

案例研究



Microsoft

## 为自由贸易区合规性保驾护航

IT巨头依靠TMF Group的专业知识，满足哥斯达黎加严格而复杂的自由贸易区法规要求。



行业

信息技术



TMF Group提供的服务

会计与税务



员工人数

1700

进驻哥斯达黎加自由贸易区后，微软 (Microsoft) 选择由TMF Group帮助其驾驭严格而复杂的法规，为其合规性保驾护航。



业务覆盖的司法管辖区

哥斯达黎加





## 关于微软哥斯达黎加

本地员工数量从2018年的60名增长到2022年底的1,700名

位于哥斯达黎加圣何塞

加勒比地区、中美洲、秘鲁、厄瓜多尔和区域内其他市场的客户

微软（纳斯达克“MSFT”）使智能云和智能边缘时代的数字化转型成为可能。其使命是“予力全球每一人、每一组织成就不凡”。

微软哥斯达黎加位于圣何塞著名的科技商业中心，向加勒比地区、中美洲、秘鲁、厄瓜多尔和区域内其他市场提供客户服务与支持，同时负责处理全球内部销售事务。2018年，微软决定迁入哥斯达黎加自由贸易区，同时将哥斯达黎加的业务集中到专设的现代化办公室。当时，本地员工的数量仅为60名；而到2022年底，这一数字已增长至约1700名。



## 客户面临的挑战

近年来，微软在哥斯达黎加的业务大幅扩张，本地员工数量从2018年的60名增长到2022年底的约1700名。微软还将业务集中到位于该国首都圣何塞的专设办公室。

2018年，微软决定将哥斯达黎加的大部分业务转移到[该国的自由贸易区 \(FTZ\)](#)。自贸区制度可提供极大的税收优惠：企业享有100%的进出口关税、消费税和汇款返还税豁免。产品出口比例超过75%的制造企业在8年内可享受100%的企业所得税豁免，以及随后4年50%的豁免。

然而，为了享受优惠，微软等企业必须证明自己在固定资产投资、报告等方面符合严格而复杂的会计、法律和税务要求。企业还必须接受 PROCOMER（哥斯达黎加外贸促进局）的年度审计，以确保企业合规运作。不合规的企业可能会面临巨额罚款，并最终丧失自贸区席位。

微软意识到，要建立并维护符合自贸区制度的财务系统，离不开专业的会计与税务支持。正如微软拉丁美洲中部地区法定与税务主管Allan Cruz Cubillo所解释的那样：

“决定迁入自贸区时，我们的会计与税务事务由几家临时承包商代为处理。这涉及入职、知识转移与培训方面的大量管理工作。于是我们决定将这项工作外包给能长期满足我们需求的专业提供商。”



## 我们的解决方案

微软邀请TMF Group投标哥斯达黎加自贸区合规项目。Allan Cruz Cubillo说：“TMF Group的团队从一开始就给我留下了深刻印象，他们不仅具备该领域的丰富专业知识，而且愿意根据我们的特定需求量身定制解决方案。”

Allan Cruz Cubillo补充道：“TMF Group向我们证明，它拥有适配的专业知识与资源，只需一个团队就能满足我们所有的会计与税务需求，并为业务连续性和接班规划提供支持”。

TMF Group如今为微软哥斯达黎加的法定与税务运作提供支持，涵盖下述领域：

- 税务——间接税、直接税、转让定价、当地法规新增/变更、哥斯达黎加自贸区制度
- 资产负债表和财务报表分析
- 会计支持服务（与采购到付款（P2P）和记录团队合作）
- 财务和银行支持
- 法定（外部）审计、内部审计和萨班斯-奥克斯利法案（Sarbanes-Oxley）合规性
- 法定管理与指导
- 薪酬——法定审查与指导
- 邮件收发与文件管理
- 采购订单支持。

TMF Group的团队在圣何塞的微软办公室现场办公。“我特别看重与TMF Group同事密切的工作关系。”Allan Cruz Cubillo解释道，“与TMF Group的沟通公开透明，并且他们能够设身处地为我们着想，因而双方很容易就需求和相关行动达成共识，当然偶尔也会遇到难点。TMF Group为我们提供了单一联系人，并且设定了明确的升级路径，以备不时之需。”

固定资产追踪是TMF Group向微软提供合规支持的一个重要领域。自贸区制度规定，列入自贸区的资产必须留在既定位置并用于既定目的。

TMF Group针对微软的资产追踪方案设计了一套标准化流程，协助微软管理在哥斯达黎加的1万多个单项资产。

“TMF Group的团队表现出了卓越的领导力，涉及微软在哥斯达黎加的业务连续性、流程改进和知识转移时，他们始终领先一步，是值得信赖的专业顾问。”Allan Cruz Cubillo表示，“通过在团队内部推动学习与成长文化，他们持续助力我们取得更好的业绩。”

PROCOMER审计师在最近一次年度审计后表示，微软在会计与运营方面的准备工作是他们见过最完善的。这也印证了TMF Group与微软合作的成功。

正如Allan Cruz Cubillo所总结的那样：“与TMF Group合作后，所有事情都有序且合规，这如同给我吃了一颗定心丸。得知一切尽在掌握后，整个团队的生产力和生活质量都得到改善。”



我们与TMF Group的团队建立了非常牢固的关系。他们总是能倾听和理解我们的需求，并快速给出中肯的建议。同时，他们还保持着高度的灵活性，可满足我们不断变化的需求，并且能在问题发生前及时识别风险。我们在自贸区的合规运作离不开TMF Group。

Allan Cruz Cubillo

微软拉丁美洲中部地区法定与税务主管

# 我们让世界化繁为简



## 关于TMF Group

TMF Group是领先的核心行政服务提供商，致力于在全球范围内协助客户安全地投资与运营。

我们在全球86个司法管辖区设有125家办事处，拥有超过10,000名员工。他们都秉持相同的服务与安全高标准，为客户提供最需要的本地专业知识。我们所涉足的司法管辖区贡献了全球国内生产总值（GDP）的92%以及外国直接投资（FDI）流入的95%。

我们在客户的企业治理中发挥着重要作用，提供对客户成功至关重要的会计、税务、薪酬、基金行政管理和法人实体管理服务。我们确保客户依照规则行事，为客户的良好声誉和业务合规性保驾护航。

我们的全球服务模式和技术平台助力客户管控实体组合和全球布局。我们提供的数据见解使客户对新法规、自身活动状况和一切风险点都了如指掌。

我们为企业、金融机构、资产管理人、私募股权、房地产投资者和家族办公室提供服务。《财富》世界500强、英国富时100指数以及全球300强私募股权机构中逾半数的企业都是我们的客户。

TMF Group信誉卓越、财务状况健康，专注于为客户提供精益求精的服务，是值得信赖的合作伙伴。

无论您是在单一目的地还是横跨多个司法管辖区营运、无论您拥有多少员工，我们都能为您提供所需的核心支持，助力您安全地开拓新市场、运营和增长。

[www.tmf-group.com](http://www.tmf-group.com)



Global reach  
Local knowledge

欲了解更多？

进行咨询

与我们联系！

