

纳税筹划十八法与税务风险防范、化解与控制

课程背景：

众所周知，通过纳税筹划可以令企业在合情合法的前提下减轻纳税负担，降低企业经营成本，最大限度地增加企业效益。但中国目前税收种类繁多，税收政策变化频繁，如何在短时间内较全面地掌握操作难度较大的纳税筹划技巧？企业普遍认为“业务部门可以随意做，合同可以随意签，税收出现问题应该是财务来处理。”观念的不到位给企业带来巨大的税务风险。怎样有效控制和规避税务风险？如何在国家政策、法规允许的前提下既挣钱又省钱？以上问题均是企业极其关注的问题。该课程帮助企业更好的学习、了解税收筹划的基本原则、方法与技巧。课程结合国内税收制度的特点，通过对纳税筹划相关知识的讲解，技术手段的剖析，具体案例的分析，并结合最新的税收法规政策的变化，把纳税筹划的理念和方法具体运用到企业战略与日常经营管理的各个环节，借以实现企业利润最大化。同时对于税务风险防范也有精彩阐述与典型案例分享。

培训收益：

- 1) 了解纳税筹划的相关知识和技术手段、平台；
- 2) 掌握企业日常经营管理活动以及常见税种的纳税筹划方法；
- 3) 了解最新税收政策的重大变化；
- 4) 掌握税务风险自我评估的思路与方法；
- 5) 掌握不同税种税务风险自查的方法与技巧；
- 6) 通过案例分析掌握现行中国复杂的税收法规及企业可以享受的优惠政策；

授课特点：

课程内容实用、实战、实效；讲解通俗易懂，深入浅出；案例典型，可借鉴性强。

授课时间：

2天12小时，每天6小时

课程大纲：

第一部分纳税筹划基础

（一）纳税筹划兴起的背景

- 1) 几乎 100%的企业偷逃税
- 2) 几乎 100%的企业多缴税

（二）纳税筹划的概念

- 1) 纳税筹划的概念
- 2) 纳税筹划与偷税、漏税、骗税、抗税、避税的区别

（三）纳税筹划的基本类型

- 1) 优惠型税收筹划
- 2) 节约型税收筹划

（四）纳税筹划的原则—成本效益原则

（五）纳税筹划的特点

- 1) 事前性
- 2) 合法性
- 3) 综合性
- 4) 目的性
- 5) 操作性

（六）纳税筹划的五大环节

- 1) 企业组建过程中的纳税筹划
- 2) 企业筹资过程中的纳税筹划

- 3) 企业投资过程中的纳税筹划 4) 生产经营过程中的纳税筹划
- 5) 财务会计核算与成果分配中的纳税筹划

(七) 纳税筹划的限定因素

- 1) 政策的限定 2) 目标的限定

(八) 纳税筹划的程序

- 1) 节税目标确定 2) 模型构建与测算
- 3) 方案比较与选优 4) 方案实施
- 5) 反馈与提高

第二部分 纳税筹划平台及其技术手段

(一) 纳税筹划平台

- 1) 价格平台 2) 优惠平台 3) 漏洞平台
- 4) 空白平台 5) 弹性平台 6) 规避平台

(二) 纳税筹划技术手段

- 1) 免税技术手段 2) 减税技术手段 3) 税率差异技术手段
- 4) 分劈技术手段 5) 扣除技术手段 6) 抵免技术手段
- 7) 延期纳税技术手段

第三部分 纳税筹划实务 (纳税筹划十八法)

(一) 纳税筹划实务的讲解思路

(二) 纳税筹划主要方法与实战案例分享

- 1) 组织形式筹划法 2) 价格筹划法 3) 销售方式筹划法
- 4) 扣除项目筹划法 5) 投资收益筹划法 6) 形式转化筹划法
- 7) 化整为零筹划法 8) 二点一线筹划法 9) 合并筹划法

- 10) 分立筹划法 11) 优惠技巧筹划法 12) 核算技巧筹划法
- 13) 多步交易筹划法 14) 临界点筹划法 15) 合法挂靠筹划法
- 16) 申报技巧筹划法 17) 打包出售筹划法 18) 游离空间筹划法

第四部分税务风险防范、化解与控制之知己篇

(一) 税务风险自测与风险评估

- 1) 税负异常与否分析 2) 收入完整与否分析 3) 收入确认时间分析
- 4) 视同销售情况分析 5) 成本合理性分析 6) 费用合理性分析
- 7) 扣除项目合理性分析 8) 非经常性损益合理性分析
- 9) 关联方定价合理性分析 10) 非关联方串谋分析

