

# 北京大成方略纳税人俱乐部有限公司

全国专题函[2024]18号

## 智能税务下企业所得税年终关账策略与提前布局

### 邀请函

目前，多地政府要求，做到税收“颗粒归仓”、应收尽收！更加严格的税收征管环境，对企业的税务管理工作带来了全新的挑战。企业应该提前辨识各类涉税风险点，进而堵塞漏洞，实施有效地管控涉税风险，税收规划提前布局，顺利做好年终关账工作，为来年企业所得税汇算清缴顺利开展做好充足的准备。

为此，大成方略定于2024年12月19-24日在云南·西双版纳举办《智能税务下企业所得税年终关账策略与提前布局》大会。届时，我们将邀请实战派财税专家，分析和挖掘企业所得税汇缴风险产生的根源，并找到有效的应对策略，梳理年终关账中高频风险点，有效控制好关键点的涉税风险，分享如何合规处理解决好历史遗留问题、防范税收风险及纳税规划的技巧和思路。

大会预定100个席位，贵单位作为特邀嘉宾，收函后请及时安排相关人员参加，报名以先后顺序为准，额满为止。

另附：培训说明

北京大成方略纳税人俱乐部有限公司

2024年11月18日

# 智能税务下企业所得税年终关账策略与提前布局

## 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

云南·西双版纳

### 三、大会时间

2024年12月19-24日

具体安排：19日报到、20日培训、21-23日考察、24日休会

### 四、主讲专家

赵老师 著名实战派财税专家，注册会计师、注册税务师；天津某重点大学特聘讲师，中财联集团金牌讲师，多家财税机构特约讲师；多次在中国税务报发表财税文章，并被各税局微信公众号转载；20年以上财税工作经验，具有全面、扎实的财务功底；较强的财税实务分析能力，熟悉最新财务、税务知识，擅长结合企业的实际发展情况，用业财融合的角度看待、分析问题。

### 五、主讲大纲

#### 专题一《2024 税务新政策、新发展、新形势对企业年终关账的影响》

- (一) 新会计法实施，财务风险进一步加剧，需关注三大重要变化
- (二) 新公司法实施，财务人员需特别关注的十大要点
- (三) 二十届三中全会提到的涉税事项有哪些
- (四) 增值税法（草案二次审议稿）与暂行条例相比重点调整在哪里
- (五) 2024年税收征管六大重点工作及打击聚焦的六个重点领域
- (六) 最新稽查案件带来的启示

## 专题二《六个关键词把脉企业所得税汇缴风险根源与应对策略》

- (一) 增值税、企业所得税、会计确认收入时点各不同
- (二) 往年费用本年票据的涉税处理案例与原理把控
- (三) 老板决策产生的税收风险
- (四) 不缴纳印花税案例的启示
- (五) 新购置固定资产的一次性税前扣除与备查账
- (六) 税税联动涉税风险案例

## 专题三《企业所得税汇缴中的高频风险及历史遗留涉税问题的合规处理》

- (一) 成本、费用扣除的底层逻辑
- (二) 证据链下的咨询费、会议费、租赁费、市场推广费、佣金手续费
- (三) 多家企业提供“无偿”借款服务，为何被税局稽查
- (四) 存货长期暂估引发的涉税风险
- (五) 固定资产计提折旧不规范问题
- (六) 政府补贴交不交增值税和企业所得税的底层逻辑是什么
- (七) 不征税收入到底是馅饼还是陷阱
- (八) 混合销售与兼营界定不清的涉税风险
- (九) 职工薪酬税前扣除的纳税风险及规避
- (十) 三年以上账龄的应收账款是否可以直接列损失税前扣除
- (十一) 长期无法支付应付账款该如何破解

## 专题四《税收规划提前布局》

- (一) 纳税规划的原理和方法
- (二) 比亚迪集团提前做了哪些税务规划布局
- (三) 小型微利企业纳税规划思路方法
- (四) 企业购买设备抵减税额产生节税效应，为何需要各部门的配合

(五) 同样的业务下，不同的处理方式，对税收的影响

## 六、费用及其他

(一) 5800 元/次·人(含培训、食宿、资料等)；所含住宿为两人一标间，如需单住另补 800 元/5 晚

(二) 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

(三) 会务组联系方式

联系人：刘老师、郭老师

电 话：010-68433844、68433944