

---

# 《私募股权投资基金的税务筹划》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】私募股权投资基金与税务战略：

- 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与税务管理
- 5、并购基金运作模式、组织形式和其纳税差异
- 6、并购基金投资策略与税务战略
  - (1)弘毅投资
  - (2)中信产业投资基金
  - (3)建银国际-税务战略
- 7、并购基金盈利模式与税务策略
- 8、我国并购基金特征
- 9、PPP基金与税务筹划
- 10、私募股权基金与节税基本策略
  - (1)VC/PE 股权投资基金设立募集
  - (2)结构搭建和税务分析案例分析
  - (3)投资与投后管理及基金退出及相关纳税筹划

### 【2】私募股权投资基金的税务会计与节税策略：

私募股权基金会计科目设置；

- 1 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与节税策略

- 2 私募股权投资基金核心会计处理；
- 3 私募股权投资基金成本核算与节税策略；
- 4 融资业务特别处理（一、二、三）；
- 5 基金公司会计核算手册；
- 6 私募股权投资基金全套会计实务（一、二）
- 7 合伙制私募股权投资基金的会计处理与节税策略
- 8 私募股权投资基金报表管理与节税策略
- 9 私募股权投资综合会计核算与节税策略

---

**10 GP、LP 投资与管理会计特别处理**

**11 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及与节税策略
- 5、出资比例与收益分配管控
- 6、杠杆基金财务模式与与节税策略

**【4】 私募股权投资基金的综合纳税筹划：**

- 1、私募股权基金设立的税收筹划
  - (1) 募集、投资、管理、退出各具体环节的税务规划
  - (2) 募：不同法律形式基金、基金架构的搭建、基金落地考量
  - (3) 投：出资印花税、税收优化案例分析
  - (4) 管：权益份额转让等税务案例分析
  - (5) 退：不同退出方式的税务差异案例分析
- 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：**