

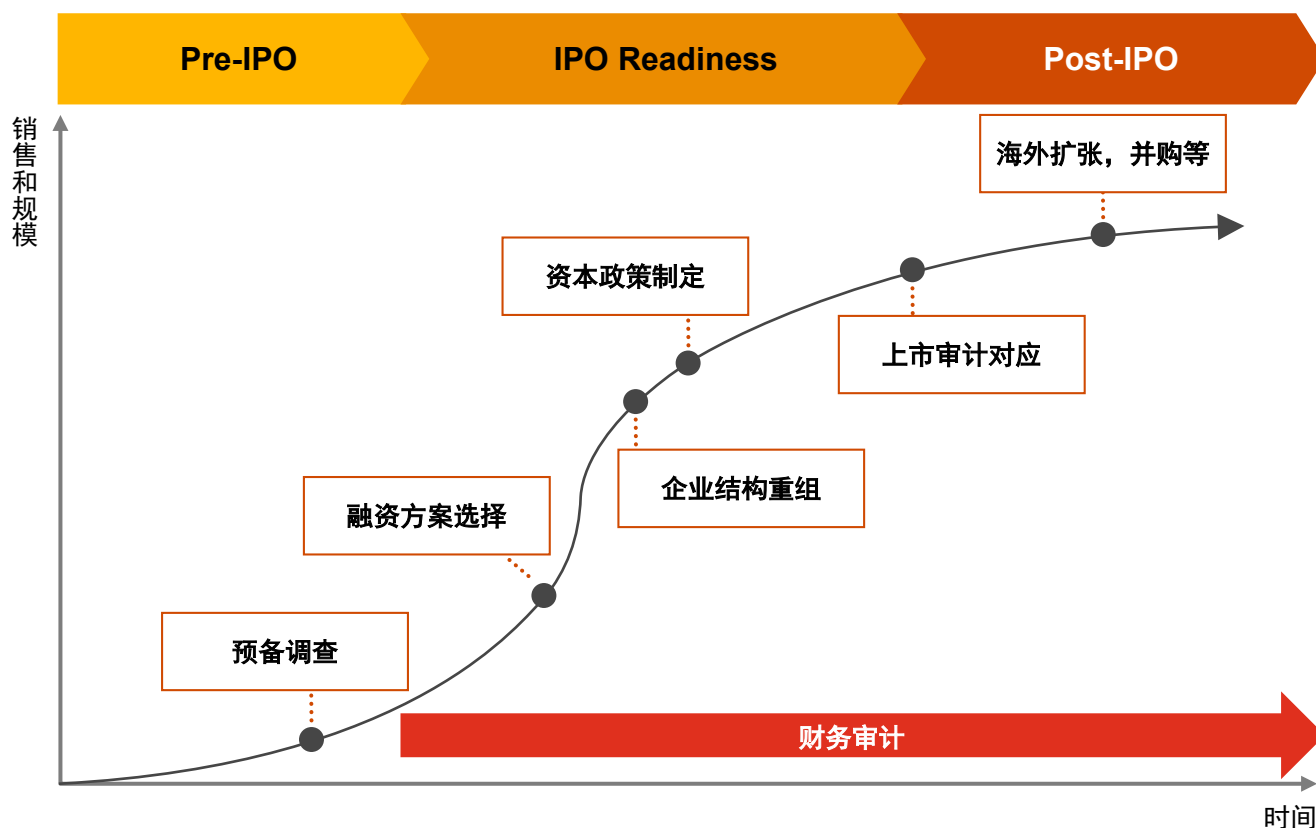
# 从Pre-IPO到Post-IPO的一站式服务

## PwC IPO 支援服务业务

### PwC的优势

- **实施高度专业化的会计审计：**可针对特定行业量身定制的团队-以熟悉行业特定问题的专业人员为主进行的高度专业化的审计服务；通过与客户密切及时的沟通，及时做出决策并解决相应会计问题。
- **量身定做的服务：**通过量身定制的服务加速上市进程，以满足客户的需求，并在上市后持续支持企业成长；依托IPO支持方面的丰富经验（包括日本公司海外上市和海外公司在日本上市），及时把握并快速解决与上市审查相关的问题。
- **一站式服务：**在PwC Japan Group内及时组建最佳配置团队为解决问题，支持客户实现业务目标；利用普华永道的全球网络支持长期海外战略发展。

### 服务概览图



# 从Pre-IPO到Post-IPO的一站式服务

## PwC IPO 支援服务业务

### 服务项目

### 服务内容

#### 上市课题

##### 课题的提出与整理

- 确定上市初期所面临的问题及改善方案
- 提交书面审查报告及进一步的讨论与措施实施

#### 项目管理（常驻 / 半常驻、定期进度会议）

##### 进度管理

- 掌握每个部门的实施进度，并通过定期进度会议等实施进度管理

##### 协调统筹

- 与内部利益相关者，证券公司，审计师，顾问和其他外部各方等进行协调合作

##### 预算管理

- 确保必要的资源和预算，以改善公司内部问题

#### 关于上市公司管理体系的建议

##### 资本政策

- 我们将提供关于制定资本政策的建议，内容包括稳定股东的措施，股东构成，筹集资金和股权激励计划等。
- 我们提供有关筹资金额和发行股票数量的建议。此外还根据与证券公司，内部公司，股东和其他利益相关者协商等提供建议。

##### 组织架构

- 我们就关联公司的存在必要性，关联公司之间的职能划分，关联交易合理性等方面的合理解释性材料的编制提供建议。

##### 中长期经营计划和预算控制

- 除了对中期经营计划的制定，时间表和流程等提供建议外，我们还提供有关制定合理预算数值（包括销售，利润，人员，成本，设备等）的合理方法的建议。
- 就建立实施适当预算管理体系，编制预算绩效管理表，分析预算绩效差异的方法以及制定业绩预测和预算修订规则提供咨询建议。

##### 公司治理

- 根据上市审查的要求，就建立适当的公司治理体系提供建议，包括外部董事，外部审计师和独立董事的人数及各类委员会的组成等。
- 就如何遵守“上市公司治理准则”以及如何披露相关信息提供建议。

##### 内部控制体系

- 我们将提供关于关联方交易、企业合规、公司章程制定、内部审计、IT环境、信息安全管理等方面的内部控制建议。

##### 财务报告体系

- 我们将提供关于月报早期决算、如何建立合适的会计制度、信息披露体系、IFRS准则导入、以及财务报告相关的内部控制建议。

#### 编制申请文件，应对上市审查

##### 编制申请文件、审核用文件

- 就编制和提交上市申请文件（第I部分，第II部分，各种解释性材料，JASDAQ上市申请报告等）提供咨询建议。

##### 应对上市审查（券商审查・交易所审查）

- 提供有关准备主承销商和证券交易所问题的书面答复的咨询建议。
- 准备一份针对审查面谈的假定问题集及答案集，并就对方提出追加准备资料的对应提出咨询建议。

#### 审计相关业务

##### 上市前会计审计・上市后年度审计及季度审阅

- 上市申请前所必需的财务报表审计/审阅
- 上市后财务报表及内控报告的年度审计及季度审阅

### 联系窗口

越田 勝 合伙人  
masaru.koshida@pwc.com

黄 鶯 总监  
ying.y.huang@pwc.com