
企业价值链的纳税问题管理与策划

培训对象

中层管理者

课程收获

企业价值链的纳税问题管理与策划

课程大纲

第 1 课程：企业价值链的纳税问题管理与策划

各单位：

降低税负实现利润最大化是每个企业经营者所期盼的。由于管理层缺乏税收知识，忽略相关政策之约束进行拍板与决策，最终加重税负或者演变成违法犯罪，造成被动的事件比比皆是。但我们又不能要求领导者都要精通财税知识。常见的业务必须掌握是基本要求，为此，我们根据企业经营的流程状态，按时间顺序梳理了与领导者决策有关的 30 多个税务问题。这些问题无论国有还是私营，都是企业常见又无法回避的问题。注意并掌握这些税收政策及策划技巧，必定大受裨益。本课程的每一个内容，均包括法律的定性、税收政策、注意事项及节税筹划。有些政策的判定必定会令人深感意外。非常适合企业管理层及财务人员学习。

第一模块：企业纳税管理的六大策略。首先弄懂企业主面临的问题是节税与控制风险。二者相得益彰，不可偏废。但往往不注意纳税管理之法，又陷入违法犯罪境地。本部分主要是解决老总们纳税管理的方式方法问题。关键是把控偷税却不会被判刑的理论依据与操作步骤，思想上通了其他的就好办了。

策略一：不要低估纳税风险 坚决克服侥幸心理

策略二：纳税管理是老总管理 决策与执行一个不能少

策略三：企业经营与重大决策，需精细化研究税收政策

策略四：遇到纳税不公事件 坚持原则据理力争

策略五：规模以上企业必须配备高素质税务顾问

策略六：注重研究税收成本 科学实施纳税筹划

第二模块：企业筹建过程的纳税问题与注意事项

好的开头是事业成功的一半。企业做大做强后往往会发现，当年公司成立时没有在源头上设计好，管理成本与税收成本很高，弄得十分被动。为此就要不惜代价进行架构与模式改革。本部分的指导思想就是要解决这个问题。

1.企业性质对纳税的影响与集团及连锁企业架构分析

2.企业避开国税或地税减少被管理成本的设计

3.工商执照的取得时间与纳税优化

4.实物、土地投资的过户与纳税、发票开具等税收政策

5.行业的准确性与税率问题

6.股东干股、名义投资人所带来的法律问题与纳税处理

7.他人代垫资金组建公司与抽逃资金定性

8.分期出资不到位引发的纳税问题

9.租借执照与承包经营的纳税问题

第三模块：企业往来及内部管理业务的纳税问题

未必都是经营业务才产生税收。税收就像一个潜伏者随时随地出击，一不留神就会找上门。企业往来与内部管理照样会有重税。这些问题涉及到许多复杂的税收政策，如何把关与控制风险是决

策者应当掌握的。

1. 股东从企业借款的纳税问题
2. 企业为股东及其他人员购买资产的纳税问题
3. 企业从个人处借款的纳税问题
4. 企业间资金拆借的法律与纳税处理
5. 企业为他人提供担保损失税前扣除问题
6. 员工旅游、补助等激励方式的避税筹划

第四模块：企业经营业务的纳税问题与筹划

税负能否降低经营环节是关键，涉及到协议如何与节税相配合、销售过程如何应对收款方式与纳税时间、取得或不能取得发票如何掌握价格底线、如何开展促销活动等。有了这些基本知识，节税是很容易的事。

1. 有无发票与价格之间折扣平衡点之关系
2. 签订合同注意事项与最优化节税设计
3. 总分机构间移送货物纳税问题的准确判定
4. 全额纳税与差额纳税的正确辨别与使用
5. 促销行为与模式不同的纳税处理
6. 企业为客户赠送礼品的纳税问题
7. 代销与代购货物节税法则
8. 境内外关联企业交易如何实施正确避税

第五模块：企业整合重组业务与清算注销业务

企业扩张必然涉及到合并、分立、股权转让、合作经营、资产过户等问题，这里税收政策潜水深。符合条件可以享受减免税，否则就会按正常销售行为纳税。如果不懂的政策本质与筹划，可能较高的税负门槛将会把你拒之门外。

1. 企业股权转让实现最低税负注意点
2. 企业合并与分立最低税负之法
3. 企业分业经营与合作经营相结合之避税
4. 企业与客户联手避税双赢之法
5. 企业清算问题

课程案例：

1. 政府要求垫资修路抵税款，开发商老总涉嫌偷税被捕案
2. 水泥公司与发电厂从事减税行业但不享受优惠政策分析
3. 某建筑设备租赁公司注册行业错误免税被否风波案
4. 隐名股东查账与撤资被否决争议案
5. 企业设置两套账股东分红争议案
6. 股东借款投资新公司补税处罚案
7. 公司为奥运冠军买车补税案
8. 公司以法人代表名义按揭贷款补税案
9. 加油站大客户加油欠费纳税认定案
10. 珠宝行发货没有销售却补税案
11. 黄金水泥厂偷换预售预付概念处罚案
12. 水产公司与煤矿集团异地移送货物视同销售争议案
13. 房产公司代建培训中心差额纳税争议案
14. 物流代理再委托代理差额纳税被否案
15. 光信公司免费代理业务补税 300 万冤枉案

-
- 16.中国纳税评估第一偷税案
 - 17.机电公司价格杠杆避税案
 - 18.燃气公司滥用税收协定避税洗钱案
 - 19.境外股权转让辗转腾挪避税案
 - 20.投资公司股权是抵押还是赠送争议案
 - 21.出售大厦迂回避税案例
 - 22.娱乐城业务分割包围避税案
 - 23.集团企业业务分工合作避税案
 - 24.企业与客户联手避税双赢之法
 - 25.建筑安装企业代购设备挣钱却亏损案
 - 26.没有经营的企业注销却要补缴 221 万税
 - 27.两个外资免税企业合并免税被否案
 - 28.与他人合作分享税收优惠政策节税案例
 - 29.连锁企业巨额亏损弥补技巧案