# 2024年公司审计报告在网站查 公司审计报告(大全15篇)

来源：网络 作者：天地有情 更新时间：2024-12-16

*报告在传达信息、分析问题和提出建议方面发挥着重要作用。优秀的报告都具备一些什么特点呢？又该怎么写呢？这里我整理了一些优秀的报告范文，希望对大家有所帮助，下面我们就来了解一下吧。公司审计报告在网站查篇一省审计局：根据局第xx次会议决定，我们于...*

报告在传达信息、分析问题和提出建议方面发挥着重要作用。优秀的报告都具备一些什么特点呢？又该怎么写呢？这里我整理了一些优秀的报告范文，希望对大家有所帮助，下面我们就来了解一下吧。

**公司审计报告在网站查篇一**

省审计局：

根据局第xx次会议决定，我们于20xx年7月1～15日对我省xx外贸公司与香港xx公司合营办厂引进设备情况进行了审计，现将审计结果报告如下：

xx外贸公司是我省具有进出口业务权的地方工贸企业。该公司现有职工436人，设八个科室，一个直属五金加工厂。该公司1983年被批准自营出口业务，主要出口小五金产品。几年来，经过广大职工的努力，出口业务有了一定的发展，1985年出口销售额达736万元，出口创汇145万美元，均比1983年翻了两番。但是，由于该公司主要出口货源基地直属五金加工厂的设备陈旧，因而继续扩大出口业务，增加创汇的能力受到了限制。

20x9年初，经有关人员提供线索，该公司决定与香港xx公司组成合营企业，合作生产经营机丝螺钉。20x9年3月，双方签订合营合同，其基本条款规定：合作期四年，引进国际上先进的机丝螺钉生产工艺，由我方以租赁方式提供厂房1300平方米，负责招聘生产技术人员和工人。香港xx公司提供国际上80年代出产的螺钉流水线全套设备共78台，并负责提供主要原材料和产品的外销。双方总投资115万美元，其中机器设备总金额94.96万美元。按投资比例，我方承担六成，产品外销60%，内销40%，注册资本64万美元，年提折旧25%。四年后设备归我方。

经审计上述合作项目，从洽谈到成交，反映出的问题不少，主要表现在：

1.项目建议书和可行性研究报告陈述的情况不真实。

第一，申请理由缺乏事实根据。建议书说，国产生产机丝螺钉的设备工艺差、效率低，不能适应市场对机丝螺钉的需求。经查明，我国制造的生产机丝螺钉设备各项技术指标均已达到世界标准，且有供应，完全不需要引进。

第二，轻信对方谎言，香港xx公司实际上是一家五金商店，规模不大，注册资本仅10万元港币，且从未搞过机丝螺钉的生产经营，其对我方投资的设备，是从一家行将倒闭的螺钉工厂低价买来的二手货。xx外贸公司对其未作任何调查研究，仅凭对方自叙，就在建议书中轻率肯定对方生产经营机丝螺钉的经验丰富，销售网点、资金来源可靠及设备先进，是一种不负责任的渎职行为。

第三，可行性报告的资料来源不可靠，分析粗糙。“报告”的资料来源不是建立在实际调查研究的基础上，而是借用其他单位的可行性报告为蓝本依样画葫芦杜撰的“报告”，未对香港合营方的资产信誉情况加以说明，对经济效益的分析也是建立在假定引进设备是国际80年代先进产品，年产量能达到4亿只的基础上测标的，缺乏真实性。

2.引进设备与合同条款及所附设备清单不符。

3.赴港考查设备小组不负责任，留下隐患。

为了掌握和了解香港xx公司投资设备的情况，经有关部门建议，xx外贸公司于20x9年5月，派出3人考查组，赴港对引进设备进行检查，在港期间考查未按预定要求，对所有引进的设备逐步逐台全面检查，仅对其中的8台设备做了表面观察，占全部引进的10%。在抽查中，既未核对出厂年号，也未进行单机鉴定，就断定该批设备有七八成新，大部分为90年代末2024年初产品，特别是在不了解同类设备国内外市场价格的情况下，就轻信对方报价合理，并向国内写了调查报告，以致报告反映的设备性能、新旧程度、制造年份和价格水平与实际鉴定的情况差距较大。

4.各经办部门把关不严，官僚主义严重。

当xx外贸公司上报项目建议书和可行性研究报告时，其主管部门对“建议书”和“报告”内容未作任何调查核实，就批转同意立项，并呈文合营办厂批准机构，建议纳入1986年本省技术改造和引进设备的项目内，其他有关部门亦采取文转文的审批形式，逐级批转，为xx外贸公司盲目与香港xx公司合资经营机丝螺钉引进设备开了方便之门。

1.鉴于引进设备正处安装阶段，尚未运转生产，建议抓紧安装工作，安装完毕，立即组织试车生产，掌握设备的实际完好率和生产效率，重新测标经营效益，以便掌握第一手资料与香港xx公司进行交涉。

2.香港合作方有意以落后的技术和设备进行欺骗，其行为违反了《中外合资经营企业法》第五条的规定责成xx外贸公司立即向香港xx公司提出索赔要求，要其赔偿我方由此而造成的一切损失。

3.鉴于合同主要条款与事实不符，建议合营主管部门立即通知xx外贸公司，暂停执行合同，待清查完毕后，再予考虑是否继续履行合同条款。

4.建议中国银行xx分析，暂停执行信用证项下承付贷款的契约，以减少国家利润受到进一步损害。

5.建议合营主管部门组成一个专门小组，对合营事项进行一次全部清查，对责任者根据事实后果给予必要的政纪处分和经济制裁，触犯刑律的要追究刑事责任。

xxx公司审计组

xxxx年xx月xx日

责任编辑：xxx

**公司审计报告在网站查篇二**

(一)简要介绍公司的法定中英文名称，公司法定代表人，总经理或总裁，注册资本，注册地址、办公地址、电话及邮政编码。

(二)简要介绍公司的历史演变情况、主要职能部门，以及职员人数和年龄、学历、职称结构。

(三)简要介绍公司营业部情况，包括各营业部名称、地址、负责人、职工人数、设立时间、营运资金及联系电话等。若年度内增加或减少营业部，简述其新设或撤销的原因。

(四)公司年报负责人及联系人的姓名、联系地址、电话、传真、电子信箱等。

**公司审计报告在网站查篇三**

1.报告期内股东会或股东大会、董事会会议、监事会会议情况简介。

2.公司名称、注册地址、法定代表人、董事、监事及高级管理人员变动情况简介。

3.本年度被处罚情况。分别披露公司和中层以上管理人员接受各级政府管理部门检查并被处罚的记录。

4.聘用、更换会计师事务所情况。若有更换会计师事务所的，应说明更换理由和依据，并披露本年度审计收费(注明是否含差旅费等)情况。

5.公司高级管理人员工资(含各种津贴、补贴等)、奖金分配情况，以及公司职员平均工资水平。

6.其它重大事项说明。

**公司审计报告在网站查篇四**

我自20\_年12月起担任\_支行行长至今，负责该行的全面工作，在这一年多的时间里，在上级行党委的正确领导下，我团结全行员工认真完成各项指标，取得了较好的成绩，下面我就任职以来的履职情况述职如下：

一、基本情况

永安市\_支行成立于2024年12月25日,占地面积862平方米，现有atm机1台、存取款一体机2台，自助终端1台，网银体验机1台，是一个全功能的营业机构。

现有员工9人，其中女员工8人，占比88.89%，全部为大专以上学历，是一支高素质、高效率、优业绩的营销团队。

二、任职期限内工作及职责履行情况

(一)业务发展情况

目前\_支行只开办了个人负债业务：

1、金融资产：2024年12月至2024年5月31日，在一年多的时间里，支行金融资产累计净增达6120万元，其中储蓄余额净增4188万，理财类资产结余1932万，其中基金结余489万，理财结余1257万，国债结余184万;在全区自营及代理网点中名列前茅;发展5万以上vip客户300户，金融资产达4599万。

2、信用卡：做为个金业务收入的有效补充，在开业之初就响应支行精神，将该类业务做为重中之重来抓，截止5月31日，信用卡累计进件1676张，发卡1479张，总授信额度4975万元。

3、中间业务：截止5月31日，\_支行累计销售理财业务7039.9万。

4、聚丰资产：在第三季“聚丰行动”活动中，\_支行金融资产净增全省排名第13名，并获得第四组营销奖励。

5、电子银行：累计发展网银2024户，手机银行1970户。

6、客户结构：\_支行目前有客户数3013户，其中5万以上客户数300户，资产达4599万，30万以上中高端客户30户，资产达1755万。

7、卡业务：从开办至5月，累计发放绿卡2249张，目前结存卡户2145户，卡均余额7330元，在永安辖内自营及代理网点中排名第一。

(二)在思想工作方面

我始终坚持勤政廉洁，努力提高自身素养。做为一名党员，时时以共产党员的标准严格要求自己，廉洁自律。不计个人得失，团结同事，尊重他人，能和同事打成一片，办事公道正派，责任不推诿，遇难不回避。作风民-主，善于在自己身边营造一种活泼、宽松、进取的工作氛围，调动各方面的积极因素，形成工作合力，推动工作顺利进展。在日常工作中，我认真学习掌握党和国家的方针、路线、政策，深刻领会上级行的战略部署和要求，通过政治理论学习，不断提高自身的思想素质，并结合实际，将所学知识不断的应用到实际工作中。

