

**濮阳县濮耐高温材料（集团）
股份有限公司国家级绿色示范工厂
绩效评价报告**

华建咨字〔2021〕第 009 号

华建会计师事务所有限责任公司

2021 年 9 月 15 日

目 录

一、基本概况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	4
二、绩效评价工作开展情况	9
(一) 绩效评价目的、对象和范围	9
(二) 绩效评价依据	9
(三) 绩效评价原则、方法和标准及指标体系	11
(四) 绩效评价工作过程	17
三、综合评价情况及评价结论	18
(一) 综合评价情况	18
(二) 总体评价结论	19
四、绩效评价指标分析	20
(一) 项目决策情况	20
(二) 项目过程情况	25
(三) 项目产出情况	29
(四) 项目效益情况	34
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	44
(一) 主要经验及做法	44
(二) 存在的问题及原因分析	45
六、有关建议	46
(一) 完善专项资金得核算制度	46
(二) 严格遵守制定的验收制度及时组织项目安全验收	46
(三) 加强绩效目标的考核	46
附件：濮阳县濮耐高温材料（集团）股份有限公司国家级绿色示范工厂绩效评价指标体系及评分表	46

濮阳县濮耐高温材料（集团） 股份有限公司国家级绿色示范工厂 绩效评价报告

华建咨字〔2021〕第 009 号

为贯彻落实《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）、《中共河南省委 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）等文件精神，加强财政资金绩效管理，提高资金使用效益，根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《河南省财政厅关于印发〈河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（豫财效〔2020〕10号）、《濮阳县财政局关于开展 2020 年度县级预算支出项目财政绩效评价的通知》（濮县财〔2021〕60号）的相关规定，华建会计师事务所有限责任公司接受濮阳县财政绩效评价中心委托，成立绩效评价工作组，遵循客观、公正、科学的评价原则，对濮阳县濮耐高温材料（集团）股份有限公司国家级绿色示范工厂项目进行了绩效评价。

一、基本概况

（一）项目概况

1. 项目背景

推行绿色制造，已成为当前国际社会的大趋势，更是我国建设生态文明的毕竟之路和实现制造强国的内在要求。为贯彻落实《中国制造 2025》、《绿色制造工程实施指南（2016—2020 年）》，

加快推动绿色制造体系建设，打造一批绿色制造先进典型，引领相关领域工业绿色转型，工业和信息化部大力开展绿色制造体系建设。绿色发展已成为我国“十三五”乃至更长时期发展的着力点之一，为今后的转型升级指明了方向。

工信部组织的绿色制造示范推荐工作 2016 年开始实施，通过不同批次示范名单的推荐，前后有数百家左右企业荣登示范名单，为行业绿色制造工作的开展树立了标杆，发挥了示范引领的作用。

绿色工厂作为制造业的生产单元，是绿色制造的实施主体，属于绿色制造体系的核心支撑单元。绿色工厂创建侧重于生产过程的绿色化，其应该具备用地集约化、生产洁净化、废物资源化、能源低碳化特点，这些特点也是我国制造业工厂未来发展的主要目标与大趋势。

按照《工业和信息化部办公厅关于开展绿色制造体系建设的通知》（工信厅节函〔2016〕586 号）要求，以企业为建设主体，以公开透明的第三方评价机制和标准体系为基础，科学、客观的评估企业绿色工程创建工作的效果。

2. 项目主要内容及实施情况

（1）项目主要内容

按照《河南省工业和信息化办公室关于推荐第四批绿色制造名单的通知》（豫工信办节〔2019〕41 号）的总体安排，濮阳县濮耐高温材料（集团）股份有限公司（柳屯工厂）2019 年 3

月通过中国船级社质量认证公司第三方评价机构绿色工厂评定，2019 年 9 月通过工业和信息化部认定为第四批国家级绿色示范工厂，获得河南省先进制造业发展专项资金（国家级试点示范奖励）200.00 万元，用于绿色工厂的持续创建，推广应用先进质量管理理念、方法、工具，促进产品、服务质量和经验质量的提升。

（2）实施情况

① 濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司，严格按照国家环境保护相关法律法规的要求进行项目建设，高度重视环境保护、节能降耗等工作，牢固树立“实施节能减排，提倡绿色环保”的理念。将在绿色耐材研发上加大投入，提高免烘烤耐火材料比重，加快绿色耐材产品的推广应用，节约能源消耗。2020 年濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司先后与河南紫安环保科技有限公司、唐山哈罗环保工程有限公司、山东骄杨环保科技有限公司、河南省艾蓝环保科技有限公司、山东骄杨环保科技有限公司签订设备采购合同；与河南华鼎建设工程有限公司签订绿化提升工程合同。濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司用于购置环保设备及柳屯分厂绿化提升工程项目，目前已支出金额 236.66 万元。

3. 资金投入和使用情况

（1）财政资金投入情况

河南省财政厅关于下达 2020 年省先进制造业发展专项资金

的通知》（豫财企〔2020〕14号）、《河南省工业和信息化厅关于2020年省先进制造业发展专项资金分配情况的函》（豫工信财函〔2020〕46号）、2020年4月1日《濮阳市财政局关于下达2020年先进制造业发展专项资金的通知》（濮财预〔2020〕74号），2020年8月6日濮阳县财政集中收付中心拨付濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司转型发展攻坚款200.00万元。资金投入情况如表1-1所示。

表 1-1 濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司第四批国家级绿色示范工厂项目资金投入总体情况表

项目名称	财政资金（万元）	资金拨付（万元）	资金到位率%
第四批国家级绿色示范工厂	200.00	200.00	100%
小计	200.00	200.00	100%

（2）资金使用情况

购置环保设备及绿化提升工程项目已支出236.66万元，其中：财政资金支出200.00万元。资金支出情况如表1-2所示。

表 1-2 财政资金使用情况表

序号	项目	财政预算金额（万元）	支出金额（万元）	预算执行率%
1	第四批国家级绿色示范工厂	200.00	236.66	118.33%
2	小计	200.00	236.66	118.33%

财政资金支出200.00万元，主要支付购置环保设备及绿化提升工程支出。

（二）项目绩效目标

1. 项目总体目标

公司以中国制造2025为引领，重点规划投资建设柳屯工厂万

吨环保挡渣智能制造项目、投资建设年回收 6 万吨废旧耐火材料环保项目，将在智能制造、服务型制造和绿色制造等高端制造上不断加大投资力度，实现绿色智能制造总体战略发展目标。发布绿色工厂改进计划，持续保持绿色工厂生产制造，实现对地方及行业内绿色工厂的示范效应。

2. 项目年度目标

通过国家级绿色工厂、绿色园区的持续创建，带动全省工业绿色发展水平提升，绿色制造技术得到广泛应用，节能增效。推广应用先进质量管理理念、方法、工具，促进产品、服务质量和经营质量提升。

濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司绩效目标表

濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司—国家级绿色工厂项目绩效目标申报表

（2020 年度）

单位：万元

申报单位名称(盖章)		濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司		
项目基本情况	项目类别	特定目标类项目	支持方向	国家级绿色示范工厂、绿色工业园区
	项目实施起始日期	2017-03-03	项目实施结束日期	2019-03-28
	项目概况	濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司近年不断持续实施绿色改造，工厂的基础设施建设方面符合《中华人民共和国节约能源法》、《用能单位能源计量器具配备和管理通则》（GB17167-2006）、《用水单位水计量器具配备和管理通则》（GB 24789-2009）、《综合能耗计算通则》（GB 2589-2008）和《建筑照明设计标准》（GB 50034-2013）等相关法律、法规及规划。2019 年 3 月通过中国船级社质量认证公司第三方评价机构通过绿色工厂评定。2019 年 9 月通过工业和信息化部认定。		
	项目实施计划	绿色驱动创新，环境、社会、经济效益并重工厂的绿色工厂综合绩效指标先进，在实际工作中投入大量的人力、物力、财力，建设以绿色为动力，推动技术、管理创新的制造工厂，共同实现环境效益、社会效益、经济效益。1.实施创新驱动、研发绿色产品：实施创新驱动、研发绿色产品是企业可持续发展的必然要求。借鉴国际上知名耐材企业的做法，联合国内优秀耐材企业、科研院所，整合技术资源，组建新型环保绿色耐火材料创新中心，重点强化在工业节能技术、高效耐火材料、绿色耐材制造、耐材工业化与信息化深度融合（两化融合）等方面的研究和突破，不断推出新产品、新技术、新工艺、新方法，提升企业的综合实力和竞争力。2.实施节能环保，建设绿色工厂：生产基地通过自动化、智能化的改造，向智能制造车间转变，真正使耐材行业成为新时代的绿色工厂。在耐材产业转型升级的发展轨迹里，绿色制造产业发展的苗头已经初显，并且大有绿色智能制造的发展趋向。濮耐作为行业的标杆性企业，跻身“绿色工厂”，既是对企业生产的极力肯定，也是产业实现可持续性绿色发展的基石。3、推行整包模式，实现耐材的循环利用：整体承包模式有利于合理降低耐火材料消耗，并能够实现用后耐材的循环利用，帮助钢铁相关行业降低成本，最大限度提高效益。濮耐先后在国内数十家钢厂推行的整包模式，未来将不断推广、完善整包模式，提高耐材的循环利用。4、推动两化融合和绿色制造：两化融合和绿色制造是现代工业发展的方向。我国耐火材料工业总体自动化控制水平较低，必须加快提高控制水平，以利于降低消耗、提高成品率。鉴于环保压力，耐火材料环保技术升级已成为必然趋势，加强耐火材料工业炉窑管理，提高智能化生产水平，降低炉窑燃料消耗，也是耐火材料行业节能环保工作的重点。5、低耗节能环保优势需求：近年，我国耐材行业全面推进“绿色耐材”战略，节能环保和循环经济也已成为我国高温工业发展的基本指导思想。濮耐将认真履行社会责任，严格按照国家环境保护相关法律法规的要求进行项目建设，高度重视环境保护、节能降耗等工作，牢固树立“实施节能减排，提倡绿色环保”的理念。将在绿色耐材研发上加大投入，提高免烘烤耐火材料比重，加快绿色耐材产品的推广应用，节约能源消耗，减少二氧化碳的排放，为节能减排做出贡献。		
项目资金（万元）	实施期资金总额：	2156.00	年度资金总额：	2100.00

