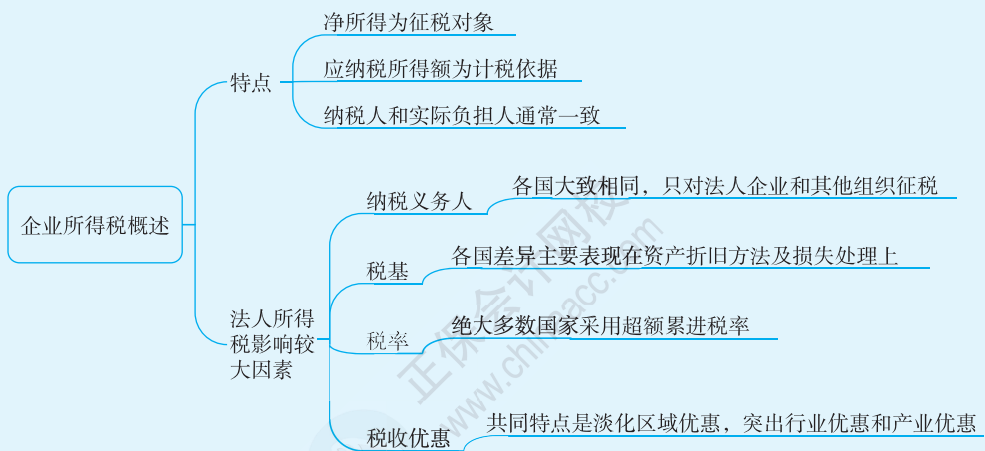


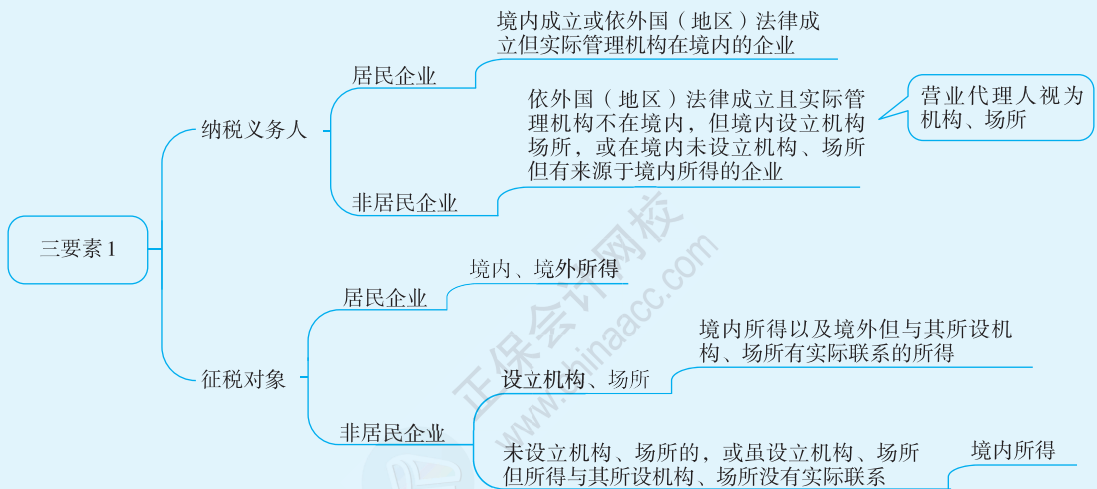
# 税法(II)脉络梳理

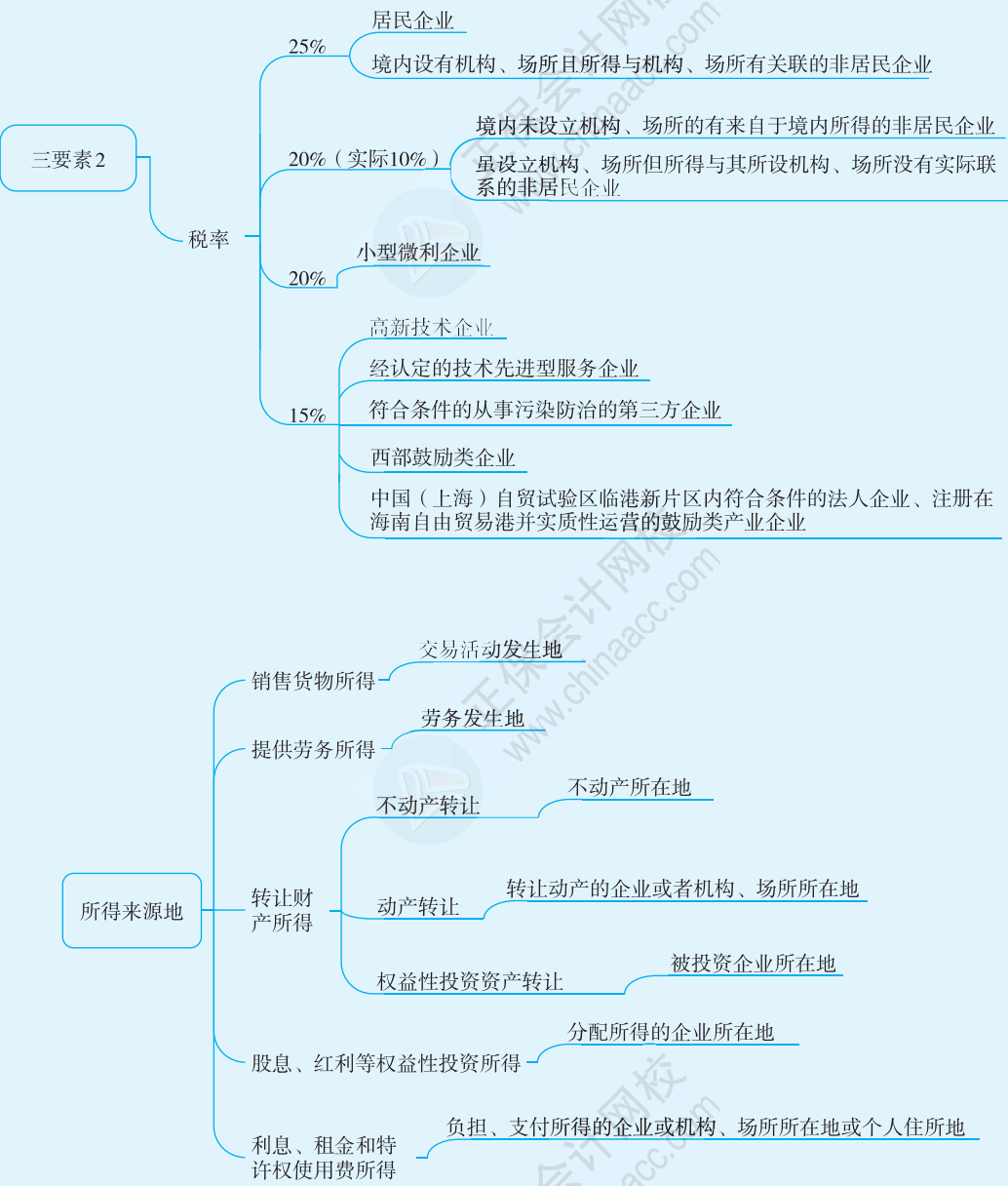
## 第一章 企业所得税

### 第1讲 概述



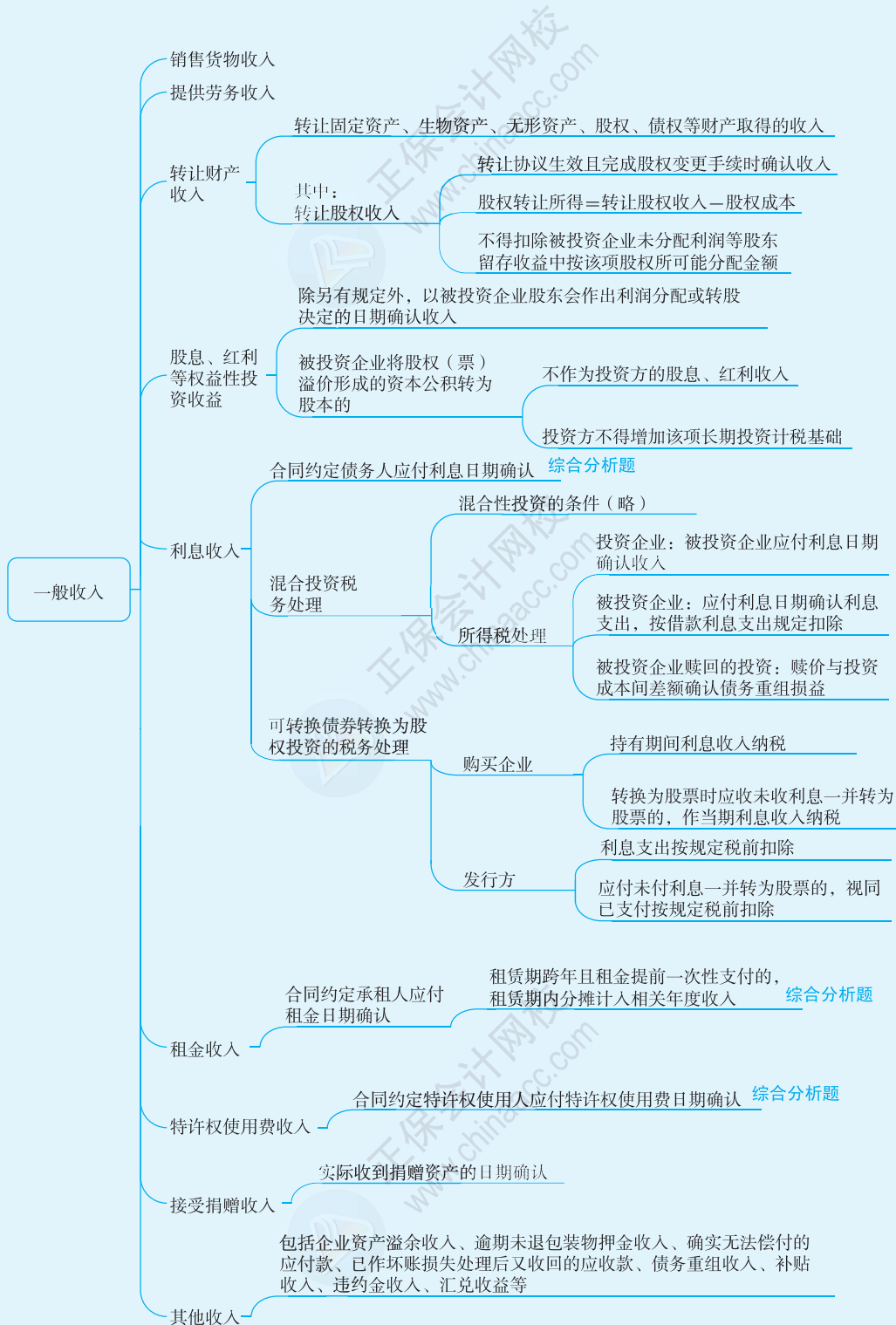
### 第2讲 纳税义务人、征税对象与税率



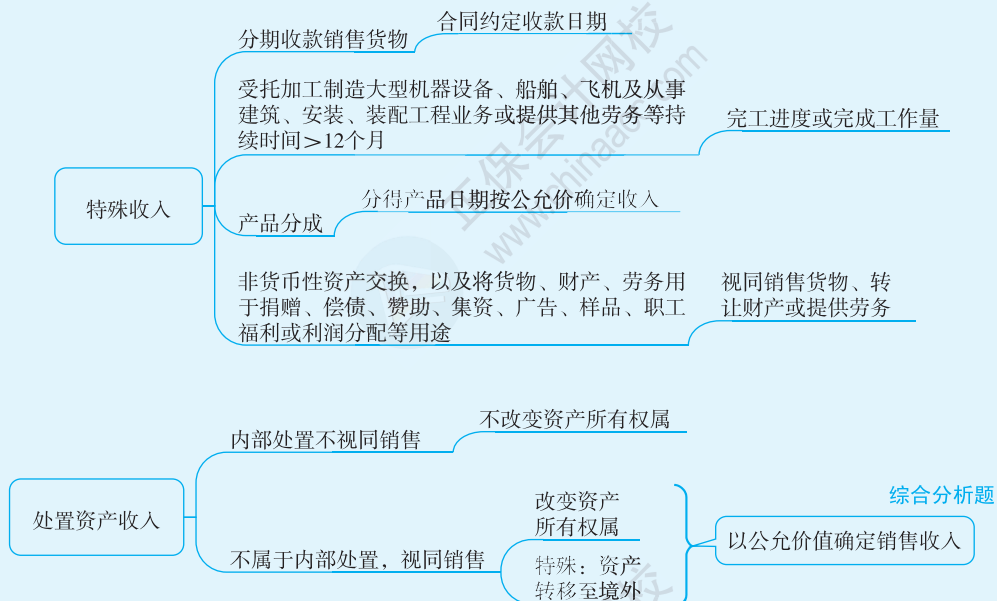




### 第3讲 应纳税所得额计算之收入总额(一): 一般收入的确认

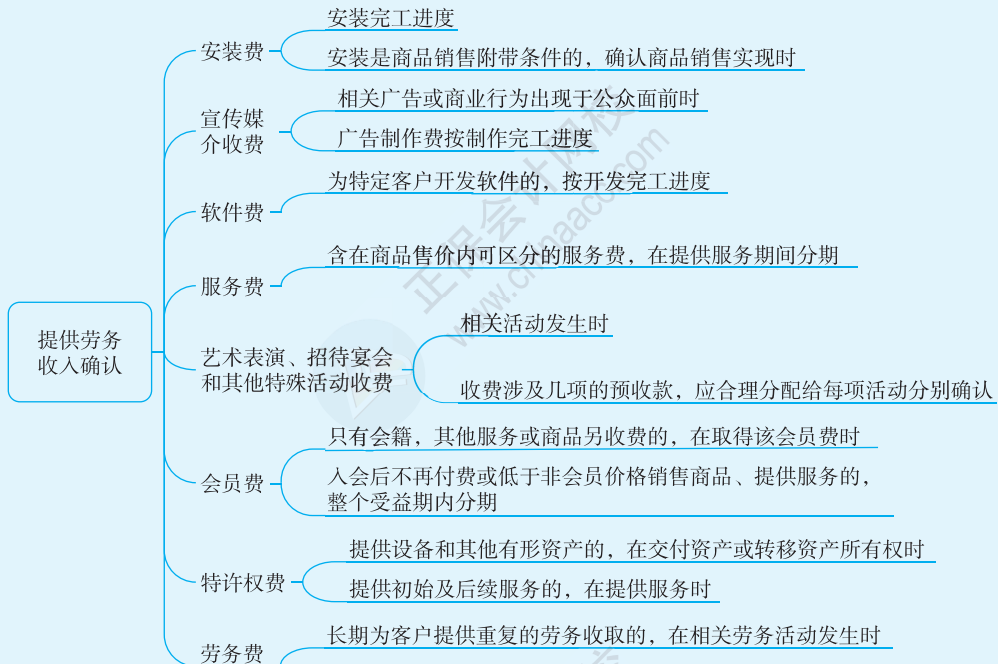


## 第4讲 应纳税所得额计算之收入总额(二): 特殊收入和处置资产收入的确认

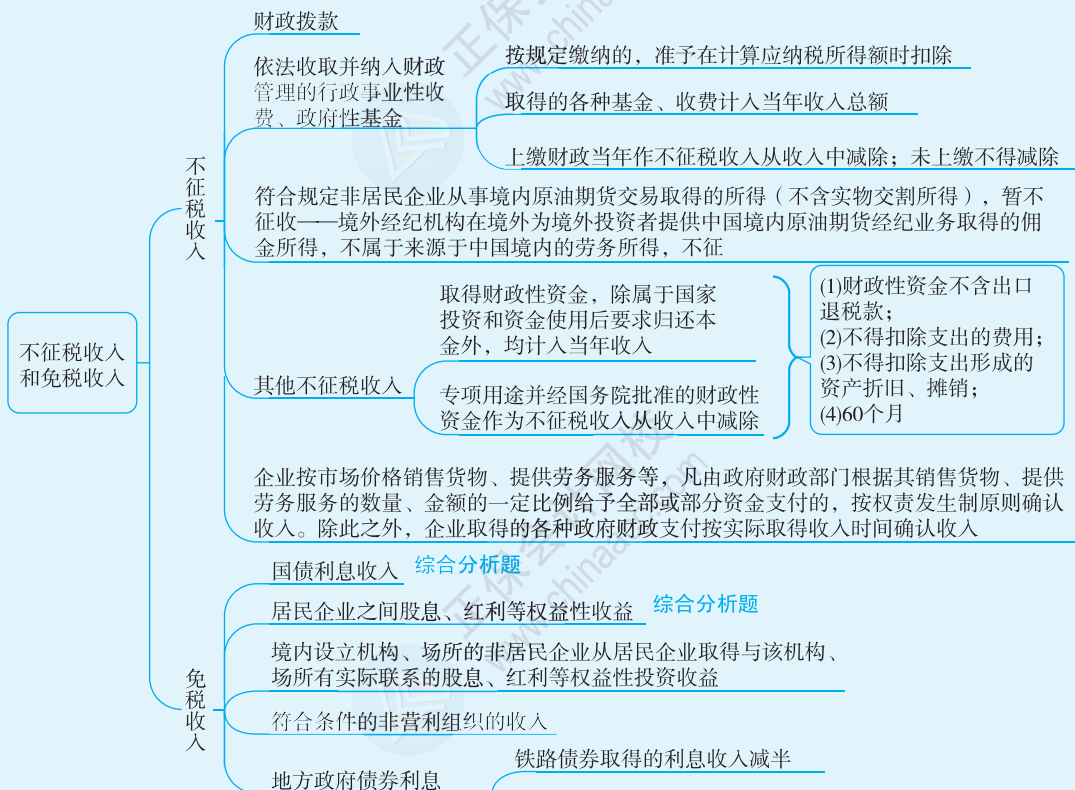


## 第5讲 应纳税所得额计算之收入总额(三): 相关收入实现的确认

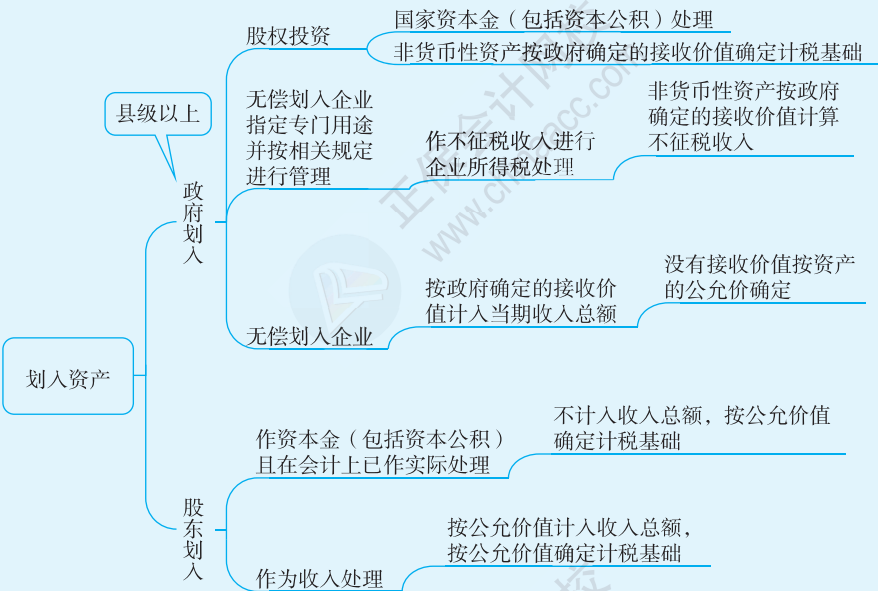




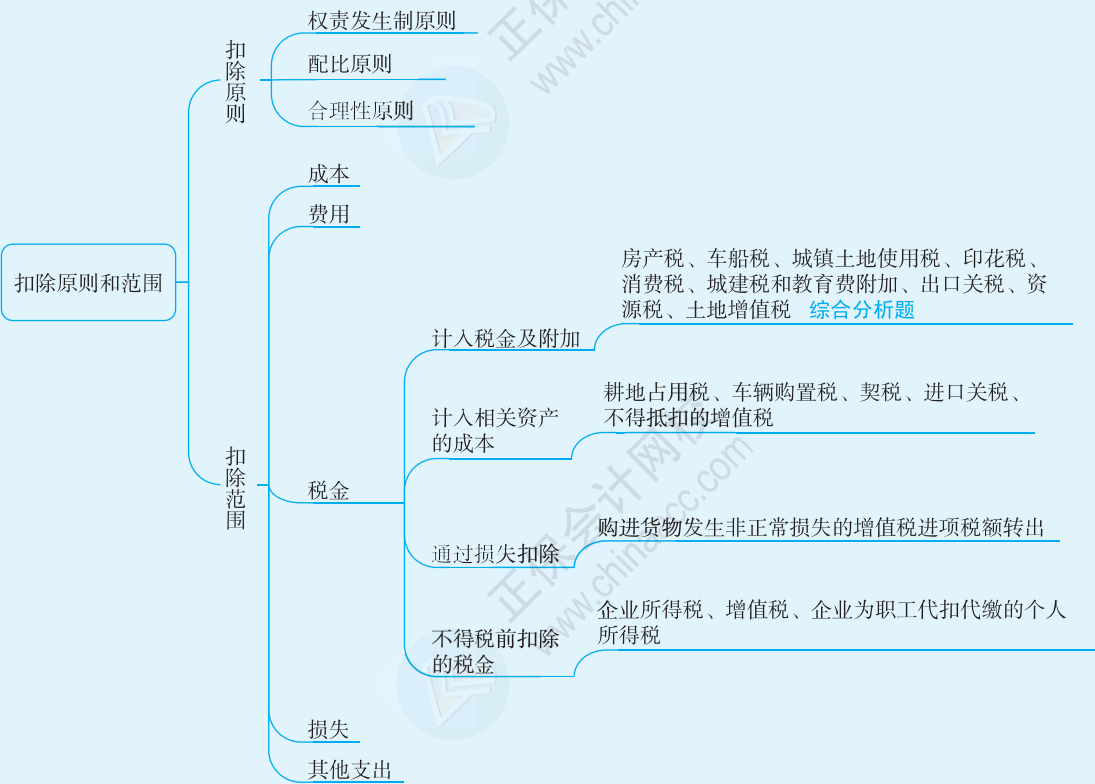
## 第 6 讲 应纳税所得额计算之不征税收入和免税收入



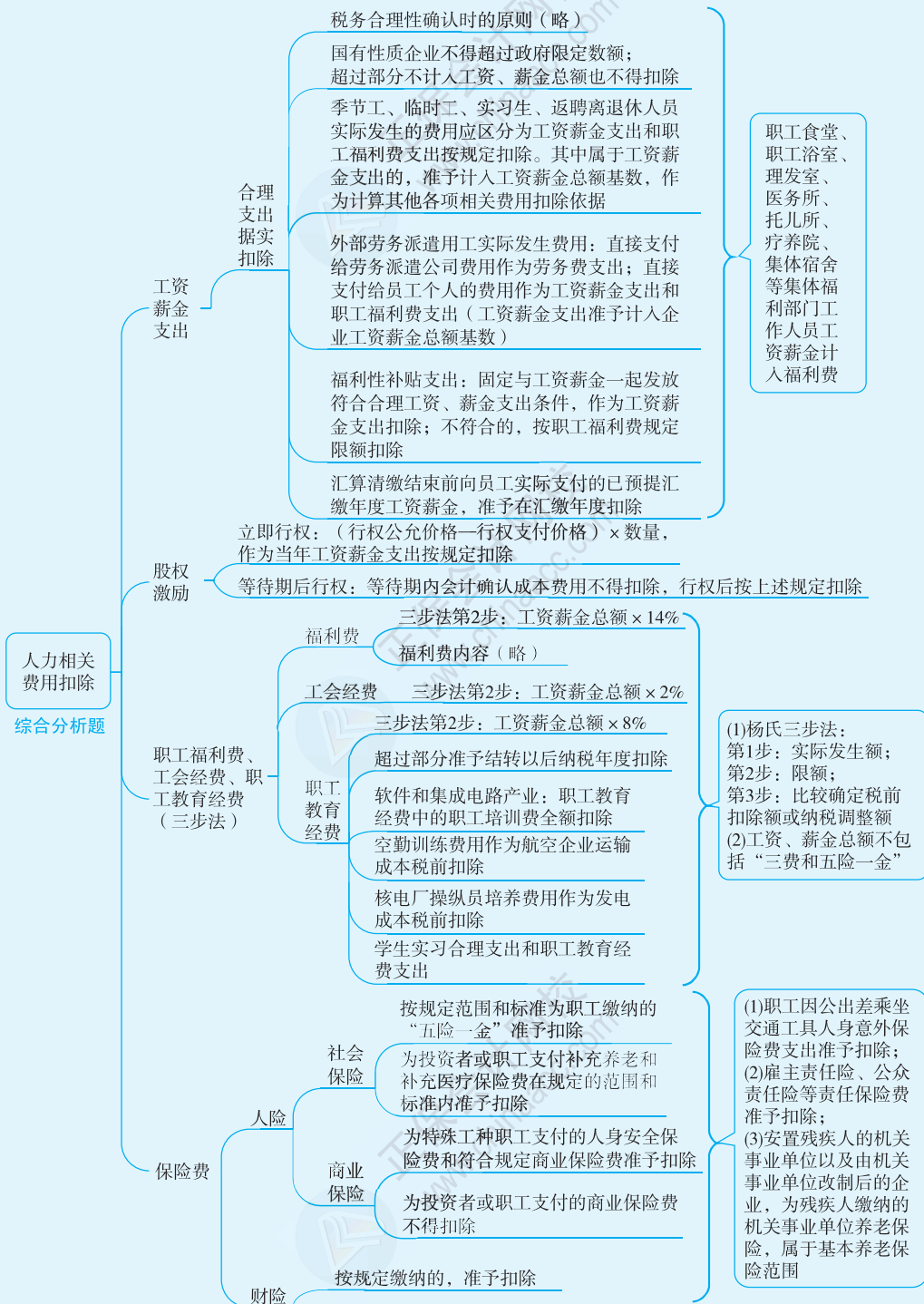
附：企业接收政府和股东划入资产的所得税处理



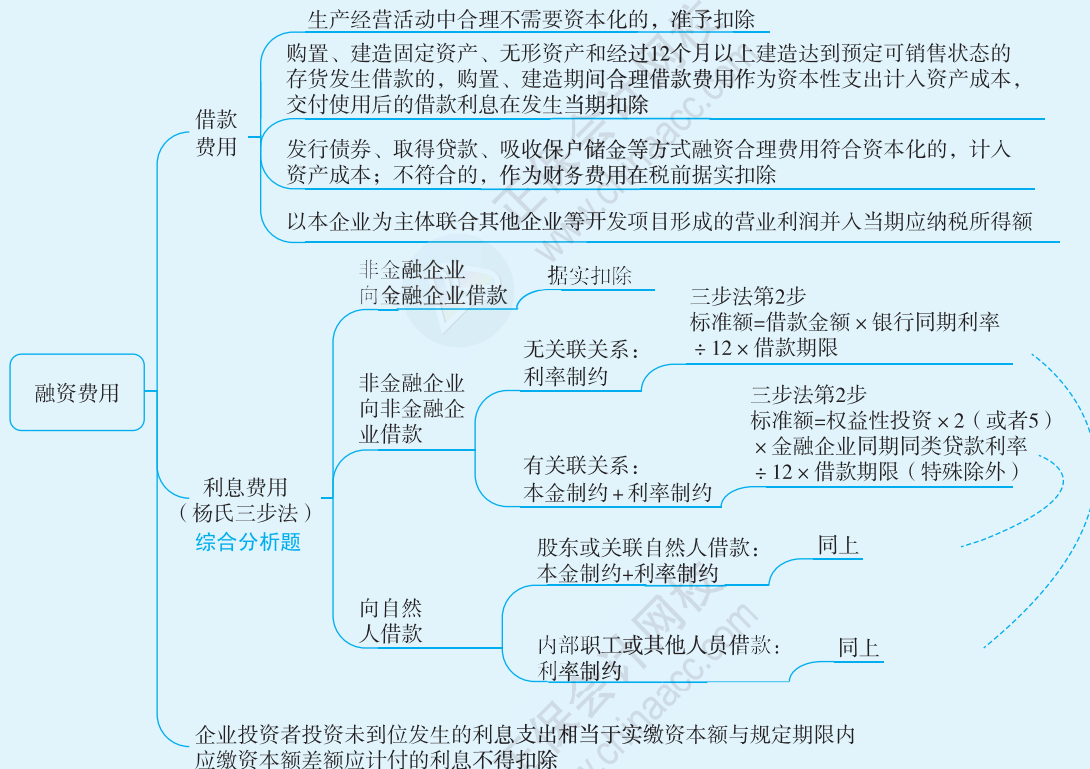
第 7 讲 应纳税所得额计算之各项扣除(一)：扣除原则和范围



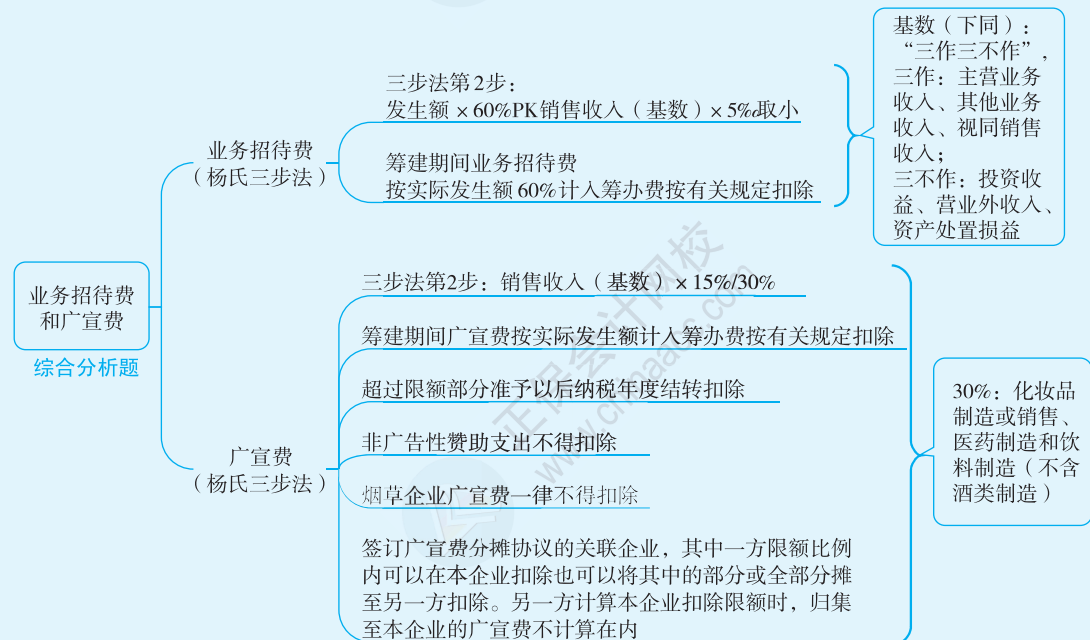
## 第8讲 应纳税所得额计算之各项扣除(二): 工资薪金支出、福利费、工会经费、职工教育经费、 保险费和股权激励的所得税处理



