

---

# 拟上市企业财务管理与准备

主讲人:吴瑕

时间:12小时

## 第一部分 上市准备

### 一、上市前财务准备主要工作

- 1、上市前财务人员应做好哪些基础工作
- 2、上市前财务尽职调查、收入及利润确认的具体内容有哪些
- 3、上市前账务、税务调帐与清理
- 4、拟上市企业如何有效募集资金
- 5、如何落实会计准则与信息披露的制度安排
- 6、企业上市改组中需关注的会计审计问题
- 7、上市过程中的财务筹划与财务分析
- 8、如何进行企业估值及确定发行价

### 二、资本运作——调整资本结构，合理布局控制权系统

- 1、企业如何与VC/PE/战略投资人沟通
- 2、商业模式和创新
- 3、财务预测及企业估值
- 4、企业融资要点、投资协议条款
- 5、私募股权融资案例分析
- 6、企业与风险投资对赌模式案例分析
- 7、引入战略投资者与财务投资者的区别

---

### 三、企业上市路径的选择

- 1、不同上市地点对公司的要求比较
- 2、国内主板上市、创业板上市的路径解析
- 3、香港主板以及创业板的路径解析
- 4、美国纳斯达克、纽交所上市的路径解析

### 四、上市程序启动阶段

- 1、第三方中介机构的甄别与选择
- 2、财务顾问、保荐人、会计师
- 3、尽职调查
  - (1)行业与公司竞争力分析
  - (2)企业经营情况，财务状况
  - (3)重大合约及法律诉讼事项
  - (4)项目投资及收购兼并情况
  - (5)公司发展规划
- 4、拟定上市方案

## 第二部分 拟上市企业的财务管理

### 一、预算管理

- 1、预算理及其目的
- 2、预算管理分类（投资预算与经营预算）
- 3、管理原则
- 4、全面预算与财务预算

---

5、常见问题

6、如何做好预算管理

案例分析：深圳大亚湾核电站预算管理成功经验

## 二、投资管理

1、确定投资战略目标

2、条件分析

3、确定投资重点

4、制定投资战略方案

5、投资战略的实施与修正

6、企业投资战略制定应考虑的因素

哈弗案例分析 1：美国汽车业败落源于投资失误

哈弗案例分析 2：欧米茄手表抵御日本电子表的投资战略

阿里巴巴抢占中国市场的投资案例

## 三、融资管理

1、企业融资目的与目标

2、融资渠道与方法

3、融资战略与战术

4、规避融资风险

案例分析 1：蒙牛对赌摩根融资案例

案例分析 2：国美香港买壳上市运作过程

---

## 四、资金管理

- 1、资本金与企业资产
- 2、现金流与资金周转速度
- 3、利润的形成与分配
- 4、企业财务风险的成因
- 5、股权与控制权的关系

案例分析 1：万科失控的股权管理

案例分析 2：雷士照明的悲剧——不重视财务管理

## 五、利润分配管理

- 1、股利分配政策
- 2、分配项目
- 3、分配顺序
- 4、分配方式
- 5、影响因素

案例分析：

## 六、财务内部管控

- 1、财务管理水平源自于总经理的重视程度
- 2、财务岗位责任制
- 3、财务人员的专业素质
- 4、完善公司会计制度
- 5、提高稽核管理职责

---

6、严格按照上市公司标准，规范财务管理办法

7、做好信息披露工作

案例分析：