

山东雅博科技股份有限公司区级上市奖励 资金项目绩效评价报告

委托单位：枣庄市市中区财政局

项目主管单位：枣庄市市中区地方金融监督管理局

项目实施部门：枣庄市市中区地方金融监督管理局

评价机构：徐州华兴会计师事务所有限公司

2022年10月25日

目 录

摘要	1
一、项目概述	1
二、项目绩效目标	2
三、评价基本情况	2
四、评价结论情况	7
五、存在的问题	14
六、有关建议	14
绩效评价报告正文	16
一、项目基本情况	16
（一）项目立项	16
（二）项目预算	17
（三）项目计划实施内容	17
（四）项目组织管理	18
二、项目绩效目标	18
三、评价基本情况	18
（一）评价目的	18
（二）评价对象与范围	18
（三）评价依据	19
（四）评价原则、评价方法	20
（五）绩效评价指标体系	20
（六）评价人员组成	22
（七）绩效评价工作过程	22



四、评价结论及分析	24
(一) 综合评价结论	24
(二) 现场评价情况分析	24
五、绩效评价指标分析	25
六、存在的问题	31
七、意见建议	32
附件 1 绩效评价指标体系表	34
附件 2 绩效评价得分表	37
附件 3 调查问卷设计及统计	40
附件 4 问题清单	42



摘要

一、项目基本情况

(一) 项目立项背景及实施目的

为进一步加快推进市中区企业全面对接多层次资本市场，(徐州华兴会计师事务所有限公司 审验专用章)

促进传统产业改造提升、培育新兴产业，带动全区经济创新转型高质量发展，中共市中区委办公室制定《关于印发〈市中区推进企业股改上市挂牌“中兴行动”计划（2020年-2024年）〉的通知》（市中室字[2020]28号）行动计划，目标：按照“培育一批、股改一批、招引一批、上市一批、做强一批”工作要求，力争通过5年努力，培育1家市值过100亿上市公司，境内外上市企业达10家以上，重点拟上市企业达20家，“新三板”挂牌企业达5家以上，区域性股权交易市场挂牌企业、股份制企业均达100家，通过资本市场累计融资达100亿元以上，获得资本市场服务的企业占全区规上企业的30%以上。

(二) 项目预算安排和支出情况

2021年预算拨付山东雅博科技股份有限公司实际控制人陆永剩余奖励资金400万元。

项目基本概况					
项目名称	山东雅博科技股份有限公司区级上市奖励资金项目				
主管部门	枣庄市市中区地方金融监督管理局				
项目实施单位	枣庄市市中区地方金融监督管理局				
项目起止时间	2021年1月—2021年12月				
预算资金（万元）	400	实际到位资金（万元）	250	实际支出资金（万元）	250
其中：财政拨款	400	到位率	62.5%	执行率	62.5%

（三）项目主要内容和实施情况

根据中共市中区委办公室制定《关于印发~~徐州华兴会计师事务所有限公司~~市中区推进企业股
改上市挂牌“中兴行动”计划（2020年-2024年）的通知》（市中室字[2020]28号），依据文件第五项“强化上市奖励”第一条在境内中小板、创业板首发上市的企业，由市中区财政给予每家企业法定代表人（实际控制人）600万元奖励及第三条企业通过资产重组等方式“借壳”上市并将上市公司注册地迁至市中区的，以及通过新三板精选层转板上市的企业，由区财政按照相应上市板块首发上市标准给予一次性奖励的规定，市中区地方金融监督管理局已于2020年9月兑现了山东雅博科技股份有限公司实际控制人陆永上市奖励资金200万元，2021年拨付剩余奖励资金400万元。

二、项目绩效目标

（一）2021年度目标

2021年底前，根据企业申请情况，拨付山东雅博科技股份有限公司实际控制人陆永剩余奖励资金400万元。

三、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1、评价目的：根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2021〕10号）、《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）、《枣庄市市直部门预算绩效目标管理办法》（枣财预〔2016〕9号）的要求，此次对

山东雅博科技股份有限公司区级上市奖励资金项目^{徐州华兴会计师事务所有限公司}实施情况进行绩效评价，是了解资金落实、业务管理、财务管理^{专项产出}、社会效益等有关情况，加强财政支出管理，提高资金使用效率，检查财政支出项目的预期目标是否实现，项目是否可持续运行，帮助项目单位分析存在的问题，及时总结经验，改进项目管理措施，提高项目单位绩效管理^{专项产出}水平，进一步增强财政资金使用效率和效益。通过绩效评价，可以衡量项目资金使用效率，掌握项目资金使用的规范性、科学性，分析项目支出绩效目标的完成情况，总结经验，分析存在问题，改进预算管理、优化资源配置，不断提高项目资金支出管理水平。

2、评价对象：山东雅博科技股份有限公司区级上市奖励资金项目 400 万元的使用绩效。

3、评价范围：山东雅博科技股份有限公司区级上市奖励资金项目涉及的项目实施、项目管理、财政资金400万元的拨付及项目管理过程中的相关资料。

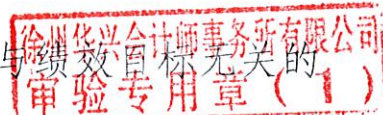
本次绩效评价是在项目执行单位绩效自评的基础上，由徐州华兴会计师事务所有限公司对该项目资料进行书面评审，同时对该项目进行现场评价。评价基准日为 2021 年 12 月 31 日。

（二）绩效评价原则、评价方法、评价指标体系、评价标准

1、绩效评价指标的确定应当遵循的原则

（1）相关性原则。确定的绩效评价指标应当与绩效目标有直

接的联系，能够恰当反映目标的实现程度，而与绩效指标无关的指标不应列入评价体系。



(2) 重要性原则。应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标，而对于那些无足轻重、可有可无的指标应该舍弃，否则，可能造成评价体系过于庞杂，可操作性不强，且不能突出反映问题。

(3) 可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

(4) 系统性原则。应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的经济效益、社会效益、环境效益和可持续效益等。

2、绩效评价方法的选用

按照项目绩效评价指标体系的要求，采取相关性、可比性、经济性、重要性及系统性原则相结合、现场评价与非现场评价相结合的方式，综合运用因素分析法、比较分析法、公众评判法等，通过与该项目单位人员座谈、资料核查、选点抽查、电话访谈与现场发放问卷调查等方法，从项目投入、过程、产出、效果四个方面对项目实施情况进行了全面评价。

3、绩效评价指标体系

绩效评价指标体系的制定主要包括决策、过程、产出和效益四个方面，满分为100分。一是决策（20分），主要评价立项依据的充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确

性、预算编制科学性和资金分配合理性等工作情况（30分），主要评价资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性和制度执行有效性等基础工作开展情况；三是产出（20分），主要评价项目实际完成率、质量达标率、完成及时性和成本节约率等情况；四是效益（30分），主要评价项目实施效益及社会公众或服务对象对项目满意度等情况；绩效评价关注的重点是评价对象的过程和效益，因此，在具体设置绩效评价指标的权重时，过程类及效益类指标在整体权重中占主导地位，以上评价指标数据来源主要为评价人员收集补充及整理出的项目的基础资料，评价人员实地勘察及调查问卷。

4、评价标准

评价过程中按照评价结果分为四个级别：优、良、中、差。

优秀为项目完成情况超过项目制定的指标标准或达标并且成效显著，分值大于或等于90分；

良好为项目完成情况达到项目制定的指标标准要求并且成效明显，分值为80分（含）-89分；

中为项目完成情况基本达到项目制定的指标标准要求并且成效一般，分值为60（含）-79分；

差为项目完成情况远低于项目制定的指标标准并且成效较差，分值为60分以下。

（三）绩效评价工作过程

1、评价准备阶段：2022年9月7日成立绩效评价工作组，由于绩效评价涉及具体的社会、经济调查，要求具有高水平的分析、判断能力，在人员配备方面我所充分考虑了相关人员需要