(三)内部控制管理

我始终坚持经营与管理并重，管理是为了更健康发展的经营理念，不断强化内部管理：

1，在大力发展业务的同时，注重内部管理工作，坚持每周一次的学习制度，使员工牢固树立了安全就是效益的思想。

2，开展形式多样的内控教育活动，以制度为中心的管理教育活动，增强员工的风险防范意识，提高员工的职业道德水平。

3、开展了案件隐患学习制度，我行每月针对内控、案件隐患进行了学习和分析，进一步加强内部控制制度教育，建立健全内控管理体制和工作机制，促使我行内控管理水平有一个新的提高。

4、加强对问题的整改，针对自查或上级行检查发现的问题及时进行整改，并整理汇总，定期进行学习，杜绝屡查屡犯情况的发生。

(四)合规风险防范

我认真组织学习《高管人员防范合规风险履职监察要点》、《银行业金融机构从业人员职业操守指引》、《高管人员廉洁从业手册》及相关规章制度，充分认识到作为高管人员在合规经营、防范风险以及案件防控中的重要责任和关键作用，将防范合规风险履职工作与日常经营管理相结合，带头学习并贯彻执行各项规章制度。并要求员工在对待内部人员与客户上要一视同仁，共同守规，营造合规氛围。按要点逐条对照，定期开展自查，将合规进行到底。

(五)提高服务水平

“卓越的银行源于卓越的服务，卓越的服务源于卓越的员工”，\_支行始终坚信服务的好坏决定了业绩的好坏。员工们始终坚持“以客户为中心”的服务理念，因为心中装着客户，才会为客户着想，才会有笑得自然、说得中听，做得开心。做为一家新成立的支行，只有让客户感受到我们的专业和热情，享受到宾至如归的感觉，才能够留住客户，才能够实现支行长期高效的发展。为了做好服务工作，支行对员工们提出以下要求：一是热情服务，时刻保持灿烂的微笑面对客户，让顾客一来到网点，就好像回到家一样的温馨，来到柜台，就好像见到友人一样的亲切。以此留住客户，和客户建立长期良好的关系。二是主动服务，客户一到网点，大堂经理就上前欢迎并引导客户，让客户有一种宾至如归的感觉。柜员叫号之后，都会主动迎接客户，请其入座，以对待贵宾的礼仪方式对待每一位客户。三是规范服务。女员工上淡妆，着正装，优雅大方，让客户来到\_支行都有眼前一亮的感觉。同时坚持做到服务“四声”，即来有迎声、问有答声、访有回声、去有送声。

正因为她们的优质服务，\_支行在省行开展的网点转型、服务检查、神秘人检查中，都获得了优异的成绩，并在服务会议中得到了上级表扬。

(六)履行社会责任，加强企业文化建设

在做好业务发展的同时，支行还注重社会责任的履行，部分员工开始自发的履行一些自己力所能及的社会责任，涌现出了不少感人事迹。客户经理\_x从2024年开始,先后资助了四名困难儿童，帮助他们完成学业，但她从未在工作当中提到她为失学儿童提供帮助的点滴，而是默默地付出，直到一次同妇联的业务往来中我们才知晓其这一善举，她的表现深深触动着我们这个集体的每一位成员。相信有了这份正能量，\_支行必将承担起更多的社会责任，为社会做出更多的贡献，也相信在团队中有这种关爱之心，必将使这个集体越发的强大，这种“关爱精神“的聚集必将引领我们取得更辉煌的成绩。

20\_年经过大家的共同努力，\_支行被市妇联授予“巾帼文明示范岗”称号，接下来我们还将继续努力，争创更高级别的荣誉。

三、存在的问题和不足

回顾这一年多的工作，在取得业绩的同时，也存在着一些问题，主要表现为以下几点：

1，员工培训力度不够，培训方式单一，培训效果较不理想。

2，柜员操作及业务技能有待进一步提高，岗位练功组织次数较少。

3、客户经理综合化程度有待提高，客户经理业务素质不全面，仅停留在传统的一些个金业务上，不能适应新业务的全面发展。

4，风险防控水平还需进一步提高，全员风险意识需要不断增强。

**公司审计报告在网站查篇五**

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。

浙江核新同花顺网络信息股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江核新同花顺网络信息股份有限公司(以下简称同花顺公司)财务报表，包括20xx年12月31日的合并及母公司资产负债表，20xx年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是同花顺公司管理层的责任。这种责任包括：

(2)选择和运用恰当的会计政策;

(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的.财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，同花顺公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了同花顺公司20xx年12月31日的财务状况以及20xx年度的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师陈亚萍中国注册会计师陈炎鑫

报告日期：20xx年3月19日

将本文的word文档下载到电脑，方便收藏和打印

推荐度：

点击下载文档

搜索文档

**公司审计报告在网站查篇六**

公司股东：

根据董事会的授权，我们受托于××××公司2024年7月×日至2024年9月×日对××××公司期间自2024年1月至2024年12月的财务会计报表及相关资料进行了审计。

按照要求提供完整、真实的审计相关资料。(1)提供的资料是完整的，如有不完整情况，将要求××××公司将进行书面陈述。(2)提供的资料是真实的。

我们的责任是在实施审计工作的基础上对以上财务报表及相关资料发表审计意见。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，调查核实企业重大经营活动和经营决策，对审计中发现的重要事项进行的延伸审计。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的.恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

在审计期间，××集团总公司和所属被审计企业还指定专人负责审计工作联系，并按规定程序和时间在××集团总公司内向所属企业职工公告本次审计，确保本次审计工作顺利完成。现将具体审计情况报告如下：

一、基本情况

(一)被审计企业基本情况

××集团总公司成立于19××年×月，是在××基础上组建的××制企业，以××为主业的××企业集团。集团总公司注册资本为××万元。集团总公司注册地址：××。法定代表人：××。经营范围：××××。

××集团总公司总部机构下设××部等×个职能部门，共拥有××家全资或控股子企业，其中××公司为上市公司。截止200×年末，某集团共拥有职工×××人，其中：在岗职工×××人，离退休×××人。

(二)被审计企业负责人基本情况

本次被审计企业负责人××于××年××月被任命为××集团总公司原总经理(董事长)，××年××月被任命为××集团总公司党委书记，于200×年×月离任，任期近××年。

××同志任职期间除负责集团全面管理工作外，还主管集团总公司总部××部、××部、××部工作。二××年国资委任命新的领导班子后，××同志作为集团总公司董事长，党委书记、法人代表，主要有以下职责：主持董事会工作，主持党委工作。指导、帮助、监督经理班子，完成董事会决议。担任董事会战略委员会、提名委员会主任。并同时分管集团总公司总部××部。

二、审计实施情况

(一)审计范围的实施

根据公司批复的审计方案，按照重要性原则，我们将被审计

企业总部及其重要子企业纳入审计工作范围，其他子企业视不同情况决定是否纳入审计工作范围。基本保证了审计户数不少于50%，审计资产量不少于被审计企业资产总额的70%。其中，共审计了二级单位××户(占总户数××%)、审计资产量××万元(占资产汇总量××%);三级单位××户(占总户数××%)、审计资产量××万元(占资产汇总量××%)。

审计对象突出对重点地区、重点业务、重点经营环节进行审计，具体包括：资产或效益占有重要位臵的子企业或由企业负责人兼职的子企业××户，任期内发生合并、分立、重组、改制等产权变动的子企业××户，任期内关停并转或出现经营亏损、资不抵债、债务危机等财务状况异常的子企业××户，任期内新成立、收购的子企业、特殊业务的子企业××户。

(二)审计人员组成及审计分工实施

我们组成了以主任会计师为财务审计组长、×名副主任会计师为总复核人、×名部门经理为现场项目负责人，共包括××名注册会计师、××名审计助理人员的财务审计组。在审计实施阶段，本着控制时间、突出重点、区域结合、范围交叉、问题层汇、节约费用的原则，将××名审计人员分为××个财务审计小组进行现场审计工作。在完成现场审计后进入报告阶段，保留现场负责人、财务审计小组组长及部分审计助理××人，整理审计证据、汇总审计发现问题、落实违规依据，按时完成了财务审计报告阶段工作。

三、被审计企业基本财务状况

在200×年1月-200×年12月××同志担任董事长期间，集团总公司的财务状况发生了很大变化，在资产总额、负债总额和所有者权益方面均有体现，所有者权益增幅达到××%，国有资本保值增值结果明显。

(三)审计期间内各年经营成果

200×年-200×年期间集团总公司累计实现主营业务收入××万元、主营业务成本××万元、产品销售税金及附加××万元、其他业务利润××万元、营业费用××万元、管理费用××万元、财务费用××万元(基本为借款利息)、利润总额××万元，企业所得税××万元，净利润××万元。根据国资委规定口径计算，该期间企业累计实际业绩利润××万元。

四、审计中发现的主要问题(结合企业的实际情况和审计情况，较好地进行分类陈述。)

