**企业整体资产评估资料清单**

**一、总体资料**

资产占有方需提供的资产评估资料清单，主要包括：

1、企业法人营业执照、税务登记证；

2、企业及企业法人简介、组织（股权）结构、验资报告；

3、评估基准日资产负债表；

4、提供距评估基准日最近三年注册会计师审计后的审计报告书；

5、相关经济行为的批文（上级主管部门对企业申请评估的批文）等涉及或可能涉及企业产权（股权）关系变动的法律文件；

6、企业所在行业的背景资料（行业经济及行业技术水平、现状与发展趋势）；

7、土地使用权证、土地红线图、厂区总平面图、土地证、地下（供水管）设施布置图；

8、委托方承诺函（由评估机构提供式样）。

**二、分项评估资料（所有数字截止评估基准日）**

*注：标※号为需附加资料或在申报表中填明事项。*

1、      资产类项目（核查/评估）

1）      货币资金——现金核查（表3-1-1）

2）      货币资金——银行存款核查（表3-1-2）

※          银行存款对账单及存款余额调节表、未达账项逐笔说明

3）      货币资金——其他货币资金（表3-1-3）

※          其他货币资金核查（外埠存款、银行汇票、银行本票存款）说明（存在形式、原因）

4）      短期投资——股票投资评估（表3-2-1）

※          股票凭证复印件（一年以上按长期投资评估）

5）      短期投资——债券投资评估（表3-2-2）

※          债券凭证复印件（一年以上按长期投资评估）

6）      应收票据核查（表3-3）

※          表中所载各项票据复印件

7）      应收账款核查（表3-4）

※          应收账款询证函（根据应收账款重要程度确定询证比例）

※          重点债务单位抽查情况说明（部分商品销售、出库、销售入账的单证）

8）      应收股利（应收利润）（表3-5）、应收利息（表3-6）、预付账款（表3-7）、应收补贴款（表3-8）、其他应收款（表3-9）[核查]

※          重点核查明细账及会计凭证

※          外部债权重点询证（确认是否存在及存在形式，了解债务人资金信用、管理状况，作为评估坏账的依据）

※          内部独立核算单位双向核对（如合并则评估值为零）

9）      存货——原材料（评估）（表3-10-1）

※          实物盘点表

※          非正常状态材料清单[列明实物数量、状态类别（霉烂、变质、损毁、超储呆滞）、账面价值、对应评估明细表序号等项目]

※          清查中发现的盘盈、盘亏、毁损、报废、呆坏账、无需偿付的负债情况及原因分析

※          主要材料采购合同或材料清单、主要材料采购价格一览表（列明品种、规格及单价）

10）  存货——材料采购（在途材料）评估（表3-10-2）

11）  存货——在库低值耗品评估（表3-10-3）

12）  存货——包装物评估（表3-10-4）

13）  存货——委托加工材料评估（表3-10-5）

※          委托加工合同，其余同（9）

14）  存货——产成品（库存商品）评估（表3-10-6）

※          产品出厂销售价格

※          产品（库存商品）盘点表（列示品种、规格、报废产品应注明）

※          主要产品销售合同、部分大额销售

※          产成品成本构成分析

15）  存货——在产品（自制半成品）评估（表3-10-7）

※          在产品成本构成项目（列示品名、材料成本、工资成本及制造费用）

※          合理生产周期的材料、工资及制造费用变动幅度（投入时/评估时）

※          在产品现行消耗定额（材料定额、工时定额）

※          在产品完工程度（约当产量）

※          报废的在产品清单

16）  存货——分期收款发出商品（核查）（表3-10-8）

17）  存货——委托代销商品（核查）（表3-10-10）

18）  存货——委托代销商品（核查）（表3-10-11）

19）  待摊费用（评估）（表3-11）、开办费（评估）（表7-1）、长途待摊费用（评估）（表7-2）、其他长期资产（核查）（表8-1）、递延税款借项（核查）（表8-2）

