附件3

2025年省级制造业当家重点任务保障专项资金（普惠性制造业投资奖励）项目

专项审计报告（模板）

×××公司：

我们接受委托，审计了贵公司申报2025年省级制造业当家重点任务保障专项资金（普惠性制造业投资奖励） “xxxx项目”于 2021年1月1日至 2023年12月31 日期间项目投资及绩效完成情况。

一、企业及项目基本情况

（一）企业基本情况：

（二）项目基本情况：

（三）......

二、项目备案、核准或审批

贵公司于 年 月 日在×××（国家、省、区/县）XXX部门备案（核准或审批）了“×××”项目。该项目预算计划投资总额为人民币\_\_\_\_\_\_万元，固定资产投资额为人民币**\_\_\_\_\_**万元。具体预算计划如下：

项目固定资产投资预算计划

1．土建投资 ××万元

2．设备及技术投资 ××万元

合计 ××万元

三、项目资金收支情况

经审计，×××公司×××项目自2021年1月至2023年12月执行情况如下：

（一）项目资金到位情况：（自有资金、项目资金筹措、银行贷款资金等到位情况）；

（二）项目资金管理情况：（总体描述项目账面核算及资本化情况）；

（三）项目资金总体使用情况：综合项目发票合同和付款情况（2021年1月至2023年12月共投入固定资产投资额为人民币\_\_\_\_\_\_万元），具体明细详见附后：

四、项目绩效完成情况

定量指标：2021年1月至2023年12月，固定资产投资额\_\_\_\_\_万元。

定性指标：与项目实施前比较，项目（有/无）按规定纳入固定资产投资统计、（有/无）促进制造业项目引进建设、对制造业项目投资建设（有/无）可持续发展的积极影响、对普惠性制造业投资奖励资金满意，（是/否）、项目实施（有/无）带动行业技术水平提升。

1. 审计意见

项目的备案证的建设期为：\_\_\_\_\_年\_\_\_\_\_月（以项目原始备案通过日为准）- \_\_\_\_\_年\_\_\_\_\_月。是/否需要提请验收（完工评价），目前项目形象进度为\_\_\_\_\_%（实际完成总投资/项目计划总投资\*100%）。

综合项目固定资产投资发票（不含税）情况，在2021年1月1日至2023年12月31日期间，完成的固定资产投资额为：\_\_\_\_\_\_\_\_万元（不含税）、\_\_\_\_\_\_\_\_万元（含税）。

其中：2021年需扣除以该项目发票为依据已获得过得的投资奖励资金的固投额\_\_\_\_\_\_\_\_万元（不含税）；2022年需扣除以该项目发票为依据已获得过得的投资奖励资金固投额\_\_\_\_\_\_\_\_万元（不含税）；2023年需扣除以该项目发票为依据已获得过得的投资奖励资金固投额\_\_\_\_\_\_\_\_万元（不含税）。

\*“固定资产投资项目纳统情况一览表”中（见网址http://tjj.gz.gov.cn/attachment/7/7056/7056235/8083810.pdf，第41页）。以下两条不计入本次奖补，核定固定资产投资额范畴:

1.项目管理人员工资、贷款利息支出等；

2.项目所属的专利权、采矿权支出、项目建设期利息支出。

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **固定资产名称** | **合同号**（如无，打“/”） | **数量** | **发票信息（2021年1月-2023年12月）** | | | | **付款信息（2021年1月-2023年12月）** | | |
| **发票编号** | **购置时间 (以发票时间为准)** | **发票金额**  **（含税）** | **发票金额**  **（不含税）** | **购置**  **付款金额** | **购置**  **付款时间** | **付款凭证号** |
| **1** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | …… |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **合计** | | | | | |  |  |  |  |  |

项目资金使用情况明细表

（附：会计师事务所执业证书）

**备注：**

**1.专项审计报告模板样式内容必须提供，其他内容可据实补充。**

**2.专项审计报告需已备案（由于广州注册会计师电子报告中心（http://service.gzicpa.org.cn/)系统停用，2022年10月以前的可以联系市注协业务监管部查询，2022年10月以后的，需在财政部注册会计师行业统一监管平台上备案查询（http://acc.mof.gov.cn））。**