我们根据批复的审计方案，在进行审前调查的基础上，通过适当利用其他审计成果(内部审计报告、外部审计报告等)，围绕××同志任职期间企业财务收支状况真实性、资产质量、经营成果、企业重大经营活动和经营决策、经营合法合规性五个方面进行审计。审计发现，3年来集团总公司通过加强财务管理和全面预算控制，推进所属企业重组、改制，规范、完善内控体系，加快产业整合重组，调整经营结构，使集团总公司资产质量逐步提高，财务状况进一步改善，销售收入增幅大，综合竞争力显著提高。但根据审计情况看，有的被审计企业在会计核算、经营管理、企业重组改制、财务管理等方面仍存在违规事项，在对会计核算事项根据其重要性已做审计调整后，存在主要问题如下：

(一)会计信息方面

××公司××年××月在未与客户签订销售合同、产品也未办理出库手续的情况下，确认产品销售收入××万元，同时结转产品销售成本××万元。

上述事项不符合：《企业会计制度》，企业应当在发出商品、提供劳务，同时收讫价款或者取得索取价款的凭据时，确认产品销售收入实现。(需要详细说明问题所违反的规定。)

(二)重大经营决策方面

××集团在未充分论证国家产业政策、市场竞争态势以及自身承受能力的情况下，投资成立某公司，由于过分追求市场占有率，采用短债长投方式，超能力快速扩张，加之经营管理不善，导致该项目自200×年实施以来连年亏损，累计亏损近××亿元。同时，200×年末，某集团及所属某公司对其提供担保达××亿元，使某公司背上了沉重的债务负担。

上述事项不符合：《企业国有资本与财务管理暂行办法》第二十二条企业对外投资必须符合国家产业政策和企业发展战略，做好可行性研究，纳入财务预算管理，并明确投资项目决策者和实施者应当承担的责任。

(三)内部控制方面

1.部分子公司投资控制制度不健全，投资过程缺乏监管，投资后的管理也不到位。

××公司自1996年起制定了长期投资审核制度，规定了对股票投资、债券投资和其他投资的审核程序，审核内容为网点建设计划、投资经营规模和资金投入量，没有制定投资项目的具体操作和监管程序。不符合《内部会计控制-投资》中“单位应当指定专门的部门或人员对投资项目进行跟踪管理，及时掌握被投资单位的财务状况和经营情况，并组织对外投资质量分析，发现异常情况，应及时向有关部门和人员报告，以便采取相应措施”的规定。在项目实施过程中，没有对不相容岗位设臵不同的岗位，基本上由销售公司独家办理，对项目运作的管理滞后，部分项目失去控制。

2.部分子企业存在大量账外企业及账外资产。

审计发现，某集团存在大量账外企业与账外资产，涉及资产××万元，负债××万元，所有者权益××万元。

上述事项不符合：a、《中华人民共和国会计法》第九条，各单位必须根据实际发生的经济业务事项进行会计核算，填制会计凭证，登记会计账簿，编制财务会计报告。任何单位不得以虚假的经济业务事项或者资料进行会计核算。

(四)不良资产方面

截止××年×月×日，××集团不良资产共计1,148,604,496.61元，占总资产比率为7.7%，其中：流动资产518,342,623.11元，长期投资165,787,121.25元，固定资产60,663,953.28元，其他资产(主要为××公司的应收贷款及应收租赁款)474,100,302.54元，负债(潜盈减潜亏)70,289,503.57元。不良资产几乎都是2024年前产生的不良资产，且主要集中在××公司，××公司不良资产金额740,076,865.93元，占不良资产比例64%。

1.清产核资确认的不良资产情况

3.潜在的不良资产情况

(1)在以上不良资产中不包括集团内部往来形成的不良资产34,605.10万元;

(3)诉讼情况

作为原告诉讼金额为人民币8539万元;外币260万美元;据不完全统计，作为被告诉讼案件的金额为人民币15945万元;外币1172万美元。

五、审计建议针对审计发现的突出问题，从政策、制度和出资人监管等方面分析原因，提出如下建议：(站在事务所的角度，对企业、对国资委提出相应的建议)

(一)对审计发现的集团总公司内部控制以及经营管理等方面的问题提出加强和改进管理的建议：

1、应将企业改革的重点放在完善内部控制管理机制、规范企业法人治理结构方面。

2、尊重企业法人财产权，规范运作所属企业的改制、重组工作。要在法律架构内进行重组，要有齐全的法律文件，而且业务关系在法律上要规范化。

3、规范关联交易，提高同业竞争水平。

管理要从抓好现金流开始，实现日常管理制度化。

5、建立集团总公司的财务预警体系，控制资本运营风险。

(二)对审计发现的被审计单位的违法违规问题，提请有关主管部门纠正或处理的建议

六、其他情况

(一)审计中未涉及的事项：

(二)审计中由于人力、财力、时间、审计方法等原因，未能前去调查或询证的事项：

(三)其他需要说明的重要事项：八.附件

附件一：200×年-200×年审计调整后会计报表(包括资产负债表、利润表)

附件二：主要审计事项调整表附件三：审计调整事项说明

**公司审计报告在网站查篇七**

尊敬的李总：

在写这份报告之前我已经思考了很多，但最终我还是下决心去递交这份报告，把我的决定告诉你们。真的很遗憾，也很抱歉，但希望你们看了下面的文字后能够理解和尊重我的决定。

离职并不是说ll公司不好，相反我要说的是ll公司很好，是我从业以来最好的公司之一，所有人都很好，企业也蒸蒸日上，我也是那么的被咱们ll人所感动，我惊叹于现在所创造的成就和业绩，我很佩服领导们的雄才伟略，也很敬重那些为ll事业奋斗多年的老人们。ll之所以有现在的成就离不开所有同心同德的ll人的努力，也更离不开领导任人唯贤，及对人才的尊重和信任等。去了一些分公司，也亲耳聆听到了员工对老总的称赞，对公司发展前景的无比向往，我也和大家一样对ll的将来满怀憧憬。我真的很遗憾我大学毕业没有来ll锻炼和发展，这里真的是无数大学生磨练成才的好地方。这里有发挥才能的广阔空间，更可贵的是在这里能结交好多朋友，他们虽来自五湖四海，但只有一个单纯而美丽的梦想，那就是和ll共发展，创造财富，使自己家庭生活幸福。说完公司我再说说我可爱的同事们，我不止一次在我的转正总结和月度工作总结中提到我的同事在工作和生活上给予的巨大帮助，陈立炼和王晟是好的上级，能及时指出我工作中的不足和需要改进的地方，并给予意见和建议。工作上是好的老师和搭档，平日生活中也是很好的朋友，可供交流的话题也很多，能给予不少指导性的意见和建议，启发性也很大，从他们的人生经历中也能领悟很多做人的道理。刘会计我一直是视为长辈，比我父母也要年长，平日里交流和分享ll公司和审计部过往的风风雨雨和点点滴滴，以及刘会计丰富的人生经历，这些都让我很感动，使我更加坚信ll这棵常青树必将茁壮成长、枝繁叶茂，因为它的根扎的那么深，它和滋养它的土地有着那样深厚的感情。我向你们鞠躬，也祝福你们!祝福ll公司!

这样好的企业文化，这样好的同事，我真的很难选择去离开，这也是是我犹豫再三，难以启齿的原因所在。可考虑到我的家庭我又不得不说离开。请你们原谅!原因主要有：

首先，我个人已经步入结婚生子的年龄，虽然我个人年龄不大，可受家庭观念等影响较深，我还是很传统的以家庭为主的人。再加之父母身体不是很好，父母在老家收入颇微，经济负担较重，另外也表达了早抱孙儿的想法。作为我来讲也想尽早满足父母的想法，成全老人晚年的愿望，希望他们能够身体健康，快快乐乐。可对于审计工作而言，要求经常性出差，与爱人聚少离多。另外一个无法调和的矛盾就是我新房子买到香河，社区虽有巴士到国贸，但还是距总部上班较远，而且两边班车时间表也没法一致，导致出差回来在总部上班也还是无法每天回家跟家人在一起。只有周末才能回新家和家人在一起。去年元旦搬进去的新房子到现在没有住一个月时间，更何况前期入住的好多工作都是由我爱人一个人承担，感觉做丈夫的还是有很多失职之处。北京的房价我们是很难承受的，现在的小窝也是我和爱人辛苦筑建的。我们当初的愿望是一起奋斗，永远在一起。可对于我爱人而言长时间的留她一个人在家，对她来讲都是很煎熬的日子，可这样的情况也不是公司所能解决的问题，实属无奈。

其次，为了我的育子计划，我的身体也需要调养一下。大学毕业到现在每年我都有很多出差，长期来饮食不规律，身体偏瘦。考虑到以后我也希望自己能够安稳下来不再频繁出差，多照顾到家庭，恢复自己的身体，也能生个健康的宝宝。另外，也能给自己留有时间去复习考取今年报名的中级审计师职称。

最后，有一家国际早教机构的中国总部近日找到了我，并聘请我做审计。这家公司地点位于国贸附近，属于外资企业，这样我一方面可以加强自己的外语能力方面锻炼，另一方面平时出差不多，这样我也可以每天都回家，兼顾到工作和我的家庭。这家公司是致力与0-12岁儿童早期教育的教育培训机构，我觉得这个更适合我，对我个人发展来讲更有意义。我喜欢教育行业，也喜欢孩子，我想我在那里可以做的更好。总之，这些都是我个人的想法，希望领导能给予理解和支持。

在过去不到一年的时间里ll让我成长了不少，我很感激，我希望以后不管走到那里我都可以很自豪的说我曾经是一名ll人，我在ll成长和锻炼过，我记住每一个给予我帮助和支持过的人们，谢谢你们!在接下来剩下的一个月时间里我会全心全意履行好自己的工作职责，做好各种工作的交接，完成好计划中的审计项目。

最后，再道一声祝福，祝福你们，也祝福ll一帆风顺!

