



普华永道

# 家族企业 综合服务平台





# 目录

家族企业综合服务平台	2
私人财富服务 —— 全面的家族财富规划	3
家族管治服务	4
家族办公室服务	5
数字化治理服务	6
交易服务	7
环境、社会及治理（ESG）服务	8
新生代NextGen服务	9
联系普华永道行业专家	10
普华永道中国科创与民营企业服务	11

# 家族企业综合服务平台

亚洲的高净值家族面临着众多的需求和日益复杂的挑战。随着家族企业的发展，家族有必要投入更多的资源和心力实现企业的有序继承、家族成员间的凝聚和家族资产的有效管理。此外，家族还需要考虑环境和社会治理、数字化以及在日益复杂的投资环境中创造价值等议题。

普华永道的服务宗旨是提供一个全面的综合家族企业服务平台，助您建立及保护家族企业。我们会采取一个宏观而全面的服务方针，协助家族企业作出更理想的决策，更能适应变化，同时亦保障家族的私隐和长远传承。我们的服务主要包括私人财富服务、家族管治服务、家族办公室、数字化治理、交易服务、数字化治理、环境、社会及治理 (ESG) 服务和新生代 (NextGen) 服务。



# 私人财富服务 — 全面的家族财富规划

高净值家族需要得到专门的服务以便有效管理其家族财富。普华永道大中华区的专业团队在服务高净值客户方面拥有丰富的经验，可为家族企业提供咨询，并量身提供合适的建议以实现家族目标。

考虑到每一个家族独特的愿景、居住地点、传承计划及慈善目标，我们会提供全方位的规划，并就合适的资产架构提出建议。我们还可以就资产架构提出优化方案（例如使用私人控股公司、信托及慈善基金会等），并针对您的私人财富提供全面的建议。

我们提供的全方位服务旨在协助家族应对未来的各项挑战，保障家族的长远传承。



我们的全方位策划过程旨在覆盖家族财富的所有范畴，包括流动性投资、家族企业股权、其他股权类投资、房产及保险等。在策划的过程中，税务考虑及非税务考虑同等重要：

### 税务考量

- 从税务角度优化家族财富的架构
- 为在不同国家或地区定居的家族成员进行税务筹划
- 基于美国《海外账户税收合规法案》（FATCA）、“共同汇报准则”（Common Reporting Standards, CRS）、经济实质法规以及其他申报义务的合规

### 非税务考量

- 保障个人和家族财富
- 避免资产纳入遗产承办程序
- 家族企业的管理及控制
- 实现家族慈善的目标

优化完成后，我们亦可以就架构的运营及管治提供意见，以确保家族的需求得以满足，并保障家族的声誉。

# 家族管治服务

家族企业的掌舵人在确保家族后代成员管理企业时有一致的愿景、使命和目标等方面面临着挑战。此外，在安排继承人接棒的过程中，家庭成员间凝聚力的问题也非常重要。为了确保家族企业的有序传承，家族企业主应该思考以下问题：



?



- 公司的控制权将如何传给下一代？
- 转让家族企业的股份是否应该有限制？
- 是否应该订立机制以确保家族企业股权的控制保留在家族成员手中？
- 应鼓励或灌输给下一代的核心价值观是什么？
- 解决家族成员冲突的机制是什么？
- 如何在家族内建立有效的沟通渠道？
- 不同的家族成员是否在家族和家族企业中承担不同的角色？

家族管治是一个包含各项程序和工具的系统，旨在维护家族的团结和凝聚力。一个合适的家族管治框架将为不同世代的家族成员间提供有效的沟通机制，并指明家族作出重要决策的程序。此外，家族管治机制还将制定家族成员参与及拥有家族企业股权的标准。通过合理制定并实行家族管治，可确保每个家族成员了解他们在家族和家族企业管理中的角色和责任。

普华永道的专业团队将与家族进行量身定制的咨询会面以讨论上述议题，并将家族的想法组织成一套符合家族需求的家族管治规章。我们将在家族章程和其他辅助文件的起草过程中提供协助，与各持份者举行会议解释家族管治的概念。管治框架落实后，亦可在每年度为讨论重要事项的家族聚会中提供适当的专业支持。

# 家族办公室服务

亚洲地区的高净值人士对设立家族办公室的兴趣日益浓厚。随着家族投资和积累的财富日益增长且多元，设立家族办公室的需求也随之产生。

就本质上而言，家族办公室是一个专业团队，帮助家族管理其资产和投资，并提供行政支持和风险管理。某些成熟的家族办公室甚至能在家族管治框架中发挥重要作用，协助家族传承其遗产。

