附件2

2024年省市专项资金（技改金融政策）

入库项目完工评价工作指引

一、完工评价的条件、依据及内容

（一）申请完工评价的项目应具备如下基本条件：

1. 已完成既定的投资计划和主要建设内容且固定资产投资计划完成误差范围最大不超过20%的项目，可申请完工评价；固定资产投资额变化在20%以上或项目建设内容发生重大变化的项目，经履行相关变更手续后达到完工条件的，可申请完工评价。项目完成固定资产投资额是指自项目原始备案通过日后至完工日期间项目实际发生的固定资产投资额。完工核算项目完成的固定资产投资额时，应遵循发票金额与付款金额从小原则。

2. 项目已完成规定的技术指标或实现预期的产能效益目标；

3. 项目资金使用规范，财务处理符合相关规定要求；

4. 按规定需要进行环评、节能审查、安评及安全生产验收、施工许可等必要审批（审查）手续的项目，需提供相关的完备手续（无需相关手续的项目需项目单位做出说明）；

5. 项目实际建设地应与工信部门出具的技术改造备案、核准或审批文件保持一致；

6. 具备与所申报项目相关合规的用地和规划选址文件（以下复印件提供其中一项即可：（1）若项目建设租赁厂房的，提供土地及厂房租赁合同等资料的复印件；（2）若项目有土地使用证或房地产权证，且没改变用地性质的，无需规划选址意见，提供土地使用证或房地产权证复印件；（3）若项目有土地使用证和规划许可证，提供复印件）；

7. 项目单位整体生产运营等情况良好；

8. 其他条件。

（二）完工评价依据的文件材料包括：国家和省有关法律、法规、规章和产业政策，工信部门出具的技术改造备案、核准或审批文件，项目完工评价申请报告，项目投资有效凭证或项目承诺书及其他与项目有关的资料等。

（三）完工评价的内容包括：

1. 项目主要建设内容完成情况，包括设备购置改造、基建等固定资产投资情况等。

2. 项目完成后形成生产能力情况、技术性能指标达标情况、产品质量、环保节能和安全等方面情况等。

3. 项目的经济和社会效益是否达到目标，如项目尚未产生经济和社会效益，可根据实际情况做出预期经济和社会效益分析；

4. 项目财务决算情况，包括项目资金筹措与使用情况、固定资产入账等。

二、完工评价的组织和程序

（一）各区工业和信息化主管部门（以下简称“项目组织部门”）负责接收项目单位提交的完工评价申请材料。

（二）完工评价申请材料包括：

1.2024年省市专项资金（技改金融政策）入库项目完工评价申请报告（附件2-1）；

2.2024年省市专项资金（技改金融政策）入库项目完工评价申请表（附件2-2）；

3.项目技术改造成果和效益。包括生产许可、经营资格、专利授权、科技成果、产品鉴定、样机样品、中试线等图片及数据，或产品测试报告、用户使用报告等证明材料；

4.2024年省市专项资金（技改金融政策）入库项目专项审计报告（附件2-3）。审计报告须包括项目总投资、项目资金总体使用情况、固定资产投资情况、设备购置情况、项目完成情况和项目各项经济指标实现情况（如项目未产生经济效益，进行预期经济效益分析）等内容要点；

5.经会计师事务所盖章的项目资金支出清单。包括项目建设工程、设备购置清单、转固凭证和主要票据资料；其中，设备购置主要票据资料包括合同、发票、付款凭证、设备和铭牌照片；

6.工信部门出具的技术改造备案、核准或审批文件；

7.真实性负责声明；

8.其他需提供的材料（如项目监理报告、招投标文件等）。

（三）项目组织部门组织对项目单位提交的完工评价申请材料进行审核。

（四）项目组织部门组织专家组开展完工评价。专家组一般采取资料审查、会议评审和现场核查相结合进行，专家组到项目实施现场核查后应出具专家现场核查评价表（见附件2-4）。

（五）项目完工评价实行回避制度，与项目单位有利害关系或有其他关系可能影响完工评价结果的人员，不得作为专家组成员参与项目完工评价。完工评价的专家人数原则上为单数，一般由5位以上（含5位）专家组成，且来自不同单位，其中应至少有2名财务管理专家，原则上至少3名专家具有高级职称。参加完工评价的相关人员，应严格遵守保密协定，未经权利人许可，不得披露、使用或允许他人使用、转让完工评价过程中知悉的项目单位商业和技术秘密。