欢迎登陆辞职报告本站查看更多

**公司审计报告在网站查篇八**

××有限公司：

我们接受委托，对××有限公司(以下简称贵公司)以20xx年x月x日为基准日近四年的财务状况的相关资料进行了审查核实，这次内部审计寓监督于服务之中，我们是在贵公司现有财务状况基础上，根据贵公司提供的所有会计资料及合同和相关材料，对其资产、负债及所有者权益的真实性、合理性发表意见。在审计过程中，我们本着独立、客观、公正和科学的原则，实施了包括在抽查的基础上，用顺查、逆查方法检查各项资产金额;向具体经办人了解祥细情况;以及进行预计收入、成本费用及盈亏情况分析;客观公正的反映了贵公司资产经营状况和现有财务状况等，实施了我们认为必要的审计程序。我们相信，我们的内部审计工作为发表意见提供了合理的基础。现将内审清查核实情况及结果报告如下：

一、基本情况

有限公司成立于20xx年x月，法人代表：.............，注册资金：...........万元，企业类型：有限责任公司，经营范围：房地产开发与经营、室内外装修和装饰;建筑材料销售。.................

二、审计工作范围

根据...........有限公司提供的财务报表，统计口径以内部审计工作方案的要求，本次审核资的.范围为贵公司的全部资产及完工项目和在建工程尚未完工项目，其中：资产总额元，负债总额元，所有者权益.................元(其中:实收资本............元，未分配利润.................元)。审计工作主要包括三方面：财会、基建工程、内部控制，内部审计的新要求无疑是加大了审计面，审计风险无形中也就增加了。(内部审计风险是指当反映被审计单位及其经济活动事项的财务会计报告存在重大错报、漏报、或者内部控制制度存在重大漏洞、缺陷或未被有效执行，或者经营管理存在重大舞弊时，内部审计人员经过审计未能发现或失察，且发表不正确或不恰当审计意见的可能性。)

三、审计过程及实施情况

1、审计20xx年至20xx年x月x日的财务状况。

2、工作起止日期：20xx年x月x日至20xx年x月x日

3、具体实施情况：

(1)委托具有丰富的实践经验包括会计、审计、工程、法律、定量分析、内部控制的检查和评价、电子数据处理等方面的知识的高级会计、会计师审计人员，成立了内审检查组。根据《审计署关于内部审计工作的规定》;中国内部审计协会制发了《内部审计基本准则》、《内部审计人员职业道德规范》并提出内部审计要求，证据收集要求齐全，程序要求合理。

(2)协助贵公司根据《会计法》和财政部的会计电算化管理要求，进一步完善了成本核算程序，保证了会计资料的准确性、及时性，提高了财会人员的工作效率。

(5)协助贵公司按照房地产业管理要求和企业会计准则、《企业会计制度》和清产核资的要求调整有关账项，准确计算成本费用和往来款项。

(6)调阅贵公司开发紫薇花园项目的相关文件，根据贵公司提供的所有会计资料及合同和相关材料，准确预计收入、成本费用及客观地进行了盈亏情况分析。对贵公司财务工作科学化、规范化管理提出了合理化建议。

**公司审计报告在网站查篇九**

实习时间：

实习单位：xxx会计师事务所有限公司

实习岗位：审计助理

实习目的：

会计专业作为应用性很强的一门学科、一项重要的经济管理工作，是加强经济管理，提高经济效益的重要手段，经济管理离不开会计，经济越发展会计工作就显得越重要。在进行了四年的大学学习生活之后，通过对《会计学原理》、《中级财务会计》、《高级财务会计》、《管理会计》、《成本会计》及《会计理论》的学习，可以说对所有有关会计的专业基础知识、基本理论、基本方法和结构体系，我都基本掌握了，为了将这些理论性极强的东西搬上实际上应用，我希望通过实习，在实践中锻炼自己、检验自己、吸收知识、弥补不足。真正的了解什么是现型社会所需要的财会人员，我需要实习。理论结合实践，在实践中了解社会、在实践中巩固知识；开阔视野、增长见识，我希望通过实习，在实践中锻炼自己、检验自己、吸收知识、弥补不足。充分了解什么是现型社会所需要的财会人员，为日后的工作打下良好的基础。

xxx会计师事务所，是原隶属于xx市国家税务局的会计师事务所，xx年6月份改制成为xxx会计师事务所有限公司。公司住址位于xx市建设局招待所一楼，现有执业注册会计师17名，是xx地区会计师事务所行业中注册会计师人数最多的一家会计师事务所，另有助理专业人员16名，从业人员共计36名，而且文化程度在大专以上学历者占80%，组建成一支既有专业理论知识，又有丰富实践经验的专业人才队伍。成为xx地区在经营规模、人才实力、业务质量等方面都具有较强实力和优势的会计师事务所，在职业道德、执业质量、业务培训和后续教育等方面，该所专业人员每年都要不定期地参加省注册会计师协会和国家会计学院的专题培训，更新知识，提高素质。全面承揽国内各种法定业务。在承办业务时严格遵守国家法律、法规和行业法规制度，始终坚持独立、客观、公正和实事求是的原则，切实维护当事人的合法权益，保守商业密秘，获得了很多企业的一致赞扬。在历年的上级行业主管部门的检查考评中，多次受到上级部门的表扬，并被评为先进单位。从未因执业质量和执业道德受到任何处分和处罚。经营范围主要有：审验企业会计报表，出具审计报表；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；办理法律法规的其他业务，出具相应的审计报告；担任企业财会顾问；提供会计及其它管理咨询，业务涉及到了社会中的各个行业和领域。

1、组织机构设置：

2、人员设置：

（1）主任会计师（所长）：全面负责事务所各项工作。

（2）业务一部经理：负责执行上级分派的工作和受托审计业务；协助撰写审计业务综合分析评价报告。审议是否接受委托审计业务，确认企业有接受服务的意愿，寻找到业务来源后，应积极到企业收集相关信息和记录企业的要求，汇总成一份资料，提交主任会计师，并共同审议是否接受委托；审批通过的，主任会计师对该项业务负有最终责任，并报办公室记录；审批未能通过的，业务一部经理应说明理由，并口头或书面通知委托方。接受受托审计相关的业务后，成立专项小组，确定工作流程和运用方法、审计程序等，每次完成业务后撰写工作分析和评价报告。

（3）业务二部经理：负责执行上级分派的工作和审计业务外的其它受托业务，主要负责事务所受托代理记账和相关咨询等工作。接受业务后确定工作方案，每次完成业务后撰写工作分析和评价报告。

（4）财务部主管：记账并期末编制报表，审批各项目资金支出、费用报销等，如金额较大，提交上级领导审批；其他工作安排。

（5）办公室主任：主要负责直接管理事务所内务，承担本所的宣传、外联、资料管理和公司博客资料的上传、文员工作、员工考勤、员工工作记录、绩效考核等日常工作；兼任财务部出纳，严格按照相关法律法规执行出纳工作，不得“坐支”，未经批准或出示领导批条，不得随意挪用资金；并做好相关记录工作。

（6）其他安排：由于人员有限，会根据实际工作情况临时作出岗位调整或额外工作安排，务必随时接受安排。

实习期间按照要求和公司安排主要完成以下实习任务：

1、了解会计师事物所机构组成，人员职责，基本业务。

2、分别熟悉事物所各种会计业务的操作流程，行业规范，协助会计师完成各类业务。

3、配合工作人员完成各种办公室日常工作。

我被分司审计部，第一天早上很早就正式到公司报道，随后由负责审计业务的主任会计师给我介绍了会计师事务所的具体情况，主要从公司发展历史，机构人员设置，经营业务范围以及目前经营状况等方面做了说明，最后，明确了我们实习期间的主要工作任务，并提出了相关要求和期望，鼓励大家在新的环境里认真学习，努力工作，争取在实习期间有所收获。由于是第一天去我并没有什么事情可以做，看着公司的其他员工忙的不可开交，心里真的不是滋味，因为我没有业务可以做，也只有在那里看别的公司送来的一些资料，开始我觉得公司的凭证和账本有什麽好看的，可是我看进去之后我发现自己的想法是错的，以前觉得课本上的都见过，其实对于实际的凭证资料我完全不知道。一切对于我来说真的很陌生。因此我就利用这些空闲时间翻阅一些会计的相关政策、法规。这些都是在今后的工作中经常用到的法律法规，给我提供了很好的学习机会，是我获得了行业相关的第一手资料。在事务所内跟随李老师熟悉情况，并帮忙完成各项办公室日常事物。第二天，办公室主任李老师带领我进行了一些档案整理工作，我被带到档案室，吓我一跳，那么多档案啊，我正发愁怎么找呢，老师把我领到一个角，我定睛一看才恍然大悟，原来是有顺序的，很快我们就将过去两三年的档案重新码放整齐，并按序号做以说明，在这期间进行了不少的体力劳动。另外，老师还手把手的教我们文档的装订方法，几个人一同练习，从排序，打孔，穿线一直到最后的粘贴，编号，最终能够将一落零散的报告底稿整理成完整的报告文件并排放整齐。

