
《2021年PPP纳税筹划实务》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、专业服务机构：商业银行、资产公司、投资银行、信托机构、咨询公司、财务顾问、律师等；
- 4、PPP项目公司总经理、副总经理、财务总监、财务经理、主管会计。

【课程模块】

【1】PPP业务实务、财务评价与纳税分析：

- 1、当前最新PPP相关政策体系及解读；
- 2、最新PPP政策：50号文、87号、92、84号文解读；
- 3、PPP项目盈利模式分析、中国PPP基金投融资体系；
- 4、地方债务管理与PPP项目实施；
- 5、PPP模式下项目财务管理存在的问题；
- 6、PPP财务模型与财务评价方法；
- 7、PPP投资项目财务分析、经济评价与纳税分析。

【2】PPP财务特别处理与税务规划：

- 1、PPP项目财务核算存在的问题；
- 2、PPP项目财务核算建议与税务节点；
- 3、BOT、PPP财务特别处理与税负测算；
- 4、PPP项目财税风险管理、PPP税收筹划原则；
- 5、科学合理地税收筹划对PPP项目的重要意义
- 6、PPP项目的组织形式及相关税务规划。

【3】PPP项目的税务管理及基本税收处理

- 1、项目论证或招投标阶段税务管理；
- 2、项目商业谈判及启动阶段税务管理；
- 3、项目建设及运营阶段税务管理；
- 4、营改增后PPP项目税务风险管理；
- 5、营改增后PPP项目的财务处理；
- 6、PPP项目的疑难特殊税务处理。

【4】PPP业务税务处理与纳税筹划（一）：

- 1、PPP项目的综合税务处理与筹划；
- 2、PPP项目设立、建设、运营、移交中的“营改增”税务综合处理与建议；

-
- 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 税收筹划途径、项目税务策划的几种方式。

【5】PPP 业务税务处理与纳税筹划（二）：

- 1、基于当期税务环境税务策划及税务实施重点关注方面；
- 2、PPP 项目税务风险的对策建议；
- 2、PPP 财务与纳税筹划综合案例分析；
- 3、PPP项目全流程税务筹划（1）、（2）；
- 4、PPP模式下基础设施项目税收筹划案例（一）；
- 5、PPP 模式下投资项目整体税收筹划案例（二）。