

# 《企业所得税年终纳税申报讲解》课程大纲

## 一、课程简介

本课程将结合实例讲解如何在企业所得税汇算清缴时做好相关的纳税调整工作。如何填写新的《企业所得税纳税申报表》。

## 二、教学大纲

本课程主要讲解的内容：

### 第一部分 企业所得税的核算

- 1.企业所得税的核算程序
- 2.综合案例解析

### 第二部分 企业所得税年终纳税申报

- 1.跨地区经营汇总纳税企业所得税政策  
案例（一）
- 2.新所得税年度纳税申报表的主要变化

### 第三部分 企业所得税纳税申报表的填报

- 1.《企业所得税年度纳税申报表（A类）》填报说明  
案例（二）主表的填报  
案例（三）收入明细表的填报
- 2.企业所得税年度纳税申报表附表二：成本费用明细表填报说明  
案例（四）成本费用明细表的填报
- 3.企业所得税年度纳税申报表附表三：纳税调整明细表填报说明  
案例（五）纳税调整明细表的填报
- 4.企业所得税年度纳税申报表附表四：企业所得税弥补亏损明细表填报

说明

- 案例（六）弥补亏损明细表的填报。
- 5.企业所得税年度纳税申报表附表五：税收优惠明细表
- 6.企业所得税年度纳税申报表附表六：境外所得税抵免计算明细表

## 三、课程范围

本课程适于各类企业的高中级管理层、各级财务管理人员，如集团主管财务的副总经理、总会计师、财务总监、财务部总经理、财务经理及其他财务管理人员等。

## 四、培训需要时间

培训需要时间：一天。