就是这些看似简单不经意的工作我们这些在校的学生要是不经过锻炼是没有办法做好的，而这些工作也正式以后从业中最最基本的。在此期间，我们也有机会看到了大量的审计报告，验资报告，工作底稿等等一手的文字材料，让我们真实的感受到了事务所的具体工作，那一本本厚重的档案就是这些工作的见证。然后，进入审计业务的实际练习操作阶段，主要是在注册会计师老师的指导下做一些测试工作，协助完成工作底稿，起初，比较生疏，就先自己翻看客户提供的各种资料，包括凭证，总分账，明细账，固定资产明细表等等。然后开始进入抽查凭证工作，抽查凭证工作是审计过程中一个至关重要的程序，很多问题都是在抽凭时发现和暴露出来的。在我们逐渐熟悉抽查凭证的原则和方法后，便独立完成抽查工作，决定抽查的项目并签署审计抽查意见。由于我们接触的业务都是相对比较简单的，没有特别复杂的审计过程，在完成底稿后，我们又参与资产负债表和收支平衡表的编制核对过程，将各项数据综合统一后与客户提供的报表相对照，这些都是在事务所里协助老师做的比较零散的工作，但是的确学到了不少东西，很多看似简单的问题有时自己都会遇到麻烦，在此解决过程中也积累了不少经验。

4、我和老师出外勤，上午十点多到达了今天要审计的单位，是一家出租汽车公司，派我们事务所来审计。公司资金都是很大的，光是上几百辆出租车这固定资产价值就已经上千万，另外市区的一些房租等琐碎的也多，算是大企业。

这是我第一次自己接触底稿，新鲜极了。虽然前两天在办公室里看多了底稿，不过总不是自己弄的，没有太多感觉。今天我就坐在老师边上，老师最开始填写的是现金和银行存款审定表，边写边告诉我，哪个空格填什么，需要问出纳拿什么，怎么写。然后老师弄固定资产，固定资产清理，待摊费用等审定表，我在边上看着他计算，大致的过程了解了。对于一些金额颇大的我们持怀疑态度，需要抽查记帐凭证，我给老师打下手。出租车公司和其他企业有着很大不同的地方，就是营运执照，对于他们来说，车顶多2、3万，可是营运执照值10几万，所以我们部门领导也来了。他让我抄那些司机和公司签订的协议，花了1个多小时的时间。开始有忙的感觉了，开心，明天还是要去那家公司审计，希望可以很快搞定。不过可惜，后来需要复印太多，我跑了很多趟复印室，没仔细看老师做事的过程了。完成年度审计业务，我们在事务所协助完成昨天现场工作的后续工作，整理完成工作底稿，完成审计报告的编写，并装订成册。

之后两天，事务所多数老师都出外勤了，恰好又有两个业务需要很快完成，据我老师说，自上次的集装箱车公司那复杂的帐目后，这家出租车公司也算是复杂。其实出租行业主要是收入和营运证这个无形资产的确认，只要这两块弄清楚了就没问题了。我填写了无形资产和预提费用的审定表，以及一些琐碎的抽凭工作，纳税申报表的复印等等。这样我在师事务所为期三周的实习就结束了，时间虽短，但内容丰富，让我受益很深。

1、审计本身就是比较烦琐的工作，面对那么多的枯燥无味的账目和数字时常会心生烦闷，厌倦，以致于错漏百出，而愈错愈烦，愈烦愈错，必须调整好心态，只要你用心地做，反而会左右逢源，越做越觉乐趣，越做越起劲。

2、事务所内部职员分工不明确，导致办事效率低，需要严格明确职责，节约时间。本来事务所人员就不是很多，再加上工作量每次都很大，要求注意的细节又很多，每个小问题都不能忽视，如果不合理安排劳动力，造成人力资源浪费，而严重影响工作效率，使得公司办事效率低下，信誉受损那就得不偿失了。

3、被审计单位人员态度不同，导致审计工作无法进行，需要审计人员不断提高自身的专业素质，还要有个要有个良好的沟通能力。

短短的三周实习是我对会计这个学科有了更深的认识：

第一、通过这次在会计师事务所的实习，使我在即将毕业前学到了很多东西，很多课本上没有而工作以后又必须具备的东西。明白事务所工作的主要职责范围，机构构成，学到了一些必备的办公室事物处理，了解了最近的会计政策法规，并逐渐熟悉了审计业务的流程以及关键步骤，体会到作为会计师事务所外部审计职责的重要性，无论从社会发展还是企业生存，完善的财务制度是至关重要的，而作为会计师事务所，肩负着外部审计这一重任。而作为事务所人员必须具备良好的个人品质，同时应具备较好的业务能力和身体素质，这样才能很好的适应并胜任这一重要的工作。体会到了作为一名会计人员必须具备的个人素质，应该具备的业务能力和身体素质，这样才能够更好的适应这样一项重要的工作。同时作为事务所的实习人员在审计过程中看到了很多账本账册，也同样体会到了作为一名会计人员，要对每一笔会计记录的真实性、完整性、合法性负责。每一笔帐的记录都要有依据，而且按时间顺序排列下来，每一个程序都要以会计制度为前提，为基础。提体现了会计的规范性。对于登帐：首先要根据业务的发生，取得原始凭证，将其登记计入记账凭证。然后根据记账凭证填写明细帐。期末，填写科目汇总表失算平衡表，最后哦登记入总帐，急转其成本利润，编制资产负债表，利润表，现金流量表登其他的会计报表，这只是一般的流程，现在都在使用计算机记账，但是我们实习的公司特意要求我们手工记账，因为这样我们才能够更清楚知道怎么样去结转成本利润，而不是依靠计算机来帮助我们完成，这也是在培养我们的思考能力。

第二、对于这次实习，还存在着一些不足之处，比如实习的时间太短，还有很多要我吗去学习的东西没有学到，对审计业务的了解也是浅尝辄止，也没有能够接触到更多的业务类型；再加上已经很久没有看书了，对于一些相对简单的业务处理对哦有些不知所措，之外关系的一点是课本上学的知识都是最基本的知识，是一成不变的，但是社会的变革与发展需要理论知识地推动，两者相辅相成，可能会影响实习吧。总之经过这次实习，虽然时间很短，可我学到的却是我大学两年中难以学习到的东西。会计本来就是烦琐的工作，在实习期间，我也曾觉得整天要对着那枯燥无味的账目和数字而心生烦闷、厌倦，以致于登账登得错漏百出。愈错愈烦，愈烦愈错。反之，只要你用心地做，反而会左右逢源。越做越觉乐趣，越做越起劲。

第三、在这几个星期的工作中，我基本上经历了一个完整的审计过程。从中，我发现事务所出具的审计报告是经过大量的计算和核对的工作的。审计的同事是抱有怀疑，独立的态度工作，对客户三大报表的数目都会一一计算，当发现我们审计的数与客户提供的数有差异，或者今年与去年相比，数目的变化比较大的时候，审计的同事就会抓住客户问个不停，直到得到满意的答案为止。这其中需要的不仅仅是审计同事的专业技能，更重要的还有人与人之间的沟通的技能。

实习，虽然就此告一段落了，总之，在这一个多月的时间里我学到了不少课本上没有的知识，同时我也看到了自己的优点和缺点，也是我明白其实只要用功没有什么做不好的事，因为在这里实习我的能力得到了认可。这次实习经历对于我以后的工作真的是受益匪浅！再过不久，我就要跟许多大学毕业生一样走向会计岗位了。想到自己大学两年的学习，想到实习期间的所学所感，我觉得我能学有所用，在作好本职工作的基础上，成为社会发展进步必不可少的优秀的会计专业人员！

**公司审计报告在网站查篇十**

课程实习是大学本科教育中的一个极其重要的环节，特别对于我们会计专业学生而言更是如此，它是对我们学生的专业知识进行综合培养和检阅的教学形式。学生通过《审计学》课程实习，不仅能够熟悉审计实务的流程，而且能够加深对审计理论知识的理解和应用。除此之外，在实习时过程中，通过具体业务的操作，能够提高分析问题和解决问题的能力，还能培养同学之间团结互助和讨论学习的精神。其实这也正应了实践是检验真理的标准这句话，我们只有把从书本上学到的理论知识应用于实际的实务操作中去，才能真正掌握好这门课的知识。

这次实习应用福斯特公司提供的《审计实务》软件。我们首先了解审计的整个基本流程，主要完成实质性测试中的货币资金审计、应收账款审计、存货审计、固定资产的审计、应付账款审计、管理费用审计、主营业务收入审计、主营业务成本审计、营业税金及附加审计、所得税审计这几个内容。

