



การจัดทำ

Transfer Pricing Documentation

วิธีการจัดทำ Local File, Master File,
Country-By-Country Reporting

รองรับการตรวจสอบและชี้แจงกับสรรพากร

- Update ล่าสุด!! แบบรายงานข้อมูลประจำปี Disclosure Form สำหรับนิติบุคคลที่มีความสัมพันธ์กันทั้งในไทยและต่างประเทศที่ต้องจัดทำและยื่นในปี 2563
- Update กฎหมายใหม่เกี่ยวกับ Transfer Pricing รวบรวม...ประเด็นปัญหาที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำ Transfer Pricing
- สอนเทคนิคการชี้แจงต่อกรมสรรพากรเพื่อ...ลดข้อโต้แย้ง
- รูปแบบ TP Documents...ที่ต้องจัดทำเพื่อให้สรรพากรตรวจสอบ

วิทยากร

อาจารย์สรณา บุญส่งประเสริฐ

- ผู้ช่วยผู้จัดการ บริษัท Andersen และ KPMG ประเทศไทย
- ที่ปรึกษาทางภาษี บริษัท Ernst & Young ประเทศออสเตรเลีย
- ผู้จัดการอาวุโสทางภาษี บริษัท Ernst & Young ประเทศไทย
- ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายภาษี บริษัท HNP Counsellors
- County Tax Manager , Unilever Thailand
- อดีต Tax Partner SCL Tax Consultants Limited.



Promotion

เข้าอบรมเดือน พ.ย. - ธ.ค. 2563

1 รับฟรีทันที DHARMNITI Tax Diary 2021

2 พิเศษ!!! จองอบรมเดือน ม.ค. - ก.พ. 64
หน้างานสัมมนาภายใน 31 ธ.ค. 63

รับฟรี Dharmniti Planner 2021 + ปฏิทินภาษีตั้งโต๊ะปี 2021
และรับส่วนลด 500 บาท เพื่อใช้เป็นส่วนลดของเดือน ม.ค. - ก.พ. 64
(สำหรับหลักสูตรมูลค่า 3,900 บาทขึ้นไป (ยังไม่รวม VAT))
(หลักสูตรเดียวกัน/ใบเสร็จรับเงินฉบับเดียวกัน/ไม่รวมโปรโมชั่นอื่น)

20
21

กำหนดการอบรม

วันพุธที่ 11 พฤศจิกายน 2563

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมแกรนด์เมอร์ดีย์ว ฟอรั่ม

(ถ.รัชดาฯ สีแยกพระราม 9) รถไฟฟ้าใต้ดิน MRT
สถานีพระราม 9 ทางออกอาคารฟอรั่มทาวน์

อัตราค่าอบรมท่านละ:

สมาชิก (Tax, HR)

6,000 + VAT 420 = 6,420 บาท

บุคคลทั่วไป

7,000 + VAT 490 = 7,490 บาท

(รวมเอกสาร วิชา กาแฟ อาหารว่าง อาหารกลางวัน)

