

关于 2023 年度开放型经济与流通产业发展专项资金  
(国际通道建设) 绩效的评价报告

中喜湘专审 2024Z00049 号

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所

地址: 长沙市雨花区雨花路 88 号裕华名苑 4 栋 1919-1920 房

邮编: 410021

电话: 0731-85011211

邮箱: zhongxi\_hun@zhongxicpa.net

# 2024 年衡阳市财政局重点绩效评价报告

项目名称： 开放型经济与流通产业发展专项资金（国际通道建设）

主管部门： 衡阳市商务局（口岸）

项目单位： 衡阳市商务局（口岸）

评价金额： 3,403.40 万元

评价类型： 专项资金绩效评价

评价机构： 中喜会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所

报告日期：2024 年 9 月 12 日

2024 年财政评价简要情况表

评价项目名称		主管部门		资金总额 (万元)	现场评价金额(万元)	项目总数	现场评价项目数	评价得分	评价等级
开放型经济与流通产业发展专项资金（国际通道建设）		衡阳市商务局（口岸）		3,403.40	2,239.08	2	2	83.50	良
评价指标	权重	指标得分	得分权重	指标得分等级	主要扣分理由				
决策分	15%	9	60.00%	中	湘粤非平台铁海联运项目绩效指标设定不清晰；无编制预算记录；无绩效目标。				
过程分	25%	21.50	86.00%	良	湖南红光物流有限公司无专项资金财务管理制度；预算执行率低于预定值。				
产出分	40%	33.00	82.50%	良	湘粤非平台铁海联运项目 2023 年 6-9 月补助资金，平台运营公司支付至爱洁科技和聚石科技的补助时间超过合同约定；湘粤非平台铁海联运项目补贴中，湖南省港务集团有限公司、深圳艾米国际物流有限公司海运补贴仍未进行结算，资金未到位；平台公司专项资金制度不健全，会计核算不规范。				
效益分	20%	20	100.00%	优					

评价主要内容	发现的主要问题	原因分析及工作建议
资金管理	未对财政资金进行专账核算；部分资金兑现进度较慢。	完善资金管理办法，规范专项资金管理；强化资金后续监管，确保资金使用绩效。对执行不合规的资金限期整改，将奖补资金发放至申报企业；严格按照“专款专用、专账核算”原则对财政资金进行资金核算，确保账面专项资金明细与专项资金拨付文件项目名称一一对应。
项目管理	绩效目标设置不完整。	合理设定绩效目标；提升绩效管理理念，落实绩效监控。

# 目 录

一、预算支出基本情况 .....	1
(一) 项目背景 .....	1
(二) 预算资金使用管理情况 .....	2
二、绩效评价工作情况 .....	3
三、预算支出主要绩效 .....	4
(一) 中欧班列项目 .....	4
(二) 湘粤非平台铁海联运项目 .....	4
四、绩效评价结论及指标分析 .....	5
(一) 预算支出决策情况 .....	5
(二) 预算执行过程情况 .....	5
(三) 预算支出产出情况 .....	6
(四) 预算支出效益情况 .....	6
五、绩效评价发现的问题 .....	6
(一) 专项资金专账核算不规范 .....	6
(二) 绩效目标设置不完整 .....	7
(三) 项目管理不到位 .....	7
六、有关建议 .....	8
(一) 完善资金管理办法，规范专项资金管理 .....	8
(二) 合理设定绩效目标，强化资金的引导约束 .....	8
(三) 强化项目监管，落实绩效监控 .....	9



# 关于 2023 年度开放型经济与流通产业发展专项资金（国际通道建设）绩效的评价报告

中喜湘专审 2024Z00049 号

为贯彻落实全面实施预算绩效管理的决策部署，进一步加强财政支出绩效管理，提高财政资金使用效益，促进全市经济高质量发展，根据《衡阳市预算绩效管理办法》（衡办发〔2021〕13号）、《衡阳市财政局关于开展 2024 年财政评价工作的通知》（衡财绩〔2024〕211号）等文件精神，受衡阳市财政局（以下简称“市财政局”）委托，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所成立评价组，对衡阳市商务局（口岸）主管的 2023 年度开放型经济与流通产业发展专项资金（国际通道建设）实施了绩效评价。