这些审计的程序中第一件要做的事情是取得或者编制相应的项目明细表或明细帐，而最后一件事都是确定该项目是否已在报表中做出合理的披露。但是不同的审计内容，审计过程也有所不同。

货币资金的审计过程除了以上所说的那两个程序之外主要有1、对库存现金还有盘点库存现金、抽查大额现金收支、检查外币现金的折算是否正确；2、对银行存款余额的函证，对银行存款余额的调节、检查一年以上定期存款或限定用途存款、抽查大额银行存款的收支、检查外币银行存款的折算是否正确；3、其他货币资金过程银行存款的过程相同。

应收账款与应付账款的审计过程类似，应收账款获取明细账后，需要分析应收账款的账龄，然后函证应收账款、检查未函证的应收账款、检查坏账的确认和处理、检查外币应收账款的的折算、分析应收账款明细账余额。而应付账款除了函证之外，还要对应付账款的借方余额进行重分类调整，并根据预付账款的明细账的余额进行分析归类，检查应付账款长期挂账的原因。

存货的审计过程，由于存货的内容比较多，有委托代销商品、分期收款发出商品等，因此在审计的时候，除了先核对明细账之外，还要对不同的类别的存货进行进行检查。然后根据原材料明细账复核计算材料成本差异率、检查存货的跌价准备，对存货的盘盈、盘亏、报废情况进行检查，最后完成存货的审定表。

固定资产的审计则跟存货的审计过程相类似，先对固定资产的减值准备进行检查，然后检查固定资产的盘盈、盘亏、报废情况，根据之前的.两个步骤以及相关的明细账填列固定资产及累计折旧审定表，最后完成固定资产审计程序表。

管理费用的审定过程比较简单，但是管理费用所涉及的内容比较繁杂，因此审计的过程也比较麻烦，容易出现很多小问题。在审计过程中，需要先根据管理费用的明细账和凭证完成管理费用检查情况表，然后完成审定表。

主营业务收入的审定要根据主营业务收入的明细账填列主营业务收入检查情况表，并检查相应的原始凭证以及是否过入总账，还有收入的确认时间是否正确。最后完成主营业务收入的审定表，调整金额并列出调整分录，完成主营业务收入审计程序表。

主营业务成本的审计过程基本与主营业务收入的审计程序相同，需要检查的原始凭证也都几乎一致。要根据销售合同等确认主营业务成本的确认时间，对错误的处理进行调整，并完成相应的审定表，再根据实际检查的情况完成主营业务成本审计程序表。

营业税金及附加的审计与所得税的审计，主要根据之前所做的营业收入等科目的审定结果进行调整，需要联系之前所做的审计过程，进行相应的调整，如:对虚增的销售业务的调整，对退货有关的税金的调整，对于补提折旧造成所得税差异的调整等。最后根据实际检查审定的情况完成所得税审定表。

（一）收获

从大一到现在做了很多的上机实习课，每一次都有不一样的体会，不仅因为实习的课程不同了，也因为随着年岁的增长，看到的东西也有所不同了，通过这次审计的上机实习课我也学到了不少的东西。

第一点是：了解到自学能力和自我的领悟能力很重要。

感觉在整个实习的过程中所接触到的东西与当时上的审计的理论课严重脱节，审计的理论课更侧重于讲授整体的理论体系，对于实践方面会碰到的问题基本不提及，因此我们在做审计的上机实习课的时候几乎是先看答案，再自己摸索着寻找答案应该从哪里去得出，以及各账审定表处理的先后顺序。在学校里，老师可以教会我们很多的理论知识，但是一旦出了学校，拥有较强的自学能力就必不可少。自学能力是指一个人独立学习的能力，也是一个人获取知识的能力。它是一个人多种智力因素的结合和多种心理机制参与的综合性能力。自学能力也是衡量一个人可持续发展能力的重要要素。诺贝尔物理学奖获得者丁肇中教授曾说过：不要教死知识，要授之以方法，打开学生的思路，培养他们的自学能力。自学能力不是与生俱来的，而是后天培养形成的。在大学期间我们不仅要学会很多的专业和课外知识，更要学会怎样去学习，这也是一个人是否具有可持续发展能力的先决条件。然而要有良好的自学能力，就要不断的锻炼自己的感知能力和领悟能力。

第二点：做事之前要先了解游戏规则，磨刀不误砍柴工。

第一节课的时候老师有要求我们先看看企业的会计制度和审计约定书的内容，但是我们太急功近利了，直接就开始做练习。然而在做到后面的折旧的计提、坏账准备的提取时，对于一些数字的出现就不懂得是怎么来的，但是这一些在企业的会计制度中都有涉及到。

其实每一件事情都有它自己的运行规则，只有我们了解了它的运行规则才会事半功倍，处理起来也更加得心应手。当然，很多规则再问我们初识它的时候并不知道它会有用，或者会有什么用，这就需要我们戒骄戒躁，至少大概的了解一遍在脑海里多多少少会有一些印象。我们应该保持一种stayhungry，stayfoolish的心态来对待每一件事情。

第三点：加强实践能力，改变自己的思维方式。

由于之前一直学习的是会计的知识，在很多方面，我们会过分的强调会计分录的重要性，然而在不同的环境下，所注重的重点必将有所不同。从这次上机实习课中，我看到了自己定式思维模式的严重性，不懂得变通，发现问题是解决问题的前提，希望在以后的实践中自己的思维方式能更加的活跃、变通。正所谓穷则变，变则通，通则达，很多时候我们是被自己的思维方式所禁锢的，而不是环境禁锢了我们的行动。

第四点：前后联系的重要性。

在上机实习的过程中，我明显感觉到前后联系的重要性，尤其是在做所得税费用的实质性测试程序的时候，这一点的感触更加的深刻。对于会计人员要求我们对数字要很敏感，在审计的过程中也明显感觉到要学会记忆数字，因为在后面的审计过程中经常碰到之前看到过的数据，我们要知道之前的错误对现在的审计对象可能造成的影响，只有这样才能在自己不错漏的情况下，检查出被审计单位的错漏。显然，审计是比会计更深一层次的报表核算，是不允许出错的，否则就有可能错上加错。

第五点：加强了同学间的交流，取长补短促进共同发展。

在实训练习的过程中很重要的一点就是经常和左右的同学讨论不懂的问题和错误的地方，有时候也会分享一些小心得，小技巧。这使我节省了不少时间，也加深了对知识点的理解。虽然这样有时候有点违反课堂纪律，但是在这样的互动学习中，可以获得很多自己以前并不十分注意的知识点，也能够感受到其他同学的思维方法的不同。正所谓三人行必有我师很多东西分享过后就一加一大于二了。

（二）不足

1、知识不熟悉

虽然说这次的上机实习课与审计的理论课是脱节的，但是这里面的很多知识都涉及到以前的会计知识，如主营业务收入的确认条件、会计分录的调整等等。但是在处理这些事情上自己明显感到手忙脚乱，有一部分是知识的淡忘，也有一部分是知识的欠缺。

2、实践不足，操作能力较差有待提高

在整个实训过程中由于审计处理程序不熟悉，很多业务做得磕磕碰碰的，浪费了很多时间。而且有的业务处理过一次了，第二次操作的时候还是会有错误。真的就像哲人讲的那样，需要不时的回过头来看看自己走过的路，不能一直像屋头有苍蝇一般乱窜。俗话说：要想为事业多添一把火，自己就得多添一捆材。此次实训，我深深体会到了积累知识的重要性。有些题目书本上没有提及，所以我就没有去研究过，做的时候突然间觉得自己真的有点无知，虽然现在去看依然可以解决问题，但还是浪费了许多时间。同时，之前积累的知识不够牢固，很多都很混乱，这一点是我必须在以后的学习中加以改进的。

3、对计算机的实训系统不了解

这次的实训是在电脑上操作的，一方面自己打字的速度不快，另一方面，由于是第一次接触这个系统，所以在操作上出现一些问题耽搁实训的进度。

总之，在这次的实训暴露出自己的很多问题，在以后的工作和学习中，我会不断的警示自己，并改善自己的，以便在以后工作中能够胜任会计这个岗位，提高自己的职业能力水平。

**公司审计报告在网站查篇十一**

审计报

审计目的

1、核实某某公司的财务状况和经营成果

告

2、核实某某公司是否存在舞弊、浪费以及其他重大不合理现象审计范围

审计依据和标准：会计准则、各项税收法律法规等

审计流程及方法：首先审阅了财务资料，然后根据审阅中注意到的金额较大、性质异常的事件开始重点关注，收集相关证据以证明是否正常合理，最后与有关当事人进行沟通等方式以确定违规事实是否存在，最后出具审计意见。

【审计总体结论】

经过审计。我们认为某某公司财务资料所反映的财务状况以及当期的经营成果与公司的实际状况基本一致，在审计中没有发现某某公司存在重大差错、舞弊现象，公司的会计凭证和经营成果是真实可信的。

