



บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด

CPD

ผู้ทำบัญชี รออนุมัติ

จัดอบรมหลักสูตรออนไลน์ ผ่าน zoom

CPA นับชั่วโมงไม่เป็นทางการได้

*เงื่อนไขตามที่สภาวิชาชีพบัญชีกำหนด

เจาะกฎหมายสำหรับนิติบุคคล ที่มีความสัมพันธ์กันทั้งในไทยและต่างประเทศ Transfer Pricing

Update กฎหมาย
Transfer Pricing

บรรยายโดย...

วิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิ
ด้านภาษีอากร

กำหนดการสัมมนา

วันเสาร์ที่ **31**
กรกฎาคม 2564

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

SCAN QR CODE
จองสัมมนาออนไลน์

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR) ท่านละ 3,500 + VAT 245 = 3,745 บาท

บุคคลทั่วไปท่านละ 4,000 + VAT 280 = 4,280 บาท

*รับชำระผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคารเท่านั้น

แบบรายงานประจำปี Disclosure Form ที่จำเป็นต้องจัดทำ

หัวข้อสัมมนา

- บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลที่มีความสัมพันธ์กันตามกฎหมาย Transfer Pricing
 - ความสำคัญของผู้ถือหุ้นทั้งนิติบุคคลและบุคคลธรรมดา
 - การถือหุ้นทางอ้อม หมายความว่าอย่างไร
 - การถือหุ้นผ่านคนกลาง
 - การถือหุ้นแบบแนวตั้งและแบบแนวนอนที่จะถือว่ามีความสัมพันธ์กัน
 - การถือหุ้นของบุคคลธรรมดาที่จะถือว่ามีความสัมพันธ์กัน
 - การถือหุ้นสามี่ ภัยอย่างไรจะ ถือเป็นนิติบุคคลที่มีความสัมพันธ์กัน
- รูปแบบอื่นที่สรรพากรมองว่าอาจมีความสัมพันธ์กันมีลักษณะอย่างไรบ้าง
 - การถูกควบคุม (Controlled Transaction)
 - การลงทุน
 - การจัดการ/การกำหนดกลยุทธ์
 - งบการเงิน
- กรณีซื้อกำหนดด้านพาณิชย์หรือด้านการเงินระหว่างบริษัทในเครือ อย่างไรที่จะถือว่ามีกำไรโอนกำไร
 - ข้อกำหนดที่แตกต่างจากที่ควรกำหนดหมายความว่าอย่างไร
 - ลักษณะที่สรรพากรมองว่ามีกำไรโอนกำไรทั้งกันและกัน
 - เงื่อนไขการชำระเงินจะประเมินในการตรวจสอบหรือไม่
 - ค่าใช้จ่ายที่สรรพากรมองว่าเป็นการถ่ายโอนกำไร
- ประเด็นที่สรรพากรจะมองว่าเป็นการถ่ายโอนกำไรระหว่างกัน มีประเด็นใดบ้าง
 - การซื้อขายสินค้า/ให้บริการ
 - การจ่ายค่านายหน้า ค่าเช่า บริษัททางบัญชี กฎหมาย
 - การให้คำปรึกษาทางการเงิน
 - การจัดอบรม
 - การจ่ายเงินปันผลถูกเพ่งเล็งหรือไม่
 - การโอนจ่ายค่า Management fee ให้กับบริษัทแม่ที่ต่างประเทศ
 - การนำเข้าสินค้าที่ใกล้หมดอายุ
 - การโอนทรัพย์สินที่ไม่มีรูปร่าง เช่น การจ่ายค่าลิขสิทธิ์การจ่ายค่าพัฒนาผลิตภัณฑ์
 - การจ่ายค่า R&D
 - การกู้ยืมเงินระหว่างกัน
- วิธีการปรับปรุงรายได้และรายจ่ายของสรรพากร (Adjustment)
 - * วิธีการปรับรายได้มีหลักเกณฑ์อย่างไร
 - Primary Adjustment เป็นวิธีการปรับอย่างไร
 - วิธีการปรับแบบ Corresponding Adjustment
 - วิธีการปรับแบบ Secondary Adjustment
 - สรรพากรปรับรายจ่ายของบริษัทลูกสูงขึ้นหรือลดลง บริษัทแม่จะปรับรายได้อัตโนมัติหรือไม่
