

2016 年度军民融合产业发展 专项资金绩效评价报告

大信沙专审字[2017]第 00099 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

2016 年度军民融合产业发展专项资金绩效评价报告

摘 要

一、评价依据：财政部下发的各文件和相关制度。

二、评价过程：

- （一）制定实施方案和下发通知
- （二）现场核查评价
- （三）严格考核分析

三、专项资金总体情况：2016 年共下达军民融合产业发展省级专项资金 6800 万元。

四、绩效评价情况：现场评价抽查的省级专项资金为 2400 万元，占相关省级专项资金总额的 35.29%；项目数 27 个，占全省相关项目总数的 31.76%。

五、总体评价结论：按照项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等六个方面进行评价，项目综合评分 91 分，评价等次为“优”。

六、项目主要绩效

- （一）财政资金带动作用显著增强
- （二）为国防现代化和制造强省建设提供了有力支撑
- （三）军民协同创新能力日益提升
- （四）产业结构不断优化

七、专项资金使用存在的问题及建议

- （一）存在的问题
 - 1、部分项目进度未达到预期目标
 - 2、资金使用单位管理不规范
 - 3、对资金使用单位的监管缺乏有力手段

4、资金管理办法需进一步完善

(二) 措施和建议

1、加强督促整改

2、完善专项资金制度建设

3、加大资金项目监管力度

4、进一步加大经费投入力度



大信会计师事务所长沙分所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
长沙市芙蓉中路三段 380 号 Changsha Branch, 7/F, Jianfa•Huijin International
建发·汇金国际 9 栋银座 7 层 Tower No.380 Section 3 FuRong Middle Road,
邮编 410000 Changsha, China, 410000

电话 Telephone: +86 (0731) 85160103
传真 Fax: +86 (0731) 85164366
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2016 年度军民融合产业发展专项资金绩效评价报告

大信沙专审字【2017】第 00099 号



为进一步规范湖南省军民融合产业发展专项资金管理，提高资金的使用效益，强化绩效和责任意识，依据《湖南省军民融合产业发展专项资金管理办法》（湘财企〔2015〕18 号）和《湖南省财政厅关于做好 2016 年度省级财政资金绩效自评工作的通知》（湘财绩〔2017〕6 号）等有关规定，受省财政厅委托，大信会计师事务所（特殊普通合伙）长沙分所成立绩效评价工作组，于 2017 年 7 月至 8 月对湖南省 2016 年度军民融合产业发展专项资金实施了绩效评价，根据评价结果，形成本评价报告。

一、评价依据

- （一）财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285 号）；
- （二）《湖南省人民政府关于全面推进预算绩效管理的意见》（湘政发〔2012〕33 号）；
- （三）《湖南省军民融合产业发展专项资金管理办法》（湘财企〔2015〕18 号）；
- （四）《湖南省财政厅关于做好 2016 年度省级财政资金绩效自评工作的通知》（湘财绩〔2017〕6 号）；
- （五）省经信委印发《2016 年度省财政资金绩效自评工作方案》
- （六）省经信委印发《关于开展 2016 年度省级财政专项资金绩效自评工作的通知》；
- （七）省经信委印发《关于协助我委下派工作组做好 2016 年度省级财政专项资金项目现场绩效评价工作的紧急通知》；
- （八）其他相关规章制度。

二、评价过程

为切实做好 2016 年度军民融合产业发展专项资金绩效评价工作，我们严格按照如下程序开展工作：

- （一）制定实施方案和下发通知

按照省财政《湖南省财政厅关于做好 2016 年度省级财政资金绩效自评工作的通知》（湘

财绩〔2017〕6号）要求，结合我省军民融合产业发展专项资金使用实际情况，大信会计师事务所（特殊普通合伙人）长沙分所成立以何涛为组长的财政绩效评价工作小组，制定了实施方案，并将安排时间通知给各个单位，明确了2016年度绩效评价任务、对象、方式与时间安排等具体内容。

（二）现场核查评价

2017年7月21日至8月31日，我们组织相关人员分别赴市州，在项目单位自查形成的绩效报告基础上，对项目实施情况进行现场评价，现场评价覆盖的资金量和项目个数均超过30%。核查主要内容是资金到位和使用情况、支持项目真实情况以及项目实施过程中的管理监督情况，并通过召开企业、市经信部门座谈会的形式，认真听取了企业、市县对军民融合产业发展专项资金使用情况汇报以及相关建议。

