

2021 年推动企业利用资本市场高质量发展专项资金绩效评价报告

评价机构：广东省国际工程咨询有限公司

2022 年 7 月



目 录

第一部分：绩效报告

一、评价项目概要	1
（一）项目背景.....	1
（二）绩效目标.....	1
（三）评价金额及支出情况.....	2
二、评价结论与绩效分析	2
（一）总体结论.....	2
（二）各部分绩效分析.....	3
三、主要绩效	5
（一）完成企业数量目标.....	5
（二）奖补企业对江门市经济贡献明显.....	6
（三）企业核心竞争力逐步加强.....	6
四、存在问题	7
五、相关建议	8

第二部分：

一、基本情况 10

 （一）资金背景..... 10

 （二）实施概况..... 11

 （三）绩效目标..... 13

二、绩效指标分析 13

 （一）投入指标分析..... 13

 （二）过程指标分析..... 19

 （三）产出指标分析..... 22

 （四）效益指标分析..... 23

附件 绩效评价指标评分表..... 26

第一部分：

绩效报告

一、评价项目概要

（一）项目背景

为贯彻落实《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》、《江门市人民政府关于推动企业利用资本市场实现高质量发展“金种子”三年行动方案》等文件精神，为推动上市公司做优做强，支持优质企业上市，让江门市更多企业站上资本舞台，江门市金融局会同江门市财政局，根据《江门市市级财政专项资金管理办法（试行）》，起草了《江门市金融工作局江门市财政局关于推动企业利用资本市场高质量发展专项资金管理办法》，经征求各市（区）政府、相关单位和社会公众意见后发布，并根据此办法开展了本项目。

本项目主要工作内容为江门市本级、各县（市、区）两级财政根据相应奖补类别安排资金，对江门市注册企业进行股份制改造、境内上市、在多层次资本市场上市挂牌、上市公司再融资及上市公司自然人股东减持给予奖励。

（二）绩效目标

通过设立市区两级专项资金，分阶段给予企业在多层次资本市场上市挂牌奖励，降低企业上市成本，提升企业上市

积极性，深入实施“金种子”行动，力争 2021 年江门市 3 家企业在境内上市挂牌。

（三）评价金额及支出情况

2021 年推动企业利用资本市场高质量发展专项资金项目 2021 年初预算 500 万元，年中追加 15 万元，预算安排合计 515 万元，预算支出实现率 100.00%。

项目资金概况

单位：万元

年初预算额	预算调剂数	实际支出数	支出实现率
500	15	515	100.00%

二、评价结论与绩效分析

（一）总体结论

通过自评材料分析和现场评价，结合决策、管理、产出、效益四方面综合对项目资金使用进行比较分析，评价工作组认为：总体上，该项经费实施的政策标准（奖补条件）明确且较为合理，有上位政策（三年行动方案）作为支撑，有资金管理办法且相对科学，按照财政部门要求进行了事前绩效评估，绩效目标设置的针对性较强，结构化较好。经与主管部门和企业座谈，市、区两级均把年度所需的奖补资金（按约定比例分担）列入预算，资金保障性和到位及时性较好。该项资金绩效表现在总体较好，奖补力度适中，能够发挥一定的激励作用。经综合分析，本项目绩效评价得分为 90.00

分，评价等级为优。

评价情况总表

评价因素	分值	评价得分	得分率
评价总得分	100	90.00	90.00%
一、投入	16	14.00	87.50%
二、过程	24	20.00	83.33%
三、产出	30	29.00	96.67%
四、效益	30	27.00	90.00%

（二）各部分绩效分析

1. 投入分析

根据《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》、《江门市人民政府关于推动企业利用资本市场实现高质量发展“金种子”三年行动方案》等文件精神,为推动上市公司做优做强,支持优质企业上市,江门市设立了推动企业利用资本市场高质量发展专项资金。项目立项和资金落实情况较好,项目申请规范,符合相关规定。本项目资金采取了各县（市、区）金融办（局）初审、经办科室人员审核,再报党组会议集体研究的方式,根据江门市近年来企业上市的进程及资本市场动态进行估算申请资金。但绩效目标设置有待进

进一步优化。

2. 过程分析

2021 年以来，市金融局联合深交所、上交所、广东股权交易中心专家加强对江门市企业的走访调研，先后走访了芳源环保、广东绿岛风、奇德新材、博盈新材、博盈焊接、康宇测控等重点企业，掌握企业上市动向，初步建立起后备上市企业库，并实施动态管理。在业务管理方面，项目单位制定了较为完整的业务管理制度且执行较有效，项目的实际支出与项目内容、性质、用途相符，且符合《江门市金融工作局江门市财政局关于推动企业利用资本市场高质量发展专项资金管理办法》等相关资金管理制度。支出基本合理、会计核算规范，但存在奖补资格审核不严产生纰漏的情况，反映出市金融局一定程度上监管不到位。

3. 产出分析

2021 年，市金融局制定了《江门市推动企业利用资本市场高质量发展专项资金管理办法》等文件，完善“金种子”培育生态，支持企业通过资本市场实现融资，做优做强。2021 年本项目企业进入上市辅导并取得省证监局辅导确认函的企业数量 3 家、申报 IPO 并取得受理申报确认函的企业数量 1 家、在境内成功挂牌上市企业数量 3 家，完全实现预期产出数量及预期进度时效。

