

# 2024 年财政重点绩效评估报告

项目名称： 国中绿色发展私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）专项资金

事前绩效评估

主管部门： 衡阳市财政局、衡阳市财信产业投资基金合伙企业（有限合伙）

项目单位： 湖南省财信产业基金管理有限公司

评价金额： 7,000.00 万元

评价类型： 项目事前评估

评价机构： 湖南众智金石经济咨询有限公司



报告日期： 2024 年 9 月 30 日

衡阳市财政局制

## 目 录

一、评估对象 .....	2
(一) 项目实施单位 .....	2
(二) 衡阳财信基金投资情况 .....	3
(三) 拟投子基金 .....	4
二、评估程序、作用和方式 .....	4
(一) 评估程序 .....	4
(二) 评估目的及作用 .....	5
(三) 评估方式 .....	5
三、评估内容与结论 .....	5
(一) 立项必要性 .....	5
(二) 投入经济性 .....	8
(三) 绩效目标合理性 .....	10
(四) 实施方案可行性 .....	12
(五) 筹资合规性 .....	14
(六) 总体结论 .....	16
四、相关问题 .....	16
(一) 政策性引导基金作用待加强 .....	16
(二) 全过程预算绩效管理工作待加强 .....	17
五、相关建议 .....	17
(一) 增加本土项目投资，助力产业发展 .....	17
(二) 强化绩效主体责任，实施全过程绩效管理 .....	17
六、其他需要说明的问题 .....	18
附件：国中绿色发展私募基金（贵州）合伙企业事前绩效评估指标体系 评分表 .....	18

# 国中绿色发展私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)专项资金事前绩效评估报告

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《湖南省省级预算事前绩效评估管理暂行办法》（湘财绩〔2021〕8号）、《衡阳市预算绩效管理办法》（衡办发〔2021〕12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，受衡阳市财政局委托，湖南众智金石经济咨询有限公司对绿色发展基金国中合伙企业项目进行事前绩效评估。现将事前绩效评估情况报告如下：

## 一、评估对象

### （一）项目实施单位

#### 1. 母基金

衡阳市财信产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“衡阳财信基金”）成立于2019年8月，由衡阳市财政局、湖南省新兴产业引导投资合伙企业（有限合伙）、湖南省财信产业基金管理有限公司共同出资设立，同年11月，衡阳财信基金正式开展投资运作。其注册资本为20亿元，营业期限20年，执行事务合伙人为湖南省财信产业基金管理有限公司。政府产业基金存续期原则上不超过15年，其中投资期不超过8年，退出期（含延长期）不超过7年。子基金存续期原则上不超过10年，由政府产业基金托管机构根据实际情况确定。

衡阳财信基金主要投向围绕衡阳市“制造立市、文旅兴城”

发展战略，全力支持衡阳市因地制宜发展新质生产力，擦亮五张产业名片，构建富有衡阳特色和优势的现代化产业体系。积极投资衡阳市的战略性新兴产业和地方特色传统产业，主要支持领域包括核技术应用、电气设备、电子信息、钢管及深加工、有色金属、盐卤化工、新能源、新物流、现代农业、文化旅游、智能家居、大健康、人工智能、生命工程、量子科技、前沿材料等。

衡阳财信基金采取“子基金+直投”的模式进行投资。其中，子基金模式是采取与专业管理机构及其他社会资本合作，参股设立子基金进行投资。

为鼓励社会资本加大对衡阳地区项目的投入，财政出资在已获取收益的条件下，通过与产业基金引导到地区投入规模挂钩的形式，将超额收益不超过 20%的部分以奖励形式让渡给受托管理机构（具体考核奖励实施细则由基金办拟定，报市人民政府审定）。

## **2. 母基金托管机构**

2017 年 12 月，通过合法程序，衡阳市财政局选定、衡阳市人民政府同意由湖南财信金融控股集团有限公司（湖南省财信产业基金管理有限公司）（以下简称“湖南财信基金”）作为母基金的受托管理机构，负责衡阳财信基金日常投资运作。

### **（二）衡阳财信基金投资子基金情况**

截至 2024 年 6 月 30 日，衡阳财信基金投资了 3 个子基金，投资子基金情况如下：

投资隐山基金 50000.00 万元，基金主要投向物流领域。目

前已完全退出,收回现金61141.02万元;投资彬复基金9610.00万元,基金主要投向先进制造、现代服务领域。目前已投资项目19个,投资金额21286万元,投资进度约89%;投资中启医药基金1500.00万元,基金主要投向现代医药、节能环保、先进制造业等。目前已投资决策项目1个。

