

# 大成方略纳税人俱乐部

总部函[2021]第 31 号

## 工业 4.0 驱动中的制造业企业特色税务规划 邀请函

智能工厂、智能生产、智能物流、正随着数字化时代的进程，不断的闪亮登场。作为连续 11 年位居世界第一制造业大国，正由制造大国向着制造强国奋力迈进中。

本次大会基于国家推动高端制造业的战略部署，落地贯彻近一段时期对于加快发展数字经济，全面部署 5G、工业互联网等新基建，加大加速推动集成电路、5G、新能源、新材料、高端装备、新能源汽车、绿色环保等新兴战略性新兴产业的发展壮大等特色税收优惠政策的执行和运用。

为此，大成方略定于 2021 年 7 月 18 至 23 日在湖南·长沙举办《工业 4.0 驱动中的制造业企业特色税务规划》大会。特邀国内知名税务专家，精选实务案例、分享统筹规划制造业税收安排的要点与典型操作模式，特别是对企业存在的一些误解问题，进行专题性的指导并现场解惑。

大会预定 200 个席位，贵单位作为特邀嘉宾，收函后请及时安排相关人员参加，报名以先后顺序为准，额满为止。

特此致函

另附：培训说明

北京大成方略纳税人俱乐部有限公司

二〇二一年六月十五日



# 工业 4.0 驱动中的制造业企业特色税务规划

## 培训说明

### 一、主办单位

北京大成方略纳税人俱乐部有限公司

### 二、大会地点

湖南·长沙

### 三、大会时间

2021 年 7 月 18-23 日

具体安排： 18 日报到、19 日培训、20-22 日考察、23 日休会

### 四、主讲专家

**郑亚和** 注册税务师、经济师、北京财税研究院研究员、省级税收征管能手，从事税收执法工作 33 年。市级人民检察院特聘为“查办和预防职务犯罪中心咨询团成员”；“国家税务总局执法检查人才库、政策法规人才库”成员；“省级稽查人才库、督察内审人才库、兼职师资库”成员；厦门大学、上海财经大学等高校长期特聘讲师。长期在一线从事税收征管、稽查、税政、法规等工作，对流转税、企业所得税和征管、稽查业务有深入的研究，曾多次在《中国税务报》、《福建税务》、《东南税务》等刊物发表文章。

### 五、主讲大纲

#### 专题一《工业 4.0 驱动中的制造业如何规划并充分享受研发费用的税收优惠政策》

（一）研发费用加计扣除给制造业带来哪些实实在在的税收优惠？

- 1、 研发费用加计扣除的几种不同比例、不同情况与要求
- 2、 研发费用据实扣除有哪些要求？
- 3、 研发费用与高新技术企业认定的关联性

（二）案例解析制造业企业如何规划才能享受研发费用加计扣除？

（三）若干案例解析制造业研发费用加计扣除须做好哪些关键证据链的完善和归集？

（四）案例解析税务检查制造业研发费用加计扣除会重点关注哪些方面的问题？

（五）案例解析制造业“研发活动”界定不清所带来的风险

（六）若干案例解析研发费用的税收风险点在哪？如何有效规避？

#### 专题二《工业 4.0 驱动中的制造业如何规划并充分享受高新企业的税收优惠政策》

- (一) 案例解析制造业企业如何规划才能享受高新技术企业税收优惠？
- (二) 若干案例解析高新技术企业须做好哪些关键证据链的完善和归集？
- (三) 若干案例解析高新技术企业的税收风险点与防范技巧

### **专题三 《如何做好集成电路产业和软件产业高质量发展中的各税种优惠规划与安排》**

- (一) 集成电路产业和软件产业相关税收优惠政策解析
- (二) 案例解析集成电路产业和软件产业的税务规划与节税效果
- (三) 如何创造条件使相关制造企业能够符合并享受集成电路产业和软件产业

### **专题四 《工业 4.0 驱动中的新能源和节能减排制造业如何做好税收优惠规划与安排》**

- (一) 新能源和节能减排相关税收优惠政策解析
- (二) 案例解析新能源和节能减排的税务规划与节税效果

### **专题五 《制造业企业的涉税票据规范与税务安排》**

- (一) 案例：制造业如何充分利用纳税义务发生时间进行节税规划与规避涉税风险？
- (二) 混合销售的实务运用

案例解析：制造业销售资产或外购货物同时提供建筑、安装服务政策差异与节税安排

- (三) 制造业合同订立的涉税条款与风险如何把控？
- (四) 制造业企业未取得发票如何实现税前扣除？
- (五) 制造业登记为一般纳税人后，需规避哪些票据方面的税收风险点
- (六) 企业对取得的发票应如何审核？如何控制发票风险？