（三）严格考核分析

根据《湖南省财政厅关于做好2016年度省级财政资金绩效自评工作的通知》设定的绩效评价指标和评价标准，我们进一步细化，对投入、过程、产出、效果四块内容分6项二级指标和19项三级指标进行认真分析、评价，综合形成绩效评价结果。

三、专项资金总体情况

（一）项目、资金概况

根据《湖南省财政厅 湖南省经济和信息化委员会关于下达2016年军民融合产业发展专项资金的通知》（湘财企指〔2016〕39号）和《湖南省财政厅 湖南省经济和信息化委员会关于下达2016年第二批军民融合产业发展专项资金的通知》（湘财企指〔2016〕100号），2016年度军民融合产业发展专项资金共计支出6800万元，支持了81家单位的85个项目。其中产业发展类项目42个，科研类项目30个，省国防科技奖奖励项目12个，项目暂停实施1个。目前，专项资金已全部拨付到位，到位率100%。

（二）专项资金用途

按照中央有关文件规定和省委、省政府要求，进一步优化资金使用结构，2016年省军民融合产业发展专项资金主要用于以下方面：

序号	具体专项	资金用途
1	产业类	设备升级改造、材料采购等
2	科研类	设备购置、能源材料购置、实验外协等

3	省国防科技奖奖励类	试验材料费用等
---	-----------	---------

（三）专项资金政策

2016 年度省财政预算安排的省军民融合产业发展专项资金，政策依据充分，目标设置科学，项目按照规定的程序申请，所提交的文件材料符合相关要求，事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等，项目总体的预期产出效益效果基本符合正常的预期水平，项目绩效指标体系科学、合理，指标内容较为全面、清晰，绩效评判能通过可衡量的指标值予以体现。

（四）专项资金分配

2016 年度省军民融合产业发展专项资金，严格按照《湖南省军民融合产业发展专项资金管理办法》的相关规定，及时下发申报通知、逐级审核申报项目、组织专家进行项目评审、按评审结果确定拟支持项目并向社会公示、报送省财政厅审批并联合下发专项资金安排文件（纪检监察部门全过程参与），专项资金分配科学、合理，公平、公正、公开。

四、绩效评价情况

（一）现场评价抽查情况

为了深入了解项目资金实际使用及经济效益情况，2017 年 6 月至 7 月，绩效评价工作组形成 2 个现场评价小组，分别赴往湖南云箭集团有限公司、益阳中海船舶有限责任公司、湖南创博龙智信息科技股份有限公司、长沙航空职业技术学院等 27 家单位，现场评价抽查的省级专项资金为 2400 万元，占相关省级专项资金总额的 35.29%；项目数 27 个，占全省相关项目总数的 31.76%。

单位：万元

市州	县市区	单位名称	项目名称	金额	备注
一、中央在湘单位小计				300	
中央在湘单位		湖南云箭集团有限公司	水轮发电机组生产线技术改造项目	300	产业类
二、省直单位小计				360	
		衡阳华菱钢管有	高钢级核电站用无缝	100	科研类

市州	县市区	单位名称	项目名称	金额	备注
省直单位		限公司	钢管的开发		
		湖南兵器工业高级技工学校	湖南省军工特种装备高技能人才培养实训基地建设项目	120	产业类
		长沙航空职业技术学院	无人机操控模拟训练系统	40	科研类
		湖南省核工业二四〇医院	核应急医疗救援队条件建设项目	60	产业类
		湖南科技大学	新型药型罩成型关键技术及应用	40	科研类
三、市县小计				1740	
长沙市	长沙市小计			490	
	市本级及所辖区小计			490	
	市本级	湖南创博龙智信息科技股份有限公司	基于北斗卫星的军民两用车辆定位调度平台应用项目	50	产业类
		长沙天穹电子科技有限公司	室内北斗GPS双模集成定时控制模块研发与应用示范	50	科研类
		长沙海格北斗信息技术有限公司	高精度、高动态多模多频卫星导航基带芯片研发	50	科研类
		湖南中森通信科技有限公司	高精度高适用性北斗手持双模型终端研制及应用（二）	50	科研类