### **(三) 拟投子基金**

衡阳财信基金计划投资国中绿色发展私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“国中绿金”)7000.00万元,该基金规模20亿元,主要围绕绿色产业进行投资,涵盖绿色交通、清洁能源、资源节约利用及其他绿色产业。主要投资于成长期、成熟期的绿色产业相关企业,其投资金额不低于基金总规模的50%。基金存续期为自有限合伙企业首次交割日起至2030年7月13日,自合伙企业首次交割日起4年内为合伙企业的投资期,根据基金运行实际情况决定延长投资期,但最多延长一年。投资期结束后,合伙企业的剩余存续期间为退出期,退出期内合伙企业不得再进行对外投资。国中绿金基金管理人为深圳国中常荣资产管理有限公司(以下简称“国中常荣”)。

## **二、评估程序、作用和方式**

### **(一) 评估程序**

1. **评估准备阶段。**市财政局选取事前绩效评估项目,确定评估对象、评估方式、评估依据和评估内容,拟定评估计划,明确具体工作要求。

2. **评估实施阶段。**主要包括资料收集与审核,现场采取询问、复核等方式对有关情况进行调查、核实,在听取有关汇报

或介绍后，对掌握的有关信息资料进行分类、整理与分析，采用对比分析、因素分析等方法，对项目立项必要性、绩效目标合理性、投入经济性、实施方案有效性、筹资合规性等情况进行综合评判。

**3. 评估报告阶段。**按照规定的文本格式和要求撰写事前绩效评估报告，通过评估得分情况确定评估结论分为建议予以支持（评估得分为 90（含）-100 分）、建议调整完善后予以支持（评估得分为 70（含）-90 分）和建议不予支持（评估得分低于 70 分）三种，报告内容包括介绍评估对象的基本情况、评估采用的主要方法、评估的主要内容及结论。

## **（二）评估目的**

通过事前绩效评估，促进项目前期工作的开展，保证项目决策的科学化、合理化，提高投资管理水平 and 投资效益，用合理的投资来取得最大的社会效益和经济效益。

## **（三）评估方式**

本项目的主要评估方式是在项目单位提供政策依据、文件、绩效目标设定等资料基础上，结合相关政策对项目展开分析与评估。

# **三、评估内容与结论**

## **（一）立项必要性**

### **1. 项目政策符合性评估**

(1) 投资国中绿金符合《中共中央 国务院关于加快经济社会发展全面绿色转型的意见》

2024 年 8 月 11 日，中共中央、国务院印发《关于加快经

经济社会发展全面绿色转型的意见》，这是中央层面首次对加快经济社会发展全面绿色转型进行系统部署。意见围绕构建绿色低碳高质量发展空间格局、加快产业结构绿色低碳转型、稳妥推进能源绿色低碳转型、推进交通运输绿色转型、推进城乡建设发展绿色转型等 5 大领域，以及实施全面节约战略、推动消费模式绿色转型、发挥科技创新支撑作用等 3 大环节，部署加快形成节约资源和保护环境的空间格局、产业结构、生产方式、生活方式。

(2) 投资国中绿金符合中共衡阳市委《关于实施“制造立市、文旅兴城”发展战略加快推进区域中心化进程的意见》

2023 年 7 月 27 日，《关于实施“制造立市、文旅兴城”发展战略加快推进区域中心化进程的意见》提出：到 2025 年，新增省级以上绿色工厂 30 家以上，助力基本建立具有衡阳特色的现代工业产业体系，先进制造业示范区建设取得重大进展。

## **2. 与项目主管部门工作相关性评估**

项目主管部门：市财政局

主要相关职能：负责政府产业基金运作日常事务并履行出资人职责，包括拟定政府产业基金相关管理制度、政府产业基金投资方向、招募政府产业基金托管机构和托管银行、审核政府产业基金年度运营报告等事项，重大事项报市人民政府审定。