案例解析：某企业未取得发票被定性为偷税的证据链归集要点与证据固定给企业带来的涉税风险解析

- (七) 一般纳税人的制造业向小规模纳税人购进货物、劳务不能取得适用税率的增值税专用发票，如何实现高税率抵扣？

### **专题六 《如何综合、系列地运用税收优惠政策，使制造业达到最大的节税效果》**

案例解析：厦门某企业大面积转让厂房、仓库涉及增值税、企业所得税和土地增值税等各项巨额税收，如何综合运用税收优惠政策达到最大的节税效果？关键点在哪？

### **专题七 《制造业企业工资、社保和个税协同处理与税务规划》**

- (一) 实例分析某知名上市企业因集团内母子公司人员调配使用的涉税处理与税务安排及票据规范

- (二) 制造业涉及的雇主责任险、公众责任险的企业所得税税前扣除与个税处理规范
- (三) 补充养老保险、补充医疗保险的个税、社保与企业所得税规划和处理规范
- (四) 职工福利的企业所得税与个税处理规范和税务规划

(五) 比较分析交通、通讯补贴的涉税处理与税务规划

(六) 制造业劳动保护用品的的涉税处理与税务规划

(七) 制造业企业的工资、社保个税与劳务报酬的处理与税务规划

1、实例解析：某税务局从制造业工资发放情况与社保申报计算基数进行对比导致的风险与应对技巧

2、案例分析非全日制用工的判定与社保和涉税处理

3、灵活就业人员的判定与社保和涉税处理

4、临时工、季节工的判定与社保和涉税处理

(八) 职工食堂的开支渠道、税前扣除凭证取得与涉税处理

(九) 为职工租房的涉税处理与税务安排

(十) 离职补偿金的涉税处理与税务安排

### **专题八《制造业企业资金使用与税务规划》**

(一) 关联企业利息收支的增值税处理

(二) 案例：集团内企业之间互相占用资金的增值税、企业所得税风险点与应对技巧

(三) 关联企业利息收支的企业所得税处理与票据要求、债资比例要求及申报表填报

(四) 企业之间借贷的票据开具及涉税问题，新的司法解释如何规定？

(五) 案例解析：投资者在规定期限内投资未到位而发生的利息支出不能企业所得税前扣除，那么“在规定期限内”如何理解和计算？

### **专题九《制造业企业捐赠注意事项与税务规划》**

(一) 其他财产捐赠、现金捐赠、股权捐赠涉及的增值税、企业所得税、个税处理有何不同？如何做好税务规划？

(二) 实例解析：某企业巨额现金捐赠被调增补税的不合规处理与税务规划方法

(三) 捐赠新规与票据处理要求

## **六、 收费标准及其他**

1、大成方略会员：4800 元/次·人（含培训、食宿、资料等）；食宿自理 2000 元/次·人（含培训、资料、午餐费）；

2、非会员：7800 元/次·人（含培训、食宿、资料等）；食宿自理 4500 元/次·人（含培训、资料、午餐费）；

3、已确定报名的会员请到大会议公共邮箱下载报到通知（即酒店地址和乘车方式）或向当地学习顾问索取；用户名：hangyehui@126.com 密码：20210123。

# 工业 4.0 驱动中的制造业企业特色税务规划

## 参会回执表

单位名称				
通讯地址				
邮政编码		座机电话		
姓 名	性别	职 务	手机号码	身份证号码（参加考察需填写）
参会单位 身份选择	<input type="checkbox"/> 大成方略会员 <input type="checkbox"/> 非会员			
会后考察 线路选择	<input type="checkbox"/> A 线（韶山、凤凰古城） <input type="checkbox"/> B 线（深度张家界）			
住宿要求	<input type="checkbox"/> 统一安排（两人一标间，各地区会员随机分配） <input type="checkbox"/> 需独立住（单间或标间/另加 800 元/5 晚，如一人参加建议独立住）			
备 注				

户 名：北京大成方略纳税人俱乐部有限公司

开 户 行：交通银行北京西三环支行

账 号：1100 6130 7018 0100 11479

行 号：301100001018

通讯地址：北京市海淀区西三环北路 87 号国际财经中心 D 座 7 层

邮 编：100089

联 系 人：谷老师      魏老师

联系电话：（010）68433844      68433944