市州	县市区	单位名称	项目名称	金额	备注
		湖南省导航仪器工程研究中心有限公司	北斗导航仿真与测试数据中心建设	50	科研类
		湖南中科星图信息技术有限公司	多云多雨区域遥感监测高分应用关键技术研究暨示范验证	90	科研类
		凯德自控技术长沙股份有限公司	网络信息系统架构与先进设计技术研究	50	科研类
		湖南中德安普大数据网络科技有限公司	在线大数据企业云审系统服务平台	50	科研类
		湖南金骏农业科技有限公司	北斗农机精细化管理平台（无人植保机应用）	50	科研类
株洲市	株洲市小计			270	
	市本级及所辖区小计			270	
	市本级	湖南南方宇航高精传动有限公司	复杂型面及高精度薄壁结构件工艺研制及产业化	100	产业类，直接报省项目
		株洲通用航空产业发展有限公司	航空工业设计与 3D 打印公共服务技术平台	120	产业类，直接报省项目
		中良科技集团有限公司	新型高原指北针的研制与开发	50	科研类
衡阳市	衡阳市小计			510	
	市本级及所辖区小			510	

市州	县市区	单位名称	项目名称	金额	备注
湘潭市	计				
	市本级	湖南核三力技术 工程有限公司	多功能应急处置工程 抢险车产业化	290	产业类
		衡阳镭目科技有 限责任公司	核辐射安全监测成套 系统研发	100	科研类
		衡阳恒飞电缆有 限责任公司	军民两用特种耐低温 高强度馈电电缆的开 发与研制	50	科研类
	衡山县	湖南衡山汽车制 造有限公司	检测修理车研发及产 业化应用	70	产业类
	湘潭市小计			270	
	市本级	湖南开启时代电 子信息技术有限公司	年产 400 台基于 FlexRay 的车载中央控 制器产业化	60	产业类
		湖南崇德工业科 技有限公司	舰船用电力推进系统 高精度滑动轴承产业 化	130	产业类
		湖南环球信士科 技有限公司	基于北斗的野生动物 追踪平台研究与应用	80	科研类
益阳市	益阳市小计			200	
	市本级	益阳中海船舶有 限责任公司	南海舰机型罩网渔船 研发及产业化	80	产业类
	沅江县	太阳鸟游艇股份 有限公司	大型高性能执法船产 业化	120	产业类
	现场评价资金合计			2400	

市州	县市区	单位名称	项目名称	金额	备注
	专项资金合计			6800	
	现场评价资金占比			35.29%	

（二）预算下达与项目资金到位情况

本次现场评价抽取 2016 年湖南省军民融合产业发展专项资金项目共计 27 个，湖南省财政厅计划下达专项资金 2400 万元，实际下达专项资金 2400 万元，实际达到项目承担单位资金 2400 万元，现场评价项目资金全部到位，专项资金到位率达到 100%，具体情况如下表：

单位：万元

项目名称	下达指标	到位资金	未到位资金
产 业 类	1500.00	1500.00	-
科 研 类	900.00	900.00	-
民爆行业安全改造类	-	-	-
省国防科技奖奖励类	-	-	-
合 计	2400	2400	-

（三）现场评价结论

2016 年湖南省军民融合产业发展专项资金项目所涉及的 27 个项目中，优等级项目 24 个，良等级项目 3 个，中等级项目 0 个，差等级项目 0 个。最低得分为 84 分，最高得分为 100 分，平均得分为 95 分，等级为“优”。

评价得分与等级情况如下：

项目名称	平均得分	等级情况（项目个数）					
		优	良	中	低	差	合计
产业类	95	10	2	-	-	-	12
科研类	95	14	1	-	-	-	15
民爆行业安全改造类	-	-	-	-	-	-	-
省国防科技奖奖励类	-	-	-	-	-	-	-

项目名称	平均得分	等级情况（项目个数）					
		优	良	中	低	差	合计
合计	95	24	3	-	-	-	27

注：分值介于 90（含 90）和 100 之间为“优”，分值介于 80（含 80）和 90 之间为“良”，分值介于 70（含 70）和 80 之间为“中”，分值介于 60（含 60）和 70 之间为“低”，分值低于 60 为“差”。

五、总体评价结论

按照项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等六个方面进行评价，项目综合评分，2016 年省军民融合产业发展专项资金总体绩效评价得分为 91 分，评价等次为“优”。（详见附表：专项资金评价指标及打分表）。

