**鄂尔多斯市招商投资集团有限责任公司**

**财政预算资金绩效评价报告**

**内蒙古东衡政同咨询管理有限公司**

**财政预算资金绩效评价报告**

为推动国有企业提高经营管理水平，发挥绩效评价工作的全面评判、管理诊断和行为引导作用，根据《中央企业综合绩效评价管理暂行办法》《内蒙古自治区本级国有资本经营预算支出管理办法》《鄂尔多斯市本级国有资本经营预算支出管理暂行办法》《伊金霍洛旗人民政府办公室关于印发全面实施预算绩效管理意见的通知》《伊金霍洛旗国有企业领导人员经营业绩考核办法》《伊金霍洛旗绩效评价税收服务中心关于开展财政预算资金绩效评价工作的通知》等相关规定，内蒙古东衡政同咨询管理有限公司接受委托，成立绩效评价工作组，于2023年2月1日至2023年8月31日，对鄂尔多斯市招商投资集团有限责任公司（以下简称“招商投资集团”）2022年国有企业财政预算资金，包括蒙苏工业园区东片区项目、隆基新能源科技产业园建设项目、华景新材料零碳产业园建设项目、“双创”和孵化基地项目进行了绩效评价。

原则上，国有企业财政预算资金涉及企业经营业绩方面的评价应当以经社会中介机构或企业内部审计机构审计后的财务会计报告为基础，故本次以招商投资集团提供的2022年合并财务报表为基础进行评价。

一、基本情况

**（一）企业基本情况**

**1.企业概况**

招商投资集团前身为鄂尔多斯市招商投资有限责任公司，成立于2020年3月10日，由伊金霍洛旗人民政府出资，是一家具有投资性质的专门服务于政府、园区、企业的国有独资企业。2022年4月，按照《伊金霍洛旗人民政府关于印发旗属国有企业整合重组方案的通知》（伊政发〔2021〕72号）要求，牵头成立了鄂尔多斯市招商投资集团有限责任公司，注册资本50.00亿元。公司业务领域涉及产业招商、开发建设、人才服务、资产运营、物流业务五个板块，主要业务范围为：以自有资金从事投资活动、园区管理服务、工程管理服务、信息技术咨询服务、采购代理服务、商务代理代办服务、承包或接受委托经营管理企业、会议及展览服务、酒店管理、餐饮服务、住宿服务、酒类经营、信息咨询服务、非居住房地产租赁、广告发布、个人商务服务。

**2.企业机构设置。**

**一是内设机构。**招商投资集团内设机构包括综合部、党群部、财务部、审计部、工程部、招商部、集采部、法务部和投资发展部9个部门。**二是子公司设立情况。**招商投资集团成立了7家子公司，包括伊金霍洛旗天骄创投运营有限责任公司（以下简称“天骄创投”）、鄂尔多斯市鄂苏工业园区市政工程建设有限责任公司（以下简称“鄂苏市政”）、鄂尔多斯市圣圆物流有限责任公司（以下简称“圣圆物流”）、伊金霍洛旗招商资产管理有限责任公司（以下简称“招商资产”）、伊金霍洛旗人才青青客舍酒店有限责任公司（以下简称“青青客舍”）、江苏共赢商务服务有限责任公司（以下简称“江苏共赢”）和山东鲁蒙共创招商发展有限公司（以下简称“山东鲁蒙”），其中天骄创投、鄂苏工业、圣圆物流、招商资产、青青客舍和江苏共赢公司正在运营中，山东鲁蒙公司正在启动中，暂未运营。各子公司情况见表1。

表1 各子公司情况表

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **企业名称** | **注册时间** | **注册资本**  **（万元）** | **股权**  **占比** | **法定**  **代表人** | **业务定位** | **运营状态** |
| 1 | 天骄创投 | 2016.6.13 | 2000.00 | 100% | 高世军 | 商业综合体、园区管理服务等 | 存续 |
| 2 | 鄂苏市政 | 2013.6.27 | 1000.00 | 100% | 杨柳 | 市政工程、房地产开发等 | 存续 |
| 3 | 圣圆物流 | 2011.1.19 | 6015.00 | 100% | 刘伟 | 煤炭运营、物流管理等 | 存续 |
| 4 | 招商资产 | 2020.5.28 | 5000.00 | 100% | 王磊 | 运营管理 | 存续 |
| 5 | 青青客舍 | 2020.12.18 | 1000.00 | 100% | 朱丽 | 酒店管理 | 存续 |
| 6 | 江苏共赢 | 2020.4.30 | 1000.00 | 100% | 李强 | 资产租赁 | 存续 |
| 7 | 山东鲁蒙 | 2020.6.16 | 1000.00 | 67%  （山东鲁蒙23%） | 李强 | -- | 在业 |
| **合 计** | | | **16685** | **100%** |  |  |  |

