
《PPP 税务实务》课程大纲

【课程对象】

- 1、政府相关部门：发改委（特许经营）、物价局、财政局（政府购买服务）、建设局、市政局、水务局、交通局、环保局、开发区、高新区等；
- 2、相关行业和企业：城市基础建设、城市供水、供暖、供气、污水和垃圾处理、保障性安居工程、地下综合管廊、轨道交通、医疗和养老服务设施等企业；
- 3、商业银行、资产公司、投资银行、信托机构、咨询公司、财务顾问、律师、财务总监 主管会计等。

【课程模块】

【1】PPP 实务与业务创新模式：

- 1、当前最新 PPP 相关政策体系及解读；
- 2、50 号文、87 号文解读；
- 3、PPP 项目盈利模式分析与税务问题；
- 4、中国 PPP 基金投融资体系；
- 5、2019 地方债务管理与 PPP 项目实施；

【2】PPP 财税分析与评价：

- 1、项目融资的参与方与合同结构；
- 2、项目公司的组织形式；
- 3、项目公司的资金结构；
- 4、政府在项目融资中的作用；
- 5、加强 PPP 项目财务管控合体系；
- 6、提高 PPP 项目财务测算可靠性；
- 7、PPP 模式下项目财务管理的特点；
- 8、PPP 模式下项目财务管理存在的问题；
- 9、PPP 模式下加强项目财务管理研究的建议；
- 10、PPP 项目业务财务本质；
- 11、PPP 项目成本控制分析；
- 12、PPP 模式财务问题分析与项目测算分析；
- 13、PPP 财务模型与财务评价方法；
- 14、BOT/PPP 项目财务评价指标；
- 15、ppp项目投资估算与财务分析；
- 16、ppp 投资项目财务分析与经济评价（案例）；
- 17、PPP 财务分析与评价综合案例；

【2】PPP 项目财税核算特别业务处理：

-
- 1、PPP项目财税核算的作用；
 - 2、PPP项目财税核算存在的问题；
 - 3、PPP项目财税核算建议；
 - 4、BOT类财税处理；
 - 5、BO、O&M、ROT等特别税务处理；

【3】PPP业务税务处理与纳税筹划：

- 1、PPP项目的税务处理与筹划；
- 2、PPP项目设立、建设、运营、移交中的“营改增”税务处理与建议；
- 3、BOT的业务的企业所得税处理；
- 4、PPP项目涉及的企业所得税；
- 5、国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得定期减免；
- 6、环境保护、节能节水项目的所得定期减免；
- 7、环境保护、节能节水、安全生产等专用设备抵免；
- 8、PPP项目税务策划的几种方式；
- 9、基于当期税务环境税务策划及税务实施重点关注方面；
- 10、PPP财务会计与纳税筹划综合案例分析；
- 11、*PPP*项目全流程税务筹划；
- 12、*PPP*模式下基础设施项目税收筹划案例（一）；
- 13、PPP模式下投资项目整体税收筹划案例（二）；

【4】PPP工程项目的财税风险管理：

- 1、PPP项目财务风险转移及财税风险应对；
- 3、建设项目风险防控与应对的文件依据；
- 4、项目投资主要风险状况；
- 5、建设项目财税风险点突出表现；
- 6、建设项目财税风险的防范依据；
- 6、建设项目财税风险的应对措施；
- 7、PPP投融资相关财税综合案例分析。