

拟上市公司如何审计期货业务拟上市公司审计及法律调查是上市过程中的哪个步骤？具体是什么内容？-股识吧

一、上市公司内部审计如何进行

加两个假设前提：上市公司是中国A股上市公司；
内部审计是由该公司内审部门进行的。

如是，建议参照2022年4月26日，财政部、证监会、审计署、银监会、保监会五部委联合发布的《企业内部控制配套指引》进行审计。

该配套指引包括18项《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》和《企业内部控制审计指引》。

该指引的实施时间表：自2022年1月1日起首先在境内外同时上市的公司施行，自2022年1月1日起扩大到在上海证券交易所、深圳证券交易所主板上市的公司施行；

在此基础上，择机在中小板和创业板上市公司施行；

同时，鼓励非上市大中型企业提前执行。

其中，《应用指引》是企业内部控制制度的设计制定标准，同时也是企业内部审计人员评价企业内部控制的依据。

《应用指引》中的各项业务风险点，可视为业务流程中的关键控制点，作为内审工作的重点关注。

《评价指引》对“五要素”模型的评价方法和解决方案，对内控评价具有重要意义，内部控制评价报告提出了明确的要求。

二、拟上市公司审计及法律调查是上市过程中的哪个步骤？具体是什么内容？

公司法规定，所有公司的年度财务报表都要经过审计。

只不过上市公司的审计报告会向公众公布，并且上市公司的投资者广泛，社会影响力大，它的审计报告受人关注

三、请问有关期货公司的审核方法或思路

回复 zxy19910907 的帖子这位老师，麻烦发我邮箱，hzliuiyu@sohu*

四、所有会计师事务所均有资格对上市公司和证券期货相关经营机构进行审计。（）对的还是错的

五、上市公司的相关审计步骤

上市步骤：

总体上看，企业从发行股票到其股票上市交易，一般要经过如下几个步骤。

第一步是改制，企业改制解决的是企业的组织形态必须是股份有限公司。

改制前是有限责任公司的企业要变成股份有限公司，新发起设立的企业应该是股份有限公司，企业改制后，涉及到经营业绩连续计算的问题，一般来说，改制后的企业只要资产、人员、业务与股东等没有什么大的变化，业绩是可以连续计算的，不会影响企业发行股票与上市，否则，要么影响业绩连续计算，要么影响上市的时间。

第二步是上市辅导，企业发行股票前要接受其股票发行主承销商辅导期一年，上市辅导的目的是要保证公开发行的企业按照《公司法》与《证券法》等法律、法规建立规范的法人治理结构和完善的运行机制，提高企业上市的质量。

第三步，提出股票发行与上市申请，企业在辅导期满一年后，如果达到发行股票与上市的条件，就可以向证监会提出发行股票的申请，提供包括招股说明书在内的申请材料。

第四步，证券公司推荐，企业上市需要具有主承销商资格的证券公司向证监会出具推荐函。

第五步，发行核准，中国证监会自受理申请材料后，在3个月内作出核准或不核准的决定，核准的依据是股票发行审核委员提出的审核意见。

第六步，公开发行股票，企业在获得中国证监会同意公开发行的核准意见后，可按照核准的发行方案发行股票。

第七步，申请上市，企业公开发行股票后，可以提出上市申请，证券交易所在接到企业经中国证监会核准后的上市申请后，在6个月内安排企业股票上市。

六、对上市公司和证券期货相关经营机构进行审计的会计事务所必须取得会计师事务所证券期货相关业务许可证 对错

证券业从业资格，目前只对律师事务所放开，会计师事务所还没有放开，所以对上市公司和证券期货相关经营机构进行审计的会计事务所必须取得会计师事务所证券期货相关业务许可证

参考文档

[下载：拟上市公司如何审计期货业务.pdf](#)

[《买了8万的股票持有多久可打新》](#)

[《股票除权除息日多久》](#)

[《农业银行股票一般持有多久分红》](#)

[下载：拟上市公司如何审计期货业务.doc](#)

[更多关于《拟上市公司如何审计期货业务》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/book/41352231.html>