หัวข้อสัมมนา

1. Update กฎหมายเกี่ยวกับการจัดทำ Transfer Pricing ฉบับใหม่
2. นิติบุคคลที่มีความสัมพันธ์กันหมายความว่าอย่างไร
 - การถือหุ้นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม หมายความว่าอย่างไร
 - งบการเงินสามารถแสดงได้หรือไม่ว่ามีความสัมพันธ์ระหว่างกัน
 - การถือหุ้นของบุคคลธรรมดาที่มีผลกับนิติบุคคลที่มีความสัมพันธ์กันอย่างไร
3. ใครบ้างที่ต้องจัดทำเอกสารเพื่อแสดงความสัมพันธ์ระหว่างกันและประเด็นรายได้ 200 ล้านบาท
 - กรณีบริษัทที่เป็นในเครือปิดกิจการ หรือโอน หรือควมรวมกิจการระหว่างปี ยังต้องจัดทำรายงานแสดงข้อมูลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ระหว่างกันหรือไม่
 - กรณีเป็นในเครือแต่มีธุรกรรมไม่ถึง 200 ล้านบาท ยังต้องทำข้อมูลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ระหว่างกันอยู่หรือไม่
 - รายได้ 200 ล้านบาทรวมรายได้ที่ยกเว้นภาษีด้วยหรือไม่
 - กรณีได้รับเงินปันผลที่ได้รับยกเว้นไม่ต้องเสียภาษี จะนำมาเป็นฐาน 200 ล้านบาทด้วยหรือไม่
4. กิจการในกลุ่มเดียวกันที่ต้องจัดทำเอกสารเกี่ยวกับราคาโอน หมายถึงรูปแบบใด
 - Local File
 - Master File
 - Country by Country Report
5. วิธีการหาราคาตลาดและการจัดทำหลักฐานเกี่ยวกับราคาให้สรรพากรยอมรับ
 - กรณีกิจการเป็นธุรกิจที่มีในประเทศธุรกิจเดียวจะหาราคาตลาดอย่างไร
 - กรณีที่หาราคาตลาดไม่ได้จริง ๆ สรรพากรมีแนวทางปฏิบัติอย่างไร
6. ราคาที่สรรพากรยอมรับระหว่างบริษัทในเครือคือราคาใด สรรพากรนิยมใช้ราคาใดในการประเมิน
 - Comparable uncontrolled price method (CUP)
 - Resale price method (RPM)
 - Cost plus method (CPM)
 - Profit split method (PSM)
 - Transactional net margin method (TNMM)
7. หลักการจัดทำ Transfer Pricing Documents เพื่อรองรับการตรวจสอบ
 - Transfer Pricing Documents มีความสำคัญอย่างไร
 - Transfer Pricing Documents ต้องทำทุกบริษัทหรือไม่
 - การจัดทำ Local File, Master File, Country by Country Report จัดทำอย่างไร ใครเป็นผู้จัดทำ
 - Master File, Country by Country Report จัดทำเองหรือไม่
8. เอกสารหลักฐานที่ต้องเตรียมให้สรรพากรตรวจสอบเกี่ยวกับราคาโอน
 - กรณีสรรพากรขอ Master File, Country by Country Report ต้องทำอย่างไร
 - Local File, Master File, Country by Country Report จำเป็นต้องยื่นพร้อมกับแบบ ภ.ง.ด.50 หรือไม่
9. การยื่นข้อตกลงเพื่อกำหนดราคาโอนล่วงหน้า (Advance Pricing Arrangement : APA) กับสรรพากร สรรพากรจะยังตรวจสอบอยู่หรือไม่
 - ข้อดี-ข้อเสียของการยื่นข้อตกลงเพื่อกำหนดราคาโอนล่วงหน้ากับสรรพากร
10. กรณียื่นรายงานพร้อมแบบ ภ.ง.ด. 50 สามารถยื่นทาง Internet ได้หรือไม่ หรือต้องยื่นกระดาษ
 - กรณีจัดทำรายงานไม่ทัน 150 วันนับจากวันสิ้นรอบ จะขอยื่นภายหลังได้หรือไม่
11. กรณีไม่จัดทำรายงานเพื่อยื่นต่อกรมสรรพากรจะมีโทษอย่างไร
12. คุณธรรม จริยธรรมและจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี

เงื่อนไขของผู้นำชั่วโมงผู้ทำบัญชี

1. นำบัตรประจำตัวประชาชนมาแสดง ณ จุดลงทะเบียน
2. ผู้ที่นำชั่วโมงต้องเข้ารับการอบรมด้วยตัวเอง ไม่สามารถให้ผู้อื่นเข้าอบรมแทนได้
3. บริษัทฯ ปิดรับลงทะเบียนเวลา 09.00 น. โดยไม่อนุโลมทุกกรณี
4. บริษัทฯ จะออกหนังสือรับรองตามจำนวนชั่วโมงที่เข้าอบรมจริง

ยิ่งอบรมมาก ยิ่งเสียภาษีน้อย ค่าอบรมสามารถลดรายจ่ายได้เพิ่มขึ้นถึง 200%

สนใจสำรองที่นั่งได้ที่ โทรศัพท์ 02-555-0700 กด 1, 02-587-6860-4 โทรสาร 02-555-0710