

在东莞请代理记账公司时，哪些信息需要及时沟通

很多 Boss 们出于成本考虑，在公司规模不大时都会选择代理记账公司来处理财务记账与申报纳税的事宜，但每个月（或季度）需要与代账公司应该沟通哪些事情，却是很多 Boss 们忽略的事情，就可能使公司在不知不觉中掉进了“坑”里面。公司一旦遇到融资或税务稽查这样的事情，就会付出惨重的代价。



下面就来说说，需要与代理记账公司沟通的事情：

1、 每月缴纳的税额

每月的税额分为两部分：增值税和城建税及附加。增值税，属于我国税收体系中的流转税，顾名思义就是在商品或服务的流通过程中缴纳的税款。因其是由最终消费者承担的，所以增值税不影响公司的盈亏。城建税及附加，是指城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加组成，这一税两费是影响公司的盈亏。

企业所得税是每个季度末申报预缴纳一次，第二年再对上一年进行汇算清缴，对上一年预缴的企业所得税进行多退少补。

个人所得税是公司为员工代扣代缴的，一般公司内部有 HR，是由 HR 来完成申报的。

2、 每月是否收到财务的两张表：资产负债表与利润表（损益表）

其实财务报表有三张表，除了上述提到的两张表，还有一张名叫现金流量表的。这三张表要如何使用，如何获取里面的关键信息点，我会在另外一章中详细介绍。

目前市面上的代理记账公司都会提供资产负债表与利润表，至于现金流量表是代账公司不太会提供的，主要是基于各家代账公司使用的财务软件、记账人员的专业能力，以及这张表编制的基础与资产负债表和利润表不同所导致。不过一

般的代账公司可能会提供当期的科目余额表，这个表格也是很有用处的，里面会详细显示公司的往来账款情况，可以具体到每个客户、每个供应商、以及每个股东或员工的当期借欠款余额。

所以每月是否收到这两张报表，是检验代账公司服务的一个点，虽然现在可能还看不懂里面的关键信息，虽然现在可能也没时间去关注财务数据的准确性，但收到这张报表至少可以确定，代账公司每个月都在尽职尽责地为公司记录下所有的经济活动。

3、 报表中关键信息是否及时沟通

报表中的关键信息有哪些呢？

资产负债表：货币资金、应收账款、预付账款、其他应收款、应付账款、预收账款、其他应付款、所有者权益合计等。

在移动支付发达的城市，货币资金基本上应该直接等于银行存款的月末余额。现在很多企业都不太会将现金直接从银行提取出来进行相关的费用支付，而是通过网上银行直接转账支付，既有利于资金安全，也有利于记录相关的经济活动。如公司还有支付宝账户、微信账户等第三方资金账户，也会在货币资金中体现。

从应收账款到其他应付款，这六个报表项目的余额反映了公司的所有往来活动的应收款和欠款情况。在科目余额表中，这六个报表项目会具体到每一个客户、供应商，如有股东、员工借款，会反映在“其他应收款”、“其他应付款”这个项目中。

最后的所有者权益合计，这个数字表示了目前公司股东的盈亏情况，在注册资本尚未实缴、且尚未产生营业利润的情况下，可能会出现负数。

利润表：营业收入、营业成本、营业利润、利润总额、净利润等。

营业收入：一般会本月开出发票的收入金额；如业务比较复杂，也可能包含了尚未开票的收入金额。

营业成本：这个项目比较复杂，如果是商贸企业，就是本月的销售成本；如果是服务企业，则有可能是对应项目的人工工资、社保等。

营业利润：营业收入减去营业成本和相关费用以后的利润，这个利润是日常经营活动下的利润。

利润总额：一般称为税前利润，因为这个利润是营业利润扣除非经营性活动收支后形成的，而且是税法利润的起点。企业所得税是根据这个利润经过税法规定的相应调整计算得出的。

净利润：也称为税后利润，是利润总额减去企业所得税后的差额，是企业可以给股东们分红的数字。

4、 记账凭证、会计账册、纳税申报表的装订与移交

最后看记账凭证、会计账册、纳税申报表是否装订完整，即时 Boss 们时看不懂里面的内容，但是好歹也要保证一年 12 个月的凭证都是齐全的、连续的，如果真的不幸少了一个月或是几个月的资料，那可就违规了哈，被发现可是要受罚的。

5、 是否及时沟通企业的盈亏情况

现在的企业基本上都会做税收筹划，但税收筹划是一个系统性的工作，不是什么时候想做都能做的。所以掌握企业每个月的盈亏情况就变得至关重要。临时抱佛脚这种事情，是会被请去喝茶的哟。

以上就是定期（最好是每月）是与代理记账公司沟通的要点，还请各位 Boss 们给予高度的重视，不然等到真的想要融资或遇到税务稽查的话，想哭可就来不及了