附：报表项目解析如下：

一、资产负债表主要项目

资产负债表简表

单位名称：\*\*公司

20xx年xx月xx日

单位：万元

图片已关闭显示，点此查看

图片已关闭显示，点此查看

资产负债表主要变化项目简析如下：

(一)期末流动资产与期初相比减少元

1、货币资金减少亿元，主要变化及原因如下：

2、存货减少亿元，其中原材料和产成品分别减少万元和万元，造成。

其中主要原材料和产成品存量和单价变化如下：

存货中的主要原材料、产成品存量、单价变化情况表

3、预付账款……

(二)非流动资产增加元

1、固定资产项目2、长期股权投资3、在建工程减少主要投资项目如下表：

(三)流动负债减少元，主要由于。(四)非流动负债增长元，主要系。

二、利润主要项目

利润表简表

单位名称：某某公司

年单位：万元

简析：

其中毛利贡献结构及毛利率变动情况如下：

【审计过程与意见】

此次审计，审计小组成员针对等。

一、公司制度健全方面

审计建议：(落实部门：)

二、资产管理

(一)低值易耗品管理

审计建议：(落实部门：)(二)固定资产及在建工程管理

审计建议：(落实部门：)(三)存货管理

审计建议：(落实部门：)三、费用管理

四、员工社保管理

审计建议：落实部门()五、部分企业风险提示(一)(二)

六、公司财务手续的规范运作方面，账务核算的精确性

(一)审计意见：(二)审计意见：(三)如：审计意见：。。。。。。

(十)财务工作细节中，发现有不规范之处，特说明如下：1、2、审计意见：

【审计总体结论】

审计组将审计结果向进行专项汇报，指示：

其他相关问题相关责任部门限期整改，并将整改措施及结果一周内反馈给审计组。

审计组

20xx年x月x日

**公司审计报告在网站查篇十二**

2机器设备

大型起重设备2024

试验及仪器设备5020

其他机器设备5020

远洋运输船25103.6

工程船2553.8

3船舶

拖船及驳船2024.75

其他船舶1059.5

4运输工具5020

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行

复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

11.在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，

按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定

资产原值差异进行调整。

12.借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或

者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、

借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已

16

唐山津航疏浚工程有限责任公司财务报表附注

1月1日至4月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

经开始时，开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售

状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产

在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的

资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息

收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支

出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本

化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

13.无形资产

本公司无形资产包括土地使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形

资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产，按

投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价

值确定实际成本;

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销;办公软件无形资产按预计使

用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销

金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使

用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，

如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产

的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用

寿命并在预计使用寿命内摊销。

14.职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、社会保险费、工会经费和职工教育经费

等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象

计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等，按照公司承

担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资

产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，

并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。如果公司存在设定受益计划，应说明具

体会计处理方法。

17

唐山津航疏浚工程有限责任公司财务报表附注

201月1日至204月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15.收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，

收入确认原则如下：

商品销售收入：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公

司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控

制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将

发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

提供劳务收入：本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济

利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在

资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务

收入，完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确认;提供劳务交易结果

不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补

偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果

不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成

本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够

可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

16.政府补助

本公司的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨

付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够

收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的，按照公允价

值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期

损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收

益，并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的，直

接计入当期损益。

17.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值

的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额

18

唐山津航疏浚工程有限责任公司财务报表附注

年1月1日至年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表

日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用

税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵

扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间

很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税

资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

18.租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作

为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现

值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付

款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的

各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内

的各个期间按直线法确认为收入。

19.其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政

策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。

本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变

更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重

要风险。

(1)应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情況，并

在出现减值情況时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收

款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人

的财务状况出现重大负面的可判断数据等事項。如果有证据表明该应收款项价值已恢

复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

19

唐山津航疏浚工程有限责任公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2)存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货

跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要

发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计

不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果

可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因

此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估

计变更当期的损益。

(3)固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减

值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处

置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修

订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现

率高于目前采用的折现率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司不能转回原已计提的

固定资产减值准备。

(4)递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估

计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来

税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的

余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(5)固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预

计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期

技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和

摊销费用。

20

唐山津航疏浚工程有限责任公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

四、税项

1.主要税种及税率

税种计税依据税率

增值税应纳税收入17%、3%

营业税应纳税营业额5%

城市维护建设税应缴流转税额7%

企业所得税应纳税所得额25%

教育费附加应缴流转税额3%

地方教育费附加应缴流转税额2%

2.税收优惠

无。

五、财务报表主要项目注释

1.货币资金

项目2024年4月30日余额12月31日余额

现金696.96340.70

银行存款564,272.23120,693.75

合计564,969.19121,034.45

2.应收账款

(1)应收账款分类

2024年4月30日余额

账面余额坏账准备

类别

比例计提比例账面价值

金额金额

(%)(%)

单项金额重大并单项计

提坏账准备的应收账款

按信用风险特征组合计

提坏账准备的应收账款

中交集团内部款8,253,840.0528.308,253,840.05

保证金

单项金额不重大但单项计

提坏账准备的应收账款

21

唐山津航疏浚工程有限责任公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

年12月31日余额

账面余额坏账准备

类别

比例计提比例账面价值

金额金额

(%)(%)

单项金额重大并单项计

提坏账准备的应收账款

按信用风险特征组合计

提坏账准备的应收账款

中交集团内部款8,253,840.0540.658,253,840.05

保证金

单项金额不重大但单项计

提坏账准备的应收账款

1)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

2024年4月30日余额

账龄

应收账款坏账准备计提比例(%)

0-6个月16,950,937.000.00

7-12个月1.00

1-2年15.00

2-3年3,956,123.001,186,836.9030.00

3-4年50.00

4-5年75.00

5年以上100.00

合计20,907,060.001,186,836.90

2)组合中，中交集团内部款组合的应收账款

2024年4月30日余额

单位名称坏账计提比例

应收账款计提理由

准备(%)

天津深基工程有限公司501,543.40关联方不计提坏账

中交烟台环保疏浚有限公司5,959,905.91关联方不计提坏账

中交天航港湾建设工程有限公司1,712,390.74关联方不计提坏账

中交天航滨海环保浚航工程有限公司80,000.00关联方不计提坏账

合计8,253,840.05——

22

唐山津航疏浚工程有限责任公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年4月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2)计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本公司2024年1-4月未计提坏账准备金额，无收回或转回坏账准备的情况。

(3)按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

占2024年4

2024年4月

2024年4月30月30日应收

单位名称账龄30日坏账准

日余额账款余额合计

备余额

数的比例(%)

沧州渤海新区津骅港建工程有限公司16,950,937.000-6个月58.13

中交烟台环保疏浚有限公司5,959,905.913年以内20.44

中交天航港湾建设工程有限公司1,712,390.742-3年5.87

天津深基工程有限公司501,543.402-3年1.72

合计29,080,900.0599.731,186,836.90

**公司审计报告在网站查篇十三**

南安市滨江机械产业基地金河大道及其市政工程项目业主为南安市滨江投资发展有限公司，由中国城市规划设计院设计、南安市兴安建设有限公司承建、厦门中建东北建设监理事务所监理。

项目特征：本工程合同工期100日历天，因未提供《福建省市政工程竣工验收报告》，是否考虑扣除延误工期的费用请业主进一步确认。

1、合同依据：由业主和承包商于20xx年3月16日签订《建设工程施工合同》，合同价款11340714元。

2、工程项目及工程量依据：项目竣工图纸、工程联系单、现场签证单、原合同内的工作内容等。

3、南建标[20xx]第2号施工招标文件。

4、施工单位投标商务文件、企业劳保核定卡。

本工程的合同造价予以确认，但甩项及暂定项目已进行扣除。主要项目如下：

(一)、本工程竣工范围为不包括桩号k0+000-k0+380段给水工程，应扣除原计算范围k0+000-k0+380内所涉及给水工程项目，核减-174454元。

(二)、原投标市政管线部分的劳保按甲类计，企业核定劳保为丁类，核减72780元。

(三)、根据招标预算编制说明二。3，道路工程中的软基处理(抛石挤淤)、截水沟、铺草皮、方格护坡等工程量为暂定工程量，结算时按实调整，根据现场签证单，核减-40.8784万元。

