**广东省装饰行业协会**

**会员福利！建筑企业全生命周期管控实操训练营开班啦！**

各会员企业：

近年来，随着我国经济发展阶段变化，企业综合成本日益攀升，市场环境中面临人力成本、材料成本推升、融资困难、竞争加剧等现实问题。同时，随着金税四期的开发及上线运行，税务机关在不断优化纳税服务的同时，监管能力必将再上新台阶。

为进一步加强企业合法经营理念，增强防控涉税风险，丰富会员服务福利，协会现将中保华税务咨询中心举办的**《建筑企业全生命周期业务、财务、税务、法务一体化管控实操训练营》系列课程——“建筑企业设立阶段业、财、税、法实务问题处理与筹划（上）**”**，**转发给大家，每家会员企业限报1个免费名额，名额有限，先报先得。

现将具体事宜通知如下：

**一、时间地点**

2023年11月26-27日 广州（26日全天报到，27日上课）

地点，稍后通知

**二、培训对象**

1、建筑企业财务人员（小白和资深）。无论是刚入职不久的财务小白，还是建筑业资深财务人员，均能从课程中各取所需，学有所获。财务小白入门快，资深人员再提升。

2、建筑企业业务和法务人员。

3、建筑企业老板、股东及高管人员。

**三、课程特点**

1、课程共有20个部分，108个模块，解决建筑企业业、财、税、法500多个具体实务问题，课纲详细内容2万余字，所有具体问题一目了然。

2、课程具有八大特征——全面性、系统性、权威性、专业性、实操性、案例性、词典性、实时性。

3、课程立足实务，紧接地气，从工作中来，到工作中去，全程案例式讲授。案例来源于授课老师30余年工作经历、各地稽查局稽查工作实务及各地法院司法实务，系统而权威地展现建筑企业业、财、税、法日常管理及应对工作全貌。

**四、课程收益**

1、了解税收征管新形势，树立税务管理新理念。

2、了解建筑业从筹建、经营到注销全流程全税种政策规定，准确把握建筑业税收政策要点及执行口径，有效解决合同签订、发票管理、业务处理及会计核算等环节涉税问题，进一步提高企业财税人员专业技能，有效防范、化解企业和个人涉税风险。

3、掌握重点业务的税务处理及检查应对方法，进一步提升涉税争议解决能力，建立企业税务管理长效机制。

4、了解建筑活动相关监管法规，实现业务、财务、法务与税务全面统筹，协同推进，一体化管控，促进企业健康发展，行稳致远。

**五、讲课专家**

**吴教授**，现任某税局业务副局长。20多年税收工作经历，多次参与大型企业税务稽查，参与查处重大出口骗税案件，查处数十起虚开发票案件，具有扎实的税收理论基础和丰富的税收管理及筹划实践经验。长期从事一线税收业务工作，对国家税收政策的学习、研究具有连续性，直接和纳税人打交道，善于从实战的角度理解和运用税收政策，精准把握政策执行口径，能将税务机关的征收管理与纳税人实务操作相结合，探究企业经济业务涉税问题的处理方法和技巧。

**六、课题大纲第一部分**

|  |
| --- |
| **一、企业组织形式的选择与筹划** |
| **（一）有限责任还是无限责任——如何选择经营主体类型**1、商事主体有哪些主要类型？ 2、公司制企业的优势何在？3、有限责任公司与股份有限公司的区别？ 4、一人有限公司与普通有限公司有什么不同？5、一人有限公司为“夫妻店”的，股东及配偶对公司债务是否承担连带责任？6、夫妻公司是否存在无限责任的法律风险？财务方面应注意什么？7、什么是公司人格混同？ 8、人格混同的认定标准是什么？9、人格混同的法律风险及风险防控？ 10、一人有限公司与个人独资企业有什么不同？ 11、如何用好个体户这个工具？**（二）普通合伙还是有限合伙——如何设立合伙企业**1、什么是合伙企业？ 2、什么是普通合伙企业？ 3、什么是有限合伙企业？4、什么是普通合伙人？ 5、什么是有限合伙人？ 6、如何用好有限合伙企业这个工具？**（三）分公司还是子公司——如何设立分支机构**1、分公司与子公司的区别 2、分公司与子公司的各自优势 3、分支机构税会实务问题处理（1）分支机构的“独立核算”和“非独立核算”到底是怎么一回事？（2）“独立核算”和“非独立核算”的分支机构在税收管理上有什么不同？1）增值税如何纳税申报 2）总公司是一般纳税人，分公司可以是小规模纳税人吗？3）企业所得税如何纳税申报 4）若分公司独立计算企业所得税，能否享受小型微利企业优惠政策？5）个人所得税如何纳税申报 6）异地施工企业个人所得税就地缴纳7）其他税费如何纳税申报**（四）建筑企业异地工程项目成立施工单位的选择与筹划**1、建筑企业异地项目一般有几种运作模式？ 2、项目部模式如何纳税申报？3、项目部预缴增值税时能否扣除分包款？ 4、项目部预缴企业所得税时能否扣除分包款？5、分公司模式如何纳税申报及优缺点？ 6、分公司可以签合同吗？7、建筑企业异地工程项目是否必须在当地设立分公司或子公司?8、建筑企业异地工程项目成立施工单位的筹划要点 |
| **二、设立有限公司股东身份的选择与筹划** |
| （一）法人股东税收待遇 （二）自然人股东税收待遇（三）个体工商户股东税收待遇 （四）个独企业、合伙企业股东税收待遇1、个独、合伙企业如何纳税？ 2、个独、合伙企业对外投资分回的利息、股息、红利如何纳税？3、个独、合伙企业转让股权如何纳税？（五）境外法人或组织（非居民企业）股东税收待遇（六）境外自然人股东税收待遇 |
| **三、注册资本实务问题处理与风险防控** |
| （一）认缴制下注册资本规模大小的选择与筹划（二）股东出资加速到期实务问题处理与风险防控（三）认缴制下股东投资未到位发生的借款利息税前扣除问题处理（四）个人股东未实缴出资，0元转让股权是否可以不用交个税？（五）认缴制下个人股权转让时如何确认收入和成本？（六）未实缴出资的股东转让股权后，公司出现债务纠纷，能否追加原股东为被执行人？ （七）认缴期限届满股东投资款仍未实缴，公司资产不足以清偿债务，董监高责任何在？（八）注册资本税会处理（九）注册资本与建筑资质 |

**七、费用标准**

培训费1780元/人(培训费、资料费、场地费、现场咨询费等)。

会员福利：协会每家会员企业限报一个免费名额。

协会秘书处联系人：郭爽　陆文超　江金连

联系电话：020-37625479 　83627225

 协会邮箱：3200133055@qq.com

 2023年11月14日

**报名回执表**

|  |  |
| --- | --- |
| 单位名称 |  |
| 纳税人识别号 |  |
| 开户行、账号 |  |
| 地址、电话 |  |
| 联系人 |  | 电 话 |  | 传真 |  |
| 代表姓名 | 性别 | 职务 | 电话 |  手机 | 邮箱地址； Q Q号； |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |