

1 月亮点内容概览

话题： 企业所得税纳税申报表（2017 版）

国家税务总局关于发布《中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表（A类，2017年版）》的公告

国家税务总局公告 2017 年第 54 号

2017 年 12 月 29 日生效

动态 [税总发布所得税申报表\(A类2017年版\)](#)

[图解税收|企业所得税年度纳税申报表改哪儿了？](#)

官方解读 [关于《国家税务总局关于发布〈中华人民共和国企业所得税年度纳税申报表（A类，2017年版）〉的公告》的解读](#)

智能工具 [企业所得税年度申报智能工具表](#)

为了在企业所得税年度汇算清缴期间为广大用户提供更便捷的专业服务，数据库以企业所得税年度纳税申报表为基础，综合了各方面信息，整理了《企业所得税年度申报智能工具表》供大家参考，本表有以下特点：

- 1、严格按照国税总局法规制作，确保内容准确；
- 2、各单元格填报说明，以“批注”呈现；
- 3、申报表对应的法规一站式查询；
- 4、相关话题解读类内容点击可查看；
- 5、申报表之间轻松跳转；
- 6、使用公式清晰表示表内及表内勾稽关系。

话题： 企业走出去、引进来税收优惠

关于完善企业境外所得税收抵免政策问题的通知

财税〔2017〕84号
2017年1月1日生效

- 动态 [税总完善企业境外所得税收抵免政策问题](#)
- 官方答记者问 [财政部税政司 税务总局所得税司负责同志就完善企业境外所得税收抵免政策答记者问](#)
- 专家解读 [重新审视跨境税务安排，迎接中国资金回流财税优惠政策的春天（致同税务）](#)
- 实务指南更新** [税收抵免的计算-----《中国税务合规实务指南—所得税》](#)

关于境外投资者以分配利润直接投资暂不征收预提所得税政策问题的通知

财税〔2017〕88号
2017年1月1日生效

- 动态 [四部委：境外投资者股息再投资可递延纳税](#)
- 官方解读 [关于《国家税务总局关于境外投资者以分配利润直接投资暂不征收预提所得税政策有关执行问题的公告》的解读](#)
- 官方答记者问 [财政部税政司 税务总局国际税务司 国家发展改革委利用外资和境外投资司 商务部外国投资管理司负责同志就境外投资者以分配利润直接投资暂不征收预提所得税政策答记者问](#)
- 专家解读 [境外投资者以分配利润直接投资暂不征收预提所得税（毕马威中国）](#)
[没有款项汇出的非贸易付汇税务风险（上海华税通冉）](#)
- 实务指南更新** [股息、红利的扣缴时间-----《中国税务合规实务指南—所得税》](#)

国家税务总局关于境外投资者以分配利润直接投资暂不征收预提所得税政策有关执行问题的公告

国家税务总局公告2018年第3号
2017年1月1日生效

- 动态 [税总明确境外投资预提所得税政策有关执行问题](#)
- 官方解读 [关于《国家税务总局关于境外投资者以分配利润直接投资暂不征收预提所得税政策有关执行问题的公告》的解读](#)

话题：环境保护税

中华人民共和国环境保护税法实施条例

国务院令第六百九十三号
2018年01月01日

- 动态 [中国环境保护税法实施条例正式发布](#)
- 专家解读 [怎么申报？怎么征收？—环保税征纳流程（金杜律师事务所）](#)

话题： 重要涉税事项

国家税务总局关于增值税发票管理若干事项的公告

国家税务总局公告 2017 年第 45 号

2018 年 01 月 01 日

动态 [税总明确增值税发票若干事项](#)

官方解读 [国家税务总局货物和劳务税司有关负责人就推行商品和服务税收分类编码简称有关问题答问](#)

专家解读 [增值税发票管理再出新规（致同税务）](#)

关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知

财税〔2017〕90 号

2017 年 05 月 01 日

动态 [两部门明确租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策](#)

专家解读 [央行“大资管新规”和财税“90 号文”之资管产品征税——以银行理财投资并购基金为例（廖敏）](#)

[资管产品如何缴纳增值税？（明税）](#)

[不比不知道：财税\[2017\]90 号文对比整理（CCH）](#)

[资管产品增值税到底如何计算？（王冬生）](#)

[关于租入固定资产进项税额抵扣以及部分资管产品应税销售额的政策更新（致同税务）](#)

其他重要涉税事项：

- [《企业产品成本核算制度——电网经营行业》印发](#)
- [税总明确增值税一般纳税人登记管理若干事项](#)
- [银行信用风险缓释工具交易指引（2018 修订）印发](#)
- [税总简化建筑服务增值税简易计税方法备案](#)
- [税总明确收费公路通行费增值税电子发票等事项](#)
- [税总发布货运小规模纳税人代开发票办法](#)
- [税总调整增值税纳税申报有关事项](#)
- [央行明确非居民金融账户涉税信息尽职调查细则](#)
- [六部门调整重大技术装备进口税收政策有关目录](#)

话题： 国际税讯

- 希腊公布最新企业税收优惠
- 新增六国签订 BEPS 多边公约
- 沙特宣布增值税纳税规定
- 欧盟避税黑名单最新战报：澳门将被移除
- 美国税改效应：沃尔玛发布减税大礼包
- 避税天堂巴哈马发布 CRS 指引说明

美国税改解读系列：

- 中国与中国企业需未雨绸缪
- 美国现任政府税改方案看点
- 美国政府与共和党领导人发布联合声明，税改或于今秋立法
- 八大美国个税改革焦点，为谁减税？
- 美国个人税辞旧迎新，2017 年底前需要了解的变化及安排建议
- 美国税改最终立法，效果外溢
- 参众两院通过税改议案，美国税改落地倒计时

话题：重要专题更新

外籍员工在华纳税及法律问题详解

深入了解外国人在华就业涉及多项税务及法律问题，并根据税务局及其他部门规定和口径的要求为公司降低税务风险、为员工在合理合法的范围内争取最大的优惠，对于减少纠纷及最大限度地保护公司的利益至关重要。为此，本专题特邀贝克麦坚时·奋迅的资深税务合伙人赵希尧先生及劳动律师安伯福先生就此方面的话题做相关解读。[点击查看内容](#)

新收入准则全方位解析

2017 年 7 月，财政部印发新修订的《企业会计准则第 14 号——收入》，自 2018 年 1 月 1 日起实施。收入准则修订自 2014 年 5 月起至 2017 年 7 月，历时 3 年最终完成修订。本专题汇总新旧准则对比，由致同会计师事务所专家提供相关解读，供用户参考使用。[点击查看内容](#)

区域性优惠政策—广东横琴新区

区域性税收优惠政策一方面服务于国家发展战略，另一方面也是地方政府促进经济发展的一种手段。区域性税收优惠政策数量较多，内容繁杂。威科先行策划了区域性税收优惠系列专题，通过对上海自贸区、深圳前海、广东横琴等区域性税收优惠政策的归纳汇总，方便用户更直观的了解这些区域的税收优惠政策。[点击查看内容](#)