

2017年财税变革下的汇算清缴及企业管理转型新思路

【课程背景】

2017年是深化改革，企业转型升级，管理创新之年，国家大力推进管理会计发展，推动企业实现财务与业务的有机融合，建立财务共享服务中心，促使财务工作为企业发展创造更大的价值。那么，财务如何与业务深度融合？什么样的企业适合建立财务共享服务中心？如何建立财务共享服务中心？

广大的财务人员面对“企业所得税动态化、持续化管理”的严峻考验，如何积极防控即将来临的2015年度的企业所得税汇算清缴工作中的税务高风险？2017年，国际“四大”财务机器人全面上市，财务人的淘汰危机真的来了！财务人员如何转型提升应对人工智能时代的到来？

2017年财税新政策究竟有哪些重大变化影响着企业财税管理和企业管理战略调整。如新的收入准则、税收优惠政策、税收风险、信息化和无纸化、发票、特殊行业和特殊业务等各方面带来什么影响？对企业经营、业务、产品、管理的影响体现在哪些方面？

当前，从企业经营的外部环境看，世界经济进入增速减缓、结构转型的阶段，我国经济从“三期叠加”到供给侧结构性改革，企业面临的国际国内竞争压力越来越大；营改增全面推开，环保税开征在即，税收新政不断推出，税收模式和税收环境发生着翻天覆地的变化，企业要将纳税管理从企业内部向外部产业链延伸；税收征管逐年加强，正向信息化、数据化方向转型，企业面临的税

务风险越来越大；“互联网+”渗入各行各业，新业务、新商业模式层出不穷，投融资运作手法花样翻新……这一切都给企业转型发展和财税管理提出了诸多挑战，使财务人在时代变革的大潮中站在了风口浪尖，求变，突破，势在必行！

【课程亮点】

- 1、不是简单地做税法解读,而是财税思路引领
- 2、结合 2017 年新政找到企业税企管理的通路
- 3、提升企业内控管理水平,加大财税风险应对
- 4、总结新形势下给财务人员转型提出的挑战
- 5、将财务、业务与税务融合提升企业的价值

【课程收益】

- 1、 企业所得税汇算清缴前的“信息管税”
- 2、 新税制改革下汇算清缴的税务筹划与管控
- 2、 掌控形势树立财务转型、管理转型的意识
- 3、 做好业财融合、建立财务共享中心的准备
- 4、 税收征管向信息化数据化方向转型的应对

【课程对象】

财务总监、财务经理等主抓财税管理和汇算清缴工作的中高层管理人员、财务

人员等

【课程大纲】

一、2017年财税新政策重大变化开启财税管理思路的变革

- (一) 税收政策方面的重大变化
- (二) 税收管理制度方面的变化
- (三) 会计准则方面的变化
- (四) 管理会计相关政策的出台

二、企业所得税汇算清缴前的“信息管税”及涉税风险管控

- (一) 利用会计报表信息可以控制哪此涉税风险？
- (二) 利用会计报表信息在什么时点控制涉税风险？
- (三) 利用商业模式进行相关费用的管理及降低涉风险？
- (四) 私营企业和上市公司、国有企业如何控制企业的涉税风险？
- (五) 个人所得税、增值税等相关税种一并考虑的税收综合方案？

三、“信息管税”下的涉税风险识别与应对

- (一) “信息管税”是如何在纳税申报表中体现的？
- (二) 纳税申报表的哪些信息披露瑕疵会引起税务机关的警觉？
- (三) 《“互联网+税务”行动计划》实施后会给纳税人带来哪些变化？
- (四) 管理层必须提防的“黑名单”陷阱

四、企业税务风险管理中的传统发票管控

- (一) 增值税发票管理新系统实时监控企业哪些风险

- (二) 虚开增值税专用发票会计承担的责任
- (三) 财务人员避免虚开发票的处理技巧
- (四) 如何避免被动取得虚开的增值税专用发票？
- (五) 企业善意取得的增值税专用发票能否税前扣除诉讼案例分享
- (六) 超经营范围的临时业务发票开具误区
- (七) 税务机关代开的发票也有风险
- (八) 代开发票如何盖章？专票、普票不一样
- (九) 税务机关如何鉴别假发票、假业务？
- (十) 税务机关认可的几种无发票业务的处理技巧
- (十一) 合同与发票的协同管理

五、“业财融合”方面新政策不断出台让财务人员转型势在必行

(一) 业财融合

- 1、企业为什么要推进业财融合？
- 2、财务如何与业务深度整合？

案例解析：

(二) 构建财务共享服务中心

1. 什么样的企业适合建立财务共享服务中心？
2. 如何建立财务共享服务中心？

案例解析：

(三) 财务（税务、审计）机器人驱动财务人员转型提升

1. 财务机器人的功能是什么？

2. 财务机器人能够集中解决哪些问题？
3. 财务人员如何应对财务人的淘汰危机？

(四) 会计准则推陈出新体现业财融合

1. 2017年财政部发布的新会计准则
2. 新收入准则修订的哪些内容体现业财融合
3. 执行新收入准则对企业管理带来的影响

六、财税信息化方面新政策让会计资料无纸化破冰成为现实

(一) 财务信息化制度改革如火如荼

1. 会计信息化办法使会计资料无纸化破冰制度化
2. 会计档案管理办法使电子备份成为现实
3. 管理会计指引的不断出台和应用需要信息化支撑

(二) 税务管理全面信息化

如：

1. 金税三期系统使涉税信息逐步与第三方融合
2. 深化国税地税信息共享
3. 实名办税制
4. 电子发票的应用为会计信息化提供了基础

……

案例分析：

七、各税种的大量优惠政策让企业对减税更“有感”

如：1、2017最新的税收优惠政策与“营改增后时代”的财税筹划

案例分析：

- 2、企业与税务的深度沟通“有感”
- 3、税企争议问题的解决
- 4、税务内控与税收优惠之间的平衡