

中建政研信息咨询中心

建研〔2023〕105号

关于举办“金税四期数电发票严监管背景下建筑业 合规风险战略与方案”实战班的通知

各有关单位：

“十四五”税收现代化总体规划明确提出：到2023年，要实现从“以票管税”向“以数治税”分类精准监管转变；到2025年，深化税收征管制度改革取得显著成效，基本建成功能强大的智慧税务。

金税四期的到来，给建筑业经营管理、组织架构、用工模式、集中采购、财务管理、发票管理、税务管理、合同涉税、信息系统等方面都带来了重大影响和挑战。那么，相比金税三期，金税四期做了哪些改动和调整？将会对建筑业税收监管和全面监管产生哪些影响？“两会”的税收政策对建筑企业会产生哪些影响？这无疑是建筑业财税管理管理者和从业者重点关注的问题。

为协助建筑业纳税人解决企业实际经营中的各项财税难题，梳理出建筑企业财税管理的关键节点，我中心特定于6月在青岛市举办“金税四期数电发票严监管背景下建筑业合规风险战略与方案”实战班，本次培训以十四五税收征管改革为主线，从建筑业主要业务环节的财税实务角度出发，重点强化建筑企业的税务管理、会计核算、资金管理、发票管理四项职能。用大量案例来阐述优化和调整建筑业企业业务流程，引导建筑业企业建立合理的规范的财税风险管理屏障。运用企业内部控制方法，通过制定各类财务风险管控制度，来防范和规避建筑企业各类财税风险。相关事宜通知如下：

【培训内容】

一、金税四期数智化管控下企业财富安全管控（6月29日--郑老师）

第一部分 金税四期全面上线对建筑企业的影响

该模块深度分析金税四期到底是什么，给建筑业及个人带来哪些影响。

- 1.1 什么是金税四期
- 1.2 金税四期给企业带来什么影响
- 1.3 金税四期给个人带来什么影响

第二部分 建筑企业历史原罪分析及化解策略

该模块把金税四期下企业可能存在的风险进行分解，给予解决思路。

- 2.1 历史发票问题
- 2.2 历史资金问题
- 2.3 其他问题

第三部分 建筑企业股权顶层风险及化解策略

该模块深度分析金税四期下建筑企业股权架构中存在的持股风险、隔离未到位风险、重复交税等风险，同时给予解决思路。

- 3.1 法人股东与自然人股东的税收对比
- 3.2 一般纳税人与小规模企业的税收对比
- 3.3 小微企业与非小微的税收对比
- 3.4 公司与合伙企业的税收对比
- 3.5 通用股权案例模版与优化思路

第四部分 建筑企业各业务环节的税收风险与优化

该模块深度分析金税四期下建筑企业业务流程中存在的收入时间和金额确认风险、成本证据链不完整不合理风险、业务和财务没有一体化导致的账实不符风险、优惠政策应用不到位导致多交税等风险，同时给予解决思路。

- 4.1 投标环节的税收风险与优化
- 4.2 施工环节成本侧的税收风险与优化
- 4.3 与甲方结算环节收入侧的税收风险与优化
- 4.4 资金分配环节的税收风险与优化

第五部分 建筑企业变更、注销环节的税收风险与优化

该模块深度分析金税四期下建筑企业在股权变更、注销环节存在的涉税风险，同时给予解决思路。

5.1 股权转让的税收风险与优化

5.2 股东减资的税收风险与优化

5.3 股东退出的税收风险与优化

5.4 公司注销的税收风险与优化

沙龙 内控流程设计辅导（6月29日晚—讲课老师及助教）

1、收集学员企业现实存在问题/案例

2、集中分析与答疑（带着问题来，带着答案走）

二、金税四期数智化管控下建筑企业主要业务环节财税风险防范与方案应对（6月30日—夏老师）

第一部分 “两会”税收政策对建筑业影响与分析

1、“两会”税收政策盘点

2、“两会”政策对建筑影响与分析

第二部 金税四期数电发票对建筑业影响与涉税管理

1、金税四期建筑业主要特点与关注事项

2、金税四期建筑业常见税务风险分析

3、全电发票的特点与企业关注事项

4、金税四期与数电发票建筑业税务稽查风险应对

第三部分 新会计准则在建筑业企业应用实务与疑难问题处理

1、建筑企业如何执行新《收入》会计准则的“五步法模型”

