附件3：

XX会计师事务所2016年度执业质量检查

自查报告

根据《关于开展2016年度会计师事务所执业质量检查工作的通知》[晋会协[2016]43号]要求，本所组织有关人员对自身的执业质量情况进行了自查。现将自查情况报告如下：

**一、事务所基本情况**

**（一）成立时间及历史沿革**

[包括近三年接受各类检查情况、涉及诉讼及受处理处罚情况。]

**（二）组织架构及分支机构情况**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 部门名称 | 负责人姓名 | 部门人数 | 主要职能 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

**（三）注册资本及股权结构**

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 出资比例 | 注师号码 | 累计从业年限 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

**（四）人员规模及其构成（包括总分所）**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 人数 | 取得方式 | | 其中：性别 | | 其中：年龄60岁 | |
| 考试 | 考核 | 女性 | 男性 | 以下 | 以上（含） |
| 注册会计师 |  |  |  |  |  |  |  |
| 非注册会计师 |  | - | - |  |  |  |  |
| 合计 |  |  |  |  |  |  |  |

**（五）业务规模及其构成**

[包括总分所，主要业务方向、专长，行业排名，主要客户等。应说明事务所各类业务占总收入的比例,2015年前5名客户名称及收入金额、所占比例。]

范例：本事务所主要业务方向为年度财务报表审计（工程竣工财务决算审计、经济责任审计、司法鉴定业务审计等），主要客户为A、B、C……等（一般例举10个客户）。

本事务所2015年度业务收入为人民币……万元，其中：年度审计业务……万元、验资业务……万元、其他鉴证类业务……万元，其他服务类业务……万元。其他服务类业务主要是…和…业务； 2015年度，事务所共出具业务报告……份，其中：年度审计报告……份、验资报告……份、其他鉴证类报告……份。

2016年1-6月，本事务所业务收入为人民币……万元，其中：年度审计业务……万元、验资业务……万元、其他鉴证类业务……万元，其他服务类业务……万元。其他服务类业务主要是…和…业务；事务所共出具业务报告……份，其中：年度审计报告……份、验资报告……份、其他鉴证类报告……份

本事务所主要业务为……。2015年1-12月收入最高的前五名客户分别为……，收入……万元，占全部收入的…%。收费前五名客户中，国有企业…家，外商投资企业…家，……。

**二、事务所自查概况**

[主要包括：自查时间、自查标准、自查范围、自查方法、自查数量、自查人员及分工、自查结果等。其中，自查范围包括质量控制体系检查和业务项目质量检查。质量控制体系检查，涉及制度设计与执行两个方面。业务项目检查范围应报告事务所自2015年1月1日至2016年6月30日期间出具的各类鉴证业务报告。]

**三、对事务所执业质量的整体评价**

[主要包括：事务所在质量控制体系的设计与执行方面存在哪些关键控制点与风险点，存在哪些重大（要）的缺陷与不足；事务所的整体业务质量存在哪些主要问题；在长期的执业实践中，事务所在质量控制与风险管理方面积累和形成了哪些先进理念、有益做法与成功经验。]

**四、事务所质量控制体系自查情况**

[首先，简述事务所是否建立了与下述各项质量控制要素相关的制度或程序；其次，简述与质量控制相关的各项制度或程序是如何执行的以及在被检查年度是否得到有效执行。]

**（一）质量控制环境**

主要内容包括：①经营战略及存在的经营风险；②经营理念和经营风格；③合伙人团队的和谐性和稳定性；④事务所质量控制部门与风险管理部门的设置及人力、资源投入；⑤事务所主要业务活动（比如：主要业务类别，主要业务的地区及行业分布，主要客户的部门及合伙人分布）；⑥财务管理（主要侧重于财务内部控制制度的建立，项目成本管理，财务信息的整体质量以及可能对质量控制产生的影响等）；⑦事务所信息系统。

