附件4

2025年省级促进产业有序转移专项资金项目专项审计报告

（参考格式）

×××公司：

我们接受委托，审计了贵公司申报2025年省级促进产业有序转移专项资金项目“×××”于 年 月 日至 年 月 日期间项目投资决算及经济效益完成情况。

备注：申报有效期核算期限计算的具体定义如下：自项目（企业）获得施工许可证或项目备案证（租赁厂房项目（企业））之日（含）起（如获得施工许可证或项目备案证（租赁厂房项目（企业））时间在2022年1月1日之前，则以2022年1月1日（含）开始计算），至项目申报截止日（最迟不得超过项目建成投产后1年）。正式版本请删除该备注

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）纳税和研发情况

（四） ......

二、项目备案、核准或审批及合同有关规定

（一）项目投资计划

贵公司于 年 月 日在×××（国家、省、区/县）发展改革部门（或工业和信息化主管部门）备案（核准或审批）了“×××”产业转移项目。该项目预算计划投资总额为人民币××万元，自筹资金××万元。具体预算计划如下：

项目总投资预算计划

1．设备购置 ×××万元

2．自建厂房（不含土地购置成本）投资 ×××万元

合计 ×××万元

（二）预期的经济效益指标

销售收入、税收、利润、创汇等。

三、项目资金收支情况

经审计，×××公司×××项目自 年 月 日至 年 月 日执行情况如下：

（一）项目资金到位情况：（自有资金、银行贷款资金等到位情况）；

（二）项目资金管理情况：（账面处理情况，包含但不限于资产转固等情况）；

（三）项目资金总体使用情况；

（四）项目自建厂房（不含土地购置成本）投资资金使用情况：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 自建厂房资产名称 | 购置合同（编号） | 自建厂房投资发票金额（万元） | 自建厂房投资付款凭证金额（万元） | 自建厂房投资不含税，金额（万元） |
| 1.××× |  |  |  |  |
| 2.××× |  |  |  |  |
| ...... |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |

（五）项目购置设备资金使用情况：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 购置设备名称 | 购置合同（编号） | 设备投资发票金额（万元，含税） | 设备投资发票金额（万元，不含税） | 设备投资付款金额（万元，不含税） |
| 1. |  |  |  |  |
| 2. |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 合计 |  |  |  |  |

**（六）项目项目设施设备关联性交易及融资租赁情况（如有）**

**1、关联性交易情况：**“XX公司”向关联方“XXXX有限公司”购置了XXX设备，该关联方“XXXX有限公司”与×××公司关系为XXXX（请具体说明）。本次购置的XXX设备，设备型号是XXX，设备供应商是“XXXX有限公司”，设备制造商是“XXXX有限公司”。本XXX设备的合同约定价格为人民币XX元，合同签订时间是X年X月X日；已开具发票含税金额为人民币XXX万元，开具发票不含税为人民币XXX万元，开具发票时间是X年X月X日；已付款金额人民币XXX万元，付款时间是X年X月X日。该设备为关联方“XX公司”向“XXX有限公司”采购，合同约定价格为人民币XX元，已开具发票含税金额为人民币XXX万元，不含税发票金额为人民币XXX万元，已付款金额人民币XXX万元。价格是/否存在溢价情况，溢价原因为XXXX。

价格公允性证明有关情况如下：

（一）该设备设备制造商（或设备供应商）“XXXX有限公司”向A公司销售此设备的合同约定价格为人民币XX元，合同签订时间是X年X月X日；已开具发票含税金额为人民币XXX万元，开具发票不含税为人民币XXX万元，开具发票时间是X年X月X日；已付款金额人民币XXX万元，付款时间是X年X月X日。

（二）该设备设备制造商（或设备供应商）“XXXX有限公司”向B公司销售此设备的合同约定价格为人民币XX元，合同签订时间是X年X月X日；已开具发票含税金额为人民币XXX万元，开具发票不含税为人民币XXX万元，开具发票时间是X年X月X日；已付款金额人民币XXX万元，付款时间是X年X月X日。

（三）该设备设备制造商（或设备供应商）“XXXX有限公司”向C公司销售此设备的合同约定价格为人民币XX元，合同签订时间是X年X月X日；已开具发票含税金额为人民币XXX万元，开具发票不含税为人民币XXX万元，开具发票时间是X年X月X日；已付款金额人民币XXX万元，付款时间是X年X月X日。

**2、融资租赁情况：**“XX公司”向融资方“XXXX有限公司”融资XXXX万元，融资期限为X年X月X日——X年X月X日，用于购置XXX设备，设备型号是XXX，设备供应商是“XXXX有限公司”，设备制造商是“XXXX有限公司”。本XXX设备的合同约定价格为人民币XX元，合同签订时间是X年X月X日；已开具发票含税金额为人民币XXX万元，开具发票不含税为人民币XXX万元，开具发票时间是X年X月X日；已付款金额人民币XXX万元，付款时间是X年X月X日。目前，该XXX设备是/否已支付完毕合同金额，剩余XXX万元。

四、项目各项经济指标完成情况（如项目未产生经济效益，进行预期经济效益分析）

**五、审计意见**

主要应体现：

1、申报单位与承接地区外关联企业的情况，包括前三大股东变化等情况；

2、于20XX年XX月XX日至20XX年XX月XX日期间，固定资产投资（自建厂房）以及购置设备完成情况（投资核算方法及时间定义同上）；

3、固定资产投资（自建厂房）、购置设备的总包合同、购置合同、发票、付款凭证等票据材料是否齐整；

4、关联性交易、融资租赁购置设备情况意见。

……

附件：

1、《揭阳市2026年省级促进产业有序转移专项资金项

目入库储备固定资产投资非设备（自建厂房）明细

表》（由申报单位提供，并加盖申报单位及会计师事务所公章）

2、《揭阳市2026年省级促进产业有序转移专项资金项

目入库储备设备购置明细表》（由申报单位提供，并加盖申报单位及会计师事务所公章）

3、《铺底流动资金明细表》

4、会计师事务所营业执照

5、会计师事务所执业证书

6、注册会计师执业证书

7、信用广东网站下载的会计师事务所信用信息报告

**注：以上参考模板提及内容项目专项审计报告必须具备，如若有其他需要增加内容，企业可根据实际项目情况增加。**