江苏省注册会计师协会
行业研究课题管理办法

第一章 总 则

第一条 为推动注册会计师行业的科学发展，鼓励从业人员对行业热点、难点、疑点问题进行研究，实现行业研究课题管理规范化、制度化、科学化，特制定本办法。

第二条 本办法所称行业研究课题是指经过规定程序批准立项，由江苏省注册会计师协会（以下简称省注协）统一管理的课题。课题管理坚持正确的政治导向，紧密联系江苏经济社会和行业发展实际，充分发挥智库作用，着力提高行业发展研究的主动性、指导性和前瞻性。

第三条 课题分为行业发展类课题和业务专项类课题两类。行业发展类课题，主要围绕行业协会管理服务职能，开展经验总结、行业分析、创新举措、工作规划等研究；业务专项类课题，主要围绕行业特定专业领域，开展经验总结、业务开拓、创新实践等研究，并形成实际运用成果。

第四条 课题管理遵循公开、公正和择优原则，注重研究成果的实用性、实效性和可操作性。

第五条 行业发展类课题管理工作由省注协综合科负责组织实施，业务专项类课题管理工作由省注协监管科负责组织实施。

第二章 立项管理

第六条 省注协每年年初根据行业发展重点问题及创新

性问题，拟定课题研究方向或参考选题，发布课题申报通知。江苏省内会计师事务所、市级协会均可作为课题承担单位或牵头单位，选派一名课题负责人，并组成三人（含三人）以上课题组向省注协提交申报。

第七条 课题负责人应符合下列条件:

（一）具有副高级以上专业技术职务或者从事注册会计师行业相关工作 5 年以上，具有较高专业理论水平和学术研究能力;

（二）必须具有独立开展研究和组织研究的能力，能够承担实质性研究工作。

第八条 课题申报单位，默认为一家课题承担单位或牵头单位，可以就省注协拟定的参考选题提出研究申报，也可以依据研究方向自行设计具体题目。

申报单位在课题申报通知规定的时间内，向省注协提交《行业研究课题申报书》（附件 1），一式两份。

第九条 课题实行分类指导和管理。行业发展类课题由省注协综合科组织申报，经省注协秘书处研究确定后立项；业务专项类课题由省注协监管科组织申报，经评审组专家评审后立项。立项课题分别以省注协文件形式予以发布，同时省注协向课题承担单位（牵头单位）下发《行业研究课题立项通知书》（附件 2）。

第三章 研究管理

第十条 立项课题实行承担单位（牵头单位）负责制。承担单位接到课题立项通知书后，应根据所报方案及时开展提纲设计、资料收集和调查研究工作。鼓励行业内部开展跨地区、跨机构、跨层级的联合调研。省注协对课题研究进展情

况进行必要的跟踪管理和协调督查等工作。

第十一条 立项课题应按时完成，课题组不能在规定时间内向省注协提交《行业研究课题结项审批书》（附件 3）和课题成果的，取消该课题结项评审资格，其承担单位（牵头单位）两年内不得再申报新课题。

第四章 评审管理

第十二条 课题成果须进行验收评审，评审合格后方能结题。课题成果的验收评审工作由省注协组织专家组成评审组按照规定程序进行，业务专项类课题由省注协专业（专门）委员会负责评审。评审可以会议评审或通讯评审方式进行，评审过程必须坚持公正、科学、求实的原则。

第十三条 评审组专家必须具备以下基本条件:

（一）从事相关工作满 10 年，具有丰富的工作经验;

（二）熟悉被评审课题所属领域的最新发展状况，深刻理解本领域的工作特点与规律;

（三）具有较强的政策理论水平和调查研究能力;

（四）具有良好的职业道德，能够独立、客观、公正、实事求是地提出评审意见。

第十四条 课题评审组专家的组成，必须充分考虑课题评审专家的代表性和互补性，并遵循回避原则。课题评审专家组成员不少于 5 人，且为单数。

第十五条 评审组专家在课题评审活动中，必须遵守以下行为规范:

（一）不得收取被评审对象给予的酬劳;

（二）保护被评审课题的知识产权;

（三）遵守保密原则;

（四）当评审专家与被评审课题存在利益关系时，必须主动申明并回避。

第十六条 课题评审工作程序:

（一）课题组完成课题后，按规定要求将《行业研究课题结项审批书》（附件 3）和课题成果，以电子及文本形式，一式两份，提交给省注协。

（二）课题评审前，省注协选取专家组成课题评审组;

