

企业税务筹划和风险应对及税务自查

课程对象：

上市公司财务和会计人员。

课程目的及收益：

通过培训，上市企业财务主管懂得如何在目前发杂的税收监管环境下合法合理合规运用包括税收优惠在内的正当手段去实施高效的税务筹划，从而一定程度上降低企业税务成本，同时掌握一些必要的税务风险应对策略以及有效的税务自查方式和技巧，提高企业税务合规水平，为上市公司内部治理结构的进一步完善打下坚实的基础。

课程纲要：

第一模块 金税四期上线后企业面临的涉税环境及挑战

- 1、税收新政迭出且复杂增加政策执行难度；
- 2、企业运用税收政策缺乏明确思路和统筹；
- 3、税务不合规企业被稽查的风险增大；
- 4、恶意税务筹划直接被判定为偷逃税？
- 5、企业涉税行纳入全方位监控，偷逃税无所遁形！

第二模块 企业税务筹划的层面、现状及问题

一、何为税务筹划？它与偷逃税的区别在哪里？

二、如何正确理解税务筹划的本质？

三、税务筹划的层面及其衔接关系

1、税务筹划的“金字塔”结构

●战略架构层面：金字塔顶层--集团总部总公司母公司控股公司架构；集团内部业务整合；金融投资公司架构安排，

●商业模式层面：金字塔中间层--合同、并购模式及重大交易条款；

●税务管理层面：金字塔底端---各种税收优惠政策的运用。

2、税务筹划的不同层面之间的关系

四、中国企业税务筹划现状及问题

1、企业税务筹划现状：节税需求、市场结构、中介选择等

2、企业税务筹划现存问题有哪些？

3、税务机关对企业搞税务筹划是鼓励还是反对还是默许？

第三模块 企业税务筹划的思路、方法及案例分析

1. 增值税的筹划思路、方法及案例精讲

●纳税人身份选择及其有效转换；

●成本票缺乏及进项抵扣不足的问题；

●供应链的优化组合；

- 集团内部整合--集团内设销售公司的节税技巧。

2. 企业所得税一般性筹划的思路、方法及案例分析

- 利用税收优惠（税率和减免税等）选择投资地区、行业和项目；
- 利用企业组织形式节税；
- 利用折旧方法筹划；
- 利用存货计价方法节税；
- 利用收入确认时间节税；
- 利用费用扣除（包括研发加计扣除）筹划。

3. 企业所得税综合性筹划的思路、方法及案例分析

- 投融资；
- 并购（资产和股权收购）；
- 分立与合并；
- 股权转让；
- 债务重组（含债转股）。
- 跨境关联交易。

第四模块 大数据控税背景下企业税务风险识及指标运用

1、企业（含上市公司）当前税务风险较高的原因分析

2、大数据控税下企业税务风险识别及指标运用

3、案例解析大数据时代企业 10 大税务风险及应对策略

第五模块 税务稽查流程、指标运用及企业税务自查

- 1、税务稽查的基本流程有哪些？**
- 2、企业哪些情况下会被查？**
- 2、税务稽查核心指标都有哪些？如何运用？**
- 3、企业税务自查模板（案例）**
- 4、企业税务自查注意要点**

培训时长：6 小时（含 20 分钟答疑）。