



【TP 知·道】转让定价线上研讨会 当AI重构转让定价：从效率工具 到战略智脑的演进之路

2026年7月22日



分享主题

1. 企业视角：从“合规执行”到“战略智脑”的OTP演进
2. 服务视角：专业机构的AI能力锻造与人机协同范式
3. 总结

1

企业视角：从“合规执行”
到“战略智脑”的OTP演进

转让定价管理的"不可能三角"

传统OTP解决的问题

问题	解决的痛点
统筹难	- 关联交易数据散落在多个业务系统中（ERP、合同系统、CRM等），缺少统筹手段管理关联交易类型及数据 - 关联交易管理需实现上下游联动，人工管理无法实现联动关系，且对账困难
执行难	- 依赖Excel手工定价及调整，无法做到及时调整 容易出错 无法及时进行多方案调整规划
监控难	传统手工调整及管理导致无法对风险实施及时监控： - 在子公司毛利正常情况下，无法对产品基价、过程费用的异常情况进行风险监控及预警 - 缺少实时监测关联交易各环节，暂未形成有效的风险预警和合规监管

OTP的“不可能三角”与AI破局



企业视角：从合规执行到战略智脑



战略规划与政策设计

AI作为模型推演沙盘

战略情景模拟

快速模拟不同定价策略下的全球利润分布、税负现金流影响

政策稳健性验证

大规模回溯测试与极端情景推演，识别潜在冲突与漏洞



执行与监控

智能化运营闭环

自动化运营：数据抓取、定价计算、调整建议

深度分析：多维度定价偏离分析、利润监控

智能洞察：三层管理洞察力驱动业务行动

合同智能化审查：NLP筛查合同条款与政策一致性



税收争议应对与策略优化

基于可信数据的智能闭环

合规效率基石

高度预填充基础，聚焦商业实质审阅

实时准备

争议应对从被动搜寻转为从容展示逻辑

策略持续优化

动态"执行—监控—学习—优化"智能闭环

2

服务视角：专业机构的AI
能力锻造与人机协同范式

服务视角：专业机构的AI能力锻造



内部数字化目标

并非削减人力，而是用AI承接重复、机械的基础性工作

1

自动化底稿编制：接管数据读取、整理核对、公式计算等

2

可比数据库智能筛查：快速扫描海量上市公司信息，完成初步筛选

3

文档一键起草



人力聚焦高价值领域

释放团队投入高端咨询与战略决策

1

集团整体税务架构筹划

2

税务机关稽查抗辩应对

3

跨境并购定价尽职调查

4

长期全球税务战略规划



人机协同工作模式

AI做执行层落地，顾问做决策层判断

AI执行层

基础数据处理

格式维护

数据校验

初步筛查



专家决策层

商业模式分析

业务实质深挖

客户方案定制

战略价值建议

AI辅助 + 人工审核的协作模式：生产力重组与专业角色升维

文档价值重塑



文档价值认知厘清

低价标准化文档
只是**基础合规外壳**

不可替代的核心价值

- ✓ 逻辑支撑
- ✓ 风险兜底
- ✓ 战略佐证



AI在文档制作的作用

提升基础效率与数据可靠性

系统性接管耗时易错的基础工作，确保数据一致性、准确性与可追溯性

实现知识与合规逻辑的智能承续

理解并延续企业过往已被验证的事实描述与论证逻辑，确保文档更新的一致性与连贯性



核心价值与分层服务

AI辅助 + 人工审核

现阶段更为可行的工作模式

专家聚焦不可被AI替代的核心内容

- ✓ 商业实质分析
- ✓ 风险备注说明
- ✓ 定价逻辑论证

分层服务策略：基础备案类文档用AI提效，重大跨境交易配套文档保留深度人工专业打磨

交付模式演变

传统 vs 未来

传统模式

阶段性项目制交付，完成后服务终止



未来模式

数字化长效陪伴式服务，持续监控、动态风控



协同新范式

内部AI驱动日常运营

基础性、高频合规数据抓取与常规指标监控

外部顾问赋能战略决策

- OTP设计与持续优化
- 跨境税收筹划与争议应对
- 全球税收政策解读与研判



认知与逻辑转变

传统认知

单纯出报告的供应商



全新认知

长期税务战略合作伙伴

企业税务AI转型：四维实施框架

1. 精准定位应用场景