4. 效益分析

2021 年，江门市 3 家企业成功在境内上市，取得“十四五”开门红，先后实现创业板注册制实施后“江门第一股”及科创板“零的突破”，上市公司数量增速创“十三五”以来最高。目前，江门市有境内上市公司 15 家，位居全省第 9（含深圳）。此外，江门市有 1 家企业申报 IPO 获受理，3 家企业进入省证监局上市辅导，多家企业启动了上市进程，初步形成“雁形”后备上市梯队。2021 年初目标实现资本市场融资额 10 亿元，实际实现资本市场融资额达到 29.7 亿元，超额实现预期质量的标准或水平等。通过引导企业募集资金，主要用于增资扩产和募投项目，对企业的发展壮大、促进我市产业投资、税收增长和人员就业均起到积极作用。

三、主要绩效

（一）完成企业数量目标

自《江门市人民政府关于推动企业利用资本市场实现高质量发展“金种子”三年行动方案（2021 至 2023 年）》实施以来，江门市掀起了企业上市的新高潮。2021 年，江门市 3 家企业成功在境内上市，取得“十四五”开门红，先后实现创业板注册制实施后“江门第一股”及科创板“零的突破”，上市公司数量增速创“十三五”以来最高。目前，江门市有境内上市公司 15 家，位居全省第 9（含深圳）。

本项目通过设立市区两级专项资金，分阶段给予企业在多层次资本市场上市挂牌奖励，降低企业上市成本，提升企业上市积极性，深入实施“金种子”行动。2021年本项目企业进入上市辅导并取得省证监局辅导确认函的企业数量3家、申报IPO并取得受理申报确认函的企业数量1家、在境内成功挂牌上市企业数量3家，完全达成预期计划。

（二）奖补企业对江门市经济贡献明显

2021年初目标实现资本市场融资额10亿元，实际实现资本市场融资额达到29.7亿元，超额实现预期计划，大大增加了资本市场融资额，经济成效显著，进一步提企业融资规模升。同时，通过引导企业募集资金，主要用于增资扩产和募投项目，对企业的发展壮大、促进我市产业投资、税收增长和人员就业均起到积极作用。

（三）企业核心竞争力逐步加强

江门市企业群体正在不断发展壮大，对江门市经济发展起着主导、引领和支撑的作用。通过奖补政策推动企业利用资本市场高质量发展，不断激发企业自我创新意识，能够集聚更多科技创新人才、项目、资金，全面提升区域创新能力，促进企业做强、做大、做专、做精，发展成为掌握核心技术、拥有自主知识产权、具有国际竞争力的优质企业，带动全市企业蓬勃发展。

四、存在问题

（一）绩效目标设置不够规范

根据《2021 年度财政支出项目绩效评价自评表》，2021 年推动企业利用资本市场高质量发展专项资金项目设置了项目绩效总目标 6 个绩效指标，指标基本明确、细化且可衡量，绩效目标设置的针对性较强，结构化较好。但存在两个问题，一是 2021 年初目标实现资本市场融资额 10 亿元，实际达到 29.7 亿元，超预期目标值 197%，目标值设置过低，与实际产出值不匹配；二是缺少关键效益指标反映项目整体实施实施效果，如“政策引导效应”、“调动企业上市积极性、促进企业发展”、“长效发展机制完善性”等。

（二）项目监督管理有效性不足

根据《江门市金融工作局 江门市财政局关于推动企业利用资本市场高质量发展专项资金管理办法》，江门市金融局需负责严格开展专项资金初审工作。但市金融局存在初审不严产生纰漏的情况。市金融局初审认为“广东世运电路科技股份有限公司于 2021 年 1 月 20 日在上海证券交易所发行了 10 亿元可转债”符合《办法》第六章第十五条“再融资金融 60%以上投放在江门地区的，按照再融资金额的 2‰给予奖励”的规定，后经市财政局审核，由于该项目投入进度未达 60%，不符合奖励条件，不同意给予奖励。该问题反映出市金融局在奖补资格审核阶段存在一定程度的监管缺位。

（三）政策优势有待进一步提升

经对比分析邻市企业申报和认定补助政策，目前江门市政策体系优势不够鲜明，如：在政策补助标准、扶持方式等方面无较为突出的政策比较优势。从政策优势上考虑，应考虑让政策更加贴近企业紧迫需求，解决其后顾之忧，应在政策出台前多征求企业意见。

五、相关建议

（一）优化绩效目标设置

绩效目标是编制部门预算、实施绩效监控以及实施绩效评价的重要基础和前提。建议市金融局在预算编制环节，科学合理设置绩效目标，结合推动企业上市资金政策目标，明确预算支出与年度工作任务、绩效目标之间的对应关系，为绩效评价奠定良好基础。绩效指标设定既要符合实际情况，又要切实可行。

（二）提高项目监管有效性

建议市金融局根据《关于推动企业利用资本市场高质量发展专项资金管理办法》中“奖励标准及申报流程”严格把关企业申报材料，对材料完整性及真实性进行核实，加强企业资格条件审核，提高项目监管有效性。

