

《私募股权投资基金的财税管控》课程大纲

【课程对象】

- 1、企业董事长、总裁、总经理、财务总监、财务经理、主管会计、投融资负责人等中高层管理者；
- 2、金融机构（银行、证券、保险、期货、投资公司等）高级从业人员；
- 3、其他有志于从事风险投资与私募股权投资工作的各界人士。

【课程模块】

【1】私募股权投资基金的运营：

- 1、私募股权基金市场发展现状
- 2、私募股权基金概念与分类
- 3、私募股权投资基金的组织形式
- 4、私募股权基金运作流程
- 5、并购基金运作模式
- 6、并购基金投资策略
 - (1) 弘毅投资
 - (2) 中信产业投资基金
 - (3) 建银国际
- 7、并购基金盈利模式
- 8、我国并购基金特征
- 9、PPP 基金
- 10、私募股权基金运作管理
 - (1) VC/PE 股权投资基金设立募集
 - (2) 投资决策
 - (3) 投资与投后管理及基金退出

【2】私募股权投资基金的会计核算：

- 私募股权基金会计科目设置；
- 私募股权基金主要分计分录实务；
- 私募股权基金账务处理程序
- 私募股权投资基金核心会计处理；
- 私募股权投资基金成本核算；
- 融资业务特别处理（一、二、三）；
- 基金公司会计核算手册；
- 私募股权投资基金全套会计实务（一、二）
- 合伙制私募股权投资基金的会计处理
- 私募股权投资基金报表管理
- 私募股权投资综合会计核算

GP、LP 投资与管理会计特别处理

证券投资基金会计核算业务核算

【3】私募股权投资基金的财务管理：

- 1、基金公司财务制度设计；
- 2、基金公司财务分析；
- 3、产业投资与私募基金财务管理
- 4、私募基金募集与财务管控模式
- 5、出资比例与收益分配管控
- 6、杠杆基金财务模式

【4】私募股权投资基金的纳税筹划：

- 1、私募股权基金设立的税收筹划
- 2、私募股权投资基金并购的税收筹划
 - (1)横向并购筹划
 - (2)纵向并购筹划
 - (3)混合并购筹划
 - (4)并购过程中的税收筹划
 - (5)并购过程中的税收筹划
 - ① 盈亏互抵
 - ② 税率差异
 - ③ 税收优惠
 - ④ 所得税预提
 - ⑤ 利润汇回筹划
- 3、基金综合税务筹划实务操作：
 - (1)选择并购对象进行税收筹划二类案例分析
 - (2)选择盈利差异作为并购筹划
 - (3)利用组织机构形式进行税收筹划案例分析
 - (4)对并购过程中的融资方式进行税收筹划案例分析
 - (5)银行的角度并购基金、产业基金、资产证券化等业务的“明股实债”筹划
 - (6)并购基金、私募基金特别业务税收筹划案例分析
- 4、基金综合税务管理与筹划案例解析

【5】VC/PE 股权投资基金退出与财务模式

【6】企业上市融资（IPO）与资本策略、财务准备：