

财务报表阅读与企业税务风险精析

栾庆忠

第一部分、财务报表分析的目标与方法

- 一、 财务报表分析税务风险的目标
- 二、 财务报表分析税务风险的方法
- 三、 财务报表分析税务风险的作用和缺陷

第二部分、财务报表综合分析

- 一、 成长性分析
- 二、 合理性分析（异常科目、异常勾稽关系）
- 三、 从财报发现抽逃注册资本
- 四、 从财报发现账外经营
- 五、 关注报表附注中的税务信息
- 六、 税案赏析

第三部分、纳税评估、税务稽查选案中的常用重点税收风险指标

- 一、 税负率指标
- 二、 发票分析法
- 三、 财务数据配比分析常用指标
- 四、 其他分析方法
- 五、 税案赏析

第四部分、金税三期下财务报表数据预警风险

- 一、 哪些情形会导致系统预警

二、税局运用大数据查处疑难税案，企业怎么办

三、税案赏析

第五部分、近年来税务稽查重点检查的财务报表项目及涉税风险点

一、资产、负债、权益类项目

二、收入类项目

三、成本费用类项目

四、30多个财务报表重点检查项目及数百个涉税风险点逐项分析一览表

第六部分、近年来税务稽查重点检查的财务报表项目所涉税务风险案例解析

一、销售收入案例

二、视同销售收入案例

三、服务（劳务）收入案例

四、递延纳税 VS 一次纳税案例

五、不征税收入与免税收入案例

六、价外费用案例

七、兼营与混合销售案例

八、关联交易案例

九、股权转让、减资撤资、清算案例

十、扣税凭证案例

十一、资产类项目案例

十二、招待费、广告业务宣传费案例

十三、利息支出案例

十四、私车公用案例

十五、职工薪酬案例

十六、多缴税案例

十七、不可忽视的小税种案例

第七部分、学以致用——你能看出这份企业财务报表隐藏的十大税务风险吗？

一、某公司财务报表

二、财务报表分析其税务风险