**3.企业财务状况**

根据招商投资集团提供的《鄂尔多斯市招商投资集团有限责任公司（合并）审计报告书》，2022年招商投资集团资产总额310,138.51万元，其中流动资产合计199,748.85万元，非流动资产110,389.66万元；负债总额183,382.27万元，流动负债60,741.93万元，非流动负债122,640.34万元；所有者权益126,756.24万元；2022年度，营业收入14,124.85万元，营业成本12,710.49万，净利润309.27万元。招商投资集团未对2022年度收益上缴。

**（二）项目基本情况**

**1.项目背景及内容**

**（1）招商投资集团申请注册资本金**

2020年6月，习近平总书记主持召开中央深改委第十四次会议，审议通过了《国企改革三年行动方案（2020—2022年）》，提出了加快形成以管资本为主的国有资产监管体制，充分发挥国有资本投资、运营公司在授权经营、结构调整、资本运营、激发所出资企业活力和服务实体经济等方面的功能作用。

2021年3月，十三届全国人大四次会议表决通过了关于国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要的决议，规划中提出：加快国有经济布局优化、结构调整和战略性重组，增强国有经济竞争力、创新力、控制力、影响力、抗风险能力，做强做优做大国有资本和国有企业。

2021年12月，鄂尔多斯人民政府印发《鄂尔多斯市国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》，规划中提出：始终坚持把园区作为推动全市产业转型升级和经济高质量发展的主阵地，按照“业态集聚、资源集约、功能集成”发展思路，优化生产力空间布局，推动园区整合提质，优势产业向园区集中、资源要素向产业链集聚，走高端化、特色化、品牌化园区发展之路。

为响应国有企业及国有资本相关规划和要求，落实旗委、旗政府及国资委确定的战略目标和要求，进一步发挥招商投资集团战略性国有资本投资、运营平台的作用，不断增强综合实力，集团于2022年申请拨付注册资本金，用于以下项目，项目主要内容如下：

**一是蒙苏工业园区东片区项目。**蒙苏工业园区东片区项目（以下简称“东片区项目”），由招商投资集团全面负责项目管理工作，为中小企业提供标准化厂房，计划建设高端智能化厂房及办公楼12000㎡。建设期2年，自2021年5月至2023年5月。

**二是隆基新能源科技产业园建设项目。**隆基新能源科技产业园建设项目（以下简称“隆基项目”），总建筑面积1242754.30㎡，主要建设标准化厂房900389.42㎡，生产、生活及220KV变电站等辅助用房342364.88㎡，为招商引资入驻企业提供标准化厂房。建设期2年，自2022年6月至2024年5月。

**三是华景新材料零碳产业园建设项目。**华景新材料零碳产业园建设项目（以下简称“华景项目”），项目总建筑面积381000㎡，计划建设标准化厂房255270㎡，辅助设施用房11430㎡（含220KV变电站一座），办公、生活用房114300㎡，为招商引资入驻企业提供标准化厂房，建成后可实现年产20万吨磷酸铁锂正极材料。建设期2年，自2022年6月至2024年5月。

**（2）天骄创投公司申请注册资本金**

天骄创投为招商投资集团子公司，主要经营范围包括企业运营管理、人力资源管理、教育培训、财务管理业务等，公司位于伊金霍洛旗阿勒腾席热镇。

伊旗以创新促进发展、以创业带动就业，着力优化创新环境、丰富创业平台、完善服务体系，通过招商引资、鼓励创业、孵化培育等模式，引进培育了一批科技创新能力较强、技术先进的优质企业，“大众创业、万众创新”引领作用进一步显现，为推动地方经济社会持续健康发展发挥了重要作用。但仍存在“双创”平台发展空间有限等问题。

2020年3月，国务院办公厅印发《国务院办公厅关于提升大众创业万众创新示范基地带动作用进一步促改革稳就业强动能的实施意见》（国办发〔2020〕226号）。意见指出提升双创示范基地带动作用，推动我国创新创业高质量发展。

为深入实施创新驱动发展战略，以实际举措推动“科技兴蒙”政策在伊旗落地见效，2020年12月，伊旗旗委十五届142次常委会明确指出，原则同意由旗城投集团支持天骄创投公司按照“双创”平台相关标准依法依规面向市场，结合“去库存”政策，在水岸新城范围内公开选购5万平方米左右具备入驻条件的综合体，为引进优质企业、高端人才提供创新创业发展空间。

**2.项目实施情况**

**（1）招商投资集团申请注册资本金**

**一是**东片区项目。截至评价日，东片区项目已完成建设面积11333㎡标准化厂房建设，并预验收合格。

**二是**隆基项目。截至评价日，已完成项目勘察、设计、招投标、临时用电施工等前期工作，项目整体完成72%。

**三是**华景项目。截至评价日，已完成项目勘察、设计、招投标、临时用电施工等前期工作，项目整体完成85%。

**（2）天骄创投申请注册资本金**

招商投资集团子公司天骄创投申请注册资本金用于“双创”和孵化基地项目，由天骄创投负责选购房产事宜，为引进优质企业、高端人才提供创新创业发展空间，选购房屋面积为49312.05㎡。截至评价日，“双创”和孵化基地项目，已完成签订《房屋选购合同》《房票借付三方协议》及房票借付工作。