（三）省注协将评审相关资料发送给评审专家;

（四）省注协对评审专家在评审过程中发现的问题，进行调查、核实;

（五）评审专家向省注协提交《行业研究课题评审评分表》（附件 4）和《评审意见表》（附件 5）;

（六）省注协汇总评审组专家意见，得出评审结论，评审组负责人签字;

（七）对评审报告进行及时地归档，做好各类相关资料的收集、存档和保管工作。

第十七条 课题成果评审应注重以下几个方面:（1）政治性强。课题研究成果是否坚持正确的政治方向，与党中央路线方针保持一致;（2）科学性强。课题研究中提出的观点和政策建议方案是否具有针对性、创新性和可操作性，依据的资料和数据是否准确，运用的方法是否科学等;（3）实用性强。课题研究成果是否紧密联系工作实际，具有应用价值，是否可以转化为服务于行业发展的政策措施。

第十八条 研究课题不能通过评审的，应通知课题负责人重新修改，修改后仍不能通过评审的或在规定时间内不能按要求完成修改的，该课题视为评审不合格，其承担单位（牵

头单位）不得申报新课题。评审合格的，统一发放《结项证书》。

第五章 经费管理

第十九条 经省注协发文公布的立项课题，由省注协根据课题任务量、申报经费预算情况提出课题经费下达建议，每个课题的资助标准原则上为 3-6 万元，经省注协秘书处研究后，报请协会领导和省财政厅分管厅领导审批。

第二十条 省注协课题经费于课题评审验收合格后发放，由省注协直接拨付至课题承担单位（牵头单位）。课题承担单位（牵头单位），按照本办法经费支出范围，使用项目经费。

第二十一条 课题经费主要用于课题组织实施过程与研究活动相关的各项费用支出，主要包括资料费、差旅费、会议费、印刷费、咨询费、劳务费等。

（一）资料费。指与课题研究相关的信息资料等支出。

（二）差旅费。指课题组成员在课题研究过程中开展业务调研、学术交流等所发生的出差交通费、住宿费、伙食补贴，因调研需要开支的杂费，以及其他符合出差规定的项目。

（三）会议费。指在课题研究过程中为了组织开展学术研讨、咨询以及协调课题研究工作等活动而发生的会议费用，包括住宿费、伙食费、文件资料的印刷费和会议场地租赁费等费用。

（四）印刷费。指课题组的印刷费支出。

（五）咨询费。指课题组在课题调研、撰写过程中向专业机构或专家个人支付的咨询费用。

（六）劳务费。指在课题研究过程中支付给课题聘用的

研究人员、研究辅助人员等的劳务费用。

（七）其他支出。课题研究过程中发生的除上述费用之外的其他支出，应当在编制预算时单独列示，单独核定。

第二十二条 省注协聘请专家参与立项和结项评审工作时，参照《江苏省财政厅聘请外部人员费用支出管理暂行办法》（苏财办〔2015〕24号）发放评审费。

协会工作人员，承担行业立项课题研究和评审任务，属于本职工作，不得领取劳务费和评审费。

第六章 成果管理

第二十三条 省注协应主动与课题承担单位相互沟通、密切协调配合，充分利用刊物、报纸、网站、广播电视等媒体和讲座报告等形式，加强对研究成果的宣传、推广和应用，充分发挥其在行业发展决策和行业改革创新实践中的作用。

对具有重要学术意义、应用价值和参考价值的研究成果，省注协负责整理摘要，上报省财政厅、中注协等有关部门，并将研究成果汇编成册，入选培训参考材料，供全省注册会计师及有关部门参阅，推动研究成果的深度应用。

第七章 附则

第二十四条 本办法由省注协负责解释。

第二十五条 本办法自印发之日起实施。2011年12月27日印发的《江苏省注册会计师协会行业研究课题管理暂行办法》（苏会协〔2011〕106号）同时废止。

附件：1.行业研究课题申报书

2.行业研究课题立项通知书

3.行业研究课题结项审批书

4. 行业研究课题评审评分表

5. 行业研究课题评审意见表

附件 1

行业研究课题申报书

课题名称：_____

申报单位：_____

课题负责人：_____

申报日期：_____

江苏省注册会计师协会

申报单位承诺：

本单位对本表各项内容的真实性负责，保证没有知识产权的争议。如获立项，承诺以本表为有约束力的协议，遵守江苏省注册会计师协会的有关规定，为本课题研究提供必要的支持，并做好课题研究的协调和管理工作，对本课题的完成提供信誉保证。