（三）完善后期奖补政策发展机制

项目后期需结合江门市资本市场发展战略规划等相关

政策背景和专项实施情况，及时对政策奖补资金标准、奖补对象等内容进行调整；同时，归纳总结政策实施的经验、不足，形成政策实施经验积累，并以此为参考对专项管理办法相进行了修订和完善，突出江门市企业培育特色。同时，建议江门市金融局可结合 2021 年国家设立北京证券交易所的决定，可增加对北京证券交易所上市企业奖励政策条件。

第二部分：

分析报告

为全面检验财政资金使用绩效，考核资金预期绩效目标的实现程度、支出效率和综合效果，进一步提高财政支出的管理水平，受江门市财政局委托，广东省国际工程咨询有限公司根据有关规定，组成评价小组，对江门市金融工作局（下文简称“市金融局”）2021年推动企业利用资本市场高质量发展专项资金项目财政资金使用情况实施绩效评价，形成了本绩效评价报告。

一、基本情况

（一）资金背景

为贯彻落实《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》、《江门市人民政府关于推动企业利用资本市场实现高质量发展“金种子”三年行动方案》等文件精神，为推动上市公司做优做强，支持优质企业上市，让江门市更多企业站上资本舞台，市金融局会同市财政局，根据《江门市市级财政专项资金管理办法（试行）》，起草了《江门市金融工作局江门市财政局关于推动企业利用资本市场高质量发展专项资金管理办法》，经征求各市（区）政府、相关单位和社会公众意见后发布，并根据此办法开展了本项目。

本项目主要工作内容为江门市本级、各县（市、区）两

级财政根据相应奖补类别安排，对江门市注册企业进行股份制改造、境内上市、在多层次资本市场上市挂牌、上市公司再融资及上市公司自然人股东减持给予奖励。本项目总投资为 515 万元。其中，2021 年初安排预算资金 500 万元，年中追加 15 万元。

（二）实施概况

1. 资金安排情况

本项目实际补助 8 家企业，各企业资金奖励安排情况详见下表。

各企业资金奖励概况

单位：万元

序号	单位名称	奖励金额	市本级负担	备注
1	广东领益智造股份有限公司	400	228	蓬江区负担 173 万元
2	广东优巨先进新材料股份有限公司	100	30	江海区负担 70 万
3	广东宝德利新材料科技股份有限公司	100	57	蓬江区负担 43 万元
4	广东奇德新材料股份有限公司	200	60	江海区负担 140 万
5	广东芳源环保股份有限公司	200	40	新会区负担 160 万
6	广东绿岛风空气系统股份有限公司	200	40	台山市承担 10 万
7	雅图高新材料股份有限公司	100	20	鹤山市承担 80 万

8	广东博盈特焊技术股份有限公司	200	40	鹤山市承担 160 万
合计		1500.00	515	

2. 资金使用情况及项目实施概况

本项目奖补的 8 家企业资金全部下达。各项目资金下达情况见下表。

资金支出情况表

单位：万元

序号	单位名称	应支出金额	实际支出金额	支出实现率
1	广东领益智造股份有限公司	228	228	100.00%
2	广东优巨先进新材料股份有限公司	30	30	100.00%
3	广东宝德利新材料科技股份有限公司	57	57	100.00%
4	广东奇德新材料股份有限公司	60	60	100.00%
5	广东芳源环保股份有限公司	40	40	100.00%
6	广东绿岛风空气系统股份有限公司	40	40	100.00%
7	雅图高新材料股份有限公司	20	20	100.00%
8	广东博盈特焊技术股份有限公司	40	40	100.00%
合计		515	515	100.00%

本项目由江门市本级、各市（区）两级财政根据相应奖补类别安排，对江门市注册企业进行股份制改造、境内上市、在多层次资本市场上市挂牌、上市公司再融资及上市公司自然人股东减持的奖励。2021 年满足《江门市金融工作局 江门市财政局关于推动企业利用资本市场高质量发展专项资金管理办法》的有 8 家企业，江门市金融局根据该办法对该 8 家企业实施了奖补，资金到位及时，资金使用和管理合法合规。

（三）绩效目标

通过设立市区两级专项资金，分阶段给予企业在多层次资本市场上市挂牌奖励，降低企业上市成本，提升企业上市积极性，深入实施“金种子”行动，力争 2021 年江门市 3 家企业在境内上市挂牌。

二、绩效指标分析

评价工作组江门市财政局关于共性评价指标、个性指标设置的要求，制定了本项目的评价指标体系，评定 2021 年推动企业利用资本市场高质量发展专项资金项目资金使用的绩效得分为 90 分，评价等级为“优”。项目整体实施效果较好。

（一）投入指标分析

该指标主要考核项目投入过程的规范性等方面，包括论证决策规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、资金到

位情况、资金分配情况 5 个三级指标，指标分值 16 分，评价得分 14 分，得分率为 87.50%。

1. 论证决策规范性

根据《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》、《江门市人民政府关于推动企业利用资本市场实现高质量发展“金种子”三年行动方案》等文件精神，为推动上市公司做优做强，支持优质企业上市，江门市设立了推动企业利用资本市场高质量发展专项资金。为规范专项资金的使用管理，提高财政资金使用效益，市金融局根据《江门市市级财政专项资金管理办法(试行)》等文件要求，制订了《江门市金融工作局 江门市财政局关于推动企业利用资本市场高质量发展专项资金管理办法》，并根据该办法严格实施奖补工作。本项目设立过程规范，论证充分，该指标不扣分。