同时，家族办公室可以是“虚拟”的，由少量专业人士组成的小团队之外，也可以成立为专门提供家庭服务的独立法人实体。一般而言，家族办公室涵盖以下职能：

<b>管理投资</b> <ul style="list-style-type: none"><li>协助管理资产及投资</li><li>管理物业及其他不动产、奢侈品资产等</li><li>进行影响力投资及慈善事业</li></ul>	<b>合规与申报</b> <ul style="list-style-type: none"><li>为家族公司预备财务报表、税务申报及其他合规性申报</li></ul>	<b>提供管理支持</b> <ul style="list-style-type: none"><li>管理银行账户，并为家族成员处理资金往来</li><li>妥善保存和备份重要文件，例如平安书、信托契约等文件</li></ul>
<b>管理风险</b> <ul style="list-style-type: none"><li>有需要时，寻求专业意见</li><li>管理经济、政治、投资及合规风险，包括税务合规</li></ul>	<b>协助执行家族管治</b> <ul style="list-style-type: none"><li>协助家族秉持其价值观及文化</li><li>协助调停家庭纠纷，促进家族和谐</li></ul>	<b>其他事项</b> <ul style="list-style-type: none"><li>管家服务 – 安排旅游、用膳等</li><li>协助家族企业的运营</li><li>协助推行家族慈善及环境、社会及治理活动</li></ul>

我们的私人财富规划团队对家族办公室的设立过程非常熟悉。在为家族打造一个面向未来挑战的家族办公室时，我们将与家族成员进行深入沟通，并提供以下流程服务：

- 审视家族的目标和需求，以确定家族办公室的主要组成部分；
- 就家族办公室架构是否符合税务宽免（例如香港单一家族办公室的利得税宽免及新加坡13O/13U家族办公室结构）提供意见；

- 与您的家族合作，构建并实施关键的家族办公室系统和程序；
- 家族办公室设立后，提供持续的支援并定期检视架构，确保家族办公室与时俱进且持续符合家族的需求。

# 数字化治理服务

我们提供的家族企业数字化治理服务涉及一系列重要领域的数字化转型咨询，包括业财融合和 risk 管控、财务与资金管理、以及海外投资管理和经营合规等，旨在帮助家族企业从传统的治理方式向可持续运作的且由技术驱动的管治机制过渡，从而提高运作效率，为家族企业创造价值，所涉及的咨询服务请见以下：



1

**业财融合及风险管控：**财务数字化转型趋势下，如何基于企业财务体系、业务模式及信息化基础，协助企业规划财务数字化转型路径，实现财务职能向业务决策支持角色的转变，强化风险管控、分析洞察及辅助决策功能；

2

**财务管理及资金管理咨询：**为成长型家族企业提供财务业务流程梳理、资金计划与管理、精细化成本管理与经营数据分析，以及财务核算机制建设的服务；

3

**海外投资和经营合规咨询：**适用于开展境外经营等“走出去”相关业务的境内家族企业及其境外分支机构，联合多个业务团队提供一站式服务，涵盖全球财税资金合规、出口管制、反舞弊、环保安全、劳务用工、信息安全等专项领域，包括合规体系构建、组织机构设置、制度流程设计，合规风险管理、合规专项评估、合规信息系统落地等。

# 交易服务

我们的团队拥有丰富的经验、全面的服务能力，可利用的全球网络资源，是中国规模最大的并购交易专业团队，可为高净值家族及家族办公室的间接投资、直接投资及财富增长提供全面的一站式服务。主要服务内容请见下表：

## 投资私募股权基金

- **推荐优秀基金管理人 (GP)** —— 普华永道与众多PE/VC基金提供长期战略服务，能够为您推介优质的基金管理人，提供更优的实践指导
- **协助甄别合适的GP** —— 在PE/VC基金审计领域占据市场份额第一，使得普华永道对基金市场保持着高度敏锐，熟知各类基金状态及动向，可以协助您快速甄别和筛选合适的基金管理人
- **基金设立及持续管理** —— 普华永道为PE/VC基金等组织提供的专业服务涵盖各个领域，我们的专业知识可以协助您对基金管理人进行多维度评估考量和持续管理

## 直接投资股权

- **推荐合适标的** —— “企业融资并购信息平台 (DSP)” 将协助您寻找、筛选潜在投资标的
- **财务顾问协助** —— 普华永道向您提供“全方位”的交易支持，由财务顾问牵头，配备灵活可选服务
- **全方位尽职调查** —— 在交易进行阶段，普华永道提供整合一体化的交易尽职调查，协助您对潜在投资标的进行评估。而一体化的交易尽职调查覆盖可能影响交易价值的各个运营环节