(二) 分税种税务风险自查技巧

- 1) 流转税自查技巧 2) 所得税自查技巧 3) 房产税自查技巧
- 4) 行为税自查技巧 5) 地方性基金自查技巧

第五部分税务风险防范、化解与控制之知彼篇

(一) 税务稽查形势分析

- 1) 面对税务稽查，企业的复杂心态分析 2) 税法改革与稽查总体形势
- 3) 最近几年税务稽查工作结果的回顾 4) 税务稽查重点的归纳梳理

(二) 税务稽查的流程与方法

- 1) 企业被稽查原因的分析 2) 税务稽查工作基本流程及稽查部门内部职能划分
- 3) 税务稽查基本方法及稽查案例分析 4) 税务稽查证据搜集

(三) 纳税评估剖析

- 1) 纳税评估的构成要素 2) 纳税评估的基本流程
- 3) 纳税评估的工作方法 4) 纳税评估的原则

5) 纳税评估的发展

6) 选案的方法

主讲专家简介：

章从大，世界华人讲师百强，中国人民大学工商管理硕士（MBA），中国注册会计师（CPA），注册税务师（CPT），中国目前唯一纵横“财税管理、人力资源、战略管理”三大领域的“三栖”实战派管理专家与著名培训师，中国财税课程生动化、形象化第一人。章从大老师目前为中国总裁培训网、中华培训网、成功在线网、阿里巴巴直播室、国家发展与改革委员会“畅讲中国”组委会、聚成华企商学院、中国管理科学学会纳税筹划师论证项目、中国企业联合会财务主管论证项目、财务经理人网、中税网、航天信息、税友集团、金财财税学院、纳税人俱乐部、中财讯、时代光华、擎天科技特聘讲师，国富经济研究院特聘教授，北京大学客座教授，清华大学、浙江大学财务总监班特聘讲师。清华大学、北京大学、浙江大学、上海交通大学、同济大学、中国人民大学、中山大学、西北工业大学、中南大学、哈尔滨工业大学等著名高校 EMBA、MBA、总裁班特聘讲师。历任江苏油田江都油脂油品厂财务主管、江苏油田化工公司副总经理、扬州大公会计师事务所首席注册会计师、中美合资上海美通生物科技有限公司首席财务官（CFO）兼泰州美通药业有限公司财务总监。精通财务管理咨询及纳税筹划、资本运作、企业内部控制制度设计、项目可行性分析及项目融资等，先后为全国数十家企业提供深度咨询服务，为数百家客户提供企业内训，成功举办过愈千场公开课。主讲的《企业税务稽查与税务风险管控技巧》、《纳税筹划十八法与税务风险防范、化解与控制》、《非财务经理的财务管理》、《财务管理能力提升线路图》、《管理会计架构》、《业财融合与财务价值创造》、《全面预算管理》、《全面成本管理》、《内部控制与风险管理》、《应收账款回收与客户信用管理》、《内部审计实操与技能提升》等课程深受业内人士好评。

部分服务客户：中国移动、中国电信、中国铁塔、中国石油、中国石化、中国邮政、中

国工商银行、中国建设银行、中国银行、中国农业银行、中信银行、平安集团、江苏银行、招商证券、中国水电、国家电网、南方电网、中国国航、彩虹集团、中免集团、杭实集团、三峡集团、中国生物、宏福集团、公元集团、光明集团、长虹集团、美的集团、联想集团、海天塑机集团、瑞云集团、汇鸿集团、爱康集团、昇兴集团、冰山集团、广兴达集团、鹰游集团、大海集团、常林集团、华丰集团、广药集团、常能集团、天地奔牛集团、珠海保安集团、上海烟草集团、江西焦化集团、合肥燃气集团、江苏盐业集团、重庆能投集团、富春江集团、牧羊集团、宝胜集团、汉威集团、中策橡胶集团、威胜集团、星华集团、荣基集团、科达集团、华湖集团、信源集团、镇海炼化、斯穆—碧根柏、五菱工业、亚星客车、奔驰汽车、宇通客车、金龙客车、吉利汽车、比亚迪汽车、一汽集团、二汽集团、上海大众、海马汽车、万象汽车、华晨金杯、比飞车业、中信戴卡、扬子江动力、盐城交运集团、宜昌交运、江西长运股份、恒诚织布、万华服饰、报喜鸟集团、步森集团、斐戈集团、与狼共舞、万科股份、绿地集团、合生创展、世茂集团、大华集团、三美化工、厦门钨业、虹鹭钨钼、晨宏力化工、泸天化集团、神威药业、立信药业、同济堂药业、西安杨森、葵花药业、江汉药业集团、碧迪医疗、国药控股、华润医药、老百姓大药房、银河世纪微电子、赛德电气、威克生物、星火锻压、红旗电缆、中机环建、中油天工、正大饲料、京江大酒店、江都市发展与改革委员会、台州市经济与贸易委员会、永康五金城、森泰机电、银泰实业、浪达厨具、威特电池、天合光能、华山光电、研祥科技、九阳股份、恒宝股份、青岛啤酒、联合工业、晓通网络、不二制油、九联科技、江顺科技、罗姆电子、理文造纸、建发物资、巴德富实业、龙星化工、鲁阳股份、牧原食品、金科控股、中核工业、南京地铁、华丰板材、旋极共创、清华大学、北京大学、浙江大学、上海交通大学、同济大学、中国人民大学、中山大学、西北工业大学、中南大学、哈尔滨工业大学、华东师范大学、华侨大学、扬州大学……

授课风格：旁征博引，诙谐幽默，深入浅出。实战、实用、实效。