

附件5：

代理记账机构等级认定文件清单

序号	文件	单一机构 申请	集团化申请				备注
			初次申 报资料	过渡期 评价	一体化 评价	集团化 认定	
<b>相关文件</b>							
1	代理记账机构等级认定申请表	✓	✓	✓	✓	✓	
2	上年度单位会费缴纳凭证复印件	✓	✓	✓	✓	✓	
<b>基础资料</b>							
3	营业执照复印件	✓	✓	✓	✓	✓	单一机构再次申请等级认定时，如无变化可不提交
4	原机构注销通知书复印件或变更名称后的营业执照复印件			✓			采用新设分支机构（含子公司、分公司）或吸收合并的方式，原机构将人员和业务进行转移的方式构成母子或总分公司关系的代理记账机构申请过渡期审查时提交
5	组织结构图		✓	✓	✓	✓	
6	代理记账许可证复印件	✓	✓	✓	✓	✓	单一机构再次申请等级认定时，如无变化可不提交
7	章程复印件	✓	✓	✓	✓	✓	单一机构再次申请等级认定时，如无变化可不提交

8	验资报告复印件	✓	✓	✓	✓	✓	单一机构再次申请等级认定时，如无变化可不提交
9	股东名录		✓				
10	股东身份证复印件		✓				
11	法定代表人身份证复印件	✓	✓	✓	✓	✓	单一机构再次申请等级认定时，如无变化可不提交
12	代理记账机构人员名单（注明专职会计从业人员）	✓	✓	✓	✓	✓	单一机构再次申请等级认定时，如无变化可不提交
13	代理记账机构全体专职职工的劳动合同清单	✓	✓	✓	✓	✓	
14	代理记账机构为全体专职职工缴纳社会保险的相关证明	✓	✓	✓	✓	✓	
15	办公场所产权或使用权证明		✓				
<b>资本关系</b>							
16	涉及组建集团、股权收购、法定代表人（负责人）任命、合并、分立等情况的股东会决议	✓	✓	✓	✓	✓	单一机构再次申请等级认定时，如无变化可不提交。
17	股权转让协议		✓	✓	✓	✓	1、采用股权收购方式构成母子公司关系的代理记账机构申请初次申报审查时提交。 2、代理记账机构股权发生变化时提交。

18	关于构成母子公司关系的说明		✓	✓	✓	✓	
19	工商登记档案		✓	✓	✓	✓	
<b>经营情况</b>							
20	上年度及当期财务报表	✓	✓	✓	✓	✓	
21	上年度纳税完税凭证统计表	✓	✓	✓	✓	✓	年度应纳税款
22	委托人满意度调查问卷(10份)	✓	✓	✓	✓	✓	
<b>制度有效性</b>							
23	内部管理制度	✓	✓	✓	✓	✓	单一机构再次申请等级认定时，如无变化可不提交。
24	人事制度、业务档案、对外宣传、档案管理落实一体化的相关证明文件			✓			
25	代理记账机构与客户签署的委托合同及开具的服务发票复印件(2份)			✓			
26	代理记账机构从业风险和质量控制、信息化、财务制度、收益分配一体化相关证明文件				✓		
<b>其他文件</b>							
27	其他证明材料	✓	✓	✓	✓	✓	