

传承：家族企业

家族办公室和私人客户

毕马威马来西亚私人 and 家族企业



我们为您提供独到的视角和切实可行的建议，从继任规划到商业策略，助力您构建一个永续发展的多代家族企业，确保其持续繁荣与稳定增长。

森林城市特别金融区 单一家族办公室

2024年9月20日，第二财政部长参议员拿督斯里阿米尔韩沙·阿兹占（YB Senator Datuk Seri Amir Hamzah Azizan）宣布了森林城市特别金融区税务优惠措施，其中包括马来西亚首个家族办公室税务优惠。单一家族办公室（Single Family Office, SFO）计划将由马来西亚证券委员会（Securities Commission）负责协调，预计在2025年上半年度正式启动。

这一举措不仅是对森林城市战略定位的有力补充，更是马来西亚向国际资本市场发出的信号，标志着该区域作为全球领先金融中心的理想。森林城市第一岛（Pulau Satu）被确立为免税岛，进一步增强了该区的吸引力与竞争力，且岛屿通过陆路与外界连接，交通便利，优势明显。

主要条件

- 在森林城市第一岛（Pulau Satu），森林城市特别金融区内运营
- 资产要求：从马币3,000万令吉起（其中至少10%的资产需在本地投资）
- 年度运营支出要求：年度运营支出要求为马币50万令吉
- 雇佣至少2名全职员工，其中包括1名投资专业人士

主要税务优惠措施

- 对符合条件的投资收入免征所得税，税收优惠期长达10+10年
- 包括外来收入及资本利得税的全面免除
- 初始资产转移的印花税和资本利得税可豁免
- 马来西亚国家银行提供的外汇政策灵活性，为跨境资本流动提供便利

我们的服务

1 概念化阶段 Conceptualisation

- 梳理现有资产持有结构，并进行初步法律及税务可行性评估（包括法律尽职调查*）
- 收集关键资产与核心成员的背景资料
- 开展筛选与尽调工作
- 与证券委员会（SC）进行结构设想的前期咨询

2 执行阶段 Implementation

- 依法完成资产注入SFO结构
- 落实监管批准条件及运营许可的具体要求
- 跟进任何附带性条件的落实与监管备案

3 实施阶段 Execution

- 设立资产持有架构及单一家族办公室（SFO）实体*
- 起草必要的治理文件、委托协议及内部协议*
- 向证券委员会及其他相关监管机构提交申请，包括执照与税务豁免申请
- 跟进相关申请直至获得正式批准

4 监控与审查阶段 Monitoring and review

- 编制家族治理章程及相关文件
- 披露SFO架构的重大变更、大额资产的提取或再分配
- 定期开展合规性审查与内部监督

毕马威马来西亚私人 and 家族企业提供的服务和支持



满足家族需求

- 家族办公室设立与税务豁免申请 (包括SFO许可)
- 全球资产重组与持有架构优化
- 税务效率与合规性评估
- 全面税务健康检查 / 尽职调查
- 入境 / 出境投资结构设计与税务分析
- 继任人培养与传承计划设计



税务与家族咨询服务

- 家族办公室架构与治理咨询
- 资产注入、捐赠与再配置安排
- 收益与资本分配建议
- 遗嘱规划与生前赠与策略
- 家族治理机制设计与实施
- 信托及基金会架构设立
- 继任与财富传承安排

我们协助家族企业的全生命周期发展



启动新业务
并制定发展
战略



支持业务扩展
与市场拓展



优化运营流程,
提升业务
竞争力



推动业务转型
与创新



规划继任与
下一代整合



我们为以下客户提供卓越服务:

- **企业家与家族企业:** 致力于为您量身定制继任规划, 保护您的资产, 并打造税务高效且具持续性的未来持有结构, 确保财富长盛不衰。
- **家族办公室:** 协助您设立家族办公室, 构建面向未来的持有结构, 确保家族遗产的传承与增值, 守护财富与核心价值
- **个人、夫妻与家庭:** 为您规划未来, 解决实际问题, 确保财务目标的实现, 并在实践中达成最优的财富配置。
- **家族顾问:** 提供全方位的协调与整体解决方案, 确保切实可行的结果, 推动家族财富的持续增长与合理传承。

联系我们



戴溧涸 Tai Lai Kok
合伙人, 家族企业税务领导
毕马威马来西亚私人 and 家族企业
电话 + 6 03 7721 7020
邮箱 ltai1@kpmg.com.my



Chua Qi Zheng
审计部总监 和 家族办公室负责人
毕马威马来西亚私人 and 家族企业
电话 + 6 03 7721 3197
邮箱 qzchua@kpmg.com.my



Elliot Voon Pin Chaw
家族企业税务总监
毕马威马来西亚私人 and 家族企业
电话 + 6 03 7721 7927
邮箱 elliotchow@kpmg.com.my

某些或所有描述的服务可能不适用于毕马威的审计客户及其附属公司或相关实体。

www.kpmg.com.my/privateenterprise



本所提供的资料旨在提供一般性信息, 不能保证在阁下接收时或未来依然准确无误。任何人士不应在未充分考虑相关具体情况及未征求适当专业意见的前提下, 依据本资料采取行动。所包含的信息具有一般性, 非针对任何特定个人或实体的情况而设。尽管我们致力于提供准确且及时的信息, 本所无法保证其在收到时的准确性, 亦无法保证信息在未来持续准确。任何人不应依赖该等信息作出决策, 除非在经过彻底审查并获取适当专业意见后。毕马威、KPMG名称及标志为毕马威KPMG全球网络独立成员公司许可使用的商标。

© 2025 KPMG Tax Services Sdn Bhd, 依马来西亚法律注册成立, 是与英国私营担保有限公司—毕马威国际有限公司相关联的独立成员所全球性组织中的成员。版权所有, 不得转载。
© 2025 KPMG Tax Services Sdn Bhd, a company incorporated under Malaysian law and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.