

# 铝工业转型升级专项资金

## 绩效评价报告

### 一、基本情况

#### （一）项目概况

铝工业转型升级专项资金项目主要是根据《郑州市人民政府关于加快铝工业转型升级的实施意见》（郑政〔2019〕8号）对符合条件的铝工业企业清洁能源发电项目、高端铝产品、高端氧化铝产品、铝工业先进技术产业化项目给予奖补，按照企业申报、专家评审、专项审计、党组会审、网上公示等程序，对符合条件的24家企业的26个项目进行奖补。

#### （二）实施情况

2020年6月，市工信局会同市财政局下发《关于做好2019年度郑州市铝工业奖补专项资金申报工作的通知》（郑工信原材料〔2020〕6号），组织开展资金申报工作。截至2020年7月，市工信局共收到巩义市、登封市、荥阳市、上街、高新区和中牟县上报的29家企业31个项目，申报奖补资金共计11,380.47万元。2020年10月，市工信局组织专家评审，共有26家企业28个项目符合申报要求，奖补资金8,761.26万元。2020年12月，市工信局委托会计师事务所对专项资金企业申报资料开展专项审计，共有24家企业26个项目通过第三方审计，审定奖补资金共计7,309.62万元。2021年3月，市工信局召开党组会，审定24家企业26个项目奖

励资金共计 7,309.62 万元。2021 年 3 月，市工信局对拟支持项目在其官网进行公示。

（三）资金情况

年初预算金额为 6,800.00 万元，全部为市级财政资金。实际执行金额 7,309.62 万元，差额部分由市财政局调剂拨付。其中，铝工业企业清洁能源发电补助 172.73 万元，占比 2.36%；高端铝产品销售收入奖励 5,911.33 万元，占比 80.87%；高端氧化铝产品销售收入奖励 1,225.56 万元，占比 16.77%。

市财政局于 2021 年 5 月前将 7,309.62 万元奖补资金拨付至各区县（市），截至 2022 年 4 月底，共有 12 家企业收到奖补资金 5,519.16 万元，资金拨付率为 75.51%，其中，有 10 家企业于 2021 年底前收到资金 2,800.80 万元，奖补拨付及时率为 50.75%。企业均未对奖补资金进行专账核算，依据企业填报的基础数据表和支出凭证，截至 2022 年 4 月底，奖补资金实际支出 3,950.96 万元，资金支出率为 71.59%。

二、评价结论

评价工作组通过收集审核资料、现场调研核查、综合分析评价等方式，对铝工业转型升级专项资金进行全面客观评价，该项目总体得分为 79.16 分，评价等级为“中”。

总体得分情况表

指标	A 决策	B 过程	C 成本	D 产出	E 效益	合计
分值	15	25	6	24	30	100
得分	12.8	18.52	5	17.95	24.89	79.16
得分率	85.33%	74.08%	83.33%	74.79%	82.97%	79.16%

三、主要经验及成效

市工信局通过实施铝工业转型升级专项资金项目进一步加快了全市铝工业转型升级步伐。2021 年，全市规模以上铝工业企业数量达到 141 家；全市铝及铝精深加工产业规模以上工业增加值增速为 17.1%，高于全市规模以上工业增加值增速，为全市工业经济稳增长、保态势、促发展做出了贡献；铝材加工年产量达到 613.24 万吨，占全国铝材产量的 10.04%，铝材加工能力进一步提升；有 9 家企业营业收入达到 50 亿元以上，全市铝工业集约集聚发展进一步加快。

#### 四、存在问题

##### （一）专项资金支持范围有待进一步优化

一是高端铝产品认定标准不够合理。以“铝产品加工费每吨 8000 元及以上”为标准认定高端产品，低于政策目标“优势产品吨附加值超过 1 万元”；以“近三年产品或生产技术获得国家发明专利”或“产品获得省级及以上政府部门颁发的奖项”为标准认定高端产品，而不考虑产品的用途及附加值，所奖励产品可能与政策的支持和引导方向不一致；以“产品直接应用于航空航天、轨道交通、汽车、医疗器械、高端家具、光伏发电等重点发展领域”为标准认定高端产品，而不考虑产品吨附加值或具体产品类型，所奖励产品可能不属于高端产品。