	其中：财政拨款		200.00		其中：财政拨款		200.00	
	其它资金		1956.00		其它资金		1900.00	
绩效目标	总目标（2020-2022）				年度目标（2020）			
	1. 节能降本增效目标：公司消耗能源主要为电力、天然气、柴油等，公司对各用能过程制定了能耗方面的绩效管控指标。为了达到节能降耗的目的，组织开展“项目攻关降本增效”专题工作。围绕专题工作目标，从天然气、电和柴油的优化利用、能源系统经济运行、节能技术挖潜、节电攻关等方面全面开展能源挖潜工作，通过大量的节能技改项目，实现节能降本增效目标。2016、2017、2018 年综合能源消耗分别为 47.79kgce、43.84kgce、44.68kgce，远低于 DB41 / T669-2018《耐火材料单位产品能源消耗限额》规定的行业能耗限额。 2. 再生能源绩效目标：公司不断优化用能结构，积极利用可再生能源代替不可再生能源，2018 年 6 月 13 日与濮阳汇能合作的 3.2MW 太阳能发电项目开始投入运行。采取“发电自用、余电上网”的合作模式，在 2018 年累计发电量 158.736 万度，自用 133.18 万度，占当期用电总量的 41.6%。同时，将厂区内的路灯改造为太阳能路灯，太阳能路灯具有无需铺设线缆、无需交流供电、不产生电费，达到稳定性好、维护简便、节能环保的预期目标。 3. 绿色智能制造绩效目标：公司以中国制造 2025 为引领，重点规划投资建设柳屯工厂年初 1 万吨环保挡渣智能制造项目、投资建设年回收 6 万吨废旧耐火材料环保项目，将在智能制造、服务型制造和绿色制造等高端制造上不断加大投资力度，实现绿色智能制造总体战略发展目标。 4. 废旧资源再生绩效目标：濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司耐火材料制品属于消耗性矿物制品，使用剩余部分可以通过工艺处理后进行重复使用，通常处理流程为：回收—拣选—破碎—添加应用，原则上所有产品废弃物料都可以回收使用，但是在处理过程中有除尘、洒落等损耗，因此依据 GB/T20862 标准计算可回收利用率 95%以上，达到了变废为宝，再生利用的绿色环保目标。 5. 绿色工厂绩效总体目标：濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司每年发布绿色工厂改进计划，持续保持绿色工厂生产制造，实现对地方及行业内绿色工厂的示范效应。				1. 年综合能源消耗为 44.68kgce，低于 DB41 / T669-2018《耐火材料单位产品能源消耗限额》规定的行业能耗限额。 2. 积极利用可再生能源代替不可再生能源，截至到申报期太阳能年累计发电量约 158.736 万度。 3. 加大绿色智能方面的投资力度，实现绿色智能制造总体战略发展目标。 4. 回收废旧资源，达到了变废为宝，再生利用的绿色环保目标。 5. 持续保持绿色工厂生产制造，实现对地方及行业内绿色工厂的示范效应。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值（应为年度目标的 2 倍或年均）	二级指标	三级指标	指标值	

	产出指标	数量指标	绿色示范工厂（园区）个数	≥ 1	数量指标	绿色示范工厂（园区）个数	≥ 1 个
			产品产量提升率	≥ 22%		产品产量提升率	≥ 20%
		质量指标	项目验收合格率	≥ 97.6%	质量指标	项目验收合格率	≥ 97%
			产品质量合格率	≥ 99.24%		产品质量合格率	≥ 99.2%
		时效指标	项目资金执行率	≥ 100%	时效指标	项目资金执行率	≥ 100%
		成本指标	单位产品平均成本下降率	≥ 15%	成本指标	单位产品平均成本下降率	≥ 15%
	效益指标	经济效益指标	营业收入增长率	≥ 7.5	经济效益指标	营业收入增长率	≥ 8%
			净利润增长率	≥ 18%		净利润增长率	≥ 22%
		社会效益指标	新增就业岗位	≥ 420	社会效益指标	新增就业岗位	≥ 420 人
			新增税收收入	≥ 1700 万		新增税收收入	≥ 1750 万元
		生态效益指标	工业“三废”排放达标率	≥ 100%	生态效益指标	工业“三废”排放达标率	≥ 100%
			工业“三废”排放量下降率	≥ 10.6%		工业“三废”排放量下降率	≥ 10%
			单位产值能耗下降率	≥ 8.5%		单位产值能耗下降率	≥ 8%
		可持续影响指标	形成企业技术标准/发明专利数	≥ 10 项	可持续影响指标	形成企业技术标准/发明专利数	≥ 8 项
			高端技术人才培养数量	≥ 21 人		高端技术人才培养数量	≥ 18 人
	满意度指标	服务对象满意度指标	企业员工满意度	≥ 98.8%	服务对象满意度指标	企业员工满意度	≥ 99%
			产品客户满意度	≥ 95.6%		产品客户满意度	≥ 94.3%

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

本次绩效评价旨在通过对濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司国家级绿色示范工厂项目资金实施和使用情况、实施效果等进行分析，总结经验做法，发现实施过程中存在的问题，分析原因，提出改进措施与建议。提高先进制造业发展专项资金使用效益。

本次绩效评价的对象为濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司国家级绿色示范工厂项目资金 200.00 万元。

从项目实施流程角度看，本次评价范围包括项目实施过程到项目产生效益的全过程。从时间维度来看，评价涵盖 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。评价相关方包括濮阳县财政局、濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司。

（二）绩效评价依据

本次评价依据主要包括但不限于以下文件：

1. 中央层面

（1）《中华人民共和国预算法》

（2）《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）

（3）《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）

（4）《绿色制造工程实施指南（2016—2020 年）》

(5) 《工业和信息化部办公厅关于开展绿色制造体系建设的通知》（工信厅节函〔2016〕586号）

(6) 《工业和信息化部办公厅关于公布第四批绿色制造业名单的通知》（工信厅节函〔2019〕45号）

2. 地方层面

(1) 《中共河南省委河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）

(2) 《河南省财政厅关于印发〈河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（豫财效〔2020〕10号）

(3) 《河南省绿色制造体系建设实施方案（2018—2020年）》

(4) 《关于打好转型发展攻坚战实施方案的通知》（豫发〔2017〕18号）

(5) 《河南省推进工业绿色化改造攻坚方案》

(6) 《河南省工业和信息化办公室关于推荐第四批绿色制造名单的通知》（豫工信办节〔2019〕41号）

(7) 《河南省财政厅关于下达2020年省先进制造业发展专项资金的通知》（豫财企〔2020〕14号）

(8) 《河南省工业和信息化厅关于2020年省先进制造业发展专项资金分配情况的函》（豫工信财函〔2020〕46号）

(9) 《濮阳市财政局关于下达2020年先进制造业发展专项资金的通知》（濮财预〔2020〕74号）

3. 其他。包括被评价单位提供的绩效评价相关资料。

（三）绩效评价原则、方法和标准及指标体系

1. 绩效评价原则

本次绩效评价坚持科学规范、公正公开、绩效相关等评价原则：

（1）科学规范原则。为了全面评价项目绩效，本次绩效评价在指标体系构建过程中以财政部《项目支出绩效评价管理办法》、河南省财政厅《河南省省级预算绩效评价管理办法》《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》等有关规章制度为基础，设计濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司第四批国家级绿色示范工厂项目评价指标体系。评价指标体系科学全面，对决策科学性、资金管理和使用规范性、相关管理制度办法健全性、产出和效益得到显著提高等重要方面进行系统评价，可以达到引导项目全面绩效管理的目的。

（2）公正公开原则，真实、客观、公正的开展绩效评价工作，依法公开并接受监督；

（3）绩效相关原则，针对具体支出及其产出绩效开展评价工作，评价结果能够清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（4）可行性原则。为了保证项目绩效评价效率和效果，制定了周密完善的绩效评价工作方案（包括基础数据表、调查问卷等社会调查方案），确保设计的绩效评价内容可行、指标可行，

确保开展调研获取数据的路径可行，确保采用的评价方法适中可行。

（5）客观性原则。对全部指标均根据事先设定的评价标准、计分权重和计分规则（或要点）进行评价，减少主观性和感情色彩，全部指标的评价依据均来自于调研和汇总的基础数据。为了避免个人的主观因素，尽量采用客观尺度，使评估指标不仅内容准确、具体，而且应尽可能量化，同时尽量多运用一些数量方法，以避免较大程度上的主观随意性，增强评估的客观性和准确性。

为了保证本次绩效评价的客观性，该项目采用了现场调研、数据审核、多方访谈等方式，从多个角度进行绩效评价，并邀请专家指导论证，实现多角度、多层次的评价意见，作为指标分析和形成结论的依据。为了确保该项目绩效评价结果的有效性和准确性，在制定评价方案、核实基础数据、得出评价结论、撰写评价报告过程中主动与被评价单位进行沟通，将相关信息及时反馈给被评价单位，防止评价中可能出现的偏见和误差，以保证评价的公平与合理。

2. 评价方法

绩效评价在不同的评价阶段综合用到以下评价方法：专家评议法、审阅复核法、现场核验法、问卷调查法、现场访谈、公众评判法、分析比较法、因素分析法等。

本次绩效评价指标体系参考《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》绩效评价指标体系框架。在评价指标的筛选和确

定上，本着谨慎性原则咨询了行业专家和相关部门的有关人员进行指标筛选和权重设置。权重赋值中参考了《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》中项目支出绩效评价指标体系框架中的权重指引，又运用了专家评议法。

评价模型构建以后，针对每一项评价指标设计数据采集表和绩效评价资料清单，以获取必要的信息数据和支撑材料。

审阅复核法。在数据和资料的验证核实中，运用了审阅复核法。主要采取检查记录和文件、财务资料分析性复核等工作，通过发放基础数据表，统计收集数据资料进行非现场评价。包括以下几个方面：第一，审查复核被评价单位提供与项目有关的政策法规、政府文件等，以明确立项依据；第二，审查复核被评价单位提供与项目有关的管理制度等资料，以评价项目的管理有效性；第三，审查复核被评价单位提供与项目有关的技术方案、实施过程资料，以评价项目的产出数量和质量情况；第四，审查复核被评价单位提供与项目有关的预算资料、财务资料、绩效资料，以评价项目的资金到位、预算执行、经济效益和其他效益情况。

现场核验与访谈。为了确保被评价单位提供基础资料的真实性和可靠性，评价组多次到项目单位现场调研，认真审阅核查相关支持材料、观察实施环境、询问实施事项、记录实施过程、关注实施结果等工作。评价组通过与项目主管部门、财政局等座谈，了解项目实施情况。

问卷调查。项目实施涉及到项目主管部门、项目实施单位等

相关利益方，评价组在一定范围内发放，收集、分析调查问卷，进行评价和判断。通过对调查问卷进行分析得出满意度评分。

分析比较法。在对每一个指标进行打分时，主要运用比较分析法，将实施情况与绩效目标、项目实施方案进行比较。通过对项目管理情况与绩效目标、资金管理办法、同行业标准等进行比较，综合分析绩效目标实现程度。分析完成目标或未完成目标的原因，从而评价绩效。

绩效评价的最终目的是通过评价发现问题，找出原因，并试图找到解决问题的方法，提出改进建议。对绩效偏差较大的指标进行原因分析时会用到因素分析法。通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度，得出评价结果。

3. 绩效评价的标准

绩效评价模型离不开指标评价标准和评分规则，以及定义“偏差”。在确定评价标准和评分规则时，参考了项目实施单位的绩效目标值，以及横向比较的标准——即行业参考值。

4. 评价指标体系

本项目依据《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》等有关制度，构建了本项目的一级指标：决策、过程、产出和效益四个方面。

指标选取。本次绩效评价指标体系整体框架由4个一级指标、14个二级指标、41个三级指标组成。

其中决策设置项目立项、绩效目标、资金安排 3 类二级指标；具体设置三级指标 6 个，分别为立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性。

其中过程设置资金管理、组织实施 2 类二级指标，具体设置三级指标 5 个，分别为资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性。

其中产出设置产出数量、产出质量、产出时效、产出成本 4 类二级指标，具体设置三级指标 11 个，分别为国家级绿色工厂数量完成率、产量提升率、奖补对象符合度、新增项目验收合格率、质量合格率、财政资金拨付及时性、自有资金到位率、项目完工及时性、单位产品平均成本下降率、绿色工厂、质量标杆。

