

# 北京大成方略纳税人俱乐部有限公司

全国专题函[2025]03号

## 税费征管强基工程下建筑业税务合规风险管控 邀 请 函

建筑项目环节多、周期长，又多是跨区经营，政策也常有执行上的差异，发票管理也常出问题，我们以如此常态面对数智化税收征管的强化，明显是会漏洞百出的。

为此，大成方略定于2025年4月15-19日在湖北·武汉举办《税费征管强基工程下建筑业税务合规风险管控》大会。届时，我们将邀请知名财税专家，结合2025年国家深入实施以数治税抓实“强基工程”的措施，由建筑企业不同施工模式入手，就总分包模式、集中管理模式、EPC工程模式、授权经营模式和委托代建模式等面临的税务风险合规事项做专题分享。

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。

另附：培训说明

北京大成方略纳税人俱乐部有限公司

2025年3月14日

# 税费征管强基工程下建筑业税务合规风险管控

## 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

湖北·武汉

### 三、大会时间

2025年4月15-19日

具体安排：15日报到、16日培训、17-18日考察、19日休会

### 四、主讲专家

石老师 注册会计师、税务师、国家税务总局税务干部学院经济管理教研室主任。长期从事财税实务研究，具有深厚的会计学和税收学功底，擅长将会计与税收融合，深入浅出的讲解税收知识。主要研究方向：增值税和所得税，长期关注并研究建筑业、房地产业税收问题，对企业投融资方式、资产重组、PPP项目等税收问题有深刻理解和认识。

### 五、主讲大纲

#### 专题一《总分包模式税收合规性风险管控》

- (一) 预收账款增值税和印花税的合规性处理
- (二) 项目部跨区域施工和分支机构施工税务处理异同
- (三) 甲控材和甲供材增值税、企业所得税和印花税的合规处理
- (四) 增值税、企业所得税和印花税收入比对的税收风险
- (五) 增值税简易计税的合规处理
- (六) 总分包共用费用增值税和企业所得税的合规处理

(七) 建筑分包和劳务派遣增值税和企业所得税的合规处理

(八) 垂直开票和平行开票的合规处理

(九) 进项税额留抵退税的合规处理

## 专题二《集中管理模式税务合规风险管控》

(一) 增值税纳税和开票主体的合规处理

(二) 参建方分配项目利润的合规税务处理

(三) 挂靠方式下取得虚开发票常见情形及补救措施

(四) 项目经理自主经营个人所得税的合规处理

(五) 印花税的合规处理

## 专题三《EPC模式税务合规风险管控》

(一) 增值税发票开票品名的合规处理

(二) 总项开票和分项开票的合规确定

(三) 主要责任人和代理人会计及企业所得税的合规处理

(四) 印花税的合规处理

## 专题四《授权经营模式税务合规风险管控》

(一) 授权经营和合同履约主体变更的异同

(二) 增值税纳税和开票主体的合规处理

(三) 企业所得税的合规处理

(四) 印花税的合规处理

## 专题五《委托代建模式税务合规风险管控》

(一) 委托代建合同的界定方式

(二) 增值税开票品名和销售额的合规处理

(三) 委托代建和垫资施工增值税处理的异同

(四) 企业所得税的合规处理

(五) 印花税的合规处理

## 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 900 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、郭老师