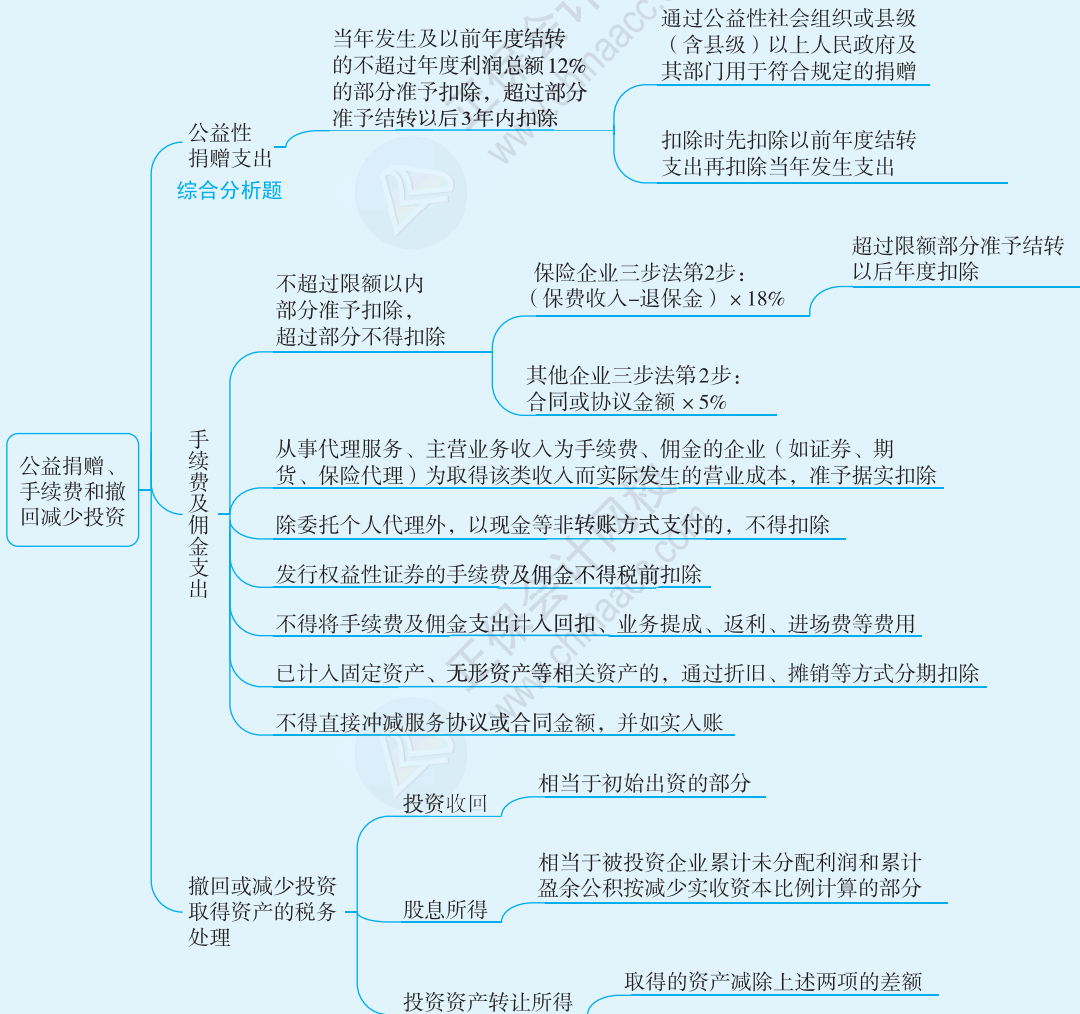
## 第9讲 应纳税所得额计算之各项扣除(三): 借款费用和利息费用



## 第10讲 应纳税所得额计算之各项扣除(四): 业务招待费、广告费和业务宣传费

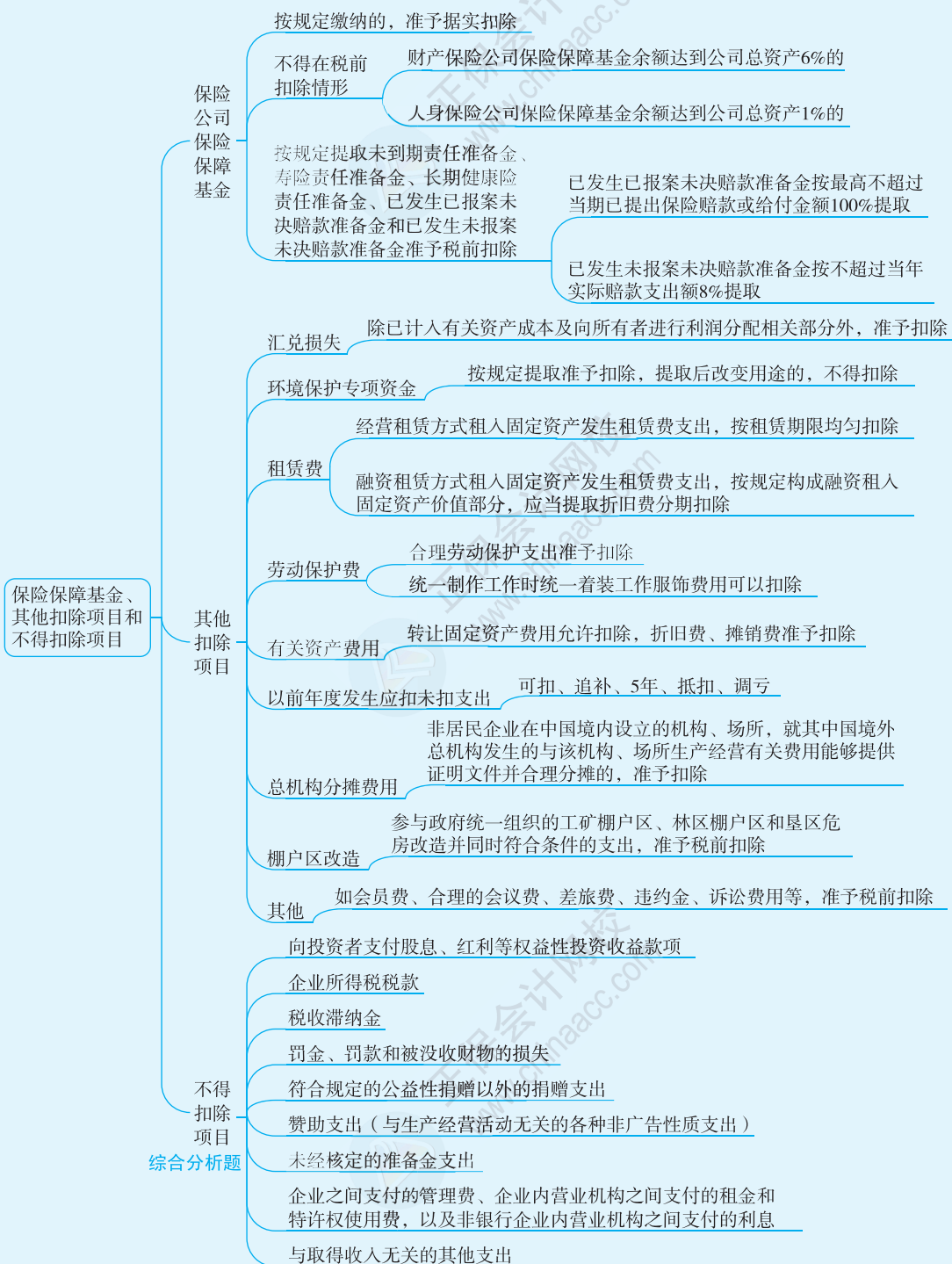


## 第 11 讲 应纳税所得额计算之各项扣除(五): 公益性捐赠支出、手续费及佣金支出、投资企业撤回或减少投资



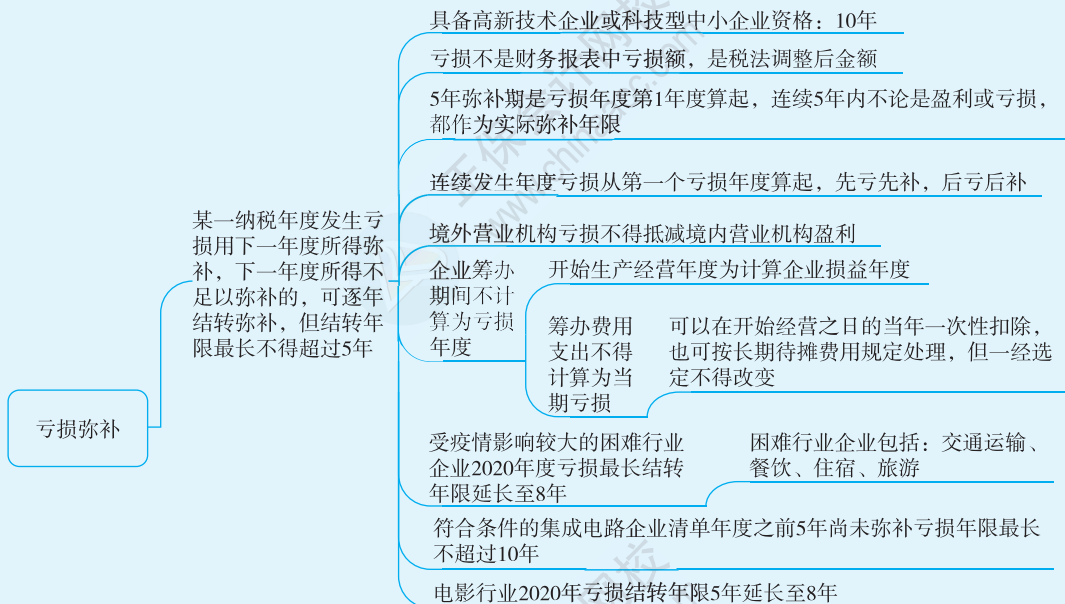


## 第12讲 应纳税所得额计算之各项扣除(六): 保险保障基金、其他扣除项目和不得扣除项目

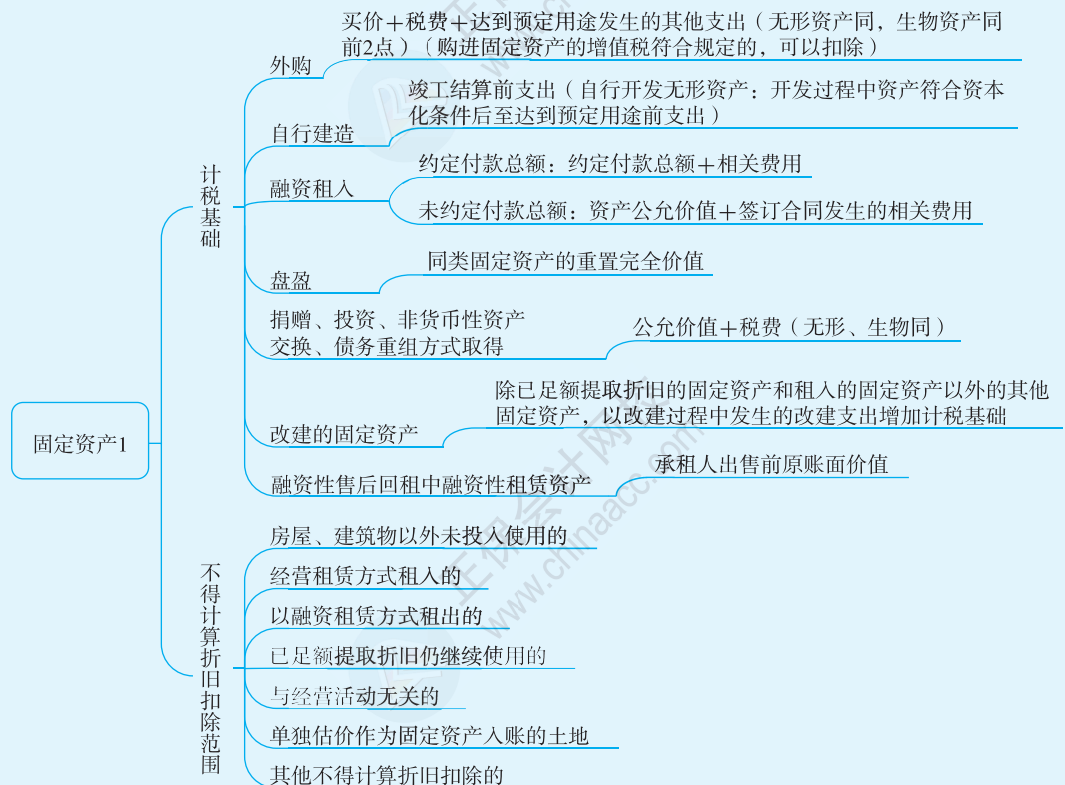


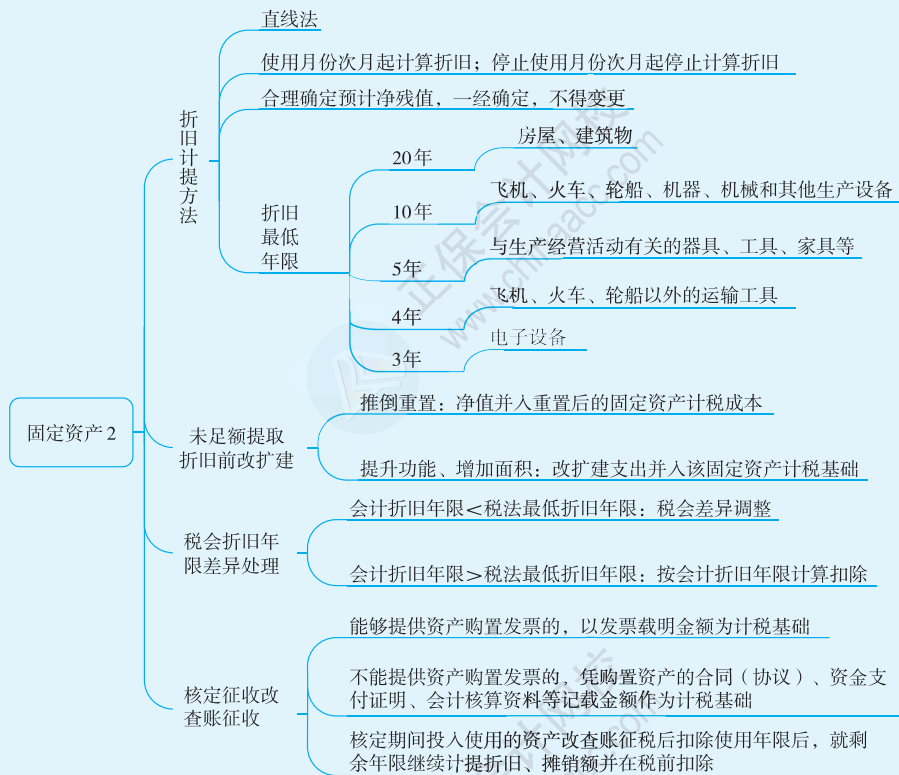


## 第 13 讲 应纳税所得额计算之亏损弥补

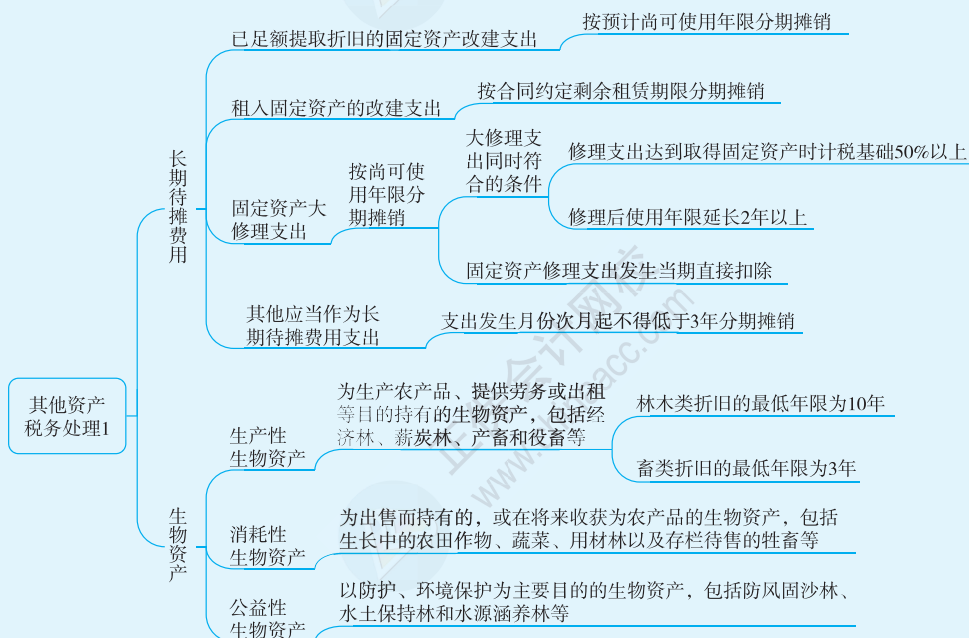


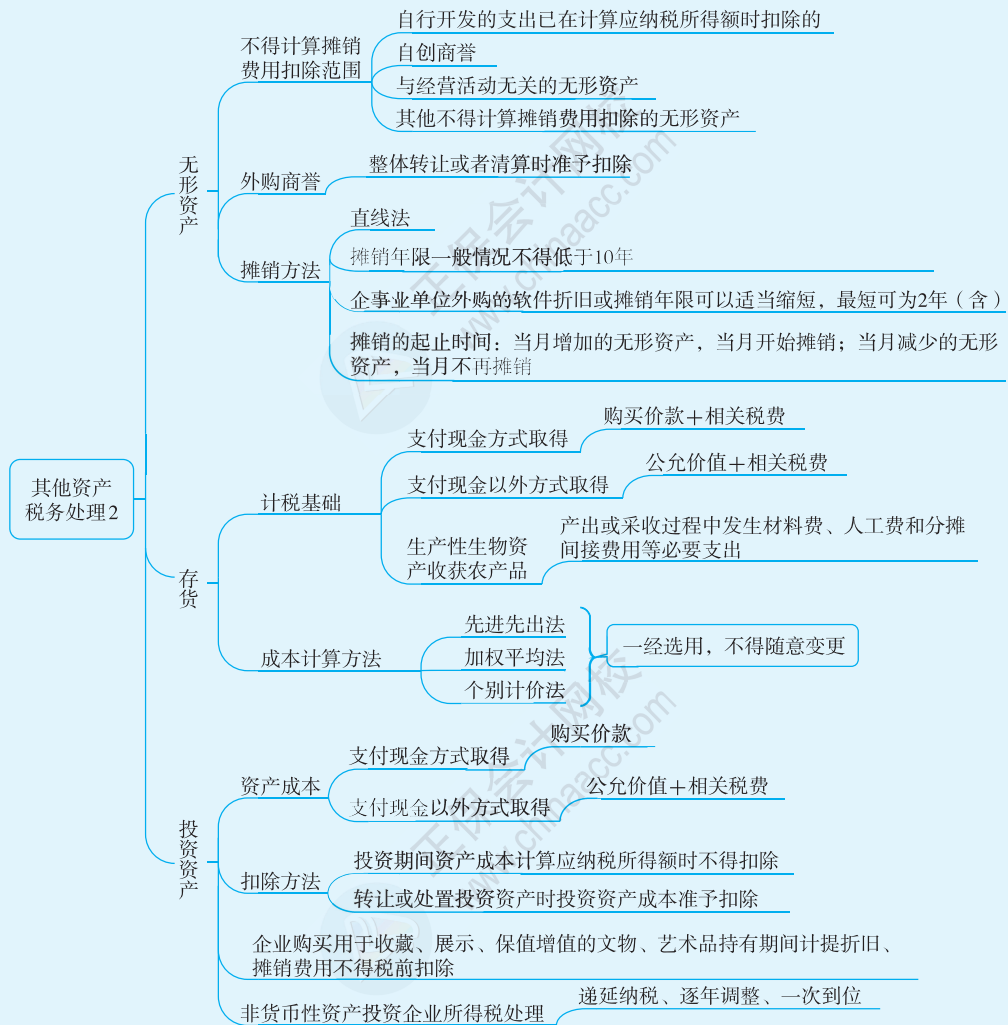
## 第 14 讲 资产的所得税处理：固定资产税务处理



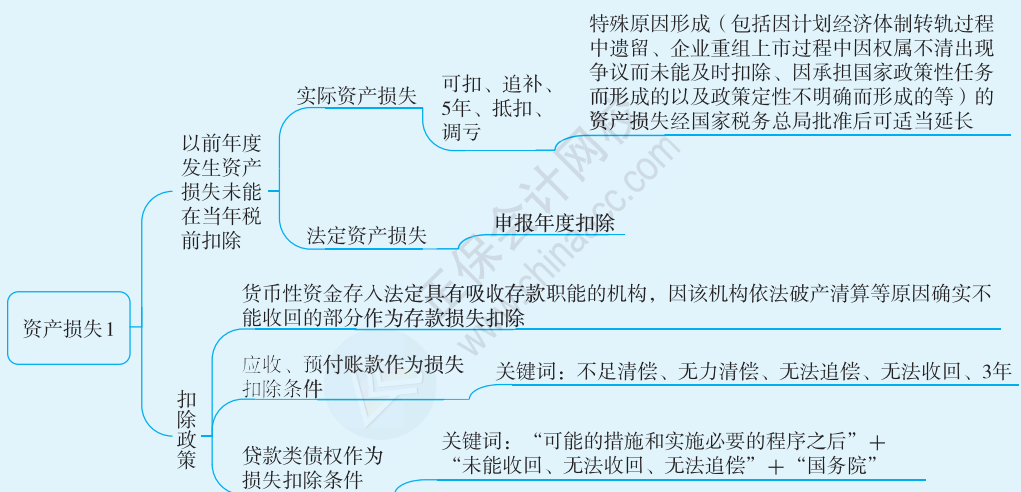


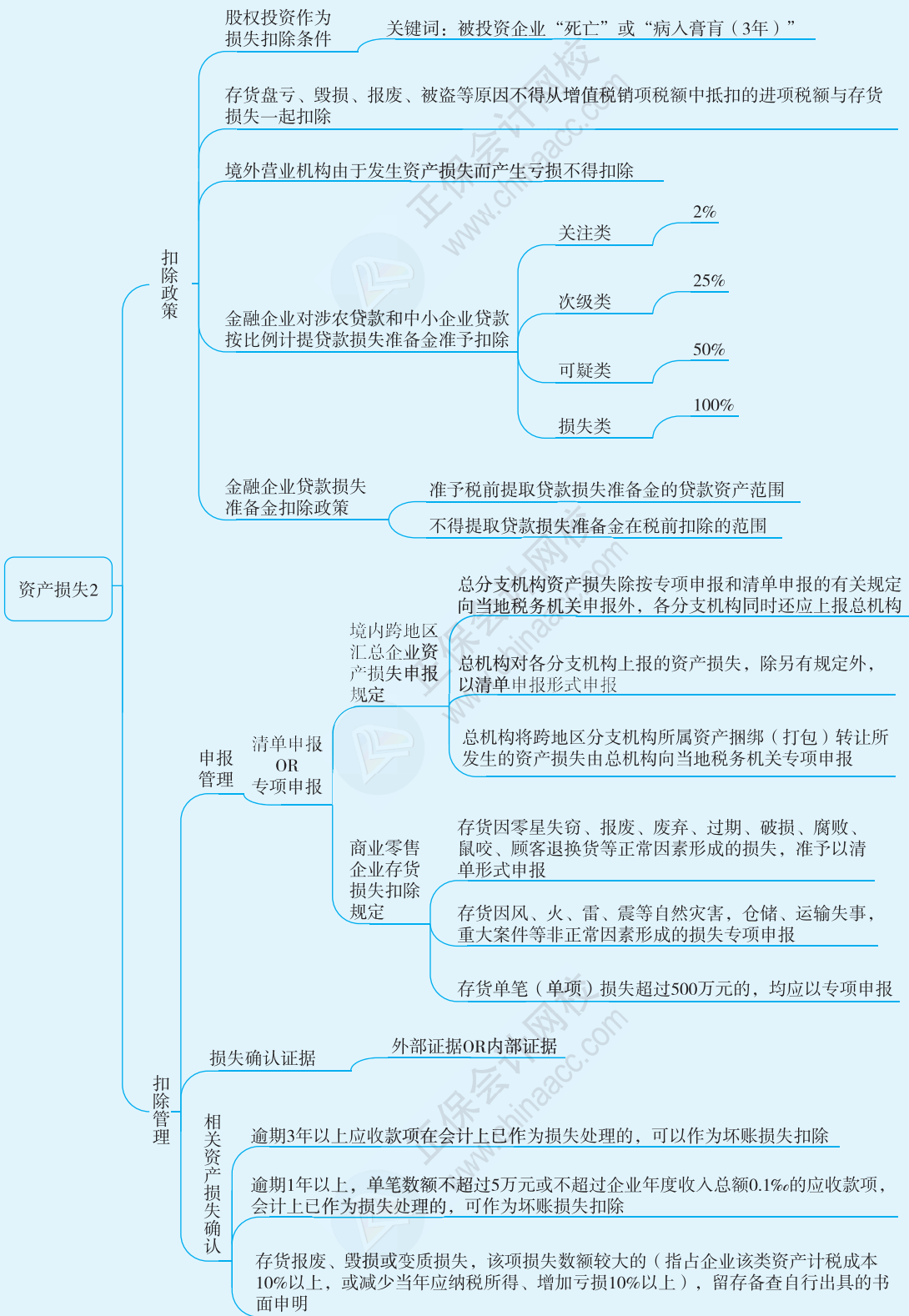
## 第 15 讲 资产的所得税处理：长期待摊费用、无形资产、生物资产、存货和非货币性资产投资企业所得税处理

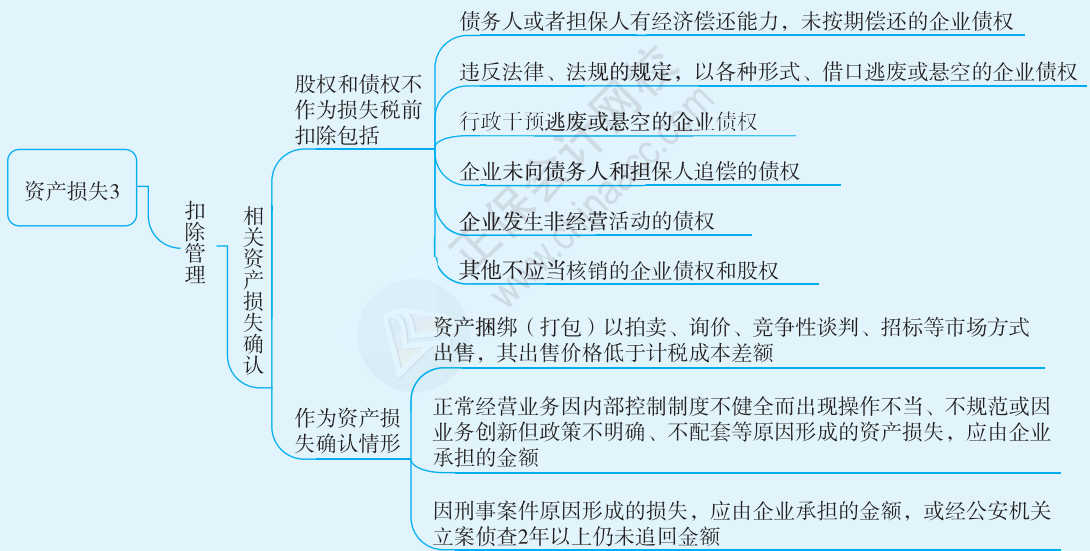




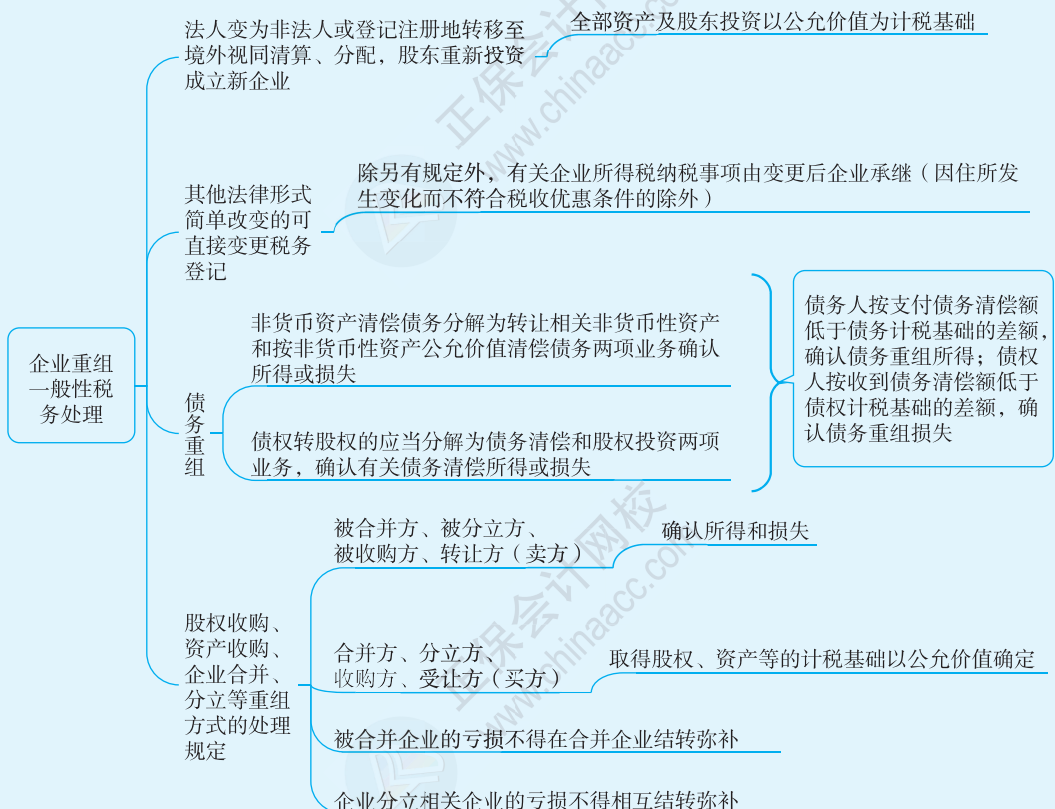
## 第16讲 资产损失税前扣除的所得税处理



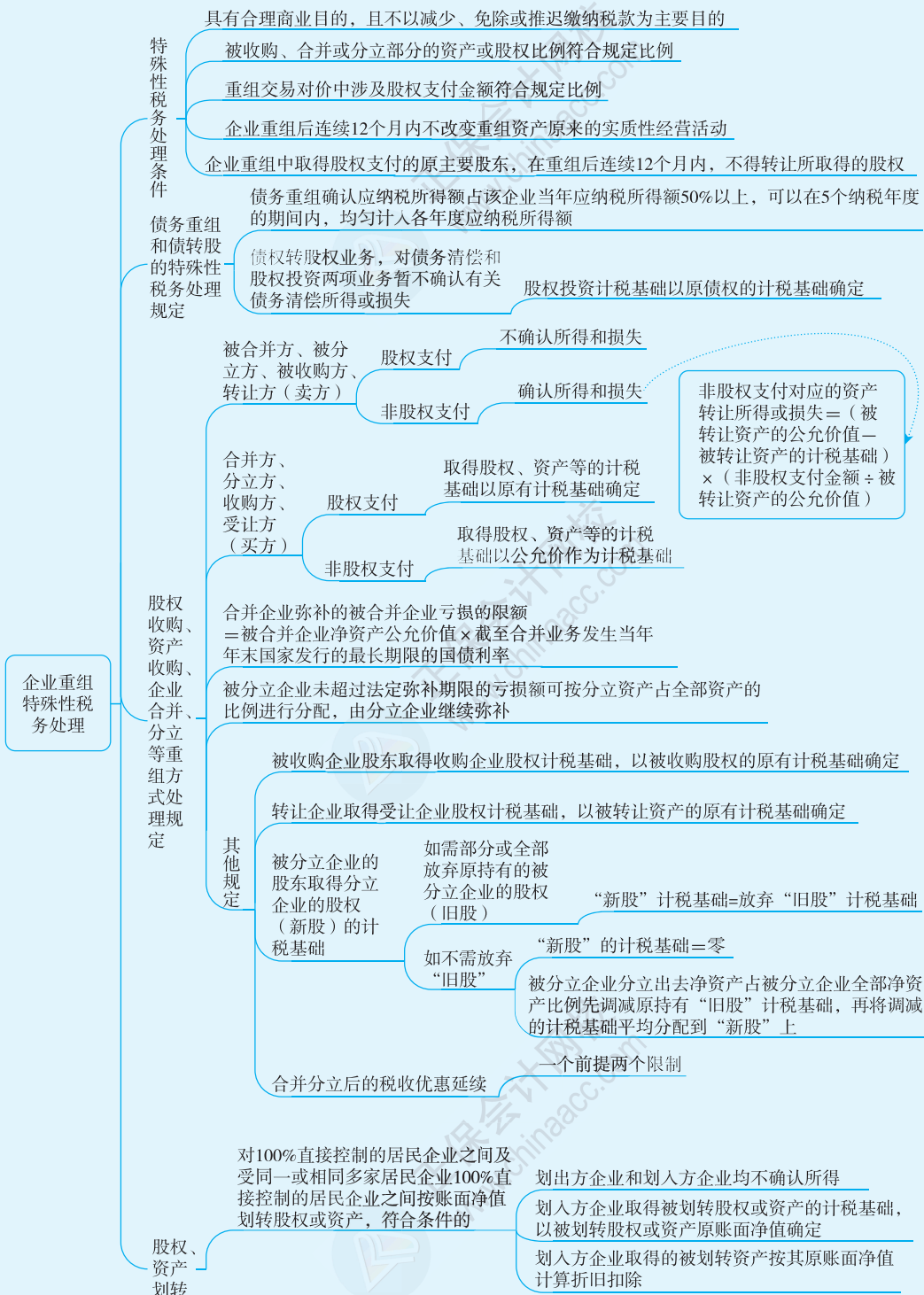




## 第 17 讲 企业重组的一般性税务处理方法

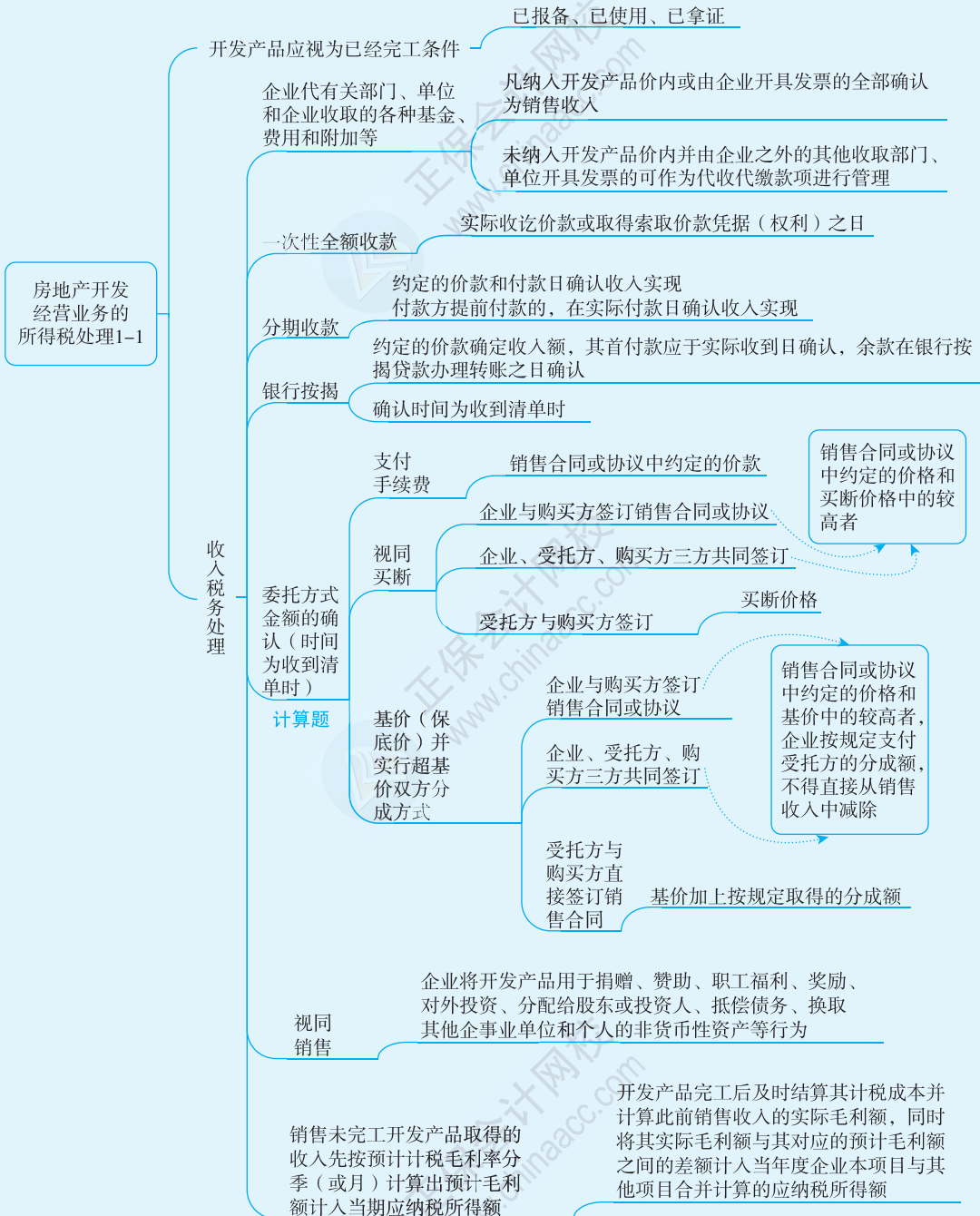


## 第18讲 企业重组的特殊性税务处理方法

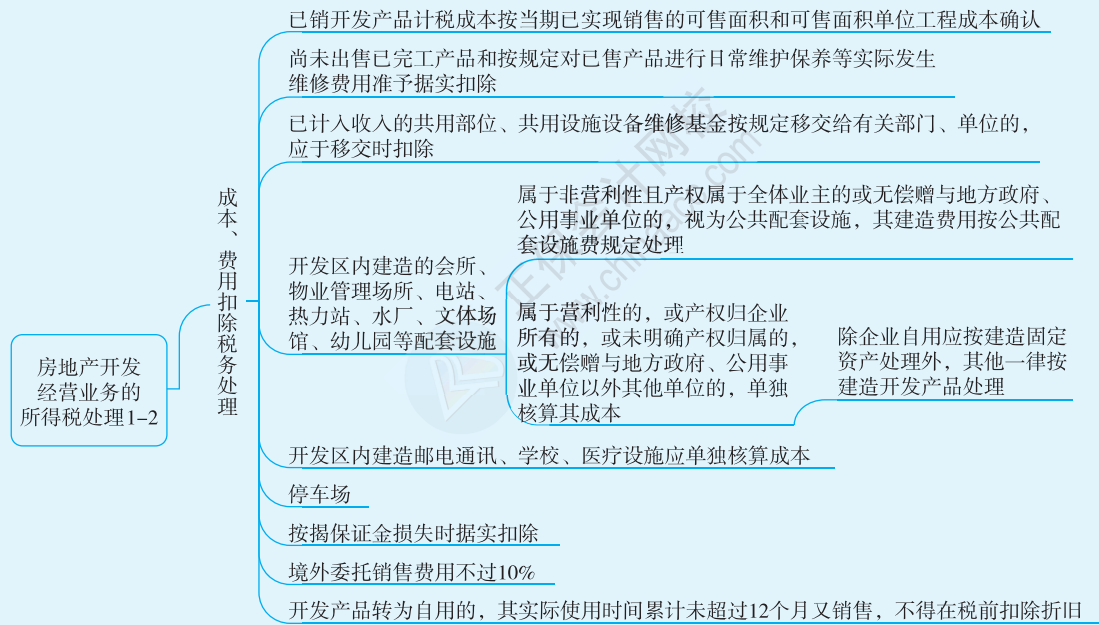


基础设施领域不动产投资信托基金试点政策

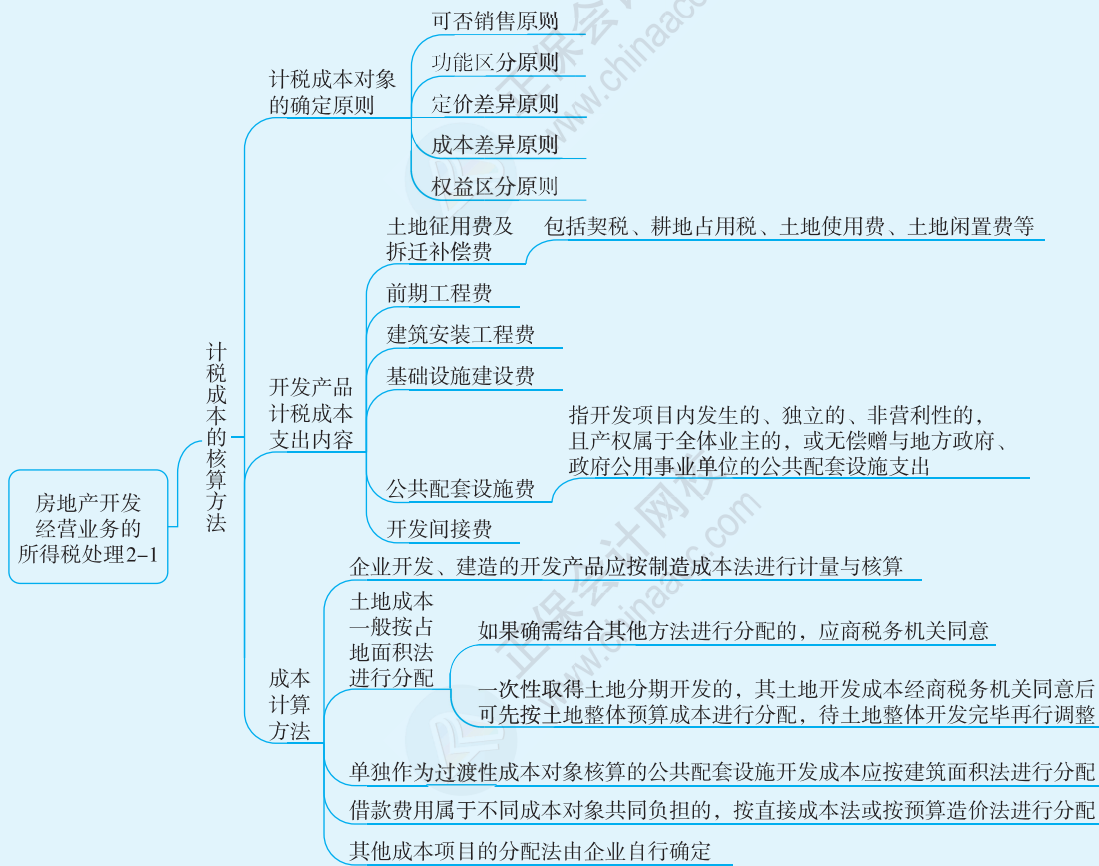
## 第 19 讲 房地产开发经营业务的所得税处理(一)



