

第一部分 合同管理相关知识

(一) 企业目前在合同管理中存在哪些问题？

- 1、 合同文本不规范，采用一些自制的、不规范的文本进行签约
- 2、 忽视诉讼时效、抗辩权等维权手段
- 3、 合同用语不谨慎，例如符合同行业标准、符合国际标准、先付款后发货、先发货后付款等一类描述，使得合同效力待定。忽视履约期限、地点和方式等其他方面的细节。
- 4、 合同签订主体存在若干类问题，审慎选择合同相对方
- 5、 三流一致、四流一致适用于购买方还是销售方？如果存在不一致的情形如何签订合同使得企业最大限度维护好自身权益，规避风险
- 6、 补充协议如何签订,例如如何完善原合同条款中的发票取得条款，如何完善原合同条款中的付款方式，如何完善原合同条款中的付款时间等等，以及如何处理避免补充协议与原合同存在毫无关联性的情形
- 7、 票据与签订合同的主要关联性~例如销售方无故作废发票，购买方可以签订哪些条款避免自己权利受损害；面对税率不断下调，如果老合同的纳税义务发生时间适用现行税率，购销双方图省事不去修改合同，

会出现什么风险呢？

- 8、 农民工、保洁、保安等职工的收入列为企业工资但是往往没给其缴纳社保；如果列为劳务报酬，发票却无从取得，使得此类案件一直是悬疑案件，签订非全日制用工合同不失为一个好办法，但是此类用工方式有什么需要注意的事项或者说容易忽视哪些风险呢？
- 9、 劳务派遣合同 PK 劳务外包合同，两类合同的相似之处及区别之处
- 10、 退休返聘人员采用何种用工方式签订何种合同更便利？劳动合同 OR 劳务合同？是不是为了使得社保基数与工资薪金基数一致还是采用劳务合同更好些？
- 11、 境外贸易交往的风险，以 EPC 项目举例，例如不确定风险因素较多，涉及自然环境、政治法律因素、经济因素、技术因素等多重不确定因素等。
- 12、 企业签订知识产权合同易忽视的事项：应明确知识产权权属、许可使用范围,弄清楚委托开发及合作开发、普通许可及独占许可和排他许可的真正含义。

13、 甲供材合同易被忽视的问题：超出预算量部分如何约定？如何避免乙方确定材料品牌后采取以此代彼或掺假？甲供材料在完工后工程某部位出现问题需要维修时乙方一般提出是材料的问题，为了避免此方面的纷争，签订合同时我们要注意哪些？

(二) 合同担保及出现问题的解决方式

- 1、 签订担保合同当事人主体的问题
- 2、 主合同变更担保合同如何处理
- 3、 无效担保有哪些情形

第二部分 税收筹划系列税收政策及筹划思路（此环节引入案例和学员一起互动分析）

- 1、 六税两费新政解析以及合同关键点的签订
- 2、 税率变动新政解析以及合同关键点的签订
- 3、 无法预测的税法变化在合同中应该注意必备条款的签订

第三部分 若干合同案例涉税筹划及风险分析（此环节引入案例和学员一起互动分析）

(一) 销售货物由直接收款方式转为分期收款方式销售

直接收款方式类合同导致销售公司没有收到货款却缴纳了税款，导致销售公司损失了一部分货币时间收益，那么我们应该如何进行补救，使得公司损失最小化？

(二) 混合销售业务通过合同转为兼营业务的涉税筹划与风险分析

混合销售类业务经常会出现主业务的税率高于从业务的税率，混合销售业务如何与兼营业务进行转化，使得按照兼营业务进行测算合理合法化，使得纳税人能够毫无风险的进行节税？

(三) 签订含税总价合同涉税案例

签订一个总价貌似省事，但是往往先省事后费事。面对税率的不断下调，一般纳税人又可以转为小规模纳税人我们到底应该怎么签？

(四) 土地使用权转让案例涉税筹划及风险分析

通过讲解一个签订没有转让时间的合同，让财务人员通过相关政策了解到纳税人缴纳了多少冤枉税，以及如何进行补救？

(五) 租赁业务案例涉税筹划及风险分析

跨年度预收租金的业务对于增值税、企业所得税、房产税等税种存在哪些风险以及如何如何进行纳税筹划？

(六) 无偿使用合同案例涉税筹划及风险分析

- 1、 何为免租？何为无租？如何利用免租政策来制定合同条款以利于节约房产税？
- 2、 无偿提供借款存在哪些风险？如何处理使得风险最小化？
- 3、 无偿使用他人车辆存在哪些风险？如何处理使得风险最小化？

第四部分 建筑合同的税收政策及风险控制（此环节每一个小题都会引入一个案例）

- 1、 建筑工程中的价税分离方法：简易计税如何进行价税分离计算应纳税额和预缴税额？一般计税办法如何进行价税分离计算应纳税额和预缴税额？
- 2、 劳务派遣的税务及账务处理：站在用工单位和劳务派遣企业的角度分别分析按照一般计税和简易计税的涉税政策和账务处理以及劳务派遣业务的 4 种开票方式；劳务派遣方式涉及到的个税及社保的风险点，此处引入真实案例讲解扣缴义务人的判别方式以及劳务派遣企业易成为税务机关的“白名单”
- 3、 建筑业务流程账务处理
- 4、 甲供材、清包工的税收账务处理
- 5、 BT 和 BOT、PPP 项目建设阶段、转让阶段、经营阶段、交付阶段的涉税处理
- 6、 营业额中材料设备核算的税收问题~自产外购材料设备的处理办法有何不同？国家税务总局公告 2018 年第 42 号规定了一般纳税人销售自产外购机器设备的同时提供安装服务可以采用兼营办法处理增值税，材料可以么？
- 7、 装饰劳务营业额特殊规定：地产企业销售住房买房送装修，其装修部分是否要视同销售？装修设计公司如何做到税收筹划，少缴纳税金？

- 8、 建筑企业现场自制混凝土用于工程的账务处理及是否视同销售的问题
- 9、 建筑工程质保金的税会处理