六、项目主要绩效

（一）财政资金带动作用显著增强

2016 年军民融合产业发展专项支持的 85 个项目带动企业自筹及社会资本投入超 13.18 亿，财政资金的拉动效应超过 1:16，较 2015 年的 1:10 又有了显著提升，财政资金对社会资本的引导效益凸显。截至目前，所有项目实际投资已完成 11.94 亿元。

（二）为国防现代化和制造强省建设提供了有力支撑

2016 年，全省军民融合产业实现总产值近 1100 亿元，其中军品产值，分别增长 10%和 17%，实现工业增加值增长 20%，为国防现代化和制造强省建设提供了有力支撑。2016 年本专项重点支持的企业中，南方宇航、云箭集团荣获工业和信息化部、国防科技工业局等 6 部委授予的“高技术武器装备发展建设工程突出贡献奖”，为湖南军工赢得新荣誉。湘计海盾、中电 48 所、华菱线缆等企业产品，助力“神舟十一号”、“天宫二号”飞天，提升了“湖南智造”影响力。江麓战车扬威国际军事赛场。国家下达我省军工投资额度大幅提升，批复投资超过“十二五”全部省属军工项目投资总和的 2 倍。中国航发动研所等单位申报国家航空发动机重大专项相关项目 12 个，已通过立项评估，总投资近 170 亿元。

（三）军民协同创新能力日益提升

2016 年省军民融合专项资金共安排科研类项目 30 项 2473 万元，对提升我省军工企业自主创新能力发挥了积极作用，成效明显。完成了全省 26 项国防科技成果登记和 18 项省国防科技进步奖评定。新增 3 个省国防科技重点实验室，全省总数达到 20 家。从项目研发成果来

看，项目共获得发明专利 95 项，实用专利 148 项，发表论文 45 篇，项目新增就业人数 1948 人，培养了一大批专业性人才。特别是湖南云箭集团有限公司项目获得发明专利 2 项，实用专利 38 项，发表论文 18 篇；湖南崇德工业科技有限公司项目获得发明专利 6 项，实用专利 28 项；湖南核三力技术工程有限公司（多功能应急处置工程抢险车产业化项目）针对国家核应急救援队建设项目可应用于数 10 种核事故应急车辆。实现一机多能、一机多用，获由工信部、国防科工局、全国工商联主办的首届中国军民两用技术创新应用大赛铜奖。项目的技术性能指标达到或接近国际同类产品先进水平。长沙航空职业技术学院（无人机操控模拟训练系统）军民融合项目使他们完成了 AOPA 无人机驾驶员模拟操控培训 2 期，共 37 名学员，4 名人员取得了中国 AOPA 多旋翼无人机超视距驾驶员合格证书，2 名人员取得了 AOPA 无人机多旋翼教员合格证书。军民融合发展产业的产品创新，有些技术达到国内领先水平，如湖南核三力技术工程有限公司（多功能应急处置工程抢险车产业化项目）针对国家核应急救援队建设项目可应用于数 10 种核事故应急车辆。实现一机多能、一机多用，获由工信部、国防科工局、全国工商联主办的首届中国军民两用技术创新应用大赛铜奖。项目的技术性能指标达到或接近国际同类产品先进水平。湖南环球信士科技有限公司军民融合项目（基于北斗的野生动物追踪平台研究和应用）2016 年实现 573 万元的营业收入；凯德技术长沙股份有限公司（网络信息系统架构与先进设计技术研究项目）截止 2017 年 6 月底累计实现销售合同 145.125 万元等等。

（四）产业结构不断优化

大力推动军民融合公共服务平台建设，并对长沙、株洲、湘潭、衡阳、岳阳等国家级或省内重点军民融合产业园区内企业的项目予以重点支持，引导军民融合产业集聚发展。全省军民融合产业实现增加值 220 亿元，增长 20%。

2016 年专项资金支持的“民参军”和“军转民”项目，有力地促进了形成先进民用技术服务国防建设，国防高科技成果带动地方经济发展的良好格局，我省军民融合产业结构得到进一步优化。省政府与国家国防科工局明确共同建设的一批军民融合“龙头工程”、“精品工程”，为我省未来军工经济与区域经济融合发展奠定了基础。湖南大学、湘潭大学、南华大学、湖南科技大学等 4 所高校继续列为“十三五”局省（部）共建高校，获批重点建设国防特色学科 13 个。与海军工程大学共建省军民融合装备技术创新中心正式挂牌运行，与中核集团、航天科工、中航工业、中国兵装、中国电科、中国电子、中国航发等 7 家中央军工集团签订“十三五”战略合作协议，明确在湘布局的重点项目总投资超过 700 亿元。努力搭建产业合