※          递延资产和待摊费用对应的资产（或权利）类别（属性）

20）  待处理流动资产净损失（评估）（表3-12）

※          待处理流动资产状况[列示对应表号、品名、处理原因（报废、残损等）、鉴定（或检验）书]

21）  一年内到期的长期债券投资（评估）（表3-13）

※          债券凭证复印件

22）  其他流动资产（核查）（表3-14）

23）  长期投资——股票投资（评估）（表4-1）

※          股票（股权证）复印件

※          优先股固定年回报率、转让年限

※          普通股预计年股利收入及出手价

※          股票发行公司的股利分配政策

24）  长期投资——其他投资（评估）（表4-3）

※          企业联营或合资合同（协议）

25）  长期投资——债券投资（评估）（表4-2）

※          债券盘点表

※          债券凭证复印件

※          债券交易合同或协议（不含长期投资——一年内到期的长期债券投资）

26）  固定资产——房屋建筑物评估（表5-1-1）、

※ 主要房屋实况调查表、

27）  固定资产——构筑物及其他辅助设施评估表（表5-1-2）、

28）  固定资产——管理和沟槽评估表（表5-1-3）

※          建设规划许可证、开工证明、房产证、竣工决算书

29）  固定资产——机器设备评估表（表5-2）

※          主要机器、高价值设备及高精尖设备采购合同、车辆行驶证、有关会计凭证等复印件、主要设备实况调查表

※          对待报废，不需用、未使用、高、精、尖设备毁损技术检测状况和继续使用的可能性

※          自制设备成本计算单

※          固定资产租赁协议

30）  固定资产——电子设备评估表（表5-2-3）

※          主要设备采购合同

31）  工程物资评估表（表5-4）

※          同9）

32）  固定资产清理评估表（表5-5）

※          固定资产清理依据

33）  待处理固定资产净损失评估表（表5-6）

※          固定资产报废、毁损等处理依据

34）  无形资产——土地使用权评估表（表6-1）此项暂不需要

※          用地规划许可证、土地使用权证、土地使用权证出让及转让合同、开发成本：土地出让金、拆迁费、勘察费、设计费、清苗费、利息支出等资料

35）  无形资产——其他无形资产评估表（表6-2）此项暂不需要

※          见“评估资料搜集目录”

2、负债类项目：

1）      短期借款评估表（表9-1）

※          短期借款合同

※          抵押、担保、质押合同、协议

2）      应付票据评估表（表9-2）

※          各种票据复印件

※          抵押、担保、质押合同、协议

3）      应付账款评估表（表9-3）

※          大额应付账款购货合同

※          余额为负数账户要重点注意，并提请委托方予以调整

※          对货到未到的购货提请按暂估价入账

4）      预收账款评估表（表9-4）

※          大额货物销售合同

※          余额为负数账户要注意提请委托方调整

5）      代销商品款评估表（表9-5）

※          代销合同或协议

6）      其他应付款评估表（表9-6）

7）      应付工资评估表（表9-7）

8）      应付福利费评估表（表9-8）

※          福利费的提请基数、比例

※          福利费的开支范围、标准

9）      应交税金评估表（表9-10）

※          适用税种、计税政策、税率

※          税收优惠政策

10）  应付利润（股利）评估表（表9-11）

※          利润（股利）分配政策

11）  其他应交款评估表（表9-11）

※          其他应交款种类、计费依据、比例

※          减免政策

12）  预提费用评估表（表9-12）

※          费用种类、预提依据、比例

13）  一年内到期的长期负债评估表（表9-13）

※          核查长期负债到期日

14）  其他流动负债评估表（表9-14）

15）  长期借款评估表（表10-1）

※          长期借款合同

※          抵押、担保、质押合同或协议

16）  应付债券评估表（表10-2）

※          债券发行批文

※          债券契约

※          债权人名册

17）  长期应付款评估表（表10-3）

※          经济行为（融资租赁、租入固定资产改良等）合同协议

18）  住房周转金评估表（表10-4）

※          住房周转金筹集、使用制度

19）  其他长期负债评估表（表10-5）

※          相关经济行为发生凭证

20）递延税款贷项评估表（表10-6）