**（二）对业务质量承担的领导责任**

简述主任会计师/执行(首席)合伙人或类似职位人员对业务质量承担最终领导责任的情况。

阐述格式：

1. 制度建立情况

说明事务所建立的有关该要素的相关制度及制度中的关键控制点。

2. 制度执行情况

说明上述制度实际运行情况。如未按上述制度执行，请说明实际运行中怎样做的。

3. 存在的问题

说明制度设计及执行中的问题。

4. 自我评价

根据事务所制度设计和实际执行情况进行自我评价，评价现有制度及运行情况是否符合《中国注册会计师执业准则》的相关要求。

**（三）合伙人机制**

介绍事务所与合伙人机制相关的制度建立及执行情况。

主要内容包括：合伙人委派（比如：合伙人管理职责的分工，项目合伙人的委派，项目质量控制复核合伙人的考虑，业务委派时对专业胜任能力与风险控制的考虑，项目时间管理等）；合伙人的考评（比如：考评标准，考评程序，考评结果的使用）；合伙人的薪酬（比如：薪酬标准，薪酬的计算与发放）；合伙人的晋升（比如：晋升标准，晋升审批）；对合伙人违规行为的处理（比如：处理程序与标准，处理结果的使用）。

阐述格式：

1. 制度建立情况

说明事务所建立的有关该要素的相关制度及制度中的关键控制点。

2. 制度执行情况

说明上述制度实际运行情况。如未按上述制度执行，请说明实际运行中怎样做的。

3. 存在的问题

说明制度设计及执行中的问题。

4. 自我评价

根据事务所制度设计和实际执行情况进行自我评价，评价现有制度及运行情况是否符合《中国注册会计师执业准则》的相关要求。

**（四）客户关系与具体业务的接受与保持**

介绍事务所在客户关系和具体业务的接受与保持方面建立的制度及执行情况。

主要内容包括：客户关系与具体业务接受与保持前的活动与记录；事务所自身能力（具有执行业务所需的胜任能力、素质、时间和资源）与独立性的评价；承接审批流程；分歧处理等。

阐述格式：

1. 制度建立情况

说明事务所建立的有关该要素的相关制度及制度中的关键控制点。

2. 制度执行情况

说明上述制度实际运行情况。如未按上述制度执行，请说明实际运行中怎样做的。

3. 存在的问题

说明制度设计及执行中的问题。

4. 自我评价

根据事务所制度设计和实际执行情况进行自我评价，评价现有制度及运行情况是否符合《中国注册会计师执业准则》的相关要求。

**（五）人力资源**

简述事务所的职级体系、员工薪酬构成，培训工作的开展情况等。

主要内容包括：招聘（招聘流程、招聘计划）；培训（事务所对各级别员工的培训要求，包括培训次数、课程设置、课时等）、考核评价（何时、如何考核）；薪酬（员工薪酬结构）；人员委派；风险控制；社会责任履行（比如职工的福利待遇以及是否足额缴纳“五险一金”）等。

阐述格式：

1. 制度建立情况

说明事务所建立的有关该要素的相关制度及制度中的关键控制点。

2. 制度执行情况

说明上述制度实际运行情况。如未按上述制度执行，请说明实际运行中怎样做的。

3. 存在的问题

说明制度设计及执行中的问题。

4. 自我评价

根据事务所制度设计和实际执行情况进行自我评价，评价现有制度及运行情况是否符合《中国注册会计师执业准则》的相关要求。

**（六）业务执行**

简述业务标准和程序的制定、修改和传达（事务所由哪个部门或人员负责本事务所专业标准的制定、修改，采用何种方式来使其制定和修改的业务标准和审计政策程序传达到每名员工并得以执行）；业务项目复核流程（复核的主体、级次与流程）；业务报告签发流程（签发流程及执行）；公章的使用与管理（事务所公章如何管理，业务报告印章如何管理和有无授权要求）；业务工作底稿的管理（业务档案管理以及归档的要求）。

阐述格式：

1. 制度建立情况

说明事务所建立的有关该要素的相关制度及制度中的关键控制点。

2. 制度执行情况

说明上述制度实际运行情况。如未按上述制度执行，请说明实际运行中怎样做的。

3. 存在的问题

说明制度设计及执行中的问题。

4. 自我评价

根据事务所制度设计和实际执行情况进行自我评价，评价现有制度及运行情况是否符合《中国注册会计师执业准则》的相关要求。

**（七）监控**

介绍事务所与监控相关的制度建立及执行情况。

主要内容包括：监控部门与人员（是否有监控部门或人员）；监控重点；监控周期（事务所是否有周期性检查规定，检查的组织方式、时间、次数及范围）、检查结果的传达和处理；投诉和指控的处理；责任追究等。

