

IPO 过程中的财税、内控、经营风险识别与控制（大纲）

1. IPO 流程及财务要求

1.1 公司为什么要上市？

1.2 创业板、中小板上市财务要求

1.3 IPO 流程、主要风险点及其控制要点

2. IPO 对企业将产生的重大影响

2.1 规范运作：从游击队向正规军的转变

2.2 透明运营：以信息披露为核心的准入制度

3. 股份制改造

3.1 会计师事务所：报表审计、验资中的风险点

3.2 律师事务所：协助处理改制过程中涉及的法律事务

3.3 与券商协商准备《具体改制方案》

3.4 谈谈如何正确与券商、事务所、律师楼打交道

3.5 项目团队的组成及分工

4. PE 和 VC

4.1 正确引进 PE 和 VC

4.2 战略投资人对公司进行尽职调查的主要方向

4.3 尽职调查过程中可能存在的财税风险点及解决思路

5. 财税规范化

5.1 财务信息如何保证真实、准确、合理

5.2 收入、成本、往来款如何达到 IPO 规范要求

5.3 《财务管理制度》如何制定，如何完善、如何对其适用性、执行效果进行定期评价

5.4 政府补助、关联交易、税收优惠依赖等问题如何处理

5.5 内账、偷漏税、五险一金、法律风险等如何妥善处理

5.6 政府相关监管部门可能关注的其他财务事项及正确应对

6. 盈余管理的是是非非

6.1 何为盈余管理

6.2 盈余管理与挂牌、上市为什么有紧密联系

6.3 常见的盈余管理思路及其风险点识别与控制

6.3.1 关联交易

6.3.2 调控销售成本

6.3.3 调控折旧、摊销

6.3.4 调控营业外收入

6.3.5 调控存货跌价准备

6.3.6 调控公允价值变动损益

7.内部控制建设

7.1 内控建设是挂牌、上市的强制要求

7.2 《企业内部控制基本规范》及《应用指引》在实务中的执行要点

7.3 具体内控制度的制定与执行要点

7.3.1.资金管理制度；

7.3.2.全面预算管理；

7.3.3.合同管理制度等；

8.对公司挂牌、上市相关工作的总结

8.1 坚定的决心：要么不上、要上就全力以赴！

8.2 全盘把控风险，不断提升企业的经营、管理水平，成功上市！

互动答疑环节、你问我答。

以上为简要培训大纲，客户可根据需要进行调增、减。