**上海国家会计学院**

 上国会培〔2023〕41号

**关于举办“****新企业会计准则的涉税应用”**

**专题研修班的通知**

各相关单位：

随着我国会计准则体系的建立与实施,中国已进入一个新的会计时代。新会计准则历史性的变革，不仅仅影响着会计及其财务报告的数据，对税收及税收规划工作也产生了深远的影响。财务会计的依据是会计准则，税务会计则是企业经营中与税收相关的内容。在实际应用中，财务会计与税务会计既有联系，又有区别。企业经营者需要对二者的关联和差异有更深入的理解，学会在实际工作中将二者协调应用。

上海国家会计学院依托专业的师资团队和多年的培训经验，设计推出了“新企业会计准则的涉税应用”研修课程。课程将由多年教学经验的教授和实战经验丰富的专家讲授，从会计处理与税务处理的差异入手，结合案例分析讲解实务处理方法，提高财务人员的专业能力。

附件：一、课程简介

二、报名回执表

上海国家会计学院企业管理培训部

2023年1月

上海国家会计学院企业管理培训部 2023年1月印

**附件一：课程简介**

1. **培训安排**

11月20-22日（3天）上海

**二、课程目标**

1.全面掌握新准则与税务的差异；

2.理解并掌握新准则的涉税应用。

**三、培训对象**

财务总监、财务经理、财务主管、税务主管。

**四、课程内容**

**（一）收入类准则新变化及财税差异分析**

1.收入准则的财税差异分析

（1）收入确认新变化

1. 收入计量新变化

（3）特定交易收入处理方法的变化

2.租赁准则的财税差异分析

（1）确认和初始计量

（2）后续计量

（3）财税差异分析及纳税调整

3.政府补助准则的财税差异分析

**（二）投资类准则新变化及财税差异分析**

1.投资业务基础问题分析

2.金融资产的会计核算与涉税分析

3.长期股权投资的会计核算与涉税分析

4.企业合并的会计核算与涉税分析

**（三）特殊事项类准则的财税差异分析**

1.债务重组准则的财税差异分析

（1）债务重组准则概述

（2）以资产清偿债务的会计处理与税务处理

（3）将债务转为权益工具的会计处理与税务处理

（4）修改其他条款及组合方式

（5）债务重组案例解析

2.股份支付准则的财税差异分析

（1）股份支付的概念及类型

（2）股份支付的会计处理

（3）股份支付的税务处理

**五、拟邀师资**

于老师：国家税务总局税务干部学院副教授，全国税务系统五星名师。出版有专著《企业会计准则与企业所得税法差异分析及案例解读》；

赵老师：国家税务总局税务干部学院教授，对会计准则及其与税法的差异分析有较高的造诣。

鞠老师：上海国家会计学院副教授，全国税务系统四星名师，入选第二批全国税务系统领军人才。

**六、收费标准**

1.培训费：5200元

2.食宿统一安排，费用自理，具体标准以开课通知为准。

3.费用支付方式：培训费由上海国家会计学院收取，支付宝/微信扫码、汇款。食宿费由酒店收取，现场支付。

4.关于发票：培训费发票由上海国家会计学院提供；食宿发票由酒店提供。

**七、结业证书**

培训班结束后由学院颁发结业证书，并注明学时。但是否可以作为继续教育学时，烦请学员咨询当地主管部门。

**八、报名咨询**

请参加人员填写《报名表》（附后），我们将在开课前一周向报名学员发送《开课通知》。

联系人：黄老师18610843353（同微信）

邮箱：51413235@163.com

**附件二：**

**上海国家会计学院**

**“新企业会计准则的涉税应用”专题研修班**

**报名表**

|  |  |
| --- | --- |
| **单位名称** |  |
| **联系人姓名** |  | **电话** |  | **邮箱** |  |
| **单位所在地** | **省 市** | **所属行业** |  | **年营收** |  （万） |
| **学员姓名** | **性别** | **部门** | **职务** | **工作年限** | **手机号码** | **邮箱** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **报名程序：**培训费支付：刷卡/支付宝/微信/汇款，其中院外培训不支持刷卡。食宿费现场交纳。 | **学院账户：**学院开户行：中国建设银行上海徐泾支行单位名称：上海国家会计学院汇款账号：31001984300059768088 |
| **报名咨询：**联系人：黄老师 手机：18610843353（同微信） 报名邮箱：51413235@163.com  |