

# 规避企业风险与纳税困境突破

## 【课程背景】

工作中，您是否遇到过以下情形：

公司要交的税种很多，负担非常重，公司管理层总希望财务部门能想办法降低税负。

业务部门签订的合同没有明确由境外收款方承担税负，结果在对外支付时，公司不得不为这部分税款买单，额外增加了成本。

总听说有企业在做税收筹划，但从来不清楚到底是怎么做的。税务知识较专业，一般财务人员不能很好掌握，且税收政策经常变化，新的规定越来越难读懂。对企业而言，类似的困惑和问题一定还有不少，它们都和企业的税收管理息息相关。本次课程以丰富多样的案例为基础，揭示这些困惑和问题的实质，并提出切实可行的解决之道。

众所周知，通过税收筹划，可以令企业在合法合理的前提下减轻税收负担、降低企业经营成本、最大限度增加企业的效益。但我们国家税收种类繁多，税收立法层次不高，税收政策变化频繁，如何在短时间内较全面地掌握操作难度较大的税收筹划技巧是摆在企业管理者面前的一道难题。

## 【培训收益】

- 了解税务管控和税收筹划帮助企业实现利润最大化；
- 掌握税收筹划的各种技巧，做到控税不偷税，开源而不刻意节流，促进企业发展，员工增收；
- 掌握企业战略决策中的税务管理与筹划方法；
- 掌握企业日常经营中的税务管控与筹划方法；
- 掌握分税种的税务管控与筹划方法；
- 了解各个税种的最新政策变化；
- 

## 【课程大纲】

模块一：认识涉税风险与税收筹划

（一）、通过省内企业真实案例解析企业涉税风险

- 1、失控增值税专用发票管理
- 2、提供资料不全导致的涉税风险
- 3、合同管理不当导致的涉税风险
- 4、账务处理不当导致的涉税风险
- 5、未雨绸缪巧少纳税
- 6、一般纳税人的认定有风险
- 7 案例：商标权如何转让有门道

模块二：税务操作几项原则理解与运用

- 1、合理性原则理解与运用
- 2、事前行原则理解与运用
- 3、税务处理清晰性原则理解

- 4、税法、会计差异化处理原则理解
- 5、税务风险可控原则理解与运用
- 6、税收法规多角度理解原则理解与运用

#### 模块三：企业筹资、投资方式的选择与风险管控

- 1、向个人借款的利息支出问题
- 2、因投资未到位不得扣除的借款利息
- 3、投资者个人、家庭成员或企业其他人员向企业借款
- 4、虚假出资的税务有风险
- 5、企业长期挂账“其他应收款”税务风险与困境

#### 模块四：企业采购过程中的成本管控

- 1、采购过程中选择供应商
- 2、通过案例掌握企业采购成本管控
- 3、采购单价如何确定与成本管控
- 4、采购拟定成交价的公式与理解
- 5、采购拟定成交价公式掌握与运用

#### 模块五：企业运营过程中的成本管控

- 1、企业运营中合理工资薪金的理解
- 2、企业运营中奖金发放需谨慎
- 3、企业运营中广告费和业务宣传费巧列支
- 4、企业业务招待可筹划
- 5、企业运营土地增值税正确计算

#### 模块六：企业销售过程的成本管控

- 1、促销方式的选择谁最优

打折销售方式

买一赠一方式

现金折扣方式

- 2、无偿赠送理解与运营
- 3、企业公关赠送礼品的风险与运用
- 4、企业自制资产用于交际应酬性支出的处理