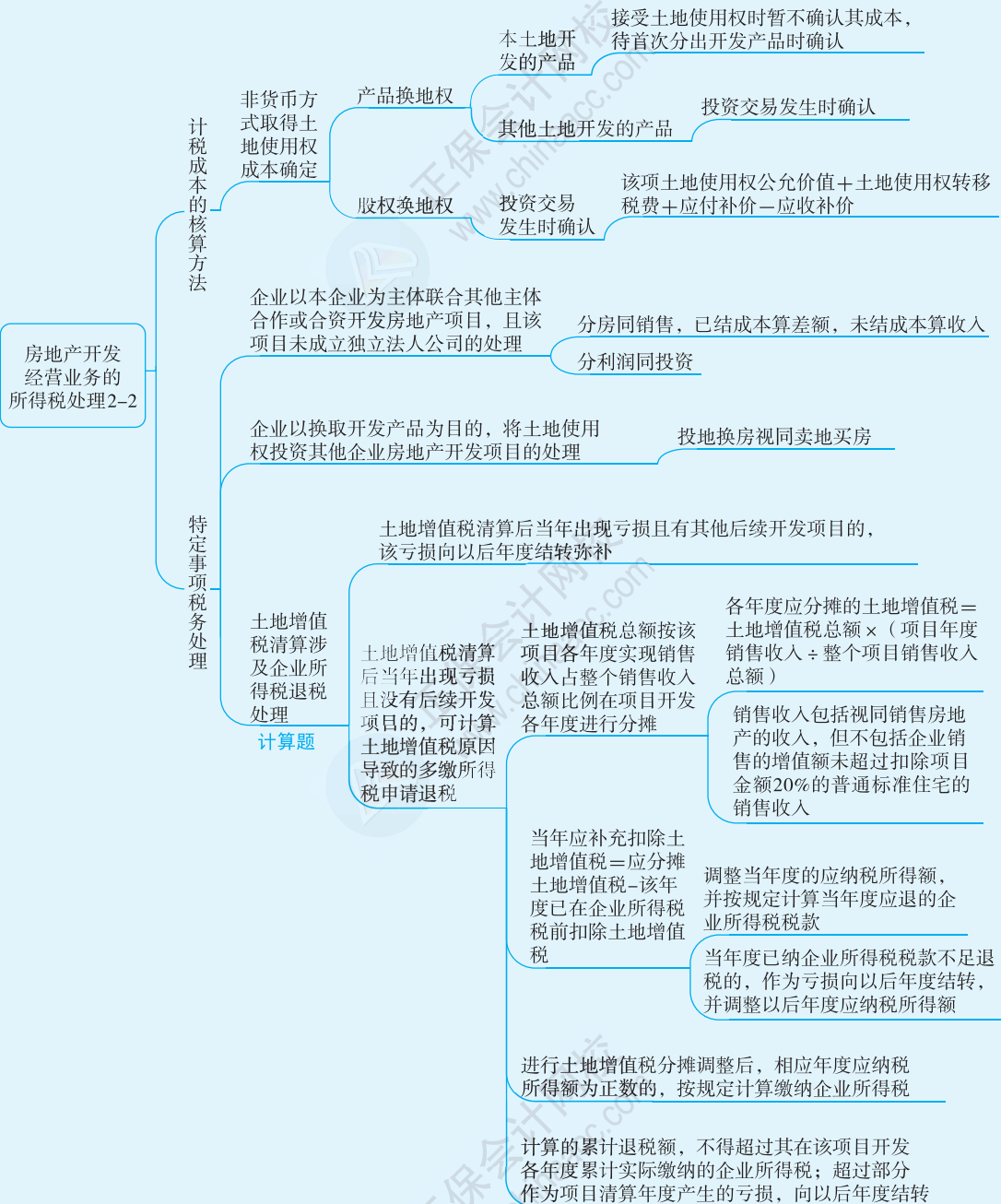




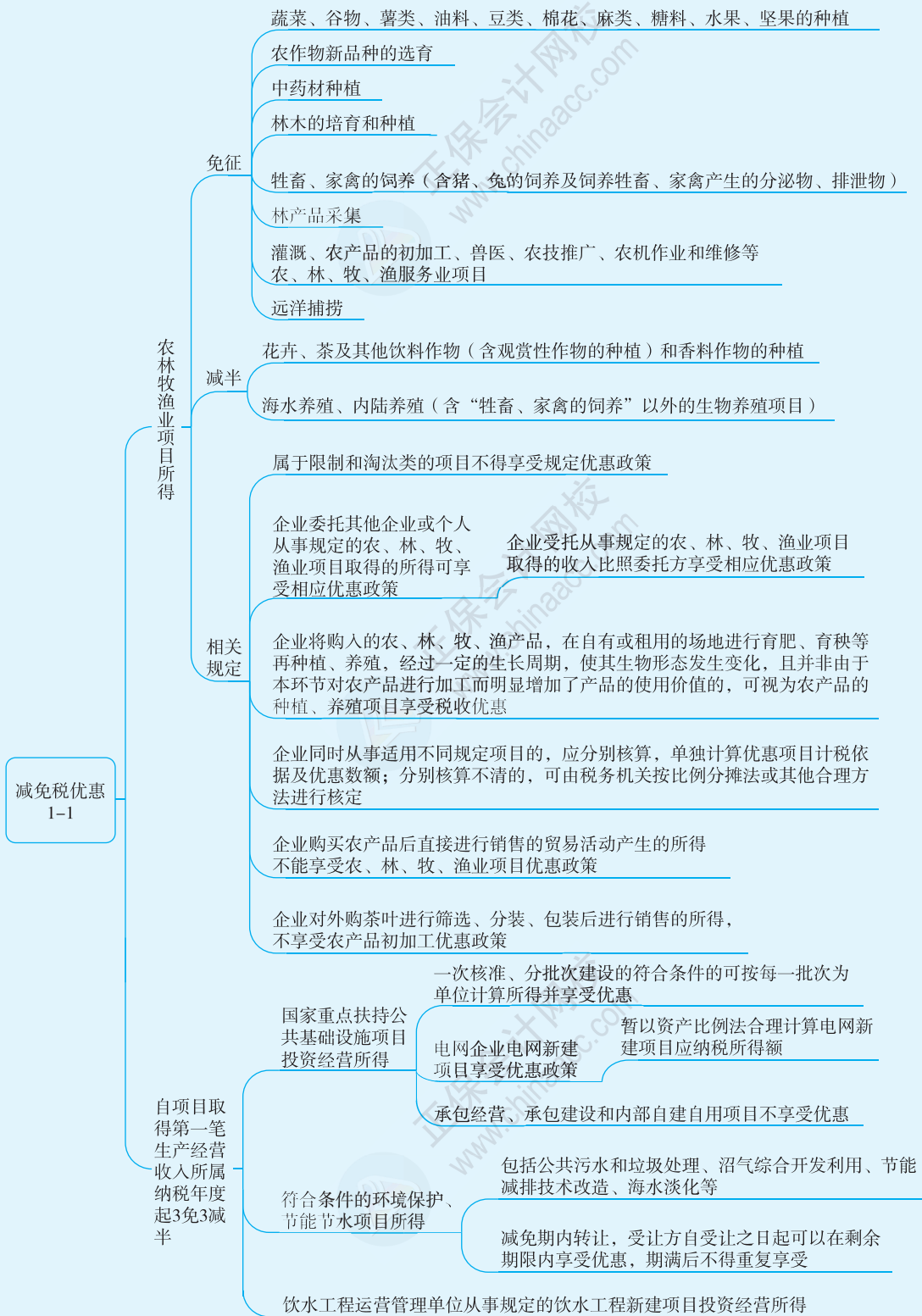
## 第 20 讲 房地产开发经营业务的所得税处理(二)

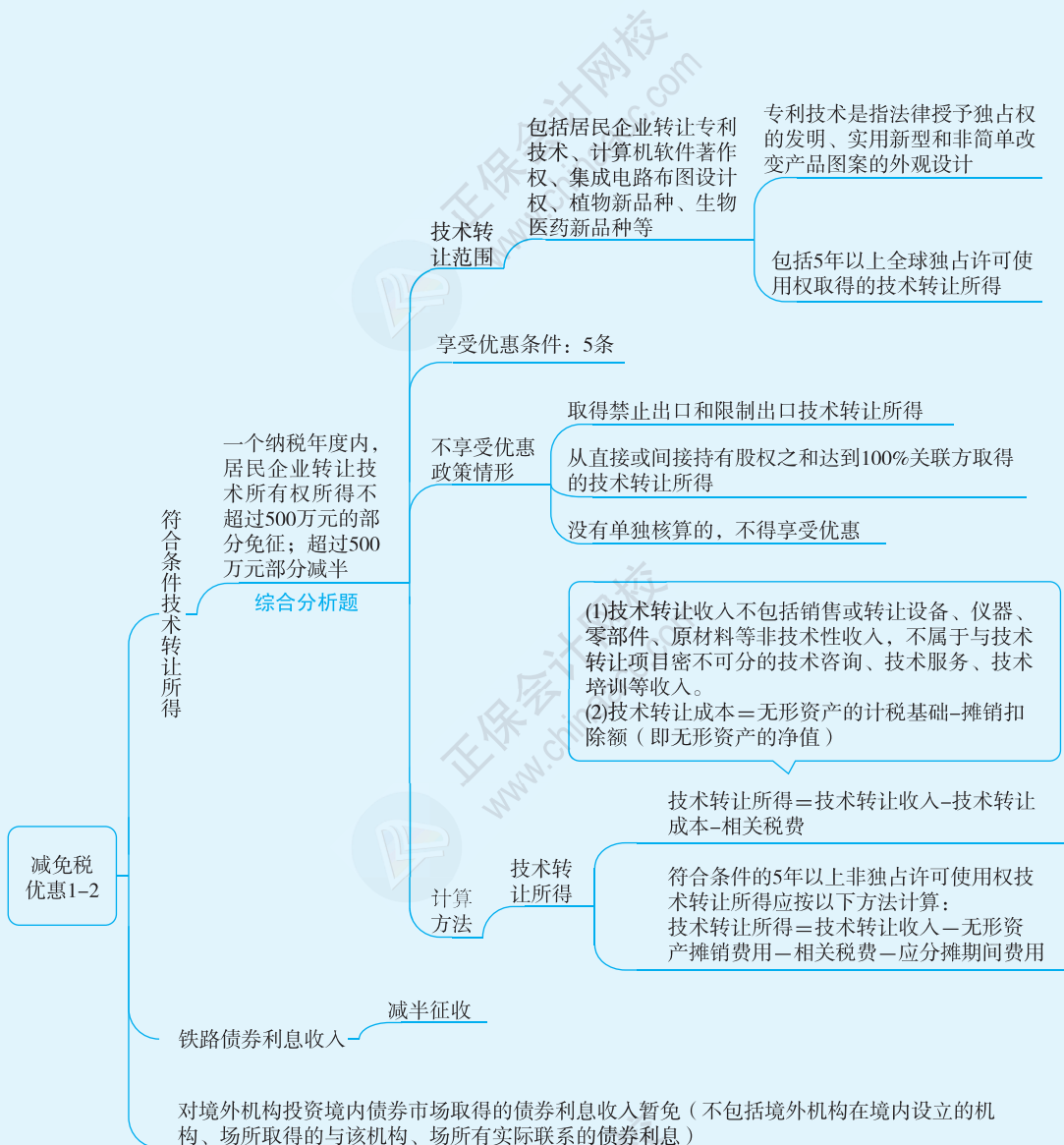




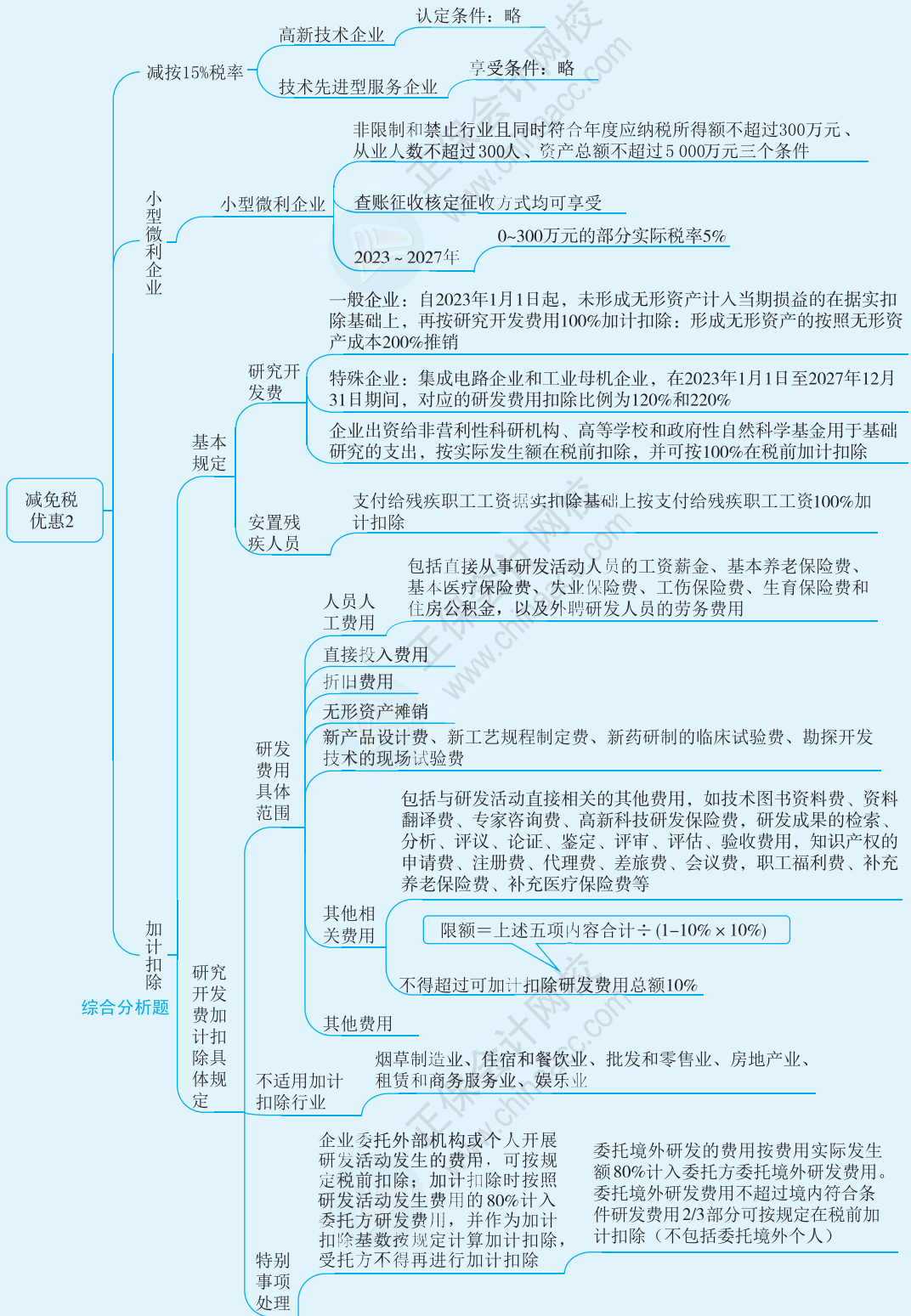


第 21 讲 减免税优惠：免征和减征优惠



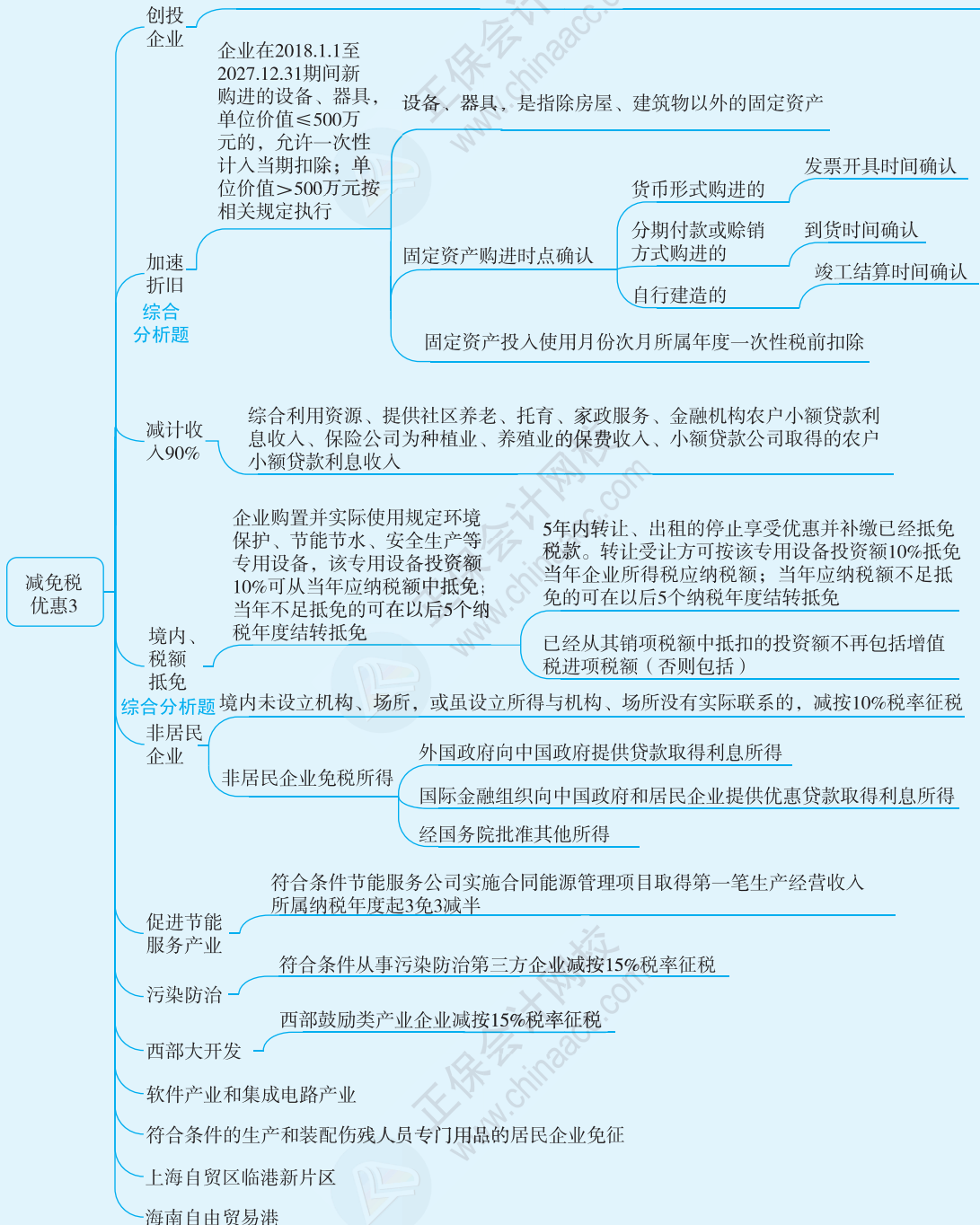


第 22 讲 减免税优惠：高新技术企业优惠、小型微利企业优惠和加计扣除优惠



## 第23讲 减免税优惠：其他规定

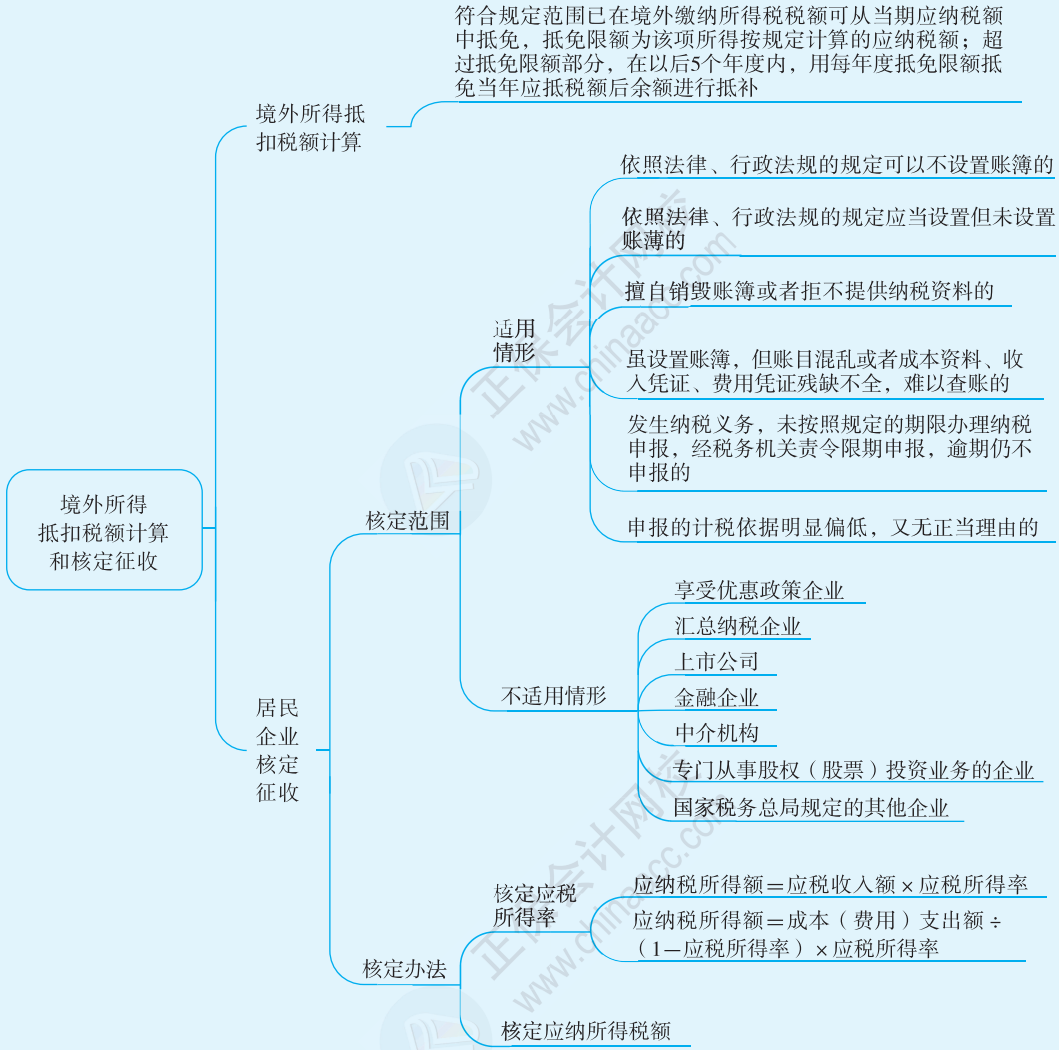
创业投资企业采取股权投资方式投资于未上市中小高新技术企业2年以上的，可按其投资额70%在股权持有满2年当年抵扣该创业投资企业应纳税所得额；当年不足抵扣的，可在以后纳税年度结转抵扣（符合规定的公司制创业投资企业和有限合伙制创业投资企业法人合伙人优惠政策基本相同）



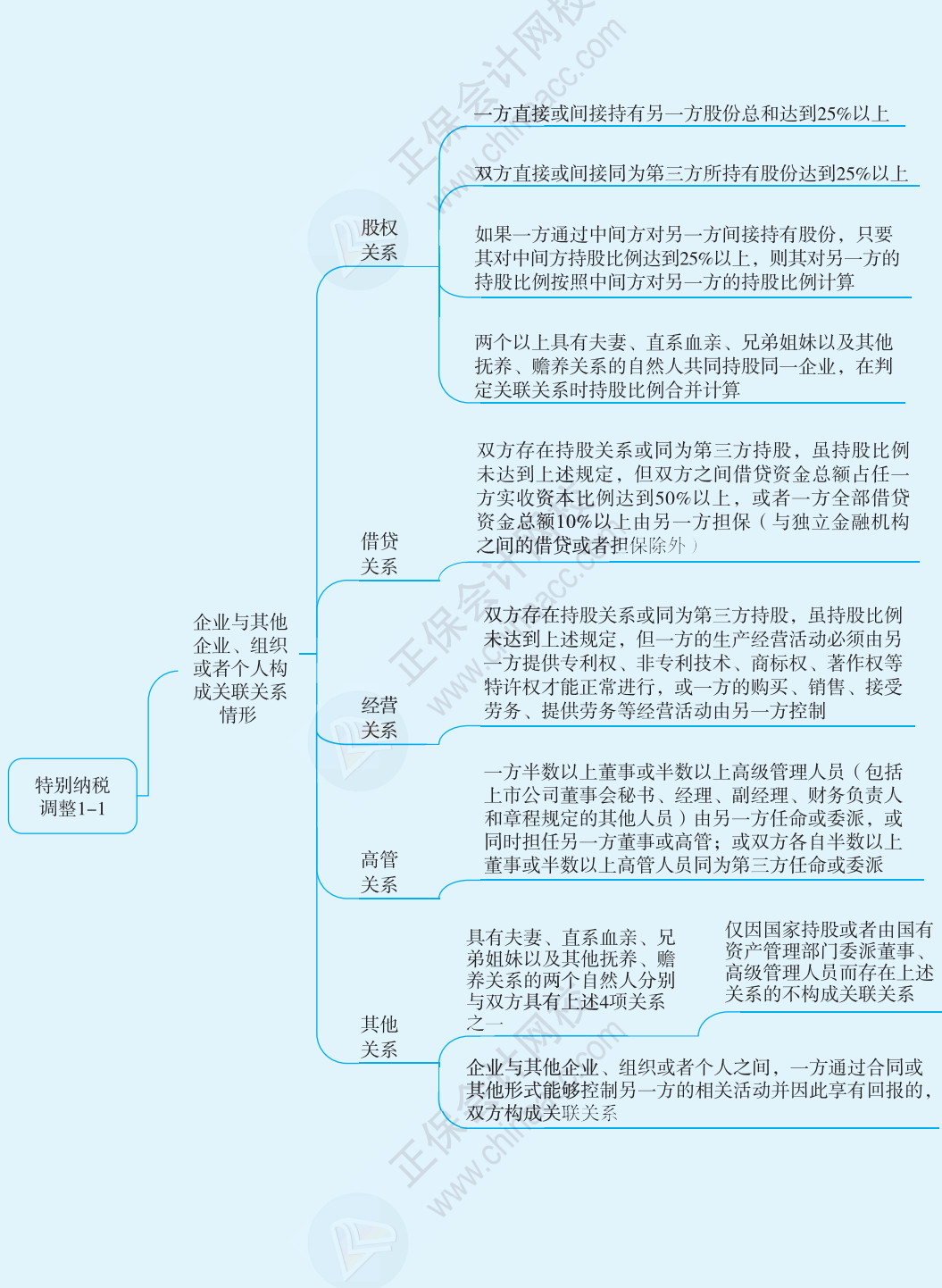
第 24 讲 应纳税额的计算



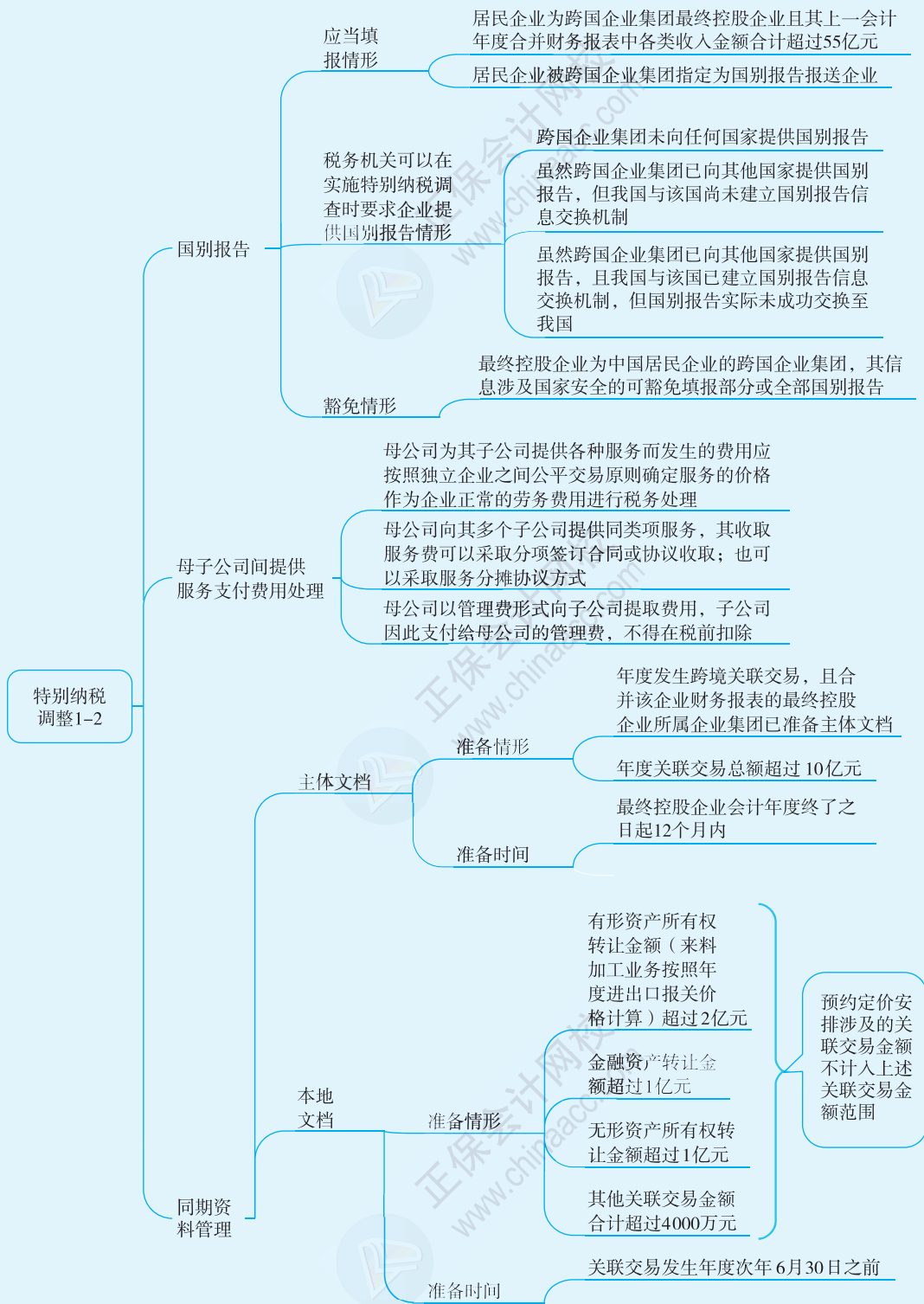
第 25 讲 境外所得抵扣税额的计算和居民企业核定征收应纳税额的计算



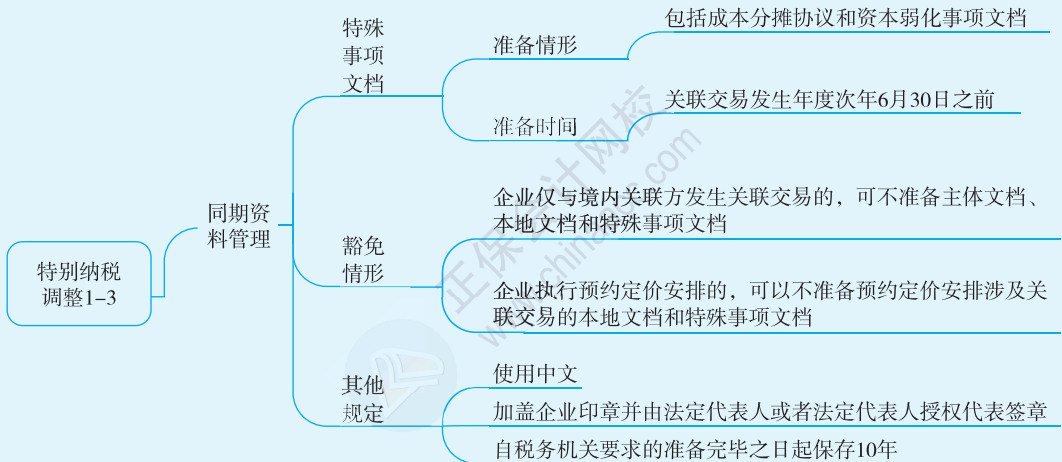
## 第 26 讲 特别纳税调整(一)