其中效益设置经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、社会公众或受益对象满意度 5 类二级指标，具体设置三级指标 19 个，分别为营业收入增长率、净利润增长率、单位人员产值增长率、经验分享次数、新增就业岗位、新增税收收入、生产效能提升率、单位工业增加值能耗降低率、单位产值能耗降低率、单位工业增加值用水量降低率、三废排放达标率、三废排放下降率、监控自评完成率、高端技术人才培养数量、形成企业技术标准/发明专利数、技术成果转化率、受益企业满意度、企业员工满意度、产品客户满意度。

指标权重。在设置指标权重时，评价组根据指标对应的工作

的重要程度、工作量、目标、实施、结果等因素，配置各指标的权重分值。结合本项目实际情况，设置决策指标 15 分，过程指标 25 分，产出指标 30 分，效益指标 30 分。一级指标合计权重 100 分。评价指标体系见表 2-1。

表 2-1 评价指标体系简表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值
A 决策	15	A1 项目立项	4	A101 立项依据充分性	2
				A102 立项程序规范性	2
		A2 绩效目标	6	A201 绩效目标合理性	3
				A202 绩效指标明确性	3
		A3 资金安排	5	A301 预算编制科学性	2
				A302 资金分配合理性	3
B 过程	25	B1 资金管理	15	B101 资金到位率	4
				B102 预算执行率	6
				B103 资金使用合规性	5
		B2 组织实施	10	B201 管理制度健全性	5
				B202 制度执行有效性	5
C 产出	30	C1 产出数量	10	C101 国家级绿色工厂数量完成率	5
				C102 产量提升率	5
		C2 产出质量	5	C201 奖补对象符合度	1
				C202 新增项目验收合格率	2
				C203 质量合格率	2
		C3 产出时效	3	C301 财政资金拨付及时性	1
				C302 自有资金到位及时性	1
				C303 项目完工及时性	1
		C4 产出成本	12	C401 单位产品平均成本下降率	6
				C402 绿色工程	3
				C403 质量标杆	3
D 效益	30	D1 经济效益	3	D101 营业收入增长率	1
				D102 净利润增长率	1
				D103 单位人员产值增长率	1
		D2 社会效益	7	D201 经验分享次数	1
				D202 新增就业岗位	2

				D203 新增税收收入	2
				D204 生产效能提升率	2
		D3 生态效益	8	D301 单位工业增加值能耗降低率	1
				D302 单位产值能耗降低率	1
				D303 单位工业增加值用水量降低率	2
				D304 三废排放达标率	2
				D305 三废排放下降率	2
		D4 可持续影响	4	D401 监控自评完成率	1
				D402 高端技术人才培养数量	1
				D403 形成企业技术标准/发明专利数	1
				D404 技术成果转化率	1
		D5 社会公众或受益对象满意度	8	D501 受益企业满意度	2
				D502 企业员工满意度	3
				D503 产品客户满意度	3
合计	100		100		100

（四）绩效评价工作过程

本次项目评价程序共包括前期准备、评价实施、形成评价结果与报告三个阶段，评价期间为 2021 年 7 月 15 日至 2021 年 9 月 15 日。

评价组对濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司及柳屯工厂项目地进行了实地调研。主要包括：

（1）访谈：对濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司及柳屯工厂项目负责人、财务负责人等进行了访谈；

（2）资料核查：对濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司（柳屯工厂）项目资金使用及项目实施情况进行核查等；

（3）问卷调查：向濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司（柳屯工厂）发放调查问卷，共计 26 份。

(4) 撰写评价报告：撰写绩效评价报告,并就报告内容充分征求被评价部门和相关单位意见,并听取聘请专家的意见,经本事务所绩效评价领导小组审阅后,报送濮阳县财政绩效评价服务中心;在规定的时间内提交绩效评价报告(草案),沟通修改完善后,提交正式绩效评价报告。各阶段工作内容及时间安排如下:

表 2-2 绩效评价开展情况

序号	工作阶段	工作内容	工作时间
1	前期准备	成立评价小组	2021 年 7 月 15 日- 7 月 15 日
2		政策文件学习	2021 年 7 月 16 日- 7 月 17 日
3		设计指标体系, 初步制定工作方案	2021 年 7 月 17 日- 7 月 20 日
4		组织专家对工作方案进行论证、优化	2021 年 7 月 21 日- 7 月 22 日
5	评价实施	开展正式调研及数据采集	2021 年 7 月 23 日- 8 月 10 日
6		数据整理与分析	2021 年 8 月 10 日- 8 月 20 日
7	形成评价结果与报告	指标评分	2021 年 8 月 21 日- 8 月 26 日
8		报告撰写及修改	2021 年 8 月 26 日- 9 月 05 日
9		专家评审、报告完善、定稿	2021 年 9 月 05 日- 9 月 15 日

三、综合评价情况及评价结论

(一) 综合评价情况

濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司第四批国家级绿色示范工厂项目,借鉴国际上知名耐材企业的做法,联合国内优秀耐材企业、科研院所,整合技术资源,组建新型环保绿色耐火材料创新中心,重点强化在工业节能技术、高效耐火材料、绿色耐材制造、耐材工业化与信息化深度融合(两化融合)等方面的研究和突破,不断推出新产品、新技术、新工艺、新方法,提升企业的综合实力和竞争力。生产基地通过自动化、智能化的改造,向智能制造车间转变,真正使耐材行业成为新时代的绿色工厂。

牢固树立“实施节能减排，提倡绿色环保”的理念，在绿色耐材研发投入，提高免烘烤耐火材料比重，加快绿色耐材产品的推广应用，节约能源消耗，减少二氧化碳的排放，为节能减排做出贡献。

与此同时，评价工作组现场核查时也发现项目在绩效目标设置的合理性、明晰性、制度执行有效性等方面还有待提高。

（二）总体评价结论

通过运用由评价组设计且与项目单位沟通确认的评价指标体系及评分标准，经基础数据采集、现场调研、访谈等过程，评价组对濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司第四批国家级绿色示范工厂项目进行客观评价，综合评价项目得分为 83.28 分，其中：决策类指标得分 14.50 分，过程类指标得分 22.50 分，产出类指标得分 19.14 分，效益类指标得分 27.14 分，具体得分如下表 3-1 所示。依据河南省财政厅《省级财政预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10 号）的等级划分，项目绩效评级为“良”。

表 3-1 濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司第四批国家级绿色示范工厂项目绩效评价得分情况表

一级指标	分值	得分	得分率
项目决策	15	14.50	96.67%
项目过程	25	22.50	90.00%
项目产出	30	19.14	63.80%
项目效果	30	27.14	90.47%
合计	100	83.28	83.28%

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策共 3 个二级指标,6 个三级指标,权重共 15.00 分,实际得分 14.50 分,具体如下表 4-1 所示。

表 4-1 项目决策指标得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分值	得分率
A1 项目立项	A101 立项依据充分性	2	2.00	100.00%
	A102 立项程序规范性	2	2.00	100.00%
A2 绩效目标	A201 绩效目标合理性	3	3.00	100.00%
	A202 绩效指标明确性	3	3.00	100.00%
A3 资金安排	A301 预算编制科学性	2	2.00	100.00%
	A302 资金分配合理性	3	2.50	83.33%
A 类指标小计		15	14.50	96.67%

A101 立项依据充分性：该指标 2 分，得 2 分。

指标说明：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。

评价规则：①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策（0.4 分）。②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（0.4 分）。③项目立项是否与部门职责范围相符，属于履职所需（0.4 分）。④是否属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则（0.4 分）。⑤是否与相关部门同类项目或者部门内部相关项目未交叉重复（0.4 分）。

评分过程：①中共中央国务院关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战的意见》、《中共河南省委河南省人民政府关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战实施意见》（豫发[2018]19 号），得 0.4 分。②符合行业发展规划

和政策要求、得 0.4 分。③项目立项与部门职责范围相符，属于履职所需，得 0.4 分。《④2019 年 1 月 24 日河南省人民政府办公厅《关于印发河南省财政支持生态环境保护若干政策的通知》（豫政办[2019]13 号）得 0.4 分。⑤部门内部相关项目未交叉重复，得 0.4 分。

根据评分标准，该指标得 2 分。

A102 立项程序规范性：该指标 2 分，得 2 分。

指标说明：项目的申请、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。

评价规则：①项目是否按照规定的程序申请设立（0.6 分）。②审批文件、材料是否符合相关要求（0.6 分）。③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等（0.8 分）。

评分过程：①2019 年 1 月 24 日河南省人民政府办公厅《关于印发河南省财政支持生态环境保护若干政策的通知》（豫政办[2019]13 号），得 0.6 分。②提供 2019 年 9 月 23 日河南省先进制造业发展专项资金项目（2019 年 9 月 23 日国家级示范（试点）、认定（认证）濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司申请材料，工业和信息化部办公厅关于公布第四批绿色制造名单的通知（工信厅节函[2019]196 号），得 0.6 分。③2019 年 4 月 2 日中国船级社质量认证公器出具的濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司（柳屯工厂）绿色工厂第三方评价报告，2019 年 3

月 4 日濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司签章的关于成立“绿色工厂创建活动”领导小组的决定、2018 年濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司的濮耐股份国家级绿色工厂项目实施方案报告中第八章社会评价及风险分析，得 0.8 分。

根据评分标准，该指标得 2 分。

A201 绩效目标合理性：该指标 3 分，得 3 分。

指标说明：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。

评价规则：①项目有绩效目标（1 分）。②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性（1 分）。③项目预期产出和效果符合正常的业绩水平（1 分）。如不具备①，该指标分值为 0。

评分过程：①提供县级部门预算项目绩效目标申报表、濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司-国家级绿色工厂项目绩效目标申报表、2020 年省先进制造业发展专项资金绩效目标申报表（2020 年度国家级试点示范奖励）、省先进制造业发展专项资金绩效目标表（转型发展攻坚类）（2020 年度）、2019 年 3 月 28 日河南省濮阳市濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司申报的绿色工厂自评价报告、项目支出绩效监控情况表（2021 年 1 月）、项目支出绩效自评表（2020 年度），得 1 分。②绩效目标与工作内容具有相关性，得 1 分。③项目预期产出和效果符合正常的业绩水平，得 1 分。

根据评分标准，该指标得 3 分。

A202 绩效指标明确性：该指标 3 分，得 3 分。

指标说明：项目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。

评价规则：①项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1 分）。②通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1 分）。③与项目目标任务数或计划数相对应（1 分）。

评分过程：①提供县级部门预算项目绩效目标申报表、濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司-国家级绿色工厂项目绩效目标申报表、2020 年省先进制造业发展专项资金绩效目标申报表（2020 年度国家级试点示范奖励）、省先进制造业发展专项资金绩效目标表（转型发展攻坚类）（2020 年度）、2019 年 3 月 28 日河南省濮阳市濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司申报的绿色工厂自评价报告、项目支出绩效监控情况表（2021 年 1 月）、项目支出绩效自评表（2020 年度）项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得 1 分。②通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得 1 分。③项目目标任务数或计划数相对应，得 1 分。

