

# 上市公司要通过哪些审核审核制下公司上市需要什么手续和步骤-股识吧

## 一、上市公司哪些情况需要经过审计

股票发行的审核内容包括：（1）受理申请文件。

当保荐机构履行完成对发行人上市前的辅导工作，并且发行人按照《公开发行证券公司信息披露内容与格式准则第9

号 - 首次公开发行股票申请文件》（证监发行字[2006] 6号）的要求制作了申请文件后，保荐机构就可以推荐企业并向证监会申报申请文件。

（2）初审。

证监会受理申请文件后，对发行人申请文件的合规性进行初审，并在30日内将初审意见函告发行人及其保荐机构。

保荐机构应自收到初审意见之日起10日内将补充完善的申请文件报至证监会。

（3）发行审核委员会审核。

证监会对根据初审意见补充完善的申请文件进一步审核，并在受理申请文件后60日内，将初审报告和申请文件提交发行审核委员工作会议（以下简称“发审会”）审核。

发审会按照国务院批准的工作程序开展审核工作，委员会进行充分讨论后，以投票方式对股票发行申请进行表决，提出审核意见。

（4）核准发行。

依据发审会的审核意见，证监会对发行人的发行申请作出核准或不予核准的决定。予以核准的，出具核准公开发行的文件。

不予核准的，出具书面意见，说明不予核准的理由。

证监会应当自受理申请文件之日起3个月内作出决定。

此外，还需关注举报信处理程序。

证监会对举报信处理执行独立运转程序，不影响正常的发行审核进度。

没有依据、缺乏线索、没有署名的举报信，由保荐机构会同其他申报中介机构核查；

提出明确线索、署名和联系方式的，可考虑做同业复核。

举报信由中介机构核查的同时，企业应说明是否存在举报情况。

在审核过程中收到的举报信必须处理完毕，方能提请发审会讨论发行申请；

在发审会后收到的举报信，必须处理完毕后，方可发行。

## 二、上市公司首次公开发行股票向证监会提供哪些审核资料

很多，以下是通用的目录。

百度说目录里有敏感词，给你个参考文件自己找来看，目录大概就有2-3页纸。

公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第9号——首次公开发行股票并上市申请文件(2006年修订)

## 三、一个公司上市审核都要审核什么？

几乎所有方面，重点是历史沿革、业务技术（包括产品、技术、市场、客户、供应商、环保、安全等等）、财务会计、关联交易和同业竞争、公司治理的规范性和董监高情况、募集资金投资项目、重大诉讼仲裁等重大事项等等。

可以看《首次公开发行并上市管理办法》里规定的上市条件和上市公司的招股说明书，凡是其中提到的都是审核对象。

从上报证监会开始算，正常情况下6-9个月的审核时间。

之前的准备工作时间就很难讲了。

## 四、上市公司哪些情况需要经过审计

中期报告中的财务会计报告可以不经审计，但公司有下列情形之一的，应当审计：

(一)拟在下半年进行利润分配、以公积金转增股本、弥补亏损；

(二)根据中国证监会或者本所有关规定应当进行审计的其他情形。

年度报告是指公司整个会计年度的财务报告及其他相关文件。

国务院发布的《股票发行与交易管理暂行条例》第57条规定，上市公司应当向证监会、证券交易场所提供经注册会计师审计的年度报告。

中国证监会颁发的公开发行股票公司信息披露的内容与格式准则第二号《年度报告的内容与格式》，对公司年度报告中应披露的信息作了详细的规定。

上市公司这是因为市场经济的客观要求是法制必须健全，这样才能维护正常的经济秩序，才能维护社会公众利益。

《公司法》规定上市公司的年度会计报表必须经过独立的会计师事务所审计，这样一是可以防止报表的错误、漏洞造成对国家税收的影响，避免偷税漏税现象；

二是可以保护投资者的经济利益，合法权益，防止财产出现不正当转移及其它损害社会公众利益的问题。

## 五、审核制下公司上市需要什么手续和步骤

公司上市的条件，以下条件必须全部满足，缺一不可：

- 1、其股票经过国务院证券管理部门批准已经向社会公开发行；
- 2、公司股本总额不少于人民币五千万元；
- 3、开业时间在三年以上，最近三年连续盈利；

原国有企业依法改建而设立的，或者公司法实施后新组建成立，其主要发起人为国有大中型企业的，可以连续计算；

- 4、持有股票面值达人民币一千元以上的股东人数不少于一千人，向社会公开发行的股份达公司股份总数的百分之二十五以上；

公司股本超过人民币四亿元的，其向社会公开发行的比例为百分之十五以上；

- 5、公司最近三年内无重大违法行为，财务会计报告无虚假记载；
- 6、国务院规定的其他条件。

公司上市大致要经历以下步骤：1、拟写公司上市方案及可行性报告。

- 2、聘请律师介入为公司完善有关公司管理的法律文件，按公司法的规定完善公司的组织机构，并拟写、整理有关公司上市的法律文书，如有涉诉案件的，律师代理完成有关诉讼工作。

- 3、聘请注册会计师介入完成有关公司上市的审计工作，并完善财务报表和原始凭证。

- 4、聘请券商进行上市辅导、推荐。

- 5、律师出具法律意见及有关上市法律文件报证监会审批。

- 6、审批。

- 7、上市。

- 8、注册会计师对上市公司上市后三年财务审计。

三、公司上市所需要的时间：

从拟写可行性报告准备上市时起，到通过审核上市，大约需18个月。

四、公司上市的支出中介费用 1、律师费：20万以上。

- 2、注册会计师费：60万以上 3、券商中介费：150-200万以上

## 参考文档

[下载：上市公司要通过哪些审核.pdf](#)

[《拿一只股票拿多久》](#)

[《股票型基金需要多久》](#)

[《一般股票持有多久才能赚钱》](#)

[《股票持有多久合适》](#)

[《股票退市多久能拿到钱》](#)

[下载：上市公司要通过哪些审核.doc](#)

[更多关于《上市公司要通过哪些审核》的文档...](#)

声明：

本文来自网络，不代表

【股识吧】立场，转载请注明出处：

<https://www.gupiaozhishiba.com/article/54239257.html>