

## 新企业所得税法下转让定价筹划

### 邀请函

**BPP Professional Education**  
**Oxford Professional Training**

3月22日上海

3月29日无锡

本次公开课是 BPP/牛津职业培训根据客户的需求，专门为企业财务、税务人员设计的课程。参加完本课程后，学员能够：

- 掌握新企业所得税法中关于转让定价方面的新规定
- 了解2008年以后在转让定价问题上如何与税务机关打交道
- 了解转让定价审查的最新趋势

**目标学员：**财务总监、财务经理、税务经理、税务主管

#### **培训内容：**

模块一：新企业所得税法中关于转让定价方面的一般性规则

1. 独立交易原则
2. 独立交易原则的执行
3. 关联方的认定
4. 关联交易的主要类型

模块二：转让定价的常用方法及其应用

1. 传统交易方法
  - 可比非受控价格法
  - 再销售价格法
  - 成本加成法
2. 交易利润法
  - 利润分割法
  - 可比利润法/交易净利法
3. 其他方法

模块三：新企业所得税法中关于转让定价方面的细节规定-特别纳税调整

1. 特别纳税调整中的成本分摊协议
  - 成本分摊协议的概念
  - 传统的商业安排
  - 成本分摊安排对我国税务机关的影响
2. 特别纳税调整中的预约定价安排
  - 新税法中关于预约定价安排的规定

#### **Beijing**

**Tel:** +86 10 6566 9051

**Fax:** +86 10 6566 9011

#### **Shanghai**

**Tel:** +86 21 6103 1225

**Fax:** +86 21 6103 1223

#### **Wuxi**

**Tel:** +86 510 8521 1019

**Fax:** +86 510 8521 1019

- 预约定价安排在中国的发展
  - 预约定价安排的申请程序
  - 其他国家预约定价安排的情况
3. 特别纳税调整中关于文档准备的规定
    - 文档准备策略
    - 转让定价文档准备-从核心文档到具体文档
  4. 特别纳税调整中关于反避税地/受控外国公司的规定
  5. 特别纳税调整中关于资本弱化的规定
  6. 特别纳税调整中关于不合理商业目的的规定
  7. 特别纳税调整中关于加收利息的规定

模块四：案例分析与研讨

**培训长度：**

7 小时

**Beijing**

**Tel:** +86 10 6566 9051  
**Fax:** +86 10 6566 9011

**Shanghai**

**Tel:** +86 21 6103 1225  
**Fax:** +86 21 6103 1223

**Wuxi**

**Tel:** +86 510 8521 1019  
**Fax:** +86 510 8521 1019

## BPP 职业培训

BPP 职业培训在一系列专业领域的培训都处于世界领先地位，在会计、法律、精算、营销、金融服务和商务语言等领域提供广泛的培训课程。BPP 成立于 1976 年，总部位于英国，1986 年在伦敦股票交易市场上市。除了英国和中国之外，BPP 还在其他 40 个国家和地区开展培训业务。BPP 是：

- 欧洲最大的会计培训公司
- 英国最大的税务培训公司
- 英国最有声望的研究生法律学校
- 世界最大的精算培训公司
- 世界最大的金融服务培训公司之一
- 电脑网上学习的世界领先者

## 主讲嘉宾

### 姚女士

姚女士现任某四大会计师事务所转让定价高级经理，同时也是国家税务总局扬州税务进修学院和其他税务培训中心的兼职讲师，主持和/或参与筹划多场税务系统研讨会。

加入四大前，姚女士在税务系统有十多年的工作经验，是国税系统培训师和咨询师，致力于国际会计、国际税收、国际反避税工作。

姚女士是 ACCA 会员及会计硕士。

### Beijing

**Tel:** +86 10 6566 9051  
**Fax:** +86 10 6566 9011

### Shanghai

**Tel:** +86 21 6103 1225  
**Fax:** +86 21 6103 1223

### Wuxi

**Tel:** +86 510 8521 1019  
**Fax:** +86 510 8521 1019