

附件 1

合肥高新区“三重一创”项目验收管理办法

按照《安徽省“三重一创”建设专项引导资金管理办法》（皖财建〔2021〕238）、《关于做好省战略性新兴产业集聚发展基地项目建设推进工作的通知》（合发改产业函〔2017〕141号）、《合肥市发展改革委关于做好省战略性新兴产业集聚发展基地建设专项资金支持项目管理工作的通知》（合发改产业〔2018〕1335号）等文件规定，安徽省重大新兴产业基地项目验收以项目申报书和“借转补”合同为依据，对项目实施的技术路线方案、项目产生的科技成果、应用效果、经济社会效益、知识产权的形成和管理、科技人才培养、经费使用合理性等做出验收评价，结合实际，制订如下管理办法。

一、项目受理

（一）项目承担单位在项目“借转补”协议或承诺书到期完成后，按照项目验收说明，填写验收申请书，并提交项目验收材料。

（二）经济发展局等部门按照归口管理原则各自牵头所负责

“三重一创”项目验收工作。

二、资料要求

（一）项目验收申请书；

(二) 项目申请时提交的原始申报材料(原始申报材料完整版本备查,以下内容装订在验收材料中):

1. 原资金申请报告涉及研发内容及预期目标,投资分析和项目效益分析内容;

2. 项目合同书复印件。

(三) 项目绩效指标完成情况专项审计报告及投资完成证明材料。其中,投资完成情况按“项目单位自筹”及“基地专项资金”分别列示,审计报告附件应有协议约定相关指标的明细表。投资证明材料附上与审计报告明细表对应的相关佐证材料(按照金额从大到小排列,选取前30%的凭证)。延期项目投资在专项审计报告中按照协议建设期、延期2年期间(特殊情况超过2年的,增加2年期外展期期间)分阶段审计。

(四) 总结报告。包括目标任务完成情况概述;成果转化、产业化和取得的直接、间接效益情况,成果推广应用前景评价,组织管理经验,存在问题及对策等。延期项目需详细说明延期原因和延期内开展的工作。总结报告包括但不限于以上内容,根据项目实际情况提供。

(五) 根据项目验收要求需提供的其他相关资料。项目所获成果、专利一览表及证书的复印件;具有资质的第三方检测机构出具的有关产品测试或检测报告;合作协议复印件(如有合作单位);项目建设期内企业的年度审计报告。

(六) 项目验收材料依照以上顺序装订成册。

三、验收要求

（一）验收方式。

项目验收采用财务验收和技术验收协同进行的形式。技术验收采用专家答辩和现场核查的方式。

（二）验收流程。

1. 财务验收。

基地归口管理部门委托第三方事务所承担财务验收工作，贯穿验收全过程，分为以下三个阶段：

一是材料初审阶段。第三方会计师事务所初审企业提交的验收材料和专项审计报告，形成初审意见。

二是组织答辩阶段。第三方会计师事务所主审注册会计师作为财务专家，会同技术专家成专家组，听取项目答辩，赴项目现场核查，进行财务打分（30分）。

三是最终复核阶段。第三方会计师事务所在前两个阶段工作基础上，出具项目整体财务复核审计报告。该复核报告作为财务验收取数依据。

2. 技术验收。

基地归口管理部门组织专家组对项目完成情况进行验收考核。

一是组织集中答辩。项目承担单位对验收项目进行详细汇报，重点介绍项目合同规定的技术路线方案、项目产生的科技成果、应用效果、经济社会效益、资金使用等情况；验收组对项目的实施情况、完成情况、资金使用情况进行现场提问，项目承担单位按要求进行答辩；

二是组织现场核查。验收组到项目现场实地核查，填写

现场核查表；

三是打分形成结论。验收组对项目的完成情况进行充分讨论，进行技术打分（70分），并形成专家验收意见。

四、验收结果

通过财务验收和技术验收综合评价，验收结果分为：验收通过、验收不通过、复议。如下：

（一）验收通过的项目。对项目承担单位发放验收合格意见；

（二）复议的项目。根据验收组提出的意见通知项目承担单位需进行复议，待承担单位补充材料完毕后，专家根据企业提供的补充材料进行再次书面复核（复议时必须有一位专家是曾经参加过该复议项目现场验收过的专家）；

