

公司并购实务操作与风险防控

课时设计：

1天（上午9：00-12：00，下午1：30-5：00）

培训对象：

总经理、高管、财务总监、财务经理、财务主管

课程收益：

随着中国经济的持续增长，经济全球化进程的加快，通过并购整合资源，获得专利与核心技术，优化产业链布局，实现品牌与市场价值的提升，已经成为企业快速扩张，实现核心价值的重要手段。

并购是为实现战略构想而进行优化资源配置功能的重要体现，是实现产业升级和技术创新的有效途径。通过并购实现资源整合，增强公司的赢利能力，提升企业的核心竞争力。

当企业发展到一定阶段后，企业如何进一步做强、做大？该如何准确把握国有企业新政策、新要求，抓住机遇提升公司质量，实现跨越式发展？并购的财务决策过程，交易如何定价？如何减少税务成本？如何为并购项目进行融资？没有财务方面的正确交易结构设计、模型、工具支持，并购很难成功。

通过最新的资本市场政策解读，丰富并购案例与经典操作手法完全呈现，并购的各个流程步骤等，使学员懂得并购重组的财务谈判，掌握并购重组的实操方法、人力资源与文化整合等；

另外，通过详细讲解目前国内企业并购的常见风险、成因，能使学员并掌握风险评估和控制方法，以及并购风险的综合解决之道，帮助企业相关人员建立良好的并购风险防范与控制意识。

课程大纲：

模块一 公司并购的分类与常见风险

第一节 公司并购的分类及方式

1. 公司并购的分类
2. 公司发展阶段与并购类型
3. 公司并购的方式及一般流程

第二节 公司并购的常见风险

1. 公司并购的法律风险
2. 公司并购的社会环境风险
3. 公司并购的战略风险
4. 公司并购的财务风险
5. 公司并购的技术风险
6. 公司并购的经营风险

模块二 公司并购流程操作与风险防控

第一节 公司并购的前期准备

1. 企业并购标的的选择
2. 企业并购团队的组建

第二节 企业并购的估值方法

1. 并购行业常用的四种估值方法
2. 贴现现金流法在并购估值中的应用
3. 估值并购目标的可比上市公司法

4. 通过考虑可比交易和估值并购目标公司
5. 与标准模式相异的情境估值

第四节 企业并购相关文书的准备

1. 企业并购意向书
2. 企业尽职调查报告
3. 企业并购交易草案

第五节 并购法律尽职调查与风险防控

1. 法律尽职调查的内容与流程
2. 法律尽职调查的要点与风险防控
3. 法律尽职调查报告的撰写和风险防范
4. 法律尽职调查相关文件参考文本
5. 交易结构设计的要点与风险防控

第六节 企业并购重组税务实务及疑难诠释

1. 企业合并重组的税务处理实务及疑难诠释
2. 企业股权收购的税务处理实务及疑难诠释
3. 企业资产收购的税务处理实务及疑难诠释
4. 企业债务重组的税务处理实务及疑难诠释
5. 法律形式改变的税务处理实务及疑难诠释

模块三 涉及国有资产的公司并购与案例分享

第一节 并购交易前的程序

1. 国有资产管理制度的程序
2. 国有资产清产核资的程序
3. 国有资产产权界定程序
4. 国有资产评估程序

第二节 国有资产产权交易程序

1. 产权交易审批程序
2. 产权交易的委托与受理
3. 挂牌披露公告与产权交割

第三节 国有企业并购案例分享

1. 华润电力并购金业集团公司案例分享
2. 广电网络资产收购广电股份案例分享
3. 股东权益合并后注册资本金计算案例分享
4. 广州知名企业并购某化工企业案例分享

总结