根据评分标准，该指标得 3 分。

A301 预算编制科学性：该指标 2 分，得 2 分。

指标说明：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。

评价规则：①项目预算编制是否经过论证（0.6 分）。②项

目预算内容与项目实际内容是否匹配（0.6分）。③项目预算额度测算依据是否充分，是否按标准编制，（0.8分）。

评分过程：①《河南省财政厅关于下达 2020 年省先进制造业发展专项资金的通知》（豫财企〔2020〕14 号），得 0.6 分。②《关于下达 2020 年先进制造业发展专项资金的通知》（濮财预〔2020〕74 号），得 0.6 分。③项目预算额度测算依据充分，得 0.8 分。

根据评分标准，该指标得 2 分。

A302 资金分配合理性：该指标 3 分，得 2.5 分。

指标说明：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，反映和考核项目资金分配的科学、合理性。

评价规则：①项目预算资金分配依据充分（1.5 分）。②项目分配额度合理，与补助单位或地方实际相适应（1.5 分）。

评分过程：①2020 年 4 月 1 日濮阳市财政局《关于下达 2020 年先进制造业发展专项资金的通知》（濮财预〔2020〕74 号），缺少县级资金分配，扣 0.5 分，得 1 分。②2019 年 9 月 23 日 2020 年河南省先进制造业发展专项资金项目国家级示范（试点）、认定（认证）奖励资金申请表，申请奖励（补贴）金额（万元）200 与 2020 年 4 月 1 日濮阳市财政局《关于下达 2020 年先进制造业发展专项资金的通知》（濮财预〔2020〕74 号），与项目实际分配 200 万元相符，得 1.5 分。

根据评分标准，该指标得 2.5 分。

（二）项目过程情况

项目过程分为 2 个二级指标，5 个三级指标，权重共 25.00 分，实际得分 22.50 分，具体如下表 4-2 所示。

表 4-2 项目过程得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分值	得分率
B1 资金管理	B101 资金到位率	4	4.00	100.00%
	B102 预算执行率	6	6.00	100.00%
	B103 资金使用合规性	5	5.00	100.00%
B2 组织实施	B201 管理制度健全性	5	5.00	100.00%
	B202 制度执行有效性	5	2.50	50.00%
B 类指标小计		25	22.50	90.00%

B101 资金到位率：该指标 4 分，得 4 分。

指标说明：项目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实施的总体保障程度。

评价规则：项目资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金。预算资金：一定时期（本年度或项目期）内计划投入到具体项目的资金。按照实际调研情况计算资金到位率，到位率小于 100%，每降低 1%扣 0.1 分。

评分过程：实际到位资金 200 万元，预算资金 200 万元，项目资金到位率=（200/200）×100%=100%。

根据评分标准，该指标得 4 分。

B102 预算执行率：该指标 6 分，得 6 分。

指标说明：项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和考

核项目预算执行情况。

评分规则：预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。①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；②实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金。＜100%的，得分等于指标分值*预算执行率。

评分过程：①濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司与河南紫安环保科技有限公司签订《无组织β射线扬尘在线监测设备销售合同》，金额14.06万元；②2020年8月25日濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司与唐山哈罗环保工程有限公司签订《濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司柳屯分厂干燥洞尾气处理设备采购合同》，金额190.00万元；③2020年9月10日濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司与山东骄杨环保科技有限公司签订《工矿产品买卖合同》，金额186.00万元；④2020年10月30日濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司与河南省艾蓝环保科技有限公司签订《濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司柳屯分厂炉窑在线监测（CEMS）及氨逃逸设备采购安装合同书》，金额44.00万元；⑤2020年10月31日濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司与山东骄杨环保科技有限公司签订《濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司柳屯分厂年产1万吨转炉系统用高性能环保挡渣板智能制造项目2座隧道窑的脱销设备项目合同书》，金额60.00万元；⑥2020年11月18日濮阳濮

耐高温材料（集团）股份有限公司与河南华鼎建设工程有限公司签订《濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司柳屯分厂绿化提升工程合同》，金额 108.00 万元。实际支出资金 236.66 万元，实际到位资金 200 万元，预算执行率=（236.66/200）×100%=118.33%。

根据评分标准，该指标得 6 分。

B103 资金使用合规性：该指标 5 分，得 5 分。

指标说明：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。

评价规则：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（2 分）；②资金的拨付有完整的审批程序和手续（1 分）；③符合项目预算批复或合同规定的用途（1 分）；④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得 1 分。

评分过程：①符合 2020 年 4 月 15 日濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司签章的濮耐集团财政专项资金管理办法的规定，得 2 分。②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得 1 分。③符合合同规定的用途，得 1 分。④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出情况，得 1 分。

根据评分标准，该指标得 5 分。

B201 管理制度健全性：该指标 5 分，得 5 分。

指标说明：项目实施单位的业务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实施的保障情况。

评价规则：①已制定或具有相应的财务和业务管理制度（2.5分）；②财务和业务管理制度合法、合规、完整（2.5分）。

评价过程：①提供2020年4月15日濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司签章的《濮耐集团财政专项资金管理办法》和2019年3月28日河南省濮阳市濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司申报的《绿色工厂自我评价报告》（包含多项制度），得2.5分。②提供2020年4月15日濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司签章的《濮耐集团财政专项资金管理办法》和2019年3月28日河南省濮阳市濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司申报的《绿色工厂自我评价报告》（包含多项制度）合法、合规、完整，得2.5分。

根据评分标准，该指标得5分。

B202 制度执行有效性：该指标5分，得2.5分。

指标说明：项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。

评价规则：①遵守相关法律法规和相关管理规定（2.5分）；②项目调整及支出调整手续是否完备（2.5分）。

评价过程：①专项资金未单独核算，扣1分，未按照《濮耐集团财政专项资金管理办法》中的第三项专项资金的管理要求执行，扣1分。未执行《濮耐集团财政专项资金管理办法》中的第五项专项资金的管理流程，扣0.5分。②项目无调整，得2.5分。

根据评分标准，该指标得2.5分。

（三）项目产出情况

项目产出类指标分为 4 个二级指标，11 个三级指标，权重共 30.00 分，实际得 19.14 分，具体如下表 4-5 所示。

表 4-5 项目产出指标得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分值	得分率
C1 产出数量	C101 国家级绿色工厂数量完成率	5	5.00	100.00%
	C102 产量提升率	5	2.45	49.00%
C2 产出质量	C201 奖补对象符合度	1	1.00	100.00%
	C202 新增项目验收合格率	2	0	0.00%
	C203 质量合格率	2	2.00	100.00%
C3 产出时效	C301 财政资金拨付及时性	1	1.00	100.00%
	C302 自有资金到位及时性	1	0	0.00%
	C303 项目完工及时性	1	0	0.00%
C4 产出成本	C401 单位产品平均成本下降率	6	4.69	78.17%
	C402 绿色工程	3	3.00	100.00%
	C403 质量标杆	3	0	0.00%
C 类指标小计		30	19.14	63.80%

C101 国家级绿色工厂数量完成率：该指标 5 分，得 5 分。

指标说明：项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

评分规则：实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。

实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。

计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。

评价过程：中华人民共和国工业和信息化部网站公示《工信部办公厅关于公布第四批绿色制造名单的通知》

实际完成率 = 实际产出数 / 计划产出数 ×

$100\% = 1/1 * 100\% = 100\%$ 。

根据评分标准，该指标得 5 分。

C102 产量提升率：该指标 5 分，得 2.45 分。

指标说明：本指标用以反映和考核试点示范柳屯工厂产品提升情况，以入库产量提升率计算和考核。

评分规则：产品产量提升率 = $(2020 \text{ 年产品入库数量} - 2019 \text{ 年产品入库数量}) / 2019 \text{ 年产品入库数量} * 100\%$
提升率 $\geq 20\%$ ，得 5 分。不满 20% 的，按占 20% 比例 * 分值。

评价过程：产能 2019 年产品入库量 78084.17 吨；2020 年产品入库量 85742.29；（详细产量见《2020 年先进制造发展项目》--产量）。产量提升率 = $(85742.29 \text{ 吨} - 78084.17 \text{ 吨}) / 78084.17 \text{ 吨} = 9.81\%$ ， $9.81\% / 20\% * 5 = 2.45$ 。

根据评分标准，该指标得 2.45 分。

C201 奖补对象符合度：该指标 1 分，得 1 分。

指标说明：本指标用以反映和考核柳屯工厂获得先进制造业发展专项资金是否符合资金拨付范围。

评分规则：柳屯工厂是否在绿色制造名单范围，资金支付与绿色制造名单相符合；相符得 1 分，否则，不得分。

评价过程：2019 年 9 月中华人民共和国工业和信息化部网站公示《工信部办公厅关于公布第四批绿色制造名单的通知》工信厅节函〔2019〕196 号附件 1. 绿色工厂名单序号 385#工厂名称为：濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司。

根据评分标准，该指标得 1 分。

C202 新增项目验收合格率：该指标 2 分，得 0 分。

指标说明：本指标用以反映新增环保设备、绿化提升验收合格情况。

评分规则：验收合格率=验收合格数量/购置设备数量 x100%。
验收合格率 $\geq 100\%$ ，得 2 分， $\leq 100\% \leq 80\%$ 的，按验收合格率*分值得分， $\leq 80\%$ 的，不得分。

评价过程：2021 年 5 月 8 日山东骄杨环保科技-柳屯分厂碱性制品车间 3 座梭式窑的脱硝除尘设备工程出具单位工程竣工验收证明书，2021 年 5 月 31 日河南省艾蓝环保科技有限公司-柳屯分厂炉窑烟气在线监测系统（CEMS）及氨逃逸设备的采购及安装出具单位工程竣工验收证明书，2021 年 7 月 22 日河南华鼎建设工程有限公司-柳屯分厂绿化提升工程出具单位工程竣工验收证明书，河南紫安环保科技有限责任公司合同购买的标准设备不需要进行竣工验收，唐山哈罗环保工程有限公司 3/4 是重复罗列合同，且未竣工验收。山东骄杨环保科技有限责任公司-柳屯分厂年产 1 万吨转炉系统用高性能环保挡渣板智能制造项目 2 座隧道窑的脱销设备项目合同书未竣工验收。

验收合格率=4/6*100%=66.67%。

根据评分标准，该指标得 0 分。

C203 质量合格率：该指标 2 分，得 2 分。

指标说明：本指标用以反映柳屯工厂 2020 年产品检验合格情况。

评分规则：评价要点：柳屯工厂 2020 年产品质量合格率=（检验数量-报废量）/检验数量 x100%，合格率 $\geq 99\%$ 得 2 分。每

低于 1%扣 0.2 分。

评价过程：2020 年检验 82095.27 吨，报废 129.08 吨。质量合格率= $(82095.27 - 129.08) / 82095.27 * 100\% = 99.84\%$ 。

根据评分标准，该指标得 2 分。

C301 财政资金拨付及时性：该指标 1 分，得 1 分。

指标说明：本指标用以反映和考核财政资金拨付及时性，以财政资金拨付及时性计算考核。

评分规则：根据河南省先进制造发展专项绩效目标（国家级试点示范奖励）财政资金当年拨付 $\geq 90\%$ 得 1 分，不满足，按照比例得分，当年未支付得 0 分。

