

税务智能解决方案

为增值税改革准备就绪

2016 年 9 月

有效管理贵公司增值税，以达到最小化风险、最大化享受优惠政策，并实现增值税透明化管理的目的

我们所处的时代正是增值税被政府部门、经济学家、企业、媒体和公众热烈讨论的时代。

营改增的各种议题中，数据的重要性尤其凸显。营改增过程中，需要考量如何运用数据为企业提供有效信息，从而将之作为企业增加收入、节约成本、检测差错和数据异常的有效手段。

为将相应数据转化为知识和见解，贵公司需要能够为全球业务提供明智决策的解决方案。

因此，毕马威专门为中国市场开发了**税务智能解决方案（TIS）**，从而可以提供一整套综合性的增值税技术分析工具、方法和结论。中文版本的税务智能解决方案包括专门为我国增值税税制编写的分析测试工具，可在中英文之间自由切换，可与普遍使用的企业 ERP 系统兼容，并具备毕马威提供的最前沿的数据保护功能。



自我测试：

- 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吗？
- 贵公司，或者您的全球团队能清晰地了解到贵公司正在缴纳多少增值税吗？能否确保贵公司没有多缴增值税或者少抵扣进项税？
- 对于贵公司增值税状况，贵公司能提供实时的报告和快照式的视图吗？
- 贵公司对数据设定的增值税逻辑正确吗？是否存在重复出现但一直未被发现的差错，从而给贵公司带来大量的损失。

毕马威税务智能解决方案是什么？如何运作？
能给贵公司带来哪些益处？

何谓数据分析?



毕马威的本地化税务智能解决方案

主要功能一览

- **已为增值税改革准备就绪?** 毕马威为中国市场准备的税务智能解决方案已将营改增考虑在内,也就是说,分析测试同样适用于在 2016 年营改增的行业。随着增值税改革政策的实施,更多的分析测试工具也将上线
- **如何管理信息安全?** 毕马威为中国开发了“本地化”的解决方案,即数据将永远不需要离开客户的办公场所
- **是否可以和 ERP 系统兼容?** 毕马威为中国开发的税务智能解决方案采用“通用数据集”方式,意味税务智能解决方案可以从绝大部分企业资源规划系统(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,对软件保留专利所有权。毕马威会与贵公司合作进行数据分析,并提供分析成果。
- **是否兼容中文?** 是的,毕马威所有分析测试均在易于操作的指示板上以中英双语显示,并且可容易地实现中英文切换。



能为贵公司带来哪些潜在益处？



实现可视化的增值税管理

- 基于事实情况，理解贵公司在中国的增值税合规状况。
- 税务智能解决方案是以企业为依托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与异常数据相关的展示界面。
- 税务智能解决方案具有可升级、灵活性高和可利用现有的信息技术平台的特点。



将数据转化为价值

- 获取对潜在节税机会的洞察力。
- 识别系统改进机会。
- 识别业务流程的差异，以提供最优化的支持。



提高效率

- 识别低效和系统错误报告从而推动改进。
- 识别发票录入效率。
- 帮助降低在准备增值税申报表过程中投入的工作量。



加强风险管理

- 基于 40 个以上的标准化增值税异常情况分析测试（根据贵公司的情况定制），实现复杂的增值税异常监控。
- 关注应收账款和应付账款流程，以及时发现相关的增值税风险。
- 追踪主数据管理的流程，以实现通过内部控制来监控合规性。



着眼核心业务

- 减少在合规事项上的人员投入，使得贵公司可重新调配人员到增值税筹划和风险防控工作中，而不是到增值税审计或申报中。



案例分析

案例分析：审阅无法抵扣的进项税

由于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识别无法抵扣进项税的金额，以及导致上述情况的主要供应商。

通过税务智能解决方案，向该公司的全球税务团队展示了可提升的增值税管理空间，并对降低无法抵扣进项税的目标或基准提供了参考。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新调整商业安排奠定了基础。

案例分析：审阅向境外客户提供的发票

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对该公司的数据进行分析，发现该公司某些交易使用了错误的编码，导致该公司对境外业务按 6% 缴纳了不必要的增值税。

除了提醒财务人员使用正确的编码外，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集增值税技术分析工具、分析方法以及对增值税的理解于一身，特别适用于中国的企业，能为客户的财务部门和税务部门增加价值。税务智能解决方案为客户带来在合规遵从、流程效率和节税机会方面的洞察力和理解力，从而为税务部门以及整个业务范围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，贵公司的数据将不会离开您的办公场所
- 与绝大多数 ERP 系统兼容，运用标准化的工具分析税务相关数据
- 用尖端的技术分析交易数据，并识别风险、机会和程序上待提升的方面
- 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
- 通过超过 40 个标准化的间接税分析测试，对获取到的信息进行检查
- 可视化的数据和报告工具让客户易于操作，并提供精炼的分析结果
- 中英双语的客户界面
- 获得毕马威全球间接税的实践经验从而推动全球业务的节税工作

增值税改革和技术支持联络人

间接税联络人



中国区

何坤明

税务服务主管合伙人
中国和香港特别行政区
khoonming.ho@kpmg.com
电话: +86 (10) 8508 7082



华中区

王军

税务合伙人
毕马威中国
john.wang@kpmg.com
电话: +86 (21) 2212 3438



王磊

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



华南区

罗健莹

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



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
毕马威中国
lachlan.wolfers@kpmg.com
电话: +852 2685 7791

技术支持联络人



李一源

税务合伙人
毕马威中国
lilly.li@kpmg.com
电话: +86 (20) 3813 8999



李亿敏

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



Alexander Zegers

Senior Manager Tax Data & Analytics
毕马威中国
zegers.alexander@kpmg.com
电话: +852 2143 8796

kpmg.com/cn

本刊物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收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。

© 2016 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。