经评估，投资国中绿金与主管部门市财政局的职能规划及重点工作相关性高。

## **3. 项目现实需求与服务对象评估**

国中绿金主要投向能源资源节约利用、绿色交通、清洁能

源等相关绿色产业。该基金发展方向符合国家、湖南省加快经济社会发展全面绿色转型的系统部署，符合衡阳市助力全市制造业转型升级，践行衡阳市以高端化引领、智能化赋能、绿色化转型为主攻方向的“制造立市”战略。该基金托管机构国中常荣管理团队已在新能源汽车与智能驾驶、生态环保与智能装备、半导体、电子信息技术与人工智能等六大产业领域投资项目 200 余个，投资金额达 81.04 亿元，产业资源丰富。其中，在绿色低碳领域投资项目 60 余个，投资金额约 26.79 亿元，形成了较为完整的绿色低碳产业布局。后期，国中常荣将以基金为纽带，撬动更多资金投资衡阳本土企业，并带动相关产业项目落地衡阳。

同时，按照《衡阳市政府产业投资基金管理办法》规定，国中绿金作为子基金返投比例应达到衡阳政府出资额 2 倍以上。通过投资该基金可助力衡阳市因地制宜发展新质生产力，构建富有衡阳优势的现代化产业体系。

经评估，投资国中绿金有迫切的现实需求，服务对象明确。

#### **4. 投资国中绿金必要性评估**

(1) 投资国中绿金是衡阳市全面推进“制造立市”，培育壮大产业集群的需要。

依托资源禀赋和产业基础，加快打造核技术应用、电工设备、电子信息、有色金属冶炼与无缝钢管、盐卤化工、新材料与新能源、钟表等产业示范基地。培育打造装备制造、新材料、盐卤化工 3 大千亿产业，全力推动输变电产业创建国家先进制造业集群、打造“中国电工城”，推动盐卤化工、钢管及深加

工、智能视听产品等产业集群创建省级先进制造业集群，纺织服装、钟表等产业集群创建省级及以上中小企业特色产业集群，大力推动汽车及零配件、稀贵金属、童车、珠宝等产业发展。力争到 2025 年，基本建成具有较强竞争力的“一核两电三色四新”产业体系。

(2) 投资国中绿金是推动产业绿色化转型的需要。

加快构建绿色制造体系，培育一批国、省绿色工厂、绿色园区、绿色设计产品和绿色供应链企业，是推进智能化、高端化、绿色化转型的需要。

经评估，本项目与行业政策以及各级政府的决策部署紧密结合。

## **(二) 投入经济性**

### **1. 衡阳财信基金认缴金额**

国中绿金基金规模 20 亿元，衡阳财信基金认缴出资不超过 7,000 万元。

### **2. 国中绿金管理费**

投资期管理费按基金实缴出资总额的 2%/年计提，投资期延长期（如有）按基金实缴出资额的 1.8%/年计提，退出期管理费按基金未退出项目投资成本的 2%/年计提，基金延长期不收取管理费。

### **3. 国中绿金运营能力分析**

一是国中常荣核心团队主要成员具备丰富的产业经验和投资经验，具有清晰的投资理念与投资方法，管理团队过往业绩良好，符合基金从业任职资格条件。

2015 年底，施安平为核心高管与深创投等共同设立深圳国中创业投资管理有限公司（简称“国中创投”），并管理了规模为 60 亿元的深圳国中中小企业发展私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）（简称“国家中小一期基金”），目前投资回报倍数 MOIC（项目公允价值/投资成本）为 3.48，投入资本分红率 DPI（分配收益/实缴金额）为 19.58%，基金所持上市项目市值合计约 61.96 亿元。基金管理团队连续 3 年被清科、投中、证券时报等评为中国最佳创业投资机构 TOP20，核心成员曾在深创投、中国证券监督管理委员会及大型国企任职，股权投资经验丰富，国中常荣为第一家成功申请国家绿色子基金的民营机构。

二是国中绿金投资选择的储备项目较为丰富。目前国中绿金围绕绿色产业储备项目 20 余个，其中早期项目 6 个，成长期项目 12 个，成熟期项目 4 个。

三是国中绿金返投衡阳计划明确。有 6 个储备项目可供返投衡阳选择的计划和安排，其中，国中常荣拟以其管理的国中绿金投资衡阳某项目，单个项目返投衡阳的金额有望达到 1.5 亿元。

经评估，国中绿金具有专业化的基金管理团队，过往基金业绩良好，项目储备充足，返投衡阳市的计划安排，说明国中绿金有良好的盈利前景，抗风险能力较强，能够带动衡阳市就业，助力衡阳“制造立市”。