评价过程：2020 年 4 月 1 日，濮阳市财政局《关于下达 2020 年先进制造业发展专项资金的通知》（濮财预[2020]74 号，专项资金 2020 年 5 月 10 日到县级，2020 年 8 月 6 日到达企业，当年拨付。

根据评分标准，该指标得 1 分。

C302 自有资金到位及时性：该指标 1 分，得 0 分。

指标说明：本指标用以反映和考核企业自有资金到位情况。以自有资金到位率计算考核。

评分规则：试点企业建设绿色工厂自有资金实际投入金额/企业计划投入总额 $\times 100\%$ 。自有资金到位率 $\geq 90\%$ ，得 1 分；不满足，按照比例得分，低于 50%，不得分。

评价过程：提供自有资金到位情况资料不完整。

根据评分标准，该指标得 0 分。

C303 项目完工及时性：该指标 1 分，得 0 分。

指标说明：项目实施单位完成项目实际所耗用的时间。

评分规则：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。（实际完成时间 $\leq$ 计划完成时间时，得 1 分

评价过程：提供项目完工资料不完整。

根据评分标准，该指标得 0 分。

C401 单位产品平均成本下降率：该指标 6 分，得 4.69 分。

指标说明：本指标用以反映柳屯工厂同一产品两个不同时期成本相比的降低额。

评分规则：单位成本平均下降率=（2019 年度单位产品成本-2020 年度单位产品成本）/2019 年度单位产品成本， $\geq 15\%$ 时，得 6 分，不满 15%的，按占 15%比例*分值得分。

评价过程：2020 年单位成品成本：3170.9 元/吨；2019 年单位产品成本：3591.77 元/吨；单位产品平均成本下降率=（3170.9 元/吨-3591.77 元/吨）/3591.77 元/吨=11.72%。

$11.72\%/15\%*6=4.69$ 。

根据评分标准，该指标得 4.69 分。

C402 绿色工厂：该指标 3 分，得 3 分。

指标说明：绿色工厂应在保证产品功能、质量以及制造过程中员工职业健康安全的前提下，引入生命周期思想，满足基础设施、管理体系、能源与资源投入、产品、环境排放、环境绩效

的综合评价要求。

评分规则：获得工业和信息化部办公厅绿色工厂评选单位。

评价过程：根据工业和信息化部网站公示办公厅关于公布第四批绿色制造名单的通知（工信厅节函〔2019〕196号），附件1：绿色工厂名单中序号385为濮阳濮耐（集团）股份有限公司。

根据评分标准，该指标得3分。

C403 质量标杆：该指标3分，得0分。

指标说明：质量标杆是工业企业在应用先进质量管理方法，开展质量管理活动，提高产品实物质量，改善质量保障能力，提升经营绩效等方面的最佳实践经验。

评分规则：入围中国质量协会公布的2020年全国质量标杆名单及河南省工业和信息化厅发布的2020年河南省质量标杆名单。

评价过程：根据中国质量协会公布的2020年全国质量标杆入围名单公示以及河南省工业和信息化厅发布的2020年河南省质量标杆名单公示中可知企业不具备质量标杆。

根据评分标准，该指标得0分。

（四）项目效益情况

项目效益类指标分为5个二级指标，19个三级指标，权重共30.00分，实际得分27.14分，具体如下表4-6所示。

表 4-6 项目效益指标得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分值	得分率
D1 经济效益	D101 营业收入增长率	1	1.00	100.00%
	D102 净利润增长率	1	1.00	100.00%

	D103 单位人员产值增长率	1	1.00	100.00%
D2 社会效益	D201 经验分享次数	1	1.00	100.00%
	D202 新增就业岗位	2	1.14	57.00%
	D203 新增税收收入	2	2.00	100.00%
	D204 生产效能提升率	2	2.00	100.00%
D3 生态效益	D301 单位工业增加值能耗降低率	1	1.00	100.00%
	D302 单位产值能耗降低率	1	1.00	100.00%
	D303 单位工业增加值用水量降低率	2	2.00	100.00%
	D304 三废排放达标率	2	2.00	100.00%
	D305 三废排放下降率	2	2.00	100.00%
D4 可持续影响	D401 监控自评完成率	1	0.50	50.00%
	D402 高端技术人才培养数量	1	0	0.00%
	D403 形成企业技术标准/发明专利数	1	1.00	100.00%
	D404 技术成果转化率	1	0.50	0.00%
D5 社会公众或受益对象满意度	D501 受益企业满意度	2	2.00	100.00%
	D502 企业员工满意度	3	3.00	100.00%
	D503 产品客户满意度	3	3.00	100.00%
D 类指标小计		30	27.14	90.47%

D101 营业收入增长率：该指标 1 分，得 1 分。

指标说明：本指标用以反映柳屯工厂本年营业收入增加额对上年营业收入总额的比率。

评分规则：营业收入增长率=（2020 年营业收入总额-2019 年营业收入总额）/2019 年营业收入总额 x100%，>5%时，得 1 分，每降低 1%，扣 0.2 分。

评价过程：柳屯分厂经营指标显示 2019 年营业收入：50198.12 万元，2020 年营业收入：59887 万元。2020 年营业收入增长率=（59887-50198.12）/50198.12=19.30%。

根据评分标准，该指标得 1 分。

D102 净利润增长率：该指标 1 分，得 1 分。

指标说明：本指标用以反映企业本年净利润比上年净利润的

增长幅度。

评分规则：净利润增长率=(2020 年净利润-2019 年净利润)/2019 年净利润*100%，>5%时，得 1 分，每降低 1%，扣 0.2 分。

评价过程：柳屯分厂经营指标显示 2019 年净利润 5202.78 万元，2020 年净利润 8332 万元。2020 年净利润增长率=(8332-5202.78)/5202.78=60.14%。

根据评分标准，该指标得 1 分。

D103 单位人员产值增长率：该指标 1 分，得 1 分。

指标说明：本指标用以反映单位人员本年平均产值比上年平均产值的增长幅度。

评分规则：单位人员产值增长率=[(2020 年营业收入/2020 年在职人员)-(2019 年营业收入/2019 年在职人员)]/(2019 年营业收入/2019 年在职人员)，≥5%时，得 1 分。每降低 1%，扣 0.2 分。

评价过程：2020 年柳屯分厂收入 59887 万元，2019 年柳屯分厂收入 50198 万元。2020 年柳屯分厂生产在职人员 402 人，2019 年生产在职人员 392 人。单位人员产值增长率=[(59887 万元/402 人)-(50198 万元/392 人)]/(50198 万元/392 人)=16.3%。

根据评分标准，该指标得 1 分。

D201 经验分享次数：该指标 1 分，得 1 分。

指标说明：通过绿色制造公共服务平台或媒体分享绿色示范工厂经验。

评分规则：通过绿色制造公共服务平台或媒体分享绿色示范工厂经验可得分。

评价过程：绿色制造公共服务平台显示，发表声明两次。
根据评分标准，该指标得 1 分。

D202 新增就业岗位：该指标 2 分，得 1.14 分。

指标说明：考核项目带动新增就业人员岗位情况。

评分规则：新增就业岗位 ≥ 420 人时，得 2 分，不足 420 人时，按占 420 人比例*分值得分。

评价过程：根据提供的 2019 年至 2021 年 6 月底人员信息可知，新增就业岗位 239 人。

$239 \text{ 人} / 420 \text{ 人} * 2 = 1.14$ 。

根据评分标准，该指标得 1.14 分。

D203 新增税收收入：该指标 2 分，得 2 分。

指标说明：考核项目实施后对上交利税的影响。

评分规则：新增税收收入 ≥ 1000 万元时，得 2 分，不满 1000 万元时，按占 1000 万元比例*分值。

评价过程：根据 2019 年度濮耐高温公司实际上交各项税款统计表及 2020 年度濮耐高温公司实际上交各项税款统计表可知，濮耐高温公司 2019 年上交税款合计为 11264 万元，2020 年上交

税款合计为 13045.50 万元。新增税收收入=13045.50-11264=1781.50 万元。

根据评分标准，该指标得 2 分。

D204 生产效能提升率：该指标 2 分，得 2 分。

指标说明：本指标反映了工人单位时间内生产的产品数量。

评分规则：生产效能提升率 $\geq 5\%$ ，得 2 分， $\leq 5\%$ 按占 5%比例*分值得分。

评价过程：2019 年人均劳动率为 21.17（吨/人），2019 年人均劳动率为 22.66（吨/人）。生产效能提升率 $= (22.66 - 21.17) / 21.17 = 7.04\%$ 。

根据评分标准，该指标得 2 分。

D301 单位工业增加值能耗降低率：该指标 1 分，得 1 分。

指标说明：本指标用以反映企业工业发展对能源依赖程度的降低。

评分规则：工业增加值=生产总产值+本年应交增值税-工业中间投入；比 2015 年降低 15%，得 1 分，否则得 0 分。

评价过程：工业增加值=生产总产值+本年应交增值税-工业中间投入；财务提供参数为：工业增加值 $= (1 + 26\%) * \text{生产总产值}$

2020 年柳屯收入 59887 万元，2019 年柳屯收入 50198 万元。

单位产值能耗=能源消耗总量/工业增加值；

单位工业增加值能耗降低率= $[3557.554 \text{ 吨标煤}/(59887 \text{ 万元} \times 1.26) - 3556.132 \text{ 吨标煤}/(50198 \text{ 万元} \times 1.26)]/[3556.132 \text{ 吨标煤}/(50198 \text{ 万元} \times 1.26)] = 16.15\%$ 。

根据评分标准，该指标得 1 分。

D302 单位产值能耗降低率：该指标 1 分，得 1 分。

指标说明：本指标用以反映企业对能源依赖程度的降低。

评分规则：生产总产值=收入*生产量/销量；单位产值能耗=能源消耗总量/生产总产值；>5%时，得满分，每降低 1%，扣 0.2 分。

评价过程：财务提供比例参数；生产量/销量=0.99；2020 年柳屯收入 59887 万元，2019 年柳屯收入 50198 万元。《2018-2020 能耗标煤统计》2019 年柳屯能源总消耗 3556.132 吨标煤，2020 年柳屯能源总消耗 3557.554 吨标煤。生产总产值=收入*生产量/销量；单位产值能耗=能源消耗总量/生产总产值；单位产值能耗降低率= $[3557.554 \text{ 吨标煤}/(59887 \text{ 万元} \times 0.99) - 3556.132 \text{ 吨标煤}/(50198 \text{ 万元} \times 0.99)]/[3556.132 \text{ 吨标煤}/(50198 \text{ 万元} \times 0.99)] = 16.14\%$ 。

根据评分标准，该指标得 1 分。

D303 单位工业增加值用水量降低率：该指标 2 分，得 2 分。

指标说明：本指标用以反映企业工业发展对水资源消耗的降低。

评分规则：单位工业增加值用水量降低率 $\geq 23\%$ 时，得 2 分，每降低 1%，扣 0.1 分。

评价过程：依据提供的濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司柳屯分厂用水说明可知，柳屯工厂生产产品为散料类、碱性制品类、滑板类产品，散料类使用干粉外加剂，滑板类使用树脂高分子有机粘合剂，透气转类使用磷酸粘合剂。因此不涉及生产用水。柳屯工厂 1 眼已建取水井为取水水源并取得取水许可证，柳屯工厂用水主要为职工生活用水、车间清理用水及绿化用水，其中，滑板车间和散料车间都建设有沉淀池（为清理用水，非生产用水），达到了 90%废水循环利用，生活用水 80%安装了节水器。

