

昆仑牧业注册资本金项目

绩效评价报告

(2022 年度)

项目名称：昆仑牧业注册资本金项目


预算单位：喀什地区国有资产监督管理委员会

实施单位：喀什地区国有资产监督管理委员会

委托单位：新疆维吾尔自治区喀什地区财政局

评价机构：新疆高博有限责任会计师事务所

主评人：程果

程果 二〇二三年七月

项目摘要

项目名称	昆仑牧业注册资本金项目
预算金额	1500 万元
执行金额	586.09 万元
预算执行率	39.07%
实施单位	喀什昆仑牧业发展有限责任公司
评价分值	71.44 分
评价等级	中
主要绩效	2022 年拨付注册资金 1500 万元，主要用于公司正常运营工作的开展，此项资金的拨付解决了公司经营中资金严重缺乏的问题，为公司开展正常经营活动打下坚实的基础，也为喀什畜牧产业的发展起到带头作用。
主要经验及做法	项目单位在项目实施阶段能够遵守相关制度将注册资本金投入至新成立的国有企业，为喀什地区的发展做出了贡献。
存在的问题	1、关于喀什地区国有资产监督管理委员会 (1) 资料提供不完整 项目单位未提供项目申报书、党组会议纪要等相关资料，评价组无法对项目注册资本金的实施情况进行全面的评价。

(2) 未进行事前可行性研究，风险评估等相关工作

查看项目单位提供的所有资料，未发现有关项目开展前的相关工作，无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。

(3) 绩效指标目标值设置不精确

该项目部分指标绩效目标值设置不精确。例如：“注资资本金到位时间等于 2022 年 11 月”，其中，国有资本金的 1471 万元的到位时间为 2022 年 4 月 24 日，与指标目标值不相符，绩效指标目标值设置不精确。

2、关于喀什昆仑牧业发展有限责任公司

(1) 专业技术人员匮乏，成为制约公司发展的瓶颈

由于喀什地处祖国边疆，历史原因导致本地产业工人的整体素质相对偏低，若要对本地工人进行培训，时间长、难度大、成本高。特定的艰苦环境难以吸引或留住人才。加上牛羊养殖、生产加工、新产品研发专业人才匮乏，严重制约了昆仑牧业的快速发展。

(2) 岗位能力不胜任

查看昆仑牧业公司人力资源情况统计表，截至 2022 年 12 月 31 日昆仑牧业在职员工为 26 人，经营管理人才 4 人，专业技术人才 7 人；全日制学历本科 10 人，专科 10 人，中专、高中及以下 6 人。由此可见公司技术人员不足，管理人员岗位胜任能力有所欠缺，公司为畜牧行业，专业性比较强，但是公司内部具有行业内高水平专业技术能力的人员不足，不利于公司长远发展。

(3) 公司缺少长期发展经营规划

	<p>查阅企业提供的所有资料未见公司完善的经营计划。公司由一市四县 30 个股东村和地区国资委以及重组后的新疆阿斯曼牧业有限责任公司股权投资成立，致力于打造喀什地区畜牧业行业品牌，但是与此定位相配套的发展经营规划还不完善，制度体系建设存在较大的缺口如供产销的产业链制定，经营阶段的成本控制，重大投资筹资决策等，仍需在今后的规划中完善。</p> <p>(4) 项目资金使用效益低，执行率不好，经济效益发挥较差，应收账款清理不及时</p> <p>喀什昆仑牧业公司 2022 年收到注册资本金 1500 万元，其中其中一般公共预算资金 29 万元，国有资本经营预算 1471 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，注册资本金支出 586.09 万元，执行率为 39.07%，项目执行不好，项目资金使用效益低。</p> <p>通过查看喀什昆仑牧业公司经审计后的 2022 年财务报表，发现喀什昆仑牧业公司 2022 年度的净资产收益率、净利润增长率、资本保值增值率均小于地方农林牧渔业的国有企业的全行业良好值，2022 年喀什昆仑牧业公司经济效益方面发挥较差。</p> <p>通过查看昆仑牧业 2022 年的经过审计后的利润表和现金流量表发现，喀什昆仑牧业 2022 年营业收入为 409.75 万元，经营活动产生的现金流量只有 216.07 万元，可以发现喀什昆仑牧业存在 193.68 万元的应收账款未收回。</p>
<p>整改建议</p>	<p>1、关于喀什地区国有资产监督管理委员会</p> <p>(1) 加强档案归纳管理</p> <p>做好档案归纳管理工作，对需要归纳资料进行分类归档，做好资</p>

料清单，以方便需要时及时查阅。

（2）强化事前评估意识

任何项目在开展前进行调研、风险评估是尤为重要的一步，进行事前评估可以大大降低项目实施的风险以及可以提前预测一些可避免的错误。

（3）合理设置绩效目标，确保绩效目标效益最大化

一是加强预算绩效目标编制的培训学习，学习相关文件以及共性指标体系，学习如何合理设置绩效目标，提高绩效目标编制质量，做到合理设置绩效目标，确保绩效目标效益最大化。二是强化绩效目标审核。对绩效目标编制质量进行严格把关，设置不合理、不科学、不清晰、无法体现项目核心的绩效目标应退回主管部门，并要求进一步修改完善，以确保绩效目标编制的完整性，科学性。

（4）暂不向喀什昆仑牧业进行资本金注入

由地区本级财政出资 3000 万元作为组建喀什昆仑牧业发展股份有限公司注册资本金，2021 年认缴注册资本金 1500 万元，2022 年追加资本金 1500 万元，确保新公司尽快组建运营。截至 2022 年 12 月 31 日，2021 年的 1500 万元注册资本金已全部支付完毕，2022 年的 1500 万元注册资本金支出 586.09 万元，预算执行率 39.07%。通过综合考量，建议暂不向喀什昆仑牧业进行资本金注入。

2、关于喀什昆仑牧业发展有限责任公司

（1）通过外部引进，社会招聘等进行人才储备

由于喀什特殊的地理环境，通过从本地招到专业的技术人员难度较大，可以通过外部引进，社会招聘来解决人才缺乏的问题。另外企

业应重视培养储备管理人才。企业对甄选出具潜力的人才，并加以培训，充实储备干部成为专业经理人所需要的能力和技能。企业根据要为每个储备人员的个人性格特点、职业特长与不足，员工希望的发展方向、可能适合的岗位及为达到该岗位要求等进行了解。在培养过程中企业要加强对储备人员的考核评估，及时调整，以优化储备人员的整体素质。

(2) 加强培训，在培训中发现人才

加强培训，随着企业的发展，人员的增加，对人员的素质要求必然会更高，这时候就要加强员工的培训，尤其是中层干部的培训，从培训过程中发现人才。

(3) 制度适合企业发展的经营规划

企业制度与公司发展有关的经营规划，是企业实现长期发展的关键。经营计划管理是指企业在制定经营计划时，对计划的实施、监督和控制的过程。它包括了企业的战略规划、年度计划、预算编制、绩效评估等方面，由此可见企业制度中长期规划尤为重要。首先，企业制度经营规划可以帮助企业实现战略目标，制定出符合企业战略目标的年度计划和预算。其次，制度中长期经营规划可以提高企业的效率和效益，帮助企业制定出合理的年度计划和预算，提高生产效率，降低生产成本，从而提高企业的效益。最后，企业通过经营计划管理，企业可以及时发现和解决风险问题，降低风险损失，保障企业的长期发展。

(4) 通过提高产品质量和服务水平、优化资金管理、提高员工效能等提高企业经济效益，加快应收账款的清理

一是提高产品质量和服务水平：不断改进产品的质量和服务水平，以提高顾客满意度和忠诚度。优质的产品和服务能够带来更多的重复购买和口碑传播，进而提升销售额和市场份额。二是优化资金管理：合理安排企业的资金运作，提高资金利用效率和回报率，降低财务风险。可以通过优化应收账款和应付账款管理、加强现金流管理等方式来改善资金状况。三是提高员工效能：激励员工积极性，提高员工的工作效率和工作质量。建立激励机制、加强培训与发展、营造良好的工作氛围等措施可以提高员工的满意度和绩效，从而推动企业的经济效益提升。把项目立项与喀什地委确定的重点工作任务结合起来，突出地直企业在引领经济发展方面的带头作用以及地区经济发展的方向。

应收账款是企业的重要资产之一，但是如果不能及时收回，就会给企业带来经济损失和财务风险。因此，加强应收账款清收力度是企业必须要做的一项工作。首先，企业需要建立完善的应收账款管理制度，明确应收账款的来源、计算方法、管理流程和责任人等方面的规定，确保应收账款的准确性和及时性。其次，企业应该加强与客户的沟通和合作，建立良好的信用关系，提高客户的付款意愿和能力，减少应收账款的逾期和坏账率。同时，企业还可以采取多种措施加强应收账款清收力度，如及时催收、提供优惠政策、采取法律手段等，确保应收账款能够及时回收，减少企业的财务风险和经济损失。

评价机构

新疆高博有限责任会计师事务所

目 录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 绩效目标	3
二、绩效评价工作开展情况	4
(一) 绩效评价目的、对象和范围	4
(二) 绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等	5
(三) 绩效评价工作过程	7
三、综合评价情况及评价结论	9
四、绩效评价指标分析	9
(一) 项目决策情况	10
(二) 项目过程情况	12
(三) 项目产出情况	13
(四) 项目效益情况	18

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	20
(一) 主要经验及做法	20
(二) 存在的问题及原因分析	20
六、有关建议	22
七、其他需要说明的问题	25
附件 1： 昆仑牧业注册资本金项目绩效评价指标综合评分表	28
附件 2： 调查问卷结果分析报告	64
附件 3： 基础信息表	66
附件 4： 访谈记录	69
附件 5： 《企业绩效评价标准值（2021）》地方国有企业中农林 牧渔业全行业企业绩效评价标准值	69
附件 6： 公司架构	73

昆仑牧业注册资本金项目绩效评价报告

为贯彻落实全面推进预算绩效管理工作的要求，完善部门预算管理，强化预算支出责任，提高财政资金的使用效益，新疆高博有限责任会计师事务所受喀什地区财政局的委托，以第三方社会评价机构身份，成立绩效评价小组，根据《中华人民共和国预算法》《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》（新财预〔2018〕158号）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《关于加强和规范自治区本级项目支出“全过程”预算绩效管理结果应用的通知》（新财预〔2022〕57号）等政策文件规定，于2023年6月1日至2023年7月28日，开展喀什地区国有资产监督管理委员会昆仑牧业注册资本金项目（以下简称“本项目”）绩效评价工作，评价组依据绩效评价的基本原理，结合项目特点，经过前期调研、方案制定、数据收集与梳理等环节，撰写形成本绩效评价报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