2. 绩效目标合理性

根据《2021 年度财政支出项目绩效评价自评表》，2021 年推动企业利用资本市场高质量发展专项资金项目设置了项目绩效总目标及 6 个绩效指标，基本合理且可衡量。

存在的主要问题：2021 年初目标实现资本市场融资额 10 亿元，实际达到 29.7 亿元，超预期目标值 197%，目标值设置过低，与实际产出值不匹配，该指标扣 1 分。

3. 绩效指标明确性

本项目设置了 6 个绩效指标，具体见下表。

项目绩效指标一览表

一级指标	二级指标	指标名称	项目预期目标
产出指标	数量指标	股权激励再融资企业数量、完成股份制改企业数量、企业进入上市辅导数量、并取得省证监局辅导确认函的企业数量、申报IPO并取得受理申报确认函的企业数量、成功挂牌上市企业数量	股权激励再融资企业数量、企业进入上市辅导数量、并取得省证监局辅导确认函的企业数量、成功挂牌上市企业数量 8 家
	质量指标	企业审核通过率	100%
	时效指标	审核和奖励发放及时率	100%
效益指标	经济效益指标	资本市场融资额	10 亿元
	社会效益指标	累计培育上市企业数	7 家
	社会公众或服务对象满意度指标	企业满意度	100%

本项目设置的产出、效益指标基本明确、细化且可衡量，

绩效目标设置的针对性较强，结构化较好。

存在的主要问题：缺少关键效益指标反映项目整体实施实施效果，如“政策引导效应”、“调动企业上市积极性、促进企业发展”、“长效发展机制完善性”等，该指标扣 1 分。

4. 资金到位情况

本项目所涉及的资金均为财政资金，根据财政资金下达文件，结合现场评价中了解的资金下达到资金使用单位的情况，截至评价日期，资金均已足额且及时到位，该指标不扣分。

5. 资金分配情况

项目资金严格按照《江门市金融工作局 江门市财政局关于推动企业利用资本市场高质量发展专项资金管理办法》（以下简称“《办法》”）分配。

（1）广东领益制造股份有限公司 2016-2020 年期间进行了 4 次再融资，其中 3 次符合“60%募集资金投放在江门地区”的规定，符合《关于印发〈关于鼓励江门市企业在多层次资本市场上市挂牌的实施意见〉的通知》第五条“已上市企业经审核部门批准实现再融资，且 60%资金投放在江门地区的，奖励 100 万元”的规定，因此，给予广东领益智造股份有限公司 400 万元扶持奖励，由市、区两级财政共担方式办理拨付，其中市本级财政承担 228 万元，蓬江区财政承

担 172 万元。

（2）广东宝德利新材料科技股份有限公司于 2021 年 2 月进入广东证监局上市辅导，根据《关于印发〈关于鼓励江门市企业在多层次资本市场上市挂牌的实施意见〉的通知》第五条第（一）中第一点第（1）款“进入上市辅导并取得省证监局辅导确认函的企业，奖励 100 万元”的规定，因此，给予广东宝德利新材料科技股份有限公司 100 万元扶持奖励，由市财政局会同蓬江区政府按各自市、区税收分成比例办理拨付，其中市本级财政承担 57 万元，蓬江区财政承担 43 万元。

（3）广东优巨先进新材料股份有限公司于 2021 年 2 月进入广东证监局上市辅导，根据《关于印发〈关于鼓励江门市企业在多层次资本市场上市挂牌的实施意见〉的通知》第五条第（一）中第一点第（1）款“进入上市辅导并取得省证监局辅导确认函的企业，奖励 100 万元”的规定，因此，给予广东优巨先进新材料股份有限公司 100 万元扶持奖励，由市财政局会同江海区政府按各自市、区税收分成比例办理拨付，即市本级财政承担 30 万元，江海区财政承担 70 万元。

（4）广东芳源环保股份有限公司于 2021 年 8 月 6 日在上海证券交易所科创板上市。符合《办法》第四章第十条第三、四款“已在境内成功挂牌上市的企业，奖励 100 万元；

对于在创业板或科创板上市的企业，在本条第三款基础上再奖励 100 万元”的规定，因此，给予 200 万元的奖励，由市、区两级财政共担方式办理拨付，其中市本级财政承担 40 万元，新会区财政承担 160 万元。

（5）广东奇德新材料股份有限公司于 2021 年 5 月 26 日在深圳证券交易所创业板上市。符合《办法》第四章第十条第三、四款“已在境内成功挂牌上市的企业，奖励 100 万元；对于在创业板或科创板上市的企业，在本条第三款基础上再奖励 100 万元”的规定，因此，给予 200 万元的奖励，由市、区两级财政共担方式办理拨付，其中市本级财政承担 60 万元，江海区财政承担 140 万元。。

（6）广东绿岛风空气系统股份有限公司于 2021 年 8 月 11 日在深圳证券交易所创业板上市。符合《办法》第四章第十条第三、四款“已在境内成功挂牌上市的企业，奖励 100 万元；对于再创业板或科创板上市的企业，在本条第三款基础上再奖励 100 万元”的规定，因此，给予 200 万元的奖励，由市、区两级财政共担方式办理拨付，其中市本级财政承担 40 万元，台山市财政承担 160 万元。

