

实例解析“税动力”如何激活企业并创造价值

【课程背景】

金税四期试点实施以来，税收管控展现出罕见的“严征管+高红利”双轨制特征，即，一方面严打违法犯罪，一方面释放空前优惠红利，优秀的财务人员都需要抓住契机、利用“税动力”，激活企业“内动力”，助推企业逆风拓市，融入国内大循环市场，并突破自身职业平台期。

本课程为财务管理者精准捕捉逆市增长的税务风口，熟练掌握“税动力”运行机制，通过实战案例深度剖析企业设立、退出、供产销及决算分配各环节、各税种、各行业的典型实操，为财务管理者实施安全规划助力、为企业员工加薪助燃、为财务人员赋能发展。

【课程收益】

- 1、接轨最新税务政策及实操，具备税务合规实操能力；
- 2、掌握纳税规划谋略，具备举一反三的筹划能力，
- 3、掌握企业设立、退出、供产销等各个环节纳税实操要点，具备融会贯通能力，
- 4、避免规划失误，具备风险规避能力，
- 5、化解纳税评估风险，熟悉税务判断基本逻辑、掌握专业沟通关键点。

模块一、赋发展动能--财税新政及优惠篇

一、最新税收优惠政策实操

1、退税“加速度”案例 -----为企业资金流助力

2、“税款缓缴”-----为企业加薪助燃

(1) 5个特困行税款缓缴

(2) 阶段性缓缴三项社会保险单位缴费部分

(3) 17个行业养老保险缓缴期限到2022年底。

3、税收优惠实操----助力企业渡难关、增活力

案例：研发费用100%加计扣除又添新政策

案例：政府补贴“不征税收入”----反向操作价值更大

案例：多重税收优惠重叠适用

案例：技术转让涉及哪些增值税、所得税优惠

案例：高新技术企业能否是小微利企业？

案例：所得额不到 100 万元的部分再减半，大企业如何争当“小微利”

案例：月销售额 15 万元，年销售额 500 万，减少优惠争议的规划

案例：一般及小规模增值税税负平衡点 测算

案例：一般人还能否“转小”--小微、小微利案例

案例：个体户爆棚红利有哪些？成立个体户“走票 500 万”需谨慎

案例：专门成立了一家物流配送子公司继续享受疫情免税，可取吗？

案例：加计抵减、加计扣除、存量增量留抵退税、出口退税、超 3 即退

模块二、“税动力”创造第三极----规划谋略与实操篇

一、金四云数据下纳税筹划实操、争议及风险化解策略

1、会计核算基础纳税筹划及风险化解策略

案例：会计前置在的纳税筹划方案实施中的地位，哪些会计像税局卧底

案例：资产损失会计前置处理

案例：哪些电票比纸票节税

案例：重要台账设置，以补亏为例

案例：债务重组、请先交税的逆向操作

案例：分别核算、单独核算与混合、兼营的税负比较

二、设立及退出环节筹划案例及风险化解策略

案例：房地产企业拿地 6 方案

案例：建安企业建厂税种负测算

案例：明星筹划风险及偷税风波

案例：企业股权转让、清算及撤资

案例：特殊性重组 PK 一般性重组

案例：个人股权转让举报风波

案例：定向分红规划策略

案例：股权架构及股权激励方案----持股平台

三、营业流（供产销分）规划案例及风险化解策略

案例：免税农产品普票抵扣 10%进项税，如何做到？

案例：免除争议----茅台豪掷过亿元采购厂服

案例：固定资产一次性扣除---老板买车、公司买车、私车公用、私车租赁分析

案例：制造业“供”、“产”、“销”涉税规划方案

案例：房开企业“建”、“销”、“管”涉税规划方案

案例：建安企业“人”、“材”、“机”涉税规划方案

案例：去除社保，节省40%人工费，规划方案知多少？

案例：利息与债资比规划

案例：企业集团内单位之间的资金无偿借贷行为免征增值税

案例：增值税视同销售案例

案例：消费积分兑换礼品或抵减销售额

案例：4S店的试乘试驾车，自己给自己开发票算虚开吗

四、营业流---分配阶段 争议案例及风险化解策略

案例：用工平台的安全应用

案例：税收洼地及自然人代开应用

案例：挂靠利润取出的2个基本方案

案例：临界点筹划

五、过渡筹划及争议沟通不当案例借鉴

案例：异常票据沟通不当引发核定

案例：房地产转让过渡筹划，民法典后再看德发案

案例：个独、专业合伙适用情形

案例：增值税、土增税、个税、所得税的临界点规划

案例：企业所得税与增值税涉外纳税规划

案例：“亏损+企业股转”方案

案例：个税项目的选择

案例：自然人股权转让个税规划

模块三、知己知彼---风险自查及解除篇

一、通用类指标风险评估

- 1、收入类评估分析指标
- 2、费用类评估分析指标
- 3、利润类评估分析指标
- 4、资产类评估分析指标

二、特定分析指标

- 1、所得税税收 负担率
- 2、主营业务利润 税收负担率
- 3、所得税贡献率

三、、专业沟通---筹划争议处理技巧

- 1、案例：业务事实、证据链沟通
- 2、案例：税法逻辑沟通

四、“首违不罚”案例----凸显执法温度与力度

五、纳税信用等级修复及复评案例

六、“无接触”电子办税案例---提升效率

模块四、价值创造---评估实操篇

一、税后利润最大化评估实操

- 1、案例：不多交税
- 2、案例：不早交税

二、涉税风险最小化评估实操

- 1、案例：不少交税
- 2、案例：不晚交税

三、价值创造常态化评估实操

- 1、政策博弈：房地产企业政策博弈案例精讲
- 2、纳税筹划方案实施及运维管理

案例：卷烟业消费税动态风险评估及应对技巧案例

现场答疑