
税务筹划：理论、实务与案例（金融化视角）

【课程对象】

- 1、企业董事长、总经理、财务副总裁、副总经理、董事会秘书、董事、监事、独立董事、总会计师、财务总监、投资总监、总会计师、企业法务总监、上市办公室主任等中高层决策者；
- 2、各类企业主办会计、会计主管、财务经理；
- 3、银行、证券、期货、保险、基金、投行等金融机构的决策者及高级管理者；
- 4、会计师事务所、律师事务所等金融投资中介服务机构的董事长、总裁等决策者；
- 5、其他有志于从事风险投资与资本运营管理工作的各界人士。

【课程收益】

- 1、快速深度解析 2020 国家财税最新政策，构建灵活多样的税收筹划平台，掌握新税法和新会计准则下的企业涉税业务，增值税最新税收政策分析及筹划策略
- 2、从各大税种入手，全面掌握税筹中的关键点，助力企业降低税务成本，结合案例全面理解与掌握所得税、增值税及个税等筹划方法与技巧
- 3、站在企业战略与资本顶层设计的角度进行企业整体税务筹划，规避税务管理中的风险。掌握资本运作视角税务筹划战略，掌握资本运作结构下的税务考量与风险分析方法；
- 4、建立起清晰的筹划思路，把握企业在并购、重组与清算业务活动中的税务成本分析，全面掌握掌握跨境股权交易的特殊税务问题在实践中的运用

【课程特点】

- 1、案例与实操训练、咨询式培训相结合，实用性与实效性明显
- 2、应用性强，落地快，可直接用于企业实际
- 3、内容通俗易懂，课程注重实效，低调务实

【课程模块】

一、宏观经济形势与资本市场分析、企业金融化

- 1、新冠肺炎疫情对经济影响、2020 中央经济工作会议与国际国内经济形势
- 2、中国资本市场 40 年、国内 IPO 市场与资本市场的现状、改革方向与趋势
- 3、IPO 最新趋势：IPO 和再融资、流动性调整、动态市盈率、新经济等
- 4、2019 资本市场分析、2020 年再融资新规、创业板改革与新三板转板等政策解读
- 5、国内产业资本政策、并购环境与经济热点分析、五维产融结合、税务战略分析
- 6、产业生态化的经营、数字化，智能化经营与头部企业、集团税务战略战略
- 7、企业金融化：资本经营对传统管理体系的挑战及管理协同

二、纳税筹划实务（一）：税务管理与纳税筹划

- 1、税务管理概念与基础：税务管理理念、职能和作用、税务管理的定位
- 2、纳税政策与纳税程序：纳税筹划的基本原则与方法、内容、程序管理
- 3、纳税成本与纳税风险：方法、纳税风险管理体系、纳税风险内部控制制度设计
- 4、管理会计视野的纳税成本专项管理方法---纳税筹划内容途径与三大策略
- 5、纳税争论与纳税信用：问题、方法，纳税信用与企业价值再造
- 6、税收筹划背景与政策分析：2010-2020 主要税收政策分析、税务筹划影响策略分析

三、纳税筹划实务（二）：税务战略与风险管理

- 1、中国税制改革与企业发展战略、国际财务战略与国际税收筹划
- 2、2020 税制改革趋势与新一轮财税改革的进展
- 3、纳税有“道”：税收筹划空间与纳税筹划方法、隐形税收与税收套利
- 4、我国涉税违法的特征与纳税风险防范
- 5、防控风险的税务管理体系的建立与运用
- 6、避税与反避税、资本交易税务稽查应对
- 7、税务筹划操作十大实务策略
- 8、纳税风险防范及税务稽查经典案例分析

四、纳税筹划实务（三）：专项纳税筹划

- 1、增值税主要筹划方法与策略
- 2、企业所得税主要筹划方法与筹划案例分析
- 3、其他税种筹划策略
- 4、税收筹划综合案例分析：
 - ① 调整业务结构税收筹划
 - ② 抵债资产税收筹划
 - ③ 职工福利税收筹划
 - ④ 其他业务及管理费税收筹划
 - ⑤ 捐赠支出税收筹划
 - ⑥ 分支机构税收筹划
 - ⑦ 其他业务筹划分析
 - ⑧ 税收筹划综合策略一案例综合分析：1-10
- (4) 税收筹划战略与问题思考
- 5、当前税收筹划争议主要热点疑难问题处理
- 6、个人所得税操作与筹划案例分析
- 7、土地增值税、房产税主要筹划方法
- 8、综合小税种主要筹划方法
- 9、集团企业纳税筹划综合实操方法
- 10、金融工具在纳税筹划中的运用、国际避税筹划方法和手段
- 11、纳税筹划与税务管控体系设计：
 - (1) 从税务角度看商业模式的优化与创新
 - (2) 年度税务规划与纳税预算
 - (3) 企业税务风险评估及规划安排