被评价单位对其提供的绩效评价相关资料的真实性和完整性负责，评价组是按照相关绩效评价文件规定，根据项目实际情况，实施询问、查阅文件、财务凭据核对、分析等必要的评价程序。现将绩效评价情况报告如下：

## 一、预算支出基本情况

（一）项目背景。为全面贯彻落实中央关于推进“一

带一路”建设的战略部署，牢固树立和贯彻落实创新、协调、绿色、开放、共享的新发展理念，促进湖南省开放型经济与流通产业高质量发展，依据《湖南省人民政府关于印发<促进开放型经济发展的若干政策措施>的通知》（湘政发〔2018〕13号）、《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府办公厅关于加快推进开放崛起专项行动的通知》（湘办发〔2018〕12号）、《湖南省人民政府办公厅关于印发<湖南省实施商贸流通“千百工程”工作方案>的通知》（湘政办发〔2018〕37号）、《湖南省财政厅 湖南省商务厅关于印发<湖南省开放型经济与流通产业发展专项资金管理办法>的通知》（湘财外〔2020〕8号）等文件，省、市设立了开放型经济与流通产业发展专项资金，主要用于开放型经济与流通产业发展的重要平台搭建、重点项目建设、重大活动开展、重大任务落实，支持湖南省对外贸易和对外经济合作，招商引资和承接产业转移，口岸、海关特殊监管区和国际运输通道，商贸流通和服务业，经贸活动与展会，省委、省政府决定的支持事项，以及有利于促进开放型经济和流通产业发展的其他重要事项。

## （二）预算资金使用管理情况

1.资金到位情况及执行情况。2023年衡阳市开放型经济与流通产业发展专项（国际通道建设）实际安排资金3,403.40万元，主要用于湘粤非平台铁海联运项目和

中欧班列项目。其中，2022 年 4 月-2023 年 9 月湘粤非衡阳场站运营平台公司财政奖补资金 668.95 万元，2022 年 10 月-2023 年 9 月中欧（亚）班列运营企业财政补贴资金 2,734.45 万元。

截至 2023 年 12 月 31 日，财政补助资金实际到位 3,403.40 万元，资金支付至奖补单位 2,880.49 万元、补贴直接抵扣报价 405.82 万元。预算执行率 96.56%。

**2.资金管理情况。**为进一步规范资金管理，提高资金效益，省商务厅联合省财政厅制定了《关于印发<湘粤非铁海路联运通道运营管理办法>（试行）的通知》（湘商口物〔2022〕2 号）、省财政厅制定了《关于印发<中欧班列财政补贴资金管理办法>的通知》等资金管理办法或管理细则，从资金使用原则、支持方向和使用管理要求等角度指导规范市州财政和商务部门使用好专项资金。

除此之外，衡阳场站平台运营公司湖南红光物流有限公司也对湘粤非平台铁海联运项目补助资金制定了《湖南红光物流有限公司关于印发<衡阳市湘粤非铁海联运通道运营管理实施细则>的通知》，用以规范使用省市财政奖补资金。

## **二、绩效评价工作情况**

按照《衡阳市财政局关于开展 2024 年财政评价工作的通知》“现场评价选点要有代表性，抽查的项目个数和资金量比例，原则上不低于项目总数的 30%和资金总

额的 40%”的要求，并且综合考虑重点地区、重点项目等关键因素，此次现场评价抽取 2 个项目，现场评价金额为 2,239.08 万元，占此次评价范围的比例分别为 100.00%和 65.79%。现场评价项目如下表所示：

金额单位：万元

项目内容	项目数量	项目金额	抽取金额
中欧班列项目	1	2,734.45	1,673.37
湘粤非平台铁海联运项目	1	668.95	565.71
合计	2	3,403.40	2,239.08