## 投后管理及提升

- **全面投后管控** —— 我们提供全面的投后管控服务，助力您平稳完成业务运营接管，实现交易价值
- **协同提升** —— 明确潜在的协同效应领域，为后续实现协同增效建立坚实基础
- **退出支持** —— 退出支持作为交易后增值服务，进一步展现您的高效经营能力并降低交易风险，将公司价值最大化

为了帮助您和您的家族作出更为明智且可持续性的交易选择，我们的专业团队还会在与您的沟通中尝试帮助您梳理并解答如下关切问题，覆盖交易选择的方方面面：

- 应该投资私募基金还是进行直接股权投资？如何设置投资战略？
- 如何接触到表现优秀的基金及其基金管理人？
- 如何甄别和筛选合适的私募基金管理人？
- 如何评估考量基金管理人？

- 如何找到投资目标公司？投资多数还是少数股权比例？
- 如何了解标的公司有什么潜在风险？
- 投资是个复杂的事情，如何推进双方谈判？如何商讨价格？
- 投资后怎么管理被投资的公司？如何获取透明的财务及运营数据？
- 何时退出投资？如何退出？



# 环境、社会及治理（ESG）服务

近年来在财富管理的领域中，ESG正日益兴起。然而，诸如负责任的投资、影响力投资、可持续投资和ESG整合等术语可能会让人感到无所适从。普华永道可以将您的家族愿景与我们的ESG专业知识相结合，帮助您实现积极的社会影响力投资，并获得有意义的财务回报。

普华永道  
可以帮助您

## 2 支持ESG投资框架的实施过程

根据您的核心使命及价值观，我们可以帮助您制定一个易于理解的投资框架，并与您的家庭价值观和投资目标相结合，不论是负面筛选、ESG整合还是影响力投资。

我们的服务包括支持起草责任投资的政策，并提供相应的工具，为不同资产类别投资过程的每个阶段（从投前到投资后，再到退出）提供支持。

## 3 追踪ESG投资表现并衡量投资的响力

普华永道可以帮助您定制一套定量和定性的指标，以跟踪投资表现，帮助您做出更明智的投资决策。特别是涉及到到影响投资时，采用一致的方法来衡量投资资本的影响力至关重要。

在您的影响力投资历程中，我们也可以设计并纳入您认为适合的衡量指标。

## 1 建立与家族价值观一致的ESG投资理念

市场上有许多与可持续性和ESG相关的框架，可能难以完全掌握。

了解不同ESG投资策略、各类ESG框架和市场趋势之间的差异是驾驭ESG的重要第一步。

普华永道可以协助促进家族办公室成员之间的对话，以统一价值观并阐明战略目标，从而为您的投资目标奠定基础。

## 4 投资经理的筛选和接洽

我们可以支持并帮助您选择具有经验和ESG的投资经理，帮助您进行与家族价值观一致的影响力投资，并实现财务目标。

作为第三方专家，我们也可以帮助您评估投资经理的业绩，确定他们在多大程度上兑现了与您的投资目标保持一致的承诺。

# 新生代NextGen服务

普华永道致力于支持新生代（NextGen）作为年轻企业家和家族企业继承人的成长之路。

## 普华永道 NextGen Club

NextGen Club为各国家族企业的青年企业家提供了一个绝佳的国际平台，集知识与实战于一身，透过各类行业交流活动、分享会与专业课程，全面提升“社交”、“学习”、“领导力”三方面的能力。NextGen Club成员年龄介于25至40岁之间，他们在家族企业的管理、运营中发挥重要的作用，或开创了自己的事业。普华永道NextGen Club成员为定向邀请参加。



普华永道中国NextGen Club  
[点击这里或扫以上二维码]

## 社交

- 与超过来自26个国家和地区的2,000名NextGen的同伴相互交流
- 同全球新一代青年企业家、行业领导建立联系



## 学习

- 与海内外顶尖院校与知名企业打造专注家族财富传承创新的全球定制计划
- 顶级专家面对面实战指导
- 全球顶级商业企业参观学习



## 领导力

- 激发出创新者们的潜能和优势
- 培养持续，稳定，卓越的领导力



普华永道香港 NextGen Club  
[点击这里或扫以上二维码]

# 联系普华永道行业专家

## 科创与民营企业服务



### 黄翰勋

普华永道中国科创与民营企业服务  
主管合伙人

+86 (10) 6533 2255  
stephen.h.wong@cn.pwc.com

## 家族企业及私人财富规划服务



### 王志伟

普华永道中国  
家族企业和私人财富税务策划  
主管合伙人

+852 2289 1810  
john.cw.wong@hk.pwc.com

## 数字化治理服务



### 梁岚

普华永道中国数字咨询合伙人

+852 2289 2997 /  
+86 (20) 3819 2997 /  
+86 (755) 8261 8997  
cimi.leung@cn.pwc.com