(四)、签证01～25的审核情况：

1、根据《工程联系单》编号01、签证01

审核造价说明：核增造价0.7941万元。

核定依据：按联系单编号01、签证01计算。

2、根据《工程联系单》编号02、签证02

核定依据：工程联系单编号02、签证02计算。

3、根据《工程联系单》编号03、签证03

审核造价说明：核增造价1.9402万元。

核定依据：工程联系单编号03、签证03计算。

4、根据《工程联系单》编号04、签证04

审核造价说明：核增造价为27.4103万元。

核定依据：工程联系单编号04、签证04计算。

5、根据《工程联系单》编号05、签证05

审核造价说明：核增造价为0.4066万元。

核定依据：工程联系单编号05、签证05计算。

6、根据《工程联系单》编号06、签证06

审核造价说明：核增造价为0元。

核定依据：根据招标预算(最高控制价)编制说明四。1，搅拌机安拆费及包括临时水、电力线路按15000元包干计列，该项不能重复计算。

7、根据《工程联系单》编号07、签证07

审核造价说明：核增造价为68.2741万元。

核定依据：工程联系单编号07、签证07计算。

8、根据《工程联系单》编号08、签证08

审核造价说明：核增造价为2.6114万元。

核定依据：工程联系单编号08、签证08计算。

9、根据《工程联系单》编号09、签证09

核定依据：工程联系单编号09、签证09计算。

10、根据《工程联系单》编号10、签证10

审核造价说明：核增造价为8.1665万元。

核定依据：工程联系单编号10、签证10计算。

11、根据《工程联系单》编号11、签证11

审核造价说明：核增造价为0元。

核定依据：原便道已均计算，第4号、第5号台风属异常恶劣的气候条件，承包商应做好这些便道的。排水及防护工作，发生这种情况，承包商仅可补偿工期，费用不能计取。

12、根据《工程联系单》编号12、签证12

审核造价说明：核增造价为29.9045万元。

核定依据：工程联系单编号12、签证12计算。

13、根据《工程联系单》编号13、签证13

审核造价说明：核增造价为3.9046万元。

核定依据：该范围内的第一次便道碎石应利用于本次。

14、根据《工程联系单》编号14、签证14

审核造价说明：核增造价为1.3043万元。

核定依据：工程联系单编号14、签证14。

15、根据《工程联系单》编号15、签证15

审核造价说明：核增造价为0.20xx万元。

核定依据：工程联系单编号15、签证15。

16、根据《工程联系单》编号16、签证16

审核造价说明：核增造价为3.8458万元。

核定依据：工程联系单编号16、签证16。

17、根据《工程联系单》编号17、签证17

审核造价说明：核增造价为0.9012万元。

核定依据：工程联系单编号17、签证17。

18、根据《工程联系单》编号18、签证18

审核造价说明：核增造价为2.1016万元。

核定依据：工程联系单编号18、签证18。

19、根据《工程联系单》编号19、签证19

审核造价说明：核增造价为4.0625万元。

核定依据：工程联系单编号19、签证19。

20、根据《工程联系单》编号20、签证20

审核造价说明：核增造价为2.4889万元。

核定依据：工程联系单编号20、签证20。

21、根据《工程联系单》编号21、签证21

审核造价说明：核增造价为0.7082万元。

核定依据：工程联系单编号21、签证21。

22、根据《工程联系单》编号22、签证22

审核造价说明：核增造价为30.1747万元。

核定依据：工程联系单编号22、签证22。

23、根据《工程联系单》编号23、签证23

审核造价说明：核增造价为0元。

核定依据：k1+920～k2+100原设计图的《路基土石方计算表》及地勘资料《沿线工程地质纵断面图-图号7》均有详细描述该段为强风化岩。据南建标[20xx]第2号招标文件，13.2.8核对工程量及调整办法，该项中标后不能进行调整。

24、根据《工程联系单》编号24、签证24

审核造价说明：核定造价为0.1825万元。

核定依据：工程联系单编号24、签证24。

25、根据《工程联系单》编号25、签证25

审核造价说明：核增造价为0.7007万元。

核定依据：工程联系单编号25、签证25。

**公司审计报告在网站查篇十四**

5-2-3依合同收取费用。

第六条甲方同意按双方约定的付款方式和时间并及时向乙方支付合同费用，以及提供其他必要的帮助。

第七条在本合同签订后三日内，甲方向乙方支付合同预付款，金额见附件。

第八条甲方承诺，向乙方提供的内容、资料等不会侵犯任何第三方的权利;若发生侵犯第三方的权利的情形，由甲方承担全部责任。因甲方在使用本合同标的时给第三方造成损害的，由甲方自行承担责任。

第九条甲方不能按时支付合同费用或不能按合同规定期限履行其义务，导致的工期延误，其责任由甲方承担。

第十条本合同签订后，经双方当事人协商一致，可以对本合同有关条款进行变更或者补充但应当以书面形式确认。上述文件一经签署，即具有法律效力并成为本合同的有效组成部分。

第十一条任何一方违反本合同，给对方造成损失的，还应赔偿损失。在本合同其它条款对违约有具体约定时，从其约定。

第十二条订立本合同所依据的客观情况发生重大变化，致使本合同无法履行的，经双方协商同意，可以变更本合同相关内容或者终止合同的履行。

第十三条双方当事人对本合同的订立，解释，履行，效力等发生争议的，应友好协商解决;协商不成的，双方同意向太原仲裁委员会提交仲裁并接受其仲裁结果。本合同的终止，撤消，无效不应影响前款约定的效力。

第十四条本合同经双方授权代表签字并盖章，自签订日起生效。

第十五条本合同一式两份，双方当事人各执一份，具有同等法律效力。

第十六条付款说明

16.1付款金额及方式：

本合同涉及总金额为人民币\_\_\_\_\_\_元(大写：\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_)，合同签订后3日内，甲方支付合同金额预付款\_\_\_\_\_\_元(大写：\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_)，主要用于空间和域名的申请。网站完成后，甲方验收之后3日内支付合同余款即\_\_\_\_\_\_元(大写：\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_)，之后乙方负责上传至服务器。

16.2网页制作及完成时间：

甲方提供明确的的网站栏目和网站样式等内容，乙方开始制作网站。根据双方协商，该网站制作周期大概\_\_\_\_\_\_星期。

16.3网站维护期限：

第二年起每年网站维护费用为人民币\_\_\_\_\_\_元(大写：\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_)。本合同网站制作维护有效期为201\_\_年\_\_\_月\_\_\_日至201\_\_年\_\_\_月\_\_\_日。

甲方(公章)：\_\_\_\_\_\_\_\_\_乙方(公章)：\_\_\_\_\_\_\_\_\_

法定代表人(签字)：\_\_\_\_\_\_\_\_\_法定代表人(签字)：\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_年\_\_\_\_月\_\_\_\_日\_\_\_\_\_\_\_\_\_年\_\_\_\_月\_\_\_\_日

网络公司合同书范文3

甲方：乙方：

上述甲、乙双方经友好协商一致，就甲方委托乙方进行网站建设事宜达成以下协议。双方申明，双方都已理解并认可了本合同的所有内容，同意承担各自应承担的权利和义务，忠实地履行本合同。

第一条双方的基本权利和基本义务

1.甲方的基本权利和基本义务

3)甲方在使用建设完成的网站时，应当注意符合国家法律规定和社会公共利益，特别地，应当严格遵守《计算机信息网络国际联网安全保护管理办法》和国家其他有关法律、法规、行政规章，不得利用网站制作、复制、发布、传播任何法律法规禁止的有害信息。

4)按本合同约定按时支付费用;

2.乙方的基本权利和义务

1)按照本合同约定完成网站建设工作，具体工作详见合同附件;

2)按照本合同规定收取费用;

5)网站建设工作完成并收到甲方所支付的全部款项后，向甲方提交工作成果。

第二条双方应当保守在履行本合同过程中获知的对方商业秘密。本合同的终止、撤消、无效不应影响本条款约定的效力。

第三条合同的变更与解除

1.合同履行过程中，任何一方欲对合同期限、项目内容、工作进度、费用等合同内容或条款进行变更或补充的，应与对方协商一致并签定补充协议进行确定。否则，视为未作变更或补充，双方仍应按照原合同的约定履行。

2.如乙方因自身原因需提前解除合同的，应提前日通知甲方，返还甲方所支付的费用。

3.无论因何原因导致的合同解除或终止，对于甲方已确认的工作成果所对应的费用，乙方均不予退还(如甲方未支付的)。因乙方自身原因提前解除合同除外。

第四条争议解决

1.双方当事人对本合同的订立、解释、履行、效力等发生争议的，应友好协商解决;

2.本合同的终止、撤消、无效不应影响前款约定的效力。

第五条其他

1.一方变更联系人、通讯地址或者联系方式的，应及时将变更后的联系人、通讯地址或者联系方式通知另一方，否则变更方应对此造成的一切后果承担责任。

2.本合同的订立、解释、履行、效力和争议的解决等均适用中华人民共和国法律，对本合同的理解与解释应根据原意并结合本合同目的进行。

3.如果本合同任何条款根据现行法律被确定为无效或无法实施，本合同的其他所有条款将继续有效。此种情况下，双方将以有效的约定替换该约定，且该有效约定应尽可能接近原约定和本合同相应的精神和宗旨。

4.本合同经双方授权代表签字并盖章，自签订日起生效。

5.本合同一式两份，双方当事人各执一份，具有同等法律效力。

甲方(公章)：\_\_\_\_\_\_\_\_\_乙方(公章)：\_\_\_\_\_\_\_\_\_

法定代表人(签字)：\_\_\_\_\_\_\_\_\_法定代表人(签字)：\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_年\_\_\_\_月\_\_\_\_日\_\_\_\_\_\_\_\_\_年\_\_\_\_月\_\_\_\_日

**公司审计报告在网站查篇十五**

×××市审计局:

根据××审综字[19××]×号审计计划安排，审计小组于19××年×月×日至×月×日，对××市日用杂品公司19××年度财务收支进行了就地审计。

审计总金额825万元，违纪总金额为344144.07元。

应缴金额为48166.40元。

现将审计结果报告如下:

本文档由028GTXX.CN范文网提供，海量范文请访问 https://www.028gtxx.cn