### 三、预算支出主要绩效

（一）中欧班列项目。2023 年，衡阳综合保税区与衡阳铁路国际港联动首单发车，实现了“区港联动”，全年累计完成一线进出口外贸数据约 8,392.00 万美元。衡阳中欧（中亚）班列稳健运行，1-12 月共发出中欧（中亚）班列 62 列，同比增长 44.20%；总货重 30,239.83 吨，同比增长 10.60%；总计货值 21.69 亿元，同比增长 50%。

（二）湘粤非平台铁海联运项目。2023 年 5 月衡阳湘粤非运营平台公司与广州港、盐田港签订了“一港通”合作协议，进一步提高通关效率，降低企业物流成本，加大货物集结吸引力；2023 年 9 月，实现“湖南衡阳-广州一港通”模式顺利首发，衡阳所有货物可以在本地铁路场站集结并完成所有报关查验手续，这标志着“衡品

出海”更为快捷便利，有利于提高通关时效、降低物流成本。积极对接本地大型外贸企业，促成华菱衡钢使用湘粤非铁海联运运输货物，从而享受补贴政策，降低企业物流运输成本，增加外贸数据。指导常宁瓦松铁路加入湘粤非运营平台，促使常宁五矿等大型外贸企业可以使用湘粤非进行外贸进出口业务，辐射更多周边企业，将衡阳湘粤非运营平台做大做强。2023 年衡阳湘粤非铁海联运通道持续发力，1-12 月份共发运 79 列，同比增长 259%；货重 83,752.00 吨，同比增长 218%；货值 51,165.00 万元，同比增长 33%。

#### **四、绩效评价结论及指标分析**

根据《2023 年度衡阳开放型经济与流通产业发展专项资金（国际通道建设）绩效指标评分表》，评价组通过定量和定性分析，从项目决策、过程、产出、效益四个维度进行评分，2023 年度开放型经济与流通产业发展专项资金（国际通道建设）项目绩效得分为 83.50 分（详见附件 1），绩效等级为“良”。

（一）预算支出决策情况。项目决策总分值 15 分，扣 6 分，评分得分 9 分。主要扣分原因为湘粤非平台铁海联运项目绩效指标设定不清晰扣 1.5 分，未编制预算扣 3 分，湘粤非平台铁海联运项目无绩效目标扣 1.5 分。

（二）预算执行过程情况。项目执行过程总分值 25 分，扣 3.5 分，评分得分 21.5 分。主要扣分原因为湖南

红光物流有限公司无专项资金管理制度扣 0.5 分；预算执行率为 96.56%，扣 3 分。

**（三）预算支出产出情况。**项目产出总分值 40 分，扣 7 分，评价得分 33 分，主要扣分原因为补贴资金未在规定时间内支付，扣 4 分；湘粤非平台铁海联运项目补贴中湖南省港务集团有限公司、深圳艾米国际物流有限公司海运补贴仍未进行结算，资金未到位，扣 2 分；会计核算不规范，扣 1 分。

**（四）预算支出效益情况。**项目支出效益总分值 20 分，不扣分，评价得分 20 分。

综上所述，2023 年衡阳开放型经济与流通产业发展专项资金（国际通道建设）绩效评价得分为 83.50 分。

## **五、绩效评价发现的问题**

为全面做好 2023 年度衡阳开放型经济与流通产业发展专项资金（国际通道建设）的绩效评价工作，充分发挥财审联动信息成果，评价组将审计中涉及专项资金的成绩、问题和建议等成果纳入绩效评价报告，并对现场评价发现的问题（详见附件 3）进行分类、汇总，从政策适应性、项目决策、绩效目标完成情况、资金分配和执行进度、资金使用管理、项目管理及预算管理的角度对问题进行了梳理分析，具体问题如下：

**（一）专项资金专账核算不规范。**现场评价发现，平台运营公司湖南红光物流有限公司将湘粤非平台铁海

联运项目和中欧班列专项资金收支与其他日常经营业务混同核算，未设立专账，涉及资金 3,403.40 万元，占现场评价资金总额的 100.00%。企业无项目核算意识，以自制表格体现专项资金的收支明细，未在财务系统中同步进行专账核算处理。

