

《开展对内部投资决策有效的财务尽调》

(一天)

本课程学习后可以了解企业营业资本，通过顺向思维和逆向思维的方法并用进行探索企业，及时洞察到企业问题。在以 IPO 中财务尽调调查要点分析出发完善并过硬财务尽调技巧，并提供一份有价值的财务尽调报告为投资做决策。

一、浅谈财务尽调

1、财务尽调概念

- ✓ 全面尽调概述及构成
- ✓ 尽职调查与反向尽职调查

2、财务尽调内容

3、财务尽调目的

4、财务尽调意义

二、浅议有效的财务尽调

1、财务尽调与审计

2、财务尽调的要点

3、非财务尽调

二、财务尽调准备阶段

1、前期准备

- ✓ 企业概况
- ✓ 对接人名单
- ✓ 尽调人员名单
- ✓ 标的公司对接人员名单

2、计划阶段

- ✓ 项目入场时间
- ✓ 尽调人员工作计划
- ✓ 标的公司对接人员沟通计划

三、财务尽调现场复核阶段

1、财务尽调的实施

- ✓ 公司概况及股权及组织结构
- ✓ 经营概况及核心业务
- ✓ 财务概况及财务差错
 - ◆ 财务报表梳理
 - ◆ 核算基础梳理
 - ◆ 报表科目梳理
 - ◆ 预算执行梳理
- ✓ 关联关系
- ✓ 涉税概况
 - ◆ 涉税监控及进度

- ◆ 税收政策
- ◆ 征收方式
- ◆ 个人所得税要点警示
- ◆ 企业所得税要点警示
- ◆ 土地税要点警示
- ◆ 税务成本

2、现场访谈

- ✓ 访谈程序
- ✓ 浅谈访谈的问题及关注事项
- ✓ 访谈范围

四、财务尽调报告阶段

- 1、企业背景及行业优劣势
- 2、重大发现及对企业影响
- 3、财报分析与经营管理影响
- 4、评估风险及建议措施

五、股权投资财务尽调案例解析

六、解析财务尽调清单及模板