

企业不同投融资模式下的涉税处理及风险管控

第一章 企业内部融资的财税管控

第一节 企业与自然人间借款的涉税管控

- 1、企业与自然人股东无偿借款的涉税管控
- 2、自然人股东向企业借款的涉税管控
- 3、自然人股东向银行借款再借给企业的涉税管控
- 4、企业向职工集资的涉税管控
- 5、企业向民间高利贷借款的涉税管控

第二节 企业盈余积累转增资本的涉税管控

- 1、资本公积转增资本的涉税处理
- 2、盈余公积转增资本的涉税处理
- 3、未分配利润转增资本的涉税处理

第二章 企业外部融资的财税管控

第一节 企业与金融机构间融资的涉税管控

- 1、统借统贷的涉税管控
- 2、委托贷款的涉税管控
- 3、银行保理的涉税管理

- 4、售后回租的涉税管控
- 5、融资性租赁的财税管控
- 6、售后返租的涉税管控
- 7、售后回购的财税管控
- 8、票据贴现的涉税管控
- 9、还本销售的财税处理
- 10、分期收款销售融资的涉税处理

第二节 企业间融资的涉税管控

- 1、关联企业间无偿借款的涉税管控
- 2、关联企业间有偿借款的涉税管控
- 3、资金池的涉税管控
- 4、分期应收款的财税处理
- 5、债权转股权的涉税管控
- 6、企业吸引新股东稀释股权的涉税管控
- 7、以非货币性资产抵债的涉税管控

第三节 其它外部融资手段的涉税管控

- 1、大卖场发行购物卡融资的涉税管控

- 2、收取会员费的涉税管控
- 3、预收账款的涉税管控
- 4、一次性收取跨年度租金的财税管控
- 5、房地产企业收取诚意金、订金和VIP会员费的财税管控
- 6、一方出土地，一方出资金合作建房的涉税管控

第三章 企业投资的涉税管控

第一节 货币资金投资的涉税风险管控

- 1、投资者投资未到位资金的涉税风险管控
- 2、投资者投资未到位资金的法律风险管控
- 3、企业投资银行理财产品的涉税风险控制
- 4、企业投资政府土地改造项目的涉税风险管控
- 5、企业投资土地开发后转让的涉税风险管控
- 6、购买政府性债券、公司债券和股票的涉税风险管控

第二节 设备和存货投资的涉税风险管控

- 1、设备和存货投资的涉税风险分析
- 2、设备和存货投资的涉税风险控制

第三节 无形资产和不动产投资的涉税风险管控

- 1、无形资产和不动产投资合同中的涉税风险分析
- 2、无形资产和不动产投资合同中的涉税风险控制

第四节 其它投资形式的涉税管控

- 1、私募股权投资的涉税管控
- 2、以股权出资的涉税管控

第四章 企业投资公共基础设施项目的财税管控

第一节 投资 BOT 项目的财税处理

- 1、BOT 项目的会计处理
- 2、BOT 项目的税务处理

第二节 投资 BT 项目的财税处理

- 1、BT 项目的运作模式
- 2、BT 项目的会计处理
- 3、BT 项目的税务处理
- 4、以土地抵 BT 项目回购款的税务处理

第五章 退出投资的涉税管控

第一节 投资企业撤回或减少投资的涉税管控

第二节 个人终止投资、联营、经营合作的

第三节 股权转让的涉税管控

第四节 投资损失的涉税管控