（三）验收不通过项目。按照“借转补”合同规定归还预拨资金。合肥高新区三年内不再推荐项目承担单位申报省重大基地政策。

五、预拨资金转为补助资金

根据相关评审结果，报管委会专题会审定，最终确定对项目单位给予财政资金补贴的具体数额。

附件 3-1:

项目验收申请书

项目名称: _____

承担单位: _____

法定代表人: _____

项目负责人: _____

财务负责人: _____

联系人及电话: _____

企业地址: _____

填报日期: _____

项目验收申请表

申报单位（盖章）

年 月 日 单位：万元

单位名称				主营业务类别		
通讯地址				员工社保参保人数		
注册资金（万元）		法定代表人		社会信用代码		
联系人		固定电话		手机		
项目名称			项目投资总额		项目协议约定建设期	年 月— 年 月
项目建设周期和主要建设内容	<p>1. 项目实际建设期</p> <p>2. 主要填写协议书约定建设内容</p>					
“借转补”协议或承诺书约定目标	<p>主要填写协议书约定绩效目标</p>					
自评结论	<p>（围绕上述协议书约定建设内容和绩效目标逐条进行总结）</p> <p style="text-align: right;">单位（公章） 法定代表人（签字）： 年 月 日</p>					

附件 3-2

项目验收材料真实性及未重复申报承诺书

我公司_____项目获批_____年度_____基地_____类项目支持资金_____万元，现根据要求开展项目验收。我司承诺验收报告中所提交的申报材料及配件材料均真实、合法，且不存在违规重复申报省、市其他财政性资金支持情况。如有不实之处，经核查确认，愿按要求限期退回已拨付的资金，将本企业纳入失信黑名单，接受失信联合惩戒，取消本企业未来3年财政资金申报资格，并承担相应的法律责任。

特此承诺。

项目单位（章）

法定代表人签字（签章）：

年 月 日

附件 3-3 借转补产业化类审计报告模板

《*****》项目结题财务验收专项审计报告

报告文号

审计项目名称: *****

被审计项目承担单位: #####

专项审计报告

文号

***（委托单位）：

我们接受委托，审计了**年**月至**年**月由***（以下简称*）承担的**基地建设专项扶持资金（以下简称专项资金）的《*****》项目的收支使用情况以及《*****项目**基地“借转补”专项扶持资金协议书》（以下简称协议）中“绩效目标”的执行情况。审计中所涉及的会计和相关资料由***负责。我们的责任是对专项资金的收支使用情况及协议绩效目标的执行情况发表审计意见。我们的审计是按照《中国注册会计师执业准则》《支持“三重一创”建设若干政策》（皖政〔2017〕51号）、《关于加快建设战略性新兴产业集聚发展基地的意见》（皖政〔2015〕48号）、《安徽省战略性新兴产业集聚发展基地建设专项引导资金管理暂行办法》（财建〔2015〕881号）和《合肥高新区“三重一创”项目管理办法》（合高管〔2023〕80号）的规定，依据《*****项目使用**基地“借转补”专项扶持资金协议书》进行的。在审计过程中，我们结合***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。现将具体审计情况报告如下：

【说明：本部分简要表述审计依据和审计范围，以及实施审计的基本情况。表述审计依据和审计范围，应当与协议书保持一致。相关审计表述以实际项目委托情况为准。**】**

一、被审计单位及项目基本情况

（一）被审计单位基本情况

- 1、公司注册地、组织形式和总部地址
- 2、公司的业务性质和主要经营活动

如企业所处的行业、所提供的主要产品或服务、客户的性质、销售策略、监管环境的性质等。

3、重要子公司、母公司以及集团总部的名称

【说明：本部分主要表述被审计单位的基本情况，简要表述单位申请验收时的基本情况】

（二）项目基本情况

20**年**月**日，**与**签订了《***项目使用***基地“借转补”专项扶持资金协议书》，项目名称为***。项目内容为***。项目期间为20**年**月**日至**年**月**日。

【说明：本部分主要表述项目名称，项目主要内容，项目期间等基本情况等信息】

二、协议有关规定

根据**与***签订的《***项目使用***基地“借转补”专项扶持资金协议书》、**签订的绩效目标承诺书、事后补助类资金使用承诺（具体依据据实写）等相关协议约定，***承担的《***》项目资金投入等相关约定情况如下：

