

# 《证券公司审计》

## 图书基本信息

书名：《证券公司审计》

13位ISBN编号：9787810449908

10位ISBN编号：7810449907

出版时间：2002-1

出版社：东北师大

作者：何威明,张岚主编

页数：282

版权说明：本站所提供下载的PDF图书仅提供预览和简介以及在线试读，请支持正版图书。

更多资源请访问：[www.tushu000.com](http://www.tushu000.com)

# 《证券公司审计》

## 内容概要

本书包括：证券公司体系概览；审计计划的编制；证券公司的内部控制与风险管理体系的证价；货币资金业务等内容。

本书具有以下两个特点：一是贯穿全书的核心是风险审计。本书紧紧围绕证券公司的主要业务特点，在剖析其审计风险的基础上，确定相应的审计目标、审计策略和重要的审计程序。二是本书具有较强的实践性和可操作性。本书主要归纳我们近十年来从事证券公司审计实务经验，力求做到审计理论与审计实务相结合，基本上每一章后都附有审计工作底稿范例，可供审计实务工作者研究和借鉴。

本书旨在为注册会计师对证券公司的审计工作和证券公司内部审计人员以及相关证券从业人员的工作提供参考。由于证券公司审计问题涉及面很广也无统一的固定模式，其研究内容具有很强的实务性和复杂性，而且处于相当迅速的动态变化之中，因此，相对于这一内涵丰富和新问题层出不穷的审计领域来说，本书只是作了一些粗浅的尝试。

# 《证券公司审计》

## 作者简介

何威明，1963年出生，暨南大学经济学硕士，高级会计师，现任广州康元会计师事务所董事、副总经理。参与和主持过广东国际信托投资公司关闭清算、中国银行信托公司、国民信托投资公司停止整顿以及广东发展银行、广发证券等大型金融机构和上市公司财务审计及顾问工作。曾多次赴英美进修学习，公开发表如《审计心理学》等10余篇论著，特别是对审计和会计理论与实务有较深入研究。

张岚，1967年出生，澳大利亚新南威尔士大学商学硕士，高级会计师，现任广州康元会计师事务所总经理助理。参与和主持过广东国际信托投资公司关闭清算、中国银行信托公司、广东国民信托投资公司停止整顿以及广东发展银行、广东证券等大型金融机构以及上市公司财务审计和顾问工作。近年来撰写并发表多篇学术论文。

# 《证券公司审计》

## 书籍目录

一、证券公司体系概览1、证券公司及其设立2、证券公司的组织架构3、证券公司的业务4、证券公司的监管体系二、审计计划的编制1、审计计划的一般考虑2、审计计划的特殊考虑3、初步重要性水平4、重点区域和交易循环的认定5、设计实质性测试6、ABC证券公司年度审计计划范例7、ABC证券公司下属营业部年度审计工作指引范例三、证券公司的内部控制与风险管理体系的评价1、了解公司的内部控制2、风险管理体系的评价3、内部控制制度和风险管理系统的评价报告范例四、货币资金业务1、会计描述2、基本风险3、现金及银行存款的审计目标和审计策略4、货币资金审计工作底稿范例五、证券经纪业务1、证券经纪业务的定义和相关法规2、会计描述3、基本风险4、内部控制的测试和评价5、审计目标和审计策略6、证券经纪业务审计工作底稿范例六、证券自营业务1、证券自营业务的有关规定2、会计描述3、基本风险4、内部控制的测试和评价5、审计目标及审计策略6、证券自营业务审计工作底稿范例七、证券承销业务1、证券承销业务的有关规定2、会计描述3、基本风险4、内部控制的测试和评价5、审计目标及审计策略6、证券承销业务审计工作底稿范例八、其他证券业务1、会计描述2、基本风险3、内部控制的测试和评价4、审计目标及审计策略5、其他证券业务审计工作底稿范例九、或有事项1、或有事项的定义和有关规定2、或有事项的审计目标和审计策略3、或有事项披露范例十、审计报告1、审计报告的基本类型与格式2、审计报告的编制步骤3、管理建议书参考书目

# 《证券公司审计》

## 版权说明

本站所提供下载的PDF图书仅提供预览和简介，请支持正版图书。

更多资源请访问:[www.tushu000.com](http://www.tushu000.com)