

# 税务智能解决方案

## 中国转让定价模块就绪

2017 年 7 月

## 企业在转让定价方面面对哪些挑战？

为了符合**转让定价政策**的要求，跨国企业需要有效管理产品的营业利润，了解供应链和公司间交易的具体情况，哪些公司能产生利润，以及它们的实际税率和法定税率的对比。

许多企业需要以人手**获取数据**，工作相当耗时。此外，在全球不同地点营运的跨国企业还需要编制转让定价文档，以符合经济合作与发展组织(经合组织)在**税基侵蚀和利润转移 (BEPS) 第 13 项行动计划**中提出的建议。

对于许多公司来说，这意味着它们目前的转让定价政策和文档要求将会出现重大变动。

由于当局更加重视并要求企业提供量化信息，加上企业需要确保转让定价政策与财务账项之间保持一致，因此企业必须从公司系统中获取准确、可靠的数据。对于许多公司来说，这是一项既耗时，又复杂的工作。为了简化这个工作过程，毕马威特别在**税务智能解决方案 (TIS)** 中开发了**转让定价模块**。

## 毕马威的税务智能解决方案 (TIS) 能如何提供协助？

毕马威为中国企业开发了**税务智能解决方案 (TIS) 的转让定价模块**，以协助企业摘取编制转让定价文档的所需数据，并就**全球供应链**和**营业利润分析**提供有价值的见解。

TIS 能就**外部和公司间交易**与财务数据提供事实摘要，以作为 BEPS 第 13 项行动计划下文档编制要求(主体文档、本地文档和国别报告)的输入信息。

企业可利用毕马威的税务智能解决方案协助**编制转让定价文档**，通过企业 ERP 系统自动获取大量数据，节省收集整理信息所需的时间。

毕马威的税务智能解决方案亦可通过在整个年度内监察转让定价政策，协助企业进行**日常的转让定价管理**，例如确保利润维持在规定的范围内，企业的全球供应链有效运作等，以减低年末需要作出的调整。

# TIS 转让定价模块的核心特色

- **毕马威税务智能解决方案转让定价模块的核心特色：**
  - 通过分析销售和公司间交易，为**全球供应链**提供有价值的洞察和见解。
  - **BEPS 13 模块**能就草拟**主体文档 / 本地文档**以及**国别报告**收集所需信息。
  - 就所收集的信息提供**国别分析**，例如就潜在风险/红旗异常领域提供专业见解。
  - **营业利润分析**：计算法人实体、产品组别和库存单位层面的毛利率和净利率。
  - **异常报告**：就净利率和毛利率计算上的异常情况进行测试。
- **如何确保信息安全？**毕马威为中国开发了本地部署解决方案，即数据将永远不需要离开您的办公场所。
- **是否可以与 ERP 系统进行对接取数？**毕马威为中国开发的税务智能解决方案采用“通用数据模块”，意味着税务智能解决方案可以从中企使用的绝大多数 ERP 系统中提取数据。
- **需要高昂的软件授权或购买费用？**不需要，毕马威团队会在贵公司的办公场所使用税务智能解决方案，对专利软件保留所有权。毕马威会与贵公司合作进行数据分析，并提供分析成果。
- **是否以中文显示？**是的，毕马威所有分析测试均在易于操作的指示板上以简体中文和英语双语显示，且可轻松实现中英文切换。



# 它是如何运作的？



TIS 通过利用专有的 **ERP 数据摘取软件** 摘取相关税务数据，在转化为有意义的信息后，会在 **税务智能解决方案显示板** 中具体展示出来。这些显示板让企业可轻易取得有关的 **异常报告**，从而获取转让定价方面的见解。