（一）计划投入资金结构及具体项目

专项资金为**万元人民币；总投资为**万元，其中：固定资产**万元，其它费用**万元；项目达产年（按照协议书周期）实现产值**万元，税收**万元。

【说明：本部分主要表述项目约定的投入资金金额、投入比例及主要经济类产出指标，注意需与借转补协议等相关申报资料核对一致，必要时可列表披露】

（二）项目绩效目标（绩效目标承诺书内容）

**承诺项目总投资*万元，*年*月开工建设，*年*月建设完成，自资金申报年度起*年内完成总投资，其他承诺绩效目标如下：

1. ***

2. ***

【说明：本部分主要表述项目约定的投入、产出期间以及其他经济类绩效指标约定情况，注意需与绩效目标承诺书等相关申报资料核对一致，必要时可列表披露】

（三）其他协议中约定的事项（包括但不限于资金使用范围、专账核算、专户管理、专款专用情况，资金使用期限等其他协议中约定的可供考察事项）

【说明：本部分主要表述借转补协议、资金使用承诺书、相关政策文件及其他资金申请材料中对项目中资金使用规范性、项目投入范围等可供考察事项提出的要求，包括但不限于资金使用范围、专账核算、专户管理、专款专用情况，资金使用期限等其他协议中约定的可供考察事项】

三、项目执行情况

经审计，项目执行情况如下：

（一）项目资金到位情况

我们根据成本费用账和银行存款及银行拨款凭证，确认项目投资到位情况如下：**年**月至**年**月的项目建设期间，项目资金到位共计**万元（展期期间项目资金到位共计****万元，其中展期2年以上到位资金共计**万元），其中：专项资金**万元，系省级“借转补”项目专项资金，于**年**月**日到位；企业自筹资金**万元（展期期间项目资金到位共计****万元，其中展期2年以上到位资金共计**万元），无其他来源资金。（如有必要，可列表）

【说明：本部分主要表述项目资金筹集到位情况，需注意区分自筹资金与专项资金，对于有展期的项目需列示展期期间资金筹集情况，展期项目需注意展期时间是否超2年，超2年的展期资金需单独列示】

（二）资金使用情况

我们根据资产成本费用账及相关会计凭证，确认项目资金支出情况如下：

该项目自**年**月开始实施，截止**年**月**日，该项目承担的经费预算累计支出为**万元，其中：省级“借转补”项目专项资金**万元，自筹资金**；实际累计支出为**万元（展期期间实际累计支出共计****万元，其中展期2年以上支出资金共计**万元），其中：省级“借转补”项目专项资金**万元，自筹资金****万元（展期期间自筹资金****万元，其中展期2年以上支出资金共计**万元）。专项资金结余***万元（或无结余），自筹资金结余***万元（展期期间自筹资金超拨***万元，其中展期2年以上自筹资金超拨**万元）万元。

项目总投资**万元（展期期间项目总投资****万元，其中展期2年以上总投资**万元），其中**投资**万元（展期期间固定资产投资****万元，其中展期2年固定资产投资**万元），**费用**万元（展期期间其它费用****万元，其中展期2年其他投资**万元）……。（注：投资结构与“借转补”协议相同）

投资结构具体如下：（注：投资结构与“借转补”协议相同）

单位：万元

单项投资名称	计划投资额		审计数			
	单项投资额	其中：专项资金	单项投资额	其中：展期2年以内投资额	其中：展期2年以上投资额	其中：专项资金
***	---	---	---	---	---	---
合计金额	---	---	---	---	---	---

【本部分总体说明：

1.主要内容。借转补协议约定的投资时间、投资金额、投资结构等实际完成情况。

2.表述思路。按借转补协议约定的投资金额、投资结构等对实际完成情况逐项披露，注意单独披露展期期间投资金额，并区分展期2年以内和以上的投资额，对于专项资金等可能存在结余的资金，注意披露资金结余情况。】

（三）绩效目标完成情况

年度本项目相关产品产值共计万元。（注：达产期提前或延期，按实际期间原则一年）

年度本项目上缴相关税收共计万元。（注：与产值期间匹配）

【说明：本部分主要表述项目产值及税收等主要经济类指标完成情况，需注意对于提前或延期完成的项目的达产期需与建设期衔接，且时长原则为一年。另税收核查期间一般与产值期间一致】