**（二）绩效目标设置不完整。**湘粤非平台铁海联运项目绩效目标设置流于形式，仅对该项目设置产出指标，未设置其他相关指标，目标设置不够细化，绩效目标设置不完整，并不能体现湘粤非平台铁海联运项目专项资金实现的经济效益、社会效益。

以上情况不符合《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）第七点“绩效目标不仅要包括产出、成本，还要包括经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响和服务对象满意度等绩效指标”的规定。

### **（三）项目管理不到位**

**1.部分资金发放不及时。**根据相关文件规定，湖南红光物流有限公司应将收到的补助资金及时拨付给相关企业。2023 年，湖南红光物流有限公司共收到湘粤非平台铁海联运项目 2023 年 6-9 月补助资金 265.71 万元。截至 2024 年 7 月 10 日，共发放给相关企业 29.57 万元，发放收到时间滞后 3 个月以上。经查看相关合同，湖南聚石科技有限公司与湖南红光物流有限公司签订的《集装箱

国际货物多式联运合同》中约定“海运奖补按季结算”，而实际 6-9 月奖补自收到补助至下发至申报单位的间隔时间为 112 天，超出合同约定时间 22 天。衡阳爱洁科技股份有限公司与湖南红光物流有限公司签订的《国际多式联运合同》中约定“补贴支付时间为乙方向政府申报补贴到位后，乙方在 5 个工作日内支付给受补方”，而实际 6-9 月奖补自收到补助至下发至申报单位间隔时间为 110 天，超出合同约定时间 105 天。

**2.部分资金兑现不到位。**截至评价现场日，仍有 70.91 万元湘粤非平台铁海联运项目 2023 年 6-9 月补助资金滞留平台运营公司未进行发放。如：湖南省港务集团有限公司、深圳艾米国际物流有限公司海运补贴未与平台运营公司进行结算，因此补助资金暂未发放至相关企业。

## **六、有关建议**

**（一）完善资金管理办法，规范专项资金管理。**针对本次评价中项目执行情况，基于现有专项资金管理制度的要求，平台需进一步完善专项资金财务管理制度，细化配套实施细则。对执行不合规的资金，要限期整改，将奖补资金及时发放至申报企业。对财政资金要进行专项核算，确保专项资金支出真实完整。

**（二）合理设定绩效目标，强化资金的引导约束。**设置科学合理的绩效指标，是预算绩效管理工作的关键所在。要立足部门职责，围绕湖南省开放型经济与流通

产业发展专项资金建设的指导方向，制定可衡量、可追踪、可实现的绩效目标，并根据历史标准、行业标准等精确设置绩效指标值，确保绩效管理发挥实效。

**（三）强化项目监管，落实绩效监控。**主管部门与项目单位之间要建立协调机制，对资金执行进度较慢的项目，及时查明偏差原因。主管部门要与湘粤非铁海联运项目实际申报企业加强联系，实时掌握和监督其奖补资金到位情况。商务和财政部门要加大项目绩效目标完成情况的监督检查力度，重点关注项目预期目标与实际情况差距，并及时做好纠偏；检查结果作为后续资金安排、项目选择的重要依据。

- 附件：1. 2023 年度开放型经济与流通产业发展专项资金（国际通道建设）绩效评价指标评分表
2. 绩效评价有关问题数据统计汇总表
3. 绩效评价问题清单

(本页无正文,为中喜湘专审2024Z00049号绩效评价报告  
签章页)

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

马志远

中国注册会计师:



