



บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด

จัดอบรมหลักสูตรออนไลน์ ผ่าน zoom

สงวนลิขสิทธิ์ 21/8328/3Z

CPA นับชั่วโมงแบบไม่เป็นทางการได้

*เงื่อนไขตามที่สภาวิชาชีพบัญชีกำหนด

Update....

เจาะกฎหมายสำหรับนิติบุคคล

ที่มีความสัมพันธ์กันทั้งในไทยและต่างประเทศ

Transfer Pricing

บรรยายโดย...

วิทยาการผู้ทรงคุณวุฒิ
ทางด้านกฎหมายภาษีอากร

กำหนดการสัมมนา

วันเสาร์ที่

16

ธันวาคม 2566

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

SCAN QR CODE

จองสัมมนาออนไลน์



อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR) ท่านละ 4,500 + VAT 315 = 4,815 บาท

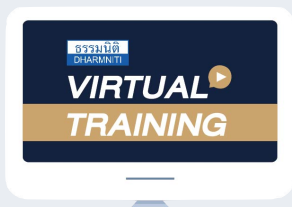
บุคคลทั่วไป ท่านละ 5,000 + VAT 350 = 5,350 บาท

*รับชำระผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคารเท่านั้น

แบบรายงานประจำปี Disclosure Form ที่จำเป็นต้องจัดทำ

หัวข้อสัมมนา

- Update กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ Transfer Pricing
- การพิจารณาหลักความสัมพันธ์ของบริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลตามกฎหมาย Transfer Pricing
 - การพิจารณาเรื่องการจัดตั้งขึ้นมีหลักเกณฑ์อย่างไร
 - การถือหุ้นทางตรงทางอ้อมพิจารณาอย่างไร
 - การถือหุ้นของสามีภรรยา มีผลอย่างไร
 - การจัดการ การควบคุมมีผลต่อการพิจารณาความสัมพันธ์หรือไม่
 - การมีข้อกำหนดด้านพาณิชย์หรือด้านการเงินระหว่างบริษัทในเครือ
- การจัดทำรายงานข้อมูลความสัมพันธ์ที่มีวิธีการจัดทำอย่างไร
 - เอกสารที่ใช้ในการจัดทำ
 - กิจกรรมที่ต้องจัดทำและกิจการที่ได้รับยกเว้น
- รายงานที่บริษัทหรือห้างหุ้นส่วนนิติบุคคลที่มีความสัมพันธ์ต้องจัดทำ
 - Disclosure Form
 - Local File
 - Master File
 - Country-by-Country Report
- การกำหนดราคาโอนกับหลักการของ "Arm's length principal"
 - การซื้อขายสินค้า/ให้บริการ
 - การจ่ายค่าขนส่ง ค่าเช่า บริการทางบัญชี กฎหมาย
 - การให้คำปรึกษาทางการเงิน
 - การจัดอบรม
 - การจ่ายเงินปันผล
 - การโอนจ่ายค่า Management fee ให้กับบริษัทแม่ที่ต่างประเทศ
 - การนำเข้าสินค้าที่ใกล้เคียง
 - การโอนทรัพย์สินที่ไม่มีรูปร่าง เช่น การจ่ายค่าลิขสิทธิ์ การจ่ายค่าพัฒนาผลิตภัณฑ์
 - การจ่ายค่า R&D
 - การกู้ยืมเงินระหว่างกัน
- วิธีการเลือกกำหนดราคาโอนที่เหมาะสมกับธุรกิจและสรรพากรยอมรับ
 - Comparable Uncontrolled Price Method
 - Resale Price Method
 - Cost Plus Method
 - Transactional Net Margin Method (TNMM)
 - Profit-Split Method (PSM)
 - สิ่งที่น่าบัญชีต้องระมัดระวังในการเลือกราคา
 - เมื่อเลือกวิธีใดวิธีหนึ่งแล้วจำเป็นต้องใช้วิธีนั้นตลอดไปหรือไม่
