

北京大成方略纳税人俱乐部有限公司

全国专题函[2024]02 号

建筑业数字化税务检查风险应对 邀请函

随着大数据在税收管理的全面应用及全电票推广使用，“以数治税”时代正式到来。建筑施工企业作为国家税管重点行业之一，其特殊性导致在“以数治税”模式下承担更高的涉税风险。所以，做好建筑施工企业税收风险管控，提高税收合规性，有利于为企业稳健发展保驾护航。

为此，大成方略定于 2024 年 4 月 17-21 日在江苏·苏州举办《建筑业数字化税务检查风险应对》大会。届时，我们将邀请税务专家与会，多视角讲解建筑施工行业核心风控指标，全面把握企业实务操作易错风险点及风险筹划措施，并为建筑施工企业提供财税处理操作模板，助力培养建筑业财税管理精英。

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。

- 附件：1. 培训说明
2. 报到通知

北京大成方略纳税人俱乐部有限公司

2024 年 3 月 12 日

附件 1:

建筑业数字化税务检查风险应对

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·苏州

三、大会时间

2024 年 4 月 17-21 日（17 日报到、18 日培训、19-20 日考察、21 日休会）

四、主讲专家

李老师 副教授，硕士生导师，河北志远星辰管理咨询有限公司执行董事，石家庄市会计协会副会长，注册会计师，河北省财政厅特聘讲师，注册会计师《税法》著名辅导专家，多家税务培训机构首席培训讲师，多家大中型企业财务顾问；原就职于会计师事务所，现就职于河北某大学管理学院，理论和实践经验丰富。曾为多家企业进行纳税筹划和纳税规划，帮助企业降低实务风险，节约税负支出。

五、主讲大纲

专题一《“以数治税”体系下建筑施工企业核心风控指标解析》

- （一）“以数治税”体系对建筑施工企业财税风险控制的影响
- （二）建筑施工企业的税负分析
- （三）各税种纳税申报表的表内数据指标分析
- （四）各税种申报表申报数据的表间比对分析
- （五）各税种纳税申报表与财务报表指标的比对分析
- （六）纳税申报表数据与发票数据的比对分析

(七) 税收指标与非税指标的比对

(八) 财务报表数据的税收风险分析

专题二 《以数治税背景下建筑施工企业票据及合同风险管控》

(一) 全电数字发票合规性审核的要点

(二) 各种情况下无法获取发票的财税处理方法

(三) 四流不一致的情况下，如何保证发票和证据链的合规性？

(四) 沙土石料发票的开具应注意哪些问题？

(五) 什么叫失控发票，失控发票的风险应如何防范？

(六) 建筑劳务取得自然人个人代开发票有哪些风险？

(七) 挂靠行为下票据风险的防范？

(八) 财务人员如何防范个人票据风险？

(九) 合同对建筑施工企业财税风险的影响

(十) 财务人合同审核的要点

专题三 《建筑施工企业实务操作失误中的易错风险点分析》

(一) 建筑施工企业预缴增值税过程中的涉税风险分析

1. 建筑企业什么情况下需要预缴增值税？不预缴增值税会怎么样？

2. 建筑总包企业异地项目收取分包发票如未预缴可否用于差额扣除？

3. 提前开票涉及的增值税与企业所得税问题

(二) 建筑施工企业进项税额可能会遇到哪些特殊情况？

1. 进项抵扣凭证是增值税专用发票吗？进项抵扣需要按项目抵扣吗？

2. 如何利用进项抵扣时间调节税负？处理过程中有哪些待明确问题？

3. 进项抵扣凭证滞留会给企业带来哪些风险？如何化解对应风险？

4. 兼用分不清的设备及材料应如何抵扣进项？

5. 进项税额转出在实务操作过程中应特别关注哪些问题？

(三) 建筑企业总公司、分公司、项目部应该如何预缴企业所得税

1. 建筑业总公司与分公司、分公司与子公司之间财税管理差异？

2. 建筑业异地施工项目、分支机构如何预缴企业所得税？

3. 总分机构企业所得税如何分摊？

4. 被当作所得税独立纳税义务人、未采用分摊形式的分支机构如何进行纳税筹划？

（四）建筑施工企业人工成本支出的风险分析及筹划

1. 农民工用工模式的选择及社保筹划；

2. 聘用临时工、季节工的社保及个税问题；

3. 劳务派遣用工模式的法律规定及税收政策；

4. 非全日制用工政策在建筑施工企业的运用；

5. 劳务公司转型、云（网络）用工平台的应用及风险防范；

6. 支付给包工头、班组长的劳务费如何代扣代缴个税？

7. 企业向个人支付租金等非综合所得如何代扣代缴个税？

8. 异地施工项目，管理员工资薪金个税在哪交？

9. 企业员工能为企业代开劳务发票吗？

六、费用及其他

（一）5800 元/次·人（含培训、食宿、资料等）；所含住宿为两人一标间，如需单住另补 800 元/4 晚

（二）汇款信息

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

（三）会务组联系方式

电 话：010-68433844、68433944

联系人：魏老师、刘老师

附件 2:

建筑业数字化税务检查风险应对

报 到 通 知

尊敬的参会代表:

您好! 欢迎参加 2024 年 4 月 17-21 日在江苏·苏州举办的《建筑业数字化税务检查风险应对》大会, 我们已做好各项会务安排, 具体事宜如下:

一、报到安排

报到时间: 2024 年 4 月 17 日 (10:00-24:00)

报到酒店: 苏州·戴斯酒店

酒店地址: 苏州相城区人民路 4555 号繁花中心 B 座, 0512-81883999

二、交通指引

1. 无锡苏南硕放国际机场: 乘坐机场巴士 (苏州火车站线/49 元) 到苏州火车站北广场客运站下车, 再乘出租车约 15 元左右即到酒店; 直接打车约 32 公里、80 元左右到达酒店;

2. 苏州站: 直接打车约 4 公里、15 元左右到达酒店;

3. 苏州北站: 乘坐地铁 2 号线到阳澄湖中路下车 (1 号口出), 再乘出租车大约 8 元左右即到酒店; 直接打车约 13 公里、30 元左右到达酒店。

三、休会返程

1. 大会 4 月 21 日于苏州休会, 请于 12 点前退房, 自行返程;

2. 如需 20 日返程, 可购买 20 点以后苏州的返程票, 自行前往车站。

四、注意事项

1. 培训费如需专票请对公汇款, 普票可报到时微信、支付宝或现金支付;

2. 因不可抗力因素所产生的退票费、滞留费等需由您自行承担; 所有晚到或提前返程的参会代表视自行放弃行程, 费用不予退减, 敬请理解。

会议及报到相关问题可咨询: 18614091598、13718905113

祝各位参会代表: 旅途愉快、一路平安, 苏州见!