

John V. Chase

合伙人

chase.john@dorsey.com

帕洛阿尔托 – +1 (650) 565-2212



John 在基金设立与合伙企业税务、并购交易以及国际税务等领域拥有丰富经验。

John 担任美国德汇律师事务所税务业务合伙人，曾任本所政策委员会（董事会）成员，并曾担任帕洛阿尔托办公室负责人。

基金设立与合伙企业税务

- 就私募基金的设立、私募基金投资和退出提供法律建议，包括离岸基金、跨境基金及投资于经营性合伙企业的基金。
- 就基金投资涉及的非关联业务应税收入（UBTI）、有效关联收入（ECI）及境外税务影响等问题提供法律意见。
- 利用合伙企业架构设计被投企业的收购与处置交易。
- 就可再生能源税收抵免架构提供税务筹划与实施建议，包括 Partnership Flip 和 Sale-Leaseback 等交易安排。

并购交易

- 就上市公司及非上市公司的并购交易、免税重组、分拆、资产处置及融资事项提供税务筹划和法律意见。
- 设计、审阅及谈判交易架构、条款清单、交易文件、监管账户安排、业绩奖励安排（Earn-out）及交易后重组方案。
- 识别并解决涉及 S Corporation、有限责任公司（LLC）及合伙企业的税务问题，包括多层级架构和 Up-C 架构。
- 就利润权益（Profits Interests）、滚续股权（Rollover Equity）等激励机制的设计提供法律意见。

国际税务

教育背景

- 南加利福尼亚大学古尔德法学院（法学博士，1999）
- 南加利福尼亚大学马歇尔商学院（税务硕士，1999）
- 宾夕法尼亚大学沃顿商学院（理学士，1990）

- 就利用公司及合伙企业架构开展跨境并购和投资涉及的美国税务问题提供法律意见。
- 就跨国企业架构、全球税务优化策略、税收倒置交易（Inversion Transactions）、无形资产转让、成本分摊安排、受控外国公司（CFC）及被动外国投资公司（PFIC）相关问题、税收协定适用、跨境许可安排及关联公司协议等事项提供税务筹划和法律意见。
- 就涉及多个司法辖区的跨境并购及投资交易提供法律意见。

业务领域

- 税务
- 中国业务
- 并购业务

执业资格

- 加利福尼亚州

社会任职

- 金门大学法学院，税法法学硕士项目，客座教授

代表性经验

客户成就

- 北京纳恩博完成对赛格威的战略收购
- 某饮料公司再融资的大型收购
- Liberty Global 是波多黎各电缆整合的领导者
- Louisville Slugger 品牌通过创历史交易实现成长
- Tekmira 和 OnCore 合并，打造专攻乙肝治疗的全球公司

代表客户

- Bruin Sports Capital（基金设立、运营和组合投资）
- 凯雷集团（组合投资）
- CEMA（设立基金）
- CMIA Capital Partners（国际税务筹划）
- Corner Market Capital（设立对冲基金）
- Cross Creek Capital（设立风险投资基金）
- CrossHarbor Capital（设立基金）
- Draper Fisher Jurvetson（组合投资）
- 高盛集团（投资投资组合公司）
- Graycliff Partners（组合投资）
- H.I.G. Capital（投资组合公司控股权收购）
- Housatonic Partners（组合投资）
- JMI Equity（各种收购和组合投资）

- Leavitt Equity Partners (设立基金)
- 李氏资本 (组合投资)
- 恩颐投资 (国际税务筹划和组合投资)
- PolyTor Global (设立基金)
- Pt Capital (设立基金)
- RUSNANO Fund (国内税务筹划和组合投资)
- 红杉资本 (设立基金和国际税务筹划)
- Serent Capital (税务筹划和组合投资)
- Spell Capital Partners (组合投资)
- Stelac Capital Partners (组合投资)
- Sylvan Road Capital (设立基金)
- TA Associates (组合投资)
- 施利文金融 (投资私募股权基金和跟投实体)
- VantagePoint Venture Partners (国内税务筹划和组合投资)
- Zeal Asset Management (设立基金和国际税务筹划)
- LSI Logic (35 亿美元收购 Agere 系统)
- Ameritrade (29 亿美元收购 TD Waterhouse)
- RightNow Technologies (15 亿美元出售给甲骨文)
- ADC Telecommunications (12.5 亿美元出售给泰科电子)
- 基因泰克 (9.19 亿美元收购 Tanox)
- Altiris (8.3 亿美元出售给赛门铁克)
- Business Objects S.A. (8.2 亿美元收购 Crystal Decisions)
- Savvian (7.8 亿美元跨境出售给 GCA)
- Diapers.com (5 亿美元出售给亚马逊)
- Liberty Global Plc (2.73 亿美元收购波多黎哥 Cable Acquisition Company/
Choice Cable TV)
- 卡莱集团 (2.65 亿美元收购百通 Thermax-Raydex 业务)
- 美敦力 (2 亿美元收购 Cardiocom LLC)
- Buy.com (2.5 亿美元出售给乐天株式会社)
- Jobs2Web (1.1 亿美元出售给 SuccessFactors/SAP)
- Sybase (1 亿美元收购 XcelleNet)
- 赛普拉斯半导体 (Sunpower 的首次公开招股和分拆, 1 亿美元跨境收购 Fillfactory,
7000 万美元资产出售给 NetLogic, 把硅谷技术中心以 5300 万美元出售给 Oak Hill
Capital Partners)
- Otter Tail Corporation (8700 万美元出售爱达荷州太平洋集团)
- Xcel Energy (7500 万美元收购发电设备)
- Tri-State Generation and Transmission (收购力拓集团煤矿)
- Expedia (收购 CarRentals.com 和其他)
- 谷歌 (收购 Neven Vision, Jot 和 265.com 以及国际税务筹划)
- 罗技 (收购 Slim Devices)
- Network Appliance (资产出售给 Blue Coat Systems)
- AVAST Software a.s. (收购美国公司和资产)

- 纳恩博股份有限公司（收购赛格威公司）
- 3Com（国际税务筹划和各种收购）
- Allied Nevada Gold（国际税务构架和收购）
- 英美贷款银行（国内税务筹划和组合投资）
- Franco-Nevada Corporation（国际税务构架）
- IEEE（国际税务构架）
- Infosys（国内税务筹划）
- Intuit（国内税务筹划）
- Kodiak Oil & Gas Corporation（国际税务构架）
- 三菱重工美国（国内税务筹划）
- Northern Tier Energy（公开交易的合伙企业税务筹划）
- Rambus（国际税务筹划）
- 三得利股份有限公司（与国际债券发售有关的税务筹划）
- SUPERVALU（国内交易计划）
- 联合利华（国内税务筹划）
- Water Pik, Inc.（国内税务筹划）
- Wipro（国内税务筹划和收购）

精选演讲

- 美国破产协会（ABI）VALCON 2019 会议：税制改革的影响
- 知识产权离岸化的税务影响
- 外国税收抵免：直接抵免与间接抵免
- 投资境外公司：CFC 与 PFIC 相关税务问题概述
- 跨境税务筹划：境外投资中的不确认收益交易安排
- 走向离岸架构：外国公司在并购交易中的运用
- 全球化新前沿：被投资企业面临的国际税务考量

新闻与见解

March 2, 2026

中国新能源产业出海专题系列（八）：美国财政部与美国国税局就 FEOC 规则发布首次重要指引