**上海国家会计学院**

上国会培〔2023〕28号

**关于举办“公司并购与重组”高级研修班**

**的通知**

各相关单位：

近年来，受到国际国内经济环境影响，中国的并购交易金额跌至历史低位，但并购交易数量仍保持在历史高位，尤其在受不确定性因素影响较小的产业升级和高科技领域。

在“双循环”、“产业升级”、“区域经济发展”、“新能源、新基建”以及国企改革等背景下，中国的并购活动主要集中在国有企业改革、国有企业推动的产业升级、资本重组，以及大型国有企业集团之间的整合。展望未来，随着疫情防控政策的转变和国内经济的持续转型，中国的并购交易将逐步走出低迷，一些被压抑的需求会得到释放，对于战略投资者和财务投资者而言将会迎来更多的投资机会。由于并购重组活动涵盖多个环节并需要大量的财务、法律、税务等专业知识，上海国家会计学院特邀实务专家和学院教授联合授课，推出了“公司并购与重组”高级研修班。课程内容涵盖并购中估值、税务、法律、财务尽调、融资方法、交易结构设计以及并购后整合等各方面的内容，旨在帮助企业高管梳理并购各个环节的关注要点，更好判断标的价值与风险，并实现并购后的整合增值。

附件：一、课程简介

二、报名回执表

上海国家会计学院企业管理培训部

2023年1月

上海国家会计学院企业管理培训部 2023年1月印

**附件一：课程简介**

1. **培训安排**

**6月11-15日（5天） 上海**

**8月23-27日（5天） 上海**

**10月17-21日（5天）上海**

**二、课程目标**

1.了解企业并购重组的原则、运作模式，洞察并购成功因素，提升并购成功率；

2.深度研讨财务尽职调查、估值、法律、税务、融资方式与交易结构设计等关键环节；

3.解析企业并购的运作条件与主要模式，解剖经典案例和创新实践。

**三、培训对象**

1.各级国有资产监督管理机构及相关职能部门负责人；

2.企业董事长、副董事长，总经理、副总经理，董事会成员；

3.企业负责并购投资业务的高管，战略规划、投资管理部门负责人；

4.相关投资机构或中介机构专业人士；各产权交易所、拟参与改制并购的各类投资者。

**四、课程内容**

（一）**并购重组基本流程及重点关注问题**

1. 并购重组的意义
2. 产业投资与财务投资的区别及关注重点
3. 并购重组基本流程：

标的选择、中介选聘、首轮谈判、尽职调查、拟定方案、价值评估、制定策略、审批、交割、整合

1. 案例解析

（二）**明确尽职调查，规避交易风险**

1.尽职调查目标思路与调查范围

2.如何实施财务尽职调查

3.重点财报项目调查思路与要点

4.如何开展税务财务尽职调查

5.常见会计舞弊手法与调查思路

6.典型会计舞弊案例

7.如何利用财务尽调创造价值

（三）**深入解析并购融资，洞悉资本运作规律**

1.并购的种类和交易方式

2.并购资金需求和来源

3.各种并购融资方式对比（股权融资、现金并购、资产置换、债务融资、特殊融资方式）

（四）**合理规划税务，有效控制风险**

1.并购重组的税收政策体系

2.并购重组企业所得税税务筹划

3.并购重组增值税税务筹划

4.其他各税税务筹划：土地增值税、契税、印花税

**（五）梳理法律问题，提升法律意识**

1.并购顶层设计的逻辑

2.并购业务的主要流程及律师的主要工作

3.收购方的主要法律风险

4.出售方的主要法律风险

5.程序性风险与法律尽职调查

（六）**透析并购估值，助力并购决策**

1.评估与交易定价的关系

2.评估方法选用的逻辑

3.持续盈利能力的判断

4.常见的问题及典型案例

（七）**了解交易审核重点，设计交易结构**

1.并购市场回顾

2.上市公司并购重组

3.并购重组交易结构设计

* 并购重组动因及基本过程
* 并购重组交易结构框架

4.典型案例

（八）**完善并购整合体系，实现并购增值**

1.战略与管理体系整合

2.文化与价值观整合

3.整合面临的挑战及应对方案

**五、拟聘师资**

周老师：上海国家会计学院讲师，金融学博士，拥有资深的实务经历。

蒋老师：上海东洲资产评估有限公司董事、执委会主席。上海市资产估协会副长、专业技术委员会主任委员。曾任证监会第六届上市公司并购重组委员会委员。中国资产评估行业首届领军人才。上海领军人才。

郭老师：中信证券投行部总监、保荐代表人，十余年投行执业经历，擅长并购重组方案设计。

鞠老师：上海国家会计学院副教授，全国税务系统四星名师，入选第二批全国税务系统领军人才，重点研究资本市场的税收问题。

鲍老师：锦天城律师事务所高级合伙人，上海市律师协会科创板研究委员会副主任，锦天城公司与并购专业委员会总召集人，入选2019年度ALB中国十五佳并购律师，2019年至今连续四年入选钱伯斯（Chambers）亚太地区中资并购领域律师榜单，2020年至今连续三年入选钱伯斯（Chambers）全球并购领域律师榜单。

**六、收费标准**

1.培训费：9800元

2.食宿统一安排，费用自理，具体标准以开课通知为准。

3.费用支付方式：培训费由上海国家会计学院收取，支付宝/微信扫码、汇款。食宿费由酒店收取，现场支付。

4.关于发票：培训费发票由上海国家会计学院提供；食宿发票由酒店提供。

**七、结业证书**

培训班结束后由上海国家会计学院颁发结业证书，并注明学时。但是否可以作为继续教育学时，烦请学员咨询当地主管部门。

**八、报名咨询**

请参加人员填写《报名表》（附后），我们将在开课前一周向报名学员发送《开课通知》。

联系人：黄老师18610843353（同微信）

邮箱：[51413235@163.com](mailto:51413235@163.com)

**附件二：**

**“公司并购与重组”高级研修班**

**报名表**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **单位名称** |  | | | | | | | | | | | |
| **联系人姓名** |  | | **电话** | |  | | | | | **邮箱** |  | |
| **单位所在地** | **省 市** | | | | **所属行业** | |  | | | | **年营收** | （万） |
| **学员姓名** | **性别** | **部门** | | **职务** | | **工作年限** | | | **手机号码** | | **邮箱** | |
|  |  |  | |  | |  | | |  | |  | |
|  |  |  | |  | |  | | |  | |  | |
|  |  |  | |  | |  | | |  | |  | |
|  |  |  | |  | |  | | |  | |  | |
|  |  |  | |  | |  | | |  | |  | |
|  |  |  | |  | |  | | |  | |  | |
|  |  |  | |  | |  | | |  | |  | |
| **报名程序：**  培训费支付：刷卡/支付宝/微信/汇款，其中院外培训不支持刷卡。食宿费现场交纳。 | | | | | | | | **学院账户：**  学院开户行：中国建设银行上海徐泾支行  单位名称：上海国家会计学院  汇款账号：31001984300059768088 | | | | |
| **报名咨询：**  联系人：黄老师 手机：18610843353（同微信） 报名邮箱：51413235@163.com | | | | | | | | | | | | |