# 企业中高收入者（含外籍人士）个税筹划训练营

**课程时间：**2025年7月11日上海

**课程费用：**3500元/人 （含：授课、讲义资料、午餐、下午茶歇等费用）

**参加本次课程培训免费提供一年实务操作中问题咨询及企业税务顾问单位线上咨询服务**

**课程背景：**

金税四期全面上线，各部委及银行数据将整合进金税系统，个人的资产收支更加透明化。为此，国家税务总局开发了立志全球领先的个人所得税大数据征管系统。对于高净值人群来说，伴随着金税四期时代自然人纳税识别号的建立和新个税法中首次引入反避税条款，个人的资产收支更加透明化。同时，近期国家税务总局连续查处范冰冰、郑爽等影视明星偷税案，薇娅等一系列网络直播明星个税案，这些案件中都有一个共同的特点“税务机关在大数据中发现XXX”。

因此，结合新的征管格局，企业家、高管、营销骨干、研发技术人员、等高净值人士、非居民个人的税收风险大大增加。在新个税法下，结合新的征管格局，高净值人士、非居民个人的税收风险大大增加。未来大数据个人所得税征管模式有哪些，目前各类非居民个人所得税风险、CRS情报交换带来的影响有哪些，以及在新的征管格局下，我们如何进行合理、有效的高管个人所得税筹划。本期课程将聚焦这些问题和大家交流。