根据行署2021年第四次常务会议纪要（喀署阅〔2021〕60号）第四条《关于新组建喀什昆仑牧业发展股份有限公司筹六家地直国

有企业的请示》以及《关于新组建喀什昆仑牧业发展股份有限公司筹六家地直国有企业的批复》（喀署复〔2021〕66号），结合喀什地区国有资产监督管理委员会以及喀什昆仑牧业股份有限公司的职责，围绕喀什昆仑牧业股份有限公司年度工作重点和工作任务制定经费预算，地区本级财政出资3000万元作为注册资本金，组建喀什昆仑牧业发展股份有限公司，2021年认缴注册资本金1500万元，2022年追加资本金1500万元，两年内资金支付完毕。确保新公司尽快组建运营。

2.主要内容及实施情况

（1）项目主要内容

根据《关于组建喀什喀什昆仑牧业发展股份有限公司等六家地直国有公司的批复》和《行署2021年第四次常务会议纪要》文件精神，2021年认缴注册资本金1500万元，2022年追加资本金1500万元，确保新成立公司组建运营。2022年预算资金1500万元，其中一般公共预算资金29万元，国有资本经营预算1471万元。助力喀什地区经济社会高质量发展。

（2）项目实施情况

2022年拨付注册资金1500万元，主要用于公司正常运营工作的开展，此项资金的拨付解决了公司经营中资金严重缺乏的问题，为公司开展正常经营活动打下坚实的基础，也为喀什畜牧业的发展起到带头作用。

3.资金投入和使用情况

（1）资金投入情况

根据地区财政局年初预算安排下达资金 1500 万元，其中一般公共预算资金 29 万元，国有资本经营预算 1471 万元，最终确定项目资金总数为 1500 万元。

(2) 资金使用情况

截至 2022 年 12 月 31 日，昆仑牧业注册资本金 3000 万元主要用于土地契税及印花税 305.015 万元，土地交易服务费 96.26 万元，测绘费及工本费 80.165 万元，固定资产 212.65 万元，阿斯曼流动资金贷款 1100 万元，以及公司成立到 2022 年 12 月底工资及各项费用 292 万元，共计 2086.09 万元。2021 年的 1500 万元注册资本金已全部支付完毕，2022 年的 1500 万元注册资本金支出 586.09 万元，预算执行率 39.07%。

(二) 绩效目标

1.项目绩效总目标

《关于组建喀什喀什昆仑牧业发展股份有限公司等六家地直国有公司的批复》和《行署 2021 年第四次常务会议纪要》文件精神，2021 年实缴注册资本金 1500 万元，2022 年追加资本金 1500 万元，确保新成立公司组建运营，其中一般公共预算资金 29 万元，国有资本经营预算 1471 万元。助力喀什地区经济社会高质量发展。

2.阶段性目标

2022 年向喀什昆仑牧业发展股份有限公司追加资本金 1500 万元，确保新成立公司组建运营，其中一般公共预算资金 29 万元，国有资本经营预算 1471 万元。

3.具体绩效指标

喀什地区昆仑牧业注册资本金项目资金 1500 万元。设置了三个一级指标、六个二级指标、九个三级指标，根据《喀什地区昆仑牧业注册资本金项目绩效目标表》，项目 2022 年度绩效目标如下：

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
产出指标	数量指标	注资企业数量	=1 个
	质量指标	注资单位政策符合率	=100%
	时效指标	注资及时率	≥98%
		注资支付时间	=2022 年 10 月前
		注资资本金到位时间	=2022 年 11 月
成本指标	成本节约率	=0%	
效益指标	社会效益指标	促进一二三产业融合发展，为喀什国有企业提供有力的资本保障	有效促进
		提升全地区牧业经济高质量发展	有效提升
满意度指标	满意度指标	昆仑牧业公司满意度	=100%

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

评价目的：通过对喀什地区 2022 年昆仑牧业注册资本金项目资金进行绩效评价，旨在了解项目资金使用和项目管理情况、取得的成绩及效益、主要的经验做法，进而分析在政策制定、预算资金安排、项目管理等方面存在的问题，并提出针对性建议，为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

评价对象和评价范围：评价对象是喀什地区昆仑牧业注册资

本金项目 2022 年资金 1500 万元，对该项目资金决策、过程、产出、效益等进行绩效评价。本次绩效评价对喀什地区国有资产监督管理委员会进行现场调研，评价小组对项目资金的到位、使用、绩效管理和项目管理等情况进行检查。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等

1.绩效评价原则

根据《中华人民共和国预算法》《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）及《关于加强和规范自治区本级项目支出“全过程”预算绩效管理结果应用的通知》（新财预〔2022〕57号）等文件的要求，本次绩效评价秉承科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，发现项目实施和管理中的问题，切实提高财政资源配置效率和使用效益。

2.评价指标体系

本次绩效评价指标主要分为三个一级指标，一级指标下设 7 个二级指标、19 个三级指标。项目绩效评价指标体系、评分标准及评分分析详见《昆仑牧业注册资本金项目绩效评价指标综合评分表》（附件 1）。

3.评价方法及评价标准

本次绩效评价方法主要采用了文献法、比较法、公众评判法等。

文献法：通过检索、查阅、梳理国家、自治区、地州有关政府部门制定的国有资本经营预算资金的政策文件，了解国有资本经营预算资金用于企业注册资本金项目的立项依据的充分性及立项规范性。

比较法：通过梳理喀什昆仑牧业发展股份有限公司注册资本金项目预算与执行情况，评价指标的完成情况；通过查阅财务报表及公司业务开展及经营状况分析公司成立至今企业财务效益状况、资产营运状况、偿债能力状况和发展能力状况四方面内容的基本指标，评价项目实施的效果，评价资金分配的合理性。

公众评判法：评价组采用实地访谈、远程访谈相结合方式，对喀什昆仑牧业发展股份有限公司注册资本金项目评价体系进行充分调研，了解掌握资金分配、资金管理、资金使用、制度建设、制度执行，经营发展情况，评价国有资本经营预算资金的投入及产出情况。

项目评价指标体系的评价标准按照计划标准制定，计划标准是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。对于定性指标，通过问卷调查及访谈方式，采集相关数据，运用等级描述法，设置分级标准，体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，通过公式等方式予以量化，可以准确衡量，并设定目标值进行考核。根据《关于加强和规范自治区本级项目支出“全过程”预算绩效管理结果应用的通知》（新财预〔2022〕57号）等文件的要求绩效评价总分设置为100分，评价等级设置为优（成效显著）、良（成效明显）、中（成效一般）、差（成效较

差)四级:90分(含)—100分为优秀、80(含)—90分为良、70(含)—80分为中、小于70分为差。

绩效评价体系、标准等详见《昆仑牧业注册资本金项目绩效评价指标综合评分表》(附件1)。

(三)绩效评价工作过程

1.前期准备

喀什地区财政局委托新疆高博有限责任会计师事务所作为专业第三方机构,高博所成立一名主评人及其他专业人员组成绩效评价工作小组,按绩效评价工作程序开展工作。

本次项目的评价期间为2023年6月1日至2023年7月28日,具体安排如下:

绩效评价准备阶段:2023年6月1日——2023年6月10日,组成绩效评价工作小组(主评人:程果;组员:马丽燕、孙雯雯、康吉、廉柳俊),研究制定绩效评价工作方案(包括绩效评价指标体系、资料清单等),征求财政局意见,将确定的绩效评价工作方案和资料清单委托财政局下发项目单位,项目单位根据资料清单收集项目资料。

绩效评价实施阶段:2023年6月11日——2023年7月5日,绩效评价工作小组参照实施方案,具体组织实施项目绩效评价工作。通过实地走访、座谈交流等方式了解项目实际情况并收集相关资料。

汇总评价报告阶段:2023年7月6日——2023年7月18日,绩效评价工作小组根据项目实际情况编制绩效评价报告初稿

（绩效评价报告复核人员：杨柳），并进行内部复核；复核通过后征求财政局业务科室、绩效评价科和项目单位意见建议，并根据意见建议结合项目实际逐项修改完善。

报告评审修改阶段：2023年7月19日——2023年7月24日，财政局牵头组织人大、财政部门、绩效评价专家、行业专家以及第三方机构代表召开财政绩效评价报告评审会议。绩效评价工作小组根据评审建议逐条修改报告并报专家评审组组长、绩效评价科审核。

出具评价报告阶段：2023年7月25日——2023年7月28日，绩效评价工作小组对单位再次征求意见后形成定稿，出具正式财政绩效评价报告。

2.组织实施

评价小组通过与和喀什地区国有资产监督管理委员会沟通，了解项目基本情况，收集相关基础资料，并进行整理分析，编制项目绩效评价资料清单，对项目资金使用进行分析和绩效检查，并根据评价需求实地进行调研考察，严格按照绩效评价指标体系进行评价，总结经验做法和存在的问题。

3.综合分析评价

一是根据所收集的资料，结合现场勘查等有关情况，整理出绩效评价所需要的基本资料和数据。二是按照确定的评价指标、评价标准和评价方法，对评价对象的绩效情况进行全面的定量定性分析和综合评价，量化评分，形成评价初步结论。三是根据本次绩效评价开展情况和初步评价结果，形成绩效评价报告初稿。

四是征求喀什地区财政局和喀什地区国有资产监督管理委员会意见，并结合反馈意见形成正式报告。

三、综合评价情况及评价结论

2022年拨付注册资金1500万元，主要用于公司正常运营工作的开展，此项资金的拨付解决了公司经营中资金严重缺乏的问题，为公司开展正常经营活动打下坚实的基础，也为喀什畜牧业的发展起到带头作用。该项目的实施确保喀什昆仑牧业发展股份有限公司新成立公司组建运营，助力喀什地区经济社会高质量发展，为喀什畜牧业的发展起到带头作用。

经对喀什地区昆仑牧业注册资本金项目进行客观评价，最终评分结果：评价总分71.44分，绩效等级为“中”。具体得分情况见下表，评分过程详见《昆仑牧业注册资本金项目绩效评价指标综合评分表》（附件1）。

昆仑牧业注册资本金项目绩效评价评分汇总表

一级指标	标准分值	得分	得分率
决策指标	20.00	16.00	80.00%
过程指标	20.00	16.95	84.75%
产出指标	39.00	23.50	60.26%
效益指标	21.00	14.99	71.38%
合计	100.00	71.44	71.44%

为有效提高财政预算资金的经济性、效率性以及效益性，建议将本次绩效评价结果作为预算单位次年预算编制的重要依据，并优化支出结构、完善相关办法、改进预算管理。对绩效评价结

果“中”的项目，项目实施单位应针对性提出整改措施，落实到位。本级财政部门在编制次年该预算单位同类型项目支出时，按比例扣减预算，具体扣减比例计算方式为： $(80 - \text{项目绩效评价结果得分}) / 100$ 。但考虑昆仑牧业还有注册资本金结余，可考虑暂不向昆仑牧业进行资本金投入。

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况 (分值 20 分, 得分 16 分)

1. 项目立项 (分值 5 分, 得分 4.5 分)