## 交易服务



### 刘晏来

普华永道中国  
私募股权基金业务主管合伙人

+86 (10) 6533 8863 /  
+86 (21) 2323 3951  
roger.liu@cn.pwc.com



### 吴可

普华永道中国  
并购服务部合伙人

+86 (10) 6533 2956  
carol.k.wu@cn.pwc.com

## 环境、社会及治理 (ESG) 服务



### 方蕴萱

普华永道香港  
中国大湾区及香港地区ESG服务  
主管合伙人

+852 2289 1314  
loretta.wh.fong@hk.pwc.com



### 吴美慧

普华永道香港  
气候变化与可持续发展合伙人

+852 2289 2503  
loretta.ng@hk.pwc.com

## 新生代 NextGen 服务

### 中国内地



### 施娟娟

普华永道中国科创与  
民营企业服务总监

+86 (21) 2323 5374  
jane.j.shi@cn.pwc.com

### 香港



### 黄炜邦

普华永道香港科创与  
民营企业服务主管合伙人

+852 2289 1304  
benon.wb.wong@hk.pwc.com

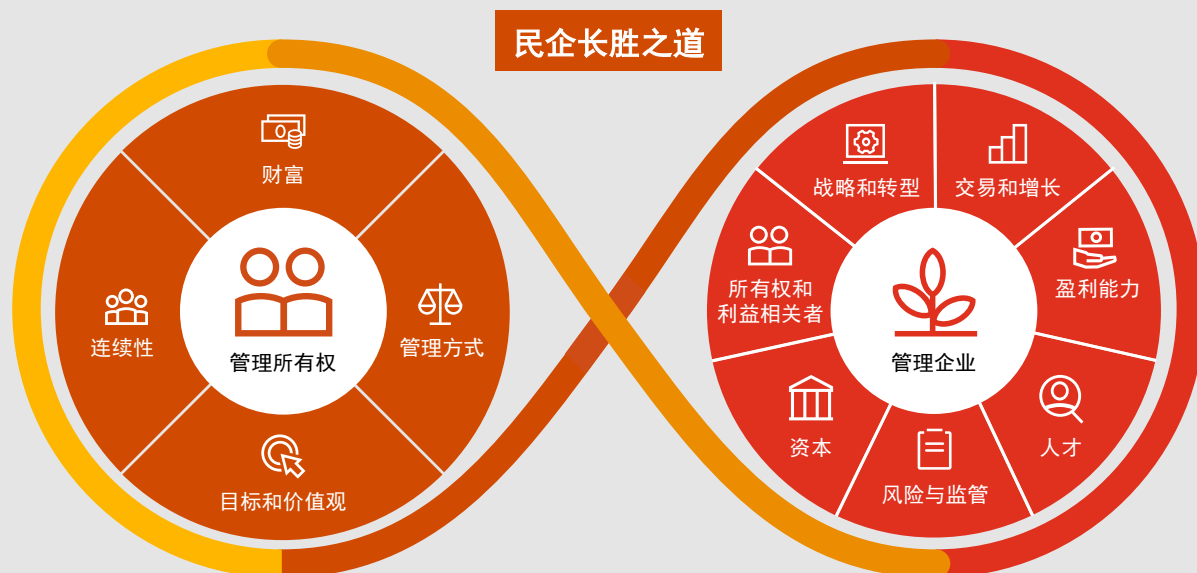
# 普华永道中国科创与民营企业服务

## 传承有道 行稳致远

### 以您为中心

良好经营和业务增长从来得来不易。我们理解您所面对的各种挑战和决策都是很个人的，因此普华永道将以适合您业务需求的方式为您提供各方面的帮助。在普华永道，我们以您为中心，从旁倾听您的需求，无论现在还是未来。

我们的框架称为“民企长胜之道”，能够以一致、集成和联合的方式帮助您平衡和协调您的所有权和业务战略，反映出您是每个战略的核心，并且涵盖您最关注的重要议程、发展目标、家族网络以及家族传承。



探索更多我们提供的服务  
[点击这里或扫以上二维码]

本文仅为提供一般性信息之目的，不应用于替代专业咨询者提供的咨询意见。

© 2023 普华永道。版权所有。普华永道系指普华永道网络中国成员机构，有时也指普华永道网络。每家成员机构各自独立。详情请进入[www.pwc.com/structure](http://www.pwc.com/structure)。NO.000121