（7）广东博盈特焊技术有限公司于 2021 年 3 月 30 日向深圳证券交易所申报首次公开发行股票（IPO）并获受理。符合《办法》第四章第十条第二款“向审核部门申报 IPO 并

取得受理申报确认函的企业，奖励 200 万元”的规定，因此，给予 200 万的奖励，由市、区两级财政共担方式办理拨付，其中市本级财政承担 40 万元，鹤山市财政承担 160 万元。

（8）雅图高新材料股份有限公司于 2021 年 1 月 31 日进入上市辅导并取得广东证监局辅导确认函。符合《办法》第四章第十条第一款“进入上市辅导并取得省证监局辅导确认函的企业，奖励 100 万元”的规定，因此，给予 100 万元的奖励，由市、区两级财政共担方式办理拨付，其中市本级财政承担 20 万元，鹤山市财政承担 80 万元。

（二）过程指标分析

该指标主要考核项目实施过程的规范性等方面，包括资金使用效率性、资金使用规范性、管理制度健全性、制度执行有效性、组织执行有效性、监督管理有效性 6 个四级指标，指标分值 24 分，评价得分 20 分，得分率为 83.33%。

1. 资金使用效率性

根据江门市金融工作局的工作部署及部务会议纪要等要求，通过设立市区两级专项资金，分阶段给予企业在多层次资本市场上市挂牌奖励，降低企业上市成本，提升企业上市积极性，深入实施“金种子”行动，开展推动企业利用资本市场高质量发展专项资金项目。通过引导企业募集资金，主要用于增资扩产和募投项目，对企业的发展壮大、促进我市产业投资、税收增长和人员就业均起到积极作用。本项目

总投资为 515 万元，其中，2021 年初安排预算资金 500 万元，年中追加 15 万元，合计支出 515 万元，预算支出完成率为 100%，该指标不扣分。

2. 资金使用规范性

项目的实际支出与项目内容、性质、用途基本相符，且符合《江门市金融工作局 江门市财政局关于推动企业利用资本市场高质量发展专项资金管理办法》等相关资金管理制度。支出基本合理、会计核算规范。该指标不扣分。

3. 管理制度健全性

项目制定了《江门市金融工作局 江门市财政局关于推动企业利用资本市场高质量发展专项资金管理办法》等，明确了项目预算、收入、支出、经费管理等基本财务管理要求以及推动企业利用资本市场高质量发展专项资金的管理及使用办法。项目管理制度基本健全，该指标不扣分。

4. 制度执行有效性

市金融局按照《江门市金融工作局 江门市财政局关于推动企业利用资本市场高质量发展专项资金管理办法》开展项目实施工作，该办法能体现部门对资金投向进行管理、统筹，对资金使用部门提出使用资金规范，能为项目实施提供指导意见，该指标不扣分。

5. 组织执行有效性

项目实施程序较规范。项目的实施能按规定履行审批程

序，审批流程、责任人核查签署完整，能有效降低项目实施风险。《江门市金融工作局 江门市财政局关于推动企业利用资本市场高质量发展专项资金管理办法》已征求市金融局、市发展改革局、市科技局、市财政局、市国资委、市税务局、市市场监管局等相关单位意见，由市金融局负责法制工作机构进行内部审核和公平竞争审查，并经部门办公会议审议通过后报江门市司法局审核，符合规范性文件制定程序。

市金融局多措并举助力推动企业利用资本市场高质量发展专项资金做大做强，如 2021 年，市金融局召开上市公司高质量发展座谈会，市领导带头与 10 位上市和拟上市企业代表深入交流，共同研究“如何更好地支持上市和拟上市企业做大做强”；针对江门市上市公司出现的实控人转移、网络舆情等情况，市金融局前往科恒股份、美达股份、领益智造等上市公司走访调研，指导上市公司妥善处置可能发生的风险，实施上市公司高质量发展；协助企业威铝出具历史遗留问题的证明文件，协调雅图高新与深圳文锦渡海关出具相关证明等。项目组织执行情况较好，该指标不扣分。

6. 监督管理有效性

根据《江门市金融工作局 江门市财政局关于推动企业利用资本市场高质量发展专项资金管理办法》，江门市金融局需负责严格开展专项资金初审工作。但市金融局存在初审

不严产生纰漏的情况。市金融局初审认为“广东世运电路科技股份有限公司于2021年1月20日在上海证券交易所发行了10亿元可转债”符合《办法》第六章第十五条“再融资金额60%以上投放在江门地区的，按照再融资金额的2‰给予奖励”的规定，后经市财政局审核，由于该项目投入进度未达60%，不符合奖励条件，不同意给予奖励。该问题反映出市金融局在奖补资格审核阶段存在一定程度的监管缺位，该指标扣2分。

（三）产出指标分析

该指标主要从预算控制有效性、成本控制有效性、完成股份制改企业数量、企业进入上市辅导企业并取得省证监局辅导确认函的企业数量、申报IPO并取得受理申报确认函的企业数量、企业在境内成功挂牌上市的企业数量、企业审核通过率、审核和奖励发放及时率等方面，考核项目产出。该指标分值为30分，评价得分29分，得分率为96.67%。