(1) 立项依据充分性 (分值 3 分, 得分 3 分)

根据行署 2021 年第四次常务会议纪要（喀署阅〔2021〕60 号）第四条《关于新组建喀什昆仑牧业发展股份有限公司筹六家地直国有企业的请示》，结合喀什地区国有资产监督管理委员会的职能，围绕喀什地区国有资产监督管理委员会以及喀什昆仑牧业发展股份有限公司年度工作重点和工作任务制定经费预算，根据评分标准，该指标不扣分，得 3 分。

(2) 立项程序规范性 (分值 2 分, 得分 1.5 分)

依据《关于新组建喀什昆仑牧业发展股份有限公司筹六家地直国有企业的批复》（喀署复〔2021〕66 号），根据决策依据编制工作计划和经费预算，经过与地区国资委主要领导进行沟通、筛选确定经费预算计划，研究确定最终预算方案，但事前没有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，根据评分标准，该指标扣 0.5 分，得 2.5 分。

综上，项目立项得 4.5 分。

2.绩效目标（分值5分，得分4分）

（1）绩效目标合理性（分值2分，得分1分）

依据项目支出绩效目标表，该项目有绩效目标表，明确了总体思路及目标、并对任务进行了详细分解，对目标进行了细化，但该项目部分指标绩效目标值设置不精确。例如：“注资资本金到位时间等于2022年11月”，其中，国有资本金的1471万元的到位时间为2022年4月24日，根据评分标准，该指标扣1分，该指标得1分。

（2）绩效指标明确性（分值3分，得分3分）

依据项目支出绩效目标表，本项目将项目绩效目标分解为具体的绩效指标一级指标三个，二级指标六个，三级指标九个，目标设置与实际内容相关联，根据评分标准，该指标不扣分，该指标得2分。

综上，绩效目标得4分。

3、资金投入（分值10分，得分7.5分）

（1）预算编制科学性（分值5分，得分3.5分）

经查阅《关于新组建喀什昆仑牧业发展股份有限公司筹六家地直国有企业的请示》《关于组建喀什喀什昆仑牧业发展股份有限公司等六家地直国有公司的批复》和《行署2021年第四次常务会议纪要》，预算编制经过科学论证，内容与项目内容匹配，但预算确定的项目投资额与实际工作任务不匹配，根据评分标准，该指标扣1.5分，得3.5分。

（2）资金分配合理性（分值5分，得分4分）

依据《关于组建喀什喀什昆仑牧业发展股份有限公司等六家地直国有公司的批复》《行署 2021 年第四次常务会议纪要》，2021 年认缴注册资本金 1500 万元，2022 年追加资本金 1500 万元，两年内资金支付完毕，预算资金分配依据充分。截至 2022 年 12 月 31 日，2022 年的 1500 万元注册资本金支出 586.09 万元，剩余 913.91 万元未执行，资金分配与实际不相符，根据评分标准，该指标扣 1 分，得 4 分。

综上，资金投入得 7.5 分。

综上所述，决策情况得 16 分。

（二）项目过程情况（分值 20 分，得分 16.95 分）

1.资金管理（分值 15 分，得分 11.95 分）

（1）资金到位率（分值 5 分，得分 5 分）

本项目预算资金 1500 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，实际到位资金 1500 万元，资金到位率=（实际到位资金/预算资金）*100%=（1500 万元/1500 万元）*100%=100%，资金足额拨付到位，根据评分标准，该指标不扣分，得 5 分。

（2）预算执行率（分值 5 分，得分 1.95 分）

本项目实际到位资金 1500 万元，昆仑牧业实际支出资金 586.09 万元，预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）*100%=（586.09 万元/1500 万元）*100%=39.07%，项目资金支出总体能够按照预算执行，根据评分标准，该指标扣 3.05 分，得 1.95 分。

（3）资金使用合规性（分值 5 分，得分 5 分）

本项目资金使用符合财政部关于印发《财政预算资金拨付管

理暂行办法》（财库〔2001〕60号）的相关规定。资金拨付审批手续齐全。本次检查，未发现违规使用情况，该项目资金全部用于支付2022年度喀什昆仑牧业注册资本金项目，依据《喀什昆仑牧业发展股份有限公司财务管理制度》《喀什地区国有资产监督管理委员会财务管理制度》的相关规定，本项目财务制度健全、执行严格，根据评分标准，该指标不扣分，得5分。

综上，资金管理得分11.95分。

2.组织实施（分值5分，得分5分）

（1）管理制度健全性（分值2分，得分2分）

依据《喀什地区国有资产监督管理委员会财务管理制度》《喀什昆仑牧业发展股份有限公司财务管理制度》，对财政专项资金进行严格管理，做到了专款专用，根据评分标准，该指标不扣分，得2分。

（2）制度执行有效性（分值3分，得分3分）

依据《喀什地区国有资产监督管理委员会财务管理制度》《喀什昆仑牧业发展股份有限公司财务管理制度》，严格按照专款专用支出，财务对资金的使用合法合规性进行监督，根据评分标准，该指标不扣分，得3分。

综上，组织实施得5分。

综上所述，过程情况得16.95分。

（三）项目产出情况（分值39分，得分23分）

1.公司业务开展情况（分值39分，得分23分）

（1）公司架构（分值3分，得分1.5分）

根据昆仑牧业提供具体公司架构图和人员信息统计表可知，董事会有最高决策权，董事会下设董事长 1 人，董事长下设总经理 1 人，总经理下设 1 个常务副总经理，四个项目副总。昆仑牧业公司人员配备到位，其中本科 10 人，大专 10 人，中专、高中及以下 6 人，公司人员配备到位。昆仑牧业共有干部职工 26 名，其中，经营管理人才 4 名，专业技术人才 7 人，在人员基本素质方面与胜任岗位能力有所欠缺。根据评分标准，该指标扣 1.5 分，得 1.5 分。

(2) 公司业务开展情况 (分值 4 分, 得分 4 分)

查阅公司 2022 年工作总结及昆仑牧业《2022 年审计报告》，截至 2022 年 12 月底，昆仑牧业重点开展了胴体销售业务、活羊采购及销售业务、巴楚县楚盛养殖专业合作社采购活羊业务等生产经营活动。昆仑牧业在 2022 年度公司未发生重大财务问题，经营期内出现税务、财务、上级检查及各类审计工作中出现重大披露事项。根据评分标准，该指标不扣分，得 4 分。

(3) 企业财务效益状况 (分值 14 分, 得分 2 分)

净资产收益率目标值 $\geq 2.9\%$ ，完成值为 -0.38% ，净资产收益率 = 净利润 / 平均净资产 * 100%，完成值计算 = $-1566053.76 / ((520458900.76 + 303906127.56) / 2) * 100\% = -0.38\%$ ，未达到预期目标，不得分。

总资产报酬率目标值 $\geq 2.6\%$ ，完成值 -0.32% ，总资产报酬率 = (利润总额 + 利息支出) / 平均资产总额 * 100%，完成值计算 =
($-1566053.76 + 0$)

$/((638601946.42+345906261.95)/2)*100\%=-0.32\%$ ，未达到预期目标，不得分。

主营业务利润率目标值 $\geq 5.5\%$ ，完成值 -38.02% 。主营业务利润率=主营业务利润/主营业务收入*100%，完成值计算 $=-1558239.32/4097540.57*100\%=-38.02\%$ ，由于昆仑牧业提供的2022年12月31日的审计报告利润表未列示主营业务明细故用报表中营业利润/营业收入测算指标完成值，该指标未完成，不得分。

盈余现金保障倍数目标值 ≥ 3.8 ，完成值0.14，盈余现金保障倍数=经营现金净流量/（净利润+少数股东损益），完成值计算 $=71912675.23/(-1566053.76+520458900.76)=0.14$ ，该指标未完成，不得分。

销售（营业）利润率目标值 $\geq 5.5\%$ ，完成值 -38.02% ，销售（营业）利润率=销售（营业）利润/销售（营业）收入净额*100%，完成值计算 $=-1558239.32/4097540.57*100\%=-38.02\%$ ，该指标未完成，不得分。

管理费用占比目标值 $\leq 35\%$ ，完成值32.43%，管理费用占比=管理费用/营业总成本，完成值计算 $=1834262.89/5655779.92*100\%=32.43\%$ ，根据评分标准，该指标不扣分，得2分。

成本费用利润率目标值 $\geq 5.4\%$ ，完成值 -27.69% ，成本费用利润率=利润总额/成本费用总额*100%，成本费用总额=主营业务成本+主营业务税金及附加+经营费用（营业费用）+管理费用+财务费用，完成值计算 $=-1566053.76/(3892400$

+80966.44+0+1834262.89+-151616.91)*100%=-27.69%，该指标未完成，不得分。

资本收益率目标值 $\geq 4.0\%$ ，完成值-0.3%，资本收益率=净利润/所有者权益*100%，完成值计算= $(-1566053.76/520458900.76)$ *100%=-0.3%，该指标未完成，不得分。

(4) 资产运营状况 (分值 8 分, 得分 8 分)

总资产周转率(次)目标值 $\geq 0.4\%$ ，完成值 0.83%，总资产周转率(次)=销售(营业)收入净额/平均资产总额，完成值计算= $4097540.57/(638601946.42+345906261.95/2)$ *100%=0.83%，根据评分标准，该指标不扣分，得 2 分。

流动资产周转率(次)目标值 $\geq 0.7\%$ ，完成值 4.18%，流动资产周转率(次)=销售(营业)收入净额/平均流动资产总额，平均流动资产总额=(年初流动资产总额+年末流动资产总额)/2，= $4097540.57/((138928600.54+57304266.07)/2)$ *100%=4.18%，根据评分标准，该指标不扣分，得 2 分。

应收账款周转率(次)目标值 $\geq 7.9\%$ ，完成值 47.66%，应收账款周转率(次)=销售(营业)收入净额/平均应收账款月余额，应收账款平均余额=(年初应收账款余额+年末应收账款余额)/2，应收账款余额=应收账款净额+应收账款坏账准备，完成值计算= $(4097540.57/((63200+2000000)/2))/12=47.66$ ，根据评分标准，该指标不扣分，得 2 分。

资产现金回收率目标值 $\geq 2.2\%$ ，完成值 14.61%，资产现金回收率=经营现金净流量/平均资产总额*100%，完成值计算

=71912675.23/((638601946.42+345906261.95)/2)*100%=14.61%，根据评分标准，该指标不扣分，得 2 分。

(5) 偿债能力状况 (分值 6 分, 得分 4 分)

资产负债率目标值 $\leq 58.6\%$ ，完成值 18.5%，资产负债率=负债总额/资产总额*100%，完成值计算=(118143045.66/638601946.42)*100%=18.5%，达到预期指标，根据评分标准，该指标不扣分，得 2 分。