具备足够的专业熟练程度和良好的工作能力，徐州华信会计师事务所有限公司
会计师二名，会计师二名。评价队伍组建完成后积极与相关项目
主管单位对接，收集整理绩效评价相关基础资料。
审验专用章(1)

2、绩效评价实施阶段：资料审核、拟定具体评价工作方案、实施绩效评价、完成绩效评价。

2022年9月7日至2022年9月30日收集及整理项目相关资料，并对资料的合规性进行检查。

2022年10月1日至2022年10月12日对前期资料整理过程中出现的问题进行资料的补充及落实，尽可能做到项目资料完整全面，为绩效评价提供可靠的依据。

2022年10月13日至2022年10月20日对项目进行实地观察及勘验，实地调查比单纯的文字描述更有证明力，对项目相关范围内进行问卷调查，该项调查可以快速、便捷从大量周边人员获得真实的群众评价信息。

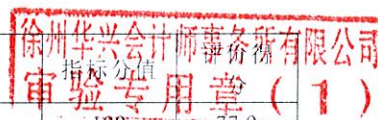
3、撰写和提交评价报告阶段：撰写报告、提交报告。

2022年10月25日前在对所收集资料进行全面分析的基础上对绩效目标的决策、过程、产出和效益等做出具体分析和评价，按照数据真实准确、依据充分、分析透彻、结论准确的原则由经验丰富的评价人员出具有明确绩效目标、项目实施中存在的各项问题、以及对存在问题有针对性建议和意见的绩效评价初稿，并提交委托方对评价报告的真实性、合理性、完整性充分征询意见。

根据各方提出的书面合理意见对评价报告进行修改和完善后将绩效评价终稿提交委托方。

四、评价结论和绩效分析

评价指标					
一级	二级	三级	四级	100	77.9
决策	项目立项	立项依据充分性	政策依据	2	2
			与职责范围相符性	2	2
		立项程序规范性	立项程序规范性	2	2
	绩效目标	绩效指标合理性	是否设立绩效目标	2	1.5
			目标依据的充分性	3	3
		绩效指标明确性	目标的清晰性	3	2
	目标的细化、可衡量性		2	2	
	资金投入	预算编制科学性	预算编制的科学性	2	2
		资金分配合理性	资金分配的合理性	2	2
	过程	资金管理	资金到位率	资金到位率	5
预算执行率			预算执行率	5	5
资金使用合规性			资金使用合规性	5	3
组织实施		管理制度健全性	管理制度的健全性	4	3
			管理制度的合规性	4	3
		执行制度有效性	项目实施的合规性	4	2
			项目资料归档完整性	3	2
产出		产出数量	实际完成率	是否完成计划产出数量	10
	产出时效	完成及时性	项目是否按时完成	5	3
	产出成本	成本节约率	成本是否超过预算	5	4
效益	项目效益	实施效益	可持续影响	15	10
		服务对象满意度	企业满意度	15	15
综合得分				100	77.9
评价等级					中



(一) 综合评价结论


1、决策类评价指标得分情况

决策类共计20分，其中分为项目立项6分、绩效目标10分、资金投入4分，评价后得分共计18.5分，其中项目立项得分6分、绩效目标8.5分、资金投入得分4分，绩效目标扣1.5分。

2、过程类评价指标得分情况

过程类共计30分，其中分为资金管理15分及组织实施15分，评价后得分21.1分，资金管理得分11.1分，组织实施得分10分，资金管理扣分3.9分，组织实施扣分5分。

3、产出类评价指标得分情况

产出共计20分，其中分为产出数量10分、 产出成本5分，评价后得分13.3分，其中产出数量得分6.3分，产出时效得分3分、产出成本得分4分，产出数量扣分3.7分，产出时效扣分2分、产出成本扣分1分。

4、效益类评价指标得分情况

效益类共计30分，评价后得分25分，扣分5分。

(二) 绩效分析

评价基准日为2021年12月31日，截止基准日项目资金400万元已到位250万元，2021年使用绩效评价内资金250万元。支出对象：陆永委托王朝嫔收款100万元、委托褚一凡收款150万元（因山东雅博科技股份有限公司司法重整，陆永账户被冻结，无法拨付至陆永本人账户），具体明细如下：

山东雅博科技股份有限公司区级上市奖励资金项目

单位：万元

序号	支出时间	陆永委托收款方	实际支出
1	2021年6月21日	王朝嫔	100
2	2021年7月21日	褚一凡	150
合计			250

经过绩效评价小组认真分析总结，该项目实施的成绩综合得分77.9分，主要得分指标体现在：

1、在项目决策方面，指标分值20分，得18.5分

(1) 项目立项，指标分值6分，得6分

① 立项依据的充分性，指标分值4分，得4分

项目实施符合中共市中区委办公室关于印发《市中区推进企业股改上市挂牌“中兴行动”计划（2020年-2024年）》的通

知（市中室字[2020]28号）的政策要求，项目~~实施单位为枣庄市市中区地方金融监督管理局~~，主要职责是负责~~具体实施挂牌上市~~（~~1~~）市挂牌工作，依法依规协调解决企业上市挂牌工作问题；组织召开领导小组会议，协调落实相关扶持政策，项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需。

② 立项程序规范性，指标分值2分，得2分

项目按照规定的程序申请设立，审批文件符合相关要求，事前经过集体决策，立项程序规范。

（2）绩效目标，指标分值10分，得分8.5分

① 绩效目标的合理性，指标分值5分，得4.5分

项目已设数量指标：奖励企业个数1个、时效指标：及时拨付到位，效益指标：增加企业经营信心，服务对象满意度：对专项资金的执行过程是否满意，目标制定符合客观实际，与预算的资金量相匹配。

② 绩效指标明确性，指标分值5分，得4分

目标制定清晰，在数量、时效、效益、可持续影响、服务对象满意度项目上进行了细化，细化指标可衡量。

（3）资金投入，指标分值4分，得4分

① 预算编制科学性、资金分配合理性，指标分值4分，得4分

项目资金申请依据《中共市中区委办公室关于印发《市中区推进企业股改上市挂牌“中兴行动”计划（2020年-2024年）》的通知（市中室字[2020]28号），文件第五项“强化上市奖励”第一条在境内中小板、创业板首发上市的企业，由区财政给予每家

企业法定代表人（实际控制人）600万元奖励，2020年9月兑现了奖励资金200万元，2021年预算兑现剩余奖励资金400万元（徐州华兴会计师事务所有限公司 审验专用资金 1）分配依据充分，额度与年度目标相匹配。

2、在项目过程方面，指标分值30分，得21.1分

（1）资金管理，指标分值15分，得11.1分

①资金到位率，指标分值5分，得3.1分

枣庄市市中区财政局于2021年6月1日下达市中区地方金融监督管理局授权支付额度金额100万元，7月20日下达支付额度150万元，合计250万元，预算资金400万元，到位率62.5%。

②预算执行率，指标分值5分，得5分

2021年度实际到位区级奖励资金250万元，全年执行250万元，执行率100%。

②资金使用合规性，指标分值5分，得3分

2021年6月2日拨付陆永区级上市奖励资金资金100万（委托收款方王朝嫔），7月21日拨付陆永区级上市奖励资金150万元（委托收款方褚一凡），两笔资金有陆永签字的委托代收函，资金的拨付有市中区地方金融监督管理局相关会议决策，支出手续齐全，符合项目预算批复的用途。

