

上市公司为什么需要第三方审计：什么样的公司需要审计？-股识吧

一、请问每个公司都需要审计吗？那为什么我在小企业工作，我看到都不需要注册会计师审计，政府审计呢？

审计报告不都是每年必须要做的，应根据需要来做。

什么时候需要审计报告：1、企业年度会计报表审计，这是按照“公司法”的要求进行的，有限责任公司和股份有限公司均需要审计，一般在工商年检及外资的税务年审，均需出具上年的审计报告作为必备的辅助文件。

通常审计会在每年1月-5月之间进行。

企业会计报表审计其它用途：办理工商年检，向银行贷款，公司清算，股东了解经营情况，收购，企业重组、兼并等等。

2、专项审计，这是根据法律的审计或投资者需要对指定问题作深入调查，或税务健康自查等，即内部审计。

审计内容包括资产、负债、净资产以及相关的经济活动的真实性、合法性、效益性等和任期目标的完成情况。

健全的财务报告制度在经济的发展过程中是不容忽视的关键。

二、公司上市新三板，上市公司的法人担任其他公司法人的，其他公司也要审计吗？

一、依法设立且存续满两年

（一）依法设立，是指公司依据《公司法》等法律、法规及

（二）存续两年是指存续两个完整的会计年度。

（三）有限责任公司按原账面净资产值折股整体变更为股份有限公司的，存续时间可以从有限责任公司成立之日起计算。

整体变更不应改变历史成本计价原则，不应根据资产评估结果进行账务调整，应以改制基准日经审计的净资产额为依据折合为股份有限公司股本。

申报财务报表最近一期截止日不得早于改制基准日。

二、业务明确，具有持续经营能力（一）业务明确，是指公司能够明确、具体地阐述其经营的业务、产品或服务、用途及其商业模式等信息。

（二）公司可同时经营一种或多种业务，每种业务应具有相应的关键资源要素，该

要素组成应具有投入、处理和产出能力，能够与商业合同、收入或成本费用等相匹配。

（三）持续经营能力，是指公司基于报告期内的生产经营状况，在可预见的将来，有能力按照既定目标持续经营下去。

三、公司治理机制健全，合法规范经营护股东权益。

（一）公司治理机制健全，是指公司按规定建立股东大会、董事会、监事会和高级管理层（以下简称“三会一层”）组成的公司治理架构，制定相应的公司治理制度，并能证明有效运行，保（二）合法合规经营，是指公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员须依法开展经营活动，经营行为合法、合规，不存在重大违法违规行为。

（三）公司报告期内不应存在股东包括控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金、资产或其他资源的情形。

如有，应在申请挂牌前予以归还或规范。

（四）公司应设有独立财务部门进行独立的财务会计核算，相关会计政策能如实反映企业财务状况、经营成果和现金流量。

四、股权明晰，股票发行和转让行为合法合规（一）股权明晰，是指公司的股权结构清晰，权属分明，真实确定，合法合规，股东特别是控股股东、实际控制人及其关联股东或实际支配的股东持有公司的股份不存在权属争议或潜在纠纷。

（二）股票发行和转让合法合规，是指公司的股票发行和转让依法履行必要内部决议、外部审批（如有）程序，股票转让须符合限售的规定。

（三）在区域股权市场及其他交易市场进行权益转让的公司，申请股票在全国股份转让系统挂牌前的发行和转让等行为应合法合规。

（四）公司的控股子公司或纳入合并报表的其他企业的发行和转让行为需符合本指引的规定。

五、主办券商推荐并持续督导

（一）公司须经主办券商推荐，双方签署了《推荐挂牌并持续督导协议》。

（二）主办券商应完成尽职调查和内核程序，对公司是否符合挂牌条件发表独立意见，并出具推荐报告。

所以说，并没有限制公司法人担任其他公司的法人。

关键是看你这个公司治理的的规范情况。

三、什么样的公司需要审计？

一般来说上市公司是必须做年终审计的。

其他公司视主管机关以及公司的用途要决定是否需要审计。

而所得税汇算是每个公司必须要做的。

四、请问每个公司都需要审计吗？那为什么我在小企业工作，我看到都不需要注册会计师审计，政府审计呢？

审计报告不都是每年必须要做的，应根据需要来做。

什么时候需要审计报告：1、企业年度会计报表审计，这是按照“公司法”的要求进行的，有限责任公司和股份有限公司均需要审计，一般在工商年检及外资的税务年审，均需出具上年的审计报告作为必备的辅助文件。

通常审计会在每年1月-5月之间进行。

企业会计报表审计其它用途：办理工商年检，向银行贷款，公司清算，股东了解经营情况，收购，企业重组、兼并等等。

2、专项审计，这是根据法律的审计或投资者需要对指定问题作深入调查，或税务健康自查等，即内部审计。

审计内容包括资产、负债、净资产以及相关的经济活动的真实性、合法性、效益性等和任期目标的完成情况。

健全的财务报告制度在经济的发展过程中是不容忽视的关键。

五、企业上市IPO为什么需要找承销商？

根据证监会等监管机构的规定，一家企业在IPO时需要找到承销商来进行证券承销，这个角色通常由投行或券商来扮演，少数情况下也可以是银行等金融机构。

另外对于IPO来说，承销商的作用确实非常重要。

可以咨询下汇福集团

六、会计事务所里所说的三方是什么意思

根据我国法律法规，上市公司的年度报告必须要经过第三方审计（必须具备资质的会计师事务所进行审计），中期报告（一般是半年报）是无须审计的。

所谓第三方就是中立的一方，注册会计师正好具备这个特点。

参考文档

[下载：上市公司为什么需要第三方审计.pdf](#)

[《法院询价评估股票要多久》](#)

[《诱骗投资者买卖股票判多久》](#)

[《今天买入股票最快多久能打新》](#)

[《股票开通融资要多久》](#)

[《股票开户一般多久到账》](#)

[下载：上市公司为什么需要第三方审计.doc](#)

[更多关于《上市公司为什么需要第三方审计》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/17714744.html>