**上海国家会计学院**

 上国会企培〔2022〕9号

**关于举办“拟上市企业财税规范”**

**专题培训班的通知**

各相关单位：

资本市场在促进科技创新和实体经济高水平循环方面具有重大作用，是构建“双循环”的关键抓手。随着北交所的正式开市，我国的资本市场结构更加完善，也给众多中小企业带来了上市融资的机会。对企业来说，当下是上市的好时代。但面对更好的上市机会，企业管理者应该有更多考量。随着中国监管层越来越旗帜鲜明的“防风险”，即便是在推行流程简便快捷的注册制的科创板和创业板市场上，企业上市的“监管关”也不再那么好闯了。

企业上市是一项任重而道远的工作，财务、税收、法律等各项准备工作更是IPO过程中最关键的环节之一。而对于处于IPO阶段的企业管理者来说，专业能力的要求更高，在辅助企业上市的过程中需要与券商、会计师、律师直接对接，并在公司内部沟通落实。这就要求企业高管具有一定的财务和法律功底，对中介的语言和意图有更深度的理解，可以高效地推进IPO进程。由此，本课程邀请券商、会计师事务所、律师事务所、交易所和上市公司董秘等实务专家和学院的教授联合授课，全面梳理IPO中所涉财务、法务、税务、内控及股权架构设计问题，帮助企业高管了解其中IPO过程中的关键问题，提升高管的专业能力，助力企业成功上市。

附件：一、课程简介

二、报名回执表

上海国家会计学院企业管理培训部

2022年1月1日

上海国家会计学院企业管理培训部 2022年1月1日印

**附件一：课程简介**

**一、培训安排**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 培训时间 | 报到时间 | 培训地点 |
| 9月21日-25日 | 20日 | 苏州 |
| 11月16日-20日 | 15日 | 上海国家会计学院 |

**二、课程目标**

帮助企业核心管理层掌握IPO过程要点，规范企业财务、税务体系，助力企业上市。

**三、培训对象**

拟上市企业实控人及高管团队，以及其他志于从事IPO相关工作的专业人士。

**四、课程内容**

**（一）IPO过会关键因素与典型案例解析**

1.IPO审核制度

2.IPO条件

3.IPO审核关注要点

4.近年被否情况

5.经典造假案例

6.科创板审核及经典案例

7.科创板与创业板审核主要差异

8.启示

**（二）公司治理及三会规范运作**

1. 公司治理基本逻辑
2. 上市前治理规范要求

3. 《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》解读

4.“三会一层”之责权利及规范运作

5.公司治理结构的评价

**（三）上市前财务规范体系建设**

1.拟上市企业财务战略规划

2.企业IPO财务审核要点：会计基础工作、改制、同业竞争、关联交易、并购重组、股份支付、收入、应收账款计提、持续经营能力、成本费用、毛利率、研发费用资本化、存货、固定资产与在建工程、利润分配、现金流量、重大财务风险、独立性与关联交易、业绩连续计算、企业估值与引进PE价格、非经常性损益等

3.不同交易板块的财务特殊要求

**（四）上市前税务规范**

1.企业上市税审要点分析

2.上市前补交税款问题

3.享受税收优惠问题

4.企业改制的税务问题

5.股权结构调整的税务问题

6.股权激励涉税务问题

7.并购重组所涉税务问题

**（五）拟上市企业内控风险重点和优化**

1.IPO内部控制建设的目标和要求

2.IPO内部控制建设的重点和难点

3.IPO内部控制关键业务案例分析

4.上市公司内部控制自我评价、审计的异同

**（六）IPO中的法律问题**

1.上市基本情况

2.法律审核要点解读：股东信息披露、同业竞争、关联方和关联交易、交易所问询及反馈机制等

3.IPO的筹备和中介机构选聘

**（七）拟上市企业股权架构设计**

1.常见股权架构设置方案及案例

2.股权架构设计要点

3.红筹架构（VIE）常见问题解读

4.控股股东持股结构设置

5.股权激励设计

6.外部投资者的引入

7.股权架构设计雷区（实控人认定、股东身份、股东穿透、显名与隐名持股、持股平台、期权激励计划、突击入股、不正当入股、员工持股计划、对赌协议等）

**（八）知名上市企业董秘/财务总监经验分享/交流**

**五、拟邀师资**

李颖琦，上海国家会计学院教授

刘凤委，上海国家会计学院教授

鞠铭，国家税务总局税务干部学院副教授

沈老师，上海证券交易所

鲍方舟，锦天城律师事务所高级合伙人

郭丽华，中信证券合伙人

知名上市公司等的专家学者。

**六、收费标准**

1.培训费：9800元；

2.食宿统一安排，费用自理（具体用标准以开课通知为准）。

3.费用支付方式：培训费由上海国家会计学院收取，支付宝/微信扫码、汇款。食宿费由酒店收取，现场支付。

4.关于发票：培训费发票由上海国家会计学院提供；食宿发票由酒店提供。

**七、结业证书**

培训班结束后由上海国家会计学院颁发结业证书，并注明学时。但是否可以作为继续教育学时，烦请学员咨询当地主管部门。

**八、报名咨询**

请参加人员填写《报名表》（附后），我们将在开课前一周向报名学员发送《开课通知》。

联系人：黄老师18610843353（同微信）

邮箱：51413235@163.com

**附件二：**

**拟上市企业财税规范专题培训班**

**报名表**

|  |  |
| --- | --- |
| **单位名称** |  |
| **联系人姓名** |  | **电话** |  | **邮箱** |  |
| **单位所在地** | **省 市** | **所属行业** |  | **年营收** |  （万） |
| **学员姓名** | **性别** | **部门** | **职务** | **工作年限** | **手机号码** | **邮箱** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **报名程序：**培训费支付：刷卡/支付宝/微信/汇款，其中院外培训不支持刷卡。食宿费现场交纳。 | **学院账户：**学院开户行：中国建设银行上海徐泾支行单位名称：上海国家会计学院汇款账号：31001984300059768088 |
| **报名咨询：**联系人：黄老师 手机：18610843353（同微信） 报名邮箱：51413235@163.com  |