 - กรณีถูกเจ้าหน้าที่สรรพากรปรับรายได้และรายจ่ายแล้ว มีภาษีที่ต้องขอคืน หากไม่ขอคืนจะมีผลอย่างไรหรือไม่
 - กรณีบริษัทแม่ต่างประเทศถูกปรับรายจ่ายลดลง และทำให้มีเงินค้างในบัญชีจะถือว่าเป็นเงินปันผลหรือไม่ (Deemed Dividend)
 - กรณียื่นแบบไปเมื่อหลายปีแล้วสรรพากรตรวจพบว่ากำหนดราคาตลาดไม่เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนดจะมีผลย้อนหลังหรือไม่
- หากกิจการถูกสรรพากรปรับเรื่องของรายได้และรายจ่ายจะมีผลในการตรวจสอบภาษีประเด็นอื่นๆด้วยหรือไม่
 - ประเด็น CIT
 - ประเด็น VAT มีผลหรือไม่
 - ประเด็นหัก ณ ที่จ่าย
- เหตุอันสมควรที่ไม่ถือเป็น Transfer Pricing ตามกฎหมาย ยังคงสามารถชี้แจงได้หรือไม่
- ผู้ประกอบการสามารถใช้วิธีการหาราคาตลาดปฏิบัติตามคำสั่งกรมสรรพากรที่ ป.113/2545 ได้หรือไม่
 - * Comparable Uncontrolled Price Method
 - * Resale Price Method
 - * Cost Plus Method
 - * Other Methods ที่เหมาะสม
- ประเด็นด้านรายได้ที่จะถือว่าต้องจัดทำรายงานตามมาตรา 71 ตรี
 - รายได้ที่ยึดตามหลักด้านบัญชีหรือด้านภาษี
 - รายได้ที่ยังไม่ได้รับในปีต้องนำมารวมเป็นฐาน 200 ล้านด้วยหรือไม่
 - ต้นปีมีประมาณการว่ามีรายได้ เกิน 200 ล้าน สิ้นปีรายได้ไม่ถึง ต้องจัดทำรายงานความสัมพันธ์หรือไม่
- วิธีการการจัดทำ Local file, Master file, Country by Country Report
 - โครงสร้างของนิติบุคคลที่มีความสัมพันธ์กันต้องจัดทำอย่างไร
 - การจัดทำรายงานข้อมูลที่ต้องยื่นพร้อมกับการยื่นแบบ ภ.จ.ด. 50 ประกอบด้วยอะไรบ้าง
 - การจัดทำ Transfer Pricing Documentation เพื่อรองรับว่าเป็นราคาตลาดให้สรรพากรยอมรับและตรวจสอบได้
 - การจัดทำรายงานธุรกรรมระหว่างกันรวมถึงมูลค่ารวมหากยังไม่ทราบมูลค่ารวมแน่นอนต้องทำอย่างไร
- บริษัทที่ได้รับยกเว้นไม่ต้องทำรายงาน Transfer Pricing Documentation
- วิธีการจัดทำรายงาน Disclosure Form เพื่อยื่นต่อกรมสรรพากร
 - การยื่น Disclosure Form มีวิธีการยื่นอย่างไร
 - ในระหว่างปีผู้ถือหุ้นเกิดขายหุ้นไปทำให้ไม่ถึง 50 % ถือว่ายังต้องนำส่งรายงานหรือไม่
 - ระหว่างปีธุรกรรมไม่ถึง 200 ล้านบาท แต่ปลายปีกลับมีธุรกรรมที่ ทำให้ถึง 200 ล้านบาทแบบคาดไม่ถึงต้องยื่น Disclosure Form หรือไม่
- การขอคืนภาษีกรณีที่ถูกสรรพากรลดรายจ่ายลง (Tax Refund)
 - หลักการขอคืนภาษีจะขอคืนได้ภายในกี่ปี
 - จะยื่นแบบใดในการขอคืน
 - กรณีถูกปรับรายได้อัตโนมัติหรือรายจ่ายหากมีภาษีที่ต้องขอคืนสรรพากร จะตรวจสอบหรือไม่
 - สามารถใช้หลักการขอคืนตามอนุสัญญาภาษีซ้อนได้หรือไม่
- โทษปรับที่กำหนดในกฎหมายไม่เกิน 200,000 บาท ปรับอย่างไร
 - ปรับเป็นรายธุรกรรม
 - รวมกันหลายธุรกรรม
 - กรณีทำรายงานไม่เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนดหรือไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง ต้องดูเจตนาด้วยหรือไม่
 - มีโทษปรับทางแพ่งหรือไม่



บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด
จัดอบรมหลักสูตรออนไลน์ ผ่าน ZOOM

ผู้ที่บัญชีสามารถนับชั่วโมง CPD ได้
ผู้สอบบัญชีนับชั่วโมงแบบใหม่เป็นทางการ
(เงื่อนไขเป็นไปตามที่สภาวิชาชีพฯ กำหนด)

ขั้นตอนการสมัครและเข้าใช้งาน

1 ลงทะเบียนการสัมมนาผ่าน www.dst.co.th

ผู้ทำบัญชีและผู้สอบบัญชีต้องแจ้งเลขบัตรประชาชน และเลขที่ผู้สอบบัญชี (ถ้ามี) ณ ตอนจองสัมมนา หรือก่อนการสัมมนา

คลิกเพื่อลงทะเบียน

#	วันที่	หลักสูตร	ผู้บรรยาย	ค่าลงทะเบียน		ค่าอาหาร		รวม	Booking
				CP	CPA	ค่าเช้า	ค่ำ		
13 พ.ค. 2563	09.00-12.30 น.	หลักสูตรอบรมสัมมนาออนไลน์ (e-Live Training) อบรม (e-Receipt) อบรมภาษี โบนัส ภาษี โบนัส โบนัส	Zoom	*	*	800	1,200	1,200	2,000
						55	84	856	1,284
13 พ.ค. 2563	13.00-16.30 น.	Case Studies ศึกษาการลงภาษีในทางภาษี โบนัส ภาษี โบนัส	Zoom	*	*	800	1,200	1,200	2,000
						55	84	856	1,284

เมื่อท่านลงทะเบียนเรียบร้อยแล้ว ท่านจะได้รับการยืนยันจาก e-mail : seminar@dst.co.th

2 ชำระเงิน

(ผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคาร)

จองหลักสูตรสัมมนาออนไลน์ เรียบร้อยแล้ว

1. ท่านสามารถชำระค่าบริการสัมมนา ด้วยระบบ QR Code หรือ Barcode ได้

จำนวนที่ชำระเงิน 1,712.00 บาท

เมื่อท่านชำระเงินเรียบร้อยแล้ว **เฉพาะกรณีโอนเงินผ่านธนาคาร กรุณาส่งหลักฐานการชำระเงิน มาที่ e-mail : e-payment@dharma.co.th

3 รอรับ e-mail จากเจ้าหน้าที่ธรรมนิติ (.....@dharma.co.th)

- แบบฟอร์มลงทะเบียนสัมมนา Zoom (กรอกรายละเอียดใน Google Forms) กรณีผู้ทำบัญชีต้องการนับชั่วโมง ต้องแนบรูปถ่ายหน้าตรงคู่กับบัตรประชาชน
- Link เข้าห้องสัมมนา (คลิก Link ณ วันสัมมนา)
- เอกสารประกอบการสัมมนา

แบบฟอร์มตัวอย่าง

1. ชื่อ-นามสกุล (ภาษาไทย) *

คำตอบของคุณ

2. รหัสสำรองที่นั่ง *

คำตอบของคุณ

กดปุ่ม เพิ่มไฟล์

กรณีผู้ทำบัญชีต้องการนับชั่วโมง

4 ผู้เข้าสัมมนาคัดตั้งโปรแกรม Zoom Version ล่าสุด

แล้วลงทะเบียนโปรแกรมให้พร้อมใช้งาน

- ติดตั้งโปรแกรมบน Computer PC และ Notebook (คลิกที่ Link URL <https://zoom.us/download> เลือก Download Zoom Client for Meetings)

