

# 中國稅務實務：進階課程（四節）

本課程以實務為主，適合對中國稅務有初步認識的朋友。課程針對企業實際情況，輔以個案和例子，內容包括：

## 第一課 企業所得稅：會計和稅務的差異

- 企業所得稅季度預繳和年度繳算清繳
- 沒發票能否入賬？
- 成本核算：哪些項目進成本？
- 為何會出現存貨虛增的情況？
- 有些哪項目不能扣稅？有哪些項目限額扣除？
- 要注意哪些項目的入賬分類？例如：業務招待費和會議費有何差異
- 固定資產加速折舊

## 第二課 增值稅

- 採購部門和銷售部門應該如何理解含稅價、不含稅價，開發票時間和付款（收款）時間？合同應該有哪些必須條款？
- 哪些情況進項稅可以抵扣？哪些進項稅不能抵扣？
- A 級和 B 級納稅人不用認證取得的專用發票，進項稅何時抵扣？
- 除了增值稅專用發票外，還有哪些憑證可以有進項稅抵扣？
- 折扣和折讓開發票有何差異？
- 開具紅字發票要注意哪些事項？
- 虛開發票的個案

## 第三課 大數據時代和反避稅

- 目前中國稅局的反避稅情況
- 年度企業所得稅匯算清繳需提供的資料
- 關聯申報和同期資料管理
- 「金融帳戶涉稅信息自動交換」如何影響香港企業和個人
- 內地企業向境外匯出股息：申請香港稅收安排優惠的程式
- 香港公司以離岸收入為由，哪些情況下在中國視為常設機構要在中國交企業所得稅？

#### 第四課 外匯、海關、自貿區和 CEPA

- 自貿區有何優惠政策？有哪些特殊行業適合在自貿區成立？
- CEPA 對港資企業有何好處？
- 海關、外匯貨物貿易進出口付匯系統和貿易融資
- 跨境人民幣
- 進出口報關價偏低可以引發哪些嚴重問題
- 服務貿易收付匯問題
- 代墊代支費用該如何處理？
- 資金流入流出，哪些是合法的？

為使課程更能切合實際需要，我們歡迎與會者提前將問題交予我們，以便導師選擇合適的內容在課堂上分析。

每一課後，有 20 分鐘時間讓講師和學生作個別討論。

	上課日期	上課時間
第一節	2017 年 7 月 6 日 (星期四)	7:00pm - 9:30pm (晚上6:45起登記入座)
第二節	2017 年 7 月 20 日 (星期四)	
第三節	2017 年 8 月 3 日 (星期四)	
第四節	2017 年 8 月 17 日 (星期四)	

#### [網上報名](#)

#### [付款方法及規則](#)

**地點** 香港灣仔軒尼詩道15號溫莎公爵社會服務大廈 201室(灣仔站B出口) [地圖](#)

**CPD** 每節2.5小時 (\*\*出席證書只發給有70%以上出席率的學員，而未能完成上課規限的百分率學員，只可獲取CPD小時證明文件\*\*)

**費用** 共四節：非會員(港幣1,500元)，必思培訓會員/ ACCA會員/學員/認可僱主(港幣1,400元)

**講師** Bolivia Cheung (張少雲) — [關於講師](#)

[免費註冊-必思培訓會員](#)

[聯絡我們](#)

### 學生迴響

曾參加 BC Training 舉辦的初階中國稅課程，內容豐富，以實例說明現有的條例，提供相關的連結。上課氣氛活潑，致思考學習提升，亦有在學大學生參與及稱讚內容深入淺出；介紹有用的網站；導師盡力解答學生問題及講解清晰明白，既理論，又實際。100%的受訪者回應會推薦本課程給朋友。

#### Email Disclaimer

The information contained in this email is intended solely for the use of the individual or entity to whom it is addressed and others authorized to receive it. It may contain confidential or legally privileged information.

If you are not the intended recipient you are hereby notified that any disclosure, copying, distribution or taking any action in reliance on the contents of this information is strictly prohibited and may be unlawful.

If you have received this email in error, please notify us immediately and delete the email (including all its enclosures) from your system. Unless specifically indicated, any opinions, conclusions, advice or statements contained in this email does not constitute formal advice or commitment by the sender. Although reasonable precautions have been taken to ensure no viruses are present in this email, BC Advisory or BC Training cannot accept responsibility for any loss or damage arising from the use of this email or attachments.

#### Important Notes

##### CPD Hours

Certificate of attendance will be prepared if participants requested in advance. Our courses are recognized by major accounting bodies. Registrants should note that you are responsible for determining whether our seminars or training you receive are of appropriate standard and relevance to your technical knowledge and professional expertise. For the exact recognition of CPD hours, please check with the respective Institute or Association.

##### Tax Deduction

The seminar receipt may be claimed as the expense of self-education if it is related to your job. Please visit [www.ird.gov.hk](http://www.ird.gov.hk) for further details.

To unsubscribe, change your contact details or choice of email update categories, or remove your email from our distribution list: Please send back email to [course@bctraininghk.net](mailto:course@bctraininghk.net), we will follow up your enquiry immediately.

Copyright ©2016-2017 BC Training Co Ltd. All rights reserved

#### 曾獲獎項：

獎項：就業展才能計劃

頒發機構或當局：勞工處



獎項：2016 年度家庭友善僱主獎勵計劃

頒發機構或當局：愛家庭議會



頒發機構或當局：2014 年度《有能者、聘之約章》及共融機構



獎項：商界展關懷

Caring Company 2014 – 2016

