

中税经联管理咨询中心

中国首家建筑安装行业财税培训机构

中国建筑安装行业财税培训领跑者

中税(培字)2015[032]号

关于举办“建筑安装企业高层管理人员和项目部经理应对营改增应重点把握的十个涉税疑难问题和财务部应注意的发票节税开具技巧”研讨会的通知

【课程前言】

在以流转税为主体，所得税为辅的税制中国，企业的税收不是财务做账做出来的，而是企业在做业务时做出来的，因此，控制企业的税收成本必须从合同签订开始。同时，在建筑企业即将 2015 年开始实行营改增之际，建筑企业应该做好哪些准备工作？在营改增过渡期间，建筑企业的相关合同、发票如何处理？建筑企业应该如何开具发票和签订合同真正实现节税目标？为解决以上问题，让建筑企业真正规避纳税风险，合法合理节税，提升建筑企业的税收安全，特举办此次研讨会。现将具体事宜通知如下：

【课程收益】

- 1、如何签订建筑合同，使企业合法少交税；
- 2、如何规避虚开增值税专用发票，使建筑企业蒙受重大的损失；
- 3、如何开具发票，使建筑企业多抵扣增值税进项，从而合法少交税；
- 4、如何规避税收风险，从而避免税务稽查机关稽查危机。

【主办单位】



中税经联管理咨询中心是一家立足北京辐射全国的第一家建筑安装行业财税培训、咨询机构——专业打造建筑安装行业先进财税理念的整理及文化传播。

我们以“优秀的财税专家、优质的财税培训方案、优质高效的服务团队”，这三大优点，为建筑安装企业财务人员最大限度的以国家出台的财税法律法规为核心的建筑安装行业财税培训、建筑安装行业财税咨询、建筑安装行业税务顾问、建筑安装行业企业内训、建筑安装行业纳税筹划、建筑安装行业纳税健康检查等多项服务。帮助建筑安装企业降低纳税成本、减少涉税风险，帮助个人提升财税操作技能与财务管控能力。并使企业用好用活国家政策，真正做到依法纳税。

【讲课专家】

肖太寿—财政部科学研究所博士后，国家会计学院教授，中税经联管理咨询中心首席税务师，我国著名的税收筹划实战派专家，是中国第一个“三证统一”筹划理论的提出者和倡导者。主要擅长企业纳税筹划、涉税难题处理、税收风险识别与防范以及税务稽查应对。在全国各大城市进行了 157 次的“建安行业的涉税”培训，为纳税人提供了大量的筹划方案；维护了纳税人的权益，捍卫了税法的尊严，赢得了社会各界的尊重与赞誉。高超、绝妙的纳税筹划技巧和丰富的实际操作经验获得广泛学员的高度评价。主讲课程：建筑安装行业税收政策解析、疑难问题、纳税筹划、税务稽查、涉税风险控制、8 大法律风险及防范技巧。

【课程大纲】

一、营业税、增值税的区别对建筑安装企业的影响及其应用

- (一) 是否价外税的区别
- (二) 是否进成本的区别
- (三) 是否导致企业重复纳税的区别
- (四) 营业税和增值税的区别对招标投标合同签订产生的影响

二、增值税发票的几个常识问题及供应商的最优选择

- (一) 增值税发票的分类
- (二) 谁有资格开具增值税专用发票
- (三) 增值税发票的认证期限和抵扣期限
- (四) 建筑安装企业营改增后如何选择供应商实现节税的最优化

三、营改增后，建筑安装企业实际缴纳的增值税的计算及取决因素

- (一) 计算公式
- (二) 取决因素：能否抵扣的各成本的进项税费

四、建筑安装企业“营改增”后各类成本抵扣进项税涉及的税率和征收率

- (一) 涉及的税率
- (二) 征收率

五、建筑安装企业增值税的纳税地点

- (一) 房地产企业增值税的纳税地点
- (二) 建筑企业增值税的纳税地点

六、营改增后，建筑安装企业抵扣增值税进项税费应具备的条件

- (一) 票款一致
- (二) 增值税销项发票上的开票人与增值税进项发票上的开票人必须是同一单位
- (三) 增值税进项发票自开票日之后的 180 天到当地主管税务机关进行认证
- (四) 增值税发票开具必须与合同相匹配

七、建筑安装企业人工费用的抵扣问题处理

- (一) 企业职工的范围
- (二) 临时工与劳务工的区别
- (三) 建筑劳务公司与劳务派遣公司的区别
- (四) 筑企业用民工的三种形式
- (五) 营改增后，人工费用的抵扣处理

八、建筑安装企业营改增后的合同节税签订技巧

- (一) 采购合同的签订技巧
- (二) 劳务合同的签订技巧
- (三) 广告合同的签订技巧
- (四) 总分包合同的签订技巧

九、建筑安装企业营改增过渡期间新老项目的衔接问题处理

- (一) 遵循的原则
- (二) 新老项目的划分标准
- (三) 必须注意的几个具体问题

十、营改增后，建筑安装企业的发票控税策略

- (一) 不可以抵扣增值税进项税的 12 种发票
- (二) 企业节税和规避税务风险的 15 种发票开具技巧

【参会流程】 参加本次培训班的学员，请将报名表传真至会务组，培训费报名后电汇至指定帐号（发票培训结束时领取）；**食宿费报到时交纳，统一安排，费用自理**；本期培训班名额有限，会务组在开会前一周将根据报名先后顺序发放报到通知，告知具体报到事项，学员凭报到通知参加。

【参会对象】 **建筑企业合同管理部门、采购部门、项目管理部门、财务部门、涉税管理部门的负责人和相关人员。**

【时间地点】 2015年10月23-25日 长沙（23日报到，24日、25日两天上课）
2015年11月23-25日 深圳（23日报到，24日、25日两天上课）

【课程推荐】 《施工企业全面预算与控制实务操作》 2015年10月23-25日 城云老师

【证书推荐】 《高级信用管理师》是由中华人民共和国人力资源和社会保障部颁发《高级信用管理师管理》国家职业资格证书。本证书全国范围内通用，政府特殊津贴以及退休享受高级工程师待遇，同时可作为用人单位对持证人任用，考核，聘用和能力评价的重要依据。详情请来电咨询 010-52389388。

【讲座费用】 2800元/两天·人（含会务费、咨询费和场地费）

【企业内训】 中税经联可根据建筑安装企业自身情况及时间为企业做**财税内训、会计审计、资产评估、税务咨询、税收筹划、税务协调、税企争议协商、税务风险自查、企业重组处理、税务风险自查等。**

【联系电话】 010-52389388 传 真： 010-52389399

【联系人】 何老师 网 址： www.chinashui.org.cn

报名回执表

单位名称								
代表姓名	性别	职务	电 话	传 真	手 机	电 子 邮 箱		
听课形式	<input type="checkbox"/> 公开课	地点	<input type="checkbox"/> 长沙	<input type="checkbox"/> 深圳	<input type="checkbox"/> 厦门	<input type="checkbox"/> 哈尔滨	金额	元
户 名：北京中税经联管理咨询中心 开户行：中国工商银行股份有限公司 北京大兴支行兴丰街分理处 帐 号：0200 2610 0902 0140 863				主办单位：北京中税经联管理咨询中心 承办单位：北京创新环宇信息技术有限公司				
预定项目	午 餐： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		二零一五年九月十五日					
	住宿或包房： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 包房							
备注：此表签字后具有法律效力，复制有效；请逐项填写后传真至 010-52389399 收件人：何老师								