根据评分标准，该指标得 2 分。

D304 三废排放达标率：该指标 2 分，得 2 分。

指标说明：本指标用以反映企业三废排放的达标率。

评分规则：三废排放达标率=100%时，得 2 分，每降低 1%，扣 0.1 分。

评价过程：滑板车间和散料车间都建设有沉淀池（为清理用水，非生产用水），达到了 90%废水循环利用，生活用水 80%安装了节水器。公司产品不涉及生产用水，固废 100%回收利用。

根据评分标准，该指标得 2 分。

D305 三废排放下降率：该指标 2 分，得 2 分。

指标说明：本指标用以反映本年三废排放比上年三废排放的下降率。

评分规则：三废排放下降率=（本年三废排放量-上年三废排放量）/上年三废排放量，>10%时，得2分，每小于1%，扣0.2分。

评价过程：《2020年三废排放数据》---粉尘 0.038t/m、二氧化硫 0.214t/m、氮化物 0.6398t/m，《2019年三废排放数据》---粉尘 0.016t/m、二氧化硫 0.409t/m、氮化物 1.115t/m（粉尘增加为增加了1个烟囱，增加脱硫脱硝设备二氧化硫与氮化物减少）。三废排放下降率=[（0.038t/m+0.214t/m+0.6398t/m）*12-（0.016t/m+0.409t/m+1.115t/m）*12]/[（0.016t/m+0.409t/m+1.115t/m）*12]=42.1%。

根据评分标准，该指标得2分。

D401 监控自评完成率：该指标1分，得0.5分。

指标说明：本指标用以反映企业绩效自评完成情况

评分规则：项目绩效自评表及自评报告。

评价过程：提供2020年度项目支出绩效自评表，缺少自评报告。

根据评分标准，该指标得0.5分。

D402 高端技术人才培养数量：该指标1分，得0分。

指标说明：本指标用以反映企业对高端技术人才的重视程度

评分规则：企业引进高端技术人员，相关人员的培训及资格证书。

评价过程：未提供相关资料。

根据评分标准，该指标得 0 分。

D403 形成企业技术标准/发明专利数：该指标 1 分，得 1 分。

指标说明：本指标用以反映企业在一定时期内技术标准/发明专利的数量，反映出企业科技创新能力。

评分规则：截至 2020 年末企业获得专利数量， ≥ 1 时，得 1 分。否则不得分。

评价过程：经查询 2020 年濮耐股份公示年报显示，截至 2020 年末共有 304 项专利。

根据评分标准，该指标得 1 分。

D404 技术成果转化率：该指标 1 分，得 0.5 分。

指标说明：本指标用以衡量科技创新成果转化为商业开发产品的指数。

评分规则：成果转化率 $\geq 90\%$ 及转化成果资料完整时，得 1 分。

评价过程：根据濮阳县濮耐高温材料（集团）股份有限公司提供的 2020 年科技成果转化率的情况说明，得知 2020 年完成微晶菱镁矿生产高纯氧化镁关键技术与应用等五个项目的科技成果转化，技术成果转化率 90%，缺少项目转化成果资质证明。

根据评分标准，该指标得 0.5 分。

D501 受益企业满意度：该指标 2 分，得 2 分。

指标说明：本指标用以反映受益企业对奖补政策的满意程度。

评分规则：满意度 = $\{(\text{非常满意数量} \times 100\% + \text{满意} \times 75\% + \text{基本满意} \times 50\% + \text{不满意} \times 0\%)\} / \text{满意度问题回答总数} \times 100\%$ （问题回答总数大于调查问卷数量）满意度 $\geq 95\%$ ，得满分，不满 95% 的，每降低 1%（不足 1%，按 1% 算），扣除分值的 10%，扣完为止。

评价过程：采用问卷调查 5 份，发放 5 份，收回 5 份，满意度为 100%。

根据评分标准，该指标得 2 分。

D502 企业员工满意度：该指标 3 分，得 3 分。

指标说明：本指标反应企业员工对企业的满意程度。

评分规则：满意度 = $\{(\text{非常满意数量} \times 100\% + \text{满意} \times 75\% + \text{基本满意} \times 50\% + \text{不满意} \times 0\%)\} / \text{满意度问题回答总数} \times 100\%$ （问题回答总数大于调查问卷数量）满意度 $\geq 95\%$ ，得满分，不满 95% 的，每降低 1%（不足 1%，按 1% 算），扣除分值的 10%，扣完为止。

评价过程：采用问卷调查，发放 5 份，收回 5 份，满意度为 95.83%。

根据评分标准，该指标得 3 分。

D503 产品客户满意度：该指标 3 分，得 3 分。

指标说明：本指标用以反应产品客户对企业产品的满意程度。

评分规则：满意度=〔(非常满意数量×100%+满意×75%+基本满意×50%+不满意×0%)〕/满意度问题回答总数×100%（问题回答总数大于调查问卷数量）满意度≥95%，得满分，不满 95%的，每降低 1%（不足 1%，按 1%算），扣除分值的 10%，扣完为止。

评价过程：采用问卷调查，发放 16 份，收回 16 份，满意度为 100%。

根据评分标准，该指标得 3 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

1. 借鉴国际上知名耐材企业的做法，联合国内优秀耐材企业、科研院所，整合技术资源，组建新型环保绿色耐火材料创新中心，重点强化在工业节能技术、高效耐火材料、绿色耐材制造、耐材工业化与信息化深度融合（两化融合）等方面的研究和突破，不断推出新产品、新技术、新工艺、新方法，提升企业的综合实力和竞争力。

2. 实施节能环保，建设绿色工厂。生产基地通过自动化、智能化的改造，向智能制造车间转变，真正使耐材行业成为新时代的绿色工厂。作为行业的标杆性企业，跻身“绿色工厂”，既

是对企业生产的极力肯定，也是产业实现可持续性绿色发展的基石。

（二）存在的问题及原因分析

1. 加强专项资金核算，严格制度落实

项目单位未将专项资金单独核算，不符合专项资金的管理要求，未执行专项资金管理办法关于专项资金的管理流程的规定，制定执行不严格，不认真，专项资金管理存在薄弱环节。

原因分析：企业对财政专项资金的核算认识不到位，企业管理人员责任心需要进一步提高。

2. 严格工程、设备验收制度，及时组织项目验收

项目单位未严格遵守验收制度及时组织项目验收，如：唐山哈罗环保工程有限公司承建项目存在未按合同要求及时组织竣工验收；山东骄杨环保科技有限责任公司-柳屯分厂年产 1 万吨转炉系统用高性能环保挡渣板智能制造项目、2 座隧道窑的脱销设备项目，未进行竣工验收。

原因分析：工程、设备未进行及时验收，主要是制度执行不严格，职责不清。

3. 部分绩效指标未完成

部分绩效指标未完成。如：濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司—国家级绿色工厂项目绩效目标申报表，新增就业人员岗位目标为新增就业岗位大于 420 人，经对 2021 年 6 月底公司

人员信息检查，新增就业岗位 239 人，绩效目标未完成。

六、有关建议

（一）完善专项资金核算制度

可以设置专项资金备查账反映专项资金的收、付、结余；加强专项资金管理，严格按照制定的专项资金管理办法和专项资金的管理流程进行资金拨付。

（二）严格遵守制定的验收制度及时组织项目安全验收

交付竣工验收的建筑工程应及时组织验收，建筑工程竣工验收合格后，方可交付使用；未经验收或者验收不合格的，不得交付使用。

（三）加强绩效目标的考核

一是建议加强目标计划管理，制定科学的目标计划管理体系及实施方案；公司年度目标要和绩效目标结合起来；及时考核月度计划执行情况，通过跟进、检查，对需要重点解决的及时解决，确保年度绩效目标的达成。

附件：濮阳县濮耐高温材料（集团）股份有限公司国家级绿色示范工厂绩效评价指标体系及评分表

华建会计师事务所有限责任公司

2021 年 9 月 15 日

附件

濮阳县濮耐高温材料（集团）股份有限公司国家级绿色示范工厂绩效评价指标体系及评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准及评分规则	评分过程	得分
A 决策（15分）	A1 项目立项（4分）	A101 立项依据充分性	2	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。	评价要点：①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策（0.4分）。②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（0.4分）。③项目立项是否与部门职责范围相符，属于履职所需（0.4分）。④是否属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则（0.4分）。⑤是否与相关部门同类项目或者部门内部相关项目未交叉重复（0.4分）。	① 2019年1月24日河南省人民政府办公厅《关于印发河南省财政支持生态环境保护若干政策的通知》（豫政办[2019]13号）得0.4分。②《工业和信息化部办公厅关于公布第四批绿色制造名单的通知》（工信厅节函[2019]196号），得0.4分。③《中共中央国务院关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战的意见》、《中共河南省委河南省人民政府关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战实施意见》（豫发[2018]19号），得0.4分。④濮阳县濮耐高温材料（集团）股份有限公司符合（豫政办[2019]13号）、（豫发[2018]19号）国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策、行业发展规划和政策要求、得0.4分。⑤部门内部相关项目未交叉重复，得0.4分。	2

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准及评分规则	评分过程	得分
		A102 立项程序规范性	2	项目的申请、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。	评价要点：①项目是否按照规定的程序申请设立（0.6分）。②审批文件、材料是否符合相关要求（0.6分）。③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等（0.8分）。	①2019年1月24日河南省人民政府办公厅《关于印发河南省财政支持生态环境保护若干政策的通知》（豫政办[2019]13号），得0.6分。②提供2019年9月23日河南省先进制造业发展专项资金项目（2019年9月23日国家级示范（试点）、认定（认证）濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司申请材料，工业和信息化部办公厅关于公布第四批绿色制造名单的通知（工信厅节函[2019]196号），得0.6分。③2019年4月2日中国船级社质量认证公器出具的濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司（柳屯工厂）绿色工厂第三方评价报告，2019年3月4日濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司签章的关于成立“绿色工厂创建活动”领导小组的决定、2018年濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司的濮耐股份国家级绿色工厂项目实施方案报告中第八章社会评价及风险分析，得0.8分。	2
	A2 绩效目标（6分）	A201 绩效目标合理性	3	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。	评价要点：①项目有绩效目标（1分）。②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性（1分）。③项目预期产出和效果符合正常的业绩水平（1分）。如不具备①，该指标分值为0。	①提供县级部门预算项目绩效目标申报表、濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司-国家级绿色工厂项目绩效目标申报表、2020年省先进制造业发展专项资金绩效目标申报表（2020年度国家级试点示范奖励）、省先进制造业发展专项资金绩效目标表（转型发展攻坚类）（2020年度）、2019年3月28日河南省濮阳市濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司申报的绿色工厂自评价报告、项目支出绩效监控情况表（2021年1月）、项目支出绩效自评表（2020年度），得1分。②绩效目标与工作内容具有相关性，得1分。③项目预	3