1. 预算控制有效性

2021年初安排预算资金500万元，年中追加调整15万元，在项目执行过程中，各地能够做到按预算下达的资金额度安排相应的工作，没有出现超预算支出的情况，该指标拟不扣分。

2. 成本控制有效性

本项目不涉及成本控制，因此，该指标拟不扣分。

3. 完成股份制改企业数量、企业进入上市辅导企业并取得省证监局辅导确认函的企业数量、申报 IPO 并取得受理申报确认函的企业数量、企业在境内成功挂牌上市的企业数量
本项目通过设立市区两级专项资金，分阶段给予企业在多层次资本市场上市挂牌奖励，降低企业上市成本，提升企业上市积极性，深入实施“金种子”行动。2021 年本项目企业进入上市辅导并取得省证监局辅导确认函的企业数量 3 家、申报 IPO 并取得受理申报确认函的企业数量 1 家、在境内成功挂牌上市企业数量 3 家，符合预期计划，各项产出数量指标不扣分。

4. 企业审核通过率

市金融局存在企业审核不到位的情况，初审通过了广东世运电路科技股份有限公司上市奖补条件，后经市财政局审核，实际不符合奖励条件。企业审核通过率不达标，该指标扣 1 分。

5. 审核和奖励发放及时率

项目奖补资金于 2021 年 12 月 31 日前全部下达至各区（市），到位及时性较好，该指标不扣分。

（四）效益指标分析

该指标主要从资本市场融资额、累计培育上市企业数、政策引导效应、调动企业上市积极性、促进企业发展、长效发展机制完善性、企业满意度等方面，考核项目效果。该指

标分值为 30 分，评价得分 27 分，得分率为 90.00%。

1. 资本市场融资额

2021 年初目标实现资本市场融资额 10 亿元，实际实现资本市场融资额达到 29.7 亿元，超额完成预期目标值，该指标拟不扣分。

2. 累计培育上市企业数

2021 年本项目累计培育上市企业数达到 10 家，完成预期目标值，该指标不扣分。

3. 政策引导效应

通过现场评价及问卷调查，对于接受奖补企业均认为奖补资金对企业上市具有非常好的促进作用，政策引导效应较好。通过引导企业募集资金，主要用于增资扩产和募投项目，对企业的发展壮大、促进我市产业投资、税收增长和人员就业均起到积极作用。该指标不扣分。

4. 调动企业上市积极性、促进企业发展

2021 年市金融局推动江门市奇德新材、绿岛风、芳源股份成功上市，3 家新增上市公司通过 IPO 直接融资 11.3 亿元，4 家已上市公司通过增发、发行可转债直接融资方式融资 29.7 亿元。多家企业已完成股份制改造或启动上市程序，江门市已掀起企业上市的新高潮。按照“培育一批、辅导一批、申报一批、上市一批”的工作思路，根据企业规模实力、上市意愿和发展潜力，建立江门市上市后备企业资源库，并实

行动态管理。项目综合实施效果较好，但面对全市的企业宣传可以进一步提升，该指标扣 1 分。

5. 长效发展机制完善性

本项目整体实施效果较好，但长效发展机制完善性不足。一是项目后期需结合江门市资本市场发展战略规划等相关政策背景和专项实施情况，及时对政策奖补资金标准、奖补对象等内容进行调整；同时，归纳总结政策实施的经验、不足，形成政策实施经验积累，并以此为参考对专项管理办法相进行修订和完善。二是经对比分析邻市企业申报和认定补助政策，目前江门市政策体系优势不够鲜明，力度不够大，如：在政策补助标准、扶持方式等方面无较为突出的政策比较优势。从政策优势上考虑，如果力度难以增加，应考虑让政策更加贴近企业紧迫需求，解决其后顾之忧，应在政策出台前多征求企业意见。该指标扣 2 分。

6. 企业满意度

通过现场评价及问卷调查，项目单位对专项扶持项目满意度大于 90%，该指标不扣分。

附件

绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分说明	评分标准	得分	得分说明
投入（16分）	项目立项（5分）	论证决策规范性	5	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策的，得3分； ②项目按规定的程序申请设立的，得1分； ③审批文件、材料符合相关要求，得1分。	5	本项目设立过程规范，论证充分。
	绩效目标（8分）	绩效目标合理性	4	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①指向明确：能体现党中央、国务院和省委、省政府以及市委、市政府决策部署，符合本地区本部门中长期战略规划和年度规划目标等，得2分； ②合理可行：经过调查研究或科学论证，符合客观实际，能够在一定期限内如期实现，避免目标设立过高或过低的，得1分。 ③相应匹配：与实施期内的任务数或计划数相对应，与预算投入规模、支出内容和政策依据相匹配的，得1分。	3	2021年初目标实现资本市场融资额10亿元，实际达到29.7亿元，超预期目标值197%，目标值设置过低，与实际产出值不匹配。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分说明	评分标准	得分	得分说明
		绩效指标明确性	4	依据绩效目标设定的绩效指标是否全面、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效指标的明细化及量化情况。	评价要点： ①完整性：绩效指标的各项要素填报完整规范、内容是清晰明确的，得1分。 ②相关性：绩效指标与绩效目标之间逻辑清晰、紧密相扣的，能体现绩效目标实现程度的，得1分。 ③全面性：绩效指标涵盖与业务相关的个性化、行业性的主要产出指标和效益指标，得1分。 ④可衡量性：绩效指标细化和量化，指标值可比较或可评定的，得1分。	3	缺少关键效益指标反映项目整体实施实施效果，如“政策引导效应”、“调动企业上市积极性、促进企业发展”、“长效发展机制完善性”等。
	资金落实(3分)	资金到位情况	2	项目资金是否足额到位情况。	评价要点： 1. 各类来源的资金已足额到位的，得1分； 2. 各类来源的资金未足额到位的，按实际到位金额情况分析：按实际到位金额/应到位金额*指标分值。	2	资金均已足额且及时到位。
				项目资金是否及时到位情况。	评价要点： 1. 各类来源的资金及时到位的，得1分； 2. 各类来源的资金未及时到位的，按及时到位金额情况分析：实际及时到位金额/应及时到位金额*指标分值。		

