

增值税立法背景下，企业合规规划与企业涉税零风险管控（两天课程）

【课程介绍】

2024 年国家层面推出了一系列税制改革措施，数电票开启智慧税务时代，扩围上线了全国统一的新电子税务局，八部门联合查税，严打招商引资涉税问题等。新《公司法》和新《会计法》均于 2024 年 7 月 1 日起开始实施，这次会计法修正，最大的变化在于，明显加大了对会计人员违法行为的处罚力度，提醒财务朋友们一定要提高对会计法的遵循度。新《公司法》实施，对公司和财务都有重大影响，财务人员需特别关注九大要点！另外，增值税立法、消费税立法均已提上了日程……这些形成了纳税新格局，这一系列改革对企业有何影响？企业该如何享受新政红利？在享受红利的同时，企业的合规性也提到了日程，稽查形式愈发严峻，我们如何规划涉税事项，避免稽查风险？如果不能做到有效应对，企业面临的财税风险将越来越大。企业应提前谋划，企业可以充分利用国家层面以及地方层面的税收优惠政策，通过一定的税务架构安排实现企业整体税负的下降。

【课程收益】

本课程从数电票全面推行的大环境分析，梳理企业税收管控的风险点，从“发票+凭证+合同+业务”四位一体进行梳理，通过丰富的案例详解税务风险和纳税规划的新思路，给财务朋友们提供如何合规处理财税问题、防范税收风险及纳税规划的方法和技巧。

【课程对象】

企业财务总监、财务经理、财务主管、基础财务人员

【师资介绍】

赵小红老师 国内著名实战派财税专家，注册会计师、注册税务师、天津某重点大学特聘讲师，中财联集团金牌讲师，中税网等多家财税机构特约讲师；熟悉最新财税实操技能，培训中擅长结合企业的实际发展情况，用业财融合的角度看待、分析问题；具有二十年以上的财税工作经验，讲解深入浅出，结合多年的实战经验与案例，运用互动的授课方式，提高学员的积极性，营造课堂的参与性。其授课最大特点：在轻松愉快的气氛中进行培训，注重细节和实效，注重与学员的互动，受到学员与企业家的高度赞扬和欢迎。

【课程内容】

一、2024 税务新政策、新发展、新形势对企业的影响

- 1、7 月 1 日新会计法实施，财务人风险进一步加剧，需关注三大重要变化！
- 2、新公司法实施，财务人员需特别关注的九大要点！
- 3、数电票的全面推行对企业的深远影响
- 4、二十届三中全会，涉税事项有哪些？
- 5、增值税法（草案二次审议稿）与暂行条例相比区别在哪里？
- 6、国家税务总局明确 2024 年税收征管六大重点工作
- 7、最高人民检察院披露，2024 年八部门联合打击聚焦的六个重点领域
- 8、最新稽查案件带来的启示

二、发票+凭证+业务税收风险应对管控化解

（一）发票报销入账需关注的风险点

- 1、先卖后买算不算虚开？
- 2、税局口径下的“三流一致”和你想的可能大不同！
- 3、发票入账的合规性、真实性；及时性；关联性
- 4、案例解析，实务中常见无需发票报销入账的情形

(二) 案例解析常见业务的证据链

- 1、会计人员做账中“证据链”思维！
- 2、证据链下的咨询费、会议费、租赁费、市场推广费、佣金手续费
- 3、低价出售货物，税务需留存哪些相关证据链？
- 4、证据链在税务上具有重要作用，注意 10 个提醒！

(三) 财政补助引发的涉税风险问题

- 1、稽查案例，财政补贴引发的涉税风险
- 2、政府补助缴纳增值税和企业所得税吗？如何开票？

(四) 价外费用未按规定申报纳税引发税务风险

- 1、价外费用的底层逻辑是什么？
- 2、案例解析：所有的违约金都需要交增值税吗？
- 3、价外费用适用什么税率？怎么做账？怎么开票交税？
- 4、税局口径：支付违约金到底如何税前扣除？

(五) 混合销售与兼营界定不清的涉税风险

【以案说税】兼营和混合销售界定不清导致企业多交税款

- 1、案例解析：兼营和混合销售如何准确区分？
- 2、混合销售的例外情形
- 3、如何在兼营和混合销售之间寻找纳税规划，合理避税？

三、业财税融合背景下，合同的重要性！

- 1、案例解析：如何利用合同改变增值税纳税义务时间？
- 2、如何利用商业模式的改变节税？
- 3、带人和不带人的合同，纳税大不同！
- 4、进项不足纳税规划案例
- 5、如何利用合同的改变，把不可抵扣的进项变为可以抵扣的！
- 6、合同签订好，印花税也能少交？

四、智慧税务管控下，纳税规划新思路

(一) 纳税规划初相识！

【案例分析】企业刚挂牌就马上分红 4 个亿，省税 1 亿的秘诀！

- 1、什么是纳税规划？
- 2、纳税规划的特征？
- 3、纳税规划的原理和方法
- 4、比亚迪做了哪些税务规划布局？

(二) 如何利用税收政策做好纳税规划？

【案例分析】如何巧妙化解「专用」，把不能抵扣的进项税额转化为可以抵扣的？

- 1、企业扩大规模，对外投资之初的选择（公司关系选择的三大诀窍）
- 2、租金收入的税收规定与纳税规划
- 3、同样的业务下，不同的处理方式，对税收的影响；
- 4、如何用足业务招待费扣除限额？
- 5、房产税纳税规划思路分享及相关涉税风险问题！
- 6、企业聘用员工的纳税规划思路分享
- 7、个税规划案例分享

(三) 股权架构节税案例分享

- 1、法人持股和自然人持股哪个更好？
- 2、合伙企业持股有什么优势？
- 3、需要为公司融资，引入战略投资者，哪种方式比较好？
- 4、集团公司欲出售全资子公司 100% 的股权，哪种方式比较好？

5、利用股权架构节税案例分享