-
- (4) 避税账务三十大问题分析
 - (5) 税务管理制度设计、税务关系与平台管理
 - (6) 税收筹划的平台及技术手段
 - (7) 纳税管理与风险控制咨询实操案例

五、IPO 税务战略与税务审核

- 1、IPO 税务战略：资本价值与节税平衡
- 2、IPO 上市税务清单与上市审核税务重点
- 3、最新 IPO 所涉及到的税务法规及其对 IPO 的影响
- 4、IPO 中所需关注的税务问题
- 5、历史遗留的税务问题
- 6、企业重组中的税务问题
- 7、转让定价中的税务问题
- 8、重大税收依赖问题

六、IPO 上市前的税务处理与税务筹划

- 1、了解上市地的税收法律环境及其潜在风险
- 2、股改前公司重组并购涉及的主要税务问题
- 3、有关企业重组的税务规定：应税重组与免税重组
- 4、交易支付对价的税收考量
- 5、股权交易与资产交易
 - 6、债务重组准确划分境内外所得
 - 7、股权交易涉及的主要税务问题
 - 8、股权出资或以股权参与定向增发涉及的税务问题
 - 9、企业吸收合并涉及的主要税务问题
 - 10、企业分立涉及的主要税务问题
 - 11、搭建合理的上市架构
 - 12、选择适宜的融资模式并关注其中的税务安排
 - 13、建立有效的税务内控体系
 - 14、进行税务健康检查
 - 15、改善税务部门管理中的不足之处
 - 16、搭建适合自己企业的税务内控体系
 - 17、掌握可能影响上市进程的潜在税务风险和税务合规性问题

七、IPO 上市中的税务处理与筹划

- 1、IPO 交易成本的维护及其税务处理方式
- 2、IPO 上市架构所涉及的税务问题与影响
- 3、建立一支高效的税务团队
- 4、如何降低上市的税务成本和风险
- 5、IPO 上市后的税务处理与筹划
 - 6、运筹帷幄——资本市场税收综合筹划与安排

八、投资设立公司的税务考量

- 1、不同出资方式带来的税务后果——现金&实物

-
- 2、公司形式的选择
 - 3、实收资本与借款的税收考量
 - 4、对未来在资本市场发展的考量

九、个人股权转让的税务考量

- 1、个人转让股权是否应该交税？交什么税？
- 2、上市公司与非上市公司股权转让的区别
- 3、原始股、限制性股权转让与“炒股”的不同
- 4、如何减少股权转让的税收成本？

十、VIE 结构下的特殊税务问题

- 1、什么是 VIE 结构？VIE 结构产生的原因
- 2、VIE 结构安排下的特殊税务问题
- 3、跨境股权交易的特殊税务问题
- (1) 跨境股权交易的特殊税务规定
- (2) 非居民转让股权的特殊税务问题
- (3) 非居民间接转让股权征税问题
- 4、合伙、信托与资管产品税务问题

十一、减资、回购、划转、减持的税收风控

- 1、减资的税收筹划与风控
- 2、回购的税收筹划与风控
- 3、资产或股权划转的税收筹划与风控
- 4、股份减持的税收筹划与风控
- 5、相关增值税与所得税纳税筹划

十二、并购重组、基金税务筹划实务操作

- 1、选择并购对象进行税收筹划二类案例分析
- ① 医药流通业不同并购方式纳税差异与筹划
- ② 选择盈利差异作为并购筹划
- 2、选择并购支付方式进行税收筹划案例分析
- ① 并购基金纳税筹划
- ② 并购基金溢价回购不同方式的纳税筹划
- 3、并购前的税收筹划
- ① 横向并购筹划
- ② 纵向并购筹划
- ③ 混合并购筹划
- 4、并购过程中的税收筹划
- ① 现金购买资产、现金购买股票
- ② 现金并购、定向增发并购
- ③ 混合并购筹划
- 5、并购过程中的税收筹划
- ① 盈亏互抵
- ② 税率差异

-
- ③ 税收优惠
 - ④ 所得税预提
 - ⑤ 利润汇回筹划
 - (6) 利用组织机构形式进行税收筹划案例分析
 - (7) 对并购过程中的融资方式进行税收筹划案例分析
 - (8) 并购、重组中的税务处理与税务规划实战案例分析：1-3

十三、资本运作税务筹划：实务案例 1-5 分析