

企业财务报表涉税指标分析与风险点评估

【课程背景】

对于企业来说，从设立到终止，乃至每一个经营细节都可能涉及到税收，企业在涉税管理中不仅应树立依法节税的观念，同时也应该树立涉税风险分析意识，积极防范涉税风险的实际发生，尽可能避免由此给企业带来的经济损失和信誉损失等。企业的经营管理层应该在了解我国基本税制的前提下，做好税务管理，积极应对各类涉税活动。

本课程从企业财务报表涉税分析的全新视角入手，关注涉税敏感类项目和检查方法，帮助企业做好业务风险自查与问题处理，切实提升财务人员掌控企业涉税风险的能力。

【课程提纲】

一、税务检查与自查方法

- 1、常见税务检查方法
- 2、企业业务自查与问题解决

.....

二、用稽查税收指标进行自我分析

- 1、税收负担测算与分析
- 2、销售额变动率分析
- 3、毛利率分析
- 4、进项税额控制数
- 5、应出产量

三、财务报表的自查

- 1、报表的核算与自查
- 2、会计报表常规性自查
- 3、报表勾稽关系的自查
- 4、报表内容的自查

四、财务报表涉税分析

- 1、报表项目分析的常用方法
- 2、资产负债表的检查方法
- 3、利润表的检查方法
- 4、现金流量表的检查方法

五、企业年度会计报表中的税务问题

- 1、预收预付款项涉税问题
- 2、应收应付款项涉税问题
- 3、其他应收应付问题

.....

六、企业财务报表与纳税评估的风险预警

- 1、资产负债表与纳税评估的关联
- 2、损益表与纳税评估的关联
- 3、现金流量表与纳税评估的关联