

中兴财光华会计师事务所

被审计单位：云南绿生中草药开发有限公司	索引号：D19-6	页次：
项目：固定资产监盘计划表	编制人：贺洪波	日期：2016.1.4
财务报表截止日/期间：2014.12.31/2015.12.31	复核人：陈杰	日期：2016.1.14

协助部门：财务部、行政部

盘点人员：财务部 唐娜
行政部 冉伟文
监盘人员：事务所审计人员 贺洪波

盘点范围：公司固定资产，包括办公设备、运输工具

时间安排	地点	盘点人员	监盘人员	内容	注意事项
2016.1.4	中草药财务室			对盘点的具体安排及注意事项做商讨和协调。审计组在企业盘点计划基础上做出监盘计划。	落实具体盘点人员及盘点时间安排，及同资产管理沟通
2016.1.4	中草药财务室			取得固定资产截止2015年12月31日的部门管理账和财务部明细账，以据此抽样	抽样标准：2010年1月1日至2015年12月31日期间除办公家具下所有5000元以上的固定资产，共计占固定资产原值98.28%
2016年1月4日13:30至17:30	绿生企业各部门		贺洪波	在行政人员的带领下逐一对选取的对象进行盘点，并询问观察毁损的固定资产是否分开堆放，并有相应的内部控制。随机选取个别实物和盘点表相核对，以在一定程度上确认固定资产的完整性；检查设备是否置放在恰当的位置，随机对资产的规格型号、批号、数量进行检查，确定其与账面记录是否相符。	实行盘点的程序是否能有效合理的保证盘点结果的准确性；观察固定资产管理环境，是否有仓库管理和保安等人员，办公部门资产是否有专门的资产管理人员，有否残次品、损毁品等需考虑减值准备的固定资产。房屋建筑物核实其原址、设备确定其正确放置位置、其他设备的使用状态、是否闲置未用及其原因。运输设备使用情况、并检查其车辆行驶证核实其权属、是否超过规定使用期限等。检查被审单位盘点人员是否按照公司关于盘点的通知要求进行盘点。