**附件：**

**资产管理税收策划业务报告**

**（参考示例）**

报告号：

备案号：

**\_\_\_\_：**

我们接受委托，对贵单位资产管理业务涉及的税收策划事项进行分析，并针对有关委托事项提供税收策划意见，同时出具资产管理税收策划报告。

贵单位的责任是，及时提供与资产管理相关的资料，包括但不限于委托人和/或资产管理项目的有关资料、内部管理信息等，并保证其真实、准确、完整和合法。

我们的责任是，本着独立、客观、公正的原则，依据资产管理涉及的相关税收法律法规及有关规定，对贵单位进行资产管理过程中涉及的委托税收策划事项提出建议，并出具资产管理税收策划报告。

在服务过程中，我们对贵单位相关负责人进行针对性访谈并对所收集的信息和资料进行复核及整理，并根据贵单位现有或拟议资产管理项目所处阶段，分析不同资产管理阶段税收策划应重点考虑的内容。同时，我们确定适用的税收法律法规及有关规定后，对资产管理项目可能涉及的税务风险进行分析，建议贵单位考虑执行以下税收策划意见。现将服务成果报告如下：

一、资管业务开展情况及委托

（一）资管业务开展情况

【根据委托方提供的资管业务有关资料，介绍有关各方、资管产品、业务过程进度。】

（二）委托税收策划事项

【对委托税收策划的资产管理业务内容，仅限于国家有关部门规定的资产管理业务范围内的事项。资管产品包括大集合资管产品（公募）、小集合资管产品（私募）、定向资管产品。】

二、税收策划说明

（一）设立环节税收策划

（二）销售环节税收策划

（三）登记环节税收策划

（四）投资环节税收策划

（五）信息披露环节税收策划

（六）清算环节税收策划

三、合规性风险评价及对策

【要点：风险事项描述、风险事项原因分析确认、风险事项应对措施。】

四、免责声明

【根据税务师事务所的内部风控要求添加免责条款。】

涉税专业服务人员：（签章）

法人代表：（签章）

税务师事务所（盖章）

地址：

日期：