

股票的审计程序是什么__股票账户怎么审计-股识吧

一、什么是h股审计？h股审计流程是什么？

h股是在香港上市的公司的股票。

h股审计就是对在香港上市的公司进行审计。

流程和一般审计流程相似，不过，要满足香港会计准则的要求和香港证件会的要求吧。

另外，大陆事务所有h股审计资格的会计师事务所只有12家吧

二、什么是h股审计？h股审计流程是什么？

h股是在香港上市的公司的股票。

h股审计就是对在香港上市的公司进行审计。

流程和一般审计流程相似，不过，要满足香港会计准则的要求和香港证件会的要求吧。

另外，大陆事务所有h股审计资格的会计师事务所只有12家吧

三、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业股票的核准意见后，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。

四、甲公司上市发行普通股股票，下列审计程序中注册会计师最不可能执行的是 1向该公司开户银行函证2向证券

五、股东退股、审计都是查什么资料。我们需要准备什么？

首先是要到商务委员会去做备案变更，需要提供的材料包括，股权转让协议，股权认购协议，以及公司新的章程，5个工作日变更好了之后还需要到工商局去做变更登记，需要提供的材料和外商务要求的一样，执照变更好了之后就是变更税务。这是大致的流程，具体的细节要看你是股份怎么转让了。

六、股票发行审核有哪些主要程序？

股票在上市发行前，上市公司与股票的代理发行证券商签定代理发行合同，确定股票发行的方式，明确各方面的责任。

股票代理发行的方式按发行承担的风险不同，一般分为包销发行方式和代理发行方式两种。

无论是以哪种方式发行股票都要法律规定。

根据我国《证券法》的规定，目前股票发行实行核准制。

发行人公开发行股票必须符合法律、行政法规规定的条件，并依法报中国证监会核准，未经依法核准不得公开发行。

首次公开发行股票审核的工作流程分为受理与预先披露、发行部初审、发审委审核

、封卷、核准发行等主要环节，分别由证监会发行监管部不同处室负责，相互配合、互相制约。

七、股票账户怎么审计

打印历史交割单，以及去开户的证券公司进行函证。

-----如果是对通过发行股票来融资的公司进行审计，那么募股前财务审计与审核工作是必不可少的尽职调查内容之一。一般而言，凡注册会计师在审计报告和审核结论涉及范围内的有关财务事实，都必须尽职调查。

在我国实践中，这一尽职调查主要分以下几个阶段：首先是制订审计计划，包括详细的且符合实际的审计方案、审计程序和审计时间预算表。

审计方案明确审计目标、审计范围和审计任务；

审计程序明确为完成审计目标和要求而应实施的具体步骤；

审计时间表是对实施各项审计所需时间以及预算总体时间的安排。

其次是对公司内控制度的测试与评价，可以说，这是审计工作具体展开的第一步，其方法可分为穿行测试和遵行性检查。

穿行测试是由审计人员通过抽审，对所抽取的经营业务循环进行追查，以核实其是否与审计工作底稿的有关描述相一致，并依此修改审计工作底稿。

穿行测试的目的在于证实审计工作底稿对公司内部控制系统的描述是否准确、真实、完整，以进一步熟悉发行人内控制度。

遵行性检查是指审计人员对公司的某一内部控制系统的效能进行检查，以确定发行人的内部控制制度的效果与可靠程度，从而为下一步的审计工作提供指导性依据。

再次是对经营业务与财务报表的确定性检查，其主要目的是为了证实发行人财务报表项目余额的表达是否准确公允，主要范围涉及资产账户余额的确定性检查；

负债账户余额的确定性检查；

股东权益账户的确定性检查；

收入和费用账户的确定性检查等。

最后是完成审计并出具审计报告。

以上是审计人员最基本的工作。

在我国的股票发行实践中，审计人员担负的审计任务还要宽得多，如发行人盈利预测、财务状况变动情况的审计与审核，对招股书中的财务数据进行审核等，都是由审计人员完成的。

参考文档

[下载：股票的审计程序是什么.pdf](#)

[《股票公告减持多久可以卖》](#)

[《基金多久更换一次股票》](#)

[《股票盘中临时停牌多久》](#)

[《股票抛股要多久》](#)

[下载：股票的审计程序是什么.doc](#)

[更多关于《股票的审计程序是什么》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/subject/15594891.html>