速动比率目标值 $\geq 126.7\%$ ，完成值 117.59%，速动比率=速动资产/流动负债*100%，速动资产=流动资产-存货，完成值计算=((138928600.54-0)/118143045.66)*100%=117.59%，该指标未完成，不得分。

现金流动负债比率目标值 $\geq 6.3\%$ ，完成值 60.87%，现金流动负债比率=年经营现金净流量/年末流动负债*100%，完成值=71912675.23/118143045.66*100%=0.61%，达到预期指标，根据评分标准，该指标不扣分，得 2 分。

流动比率目标值 $\geq 126.7\%$ ，完成值 117.59%，流动比率=流动资产/流动负债*100% 完成值计算=(138928600.54/118143045.66)*100%=117.59%，该指标未完成，不得分。

(6) 发展能力状况 (分值 4 分, 得分 4 分)

销售(营业)增长率目标值 $\geq 6.1\%$ ，销售(营业)增长率=(本年主营业务收入总额-上年主营业务收入总额)/上年主营业务收入总额*100%，由于昆仑牧业于 2021 年 6 月才成立，2021

年 12 月底利润表公司无营业收入。截至 2022 年 12 月 31 日，公司有 4097540.57 元得营业收入，达到预期指标，根据评分标准，该指标不扣分，得 2 分。

资本积累率目标值 $\geq 10.2\%$ ，完成值 71.26%，资本积累率=本年所有者权益增长额/年初所有者权益增长额*100%，本年所有者权益增长额=年末所有者权益-年初所有者权益，完成值计算= $(520458900.76-303906127.56) / 303906127.56 * 100\%=71.26\%$ ，达到预期指标，根据评分标准，该指标不扣分，得 2 分。

（四）项目效益情况（分值 21 分，得分 14.99 分）

1.经济效益（分值 11 分，得分 4.99 分）

总资产增长率目标值 $\geq 14.1\%$ ，完成值 84.62%，总资产增长率= $(\text{年末资产总额}-\text{年初资产总额}) / \text{年初资产总额} * 100\%$ ，完成值计算= $((638601946.42-345906261.95) / 345906261.95) * 100\%=84.62\%$ ，根据评分标准，该指标不扣分，得 3 分。

上缴税收金额目标值 ≥ 316.86 万元，完成值 315.75 万元，上缴税收金额的目标值来自昆仑牧业 2022 年审计报告中财务报表附注中应交税费的本期应交金额，完成值为昆仑牧业 2022 年审计报告中财务报表附注中应交税费的本期已交金额，指标完成率为 99.65%，根据评分标准，该指标扣 0.01 分，得 1.99 分。

实现利润总额目标值 ≥ -85.74 万元，完成值-156.61 万元，目标值数据设置依据来源昆仑牧业 2021 年审计报告利润表，实际完成值数据来自 2022 年审计报告利润表反映的利润总额，昆仑牧业 2022 年实现利润总额不增反降，该指标未完成，不得分。

净利润增长率目标值 $\geq 0\%$ ，完成值 -82.65% ，净利润增长率 $= (\text{本年净利润} - \text{上年度净利润}) / \text{上年度净利润} * 100\% = (-1566053.77 - (-857413.44)) / |-857413.44| = -82.65\%$ ，该指标未完成，不得分。

资本保值增值率目标值 $\geq 103.9\%$ ，完成值 71.26% ，资本保值增值率 $= (\text{年末所有者权益总额} - \text{年初所有者权益总额}) / \text{年初所有者权益总额} * 100\%$ ，完成值计算 $= (520458900.76 - 303906127.56) / 303906127.56 * 100\% = 71.26\%$ ，该指标未完成，不得分。

2.社会效益（分值 10 分，得分 10 分）

（1）增加就业岗位（分值 5 分，得分 5 分）

根据昆仑牧业提供人员信息表，显示 2022 年年初昆仑牧业实有人数为 6 人，截至 2022 年 12 月 31 日公司实有人数为 26 人，增加就业岗位 20 个，达到预期指标。根据评分标准，该指标不扣分，得 5 分。

（2）社会贡献值（分值 5 分，得分 5 分）

喀什昆仑牧业（包含阿斯曼牧业）目前有 29 名员工。2022 年 1 月至 9 月发放工资总额：126.59 万元，缴纳各种社会保险、住房公积金、职工福利费共计 116.6 万元。社会贡献总值合计为 243.19 万元，达到预期指标。根据评分标准，该指标不扣分，得 5 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

(一) 主要经验及做法

项目单位在项目实施阶段能够遵守相关制度将注册资本金投入至新成立的国有企业，为喀什地区的发展做出了贡献。

(二) 存在的问题及原因分析

1、关于喀什地区国有资产监督管理委员会

(1) 资料提供不完整

项目单位未提供项目申报书、党组会议纪要等相关资料，评价组无法对项目注册资本金的实施情况进行全面的评价。

(2) 未进行事前可行性研究，风险评估等相关工作

查看项目单位提供的所有资料，未发现有关项目开展前的相关工作，无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。

(3) 绩效指标目标值设置不精确

该项目部分指标绩效目标值设置不精确。例如：“注资资本金到位时间等于 2022 年 11 月”，其中，国有资本金的 1471 万元的到位时间为 2022 年 4 月 24 日，与指标目标值不相符，绩效指标目标值设置不精确。

2、关于喀什昆仑牧业发展有限责任公司

(1) 专业技术人员匮乏，成为制约公司发展的瓶颈

由于喀什地处祖国边疆，历史原因导致本地产业工人的整体素质相对偏低，若要对本地图工人进行培训，时间长、难度大、成本高。特定的艰苦环境难以吸引或留住人才。加上牛羊养殖、生

产加工、新产品研发专业人才匮乏，严重制约了昆仑牧业的快速发展。

（2）岗位能力不胜任

查看昆仑牧业公司人力资源情况统计表，截至 2022 年 12 月 31 日昆仑牧业在职员工为 26 人，经营管理人才 4 人，专业技术人才 7 人；全日制学历本科 10 人，专科 10 人，中专、高中及以下 6 人。由此可见公司技术人员不足，管理人员岗位胜任能力有所欠缺，公司为畜牧行业，专业性比较强，但是公司内部具有行业内高水平专业技术能力的人员不足，不利于公司长远发展。

（3）公司缺少长期发展经营规划

查阅企业提供的所有资料未见公司完善的经营计划。公司由一市四县 30 个股东村和地区国资委以及重组后的新疆阿斯曼牧业有限责任公司股权投资成立，致力于打造喀什地区畜牧业行业品牌，但是与此定位相配套的发展经营规划还不完善，制度体系建设存在较大的缺口如供产销的产业链制定，经营阶段的成本控制，重大投资筹资决策等，仍需在今后的规划中完善。

（4）项目资金使用效益低，执行率不好，经济效益发挥较差，应收账款清理不及时

喀什昆仑牧业公司 2022 年收到注册资本金 1500 万元，其中其中一般公共预算资金 29 万元，国有资本经营预算 1471 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，注册资本金支出 586.09 万元，执行率为 39.07%，项目执行不好，项目资金使用效益低。

通过查看喀什昆仑牧业公司经审计后的 2022 年财务报表，

发现喀什昆仑牧业公司 2022 年度的净资产收益率、净利润增长率、资本保值增值率均小于地方农林牧渔业的国有企业的全行业良好值，2022 年喀什昆仑牧业公司经济效益方面发挥较差。

通过查看昆仑牧业 2022 年的经过审计后的利润表和现金流量表发现，喀什昆仑牧业 2022 年营业收入为 409.75 万元，经营活动产生的现金流量只有 216.07 万元，可以发现喀什昆仑牧业存在 193.68 万元的应收账款未收回。

六、有关建议

（一）关于喀什地区国有资产监督管理委员会

1、加强档案归纳管理

做好档案归纳管理工作，对需要归纳资料进行分类归档，做好资料清单，以方便需要时及时查阅。

2、强化事前评估意识

任何项目在开展前进行调研、风险评估是尤为重要的一步，进行事前评估可以大大降低项目实施的风险以及可以提前预测一些可避免的错误。

3、合理设置绩效目标，确保绩效目标效益最大化

一是加强预算绩效目标编制的培训学习，学习相关文件以及共性指标体系，学习如何合理设置绩效目标，提高绩效目标编制质量，做到合理设置绩效目标，确保绩效目标效益最大化。二是强化绩效目标审核。对绩效目标编制质量进行严格把关，设置不合理、不科学、不清晰、无法体现项目核心的绩效目标应退回主管部门，并要求进一步修改完善，以确保绩效目标编制的完整性，

科学性。

4、暂不向喀什昆仑牧业进行资本金注入

由地区本级财政出资 3000 万元作为组建喀什昆仑牧业发展股份有限公司注册资本金，2021 年认缴注册资本金 1500 万元，2022 年追加资本金 1500 万元，确保新公司尽快组建运营。截至 2022 年 12 月 31 日，2021 年的 1500 万元注册资本金已全部支付完毕，2022 年的 1500 万元注册资本金支出 586.09 万元，预算执行率 39.07%。通过综合考量，建议暂不向喀什昆仑牧业进行资本金注入。

（二）关于喀什昆仑牧业发展有限责任公司

1、通过外部引进，社会招聘等进行人才储备

由于喀什特殊的地理环境，通过从本地招到专业的技术人员难度较大，可以通过外部引进，社会招聘来解决人才缺乏的问题。另外企业应重视培养储备管理人才。企业对甄选出具潜力的人才，并加以培训，充实储备干部成为专业经理人所需要的能力和技能。企业根据要为每个储备人员的个人性格特点、职业特长与不足，员工希望的发展方向、可能适合的岗位及为达到该岗位要求等进行了解。在培养过程中企业要加强对储备人员的考核评估，及时调整，以优化储备人员的整体素质。

2、加强培训，在培训中发现人才

加强培训，随着企业的发展，人员的增加，对人员的素质要求必然会更高，这时候就要加强员工的培训，尤其是中层干部的培训，从培训过程中发现人才。

3、制度适合企业发展的经营规划

企业制度与公司发展有关的经营规划，是企业实现长期发展的关键。经营计划管理是指企业在制定经营计划时，对计划的实施、监督和控制的过程。它包括了企业的战略规划、年度计划、预算编制、绩效评估等方面，由此可见企业制度中长期规划尤为重要。首先，企业制度经营规划可以帮助企业实现战略目标，制定出符合企业战略目标的年度计划和预算。其次，制度中长期经营规划可以提高企业的效率和效益，帮助企业制定出合理的年度计划和预算，提高生产效率，降低生产成本，从而提高企业的效益。最后，企业通过经营计划管理，企业可以及时发现和解决风险问题，降低风险损失，保障企业的长期发展。

