

《财务人员基于职业化的会计智慧与会计实务提升训练》

背景：

会计智慧和会计实务技能，是一个现代企业财务人员的立足之本，优秀之能，也是一个企业核心能力之基础，是企业的会计人员的综合职业素质，更需要专业知识、专业智慧和专业业务技能的融合。本课程针对企业财务会计人员目前面临的行业财务管理与会计核算的热点、重点、难点问题的改进提高和发展需要，结合讲师二十多年的财务总监和高管的职业生涯经验感悟，设定、教授、训练。旨在理财思维和智慧启发、通过理论精讲，案例分析和现场互动的方式，快速提升学员的涉税与资产评估等关键会计业务的智慧和实务处理能力。

课程目标：

- 启发财务会计人员的职业化理财思维，构建与时俱进的会计思维，迈向更高更专更强的职业境界；
- 针对新会计准则带来的企业财务操作变化实务，帮助财务人员准确掌握财务合规要求和针对当前热点、重点、难点的工作问题，提升改善；
- 重点掌握新会计准则下的新所得税政策、出口退税、递延所得税、营改增及地方税、资产评估合并分割等内容的会计核算和处理方法及实务技巧；
- 通过本课程，帮助企业建立和提升财务会计人员的会计智慧和企业税务核算与处理技能夯实基础；为财务人员运用专业视角看待财务工作，提高职业化素质，自觉为企业规范税务核算，避税、节税提高效率夯实基础。

课程对象： 公司各级财务会计人员

课程时间： 1天（6H）

课程大纲：

开篇三部曲：

上篇：新准则下的企业财务会计人员的理财智慧与思维

引子：从企业的生存发展内在本质的规律去再认知企业财务会计的理财思维

第壹章 2013年最新企业会计准则的最新变化解读

1.1 最新会计准则的最新变化主要解读

1.2 最新会计准则的最新变化涉税事项解析

案例与互动：新准则的涉税案例分析

第贰章 新准则下企业财务会计人员的理财思维构建

2.1 新准则下的现代企业会计内涵回顾

2.2 新准则下的现代企业会计的职能与责任及职业化意义

案例与互动：上市企业会计职能全图解、财务会计人员职业化综合素质图

下篇：新税法企业财务会计的税务管理与核算实务

引子：“虚、假、错、漏”现象百态的背后

第一章：新所得税政策及其实务

1.1 企业新所得税政策解读

1.2 企业新所得税会计处理实务

案例与互动：新所得税会计处理实务

第二章：企业出口退税管理与控制

2.1 企业出口退税的政策解读

2.2 企业出口退税的会计处理实务

案例与互动：从一个退税个案看退税的及时性

第三章：企业递延所得税的内涵及会计处理

3.1 企业递延所得税的内涵及意义

3.2 企业递延所得税的会计处理

案例与互动：企业递延所得税的会计处理案例

第四章：企业营改增及相关地方税解读及会计处理实务

4.1 企业营改增及相关地方税解读

4.2 企业营改增的会计处理实务

4.3 相关地方税的会计处理技巧

4.4 税务管理方法与技巧在现代企业会计核算中的应用总结

案例与互动：

1) 营改增实务案例；

2) 地方税会计处理实务案例；

3) 合理避税案例分析

第五章：资产评估合并分割的会计处理实务

5.1 资产评估与资产的合并分割概述

5.2 资产评估的方法与会计处理实务

5.3 资产并购、合并与分割的会计处理实务

案例与互动：资产合并案例分析、实务案例

结语：十年树人，百年树店；让我们共同与时俱进，以专业科学的方法实践财务管理，打造现代企业会计思维和财务智慧，不断努力改善，成为优秀的专业化

职业的管家，为企业永续经营，百年常青，做出贡献！