阐述格式：

1. 制度建立情况

说明事务所建立的有关该要素的相关制度及制度中的关键控制点。

2. 制度执行情况

说明上述制度实际运行情况。如未按上述制度执行，请说明实际运行中怎样做的。

3. 存在的问题

说明制度设计及执行中的问题。

4. 自我评价

根据事务所制度设计和实际执行情况进行自我评价，评价现有制度及运行情况是否符合《中国注册会计师执业准则》的相关要求。

**（八）总分所一体化管理**

[简述事务所总分所一体化管理工作，如不适用，可省略。]

**（九）职业道德**

介绍事务所与职业道德相关的制度建立及执行情况。

主要内容包括：事务所整体层面的职业道德控制（比如：领导层理念和事务所职业道德文化，事务所职业道德教育和培训，职业道德监控，违反职业道德的纪律处分等）；职业道德重要事项控制（比如：业务承接中对客户诚信、独立性和利益冲突的考虑，事务所收费，与审计客户长期存在业务关系，为审计客户提供非鉴证服务等）。

阐述格式：

1. 制度建立情况

说明事务所建立的有关该要素的相关制度及制度中的关键控制点。

2. 制度执行情况

说明上述制度实际运行情况。如未按上述制度执行，请说明实际运行中怎样做的。

3. 存在的问题

说明制度设计及执行中的问题。

4. 自我评价

根据事务所制度设计和实际执行情况进行自我评价，评价现有制度及运行情况是否符合《中国注册会计师执业准则》的相关要求。

**五、业务项目自查情况**

[至少应包括以下内容：项目概况；执行的审计程序是否符合中国注册会计师审计准则的要求；获取的审计证据是否充分、适当；形成的审计结论是否合理；出具的审计报告是否适当；存在的主要问题等。

应重点关注下列内容：一是业务执行过程中是否贯彻风险导向审计理念；二是对重大的交易、账户余额及列报，实施的审计程序是否到位，获取的审计证据是否充分、适当。]

范例：

被审计单位名称

1．项目简况

xx有限公司系经xx工商行政管理局xx分局批准，于xx年xx月xx日登记成立，企业注册号为xx，公司注册资本为人民币xx万元，法定代表人xx，企业类型为xx。注册地址：xx。经营范围：xx。

被审计单位主要财务数据（2015年度财务报表）

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 单位：万元 | | | |
| 项目 | 期末/本期数 | 期初/上期数 | 差额 |
| 资产总额 |  |  |  |
| 负债总额 |  |  |  |
| 所有者权益 |  |  |  |
| 营业总收入 |  |  |  |
| 主营业务收入 |  |  |  |
| 利润总额 |  |  |  |
| 净利润 |  |  |  |

2．业务报告简况

xx年xx月xx日出具了xx（报告号）xx意见审计报告，项目收费xx万元。

被审计单位2015年度为单户(合并)报表。签字注册会计师xx、xx，已签署该公司审计报告x年，系连续（首次承接）审计业务。注册会计师确定的财务报表整体的重要性水平为xx万元。