（2）组织实施，指标分值15分，得10分

①管理制度的健全性，指标分值8分，得6分

项目实施单位制定了《财务管理制度》、《合同监督管理规定》和《采购管理办法》，制度合规、完整，对项目顺利实施提供了保障。

②制度执行的有效性，指标分值7分，得4分

项目实施符合单位管理规定及《中共市中区委办公室关于印
发《市中区推进企业股改上市挂牌“中兴行动”计划（2020年-2024
年）》的通知要求，资金申请文件、会议纪要、支出凭证等资
料归档及时。



3、在项目产出方面，指标分值20分，得13.3分

(1) 产出数量，指标分值 10 分，得 6.3 分

①实际完成率，指标分值 10 分，得 6.3 分

已奖励企业个数 1 个，实际奖励资金 250 万元，计划奖励
400 万元，实际完成率 62.5%。

(2) 产出时效，指标分值5分，得3分

①完成及时性，指标分值 5 分，得 3 分

项目计划 2021 年底完成，根据企业申请情况，400 万元全
部拨付到位，实际拨付 250 万元，实施进度 62.5%，进度一般。

(3) 产出成本，指标分值 5 分，得 4 分

①成本节约率，指标分值 5 分，得 4 分

2021年预计支出成本400万元，实际支出250万元，实际支
出成本未超出预算成本。

4、在项目效益方面，指标分值30分，得25分

(1) 项目效益，指标分值 30 分，得 25 分

①实施效益，指标分值 15 分，得 10 分

通过项目实地调研，通过奖励企业实际控制人资金后，增
加了企业经营信心及获得感，效果明显。

②满意度，指标分值 15 分，得 15 分

我们通过对企业进行询问、现场调研，调研结果显示山东雅博科技股份有限公司及实际控制人陆永对专项资金的使用过程很满意，满意率达100%。

该项目扣分22.1分，决策指标20分，扣1.5分；过程指标分值30分，扣分8.9分；产出指标分值30分，扣分6.7分；效益指标分值30分，扣分5分。

1、在项目决策方面，指标分值20分，扣1.5分

(1) 绩效目标，指标分值10分，扣1.5分

① 绩效目标的合理性，指标分值5分，扣0.5分

② 绩效目标的明确性，指标分值5分，扣1分

绩效目标不全面，未设置成本指标，成本指标不明确、不可衡量。

2、在项目过程方面，指标分值30分，扣8.9分

(1) 资金管理，指标分值15分，扣3.9分

① 资金到位率，指标分值5分，扣1.9分

项目实际到位资金250万元，预算资金400万元，到位率62.5%，资金未全部到位，差额150万元。

② 资金使用的合规性，指标分值5分，扣2分

未制定区级上市奖励资金管理辦法，专项资金使用的合规性缺少相关依据。

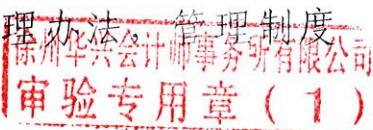
(2) 组织实施，指标分值15分，扣5分

① 管理制度健全性，指标分值8分，扣2分

在资金管理、资金回收、监督管理等方面无明确规定，管理制度不健全。

②制度执行有效性，指标分值7分，扣3分

因实施单位未制定区级上市奖励资金管理~~办法~~、~~管理制度~~不健全，制度执行的有效性缺少相关依据。



3、在项目产出方面，指标分值20分，扣6.7分

(1) 产出数量，指标分值10分，扣3.7分

①实际完成率，指标分值10分，扣3.7分

已奖励企业个数1个，2021年计划拨付奖励400万元，实际拨付奖励250万元，完成率62.5%，未按计划奖励资金实施。

(2) 产出时效，指标分值5分，扣2分

①完成及时性，指标分值5分，扣2分

计划2021年底完成剩余奖励资金400万元的拨付，实际拨付250万元，完成进度62.5%，进度一般。

(3) 产出成本，指标分值5分，扣1分

①成本节约率，指标分值5分，扣1分

项目实际所耗费的支出250万元，因既定工作目标是剩余400万元奖励的拨付情况，项目整体实施未完成，无法考核项目整体成本。

4、在项目效益方面，指标分值30分，扣5分

(1) 项目效益，指标分值30分，扣5分

①实施效益，指标分值15分，扣5分

企业2020年8月份申请拨付区级上市奖励资金600万元，2020年实际拨付200万，剩余400万元奖励资金计划2021年进行拨付，实际拨付250万元，未按企业申请计划进行拨付，增加企

业经营信心方面有待提高。

五、存在的问题

1、绩效目标不全面，未设置成本指标，成本指标不明确、(1)不可衡量。

2、项目实际到位资金250万元，预算资金400万元，到位率62.5%，资金未全部到位，差额150万元。

3、在资金管理、资金回收、监督管理等方面无明确规定，未制定区级上市奖励资金管理辦法，管理制度不健全，制度执行的有效性缺少相关依据。

4、2021年计划拨付奖励400万元，实际拨付奖励250万元，完成率62.5%，未按计划奖励资金实施，进度一般，项目整体实施未完成，无法考核项目整体成本。

5、企业2020年8月份申请拨付区级上市奖励资金600万元，2020年实际拨付200万，剩余400万元奖励资金计划2021年进行拨付，实际拨付250万元，未按企业申请计划进行拨付，增加企业经营信心方面有待提高。

六、有关建议

为进一步提高项目资金的管理水平和使用效益，针对存在的问题，绩效评价小组提出如下建议：

1、绩效指标制定应全面、细化、可衡量，成本指标应设置具体金额或以预算成本为依据，以便于考核项目的成本节约程度。

2、市中区地方金融监督管理局应严格按照《中共市中区委

办公室关于印发《市中区推进企业股改上市挂牌计划（2020年-2024年）》的通知中的补助标准，徐州华兴会计师事务所有限公司
审验专用章（1） 对符合条件的企业实际控制人进行补助，若当年预算资金不足以足额补助的情况下，应在次年将不足部分纳入预算范围，补足差额150万元。

3、项目实施过程中做到有效的监管，制定区级上市奖励资金管理辦法，健全管理制度，保证资金使用的合规性、相符性、制度执行的有效性。在企业使用奖励资金的用途上制定规定，保证企业合规使用奖励资金，达到资金预期使用效益。

4、市中区地方金融监督管理局作为上市企业的主管部门，存在资金监管义务，应督促财政局及时拨付奖励资金，按照预算资金、预期目标进行实施，加快资金拨付进度，按照企业申请情况及时拨付，提高企业经营信心，促进企业长期发展。

绩效评价报告正文

徐华会 徐02022会师第259号
徐州2022会计师事务所有限公司
审验专用章(1)

为了加强财政专项资金项目支出管理和使用，提高资金使用效益和效率，通过对项目执行与完成情况的全面了解和分析，对项目计划的执行、项目资金的筹集、项目效果等情况进行评价，总结项目执行中存在的问题，不断提高专项资金投入所产生的社会效益，按照《中华人民共和国预算法》、《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2021〕10号）、《枣庄市直部门预算绩效目标管理办法》（枣财预〔2016〕9号）、《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）、《关于印发〈枣庄市市级预算支出项目第三方绩效评价工作规程〉的通知》（枣财绩〔2017〕3号）的相关要求，我们接受枣庄市市中区财政局委托，于2022年9月7日至10月25日组织相关人员对山东雅博科技股份有限公司区级上市奖励资金的管理和使用情况进行了绩效评价工作。我们在通过实地调查、核实、收集、座谈、汇总、分析绩效相关资料的基础上，对照绩效评价指标和标准进行评议和打分，对项目资金的使用、项目执行的效果进行汇总分析，形成了山东雅博科技股份有限公司区级上市奖励资金项目绩效评价报告。

