附件2：

科技成果转化计划（科技型创业企业孵育）项目中期专项审计报告

（内审适用）

被审计单位：（全称）

审计项目名称：

根据《常州市市级科技专项资金管理办法》（常财规[2014]3号）的有关规定，我单位组成审计组，于20 X X年X X月X X日对我单位承担的20 X X年度市科技计划项目（以下简称“科技项目”）（项目名称）（项目编号）的经费收支使用情况以及经济指标的执行情况进行财务审计。我单位及项目负责人对本报告的真实、合法、完整性承担责任。

一、单位及项目基本情况

（一）单位的基本情况

企业（有限责任公司、股份公司、民办非企业）的要素：

注册成立的时间、企业性质，（具体）工商行政管理局颁发企业法人营业执照特征（注册号、注册资本金）；法定代表人；公司经营范围；企业地址等。

科教单位（科研院所、高等学校和其他事业性研究机构）的要素;成立时间，单位负责人，与本科技项目相关的科研配置和主要研究开发人员等。

（二）项目实施情况

根据项目申报书内容，简述项目实施的主要目标和任务，主要研究成果以及应用和产业化推广情况。

（三）项目产业化现状及趋势

简述本行业目前国内或国际产业现状，并简要描述项目实施后给行业带来的突破。

二、项目经费预算安排及执行情况

（一）项目经费预算安排情况：

根据项目申报书，项目经费预算金额为 万元。

（二）项目经费投资到位情况

经审计确认，截止XXX年XX月XX日，项目经费投资到位XXX万元，项目经费支出符合科技项目经费管理的有关要求。

单位:万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 预算额 | 实际投资额 | 实到时间 | 备注 |
| 银行贷款 |  |  |  |  |
| 企业自筹 |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |
| 合计 |  |  |  |  |

（三）经费累计支出情况

单位：万元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 专项经费支出项目 | 合同预算额 | 实际支出额 | 备注 |
| （一）直接费用 |  |  |  |
| 1、设备费 |  |  |  |
| （1）设备购置费 |  |  |  |
| （2）设备试制费 |  |  |  |
| （3）设备改造与租赁费 |  |  |  |
| 2、材料费 |  |  |  |
| 3、测试化验加工费 |  |  |  |
| 4、燃料动力费 |  |  |  |
| 5、差旅费 |  |  |  |
| 6、会议费 |  |  |  |
| 7、国际合作与交流费 |  |  |  |
| 8、出版/文献/信息传播/知识产权事务费 |  |  |  |
| 9、劳务费 |  |  |  |
| 10、专家咨询费 |  |  |  |
| 11、其他支出 |  |  |  |
| （二）间接费用 |  |  |  |
| 其中：绩效支出 |  |  |  |

注：（1）严格执行项目财务审计的原则规定。

（2）需要提供明细的科目包括：5万元以上的购置、试制设备以及租赁外单位设备费用、测试化验加工费、合作协议研究开发费用。

三、投资资金到账情况

XXXX年XX月XX日，与XXXX投资公司签订投资协议，计划投资资金XX万元，截止XXXX年XX月XX日，投资资金已到账XX万元，占计划总投资额的XX%。

四、项目经济指标完成情况

经审计确认，截止XXX年XX月XX日，通过该项目实施实现销售收入XXX万元，完成合同指标XXX万元的XX%；实现利税XXX万元，完成合同指标XXX万元的XX%；

1. 项目产品销售收入（技术服务收入）表

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 项目销售产品（技术服务收入内容） | XX年XX月-XX年XX月 | XX年XX月-XX年XX月 | XX年XX月-XX年XX月 | 合计 |
| 1 |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |
|  | 合计 |  |  |  |  |

1. 项目产品实现利润表（技术服务利润）表

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 项目销售产品（技术服务收入内容） | XX年XX月-XX年XX月 | | XX年XX月-XX年XX月 | | XX年XX月-XX年XX月 | | 合计 | |
| 利润总额 | 净利润 | 利润总额 | 净利润 | 利润总额 | 净利润 | 利润总额 | 净利润 |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 合计 |  |  |  |  |  |  |  |  |

1. 项目产品应计缴税金（技术服务收入应计缴税金）

表（含一般增值税、营业税及其附加、所得税等）

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 税种 | XX年XX月-XX年XX月 | XX年XX月-XX年XX月 | XX年XX月-XX年XX月 | 合计 |
| 1 | 增值税 |  |  |  |  |
| 2 | 营业税 |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |
|  | 合计 |  |  |  |  |

五、项目经费管理和使用情况

项目合同经费预算执行、使用、管理情况。经费投入是否按预算足额到位；经费支出是否合理、合法、有效，有无截留、挪用、浪费和违反财经纪律的行为；经费内部控制制度建设及执行情况，固定资产管理情况，是否独立内部核算，会计核算是否规范，决算编制是否真实、可靠，有无弄虚作假现象。

六、审计意见（综合评价）

我单位全面（基本、未）完成了项目的主要研发任务和财务考核指标。项目专项资金的收支和决算总体（基本、不）符合科技经费管理的相关规定，在所有重大方面公允反映了上述专项资金的预算执行情况。

七、其他需要说明的事项

该科技项目需要披露的其他信息。对存在的主要问题进行说明。如无，则注明：无其他需要说明的事项。

二〇XX年XX月XX日

（财务章）