

# 金税四期下的全电发票涉税风险管理（大纲）

## 【课程背景及内容】：

从2021年12月1日起，部分省市（上海市、广东省、内蒙古自治区等）正式开展全面数字化的电子发票（以下简称全电发票）的试点工作。税务机关依托全国统一的电子发票服务平台，24小时在线免费为纳税人提供全电发票开具、交付、查验等服务，实现发票全领域、全环节、全要素电子化。带给我们什么样的信号？我们作为企业财务，如何做好应对和规划呢？将怎样影响我们企业企业的税务规划？我们的财务管理？或者我们的职业发展呢？

**【课程对象】**：企业财务，会计，税务人员

**【课程时长】**：1天（6小时）

**【课程收益】**：帮助企业及时了解全电发票面临的重大变化，知晓全电发票的重大政策，助力企业布局好财税合规管理，降低税务风险！

## 【课程大纲】：

### 一、形形色色的税案

- 1、学校也偷税？为什么10年了才发现？
- 2、著名的税案问题究竟出在哪里？
- 3、企业早应该从偷漏税中调转到税收税务合规，你知道吗？

### 二、全电发票究竟是什么？

- 1、全电发票试点企业有哪些？

2、为什么说“全电发票”是数智财税的突破口？

3、“全电发票”是“电子发票”吗？

4、全电发票的背景是怎样的？

5、全电发票样式是怎样的？

6、全电发票优点有哪些？

7、全电发票怎么交付？

8、全电发票的开票平台是怎样的？

9、全电发票该怎样查验？

10、全电发票的法效力是怎样的？

### 三、全电发票实务处理

1、“开具金额总额度”如何确定？

2、初始开具金额总额度是如何确定？

3、全电发票以及原增值税发票管理系统开具发票，共用同一个开具金额总额度如何确定？

4、开具金额总额度不足时，如何增加额度？

5、试点纳税人怎样开具红字全电发票？

6、全电发票用途，通过什么渠道进行确认？

7、错误确认发票用途后，如何进行修改和更正？

8、纳税人开具或取得全电发票后，如何填写申报表？

9、全电发票报销入账归档注意事项？

### 四、全电发票风险防控？

1、电子发票背后的真正含意是什么？

- 2、为什么说全电发票是基于征管？
- 3、再看以数治税发展是怎样的？
- 4、电子发票下，税务风险管控已经上升了几个维度？
- 5、为什么说全电发票大势所趋？
- 6、全电发票试点企业如何做好应对？

五、数智财税时代对财务有几大要求？

六、如何做好拥抱全电发票时代准备，推动财务数智化转型？

七、《会计信息化发展规划》公布，未来财务该如何“强势”起来？

八、你问我答。