一、项目基本情况

（一）项目立项

为进一步加快推进市中区企业全面对接多层次资本市场，促进传统产业改造提升、培育新兴产业，带动全区经济创新转型高

质量发展，中共市中区委办公室制定《关于印发<市中区推进企业股改上市挂牌“中兴行动”计划（2020年-2024年）>的通知》（市中室字[2020]28号）行动计划，目标：按照“培育一批、股改一批、招引一批、上市一批、做强一批”工作要求，力争通过5年努力，培育1家市值过100亿上市公司，境内外上市企业达10家以上，重点拟上市企业达20家，“新三板”挂牌企业达5家以上，区域性股权交易市场挂牌企业、股份制企业均达100家，通过资本市场累计融资达100亿元以上，获得资本市场服务的企业占全区规上企业的30%以上。

（二）项目预算

2021年预算拨付山东雅博科技股份有限公司实际控制人陆永剩余奖励资金400万元。

项目基本概况			
项目名称	山东雅博科技股份有限公司区级上市奖励资金项目		
主管部门	枣庄市市中区地方金融监督管理局		
项目实施单位	枣庄市市中区地方金融监督管理局		
项目起止时间	2021年1月—2021年12月		
预算资金（万元）	400	实际到位资金（万元）	250
其中：财政拨款	400	到位率	62.5%

（三）项目计划实施内容

根据中共市中区委办公室制定《关于印发<市中区推进企业股改上市挂牌“中兴行动”计划（2020年-2024年）>的通知》（市中室字[2020]28号），依据文件第五项“强化上市奖励”第一条在境内中小板、创业板首发上市的企业，由市中区财政给予每家企业法定代表人（实际控制人）600万元奖励及第三条企业通过资

产重组等方式“借壳”上市并将上市公司注册地迁至市中区的公司以及通过新三板精选层转板上市的企业，由市中区财政局按照《山东省财政厅关于印发〈山东省企业上市奖励办法〉的通知》（鲁财办〔2020〕11号）规定的板块首发上市标准给予一次性奖励的规定，市中区地方金融监督管理局已于2020年9月兑现了山东雅博科技股份有限公司实际控制人陆永上市奖励资金200万元，2021年拨付剩余奖励资金400万元。

（四）项目组织管理

项目主管单位和实施单位为枣庄市市中区地方金融监督管理局。主要职责是负责具体主抓企业上市挂牌工作，依法依规协调解决企业上市挂牌工作问题；做好促进全区企业上市挂牌工作规划、研究、组织、协调、会商、督查、评价等工作，定期通报企业上市挂牌工作情况；组织召开领导小组会议，协调落实相关扶持政策。

枣庄市市中区财政局负责按照财政管理制度的有关规定，对项目预算批复后办理财政资金拨付，保证财政资金拨付的到位率和及时性。

二、项目绩效目标

2021年底前，根据企业申请情况，拨付到位资金400万元。

三、评价基本情况

（一）评价目的

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2021〕10号）、《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）、《枣庄市市直部门预算绩效目标

管理办法》（枣财预〔2016〕9号）的要求，此徐州华兴会计师事务所有限公司
股份有限公司区级上市奖励资金项目实施情况进行绩效评价，是
了解资金落实、业务管理、财务管理、项目产出及社会效益等有
关情况，加强财政支出管理，提高资金使用效率，检查财政支出
项目的预期目标是否实现，项目是否可持续运行，帮助项目单位
分析存在的问题，及时总结经验，改进项目管理措施，提高项目
单位绩效管理水平和进一步增强财政资金使用效率和效益。

通过绩效评价，可以衡量项目资金使用效率，掌握项目资金使用的规范性、科学性，分析项目支出绩效目标的完成情况，总结经验，分析存在问题，改进预算管理、优化资源配置，不断提高项目资金支出管理水平。

（二）评价对象与范围

1、评价对象为山东雅博科技股份有限公司区级上市奖励资金项目 400 万元的使用绩效。

2、评价范围：山东雅博科技股份有限公司区级上市奖励资金项目涉及的项目实施、项目管理、财政资金400万元的拨付及项目管理过程中的相关资料。

本次绩效评价是在项目执行单位绩效自评的基础上，由徐州华兴会计师事务所有限公司对该项目资料进行书面评审，同时对该项目进行现场评价。评价基准日为 2021 年 12 月 31 日。

（三）评价依据

（1）《中华人民共和国预算法》

（2）《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的

通知》（财预〔2021〕10号）

（3）《枣庄市市直部门预算绩效目标管
理办法》（枣财预〔2016〕9号）



（4）《中共市中区委办公室关于印发〈市中区推进企业股
改上市挂牌“中兴行动”计划（2020年-2024年）〉的通知》（市
中室字〔2020〕28号）

- （5）预算绩效目标及其他相关材料；
- （6）相关行业政策、行业标准及专业技术规范；
- （7）项目实施方案、绩效自评报告等；
- （8）与项目资金支出有关的明细账、记账凭证、原始凭证；
- （9）其他相关资料

（四）评价原则、评价方法

1、绩效评价指标的确定应当遵循的原则

（1）相关性原则。确定的绩效评价指标应当与绩效目标有直
接的联系，能够恰当反映目标的实现程度，而与绩效目标无关的
指标不应列入评价体系。

（2）重要性原则。应当优先使用最具评价对象代表性、最能
反映评价要求的核心指标，而对于那些无足轻重、可有可无的指
标应该舍弃，否则，可能造成评价体系过于庞杂，可操作性不强，
且不能突出反映问题。

（3）可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指
标，以便于评价结果可以相互比较。

（4）系统性原则。应当将定量指标与定性指标相结合，系统

反映财政支出所产生的经济效益、社会效益、
效益等。



2、绩效评价方法的选用

按照项目绩效评价指标体系的要求，采取相关性、可比性、经济性、重要性及系统性原则相结合、现场评价与非现场评价相结合的方式，综合运用因素分析法、比较分析法、公众评判法等，通过与该项目单位人员座谈、资料核查、选点抽查、电话访谈与现场发放问卷调查等方法，从项目投入、过程、产出、效益四个方面对项目实施情况进行了全面评价。

（五）绩效评价指标体系

绩效评价指标体系的制定主要包括决策、过程、产出和效益四个方面，满分为100分。一是决策（20分），主要评价立项依据的充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性和资金分配合理性等工作情况；二是过程（30分），主要评价资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性和制度执行有效性等基础工作开展情况；三是产出（20分），主要评价、项目实际完成率、完成及时性和成本节约率等情况；四是效益（30分），主要评价项目实施效益及社会公众或服务对象对项目满意度等情况；绩效评价关注的重点是评价对象的过程和效益，因此，在具体设置绩效评价指标的权重时，过程类及效益类指标在整体权重中占主导地位，以上评价指标数据来源主要为评价人员收集补充及整理出的项目的基础资料，评价人员实地勘察及调查问卷。

评价过程中按照评价结果分为四个级别：~~优、良、中、差。~~
 优秀为项目完成情况超过项目制定的指标标准或达标并(且1)