#### **4. 潜在风险管控机制**

为了保证各项投资工作在风险可控的前提下顺利开展，公

司实行全流程风险控制，从投资流程上看，已经初步形成了“立项-尽调-预审-投资决策-合同签署-付款-投后管理”的全投资流程风控闭环。

## **5. 投入经济性评估小结**

综上评估，国中绿金投入产出比合理，经济社会效益显著，项目预期投资回报和投入资本预测依据充分可靠，投入资本控制及潜在风险管控措施科学有效。

### **(三) 绩效目标合理性**

由于湖南财信基金暂未编制国中绿金绩效目标申报表，评估组参考衡阳市政府产业投资基金管理办法、关于衡阳基金投资国中绿金 LP 份额、国中绿金核心条款清单、国中绿色发展私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）（工商核名前暂定名）尽职调查及价值分析报告等政策及报告文件资料，按照绩效目标内容编报要求，对国中绿金绩效目标内容进行如下梳理：

投资绿色产业，包括绿色交通、清洁能源、绿色建筑和材料、资源节约利用、新型环保产业、国土空间绿化、其他绿色产业。助力经济社会发展全面绿色转型；以基金为纽带，撬动更多资金投资衡阳本土企业，并带动相关产业项目落地衡阳。促进“衡阳市“制造立市”，培育壮大产业集群，推动产业高端化智能化绿色化转型”的目标早日实现。

#### **1. 项目产出目标**

(1) 数量目标：国中绿金返投金额大于 10500.00 万元，返投项目数量 1 个以上；

(2) 质量目标：基金撬动预期规模的社会资本投资；

(3) 时效目标：子基金批准后一年内按规定程序和时间要求完成设立及首期出资。衡阳财信基金出资拨付子基金账户一年内，子基金投资项目数量 1 个以上；

(4) 成本目标：衡阳财信基金对外出资不超过 7000.00 万元。

## 2. 项目效益目标

(1) 财务效益指标：大于基准收益率等；

(2) 经济效益：落地的返投项目将促进衡阳市产业升级转型、带来增量税收等效益；

(3) 社会效益：落地的返投项目能为衡阳市提供就业岗位，吸引高端人才；

(4) 可持续影响：产业发展基金明确了“政府+企业、资本+产业”的发展目标，体现了基金助推产业发展的进程，同时以母基金为抓手，加大推动子基金及项目的落地，促进产业与资本合作，构建良好的产业发展生态链、创新产业生态圈；

(5) 服务对象满意度：积极响应上级部门的要求和相关项目的需求，提高服务质量，提高上级部门、相关项目主体的满意度；

(6) 定性目标：以衡阳市政府产业投资基金实现招商统筹，借助基金托管机构的平台及资源优势，服务衡阳市产业存量，投资吸引招商增量，用基金为纽带，促进精准招商、实现统筹融合；国中绿金带来返投项目，促进衡阳市“制造立市”，培育壮大产业集群，推动产业高端化智能化绿色化转型；构建“资本+产业”的招商培育体系，借力基金的辐射能力发掘“独

角兽”，瞄准“鲨鱼苗”。

经评估，湖南财信基金关于产出指标已经重点明确了“国中绿金返投金额大于 10500.00 万元，返投项目数量 1 个以上”数量指标，“子基金批准后一年内按规定程序和时间要求完成设立及首期出资；衡阳财信基金出资拨付子基金账户一年内，子基金投资项目数量 1 个以上”时效目标，以及“衡阳财信基金对外出资不超过 7000.00 万元”成本指标等，产出指标设置较为合理；湖南财信基金关于项目效益目标设置方面不够细化、量化、可衡量。

#### **（四）实施方案可行性**

##### **1. 实施内容明确性**

国中绿金投向明确、具体，与绩效目标相匹配。子基金投资绿色产业，包括绿色交通、清洁能源、绿色建筑和材料、资源节约利用、新型环保产业、国土空间绿化、其他绿色产业。已有 20 余个储备项目（含返投衡阳项目）。

##### **2. 项目时效性**

国中绿金已明确设立、退出的时限。基金存续期为自有限合伙企业首次交割日起至2030年7月13日，自合伙企业首次交割日起4年内为合伙企业的投资期，根据基金运行实际情况决定延长投资期，但最多延长一年。投资期结束后，合伙企业的剩余存续期间为退出期，退出期内合伙企业不得再进行对外投资。