（四）其他约定事项完成

情况 ***

【说明：本部分主要表述项目其他绩效目标的完成情况，注意需与报告前文披露的其他绩效目标相对应，涉及的具体问题需具体分析】

四、审计意见

我们认为，**已在企业会计准则框架下核算“借转补”协议书中的各项指标，在所有重大方面公允反映了该项目“借转补”协议书中各项指标的完成情况，依据《*****项目使用智能语音聚集发展基地“借转补”专项扶持资金协议书》及绩效目标承诺书，**的项目投资已到位/基本到位/大部分到位/部分到位或未到位，固定资产投资已完成/基本完成/大部分完成/部分完成或未完成、产值和税收指标均已完成/基本完成/大部分完成/部分完成或未完成，项目专项资金使用符合协议规定/除在**方面违反了协议规定以外均符合协议规定。

【说明：本部分主要为对项目完成情况的审计意见，主要包括对项目完成情况的公允性、项目主要指标的完成情况，上文中：已完成指达到协议指标，基本完成指超过80%协议指标，大部分完成指超过50%协议指标，其它完成情况按部分完成或未完成表述。本模板仅以一般未发现重大错误的情况下的审计意见作为格式参考，具体审计意见可根据实际审计情况自行发表】

五、其他事项说明。

本段据实表述，若无其他需要说明的事项，则写无。

六、使用限制

本报告仅供***“*****项目”使用***基地“借转补”专项扶持资金协议书”验收使用。非法律、行政法规规定，本审计报告的全部或部分内容不得提供给其他任何单位和个人，不得见诸于公共媒体。对任何因审计报告使用不当产生的后果，与执行本审计业务的注册会计师及其所在的会计师事务所无关。

【说明：本部分由各事务所根据委托情况自行发表，本模板仅作格式参考】

附件1：“*****”项目整体支出情况明细表及相关附件

附件2：项目建设期及达产期涉及企业年度审计报告

附件3：企业达成期完税证明

****会计师事务所
中国 · 合肥

中国注册会计师：
中国注册会计师：

***年*月*日

附件 3-4 “事后奖补” 研发类审计报告模板

《*****》项目结题财务验收专项审计报告

报告文号

审计项目名称：*****

被审计项目承担单位：*****

审计报告

报告文号

*****（委托单位）：**

我们接受委托，审计了**年**月至**年**月由***（以下简称**）承担的**基地建设专项扶持资金（以下简称专项资金）的《*****》项目的收支使用情况以及《*****项目资金使用承诺书》中承诺的“绩效目标”的完成情况。审计中所涉及的会计和相关资料由***负责。我们的责任是对专项资金的收支使用情况及协议绩效目标的执行情况发表审计意见。我们的审计是按照《中国注册会计师执业准则》、《支持“三重一创”建设若干政策》皖政〔2017〕51号、《关于加快建设战略性新兴产业集聚发展基地的意见》（皖政〔2015〕48号）、《安徽省战略性新兴产业集聚发展基地建设专项引导资金管理暂行办法》（财建〔2015〕881号）和《合肥高新区“三重一创”项目管理办法》（合高管〔2023〕80号）的规定，依据该项目《资金使用承诺》进行的。在审计过程中，我们结合#####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。我们相信，我们获取的审计证据是充分的、适当的。现将具体审计情况报告如下：

一、被审计单位及项目基本情况

（一）被审计单位基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址
2. 公司的业务性质和主要经营活动

如企业所处的行业、所提供的主要产品或服务、客户的性质、销售策略、监管环境的性质等。

3. 重要子公司、母公司以及集团总部的名称

(二) 项目基本情况

年月**日，**向合肥市高新技术产业开发区管理委员会提交了该项目《资金使用承诺》，项目名称：***。项目内容为：**。项目期间为**年**月**日至**年**月**日。**保证完成承诺研发目标：**，截至项目完成时，取得软件著作权不少于**件，申请专利不少于***件。****年**月获得合肥高新区智能语音基地研发类项目后补助资金**万元。

【说明：本部分主要表述项目名称，项目主要内容，项目设定的绩效目标等基本情况 等信息】

二、协议有关规定

根据***提交合肥高新技术产业开发区经济发展局该项目《资金使用 承诺》的规定，专项资金为**万元人民币，系省级“借转补”项目专项资金；总投资为**万元。专项资金仅用于项目研发投入，保证严格按照规定规范管理和使用专项资金，专户管理、专账核算、专款专用，不得以任何借口或名义挪用、转移。专项金仅用于***。项目期间为**个月即20**年**月**日至20**年**月**日。

