

河南省建设法律维权办公室 河南省建设纠纷调解中心 文件 河南省法律咨询协会住房和建设法律专业委员会

豫建法维〔2020〕13号

关于举办“2020年建筑房地产企业年底决算关账技巧与汇算清缴常见问题纠错暨疫情期间税收优惠政策及疫情后2021年税收热点稽查业务梳理培训会”的通知

各有关单位：

2020年是特殊的一年，疫情突发，金三系统全面整合。为使建筑房地产企业清晰梳理出2020年企业汇算清缴的具体思路和办法，如何在年度合理关账。我们特邀建筑房地产财税专家举办“2020年建筑房地产企业年底决算关账技巧与汇算清缴常见问题纠错暨疫情期间税收优惠政策及疫情后2021年税收热点稽查业务梳理实务培训会”。请各单位高度重视，积极组织本单位及系统所属人员参加学习。现将有关事宜通知如下：

一、培训收益

1. 通过政策讲解做到依法纳税，利润最大，风险最小。
2. 提出合理化建议，针对性解决问题，做到灵活化。
3. 介绍国税局重点关注业务，做到申报及时准确，提高企业工作效率。

二、培训内容

第一部分 年关将至，建筑房产企业如何做到合理合规申报纳税（关账技巧）

（一）2020年终关账重要事项核查

1. 跨期提，摊，支付事项核查；2. 对标履职符合；3. 审计调账风险提示；4. 白条与无票支出处理；5. 所得税预缴风险提示；6. 企业与个人往来互借风险处理。

（二）年终重要资产项目关账自查

1. 货币资金管理风险要点；2. 存货风险识别与处理方法；3. 往来账的项目风险识别与处理方法；4. 固定资产识别与处理解析。

（三）重要损益项目时应注意的问题

1. 票，货，钱不一致时产生的涉税风险；2 免租期租金收入产生的涉税问题；3 违约金收入的账务确认与税务问题；4 资金利息，贴现费用处理与税务风险。

（四）关账报表风险规避

1. 应付职工薪酬与个税，社保，企业所得税三项对比；2. 增值税票票比对，票表比对；3. 增值税，所得税，财行税报表联动风险规避；4. 房地，耕地，车船，印花小税种风险比对。

（五）税务稽查风险源与自救措施

1. 会计报表的逻辑关系及信息匹配；2. 总税负率偏低解决途径；3. 证据链补充技巧；4. 三流不一致比对。

（六）建筑房产企业年底关账的具体操作问题解析

第二部分 税局系统智能化下建筑房产企业存在潜在的 19 个风险及应对方法

第三部分 全年最新政策解析及特殊时期减税降费优惠落实

1. 增值税减税降费税收政策落实筹划；2. 企业所得税政策盘点及核心政策落实筹划；3. 个人所得税新政及预缴风险规避。

第四部分 大数据分析下建筑房产产业的税负考核标准及税收核算 14 个重点业务解析

第五部分 “金税三期”系统升级后大数据检测是怎样挑选“有可能有问题”的企业

第六部分 建筑房产企业在年终结算时对于费用凭证的列支依据

1. 新规对税前扣除凭证的分类,新增 3 类凭证(新政对于税前扣除凭证的最新解释); 2. 税前扣除凭证与相关资料的关系; 3. 取得税前扣除凭证的时间要求; 4. 规定出台后对于新增的外部凭证的税务处理方法; 5. 汇算清缴期结束前的税务处理; 6. 汇算清缴期结束后的税务处理; 7. 规定出台后对于企业发生特殊业务或取得特殊凭证的处理方法; 8 会议费、考察费核算的标准及政策规定; 9 业务宣传费标准及政策规定; 10. 业务招待费核算的标准及政策规定; 11 福利费、劳保费、生活困难补助费核算的标准及政策规定; 12 食堂支出、个人劳务费、共用水电费支出的稽查要点及新政提醒; 13 新政对会议费、考察费、业务招待费等常见费用凭证管理的新要求; 14. 凭证取得真实性、合法性、关联性的稽查要点; 15 补开发票的稽查要点和新政提醒。

第七部分 纳税信用,企业的生命线! 2020 年纳税信用等级考核发生重大改变-建筑房产企业务必须关注的 11 项重要业务

第八部分 2020 年最新政策-异常凭证(增值税发票开具管理) 20 项具体业务处理技巧。

三、授课专家

届时由国内著名注册税务师, 中国注册税收筹划师, 税收业务实战专家, 20

年以上税务师事务所工作经验的实务专家授课。

四、参加对象

各建筑、房产、市政、监理、劳务等企业的项目经理、财务、税务负责人及其它相关人员等。

五、培训时间、地点

会议时间：2020年11月26日至28日。会议地址：郑州市，具体时间地点另行通知。

六、会务费用、报名办法及有关提示

1、会务费1380元/人（含资料、场地、专家费等）。食宿统一安排，费用自理。
2、欢迎各单位与河南省建设法律维权办公室联系，我们直接对企业人员进行内部培训。

3、河南省建设法律维权办公室是我省住房城乡建设系统法律服务单位，有众多专业律师和省市法院社会资源，欢迎各单位联系我们咨询、代理建筑房地产及各类法律纠纷案件，或对法律纠纷案件进行调解。

4、参加学习人员，请将报名回执表于11月20日前发至河南省建设法律维权办公室邮箱。我们在收到报名回执表后，于开班前2至3天用手机短信发放培训报到通知。

5、本期会务财务工作由（户名）河南建维法律咨询有限公司承办开具报销发票。开户行：建行郑州市经七路支行；帐号：41001523047052500223。

七、报名联系方式

1、报名联系地址：郑州市经八路28号建发大厦418室（经八路与金水路交汇处向北200米）

2、联系人电话：王玉德主任 0371-61172809 13203870783

李老师 15617820783

河南省建设法律维权办公室 电子邮箱：1928609165@qq.com

河南省建设法律维权办公室二微码：请扫内容。



码关注更多

附件：报名回执表



附件：

2020 年建筑房地产企业年底关账技巧与汇算清缴报名回执表

单位：		地址：		
联系人：		手机：	邮箱：	
纳税信息（开发票用）				
参训人员名单				
姓名	性别	部门职务	手机	邮箱

备注：请将报名回执表于 2020 年 11 月 20 日前发至维权办公室电子邮箱。

电话：0371-61172809 13203870783 邮箱：1928609165@qq.com