

# 北京企业管理咨询协会 财税专业委员会

京咨协财税委（2020）19号

## 关于举办第九期供热企业涉税风险应对与新准则下财税核算 全流程管控经验交流研讨会的通知

各有关单位：

供热企业是贴近民生、服务民生的企业，为保障居民供热采暖，国家给予了供热企业特殊的优惠政策。如何用好政策，企业如何筹划一条合规、合法且低成本的用工之道？如何将业务、财务、税务、法务更好的融合？特别是新企业会计准则即将全行业实施的大趋势下、税收政策日新月异的更替之下，如何未雨绸缪，全面洞悉行业财税痛点、难点和热点，将是企业势在必行亟待解决的问题。我单位已成功举办八期供热企业财税专题学习班，解决了多家供热企业实务中的燃眉之急。为进一步提高财务人员技能，提高财务风险防范能力，全面提高企业预算管理和成本管控、财务报表分析和经营政策解析能力，北京企业管理咨询协会财税专业委员会联合辽宁中能企业管理咨询有限公司联合开展“第九期供热企业涉税风险应对与新准则下财税核算全流程管控经验交流研讨会”。会议采取培训、交流、研讨等方式，让更多的供热与热电企业财务管理人员有机会一起就如何提升企业涉税风险及应对，收入成本应如何更科学的入账处理等疑难问题进行深入交流和探讨。请有关单位积极派人参加。

### 一、会议内容

#### （一）热点

1. 供热、热电企业合同涉税管理、合同内容与增值税税目甄别；
2. 供热、热电行业付款条款与纳税义务发生时间、发票开具与款项支付的约定；
3. 居民供暖收入免征增值税应注意的问题；
4. 新准则下接网费的会计处理、所得税及增值税处理；

5. 新收入准则模式下，会计核算、所得税收入确认及增值税收入的协调；
6. 新准则下预收暖气费送礼品会计处理、增值税及企业所得税的处理；
7. 供热、热电补贴适用准则以及与增值税的协调；
8. 供热、热电行业税收优惠的会计处理；
9. 供热、热电企业成本控制与管控；
10. 企业内部控制基本规范。

## **(二) 重点**

1. 结合上市公司财报解析“三供一业”财税处理；
2. 管网资产的归属和折旧；
3. 供热管线维修还是维保；
4. 供热公司由于季节性折旧的会计处理、所得税处理；
5. 供热工程补贴与资产流转；
6. 停暖期间维修费之处理；
7. 新准则下预收供暖费之财税处理；
8. 内部审计的流程管控；
9. 风险管理的实施与成果；
10. 简易计税进项税额转出的两难处理；
11. 财税核算如何与业务融合；
12. 热力、热电行业上市公司财报及税务案例镜像演示。

## **(三) 筹点**

1. 合同效力与涉税处理；
2. 供热、热电企业设备安装如何降低税负；
3. 政府补助之不征税之惑；
4. 管线维修之筹划；
5. 税款承担条款与包税合同；

6. 投资抵免与“三免三减半”；
7. 筹划之不缴糊涂税；
8. 筹划之利用政策递延增值税。

## 二、参会对象

各市热电行业主管部门、供热办、供热公司（热力公司）、热电联产公司、物业供暖等企业中层管理人员、财务总监、财务经理、税务经理、主管会计等涉税管理部门相关人员；会计师事务所、税务师事务、财税咨询机构等税务专业人士。

## 三、出席专家

**清茶老师：**双硕士研究生，留英海归。现为国家税务总局题库建设专家库成员、某省税务学会理事、某省税务局 12366 纳税服务咨询专家团队成员，上海财经大学、东北财经大学等院校特邀讲师。国家税务总局货物和劳务税司翻译小组成员，参译《全球增值税和销售税指引》，是《全行业营改增政策解读与实务操作》一书的核心作者。

**清茶老师**深耕增值税 27 年，教育背景良好，理论功底扎实，实战经验丰富，授课风格优雅大气、严谨专业、落地实操。

**秦文娇老师：**经济学学士、高级会计师、注册税务师。服务于大型集团企业的财税 20 余年，熟悉企业财务的实际情况，深谙企业的涉税需求，具有丰富财税实战经验，并操刀数十家大型企业税收筹划。先后在几十个城市举办过财税专题讲座与培训，在培训中擅长将财税政策的解读和具体业务实践结合，讲授由浅入深、内容准确、分析透彻、操作实用；授课风格生动诙谐、风趣幽默，深受学员好评。

**秦文娇老师**善于思索，笔耕不辍，出版著作 6 部，在省部级以上刊物发表学术文章 400 多篇。兼任中国税务报、中国会计报等 10 多家著名报刊和杂志的“专家答疑”、“专家坐堂”等栏目的特约撰稿人，专栏作者，并兼任三大知名网站在线咨询老师、专家库成员、讲师等。

## 四、会议时间、地点与费用

第九期：2020 年 10 月 28 日—10 月 31 日（28 日全天报到） 沈阳市

费用 A: 2800 元/人, (含参会、资料、场地、教材、讲师等费用), 食宿统一安排, 费用自理。

费用 B: 5800 元/人, (含参会、资料、场地、证书、入网、考核、教材、讲师等费用), 食宿统一安排, 费用自理。

## 五、其他事项

应会议代表要求, 为提升个人专业技能, 可自愿参加规定培训课程, 经考核合格后, 颁发高级《管理会计师》证书。此证书表明持证人具备了相应的专业知识和技能, 可作为从业、聘用、考核、能力和职称评定及人才流动的重要依据, 全国通用。

报名资料: 身份证、学历证、电子版蓝底二寸照片、报名表。

证书查询: [www.mohrss.gov.cn](http://www.mohrss.gov.cn) 进入部属网站中国国家人事人才培训网备案查询。

## 六、报名电话

联系人: 耿雪梅 战鹏飞

电话/传真: 010-67613566 19133860091 (微信)

邮箱: 2727287793@qq.com

附件: 报名回执表



附件：

## 报名回执表

单位名称 (发票抬头)				税号	
发票地址				电话	
开户行			账号		
联系人			手机	E-mail	
姓名	性别	职务	联系电话	手机	电子邮箱
住宿要求	不住( ) 标准间( ) 间 大床房( ) 间 其他要求: 住宿时间: 日至 日				
合计	小写: ¥ 元, 大写: 万 仟 佰 拾 元整				
证书申报	《管理会计师》( )				
收款单位	户名: 辽宁中能企业管理咨询有限公司 开户行: 中国工商银行昌图县支行 帐号: 0712 0420 0920 0015 832				
疑难问题解答					
联系人	耿雪梅 19133860091 (微信) 邮箱: 2727287793@qq.com		电话/传真	010-67613566	

说明: 1、请提前将报名回执表发至会务组, 并将相应款项在一周内汇入指定账户, 以便及时开具发票和安排培训报到等相关事项。

2、欢迎有意参与技术交流的单位和个人来电咨询, 本表可复印。通知文件发放范围有限, 请协助转发。