作平台，成功举办第七届中国卫星导航学术年会并获“第七届卫星导航年会展览展示最佳创意奖”。组织召开湖南省加快航空制造业发展政策发布暨产业合作对接会，28家省内外涉航企事业单位签约22个产业合作项目。大力推动军民两用技术及成果相互转化，发布湖南省军民两用技术与产品推荐目录（2016年度），出台军民融合产业示范基地认定与管理办法、支持航空制造业发展的政策措施。

从项目的经济性来看，各个项目对成本控制较严，基本没有超出预算的情况，通过对项目的投入，节约了企业的成本、增加了收入、提高了企业自主创新的能力，项目建后年新增销售收入205,897.85万元，项目新增利税总额到达27,469.42万元。从项目的效率性来看，除个别项目未完全达到预期效果，全部完成其预定目标，项目的实施提高了全省国防科技工业的发展水平。从项目的可持续性来看，产业类项目等将继续产品生产，企业订单及合同正常，科研类项目已基本完成产品设计研发。凯德技术长沙股份有限公司（网络信息系统架构与先进设计技术研究项目）在自动化领域，通过了高新技术企业和软件企业认证，与国防科大、湖南大学等科研院所建立了长期合作的关系。完成了自主可控、具有知识产权的系列设计工具软件。截止2017年6月底累计实现销售合同145.125万元，打破国外技术和产品的垄断。

七、专项资金使用存在的问题及建议

（一）存在的主要问题

1、部分项目进度未达到预期目标

2016年军民融合发展专项的部分项目承担单位由于资金短缺，自筹配套资金或其他资金不能及时到位，导致项目延期。少数单位为获得专项资金支持，夸大项目建设内容；少数单位项目建设前期准备不足，市场分析不足，项目实际完成情况与计划有一定差距。如：株洲通用航空产业发展有限公司使用资金73.49万元，结余了46.51万元。

2、资金使用单位管理不够规范

少数单位项目管理不到位，项目资料保存不齐全；少数单位在资金使用过程中存在账务处理不规范情况。如湖南中科星图信息技术有限公司（多云多雨区域遥感监测高分应用关键技术研究暨示范验证）项目由于当时是四家公司一起申请的这笔资金，所以资金下发后，也是四家公司一起使用这一笔资金的，不够规范，审查小组只能分别查四家公司的账和资金流向来确认这笔资金用途是否合理、合法、合规。

3、对资金使用单位的监管缺乏有力手段

目前对专项资金的后期管理主要以绩效评价为主，该方法相对于审计、项目验收等手段而言，对违规的处理缺少相应的政策依据，更多的是警示作用，力度偏弱。

4、资金管理办法需进一步完善

现行的资金管理办法于 2015 年修订，虽然施行时间不长，但近两年来军民融合从内涵到外延的发展之快，该办法已不能适应新形势的需求。

（二）措施和建议

1、加强督促整改

对绩效评价过程中发现的问题，督促项目承担单位及时整改。督促投资完成率较低的项目承担单位加快项目建设进程；对暂停实施项目，及时向省财政厅寻求处理意见。加强监督，从项目资金的分配、拨付一直到使用进行全过程的监督，提高资金分配的透明度，增强专项资金各环节的公开性，防止发生被挪用、截留等情况。

完善和加强项目跟踪监督管理的政策制度，制定考核评价制度，借助专业的监管部门或机构形成常规性的监督机制，及时发现和掌握项目实施和专项资金使用中存在的问题，并根据情况适时采取相应措施，以确保专项资金的安全有效。

2、完善专项资金制度建设

一是发挥市场在资源配置方面的决定性作用，通过优化资金扶持方式和拓宽融资渠道等方式，充分发挥财政资金的杠杆和引导作用，形成市场与政府的合力。二是突出财政资金的重点扶持范围。由支持个别企业、个别项目向支持产业集群和公共服务平台转变。三是创新和丰富资金分配方式，建立长效管理机制。减少无偿资助，尝试采用贴息、股权投资、担保等方式，引导企业市场化融资。四是进一步完善信息公开制度，使专项资金项目全过程更加公开透明，接受社会监督。五是加强项目的事前评估和事中跟踪。