- วิธีการปรับปรุงรายได้และรายจ่ายของสรรพากร (Adjustment)
 - Primary Adjustment
 - Corresponding Adjustment
 - Secondary Adjustment
- เอกสารหลักฐานและรายละเอียดที่ต้องจัดทำสำหรับนิติบุคคลที่มีความสัมพันธ์กัน (Local file, Master file, Country by Country Report)
 - โครงสร้างของนิติบุคคลที่มีความสัมพันธ์กันต้องจัดทำอย่างไร
 - กลยุทธ์ทางธุรกิจจำเป็นต้องส่งให้สรรพากรหรือไม่
 - กรณีมีการปรับเปลี่ยนโครงสร้างธุรกิจเล็กน้อยต้องแจ้งสรรพากรหรือไม่
 - ต้องจัดทำรายละเอียดคู่ค้าและคู่แข่งทางการค้าด้วยหรือไม่
 - นโยบายการกำหนดราคาต้องจัดทำอย่างไร
 - วิธีการกำหนดราคาที่ใช้จำเป็นต้องเหมือนกับทุกธุรกรรมหรือไม่
 - เอกสารที่ยื่นให้สรรพากรสามารถจัดทำเป็นภาษาอังกฤษได้หรือไม่
 - Country by Country Report ใครเป็นผู้จัดทำ
 - รายงานข้อมูลที่ต้องยื่นพร้อมกับแบบ ภ.ง.ด. 50 ประกอบด้วยอะไรบ้าง
 - การจัดทำรายงานธุรกรรมหากยังไม่ทราบมูลค่ารวมต้องทำอย่างไร
- วิธีการจัดทำรายงานและรายได้ที่ต้องยื่น Disclosure Form
 - การยื่น Disclosure Form มีวิธีการยื่นอย่างไร
 - รายได้ตามหลักบัญชีหรือภาษีอากร
 - รายได้ที่ยังไม่ได้รับในปีต้องนำมารวมเป็นฐาน 200 ล้านด้วยหรือไม่
 - ปีก่อนรายได้ถึง 200 ล้าน ปีปัจจุบันรายได้ต่ำกว่า 200 ล้าน ต้องยื่นรายงานหรือไม่
 - ในระหว่างปีผู้ถือหุ้นเกิดขายหุ้นไปทำให้ไม่ถึง 50 % ถือว่ายังต้องนำส่งรายงานหรือไม่
- บริษัทที่ได้รับยกเว้นไม่ต้องทำรายงาน Transfer Pricing Documentation มีหลักเกณฑ์อย่างไร
- ประเด็นที่สรรพากรจะมองว่าเป็นการถ่ายโอนกำไรระหว่างกัน มีประเด็นใดบ้าง
 - การซื้อขายสินค้า/ให้บริการ
 - การจ่ายค่าขนส่ง ค่าเช่า บริการทางบัญชีกฎหมาย
 - การให้คำปรึกษาทางการเงิน
 - การจัดอบรม
 - การจ่ายเงินปันผล
 - การโอนจ่ายค่า Management fee ให้กับบริษัทแม่ที่ต่างประเทศ
 - การนำเข้าสินค้าที่ใกล้เคียง
 - การโอนทรัพย์สินที่ไม่มีรูปร่าง เช่น ค่าลิขสิทธิ์ ค่าพัฒนาผลิตภัณฑ์
 - การจ่ายค่า R&D
 - การกู้ยืมเงินระหว่างกัน
- การขอคืนภาษีกรณีที่ถูกสรรพากรลดรายจ่ายลง (Tax Refund)
 - ขอคืนได้ภายในกี่ปี
 - จะใช้แบบใดในการขอคืน
 - กรณีถูกปรับรายได้หรือรายจ่ายหากมีภาษีที่ต้องขอคืน สรรพากรจะตรวจสอบหรือไม่
 - สามารถใช้หลักการขอคืนตามอนุสัญญาภาษีซ้อนได้หรือไม่
- บทลงโทษกรณีไม่ปฏิบัติตามกฎหมายกำหนด
 - ไม่ได้ยื่นรายงาน หรือยื่นไม่ถูกต้องไม่ครบถ้วน



บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด

การอบรม Online ผ่านโปรแกรม

zoom

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
นับชั่วโมงแบบไม่เป็นทางการได้
(เงื่อนไขเป็นไปตามที่สภาวิชาชีพฯ กำหนด)