**3.项目资金情况**

**（1）招商投资集团申请注册资本金**

**一是东片区项目。**2022年伊金霍洛旗发展和改革委员会批复项目总投资2,139.86万元，资金来源为政府投资。招商投资集团于2022年申请注册资本金87.00万元用于本项目，现已全部到位。截至评价日，注册资本金已全部支出，预算执行率为100%。

**二是隆基项目。**2022年伊旗发展改革委员会批复项目总投资1,086,400.00万元，资金来源为政府投资、银行融资、专项债。招商投资集团于2022年申请注册资本金70,000.00万元用于本项目，现已全部到位。截至评价日，注册资本金已支出43,263.67万元，预算执行率为62%。

**三是华景项目。**2022年伊旗发展改革委员会批复项目总投资160,000.00万元，资金来源为政府投资、银行贷款、企业自筹。招商投资集团于2022年申请注册资本金32,000.00万元用于本项目，现已全部到位。截至评价日，注册资本金已支出11,917.28万元，预算执行率为37%。

**（2）天骄创投申请注册资本金**

“双创”和孵化基地项目。2020年伊旗旗委十五届142次常委会会议精神，伊旗发展改革委员会批复项目总投资41,915.24万元，资金来源为政府投资、银行贷款、企业自筹。天骄创投向招商投资集团于2022年申请注册资本金12,000.00万元用于本项目，现已全部到位。截至评价日，注册资本金已支出12,000.00万元，预算执行率为100%。

2022年旗财政局共下达注册资本金114,087.00万元，截至评价日支出67,267.95万元**，**预算执行率为58.96%。注册资本金投入及使用情况详见表2。

表2 招商投资集团注册资本金分配一览表

单位：万元

| **序号** | **项目名称** | **项目总投资** | **预算下达** | **预算支出** | **预算执行率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 东片区项目 | 2,139.86 | 87.00 | 87.00 | 100.00% |
| 2 | 隆基项目 | 1,086,400.00 | 70,000.00 | 43,263.67 | 62.00% |
| 3 | 华景项目 | 160,000.00 | 32,000.00 | 11,917.28 | 37.00% |
| 4 | “双创”和孵化基地项目 | 41,915.24 | 12,000.00 | 12,000.00 | 100.00% |
| **总计** | | **1,290,455.10** | **114,087.00** | **67,267.95** | **58.96%** |

# 二、综合评价结论

**该项目绩效评价得分为88.03分，综合评价等级为“良”。**

评价认为，四个项目预算整体执行率58.96%，招商投资集团已完成东片区项目预验收工作，隆基项目已完成72%整体建设任务，华景项目已完成85%整体建设任务，对伊旗招商引资项目落地具有推动作用。“双创”和孵化基地项目已完成选购合同签订、房票借付等工作，为推动创新创业发展空间提供有力支撑。

但由于东片区项目未终验，隆基、华景、“双创”和孵化基地项目尚未竣工，未入驻企业，故项目效益与推广示范作用也未完全显现。

三、发现的主要问题

**（一）经营目标覆盖不够全面**

招商投资集团设置了2022年度经营业绩考核目标，其中功能性指标“1#、2#厂房主体完工”“华景项目1号车间土建封闭”与国资预算注资定位东片区、华景项目相符。但2022年招商投资集团除申请注册资本金用于东片区、华景项目外，还申请了8.2亿注册资本金用于隆基、“双创”和孵化基地项目，而经营目标未包含国资预算注资定位中“隆基项目、‘双创’和孵化基地项目”的相关内容，经营目标覆盖不够全面。

**（二）部分工程未竣工验收，效益未完全显现**

经查看东片区、隆基、华景、“双创”和孵化基地项目相关资料，东片区项目未最终验收，隆基、华景项目处于建设阶段，企业均未入驻标准化厂房，“双创”和孵化基地项目处于装修阶段未投入使用，故四个项目对应的“完善蒙苏经济开发区厂房配套”“促进煤机制造及维修产业发展”“促进新能源行业发展”“促进正极新材料行业快速发展”和“提供创新创业发展空间”的实施效益与推广示范作用尚未完全显现。

四、有关建议

**（一）提高经营目标全面性，完善项目绩效体系**

**一是**建议招商投资集团编制经营目标时，将资金投入高、规模大的项目纳入指标里，确保经营目标全面性，充分反映项目绩效。**二是**建议招商投资集团开展预算绩效管理相关培训工作，科学设定项目管理绩效目标和指标，明确绩效指标的应用标准，完善项目绩效体系，强化绩效和预算约束，提高项目管理水平，节约财政资金，增强财政资金的使用效益。

**（二）加快项目建设进度，规范项目管理**

建议招商投资集团根据东片区、隆基、华景项目实际进度制定项目后期建设进度计划，加快蒙苏园区东片区、新能源科技产业园、新材料零碳产业园中小企业入驻进度。

建议天骄创投根据“双创”和孵化基地项目实际情况，制定合理装修方案，推进装修进度，为引进优质企业、高端人才提供创新创业发展空间。