申报单位（盖章）

年　月　日

课题负责人承诺：

我承诺对本人填写的各项内容的真实性负责，保证没有知识产权争议。如获准立项，我承诺以本表为有约束力的协议，遵守江苏省注册会计师协会的有关规定，按计划认真开展研究工作，遵守科学研究的精神，不发生任何形式的抄袭和剽窃行为，确保取得预期研究成果。江苏省注册会计师协会有权使用本课题所有数据和资料。

课题负责人（签字）：

年　月　日

一、基本情况

<table>
<tr><td colspan="2">课题名称</td><td colspan="5"></td></tr>
<tr><td colspan="2">课题申报单位</td><td colspan="5"></td></tr>
<tr><td rowspan="5">课题负责人</td><td>姓名</td><td></td><td>性别</td><td></td><td>出生年月</td><td></td></tr>
<tr><td>学历</td><td></td><td>专业技术职称</td><td></td><td>研究专长</td><td></td></tr>
<tr><td>工作单位及职务</td><td colspan="5"></td></tr>
<tr><td>手机</td><td colspan="2"></td><td>电子邮箱</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>通讯地址</td><td colspan="5"></td></tr>
<tr><td rowspan="8">课题组成员</td><td>姓名</td><td>性别</td><td>年龄</td><td>专业职称</td><td>研究专长</td><td>工作单位及职务</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td colspan="2">预期成果形式</td><td colspan="5">☐研究报告 ☐论文 ☐专著 ☐指引 ☐其他</td></tr>
<tr><td colspan="2">申请经费
（单位：万元）</td><td colspan="5"></td></tr>
</table>

二、课题设计论证

1．**研究背景：**本课题国内外研究现状述评及研究意义；2．**内容：**本课题研究大纲和基本内容，阐述研究的主要思路、重要观点和具体方法；3．**价值：**本课题创新程度，理论意义，应用价值；4．**研究基础：**已有相关成果，主要参考文献(限填 20 项)。（请分 4 部分逐项填写，可以附页，限 2500 字内）。

三、经费预算

序号	经费开支科目	金额（万元）
1	资料费	
2	差旅费	
3	会议费	
4	印刷费	
5	咨询费	
6	劳务费	
7	其他支出	
	合 计	

四、评审组专家评审意见

<table>
<tr><td colspan="2">专家人数</td><td colspan="2"></td><td>表决结果</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td colspan="2">赞成票</td><td></td><td>反对票</td><td></td><td>弃权票</td><td></td></tr>
<tr><td>建议立项意见</td><td colspan="6">评审组负责人签字：
年　　月　　日</td></tr>
<tr><td>评审未通过原因</td><td colspan="6">1.选题不够重要；
2.课题设计目标不够明确；
3.课题创新性不够；
4.课题论证不充分；
5.课题研究的基本思路或方法欠妥；
6.负责人或课题组的研究力量不宜承担此项目；
7.不具备完成本项目所需的其他条件；
8.经过比较，本项目有更合适的承担者；
9.其他原因（加以说明）：

