**被检查事务所需填报资料清单**

**第一部分：填报资料**

1﹒事务所基本情况一览表；

2﹒事务所内部组织机构设置情况表；

3﹒事务所分支机构情况表；

4﹒事务所（集团）业务资质一览表；

5﹒事务所合伙人（股东）及员工情况表；

6 ﹒事务所注册会计师登记表；

7-1﹒事务所审计业务清单；

7-2增值税发票明细清单；

7-3业务清单与发票差异汇总表；

7-4业务清单收入与开票收入的差异调节表；

8.会计师事务所主要客户情况表；

9-1.资质情况填报表；

9-2.会计师事务所合伙人（股东）情况汇总表；

9-3.会计师事务所分所基本情况表；

10.会计师事务所内部管理制度明细及执行情况自我评价；

会计师事务所基本情况一览表

**(加盖公章)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 事务所名称 |  | | | 法定代表人 | |  |
| 办公地址 |  | | | 邮政编码 | |  |
| 组织形式 |  | | | 联系电话 | |  |
| 员工人数 |  | | | 其中CPA人数 | |  |
| 成立时间 |  | | | 注册资本 | |  |
|  | 业务类型 | | 出具报告份数 | | 业务收入(万元) | |
| 2024年6月1日至2025年5月31日业务情况 | 鉴证业务 | 审 计 |  | |  | | |
| 验 资 |  | |  | |
| 专项审计 |  | |  | |
| 税务鉴证 |  | |  | |
| 非鉴证业务（其他业务） | |  | |  | |
| 合 计 | |  | |  | |
| 出资人及合伙人情况（姓名、年龄、出资额、出资比例  情况） | 姓 名 | | 出资金额 | | 出资比例 | |
|  | |  | |  | |
|  | |  | |  | |
|  | |  | |  | |
|  | |  | |  | |
|  | |  | |  | |
|  | |  | |  | |
| 合 计 | |  | |  | |
| 部门设置情况（部门名称、负责人、人数） | 部门 | | 负责人 | | 人数 | |
|  | |  | |  | |
|  | |  | |  | |
|  | |  | |  | |
|  | |  | |  | |
|  | |  | |  | |
| 合 计 | |  | |  | |
| 最近三年接受检查、受到诉讼及处理、处罚情况 | 接受政府及有关单位检查情况（列明检查单位、检查时间）： | | | | | |
|  | | | | | |
| 最近三年接受检查、受到诉讼及处理、处罚情况 | | | | | |
|  | | | | | |
| 接受政府及有关单位检查情况（列明检查单位、检查时间）： | | | | | |
|  | | | | | |

**说明： 1、“员工人数”、“其中CPA人数”、“注册资本”等时点指标截至2025年5月31日。**

**2、部门设置和出资人及合伙人情况表复杂可以另附表格。**

**3、此表由检查组填写。**

**2.事务所内部组织机构设置情况表**

**事务所名称(加盖公章)：**  **填表人： 填表日期：2025年 月 日**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **部门名称** | **主要职责** | **负责人姓名** | **部门人数** | **其中:CPA人数** | **联系电话** | **办公地址** | **备注** |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 |  |  |  |  |  |  |  |  |

**说明：“备注”栏填列部门主要职能；“部门人数”和“CPA人数”等时点指标截至2025年5月31日。**

**3.事务所分支机构情况表**

**事务所名称(加盖盖章)：**   **填表人：** **填表日期：2025年 月 日**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **分支机构名称** | **负责人姓名** | **成立时间** | **人员情况** | | **是否对外独立出报告** | **上年业务收入（万元）** | **办公地址** | **联系电话** | **备注** |
| 从业人员数 | CPA人数 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**说明：1、无分支机构的不用填写此表，被检查的分支机构不用填写此表。**

**2、“从业人员数”、“CPA人数”等时点指标截至2025年5月31日。**

**3、无分支机构的不用填写。**

**4.事务所（集团）业务资质一览表**

**事务所名称（加盖公章）： 　　 填表人： 填表日期： 2025年 月 日**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **资质类型** | **获批资质机构名称** | **批准机关** | **批准文号** | **取得资质时间** | **备注** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

**说明： 1、“获批资质机构名称”是指：例如统一经营或共同控制下的集团所属或实际控制的获得评估资质的机构名称，“获批资质机构名称”为“某某资产评估公司”。**

**3、“取得资质时间”截至2025年5月31日。**

**5.事务所合伙人（股东）及员工情况表**

**事务所名称（加盖公章）： 填表人： 填表日期：2025年 月 日**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **姓 名** | **性别** | **出生年月** | **进本所时间** | **学历** | **职务** | **出资金额（万元）** | **出资比例** | **执业资格情况** | **职称** | **是否已办理退休手续** | **备注** |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**说明：1、本表时点指标截至2025年5月31日；**