4、通过提高产品质量和服务水平、优化资金管理、提高员工效能等提高企业经济效益，加快应收账款的清理

一是提高产品质量和服务水平：不断改进产品的质量和服务水平，以提高顾客满意度和忠诚度。优质的产品和服务能够带来更多的重复购买和口碑传播，进而提升销售额和市场份额。二是优化资金管理：合理安排企业的资金运作，提高资金利用效率和回报率，降低财务风险。可以通过优化应收账款和应付账款管理、加强现金流管理等方式来改善资金状况。三是提高员工效能：激励员工积极性，提高员工的工作效率和工作质量。建立激励机制、加强培训与发展、营造良好的工作氛围等措施可以提高员工的满意度和绩效，从而推动企业的经济效益提升。把项目立项与喀什地委确定的重点工作任务结合起来，突出地直企业在引领经济发

展方面的带头作用以及地区经济发展的方向。

应收账款是企业的重要资产之一，但是如果不能及时收回，就会给企业带来经济损失和财务风险。因此，加强应收账款清收力度是企业必须要做的一项工作。首先，企业需要建立完善的应收账款管理制度，明确应收账款的来源、计算方法、管理流程 and 责任人等方面的规定，确保应收账款的准确性和及时性。其次，企业应该加强与客户的沟通和合作，建立良好的信用关系，提高客户的付款意愿和能力，减少应收账款的逾期和坏账率。同时，企业还可以采取多种措施加强应收账款清收力度，如及时催收、提供优惠政策、采取法律手段等，确保应收账款能够及时回收，减少企业的财务风险和经济损失。

七、其他需要说明的问题

针对上述绩效评价报告结果提出结果应用建议如下：

（一）绩效结果挂钩次年预算资金安排

为有效提高财政预算资金的经济性、效率性以及效益性，建议将本次绩效评价结果作为预算单位次年预算编制的重要依据，并优化支出结构、完善相关办法、改进预算管理。对绩效评价结果为“优秀”和“良好”的项目，建议根据政策制度，结合喀什地区工作安排以及本级财力情况等因素，原则上优先予以保障。对绩效评价结果为“一般”的项目，项目实施单位应针对性提出整改措施，落实到位。本级财政部门在编制次年该预算单位同类型项目支出时，按比例扣减预算，具体扣减比例计算方式为： $(80 - \text{项目绩效评价结果得分}) / 100$ 。对绩效评价结果“较差”的项

目，本级财政部门原则上不在次年预算中给予安排。经对喀什地区昆仑牧业注册资本金项目进行客观评价，最终评分结果：评价总分 71.44 分，绩效等级为“中”。但考虑昆仑牧业还有注册资本金结余，可考虑暂不向昆仑牧业进行资本金投入。

（二）绩效结果挂钩整改措施

建议根据本次绩效评价报告中所反馈的问题和建议，由项目实施单位及时研究制定整改措施，积极落实整改要求，切实改进资金管理和项目管理，并在规定的时间内，将整改情况向喀什地区财政局行文报告，并附《绩效评价结果整改报告》。

（三）绩效结果挂钩报告公开

积极推进评价结果和评价报告等绩效信息的公开。按照政府信息公开有关规定，由喀什地区财政局将本次绩效评价的结果信息进行公开，加强社会和舆论监督，提高财政资金使用透明度。

附件 1： 昆仑牧业注册资本金项目绩效评价指标综合评分表

附件 2： 调查问卷结果分析报告及调查问卷样表

附件 3： 基础数据采集表

附件 4： 访谈记录

附件 5： 《企业绩效评价标准值（2021）》地方国有企业中农林牧渔业全行业企业绩效评价标准值

附件 6： 公司架构

新疆高博有限责任会计师事务所

2023年7月28日



附件 1： 昆仑牧业注册资本金项目绩效评价指标综合评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	标杆值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分率	扣分原因
决策 (20)	项目 立项 (5)	立项 依据 充分 性	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。	充分	3	评价要点:	根据行署 2021 年第四次常务会议纪要(喀署阅[2021]60 号)第四条《关于新组建喀什昆仑牧业发展股份有限公司筹六家地址国有企业的请示》,根据评分标准,该指标不扣分	0	3	100%	
						①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策(1 分)否则,不得分;					
						②项目立项符合行业发展规划和政策要求(1 分)否则,不得分;					
						③项目立项与部门职责范围相符,属于部门履职所需(0.5 分)否则,不得分;					
④项目属于公共财政支持范围,符合中央、地方事权支出责任划											

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	标杆值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分率	扣分原因
						分原则（0.5分）否则，不得分；					
						⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，若是扣除全部分值。					
		立项程序规范性	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。	规范	2	<p>评价要点：</p> <p>①项目按照规定的程序申请设立（1分）否则，不得分；</p> <p>②审批文件、材料符合相关要求（0.5分）否则，不得分；</p> <p>③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（0.5分）</p>	依据《关于新组建喀什昆仑牧业发展股份有限公司筹六家地址国有企业的批复》（喀署复〔2021〕66号），优审批文件，但是没有关于该项目的事前必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策	0.5	1.5	75%	有关于该项目的事前必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	标杆值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分率	扣分原因
						否则，不得分。	估、绩效评估、集体决策，扣 0.5 分				
	绩效目标 (5)	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	合理	2	<p>评价要点:</p> <p>①项目有绩效目标, (0.5分), 否则, 不得分;</p> <p>②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性, 预期产出效益和效果符合正常的业绩水平, 否则, 不得分 (1分);</p> <p>③与预算确定的项目投资额或资金量相匹配, 否则, 不得分 (0.5分)。</p>	<p>依据项目支出绩效目标表, 该项目有绩效目标表, 明确了总体思路及目标、并对任务进行了详细分解, 对目标进行了细化, 但该项目部分指标绩效目标值设置不精确。例如:</p> <p>“注资资本金到位时间等于 2022 年 11 月”, 其中, 国有资本金的 1471 万元的到位</p>	1	1	50%	项目部分指标绩效目标值设置不精确。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	标杆值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分率	扣分原因
							时间为 2022 年 4 月 24 日，根据评分标准，该指标扣 1 分，该指标得 1 分。				
		绩效指标明确性	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细化情况。	明确	3	评价要点：	依据项目支出绩效目标表，本项目将项目绩效目标分解为具体的绩效指标一级指标三个，二级指标六个，三级指标九个，目标设置与实际内容相关联，根据评分标准，该指标不扣分	0	3	100%	
①项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1分）否则，不得分；											
②绩效指标通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）否则，不得分；											
						③与项目目标任务数或计划数相对应(1分) 否则，不得分；					

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	标杆值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分率	扣分原因
	资金投入 (10)	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	科学	5	<p>评价要点:</p> <p>①预算编制经过科学论证(1分)否则,不得分;</p> <p>②预算内容与项目内容匹配(1.5分)否则,不得分;</p> <p>③预算额度测算依据充分,按照标准编制(1.5分)否则,不得分;</p> <p>④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配(1分)否则,不得分。</p>	经查阅《关于新建喀什昆仑牧业发展股份有限公司筹六家地直国有企业的请示》《关于组建喀什昆仑牧业发展股份有限公司等六家地直国有公司的批复》和《行署2021年第四次常务会议纪要》,预算编制经过科学论证,内容与项目内容匹配,但预算额度测算依据不充分,预算	1.5	3.5	70%	预算确定的项目投资额与实际工作任务不匹配

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	标杆值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分率	扣分原因
							确定的项目投资额与实际工作任务不匹配,根据评分标准,该指标扣2.5分,得2.5分。				
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	合理	5	评价要点:	依据《关于组建喀什喀什昆仑牧业发展股份有限公司等六家地直国有公司的批复》《行署2021年第四次常务会议纪要》,2021年认缴注册资本金1500万元,2022年追加资本金1500万元,两年内资金支付	1	4	80%	截至2022年12月31日,有913.91万元未执行,资金分配与实际不相符,
①预算资金分配依据充分(3分)否则,不得分;											
②资金分配额度合理,与项目单位或地方实际相适应(2分)否则,不得分。											

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	标杆值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分率	扣分原因
							完毕,预算资金分配依据充分。截至2022年12月31日,2022年的1500万元注册资本金支出586.09万元,剩余913.91万元未执行,资金分配与实际不相符,根据评分标准,该指标扣2分,得3分。				
过程 (20)	资金管理 (15)	资金到位率	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	100%	5	<p>资金到位率= (实际到位资金/预算资金) × 100%。</p> <p>实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的</p>	<p>资金到位率= (实际到位资金/预算资金) *100%= (1500万元/1500万元)</p> <p>*100%=100%</p>	0	5	100%	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	标杆值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分率	扣分原因
			实施的总体保障程度。			资金。					
						预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。					
		预算执行率	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。	100%	5	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。	本项目实际到位资金 1500 万元，昆仑牧业实际支出资金 586.09 万元，预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）*100%=（586.09 万元/1500 万元）*100%=39.07%，项目资金支出总体能够按照预算	3.05	1.95	39%	预算执行率=39.07%
	预算执行率=100%，得权重分满分，否则，得分=预算执行率*权重分值。										
	实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。										

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标解释	标杆 值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分 率	扣分原因
							执行,根据评分标准,该指标扣 3.05 分,得 1.95 分。				
		资金 使用 合规 性	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。	合规	5	<p>评价要点:</p> <p>①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定(1分)否则,不得分;</p> <p>②资金的拨付有完整的审批程序和手续(1分)否则,不得分;</p> <p>③符合项目预算批复或合同规定的用途(1分)否则,不得分;</p> <p>④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况</p>	依据《喀什昆仑牧业发展股份有限公司财务管理制度》《喀什地区国有资产监督管理委员会财务管理制度》的相关规定,本项目财务制度健全、执行严格,根据评分标准,该指标不扣分	0	5	100%	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	标杆值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分率	扣分原因
						(2分)否则,不得分。					
	组织实施 (5)	管理制度健全性	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。	健全	2	<p>评价要点:</p> <p>①已制定或具有相应的财务和业务管理制度(1分)否则,不得分;</p> <p>②财务和业务管理制度合法、合规、完整(1分)否则,不得分。</p>	依据《喀什地区国有资产监督管理委员会财务管理制度》《喀什昆仑牧业发展股份有限公司财务管理制度》,对财政专项资金进行严格管理,做到了专款专用,根据评分标准,该指标不扣分	0	2	100%	
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考	有效	3	<p>评价要点:</p> <p>①遵守相关法律法规和相关管理规定(0.5分)否则,不得分;</p>	依据《喀什地区国有资产监督管理委员会财务管理制度》《喀什昆仑	0	3	100%	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	标杆值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分率	扣分原因
			核相关管理制度的有效执行情况。			<p>②项目调整及支出调整手续完备（0.5分）否则，不得分；</p> <p>③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档（1分）否则，不得分；</p> <p>④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位（1分）否则，不得分。</p>	<p>牧业发展股份有限公司财务管理制</p> <p>度》，严格按照专款专用支出，财务对资金的使用合法合规性进行监督，根据评分标准，该指标不扣分</p>				
产出（39分）	公司业务开展及经营状况	公司架构完整性(2分)	新成立公司的架构	完成	3	<p>评价要点：</p> <p>①公司是否及时注册成立，0.5分，公司注册成立后是否有完整的架构，1分，否则不得分；</p>	<p>根据昆仑牧业提供具体公司架构图和人员信息统计表可知，董事会有最高决策权，董事会下设董事长1</p>	1.5	1.5	50%	<p>昆仑牧业共有干部职工26名，其中，经营管理人才4名，</p>

