附件1：

企业调查问卷

填报单位:

联 系 人: 联系电话：

一、基本情况

请填报《企业基本情况表》（表样见附件2《调查附表-1》）

二、执行《企业会计准则》情况

（一）贵公司贯彻执行《转发财政部 国资委 银保监会 证监会 关于严格执行企业会计准则 切实加强2020年企业年报工作的通知》（苏财会[2021]9号）的有关情况。对财会[2021]2号通知明确的2020年年报编制应予关注的准则实施重点技术问题，主要有哪些情况和问题需要反映？

（二）贵公司在执行新收入准则、金融工具准则、租赁准则等3项准则过程中，主要存在哪些困难或需要反映的问题？

（三）关于上述3项准则实施的意见建议。

三、执行《企业内部控制基本规范》等情况

（一）贵公司是否按《企业内部控制基本规范》建立并实施本企业内部控制规范？如已建立，请简述在内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等方面的内部控制制度及组织实施情况，重点说明会计系统控制在企业内部控制中的作用和地位。

（二）贵公司负责建立与实施内控的具体部门是（ ）

A.财务部 B.会计部 C.公司办公室

D.新设内控办公室 E.总经理办公室 F.风险控制部门

G.不清楚 H.没有设置 I.其他部门（请备注）

（三）贵公司内部控制实施是否外聘顾问团队?（ ）

A.已外聘 B.无外聘 C.暂无外聘,有意向

如已外聘，该顾问团队是 ，来自于（ ）

A.“四大”会计师事务所 B.国际管理咨询公司

C.国内会计师事务所 D.国内管理咨询公司

E.国内高校教师或科研机构人员 F.其他（请备注）

（四）请简述贵公司外聘顾问团队进行内部控制系统的建设和运行情况。

（五）贵公司是否设置总会计师？请简述内部审计机构（或经授权的其他监督机构）的职责权限和具体工作。

（六）请简述贵公司对内部控制缺陷的认定标准。近几年，本公司、上级主管部门或者其他有关部门对本企业内部控制的监督情况如何？2020年是否编制了年度内部控制报告？审计意见类型是什么？

（七）请提供相关资料（电子版）：1.集团（总公司）制定及各分公司自行制定的内控制度，包括但不限于会计核算、财务管理、内部控制规范、薪酬管理、会计信息化、会计人员管理等；2.2019-2020年企业内部控制自我评价报告或经审计的内部控制报告。

## 四、执行《企业会计信息化工作规范》情况

（一）在推进会计信息化建设中，是否实现会计信息系统与业务信息系统的一体化？是否实现会计信息化与会计准则制度有效实施信息化、内部控制流程信息化、财务报告与内部控制评价报告标准化相结合？

（二）贵公司配备的会计软件来源于（ ）

A.购买 B.自行开发 C.委托外部单位开发

D.企业与外部单位联合开发 E.购买与开发相结合

（三）贵公司认为保障企业电子会计资料安全重点是哪些方面（可多选 ）

A.建立电子会计资料备份管理制度

B.电子会计资料的归档管理

C.供应商履行对企业信息安全的责任

D.能有效防范自然灾害、意外事故和人为破坏的影响

E.其他（请备注）

（四）贵公司在会计信息化工作方面需要反映的新情况和新问题。

五、管理会计应用情况

（一）贵公司管理会计应用的总体情况，与企业现有管理制度的融合度如何？请简述管理会计在战略管理、预算管理、成本管理、营运管理、投融资管理、绩效管理、风险管理、企业管理会计报告、管理会计信息系统等领域的具体应用情况。

（二）贵公司是否设立专门的管理会计相关组织机构或部门？具体职责包括哪些？是否在编制财务会计报表的基础上编制管理会计报告？

（三）贵公司运用的管理会计工具方法主要有哪些？在新产业、新业态、新模式下，对进一步丰富管理会计工具方法有何意见建议？

（四）财政部发布的管理会计应用指引对贵公司的指导作用如何？在哪些领域发挥的指导作用比较明显？财政部编写的管理会计示范案例对企业的实际工作借鉴价值如何？

（五）贵公司是否对已形成的管理会计实践进行总结提炼？如有优秀典型案例，请提供电子版文字介绍、PPT等，并简要介绍近几年在本行业、本系统或者相关领域的交流和获奖情况。

六、财会监督情况

（一）请简述近几年财会监督开展情况，包括贵公司自身开展的财会监督、地方财政部门组织的财会监督以及其他会计主管部门实施的财会监督。

（二）贵公司内部财会监督机构设置情况（ ）

A.有设立专门的内部财会监督机构

B.没有专门机构但配备专职的内部财会监督人员

C.既没有专职机构，也没有专职人员

（三）贵公司内部财会监督制度建设情况（ ）

A.有专门的内部财会监督制度

B.在内部管理制度中有专门的财会监督条款

C.没有制度规定

（四）贵公司内部财会监督开展情况（ ）

A.定期组织 B.不定期组织 C.没有开展

（五）贵公司开展内部财会监督的方式（可多选 ）

 A.单位自查 B.系统内单位互查 C.聘请中介机构

（六）请填报《2019年至2021年6月财会监督情况表》（表样见附件2《调查附表-2》）

（七）请填报《单一会计年度期间企业会计资料报备情况表》（表样见附件2《调查附表-3》）

（八）请提供相关资料（电子版）：2020年度资产负债表、利润表。

七、年报审计函证及付费情况

（一）在年报审计函证工作中，贵公司认为哪一类回函主体存在的问题和情况最多？（ ）

A.银行 B. 国有企业 C.非国有企业

D.其他（请备注）

（二）银行回函存在的问题和情况主要有哪些？（可多选，按问题严重性排列）（ ）

A.未回复 B.回函时间长 C.固有格式回函

D.其他（请备注）

（三）非银行回函主体回函存在的问题和情况主要有哪些？（可多选，按问题严重性排列）（ ）

A.未回复 B.回函时间长 C.固有格式回函 D.其他（请备注）

（四）贵公司对改进和完善年报审计函证工作有哪些意见建议？

（五）请填报《2019-2020年年报审计函证及付费情况表》（表样见附件2《调查附表-4》）。

八、职工技能教育培训情况

（一）请简述贵公司开展职业技能教育培训的总体规划、实施方案和具体举措。2019年度和2020年度，贵公司的年末职工总数、职工教育经费计提比例、计提金额、使用金额、税前扣除金额、结余分别为多少？

（二）请简述近年来贵公司自行组织或者参加其他部门组织的职工技能教育培训情况，包括培训的重点范围、重点人员、费用支出等。请填报《2019-2020年度职业技能教育培训情况表》（表样见附件2《调查附表-5》）。

（三）贵公司对财会人员能力提升有哪些制度性安排，主要通过哪些途径开展教育培训？在打造熟悉会计审计准则制度、内部控制规范制度和会计信息化三位一体的复合型人才队伍方面，有哪些具体措施？对财务会计类教育培训的内容、组织形式、方式方法等有何建议？

（四）贵公司开展职业技能教育培训对促进职工能力提升、企业转型发展等方面有哪些成效？对更好保障企业职工接受教育培训的权利有何经验做法和建议？

（五）贵公司对加强企业职工教育经费财务管理，提高职工教育经费效益等方面有何经验做法和建议？对促进培养高素质技术技能人才的财税政策有何建议？

九、其他需要反映的情况、问题和建议