3．存在的主要问题

（1）xx期末余额xx万元，占资产总额的比例为xx%。列明已执行的程序及自查发现的问题。

（2）xx本期发生额xx万元，列明已执行的程序及自查发现的问题。

**六、自纠措施**

*范例：针对自查中发现的问题，事务所拟采取的整改措施如下：*

**（一）制度/程序设计方面的自纠**

*计划于201X年XX月，建立XXXX制度，由XXX部门或者XXX负责等。*

**（二）制度/程序执行方面的自纠**

**（三）项目执行中存在问题的自纠**

附1：事务所基本情况等

附2：事务所2015年1月1日至2016年6月30日业务清单等

主任会计师/执行（首席）合伙人（签字）：

XX会计师事务所（公章）

2016年X月X日

附1-1：

**会计师事务所基本信息表**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 事务所名称（公章） | |  | | | 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 | | （人） |
| 成立时间 | |  | | | 注册资本 | | （万元） |
| 业务类型 | 业务收入（万元） | | | 出具报告份数 | | | | |
| 本年1至6月份 | | 上一会计年度 | 本年1至6月份 | | 上一会计年度 | | |
| 财报审计 |  | |  |  | |  | | |
| 验资 |  | |  |  | |  | | |
| 其他 |  | |  |  | |  | | |
| 合计 |  | |  |  | |  | | |
| 业务资质 | | 主要填列事务所具有的各项特殊业务资质，如证券资格、土地评估、基建审价资格等（列明各项资质类型、批准机关、取得资质时间） | | | | | |
| 近三年接受检查、  涉及诉讼及  受处理处罚情况 | | 接受有关部门检查情况（列明检查单位和检查时间） | | | | | |
| 涉及法律诉讼的情况（列明时间和主要案情） | | | | | |
| 受到行政处罚和行业惩戒情况（列明时间、种类和主要原因） | | | | | |

填表人： 填表日期：

注：表中填列不下的项目可附页填写。

附1-2：

**会计师事务所内部组织机构设置情况表**

事务所名称: （盖章）

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **部门名称** | **负责人姓名** | **部门人数** | **其中：CPA人数** | **联系电话** | **主要职能** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

填表人： 填表日期:

附1-3：

**会计师事务所分支机构情况表**

事务所名称： （盖章）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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**  **独立出具报告** | **上年业务收入**  **（万元）** | **办公**  **地址** | **联系**  **电话** | **备注** |
| **从业人员人数** | **CPA人数** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

填表人： 填表日期：

附1-4：

**会计师事务所合伙人（出资人）情况表**

事务所名称： （盖章）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **姓名** | **性别** | **年龄** | **学历** | **职务** | **出资金额** | **出资比例** | **执业资格情况** | **备注** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

填表人： 填表日期：

附1-5：

XX会计师事务所人员规模及其构成统计表

| 序号 | 项目 | 人数 | 取得方式 | | 其中：性别 | | 其中：注会年龄60岁 | | 其中：  本科学历 | | 职务 | 协会任职 | 社会兼职（人大、政协等） | 联系电话 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 考试 | 考核 | 女性 | 男性 | 以下 | 以上 | 以上 | 以下 |
| 一 | CPA小计 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | ※ |  |
| 1 | 王XX | ※ | √ |  |  | √ | √ |  | √ |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  | ※ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  | ※ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 |  | ※ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 |  | ※ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 |  | ※ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | ※ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二 | 非CPA小计 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | ※ |  |
| 1 |  | ※ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | ※ |  |
| 2 |  | ※ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | ※ |  |
| 3 |  | ※ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | ※ |  |
| 4 |  | ※ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | ※ |  |
| 5 |  | ※ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | ※ |  |
| 6 |  | ※ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | ※ |  |
| 7 |  | ※ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | ※ |  |
| 8 |  | ※ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | ※ |  |
| 9 |  | ※ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | ※ |  |
| 10 |  | ※ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | ※ |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **合计** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | ※ |  |