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准及评分规则	评分过程	得分
						期产出和效果符合正常的业绩水平，得1分。	
		A202 绩效指标明确性	3	项目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。	评价要点：①项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(1分)。②通过清晰、可衡量的指标值予以体现(1分)。③与项目目标任务数或计划数相对应(1分)。	①提供县级部门预算项目绩效目标申报表、濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司-国家级绿色工厂项目绩效目标申报表、2020年省先进制造业发展专项资金绩效目标申报表(2020年度国家级试点示范奖励)、省先进制造业发展专项资金绩效目标表(转型发展攻坚类)(2020年度)、2019年3月28日河南省濮阳市濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司申报的绿色工厂自评价报告、项目支出绩效监控情况表(2021年1月)、项目支出绩效自评表(2020年度)项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得1分。②通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得1分。③项目目标任务数或计划数相对应，得1分。	3
	A3 资金安排(5分)	A301 预算编制科学性	2	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	评价要点：①项目预算编制是否经过论证(0.6分)。②项目预算内容与项目实际内容是否匹配(0.6分)。③项目预算额度测算	①《河南省财政厅关于下达2020年省先进制造业发展专项资金的通知》(豫财企〔2020〕14号)，得0.6分。②《关于下达2020年先进制造业发展专项资金的通知》(濮财预〔2020〕74号)，得0.6分。③项目预算额度测算依据充分，得0.8分	2

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准及评分规则	评分过程	得分
				制的科学性、合理性情况。	依据是否充分，是否按标准编制， (0.8分)。		
		A302 资金分配合理性	3	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，反映和考核项目资金分配的科学、合理性。	评价要点：①项目预算资金分配依据充分（1.5分）。②项目分配额度合理，与补助单位或地方实际相适应（1.5分）。	①2020年4月1日濮阳市财政局《关于下达2020年先进制造业发展专项资金的通知》（濮财预[2020]74号），缺少县级资金分配，扣0.5分，得1分。②2019年9月23日2020年河南省先进制造业发展专项资金项目国家级示范（试点）、认定（认证）奖励资金申请表，申请奖励（补贴）金额（万元）200与2020年4月1日濮阳市财政局《关于下达2020年先进制造业发展专项资金的通知》（濮财预[2020]74号），与项目实际分配200万元相符，得1.5分。	2.5
B 过程（25分）	B1 资金管理（15分）	B101 资金到位率	4	项目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实施的总体保障程度。	评分要点：项目资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金。预算资金：一定时期（本年度或项目期）内计划投入到具体项目的资金。按照实际调研情况计算资金到位率，到位率小于100%，每降低1%扣0.1分。	实际到位资金200万元，预算资金200万元，项目资金到位率=（200/200）×100%=100%，得4分。	4
		B102 预算执行率	6	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和考核项目预算执行情	评分要点：预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。①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；②实际到位资金：一定时期（本年	①濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司与河南紫安环保科技有限公司签订《无组织β射线扬尘在线监测设备销售合同》，金额14.06万元；②2020年8月25日濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司与唐山哈罗环保工程有	6

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准及评分规则	评分过程	得分
				况。	度或项目期)内实际落实到具体项目的资金。≤100%的,得分等于指标分值*预算执行率。	限公司签订《濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司柳屯分厂干燥洞尾气处理设备采购合同》,金额190.00万元;③2020年9月10日濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司与山东骄杨环保科技有限公司签订《工矿产品买卖合同》,金额186.00万元;④2020年10月30日濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司与河南省艾蓝环保科技有限公司签订《濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司柳屯分厂炉窑在线监测(CEMS)及氨逃逸设备采购安装合同书》,金额44.00万元;⑤2020年10月31日濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司与山东骄杨环保科技有限公司签订《濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司柳屯分厂年产1万吨转炉系统用高性能环保挡渣板智能制造项目2座隧道窑的脱销设备项目合同书》,金额60.00万元;⑥2020年11月18日濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司与河南华鼎建设工程有限公司签订《濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司柳屯分厂绿化提升工程合同》,金额108.00万元。实际支出资金236.66万元,实际到位资金200万元,预算执行率=(236.66/200)×100%=118.33%,得6分。	
		B103 资金使用合规性	5	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	评价要点: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(2分);②资金的拨付有完整的审批程序和手续(1分);③符合项目预算批复或合同规定的用途(1分);④不存在截	①符合2020年4月15日濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司签章的濮耐集团财政专项资金管理办法的规定,得2分。②资金的拨付有完整的审批程序和手续,得1分。③符合合同规定的用途,得1分。④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出情况,得1分。	5

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准及评分规则	评分过程	得分
				运行情况。	留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得 1 分，否则本项目得 0 分。		
	B2 组织实施(10 分)	B201 管理制度健全性	5	项目实施单位的业务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实施的保障情况。	评价要点：①已制定或具有相应的财务和业务管理制度(2.5 分)；②财务和业务管理制度合法、合规、完整(2.5 分)。	①提供 2020 年 4 月 15 日濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司签章的《濮耐集团财政专项资金管理办法》和 2019 年 3 月 28 日河南省濮阳市濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司申报的《绿色工厂自我评价报告》（包含多项制度），得 2.5 分。②提供 2020 年 4 月 15 日濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司签章的《濮耐集团财政专项资金管理办法》和 2019 年 3 月 28 日河南省濮阳市濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司申报的《绿色工厂自我评价报告》（包含多项制度）合法、合规、完整，得 2.5 分。	5
		B202 制度执行有效性	5	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点：①遵守相关法律法规和相关管理规定（2.5 分）；②项目调整及支出调整手续是否完备(2.5 分)。	①专项资金未单独核算，扣 1 分，未按照 2020 年 4 月 15 日濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司签章的《濮耐集团财政专项资金管理办法》中的第三项专项资金的管理要求，扣 1 分。未按照 2020 年 4 月 15 日濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司签章的《濮耐集团财政专项资金管理办法》中的第五项专项资金的管理流程，扣 0.5 分。②项目无调整，得 2.5 分。	2.5

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准及评分规则	评分过程	得分
C 产出 (30 分)	C1 产出数量 (10 分)	C101 国家级绿色工厂数量完成率	5	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。	中华人民共和国工业和信息化部网站公示《工信部办公厅关于公布第四批绿色制造名单的通知》 实际完成率=实际产出数/计划产出数×100%=1/1*100%=100%	5
		C102 产量提升率	5	本指标用以反映和考核示范点示范柳屯工厂产品提升情况,以入库产量提升率计算和考核。	产品产量提升率=(2020 年产品入库数量-2019 年产品入库数量)/2019 年产品入库数量*100%,提升率≥20%,得 5 分。不满 20%的,按占 20%比例*分值得分。	产能 2019 年产品入库量 78084.17 吨;2020 年产品入库量 85742.29; (详细产量见《2020 年先进制造发展项目》--产量)。 产量提升率=(85742.29 吨-78084.17 吨)/78084.17 吨=9.81%, 9.81%/20%*5=2.45, 得 2.45 分。	2.45
	C2 产出质量 (5 分)	C201 奖补对象符合度	1	本指标用以反映和考核柳屯工厂获得先进制造业发展专项资金是否符合资金拨付范围。	评价要点:柳屯工厂是否在绿色制造名单范围,资金支付与绿色制造名单相符合;相符得 1 分,否则,不得分。	2019 年 9 月中华人民共和国工业和信息化部网站公示《工信部办公厅关于公布第四批绿色制造名单的通知》工信厅节函〔2019〕196 号附件 1.绿色工厂名单序号 385#工厂名称为:濮阳濮耐高温材料(集团)股份有限公司。得 1 分。	1
		C202 新增项目验收合格率	2	本指标用以反映新增环保设备、绿化提升验收合格情况。	评价要点评分规则:验收合格率=验收合格数量/购置设备数量×100%。验收合格率≥100%,得 2 分,≤100%≥80%的,按验收合格率*分值得分,≤80%的,不得分。	2021 年 5 月 8 日山东骄杨环保科技-柳屯分厂碱性制品车间 3 座梭式窑的脱硝除尘设备工程出具单位工程竣工验收证明书,2021 年 5 月 31 日河南省艾蓝环保科技有限公司-柳屯分厂炉窑烟气在线监测系统(CEMS)及氨逃逸设备的采购及安装出具单位工程竣工验收证明书,2021 年 7 月 22 日河南华鼎建设工程有	0

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准及评分规则	评分过程	得分
						限公司-柳屯分厂绿化提升工程出具单位工程竣工验收证明书,河南紫安环保科技有限公司的合同购买的标准设备不需要进行竣工验收,唐山哈罗环保工程有限公司 3/4 是重复罗列合同,且未竣工验收。山东骄杨环保科技有限公司-柳屯分厂年产 1 万吨转炉系统用高性能环保挡渣板智能制造项目 2 座隧道窑的脱销设备项目合同书未竣工验收。 验收合格率=4/6*100%=66.67%,得 0 分。	
		C203 质量合格率	2	本指标用以反映柳屯工厂 2020 年产品检验合格情况。	评价要点:柳屯工厂 2020 年产品质量合格率=(检验数量-报废量)/检验数量 x100%,合格率≥99.2%得 2 分。每低于 1%扣 0.2 分。	2020 年检验 82095.27 吨,报废 129.08 吨。质量合格率=(82095.27-129.08)/82095.27*100%=99.84%,得 2 分。	2
	C3 产出时效 (3 分)	C301 财政资金拨付及时性	1	本指标用以反映和考核财政资金拨付及时性,以财政资金拨付及时性计算考核。	评价要点:根据河南省先进制造发展专项绩效目标(国家级试点示范奖励)财政资金当年拨付≥90%得 1 分,不满足,按照比例得分,当年未支付得 0 分。	2020 年 4 月 1 日,濮阳市财政局《关于下达 2020 年先进制造业发展专项资金的通知》(濮财预[2020]74 号,专项资金 2020 年 5 月 10 日到县级,2020 年 8 月 6 日到达企业,当年拨付。得 1 分。	1
		C302 自有资金到位率	1	本指标用以反映和考核企业自有资金到位情况。以自有资金到位率计算考核	评价要点:试点企业建设绿色工厂自有资金实际投入金额/企业计划投入总额×100%。自有资金到位率≥90%,得 1 分;不满足,按照比例得分,低于 50%,不得分。	提供的自有资金到位资料不完整,扣 1 分	0
		C303 项目完工及时性	1	本指标用以反映项目实施单位完成项目实际所耗用的时间。	评分规则:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。(实际完成时间≤计划完成时间时,得 1 分	提供的项目完工资料不完整,扣 1 分	0

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准及评分规则	评分过程	得分
	C4 产出成本(12分)	C401 单位产品平均成本下降率	6	本指标用以反映柳屯工厂同一产品两个不同时期成本相比的降低额。	单位成本平均下降率=（2019 年度单位产品成本-2020 年度单位产品成本）/2019 年度单位产品成本， $\geq 15\%$ 时，得 6 分，不满 15%的，按占 15%比例*分值得分。	2020 年单位成品成本：3170.9 元/吨；2019 年单位产品成本：3591.77 元/吨；单位产品平均成本下降率=（3170.9 元/吨-3591.77 元/吨）/3591.77 元/吨=11.72%。 11.72%/15%*6=4.69，得 4.69 分	4.69
		C402 绿色工厂	3	绿色工厂应在保证产品功能、质量以及制造过程中员工职业健康安全的前提下，引入生命周期思想，满足基础设施、管理体系、能源与资源投入、产品、环境排放、环境绩效的综合评价要求。	获得工业和信息化部办公厅绿色工厂认定单位。	根据工业和信息化部办公厅关于公布第四批绿色制造名单的通知（工信厅节函〔2019〕196 号），企业位于绿色工厂 385 位，得 3 分。	3
		C403 质量标杆	3	质量标杆是工业企业在应用先进质量管理方法,开展质量管理活动,提高产品实物质量,改善质量保障能力,提升经营绩效	入围中国质量协会公布的 2020 年全国质量标杆名单及河南省工业和信息化厅发布的 2020 年河南省质量标杆名单。	根据中国质量协会公布的 2020 年全国质量标杆入围名单公示以及河南省工业和信息化厅发布的 2020 年河南省质量标杆名单公示中可知企业不具备质量标杆。扣 2 分。	0

