



固定资产专项审计所需资料清单

一、基础资料

- 1、营业执照副本、税务登记证副本、组织机构代码证、开户行许可证复印件
- 2、公司章程（变更前后）、设立及最近一期验资报告
- 3、前一年度审计报告、资产评估报告
- 4、分支机构资料、组织结构图、各投资方简介
- 5、管理层、财务人员名单及职责
- 6、董事会成员名单
- 7、公司内部控制制度（股东会、董事会、经理会议事规则，重大投资、经营决策的程序、规则及权限，对外担保、关联方交易决策的程序和规则，独立董事制度，资金管理制度，内部审计制度，考核激励办法等）
- 8、与固定资产有关的股东会决议

二、财务资料

- 1、固定资产相关总账、明细账
- 2、固定资产相关记账凭证、原始发票以及房产、土地、车辆等权属登记证明材料
- 3、固定资产明细表（包括名称、规格、数量、采购日期、入账日期、账面原值、已提折旧、账面净值）
- 4、最近一期固定资产折旧明细