

税务精英实战特训营-高阶

课程大纲（2天）

课程背景

中美贸易战火纷飞，美国减税抢走外资，金融环境逐渐收紧，去产能的材料涨价，人工成本逐年增长，社保入税压力陡增，金税三期无所遁形等，企业生存在竞争酷烈的大环境中，正在接受着前所未有的洗礼。

我们无法改变大环境！

但如何研究透彻税法用好用足税收收利政策；如何设计商业模式进行合理的税务规划；如何避免资本运作中的纳税风险？如何设计出资模式？用什么样的支付手段更有利于减低缴税成本？如何利用税务筹划实现企业价值的最大化？这些问题是我们可以通过扎实的实践经验和专业的规划手段解决的

本课程通过结合大量实务案例，为学员提供一场独一无二的饕餮盛宴，并使学员成本为资本运作的税务高手和屹立风口浪尖的弄潮儿。

课程收益

全面了解主流的资本运作方式及手段

知晓有关资本运作的税务政策及最新变化

掌握初始股权投资的税收筹划

掌握股权转让环节的节税方法

掌握分红环节的税务风险及处理

掌握并购中的主要税务筹划方法

掌握重组中的主要税务安排

有效认识和防范合伙、信托与资管产品税务问题

分类别灵活掌握经常使用的税务筹划及案例

课程对象：老板、董事长、总裁、企业董事会成员、财务总监、税务经理、财务总监、财务经理、资本运作总监、HR 总监、HR 经理、财务人员

课程亮点：本课程由在世界 500 强、6 家上市公司、多家大型集团化公司中任职的 CFO,凭借 20 多年来积累的丰富的税务经验和大量的成功筹划案例，将源于实战总结的税务规划方法细致地解读，并分享表格等工具模板。

实战、全面、落地、最新、分享等是本课程的核心亮点。

课程大纲

第一单元 常见的资本运作模式

1. IPO 上市/新三板挂牌

【案例】

2. 股权投资与股权转让

【案例】

3. 企业并购和分立

【案例】

4. 企业重组

【案例】

5. 合伙、信托、资管计划

【案例】

第二单元 资本运作相关的税收政策

1. 国税函【2009】59号
2. 国税函【2011】89号
3. 财税函【2014】29号
4. 财税函【2014】109号
5. 财税函【2015】41号
6. 财税函【2016】101号
7. 国税函【2016】53号
8. 国税函【2016】62号
9. 财税函【2017】2号

第三单元 初始投资环节的涉税风险及筹划

1. 以货币资产对外投资真的不涉税吗？

【案例】

2. 以非货币资产对外投资的涉税环节股权出资？

【案例】

3. 以非货币资产对外投资的税收优惠.

- 1) 以非货币资产投资企业所得税递延纳税政策
- 2) 以非货币资产投资个人所得税递延纳税政策
- 3) 以科技成果出资所得税可以无限期递延

【案例】

4 . 时刻注意股权的九条生命线

【案例】 : 有

5. 法人、自然人、合伙企业等持股的特点及税务筹划选择

【案例】 : 有

第四单元 股权转让环节的涉税风险及筹划

1. 卖股权还是卖资产？

1) 卖资产涉及的主要税种

2) 卖股权涉及的主要税种

【案例】

2. 自然人持股与法人持股孰优孰劣？

【案例】

3. 自然人股东股权转让涉税问题

【案例】

4. 法人股东股权转让涉税问题

1) 实缴出资不到位时股权转让怎么办？

【案例】

2) 法人股东转让股权前的 3 种基本筹划方案

【案例】

3) 法人股东转让股票增值税处理

【案例】

4) 取得对价不同产生的税务问题

【案例】

5) 引进战略投资者产生的税务问题

【案例】

6) 对赌协议生效后的税务难题

【案例】

5. 股权转让纳税义务发生时间、地点大有筹划空间

【案例】

6. 股权激励的持股方式选择及税务筹划

1) 直接持股

2) 合伙企业持股

3) 公司持股

4) 代持

第五单元 分红环节的涉税风险及应对合

1. 利润分配 11 种情况的涉税问题你掌握了吗

1) 不按股权比例分红的节税设计

【案例】

2) 个人持有上市公司股票取得股息红利差别化税收政策

【案例】

2.公积金转增资本税务问题

1) 留存收益转增股本涉税问题

2) 资本公积转增股本个人股东与法人股东是否交税

【案例】

第六单元 企业并购重组中的税收筹划

1.债务重组的税务处理

【案例】

2.股权收购及筹划

【案例】

3.资产收购及筹划

【案例】

4.企业合并及筹划

【案例】

5.企业分立及筹划

【案例】

6.集团内部资产划转税务处理

1) 五种情况下资产划转政策异同

2) 资产划转是否征收增值税

3) 股权转让是否要交所得税

4) 资本公积不够用怎么办

5) 资产划转是否征收土地增值税

6) 资产划转是否征收契税

7) 资产划转是否征收印花税

【案例】

第七单元 合伙、信托与资管产品税务问题

1. 合伙企业涉税问题有哪些？

1) 合伙企业税务待遇与公司企业的不同之处

2) 有限合伙企业与 VC\PE 股权架构

3) 你分与不分, 税就在那里!

4) 穿透! 穿透! 税收透明体有所得税优惠

5) 穿不透的股息红利收益是怎么回事?

【案例】

2. 从一个信托案例看资产资管产品增值税问题

1) 理财产品是否征收增值税如何判断

2) 资管产品增值税之争尘埃落定

3) 明股实债的税务处理

【案例】

第八单元 实务中经常用到的税务筹划及案例

1. 高管薪酬的税务筹划

2. 老板转让股权的税务筹划

3. 老板投资设立公司的税务筹划

- 4. 海外上市企业的税务筹划**
- 5. 土地增值的税务筹划**
- 6. 基金运作的税务筹划**
- 7. 少量资本控制集团的股权架构及税务筹划**
- 8. 利用其他公司的亏损节税的税筹**
- 9. 转移纳税地点的税筹**
- 10. 巧立合同的税筹**