

# 上市公司审计需要配合什么什么是上市后备企业-股识吧

## 一、企业审计的工作内容是什么

- 1.公司的内部控制执行情况
- 2.公司的财务会计是否健全
- 3.公司的规章制度是否健全
- 4.合同，文件，财务报销，审批是否符合公司的规定
- 5.专项审计，如某个项目，某个部门等

## 二、公司年检都需要准备什么资料啊，急！！！！

### 一、公司营业执照年检1、工商年检所需材料：

- (一)、年检报告书
  - (二)、营业执照正副本。
  - (三)、上一年度资产负债表和利润表。
  - (四)、非法人分支机构还应提交已年检上级法人营业执照复印件。
- 2、年检工作流程：(一)总部财务统一出具年度审计报告和财务报表(资产负债表、损益表)。
- (二)登陆市局门户网站进行网上申报。
  - (三)待企业网上年检系统审验通过后，根据所在地工商部门要求进行实地审核
  - (四)携带企业年检报告、营业执照副本原件、财务报表在注册地所属工商所或政务中心办理年检
  - (五)所有年检工作必须在每年的3月1至6月30日内完成。

## 三、请教一下，智能照明的产品需要什么材料可以通过审计

工程审计需要提供的资料主要是：

- 一.基建工程相关资料工程项目立项批准建设文件；  
工程项目聘请监理合同等有关文档；  
工程项目质量验收相关文件；  
概算资料及招投标文件；  
施工合同、协议工程竣工图；  
材料费用资料；  
取费资料；  
竣工结算及决算资料。
- 二.送审会计报表建设项目概况表；

基本建设项目竣工财务决算表；  
建设项目交付使用资产总表；  
建设项目交付使用资产明细表；  
项目概（预）算执行情况表；  
待摊投资明细表；  
竣工决算编制说明书。  
三.审计资料会计凭证；  
会计帐簿；  
银行对帐单；  
营业税申报表；  
主要供销合同；  
银行借款合同；  
实物保管帐；  
设备管理台帐；  
固定资产管理台帐。  
四.辅助资料建设方企业章程；  
建设方企业验资资料；  
内部管理制度；  
重要会议记录；  
机构设置示意图；  
报表截止日的重大事项说明及相关资料；  
国有资产产权登记表；  
法人营业执照；  
税务登记证；  
土地使用权证；  
土地使用权出让合同及相关资料；  
采用的会计政策说明；  
现金盘点表（距工程完工最近日期）；  
银行未达帐调节表；  
固定资产清单；  
国家审计结论；  
中介机构审计报告；  
工程造价审核报告；  
声明书。

## 四、公司审计都做什么？

有效的风险管理是由风险评估、内部控制和内部审计组成的“三位一体”的系统工程，或者说闭合循环。

企业首先应对面临的风险进行评估，在此基础上有的放矢地制定内部控制制度，最后还要设置一道关键的防火墙--内部审计。

根据内部审计的结果，改进风险评估和内部控制。

如此周而复始循环，从而保证企业持续、健康地成长与发展。

## 五、互联网企业审计中需要重点关注哪些事项

1. 互联网企业经营业务的真实性、完整性审核需放到首位2.

互联网企业经营风险较高，存在着经营失败而导致的审计失败的风险3.

鉴于互联网企业交易过程的特殊性，该类企业的财务造假行为更具隐蔽性4.

特殊的交易方式可能带来收入确认的风险5. 高额研发费用的重点考虑6.

审计人员对互联网行业、技术缺乏充分的了解，从而导致审计风险

## 六、审计的准备阶段需要做哪些事情

工程审计需要提供的资料主要是：

一.基建工程相关资料工程项目立项批准建设文件；

工程项目聘请监理合同等有关文档；

工程项目质量验收相关文件；

概算资料及招投标文件；

施工合同、协议工程竣工图；

材料费用资料；

取费资料；

竣工结算及决算资料。

二.送审会计报表建设项目概况表；

基本建设项目竣工财务决算表；

建设项目交付使用资产总表；

建设项目交付使用资产明细表；

项目概（预）算执行情况表；

待摊投资明细表；

竣工决算编制说明书。

三.审计资料会计凭证；

会计帐簿；  
银行对帐单；  
营业税申报表；  
主要供销合同；  
银行借款合同；  
实物保管帐；  
设备管理台帐；  
固定资产管理台帐。  
四.辅助资料建设方企业章程；  
建设方企业验资资料；  
内部管理制度；  
重要会议记录；  
机构设置示意图；  
报表截止日的重大事项说明及相关资料；  
国有资产产权登记表；  
法人营业执照；  
税务登记证；  
土地使用权证；  
土地使用权出让合同及相关资料；  
采用的会计政策说明；  
现金盘点表（距工程完工最近日期）；  
银行未达帐调节表；  
固定资产清单；  
国家审计结论；  
中介机构审计报告；  
工程造价审核报告；  
声明书。

