

大成方略纳税人俱乐部

俱乐部总部函[2017]第 08 号

建筑业营改增后全程税务管控 邀请函

全面营改增已实施一年，建筑业企业财务管理者在税制变革中经历了从混乱到规制的跌宕过程，当中涉税教训不断，遭受的税务评估风险、稽查问题不断。

今年以来，整个稽查形势相当严峻，特别是经历全面营改增的这些行业企业，为此，大成方略纳税人俱乐部特定于 2017 年 4 月 15-20 日在江苏·无锡举办“**建筑业营改增后全程税务管控**”大会。大会特邀财税名家为嘉宾朋友们梳理建筑业企业三大环节（施工生产与管理环节、工程结算与分包环节、投标经营与销售环节）、项目投融资与资本运营涉税问题及 BT、BOT、PPP 等投融资项目的重要涉税问题，以及建筑业企业业务全程进行涉税风险问题总结性分享，以帮助与会企业强化纳税管理，助力企业经营。

贵单位是本次大会的特邀嘉宾，收函后请安排相关人员参加，大会预定 200 个席位，全国会员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

二〇一七年三月十三日



建筑业营改增后全程税务管控

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

江苏·无锡

三、大会时间

2017年4月15-20日（15日全天报到、20日休会）

四、主讲专家

李志远 管理学博士，中国注册会计师（CPA），会计学、MBA、工程硕士导师，北京建联特聘财税专家。具有近20年的实践教学经验、理论研究和财务咨询背景。主要研究领域为会计、财务管理、纳税筹划等，尤其对建筑安装企业财务管理、会计税务业务具有丰富的实践经验和独到的研究成果。近几年发表学术论文50余篇，编辑出版书和教材20余部。为多家国内知名大型建筑施工企业集团或其子公司提供过财会、税务方面的培训或税务咨询。

五、主讲内容

（一）施工生产与管理环节的涉税问题及管理

- 1、外部劳务用工模式及劳务费用列支问题；
- 2、按照建安发票金额计征个人所得税的财税处理；
- 3、劳务派遣用工劳务费用列支问题；
- 4、农民工工资发放方式的涉税风险；
- 5、采购砂石料、混凝土等材料过程中的涉税问题；
- 6、苗木采购中涉及的纳税问题；
- 7、施工生产过程中涉及的房产税业务；
- 8、征地拆迁中涉及的增值税问题；
- 9、施工中耕地占用税问题；
- 10、企业研究开发费申请加计扣除的有关规定；
- 11、企业组织职工旅游，其旅游费用怎样扣除？
- 12、关于筹办期业务招待费等费用税前扣除问题；

- 13、企业计提了职工工资，但是没有发放，可以在企业所得税税前扣除吗？
- 14、职工教育经费的列支范围；
- 15、职工福利费的范围；
- 16、福利费是否必须依据发票在税前扣除？
- 17、交通费、通讯费补贴如何在企业所得税前扣除？
- 18、企业发生的差旅费补贴没有标准，是否需要以票报销？
- 19、企业员工出差乘坐交通工具发生的人身保险费发票，能否扣除？
- 20、误餐补助能否依据餐饮发票报账列支？
- 21、企业的劳动保护费和职工取暖费补助如何税前列支等。

（二）工程结算与分包环节的涉税问题及管理

- 1、 增值税纳税义务时间的规定；
- 2、 不征税收入与免税收入的规定；
- 3、 关于税金代扣代缴的规定；
- 4、 分包业务的税务规定；
- 5、 工程分包发票的开具；
- 6、 工程分包的法律规定与税务规定；
- 7、 营改增后工程分包业务的处理；
- 8、 城建税与教育费附加的计算；
- 9、 增值税收入与企业所得税收入的对比；
- 10、 会计收入与所得税收入的对比与纳税调整；
- 11、 会计费用与所得税费用的比较与纳税调整等。

（三）投标经营与销售环节的涉税问题及管理

- 1、 营业额与投标报价的涉税问题；
- 2、 价外费用的组成及纳税筹划；
- 3、 甲供材料的增值税政策及票据、财务处理；
- 4、 自制材料物资同时提供建筑业劳务增值税的计算与缴纳；
- 5、 设备等有形动产与不动产的分类标准；
- 6、 跨省市建筑项目，如何缴纳印花税；
- 7、 EPC 总承包合同的签订与涉税问题；
- 8、 出售固定资产、废旧物资的涉税问题；
- 9、 投标合同签订中注意的其他问题等。

（四）项目投融资与资本运营涉税问题及管理

- 1、 企业间借款、企业向自然人借款，发生的利息支出凭借何票据进行税前扣除？

- 2、企业向投资者个人、投资者家庭成员或企业其他人员借款涉税问题；
- 3、因投资未到位不得扣除的借款利息的规定；
- 4、利息费用是否可以预提并税前扣除？其他费用可以预提并扣除吗？
- 5、股东收回投资的纳税筹划；
- 6、股东获得收入的纳税筹划；
- 7、BT、BOT、PPP 等投融资项目的涉税问题等。

（五）涉税管理中合同与发票、会计核算控制

- 1、合同签订及流程管理；
- 2、采购业务的管理；
- 3、分包业务的管理；
- 4、结算业务的管理；
- 5、付款业务的管理；
- 6、增值税专用发票、普通发票、收据的使用范围和规定；
- 7、专用发票的开具与不同销售结算方式、经济业务的协调；
- 8、专用发票的开具及应用范围；
- 9、不得开具增值税专用发票的情形及发票类别的约定；
- 10、发票的开具及增值税纳税义务发生时间的规定、经济业务的协调；
- 11、增值税会计科目设置的规定；
- 12、建筑业企业会计核算的要点；
- 13、特殊业务的会计核算方法及评价；
- 14、会计核算与增值税申报；
- 15、会计核算与企业所得税的协调控制；

六、收费标准

1、大成方略会员：4000 元/次·人（含培训费、食宿费、资料费等），食宿自理 2000 元/次·人（含培训费、资料费、午餐费）。

2、非会员：6800 元/次·人（含培训费、食宿费、资料费等），食宿自理的非会员 3800 元/次·人（含培训费、资料费、午餐费）。

七、注意事项

1、本次大会限定 200 人，以报名及汇款先后确定参会人员，额满为止。

2、已报名确认参加培训的请代表到行业会公共邮箱 hangyehui@126.com 密码：2017123，查看并下载报到通知（即酒店地址和乘车方式）。

建筑业营改增后全程税务管控

参会回执表

单位名称					(盖章)
通讯地址				邮政编码	
姓名		性别		职务	
身份证号码				手机	
电子邮箱				座机	
住宿要求	<input type="checkbox"/> 统一安排(参会代表为两人一标间) <input type="checkbox"/> 需住单间(独立一间房,另加 800 元)				
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

税 号: 110102770423237

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: 郭 滢 刘筱霏 谷 娟

联系电话: (010) 68433844 68433944

传 真: (010) 68433944

(复印有效)