

**第一个就是货币资金。**

这个就是老生常谈无需多言，像公转私，公转私等等一些资金流向问题，事实上就主要查你的资金流向有没有全部完税。

**第二个问题是其他应收款。**

这些年其他应收款带来最大的问题就是很多老板不想交分红个税，直接把钱从公司借走，那税款可能会流失了，税务机关自然而然就得盯着你了。

**第三个滥用优惠政策。**

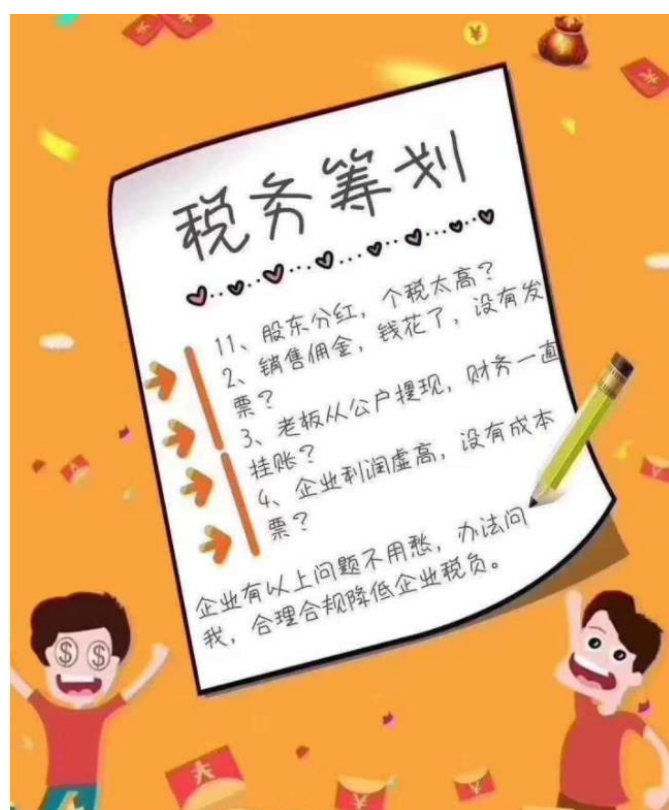
现在也会对滥用国家税收优惠政策或是你企业享受优惠政策没有进行如实进行备案，相关证据链不足的这些企业税务机关都会进行重点关注的。

**第四个比较敏感的就是实收资本。**

其实实收资本会涉及的一个最大的问题就是股权转让的问题。实务当中也经常会有什么低价转让股权、0元转让，无偿转让，或者阴阳合同转让，都是想不去或者少交税。

**第五个内容就是应付账款。**

应付账款是流动负债，按正常来说应该每一年就要归还。但目前很多企业都没有做到这一点，企业常有发生应付账款长期挂账收不回，又不转成相应的收入，那税务机关人家就有理由会认为你企业是不是有虚开发票的嫌疑，因为你没有付款对像，只能一直挂着。



第六个企业长期亏损的问题。

## 监管的资金交易有哪些？

- 1、转入异常，分批转入集中转出；
- 2、转出异常，集中转入分批转出；
- 3、经营范围，跟资金流向无关联；
- 4、公户短期频繁大额给个人转账；
- 5、频繁开销户，销户前大量转账；
- 6、微信、支付宝有大额可疑交易。
- 7、规模很小的企业，却上千万的流水；
- 8、公户常收到与业务没啥关系的个人汇款；
- 9、闲置很久账户，突然启用并大量转账；