**2、“执业资格”栏填写：注册会计师 、资产评估师 、税务师、注册房地产估价师等，需注明非执业会员或执业会员；**

**3、“职称”填写：正高会计师、高级会计师、会计师等。**

**6.事务所注册会计师登记表**

**事务所名称（加盖公章）：** 　　  **填表人： 填表日期： 2025年 月 日**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **姓名** | **注册号** | **注册时间** | **性别** | **身份证号** | **年龄** | **政治面貌** | **党组织关系是否在行业内** | **学历** | **是否合伙人**  **（股东）** | **工作部门或岗位** | **联系电话** | **检查期间签署报告份数** | **是否主任会计师/首席合伙人** | **备注** |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**说明：同时具有其他专业资格的在备注栏中注明。注册时间是指最近批准为注册会计师的时间。**

**请检查组将本组所有被检查事务所的表6电子版汇总到同一张excel上，并在最后一列增加 “被检查事务所名称” 列。命名格式：××组表6汇总表。电子版提交给省注协监管科。**

**7-1.事务所审计业务清单**

**事务所名称（加盖公章）： 填表人： 填表日期： 2025年 月 日**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号 号** | **客户名称** | **报告文号** | **是否报备** | **报告意见类型型** | **出具报告部门名称** | **资产总额**  **（万元）** | **审计收费（万元）** | | **是否首次接受委托** | **签字注册会计师** | **备注** |
| **应收金额** | **实收金额** |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**说明： 1、本表填写会计师事务所2024年6月1日至2025年5月31日出具报告的所有财务报表审计业务项目、专项审计业务项目，可以从统一监管平台打印，同时应提交发文登记本。**

**2、出具报告部门填写：本所内设部门或本所下设分所；填报单位是分所的，填写已总所名义出具的报告，填写总所，以本分所名义出具的报告，填写分所。**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **7-2.增值税发票明细清单** | | | | | | | | | | | | | |
| 事务所名称（加盖公章）： | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **序号** | **发票代码** | **发票号码** | **数电票号码** | **购买方名称** | **开票日期** | **货物或应税劳务名称** | **金额 （不含税额）** | **税率** | **税额** | **价税合计 （含税额）** | **发票票种** | **发票状态** | **备注** |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 注：本表数据应主要由金税系统数据导出整理后产生，如存在税务局代开发票的情况，应一并列入本表内。 | | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **7-3.业务清单与发票差异汇总表** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| 事务所名称（加盖公章）： | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| **序号** | **业务类型** | **业务清单汇总** | **发票清单汇总** | **差异（元）** | **备注** |
| **不含税业务收入 （元）** | **不含税收入合计（元）** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=3-4 |  |
| 1 | 财报审计业务 |  |  |  |  |
| 2 | 专项审计业务 |  |  |  |  |
|  | **合计** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |  |
| 注：如有差异应编制《业务清单收入与开票收入的差异调节表》，并说明差异原因。 | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **7-4.业务清单收入与开票收入的差异调节表** | | | | | | | |
| 事务所名称（加盖公章）： | | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **一、业务清单收入与开票收入核对情况** | | | | | | | |
| **序号** | **项 目** | **业务清单不含税收入（元） 注1** | **当期开票不含税收入（元）** | **差异（元）** | **调节净额（元） 注2** | **调节后差异（元）** | **备注** |
| 1 | 2 | 3=汇总表业务清单收入 | 4=汇总表业务发票收入 | 5=3-4 | 6 | 7=5-6 | 8 |
|  | **收入合计** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |  |
| **二、当期已开票，但当期未出具业务报告，未统计在当期业务清单内的收入** | | | | | | | |
| **序号** | **客户名称** | **业务约定书编号** | **业务类型** | **含税收费 （元）** | **税率** | **不含税收入 （元）** | **差异原因** |
| 1 |  |  |  |  |  | 0.00 |  |
| 2 |  |  |  |  |  | 0.00 |  |
| 3 |  |  |  |  |  | 0.00 |  |
| … |  |  |  |  |  | 0.00 |  |
|  | **小计** | **※** | **※** | **※** | **※** | **0.00** |  |
| **三、当期未开票，但统计在当期业务清单内的收入（包括上期开票，但统计在当期业务清单内的收入）** | | | | | | | |
| **序号** | **客户名称** | **业务约定书编号** | **业务类型** | **含税收费 （元）** | **税率** | **不含税收入 （元）** | **差异原因** |
| 1 |  |  |  |  |  | 0.00 |  |
| 2 |  |  |  |  |  | 0.00 |  |
| 3 |  |  |  |  |  | 0.00 |  |
| … |  |  |  |  |  | 0.00 |  |
|  | **小计** | **※** | **※** | **※** | **※** | **0.00** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 注1：本表业务清单收入来源于“业务清单与发票差异汇总表--业务收入”栏下的不含税收入合计数； | | | | | | | |
| 注2：如果“差异”栏金额等于“调节净额”，证明数据调节相符；调节净额（业务清单与开票收入差异）=当期未开票但已统计在当期业务清单内的收入-当期已开票但未统记在当期业务清单内的收入。 | | | | | | | |

