

北京大成方略纳税人俱乐部有限公司

全国专题函[2025]15号

新增值税法深度解读——风险化解与税负控制

邀请函

2026年1月1日正式实施《中华人民共和国增值税法》！该法对应税交易界定、税收管辖规则、进项抵扣范围和税收优惠等核心条款进行重大调整，企业亟需系统掌握增值税法核心变化，以应对AI智能征管带来的合规挑战。

为此，大成方略定于2025年9月23-27日在辽宁·沈阳举办《新增值税法深度解读：风险化解与税负控制》大会，我们特邀资深财税专家，解构新《增值税法》六大核心变革，深度剖析新增值税法及实施条例的核心变化与实务影响。帮助企业精准把握政策动向，重构合同条款，优化商业模式，构建“业财税一体化”风控体系，化解税企争议风险，助力企业在增值税变革中抢占先机，提升税务管理效能与市场竞争力。

大会预定100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9月3日

新增值税法深度解读——风险化解与税负控制

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

辽宁·沈阳

三、大会时间

2025 年 9 月 23-27 日

具体安排：23 日报到、24 日培训、25-26 日考察、27 日休会

四、主讲专家

赵老师 北京财税研究院研究员，拥有注册会计师、注册资产评估师、税务师等职业资格。先后兼任多家上市公司财务顾问和独立董事，学术研究主要涉及会计准则在上市公司应用、税收筹划和企业内部控制等领域，实务中侧重研究企业税务风险管理、税收筹划方案设计，擅长“业+财+税”设计与筹划。

五、主讲大纲

专题一《政策篇：增值税法及实施条例的核心变化与实务影响》

（一）增值税征收范围应税交易、视同应税交易与不属于应税交易界定

1. 新增值税法下何谓“非应税交易”
2. 企业之间无偿提供服务是否不再需要视同销售

（二）税收管辖中“境内发生”判定规则与消费地原则运用

1. 消费地原则下如何判断“境内”交易
2. 消费地原则下如何判断“境外现场消费”

（三）混合应税交易处理规则进一步明确和“从主”征税理念变革

1. 混合应税交易中“主要业务”如何判定

2. 混合应税交易处理规则对企业财务人员带来哪些挑战

(四) 增值税销售额概念的优化和确定方法改变暨实务影响

1. 增值税销售额概念中“与之相关”如何判定

2. 增值税销售额具体核定方法如何确定

(五) 增值税进项税额的抵扣规则的调整与实务挑战

1. 增值税法下增设“年度清算调整”带来哪些挑战

2. 混合用途长期资产进项税额处理方法发生哪些调整

(六) 新增增值税法下增值税征收管理的强化与反避税措施的引入

1. 增值税法加强小规模纳税人管理方面有哪些新变化

2. “博弈税”下增值税税收优惠管理发生哪些调整

专题二《风险篇：增值税法下实务中争议问题处理与风险化解》

(一) 增值税混合应税交易争议问题处理与应对方案

1. 增值税混合应税交易处理对业财融合带来哪些挑战

(二) 增值税视同销售税企争议问题处理与应对方案

1. 增值税法下交际应酬到底是视同销售还是进项税额转出

(三) 增值税价外费用税企争议问题处理与应对方案

1. 增值税法下价外费用范围如何准确界定才能减少税企争议

(四) 增值税纳税义务发生时间税企争议与应对方案

1. 增值税法下电商企业纳税义务发生时间是发货、签收、收款

专题三《管理篇：企业全生命周期增值税管理与税负控制》

(一) 企业采购业务中增值税考量、合同重构与模式优化

1. “价外税”下企业如何加强采购和销售合同管理

(二) 采购业务中“巧借”进项税务合规计划与反避税博弈

2. 增值税法下企业如何加强进项税额管理与筹划

(三) 企业销售业务中增值税考量、合同重构与模式优化

1. 增值税法下企业如何加强销项税额管理与筹划

(四) 企业利用纳税人身份的税务合规计划与反避税博弈

1. 增值税法下企业如何合规加强小规模纳税人管理与筹划

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: 010-68483970

联系人: 刘老师 郭老师