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	标杆值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分率	扣分原因
	(39分)					<p>②公司人员是否配备到位得0.5分；人员基本素质如何得0.5分；胜任岗位能力0.5分。</p>	<p>人，董事长下设总经理1人，总经理下设1个常务副总经理，四个项目副总。昆仑牧业公司人员配备到位，其中本科10人，大专10人，中专、高中及以下6人，公司人员配备到位。昆仑牧业共有干部职工26名，其中，经营管理人才4名，专业技术人才7人，在人员基本素质方面与胜任岗位能力有</p>				<p>专业技术人才7人，在人员基本素质方面与胜任岗位能力有所欠缺。</p>

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	标杆值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分率	扣分原因
							所欠缺。根据评分标准，该指标扣1分，得3分。				
		公司业务开展情况（4分）	公司注册成立后业务运行及开展情况	正常运营	4	<p>评价要点：</p> <p>①公司是否按照计划开展业务；制定工作计划得1分，按照计划实施业务活动得1分；</p> <p>②公司是否完成年初下达的经营指标，完成该指标得1分值，否则不得分；</p> <p>③公司是否发生重大财务问题，经营期内出现税务、财务、上级检查及各类审计工作中出现重大披露事项，出</p>	<p>查阅公司2022年工作总结及昆仑牧业《2022年审计报告》，截至2022年12月底，昆仑牧业重点开展了胴体销售业务、活羊采购及销售业务、巴楚县楚盛养殖专业合作社采购活羊业务等生产经营活动。昆仑牧业在2022年度公司未发生重大</p>	0	4	100%	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	标杆值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分率	扣分原因
						现一处扣 0.5 分，扣完为止。	财务问题，经营期内出现税务、财务、上级检查及各类审计工作中出现重大披露事项。根据评分标准，该指标不扣分，得 4 分。				
		企业财务效益状况 (14分)	净资产收益率	\geq 2.9%	2	净资产收益率=净利润/平均净资产*100%； 平均净资产=(年初净资产+年末净资产)/2； 完成该指标得权重分值，否则按照指标完成率*权重分值计算得分，分母为 0 不得分；	净资产收益率目标值 \geq 2.9%，完成值为-0.38%，净资产收益率=净利润/平均净资产*100%，完成值计算= -1566053.76/((520458900.76+30390	2	0	0%	净资产收益率目标值 \geq 2.9%，完成值为-0.38%，

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	标杆值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分率	扣分原因
							6127.56)/2)*100% =-0.38%，未达到预期目标，不得分。				
			总资产报酬率	≥ 2.6%	2	总资产报酬率=(利润总额+利息支出)/平均资产总额*100%;	总资产报酬率目标值≥2.6%，完成值-0.32%，总资产报酬率=(利润总额+利息支出)/平均资产总额*100%，完成值计算= (-1566053.76+0)/((638601946.42+345906261.95)/2)*100%=-0.32%，未	2	0	0%	总资产报酬率目标值≥2.6%，完成值-0.32%

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	标杆值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分率	扣分原因
							达到预期目标，不得分。				
			主营业务利润率	≥ 5.5%	1	主营业务利润率=主营业务利润/主营业务收入*100%；	主营业务利润率目标值≥5.5%，完成值-38.02%。主营业务利润率=主营业务利润/主营业务收入*100%，完成值计算 $= -1558239.32 / 4097540.57 * 100\% = -38.02\%$ ，由于昆仑牧业提供的2022年12月31日的审计报告利润表未列示主营业务明细故用报表中营	1	0	0%	主营业务利润率目标值≥5.5%，完成值-38.02%。

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标解释	标杆 值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分 率	扣分原因
							业利润/营业收入 测算指标完成值， 该指标未完成，不 得分。				
			盈余现金保 障倍数	≥3.8	2	<p>盈余现金保障倍数=经 营现金流量/（净利 润+少数股东损益）；</p> <p>完成该指标得权重分 值，否则不得分，分母 为0不得分。</p>	<p>盈余现金保障倍 数目标值≥3.8，完 成值0.14，盈余现 金保障倍数=经营 现金流量/（净 利润+少数股东损 益），完成值计算 =71912675.23/(-1 566053.76+520458 900.76)=0.14，该 指标未完成，不得 分。</p>	2	0	0%	<p>盈余现金 保障倍数 目标值≥ 3.8，完成 值0.14.</p>

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	标杆值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分率	扣分原因
			销售（营业）利润率	≥ 5.5%	1	销售（营业）利润率=销售（营业）利润/销售（营业）收入净额*100%；	销售（营业）利润率目标值≥5.5%，完成值-38.02%，销售（营业）利润率=销售（营业）利润/销售（营业）收入净额*100%，完成值计算=-1558239.32/4097540.57*100%=-38.02%，该指标未完成，不得分。	1	0	0%	销售（营业）利润率目标值≥5.5%，完成值-38.02%.
						公司的管理费用占总成本的比例； 反向指标完成值得权重分值，否则不得分，					
			管理费用占比	≤ 35%	2	公司的管理费用占总成本的比例； 反向指标完成值得权重分值，否则不得分，	管理费用占比目标值≤35%，完成值 32.43%，管理费用占比=管理费用	0	2	100%	

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标解释	标杆 值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分 率	扣分原因					
						分母为 0 不得分	/营业总成本，完 成值计算 =1834262.89 / 5655779.92 *100%=32.43%， 根据评分标准，该 指标不扣分，得 2 分。									
			成本费用利 润率	≥ 5.5%	2	成本费用利润率=利润 总额/成本费用总额 *100%;	成本费用利润率 目标值≥5.4%，完 成值-27.69%，成 本费用利润率=利 润总额/成本费用 总额*100%，成本 费用总额=主营业 务成本+主营业务 税金及附加+经营 费用+管理费用+ 财务费用；	2	0	0%	成本费用 利润率目 标值≥ 5.4%，完成 值 -27.69%					

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	标杆值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分率	扣分原因
						重分值，否则不得分，分母为0不得分。	费用（营业费用）+管理费用+财务费用，完成值计算 $= -1566053.76 / (3892400 + 80966.44 + 0 + 1834262.89 + -151616.91) * 100\% = -27.69\%$ ，该指标未完成，不得分。				
			资本收益率	$\geq 4.0\%$	2	资本收益率=净利润/所有者权益*100%； 平均资本=[(年初实收资本+年初资本公积)+(年末实收资本+年末资本公积)]/2； 完成该指标得权重分	资本收益率目标值 $\geq 4.0\%$ ，完成值-0.3%，资本收益率=净利润/所有者权益*100%，完成值计算= (-1566053.76/52	2	0	0%	资本收益率目标值 $\geq 4.0\%$ ，完成值-0.3%

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	标杆值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分率	扣分原因
						值, 否则按照指标完成率*权重分值计算得分, 分母为 0 不得分。	0458900.76) *100%=-0.3%, 该指标未完成, 不得分。				
		资产运营状况 (8分)	总资产周转率 (次)	≥ 0.4%	2	总资产周转率 (次) = 销售 (营业) 收入净额 / 平均资产总额; 完成该指标得权重分值, 否则按照指标完成率*权重分值计算得分, 分母为 0 不得分。	总资产周转率 (次) 目标值 ≥ 0.4%, 完成值 0.83%, 总资产周转率 (次) = 销售 (营业) 收入净额 / 平均资产总额, 完成值计算 = 4097540.57 / (638601946.42 + 345906261.95 / 2) * 100% = 0.83%, 根据评分标准, 该指标不扣	0	2	100%	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	标杆值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分率	扣分原因
							分，得2分。				
			流动资产周转率（次）	≥ 0.7%	2	流动资产周转率（次）=销售（营业）收入净额/平均流动资产总额； 平均流动资产总额=（年初流动资产总额+年末流动资产总额）/2； 完成该指标得权重分值，否则不得分，分母为0不得分。	流动资产周转率（次）目标值≥0.7%，完成值4.18%，流动资产周转率（次）=销售（营业）收入净额/平均流动资产总额，平均流动资产总额=（年初流动资产总额+年末流动资产总额）/2， =4097540.57/((138928600.54+57304266.07)/2)*100%=4.18%，根据评分	0	2	100%	

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标解释	标杆 值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分 率	扣分原因
							标准, 该指标不扣分, 得 2 分。				
			应收账款周 转率(次)	≥ 7.9%	2	应收账款周转率(次) =销售(营业)收入净 额/平均应收账款月余 额;	应收账款周转率 (次)目标值≥ 7.9%, 完成值 47.66%, 应收账款 周转率(次)=销 售(营业)收入净 额/平均应收账款 月余额, 应收账款 平均余额=(年初 应收账款余额+年 末应收账款余额) /2, 应收账款余额 =应收账款净额+ 应收账款坏账准 备, 完成值计算=	0	2	100%	
		应收账款平均余额= (年初应收账款余额+ 年末应收账款余额) /2;									
		应收账款余额=应收账 款净额+应收账款坏账 准备;									
		完成该指标得权重分 值, 否则不得分, 分母 为 0 不得分。									

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标解释	标杆 值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分 率	扣分原因
							(4097540.57/((63 200+2000000)/2)) /12=47.66, 根据 评分标准, 该指标 不扣分, 得 2 分。				
			资产现金回 收率	≥ 2.2%	2	资产现金回收率=经营 现金净流量/平均资产 总额*100%;	资产现金回收率 目标值≥2.2%, 完 成值 14.61%, 资产 现金回收率=经营 现金净流量/平均 资产总额*100%, 完成值计算	0	2	100%	
						完成该指标得权重分 值, 否则不得分, 分母 为 0 不得分。 =71912675.23/((6 38601946.42+3459 06261.95)/2)*100 %=14.61%, 根据 评分标准, 该指标					

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	标杆值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分率	扣分原因
							不扣分，得2分。				
		偿债能力状况 (8分)	资产负债率	\leq 58.6%	2	资产负债率=负债总额/资产总额*100%; 完成该指标得权重分值，否则不得分，分母为0不得分。	资产负债率目标值 \leq 58.6%，完成值18.5%，资产负债率=负债总额/资产总额*100%，完成值计算=(118143045.66/638601946.42)*100%=18.5%，达到预期指标，根据评分标准，该指标不扣分，得2分。	0	2	100%	
			速动比率	\geq 126.7%	1	速动比率=速动资产/流动负债*100%; 速动资产=流动资产-存货;	速动比率目标值 \geq 126.7%，完成值117.59%，速动比率=速动资产/流	1	0	0%	速动比率目标值 \geq 126.7%，完成值