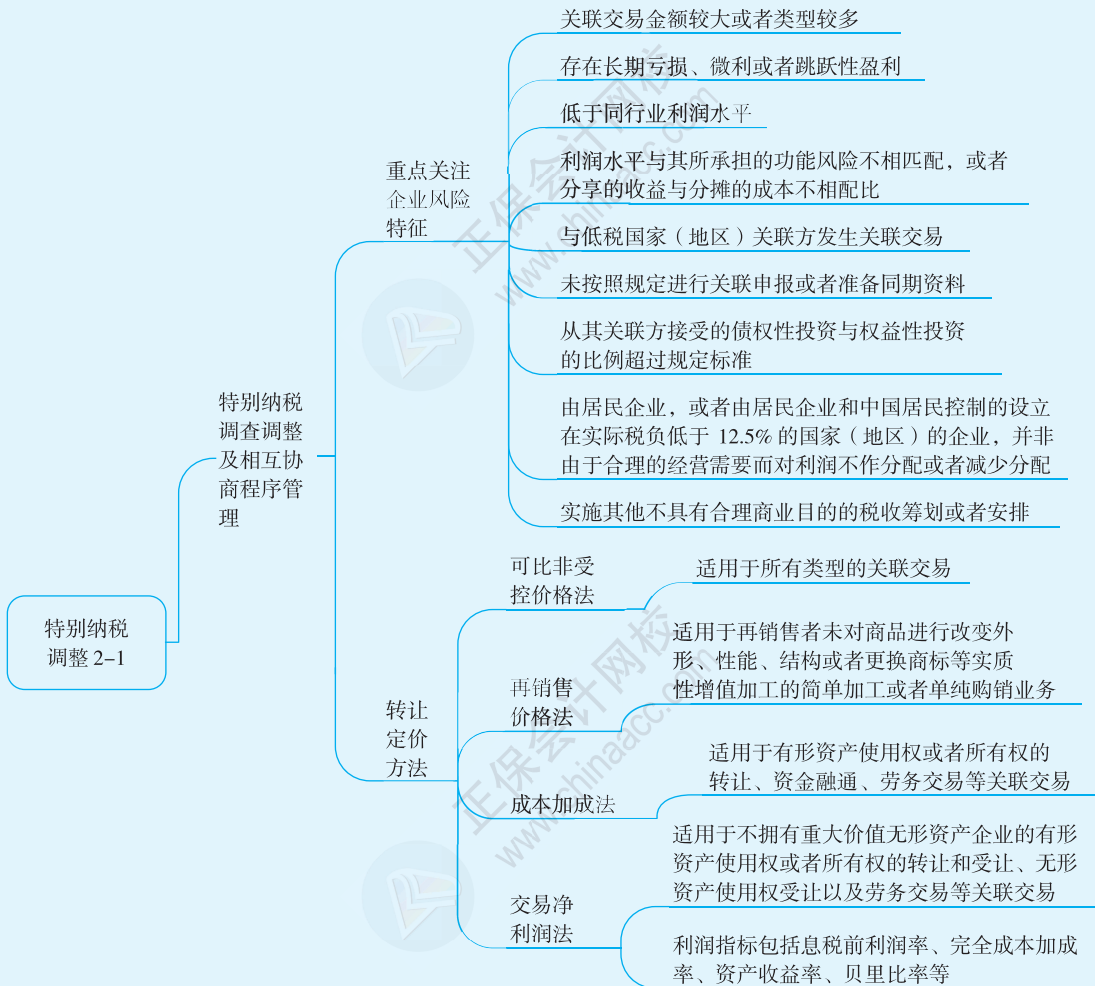


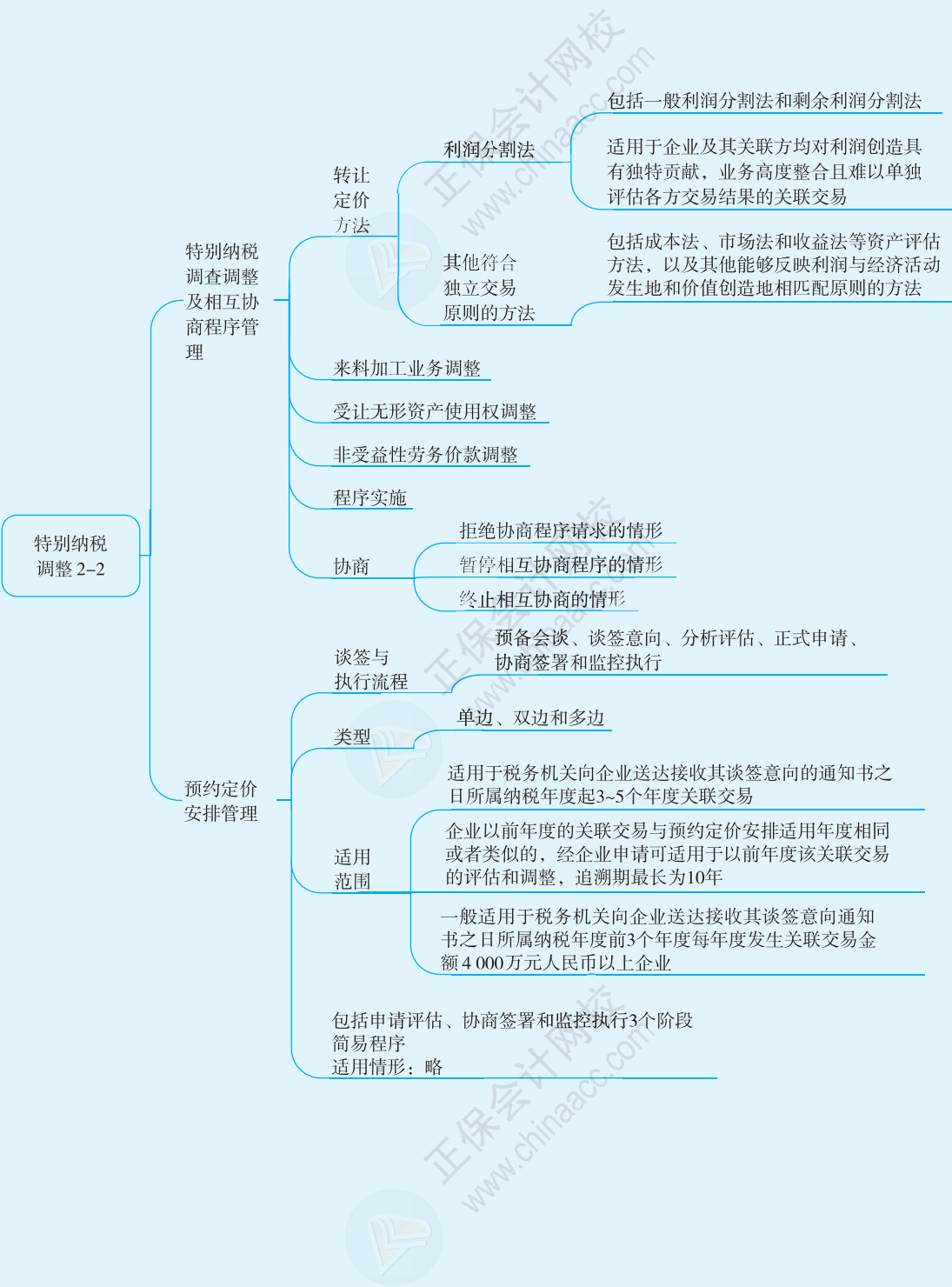




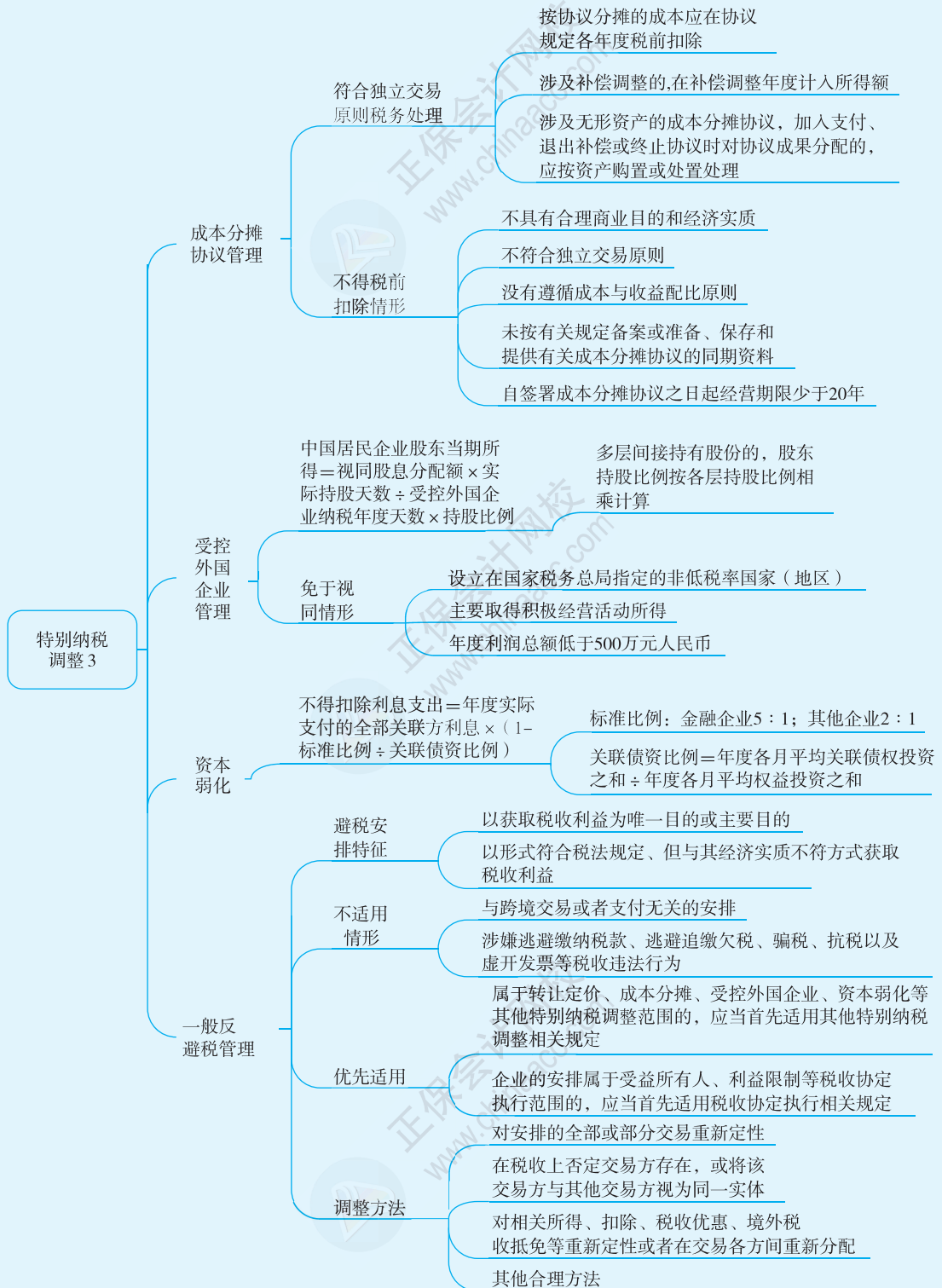


## 第 27 讲 特别纳税调整(二)

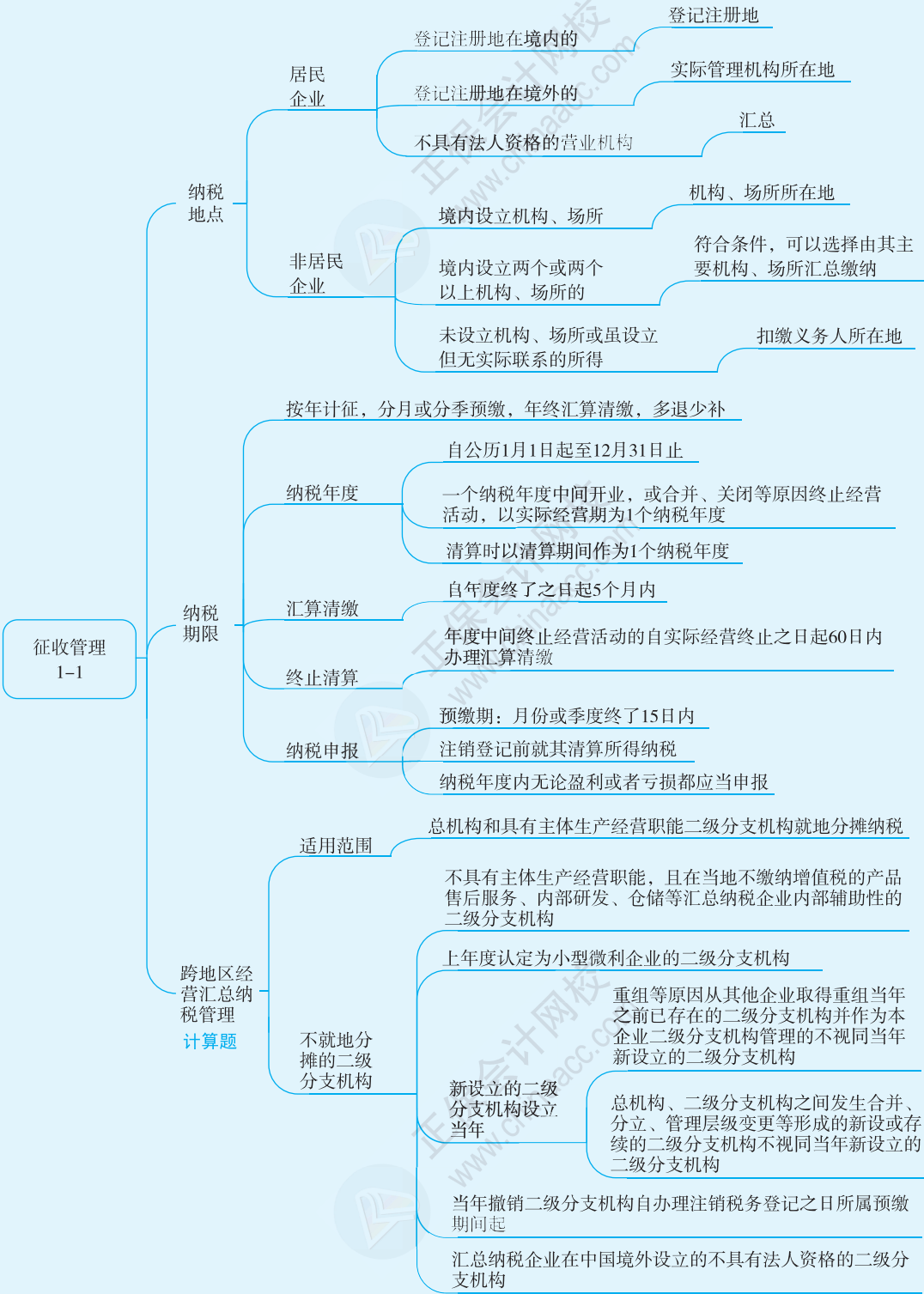


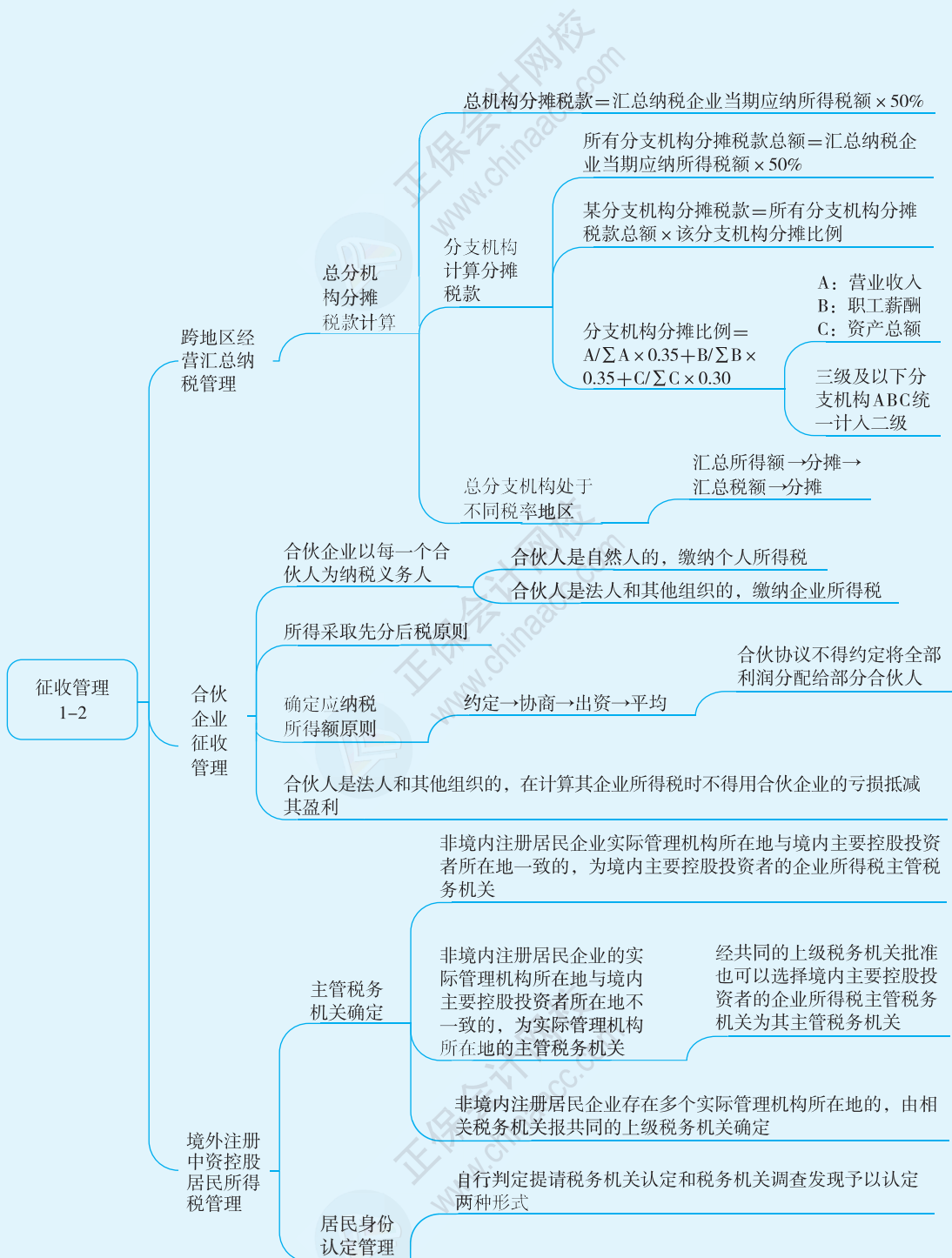


## 第 28 讲 特别纳税调整(三)

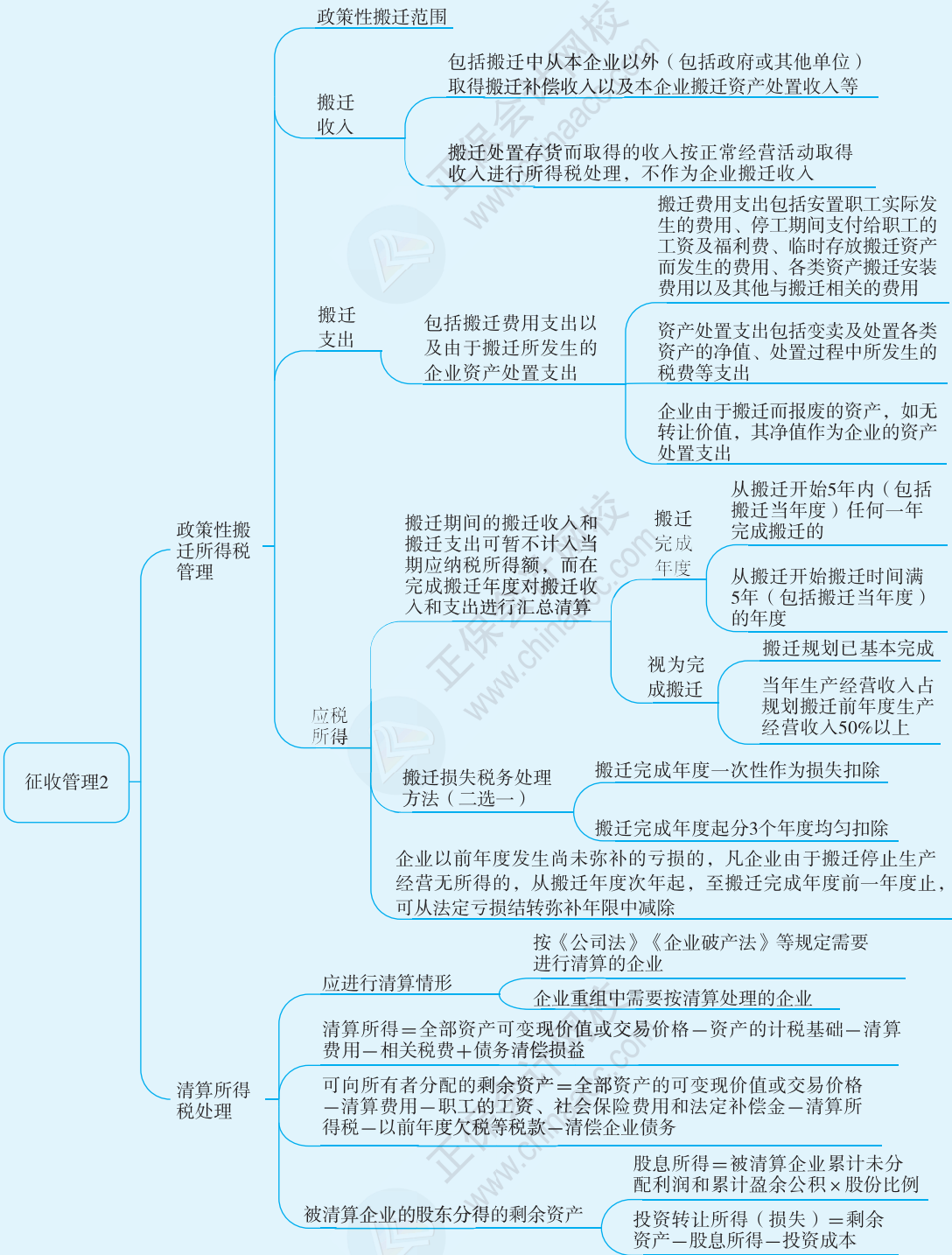


第 29 讲 征收管理(一)



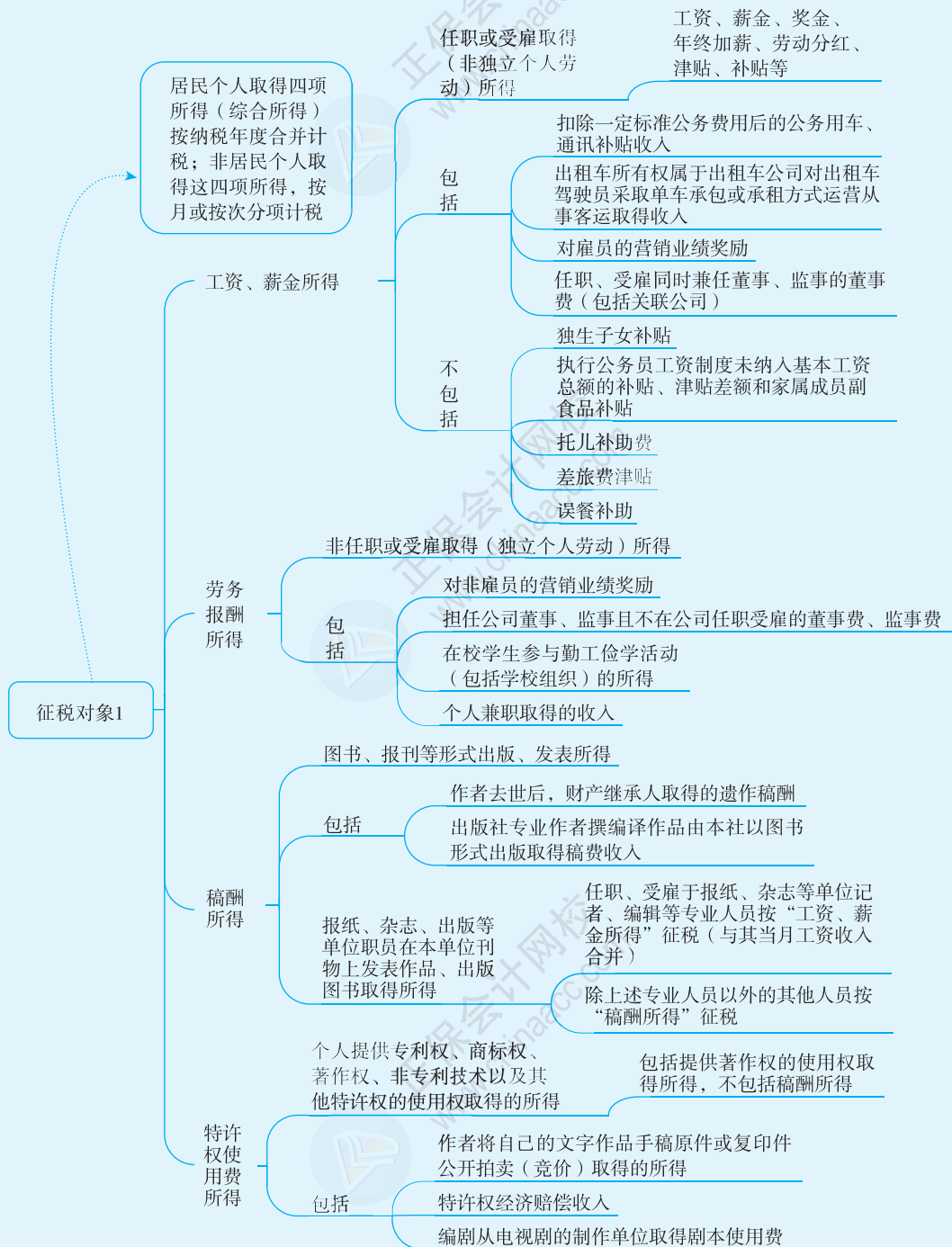


第 30 讲 征收管理(二)



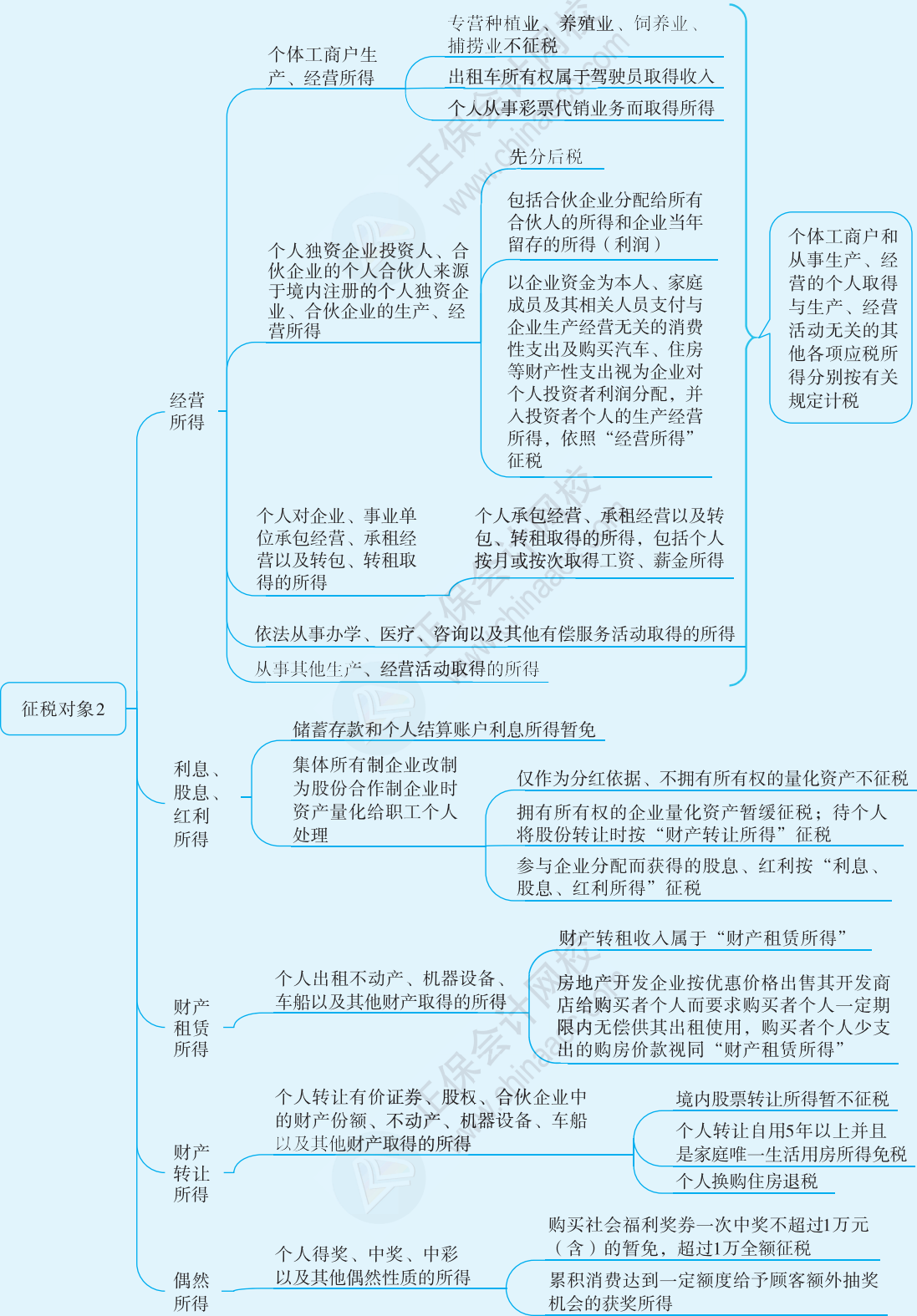
## 第二章 个人所得税

### 第1讲 征税对象(一)



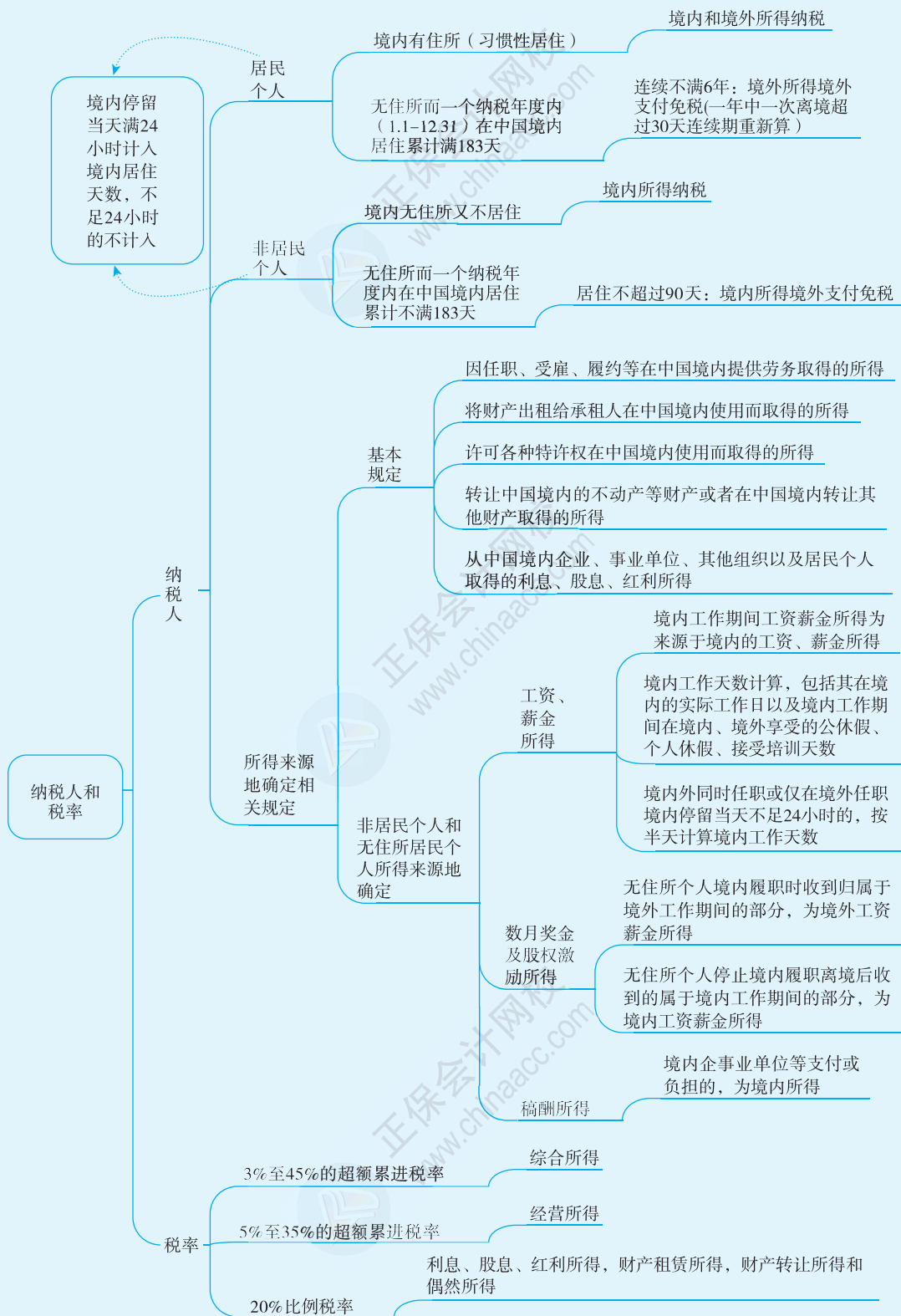


第 2 讲 征税对象(二)

