

# 《新形势下投融资的财税管理与纳税筹划》

## 【课程背景】

当前，全球整体经济发展速度放缓，中国经济步入新常态。优化资本市场是我国加速发展进程中急需解决的问题，在投融资市场，中小企业融资难、融资贵、上市难、上市贵，更是制约其发展的瓶颈。

2014年，财政部修订了5项企业会计准则，发布了2项新企业会计准则和1项补充规定；2016年，于5月1日全面推开了“营改增”。企业投融资效果如何，对企业生产经营产生巨大影响。如何强化投融资财税管理，提升投融资纳税筹划水平，从而合法有效地实施投融资的财税管理与纳税筹划，以提高资金使用效果和降低税负，是企业当下面临的重大课题。

## 【课程时长】

2天

## 【课程收益】

本课程从投融资现金流财务风险与控制、非银行金融企业的经营财务风险与应对、非金融企业的财务风险与应对、非银行金融企业投融资等相关财务管理要点、非金融企业投融资等相关财务管理要点、投资税务管理、融资税务管理、投资税务筹划、融资税务筹划等方面作出重点介绍。课程引用的案例充分且针对性强，老师将30多年从事国有企业、民营企业财务、税务高层管理和会计师事务所审计、咨询的实际工作经验融入其中。

课程内容丰富饱满，务实性、针对性、可操作性强。

课程主要亮点与收益：

- (1) 全面讲授投融资财务管理、税务管理、税务筹划；
- (2) 使学员巩固提高投融资财务管理的能力；
- (3) 使学员巩固提高投融资税务管理与税务筹划的能力；
- (4) 使学员提升处理实际问题的水平；
- (5) 不仅能够锻炼学员应用理论知识做出实际决策的能力，还能激发和提高学员的财税思维能力。

## 【课程大纲】

第一讲 投融资现金流财务风险与控制

- 一、影响现金流的动因
- 二、影响现金流创造的三个方面
- 三、投资活动现金流财务风险与应对
- 四、筹资活动现金流财务风险与应对
- 五、基于现金流量的财务风险预警与控制

第二讲 非银行金融企业的经营、财务风险与应对

- 一、经营风险及其成因

二、如何进行风险经营

三、财务风险与应对

第三讲 非金融企业的财务风险与应对

一、资金链断裂风险

二、应收款超常风险

三、投资不当风险

第四讲 非银行金融企业投融资等相关财务管理要点

一、投资者财务管理职权

二、资本充足率、偿付能力充足率等方面的要求

三、支付能力的要求

四、受托业务风险管理的要求

五、担保业务风险管理的要求

六、提取一般准备金的规定

七、投资管理规定

八、筹资管理要求

九、固定资产管理规定

十、主要相关评价指标

(一) 贷款回收率

(二) 资本充足率

(三) 偿付能力充足率

第五讲 非金融企业投融资等相关财务管理要点

一、投资管理

二、筹资管理

三、预算管理

四、主要相关评价指标

(一) 偿债能力

(二) 营运能力

第六讲 投资税务管理

一、研发的税务管理

二、直接投资税务管理的主要内容

三、投资方向的税务管理

四、投资地点的税务管理

五、投资方式的税务管理

六、企业组织形式的税务管理

七、对外股权投资的税务管理

八、企业权益性投资收益的税务管理

九、固定资产投资方式的税负比较

案例

第七讲 融资税务管理

一、银行借款的税务管理

二、统借统还的税务管理

三、债务重组的税务管理

四、资产收购的税务管理

五、拆借资金取得收入的税务管理

- 六、融资性售后回租的税务管理
- 七、保险公司取得的有关保费收入的税务管理
- 八、有关金融商品转让收入的税务管理
- 九、金融同业往来利息收入的税务管理
- 十、担保机构有关业务收入的税务管理
- 十一、金融企业放贷利息的税务管理

案例

#### 第八讲 投资税务筹划

- 一、投资注册地点的税务筹划
- 二、投资行业的税务筹划
- 三、投资方式的税务筹划
- 四、投资结构的税务筹划
- 五、投资过程的税务筹划
- 六、项目投资的税务筹划
- 七、金融投资的税务筹划
- 八、企业并购的税务筹划

案例

#### 第九讲 融资税务筹划

- 一、企业负债规模的税务筹划
- 二、企业间资金拆借的税务筹划
- 三、向金融机构借款的税务筹划
- 四、信贷税务筹划
- 五、集资税务筹划
- 六、租赁融资的税务筹划
- 七、发行股票的税务筹划
- 八、发行债券的税务筹划
- 九、权益筹资的税务筹划
- 十、项目融资的税务筹划

案例

#### 第十讲 最新投融资及其相关财税政策透析

- 一、上海自由贸易区最新投融资及其相关财税政策透析
- 二、其他国家层面最新投融资及其相关财税政策透析

#### 第十一讲 案例分析

案例一 投资决策分析

案例二 融资决策分析

案例三 某企业应用 Z 计分模型实施投融资财务管理

#### 第十二讲 互动与答疑