

《企业税务风险防控与资金管理》提纲

第一讲 增值税风险防控

- 一、纳税时间9个常见涉税问题与风险防控
 - 二、销项税5个常见涉税问题与风险防控
 - 三、进项税7个常见涉税问题与风险防控
 - 四、虚开增值税专用发票6个涉税问题与风险防控
- 案例 A 企业增值税风险防控的做法

第二讲 企业所得税风险防控

- 一、收入总额5个常见涉税问题与风险控制
 - 二、成本项目10个常见涉税问题与风险控制
 - 三、费用4个常见涉税问题与风险控制
 - 四、税金3个常见涉税问题与风险控制
 - 五、营业外支出3个常见涉税问题与风险控制
 - 六、固定资产6个常见涉税问题与风险控制
- 案例 B 企业所得税风险防控的做法

第三讲 企业营运资金管理

- 一、企业营运资金概述
 - 二、企业营运资金管理操作要点
- 案例 格力资金集中管理与运营资金管理绩效评价

第四讲 现金流量管理存在的问题

- 一、缺乏财务管理意识
- 二、现金流管理落后
- 三、缺乏对自身能力的考量
- 四、缺乏建立科学的现金流量管理预算
- 五、现金流投资管理不善
- 六、企业良性现金流管理的欠缺或方法过于简单
- 七、企业现金流管理未注重全程控制

第五讲 改进企业现金流管理的措施

- 一、加强财务管理人员的企业现金流管理意识
- 二、合理预测管理企业未来现金流量，开展现金流量预算管理
- 三、制定科学合理的企业融资决策
- 四、宏观方面提高现金流管理与控制
- 五、建立现代数据信息化现金流管理模式
- 六、提高现金流数据在企业财务分析的地位
- 七、开展以价值创造为根本的现金流预算编制工作

第六讲 基于海达建设集团现金流管理实操

- 一、企业概况
- 二、进一步重视现金流管理的背景分析
- 三、企业现金流量的日常管理内容
 - (一) 现金预算管理
 - (二) 现金流入与流出管理
 - (三) 现金使用效率管理
 - (四) 现金结算管理
- 四、提升企业现金流管理水平的具体措施

- (一) 提高企业领导层的现金流管理意识
- (二) 建立健全企业的现金流管理体系
- (三) 建立现金流信息化管理系统

第七讲 集团现金池管理税务风险与应对

一、集团现金池管理两种主要模式对比

- (一) 集团现金池结算中心管理模式
- (二) 集团现金池财务公司管理模式

二、集团现金池管理中的涉税风险分析

(一) 现金池成员企业收到的资金池存款利息是否缴纳增值税

- 1、结算中心管理的现金池
- 2、财务公司管理的现金池

(二) 集团现金池收取借款利息是否缴纳增值税

(三) 集团现金池收取借款利息能否在成员企业税前扣除

- 1、现金池的性质对扣除的影响
- 2、关联关系对扣除的影响
- 3、利息单据对扣除的影响

(四) 集团与现金池成员企业签订的借款合同是否缴纳印花税

三、集团现金池中税收风险的管控策略

- (一) 尽量采用财务公司的运作模式
- (二) 利息税前扣除尽量不受关联债资比例的约束

第八讲 全面互动答疑与课程总结

时长：线上6小时（线下1天）

编制与讲解：屠建清