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分说明	评分标准	得分	得分说明
		资金分配情况	1	项目资金是否分配合理。	评价要点： 依据相关信息和证据判断资金分配合理，有助于实现资金的绩效目标的，得1分。	1	资金分配合法合理。
过程（24分）	资金管理（9分）	资金使用效率性	5	项目预算资金是否执行到位，用以反映和考核项目预算资金的执行情况。	评价要点： 项目实际支出规模是否与项目预算资金相符，以预算支出完成率为主要考核指标。 1. 预算支出完成率为100%，得5分； 2. $100\% < \text{预算支出完成率} \leq 95\%$ ，得4分； 3. $95\% < \text{预算支出完成率} \leq 90\%$ ，得3分； 4. $90\% < \text{预算支出完成率} \leq 85\%$ ，得2分； 5. $85\% < \text{预算支出完成率} \leq 80\%$ ，得1分。 注：预算支出完成率 = $(\text{年终执行数} / (\text{年初预算数} \pm \text{年中预算调整数})) \times 100\%$ 年终执行数：项目（用款）单位实际已完成的资金支出数，不含转拨资金数。 年中预算调整数：指经批准的预算调整数，不含指标分解数。	5	预算支出完成率为100%。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分说明	评分标准	得分	得分说明
		资金使用规范性	4	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： ①预算执行规范性 1 分，按规定履行调整报批手续或未发生调整的，且按事项完成进度支付资金的得满分，否则酌情扣分。 ②事项支出的合规性 2 分，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分，超范围、超支出标准，虚列支出，截留、挤占、挪用资金的，以及其他不符合制度规定支出的，视情节严重情况扣分，直至扣至 0 分。 ③会计核算规范性 1 分，未按规定设专帐核算，或支出凭证不符合规定，或其他核算不规范的，视具体情况扣分。	4	支出基本合理、会计核算规范。
	组织管理（15 分）	管理制度健全性	3	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点： 已制定或具有相应的财务和业务管理制度的，项目管理制度健全得 3 分，基本健全得 2 分，不健全的，得 0 分；若单位欠缺个别制度的，可酌情按每制度扣 1 分。	3	项目管理制度基本健全。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分说明	评分标准	得分	得分说明
		制度执行有效性	3	资金管理单位是否对项目制定完善的实施方案，对各资金使用单位提出资金使用规范。	评价要点： ①资金管理部门制定的实施方案，能体现部门对资金投向进行管理、统筹，对资金使用部门提出资金使用规范，能为项目实施提供指导意见的，得 3 分，否则视情况扣分。	1	市金融局按照《江门市金融工作局 江门市财政局关于推动企业利用资本市场高质量发展专项资金管理办法》开展项目实施工作，该办法能体现部门对资金投向进行管理、统筹，对资金使用部门提出资金使用规范，能为项目实施提供指导意见。但是金融局存在制度执行不到位的情况，未能严格把控每个项目初审，出现错审情况，履职不到位。
		组织执行有效性	5	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核各项管理制度的执行情况。	评价要点： ①已遵守相关法律法规和业务管理规定的，得 1 分； ②项目调整手续完备的，得 1 分；	5	项目实施程序较规范。项目的实施能按规定履行审批程序，审批流程、责任人核查签署完