中国·长沙

二〇二四年九月十二日

附件 1

2023 年度开放型经济与流通产业发展专项资金（国际通道建设）绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	扣分说明	得分
决策（15 分）	预算支出决策（项目立项）	预算支出决策（项目立项）依据充分性	2.5	①决策（立项）是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②决策（立项）是否符合行业发展规划和政策要求；③决策（立项）是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④预算支出是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；⑤预算支出是否与相关部门同类预算支出或部门内部相关预算支出重复。每点各 0.5 分，否则，酌情扣分。		2.5
		决策（立项）程序规范性	1.5	①预算支出是否按照规定的程序申请设立；②审批文件、材料是否符合相关要求；③事前是否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。每点各 0.5 分，否则，酌情扣分		1.5
	绩效目标	绩效目标合理性	3	①预算支出是否有绩效目标；②预算支出绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；③预算支出预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；是否与预算确定的预算支出投资额或资金量相匹配。每点各 1 分，否则，酌情扣分。	湘粤非平台铁海联运项目无相关绩效目标	1.5

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	扣分说明	得分
	资金投入	绩效指标明确性	3	①是否将预算支出绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③是否与预算支出目标任务数或计划数相对应。每点 1 分。不符要求，酌情扣分	湘粤非平台铁海联运项目绩效指标设定不清晰扣 1.5 分	1.5
		预算编制科学性	3	①预算编制是否经过科学论证；②预算内容与支出内容是否匹配；①②各 1 分，每发现 1 例不符合扣 0.1 分，扣完为止。③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；④预算确定的预算支出投资额或资金量是否和工作任务相匹配。③④各 0.5 分，每发现 1 例不符合扣 0.1 分，扣完为止。	无预算编制记录扣 3 分	0
		资金分配合理性	2	①预算资金分配依据是否充分；②资金分配额度是否合理，与项目实施单位或地方实际是否相适应。每点各 1 分。每发现 1 例不符合扣 0.5 分，扣完为止。		2
过程 (25 分)	资金管理	资金到位率	4	经审批或下达资金指标文后，根据指标文拨付到位得 4 分，否则不得分。		4
		预算执行率	5	预算执行率为 100%计满分，每低于 1%扣 1 分，扣完为止。	预算执行率 96.56%	2
		资金使用合规性	6	①是否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；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③是否符合预算支出预算批复或合同规定的用途。①②③各 1 分，每出现 1 例扣 0.5 分，扣完为止；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，3 分。第④出现 1 例，该指标 6 分全扣。		6
	组织实施	管理制度健全	4	①是否已制定或具有相应的业务管理制度，2 分，出现	企业无专项资金财	3.5

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	扣分说明	得分
		性		1 项不符合扣 0.5 分，扣完为止；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整，2 分，出现 1 项不符合扣 0.5 分，扣完为止。	务管理制度	
		制度执行有效性	6	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；②预算支出调整及支出调整手续是否完备；③预算支出合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；④预算支出实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。①1 分，出现 1 例不符扣 1 分；②、③各 2 分，每出现 1 例不符扣 0.5 分，扣完为止；④1 分，出现 1 例不符扣 0.5 分，扣完为止。		6
产出（40 分）	数量指标	湘粤非项目目标完成率	3	①绩效目标实际完成率达到 100%，本项得分为满分 1.5 分，得分=分值*目标完成率。湘粤非铁海联运通道标箱数大于等于 3000 箱； ②项目完成率达到 100%，本项得分为满分 1.5 分，得分=分值*目标完成率。备注：项目完成情况按照奖补资金是否完全拨付为判断依据。		3
	数量指标	中欧班列项目目标完成率	3	①绩效目标实际完成率达到 100%，本项得分为满分 1.5 分，得分=分值*目标完成率。备注：中欧班列开行次数大于等于 36 列。 ②项目完成率达到 100%，本项得分为满分 1.5 分，得分=分值*目标完成率。备注：项目完成情况按照奖补资金是否完全拨付为判断依据。		3
	质量指标	实施合规性	8	①项目单位承诺的相关配套资金是否按时到位资金；②使用单位财务制度是否健全、会计核算是否规范、资金	湘粤非平台铁海联运项目补贴：湖南省	5