##### **3. 国中绿金退出机制健全**

《衡阳市政府产业投资基金管理办法》第十八条“政府产业基金投资项目可以通过转让、清算、并购、上市、重组等方式退

出……”

#### **4. 实施方案可行性**

国中绿金托管机构国中资本团队始终践行“研究先行，投研结合”的理念，以研究指导投资，以投资完善研究。保证每个投资项目都是建立在深入的研究基础上，有着明确的投资逻辑。团队始终坚持走专业化道路，把握大势，总结自己擅长的领域，精耕细作，最大程度发挥团队的专业化能力，并且积极按照产业链关键节点布局，发挥同一产业链创业企业协同效应，促进优势产业高速发展。

国中资本团队制定了基金管理人投资计划，确定投资领域、投资地域、投资策略、项目来源与筛选标准、投资限制、投后策略、退出策略，投资计划内容完整、先进、可行、合理，与投向领域及绩效目标相匹配。国中资本团队组织、投资进度安排合理。项目筛选专注绿色低碳产业，始终保持对技术领先型企业的投资，要求标的企业团队优势明显。

#### **5. 过程控制有效性**

国中绿金基金管理人组织结构及机构职责健全，职责分工明确。投资决策流程规范。投后管理机制健全。

#### **6. 实施方案可行性评估小结**

经评估，国中绿金投向明确、具体，已明确设立、退出的时限，清理、退出、调整机制健全。投资策略与计划可行。基金管理人组织结构及机构职责健全，职责分工明确，投资决策流程、投后管理机制健全、规范。湖南财信基金在有关政策文件中制定了一些关于子基金绩效考核的规定，如基金投后管理

指标排查表、拟定协议绩效考核情况等文件中均有所体现，但相关绩效考核制度建设有待进一步完善。

## **（五）筹资合规性**

### **1. 资金筹措方案评估**

“国中绿金”基金规模20亿元，衡阳财信基金拟认缴出资不超过7000.00万元，认缴出资比例3.5%，其中，市财政认缴出资不超过5250.00万元。基金分两期出资，首期50%于基金设立时实缴，市财政认缴出资不超过2625.00万元。投资进度超过70%时再出资第二期50%，市财政认缴出资不超过2625.00万元。市财政出资设立基金或注资经严格审核，纳入年度预算管理，报本级人大或其常委会批准。设立基金已充分考虑市财政承受能力，合理确定基金规模和投资范围。年度预算中，已足额保障“三保”、债务付息等必保支出。资金来源包括预算执行中收回的沉淀资金，按照推进财政资金统筹使用和盘活存量资金的规定，履行必要程序后，可用于经济社会发展急需领域的基金注资。

本项目资金筹措程序合规，将严格按照《关于加强政府投资基金管理提高财政出资效益的通知》（财预〔2020〕7号）要求，进行资金来源评估论证。

### **2. 国中绿金绩效管理与监督考核**

国中绿金绩效管理。市财政局负责对政府产业基金实施全过程绩效管理，政府产业基金绩效评价从政策效果、经济效益和管理效能三个维度展开，重点关注政策目标实现程度和引导效果。评价结果可与管理费支付、政府出资和政府让利等挂钩。

建立信息披露机制。政府产业基金托管机构应按季度报送基金投资运营报告，按年度报送自我评估报告（包括基金政策目标实现程度、投资运营情况及社会效益等内容）。基金运作和管理中，被投子基金或项目如发生重大违约行为、经营异常、重大投资损失等重大风险事项，托管机构应在发现后7个工作日内向市财政局报告。

市财政局负责对政府产业基金托管机构履行职责情况进行日常监督，并委托社会中介机构对基金运作情况进行审计或绩效评价。

建立尽职免责机制。在依法合规且履职尽责的前提下，因国家宏观政策调整、市委市政府重大决策部署变化、先行先试、市场及行业变化等客观或不可抗力因素，出现失误、发生亏损或未能实现预期目标和效益，但没有违反法律法规禁止性规定，没有谋取私利等因素的，可不追究相关单位和个人投资决策失误责任。在巡察、审计、财会监督以及相关部门考核时，基于基金生命周期进行整体评价，不对单个子基金或单个投资项目造成的投资亏损进行评定。

### **3. 国中绿金清理调整机制**

《衡阳市政府产业投资基金管理办法》第十九条“政府产业基金与其他出资人在子基金出资协议中约定，有下列情形之一的，政府产业基金无需其他出资人同意，可选择提前退出：①子基金批准后超过一年未按规定程序和时间要求完成设立及首期出资的；②政府产业基金出资拨付子基金账户一年以上，子基金未开展投资业务的；③子基金未按《章程》或《合伙协议》约定投资