（六）项目完工评价完成后，专家组应综合形成完工评价意见（见附件2-5），完工评价结果分为通过和不通过，评价通过的项目应明确项目实际完工时间。项目完工评价意见及相关材料由项目组织部门存档。

三、有关说明

本工作指引适用于2024年度采取完工评价后申报银行贷款贴息、保险增信补贴、融资租赁补贴的技术改造项目，已通过省市企业技术改造资金（设备奖励方式）完工评价的技术改造项目无需重复开展完工评价。

附件：2-1．2024年省市专项资金（技改金融政策）入库项目完工评价申请报告（参考提纲）

2-2．2024年省市专项资金（技改金融政策）入库项目完工评价申请表

2-3．2024年省市专项资金（技改金融政策）入库项目专项审计报告（参考格式）

2-4．2024年省市专项资金（技改金融政策）入库项目完工评价专家现场核查表（参考格式）

2-5．2024年省市专项资金（技改金融政策）入库项目完工评价意见（参考格式）

**附件2-1**

2024年省市专项资金（技改金融政策）

入库项目完工评价申请报告

（参考提纲）

一、项目单位基本情况

设立情况，主营业务情况，近期财务状况，主要投资项目，固定资产，职工及技术人员数，厂房面积等。

二、项目实施情况

（一）项目评价依据。项目备案、核准或审批文件、项目建设目标、主要建设内容、项目建设期限、项目总投资、资金来源等。

（二）投资完成情况。包括总投资、固定资产投资完成情况以及资金筹措、使用情况等；财务决算情况，投资节约或超支情况及原因分析等。

（三）改造内容完成情况。包括总目标完成情况、用地情况；厂房建筑面积、设备、公用设施建设、安装工程等完成情况；列明项目新增设备清单，涉及设备名称、型号规格、产地、数量、金额以及资产登记时间等情况。实施过程中如有变更的，要说明变更原因、变更内容和批准单位。

三、技术经济社会效益情况

（一）技术进步情况。改造前后的产品（服务）生产能力、产品质量、技术性能指标情况，以及信息化技术应用情况、推动行业技术进步情况等。

（二）经济效益情况。改造后实现的经济效益对比或预期经济效益分析，包括产品名称、产量、产值、销售收入、利润、税金、创汇等主要经济指标情况。如项目产生经济效益的，列明项目主要经济指标情况。

（三）社会效益情况。项目对于产业整体提质升级和竞争力提升的作用，在环境保护、资源节约、劳动就业、安全生产等方面产生的效益或预期社会效益分析。

四、结论

是否完成项目主要建设内容以及技术经济指标等总体情况概述，分析取得的经验做法和存在的问题不足。

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **附件2-2** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2024年省市专项资金（技改金融政策）入库项目完工评价申请表 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 单位：万元 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 基本情况 | 项目单位 | |  | | | | | | | | | 项目名称 | | | | |  | | | | | | | |
| 项目备案、核准或审批部门 | |  | | | | | | | | | 项目备案、核准或审批文件号及日期（包括变更情况） | | | | |  | | | | | | | |
| 项目组织部门 | |  | | | | | | | | | 申报省级财政  资金额度 | | | | |  | | | | | | | |
| 建设地点 | |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 项目实施情况 | 计划 | | 建设起止年月 | | |  | | 总投资 | | | |  | | | 固定资产投资 | | |  | | | 设备购置 | | |  |
| 实际 | | 建设起止年月 | | |  | | 总投资 | | | |  | | | 固定资产投资发票金额 | | |  | | | 设备购置发票金额 | | |  |
| 改造主要目标和建设内容 | |  | | | | | | | | | 实际完成目标和建设内容 | | |  | | | | | | | | | |
| 技术经济社会效益情况 | 技术工艺改造情况 |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 计划年新增 | 销售收入 | | |  | | 生产能力 | |  | | 利润 | | |  | | 纳税 | | |  | | | 创汇 |  | |
| 实际或预期年新增 | 销售收入 | | |  | | 生产能力 | |  | | 利润 | | |  | | 纳税 | | |  | | | 创汇 |  | |
| 社会效益  或预期效益情况 |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 项目组织部门审核意见 | 日期： 年 月 日 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 项目单位联系人： | | | | 部门、职位： | | | | | | 手机： | | |  | | | | | | | 固定电话： | | | | |

**附件2-3**

2024年省市专项资金（技改金融政策）入库项目专项审计报告

（参考格式）

×××公司：

我们接受委托，审计了贵公司申报2024年省市专项资金（技改金融政策）入库项目“×××”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。

一、项目单位及项目基本情况

（一）项目单位基本情况：

（二）项目基本情况：

（三）......