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	扣分说明	得分
				管理是否严格,是否按计划使用资金;③是否按时、按质、按量完成项目投资和建设任务;④有无资金缺口或结余,有无浪费行为,有无挤占挪用或套取资金等现象。每项 2 分,每发现一项扣 1 分,扣完为止。	港务集团有限公司、深圳艾米国际物流有限公司海运补贴仍未进行结算,资金未到位,扣 2 分;平台公司专项资金制度不健全,会计核算不规范,扣 1 分	
	质量指标	重箱率	4	以中欧班列运输协调委员会秘书处印发的 2023 年 1-12 月《中欧班列质量评价指标》文件中重箱率为准。重箱率达到 100%,得满分;未达 100%,出现一次扣 1 分,扣完为止。		4
	质量指标	本省生产企业货柜占比	6	本省生产企业:报关单中境内外收发货人为本省企业,且经营范围含生产、加工或制造内容。以运营企业年度申报材料中的报关单为准。拼箱货物中既含本省生产企业也包含其他非本省生产企业货物,不算在内。占比<15%,0 分;15%≤占比<25%,2 分;25%≤占比<30%,4 分;30%≤占比,6 分。		6
	质量指标	本省企业货值占比	6	本省企业:报关单中境内收发货人为本省企业。以运营企业年度申报材料中的报关单货值为准。以美元为计算单位,汇率以每季度末中国人民银行公布的人民币对美元汇率中间价结算。出口班列以长沙北站发运时间、进口班列以到达长沙北站时间为准。占比<35%,0 分;35%≤占比<45%,3 分;占比≥45%,6 分。		6

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	扣分说明	得分
	成本指标	项目奖补标准符合率	4	以年初绩效目标中明确的各项目补助成本标准为依据，全部符合标准计满分，每发现一例不符合的，扣 0.2 分，扣完为止。		4
	时效指标	补贴资金在规定时间内支付到位率	6	考核平台运营公司收到补助后是否按合同约定及时发放到终端企业。发现未按合同约定发放补助资金一例扣 2 分，扣完为止。	湘粤非平台铁海联运项目 2023 年 6-9 月补助资金，平台运营公司支付至爱洁科技和聚石科技的补助时间超过合同约定，扣 4 分。	2
效益（20 分）	经济效益	2023 年全年衡阳国际通道项目进出口总额外贸贡献新增额	6	2023 年新增外贸数额到 5000 万美金计满分 6 分，每降低 1000 万美金扣 1 分，扣完本项分值为止。		6
	社会效益	安全指数	4	以中欧班列运输协调委员会秘书处印发的 2023 年 1-12 月《中欧班列质量评价指标》中安全问题通报为准；偏载偏重报警情况不算安全事故。年度未发生计 6 分；年度发生一次扣 1 分，扣完为止。		4
	社会效益	安全指数	4	年度未发生计 6 分；年度发生一次扣 1 分，扣完为止。		4
	满意度	项目单位方满意度	6	90%（含）以上计 6 分；80%（含）-90%，计 3 分；70%（含）-80%，计 2 分；低于 70%计 0 分。	满意度 90.91%	6
合计			100			83.50

附件 2

绩效评价有关问题数据统计汇总表

2023 年度开放型经济与流通产业发展专项资金（国际通道建设）

单位：万元、个、%

评价项目名称		资金总额 1	现场评价 金额 2	占比 =2/1	具体 项目 总数 3	现场 评价 项目 数 4	占比 =4/3	2023年尚 未支出资 金 5	占比 =5/1	挤占 挪用 资金 6	占比 =6/1	多头 申报 资金 7	占比 =7/1	虚报 冒领 资金 8	占比 =8/1	截留 资金 9	占比 =9/1	已 完 工 数 10	未 完 工 数 12	未开 工数 13	完工率 10/4	问题 总数
		项目是否完工对应 栏打√																				
合计		3,403.40	2,239.08	65.79	/	/	/	70.91	2.08	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
序号	具体项目名称	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
1	湘粤非平台铁海 联运项目	668.95	565.71	84.57	/	/	/	70.91	10.60	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
2	中欧班列项目	2,734.45	1,673.37	61.20	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/