ขั้นตอนการสมัครและเข้าใช้งาน

1 ลงทะเบียนการสัมมนาผ่าน www.dst.co.th

คลิกเพื่อลงทะเบียน

รหัสลงทะเบียน	วิทยากร	วันที่-เวลา	ชื่อการประชุม-วันอบรม	ค่าลงทะเบียน	ค่าอาหาร	ค่าเครื่องดื่ม	รวม
13 ม.ค. 2563 09.00-12.30 น.	ดร.กมลทิพย์ นาคหิรัญกิต (e-tax Invoice) ดร.กมลทิพย์ นาคหิรัญกิต (e-tax Invoice) ดร.กมลทิพย์ นาคหิรัญกิต (e-tax Invoice) สถานที่ : โรงแรม Facebook LIVE (CPA รับเข้าเรียนเป็นทางการได้)	21/01/2563	Zoom	800	1,200	1,200	3,200
13 ม.ค. 2563 13.00-16.30 น.	Case Studies วิทยากรและเอกสารประกอบการสัมมนา สถานที่ : โรงแรม Facebook LIVE (CPA รับเข้าเรียนเป็นทางการได้)	21/01/2563	Zoom	800	1,200	1,200	3,200

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

2 ชำระเงิน
(ผ่านระบบ QR CODE หรือโอนเงินผ่านธนาคาร) ก่อนวันอบรม

จองหลักสูตรสัมมนาออนไลน์ เรียบร้อยแล้ว

1. ท่านสามารถชำระก่อนวันอบรม ด้วยการสแกน QR Code หรือ Barcode ได้ทันที

Invoice : 43429513
Ref 1 : 43429513
Ref 2 : 022603638001

จำนวนที่ต้องชำระเงิน
1,712.00 บาท

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

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

- Link เข้าห้องสัมมนา (คลิก Link ณ วันสัมมนา)
- เอกสารประกอบการสัมมนา

แบบฟอร์มตัวอย่าง

Link Zoom สำหรับเข้าเรียน

รหัสประชุม : 848 848 848 (รหัสประชุม 2565 (09.00-16.30 น.) เริ่มเมื่อ Zoom เวลา : 09.00.00 น.)

คลิก Link Zoom และเอกสารประกอบการอบรม

4 ผู้เข้าสัมมนาดาวน์โหลดโปรแกรม Zoom Version ล่าสุด แล้วลงทะเบียนโปรแกรมให้พร้อมใช้งาน

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

Zoom Client for Meetings

The web browser client will download automatically when you start or join your first Zoom meeting, and is also available for manual download here.

Download Version 5.0.0 (23168.0427)

- ควรติดตั้งโปรแกรมลงบนคอมพิวเตอร์ หรือ Notebook ที่มีกล้อง โดยเชื่อมต่อระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตความเร็วไม่ต่ำกว่า 10 Mbps เพื่อการสัมมนาที่มีประสิทธิภาพ

เงื่อนไขการเข้าอบรม

1. กำหนดจำนวนผู้เข้าสัมมนา 1 ท่าน / 1 User
2. ผู้เข้าสัมมนาต้องเข้าห้องสัมมนาก่อนเวลาที่ระบุไว้อย่างน้อย 20 นาที
3. ผู้เข้าสัมมนาต้องตั้งชื่อบัญชี ZOOM เป็นชื่อ-นามสกุลจริง ด้วยภาษาไทย ให้ตรงตามบัตรประชาชน
4. ผู้เข้าสัมมนาสามารถยกมือ (Raise Hand) พิมพ์ข้อความผ่านช่องทางแชทได้ในระหว่างการอบรม
5. หนังสือรับรองจะจัดส่งให้ทาง e-mail ภายใน 3 วันทำการ หลังเสร็จสิ้นการอบรม
6. เมื่อท่านชำระเงิน บริษัทฯ จะส่ง Link การเข้าสัมมนาและไฟล์เอกสารล่วงหน้า 3 วันทำการก่อนวันสัมมนา โดยทางบริษัทฯ ขอสงวนสิทธิ์ในการยกเลิกและคืนเงินทุกกรณี