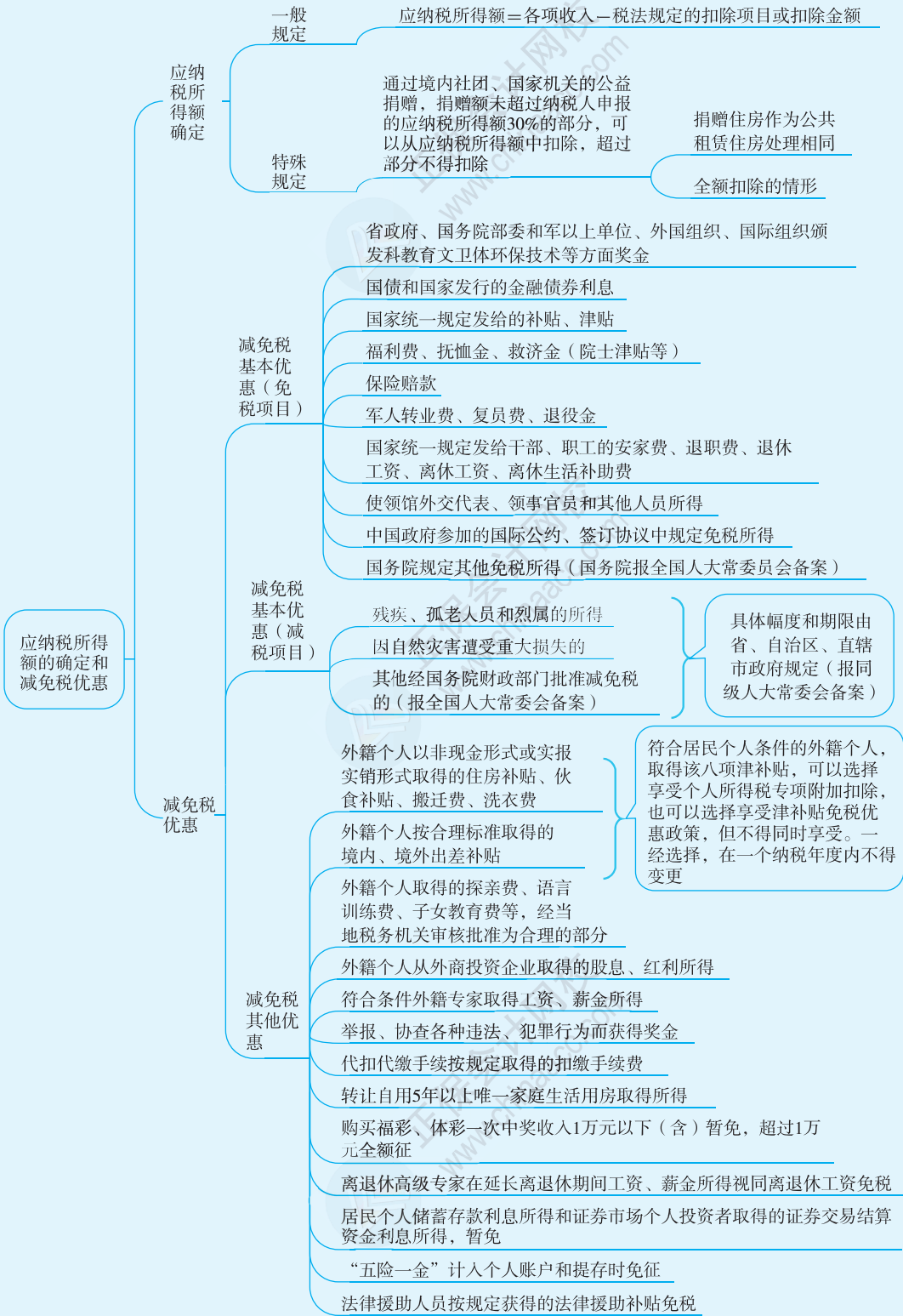




### 第3讲 纳税人和税率

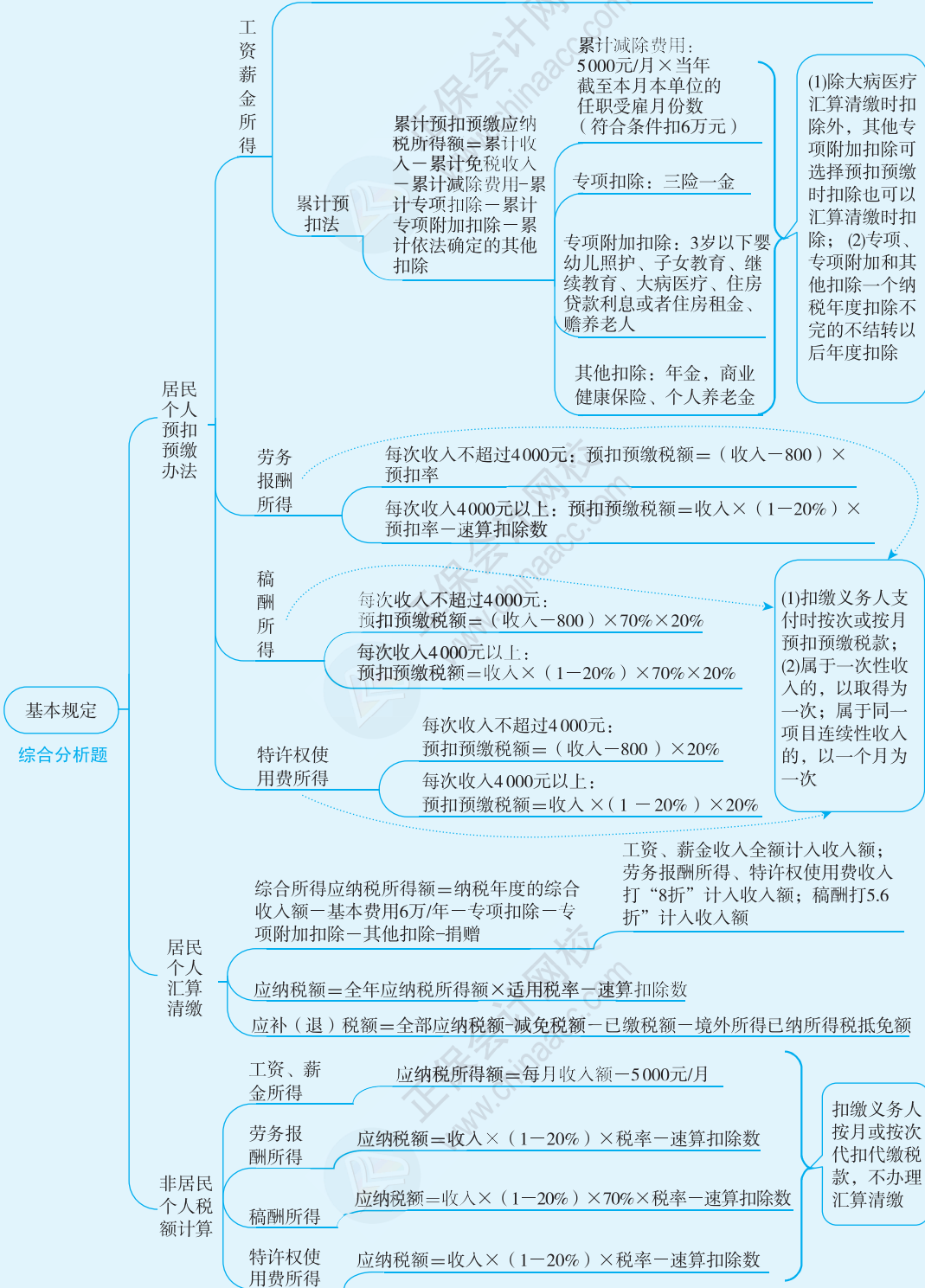


第 4 讲 应纳税所得额的确定和减免税优惠



## 第5讲 综合所得的计税方法(一): 基本规定

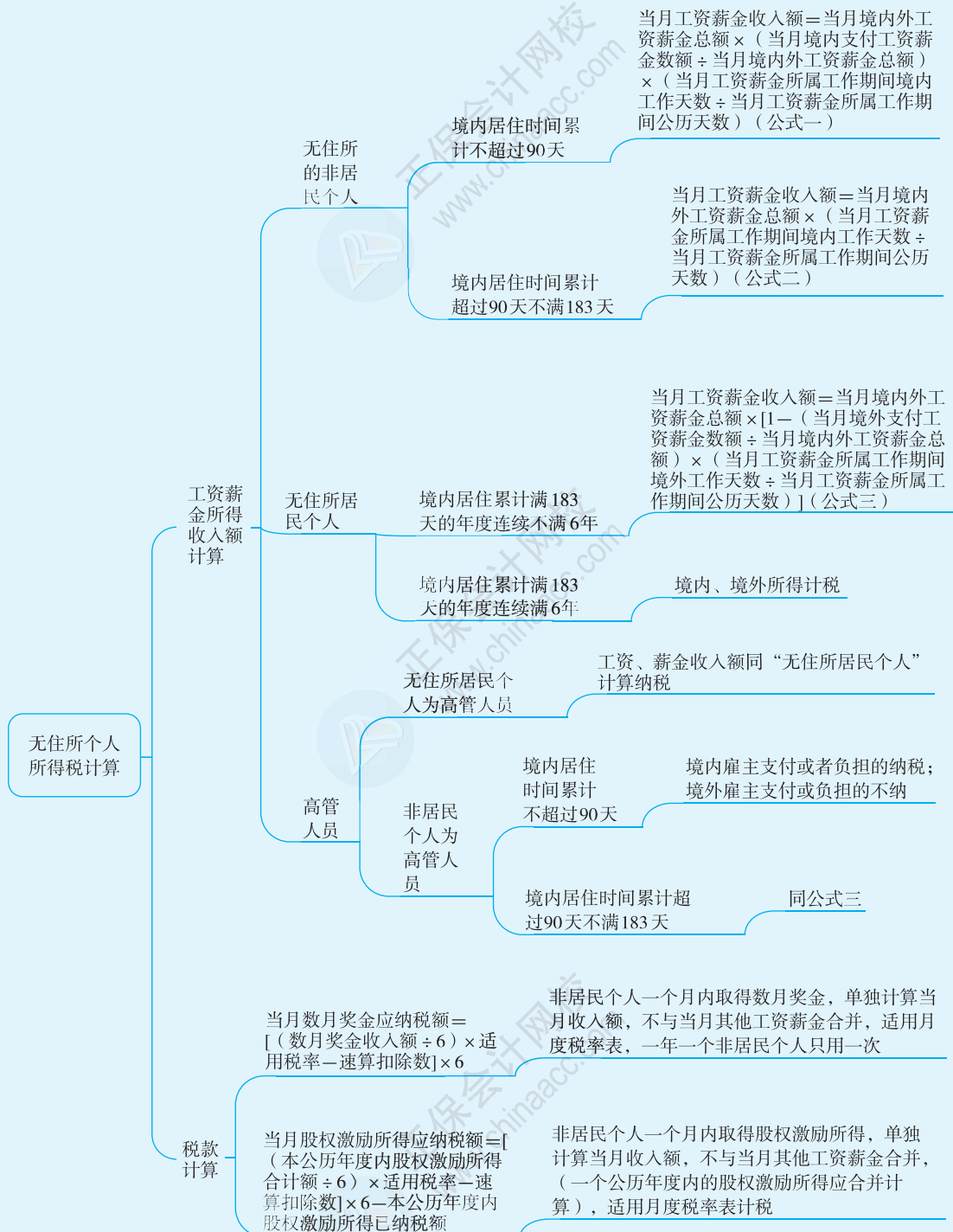
扣缴义务人支付时按“累计预扣法”计算预扣税款,并按月办理全员全额扣缴申报



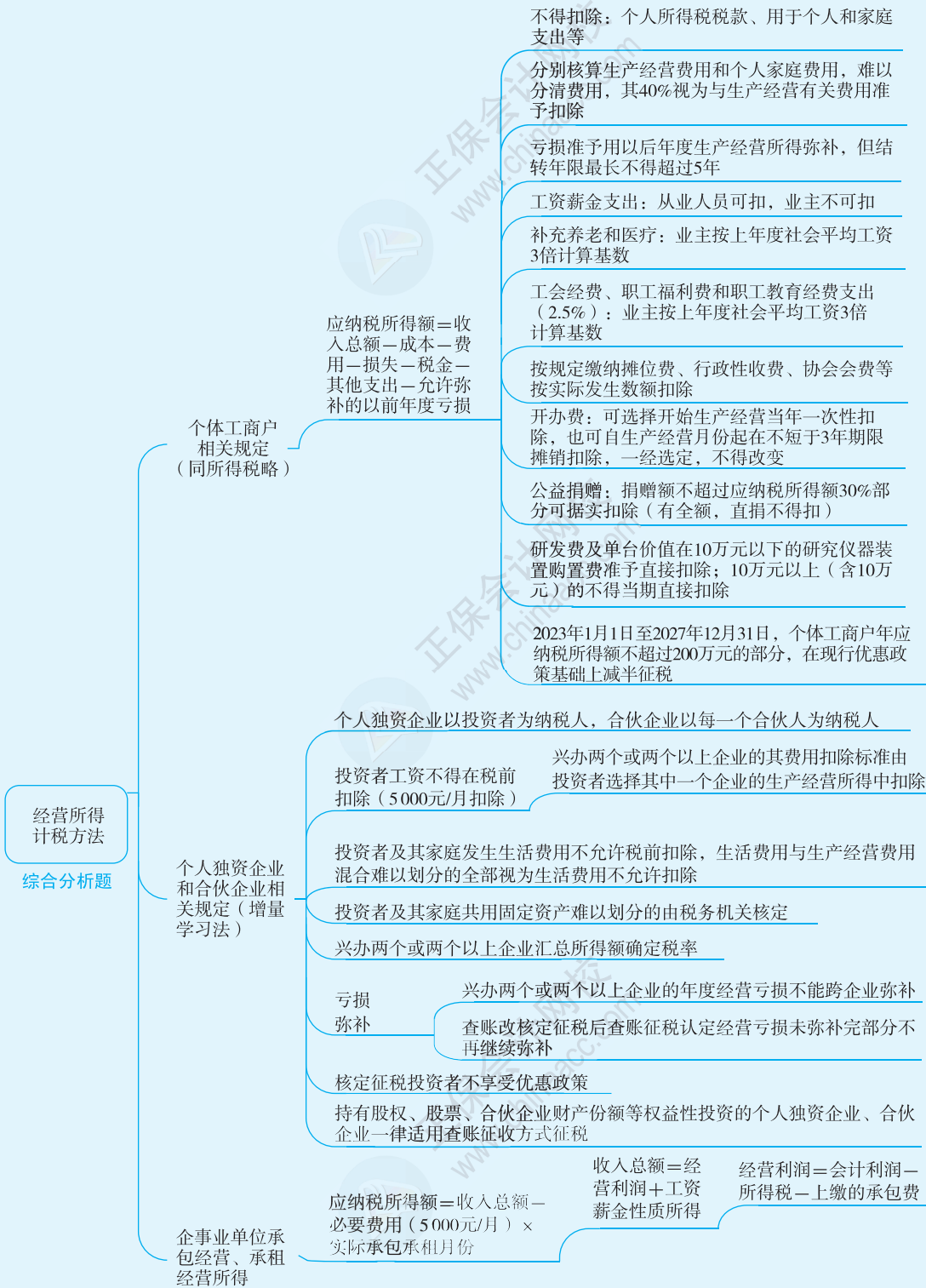
## 第6讲 综合所得的计税方法(二): 专项附加扣除



## 第7讲 无住所个人所得税计算

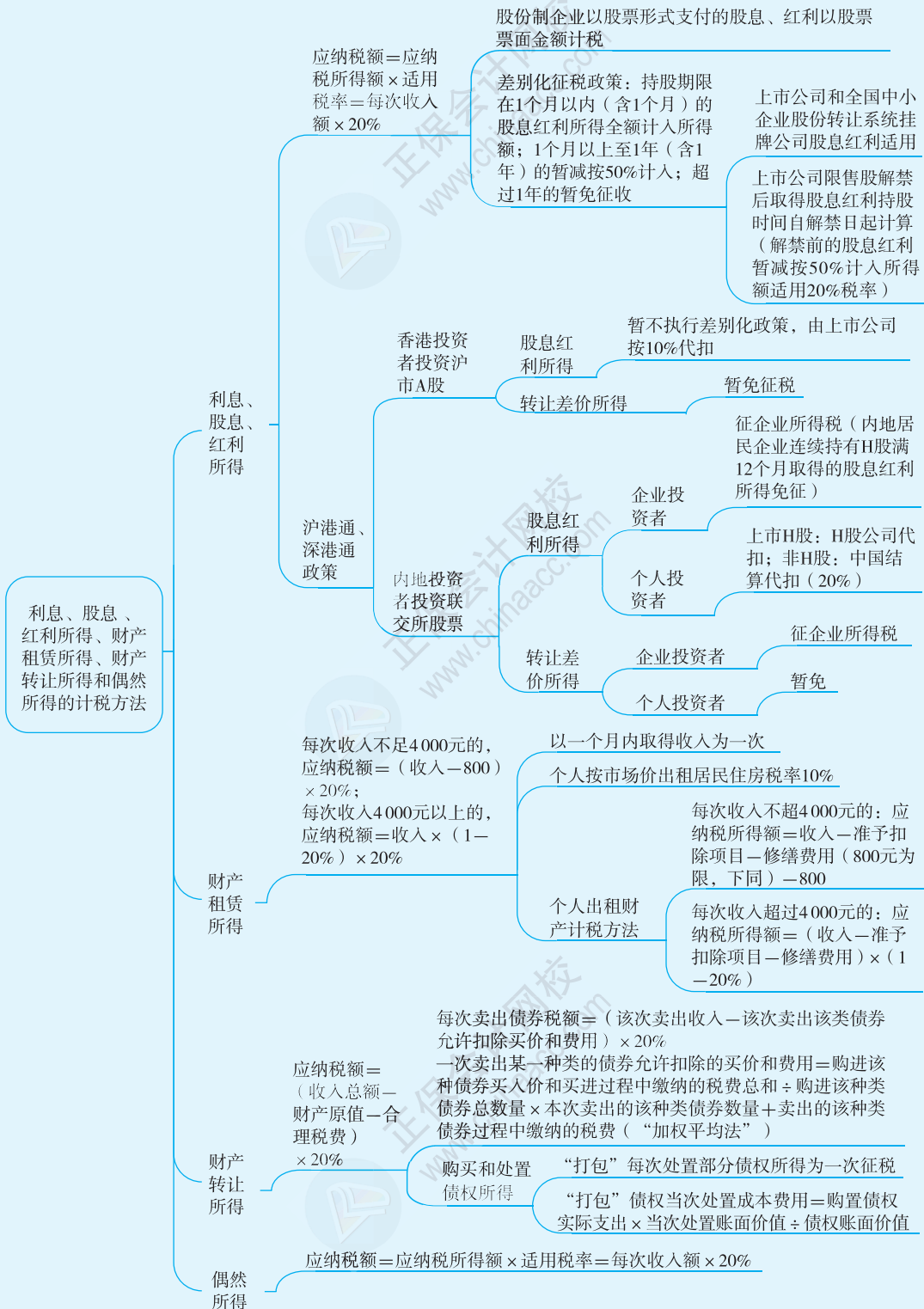


第 8 讲 经营所得的计税方法



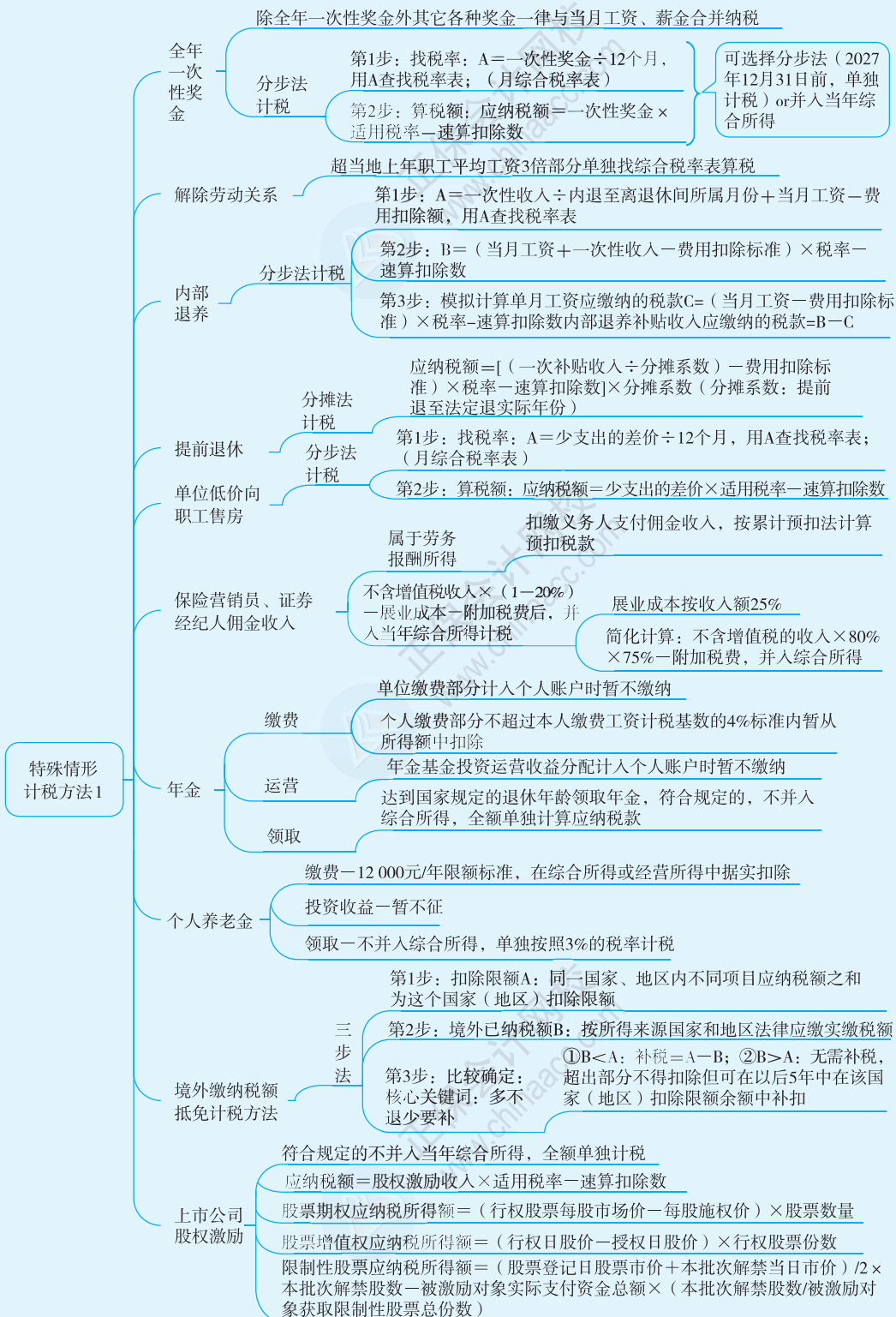


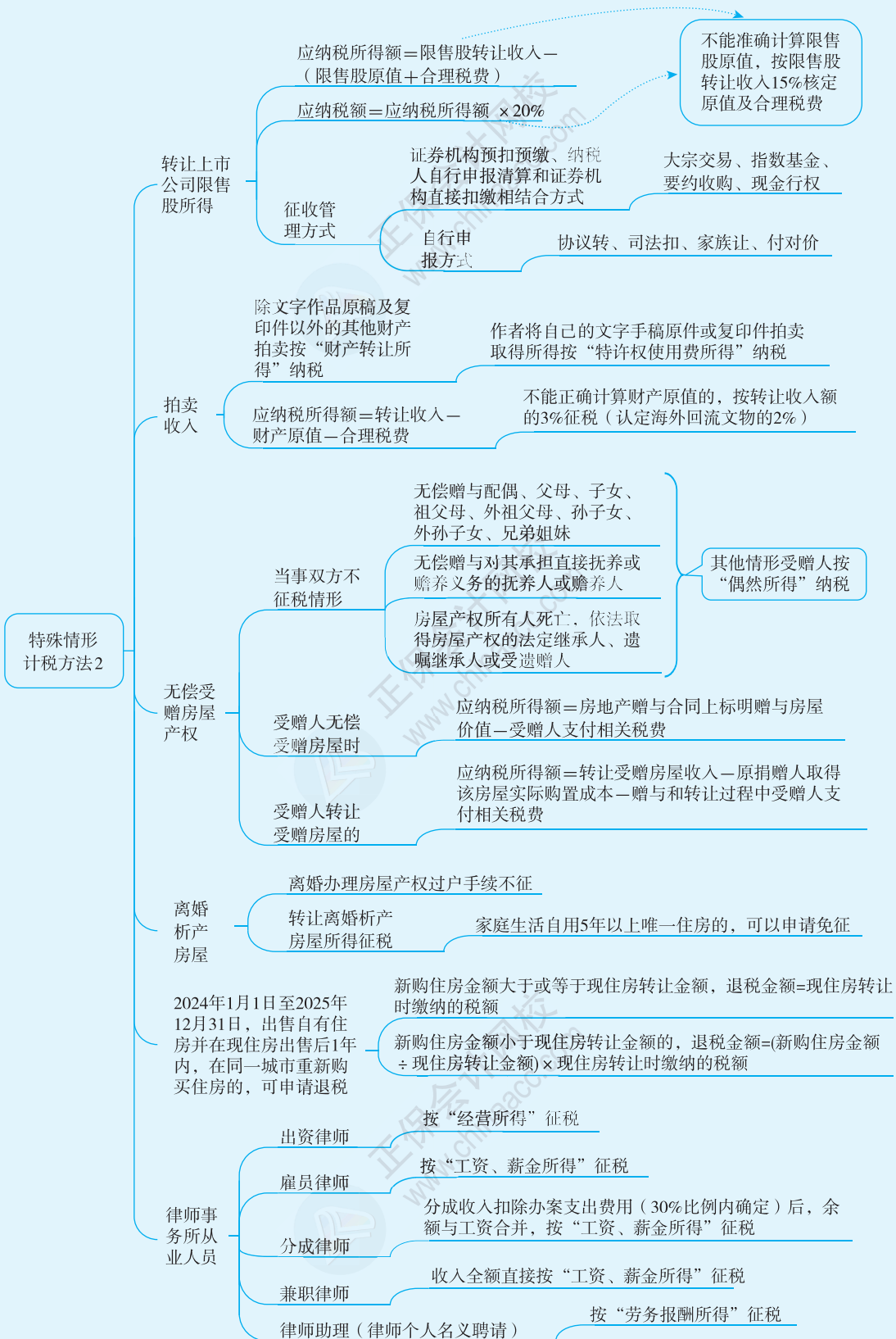
## 第9讲：利息、股息、红利所得、财产租赁所得、 财产转让所得和偶然所得的计税方法

