|  |  |
| --- | --- |
| **税务审计资料清单** | |
| **序号** | **所需资料** |
| 1 | 业务约定书（由本事务所提供并经双方签定）； |
| 2 | 客户管理部门声明（由事务所提供格式客户盖章签字）； |
| 3 | 营业执照、[税务登记证](https://wenwen.sogou.com/s/?w=%E7%A8%8E%E5%8A%A1%E7%99%BB%E8%AE%B0%E8%AF%81&ch=ww.xqy.chain" \t "https://wenwen.sogou.com/z/_blank)（国、地税）副本复印件、IC卡复印件; |
| 4 | 审计年度的会计报表（含资产负债表、利润表及利润分配表、现金流量表、所有者权益增减变动表及编表说明等）、会计账本、会计凭证（包括纳税申报表）； |
| 5 | 近一期验资报告 ; |
| 6 | 审计年度12月份的银行对账单、银行存款余额调节表、现金盘点表、存货盘点表、固定资产盘点表、固定资产折旧计算表 ; |
| 7 | 审查年度12月份税单（第二年1月份交税税单）; |
| 8 | 上一年度税务审查报告、外汇年检报告 ; |
| 9 | 往来明细表（二级明细年末余额）; |
| 10 | 费用明细表（二级明细全年[累计发生额](https://wenwen.sogou.com/s/?w=%E7%B4%AF%E8%AE%A1%E5%8F%91%E7%94%9F%E9%A2%9D&ch=ww.xqy.chain" \t "https://wenwen.sogou.com/z/_blank)）； |
| 11 | [待摊费用](https://wenwen.sogou.com/s/?w=%E5%BE%85%E6%91%8A%E8%B4%B9%E7%94%A8&ch=ww.xqy.chain" \t "https://wenwen.sogou.com/z/_blank)明细表（分项目按期初数、本期发生数、本期[摊销](https://wenwen.sogou.com/s/?w=%E6%91%8A%E9%94%80&ch=ww.xqy.chain" \t "https://wenwen.sogou.com/z/_blank)数、期末数列示） ; |
| 12 | [预提费用](https://wenwen.sogou.com/s/?w=%E9%A2%84%E6%8F%90%E8%B4%B9%E7%94%A8&ch=ww.xqy.chain" \t "https://wenwen.sogou.com/z/_blank)明细表（分项目按期初数、[本期发生额](https://wenwen.sogou.com/s/?w=%E6%9C%AC%E6%9C%9F%E5%8F%91%E7%94%9F%E9%A2%9D&ch=ww.xqy.chain" \t "https://wenwen.sogou.com/z/_blank)、本期支付额、期末数列示） ； |
| 13 | 长、[短期借款](https://wenwen.sogou.com/s/?w=%E7%9F%AD%E6%9C%9F%E5%80%9F%E6%AC%BE&ch=ww.xqy.chain" \t "https://wenwen.sogou.com/z/_blank)合同复印件 ; |
| 14 | 其他所需资料。 |