的；④政府产业基金托管机构要求子基金管理机构整改其违规行为，但子基金管理机构在三个月内不按要求整改或整改后仍无法达到要求的；⑤子基金管理机构或社会出资人发生重大实质性变化的；⑥有其他法律、法规和本办法所禁止从事的行为的”。

#### **4. 筹资合规性评估小结**

经评估，国中绿金资金来源渠道、筹措程序合规，投入渠道及方式合理，筹资风险可控，满足筹资合规性要求。

#### **（六）总体结论**

综合上述事前绩效评估情况，湖南财信基金基本完成了“国中绿金”项目事前绩效评估的目标任务，但在发挥政策性引导基金作用、项目绩效目标管理和绩效考核等方面存在不足情况。评估工作组从立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案有效性和筹资合规性等方面进行评估，综合评分为 90 分，建议予以支持。

### **四、相关问题**

#### **（一）政策性引导基金作用待加强**

衡阳财信基金作为政策性引导基金其宗旨是发挥财政政策导向作用，贯彻市委市政府重大战略部署，实现政府引导与市场化运作的有效结合，加快推动产业升级和科技创新。湖南财信基金负责受托管理衡阳财信基金，制订基金年度投资计划，建立基金项目储备库。负责收集研究国家、省、市产业政策及产业发展规划，深入开展行业研究，谋划新兴产业、未来产业布局，支持衡阳市产业高质量发展等。从湖南财信基金提供的资料和整个评估沟通过程看，湖南财信基金未制定与绿色产业

相关的基金年度投资计划，建立基金项目储备库。也未见其研究、谋划与绿色产业有关的成果文件，有效指导项目投资决策，这方面的工作有待进一步加强。

## **（二）预算绩效管理工作待加强**

一是预算绩效管理执行不到位，未按照预算绩效管理要求编制及向市财政局申报国中绿金项目绩效目标。从湖南财信基金提供的资料文件中可以看出，项目效益目标设置不够细化、量化、可衡量，“资本回报倍数、IRR 内部收益率、税收增加值、就业人数”等财务效益、经济效益、社会效益、可持续影响类项目效益指标设置较为含糊，不够明确。二是湖南财信基金在有关政策文件中制定了一些关于子基金绩效考核的规定，如基金投后管理指标排查表、拟定协议绩效考核情况等文件中均有所体现，但相关绩效考核制度建设有待进一步完善。

## **五、相关建议**

### **（一）增加本土项目投资，助力产业发展**

建立国中绿金返投项目储备库。加强统筹谋划，制订基金年度投资计划，结合衡阳市“制造立市、文旅兴城”发展战略加快推进区域中心化进程，对衡阳市绿色产业发展方向进行分析，按照基金拟投项目筛选标准，与发改、科技、工信、商务以及县市区（园区）招商部门对接优质项目资源，通过母基金对子基金的影响，提供符合对应子基金投资领域相匹配的储备项目供其备选，增加本土企业被投资概率。在行政资源和项目储备方面支持国中绿金健康发展，实现基金返投目标任务。

### **（二）强化绩效主体责任，全面实施预算绩效管理**

一是湖南财信基金应按要求设定子基金绩效目标。绩效目标包括产出和效果目标，分为整体绩效目标和年度绩效目标，设定绩效目标应做到清晰、明确、可衡量，应与基金设立方案形成对应关系，应在公司章程、合伙协议以及契约合同等得到体现，能充分体现基金的政策性目标。如：除了返投金额政策性指标外，还可包括增加就业人数、税收等政策性指标。

二是湖南财信基金应加强对子基金的绩效管理，建立绩效考核及约束激励机制。从制度建设、专业人员数量及稳定性、风险控制能力等管理效能指标，投资回报率等经济效益指标，和推动产业高端化智能化绿色化转型、提高就业率等社会效益指标，按年度对基金管理机构实施考核，采取“正向激励”和“负面约束”机制，以促进政府投资基金政策目标 and 经济效益目标的实现。对于绩效考核结果好的管理机构，加码基金出资，同时加大利益激励，以此提高管理机构和管理人员的积极性，提高政府引导基金运营效率。