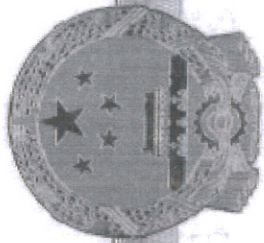
附件 3

绩效评价问题清单

2023 年度开放型经济与流通产业发展专项资金（国际通道建设）绩效评价

金额单位：万元

序号	问题类别	单位名称	涉及金额	存在具体问题	备注
合计	共计发现问题 2 类，问题总数 4 个。其中，专项资金使用管理不严类问题 1 个，项目实施和管理不合规类问题 3 个。				
1	专项资金使用管理不严类	湖南红光物流有限公司	3,403.40	专项资金管理使用不规范	
2	项目实施和管理不合规类	衡阳市商务局（口岸）		绩效目标设置不完整	
3	项目实施和管理不合规类	湖南红光物流有限公司	29.57	部分资金拨付进度较慢	
4	项目实施和管理不合规类	湖南红光物流有限公司	70.91	部分资金拨付不到位	



# 营业执照

统一社会信用代码

91430111MA4PA4UK72



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。

副本编号: 1-1



名称 中喜会计师事务所(普通合伙)湖南分公司

类型 特殊普通合伙分支机构

负责人 张洪民

经营范围 在隶属企业经营范围内开展下列经营活动: 审查企业会计报表、出具审计报告, 验证企业资本、出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

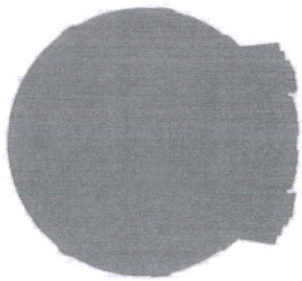
成立日期 2017年12月11日

营业期限

营业场所 长沙市雨花区雨花路88号裕华名苑4栋1919-1920房



登记机关



# 会计师事务所分所 执业证书



名称：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所

负责人：张洪民

经营场所：长沙市雨花区雨花路88号裕华名苑4栋1919-1920房

分所执业证编号：110001684301

批准执业文号：湘财会[2019]3号

批准执业日期：2019年01月04日



证书序号：5003005

## 说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

# 注册会计师工作单位变更事项登记

## Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred to



转出协会盖章  
2017年6月26日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
2017年6月27日

### 注意事项

- 一、注册会计师执行行业业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

### NOTES

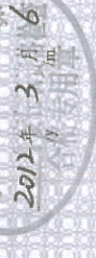
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

再次复印无效

年度检验登记

Annual Renewal Register

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



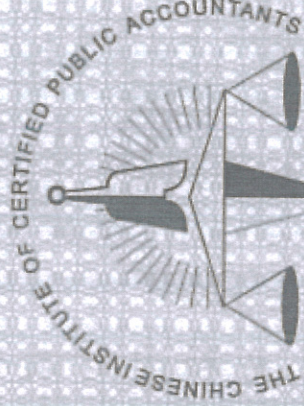
证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

2007年11月21日

2012年2月21日



中国注册会计师协会



姓名 张洪民

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1972-02-17

Date of birth

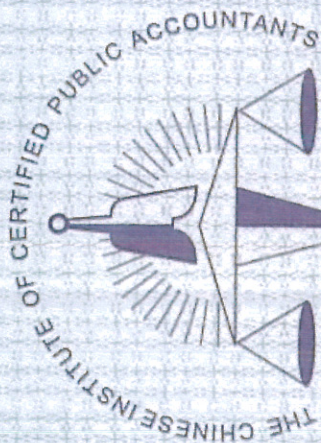
工作单位 湖南德恒

Working unit

身份证号码 430202197202076018

Identity card No.





姓 Full name 胡鹏  
性 Sex 女  
出生 Date of birth 1983-02-18  
工作 Working unit 中喜会计师事务所(普通合伙) 湖南分所  
单位 Working unit  
身份 Identity card No. 430122198302180327  
证号 Certificate No.



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001680336  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 12 月 14 日  
Date of Issuance      y      m      d