

上市公司信息披露

(2天)

课程背景

信息披露是公平公正公开以及保护中小投资者的重要方法和管理手段，没有按照规定进行充分的信息披露会承担巨大的法律风险。上市公司作为公众公司，在合规性上有极高的要求，特别是上市公司信息披露经常是因为不合规而受到被监管部门责令改正甚至更严厉的问责。

那么，上市公司在信息披露方面存在什么样的问题？上市公司信息披露都包含哪些内容？通过本课程的学习，您将收获答案。

课程收益

- 了解财务信息披露的相关规则
- 了解信息披露的主要内容
- 了解信息披露的主要问题
- 掌握财务信息披露的合规要求
- 掌握非财务信息披露的合规要求

课程对象

董事长、总裁、董秘、首席财务官、投资副总、财务经理、企业中高层、项目经理、税务经理、财务人员

课程特色

实战派风格，追求“落地”文化，针对性强，诊断式、咨询式培训解决企业痛点，生动幽默，通过分组讨论、点评、角色带入等教学手段，调动学员的参与性和积极性。

确保听得懂、拿得走、用得上、有实效。

课程大纲

第一单元 财务信息披露的相关规则

- 财政部发布的有关文件
- 证监会发布的信息披露规范性文件

- 证监会信息披露规范问答
- 交易所的有关文件
- 上市公司的信息披露义务人
- 违反信息披露的法律责任

第二单元 信息披露的主要内容和主要问题

- 交易性信息披露的主要内容
 - 21种重大事件
 - 发行信息披露
 - 持续性信息披露
 - ◇ 定期报告
 - ◇ 临时报告
 - ◇ 关联交易
- 非交易性信息披露的主要内容
 - 股东信息披露
 - 发行与上市
 - 三会决议
 - 其他重大事项披露
- 信息披露的主要问题
 - 信息披露不及时
 - 信息披露有效性不足
 - 准确性、完整性不足
 - 选择性信息披露
 - 财务信息操纵

第三单元 上市公司披露具体内容

- 会计数据和财务指标摘要
 - 主要会计数据
 - 财务指标
 - 会计报表附注的披露与解读
 - 非经常性损益的内容及披露要求
- 披露非财务信息的董事会报告
 - 重要数据讨论与分析

- 当期重要经营事项
- 未来发展展望
- 披露非财务信息的重要事项
 - 重大诉讼
 - 破产重整事项
 - 收购及出售重大资产
 - 关联交易
 - 重大担保

第四单元 上市公司披露常见的问题及预防措施

- 信息披露虚假不实
- 三会违反议事规则
- 独立董事未发挥作用
- 关联方占用上市公司资金
- 高管挪用上市公司资金
- 上市公司为关联方提供担保
- 虚假财务信息
- 关联交易不真实
- 控股股东行为规范
 - 同业竞争
 - 关联交易
 - 资金占用
- 高级管理人员行为规范
 - 同业竞争
 - 关联交易
 - 利益侵害

【案例】数十个案例详见课件

【课堂答疑】