## 六、其他需要说明的问题

本次事前绩效评估以衡阳财信基金提交国中绿金出资金额为依据进行评估，最终认缴金额应以市财政局批复为准。财信基金对所提供的相关文件真实性负责。

附件：1. 国中绿色发展私募基金（贵州）合伙企业事前绩效评估指标体系评分表

湖南众智金石经济咨询有限公司

2024年9月30日

附件：1.国中绿色发展私募基金（贵州）合伙企业事前绩效评估指标体系评分表

一级	二级	分值	三级	分值	评价重点	评价参考文件	得分	评分说明
基金设立必要性 (25 分)	设立申请文件	10	文件完备性	5	申请设立政府投资基金，应提交基金设立论证文件、基金设立方案、基金绩效目标申报表。	基金设立论证文件、基金设立方案、基金绩效目标申报表	3	未向财政局报送绩效目标
			文件内容完整	5	相关文件内容应包括设立基金的意义、基金资金来源、结构设计、主要投向、基金管理与决策方案、预期目标等，内容应具体明确。	基金设立论证文件、基金设立方案、基金绩效目标申报表	4	预期目标不完整
	投资方向	5	投资方向合理性	5	投资方向符合衡阳市产业规划，符合政府投资基金投向重点。	基金设立论证文件、基金设立方案	5	
	设立合理性	10	财政支持必要性	4	基金设立符合政策需求，相关领域市场化资本供给不足。	基金设立论证文件、基金设立方案	4	
			与其他基金重复可能性	3	同一领域未设立其他政府投资基金。	已设立政府投资基金的相关文件	3	
			部门职能相关	3	基金投资方向与主管部门职能相符。	基金设立论证文件	3	
投入经济性 (15 分)	投入合理性	10	相匹配、充分	10	项目投入资源及成本是否与预期产出及效果相匹配；投入成本是否合理，成本测算依据是否充分。	基金设立论证文件、基金设立方案	10	
	成本控制措施合理性	5	合理	5	项目是否采取相关成本控制措施，成本控制措施是否有效。	基金设立论证文件、基金设立方案	5	
实施方案可行性 (30 分)	设立与出资	10	管理人选择、基金托管、基金出资	10	有明确的管理人遴选程序和标准；设立方案对基金托管及托管机构选择提出明确要求；基金规模适当、出资时间计划合理。	基金设立论证文件、基金设立方案	10	
	基金管理	10	基金投向、投资决策、信息披露与报送	10	投资方向符合法律法规和中基协自律规则的要求；投资决策权分配合理、投资决策程序合规；对信息披露与报送提出明确要求，相关安排合理。	基金设立论证文件、基金设立方案	10	
	监督管理	10	母基金托管机构	10	母基金托管机构有子基金监督管理制度和绩效考核管理办法。	基金设立论证文件、基金设立方案、行业主管部门	8	绩效考核制度不健全

一级	二级	分值	三级	分值	评价重点	评价参考文件	得分	评分说明
						相关制度文件		
绩效目标合理性 (20 分)	完整	6	构成内容	6	绩效目标包括总体绩效目标和年度绩效目标，包括预期产出和预期效果部分，包括投资进度、放大效果、返投比例、投资行业集中度等。	基金设立论证文件、基金设立方案、基金绩效目标申报表	4	无总体绩效目标和年度绩效目标
	合理	7	适当、政府相符、方案相符	7	绩效目标设定合理，不过高或过低；绩效目标设定与基金设立的政策目标相符；基金设立方案对实现绩效目标形成有效支撑。	基金设立论证文件、基金设立方案、基金绩效目标申报表	7	
	清晰	7	明确、可衡量	7	绩效目标指向清晰，指标明确，不笼统；绩效目标可进行客观衡量。	基金设立论证文件、基金设立方案、基金绩效目标申报表	4	效益类指标不够明确及可衡量
筹资合规性(10分)	筹资合规性	5	符合、规范、齐全、匹配	5	资金来源渠道是否符合相关规定；资金筹措程序是否科学规范，是否经过相关论证，论证资料是否齐全；资金筹措是否体现权责对等，财权和事权是否匹配。	基金设立论证文件、基金设立方案	5	
	财政投入能力	5	科学合理、重复投入	5	各级财政资金配套方式和承受能力是否科学合理；各级财政部门和其他部门是否有类似项目资金重复投入；财政资金支持方式是否科学合理。	基金设立论证文件、基金设立方案	5	
合计		100		100			90	