

企业常见业务合同拟定中的税务风险管控

(1 天面授大纲)

【课程背景】

企业在签订合同时，往往重点关注销售数量，质量，单价，违约条款等民法风险，却很少有专人去关注涉税条款。

但往往很多纳税争议是经济合同中涉税条款约定不明确导致的，合同涉税条款的拟定与审核，对财务来说成为了一项必备技能。

本次课程将带你全面梳理各类常见业务合同审核要点，探知合同条款中的税务风险，掌握合同拟定技巧，从业务源头控风险、节税款。

【课程收益】

- 1、审核常见的合同涉税风险点。
- 2、掌握各类合同风控细节，从源头控制。
- 3、提升财务人员业财融合的能力，向核算+管理型财务快速转型。

【课程时长】

1天（6小时）

【课程对象】

财务主管、财务经理、财务总监以及想要了解合同拟定、审核知识的财务人员

【课程大纲】

一、从财税角度全面认识合同管理

- 1、标准合同必备条款简析（案例）
- 2、合同签订的标准流程解析（图表）
- 3、合同会审中的财税要点解析（案例）

二、《购销合同》拟定、审核中的涉税风险分析与控制

- 1、合同的价格是否含税？相关条款如何约定？（案例）
- 2、除合同订明价款以外，是否包括其他往来款项的收付？（案例）
- 3、合同是否明确了收付款的方式？（案例）
- 4、赊销条款是否有明确的赊销时间段或者赊销的天数？（案例）
- 5、分期收款合同是否有明确的付款期和每次付款金额或者百分比？（案例）
- 6、合同中如何明确相关发票条款，规避涉税风险与法律责任？（案例）
- 7、同一合同包括了适用不同税率的货物和服务，如何设置合同条款？（案例）
- 8、如何设置合同条款以应对税率变化？（案例）
- 9、收取或者支付合同违约金的涉税问题（案例）

10、担保、债务追索中的企业所得税相关问题（案例）

三、《租赁合同》拟定、审核中的涉税风险分析与控制

1、出租方：发票开具及款项收取中的各税种风险分析与控制（案例）

2、承租方：发票收取及款项支付中的各税种风险分析与控制（案例）

3、合同约定免租期条款涉及的增值税、企业所得税、房产税问题（案例）

四、《借款合同》拟定、审核中的涉税风险分析与控制

1、《借款合同》中贷款人条款审核要点及涉税风险控制（案例）

2、《借款合同》中借款人条款审核要点及涉税风险控制（案例）

3、银行罚息、合同展期、民间借贷利息条款对企业所得税、土地增值税的影响（案例）

五、《股权投资合同》拟定、审核中的涉税风险分析与控制

1、并购时税务风险承担条款拟定（案例）

2、股权交易中的税务成本承担问题（案例）

3、企业合并、重组涉及的税收优惠（案例）

六、《股权转让合同》拟定、审核中的涉税风险分析与控制

- 1、企业转让股权的涉税风险分析与控制（案例）
- 2、个人转让股权的涉税风险分析与控制（案例）
- 3、自然人股权转让时相关工商，税务手续问题（案例）
- 4、转让方获取对赌补偿的个人所得税问题（案例）
- 5、资本未到位发生转让的涉税问题（案例）

课后互动，你问我答