## 七、什么是上市后备企业

一、

上市后备企业就是一种预备上市的企业，但是条件有些偏差，需要进行调整。

- 1、上市后备企业没有时间限制，条件足够才可以上市。
- 2、如果过会后企业出现重大事项，就需要重新上会审核，走一遍发审会的程序。
- 3、证监会目前正组织对在会企业（包括已过会）的财务专项核查，核查完了才会启动发行。

这么多企业不发有多种原因，有的企业虽然过会，但出现业绩下滑的情况，需要企业努力提高业绩！二、上市后备企业应具备的条件1、合法存续两年的有限责任公司或股份有限公司，净资产在1500万元以上，近2年税后利润合计在500万元以上；2、生产经营符合国家产业政策，属于国家重点支持发展的行业；3、主业突出，在国内具有领先优势或核心技术，在本领域具有领先与发展优势；4、基本建立法人治理结构，运作规范，最近2年内无重大违法违规行为，财务会计报告无虚假记载；5、企业有近三年内上市挂牌的设想和计划安排。

扩展资料：一、后备上市企业多久上市？这些公司的上市并没有明确的时间限制，只要这些公司符合上市的条件，那么就可以去申请，不久之后就能够成功上市了。

二、具体的介绍没有时间限制，如果过会后企业出现重大事项，就需要重新上会审核，走一遍发审会的程序。

证监会目前正组织对在会企业（包括已过会）的财务专项核查，核查完了才会启动发行。

这要分几个方面，首先必须完全具备上市资格，利润、财务规范、管理规范等方面，并且在后备上市期间不能有任何违纪违法的经营活动。

其次，提交证监会审核需要排队，那得看前面还有多少位，最迟也得一年时间，最晚可能得5年。

三、上市公司是指所发行的股票经过国务院或者国务院授权的证券管理部门批准在证券交易所上市交易的股份有限公司。

所谓非上市公司是指其股票没有上市和没有在证券交易所交易的股份有限公司。

上市公司是股份有限公司的一种，这种公司到证券交易所上市交易，除了必须经过批准外，还必须符合一定的条件。

四、上市公司特点（1）上市公司是股份有限公司。

股份有限公司可为不上市公司，但上市公司必须是股份有限公司；

（2）上市公司要经过政府主管部门的批准。

按照《公司法》的规定，股份有限公司要上市必须经过国务院或者国务院授权的证券管理部门批准，未经批准，不得上市。

（3）上市公司发行的股票在证券交易所交易。

发行的股票不在证券交易所交易的不是上市股票。

## 八、审计的准备阶段需要做哪些事情

同学你好，很高兴为您解答！一)明确审计任务，确定审计重点

在此阶段，审计人员应做的工作主要有：下达审计通知书、签订审计业务约定书。

民间审计组织在了解被审计单位的基本情况以后，考虑自身的业务胜任能力和独立性，并与委托人就审计业务的性质、审计范围达成共识后，才可签定审计业务约定书。

审计业务约定书是指民间审计组织与被审计单位共同签署的，以确认审计业务的委托与受托关系，明确委托目的、审计范围及双方应负责任等事项的书面文件。

审计业务约定书具有经济合同性质，双方一经签字认可，就具有法律效力，双方应共同予以执行。

(二)编制审计计划 审计计划指注册会计师为了完成各项审计任务，达到预期的审计目标，在具体执行审计程序之前编制的工作规划。

由于审计计划是对审计工作的一种预先规划，而在执行计划时，实际情况与预期的计划可能不一致，因此，需要及时对审计计划进行修订和补充。

对审计计划的修订和补充，贯穿于整个审计工作的准备和实施阶段之中。

审计计划分为总体审计计划和具体审计计划。

1.总体审计计划在编制时应包括以下内容：被审单位概况，审计目的和范围，重要性水平的确定和审计风险的评估，重要审计领域和帐户，审计工作日程和时间安排，审计人员的指派及其他有关内容。

2.具体审计计划内容包括：审计目标、审计程序、执行人及执行时间、审计工作底稿及索引号及其他有关内容。

3.编制审计计划应遵循以下步骤：

了解被审单位的基本情况，分析重要性，考虑审计风险，编制审计计划。

重要性指被审计单位会计报表中错报或漏报的严重程度，这一程度在特定环境下可能影响会计报表使用者的判断或决策。

重要性量化指标称作重要性水平，对重要性水平的判断，是注册会计师的一种专业判断。

不同的注册会计师对同一会计报表的重要性的判断可能存在差异。

审计风险指会计报表存在重大错误或漏报，而注册会计师审计后发表不恰当审计意见的可能性。

审计风险包括：固有风险、控制风险和检查风险。

审计风险之间的关系是：审计风险=固有风险 × 控制风险 × 检查风险

希望我的回答能帮助您解决问题，如您满意，请采纳为最佳答案哟。

再次感谢您的提问，更多财会问题欢迎提交给高顿企业知道。

高顿祝您生活愉快！

## 参考文档

[?????????????????.pdf](#)

[????????????????](#)

[????????????????](#)  
[????????????](#)  
[????????????????](#)  
[????????????????](#)  
[?????????????????.doc](#)  
[??????????????????????????????????...](#)

??  
<https://www.gupiaozhishiba.com/article/62869843.html>