成效显著，分值大于或等于90分；

良好为项目完成情况达到项目制定的指标标准要求并且成效明显，分值为80分（含）-89分；

中为项目完成情况基本达到项目制定的指标标准要求并且成效一般，分值为60（含）-79分；

差为项目完成情况远低于项目制定的指标标准并且成效较差，分值为60分以下。

（六）评价人员组成

评价人员及工作安排表

序号	工作内容	人员	职称	完成时限	工作要求
1	与项目单位沟通后采集项目相关资料进行整理	张辉 魏秀梅 朱邦新	注册会计师、会计师	2022年9月30日前	收集资料是绩效评价的核心工作，整理收集到的资料，并对资料合规性进行检查
2	明确根据项目绩效目标指标体系检查资料缺失或不完善的，与委托方及项目相关单位充分沟通，补充完善相关资料	张辉 魏秀梅 朱邦新	注册会计师、会计师	2022年10月12日前	从多个方面补充实物资料、书面资料和分析性资料，尽可能做到资料全面为绩效评价提供可靠依据
3	按照确定好的现场和非现场评价范围采取勘查、巡查、复核等方式，对有关情况进行核实，对所掌握的有关资料进行分类、整理和分析，提出评价意见；编制社会调查问卷到相关范围内对相关人员进行调查并整理出具调查结果	张辉 魏秀梅 朱邦新	注册会计师、会计师	2022年10月23日前	实地勘查现场比单纯的文字描述更有证明力，相关范围内问卷调查可以快速、便捷从大量人员获得群众评价信息
4	出具绩效评价初稿，征求项目主管部门的意见，根据反馈意见进一步修改完善后，报委托方审核并出具报告	张辉 张为涛	注册会计师	2022年10月25日前	根据收集完备的相关资料由经验丰富的评价人员出具初稿并提交审核

（七）绩效评价工作过程

1、评价准备阶段：2022年9月7日成立绩效评价工作组，由

于绩效评价涉及具体的社会、经济调查，要求具有高水平的分析、判断能力，在人员配备方面我所充分考虑徐州华兴会计师事务所有限公司（徐州华兴会计师事务所有限公司 审验专用章需要）具备足够的专业熟练程度和良好的工作能力，因此配备了注册会计师二名，会计师二名。评价队伍组建完成后积极与相关项目主管单位对接，收集整理绩效评价相关基础资料。

2、绩效评价实施阶段：资料审核、拟定具体评价工作方案、实施绩效评价、完成绩效评价。

2022年9月7日至2022年9月30日收集及整理项目相关资料，并对资料的合规性进行检查。

2022年10月1日至2022年10月12日对前期资料整理过程中出现的问题进行资料的补充及落实，尽可能做到项目资料完整全面，为绩效评价提供可靠的依据。

2022年10月13日至2022年10月23日对项目进行实地观察及勘验，实地调查比单纯的文字描述更有证明力，对项目相关范围内进行问卷调查，该项调查可以快速、便捷从大量周边人员获得真实的群众评价信息。

3、撰写和提交评价报告阶段：撰写报告、提交报告。

2022年10月25日前在对所收集资料进行全面分析的基础上对绩效目标的决策、过程、产出和效益等做出具体分析和评价，按照数据真实准确、依据充分、分析透彻、结论准确的原则由经验丰富的评价人员出具有明确绩效目标、项目实施中存在的各项问题、以及对存在问题有针对性建议和意见的绩效评价初稿，并提交委托方对评价报告的真实性、合理性、完整性充分征询意见。

根据各方提出的书面合理意见对评价报告进行修改和完善后将绩效评价终稿提交委托方。



四、评价结论和绩效分析

评价指标				指标分值	评价得分
一级	二级	三级	四级	100	77.9
决策	项目立项	立项依据充分性	政策依据	2	2
			与职责范围相符性	2	2
		立项程序规范性	立项程序规范性	2	2
	绩效目标	绩效指标合理性	是否设立绩效目标	2	1.5
			目标依据的充分性	3	3
			目标的清晰性	3	2
		绩效指标明确性	目标的细化、可衡量性	2	2
	资金投入	预算编制科学性	预算编制的科学性	2	2
资金分配合理性			2	2	
过程	资金管理	资金到位率	资金到位率	5	3.1
			预算执行率	5	5
			资金使用合规性	5	3
	组织实施	管理制度健全性	管理制度的健全性	4	3
			管理制度的合规性	4	3
		执行制度有效性	项目实施的合规性	4	2
			项目资料归档完整性	3	2
产出	产出数量	实际完成率	是否完成计划产出数量	10	6.3
	产出时效	完成及时性	项目是否按时完成	5	3
	产出成本	成本节约率	成本是否超过预算	5	4
效益	项目效益	实施效益	可持续影响	15	10
		服务对象满意度	企业满意度	15	15
综合得分				100	77.9
评价等级					中

(一) 综合评价结论

5、决策类评价指标得分情况

决策类共计20分，其中分为项目立项6分、徐州华会会计师事务所有限公司
绩效目标10分、
资金投入4分，评价后得分共计18.5分，其中项目立项得分6分、
绩效目标8.5分、资金投入得分4分，绩效目标扣1.5分。
(1)

6、过程类评价指标得分情况

过程类共计30分，其中分为资金管理15分及组织实施15分，评价后得分21.1分，资金管理得分11.1分，组织实施得分10分，资金管理扣分3.9分，组织实施扣分5分。

7、产出类评价指标得分情况

产出共计20分，其中分为产出数量10分、产出时效5分、产出成本5分，评价后得分13.3分，其中产出数量得分6.3分，产出时效得分3分、产出成本得分4分，产出数量扣分3.7分，产出时效扣分2分、产出成本扣分1分。

8、效益类评价指标得分情况

效益类共计30分，评价后得分25分，扣分5分。

(二) 现场评价情况分析

项目效果的现场评价包含项目相关资料的完整性、合规性，资金拨付的合规性、及时性，企业满意度评价通过发放现场调查问卷的形式进行评价。

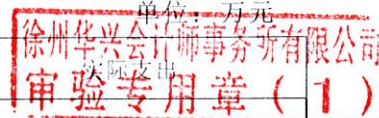
五、绩效评价指标分析

评价基准日为2021年12月31日，截止基准日项目资金400万元已到位250万元，2021年使用绩效评价内资金250万元。支出对象：陆永委托王朝嫔收款100万元、委托褚一凡收款150万元（因山东雅博科技股份有限公司司法重整，陆永账户被冻结，无法拨付至陆永本人账户），具体明细如下：

山东雅博科技股份有限公司区级上市奖励资金项目

单位：万元

序号	支出时间	陆永委托收款方	实际支出
1	2021年6月2日	王朝嫔	100
2	2021年7月21日	褚一凡	150
合计			250



经过绩效评价小组认真分析总结，该项目实施的成绩综合得分77.9分，主要得分指标体现在：

1、在项目决策方面，指标分值20分，得18.5分

(1) 项目立项，指标分值6分，得6分

① 立项依据的充分性，指标分值4分，得4分

项目实施符合中共市中区委办公室关于印发《市中区推进企业股改上市挂牌“中兴行动”计划（2020年-2024年）》的通知（市中室字[2020]28号）的政策要求，项目实施单位为枣庄市中区地方金融监督管理局，主要职责为拟定全区多层次资本市场培育、改革和发展的政策措施，承担全区推进企业上市工作领导小组和区规模企业规范化公司制改制联席会议的日常工作，协调和推动企业上市，配合证券监管机构做好上市公司规范发展工作。项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需。

② 立项程序规范性，指标分值2分，得2分

项目按照规定的程序申请设立，审批文件符合相关要求，事前经过集体决策，立项程序规范。

(2) 绩效目标，指标分值10分，得分8.5分

① 绩效目标的合理性，指标分值5分，得4.5分



项目已设数量指标：奖励企业个数1个、时效指标：及时到位，效益指标：增加企业经营信心，服务对象满意度：对专项资金的执行过程是否满意，目标制定符合客观实际，与预算的资金量相匹配。

