

# 企业纳税筹划与税务稽查

主讲：汪满润老师

## 一、学员收益

- 了解税收与利润的关系
- 企业经营者存在的税收思维问题及对策
- 企业经营重点环节税收筹划
- 全面掌握税务稽查应对方法和技术，改变面对税务稽查被动挨查束手无策的局面
- 掌握税务听证、复议、诉讼知识，提升经营决策者处理税务突发事件的能力
- 通过案例分析，提升经营决策者对“税”的操控能力

## 二、适用范围

- 企业老总、高管、总监、经理、高端人才、财务人员

## 三、课程大纲

### 第一部分 税收与利润的关系

---

- 一、 税收贯穿企业全业务链
- 二、 税收规划须通篇布局
- 三、 影响利润三要素
- 四、 在一定条件下税收利润相互转化
- 五、 税收是 1.利润是 0
- 六、 让税收转化为利润的两大法则

## **第二部分 企业经营者存在的税收思维问题及对策**

- 一、 抱侥幸心理、铤而走险
- 二、 以“做生意”思维代替税收思维
- 三、 关系（金钱）摆平一切
- 四、 税收是会计的事，老板没时间管这等小事
- 五、 没收入或没利润可以不报税
- 六、 解决税收思维问题 4 大对策

## **第三部分 企业经营者税收筹划思维训练**

- 一、 税不是账做出来的，而是业务做出来的
  - 二、 缴多少税取决于老板的决策
  - 三、 业务过程是产生税收风险的根源
  - 四、 防范税务风险老总是源头
  - 五、 开展税收筹划老总是大头
  - 六、 税收筹划与偷税有什么不一样？
-

七、税收筹划三个境界

八、税收筹划三个基本功

九、税收筹划两个理念

十、如何搭建税收筹划体系？

#### **第四部分 所得税政策解读与筹划**

##### **一、企业所得税优惠政策解读与筹划**

- 1.加计扣除、加速折旧；
- 2.地区优惠、税率优惠、减免优惠等
- 3.所得税优惠备案后续管理

##### **二、个人所得税政策解读与筹划**

- 1.公司设立技术入股税收问题
  - 2.工薪所得个人所得税问题
  - 3.股权转让个人所得税问题
  - 4.股息红利个人所得税筹划
  - 5.年终奖个人所得税筹划
  - 6.股票期权激励的个人所得税问题
  - 7.企业年金如何缴纳个人所得税
  - 8.通讯费个人所得税筹划
  - 9.私车公用税收问题
  - 10.防暑降温费个人所得税问题
  - 11.股东个人借款税收问题
-

## 12. 房产交易税收新政

### 第五部分 企业经营重点环节税收筹划

#### 一、企业各部门都应参与税收管理

#### 二、企业设立时税收筹划大有可为

1. 公司设在哪里好呢？
2. 成立子公司是给厂房还是给现金？
3. 成立公司出资不到位有涉税问题么？
4. 公司设立技术入股税收知多少？
5. 是出租好还是合资好？

#### 三、股权投资提前布局节税多

1. 企业架构布局中如何念好税收这本经？
2. 老板股权转让时如何才能不纠结税？
3. 是卖地还是卖公司？
4. 是出租还是投资？
5. 未雨绸缪投资退出成本低

#### 四、采购环节税收筹划带来大效益

1. 采购货物不要发票真少付钱了么？
2. 采购货物哪种发票最节税？
3. 怎样提高可抵扣进项税额？
4. 采购环节节税高手是谁？

#### 五、怎样通过合同管理进行节税

---

- 1.到底应该和谁签合同？
- 2.采购合同怎么签才能节税？
- 3.房地产甲供材方式如何节税？
- 4.房地产营改增前后与供应商的博弈
- 5.房地产营改增前后与客户的谈判

六、挂靠经营模式降低税负的方法

七、营销方案怎样合法避税？

八、三方生意发票如何开即合法又节税？

九、两类纳税人税负谁高谁低

十、发票珍贵堪比人民币

十一、发票管理如同走钢丝

十二、老板是拿工资好还是不拿工资好？

十三、没生意还要报税么？

十四、总分机构节税有奥妙

十五、资产重组税收筹划（办公楼、存货、厂房等）

十六、企业纳税信用等级评定

十七、新能源汽车相关税收政策

## **第六部分 营改增新政**

一、营改增概况

二、建筑业营改增

三、房地产业营改增

---

四、生活服务业营改增

五、金融业营改增

## **第七部分 税务稽查的应对**

### **一、税务稽查应对的四个维度**

1.心理上的应对

2.策略上的应对

3.战术上的应对

4.落实上的应对

### **二、心理上的应对**

1.心理应对的环节和时点

2.n 种心理应对方法手把手

### **三、策略上的应对**

1.策略应对的环节和时点

2.n 种策略应对方法手把手

### **四、战术上的应对**

1.战术应对的环节和时点

2.n 种战术应对方法手把手

3.税务稽查重要关注点

(1) 税务稽查重点关注的行业

(2) 税务稽查重点关注的企业

4.如何巧妙利用稽查原则进行应对

---

5.怎样才能让税务稽查员回避检查

6.稽查过程中怎样才能知己知彼？

- (1) 税务稽查立案早知道
- (2) 税务机关遵循什么样的流程开展稽查
- (3) 如何应对突击检查
- (4) 如何应对税务强制执行

7.稽查过程中重点环节应对策略

- (1) 选案环节如何才能不被选中
- (2) 如何利用自查应对重点检查
- (3) 稽查过程中如何做到避重就轻
- (4) 处罚告知环节减轻处罚的应对策略

8.已经上交上级税务机关处理的案件还有办法么？

9.税务稽查起死回生之术

- (1) 税务听证程序和方法
- (2) 如何利用听证减轻处罚
- (3) 税务行政复议程序和方法
- (4) 如何利用税务行政复议维护企业权益
- (5) 税务行政诉讼的程序和方法
- (6) 如何利用税务行政诉讼维护企业权益

## 五、落实上的应对

1.n种落实上应对方法手把手

2.税务稽查接待 24 法则

---

- (1) 预约时如何接待
- (2) 进场后如何接待
- (3) 汇报时如何接待
- (4) 检查中如何接待
- (5) 查后定性时如何接待
- (6) 检查结束时如何接待

#### 四、教学方式

---

案例分析、主题演讲、互动讨论、情景模拟

#### 五、课程时间

---

三天（穿插讨论、集中研讨）

---