

《IPO 与公司税务处理》课程大纲

一、课程简介

本课程通过大量的案例，主要讲解以下内容：

（一）IPO 与所得税法及其实施条例的运用

重点讲解最新出台的与所得税法及实施条例配套的税收政策的运用。在新所得税法下，企业如何进行纳税筹划。

（二）IPO 与三种流转税的修订以及相关税务处理

IPO 与增值税实施条例

IPO 与增值税转型的处理

IPO 与消费税和营业税实施条例

二、教学大纲及授课内容

本课程主要讲解的内容：

（一）IPO 与企业所得税法的运用

1. 纳税人范围的运用

《国家税务总局关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法〉的通知》（国税发〔2008〕28号）

案例（一）

(1) 如何设立分支机构

案例 (二)

2. 税率的调整

(2) 如何降低税率

案例 (三)

3. 税前扣除规定的运用

(3) 如何结转销售成本

国税函〔2008〕159号文

(4) 如何发放工资薪金

(5) 如何计提职工福利费、职工教育经

(6) 如何扣除广告费、业务宣传费和业务招待费

案例 (四)、案例 (五)

(7) 关联方利息支出

《关于企业关联方利息支出税前扣除标准有关税收政策问题的通知》(财税[2008]121号)

案例 (六)、案例 (七)

(8) 集团公司如何对外捐赠

案例 (八)

4. 应纳税所得额的运用

(1) 收入总额

(2) 免税收入

(3) 允许弥补的以前年度亏损

案例 (九)

5. 税收优惠政策的运用

特点：税收优惠政策调整后突出了产业优惠，形式多样

IPO 与税收优惠政策的运用

(1) 固定资产

(2) 投资方向

(3) 技术转让所得

案例 (十)

综合案例

(二) 三个流转税实施条例的修订以及相关税务处理

1. IPO 与增值税实施条例

纳税人纳税身份的确定—无差别平衡点增值率判别法

案例 (十一)

3. IPO 与增值税转型

(1) 固定资产进项税额的处理

案例 (十二) —案例 (十五)

(2) 固定资产销项税额的处理

案例 (十六) —案例 (十七)

(3) 固定资产进项税额转出的处理

案例 (十八)

4. IPO 与消费税暂行条例

案例 (十九) —案例 (二十三)

5. IPO 与营业税暂行条例

案例 (二十四)

三、课程范围

本课程适于各类企业的高中级管理层、各级财务管理人员以及企业主管税收申报的财务人员和他管理人员等。

四、培训需要时间

培训需要时间：一天。