

税改背景下医药行业 CSO 合规运营、合同与发票风险控制、税务稽查风险应对

一、税改给医药行业及 CSO 公司带来利好

1. 继续下调增值税税率带给医药企业的影响有哪些
2. 扩大抵扣范围后，一般纳税人日常操作应关注哪些
3. 税率调整后中药企业如何抵扣农产品进项税
4. 一般纳税人 CSO 公司如何计算可加计扣减增值税额
5. 如何理解增值税增量留抵退税，实务中如何运用
6. CSO 公司如何合理运用税收优惠政策实现有效税务安排
7. 社保改革带给医药企业的影响分析
8. CSO 合规费用列支应提供哪些佐证

二、医药行业全价值链管理、CSO 公司合规运营

1. 药企和 CSO：什么是正规、什么是合规？
2. 只有证据链是不够的：合规链、内控链与证据链的区别？
3. 税务局对药企支付 CSO 费用合理性有哪些质疑？
4. 有效合规体系、内控体系包括哪些内容？
5. CSO 公司组织架构如何设计，组织形式如何选择，需注意哪些风险？
6. 核定征收的企业是否需建账，如何合规建账、如何规避风险？
7. 什么样的公司是空壳公司？空壳公司虚开发票有哪些法律责任？
8. 国地税合并对 CSO 用工人数设计的影响及对策？
9. CSO 容易出什么样的问题？CSO 出问题对上游药企有什么影响？
10. 各地设立 CSO 政策和风险优劣分析？
11. CSO 的名称、地址、注册资本、经营范围有哪些要求？
12. 不同组织形式下的 CSO 公司涉税业务分析？
13. 自己设立还是找代办公司设立？去产业园设立 CSO 有没有意义？
14. 核定征收的 CSO 公司能否享受小型微利企业税收优惠？
15. CSO 如何注销？

三、医药行业专项稽查及应对

1. 医药 CSO 公司稽查的风险点
2. 医药行业保证金的稽查起引及稽查要点
3. 大额提现面临的稽查及风险防范
4. 医药咨询、推广服务合同的风险点
5. 接受虚开普通发票、专用发票的稽查风险
6. 返利、折扣折让的税务稽查风险点
7. 医药行业市场调研费的稽查风险点
8. 医药行业资金回流的稽查和定性
9. 医药代表的差旅费报销需注意哪些事项，如何制定一套可行的差旅费管理办法？
10. 供应商的不合规带给医药企业的稽查风险---如何选择一家适格的供应商？
11. 医药行业的市场营销费与咨询费的稽查风险？如何有效的处理？

四、合同与发票

(一) 合同风险管控

1. 合同风险有哪些
2. 个体工商户、分公司、个人是否属于合同适格主体
3. 合同相对方的选择风险
4. 合同价款约定存在的法律风险
5. 合同结算方式约定存在的法律风险
6. 合同服务内容的约定与发票内容的匹配度
7. 发票条款在合同中的作用
8. 超经营范围订立合同、开具发票，如何处理
9. 究竟是签订“劳务合同”还是签订“劳动合同”，哪种需要缴纳社保？
10. 合同条款中的免费、无偿使用的税务风险
11. 合同中的质保金、保证金问题
12. 合同中的预付款条款关注风险点
13. 公司章程是公司最重要的一份合同，如何控制风险
14. 如何约定有效的违约金条款

(二) 发票风险防范

1. 药企收到失联、走逃企业开具的发票如何应对，如何处理？
2. 企业收到税务传来的“已证实虚开通知单”该如何应对？
3. 合作方被列为非正常户或注销，发票还没开怎么办？
4. 如何理解共同费用共同分摊的分割单报销模式，分割单怎么制作？
5. 零星小额支付可以凭收款收据报销，是真的吗？如何理解，收款收据是个啥？
6. 医药人员的费用报销如何控制，应遵循什么原则？
7. 如何证明业务的真实性，哪些证据是具有关联性、合理性的有效证据？
8. 医药行业如何规范代理商、销售员提供的发票合规性？
9. 如何开具一张合格的市场调研服务、市场推广服务等服务类发票，
10. 发生费用取得的发票丢失如何处理？
12. 代开发票时涉及缴纳哪些税？不扣个税如何操作？
13. 厂家给的免费的样品，数量金额都没有体现在厂家的发票上，问一，财务怎样做采购入库才合规？问二，如果一问能合规，能否销售？
14. 单位签订的三方抵账协议，可以抵扣进项税吗？有折扣的业务，要是先开票了，折扣部分需要填开红字发票吗？
15. 如何防范取得虚开增值税专用发票？

五、新政下医药企业的影响和转型

1. 4+7 带量采购模式下医药企业的未来
2. 开展一致性评价该做哪些工作
3. 通过一致性评价取得政府补贴纳不纳税，如何合理纳税
4. 一致性评价研发费加计扣除要点
5. 未通过一致性评价药企面临的局面
6. 取消医药代表，代表们何去何从