- 场景价值矩阵
- 高频优先落地
- 渐进式路径

3. 引入深度推理模式

- 跨辖区法规分析
- 风险热力图
- 辅助争议应对

2. 夯实核心数据治理

- 打破数据孤岛
- 数据血缘追踪
- 安全合规底线

4. 重塑管理机制与人才

- 复合型团队建设
- 重塑顾问价值定位
- 构建联合治理机制



3

总结

核心要点总结 | 三重价值跃迁与人机协同范式

三重价值跃迁

1 前端决策：AI作为数字沙盘

将抽象税务影响转化为可量化、可比较的决策数据，辅助管理层识别最优路径

2 执行监控：智能化运营闭环

从数据采集、定价计算到利润监控、智能预警，实现从事后追溯到事中控制乃至事前预防

3 合规争议：基于可信数据的智能闭环

提供高度预填充的合规文档基础和争议响应的"实时准备"能力

人机协同范式

效率引擎 + 专家护城河

 **效率引擎**
AI接管基础数据处理与格式维护

 **专家护城河**
专业智慧聚焦战略分析与价值创造

转型路径

- ✔ 数据治理为基石
- ✔ 场景落地为抓手
- ✔ 负责任AI为底线

分享嘉宾



项南

合伙人
转让定价

T: +86 (755) 8261 8701
alex.xiang@cn.pwc.com



背景

项南先生为深圳办公室的转让定价业务合伙人。

项南先生致力于向跨国企业提供转让定价咨询服务，特别专注于为大型国企及内地走出去企业在海外的转让定价安排进行筹划、问题处理及合规报备，涉及行业广泛分布于跨境电商、金融、高科技、网络媒体、通讯、服务及制造行业。

项南先生于2016至2018年期间外派至普华永道瑞典 - 斯德哥尔摩分所，在当地协助欧洲跨国公司进行国际税务架构及转让定价筹划，并积累了丰富的欧盟内税务架构搭建及实施的专业经验。

行业经验

项南先生亦协助多种行业客户顺利在中国内地、香港及美国上市。具体包含上市前的税务及转让定价健康审查、税务及转让定价架构设计、上市期间的监管机构应对及合规申报、上市后期的税务管理支持等。项南先生的部分电商及高科技行业客户包括：

在北美亚马逊中国卖家中排名前三的一家3C及户外运动产品电商企业

一家在香港上市的中国互联网巨头

在美国及香港上市的中国领导地位的电商巨头

多家在中国内地及香港上市的走出去跨境电商公司

专业资质

项南先生拥有英国巴斯大学经济学硕士学位。项南先生同时为中国注册会计师及香港注册会计师公会会员。

分享嘉宾



李玮嘉

合伙人
转让定价

T: +86 (755) 8261
8232
marc.li@cn.pwc.com



背景

李玮嘉先生在普华永道任职逾20年，其中包括外派普华永道香港及普华永道美国工作。在普华永道工作期间，李玮嘉先生为许多大型跨国企业客户（包括总部位于亚太地区及北美地区的客户）提供服务，并拥有良好的项目管理能力，特别是针对一些跨国跨地区的服务项目。

自加入普华永道以来，李玮嘉先生一直专注于提供转让定价服务，拥有较丰富的中国、香港及美国的转让定价实践经验。李玮嘉先生曾协助客户进行全球转让定价重构及筹划，另协助安排美国及欧洲之间的成本分摊协议。

行业经验

李玮嘉先生拥有服务大型跨国企业的丰富经验，为各行业客户提供跨境转让定价税务咨询及价值链重构服务，亦协助多种行业客户顺利在香港及美国上市。

李先生擅长的服务类型包括：集团价值链重构及转让定价筹划、集团跨境关联交易之转让定价咨询服务、总部成本下沉之转让定价筹划服务、集团全球转让定价文档及合规服务、集团转让定价税收争议解决服务、企业上市转让定价筹划及咨询服务、企业并购之转让定价风险评估服务、集团转让定价管理咨询服务。

李玮嘉先生拥有丰富的服务“走出去”企业的转让定价经验，向行业多个大型知名集团提供专业转让定价服务。

专业资质

李玮嘉先生曾作为演讲嘉宾应邀参加Tax Executives Institute 和普华永道美国联合举办的税务精英外部研讨会（分别于纽约及底特律召开），另作为演讲嘉宾在Lake Geneva参加普华永道Transfer Pricing Master Series研讨会。