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标解释	标杆 值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分 率	扣分原因
						完成该指标得权重分 值，否则按照指标完成 率*权重分值计算得 分，分母为 0 不得分。	动负债*100%，速 动资产=流动资产 -存货，完成值计 算= ((138928600.54- 0)/118143045.66) *100%=117.59%， 该指标未完成，不 得分。				117.59%
			现金流负 债比率	≥ 6.3%	2	现金流负债比率=年 经营现金净流量/年末 流动负债*100%；	现金流负债比 率目标值≥6.3%， 完成值 60.87%，现 金流动负债比率= 年经营现金净流 量/年末流动负 债*100%，完成值 =71912675.23/118	0	2	100%	
						完成该指标得权重分 值，否则不得分，分母 为 0 不得分。					

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	标杆值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分率	扣分原因
							143045.66*100%=0.61%，达到预期指标，根据评分标准，该指标不扣分，得2分。				
			流动比率	≥ 126.7 %	1	流动资产/流动负债*100%；	流动比率目标值≥126.7%，完成值117.59%，流动比率=流动资产/流动负债*100%完成值计算=	1	0	0%	流动比率目标值≥126.7%，完成值117.59%
						完成该指标得权重分值，否则不得分，分母为0不得分。	(138928600.54/118143045.66)*100%=117.59%，该指标未完成，不得分。				

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	标杆值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分率	扣分原因
		发展能力状况（4分）	销售（营业）增长率	≥ 6.1%	2	<p>销售（营业）增长率=（本年主营业务收入总额-上年主营业务收入总额）/上年主营业务收入总额*100%；</p> <p>完成该指标得权重分值，否则不得分，分母为0不得分。</p>	<p>销售（营业）增长率目标值≥6.1%，销售（营业）增长率=（本年主营业务收入总额-上年主营业务收入总额）/上年主营业务收入总额*100%，由于昆仑牧业于2021年6月才成立，2021年12月底利润表公司无营业收入。截至2022年12月31日，公司有4097540.57元得营业收入，达到预</p>	0	2	100%	

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标解释	标杆 值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分 率	扣分原因
							期指标,根据评分标准,该指标不扣分,得2分。				
			资本积累率	≥ 10.2 %	2	<p>资本积累率=本年所有者权益增长额/年初所有者权益增长额*100%;</p> <p>本年所有者权益增长额=年末所有者权益-年初所有者权益;</p> <p>完成该指标得权重分值,否则不得分,分母为0不得分。</p>	<p>资本积累率目标值≥10.2%,完成值71.26%,资本积累率=本年所有者权益增长额/年初所有者权益增长额*100%,本年所有者权益增长额=年末所有者权益-年初所有者权益,完成值计算=(520458900.76-303906127.56)/303906127.56</p>	0	2	100%	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	标杆值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分率	扣分原因
							*100%=71.26%，达到预期指标，根据评分标准，该指标不扣分，得2分。				
效益 (18分)	项目效益 (18分)	经济效益 (14分)	总资产增长率	≥ 14.1 %	3	总资产增长率=(年末资产总额-年初资产总额)/年初资产总额*100%;	总资产增长率目标值≥14.1%，完成值84.62%，总资产增长率=(年末资产总额-年初资产总额)/年初资产总额*100%，完成值计算=((638601946.42-345906261.95)/345906261.95)*100%=84.62%，	0	3	100%	
						完成该指标得权重分值，否则不得分，分母为0不得分。					

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	标杆值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分率	扣分原因
							根据评分标准,该指标不扣分,得3分。				
			上缴税收金额;	≥ 316.8 6万 元	2	全年上缴的税收金额; 完成该指标得权重分值,否则按照指标完成率分值计算得分,分母为0不得分。 指标完成率=100%,得权重分满分,否则,得分=指标完成率*权重分值。	上缴税收金额目标值≥316.86万元,完成值315.75万元,上缴税收金额的目标值来自昆仑牧业2022年审计报告中财务报表附注中应交税费的本期应交金额,完成值为昆仑牧业2022年审计报告中财务报表附注中应交税费的本	0.01	1.99	75%	上缴税收金额目标值≥316.86万元,完成值315.75万元,指标完成率不足100%

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	标杆值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分率	扣分原因
							期已交金额, 指标完成率为 99.65%, 根据评分标准, 该指标扣 0.5 分, 得 1.5 分。				
			实现利润总额;	≥ -85.74 万元	2	全年实现的利润总额;	实现利润总额目标值 ≥ -85.74 万元, 完成值 -156.61 万元, 目标值数据设置依据来源昆仑牧业 2021 年审计报告利润表, 实际完成值数据来自 2022 年审计报告利润表反映的利润总额, 昆仑牧业 2022	2	0	0%	实现利润总额目标值 ≥ -85.74 万元, 完成值 -156.61 万元

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	标杆值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分率	扣分原因
							年实现利润总额不增反降, 该指标未完成, 不得分。				
			净利润增长率	≥0%	2	净利润增长率= (本年净利润-上年度净利润) / 上年度净利润 * 100%;	净利润增长率目标值 ≥ 0%, 完成值 -82.65%, 净利润增长率= (本年净利润-上年度净利润) / 上年度净利润 * 100% = (-1566053.77 - (-857413.44)) / -857413.44 = -82.65%, 该指标未完成, 不得分。	2	0	0%	净利润增长率目标值 ≥ 0%, 完成值 -82.65%
						完成该指标得权重分值, 否则不得分, 分母为 0 不得分。					
			资本保值增值率	≥103.9	2	资本保值增值率= (年末所有者权益总额-年	资本保值增值率目标值 ≥ 103.9%,	2	0	0%	资本保值增值率目

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	标杆值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分率	扣分原因
				%		初所有者权益总额) / 年初所有者权益总额 *100%;	完成值 71.26%, 资本保值增值率= (年末所有者权益总额-年初所有者权益总额) / 年初所有者权益总额 *100%, 完成值计算= (520458900.76-303906127.56) / 303906127.56 *100%=71.26%, 该指标未完成, 不得分。				标值 ≥ 100.8%, 完成值 71.26%,
		社会效益 (4)	增加就业岗位数量	≥15 个	5	年末公司员工数-年初公司员工数, 指标完整率=实际增加就业岗位	根据昆仑牧业提供人员信息表, 显示 2022 年年初昆	0	5	100%	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	标杆值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分率	扣分原因
		分)				数/目标值*100%。 完成该指标得权重分值，否则按照指标完成率*权重分值计算得分，分母为0不得分。	仑牧业实有人数为6人，截至2022年12月31日公司实有人数为29人，增加就业岗位23个，达到预期指标。根据评分标准，该指标不扣分，得2分。				
			社会贡献总额	≥ 145 万元	5	以货币形式表现的企业为社会创造国民收入的总额，包括工资（含奖金、津贴）、劳保退休统筹及其他社会福利支出、利息支出净额、应交增值税、应交销售税金及附加、应	喀什昆仑牧业（包含阿斯曼牧业）目前有29名员工。2022年1月至9月发放工资总额：126.59万元，缴纳各种社会保险、住房公积金、职工福	0	5	100%	

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标解释	标杆 值	分值	指标说明	评分过程	扣分	得分	得分 率	扣分原因
						交所得税、关税、其他 税收、净利润等；完成 该指标得权重分值，否 则按照指标完成率*权 重分值计算得分。	利费共计 116.6 万 元。社会贡献总值 合计为 243.19 万 元，达到预期指 标。根据评分标 准，该指标不扣 分，得 2 分。				
总分					100			28.56	71.44	71.44 %	

附件 2：调查问卷结果分析报告

昆仑牧业注册资本金项目

调查结果分析

一、调研设计

(一) 调研对象

本次问卷调查的对象为昆仑牧业公司。

(二) 调研方式

本次计划采取简单随机抽样的方式，对昆仑牧业注册资本金项目的受益对象进行问卷调查；在喀什地区国资委的协调下，组织安排了问卷调研工作。本次问卷调查采取在线问卷调查方式，回收有效问卷共计 10 份。

二、满意度计算模型

满意度 = $\frac{\sum \text{样本数} (\text{“满意”} \times 1.0 + \text{“一般”} \times 0.8 + \text{“不满意”} \times 0)}{\text{总样本数}} \times 100\%$

三、调查结果分析

1、您对本项目的具体内容是否了解？[单选题]

A. 十分了解（10 人） B. 了解不深 C. 不了解

2、您对项目资金使用用途是否了解？[单选题]

A.十分了解（10人） B.了解不深 C.不了解

3、您对本项目财政拨款总金额是否了解？[单选题]

A.十分了解（10人） B.了解不深 C.不了解

4、项目资金是否与您的需求相匹配？[单选题]

A.非常匹配（10人） B.一般匹配 C.不匹配

5、您对负责该项目的相关部门业务工作能力是否满意？[单选题]

A.满意（10人） B.一般 C.不满意

6、您对资金带来的社会，经济效益是否满意？[单选题]

A.满意（10人） B.一般 C.不满意

评价小组通过发放“消防装备采购项目调查问卷”，对消防装备采购项目满意度进行调查分析，评价小组收回调查问卷 36 份。满意度分为三档，即“满意” “一般” “不满意”；各档次对应得分为 1、0.8、0，按照“消防装备采购项目调查问卷”的回复情况及满意度计算公式得知，调查对象满意度 100%

=

$$(100*1+0*0.8+0*0+100*1+0*0.8+0*0+100*1+0*0.8+0*0+100*1+0*0.8+0*0+100*1+0*0.8+0*0) / 10 * 100\%$$

附件 3：基础信息表

填报单位：（公章）新疆维吾尔自治区喀什地区国有资产监督管理委员会		填报时间：2023 年 7 月 13 日				
一、单位基本情况						
单位名称	新疆维吾尔自治区喀什地区国有资产监督管理委员会					
单位地址	新疆维吾尔自治区喀什地区喀什市迎宾大道 299 号					
法人类型	<input type="checkbox"/> 企业法人； <input type="checkbox"/> 事业法人； <input type="checkbox"/> 社团法人； <input type="checkbox"/> 民办非企业法人； <input checked="" type="checkbox"/> 其它					
二、项目基本情况						
项目名称	昆仑牧业注册资本金项目	项目性质	1. 新建 <input type="checkbox"/> 2. 续建 <input type="checkbox"/> 3. 改造 <input type="checkbox"/>			
计划投资额	1500 万元	实际投资额	1500 万元			
实际开工时间	2022. 1. 1	实际完工时间	2022. 04. 21			
三、专项资金情况（万元）						
申报金额	指标金额	到位金额	资金到位率%	实际使用金额	资金使用率%	支持方式
1500 万元	1500 万元	1500 万元	100%	1500 万元	100%	补助
项目预期目标	助力喀什地区经济社会高质量发展。					
项目产出成果	<p>根据《关于组建喀什喀什昆仑牧业发展股份有限公司等六家地直国有公司的批复》和《行署 2021 年第四次常务会议纪要》文件精神，2021 年实缴注册资本金 1500 万元，2022 年追加资本金 1500 万元，确保新成立公司组建运营，其中一般公共预算资金 29 万元，国有资本经营预算 1471 万元。</p>					
项目产出效益	<p>《关于组建喀什喀什昆仑牧业发展股份有限公司等六家地直国有公司的批复》和《行署 2021 年第四次常务会议纪要》文件精神，2021 年实缴注册资本金 1500 万元，2022 年追加资本金 1500 万元，确保新成立公司组建运营，其中一般公共预算资金 29 万元，国有资本经营预算 1471 元。助力喀什地区经济社会高质量发展。</p>					
需要说明的问题	无					