3、加大资金项目监管力度

一是建立扶持单位信用体系。加强项目主管部门和财政、税务、工商、金融机构等部门的信息共享，及时掌握项目单位的各类信用信息。二是进一步完善信息交流制度。强化与基层部门之间的信息渠道，减少信息不对称出现的不公平现象。利用基层贴近项目单位的优势，充分发挥其在项目前期调研、实施阶段跟踪和事后续效评估中的作用。三是加大违规惩处力度。对项目进度、资金配套、项目效益落后与申报情况有较大偏差的，资金使用过程中有明显违规和违法违纪行为的，应立即停止兑付财政优惠政策，追偿相关损失，并予以通报。

4、进一步加大经费投入力度

军民融合项目产品从设计研究中试阶段，最终得到客户许可并实现规模化生产销售，所需周期往往较长，因此，新产品在一定程度上存在周期长、投入高的特点。有国家及省市级对军民融合项目建设的支持，则可以很大的降低其困难程度。

附件：1、2016 年度军民融合产业发展专项资金预算支出基础数据表

2、2016 年度军民融合产业发展专项资金评价指标评分表

大信会计师事务所（特殊普通合伙）长沙分所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年十一月二十七日

2016 年度军民融合产业发展专项资金预算支出基础数据表

填报单位:

单位: 万元

专项用途	项目实施单位	项目名称	财政支持环节与内容	资金投入情况				专项支出预算执行与绩效情况		
				上年度专项资金结转	本年专项资金投入			年末专项资金累计结余	预算执行情况	
					收入总额	其中: 省级投入	本级配套		预算数(万元)	执行数(万元)
军民融合产业发展专项资金	各州市、县市区军民融合产业				6800	6800			6800	6800
合计					6800	6800			6800	6800

详见绩效评价报告

一致

附件 2

2016 年度军民融合产业发展专项资金绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	佐证材料	评分
投入（15 分）	项目立项（6 分）	项目立项规范性	2	按照规定的程序申请设立 1 分； 提交的文件、材料齐全，符合相关要求 1 分。	1、项目申报指南，或提供相关基础数据或项目单位申请报告； 2、项目立项集体决策证明（会议记录等）； 3、2016 年行业发展规划及相关工作计划等； 4、资金下达文件及拨款凭据。	2
		绩效目标合理性	3	符合国家相关法律法规、符合行业发展规划计 2 分； 绩效目标切合客观实际，项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平计 1 分。		3
		绩效指标明确性	1	建立项目绩效考核细化指标，且指标清晰，可具体、数值化衡量的计 1 分。		1
	资金落实（9 分）	资金到位率	5	项目专项资金到位率=（实际到位资金/计划投资资金）*100%。 以 100%为标准，每减少十个百分点扣 0.5 分，扣完为止。 项目专项资金到位率 \geq 100%：计 5 分；99%-90%：计 4.5 分；89%-80%：计 4 分；以此类推，扣完为止。		5
		到位时效性	4	及时到位的，计 4 分；未及时到位但未影响工作进度的，计 2		2

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	佐证材料	评分
				分；未及时到位并影响工作进度的，计 0 分。		
过程（50分）	业务管理（20分）	管理制度健全性	10	项目单位为达到项目质量要求制定相应的管理制度计 6 分； 管理制度合法合规，内容覆盖项目管理的全过程的计 4 分。	1、提供相关管理制度（含业务、财务等）； 2、提供实施单位财务监控制度，以及上级单位或部门开展财务检查的记录； 3、提供项目检查	8.5
		制度执行有效性	5	严格执行项目管理制度规定，计 2 分； 项目调整及支出调整手续完备计 1 分； 项目合同书、验收报告、技术审定等资料齐全并及时归档计 1 分； 项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位计 1 分。		4
		项目质量可控性	5	项目建设目标明确计 3 分； 采取相应的项目质量检查、验收等必需控制措施的计 2 分。		5
	财务管理（30分）	管理制度健全性	8	建立项目资金管理办法计 5 分； 管理办法规范，符合相关会计制度的计 3 分。		7