2、建筑企业如何采用“产出法”或“投入法”确定履约进度

3、建筑企业作为承租方的会计核算实务与税会差异处理

4、建筑企业作为出租方的会计核算实务与税会差异处理

5、建筑业企业收入确认与计量“五步法”案例分析

第四部分 建筑业企业增值税税负管理与税务规划

1、建筑业企业增值税税负主要指标分析

2、建筑业企业增值税税负计算与管理

3、建筑业企业增值税低税负运营措施

4、建筑业企业增值税税务管理与筹划

第五部分 建筑业企业所得税税负管理与税务规划

1、建筑业企业所得税税负主要指标分析

2、建筑业企业所得税税负与贡献率计算

3、建筑业企业所得税低税负运营措施

4、建筑业企业所得税税务管理与筹划

第六部分 建筑业个人所得税管理与税务规划

1、建筑业主要用工模式分析与管理

2、建筑业用工模式与个人所得税管理

3、个人所得税在建安企业的应用实务与管理

4、建安企业个人所得税税务管理与筹划

【授课师资】

郑老师：博士，中建政研专家委员会委员，中国执业注册税务师、国际注册会计师、税务咨询师、并购交易师、国际注册内控师。20余年财税管理工作实战经验，多家企业财务顾问

夏老师：教授，中建政研专家委员会委员，主要从事财税、内部控制等课程的教学和研究工作，兼任多家大中型企业财税顾问，兼任多家大中型企业财税、内部控制培训讲师，服务100余家企业财税内训和咨询业务，20余年企业财税内控教学研究与实战经验

【参会对象】

各建设行业主管部门领导和行业协会负责人；各建筑业高层领导、总经济师、总会计师、企业财务部、市场部、经营部、工程部、项目管理部、合同造价部、法务部、人力资源部等部门经理及核心骨干人员、企业项目经理；施工队长及会计师事务所、税务师事务所相关人员等。

【培训时间地点】

2023年6月28-30日（28日为报到日）

青岛市

【培训费用】

收费标准：

1. 3200 元/人（费用含培训场地费、会务费、资料费、税费），
食宿统一安排，费用自理

2. 证书绑定费 5500 元/人（费用含培训场地费、3200 元的培训费、会务费、资料费、税费、企业合规师证书费等），食宿统一安排，费用自理
（注：证书为国家市场监督管理总局认证认可技术研究中心颁发）

3. 缴费方式：银行汇款或转账，会议现场不安排收费

账户名称：中建政研(北京)科技发展有限公司

开 户 行：工行北京半壁店支行

账 号：0200247009200091515

4. 报名可享福利：

赠送财税实务工具包、缴费即赠送中建政研企课堂 1 周的学习账号
（企业大学的课时、内容，详见附件二）

【联系方式】

联系人：王 健

电 话：13391791893（同微信）

邮 箱：11070540@qq.com

附件一：报名回执表

附件二：中建政研企课堂 1 周的学习账号说明

附件三：职教证书明细表



附件一：

金税四期数电发票严监管背景下建筑业合规风险战略与方案实战班

报名回执表

单位名称						行业类别	
通讯地址						邮编	
联系人		部 门		职 务		手机	
电话/区号				传 真		E-mail	
代表姓名	性 别	部 门	职 务	电 话		手 机	备注
发票要求	☐ 增值税普通发票 ☐ 增值税专用发票						
发 票 信 息 (专票请填写 1-4 全部信息;普票填写 1-2 信息)	1. 开票名称: 2. 纳税人识别号: 3. 地址、电话: 4. 开户行及账号:						
住宿安排	单住 ☐ 标间 ☐ 订房数量____间 ; 自行安排 ☐ ; 其他说明:						
费用总额	万 千 佰 拾 元 整					小写	¥:
付款方式	只接受银行汇款或转账, 会议现场不安排收费 ☐ 通过银行						
指定收款 账户	账户名称: 中建政研(北京)科技发展有限公司 开 户 行: 工行北京半壁店支行 账 号: 0200247009200091515						
您目前所做的项目是? 目前所面临的问题有哪些?					单位印章 2023 年 月 日		
参加本次会议您想学习哪些内容? 希望与专家交流的问题?							
报名联系人: 王 健 13391791893 (同微信) 邮 箱: 11070540@qq.com							

注: 1. 为保证培训质量, 培训班名额有限, 额满为止, 请确定人员后及早报名;

2. 本次培训内容及相关培训内容均可赴地方提供内训。

附件二：中建政研企课堂 1 周的学习账号说明

凡报名本次公开课学员，赠送中研企课堂学习账号，可免费学习平台上的所有课程，赠送时间 7 天（即申请开通之日起算 7 天），缴费后请联系您的课程顾问做账号开通。

中研企课堂介绍：

中研企课堂系中建政研集团自主研发的在线学习平台，致力于为建筑企业提供以业务能力提升为核心的培养数字化解决方案。创新科技赋能智慧学习。我们推出安全稳定、高并发承载能力的 SaaS 软件平台，同时，同步构建了独家的数字化内容体系和以客户为中心的全生命周期的运营服务。

