

<<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

出版时间：东北师大

作者：何威明,张岚主编

页数：282页

字数：223000

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：<http://www.tushu007.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。

## <<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。

## &lt;&lt;证券公司审计&gt;&gt;

## 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

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:<http://www.tushu007.com>