注：非CPA员工未担任事务所相关职务无需填列联系电话。

附1各表填报说明

一、事务所基本信息表

1.“员工人数”和“其中CPA人数”请填2016年6月30日这一时点的人数；

2.“业务收入”请填2016年1至6月份这一时期的各种类型的业务收入；金额请在万元后保留两位小数，例如：2,471.36万元。

3.“近三年接受检查、涉及诉讼及受处理处罚情况”的“近三年”是指2013年度、2014年度、2015年度。

二、事务所内部组织机构设置情况表

“员工人数”、“部门人数”、“其中CPA人数”请填2016年6月30日这一时点的人数。

三、事务所分支机构情况表

1.如无分支机构请在该表上写明：本事务所无分支机构。

请注意：“分支机构”指事务所的分所（具备《营业执照》的）。

2.“员工情况”、“从业人员人数”、“其中CPA人数”请填2016年6月30日这一时点的人数。

四、事务所合伙人（出资人）情况表

出资金额请在万元后保留两位小数，例如：38.50万元。

五、人员构成及其规模情况表

本表填写事务所2016年6月30日这一时点的人员构成情况，如6月30日至检查组进场期间人员有变化，请在备注中说明。

附2

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 附2-1： XX会计师事务所2015年1月1日至2016年6月30日出具的财务报表审计业务清单 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （财务报表审计业务：指201X年度年度财务报表审计和当年度一季度或1至X月内的中期财务报表审计业务等） | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 单位名称：XX会计师事务所（公章） | | | | | |  | |  |  |  |  | |  | | |  |  | |
| **序号** | **客户名称** | | | **报告文号** | | **意见类型（注2）** | | **报告日期** | **签字CPA1** | **签字CPA2** | **资产总额（万元）** | | **收费金额（元）** | | | **业务档案存放地** | **备注** | |
| 1 |  | | |  | |  | |  |  |  |  | |  | | |  |  | |
| 2 |  | | |  | |  | |  |  |  |  | |  | | |  |  | |
| 3 |  | | |  | |  | |  |  |  |  | |  | | |  |  | |
| 4 |  | | |  | |  | |  |  |  |  | |  | | |  |  | |
| 5 |  | | |  | |  | |  |  |  |  | |  | | |  |  | |
| 6 |  | | |  | |  | |  |  |  |  | |  | | |  |  | |
| 7 |  | | |  | |  | |  |  |  |  | |  | | |  |  | |
| 8 |  | | |  | |  | |  |  |  |  | |  | | |  |  | |
|  | **合计** | | | **※** | | **※** | | **※** | **※** | **※** | **※** | |  | | | **※** |  | |
| 注1：财报审计清单应包含所有2015年1月1日至2016年6月30日已出具报告，且无论是否开票收款。（附件2-3、2-4同样范围） | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 注2：意见类型：标准无保留审计报告（指不含有说明段、强调事项段、其他事项段或其他任何修饰性用语的无保留意见的审计报告）、带强调事项段或其他事项段、保留意见、带强调事项段及保留意见、否定意见、无法表示意见。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 附2-2： XX会计师事务所2015年1月1日至2016年6月30日出具的验资业务清单 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 单位名称：XX会计师事务所（公章） | | | | | | |  | |  |  | |  | |  |  | |  |  |
| **序号** | | **客户名称** | **报告文号** | | **意见类型（注1）** | | **验资类型（注2）** | | **报告日期** | **签字CPA1** | | **签字CPA2** | | **验资资本 （万元）** | **收费金额 （元）** | | **业务档案存放地** | **备注** |
| 1 | |  |  | |  | |  | |  |  | |  | |  |  | |  |  |
| 2 | |  |  | |  | |  | |  |  | |  | |  |  | |  |  |
| 3 | |  |  | |  | |  | |  |  | |  | |  |  | |  |  |
| 4 | |  |  | |  | |  | |  |  | |  | |  |  | |  |  |
| 5 | |  |  | |  | |  | |  |  | |  | |  |  | |  |  |
| 6 | |  |  | |  | |  | |  |  | |  | |  |  | |  |  |
| 7 | |  |  | |  | |  | |  |  | |  | |  |  | |  |  |
| 8 | |  |  | |  | |  | |  |  | |  | |  |  | |  |  |
| 9 | |  |  | |  | |  | |  |  | |  | |  |  | |  |  |
| 10 | |  |  | |  | |  | |  |  | |  | |  |  | |  |  |
|  | | **合计** | **※** | | **※** | | **※** | | **※** | **※** | | **※** | | **※** | **3.00** | | **※** |  |
| 注1：意见类型：标准无保留审验意见、带说明段审验意见、保留意见； | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 注2：验资类型：设立验资、变更验资。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 附2-3： XX会计师事务所2015年1月1日至2016年6月30日出具的其他业务清单 | | | | | | | |
| （其他业务：如非财报审计的专项审计、财务尽职调查、财务分析评价、内控设计或内控评价、财务报表审阅、财务与税务咨询、评估、代理记账等业务） | | | | | | | |
| 单位名称：XX会计师事务所（公章） | | |  |  |  |  |  |
| **序号** | **客户名称** | **报告文号/业务约定书编号** | **业务类型** | **报告日期** | **收费金额（元）** | **业务档案存放地** | **备注** |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 |  |  |  |  |  |  |  |
| 11 |  |  |  |  |  |  |  |
| 12 |  |  |  |  |  |  |  |
| 13 |  |  |  |  |  |  |  |
| 14 |  |  |  |  |  |  |  |
| 15 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **合计** | **※** | **※** | **※** | **4.00** | **※** |  |