- ควรติดตั้งโปรแกรมลงบนคอมพิวเตอร์ หรือ Notebook ที่มีกล้อง โดยเชื่อมต่อระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตความเร็วไม่ต่ำกว่า 10 Mbps เพื่อการสัมมนาที่มีประสิทธิภาพ

เงื่อนไขการเข้าอบรม

1. กำหนดจำนวนผู้เข้าสัมมนา 1 ท่าน / 1 User
2. ผู้เข้าสัมมนาต้องกรอกข้อมูล ผ่าน Google Forms
3. ผู้เข้าสัมมนาต้องเข้าห้องสัมมนาก่อนเวลาที่ระบุไว้อย่างน้อย 20 นาที
4. ผู้เข้าสัมมนาต้องตั้งชื่อบัญชี ZOOM เป็นชื่อ-นามสกุลจริง ด้วยภาษาไทย ให้ตรงตามบัตรประชาชน
5. ผู้เข้าสัมมนาสามารถกดปุ่มยกมือ (Raise Hand) หรือพิมพ์ข้อความผ่านทางช่องแชทได้ในระหว่างอบรม
6. หนังสือรับรองจะจัดส่งให้ทาง e-mail ภายในวันถัดไปหลังเสร็จสิ้นการอบรม

เงื่อนไขการนับชั่วโมงผ่านโปรแกรม Zoom

★ ผู้ทำบัญชี

1. ผู้ทำบัญชีสามารถใช้อัตราชั่วโมงการอบรมตามจริงจำนวน 1.5 ชม. แทนการนับชั่วโมง CPD ได้จำนวน 1 ชม.
2. ผู้เข้าสัมมนาต้องแนบรูปถ่ายหน้าตรงคู่กับบัตรประชาชน ใน Google forms
3. ผู้เข้าสัมมนาต้องเปิดกล้องตลอดระยะเวลาการอบรม และไม่ควรถูกออกจากโปรแกรม
4. เจ้าหน้าที่จะ Capture หน้าจอผู้เข้าสัมมนาทุกคน
 - * หลักสูตร 3 ชั่วโมง Capture หน้าจอ 2 ครั้ง ก่อนอบรมและสิ้นสุดการอบรม
 - * หลักสูตร 6 ชั่วโมง Capture หน้าจอ 4 ครั้ง
 - ช่วงเช้า ก่อนการอบรม และจบการอบรมช่วงเช้า
 - ช่วงบ่าย ก่อนการอบรม และสิ้นสุดการอบรม

** การพัฒนาความรู้ต่อเนื่องเป็นสิทธิส่วนบุคคล ต้องเข้าอบรมด้วยตนเองเท่านั้น กรณีไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขข้างต้นจะไม่สามารถนับชั่วโมงได้ **

★ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

1. ผู้สอบบัญชีสามารถนับชั่วโมงแบบใหม่เป็นทางการได้ ตามจำนวนชั่วโมงที่เข้าอบรมจริง
2. ผู้เข้าสัมมนาต้องเปิดกล้องตลอดระยะเวลาการอบรม และไม่ควรถูกออกจากโปรแกรม
3. เจ้าหน้าที่จะ Capture หน้าจอผู้เข้าสัมมนาทุกคน
 - * หลักสูตร 3 ชั่วโมง Capture หน้าจอ 2 ครั้ง ก่อนอบรมและสิ้นสุดการอบรม
 - * หลักสูตร 6 ชั่วโมง Capture หน้าจอ 4 ครั้ง
 - ช่วงเช้า ก่อนการอบรม และจบการอบรมช่วงเช้า
 - ช่วงบ่าย ก่อนการอบรม และสิ้นสุดการอบรม

- ห้ามบันทึกภาพ วีดีโอ แชร์ หรือนำไปเผยแพร่ (สงวนลิขสิทธิ์) -

สำรองที่นั่งออนไลน์ที่ www.dst.co.th Call center 02-555-0700 กด 1 ,02-587-6860-4