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）工业和信息化主管部门备案（核准或审批）了“×××”技术改造项目。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．...... ×××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）项目购置固定资产资金使用情况：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 购置固定资产名称 | 购置合同（编号） | 固定资产投资发票金额（万元） | 固定资产投资付款凭证金额（万元） | 固定资产投资发票与付款从小金额（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，不含税） | 设备投资付款金额（万元） | 设备投资发票金额与付款金额从小金额（万元） |
| 1.××× |  |  |  |  |
| 2.××× |  |  |  |  |
| ...... |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  |  |  |

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）

定量指标：

1. 项目实施期间，完成技术改造项目总投资\_\_\_\_万元、完成设备及技术投资\_\_\_\_万元、纳税总额\_\_\_\_万元。
2. 与技术改造前比较，技术改造后新增产品种类\_\_\_\_个、新增设备\_\_\_\_台/套、新增专利（申请或授权）\_\_\_\_项、新增标准\_\_\_\_项。

定性指标：与技术改造前比较，技术改造后项目设计产能（有/无）提高、技术改造后能耗（有/无）降低、工艺（有/无）改善、对项目单位建设发展（有/无）带来长期、持续的正面影响。

1. 审计意见

项目的备案证的建设期为X年X月X日（以项目原始备案通过日为准）-X年X月X日。

1、固定资产投资完工度：项目备案固定资产投资为XX万元，其中设备及技术投资XX万元，土建、公用工程及其他投资XX万元。项目实际固定资产发票（含税）金额XX万元，项目实际固定资产付款（含税）金额XX万元，根据发票和付款从小原则，项目固定资产投资完工度XX%。

2、新设备购置金额：项目符合条件的新设备购置发票总额（不含税）XX万元，符合条件的新设备购置付款总额（含税）XX万元，根据发票和付款从小原则，项目符合条件的新设备购置金额为XX万元。

（附：会计师事务所执业证书）

**备注：**

**1.不得改变专项审计报告样式。**

**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））。**

**3.申报通知的附件13（2024年省市专项资金（技改金融政策）项目投资明细表）作为专项审计报告的附件。**

**附件2-4**

2024年省市专项资金（技改金融政策）入库项目完工评价专家现场核查表

（参考格式）

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目单位 |  | | | 核查地点 |  |
| 项目名称 |  | | | 核查时间 |  |
| 项目负责人 | | |  | | |
| 项目单位联系方式 | | |  | | |
| 现场核查情况 | | 项目实际建设情况 |  | | |
| 项目目标完成情况 |  | | |
| 存在问题： | | | | | |
| 意见建议： | | | | | |
| 现场核查意见：  专家组长：  专家成员：  年 月 日 | | | | | |

**附件2-5**

2024年省市专项资金（技改金融政策）入库项目完工评价意见

（参考格式）

XX市技改完评﹝20XX﹞XX号

项目名称：

项目单位（盖章）：

项目联系人：

联系电话：

第三方机构：

项目组织部门：

完工评价日期：

2024年省市专项资金（技改金融政策）入库项目完工情况

（项目单位自评，可附多页）

一、项目基本情况：开工、完工时间，项目投资总额、固定资产投资、铺底流动资金情况等；

二、项目建设完成情况：项目主要建设内容、设备购置、技术指标、投资土建等计划以及完成情况等；

三、项目产能完成情况及实现的经济效益情况或预期经济效益分析；

四、项目整体自我评价。

项目单位：

年 月 日

2024年省市专项资金（技改金融政策）入库项目完工评价意见

（参考格式）

20XX年XX月XX日，XX（项目组织部门）在XXX组织召开了由XX单位承担的XX项目完工评价会。完工评价专家组审阅了项目单位提交的相关资料，听取了完工情况报告，考察了项目现场，并就有关问题进行了质询。经讨论，形成以下完工评价意见：

1.提供评价的材料齐全规范，符合完工评价有关规定。

2.对项目主要建设内容完成情况进行描述。

3.对项目总体投资情况进行描述（资金到位情况、设备购置资金使用情况和计划使用情况对比）

4.项目实现的产能、技术性能和社会效益情况。

5.明确项目实际完工日期。

6.有关建议意见。

完工评价专家组认为该项目已完成了预计的主要建设内容和目标，一致同意通过项目完工评价。

专家组长：

专家成员：

年 月 日

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **姓名** | **工作单位** | **职务** | **职称** | **签名** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **项目组织部门意见** | （ 盖 章）  年 月 日 | | | |

专家组名单