

# 中国勘察设计协会文件

中设协字[2020]141号

## 关于举办“企业会计准则新变化与税收新政策解读、工程勘察设计企业收入确认与成本处理实务操作与税务全面筹划培训班”的通知

各有关会员单位：

随着我国企业会计准则与国际财务报告准则的持续趋同，2015年-2020年中国财政部修订了多项会计准则。新修订的《企业会计准则第14号-收入》（财会[2017]22号）取代了《会计准则15-建造合同》在勘察设计合同、工程承包合同中收入确认和成本处理规定。根据财政部的要求，全国勘察设计企业必须自2021年1月1日起执行新修订的《企业会计准则第14号-收入》，这对勘察设计企业的会计核算、税务处理产生重要而深刻的影响。进入2019年后，国家减税降费力度空前巨大，相关政策密集出台。同时，新的企业会计准则实施后对工程勘察设计企业的税收的缴纳产生很大影响。为了帮助工程勘察设计企业财务人员深入理解企业会计准则的新变化从而更好地做出会计处理和税务处理，在更好的享受减税降费的政策红利的同时通过纳税筹划和风险管控，应广大工程勘察设计企业的要求，我协会决定于2021年1月、3月、4月在南宁、南京、成都举办三期“企业会计准则新变化与税收新政策解读、工程勘察设计企业收入确认与成本处理实务操作与税务全面筹划培训班”，现将有关事项通知如下：

### 一、组织单位

主办单位：中国勘察设计协会

承办单位：北京宏鑫慧达咨询有限公司

### 二、参加对象

会员单位的工程勘察设计企业的董事长、总经理（院长）；主管财务税务工作的副总经理（副院长）；企业总会计师；财务总监、财务经理；财务主管、税务主管、经营主管、商务主管、法务主管等涉税管理人员；省、市勘察设计协会相关工作人员。

### 三、培训特色

紧扣工程勘察设计企业需求，紧密结合新修订会计准则的主要内容及其对企

业的合同管理、内部控制、绩效考核等方面影响；掌握减税降费政策的理解与运用，了解涉税风险的成因与管控；结合案例全面解读增值税、所得税等主要税种，防范涉税风险

#### **四、培训内容**

##### **（一）企业会计准则新变化解读和工程勘察设计企业实务操作**

###### **板块一：企业会计准则新变化解读**

1. 新收入准则解读；
2. 新租赁准则解读；
3. 新金融工具准则解读；
4. 政府补助准则、职工薪酬准则、长期股权投资准则、债务重组准则修订解读。

###### **板块二：新收入准则对工程勘察设计企业的影响与实务操作**

1. EPC 总承包项目收入确认的新准则与旧准则的比较、新准则下收入确认的具体操作实务、案例分析与应对策略；
2. 工程咨询收入、工程勘察设计收入确认的新准则与旧准则的比较、新准则下收入确认的具体操作实务、案例分析与应对策略；
3. 收入是按总额确认还是按净额确认、劳务派遣收入的确认、BOT 合同收入的确认、对涉及或有收费收入的确认的实务操作；
4. 新收入准则对收付实现制单位的影响。

###### **板块三：新金融工具准则对工程勘察设计企业应收账款坏账处理的影响与实务操作**

###### **板块四：新租赁准则的实务操作**

1. 租赁的识别与租赁期的判断实务操作；
2. 承租人与出租人的会计处理实务操作；
3. 短期租赁和低价值资产租赁实务操作。

###### **板块五：财务报表等其他新修订和发布准则实务操作**

##### **（二）新会计准则下企业所得税收入的确认与税务处理**

###### **板块六：会计收入、所得税收入和增值税纳税义务的划分**

1. 新收入准则下工程勘察设计企业新增会计科目、预收账款、工程总承包合同的会计核算、税务处理与案例分析；
2. 旧准则与新准则的转换确认的实务操作；
3. 新准则下工程总承包合同收入确认与税务处理具体操作实务。

