

《新三板挂牌涉税难点问题与税务筹划》

【授课时长】

2天

【课程大纲】

第一讲 新三板挂牌涉税问题与对策

- 一、股改问题与对策
 - 二、同业竞争问题与对策
 - 三、税务优惠资格问题与对策
 - 四、发票问题与对策
 - 五、个人股东盈余公积、未分配利润转增股本未缴纳个人所得税问题与对策
 - 六、个人以非货币性资产投资未缴纳个人所得税问题与对策
 - 七、未进行股权及税务架构设计问题与对策
 - 八、个人股东股权转让未及时申报缴纳个人所得税问题与对策
 - 九、资本交易的税务风险问题与对策
 - 十、股权转让印花税问题与对策
 - 十一、关联交易定价不合理问题与对策
 - 十二、特殊性税务处理未进行备案问题与对策
 - 十三、整体改制中的契税、增值税、土地增值税问题与对策
 - 十四、消除同业竞争，未进行税务注销问题
 - 十五、税收迁移问题与对策
 - 十六、税务优惠资格存疑问题与对策
 - 十七、存在欠税问题与对策
 - 十八、存在补税行为问题与对策
 - 十九、存在逃税行为问题与对策
 - 二十、因涉税事项被税务机关处罚问题与对策
 - 二十一、其他涉嫌税收违法违规行为问题与对策
 - 二十二、股权代持税务问题与对策
 - 二十三、存在税务争议问题与对策
 - 二十四、股权激励涉税事项不合规问题与对策
 - 二十五、过于激进的税务筹划问题与对策
 - 二十六、企业所得税问题与对策
 - 二十七、个人所得税问题与对策
 - 二十八、增值税问题与对策
 - 二十九、契税问题与对策
 - 三十、土地增值税问题与对策
 - 三十一、其他改制中的涉税问题与对策
- ### 第二讲 新三板挂牌税务筹划要点
- 一、争取特殊税务处理，递延纳税
 - 二、资产与债权、债务等“打包转让”的运用

三、未分配利润、盈余公积的处理

四、成本“核定使用”

五、变更公司注册地点

六、“过桥资金”引人

七、搭建境外架构

八、争取缴纳税款

九、纳税义务发生时间

十、其他税收筹划

第三讲 相关法律问题与处理

一、代验资问题

二、公司成立两年的计算方法

三、独立性问题

四、红筹拆除问题

五、改制时资本公积、未分配利润转增股本税务问题

六、亏损公司是否可以改制并在新三板挂牌转让

七、未成年人可否成为公司股东问题

八、公司以自有资产评估调账转增股本问题

九、企业改制重组有关契税、增值税、土地增值税处理

十、企业改制重组有关股权支付特殊税务处理

十一、企业改制重组有关个人所得税处理

十二、国有土地使用权取得问题、集体建设用地、集体土地问题

十三、社保、公积金的合规性问题

十四、劳务派遣的合规性问题

十五、业务和技术的合规性问题

十六、国有股本的鉴定

十七、国有股投资的决策程序问题

十八、国有股投资与退出问题

十九、无形资产出资问题

二十、股权代持、股权转让瑕疵问题

二十一、职工持股会清理问题

二十二、企业会计准则第 36 号——关联方披露（关联方的认定）

二十三、同业竞争与关联方交易处理方式

二十四、实际控制人的认定

二十五、重大违法违规的认定

二十六、历史上存在集体企业改制、清理挂靠问题

二十七、外商投资企业改制为股份有限公司关注要点

第四讲 案例分析

第五讲 互动与答疑