

附 1:

“建筑业一带一路走出去财务管理与税务筹划风险 管控实务应对” 应对大会内容说明

一、“走出去”国际税收政策剖析与实务应对策略

二、境外工程的财务管理与税收筹划风险防范

1. 外币核算,介绍记账本位币的选择和汇率变化时调整汇兑损益应注意的问题;

2. 外账编制,介绍编制外账的必要性、外账工作的基本原则和方法、外账和内账之间的联系和区别、以及编报外账时应注意的几点关键问题;

3. 境外资产管理,介绍境外企业的货币资金、包括当地货币和外汇如何保持平衡,如何尽可能调节资产结构以减少货币贬值时产生的损失等;在固定资产方面,主要介绍与关税相关的一些选择和折旧方面应注意的一些问题;

4. 税务筹划案例分享,涉及到企业经营、生产、管理的各个环节,直接关系到境外企业的生存和可持续发展,采用大量案例,介绍境外企业的税收筹划方法,面临的主要问题和解决思路。

境外建筑企业的税收筹划,贯穿于企业“走出去”的全过程,已成为外经企业核心竞争力中不可或缺的重要组成部分。本课程将从投标阶段开始,讲解项目实施过程中各个阶段在税收筹划方面的重点和难点,探讨持续经营的境外企业在税收筹划方面可能存在的空间和具体方法,包括对当前税负和未来税负、核心税负和专项税负、源头筹划和过程控制、税收筹划和资金流动、总包和分包、境外税负和境内税负、贷款项目和其它项目、援外项目和其它项目、离岸公司设置等方面的思考,明确思路,以合法实现税负相对最小、企业价值最大化的目标。

老师介绍:

三、境外所得税收抵免、非居民税收管理、企业所得税申报表(境外部分)

1. 境外所得税收抵免,介绍国际税收抵免相关概念和原理的基础上,就我国

企业境外所得税收抵免有关问题进行了分析解读,并比较了新旧政策的主要变化。分析现行境外所得税收抵免政策对"走出去"企业,尤其是工程企业的影响。

2. 非居民税收管理, 从非居民税收政策的缺失、知识经济对非居民税收管理的挑战和非居民涉税信息难以掌握等方面, 比较全面地介绍我国非居民税收管理的难点, 并从法律制度、管理机构以及人员培训等环节, 提出完善我国非居民税收政策的有关建议。

3. 企业所得税申报表, 针对企业所得税汇算清缴的变化多、变化新、难点多、报表复杂等特点, 进行流程和报表填列的详细讲解。旨在帮助会计人员能够迅速掌握要点, 快速、正确地做好汇算清缴。

四、企业国际项目案例分享

企业同仁将对已经实践的走出去项目进行案例的分享, 将其中取得的宝贵经验及过程中的失败教训总结, 便于后来执行项目的企业将受益, 少走弯路。