

大成方略纳税人俱乐部

总部函[2022]WX/21号

EDS 企业高危事项溯源处理 邀请函

数据承载了人类进化历程和伟大进步。在信息技术高速发展的当前，税务机关将充分运用税收大数据对纳税人开展税收风险监控。通过建立指标模型、精准识别风险，利用指标分析企业涉税问题已成为税务风险监控工作常态，企业相关风险无疑将进一步加大。

因此，实现数字化管理是每个企业关乎生死的必然考量，如何在汇缴期间利用数字化管理自查风险，全面纠正自身高危事项已成为每个企业汇算清缴工作中必须思考和面对的一个重要问题。

为了帮助企业预防及解决税务预警风险，我们特开发了《EDS 企业高危事项溯源处理》这门课程，并定于2022年12月21-26日在海南·三亚举办，课程特邀知名专家从洞察、分析、追踪企业管理的EDS企业数字化解决方案实例出发，对税务机关突出的跨年度重大事项、高风险事项以及企业日常核算中疑难热点问题进行溯源式讲解，并以真实的风险监测案例引领学员准确把脉“新世道”，调整所得税汇缴理念，掌握所得税风险防控技巧！

贵单位作为特邀嘉宾，请派相关人员参加，报名以先后顺序为准，额满为止。

特此致函！

另附：培训说明

北京大成方略纳税人俱乐部有限公司

二〇二二年十二月五日



EDS 企业高危事项溯源处理

培训说明

一、主办单位

北京大成方略纳税人俱乐部有限公司

二、大会地点

海南·三亚

三、大会时间

2022年12月21-26日

具体安排：21日报到、22日培训（线上）、23-25日考察、26日休会

四、主讲专家

刘老师 北京财税研究院研究员，省级会计领军人才，高级经济师，会计师，注册税务师；某省税务局个人所得税专家咨询团队成员，曾任稽查局审理科科长、检查科科长，纳税评估分局局长，具有丰富的税收实务操作经验。

五、主讲大纲

专题一《税务机关是如何识别您企业高危涉税风险事项的》

【案例】某税务机关对辖区内餐饮企业精准分类案例

【案例】税务机关对某企业进行全方位税务风险分析案例

专题二《EDS 大数据系统中纳税调整项目风险识别与应对方案》

（一）纳税调整项目风险识别指标

- 1、会计收入与所得税申报收入差异率过大
- 2、纳税调整增加或减少率异常风险
- 3、纳税调整金额为零风险
- 4、含“餐”字样当年度发票合计数大于《纳税调整项目明细表》业务招待费账载金额
- 5、佣金及手续费支出与同期营业收入比对分析异常

（二）纳税调整项目风险应对

- 1、企业将货物、财产用于集体福利需要做纳税调整吗？
- 2、企业将货物、财产用于捐赠、广告需要做纳税调整吗？

- 3、通过提供企业管理服务获得股权后如何进行涉税处理
- 4、股权激励时可以按照工资薪金在税前扣除吗？税会处理一致吗？
- 5、佣金及手续费风险问题应对

专题三 《EDS 大数据系统中收入确认项目风险识别与应对方案》

（一）收入确认项目风险识别指标

【案例】企业所得税贡献率变动异常发现企业隐瞒收入

- 1、连续亏损且营业收入与营业成本增幅过大
- 2、主营业务收入变动率与主营业务成本变动率配比分析
- 3、存货减少与收入实现不匹配被预警
- 4、增值税收入与企业所得税收入比对异常
- 5、跨年工程未按完工进度或者完成工程量确认收入比对异常

（二）收入确认项目风险应对

- 1、跨期收取的租金收入税会差异及纳税调整
- 2、跨期收取的利息收入税会差异及纳税调整
- 3、跨期收取的特许权使用费收入税会差异及纳税调整
- 4、分期确认收入税会差异及纳税调整
- 5、建造合同确认收入税会差异及纳税调整

专题四 《EDS 大数据系统中税前扣除项目风险识别与应对方案》

（一）税前扣除项目风险识别指标

【案例】销售费用处理不当，导致连环错误

- 1、企业取得高额咨询服务类发票税前扣除风险识别指标
- 2、企业财务费用税前扣除未足额取得发票入账风险识别指标
- 3、企业取得成品油发票占比过高的风险识别指标
- 4、企业取得“小微企业”开具的发票占比过大
- 5、企业取得个人代开发票占比过高

（二）税前扣除项目风险应对

- 1、发票是否是唯一的合法税前扣除凭证？
- 2、典型无发票业务的财税分析及风险应对
- 3、企业集团集中采购业务风险管理策略
- 4、签订包税合同，如何去代开发票？
- 5、业务真实却收到虚开发票怎么办？

专题五 《EDS 大数据系统中税收优惠项目风险识别与应对方案》

【案例】通过税收优惠期满后利润大幅下降发现企业关联交易需调整事项

（一）税收优惠项目风险识别指标

- 1、企业申报不征税收入无对应纳税调增被预警
- 2、享受高新技术企业优惠与享受研发费用加计扣除风险识别指标
- 3、享受固定资产加速折旧企业前期调减后期无调增异常
- 4、享受权益性投资收益免征企业所得税优惠不实风险识别指标
- 5、技术转让所得费用归集异常风险

（二）税收优惠项目风险应对

- 1、政府补助税会差异风险应对
- 2、固定资产一次性税前扣除政策解析及税会差异处理
- 3、享受高新技术企业优惠与研发费用加计扣除风险识别应对
- 4、名为股权转让实为房产转让，是降低税负还是税负转嫁？是否可行？
- 5、软件企业即征即退和留抵退税如何选择？用于研发费用可以加计扣除吗？

六、收费标准及其他

- 1、大成方略会员：4800 元/次·人（含培训、食宿、资料等）；
- 2、非会员：7800 元/次·人（含培训、食宿、资料等）；
- 3、因疫情防控政策及不可抗力因素所产生的退票费、滞留费等需由您自行承担（请在接到会务组通知后再行购票，建议搭购一份退票险，各大航司官网均有售卖）；
- 4、已报名学员请联系当地学习顾问索取“报到通知”（即酒店地址和乘车方式）；
- 5、住宿为统一安排（两人一间），如需独立住宿另补房差（800 元/5 晚）。

《EDS 企业高危事项溯源处理》报名表				
单位名称				
姓名	性别	职务	手机号码	身份证号码
汇款信息	户 名：北京大成方略纳税人俱乐部有限公司 开 户 行：交通银行北京西三环支行 账 号：1100 6130 7018 0100 11479 联系电话：010-68433844、68433944			