

# IPO 财务审核要义

## 【课程背景】

在上市公司财报中，大多数不规范行为都是可以通过审计发现的。从过往诸多上市公司的财务和信息披露问题来看，中介机构本应扮演的“把关人”角色事实上是缺位的，这也是导致 A 股市场财务乱象频发的催化剂之一。

监管的收紧，有利于帮助筛除那些不合资质却“带病闯关”的发行人和中介机构，从而减轻 IPO 注册压力、缓解排队现象，让那些真正合格的公司能尽快登陆资本市场获取资金，以推动公司发展。更为重要的是，也只有在上市入口时就“严要求”，上市公司质量才有保障，资本市场才能健康发展。

事实上，2020 年底，国务院就印发了专门意见，对今后一段时期提高上市公司质量做出了整体部署与要求。“十四五”规划纲要更是明确提出，全面实行股票发行注册制，建立常态化退市机制，提高上市公司质量。今年的政府工作报告也指出，稳步推进注册制改革，完善金融风险处置工作机制，压实各方责任，坚决守住不发生系统性风险的底线。

## 【课程收益】

了解 IPO 的基本逻辑

了解招股说明书

学习财务审核的基本逻辑和关注点

了解 IPO 过程中的重要节点和内容

### **【课程对象】**

公司股东、董事长、董事、总经理、财务总监。

### **【课程特色】**

咨询式培训、针对性强、主旨明确、内容完整、逻辑性强、启发性强、信息量大、充满哲学气息、与时俱进。

**【讲师风格】** 内容深邃、逻辑清晰、语言理性而幽默、课题新颖独特、系统控制性强。

### **【听课感受】**

课程内容思路清晰、通俗易懂、语言流畅、气氛活跃。

### **【课程大纲】**

**第一单元 绝大多数拟 IPO 企业对上市过程的感受**

**第二单元 IPO 的基本逻辑**

**第三单元 解译招股说明书**

**第四单元 财务审核的基本逻辑和关注点**

**第五单元 IPO 过程中的重要节点和内容**

## 1、尽调阶段及主要需解决的事项

1) 申报基准日的确定，要考虑法律和财务两方面的因素

2) 需要考虑的财务方面的因素

## 2、报告期整改和股份制改制及注意事项

## 3、申报时的注意点

## 4、反馈答复时的注意点