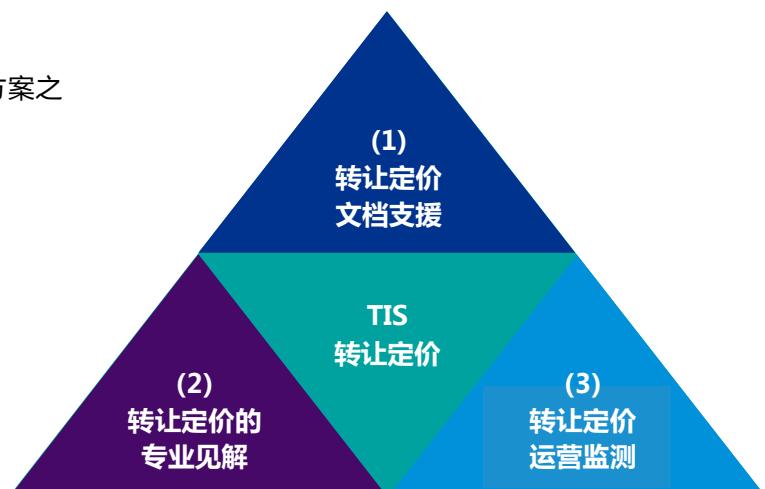
客户的 ERP 数据被加载到 TIS 平台中，以执行 **数据建模** 流程。这项流程在客户的 IT 办公场所进行。数据在这个阶段开始提供价值。

## 毕马威如何利用 TIS 执行转让定价项目

毕马威中国可通过毕马威的税务智能解决方案转让定价 通过利用 TIS，我们可以协助客户节省收集所需信息和模块，协助企业迅速高效地编制转让定价文档。通过摘取企业的 ERP 数据，毕马威利用 TIS 收集编制 BEPS 第 13 项行动计划转让定价文档所需的信息 —— 其中具体包括 **本地文档、主体文档和国别报告**。

毕马威可根据客户的具体需要，通过以下 3 种方案之一，为客户制定适当的服务：

- (1) 转让定价文档支援
- (2) 转让定价的专业见解
- (3) 转让定价运营监测 (一次性 / 持续)



### 转让定价文档支援

毕马威中国可负责管理整个转让定价文档项目，确保贵公司符合所有相关的转让定价文档要求。

我们采用 TIS 转让定价模块从 ERP 系统中收集相关数据，以编制转让定价文档并提供相关见解。

### 转让定价运营监测

我们向贵公司展示法人实体、产品组别和库存单位层面的毛利率和净利率，并根据这些简要信息，提供价格调整方面的建议。此外，我们可协助客户落实持续转让定价监测机制。

### 转让定价的专业见解的

我们采用 TIS 转让定价模块分析贵公司的数据，并就所收集的数据提供转让定价的专业见解，包括就国别报告可能产生的潜在红旗异常情况提供专业意见。

## 毕马威中国的转让定价和技术支持联络人

### 中国区联络人



#### 中国区

##### 卢奕

税务服务主管合伙人  
毕马威中国和香港特别行政区  
lewis.lu@kpmg.com  
电话 : +86 (21) 2212 3421



##### 池澄

转让定价服务主管合伙人  
毕马威中国  
cheng.chi@kpmg.com  
电话 : +86 (10) 8508 7608



##### 王磊 (Lachlan Wolfers)

税务技术主席  
间接税主管合伙人  
毕马威中国  
lachlan.wolfers@kpmg.com  
电话 : +852 2685 7791



##### 冼嘉贤 (Alexander Zegers)

税务数据和分析高级经理  
毕马威中国  
zegers.alexander@kpmg.com  
电话 : +852 2143 8796

### 香港联络人



#### 香港

##### 杨嘉燕

税务合伙人  
毕马威中国  
karmen.yeung@kpmg.com  
电话 : +852 2143 8753



##### 陈露

税务合伙人  
毕马威中国  
lu.l.chen@kpmg.com  
电话 : +852 2143 8777



##### 孔达信 (John Kondos)

税务合伙人  
毕马威中国  
john.kondos@kpmg.com  
电话 : +852 2685 7457



##### 钟国华

税务合伙人  
毕马威中国  
adam.zhong@kpmg.com  
电话 : +852 2685 7559



##### 李蔼贤

税务总监  
毕马威中国  
irene.lee@kpmg.com  
电话 : +852 2685 7372