

税务智能解决方案

增值税模块就绪

2017年6月

有效进行增值税管理，以实现风险最小化、节税最大化及管理透明化

毕马威为中国企业进一步优化了**税务智能解决方案 (TIS)**，为其提供一整套综合性增值税技术分析工具、方法和见解。中国版税务智能解决方案根据中国增值税税制编写，并能将企业 ERP 系统记录的交易和**金税系统**数据关联。税务智能解决方案可以在简体中文与英文之间自由切换，可与中国企业普遍使用的 ERP 系统对接取数，并具备最前沿的数据安全维护功能。

我们所处的时代正是增值税成为政府部门、财税专家、企业、媒体和公众讨论焦点的时代。



关于增值税的各种讨论强调了数据的重要性以及如何运用数据为企业提供有价值的信息，以实现增收、节税、识别数据的差错及异常。

为将数据转化为知识和见解，贵公司需要能够为业务提供明智决策的解决方案，这正是 TIS 可以提供协助之处。

自我测试：

- 贵公司是否希望全面地监测企业 ERP 系统中所记录的发票信息，和经金税系统发送或验证的发票信息是否一致，并进行相应的分析？
- 中国增值税法规要求对免费赠送礼品等情形按视同销售处理。贵公司相关财务税务处理是否合规？
- 贵公司是否能全面准确地监测增值税免税收入所对应的进项转出金额，或其他不得抵扣进项税进行进项转出的情况？
- 贵公司的数据能否被转化为有价值的信息，从而帮助贵公司识别出降低增值税税负的机会？
- 贵公司是否清晰地了解自己的增值税税负水平？能否确保没有多缴增值税或者少抵扣进项税？
- 贵公司所设定的增值税判断逻辑正确吗？若存在重复出现却一直未被发现的差错，则会给贵公司带来巨大损失。

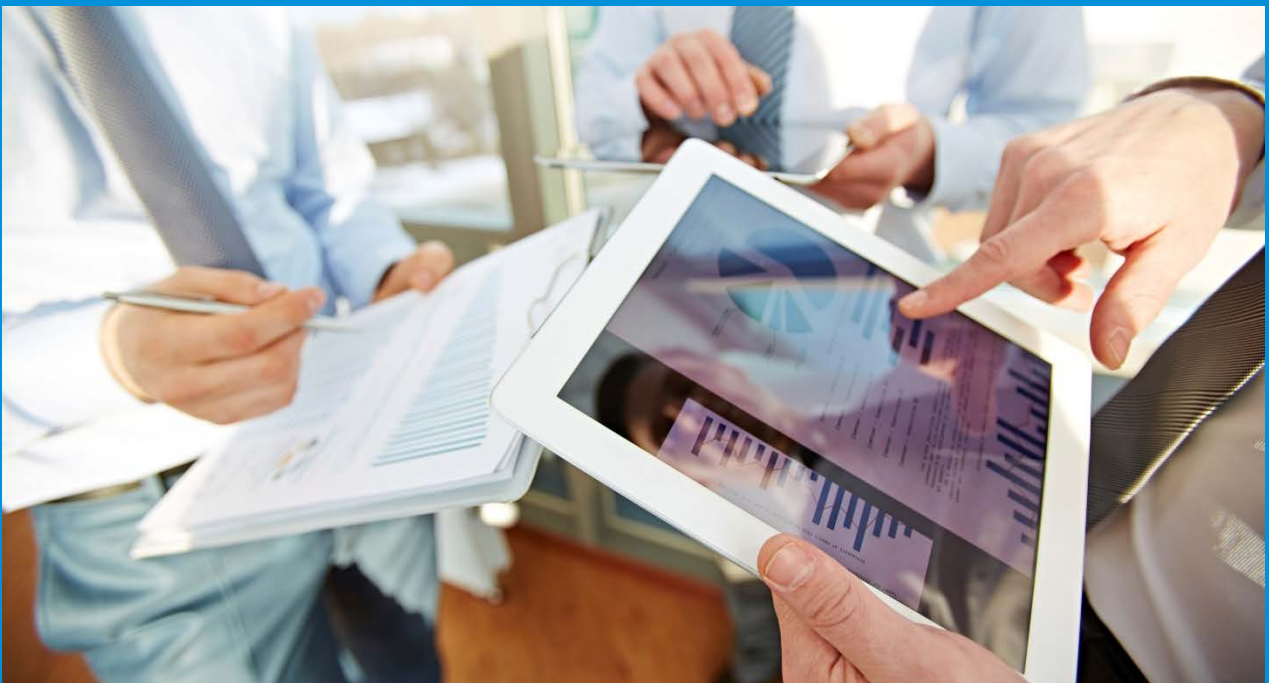
何谓数据分析?



