

### 1. 適合對象與能力門檻

- **適合族群：**中階主管 / 老闆 / 企業家（特別是面臨成長瓶頸、成本上升利潤變薄、環境變化太快力 unwieldy/力不從心、優秀人才流失、二代不願接班或尋求企業轉型與永續經營的中小企業主）。
- **能力門檻：**入門（本課程為 IPO 與企業經營策略的概略觀念導覽，無高深財務門檻，適合初學者與決策者評估）。

### 2. 課程核心大綱與架構圖

- **章節架構：**
  - **章節一：**企業自我檢視與永續經營關鍵 — 探討中小企業常見的經營痛點（成長瓶頸、人才、接班、轉型等），並解析永續經營的四大要素（經營績效與財務健康、優秀人才與制度、持續創新與成長動能、公司治理與風險管理）。
  - **章節二：**IPO 的兩大核心優勢與附加價值 — 解析 IPO 如何協助企業從資本市場取得資金以投資未來、分散創新風險，以及如何透過外力建立公司制度與公司治理以吸引人才。
  - **章節三：**破解常見的 IPO 六大迷思 — 破除「不缺錢」、「影響決策效率」、「提高成本」、「提高稅務風險」、「經營權不穩定」、「稀釋盈餘」等傳統認知誤區。
  - **章節四：**IPO 策略規劃與關鍵決策 — 介紹 IPO 過程中的核心決策，包含掛牌地點選擇、股權結構與策略投資人引進、營運主體與架構重組、關聯交易與稅務整帳，以及不宜上市因素的解除。

### 3. 必備前置知識清單

- **基礎企業經營觀念：**了解企業的基本營運流程、財務概念（如經營績效、成本與利潤）與組織運作即可，無須具備會計師專業背景。

### 4. 專有名詞與概念辭典

- **IPO（首次公開發行 / Initial Public Offering）**：指企業透過資本市場向公眾發行股票，用以籌集資金投資未來與創新，並藉由外力完善公司制度與治理的過程。
- **永續經營**：企業在維持良好經營績效與財務健康的基礎上，具備完善制度以吸引人才、持續創新投資未來，並建立良好公司治理與風險管理的長遠經營模式。
- **關聯交易（關係人交易）**：企業與未納入 IPO 主體之相關事業或關係人之間的交易，在 IPO 過程中需要特別釐清與調整，以確保合常規與透明度。

#### 5. 課程學習職能對照

- **對應職能名稱**：企業策略規劃主管 / 經營決策者 / 財務高階主管
- **主要工作任務/能力指標**：
  - **分析與決策能力**：能評估企業是否面臨瓶頸並具備轉型需求；能權衡 IPO 的成本與收益，選擇合適的掛牌地點與策略投資人。
  - **工具操作與執行能力**：能進行 IPO 前的自我評估，規劃股權架構，重組營運主體，並透過整帳與制度調整以解除不宜上市之因素與稅務風險。