②绩效指标明确性，指标分值5分，得4分

目标制定清晰，在数量、时效、效益、可持续影响、服务对象满意度项目上进行了细化，细化指标可衡量。

(3) 资金投入，指标分值4分，得4分

①预算编制科学性、资金分配合理性，指标分值4分，得4分

项目资金申请依据《中共市中区委办公室关于印发《市中区推进企业股改上市挂牌“中兴行动”计划（2020年-2024年）》的通知（市中室字[2020]28号），文件第五项“强化上市奖励”第一条在境内中小板、创业板首发上市的企业，由区财政给予每家企业法定代表人（实际控制人）600万元奖励，2020年9月兑现了奖励资金200万元，2021年预算兑现剩余奖励资金400万元，资金分配依据充分，额度与年度目标相匹配。

2、在项目过程方面，指标分值30分，得21.1分

(1) 资金管理，指标分值15分，得11.1分

①资金到位率，指标分值5分，得3.1分

枣庄市市中区财政局于2021年6月1日下达市中区地方金融监督管理局授权支付额度金额100万元，7月20日下达支付额度150万元，合计250万元，预算资金400万元，到位率62.5%。

②预算执行率，指标分值5分，得5分

2021年度实际到位区级奖励资金250万元，执行率100%。



③资金使用合规性，指标分值5分，得3分

2021年6月2日拨付陆永区级上市奖励资金100万（委托收款方王朝嫔），7月21日拨付陆永区级上市奖励资金150万元（委托收款方褚一凡），两笔资金有陆永签字的委托代收函，资金的拨付有市中区地方金融监督管理局相关会议决策，支出手续齐全，符合项目预算批复的用途。

（2）组织实施，指标分值15分，得10分

①管理制度的健全性，指标分值8分，得6分

项目实施单位制定了《财务管理制度》、《合同监督管理规定》和《采购管理办法》，制度合规、完整，对项目顺利实施提供了保障。

②制度执行的有效性，指标分值7分，得4分

项目实施符合单位管理规定及《中共市中区委办公室关于印发《市中区推进企业股改上市挂牌“中兴行动”计划（2020年-2024年）》的通知要求，资金申请文件、支出凭证等资料归档及时。

3、在项目产出方面，指标分值20分，得13.3分

（1）产出数量，指标分值10分，得6.3分

①实际完成率，指标分值10分，得6.3分

已奖励企业个数1个，实际奖励资金250万元，计划奖励400万元，实际完成率62.5%。

（2）产出时效，指标分值5分，得3分

①完成及时性，指标分值5分，得3分

项目计划2021年底完成，根据企业申请情况，徐州华兴会计师事务所有限公司400万元全审验专用章(1)

部拨付到位，实际拨付250万元，实施进度62.5%，进度一般。

(3)产出成本，指标分值5分，得4分

①成本节约率，指标分值5分，得4分

2021年预计支出成本400万元，实际支出250万元，实际支出成本未超出预算成本。

4、在项目效益方面，指标分值30分，得25分

(1)项目效益，指标分值30分，得25分

①实施效益，指标分值15分，得10分

通过项目实地调研，通过奖励企业实际控制人资金后，增加了企业经营信心及获得感，效果明显。

②满意度，指标分值15分，得15分

我们通过对企业进行询问、现场调研，调研结果显示山东雅博科技股份有限公司满意率达100%。

该项目扣分22.1分，决策指标分值20分，扣1.5分；过程指标分值30分，扣分8.9分；产出指标分值30分，扣分6.7分；效益指标分值30分，扣分5分。

1、在项目决策方面，指标分值20分，扣1.5分

(1)绩效目标，指标分值10分，扣1.5分

①绩效目标的合理性，指标分值5分，扣0.5分

②绩效目标的明确性，指标分值5分，扣1分

绩效目标不全面，未设置成本指标，成本指标不明确、不可衡量。

2、在项目过程方面，指标分值30分，扣8.9分



(1) 资金管理，指标分值15分，扣3.9分

① 资金到位率，指标分值5分，扣1.9分

项目实际到位资金250万元，预算资金400万元，到位率62.5%，资金未全部到位，差额150万元。

② 资金使用的合规性，指标分值5分，扣2分

未制定区级上市奖励资金管理办法，专项资金使用的合规性缺少相关依据。

(2) 组织实施，指标分值15分，扣5分

① 管理制度健全性，指标分值8分，扣2分

在资金管理、资金回收、监督管理等方面无明确规定，管理制度不健全。

② 制度执行有效性，指标分值7分，扣3分

因实施单位未制定上市奖励资金管理办法，管理制度不健全，制度执行的有效性缺少相关依据。

3、在项目产出方面，指标分值20分，扣6.7分

(1) 产出数量，指标分值10分，扣3.7分

① 实际完成率，指标分值10分，扣3.7分

已奖励企业个数1个，2021年计划拨付奖励400万元，实际拨付奖励250万元，完成率62.5%，未按计划奖励资金实施。

(2) 产出时效，指标分值5分，扣2分

① 完成及时性，指标分值5分，扣2分

计划2021年底完成剩余奖励资金400万元的拨付，实际拨付

施未完成，无法考核项目整体成本。

5、企业2020年8月份申请拨付区级上市奖励资金600万，2020年实际拨付200万，剩余400万元奖励资金计划2021年进行拨付，实际拨付250万元，未按企业申请计划进行拨付，增加企业经营信心方面有待提高。

七、意见建议

为进一步提高专项资金的管理水平和使用效益，针对存在的问题，绩效评价小组提出如下建议：

1、绩效指标制定应全面、细化、可衡量，成本指标应设置具体金额或以预算成本为依据，以便于考核项目的成本节约程度。

2、市中区地方金融监督管理局应严格按照《中共市中区委办公室关于印发《市中区推进企业股改上市挂牌“中兴行动”计划（2020年-2024年）》的通知中的补助标准，对符合条件的企业实际控制人进行补助，若当年预算资金不足以足额补助的情况下，应在次年将不足部分纳入预算范围，补足差额150万元。

3、项目实施过程中做到有效的监管，制定区级上市奖励资金管理办法，健全管理制度，保证资金使用的合规性、相符性、制度执行的有效性。在企业使用奖励资金的用途上制定规定，保证企业合规使用奖励资金，达到资金预期使用效益。

