**企业改制审计所需资料**

全民所有制企业或集体所有制企业改变其所有权性质，通常是在变更为按《公司法》设立的有限责任公司中需要进行的审计。包括初始投资认定审计、财产损失认定审计、财务状况认定审计。该审计报告可提供给财政局、工商局、企业上级单位等相关部门。

一、财务类资料

1 会计报表及附注

2 全部账目（凭证excel序时账，若事务所审计软件可导出账套数据，可不提供）

3 会计凭证

4 科目余额表（1级至末级的期初、期末和累计发生额）

5 银行存款对账单、余额调节表（全部银行存款对账单）

6 房屋、车辆产权证明

7 长短期投资，投资协议、被投资单位营业执照、被投资单位会计报表（截止会计报表日的被投资单位经审计会计报表）

8 长短期借款合同，抵押担保资料

9 固定资产盘点表 标明固定资产各称、规格、数量、原值、预计残值、使用年限、折旧额、净值

10 存货盘点表 截止会计报表日的盘点表，标明存货的名称、规格、数量、单价、总金额

11 纳税申报表及缴款书 所有税种全年纳税资料

12 发票使用情况汇总表 领购票号、金额；已使用的票号、金额；剩余的票号、金额

**二、备查类资料**

13 营业执照 工商

14 许可资质证书 特殊行业

15 政府批文（若有，请提供）

16 纳税鉴定文件或报告 国税、地税

17 公司章程、协议 工商备案

18 设立、变更验资报告

19 以前年度审计报告

20 财务会计制度及相关内部控制制度

21 单位组织结构框架图

22 股东会、董事会重大决议等文件

23 房屋租赁协议