**海外项目** **(EPC** **项目、联合体、隐形分包商)**

**“避税架构搭建、转让定价与税收筹划风险**

**合规管理”高端进修班**



**邀** **请** **函**

★主办单位： 中国世界贸易组织研究会对外经济合作咨询专业委员会

★承办单位： 华企融合国际管理咨询(北京)有限公司

★时间地点： 2024年4月13日-14日 (北京市★君顾润华酒店)

2024年4月20日-21日 (成都市★檀香花园酒店)

★课程收益： 针对性强、系统性强、理论引领、落地实践、持续服务

**尊敬的单位领导：**

目前，国际工程市场竞争激烈，项目利润空间大幅压缩，要提升企业的竞争 力则需要认真把控每一个盈利点。面对复杂的国际税收政策和严峻的市场竞争环 境，加强国际税务筹划与管理，合理、有效降低税负无疑对企业发展有着非常重 要的意义。

为使我国企业管理人员提高国际税收筹划能力，境外账务与凭证管理，巧妙 运用税种抵免，国际工程涉及的主要税种，规避国际税收风险，掌握国际税收筹 划技巧，以最小成本获取最大利润。我司定于2024年4月13日—14日在北京 市和4月20日-21日在成都市分期举办： **海外项目(EPC** **项目、联合体、隐形分** **包商)** **“避税架构搭建、转让定价与税收筹划风险合规管理”高端进修班。**

本次研修班将邀请企业一线实操专家就“国际税收合作双边税收协定的相关 条款，税种总结概述，国际工程 EPC 税务实务详解，境外税收抵扣，境外投资税 务架构风险控制分析与合规管理”等实际问题，结合典型案例与企业进行实战操 作演练。

请接到邀请后尽快组织报名工作，具体内容详见附件。

特此邀请!

中国世界贸易组织研究会

华企融合国际咨询

对外经济合作咨询

专业委员会

2024年2月17日

2024年2月17日

海外项目 (EPC 项目、联合体、隐形分包商) “避税架构搭建、转让定价

与税收筹划风险合规管理”高端进修班

课 程 安 排

培训时间： 2024年4月13日-14日两天(北京市) 2024年4月20日-21日两天(成都市)

|  |
| --- |
| **第** **一** **部分：海外项目EPC税收筹划、避税架构搭建、转让定价与管理****(EPC项目避税架构搭建、联合体税收筹划、隐形分包商和合作方税务及财务管理)** |
| **海外EP** **C项目****税务筹划详解** | ● 国际EPC工程项目税务管理和税务筹划**投标阶段：**国际工程项目各阶段需考虑的税务事项，项目当地可能涉及的税种，中 国税收制度，签约方案和机构实体， “免税”条款风险，EPC项目税负成本测算及 价格选择策略**商务谈判阶段：**免税项目风险识别，税负承担条款**建设和移交阶段：**供应商(分包商)及分包成本，隐形分包商和合作方税务和财务 管理，代扣代缴纳税义务人，EPC总承包商境外所得税抵扣问，中国总部成本费用 的分摊，利润及其他收益汇回管理**跨境经营主要税务考量：**境外业务平台的设立，合理安排关联交易● 当地公司与中国总公司(总承包),联合体承包工程，中国设计合作单位，中国“隐 形”分包商，当地合作分包商的商务，法律与税务关系分析及安排● 当地公司对中国“隐形”分包商的财税管理、境外“隐形”分包商的税务管理 |
| **国际项目执行机构组织形****式与税收筹划方式** | ● 利用常设机构进行税务筹划，利用分公司、子公司进行税务筹划● 境外各种机构的税务考量，联合体及税务考量**案例分析：**1.印度尼西亚对于常设机构的认定2.越南对“常设机构”和“营业利润”的相关规定 |
| **跨国公司组织形式****的税务筹划** | ● 跨国公司经营活动税务筹划：利用居所转移的方式进行税务筹划，利用转让定价方 式进行税务筹划，利用税收优惠进行税务筹划，利用延期纳税进行税务筹划，利用 资本弱化进行税务筹划，利用不同国家之间的税收协定的优惠政策● 投资汇回的筹划：营业利润的计算原则，利润汇回的时间和比例● 投资退出的筹划，个人所得税筹划**案例分析**1.中国和印度双边税收协定中与工程项目有关的条款2.印度B项目个人所得税筹划案例 |
| **国际投建营项目税务管理****和税务筹划** | ● 国际投建营项目税务管理及筹划：国际投资项目四维理论模型，项目所在地及中国 的税制和征管，税收优惠的考虑，利润及其他收益汇回管理，主要税种考量流转税 关税企业所得税，融资安排税务优化，投资控股架构设计税务考量，税务假设与财 务模型● **案例分析：**国际投建营项目投资控股架构设计 |
| **第二部分：国际项目税收协定与合规风险防范管理梳理** |
| **国际项目税务管理****中国特别纳税调整** | ● 国际税收征管合作，关联交易，受控外国公司利润的处理● 资本弱化及防范，特别纳税调整中的税款补征及加息问题，税务机关纳税调整期限● 税务管理需要考虑的要素，税收筹划的理论框架，尽职调查与税务筹划，外文账目 处理方式，与第三方咨询机构的合作，税务审计与税务稽查**案例分析**1.东南亚国家工程行业主要税制比较2.马其顿税法-企业所得3.菲律宾财税尽职调查报告 |
| **境外税务合规风险防范****管理总结和梳理** | ● 中国“走出去”企业境外税务合规管理相关具体制度、规定、流程和实操办法● “走出去”企业对税务风险防范和应对的经验分享● “走出去”企业境外税收合规管理及案例解析 |