二是高端氧化铝产品认定标准不够合理。以“氧化铝产品售价每吨 8000 元及以上”为标准认定高端氧化铝，产品售价波动可能影响高端产品的认定结果；以“近三年产品或生产技术获得国家发明专利”或“产品获得省级及以上政府部门颁发的奖项”为标准认定为高端产品，而不考虑具体产品类别，所

奖励产品可能不属于高端产品。

## （二）项目评审有待进一步规范

一是以“铝产品加工费每吨 8000 元及以上”为标准的产品，项目评审时，所有产品的吨加工费都按照产品销售单价减去 13900 元（2019 年全年长江现货铝锭均价）计算，计算方法不够合理，原因是并非所有的产品原材料均为铝锭，部分产品的原材料为经过加工的半成品（如铝棒、铝板等），按上述方法计算，可能导致半成品及终端产品同时享受奖励的情况。

二是部分企业以“产品直接应用于航空航天、轨道交通、汽车、医疗器械、高端家具、光伏发电等重点发展领域”为标准申请奖励，但部分产品的销售对象为铝业公司或贸易公司，该类产品多为铝板、铝带等中间产品，直接应用于上述重点领域的依据不够充分，产品被评审认定为高端产品不够严谨。

## （三）资金和绩效管理有待进一步规范

一是部分区县（市）资金拨付不及时。截至 2022 年 4 月底，共有 12 家企业收到奖补资金 5,519.16 万元，资金拨付率为 75.51%。

二是部分企业资金用途不符合规定。政策规定高端铝和高端氧化铝产品销售收入奖励资金专项用于企业研发，但部分企业资金用途不符合政策规定。

三是资金监控不够有效。该项目未制定专项资金管理办法，资金使用与监督缺乏制度保障。各区县（市）主管部门并未对受补助企业资金使用情况进行监督检查，且企业未对

奖补资金进行专账管理、单独核算，补助资金相关支出与企业自有资金相关支出无法区分，影响财务监控的有效性。

四是绩效目标设置不合理，个别绩效指标值设置过低，绩效目标缺乏应有的引导约束和控制作用。

#### **（四）铝工业转型升级效果有待进一步提升**

一是部分受奖补企业高端产品未实现逐年增长。评价组对 24 家受奖补企业相关数据进行分析，有 10 家企业高端产品产量未实现逐年增长，企业提质增效效果不够明显。

二是企业研发创新能力还需进一步提升。评价组对 24 家受奖补企业提供的资料进行统计分析，其中 2019-2021 年研发投入逐年增长的有 11 家企业，研发成果数量逐年增长的有 6 家企业，科研人员数量逐年增长的有 5 家企业，企业研发创新能力还需进一步提升。

### **五、相关建议**

**（一）修订完善政策支持范围，合理确定高端产品认定标准**

一是结合政策条款、郑州市铝工业发展现状及政策实施情况，修订完善政策支持范围及支持条件，确保政策顺利实施。

二是合理确定高端产品认定标准。结合行业发展现状与地方实际，合理确定高端产品认定标准。如，结合产品技术、应用领域、具体用途、产品附加值等因素，合理确定高端产品目录，依据高端产品目录对企业申报产品进行认定。

**（二）严格执行项目评审，规避项目评审风险**

一是根据铝加工制品产业链图谱，合理确定上中下游铝加工制品吨加工费计算方法，避免出现重复奖补情况。

二是进一步规范项目申报评审，要求企业按照申报要求，完整提供项目申报资料；加大项目评审力度，对不符合申报要求或依据不充分的项目，从严审核，规避项目评审风险。

### **（三）规范专项资金管理，提高绩效管理水平**

一是加强资金拨付督导，督促各区县（市）及时拨付专项资金，加快预算执行进度，提高资金使用效益。

二是制定专项资金管理办法，加大资金监控力度，确保资金使用合法合规。

三是合理设置项目绩效目标，确保绩效指标具体、细化、完整，指标值清晰、明确、可衡量，强化绩效目标对预算执行的约束力度。

### **（四）鼓励企业加大研发投入**

充分发挥中国铝业郑州有色金属研究院国家铝冶炼工程技术研究中心、中孚实业企业技术中心、明泰铝业企业技术中心、中铝矿业高纯镓材料开发工程技术研究中心等研发平台创新能力，整合优势科研资源，构建企业与科研院所间的科研合作机制，鼓励企业加大研发投入，加快行业关键技术研究。