

## 转让定价

### 培训目标:

- 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
  - 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

#### 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

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