

## 新企业所得税法下税务筹划

### 邀请函

**BPP Professional Education**  
**Oxford Professional Training**

5月13日无锡, 14日上海

本次公开课是 BPP/牛津职业培训根据客户的需求, 专门为企业财务、税务人员设计的课程。参加完本课程后, 学员能够:

- 掌握新企业所得税法、实施细则及最新“补丁”文件对税收筹划的影响
- 了解2008年以后在税收筹划问题上如何运作
- 了解税收筹划的最新技巧

**目标学员:** 财务总监、财务经理、税务经理、税务主管

#### 培训内容:

模块一: 新企业所得税法、实施细则及最新补丁文件的解读

##### 1. 总则

- 纳税义务人
- 纳税义务范围
- 税率

##### 2. 应纳税所得额

- 收入的界定
  - ✓ 基本内容
  - ✓ 应税收入
  - ✓ 不征税收入
- 扣除的界定
  - ✓ 限额项目
  - ✓ 不得扣除的项目
- 资产的税务处理
  - ✓ 固定资产
  - ✓ 无形资产
  - ✓ 长期待摊费用
  - ✓ 投资资产
  - ✓ 存货成本
  - ✓ 企业重组中的资产

##### 3. 应纳税额

##### 4. 税收优惠

- 低税率优惠
- 减免税
- 定期减免
- 减免收入

#### Beijing

**Tel:** +86 10 6566 9051  
**Fax:** +86 10 6566 9011

#### Shanghai

**Tel:** +86 21 6103 1225  
**Fax:** +86 21 6103 1223

#### Wuxi

**Tel:** +86 510 8521 1019  
**Fax:** +86 510 8521 1019

- 扣除优惠
- 其他鼓励
- 5. 源泉扣缴
- 6. 特别纳税调整
  - 关联申报、提供资料及核定征税
  - 受控外国公司
  - 资本弱化
  - 不合理商业目的
  - 加收利息
- 7. 征收管理
  - 纳税地点
  - 跨地区汇总缴纳所得税征收管理暂行办法
  - 纳税年度申报缴税
- 8. 附则

#### 模块二：在新企业所得税法下的税收筹划

1. 有关收入方面的筹划
2. 有关费用支出的筹划
3. 有关税收优惠方面的筹划
4. 有关过渡期的筹划
5. 其他筹划

#### 模块三：案例分析与讨论

#### 主要参考文件

中华人民共和国企业所得税法

中华人民共和国企业所得税法实施条例

国税函〔2008〕44号--关于印发《中华人民共和国企业所得税月（季）度预缴纳税申报表》等报表的通知

国税发〔2008〕17号--关于企业所得税预缴问题的通知

国税发〔2008〕1号--关于印发《2008年全国税收工作要点》的通知

国税发〔2008〕23号--关于外商投资企业和外国企业原有若干税收优惠政策取消后有关事项处理的通知

国税函〔2008〕159号--新企业所得税法精神宣传提纲

财税〔2008〕1号--关于企业所得税若干优惠政策的通知

财税〔2008〕21号--关于贯彻落实国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策有关问题的通知

国税发〔2008〕28号--关于印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》的通知

国税发〔2008〕30号--关于印发《企业所得税核定征收办法》（试行）的通知

国税函〔2008〕264号--关于做好2007年度企业所得税汇算清缴工作的补充通知

国税函〔2008〕301号--关于外国企业所得税纳税年度有关问题的通知

国科发火〔2008〕172号--关于印发《高新技术企业认定管理办法》的通知

#### 培训长度：

7 小时

#### **Beijing**

**Tel:** +86 10 6566 9051

**Fax:** +86 10 6566 9011

#### **Shanghai**

**Tel:** +86 21 6103 1225

**Fax:** +86 21 6103 1223

#### **Wuxi**

**Tel:** +86 510 8521 1019

**Fax:** +86 510 8521 1019

## BPP 职业培训

BPP 职业培训在一系列专业领域的培训都处于世界领先地位，在会计、法律、精算、营销、金融服务和商务语言等领域提供广泛的培训课程。BPP 成立于 1976 年，总部位于英国，1986 年在伦敦股票交易市场上市。除了英国和中国之外，BPP 还在其他 40 个国家和地区开展培训业务。BPP 是：

- 欧洲最大的会计培训公司
- 英国最大的税务培训公司
- 英国最有声望的研究生法律学校
- 世界最大的精算培训公司
- 世界最大的金融服务培训公司之一
- 电脑网上学习的世界领先者

## 主讲嘉宾

### 王先生

王先生有十几年会计税务审计工作经验，1996-2005 年在德国最大的独立审计及税务咨询公司——德国罗德会计师事务所上海代表处担任合伙人，现为上海某会计师事务所合伙人。

王先生的专业特长是外商投资企业税务咨询和投资。他在税务咨询方面的经验主要包括税务优化、节税及税务筹划、税务交项目目前的敏感性分析、税务审慎性调查、并购项目中所涉及的税务风险建议、公司设立及注销辅助服务、外商投资企业及外国企业所得税年度汇算清缴。他的客户多为外企，特别是欧洲来华投资外商投资企业。在近 20 年的财务税务工作中，王先生曾多次在德国工商会上海代表处举办的财务和税务论坛中担任演讲嘉宾。

王先生是上海财经大学经济学学士，复旦大学法学本科，持有中国注册会计师、税务师资格。

### 胡女士

胡女士有十几年会计师事务所专业工作经验，其中包括近 9 年国际会计师事务所工作经验，专长为外商投资企业税务咨询，现为上海某会计师事务所高级税务咨询经理。

胡女士在税务方面的经验包括国际税务咨询、转让定价、为企业的合并或收购提供税务策划等。她曾为数十家跨国公司提供相关税务咨询，并多次就与外商投资企业相关的税务、外汇问题发表过演讲。主要客户欧美在华投资企业。

胡女士为中国注册会计师、税务师，复旦大学法学学士。

#### Beijing

**Tel:** +86 10 6566 9051  
**Fax:** +86 10 6566 9011

#### Shanghai

**Tel:** +86 21 6103 1225  
**Fax:** +86 21 6103 1223

#### Wuxi

**Tel:** +86 510 8521 1019  
**Fax:** +86 510 8521 1019