

附件 6

项目专项审计报告参考样式

【防伪编码：*****】

审计报告

****专审字[****]第****号

（企业名称）：

我们接受委托，对贵公司承担的成都市科技项目（以下简称“项目”）”“_____”（起止时间****年**月至****年**月）的收支使用情况以及成都市科技项目合同书（以下简称“合同”）中“经济指标”的完成情况等进行审计。贵公司的责任是提供真实、合法、完整的审计资料，我们的责任是对科技经费的收支使用情况及合同经济指标的执行情况发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师独立审计准则》与《成都市科技项目合同书》进行的。在审计过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序，现将审计情况报告如下：

一、企业及项目基本情况

*****公司系****年**月**日注册成立的有限责任公司（或有限公司），由****工商行政管理局颁发企业法人营业执照，注册号*****；注册资本：人民币*****万元；法定代表人：*****；

公司住所：*****。公司经营范围：*****

项目基本情况：（简述项目基本情况）

二、项目合同有关规定

（一）贵公司于****年**月**日申报“*****”项目，并与成都市科学技术局于****年**月**日签订了《成都市科技项目合同书》，立项编号：*****，取得成都市科技项目经费总额为**万元人民币的无偿资助，用于“*****”项目的投入。

（二）项目投资总额为***万元，其中成都市科技项目经费资助**万元，自筹资金****万元。

（三）项目执行期内经济指标：

合同规定，****年应实现年销售收入	****万元
年缴税总额	****万元
年利润总额	****万元

三、项目在执行期内各项经济指标完成情况

经审计，合同执行情况如下：

（一）项目投资到位情况

我们根据银行存款账、进账单及银行对账单确认：项目专项经费到位情况如下：市级科研专项经费到位 xx 万元，其中****年**月**日，xxx 局拨付专项经费 *** 万元

我们根据项目承担单位（含合作单位）提供的该项目自筹经费明

细账确认：****年**月**日至****年**月**日（这个期限是立项起期到审计报告基准日）项目自筹经费到位 ***万元，其中：xx 单位到位****万元。

（二）合作单位财政专项经费拨付情况

我们根据《成都市科技项目合同书》、《成都市科技项目申报书》、或者双方合作协议，确认项目承担单位和项目合作单位之间专项经费分配和拨付情况如下：

1、专项经费分配情况：

项目承担单位：xxxx 单位，经费比例 %，计 万元。

合作单位：xxxx 单位，经费比例 %，计 万元。

2、专项经费拨付情况：

****年**月**日，拨付 xxxx 单位 万元。

结论：本项目专项经费按预算及时足额拨付（若未及时足额拨付请披露原因）。

（三）项目资金支出情况

我们根据相关账簿及凭证，确认项目资金支出情况如下：

1、本项目预算执行情况及认定支出汇总表：（含承担单位和合作单位）

单位：（万元）

科 目	经费预算数		实际支出数		审计认定数	
	预算合计	其中：市级科研经费	支出合计	其中：市级科研经费	支出合计	其中：市级科研经费
1. 直接费用						

(1) 设备费						
(2) 材料费						
(3) 测试化验加工费						
(4) 燃料动力费						
(5) 会议/差旅/国际合作与交流费						
(6) 出版/文献/信息传播/知识产权事务费						
(7) 劳务费						
(8) 专家咨询费						
(9) 其他支出						
2. 间接费用						
其中：绩效支出						
支出合计						

2、xxx 项目单位预算执行情况及认定支出明细表：（分单位认定）

科 目	经费预算数		实际支出数		审计认定数	
	预算合计	其中：市级科研经费	支出合计	其中：市级科研经费	支出合计	其中：市级科研经费
1. 直接费用						
(1) 设备费						
(2) 材料费						
(3) 测试化验加工费						

(4) 燃料动力费						
(5) 会议/差旅/国际合作与交流费						
(6) 出版/文献/信息传播/知识产权事务费						
(7) 劳务费						
(8) 专家咨询费						
(9) 其他支出						
2. 间接费用						
其中：绩效支出						
支出合计						

(四) 项目经费结余情况：

经审计，本项目市级科研经费结余总计 ****万元

其中，合作单位 xxxxx 市级科研经费结余 ****万元

(五) 经济指标完成情况

截止****年**月**日，贵公司各项经济指标完成情况如下：

1. 项目实现收入：

经审计贵公司提供的成都市科技项目“*****”的收入明细清单等资料，项目实现收入为贵公司“*****项目”的销售收入，项目实现收入总额为*****元，其中：

项目收入	**年*月—**年* 月	**年*月—**年*月	**年*月—**年*月	累计
------	-----------------	-------------	-------------	----

项目销售收入				
项目技术服务收入				
合计				

2. 项目成本:

根据贵公司提供的销售成本总账、明细账及相关资料,确认项目成本总额为*****元,其中:

项目成本	**年*月—**年*月	**年*月—**年*月	**年*月—**年*月	累计
项目销售成本				

3. 项目税金

根据项目应计缴的税金—增值税、营业税及其附加、企业所得税等,确认贵公司在项目执行期间共应计缴税金的总额为*****元,税项及对应税额明细如下:

税 种	**年*月—**年*月	**年*月—**年*月	**年*月—**年*月	累计
增值税				
营业税				
城建税				
教育费附加				
企业所得税				
合 计				

4. 项目应承担的期间费用:

贵公司生产、销售的产品（不）仅为成都市科技计划资助项目包含的产品。根据贵公司提供的费用总账、明细账及凭证确认，项目执行期间共发生期间费用合计*****元，其中（成都市科技计划资助项目产品所发生的期间费用分摊为*****元）：

项 目	**年*月—**年*月	**年*月—**年*月	**年*月—**年*月	累计
管理费用				
销售费用				
财务费用				
合计				

5. 项目实现利润：

项目执行期间共累计实现利润总额*****元，其中：

项 目	**年*月—**年*月	**年*月—**年*月	**年*月—**年*月	累计
利润总额				
净利润				

（以上经济指标完成数均按会计核算年度进行划分）

（六）其他说明

1、专项经费和自筹经费是否单独核算；

（说明项目承担单位对项目资金的会计核算情况，包括使用的财务系统、资金单独核算情况（市级财政资金和其他来源资金分别披露）、会计科目设置情况等。

项目下设课题的，需说明课题承担单位对课题资金的会计核算情况。

例如：

ABC 公司执行《××会计准则》及有关规定，使用××财务核算系统。

与专项经费有关的会计核算全部纳入 ABC 公司财务统一管理，在会

计核算系统中设××科研项目辅助明细账，区分市级财政资金和其他来

源资金对专项经费进行单独核算。涉及的会计核算科目有研发支出、

专项应付款等。)

2、项目专项经费支出预算批复数与审计认定支出之间的差异情况及原因说明：

3、专项经费仪器设备购置、使用及管理情况：

4、会计核算的准确性、真实性和核算依据的完整性情况：

5、其他需要披露事项：

(专项经费支出是否符合科研经费管理办法、有无违规支出。)

本报告仅供“成都市科技项目”验收使用。

会计师事务所全称（盖章）： 中国注册会计师（签名、盖章）：

地址：

日期： 中国注册会计师（签名、盖章）：

附表一（格式）

项目购置仪器设备和生产设备明细表

单位：元

序号	日期	售货单位	品名、型号、规格	单位	数量	单价	金额	经费来源
1								
2								
3								
合 计								

附表二（格式）

项目产品销售收入和技术服务收入明细表

单位：元

序号	开票日期	发票号码	购货单位	单位	数量	单价	金额（不含税）
1							
2							
3							
合 计							