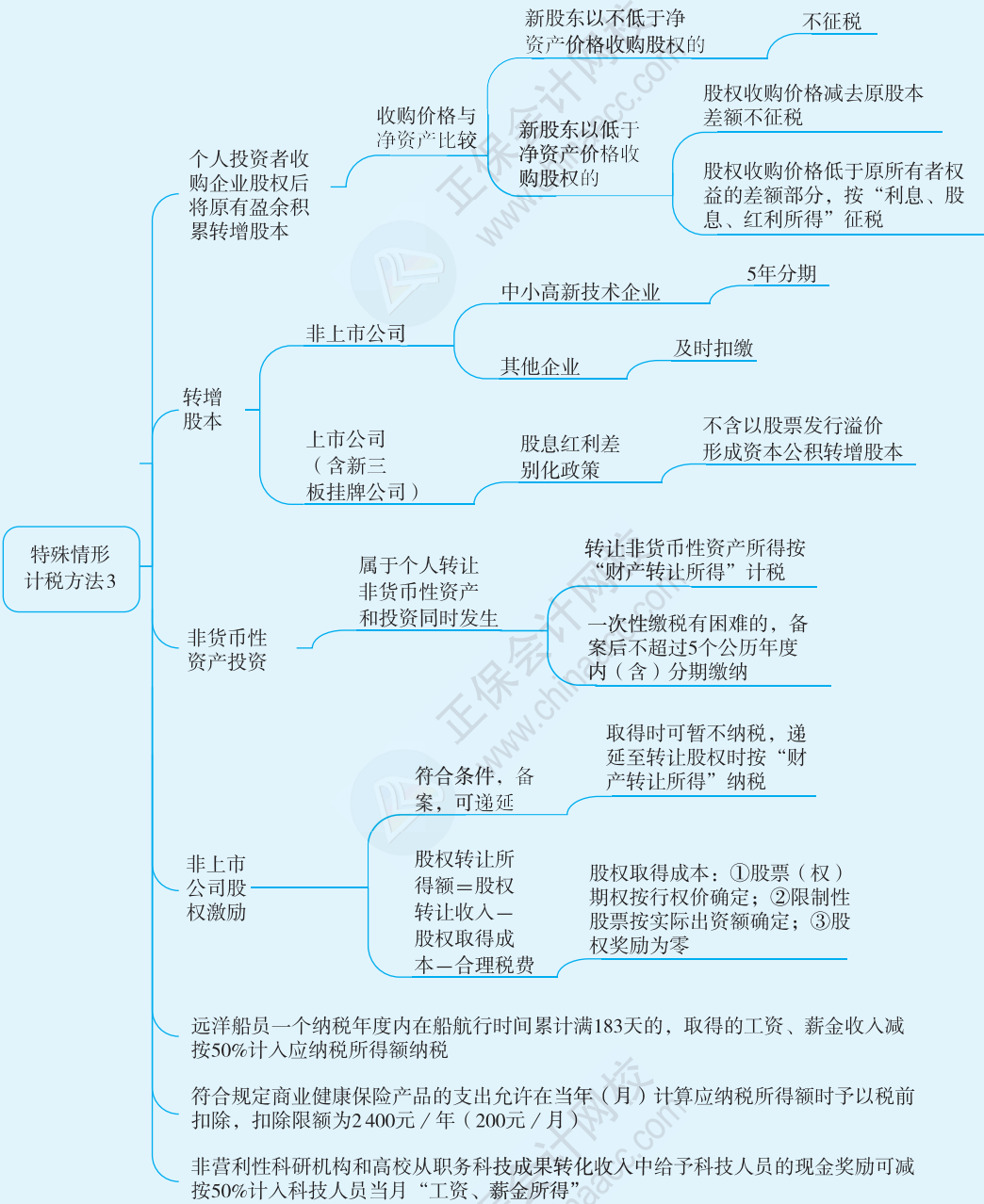


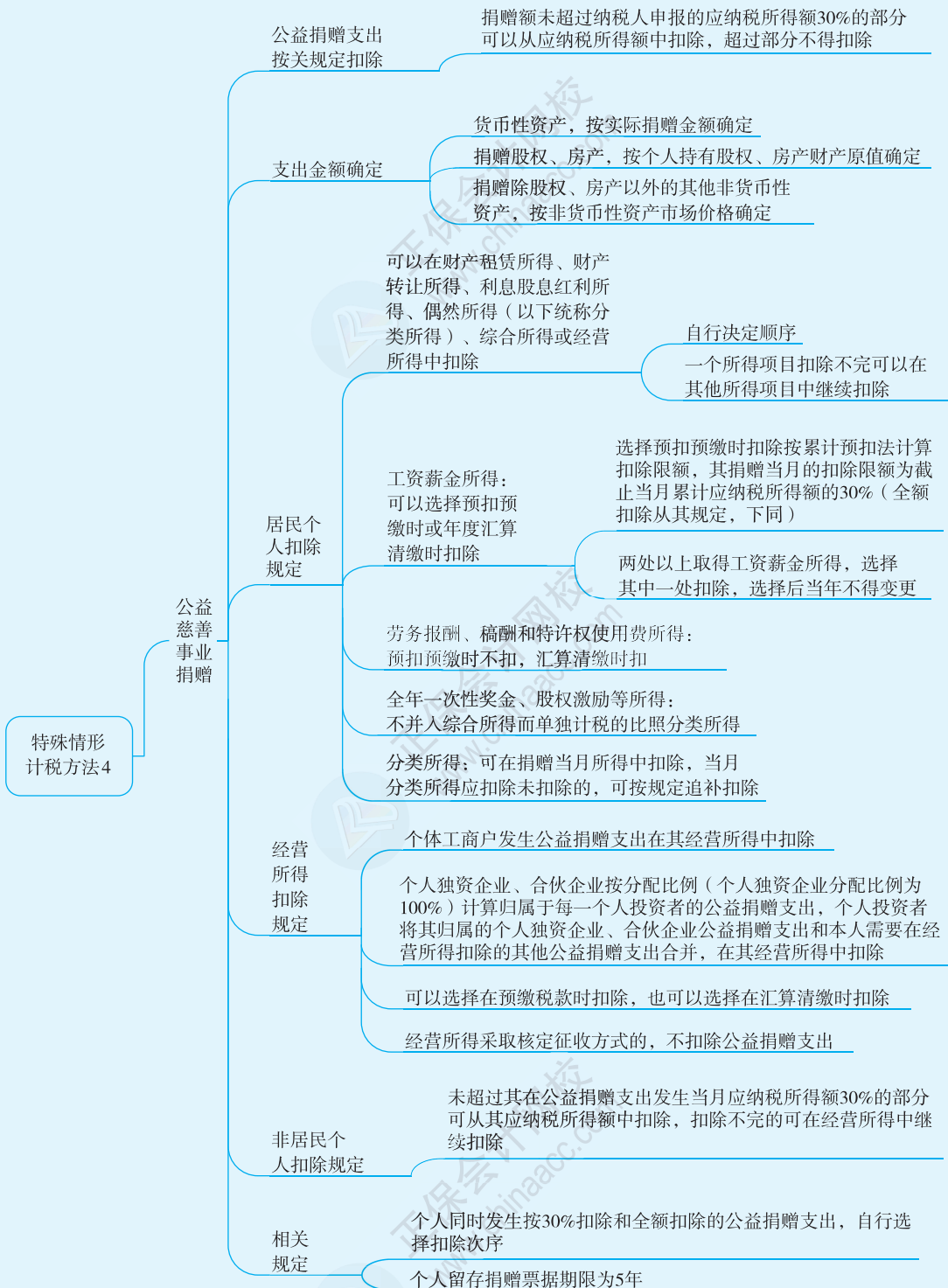


## 第10讲 特殊情形下个人所得税的计税方法

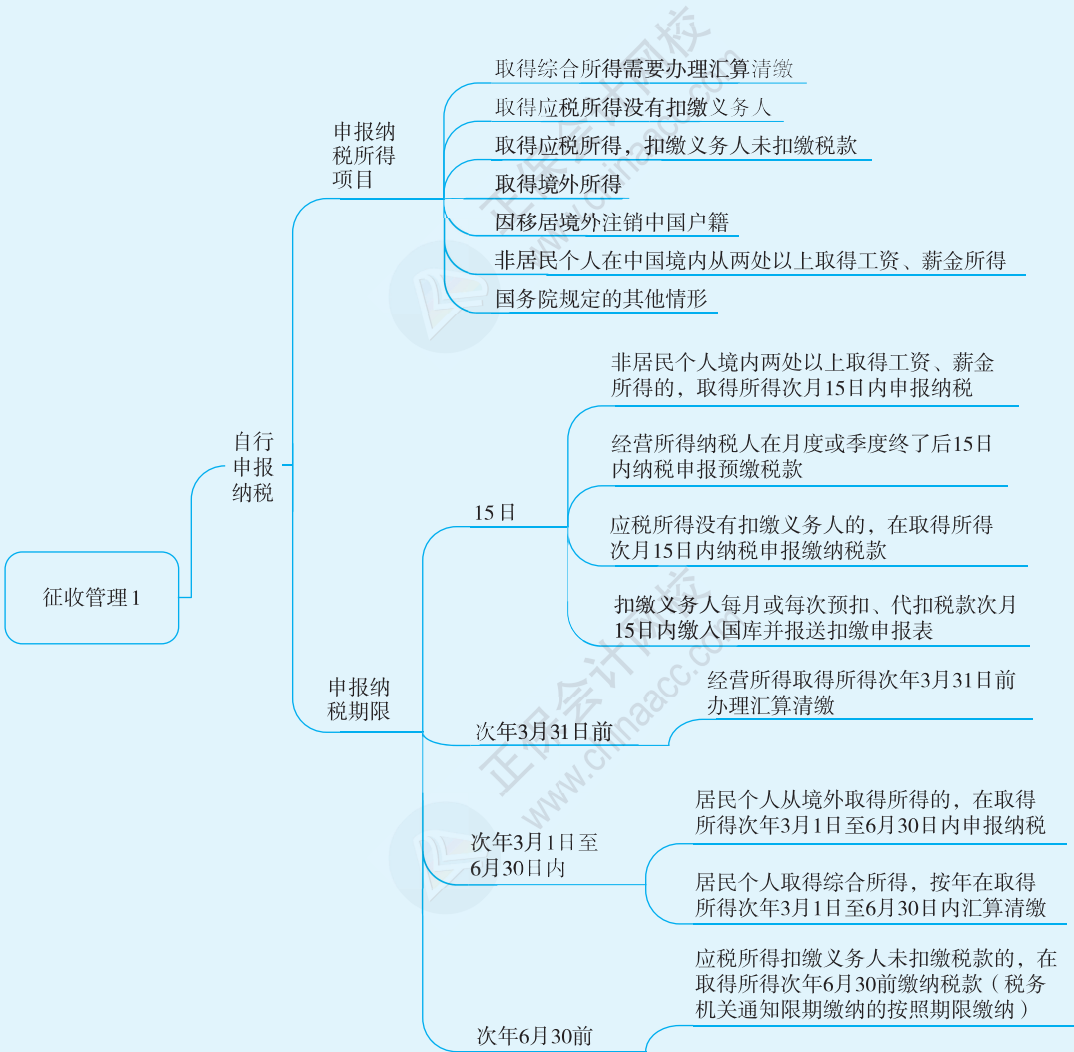


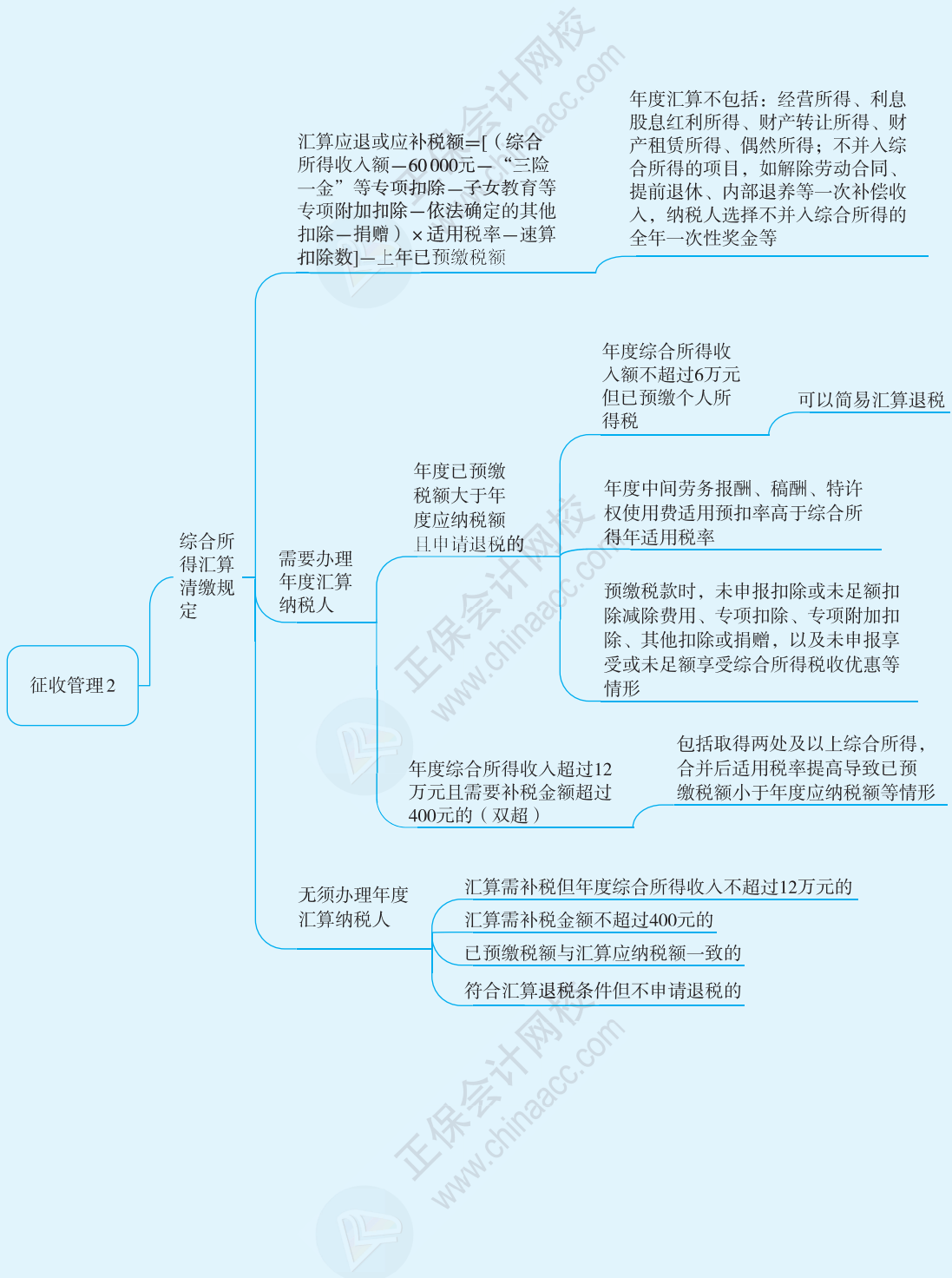






第 11 讲 征收管理



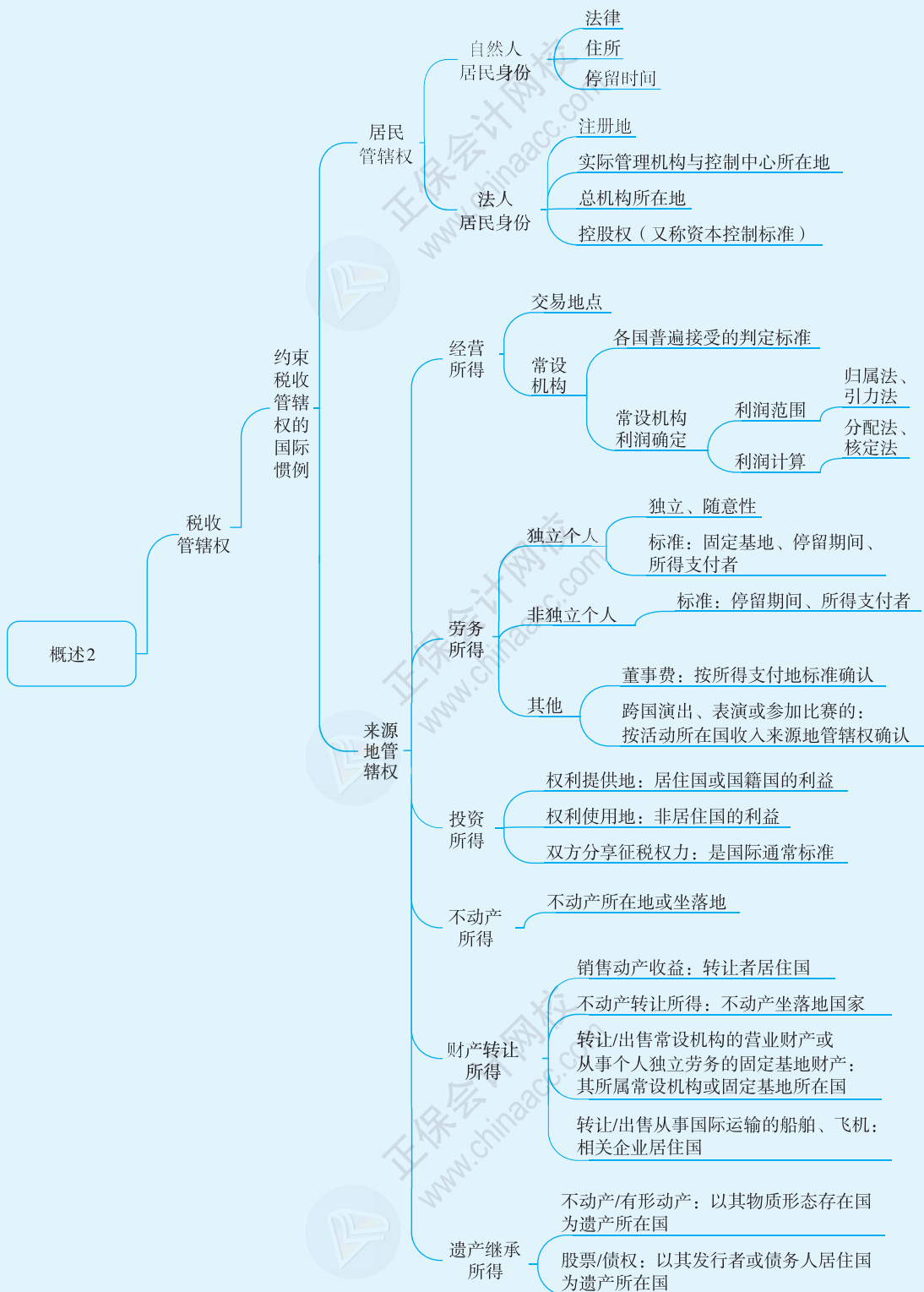


### 第三章 国际税收

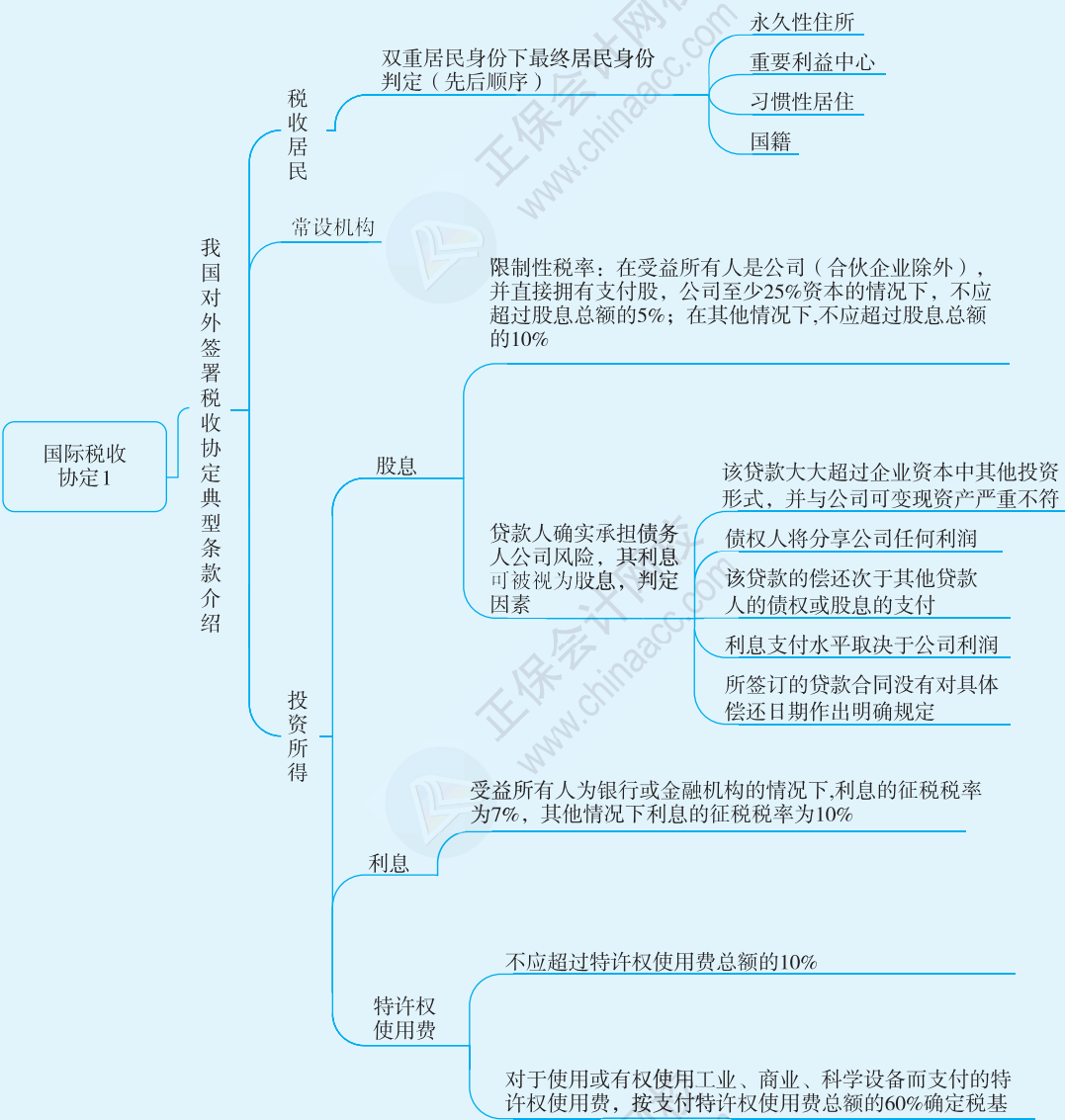
#### 第1讲 概述

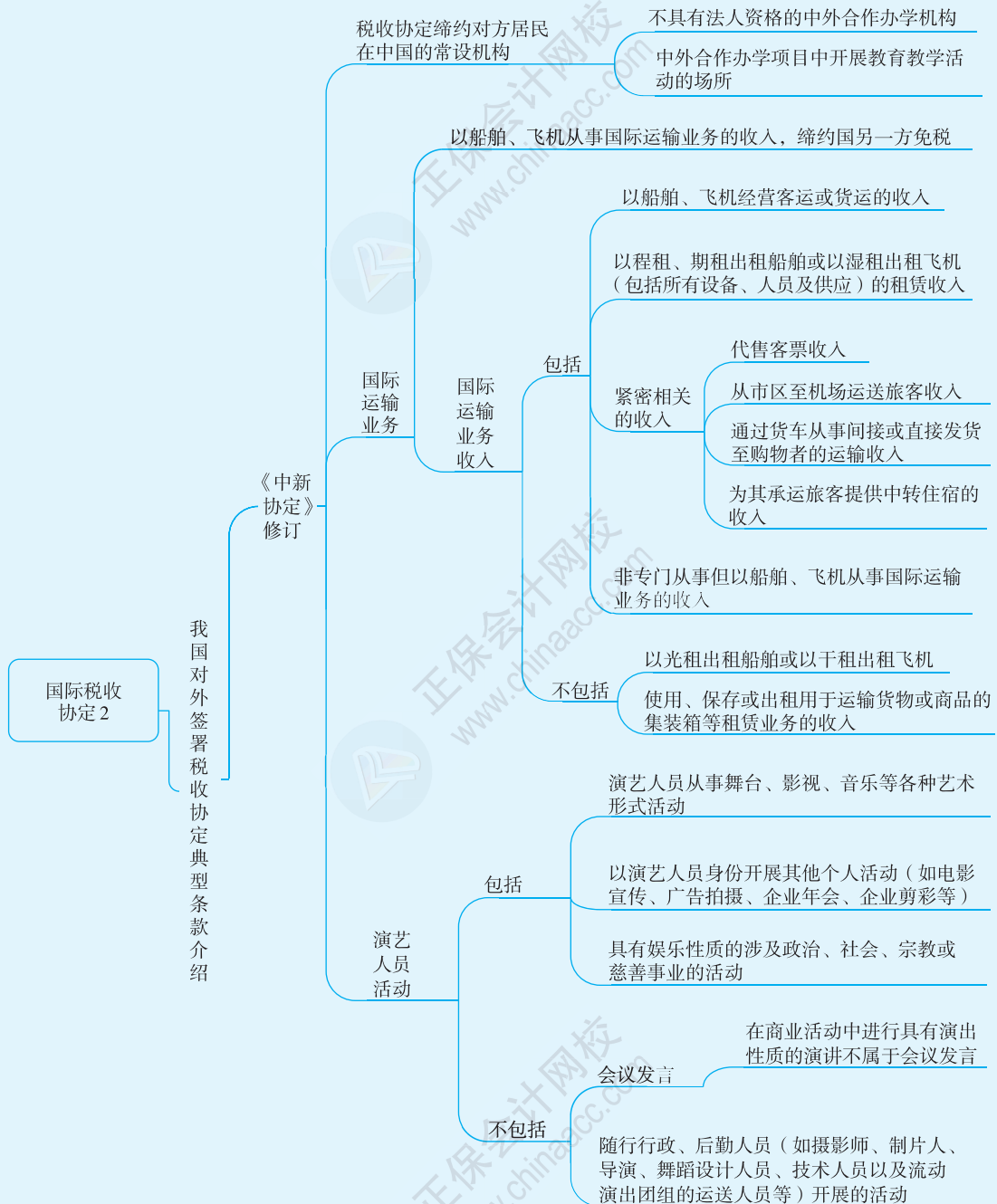


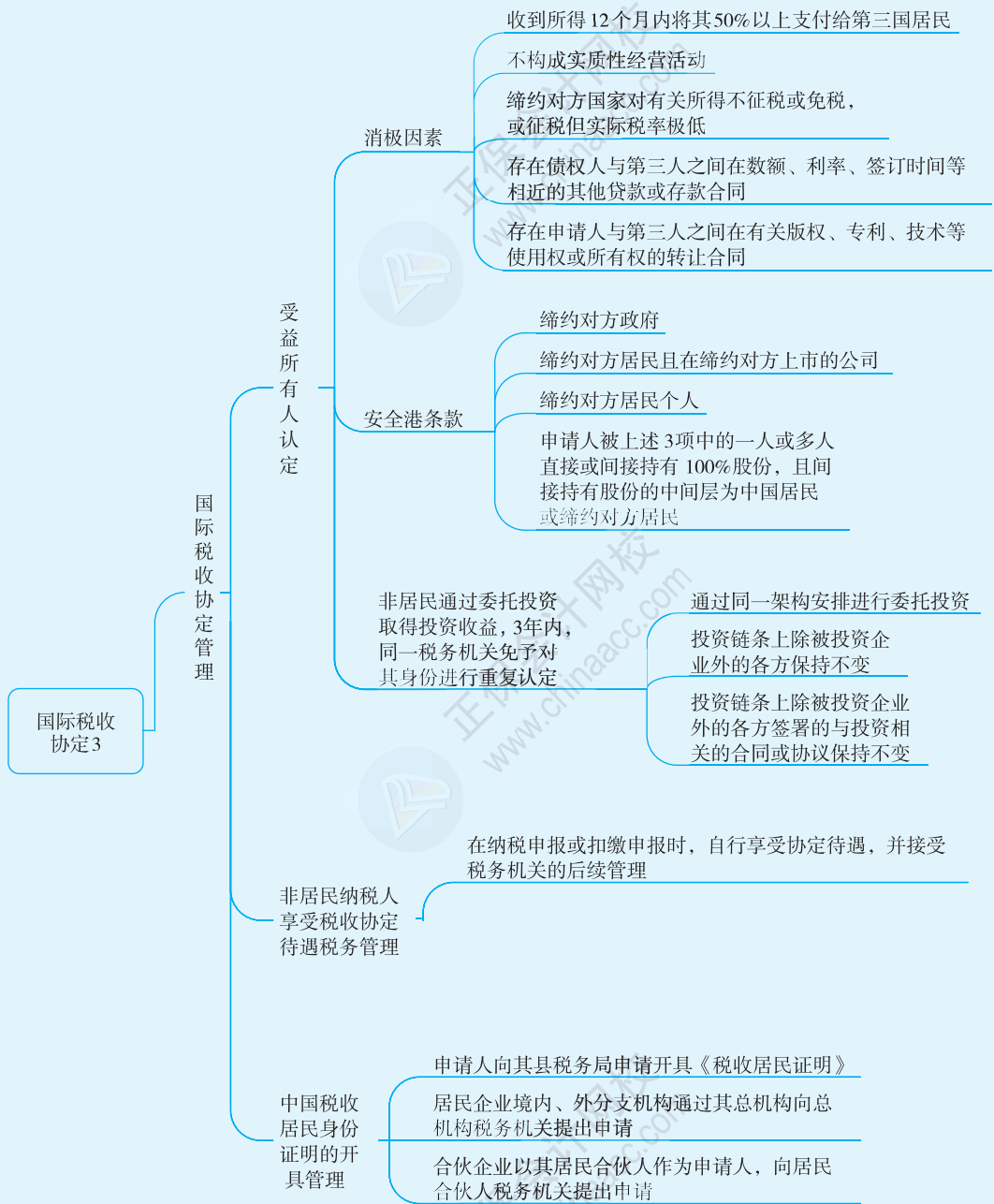




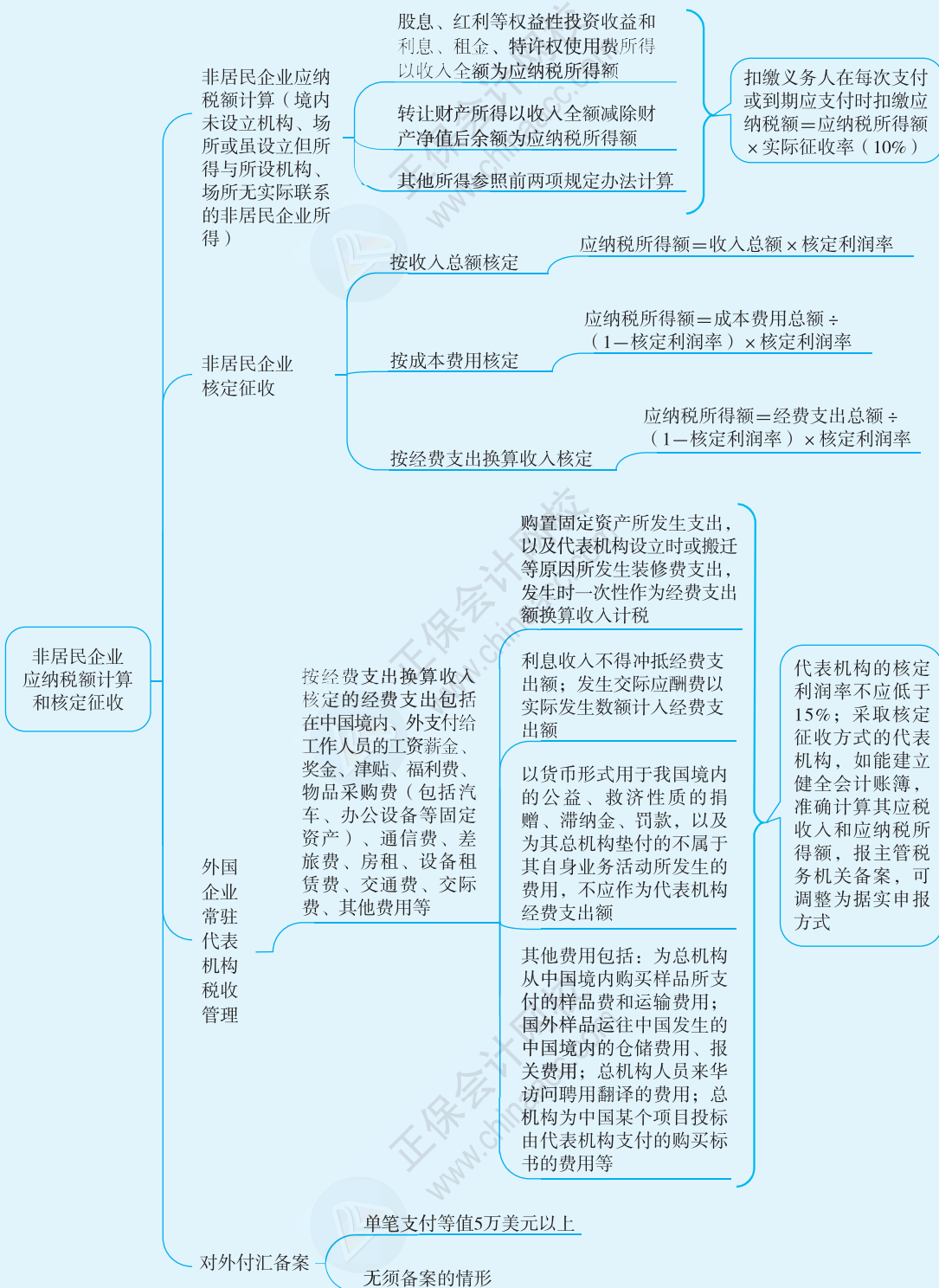
第 2 讲 国际税收协定



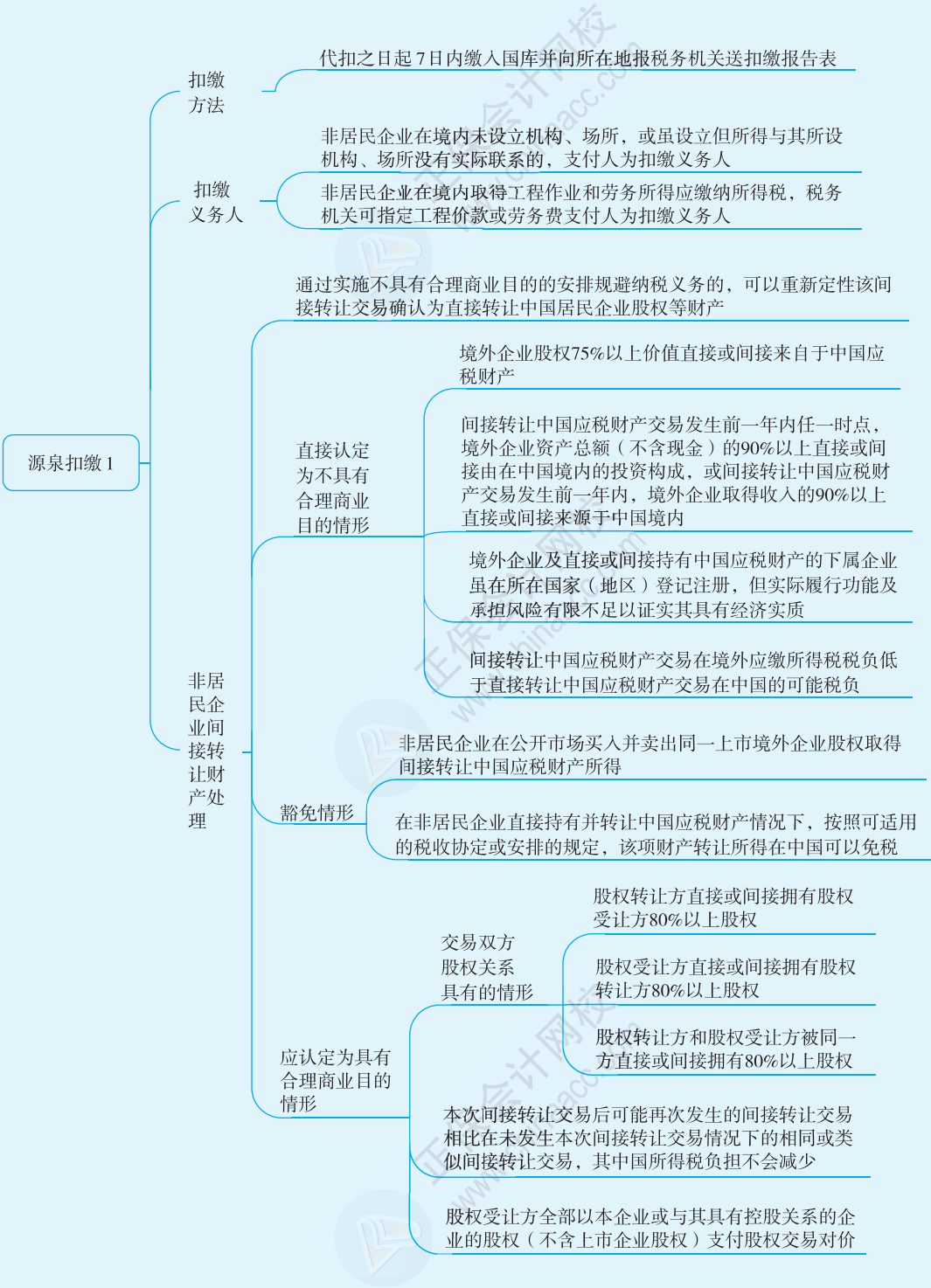


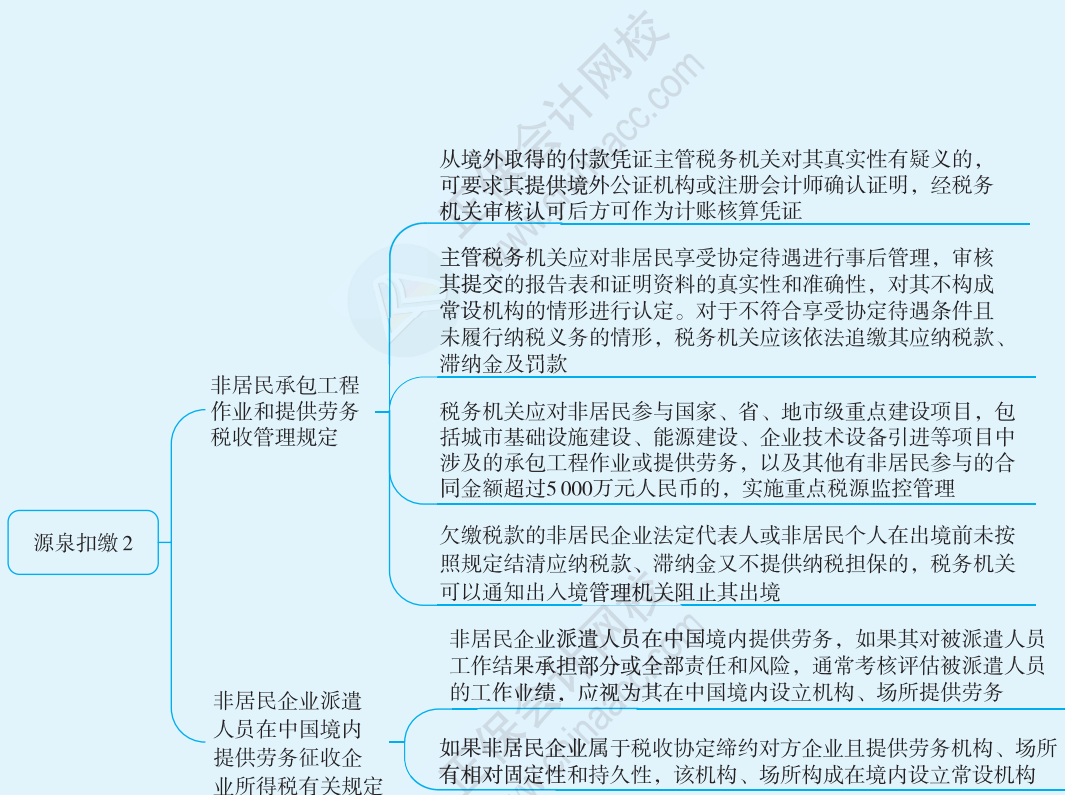


### 第3讲 非居民企业应纳税额计算和核定征收



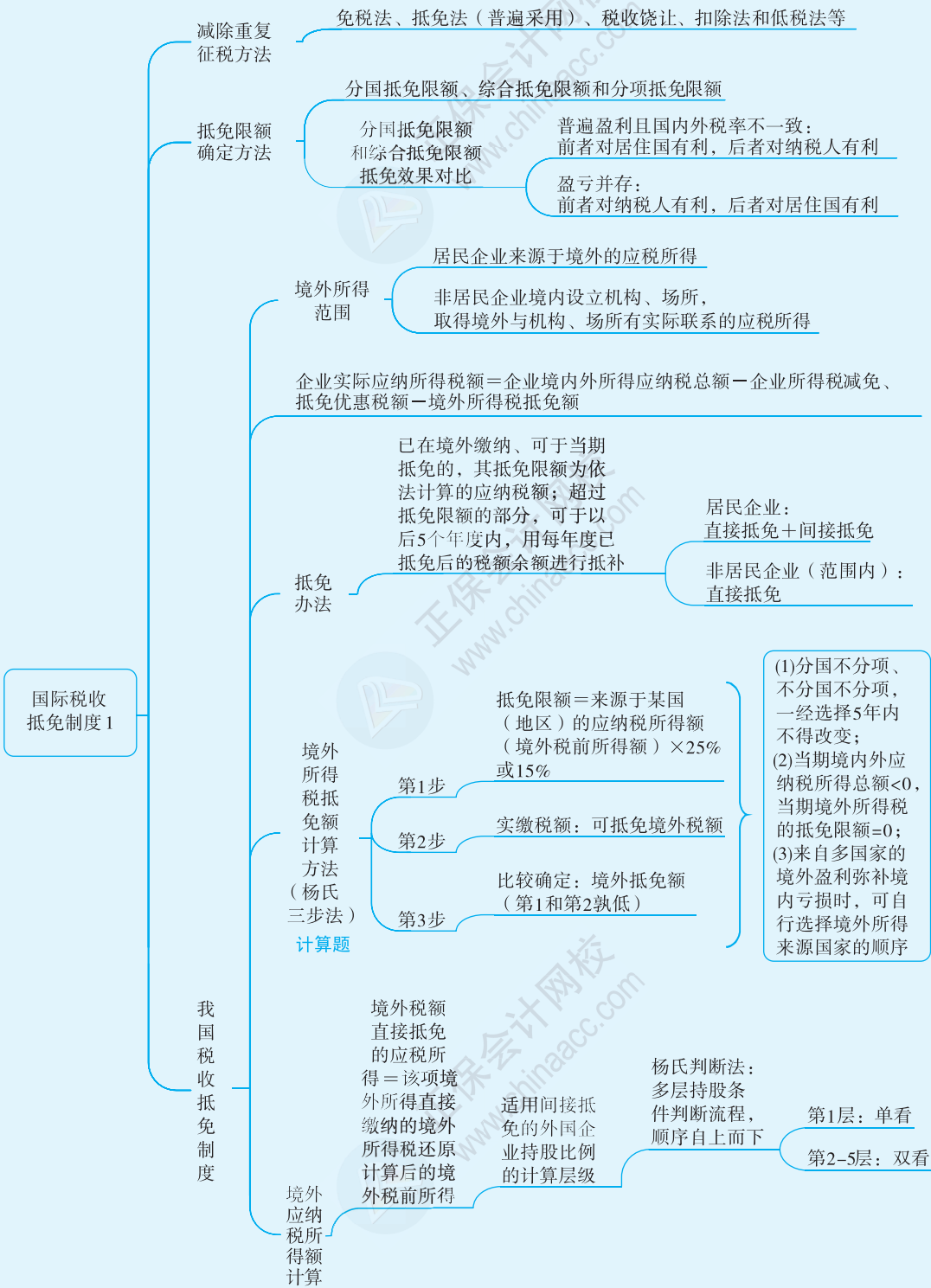
第 4 讲 源泉扣缴