海外项目 (EPC 项目、联合体、隐形分包商) “避税架构搭建、转让定价

与税收筹划风险合规管理”高端进修班

报 名 回 执 表

填表日期： 年 月 日

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 单位名称 |  | (盖章) |
| 地 址 |  | 邮编 |  |
| 经 办 人 |  | 手 机 |  |
| 电 话 |  | E--mail |  |
| 参会嘉宾 | 性别 | 职 务 | 电 话 | 手 机 | E--mail: |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 付 款 方 式 | **培训费：¥4700元/人** **注：含两天中午餐费、培训费、教材费、专家费、场地费、设备费等** |
| **选择参加场次日期请打** **√** | 4月13日-14日 北京专场□ **4月20-21日成都专场□** |
| **指定汇款账户：****户** **名：华企融合国际管理咨询(北京)** **有限公司****开户行：建设银行北京铁道专业支行****帐** **号：11050137360000002264** | 请在报名后三日内将费用汇入指定 帐户**注** **：**请向组委会传真一份银行转账记录以便确认 |
| 增值税专用发票采集信 息，请参会代表提前提 供并说明，请打 √**专票□** **普票□** | 发票抬头 |  |
| 纳税人识别号 |  |
| 地址、电话 |  |
| 开户行及账号 |  |
| 发票开具科目 | 鉴证咨询服务培训费□ 会展服务会议费□ 非学历教育服务培训费□ |
| 注 意 事 项 | 1、 请尽快填写此表盖章发E-mail:**zqgphwz@126.com**或传真010-87697580于我处，以确认参会单位及代表信息。 名额有限，报满截止。2、 需要安排住宿代表可由组委会代订①北京市★**君颐润华酒店**标准间：500元/间/天(含早餐);大床房： 550元/间/天(含早餐);**②成都★檀香花园酒店**标准间：300元/间/天(含早餐);大床房：350元/间/天(含早餐);因房间紧张参会代表可把住宿费一起汇至组委会指定帐户，需住宿代表请提前预订：4月 日进驻，预定 间；标准间( )大床房( )请打 √**注：因酒店房间紧张，不汇款者组委会不能保障房间预定；自行安排住宿(** )请打 √**3、** 单位如需企业内训或咨询服务请会后详谈□ (企业项目咨询顾问 内部培训服务介绍) |
| 联系 方式 | **组委会秘书处联系人：聂红军**E-mail:470882753@qq.com | 18211071700 | 电 话：010 — 87697580传 真：010 — 87697580 |

此表可复制报名