##### **（三）最新减税降费新政策解析与工程勘察设计企业税收全面筹划**

###### **板块七：工程勘察设计企业增值税全面筹划与税收优惠实务操作**

1. 增值税纳税义务发生时间、进项抵扣时间的筹划与风险管控；

2. 增值税销售额与销项税额计算的筹划与风险管控;
3. 进项抵扣的范围、成本费用的筹划与风险管控;
4. 增值税税收优惠政策享受实务操作。

#### **板块八：工程勘察设计企业所得税全面筹划与风险管控实务操作**

1. 入账凭据、抵扣凭据与税前扣除凭据的政策异同;
2. 集体福利、个人福利的税与非税界限;
3. 本行业专家费、挂证费、内部承包费的税务处理;
4. 差旅费、会议费、培训费、福利费、旅游费等费用证据的保留;
5. 企业所得税风险管控与税收优惠政策享受实务操作。

#### **板块九：工程勘察设计企业个人所得税全面筹划与风险管控实务操作**

1. 工资、劳务、稿酬、特许经营权使用费与个人经营所得的区别;
2. 个人所得税优惠政策内容与衔接包括年终奖、股权激励、年金、个人补偿收入等的筹划与风险管控;
3. 个人所得税风险管控与税收优惠政策享受实务操作。

#### **板块十：工程勘察设计企业 EPC 工程总承包项目增值税与所得税全面筹划与风险管控实务操作**

1. EPC 工程总承包合同的混合销售与兼营的界定;
2. 分包、挂靠、简易计税、三流一致与工程业务异地预缴;
3. EPC 工程总承包项目税收的筹划与风险管控。

#### **(四) 工程勘察设计企业加计扣除、合同控税、纳税与社保缴纳防控**

#### **板块十一：工程勘察设计企业加计扣除优惠政策的操作实务**

#### **板块十二：工程勘察设计企业对外经营合同控税操作实务**

#### **板块十三：工程勘察设计企业纳税法律风险分析与防范**

#### **板块十四：工程勘察设计企业社保缴纳常见疑难问题处理操作实务**

#### **五、拟邀请专家老师**

**专家老师一：**会计学硕士、国内著名会计师事务所高级经理、中国注册会计师、高级会计师

**专家老师二：**经济学博士、教授、注册税务师，中国注册税务师协会专家库首批入库专家，国内知名会计师事务所税务合伙人，皇家墨尔本理工大学访问学者

**专家老师三：**中国政法大学法学硕士，北京市金洋律师事务所高级合伙人、律师，住房和城乡建设部干部学院客座教授，中国勘察设计协会法律顾问，海南国际仲裁院仲裁员，2015 版《建设工程设计合同》(示范文本)起草人。1989 年获中国政法大学法学硕士后就职国家建设部，任法规处副处长，参加《建筑法》等法律的起草。1998 年从事专职律师，担任几十家大中型企业及数十个项

目法律顾问，代理近千件诉讼与仲裁案件。著有《建设工程法律风险防范实务》（专著，45万字）等专著。

#### 六、培训时间与地点

2021年1月19日——1月23日	（1月19日报到）	南 宁
	报名截止日期：2021年1月14日	
2021年3月18日——3月22日	（3月18日报到）	南 京
	报名截止日期：2021年3月15日	
2021年4月16日——4月20日	（4月16日报到）	成 都
	报名截止日期：2021年4月12日	

#### 七、培训费用

培训费2750元/人（含专家老师讲课费、资料费、场地费、文具费等）。食宿统一安排，费用自理。

#### 八、证书发放

培训结束后，统一颁发中国勘察设计协会《结业证明》。

#### 九、联系方式

中国勘察设计协会法律事务工作部

会务组联系人：程丹（13701107153） 郭江林（13701113757）

会务组报名电话：010-61593103 010-61592993

传 真：010-61597570 电子邮箱：[chinakcsjxh@vip.163.com](mailto:chinakcsjxh@vip.163.com)

协会培训质量监督电话：010-88023401

附件：企业会计准则新变化与税收新政策解读、工程勘察设计企业收入确认与成本处理实务操作与税务全面筹划培训班报名回执表



**特别提示：**本通知在“中国勘察设计协会官网”上公示，请拟报名参加培训班的同志，先登陆“中国勘察设计协会官网协会通知栏目”，确认培训班真伪后再报名参加，以免上当受骗！