**8.会计师事务所主要客户情况表**

**会计师事务所名称（加盖公章）： 填表人 填表日期： 2025年 月 日**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **客户名称** | **所在地** | **行业** | **企业类型** | **资产**  **(万元)** | **审计报告文号** | **审计报告二维码** | **出具审计报告日期** | **项目组人数** | **外勤时间(天)** | **收费金额(万元)** | **备注** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**会计师事务所负责人签名：**

**注：1、主要客户指审计收费前5名客户情况；填报期间为会计师事务所被检查当年，截至检查日期（2025.5.31）。**

**2、企业类型分为五种类型填写:上市公司、国企、外企、民企、其他。**

**3、审计报告包括事务所出具的财务报表审计报告、专项审计报告等所有鉴证类报告。**

**9. 资质情况填报表**

**9-1、会计师事务所基本情况表（加盖公章）**

**填表人： 填表日期：2025年 月 日**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 会计师事务所名称 | |  | | | | 组织  形式 | |  |
| 批准文号 | |  | | | 批准日期 | |  | |
| 工商登记时间 | |  | | 执业证书代码 | |  | | |
| 出资总额或者注册资本(万元) | |  | | 合伙人（股东）数量 | | | |  |
| 执行合伙人（法定代表人） | | |  | | | | | |
| 主任会计师 | | |  | | | | | |
| 注册会计师数量 | |  |  | 员工数量 | | |  | |
| 办公地址 |  | | | | | | | |

**会计师事务所主任会计师签字确认：**

**9-2、会计师事务所合伙人（股东）情况汇总表**

**会计师事务所名称（加盖公章）**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **合伙人（股东）姓名** | **出生年月** | **注册会计师证书编号** | **最近一次注册时间** | **成为合伙人（股东）时间** |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

**填表人： 填表日期：2025年 月 日**

**会计师事务所主任会计师签字确认：**

**9-3、会计师事务所分所基本情况表**

**（加盖公章处） 填表人：**  **填表日期：2025年 月 日**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 分所名称 | |  | | | | | | | |
| 执业证书代码 | |  | | | 工商登记时间 | | |  | |
| 批准文号 | |  | | | 批准时间 | | |  | |
| 分所负责人 | | 姓 名 | |  | | | | | |
| 是否为总所合伙人（股东） | |  | | | | | |
| 总所合伙人（股东）人数 | | |  | | | 注册会计师数量 | | |  |
| 合伙人（股东）名单 | | | | | | | | | |
| 序号 | 姓名 | | | 序号 | | | 姓名 | | |
| 1 |  | | | 2 | | |  | | |
| 3 |  | | | 4 | | |  | | |
|  |  | | |  | | |  | | |
| 办公地址 | |  | | | | | | | |

**注：该表由被检查的分所填写,没有分所的不用填写。**

**分所负责人签字：**

10.会计师事务所内部管理制度明细及执行情况自我评价

会计师事务所

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **类别** | **制度名称** | **电子版** | **执行情况** |
| **一**、**内部治理** | | | |
| 1合伙人协议或事务所(有限责任)章程(含各类补充协议) |  | **复印件** |  |
|  | **复印件** |  |
|  | **复印件** |  |
| 2各类议事规则及机构设置等 |  |  |  |
|  |  |  |
| **二、综合管理** | | | |
| 1.业务合同管理 |  |  |  |
| 2.收费标准及测算依据 |  | **复印件** |  |
| 3.分所管理 |  |  |  |
| 4.公章使用规定 |  | **复印件** |  |
| **三、质量控制** | | | |
| 1.事务所质量控制制度 |  |  |  |
|  |  |  |
| 2.业务质量考核、评价与奖惩 |  |  |  |
|  |  |  |
| 3.档案管理等 |  |  |  |
|  |  |  |
| **四、业务执行** | | | |
| 各项业务操作规程或相关规定，如审计业务操作规程、验资业务操作规程等 |  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **五、职业道德** | | | |
| 1.执业人员职业道德规范 |  |  |  |
| 2.独立性、专业胜任能力等保持和评价等 |  |  |  |
|  |  |  |
| **六、人力资源管理** | | | |
| 1.人才培养与职业发展 |  |  |  |
|  |  |  |
| 2.员工离职、解聘、退休管理等 |  |  |  |
|  |  |  |
| **七、财务管理** | | | |
| 财务管理、会计核算、财产管理等 |  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **八、党建** | | | |
| 党员发展、教育、管理等 |  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **九、企业文化建设** | | | |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

**备注：1、“电子档”一栏填根据有无填√或×；**

**2、“执行情况”一栏填写：很好、较好、一般、其它。**

**需要完善和准备制定的制度**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **制度名称** | **完善/制定** | **完善的原因** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

主任会计师签字：

2025年 月 日

（事务所公章）