

《企业债务及重组方案》

【授课时长】

2-3 天

【课程大纲】

第一讲 债务重组概述

- 一、债务重组的定义
- 二、债务重组的方式
- 三、债务重组的确定

第二讲 企业债权债务概述

- 一、企业债权概述
- 二、企业债务概述

第三讲 债务重组方案——债权改股权

- 一、债权改股权基本内容
- 二、选好债务人
- 三、债务人负债分析
- 四、转股后的负债管理

案例

第四讲 债务重组方案——债务转移

- 一、债务转移基本内容
- 二、债务转移实务操作

案例

第五讲 债务重组方案——直接融资增资减债

- 一、直接融资增资减债基本内容
- 二、直接融资增资减债实务操作

案例

第六讲 债务重组方案——修改合同条款法

- 一、修改合同条款法基本内容
- 二、修改合同条款法实务操作

案例

第七讲 债务重组方案——债务削减或豁免

- 一、债务削减或豁免基本内容
- 二、债务削减或豁免实务操作

案例

第八讲 债务重组的会计处理

- 一、以现金清偿债务的会计处理
- 二、以非现金清偿债务的会计处理
- 三、将债务转作资本的会计处理
- 四、修改其他条件的会计处理
- 五、混合重组方式的会计处理

第九讲 并购重组的概念及分类

- 一、并购重组的概念
- 二、并购重组的分类

第十讲 并购重组的一般操作

- 一、并购策划
- 二、并购执行
- 三、并购整合

第十一讲 上市前的并购重组的典型模式

- 一、以突出主营业务为主旨的并购重组模式
- 二、以避免同业竞争为主旨的并购重组模式
- 三、以减少关联交易为主旨的并购重组模式
- 四、以实现五个独立为主旨的并购重组模式

第十二讲 上市前并购重组的疑难问题

- 一、保持实际控制人稳定
- 二、保持管理层稳定
- 三、保持主营业务稳定
- 四、同一控制下及非同一控制下重组
- 五、同业不竞争问题

第十三讲 现行上市公司收购主要法律制度综述

- 一、信息披露制度
- 二、要约收购制度
- 三、协议收购制度
- 四、反收购制度
- 五、强制要约豁免

第十四讲 上市公司收购中的疑难问题

- 一、一致行动人与一致行动协议问题
- 二、关于国有股权收购及国有资产无偿划转涉及的疑难问题
- 三、现金选择权

第十五讲 PE 在并购中的运作

- 一、国内代表性 PE 并购基金的投资路线解密
- 二、国内外典型 PE 并购基金的投资理念探讨
- 三、PE 并购基金的退出

第十六讲 关于重大资产重组模式的梳理与分类

- 一、按重组方式分类
- 二、按重组目的分类

第十七讲 海外并购重组法律问题解析

- 一、海外并购重组涉及的国内法律问题
- 二、海外并购重组涉及的涉外法律问题
- 三、我国企业在海外并购中存在的问题及建议

第十八讲 海外并购重组的操作流程

- 一、并购规划设计和并购目标的确定
- 二、与目标公司前期接触及进场的相关工作
- 三、进场和并购实质性操作
- 四、并购后的公司治理

第十九讲 常见重组模式和案例解析

- 一、模式一：重大资产收购
- 二、模式二：重大资产出售
- 三、模式三：重大资产置换
- 四、模式四：吸收合并
- 五、模式五：公司分立

第二十讲 企业重组所得税税务处理

- 一、法律形式改变重组所得税处理
- 二、债务重组所得税处理和策划
- 三、股权收购和资产收购所得税处理与筹划
- 四、合并重组所得税处理与筹划
- 五、分立重组所得税处理与筹划
- 六、跨国重组所得税处理

第二十一讲 综合案例分析

案例一 郑百文债务重组

案例二 ST 浪莎债务重组

案例三 三九集团债务重组

案例四 澳柯玛修改其他条件的债务重组

案例五 东胜科技关联间的债务重组

案例六 ST 西北轴承关联间的债务重组

案例七 东北电气债权人转移的债务重组

第二十二讲 互动与答疑