

# 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