自评结论	优秀		
问题与建议	无		
单位负责人：武卫国	项目负责人：岳志刚	填报人：姑丽尼尕尔	联系电话：18097918249



索引：B4

基础数据采集表

填报单位：（公章）新疆维吾尔自治区喀什地区国有资产监督管理委员会		填报时间：2023年7月13日				
一、单位基本情况						
单位名称	新疆维吾尔自治区喀什地区国有资产监督管理委员会					
单位地址	新疆维吾尔自治区喀什地区喀什市迎宾大道299号					
法人类型	<input type="checkbox"/> 企业法人 <input checked="" type="checkbox"/> 事业法人； <input type="checkbox"/> 社团法人； <input type="checkbox"/> 民办非企业法人； <input type="checkbox"/> 其它					
二、项目基本情况						
项目名称	昆仑牧业注册资本变更项目	项目性质	1. 新建 <input type="checkbox"/> 2. 续建 <input type="checkbox"/> 3. 改造 <input type="checkbox"/>			
计划投资额	1500万元	实际投资额	1500万元			
实际开工时间	2022年4月	实际完工时间	2022.04.21			
三、专项资金情况（万元）						
申报金额	指标金额	到位金额	资金到位率%	实际使用金额	资金使用率%	支持方式
1500万元	1500万元	1500万元	100%	1500万元	100%	补助
项目预期目标	助力喀什地区经济社会高质量发展。					
项目产出成果	根据《关于组建喀什喀什昆仑牧业发展股份有限公司等六家地直国有公司的批复》和《行署2021年第四次常务会议纪要》文件精神，2021年实缴注册资本金1500万元，2022年追加资本金1500万元，确保新成立公司组建运营，其中一般公共预算资金29万元，国有资本经营预算1471万元。					
项目产出效益	《关于组建喀什喀什昆仑牧业发展股份有限公司等六家地直国有公司的批复》和《行署2021年第四次常务会议纪要》文件精神，2021年实缴注册资本金1500万元，2022年追加资本金1500万元，确保新成立公司组建运营，其中一般公共预算资金29万元，国有资本经营预算1471万元，助力喀什地区经济社会高质量发展。					
需要说明的问题	无					
自评结论	优秀					
问题与建议	无					
单位负责人：	项目负责人：	填报人：帕尔哈提	联系电话：13309989707			



附件 4：访谈记录

被检查单位	喀什地区国有资产监督管理委员会		
被评价项目名称	昆仑牧业资本金注入项目		
被检查单位 或被访人	喀什地区国有资产 监督管理委员会	计划检查时间	2023年7月14日
		计划检查地点	财务办公室
检 查 提 纲	<p>问题 1：请简要谈谈本项目情况（项目规划整体安排情况、预算资金总体情况、项目预算、申请资金发放及时情况、管理情况）</p> <p>答复：根据地区财政局《关于做好 2020 年喀什地区本级国有资本经营预算支出项目申报工作的通知》（喀地财企〔2019〕34 号）要求实际情况，为解决做好 2022 年喀什地区本级国有资本经营预算支出项目申报工作问题，由地区财政局从自有资金中拨付财政资金注册资本金。该项目相应国家政策导向，喀什地区国有资产监督管理委员会单位根据喀什地区本级国有资本经营预算支出项目申报工作部门职能申请实施注册资本金项目。预算资金为 1471 万元，资金支付时间为 2022 年 4 月 21 日。</p> <p>问题 2：项目预期目标的实际完成情况？是否实现总体目标？</p> <p>答复：项目实施过程中严格执行相关制度，认真履行管理职能，监管到位，按程序和规定开展项目相关工作，在质量有保证的前提下，节约项目资金投入，通过绩效管理全过程监控保证完成各项目标和指标。实现了总体目标。</p> <p>问题 3：项目资金是否按规定使用？是否制定了相关资金管理办法？答复： 该项目资金按规定使用，并且制定了相关资金管理办法。</p> <p>问题 4. 项目的实施产生了哪些成效？</p> <p>答复：昆仑牧业资本金注入项目注册资本金项目的主要内容，综合考虑项目绩效目标和项目实际情况，项目的相关性较显著，绩效的可实现性强，实施方案基本有效，预期绩效具有可实现性，且财政资金投入风险基本可控。</p>		



访谈调查提纲

索引号: C2

被检查单位	喀什地区国有资产监督管理委员会		
被评价项目名称	昆仑牧业资本金注入项目		
被检查单位 或被访人	喀什喀什昆仑牧业发展 股份有限公司	计划检查时间	2023年 月 日
		计划检查地点	
检 查 提 纲	<p>问题 1: 请简要谈谈本项目情况 (项目规划整体安排情况、预算资金总体情况、项目预算、申请资金发放及时情况、管理情况)</p> <p>答复: 根据 2021 年 5 月 20 日行政公署第四次常务会议审议决定同意组建喀什地区昆仑牧业发展股份有限公司、由喀什地区国有资产监督管理委员会代表喀什地区行政公署履行出资人职责。根据《关于组建喀什喀什昆仑牧业发展股份有限公司等六家地直国有公司的批复》和《行署 2021 年第四次常务会议纪要》文件精神, 2021 年实缴注册资本金 1500 万元, 2022 年追加资本金 1500 万元, 确保新成立公司组建运营。本项目实际到位资金 1500 万元, 昆仑牧业实际支出资金 586.09 万元, 预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) *100%= (586.09 万元/1500 万元) *100%=39.07%, 项目资金支出总体能够按照预算执行。依据《喀什地区国有资产监督管理委员会财务管理制度》《喀什昆仑牧业发展股份有限公司财务管理制度》, 对财政专项资金进行严格管理, 做到了专款专用, 依据《喀什地区国有资产监督管理委员会财务管理制度》《喀什昆仑牧业发展股份有限公司财务管理制度》, 严格按照专款专用支出, 财务对资金的使用合法合规性进行监督。</p>		
	<p>问题 2: 项目预期目标的实际完成情况? 是否实现总体目标?</p> <p>答复: 项目预期目标是助力喀什地区经济社会高质量发展。基本实现总体目标。</p>		
	<p>问题 3: 项目资金是否按规定使用? 是否制定了相关资金管理办法?</p> <p>答复: 项目资金按规定使用, 并制定了资金管理制度。</p>		
	<p>资金筹集: 公司资金筹集方式包括资本金筹集和负债筹集两种。</p> <p>(一) 资本金筹集: 公司是依照《中华人民共和国公司法》和其他相关法律规定成立的</p>		



高博

该项目的实施，要巩固拓展脱贫攻坚成果，加强防返贫监测，落实产业、就业帮扶政策，守住不发生规模性返贫的底线。要培育现代产业体系，坚持用工业化思路谋划农业全产业链发展，强化建链延链优链补链强链，加快建设现代农业产业园，推动农村一二三产融合发展。同时，该项目的实施，实现了规范化养殖，带动了周边市县的老百姓的就业，解决了大批的应届毕业生的就业。

经济效益：

该项目顺利达产后，昆仑牧业公司将实现产值 2000 多万元，实现利润 100 多万元，同时下属子公司的产业链也从养殖进一步延伸到屠宰、销售、有机肥等产业。

生态效益：

该项目的实施，可以使畜牧业实施大规划的养殖，大大改善前期老百姓散养成本高的现象，节约了养殖成本，减少了饲草料的种植面积，同时通过规模化养殖，进一步提高了养殖及管理水平，改善了肉类品质，增加中喀什牲畜业打开内陆市场的竞争力。

附件 5：《企业绩效评价标准值（2021）》地方国有企业中农林牧渔业全行业企业绩效评价标准值

地方农林牧渔业

范围：全行业

项 目	优秀值	良好值	平均值	较低值	较差值
一、盈利能力状况					
净资产收益率（%）	8.5	2.9	1.9	-2.2	-7.5
总资产报酬率（%）	5.1	2.6	1.4	-1.2	-3.8
销售（营业）利润率（%）	15.4	5.5	4.3	-3.2	-14.4
盈余现金保障倍数	6.0	3.8	0.8	-1.1	-3.4
成本费用利润率（%）	16.2	5.4	3.1	-11.5	-34.8
资本收益率（%）	11.1	4.0	1.5	-1.2	-5.8
二、资产质量状况					
总资产周转率（次）	0.6	0.4	0.3	0.2	0.1
应收账款周转率（次）	11.4	7.9	3.9	1.4	0.4
不良资产比率（%）	0.4	0.7	1.2	2.3	4.2
流动资产周转率（次）	1.1	0.7	0.4	0.3	0.2
资产现金回收率（%）	3.2	2.2	1.1	-0.4	-2.0
三、债务风险状况					
资产负债率（%）	53.6	58.6	63.3	73.6	88.6
已获利息倍数	6.9	3.5	1.7	-0.7	-3.4
速动比率（%）	150.8	126.7	92.0	77.4	55.8
现金流动负债比率（%）	8.9	6.3	3.6	-1.0	-5.7
带息负债比率（%）	16.8	26.3	37.4	51.4	71.9
或有负债比率（%）	0.3	1.2	4.1	8.5	16.1
四、经营增长状况					
销售（营业）增长率（%）	11.3	6.1	0.7	-5.5	-12.1
资本保值增值率（%）	106.4	103.9	100.8	95.0	88.8
销售（营业）利润增长率（%）	11.5	2.3	-6.0	-18.0	-30.7
总资产增长率（%）	27.5	14.1	6.4	-3.6	-10.1
技术投入比率（%）	2.4	2.1	1.8	1.6	1.4
五、补充资料					
存货周转率（次）	11.0	5.2	2.0	0.5	0.3
两金占流动资产比重（%）	1.4	13.5	25.8	33.9	46.5
成本费用总额占营业总收入比重（%）	90.9	93.9	97.0	105.7	115.8
经济增加值率（%）	4.4	-1.2	-3.8	-6.8	-11.0
EBITDA 率（%）	28.5	17.7	6.8	-2.1	-13.0
资本积累率（%）	25.3	10.2	3.7	-3.8	-13.9

附件 6：公司架构