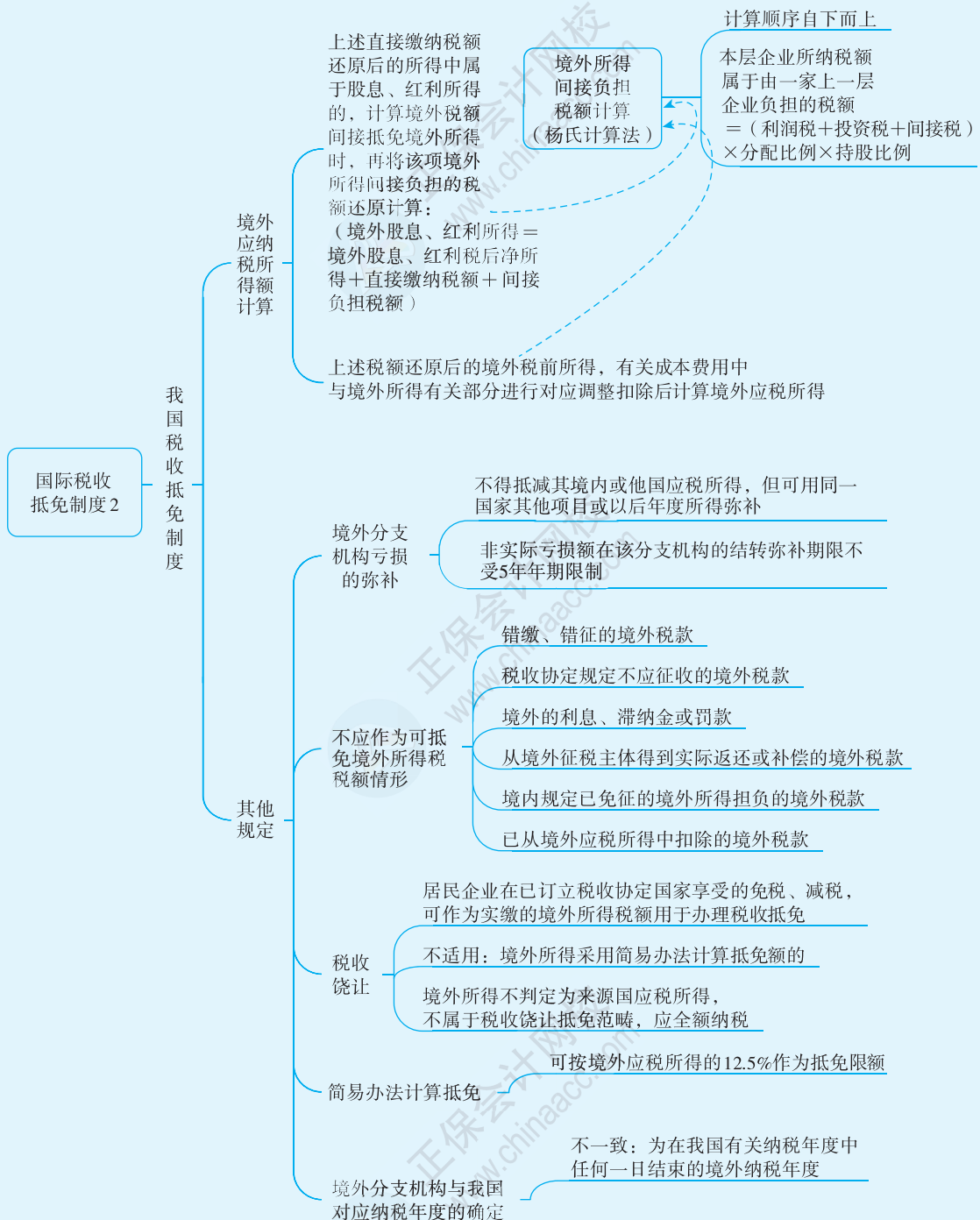




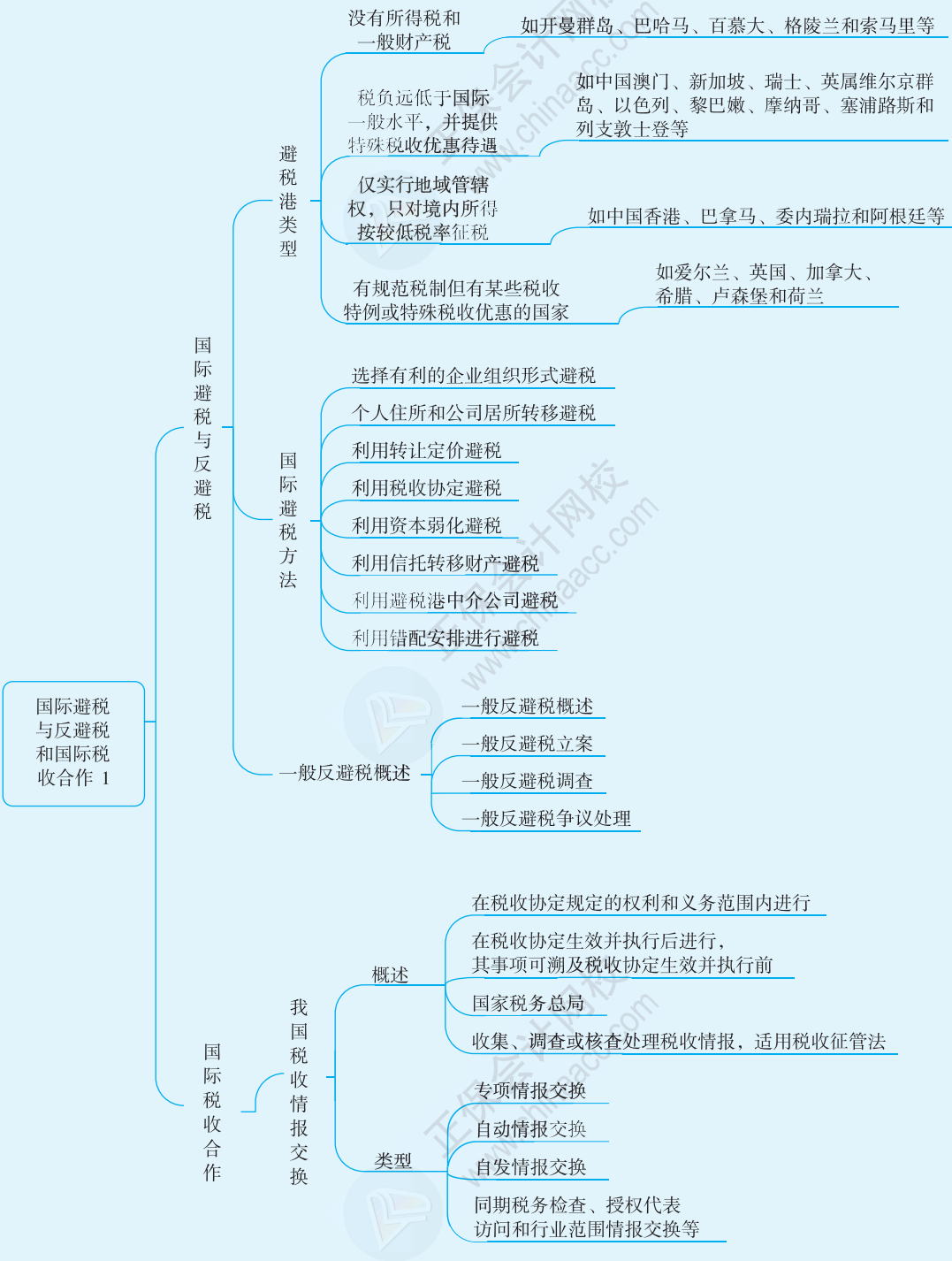


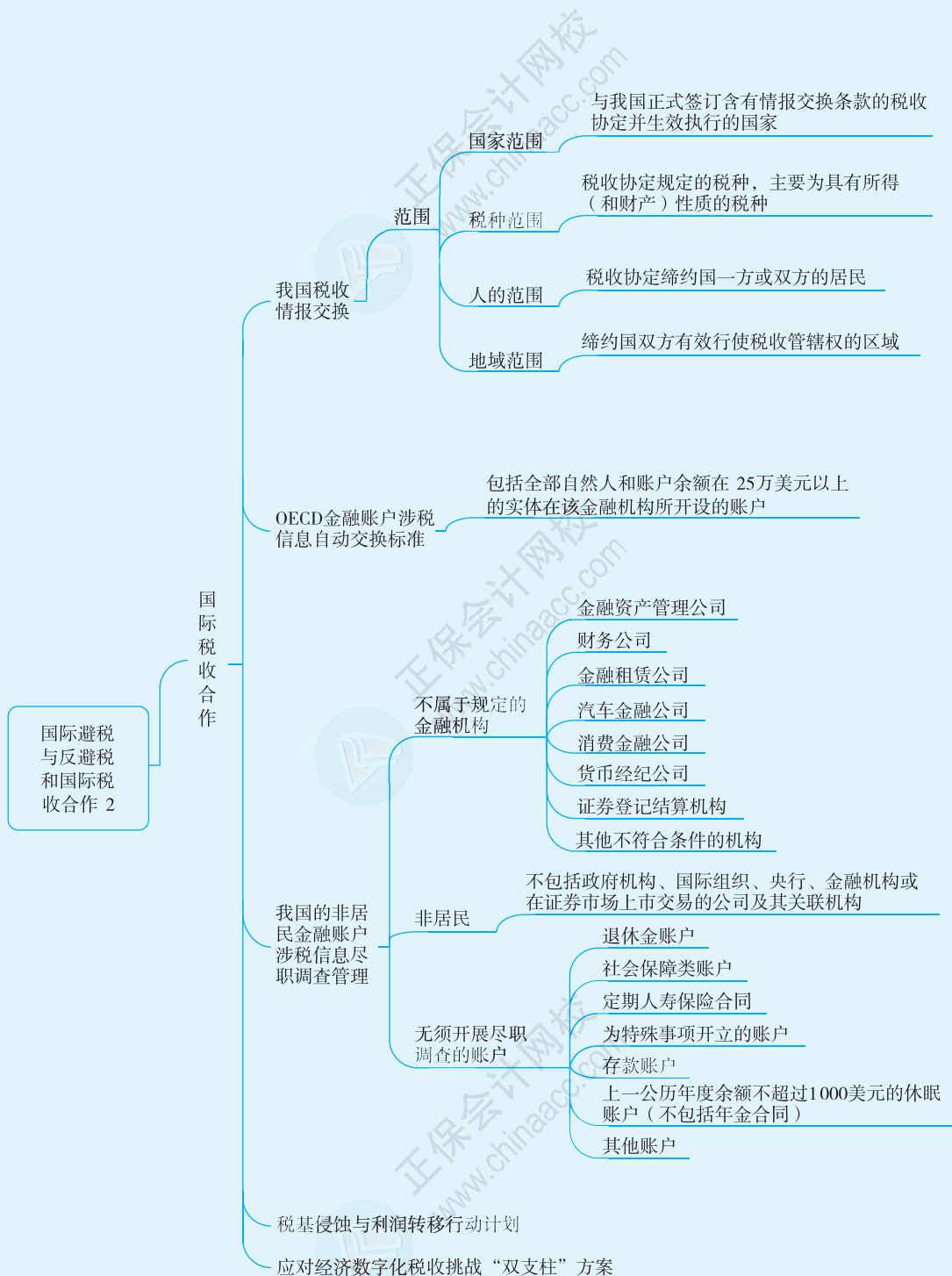
第 5 讲 国税税收抵免制度





第 6 讲 国际避税与反避税和国际税收合作



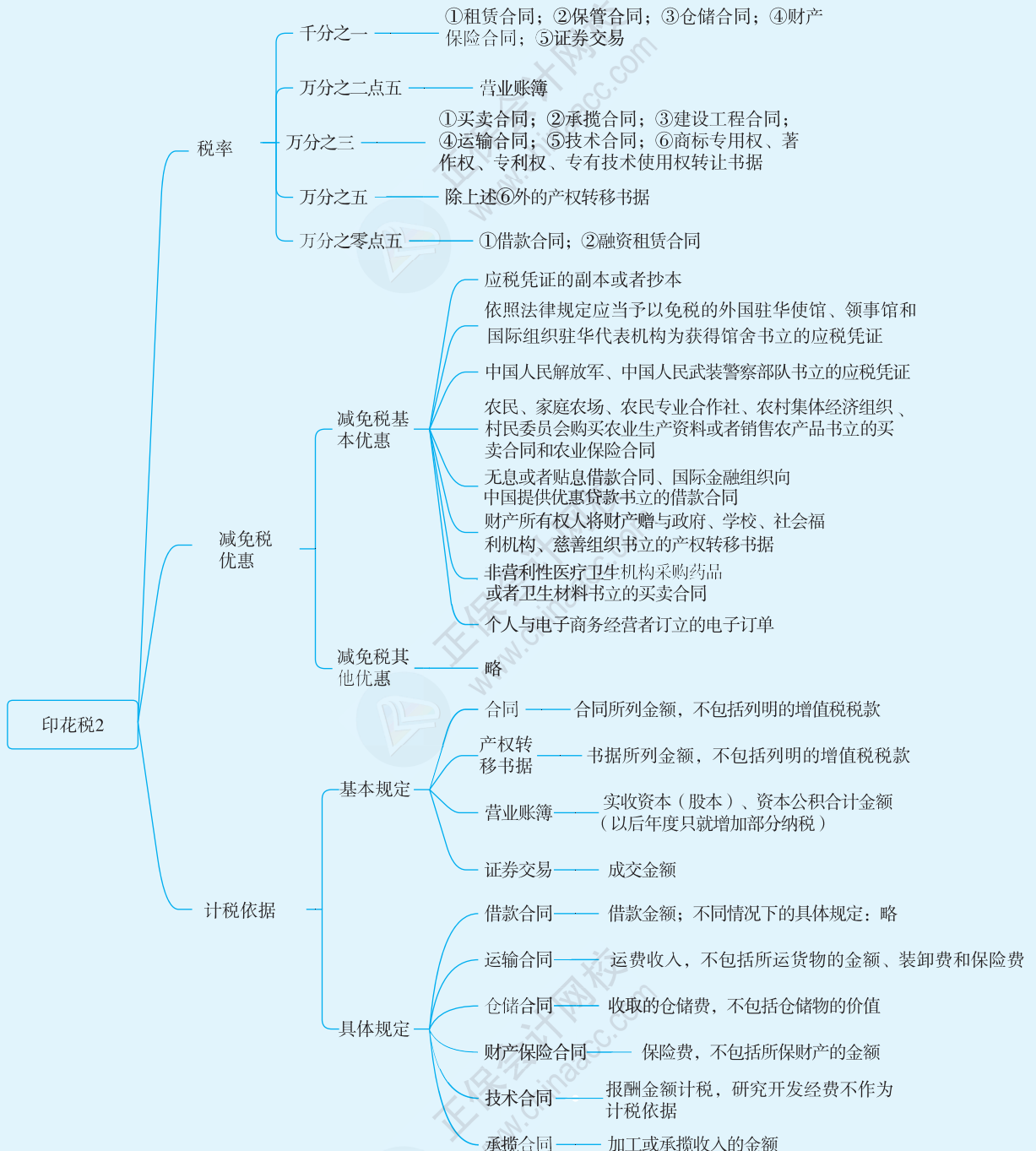


## 第四章 印花税

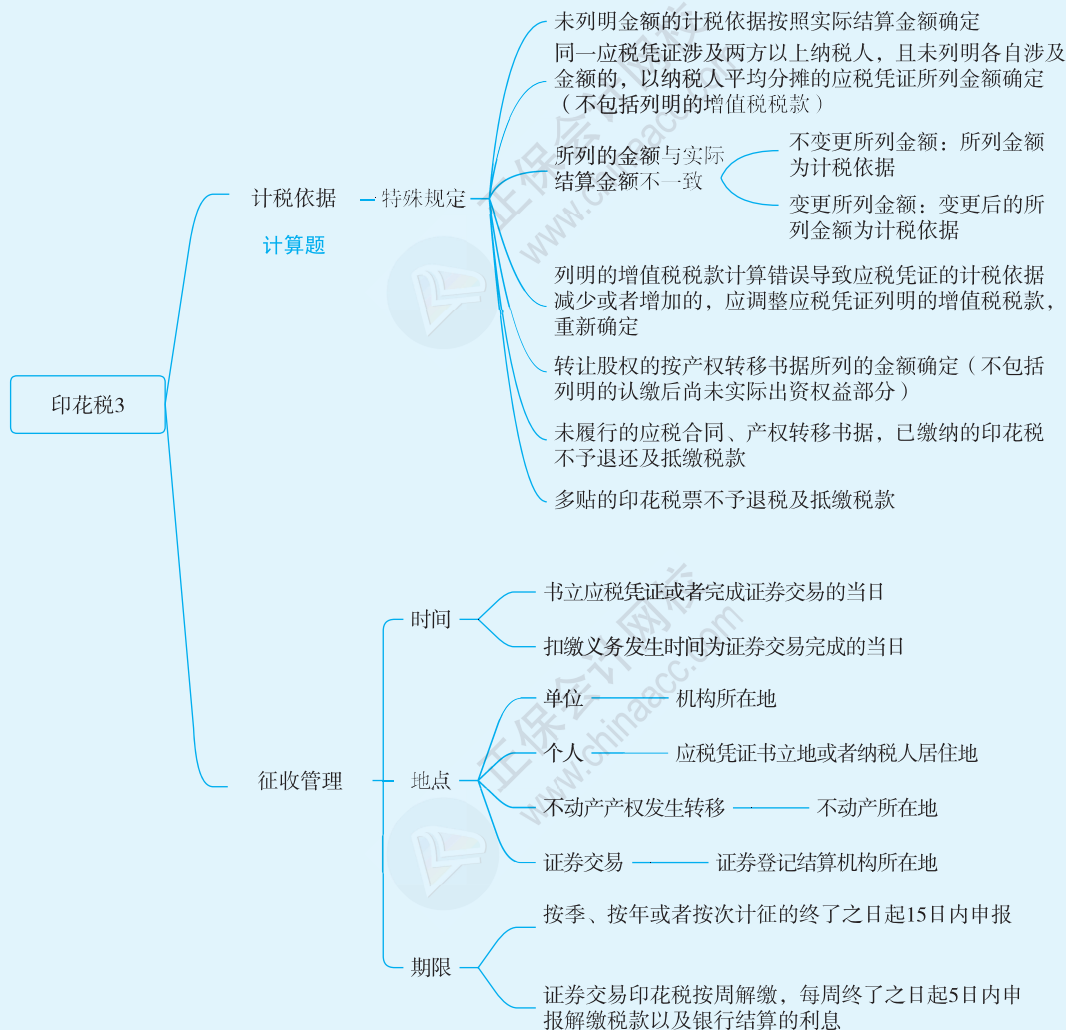
### 第1讲 纳税人、扣缴义务人、税目



## 第2讲 税率、减免税优惠、计税依据



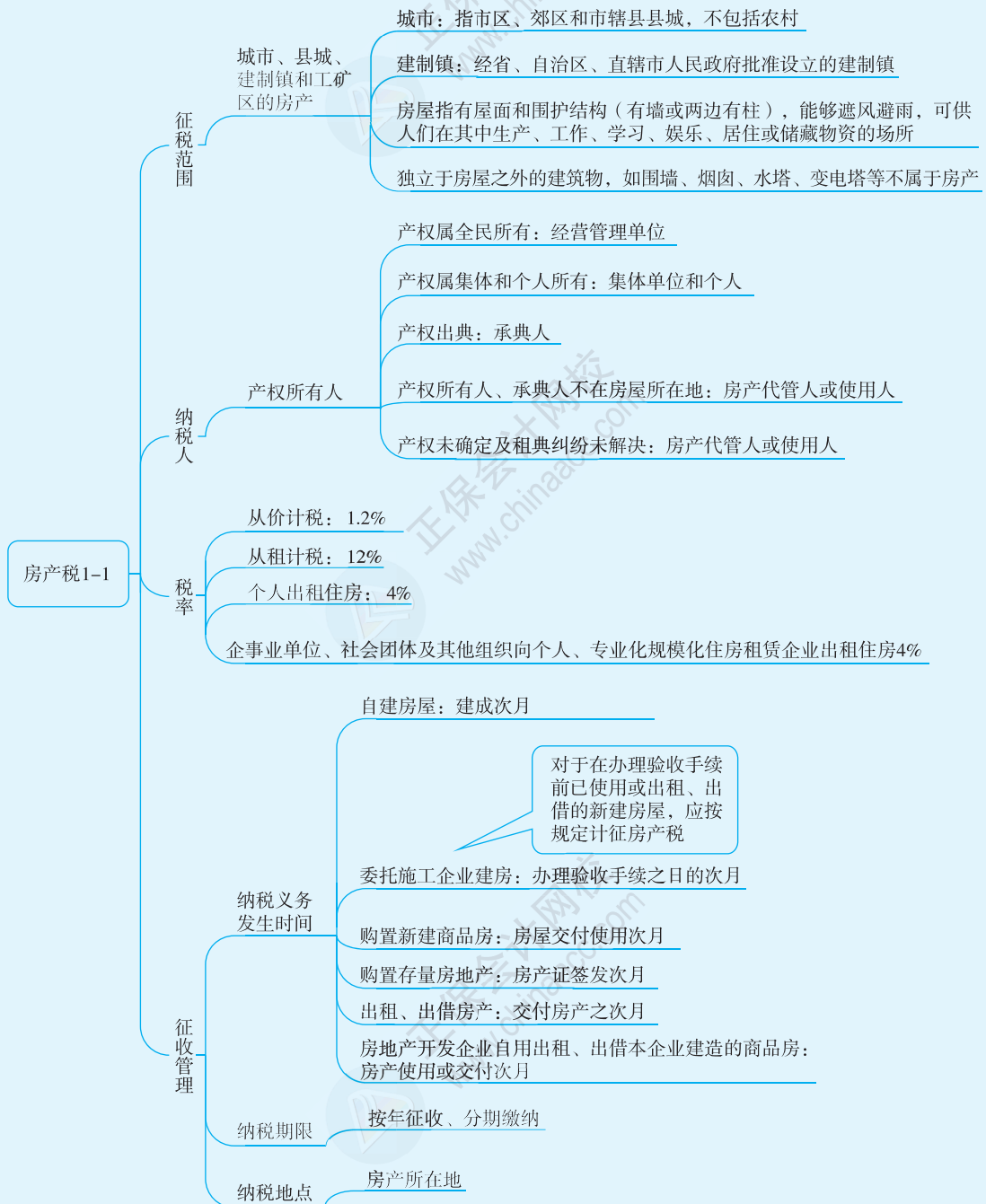
### 第3讲 计税依据特殊规定、征收管理

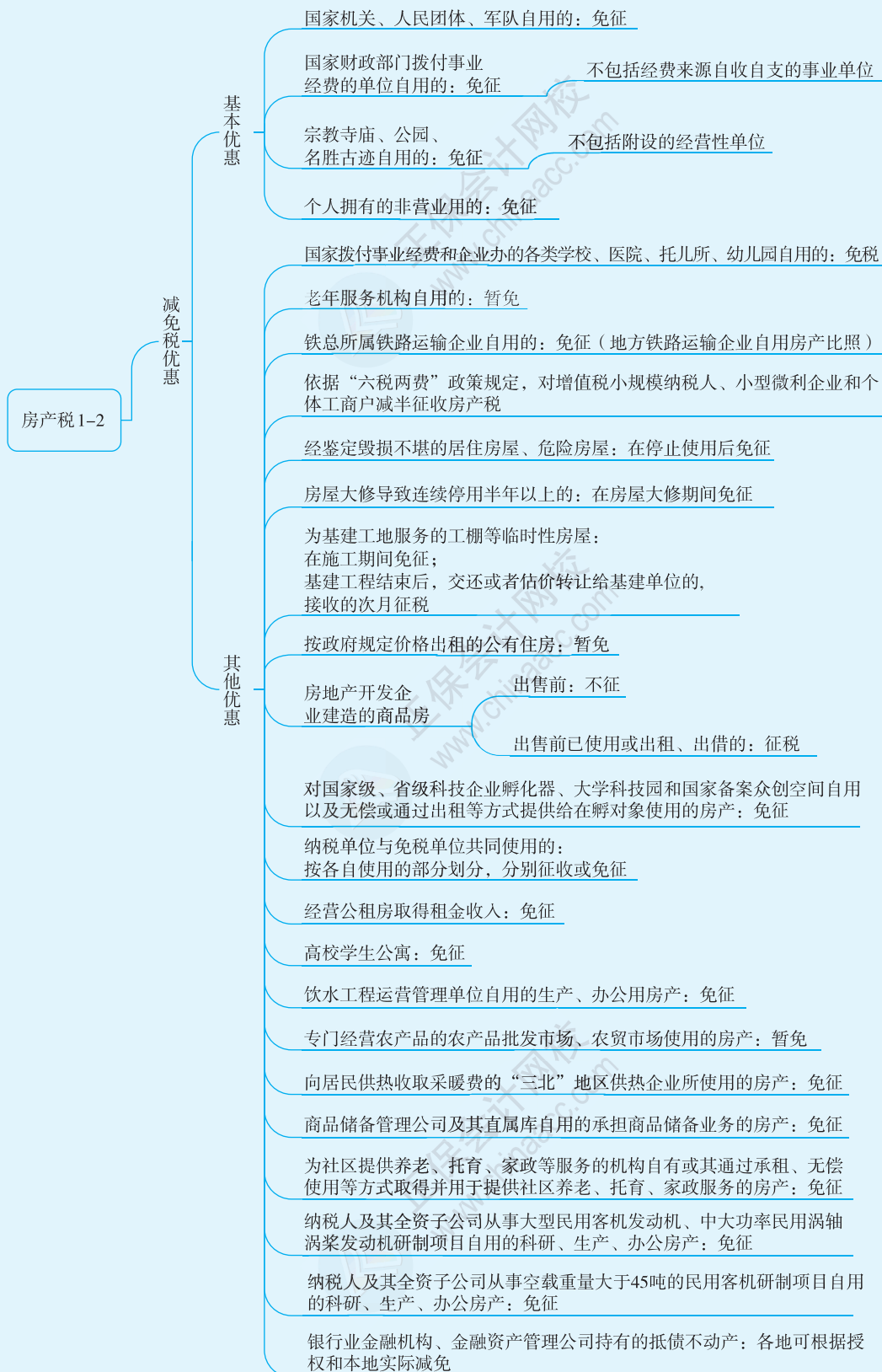




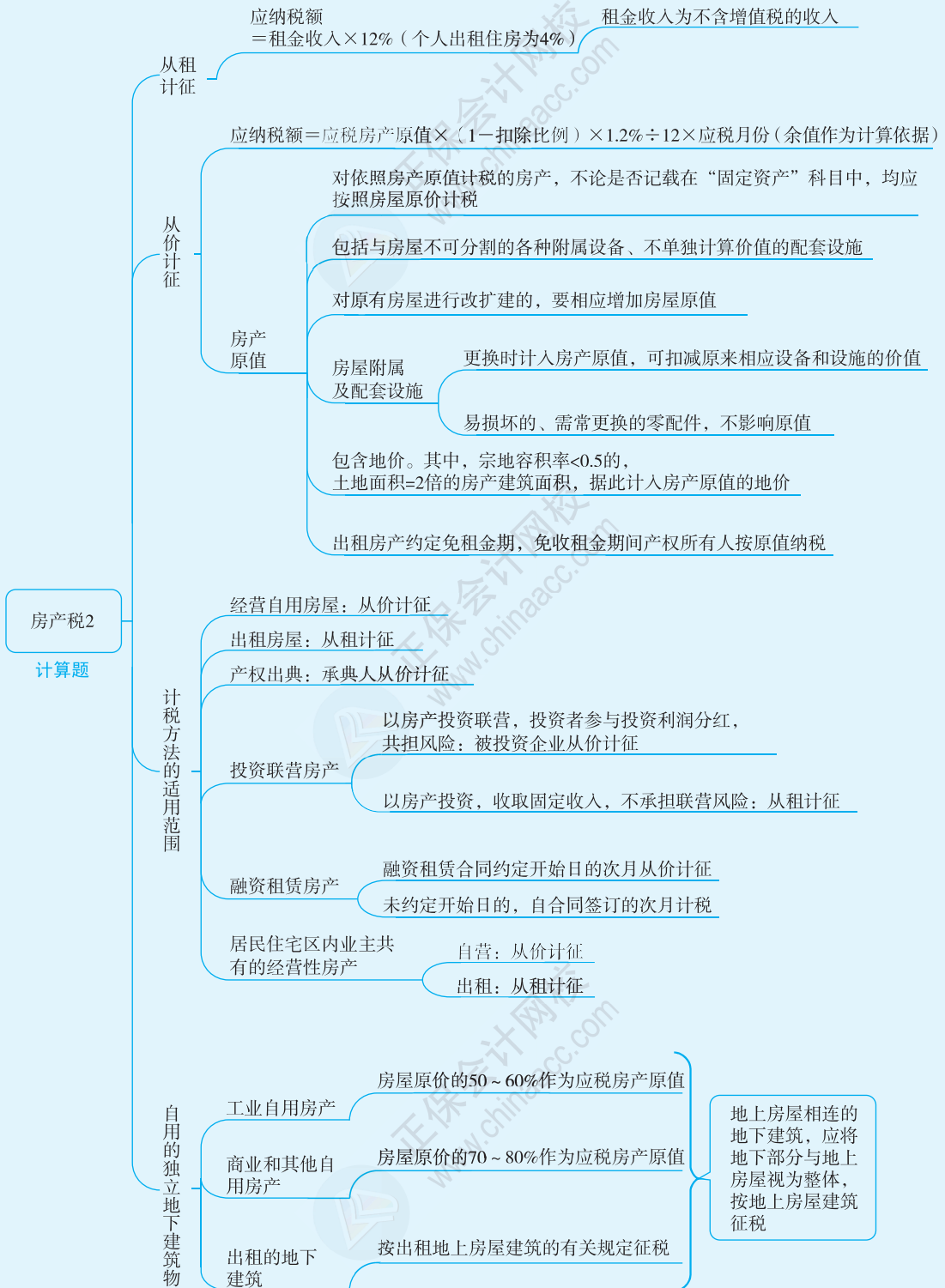
## 第五章 房产税

### 第1讲 征税范围、纳税人、税率、减免税优惠和征收管理



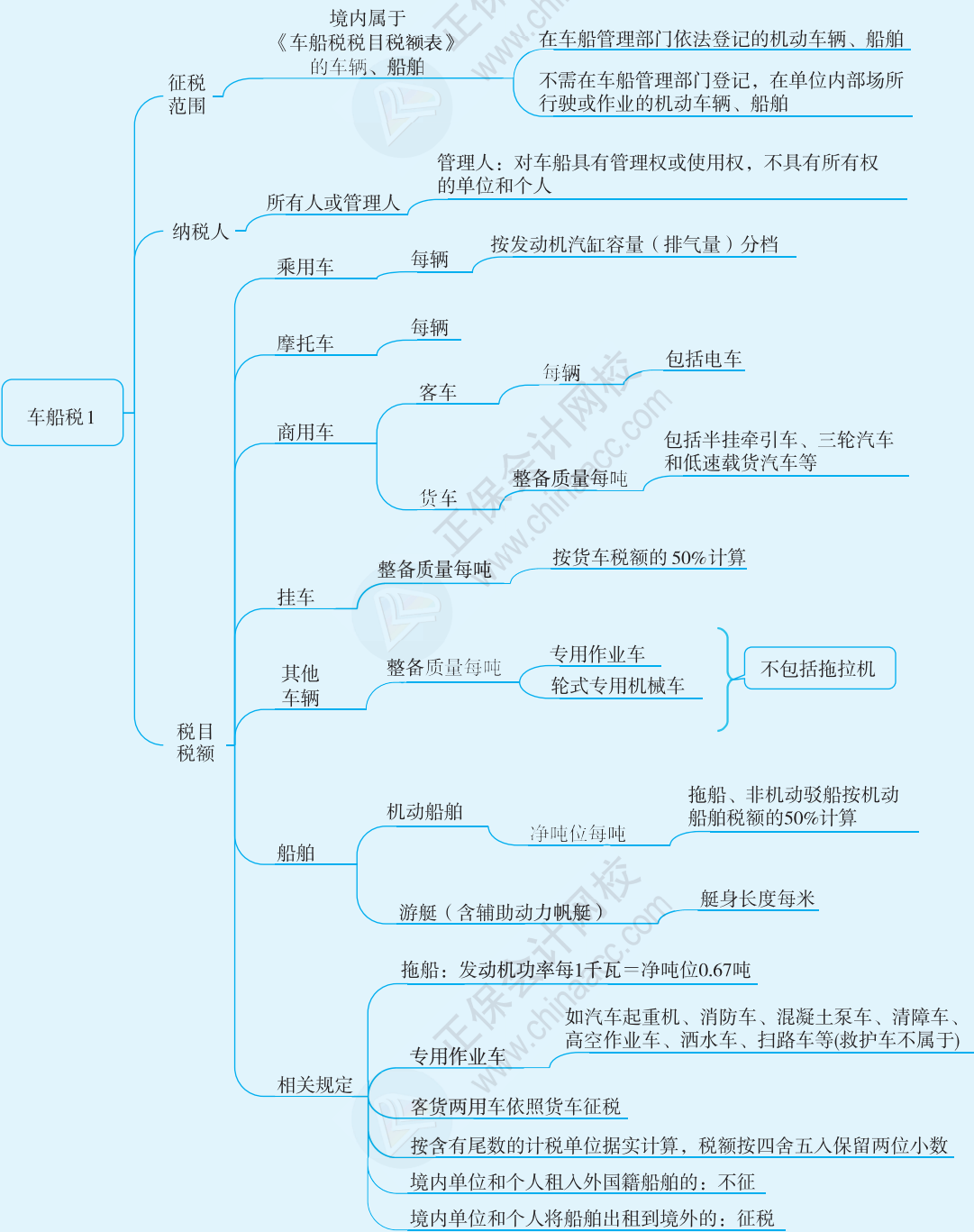


## 第2讲 计税依据和应纳税额计算

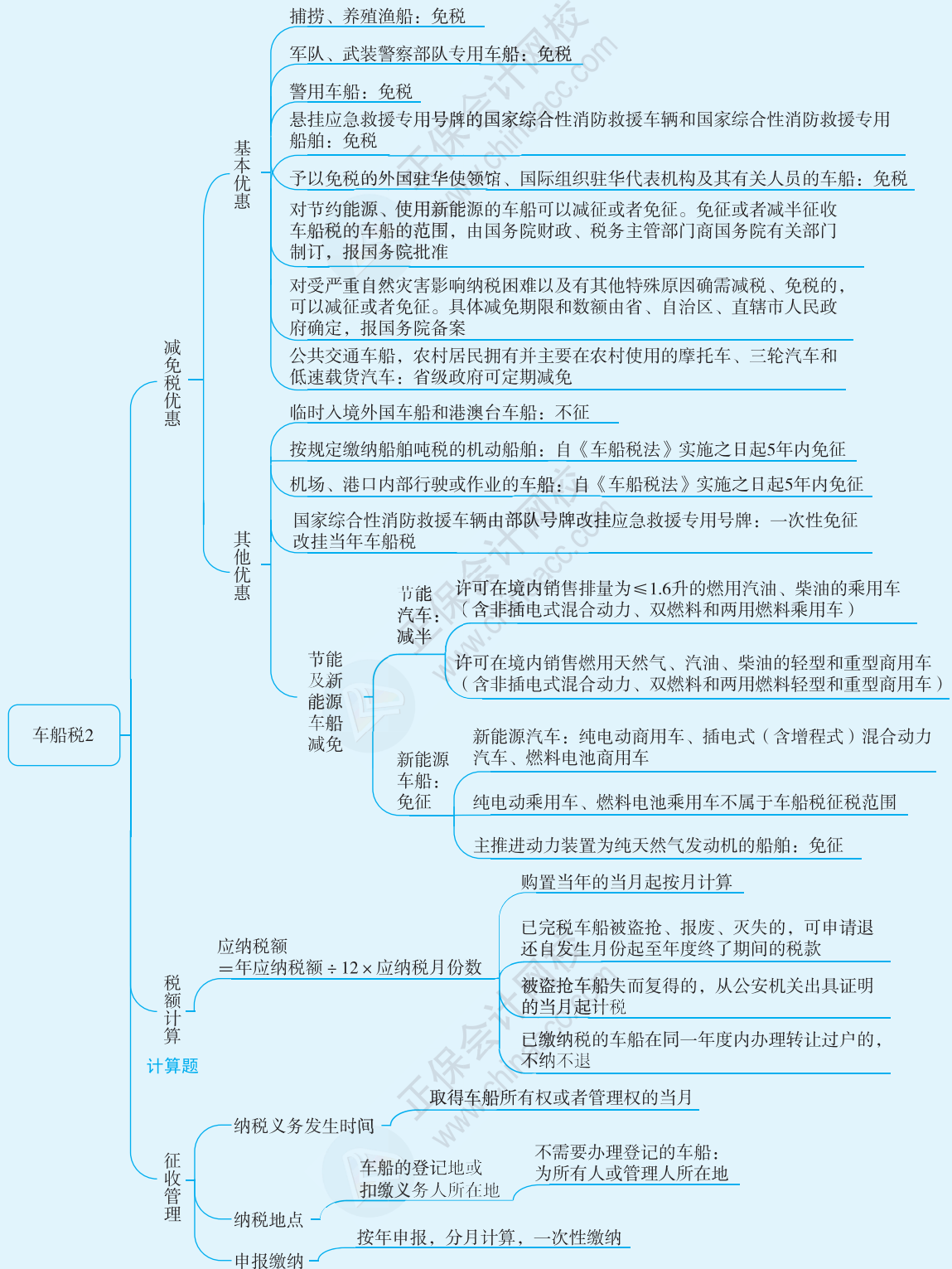


