

# 《疫情后，新个税、新社保、新征管对企业所带来的挑战与应对》课程大纲

## 一、授课内容

### 一、企业纳税基础、新税制改革、最新税收优惠政策解读与运用

#### 1.企业一共纳多少种税？

#### 2.新税制改革与筹划。

(1) 增值税解读。

(2) 企业所得税解读。

**案例：设立企业是否都要缴企业所得税？**

(3) 个人所得税及筹划。

**在新个税下如何避税？**

**案例：在新个税下年终奖如何避税？**

**年终奖避税区。**

**案例：新个税下年终奖如何计入综合所得？**

(4) 社保入税及筹划。

**2020年7月1日起，社保缴费基数大调整！取消居民医保个人账户。**

**社保筹划的四个方向。**

#### 3.最新税收优惠政策与运用。

(1) 小型微利企业“一加力”、“两扩大”。

**案例：某小微企业、小规模纳税人如何进行税务筹划？**

(2) 如何解决解决一般纳税人短期内没有订单销售，但在投入端交纳了

很多税—进项税？

(3) 税收优惠政策的运用。

案例：如何利用税收优惠政策，优化运营架构？如何优化税务架构？

## 二、疫情下税收与社保最新政策解读与运用

### 1. 疫情下减免税最新优惠政策。

《支持疫情防控和经济社会发展税费优惠政策指引》解读。

(1) 如何支持支持复工复产？

(2) 企业缴纳税费有哪些优惠？

### 2. 小微企业如何延缓缴纳企业所得税政策？

案例：某小微企业 2020 年如何申请延缓缴纳所得税，填报第二至第四季度预缴所得税表格。

### 3. 小规模纳税人如何使用降率优惠政策？

## 三、“金税三期”新征管给企业带来的挑战

### 1. 如何认识“金税三期”？

### 2. “金税三期”如何判断纳税人有无异常？

(1) 税务监管主要看五类数据。

(2) “金税三期”一旦比对结果出现异常、纳税人又无法解释，税务机关会怎样处理？

### 3. 哪些企业税务风险最大？最容易被盯上？

总结：这些企业最不安全！

### 4. 对于个人银行账户监管更严。

案例：2020 年 6 月 9 日，无锡市税务局发布通告，查处因使用个人银行卡

收款未申报纳税构成的偷税案。

案例：老板与控制公司资金频繁交易被税务调查。

- (1) 五大重要信号被释放。
- (2) 有以下九类交易的企业容易被盯上！

案例：这个老板的银行流水被扒了底！

案例：私户避税，以身试法，人财两空。

#### 四、新征管下企业如何应对税务风险？

##### 1. “金税三期”下纳税人如何应对“新征管”？

- (1) 梳理税务内控薄弱环节。
- (2) 完善发票管理机制。

##### 2. “新征管”下应对税务风险的四个关键点。

- (1) 坚决不玩火！

“宁可偷逃、绝不虚开”！

案例：团伙控制 40 余家空壳公司虚开发票 30 亿元。

案例：江苏 256 家虚开企业，一次性被移送司法机关。

- (2) 严格保证“三个匹配”、“三证统一”、“三流一致”。
- (3) 开好票、做好账、签好合同。
- (4) 加强发票的日常管理。

案例：假发票入账+虚增成本被查！

## 二、授课时间

两天（12 小时）。