

# 需经中国证监会核准的情形有哪些：上市公司哪些情况需要经过审计-股识吧

## 一、企业增发股票需证监会核准吗

必须要证监会核准，流程如下：先由董事会作出决议 董事会就上市公司申请发行证券作出的决议应当包括下列事项：（1）本次增发股票的发行的方案；

- （2）本次募集资金使用的可行性报告；
- （3）前次募集资金使用的报告；
- （4）其他必须明确的事项。

提请股东大会批准 股东大会就发行股票作出的决定至少应当包括下列事项：本次发行证券的种类和数量；

发行方式、发行对象及向原股东配售的安排；

定价方式或价格区间；

募集资金用途；

决议的有效期；

对董事会办理本次发行具体事宜的授权；

其他必须明确的事项。

股东大会就发行事项作出决议，必须经出席会议的股东所持表决权的2/3以上通过。

向本公司特定的股东及其关联人发行的，股东大会就发行方案进行表决时，关联股东应当回避。

上市公司就增发股票事项召开股东大会，应当提供网络或者其他方式为股东参加股东大会提供便利。

由保荐人保荐并向中国证监会申报，保荐人应当按照中国证监会的有关规定编制和报送发行申请文件。

审核 并决定核准或不核准增发股票的申请。

中国证监会审核发行证券的申请的程序为：收到申请文件后，5个工作日内决定是否受理；

受理后，对申请文件进行初审；

由发行审核委员会审核申请文件；

作出核准或者不予核准的决定。

上市公司发行股票

自中国证监会核准发行之日起，上市公司应在6个月内发行股票；

超过6个月未发行的，核准文件失效，须重新经中国证监会核准后方可发行。

证券发行申请未获核准的上市公司，自中国证监会作出不予核准的决定之日起6个月后，可再次提出证券发行申请。

上市公司发行证券前发生重大事项的，应暂缓发行，并及时报告中国证监会。该事项对本次发行条件构成重大影响的，发行证券的申请应重新经过中国证监会核准。

上市公司发行股票应当由证券公司承销，承销的有关规定参照前述首次发行股票并上市部分所述内容；

非公开发行股票，发行对象均属于原前10名股东的，可以由上市公司自行销售。

## 二、非公开发行股票申请获得证监会核准，有没有规定时间

有规定，非公开发行股票申请获得核准后必须在核准后的六个月内必须发行完毕，否则视为失效处理。

## 三、核准制与审批制的区别

股票发行制度主要有三种，即审批制、核准制和注册制，每一种发行监管制度都对应一定的市场发展状况。

在市场逐渐发育成熟的过程中，股票发行制度也应该逐渐地改变，以适应市场发展需求，其中审批制是完全计划发行的模式，核准制是从审批制向注册制过渡的中间形式，注册制则是目前成熟股票市场普遍采用的发行制度。

审批制是一国在股票市场的发展初期，为了维护上市公司的稳定和平衡复杂的经济关系，采用行和计划的办法分配股票发行的指标和额度，由地方或行业主管部门根据指标推荐企业发行股票的一种发行制度。

公司发行股票的首要条件是取得指标和额度，也就是说，如果取得了给予的指标和额度，就等于取得了保荐，股票发行仅仅是走个过场

因此，审批制下公司发行股票的竞争焦点主要是争夺股票发行指标和额度。

证券监管部门凭借行权力行使实质性审批职能，证券中介机构的主要职能是进行技术指导，这样无法保证发行公司不通过虚假包装甚至伪装、做账达标等方式达到发行股票的目的。

注册制是在市场化程度较高的成熟股票场所普遍采用的一种发行制度，证券监管部门公布股票发行的必要条件，只要达到所公布条件要求的企业即可发行股票。

发行人申请发行股票时，必须依法将公开的各种资料完全准确地向证券监管机构申报。

证券监管机构的职责是对申报文件的真实性、准确性、完整性和及时性做合规性的

形式审查，而将发行公司的质量留给证券中介机构来判断合决定。

这种股票发行制度对发行人、证券中介机构和投资者的要求都比较高。

核准制则是介于注册制和审批制之间的中间形式。

它一方面取消了的指标和额度管理，并引进证券中介机构的责任，判断企业是否达到股票发行的条件；

另一方面证券监管机构同时对股票发行的合规性和适销性条件进行实质性审查，并有权否决股票发行的申请。

在核准制下，发行人在申请发行股票时，不仅要充分公开企业的真实情况，而且必须符合有关法律和证券监管机构规定的必要条件，证券监管机构有权否决不符合规定条件的股票发行申请。

证券监管机构对申报文件的真实性、准确性、完整性和及时性进行审查，还对发行人的营业性质、财力、素质、发展前景、发行数量和发行价格等条件进行实质性审查，并据此作出发行人是否符合发行条件的价值判断和是否核准申请的决定。

新股的发行监管制度主要有三种：审批制、核准制和注册制，每一种发行制度都对应于一定的市场发展状况。

其中，审批制是完全计划发行的模式，核准制是从审批制向注册制过渡的中间形式，注册制则是目前成熟资本市场普遍采用的发行体制。

具体而言：审批制在2000

年以前，我国新股的发行监管制度主要以审批制为主，实行"额度控制"，即拟发行公司在申请公开发行股票时，要经过下列申报和审批程序：征得地方政府或中央企业主管部门同意后，向所属证券管理部门正式提出发行股票的申请。

经所属证券管理部门受理审核同意转报中国证监会核准发行额度后，公司可正式制作申报材料，提出上市申请，经审核、复审，由中国证监会出具批准发行的有关文件，方可发行。

核准制是指发行人在发行股票时，不需要各级政府批准，只要符合《证券法》和《公司法》的要求即可申请上市。

但是发行人要充分公开企业的真实状况，根据《证券法》和《公司法》，证券主管机关有权否决不符合规定条件的股票发行申请。

注册制是指发行人在准备发行证券时，必须将依法公开的各种资料完全、准确地向证券主管机关呈报并申请注册。

## 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、对基金募集申请的核准有哪些？

基金募集申请核准的主要程序和内容包括：首先，对基金募集申请材料进行齐备性审查。

其次，对基金募集申请材料进行合规证券从业资格性审查。

第三，根据拟募集基金的实际组织专家评审会进行评审。

第四，中国证监会作出核准或者不予核准的决定。

最后，办理基金备案。

## 六、非公开发行股票申请

### 要多久能收到中国证监会的书面核准文件

有规定，非公开发行股票申请获得核准后必须在核准后的六个月内必须发行完毕，否则视为失效处理。

## 参考文档

[下载：需经中国证监会核准的情形有哪些.pdf](#)

[《股票卖出多久可以转账出来》](#)

[《股票实盘一般持多久》](#)

[《股票开户许可证要多久》](#)

[《股票开户许可证要多久》](#)

[《股票发债时间多久》](#)

[下载：需经中国证监会核准的情形有哪些.doc](#)

[更多关于《需经中国证监会核准的情形有哪些》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/author/74339205.html>