## 第六章 车船税

### 第1讲 征税范围、纳税人、税目税额

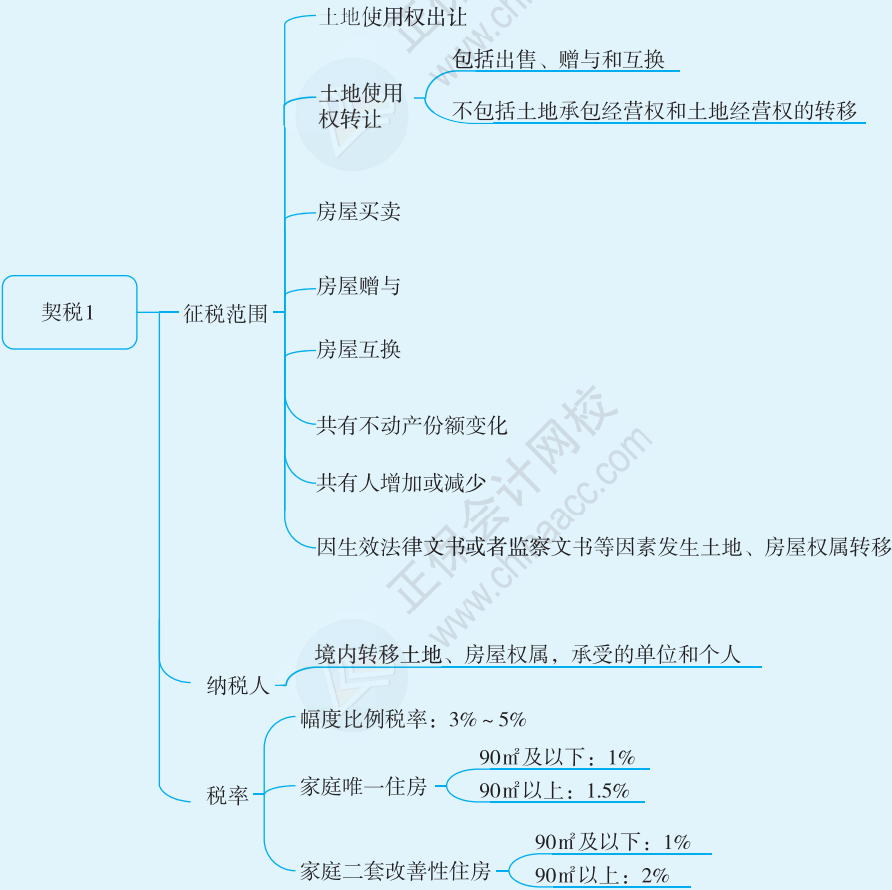


## 第2讲 减免税优惠、税额计算、征收管理

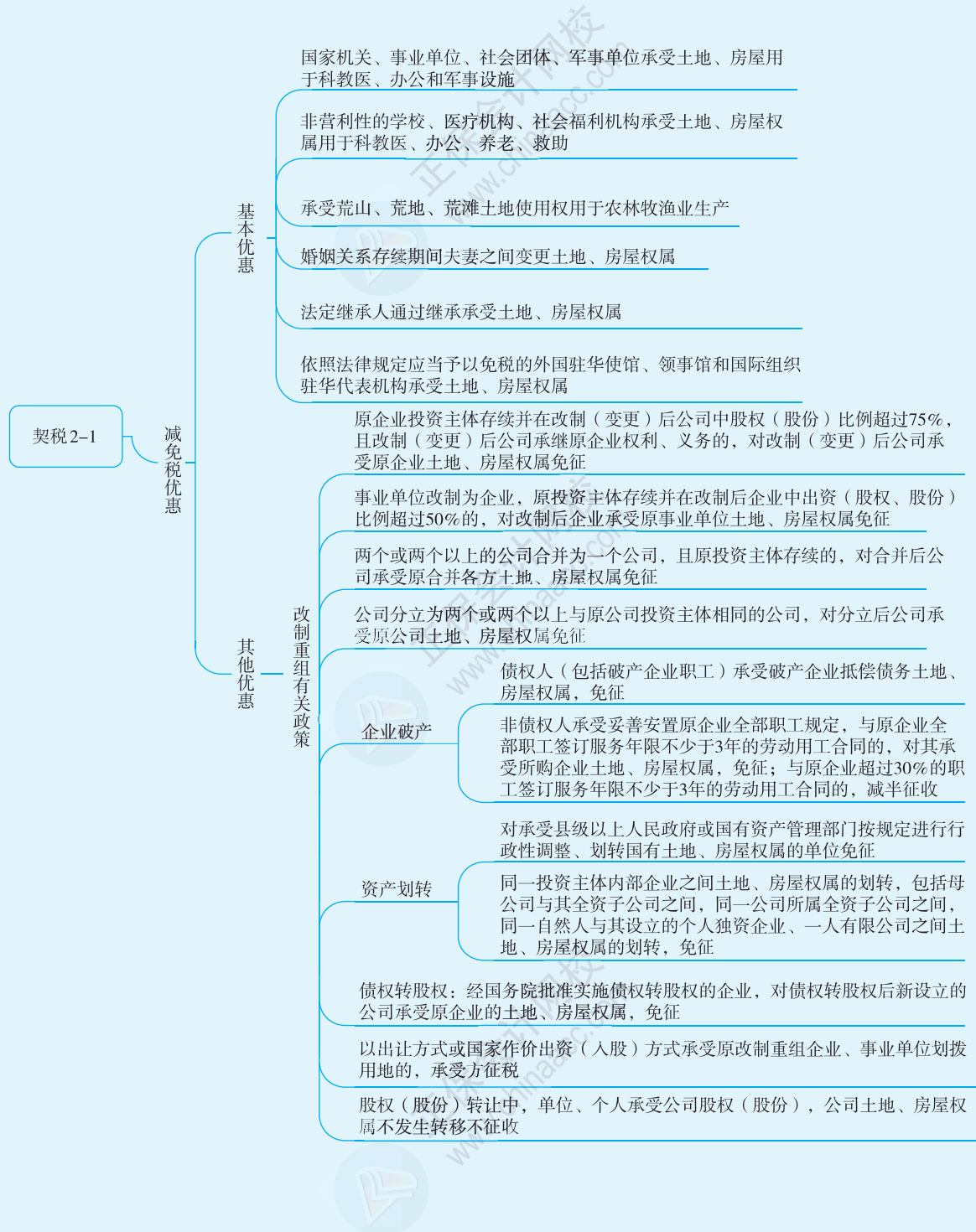


## 第七章 契 税

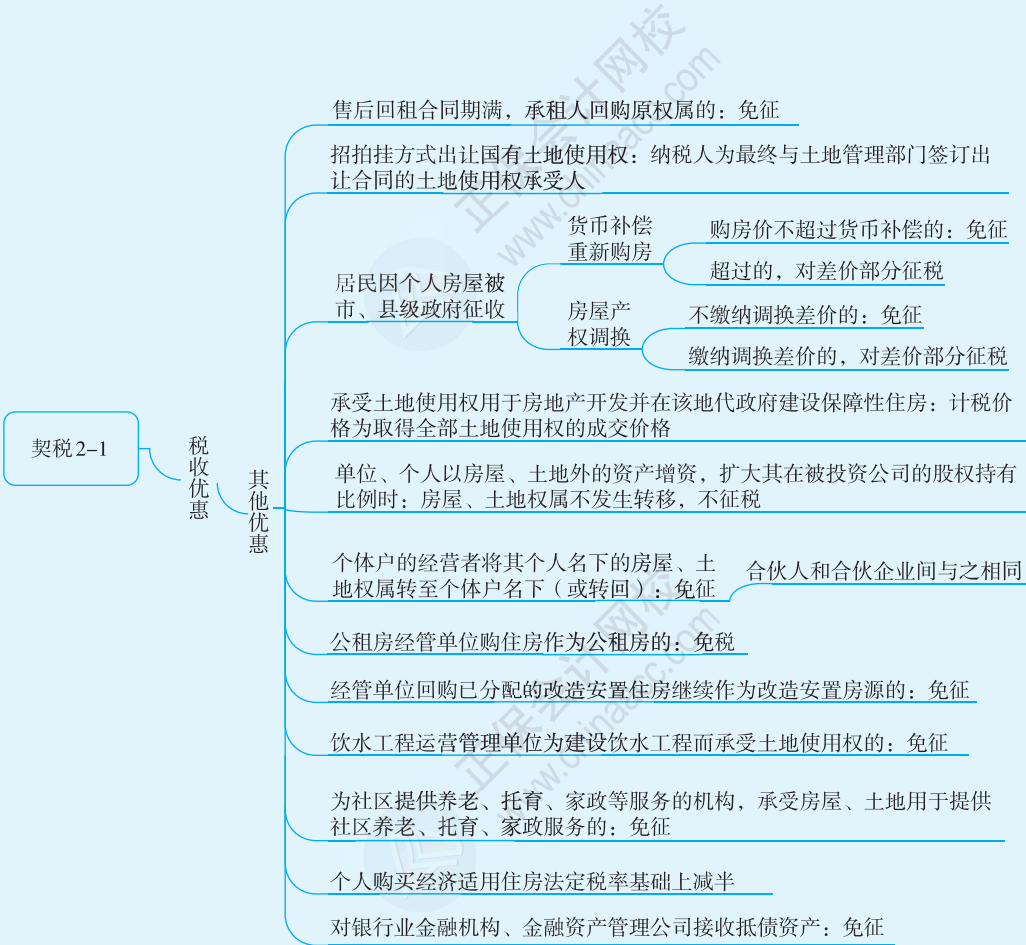
### 第 1 讲 征税范围、纳税人和税率

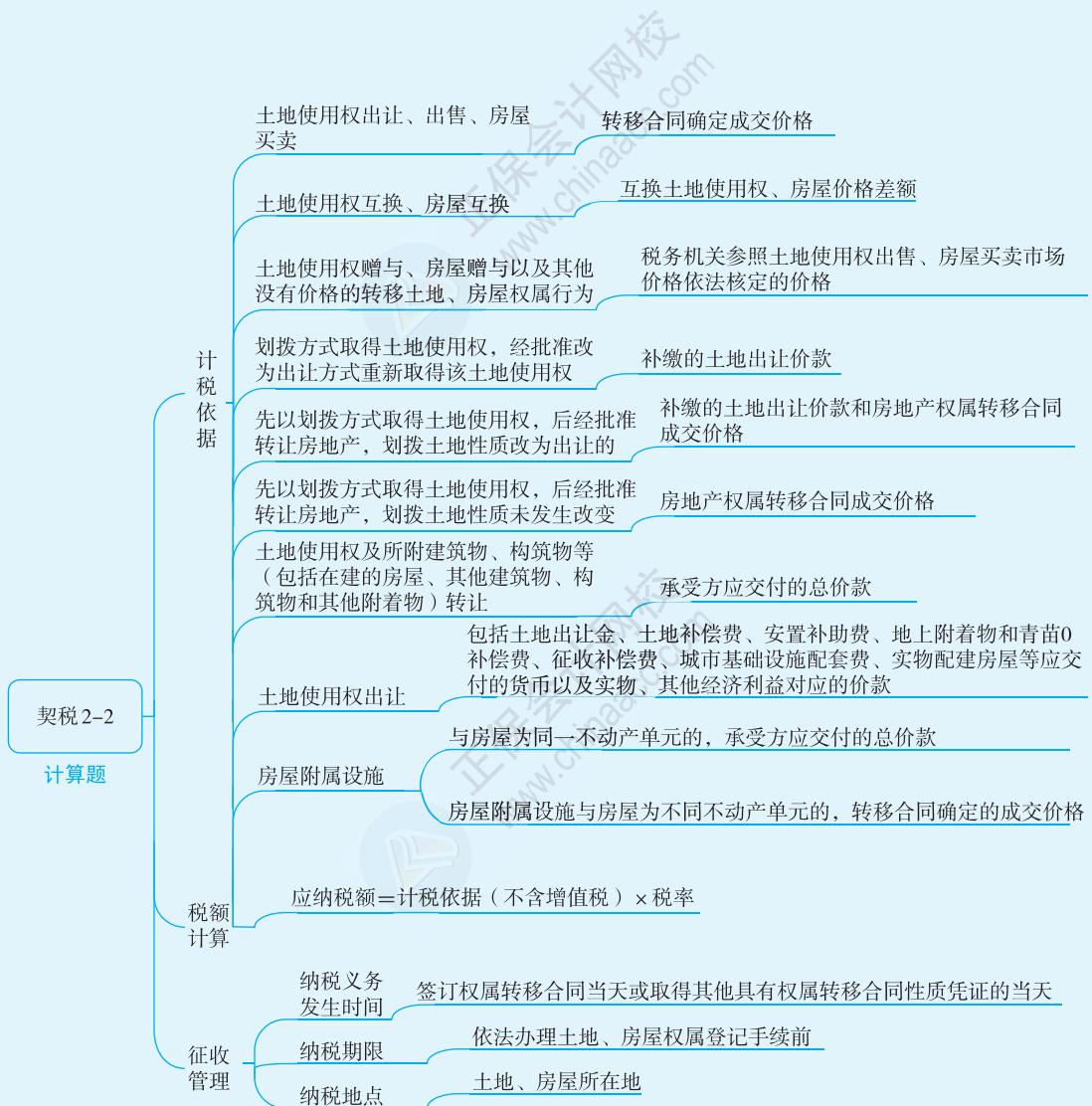


## 第2讲 减免税优惠、计税依据、税额计算和征收管理



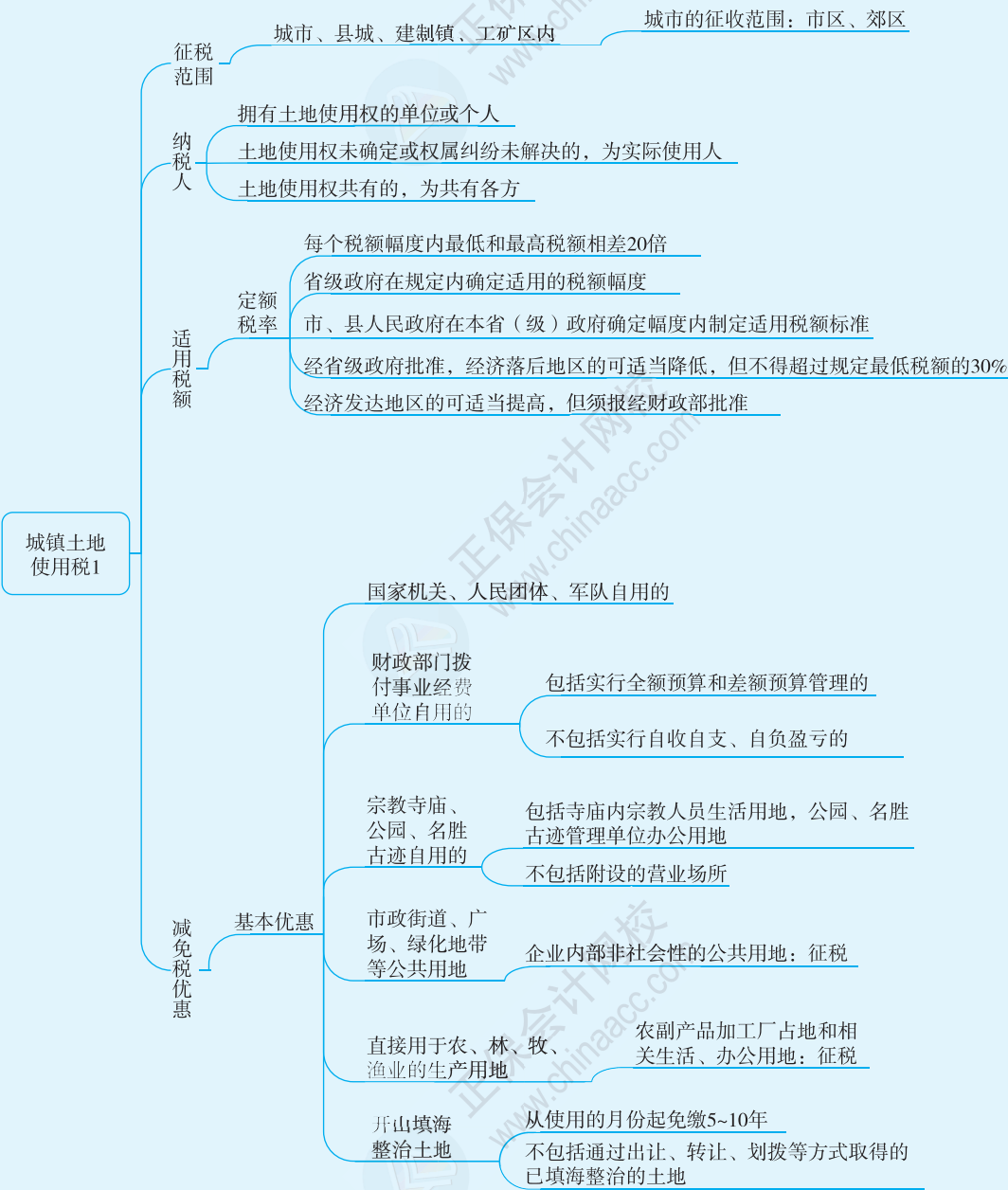


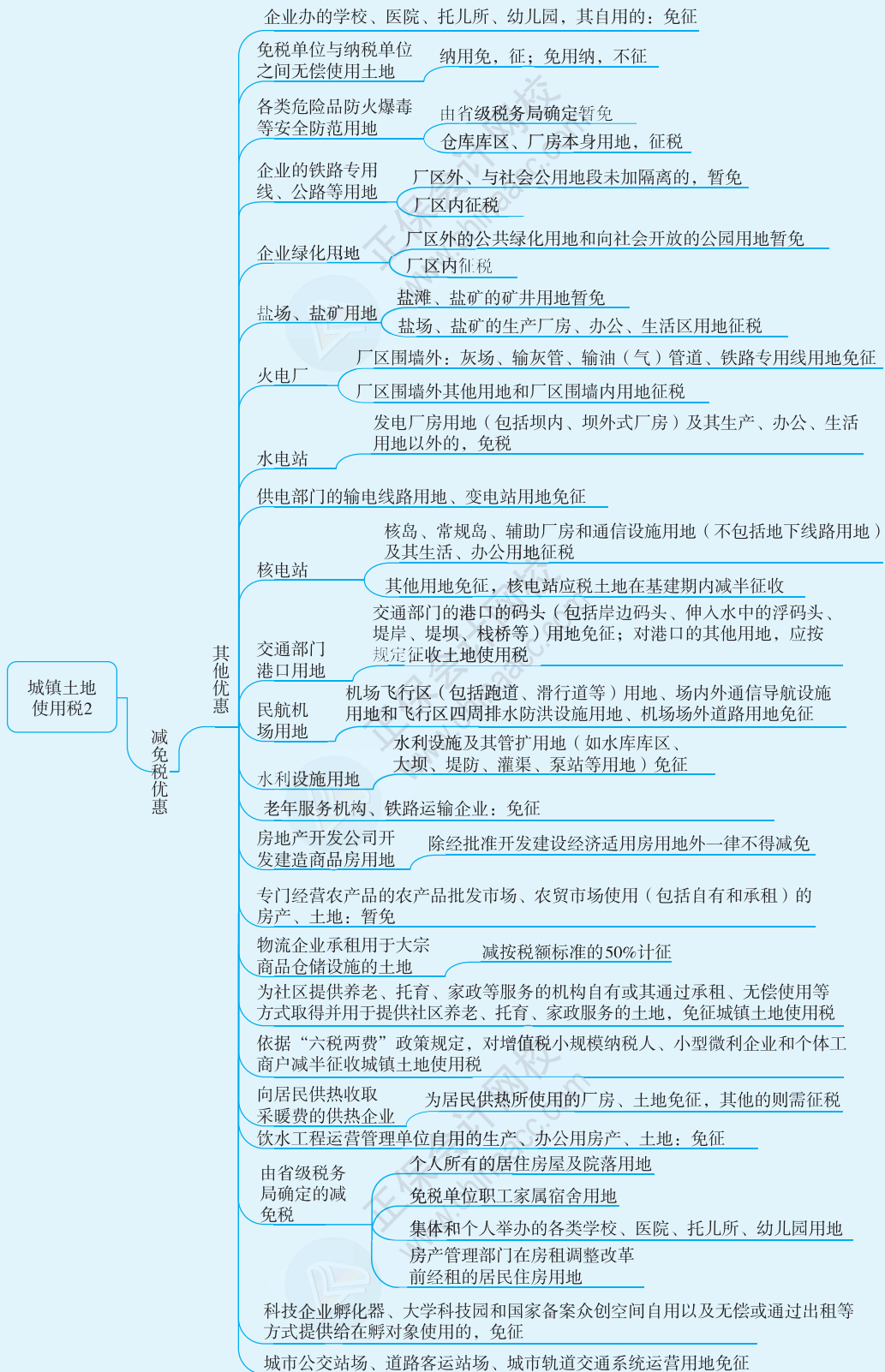




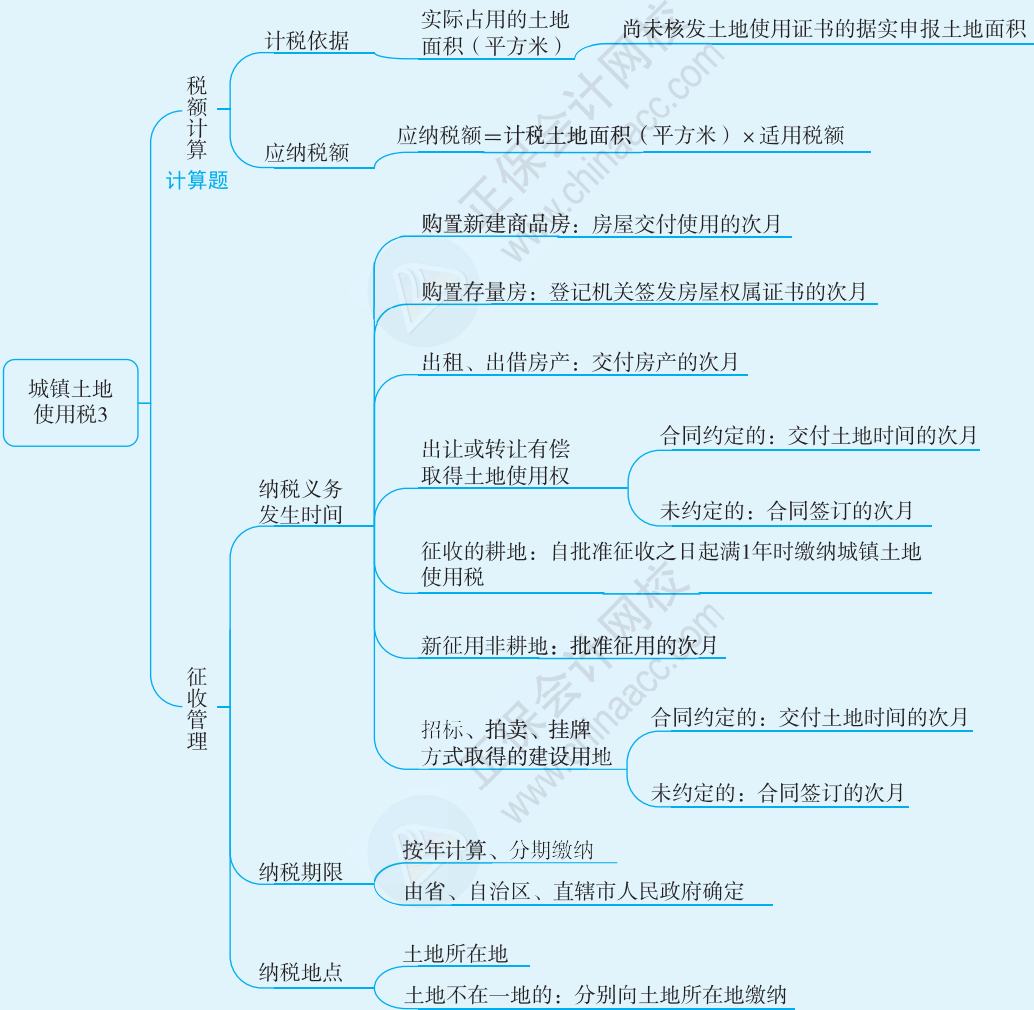
## 第八章 城镇土地使用税

### 第1讲 征税范围、纳税人、适用税额、减免税优惠



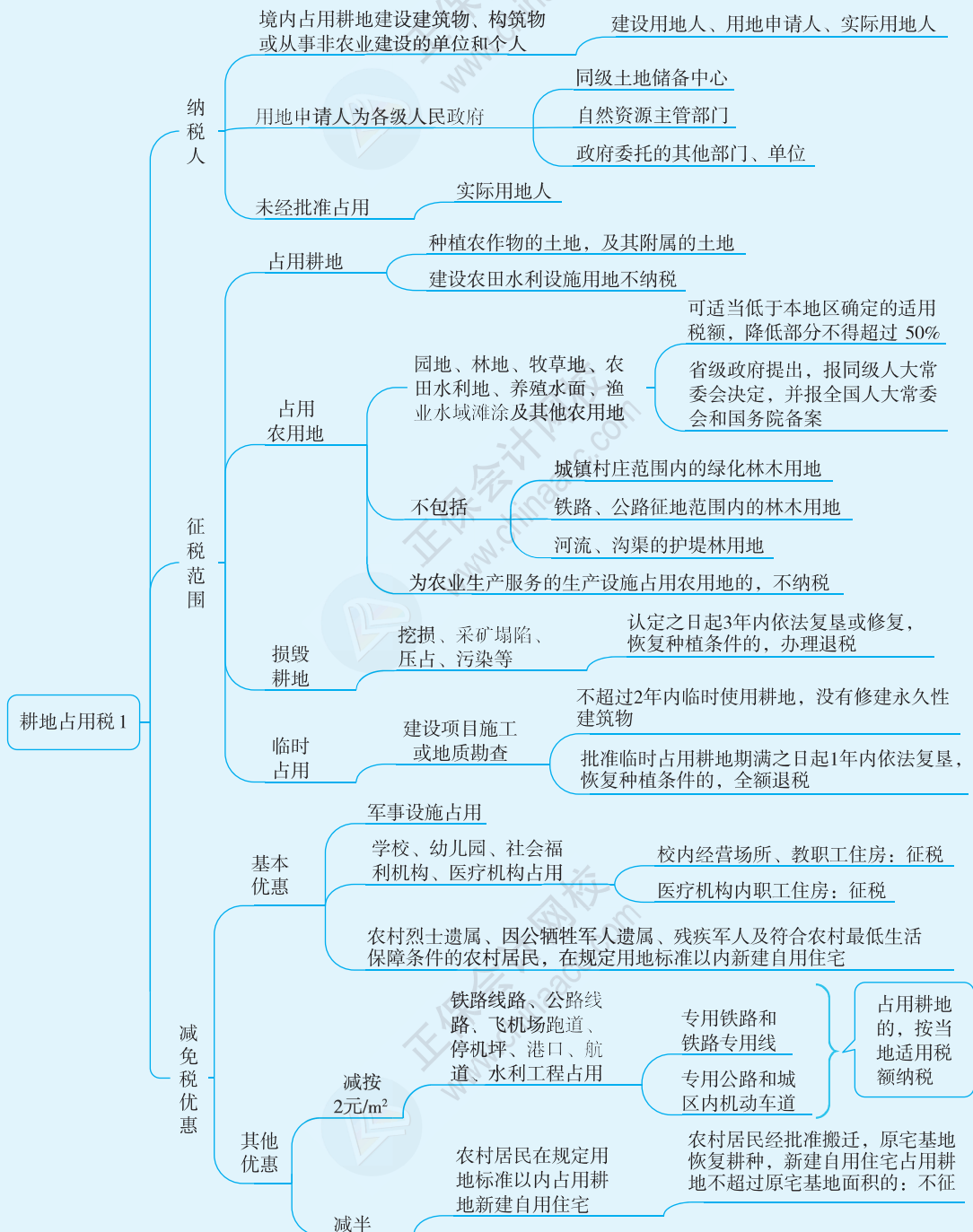


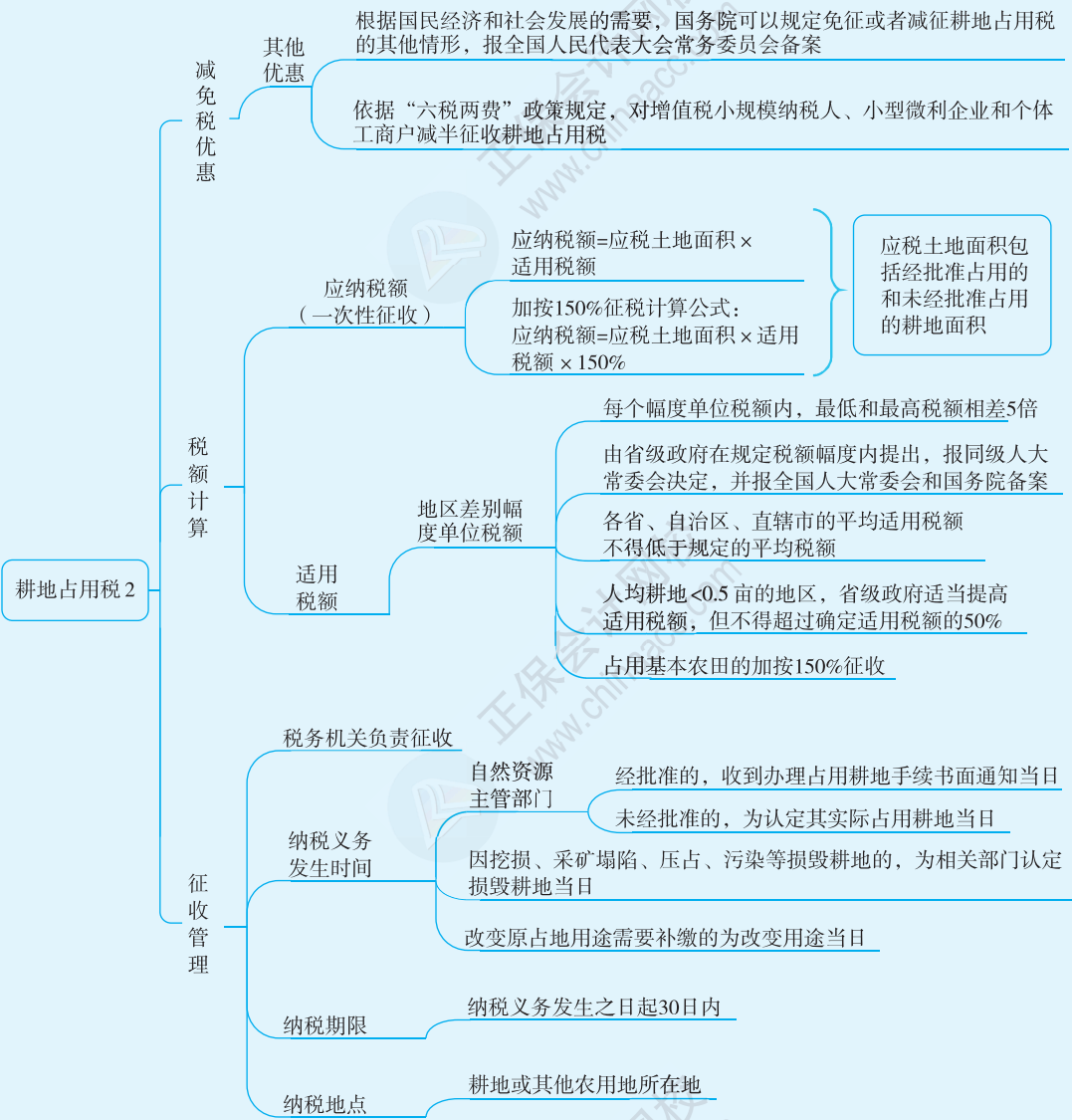
第 2 讲 税额计算、征收管理



## 第九章 耕地占用税

### 纳税人、减免税范围、减免税优惠、税额计算、征收管理







## 第十章 船舶吨税

### 纳税人、征税范围、税率、减免税优惠、税额计算、征收管理

