

转让定价基础理论与实务操作



[转让定价基础理论与实务操作_下载链接1](#)

著者:周自吉

出版者:中国财政经济出版社

出版时间:2011-4

装帧:平装

isbn:9787509527429

中国第一本有关转让定价操作实务的书籍！

作者介绍:

周自吉，毕业于上海复旦大学，持有中国注册会计师和注册税务师证书，是上海财经大学EMBA客座教授；2000年期专职从事转让定价和税务咨询工作，已有十余年的税务实践经验，是中国最早从事转让定价咨询的专业资深人士之一；凭借其在税务尤其是转让定价领域深刻而独到的见解，已在《国际税务评论》、《BNA税务》等重要期刊上发表过多篇文章。现任京都天华会计师事务所上海税务部主管合伙人。京都天华会计师事务所是Grant Thornton在华唯一成员所，也是首批获得H股企业审计资格的内地大型会计师事务所之一。

目录: 第一章 绪论

第一节 转让定价的起源

第二节 转让定价在全球贸易中的发展

第三节 转让定价在中国的发展

第二章 转让定价法规

第一节 OECD转让定价的相关规定

第二节 部分重要国家的转让定价立法

第三节 中国转让定价法规概览

第四节 中国转让定价税制特点——实质重于形式

第三章 转让定价基础理论

第一节 基本概念

第二节 转让定价方法

第四章 制定转让定价政策

第一节 按交易类型制定转让定价政策

第二节 按企业类型制定转让定价政策

第五章 年度关联申报

第一节 部分国家的关联申报和披露要求

第二节 中国的关联申报要求

第三节 中国关联申报的具体要求及注意事项

第四节 关联申报带来的价值与机会

第六章 同期资料准备

第一节 主要国家的同期资料准备法规概览

第二节 中国的同期资料准备法规要求

第三节 中国的同期资料内容

第七章 转让定价调查

第一节 转让定价调查在中国的发展历史

第二节 转让定价调查起因

第三节 转让定价调查与调整程序

第四节 转让定价调查与调整的相关资料

第五节 可比性分析在转让定价调整中的运用

第六节 对特定类型及行业企业的调查

第七节 中国转让定价调整争议解决

第八节 中国转让定价调查与调整案例

第九节 管理转让定价调查风险

第八章 预约定价安排

第一节 预约定价安排简介

第二节 中国预约定价安排规程

第三节 预约定价安排可适用的若干情况

第四节 预约定价安排申请过程中的若干考虑

第九章	成本分摊协议
第一节	成本分摊协议概述
第二节	中国成本分摊协议的历史沿革
第三节	有关成本分摊协议的基础理论
第四节	成本分摊协议的加入、退出和终止
第五节	成本分摊协议的税务处理
第六节	成本分摊协议的具体实践
第七节	成本分摊协议的优势和税务筹划机会
第八节	2号文颁布后的展望
第十章	受控外国企业
第一节	受控外国企业概述
第二节	主要国家的受控外国企业法规概览
第三节	中国受控外国企业法规的介绍
第四节	受控外国企业税制对企业的影响和意义
第五节	受控外国企业的案例分析
第十一章	资本弱化
第一节	资本弱化的概念和主要国家的资本弱化法规概览
第二节	中国资本弱化法规的相关规定
第三节	企业资本弱化问题实际操作
第十二章	一般反避税
第一节	国际税收中关于避税和反避税的概念
第二节	国际税收协定中的反避税
第三节	主要国家关于一般反避税的规定概览
第四节	中国一般反避税法规发展演进
第五节	企业转让定价筹划及并购重组中的一般反避税问题
第十三章	转让定价在税务实践中的应用
第一节	对外支付
第二节	高新技术企业
缩略表	
附件	
• • • • •	(收起)

[转让定价基础理论与实务操作_下载链接1](#)

标签

转让定价

经济学

税务

工作

Economics

评论

做TP最重要的指导书无疑是OECD的《转让定价指南》，但对于初学者来说，这本书却未必那么“好读”。周女士的书未必是最好的，却的确很适合初涉者入门。书中也有地方重复了总局和不少砖家的陈词滥调——“转让定价调查应重点选择以下企业：跳跃性盈利”，这是其不尽人意地方。

只是粗读了一遍。

关联方交易无疑是一部侦探小说。如何让金钱左右口袋进进出出帮企业省钱不仅是技术活，也是运气。转移定价每每到了无计可施的时候，政策便会很巧合地有些修改，每每此时变成了券商、咨询以及firm的春天：大神儿又可以跳起来了。这本书是研究关联方交易的必读书目，深入浅出，不能说最好，但绝对值得拜读。

可读性强，内容稍许啰嗦，有助于工作涉及跨国财税、并购的人群。1. 转让定价中的5类关联交易定义、5种定价方法
2.合理税务规划中避税岛、中间控股公司、资本弱化的方法与案例

好书

[转让定价基础理论与实务操作_下载链接1](#)

书评

转让定价是跨国公司母公司为实现全球利润最大化而在不同国家之间子公司进行利益分配，而这又会影响到不同国家政府的征税所得，使转让定价成为母公司与子公司、母公司与东道国政府、子公司与子公司、子公司与东道国政府、不同东道国政府之间利益博弈和调节的工具。它起源于全球...

[转让定价基础理论与实务操作_下载链接1](#)