**谁应该参加？**

企业董事长、总经理、副总经理

企业财务总监、税务总监、财务经理、税务经理及相关负责人员

HR总监、经理和从事薪酬管理的专业人员

**第一部分：最新政策解读**

1. 个人养老金有关个人所得税政策解读

2、延续实施有关个人所得税优惠政策（股权激励、）解读

3、支持居民换购住房个人所得税政策解读

4、法律援助补贴有关税收政策解读

5、《个人所得税专项附加扣除操作办法》政策解读

6、海南自由贸易港、沪港通个税优惠政策解读

7、完善个人所得税制度，适当扩大综合所得征税范围，完善专项附加扣除项目

**第二部分：金税四期下个税征管及税收筹划专题分析**

1、金税四期下国家税务总局高收入个人税收征管趋势介绍

2、金税四期大数据和智慧税收到底是怎么回事

3、金税四期下大数据是如何锁定个人税收问题的

4、金税四期、智慧税务下个人银行卡到底有哪些风险？如何应对？

5、金税四期如何发现银行卡办卡人与持卡人不一致的？

6、金税四期针对高收入人群将有哪些具体的征管举措？

7、金税四期上线后将对以前年度银行卡流水进行核查，该如何应对？

8、金税四期及智慧税务下，针对个人所得税的税务稽查趋势如何？

9、大数据征管对个人所得税的影响

10、网络直播、明星税案揭露的哪些个税筹划方法未来会面临更大风险

11、国内避税地筹划

12、境外支付工资筹划

13、个税稽查的现状、重点和趋势

14、收入不合理核定

15、穿透个人所得税筹划方法哪些失效了

16、银行可疑交易、大额交易如何界定，如何应对？

17、存取款现金超5万，须登记来源和用途的规定取消了吗？

18、CRS情报交换是怎么回事，海外资产的涉税风险有哪些？如何应对？

19、高净值人士在金税四期下会有哪些方面的风险？

20、注销银行卡能不能规避涉税风险，还是会带来更大的风险？

**第三部分：金税四期下个税征管及税收筹划及案例分析**

1、个人所得税税收优惠在个税筹划的运用思路

2、个人所得税不同项目的税负分析及筹划案例

3、收入性质转换在个人所得税税收筹划中的运用

4、网络直播带货个人所得税筹划

5、福利平台个税筹划的原理、方法及税收风险

6、公司替员工购买豪车如何个税筹划

7、拍卖在个税筹划中的正确运用

8、社保入税如何实现个税和社保的协同筹划

9、劳务公司、服务公司平台个税筹划的原理、方法及税收风险

10、如何运用税收洼地规避个税

11、股权转让核定个税筹划

12、个税筹划中的虚开增值税发票风险

13、纳税人筹划及案例分析

14、税种筹划及案例分析

15、征税项目的筹划及案例分析

16、减少计税依据的筹划及案例分析

17、降低适用税率的筹划及案例分析

18、选择计税方法的筹划及案例分析

19、工资费用化项目的选择与实施

20、工资发放方法的筹划

21、最低工资的税负方案

22、福利费的避税筹划

23、劳务报酬的避税筹划

24、工资项目转化，等等

25、工资费用的企业所得税节税筹划

26、为职工支付其他费用的所得税扣除

27、工资税前列支方式的所得税筹划

28、基于降低税负的企业年金方案设计

**第四部分：大数据征管与新个税法下个人所得税主要风险点**

**一、财税〔2018〕164号：个税法修改后有关优惠政策衔接**

1、上市公司股权激励优惠政策衔接实操分析

2、保险营销员、证券经纪人佣金收入优惠政策衔接实操分析

3、个人领取企业年金、职业年金优惠政策衔接实操分析

4、一次性补偿收入优惠政策衔接实操分析

5、外籍个人有关津补贴优惠政策到期是否会取消，如何最好衔接

6、国家税务总局最新自然人信息系统（ITS）介绍及大数据征管模型

**二、新个税法实施条例实务解析**

1、非居民划分标准从1年改为183天对外籍个人税收规划的影响？

2、完善有关纳税人的规定

3、完善来源于中国境内的所得范围

4、完善应税所得范围

5、明确综合所得办理汇算清缴情形

6、工资薪金所得的实际税负比较

7、专项附加扣除政策的操作方法：疑难解答

8、税款计算—居民个人综合所得预扣预缴税款的计算方法案例分析

9、税款计算—非居民个人四项所得应代扣代缴的计算方法案例分析

10、《境外所得个人所得税征收管理暂行办法》

11、个税法修订对CRS数据交换的影响？CRS最新进展？

12、关联交易、CFC、一般反避税规则引入后个人所得税反避税最新精神把握？

13、个税法修订后多部门联动会涉及个人银行账户的监控吗？

14、个税最新税率的变化表体现税负如何变化？

**第五部分：新个税法下外籍人士个税热点问题和国际人才派遣税务难点分析**

1、居民纳税人与非居民纳税人的区分

2、外籍个人境内多处取得收入如何缴纳个人所得税

3、境内居住天数的计算含义和未来调整预测（90天、183天、1年、5年的计算方法）

4、外籍人员工资薪金的组成，工资、薪金所得来源地判定问题

5、外籍人士八项补贴的改革趋势和应对

6、港澳地区补贴免税；

7、关于在中国境内、境外工作期间的界定

8、外籍董事、高管个人所得税计算差异分析

9、境内外工资薪金所得的个人所得税计算方法；

10、港澳人员特殊计算方法；境外保险、实物福利等问题

11、一次取得年终奖金及数月奖金

12、外商投资企业的董事担任直接管理职务征税问题

13、90天（183天）申报问题，境外收入的申报问题

14、汇率的折算问题

15、外籍个人派遣劳务与常设机构认定问题

16、独立个人劳务和非独立个人劳务认定规则与调整

17、外籍个人如何提前做好新个税法修订后的境内税收事务安排

18、离境个人所得税清算是脱籍税吗？

19、外籍个人如何规划境内外居住天数以避免重复征税？

20、双重居民身份如何认定识别：永久性住所——重要经济利益中心——习惯居住地

21、究竟哪些外籍个人需要履行申报义务，不申报有什么风险

22、如何正确识别雇佣状态：境内外双重受雇——仅受雇境外——仅受雇境内

23、非居民个人境内缴纳社保能否税前扣除——争议点及解决之道

24、外籍个人海外保险的个人所得税申报风险问题

25、境外股权激励行权所得的个人所得税风险问题

26、境外收入是否需要进行年度申报——CRS与个人所得税年度汇算

27、外派人员来华的个人所得税风险点梳理及把控

28、外籍董事、高管如何正确划分收入计算个人所得税；

29、外籍个人股息所得的税收优惠是否取消

30、个人多出取得工资、经营收入ITS系统如何进行风险监控

31、税务机关针对六项专项附加扣除中识别出来的主要风险点梳理

32、多处发放年终奖在个税汇算中的系统风险识别与控制

33、社保税务局征收后，异地社保缴纳与个人所得税风险把控

34、离境清算是否适用外籍个人

**授课老师介绍：**

陈老师，在职税务稽查局专家、曾任某市税务稽查副局长、全国税务系统特聘培训讲师，注册税务师、注册纳税筹划师、律师，某省国税稽查局选案专家组成员，国税系统人才库人员及稽查领军人物，已有30年的税收一线税务机关征收、管理、税政、稽查、涉外税收工作经验，曾受多家咨询公司、律师事务所委托成功实施多个税务筹划、税务行政复议及税务行政诉讼案例，有着深厚的财税理论功底和丰富的实践经验，其所讲税务案例、税务稽查风险应对、纳税筹划、税收政策精讲等课程实操性强，深受广大学员欢迎。

上海财大、上海国家会计学院、某税务干部学校特聘讲师，研究领域包括资本市场税收问题、重组并购税制、反避税、税收协定及其他涉外税收问题、中外税制差异问题、税会差异问题、企业涉税风险及内部控制问题、金融税制问题等。曾经为欧盟商会、外商协会、税收机关、博士（中国）、万科集团、可口可乐、西门子、华为、联想、三星、中国电信、和记黄埔等世界500强企业开展税务培训，授课内容理论和实务并重，实用性强，信息量大，具有前瞻性，受到普遍欢迎。