评审组负责人签字：
年　　月　　日</td></tr>
</table>

五、江苏省注册会计师协会审批意见

负责人签字： 年　　月　　日

附件 2

行业研究课题立项通知书

_____：

你们申报的课题，经省注协组织专家评审，确定为省注协行业研究课题。

课题名称：_____

课题承担单位：_____

课题负责人：_____

课题组成员：_____

请你们接到立项通知后，尽快开展研究工作，课题研究工作请严格执行江苏省注册会计师协会《行业研究课题管理办法》相关规定，按时完成研究任务，确保研究质量。

特此通知！

江苏省注册会计师协会（印章）

年　月　日

附件 3

行业研究课题结项审批书

课题名称：_____

课题承担单位：_____

课题负责人：_____

成果形式：_____

填报日期：_____

江苏省注册会计师协会

填表说明

1.按照表内栏目和有关规定认真如实填写，所填栏目不够用时可加附页。

2.主题词应当能够反映成果内容，最多不超过 3 个，主题词之间空一格。

3.此表用 A4 纸打印，一式二份。

一、基本情况

<table>
<tr><td colspan="2">课题名称</td><td colspan="5"></td></tr>
<tr><td colspan="2">课题承担单位</td><td colspan="5"></td></tr>
<tr><td colspan="2">主题词</td><td colspan="3"></td><td>成果字数</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="2">成果形式</td><td colspan="5">☐研究报告 ☐论文 ☐专著 ☐指引 ☐其他</td></tr>
<tr><td rowspan="5">课题负责人</td><td>姓名</td><td></td><td>性别</td><td></td><td>出生年月</td><td></td></tr>
<tr><td>学历</td><td></td><td>专业技术职称</td><td></td><td>研究专长</td><td></td></tr>
<tr><td>工作单位及职务</td><td colspan="5"></td></tr>
<tr><td>手机</td><td colspan="2"></td><td>电子邮箱</td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>通讯地址</td><td colspan="5"></td></tr>
</table>

<table>
<tr><td rowspan="10">课题组成员</td><td>姓名</td><td>性别</td><td>年龄</td><td>专业职称</td><td>研究专长</td><td>工作单位及职务</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
</table>

二、最终成果简介

主要内容与要求提示：

1．“最终成果简介”是结项的必需材料，供课题成果的介绍、宣传、推广成果使用。

2．简介内容包括：该项目研究的目的和意义（略写）；研究成果的主要内容和重要观点或对策建议（详写）；成果的学术价值、应用价值，以及社会影响和效益（略写），2000 字以内。

3．简介内容应要层次清楚、观点明晰、用语准确、文风朴实，要有实质性内容，并具有整体性和系统性，不得简单排列篇章目录。

课题负责人（签字）：

年　　月　　日

三、研究总结

主要内容与要求提示：

计划执行情况；成果内容以及研究方法的突出特色、主要建树及创新；学术价值和应用价值；不足和问题；尚须深入研究的问题。

课题负责人（签字）：

年　　月　　日

四、评审组专家评审结论

（本栏不填内容，由省注协组织专家评审后填写。）

评审组负责人签字：

年　　月　　日

五、江苏省注册会计师协会审批意见

负责人（签字）：

年　　月　　日

附件 4

行业研究课题评审评分表

<table>
<tr><td>序号</td><td></td><td>课题名称</td><td colspan="5"></td></tr>
<tr><td>评分指标</td><td colspan="2">评价要素</td><td colspan="4">评分标准</td><td>得分</td></tr>
<tr><td>选题意义
（20 分）</td><td colspan="2">课题选题来源于当前行业发展中的热点、难点问题，着眼于实际工作中需要研究和解决的重要问题，对实际工作具有指导和借鉴意义。</td><td>重大
16-20</td><td>较大
11-15</td><td>一般
6-10</td><td>不明显
0-5</td><td></td></tr>
<tr><td>研究基础
（15 分）</td><td colspan="2">研究理论基础扎实，分析论证充分，对现状把握准确，对研究的问题具有全面、充分的认识。</td><td>全面
13-15</td><td>较全面
9-12</td><td>一般
5-8</td><td>较差
0-4</td><td></td></tr>
<tr><td>研究论证
（15 分）</td><td colspan="2">课题研究目标明确，思路清晰，逻辑严密，分析论证充分。</td><td>充分
13-15</td><td>较充分
9-12</td><td>一般
5-8</td><td>较差
0-4</td><td></td></tr>
<tr><td>内容规范
（10 分）</td><td colspan="2">文字通顺，结构严谨，图表清晰，格式规范。</td><td>好
9-10</td><td>较好
6-8</td><td>一般
3-5</td><td>较差
0-2</td><td></td></tr>
<tr><td>研究方法
（20 分）</td><td colspan="2">研究方法得当，广泛运用现场调研、问卷调查、样本分析等研究方法，注重定性与定量相结合。</td><td>得当
16-20</td><td>较得当
11-15</td><td>一般
6-10</td><td>不明显
0-5</td><td></td></tr>
<tr><td>转化运用
（20 分）</td><td colspan="2">研究成果对于推动行业发展改革创新具有重要的参考价值，研究成果转化为政策措施。</td><td>突出
16-20</td><td>较突出
11-15</td><td>一般
6-10</td><td>不明显
0-5</td><td></td></tr>
<tr><td>评分等级</td><td colspan="3">优秀【85-100】良好【75-84】
合格【60-74】不合格【60 分以下】</td><td colspan="2">评分合计</td><td colspan="2"></td></tr>
</table>

附件 5

行业研究课题评审意见表

对本课题的综合评价和修改建议：   评审专家（签名）： 年　月　日