依托“平台+课程+运营服务”成熟模式，围绕“全专业”“全岗位”“全流程”的数字化学习模式，帮助现代建筑企业围绕学习型组织建设，构筑线上线下的学习模式，实施企业人才战略工程，为企业可持续性发展提供有效的现实途径！

企业员工可在平台自主学习或接收管理员任务分派学习。以效果为导向的“测-学-练-考-评”学习模式，支持企业在线学习全内容，并使用平台培训管理全功能，提供专属的运营服务，辅助学习效果落地。目前学习内容含：850+门课程，6400+小时，14000+章节课程，10 万+道习题。已服务包括大型央企、大型国企、优秀民企在内的 3000+头部企业，覆盖超百万学员。

课程体系介绍：

覆盖建设领域全专业、全岗位、全流程

类型	核心人才培养	专业岗位	通用岗位	行业课程	职业资格	专题课程
线上学习	新员工系列 内训师系列 高层领导者 中高层管理者 基层管理者 后备干部管理 ...	项目经理 项目总工 商务经理 安全总监 EPC 项目管理 八大员 ...	人资管理 企业文化 企业大学 薪酬策略 培训体系 人才梯队 培训管理 薪酬绩效 员工关系 招聘技巧 行政综合 人资规划 ...	房屋建筑 水利水电 公路市政 化工石油 农林工程 铁路 通信广电 矿业工程 港口与航道工程 民航机场工程 建筑机电 ...	一级建造师 二级建造师 一级造价师 注册安全工程师 中级经济师 BIM 证书 ...	党政党建 管理领导力 高效沟通 战略与转型 创新与变革 ...

附件三：

职教证书明细表

分类	证书类型	级别	费用	出证机构
工程建设	BIM 证书	初级 BIM 建模	2800 元/人	中国建设教育协会
		中级：建筑设计 BIM 应用 结构工程 BIM 应用 设备工程 BIM 应用 工程管理 BIM 应用（土建/安装）	3800 元/人	
		高级综合 BIM 应用	4800 元/人	
	BIM 证书	初级	2800 元/人	中国建筑科学研究院认证中心
		中级： 建筑、结构、机电、市政、路桥、装饰、造价	3800 元/人	
		高级	4800 元/人	
	装配式工程师	初级	2800 元/人	中国建筑科学研究院认证中心
		中级	3800 元/人	
		高级	4800 元/人	
	全过程工程项目管理师	初级	5800 元/人	中国建筑科学研究院认证中心
		中级	6800 元/人	
		高级	7800 元/人	
	全过程工程咨询项目经理		6800 元/人	
	全过程工程项目管理师（高级）+ 全过程工程咨询项目经理		10800 元/人	
	工程总承包（EPC）	项目管理师（初级）	4800 元/人	中国建筑科学研究院认证中心
		项目管理师（中级）	5800 元/人	
		项目管理师（高级）	6800 元/人	
		工程总承包项目经理	6800 元/人	
	智能建造师	一级	7800 元/人	中国建筑科学研究院认证中心
		二级	5800 元/人	
		三级	4800 元/人	
	碳排放监测员 碳排放管理师 碳交易师	高级	5000 元/人	中国节能协会

	碳资产管理师			
	招标采购师	高级	4800 元/人	国家职业资格培训 鉴定实验基地
	零碳建筑管理师		培训费：3500 元/ 人 验证费： 580 元/次	国家市场监督管理总局 总局认证认可技术 研究中心
	能源管理师			
	碳排放管理员			
	施工员（土建、市政） 质量员（土建、市政） 预算员（土建与装饰） 监理员、材料员、资料员、试验员、测量员 合同员、技术员、劳务员、机械员、标准员		1100 元/人	中国建设教育协会
	安全员		1450 元/人	
	装配式建筑制造管理		1980 元/人	人力资源和社会保障 部教育培训中心
	装配式建筑施工技术			
通管	职业经理人	初级	1800 元/人	中国职业经理人协 会
		中级	8800 元/人	
		高级	16800 元/人	
	内控管理师	初级	1880 元/人	中国财政科学研究 院培训中心
		中级	9800 元/人	
		高级	19800 元/人	
	管理会计师	初级	1780 元/人	北京国家会计学院
		高级	16800 元/人	
	心理咨询师	普通班	4500 元/人	中国科学院心理研 究所
	行政文秘	高级	1800 元/人	国家职业资格培训 鉴定实验基地
	企业合规师		培训费：3500 元/ 人 验证费： 580 元/次	国家市场监督管理总局 总局认证认可技术 研究中心