毕马威的本地部署税务智能解决方案

主要功能一览

- **税务智能解决方案的增值税模块**包括比对记录在企业 EPR 系统中的销售或购买发票同经金税系统发送或验证的发票是否一致并进行分析；对视同销售货物进行分析；复核按比例转出的进项税以及更多其他分析测试
- **如何确保信息安全？**毕马威为中国开发了本地部署解决方案，即数据将永远不需要离开您的办公场所
- **是否可以与 ERP 系统进行对接取数？**毕马威为中国开发的税务智能解决方案采用“通用数据模块”，意味着税务智能解决方案可以从中国企业使用的绝大多数 ERP 系统中提取数据。
- **需要高昂的软件授权或购买费用？**不需要，毕马威团队会在贵公司的办公场所使用税务智能解决方案，对专利软件保留所有权。毕马威会与贵公司合作进行数据分析，并提供分析成果。
- **是否以中文显示？**是的，毕马威所有分析测试均在易于操作的指示板上以简体中文和英语双语显示，且可轻松实现中英文切换。



能为贵公司带来哪些潜在益处？



实现可视化的增值税管理

- 税务智能解决方案就贵公司在中国的增值税合规状况提供基于事实的见解
- 税务智能解决方案是植根企业的信息技术解决方案，通过企业交易层面的数据和定制化的分析测试生成异常数据展示界面
- 税务智能解决方案灵活，可升级，亦可利用现有信息技术平台



将数据转化为价值

- 洞察潜在节税机会
- 识别系统改进机会
- 识别业务流程差距，提供优化支持



提高效率

- 识别错误事项和无效事项以便改进
- 检测发票录入效率
- 帮助降低准备增值税申报表工作量



加强风险管理

- 基于 50 多个标准化增值税异常情况分析测试，实现复杂的增值税异常情况监控——可根据公司情况定制分析
- 就应收账款和应付账款流程及相关增值税风险提供见解
- 监测主数据管理流程，通过内部控制实现合规性监控



着眼核心业务

- 减少在合规事项上的人员投入，贵公司可调配人员到增值税筹划和风险防控工作中，而不是增值税内审或申报工作中



案例分析

案例分析：审阅无法抵扣的进项税

某跨国公司的部分供应商未提供增值税专用发票，或供应商为小规模纳税人，导致该跨国公司无法抵扣与之相关的进项税。毕马威中国运用税务智能解决方案来确定不可抵扣进项税的金额，以及导致上述情况的主要供应商。

通过税务智能解决方案，毕马威中国向该公司的全球税务团队展示了增值税管理方面可提升的空间以及如何设定降低不可抵扣进项税的目标或参照标准。此外，税务智能解决方案已经有完善的方法来识别造成上述问题的主要供应商，从而为该公司与供应商重议商业安排奠定了基础。

案例分析：审阅就出口服务缴纳增值税的交易

中国某大型物流企业同时为境内企业和境外企业提供服务（境外部分可能适用增值税免税）。然而，通过使用毕马威中国的税务智能解决方案进行数据分析，发现该公司某些交易使用了错误的税务编码，导致该公司对境外业务多缴了 6% 的增值税。

除了提醒财务人员使用正确的税务编码外，通过使用毕马威的税务智能解决方案定期分析，可以快速识别这些增值税处理的错误，调整相关的销项税额，并转出对应的进项税额。

为什么选择毕马威？

毕马威开发的税务智能解决方案为中国量身定做，通过完善的数据分析工具向公司提供增值税、转让定价和海关各方面的分析见解。增值税技术分析工具及分析方法可以为您的财务部门和税务部门增加价值。税务智能解决方案在遵从合规、流程效率和节税机会方面为我们的客户带来了可量化的洞察和理解，从而为税务部门乃至整个公司带来实际的财务价值。

我们的核心特色：

- 将数据安全牢记于心，数据将永远不会离开您的办公场所
- 可从所有主要 ERP 系统取数，运用标准化的工具分析税务相关数据
- 运用尖端技术分析交易数据，并识别风险、机会和流程上可提升的空间
- 利用其它关键信息来丰富财务及税务数据，包括授权数据、企业费用数据以及 ERP 系统主数据
- 通过 50 多个标准化增值税分析测试检测获取的信息
- 可视化数据和报告工具易于操作，且可提供精炼的分析结果
- 中英双语的客户界面
- 借鉴毕马威全球间接税团队的真知灼见实现全球业务节税

增值税改革和技术支持联络人

中国区联络人



中国区

卢奕

税务服务主管合伙人
中国和香港特别行政区
lewis.lu@kpmg.com
电话: +86 (21) 2212 3421

各地区联络人



华北区

沈瑛华

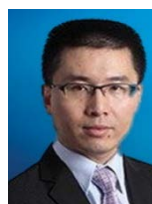
税务合伙人
毕马威中国
yinghua.shen@kpmg.com
电话: +86 (10) 8508 7586



香港

王磊

间接税主管合伙人
税务技术主席
毕马威中国
lachlan.wolfers@kpmg.com
电话: +852 2685 7791



华中区

李忆敏

税务合伙人
毕马威中国
michael.y.li@kpmg.com
电话: +86 (21) 2212 3463



冼嘉賢

税务数据和分析高级经理
毕马威中国
zegers.alexander@kpmg.com
电话: +852 2143 8796



华南区

罗健莹

税务合伙人
毕马威中国
grace.luo@kpmg.com
电话: +86 (20) 3813 8609



香港

王磊

间接税主管合伙人
税务技术主席
毕马威中国
lachlan.wolfers@kpmg.com
电话: +852 2685 7791

kpmg.com/cn

本刊所载资料仅供一般参考用，并非针对任何个人或团体的个别情况而提供。虽然本所已致力提供准确和及时的资料，但本所不能保证这些数据在阁下载取本刊物时或日后仍然准确。任何人士不应在没有详细考虑相关的情况及获取适当的专业意见下依据本刊物所载资料行事。

© 2017 毕马威会计师事务所 — 香港合伙制事务所，是与瑞士实体 — 毕马威国际合作组织（“毕马威国际”）相关联的独立成员所网络中的成员。版权所有，不得转载。

毕马威的名称和标识均属于毕马威国际的商标或注册商标。