李玮嘉先生曾就读于巴黎高等工商管理学院，并获得欧洲工商管理硕士学位。李玮嘉先生为中国注册税务师。

分享嘉宾



钟司亮

合伙人
转让定价

T: +86 (021) 2323
3393
silina.s.zhong@cn.pwc.
com



背景

钟司亮女士现为普华永道中国税务部转让定价服务合伙人。钟司亮于**2003**年加入普华永道后专注提供转让定价服务，并有在普华永道美国尔湾办公室的工作经历。

行业经验

钟司亮在转让定价风险/机遇评估、转让定价政策筹划、国别报告、跨国集团转让定价文档体系准备、转让定价审计防御、预约定价安排申请、协助客户顺应转让定价监管新环境等方面拥有丰富经验。

钟司亮所服务的客户包括汽车、医疗、电讯、电子、机械、消费品、工业产品、船舶制造、物流、远程教育和服务等行业的多家中外跨国企业。

她正为覆盖各行业的中外跨国公司提供全方位的转让定价服务：为包括位列中国企业500强前20的中资集团在内的数百家企业准备转让定价合规性文档；协助知名英国豪华汽车企业申请双边预约定价安排；为多个美国知名公司提供常年转让定价服务，深度参与和境外关联方、境内合资方的各类关联交易相关的价格制定和执行监控；协助多个企业申请双边预约定价安排和进行转让定价审计防御；为总部位于中国的客户构建国内外关联方交易框架和转让定价体系，覆盖研发、海外销售、国内采购、跨境知识产权迁移等全价值链。

钟司亮女士丰富的转让定价及跨境交易税务咨询、转让定价审计防御项目实战经验，可在公司的上市及并购过程中提供专业的转让定价咨询建议并降低集团转让定价风险。

专业资质

钟司亮拥有复旦大学法学学士学位以及中国注册税务师资格。

分享嘉宾



金一妮

经理
转让定价

T: +86 (021) 2323
2645

jenny.jin@cn.pwc.com



背景

金一妮现为普华永道上海转让定价小组的经理，于2018年加入普华永道上海，拥有八年以上转让定价服务经验及税务数字化/系统化转型经验。

行业经验

金一妮在各种转让定价项目方面拥有丰富的经验，包括区域税务筹划、价值链分析、集团内全供应链定价数字化解决方案、转让定价风险评估、转让定价风险预警系统建模及可视化、服务费分摊、转让定价审计防御、及转让定价合规文档等。

她所服务的客户包括物流运输、能源、电子商务、科技、电子通信、汽车、医药、工业产品等行业的多家中外跨国企业。

在此基础上，她进一步拓展至人工智能与税务数字化工具的开发领域，致力于推动内部AI转型与业务流程智能化升级。她主导或参与了多项AI驱动的创新项目，包括但不限于自动生成转让定价工作底稿、利润分割智能模拟工具、信用评级智能模型，并参与内部AI平台建设，推动税务场景的智能化升级与流程自动化。

她在传统转让定价咨询与前沿AI技术融合方面积累了丰富的实战经验，能够为客户提供兼具专业深度与技术前瞻性的综合解决方案。

专业资质

金一妮持有美国伊利诺伊理工大学金融学硕士学位，同时持有UiPath Certified Advanced RPA Developer及Alteryx Designer Core认证。

欢迎关注



项南Alex

普华永道中国内地
转让定价服务合伙人



李玮嘉 Marc

普华永道中国内地
转让定价服务合伙人



钟司亮Silina

普华永道中国内地
转让定价服务合伙人



金一妮Jenny

普华永道中国内地
转让定价服务经理



欢迎查阅近期发布的两篇【TP知·道】文章：

【TP知·道】当AI重构转让定价：从效率工具到战略智脑——企业的OTP智能化演进（上篇）

<https://mp.weixin.qq.com/s/oDHB5uTOiTibalpjfCEBGg>

【TP知·道】当AI重构转让定价：专业机构的AI能力锻造与人机协同新范式（下篇）

<https://mp.weixin.qq.com/s/fzDMEQcbS3qo6h6dJp8ljA>

谢谢！

本刊物中的信息仅供一般参考之用，而不可视为详尽的说明。相关法律的适用和影响可能因个案所涉的具体事实而有所不同。在有所举措前，请确保向您的普华永道客户服务团队或其他税务顾问获取针对您具体情况的专业意见。