4、市中区地方金融监督管理局作为上市企业的主管部门，存在资金监管义务，应督促财政局及时拨付奖励资金，按照预

算资金、预期目标进行实施，加快资金拨付进度，按照企业申请情况及时拨付，提高企业经营信心，促进企业长期发展。

附件：

1. 绩效评价指标体系表
2. 绩效评价得分表
3. 调查问卷及统计分析表
4. 问题清单

徐州华兴会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



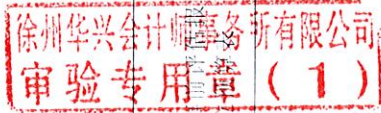
中国注册会计师：



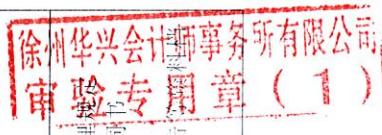
二〇二二年十月二十五日

山东雅博科技股份有限公司区级上市奖励资金项目绩效评价指标表

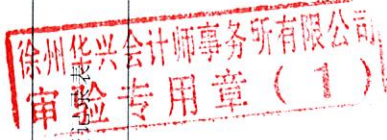
一级指标	权重	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	指标说明	依据
决策 (20分)	20%	项目立项 (6分)	立项依据充分性(4分)	政策依据(2分) 与职责范围相符性(2分)	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策,属于公共财政支持范围,项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目无重复,符合相关规定得2分,否则酌情扣分。	有关法律、法规要求 国民经济和社会发展规划 项目有关的战略和政策 项目单位职责
			立项程序规范性(2分)	立项程序规范性(2分)	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	项目按照规定的程序申请设立,审批文件、材料是否符合相关要求,事前是否经过必要的风险评估、绩效评价、集体决策,满分2分。	审批文件、可行性研究报告、集体决策
绩效目标 (10分)		绩效目标的合理性(5分)	是否设立绩效目标(2分)	是否设立绩效目标,所设绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	项目是否设立绩效目标,未设立0分		项目绩效目标情况表 项目实施方案
			目标依据的充分性(3分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的细化情况。	项目金额测算明细依据:与预算确定的项目投资额或资金量相匹配;目标制定科学客观,满分3分,否则酌情扣分。		
			目标的清晰性(3分)	目标的清晰性(3分) 目标的细化、可衡量性(2分)	项目绩效目标在时效、效益等方面设置了绩效明确指标,指标内容清晰合理,满分3分,目标不明确为0分。		
资金投入 (4分)		预算编制科学性(2分)	预算编制科学性(2分)	项目申请资金是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相匹配。	项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标,具有可衡量性,得2分。		会议记录或项目审计报告、项目公告
			预算编制科学性(2分)	预算编制是否经过科学论证;预算内容与项目内容是否匹配;预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制;预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配,满分2分。			



一级指标	权重	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	指标说明	依据
过程 (30分)	30%	资金分配合理性(2分)	资金分配合理性(2分)	资金分配合理性(2分)	是否有测算依据,与项目单位或地方资金需求是否相适应,用以反映和考核资金分配的科学性、合理性情况。	预算资金分配依据充分、资金分配额度合理,与项目单位或地方资金需求相适应,满分2分。	接上页
					实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的整体保障程度。	资金到位率= (实际到位资金/预算资金) × 100%。 满分5分。	资金到位数、到位时间 指标文件 拨款凭证
		资金使用合规性(5分)	资金使用合规性(5分)	资金使用合规性(5分)	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) x 100% 实际到位资金: 一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金,满分5分。	资金到位凭证 预算表
					项目资金使用是否符合相关财务管理制度的规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	是否符合国家财经法规和财务管理以及有关专项资金管理办法的规定;资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;是否符合项目预算批复或合同规定的用途,满分5分,存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况发现一处扣1分。	项目资金管理办法 项目实施方案
		管理制度健全性(8分)	管理制度健全性(8分)	管理制度健全性(4分) 管理制度合规性(4分)	项目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的保障情况。	制定或具有相应的财务和业务管理制度,满分4分,未制定0分。	项目单位的财务管理制度
					对项目实施财务和业务管理制度的保障情况。	财务和业务管理制度合法、合规、完整,满分4分,未制定0分。	
		制度执行有效性(7分)	制度执行有效性(7分)	项目实施的合规性(4分) 项目资料归档完整性(3分)	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	项目遵守相关法律法规和相关管理规定,满分4分。 项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档满分3分。	项目资金管理 项目合同 招投标手续 三方询价报告 方案



一级指标	权重	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	指标说明	依据
产出 (20分)	20%	产出数量 (10分)	实际完成率 (10分)	是否完成计划产出数量 (10分)	项目实施的产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%,满分10分。	项目现场调研 验收资料 项目绩效目标情况表 项目绩效自评报告
			完成及时性 (5分)	项目是否按时完成 (5分)	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间与实施方案一致,满分5分,进度一般3分,进度较慢1分,未实施0分。	
		产出成本 (5分)	成本节约率 (5分)	成本是否超过预算 (5分)	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%,满分5分。	
			实施效益 (15分)	可持续影响 (15分)	项目实施所产生的效益。	增加企业经营信心,满分15分。	
效益 (30分)	30%	项目效益 (30分)	实施效益 (15分) 满意度 (15分)	社会公众满意度 (15分)	企业对项目实施效果的满意程度。	对专项资金执行过程是否满意,指标分值=满意率×指标满分值15分。	项目现场调研 问卷调查表

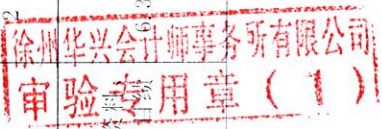


附件 2 山东雅博科技股份有限公司区级上市奖励资金项目绩效评价得分表

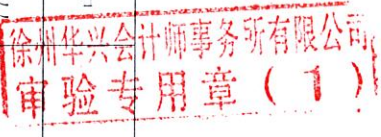
权重	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	依据来源	得分	
20%	项目立项 (6分)	立项依据充分性 (4分)	政策依据 (2分)	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策,属于公共财政支持范围,项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目无重复,符合相关规定得2分,否则酌情扣分。	中共市中区委办公室关于印发《市中区推进企业股改上市挂牌“中兴行动”计划(2020年-2024年)》的通知(市中室字[2020]28号)	2	
			与职责范围相符性 (2分)		项目立项与部门职责范围相符,属于部门履职所需,满分2分。	项目单位简介	2	
		立项程序规范性 (2分)	立项程序规范性 (2分)	项目申请、设立过程序是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	项目按照规定的程序申请设立,审批文件、材料是否符合相关要求,事前是否经过必要的风险评估、绩效评估、集体决策,满分2分。	中共市中区委办公室关于印发《市中区推进企业股改上市挂牌“中兴行动”计划(2020年-2024年)》的通知(市中室字[2020]28号)	2	
	绩效目标的合理性 (5分)	是否设立绩效目标 (2分)	是否设立绩效目标 (2分)	项目是否设立绩效目标,所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	项目是否设立绩效目标,设立2分,未设立0分			1.5
			目标依据的充分性 (3分)	项目绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	项目金额测算明细依据;与预算确定的项目投资额或资金量相匹配;目标制定科学客观,满分3分,否则酌情扣分。		项目支出绩效目标申报表 中共市中区委办公室关于印发《市中区推进企业股改上市挂牌“中兴行动”计划(2020年-2024年)》的通知(市中室字[2020]28号)规定内容	3
	绩效指标的明确性 (5分)	绩效指标的清晰性 (3分)	目标的清晰性 (3分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明确化情况。	项目绩效目标在时效、效益等方面设置了绩效明确指标,指标内容清晰合理,满分3分,目标不明确为0分。			2
			目标的细化、可衡量性 (2分)	项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标,具有可衡量性,得2分。				
	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (2分)	预算编制的标准性 (2分)	项目申请资金是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相匹配。	预算编制是否经过科学论证;预算内容与项目内容是否匹配;满分2分。		项目支出绩效目标申报表 中共市中区委办公室关于印发《市中区推进企业股改上市挂牌“中兴行动”计划(2020年-2024年)》的通知(市中室字[2020]28号)	
			资金分配合理性 (2分)	资金分配是否有测算依据,与项目单位或地方资金需求是否相适应,用以反映和考核资金分配的科学性、合理性情况。	预算资金分配依据充分、资金分配额度合理,与项目单位或地方资金需求相适应,满分2分。			

徐州华兴会计师事务所有限公司
审验专用章 (1)