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	佐证材料	评分
		资金使用合规性	15	项目专项资金支出符合国家财经法规、财务管理制度和有关专项资金管理办法的规定，全部完成投资的计 15 分； 凡出现审批程序或手续不全，在建项目未按照批准用途，存在截留、挪用、挤占、虚列支出等情况的，每出现 1 项扣 2 分，扣完为止。	文件或相关资料。	15
		财务监控有效性	7	实施单位建立相应的监控机制计 5 分； 部门开展财务检查的计 2 分。		6
产出（15分）	项目产出（15分）	实际完成率	5	按照计划的指标全部完成的计 5 分，每少完成 2%扣 0.5 分，扣完为止。	1、提供相关业务台账； 2、提供检查验收记录； 3、提供相关考核	4
		完成及时率	4	按照计划及时完成 100%的计 4 分，未按时完成，不计分。		3
		质量达标率	4	按照计划达到预期目的计 4 分，未达到不计分。		4
		成本节约率	2	项目实施过程中，实际成本比计划成本有节约的，计 2 分。		2

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	佐证材料	评分
					检查资料等。	
效果（20分）	项目效益（20分）	经济效益	7	项目实施对畜牧业的发展提供支撑的计 7 分。发生了重大动物疫情或重大水产品质量安全事件的，发生一起扣 2 分，扣完为止。	1、提供相关业务台账； 2、提供检查验收记录，以及相关上户检查等资料；	7
		社会效益	5	项目对社会发展有积极影响的计 5 分。有负面影响的，发生一起扣 1 分，扣完为止。		5
		生态效益	3	项目实施对生态环境有积极影响的计 3 分。有负面影响的，发生一起扣 1 分，扣完为止。		3
		可持续影响	3	项目实施后对社会的可持续发展有积极影响的计 3 分。有负面影响的，发生一起扣 1 分，扣完为止。		3
		社会公众满意度	2	项目实施达到基本满意的计 2 分。		1.5
合计			100			91



营业执照

统一社会信用代码 91430100079155346B

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)长沙分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

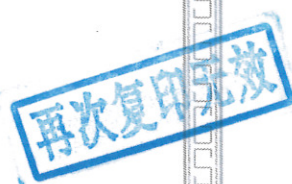
营业场所 长沙市天心区芙蓉中路三段380号汇金苑9楼7层739房

负责人 刘曙萍 仅供报告使用

成立日期 2013年09月10日

营业期限

经营范围 经总公司授权,在总公司经营范围内从事:审查企业会计报表、出具审计报告;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;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2017 年 2 月 23 日



证书序号: NO: 503696

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予设立分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关: 湖南省财政厅

二〇一五年二月二日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所分所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
长沙分所

负责人: 刘曙萍

办公场所: 长沙市天心区芙蓉中路三段380号汇金苑9栋7层739号房

分所编号: 11010141302

批准设立文号: 湘财会函(2013) 22号

批准设立日期: 2013-08-21





姓名 何晓丽
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1971-07-02
Date of birth
工作单位 中磊会计师事务所有限责任公司湖南分所
Working unit
身份证号码 433002197107020026
Identity card No.

仅供报告使用

证书编号: 430100130035
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 1 月 8 日
Date of Issuance
2011 年 5 月 3 日补发新证

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中磊会计师事务所有限责任公司 事务所
CPA 湖南分所 CPAs
转所专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013 年 10 月 8 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
长沙分所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 10 月 8 日
/y /m /d



姓名 宋光荣
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1964-06-06
Date of birth
工作单位 中磊会计师事务所有限责任公司湖南分所
Working unit
身份证号码 432401196406061012
Identity card No.

仅供报告使用

431000010005

证书编号:
No. of Certificate

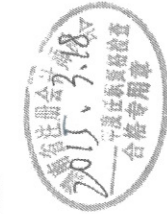
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 12 月 1 日
Date of Issuance 2011 年 5 月 3 日补发



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



本证书经验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

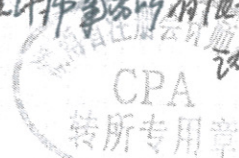


再次复印无效

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中磊会计师事务所有限公司 事务所
CPAs

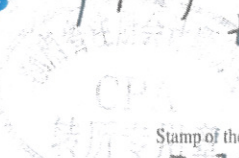


转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013 年 11 月 4 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中磊会计师事务所有限公司 事务所
CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 11 月 4 日
/y /m /d