

财政评价结果公开信息表

评价对象	上海市高新技术成果转化专项扶持资金
决算金额 (万元)	448,500
预算主管部门	上海市科学技术委员会
评价得分	85.71
评价等级	良
主要绩效	<p>政策期内,受补贴项目产生的销售额累计达 3815.93 亿元,2023 年度高转项目销售实现率达 80.6%,较 2020 年增长 5 个百分点,项目销售实现率显著提升,对经济的贡献进一步扩大。2023 年度高转跟踪期项目总计实现销售额 1632.47 亿元,利润额 493.83 亿元,出口额 25.35 亿美元,纳税额 93.77 亿元,分别是 2020 年的 1.17 倍、1.68 倍、1.50 倍和 1.62 倍,有效提升了整个产业的市场竞争力和经济效益。政策聚焦重点产业,一批项目填补国内空白。99% 补贴资金均投向上海三大先导产业及六大重点产业集群,部分项目实现国产化突破,如上海凯世通半导体股份有限公司研发的低能大束流离子注入打破了国外技术垄断,实现国产化突破。上海复宏汉霖生物制药有限公司自主研发的国产斯鲁利单抗注射液,是全球首个获批一线治疗小细胞肺癌的抗 PD-1 单抗,填补了国内小细胞肺癌治疗的临床空白,对外授权覆盖 70 多个国家和地区。</p> <p>但本轮政策在以下方面仍存在不足:一是政策审核要求不够完善,资金审核标准不够统一。二是个别指标设计不够合理,认定评分指标不够完整。三是资金审核智能化水平不足等。</p>
主要问题	<p>(一) 政策审核机制不够完善,资金审核标准不够统一</p> <p>一是政策审核机制不够完善。本轮政策目前仅要求对项目发票进行审核,而未要求企业提供发票对应的合同及出入库单。评价发现,部分企业存在合同内容与发票内容不完全匹配的情况,导致无法准确核算高转项目产生的直接销售收入,并且实际操作中市科委和市财政局对企业的补贴资金使用情况的监督管理存在不足。二是各区财政局在审核标准上存在差异,导致政策执行的不一致。如部分区财政局对高转项目和发票名称不一致情况,会根据企业情况说明酌情予以处理。各区财政局对关联方交易的审核口径也不尽相同。</p> <p>(二) 个别指标设计不够合理,认定评分指标不够完整</p> <p>一是补贴资金的前置条件即高转项目认定的个别评分指标设计不够合理,如评分细则为“符合得 5 分,基本符合得 3-4 分,不符合得 0-2 分”,当不符合指标要求时仍能获得最高 2 分。二是部分选项未体现不同行业的差异性。如高转项目技</p>

	<p>术贡献系数计算分为 1、0.9、0.8 三档未体现行业差异，由于各行业（如生物医药、软件等）的高新技术水平不同，可能导致评分结果不够合理。</p> <p>（三）资金审核系统智能化水平不足，企业闭环反馈功能缺失</p> <p>一是资金审核系统智能化水平不足。现阶段系统仅比对发票是否真实，对于发票名称、规格型号与高转项目的一致性，需要市、区财政部门手动逐条核验，并由人工判断发票有效期是否一致。二是系统归档中审核资料存在缺失，个别项目未显示发票清单。三是缺失政策闭环反馈功能，系统中未建立企业查询审核进度、核减原因及扶持金额等反馈模块。</p>
整改建议	<p>（一）优化调整政策条款，加强政策审核严谨性</p> <p>一是建议市科委、市财政局和市税务局进一步加强协作，建立补贴资金使用情况的长效跟踪机制，定期对已通过审核的项目进行随机抽查，确保高转项目资金审核的严谨性和准确性。二是建议市财政局、市科委统一协调、统筹推进项目培训管理，在现有培训审核材料的基础上汇总以前年度发现的问题，编制详细的高转项目资金审核标准 Q&A 手册，明确各类问题的处理原则和方法。</p> <p>（二）优化项目认定评分指标，完善高转项目评分机制</p> <p>一是建议优化指标设计，调整评分区间，明确指标的符合与不符合界限，减少主观因素对评分的影响。二是考虑不同行业特性，对认定评分进行差异化适配。鉴于生物医药、软件等行业技术特点和价值体现方式的差异，建议对高转项目技术贡献系数、核心技术价值占比的计算可依据上海现代化产业体系发展的重点进行针对性调整。</p> <p>（三）加强系统智能化建设，完善资金管理完整性</p> <p>一是建议对现有的审核流程进行自动化改造，压缩审核时间。系统预先按照既定规则逐一核对发票清单中的项目名称、规格型号以及开具日期等关键信息，自动筛选出不一致或存在疑点的票据，再交由财政部门进行复核确认。二是完善系统审核资料的完整性。建议建立资料上传与归档制度，保障系统审核资料完整。三是建议在系统中增加结果反馈模块。在资金审核完毕后，利用信息化手段通过系统自动向企业发送审核结果通知，确保企业能够及时、准确地了解资金拨付情况。</p>
评价机构	上海云拓管理咨询有限公司