

《上市公司全面风险管控》

【授课时长】

2天

【课程大纲】

第一讲 集团公司风险管控难点与要点

一、集团公司风险管控七大难点

二、集团公司风险管控七大要点

案例 振远工程机械全面风险管理

第二讲 上市公司相关法律风险与管控

一、法人治理法律风险与管控

二、证券交易相关法律风险与管控

三、关联交易法律风险与管控

四、并购重组法律风险与管控

五、股本控制法律风险与管控

六、上市地位变化法律风险与管控

七、风险管理法律风险与管控

案例 忽视风险管理，“人命官司”毁三株

第三讲 上市公司财务风险与管控

一、上市公司财务风险

(一) 筹资管理不当，资本结构不当，导致负债过多

(二) 财务决策缺乏科学性，导致流动资金短缺，甚至断流

(三) 财务管理制度不完善，导致风险应对能力差

(四) 上市后的更多责任，导致公司财务压力大增

(五) 利率的变动，导致利率风险

二、上市公司财务风险管控

(一) 控制资本成本，优化资本结构

(二) 健全财务决策制度与体系

(三) 完善财务风险管理制度

(四) 采用合理的股利分配政策

(五) 加强资金预算管理

(六) 建立财务风险预警机制

案例 中国网通内控成效

第四讲 上市公司内部审计参与风险管控存在的问题与对策

一、上市公司内部审计参与风险管控存在的问题

(一) 缺乏风险管控机制的内部管理基础

(二) 缺乏风险管控机制的外部有效约束和指导

二、上市公司内部审计参与风险管控的对策

(一) 加强上市公司内部审计参与风险管控

(二) 优化上市公司风险管控机制

(三) 营造上市公司风险管控型内部审计的外部环境

第五讲 上市公司风险识别与风险分析

- 一、 战略目标的设定
- 二、 经营目标的设定
- 三、 经营目标的不确定性
- 四、 风险识别的 10 种方法技术
 - (一) 风险清单识别法
 - (二) 财务报表分析识别法
 - (三) 流程分析识别法
 - (四) 动因分析法
 - (五) 层次分析法
 - (六) 目标导向识别方法
 - (七) 目标风险识别法
 - (八) 现行调查识别法
 - (九) 调查问卷法
 - (十) 其他分析识别法

案例 缺失风险意识、假药致人死亡、三位老总获刑

第六讲 上市公司风险衡量与风险评价

- 一、 风险衡量的步骤
- 二、 风险损失的衡量
- 三、 风险分析 11 种方法
- 四、 风险评价
 - (一) 风险评价应考虑的因素
 - (二) 风险评价标准和方法
 - (三) 风险评价的程序和内容

案例 美、加“8·14”大停电事故案件

第七讲 上市公司现金风险及管控

- 一、 现金风险分析
 - 二、 现金风险控制
- ※现金管理风险与防范汇总表

第八讲 上市公司资金营运风险控制设计及运行

- 一、 资金运营风险控制的目标
- 二、 资金营运活动的业务流程
- 三、 资金运营内部控制的关键风险控制点、控制目标与控制措施

※ 资金日常管理防范措施汇总表

案例 千万元“小金库”现形记

第九讲 上市公司付款业务风险控制设计及运行

- 一、 付款业务概述
- 二、 付款业务流程的主要风险及其控制措施

第十讲 上市公司应收账款风险管控

- 一、 应收账款风险分析
- 二、 应收账款风险控制

案例 某省移动公司建立风险控制库

第十一讲 上市公司存货风险管控

- 一、 存货风险分析
- 二、 存货风险识别
- 三、 存货风险控制

第十二讲 上市公司固定资产风险控制设计及运行

- 一、 固定资产取得与验收的风险控制设计及运行
- 二、 固定资产技术改造风险控制设计及运行
- 三、 固定资产处置风险控制设计及运行
- 四、 固定资产抵押、质押
- 五、 固定资产登记清册

案例 利用职务之便骗取国有财产 64 万元

第十三讲 上市公司无形资产风险控制设计及运行

- 一、 无形资产管控流程
- 二、 无形资产管理的關鍵风险控制点和控制措施

案例 YXY 商场的无形资产风险控制

第十四讲 上市公司流动负债风险管控

- 一、 流动负债风险分析
- 二、 流动负债风险控制

第十五讲 上市公司租赁筹资及其他筹资风险管控

- 一、 租赁筹资风险防范
- 二、 其他筹资风险防范

第十六讲 上市公司项目投资风险管控

- 一、 项目投资风险识别
- 二、 项目投资风险评估
- 三、 项目投资风险控制

※ 投资管理风险与防范汇总表

第十七讲 上市公司增值税风险管控

- 一、 进项税额的风险防范
- 二、 存货储备的风险防范
- 三、 销项税额的风险防范
- 四、 规避取得虚开增值税专用发票的风险

第十八讲 上市公司企业所得税风险管控

- 一、 准予扣除项目的确认与调整
- 二、 相关费用的技术处理（课堂讲解）

第十九讲 上市公司风险管理方案实施

- 一、 方案制定的条件
 - （一）应考虑企业面临的各种风险
 - （二）应考虑涉及方案的主要因素
 - （三）方案制定应遵循的原则
- 二、 方案制定流程
 - （一）确定风险管理目标
 - （二）设计风险管理实施方案
 - （三）选择并执行风险管理最佳解决方案
 - （四）风险管理实施方案效果评价
- 三、 风险管理实施方案实例

(一) 战略风险管理方案

(二) 财务风险管控方案

(三) 竞争风险管理方法

(四) 组织风险管理方案

第二十讲 案例分析

案例一 日本八佰伴的失败

案例二 中航油（新加坡）期权交易巨亏案

案例三 中国网通内控成效

案例四 山东电力集团全面风险管理体系优化设计

第二十一讲 互动与答疑