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分说明	评分标准	得分	得分说明
					③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档的，得1分； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等已落实到位的，得1分； ⑤按规定执行了政府采购、招投标、投资评审、法人负责制、合同管理、质量监理等各项制度的，得1分。		整，能有效降低项目实施风险。
		监督管理有效性	4	项目实施是否按当年度工作要求开展监督管理工作。	评价要点： ①资金使用单位或基层资金管理单位建立有效管理机制，且执行情况良好的，得2分，具体根据所提供的信息证据作出判断并核定分数。 ②各级业务主管部门按规定对项目建设或方案开展有效的检查、监控、督促整改的，得2分；否则视情况扣分。	2	市金融局在奖补资格审核阶段存在监管缺位。
产出 (30分)	经济性 (10分)	预算控制有效性	5	项目预算执行进度与事项完成进度匹配情况	评价要点： 在预算执行进度与事项完成进度基本匹配的前提下，实际支出未超过预算计划的，得满分；实际支出超过预算的，或者支出未能保障事项相应完成进度的，酌情扣分。	5	在项目执行过程中，各地能够做到按预算下达的资金额度安排相应的工作，没有出现超预算支出的情况。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分说明	评分标准	得分	得分说明
		成本控制有效性	5	项目实施是否从成本节约的角度考虑设置指标，如实际发生额与分项投标、报价相差的金额或百分比；又如横向比较，项目的成本节约；再如项目单位具备科学、先进或创新的控制成本或节约成本的措施等。	评价要点： 在项目按照预算完成的前提下，与同类项目或市场价格比较，项目实施的成本（包括工程造价、物品采购单价、人员经费等）属于合理范围的（如与同类项目或市场价格大致相符的）得满分；成本不合理的（如明显高于或低于同类项目或市场价格的）酌情扣分。	5	本项目不涉及成本控制，故该指标拟不扣分。
	效率性 (20分)	股权激励再融资	4	反映完成股权激励再融资企业数量。	完成股权激励再融资企业数量达2家，否则按比例扣分。	4	2021年本项目企业进入上市辅导并取得省证监局辅导确认函的企业数量3家、申报IPO并取得受理申报确认函的企业数量1家、在境内成功挂牌上市企业数量3家，符合预期计划。
		企业进入上市辅导企业并取得省证监局辅导确认函的企业数量	4	反映企业进入上市辅导企业并取得省证监局辅导确认函的企业数量。	企业进入上市辅导企业并取得省证监局辅导确认函的企业数量达3家，否则按比例扣分。	4	
		申报IPO并取得受理申报确认函的企业数	3	反映申报IPO并取得受理申报确认函的企业数量。	申报IPO并取得受理申报确认函的企业数量达1家，否则按比例扣分。	3	

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分说明	评分标准	得分	得分说明
		量					
		企业在境内成功挂牌上市的企业数量	3	反映企业在境内成功挂牌上市的企业数量。	企业在境内成功挂牌上市的企业数量达 3 家，否则按比例扣分。	3	
		企业审核通过率	3	反映扶持企业资格审核通过率。	企业审核通过率为 100%得满分，否则按比例扣分。	2	市金融局存在企业审核不到位的情况，初审通过了广东世运电路科技股份有限公司上市奖补条件，后经市财政局审核，实际不符合奖励条件。企业审核通过率不达标，该指标扣 1 分。
		审核和奖励发放及时率	3	反映项目审核和发放奖励的及时情况。	审核和奖励发放及时率为 100%得满分，否则按比例扣分。	3	项目奖补资金于 2021 年 12 月 30 日前全部下达至各区（市），到位及时性较好。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分说明	评分标准	得分	得分说明
效益 (30分)	经济效益	资本市场融资额	5	反映项目扶持企业在资本市场上的融资额。	资本市场融资额达到 20 亿得满分，否则按比例扣分。	5	2021 年初目标实现资本市场融资额 10 亿元，实际达到 29.7 亿元，超额完成预期目标值。
	社会效益	累计培育上市企业数	5	反映项目累计培育上市企业数。	累计培育上市企业数达到 10 家得满分，否则按比例扣分。	5	2021 年本项目累计培育上市企业数达到 10 家，完成预期目标值。
		政策引导效应	5	反映企业补助资金政策引导情况。	从调研的政策目标群体企业对政策的态度和项目申报情况等方面综合考察，根据现场访谈和调查问卷综合评定，政策引导效果好的，得 4-5 分；一般的得 2-3 分；较差的得 0-1 分。	5	根据满意度调查及现场座谈情况，对于接受奖补企业均认为奖补资金对企业上市具有非常好的促进作用，政策引导效应较好。通过引导企业募集资金，主要用于增资扩产和募投项目，企业的发展壮大、促进我市产业投资、税收增长和人员就业均起到积极作用。
		调动企业上市	5	反映项目调动企业上市	项目进一步引导和鼓励江门市企业从产品经营	4	项目充分调动企业上

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分说明	评分标准	得分	得分说明
		积极性、促进企业发展		积极性、促进企业发展的效果。	型向资本经营型转变，促进企业更多更好地发展和利用直接融资，全市各级各部门要高度重视企业改制上市工作，按照“政府引导、企业主导、各方配合、优质服务”的总体要求，充分调动企业上市积极性。根据现场访谈和调查问卷综合评定，项目综合实施效果好的，得 4-5 分；一般的得 2-3 分；较差的得 0-1 分。		市积极性。项目综合实施效果较好。但面对全市的企业悬窗可以进一步提升。
	可持续影响	长效发展机制完善性	5	反映项目实施后长效机制建立情况。	结合江门市发展战略规划等相关政策背景和专项实施情况，及时对政策补助资金的扶持标准、扶持对象等内容进行调整；同时，归纳总结政策实施的经验、不足，形成政策实施经验积累，并以此为参考对专项管理办法相进行了修订和完善。根据现场访谈、调查问卷等情况综合评定。	3	长效发展机制完善性不足。
	社会公众或服务对象满意度	企业满意度	5	企业对项目实施效果的满意程度。	企业满意度 $\geq 90\%$ 得满分，否则按比例得分。	5	通过现场评价及问卷调查，项目单位对专项本项目满意度大于 90%。
合计						90	评价等级：优

主评人： 田引南

评价组专家： 卢招帆 梁信南 方

评价机构： 广东省国际工程咨询有限公司



日期： 2022 年 7 月