

2023年私募基金公司审计报告代办理流程

产品名称	2023年私募基金公司审计报告代办理流程
公司名称	腾博智慧云商股份有限公司
价格	.00/件
规格参数	
公司地址	红树湾壹号A座1805
联系电话	13168755330 13168755330

产品详情

私募基金公司审计报告代办理流程

私募基金年度审计是指审计机构在被审计单位会计年度结束时，对其全年的凭证、帐目、报表等会计资料及其反映的全部经济活动所进行的审计。

私募审计主体

根据中国证券投资基金业协会要求，成为私募基金管理人的企业每年要在公示信息中，上交由会计师事务所出具的私募基金管理人年度财务审计报告，列为信息公示。其中公司制、合伙制登记的私募管理人以及公司制、合伙制备案的基金产品都需要及时提交审计报告。

主体名单

1、私募基金管理人：证券类、股权创投类、资产配置类、其他类

2、私募基金产品：股权创投类、资产配置类，含有FOF(公司型、合伙型)证券类(公司型、合伙型)其他类(公司型、合伙型)

注意：

1、新申请登记为私募基金管理人的申请机构如于申请之日起已成立满一年，亦须提交上一年度的审计报告。

公司成立满一年：成立至申请日每年审计报告+*近1个月的财务报表

成立不满一年：*近1个月/季度的财务报表+出具法律意见书之前近6个月的银行流水

2、常见的基金类型

3、法规依据：

其中《私募投资基金管理人登记和基金备案办法(试行)》第21条规定，私募基金管理人应当于每年度四月底之前，在协会系统中填报经会计师事务所审计的年度财务报告。

一旦在4月30日之前未曾提交私募基金管理人年度财务审计报告的管理人将被协会列入到异常管理人名录，列入异常管理人名录的管理人将不在私募基金管理人公示系统中公示，即使整改完毕，至少6个月后才能恢复正常机构公示状态。而且新申请私募基金管理人登记的机构成立满一年但未提交经审计的年度财务报告的，中国基金业协会将不予登记。

审计流程

年度审计报告就是会计师事务所根据《中国注册会计师审计准则》在实施审计工作的基础上对企业一个会计年度的财务报表的合法性和公允性发表审计意见的书面文件。

审计报告出具后，客户还需要进行报送，当前，协会尚未就其他私募投资基金出台信息披露内容与格式，亦未就其他私募投资基金审计的相关问题作出强制性要求。

审计报告的注意事项

一、内部预防

1、选择专注于私募基金领域的财务公司进行代理记账。防止有些代理记账公司因为不了解私募行业，在基金会计、基金税务的知识储备方便较薄弱，对发生交易事项不理解从而记错了会计科目，影响审计。

从财务账套开始规范起来，设置/完善跟中基协要求一致的账套科目及记账标准(包括：合理设置管理费二级、三级科目;合理设置应交税金-增值税，使得管理费收入增值税和私募基金产品增值税单独核算;合理设置应付职工薪酬二级、三级科目，覆盖一年之内付清的短期应付薪酬、奖金和一年以上长期应付薪酬、奖金。)

而且后续还要关注相关财务资料交接，在更换代理记账公司交接时注意让上家代理记账公司把原始凭证装订成册或完整转交，避免财务资料交接不完整，导致财务数据断层。

2.关注*新财税知识和政策，掌握和统筹税务部门的实时消息，除此之外，保留公司财务资料，及时核对申报表项目数据与财务报表数据是否一致。

建议保留好自公司成立起完整银行对账单，开通网银，方便导出银行流水及时和账面核对，保证各月末银行对账单余额与账面银行存款余额一致。在银行开的全部账户都需记录完整，包括账号、开户行名称、开户行地址、客户经理联系方式，且任何一家银行的一般户注销前都先将流水打印出来备份。

3.有的托管行提供不了审计师要求的财务报表，通常仅提供估值表，部分可提供科目余额表。鉴于此契约型的股权类基金还是需要聘任财务人员或财务公司负责记账、报表编制工作。

4、私募基金管理人应当于每年度四月底之前，在协会系统中填报经会计师事务所审计的年度财务报告。

一旦在4月30日之前未曾提交私募基金管理人年度财务审计报告的管理人将被协会列入到异常管理人名录。

二、外部注意

1、目前，暂时没有强制要求会计师事务所必须具有证券期货机构审计业务资质或者其他特殊资质，会计师事务所出的是经审计的审计报告即可。但中国基金业协会负责人就落实《关于进一步规范私募基金管理人登记若干事项的公告》相关问题答记者问，指出“无论是私募基金管理人还是证券公司、律师事务所和会计师事务所，各方都应当高度珍视自身商誉和信用记录，审慎选择业务合作对象。”

2、异地审计也有效：私募基金管理人是否可以用注册地以外的会计事务所出具审计报告，目前没有硬性规定。

3、审计报告的防伪标志：防伪标识*是指会计事务所出具审计、验资报告前需要备案并正式使用防伪条

形码的封面，条形码编号可以登录所在省份的注册会计师协会网站查真假。

4、审计报告模板不强制，真实准确+报告完整就可以：如果出现协会系统上财务审计报告的模板跟会计事务所提供的不太一致，只要保证信息真实准确就行，建议使用协会模板或者会计事务所提供的信息。

审计报告需完整，而“业绩报酬和外包服务费用”*易丢失，以协会系统数据为准，一旦出现数据丢失情况，建议重新出具或更新审计报告。

以上根据腾博国际李先生实际办理经验撰写，详情可点主页添加微信咨询。

【腾博国际】主要办理业务为前海企业入驻与前海地址续签、境外投资备案办理、各类公司收购、变更、金融牌照申请、会计审计业务、香港海外移民、综合金融服务和许可审批，