【说明：本部分主要表述项目约定的投入资金金额、投入比例等指标，注意核对披露专项资金使用限制。若投入比例、专项资金使用限制等审计必需的事项承诺书未约定，则可参照企业资金申请报告原件披露，必要时候可列表披露】

三、项目执行情况

经审计，项目执行情况如下：

1. 项目总投资和后补助资金到位情况

我们根据成本费用账和银行存款及银行拨款凭证，确认项目投资到位情况如下：年月至年月的项目期间，项目资金到位共计**万元（展期期间项目资金到位共计****万元，其中展期2年以上项目资金到位共计**万元）。后补助专项资金*万元，系20**年**基地资金，于**年**月**日到位。

【说明】：本部分主要表述项目资金筹集到位情况，需注意区分自筹资金与专项资金，对于有展期的项目需列示展期期间资金筹集情况，并注意区分项目资金展期2年以内及以上的资金到位情况】

2. 项目总投资投入和后补助资金使用情况

我们根据资金申报书、资产成本费用账、相关会计凭证等，确认**在年月至年月的项目建设期间研发投入概算为*万元；实际累计支出为*万元，系自筹资金。总投资构成具体如下：（注：具体投资结构注意与绩效目标承诺书或资金申报书保持一致）

单位：万元

单项投资名称	预算数	审计数	其中：展期2	其中：展期2	备注
			年以内完成 数	年以上完成 数	
固定资产	--	--			
研发费用	--	--			
合计金额	--	--			

2) 后补助专项资金使用情况

专项资金共计**万元，已于 20**年**月全部用于企业研发投入。

【本部分总体说明：

1.主要内容。资金申报材料及绩效目标承诺书约定的投资时间、投资金额、投资结构等实际完成情况。

2.表述思路。按资金申报材料及绩效目标承诺书约定的投资金额、投资结构等对实际完成情况逐项披露，注意单独披露展期期间投资金额，对于专项资金等可能存在结余的资金，注意披露资金结余情况。】

四、审计意见

我们认为，***已在企业会计准则框架下核算该项目《资金申请报告》中承诺的各项指标完成情况，依据该项目《资金申请报告》，**的项目总投资已到位/基本到位/大部分到位/部分到位或未到位，项目专项资金使用符合协议规定/除**方面以外，其他均符合协议规定。

【说明：本部分主要为对项目完成情况的审计意见，主要包括对项目完成情况的公允性、项目主要指标的完成情况，上文中：已完成指达到协议指标，基本完成指超过80%协议指标，大部分完成指超过50%协议指标，其它完成情况按部分完成或未完成表述。本模板仅以一般未发现重大错误的情况下的审计意见作为格式参考，具体审计意见可根据实际审计情况自行发表】

五、其他事项说明

若无其他需要说明的事项，则写无。

六、使用限制

本报告仅供***“*****”项目验收使用。非法律、行政法规规定，本审计报告的全部或部分内容不得提供给其他任何单位和

个人，不得 见诸于公共媒体。对任何因审计报告使用不当产生的后果，与执行本审计 业务的注册会计师及其所在的会计师事务所无关。

【说明】 本部分由各事务所根据委托情况自行发表，本模板仅作格式参考】

附件1: “*****” 项目整体支出情况明细表及相关附件

附件2: 项目建设期涉及企业年度审计报告

附件3: 企业达成期完税证明（若项目产出不涉及完税则无需提供）

*****会计师事务所

中国注册会计师:

中国 · 合肥

中国注册会计师:

***年*月*日

3	项目 B	2017.8.8	22	设备安装款	5.00	5.00	2017.8.1	*****; *****	服务器	0.25	40.00	10.00											
4	项目 B	2017.8.10	30	设备维修费用	0.50		2017.8.1	*****											0.50				
合计					13.50	5.65						15.00	0.00	3.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.50	0.00	0.00	0.00	

1、上表分项目根据各年度实际支出的资金进行填列，行数不够可插行，插行后请注意验算列公式及合计行公式的完整性。

2、表中支出项目明细除设备购置费以外其他所有分类仅为提示费用分类之用，并非固定内容，可根据项目实际支出明细修改增减支出项目明细分类。

3、填列资金来源时候请注意专项资金支出明细需与资金专户流水相对应，如有特殊情况可备注在后。

4、正式使用本表时请注意删除本表范例。

5、本表为万元制表，填列时注意金额单位，如有外币核算的项目注意按照相应会计准则所规定转换为本位币后再填列。