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准及评分规则	评分过程	得分
				等方面的最佳实践经验。			
D 效益 (30分)	D1 经济效益 (3分)	D101 营业收入增长率	1	本指标用以反映柳屯工厂本年营业收入增加额对上年营业收入总额的比率。	营业收入增长率= (2020 年营业收入总额-2019 年营业收入总额) /2019 年营业收入总额 x100%, >5% 时, 得 1 分, 每降低 1%, 扣 0.2 分。	柳屯分厂经营指标显示 2019 年营业收入: 50198.12 万元, 2020 年营业收入: 59887 万元。2020 年营业收入增长率= (59887-50198.12) /50198.12=19.30%, 得 1 分。	1
		D102 净利润增长率	1	本指标用以反映企业本年净利润比上年净利润的增长幅度。	净利润增长率=(2020 年净利润-2019 年净利润)/2019 年净利润 *100%, >5% 时, 得 1 分, 每降低 1%, 扣 0.2 分。	柳屯分厂经营指标显示 2019 年净利润: 5202.78 万元, 2020 年净利润: 8332 万元。2020 年净利润增长率= (8332-5202.78) /5202.78=60.14%, 得 1 分。	1
		D103 单位人员产值增长率	1	本指标用以反映单位人员本年平均产值比上年增长幅度的增长幅度	单位人员产值增长率=[(2020 年营业收入/2020 年在职人员)-(2019 年营业收入/2019 年在职人员)]/(2019 年营业收入/2019 年在职人员)=16.3%, ≥5% 时, 得 1 分。每降低 1%, 扣 0.2 分。	2020 年柳屯收入 59887 万元, 2019 年柳屯收入 50198 万元。2020 年柳屯生产在职人员 402 人, 2019 年生产在职人员 392 人。单位人员产值增长率=[(59887 万元/402 人)-(50198 万元/392 人)]/(50198 万元/392 人)=16.3%, 得 1 分。	1
	D2 社会效益 (7分)	D201 经验分享次数	1	通过绿色制造公共服务平台或媒体分享绿色示范工厂经验。	通过绿色制造公共服务平台或媒体分享绿色示范工厂经验可得分。	绿色制造公共服务平台显示, 发表自我声明两次。得 1 分。	1
		D202 新增就业岗位	2	本指标反映企业对	新增就业岗位≥420 人时, 得 2 分, 不足 420 人时, 按占 420 人比例*分值得分。	《2019 年至 2021 年 6 月底集团总部、西厂、柳屯人员信息》可知, 新增就业岗位 239 人。239 人/420 人*2=1.14, 得 1.14 分	1.14

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准及评分规则	评分过程	得分
		D203 新增税收收入	2	本指标反映企业缴纳税收的增幅。	新增税收收入 $\geq$ 1750 万元时，得 2 分，不满 1750 万元时，按占 1750 万元比例*分值，得 2 分。	根据 2019 年度濮耐高温公司实际上交各项税款统计表及 2020 年度濮耐高温公司实际上交各项税款统计表可知，濮耐高温公司 2019 年上交税款合计为 112640064.93 元，2020 年上交税款合计为 130455006.35 元。新增税收收入=130455006.35-112640064.93=17814941.42 元，得 2 分。	2
		D204 生产效能提升率	2	本指标反映了工人单位时间内生产的产品数量。	生产效能提升率 $\geq$ 5%，得 2 分， $\geq$ 5%按占 5%比例*分值得分。	2019 年人均劳动率（吨/人）为 21.17，2019 年人均劳动率（吨/人）为 22.66。生产效能提升率=（22.66-21.17）/21.17=7.04%，得 2 分。	2
	D3 生态效益（8 分）	D301 单位工业增加值能耗降低率	1	本指标用以反映企业工业发展对能源依赖程度的降低	工业增加值=生产总产值+本年应交增值税-工业中间投入；比 2015 年降低 20%，得 1 分，否则得 0 分。	工业增加值=生产总产值+本年应交增值税-工业中间投入；财务提供参数为：工业增加值=（1+26%）*生产总产值 2020 年柳屯收入 59887 万元，2019 年柳屯收入 50198 万元。 单位产值能耗=能源消耗总量/工业增加值； 单位工业增加值能耗降低率=[3557.554 吨标煤/（59887 万元*1.26）-3556.132 吨标煤/（50198 万元*1.26）]/[3556.132 吨标煤/（50198 万元*1.26）]=16.15%，得 1 分。	1
		D302 单位产值能耗降低率	1	本指标用以反映企业对能源依赖程度的降低	生产总产值=收入*生产量/销量； 单位产值能耗=能源消耗总量/生产总产值； $>5\%$ 时，得满分，每降低 1%，扣 0.2 分。	财务提供比例参数；生产量/销量=0.99；2020 年柳屯收入 59887 万元，2019 年柳屯收入 50198 万元。《2018-2020 能耗标煤统计》2019 年柳屯能源总消耗 3556.132 吨标煤，2020 年柳屯能源总消耗 3557.554 吨标煤。 生产总产值=收入*生产量/销量；单位产值能耗=能源消耗总量/生产总产值；单位产值能耗降低率=[3557.554 吨标煤/（59887 万元	1

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准及评分规则	评分过程	得分
						$\frac{3556.132 \text{ 吨标煤} / (50198 \text{ 万元} \times 0.99) - 3556.132 \text{ 吨标煤} / (50198 \text{ 万元} \times 0.99)}{3556.132 \text{ 吨标煤} / (50198 \text{ 万元} \times 0.99)} = 16.14\%$ ，得 1 分。	
		D303 单位工业增加值用水量降低率	2	本指标用以反映企业工业发展对水资源消耗的降低	单位工业增加值用水量降低率 $\geq 23\%$ 时，得 2 分，每降低 1%，扣 0.1 分。	依据提供的濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司柳屯分厂用水说明可知，柳屯工厂生产产品为散料类、碱性制品类、滑板类产品，散料类使用干粉外加剂，滑板类使用树脂高分子有机粘合剂，透气转类使用磷酸粘合剂。因此不涉及生产用水。柳屯工厂 1 眼已建取水井为取水水源并取得取水许可证，柳屯工厂用水主要为职工生活用水、车间清理用水及绿化用水，其中，滑板车间和散料车间都建设有沉淀池（为清理用水，非生产用水），达到了 90% 废水循环利用，生活用水 80% 安装了节水器。得 2 分。	2
		D304 三废排放达标率	2	本指标用以反映企业三废排放的达标率	三废排放达标率=100% 时，得 2 分，每降低 1%，扣 0.1 分。	滑板车间和散料车间都建设有沉淀池（为清理用水，非生产用水），达到了 90% 废水循环利用，生活用水 80% 安装了节水器。公司产品不涉及生产用水，固废 100% 回收利用。得 2 分。	2

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准及评分规则	评分过程	得分
		D305 三废排放下降率	2	本指标用以反映本年三废排放比上年三废排放的下降率	三废排放下降率=(本年三废排放量-上年三废排放量)/上年三废排放量, >10%时, 得 2 分, 每小于 1%, 扣 0.2 分。	《2020 年三废排放数据》---粉尘 0.038t/m、二氧化硫 0.214t/m、氮化物 0.6398t/m,《2019 年三废排放数据》---粉尘 0.016t/m、二氧化硫 0.409t/m、氮化物 1.115t/m (粉尘增加为增加了 1 个烟囱, 增加脱硫脱硝设备二氧化硫与氮化物减少)。三废排放下降率 = $[(0.038t/m+0.214t/m+0.6398t/m)*12-(0.016t/m+0.409t/m+1.115t/m)*12]/[(0.016t/m+0.409t/m+1.115t/m)*12]=42.1\%$, 得 2 分。	2
	D4 可持续影响 (4 分)	D401 绩效自评完成率	1	本指标用以反映企业绩效自评完成情况	项目绩效自评表及自评报告。	提供 2020 年度项目支出绩效自评表, 缺少自评报告, 得 0.5 分。	0.5
		D402 高端技术人才培养数量	1	本指标用以反映企业对高端技术人才的重视程度	企业引进高端技术人员, 相关人员的培训及资格证书。	未提供相关资料, 得 0 分。	0
		D403 形成企业技术标准/发明专利数	1	本指标用以反映企业在一定时期内技术标准/发明专利的数量, 反映出企业科技创新能力。	截至 2020 年末企业获得专利数量, ≥ 8 时, 得 1 分。否则不得分。	经查询 2020 年濮耐股份公示年报显示, 截至 2020 年末共有 304 项专利, 得 1 分。	1
		D404 技术成果转化率	1	本指标用以衡量科技创新成果转化为商业开发产品的指数。	成果转化率 $\geq 90\%$ 及转化成果资料完整时, 得 1 分。	根据濮阳县濮耐高温材料(集团)股份有限公司提供的 2020 年科技成果转化率的情况说明, 得知 2020 年完成微晶菱镁矿生产高纯氧化镁关键技术与应用等五个项目的科技成果转化技术成果转化率 90%, 缺少项目转化成果资质证明, 得 0.5 分。	0.5

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准及评分规则	评分过程	得分
	D5 社会公众或受益对象满意度 (8分)	D501 受益企业满意度	2	本指标用以反映受益企业对奖补政策的满意程度	满意度= ((非常满意数量×100%+满意×75%+基本满意×50%+不满意×0%)) / 满意度问题回答总数×100% (问题回答总数大于调查问卷数量) 满意度≥95%, 得满分, 不满95%的, 每降低1% (不足1%, 按1%算), 扣除分值的10%, 扣完为止。	采用问卷调查5份, 发放5份, 收回5份, 满意度为100%, 得2分。	2
		D502 企业员工满意度	3	本指标反应企业员工对企业的满意程度	满意度= ((非常满意数量×100%+满意×75%+基本满意×50%+不满意×0%)) / 满意度问题回答总数×100% (问题回答总数大于调查问卷数量) 满意度≥95%, 得满分, 不满95%的, 每降低1% (不足1%, 按1%算), 扣除分值的10%, 扣完为止。	采用问卷调查, 发放5份, 收回5份, 满意度为95.83%, 得3分。	3
		D503 产品客户满意度	3	本指标用以反应产品客户对企业产品的满意程度	满意度= ((非常满意数量×100%+满意×75%+基本满意×50%+不满意×0%)) / 满意度问题回答总数×100% (问题回答总数大于调查问卷数量) 满意度≥95%, 得满分, 不满95%的, 每降低1% (不足1%, 按1%算), 扣除分值的10%, 扣完为止。	采用问卷调查, 发放16份, 收回16份, 满意度为100%, 得3分。	3
合计			100				83.28