权重	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	依据来源	得分
30%	资金管理 (15分)	资金到位率 (5分)	资金到位率 (5分)	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 满分5分。	资金到位数、到位时间 指标文件 拨款凭证	3.1
		预算执行率 (5分)	预算执行率 (5分)	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100% 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金,满分5分。	资金到位凭证、《2021年财政支出绩效目标申报表》	5
		资金使用合规性 (5分)	资金拨付合规性 (5分)	项目资金使用是否符合相关的财务管理规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	是否符合国家财经法规和财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定;资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;是否符合项目预算批复或合同规定的用途,满分5分,存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况发现一处扣1分。	中共市中区委办公室关于印发《市中区推进企业股改上市挂牌“中兴行动”计划(2020年-2024年)》的通知(市中室字[2020]28号)项目单位的财务制度	3
	组织实施 (15分)	管理制度健全性 (8分)	管理制度的健全性 (4分)	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的保障情况。	制定或具有相应的财务和业务管理制度,满分4分,未制定0分。	项目单位的财务制度、管理制度	3
		制度执行有效性 (7分)	管理制度的合规性 (4分)	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	财务和业务管理制度合法、合规、完整,满分4分,未制定0分。	项目单位的财务制度、管理制度	3
			项目实施的合规性 (4分)	项目资料归档完整性 (3分)	项目遵守相关法律法规和相关规定,满分4分。	项目遵守相关法律法规和相关规定,满分4分。 项目合同书、支出手续等资料齐全并及时归档满分3分。	项目相关合同书、支出手续、项目实施方案
20%	产出数量 (10分)	实际完成率 (10分)	是否完成计划产出数量 (10分)	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 满分10分。	项目现场调研、检查验收资料 项目绩效目标情况表、项目绩效自评报告	2



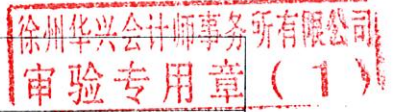
权重	二级指标	三级指标	四级指标	指标解释	评价标准	依据来源	得分
	产出时效 (5分)	完成及时性 (5分)	完成及时性 (5分)	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效率目标的实现程度。	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际耗用的时间 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。满分5分,进度一般3分,进度较慢1分,未实施0分。	接上页	3
		成本节约率 (5分)	成本是否超过预算 (5分)	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%,满分5分。 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。		4
30%	项目效益 (30分)	实施效益 (15分)	可持续影响 (15分)	项目实施所产生的效益。	增加企业经营信心,效果较明显15分,效果明显10分,效果一般5分,未增加0分。	项目现场调研	10
		满意度 (15分)	企业满意度 (15分)	社会公众或服务对象对项目实施的满意度。	对专项资金执行过程是否满意,指标分值=满意率×指标满分值15分。		问卷调查记录表
		综合得分					77.9
		评价等级					中



问卷调查

- 1、您是否了解区级上市奖励资金项目 ()
A、非常了解 B、了解 C、一般 D、不了解
- 2、项目资金发放是否及时 ()
A、及时 B、一般 C、不太及时 D、未收到
- 3、项目实施情况等信息是否进行公示 ()
A、公示 B、未公示 C、不清楚
- 4、您觉得对企业奖励后企业经营信心是否增加 ()
A、是 B、否
- 5、您对专项资金执行过程是否满意 ()
A、满意 B、不满意
- 6、您对区级上市奖励资金项目有没有什么意见或建议?

调查问卷设计及统计分析

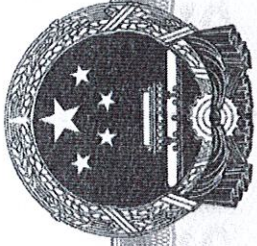


题号	评价内容	评价结果统计					
		满意 (15分)		基本满意 (10分)		不满意 (0分)	
		人数	百分比	人数	百分比	人数	百分比
1	您是否了解区级上市奖励资金项目	5	100%				
2	项目资金发放是否及时	5	100%				
3	项目实施情况等信息是否进行公示	5	100%				
4	您觉得对企业奖励后企业经营信心是否增加	5	100%				
5	您对专项资金执行过程是否满意	5	100%				
6	您对区级上市奖励资金项目有没有什么意见或建议	5	100%				
<p>调查情况分析：</p> <p>本次调查问卷5份，共计收回5份，有效5份。</p> <p>问卷结果满意度统计：收回5份，评价满意率为100%。</p>							

问题清单

序号	单位	项目名称	主要问题	扣分
1	枣庄市 市中区 地方金融 监督管理局	山东雅博 科技股份有限公司 区级上市 奖励资金 项目	<p>1、绩效目标不全面，未设置成本指标，成本指标不明确、不可衡量。</p> <p>2、项目实际到位资金250万元，预算资金100万元，到位率62.5%，资金未全部到位，差额150万元。</p> <p>3、在资金管理、资金回收、监督管理等方面无明确规定，未制定区级上市奖励资金管理辦法，管理制度不健全，制度执行的有效性缺少相关依据。</p> <p>4、2021年计划拨付奖励400万元，实际拨付奖励250万元，完成率62.5%，未按计划奖励资金实施，进度一般，项目整体实施未完成，无法考核项目整体成本。</p> <p>5、企业2020年8月份申请拨付区级上市奖励资金600万元，2020年实际拨付200万，剩余400万元奖励资金计划2021年进行拨付，实际拨付250万元，未按企业申请计划进行拨付，增加企业经营信心方面有待提高。</p>	22.1





营业执照

(副本)

编号 3203020000202112100043

统一社会信用代码

913203027115562755 (1/1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 徐州华兴会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 荣世杰

经营范围 许可项目：注册会计师业务；司法鉴定服务（依法须经批准的以
项目：经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以
审批结果为准）
一般项目：财务咨询；税务服务；资产评估；房地产评估；工
程造价咨询；企业信用调查和评估（除依法须经批准的项目外，凭营业
执照依法自主开展经营活动）

注册资本 110万元整

成立日期 1998年11月03日

营业期限 1998年11月03日至2034年11月02日

住所 徐州市鼓楼区解放北路2号汇源置地广场1#-1-629

登记机关



2021年12月10日

证书序号: 0001575

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

江苏省财政厅

二〇二一年五月七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称:

徐州华兴会计师事务所有限公司

首席合伙人:

蔡世杰

主任会计师:

徐州市解放北路2号汇源置地广场

经营场所:

组织形式:

有限责任

执业证书编号:

32030004

批准执业文号:

苏财会协[1998]34号

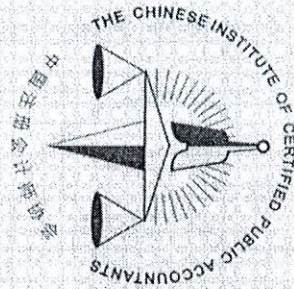
批准执业日期:

1998年10月13日





姓名: 张辉
 Full name: Zhang Hui
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1975-09-11
 Date of birth: 1975-09-11
 工作单位: 常州华兴会计师事务所有限公司
 Working unit: Changzhou Huaxing Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号: 320302197509110815
 Identity card No: 320302197509110815



张辉 2022

年度检验注册
Annual Renewal Registration

本证书在有效期内有效
This certificate is valid for another year after
this renewal



证书编号: 320300040016
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021年10月20日
Date of Issue





姓名 Full name 张为清
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1958-09-06
 工作单位 Working unit 徐州公正会计师事务所
 身份证号码 Identity card No. 320305580906001



张为清(320309060014)
 您已通过2021年年检
 江苏省注册会计师协会

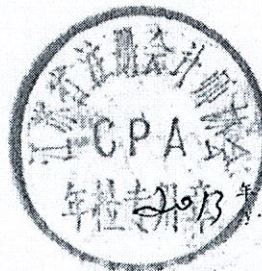


张为清 2022

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



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



2023年 4月 11日