

2022 年山东省威海市环翠区
专项债券项目实施方案

威海市环翠区城市发展投资有限公司

2021 年 10 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

威海国际新材料创新中心项目

（二）项目单位

威海市环翠区城市发展投资有限公司持有威海市环翠区行政审批服务局于 2020 年 11 月 27 日核发的《营业执照》，统一社会信用代码为 913710025522244837，住所地：山东省威海市环翠区和平路 93-1 号 5 楼，法定代表人：宋军良，注册资本：人民币壹亿贰仟壹佰玖拾玖万壹仟贰佰柒拾叁元整，经营期限自 2010 年 3 月 12 日起，经营范围：一般项目：以自有资金从事投资活动；组织文化艺术交流活动；生态恢复及生态保护服务；土地整治服务；非居住房地产租赁；园林绿化工程施工停车场服务；市政设施管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：房地产开发经营；水产养殖；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；各类工程建设活动（依法须经批准的项目，经相关部门批准后，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

（三）项目规划审批

1、2019 年 6 月 21 日，威海市环翠区城市发展投资有限公司取得的《山东省建设项目备案证明》（2019-371002-30-03-031786）。

2、2019 年 8 月 2 日，威海市环翠区城市发展投资有限公司填报并办理备案的《建设项目环境影响登记表》，备案号 201937100200000147。

3、2019 年 12 月 19 日，威海市自然资源和规划局核发的《建设用地规划许可证》（地字第 37 10012019（环）067 号）。

4、2019 年 9 月 9 日，威海市自然资源和规划局核发的《不动产权证书》（鲁（2019）威海市不动产权第 0087239 号）。

5、2019 年 12 月 19 日，威海市自然资源和规划局核发的《建设工程规划许可证》（建字第 37 10012019（环）144 号）。

6、2020 年 6 月 29 日，威海市环翠区行政审批服务局核发的《建筑工程施工许可证》（编号：371002202006290201）。

（四）项目规模与主要建设内容

威海国际新材料创新中心项目位于威海市环翠区羊亭镇，东邻羊汪线，南为羊亭河，项目规划总用地面积 5.5963 公顷，新建 12 栋建筑物，总建筑面积 114,500 平方米，其中：新材料创新中心建筑面积 23,510 平方米（1 栋 21 层），产业孵化基地建筑面积 32,940 平方米（2 栋，各 15 层），检测中心建筑面积 3,120 平方米（1 栋，2 层），研发试验区建筑面积 41,010 平方米（6 栋，4~5 层），综合科研楼建筑面积 6,500 平方米，产品体验及信息科技咨询中心中心建筑面积 7,420 平方米。铺设道路 13,990.75 平方米，绿化面积 13,990.75 平方米。

（五）项目建设期限

建设期 2020 年 6 月至 2022 年 12 月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算

1. 编制依据及原则

- （1）《威海市基本建设程序和收费指南》；
- （2）《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；
- （3）《山东省建设工程概算定额》；
- （4）《山东省建设工程消耗量定额》；
- （5）当地类似工程造价；
- （6）当地材料价格；
- （7）现行投资估算的有关规定。

2. 估算总额

项目总投资估算为 85,296.53 万元。其中：建设投资 84,565.00 万元（包括建安工程 64,885.41 万元，工程建设其他费用 15,652.69 万元，预备费 4,026.90 万元），建设期利息 731.53 万元。

（二）资金筹措方案

1. 资金筹措原则

- （1）项目投入一定资本金，保证项目顺利开工及后续融资的可能。
- （2）发行政府专项债券向社会筹资。
- （3）采用银行贷款等其他融资方式。

2. 资金来源

考虑资金成本，结合项目实际情况，为减轻财务负担，提高资金流动性，初步确定项目资金来源如下：

项目总投资 85,296.53 万元，其中：项目资本金 24,296.53 万

元，本期拟发行地方政府专项债券 2,000.00 万元，2021 年已发行地方政府专项债券 18,500.00 万元，2022 年下半年拟发行地方政府专项债券 40,500.00 万元。

资金结构表

资金结构	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	85296.53	100%	
一、资本金	24296.53	28.48%	
自有资金	24296.53	28.48%	
二、债务资金	61000	71.52%	
专项债券	61000	71.52%	
银行借款			

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）运营收入预测

本项目建成后将创新中心、产业孵化基地、研发试验区、检测中心、综合科研楼及产品体验及信息咨询中心对外出租，经营期第 1 年出租比例为 70%，第 2 年为 80%，第 3 年为 90%，第 4 年为 95%，第 5 年为 100%，以后保持不变。运营期各年收入预测如下表 1：运

营收入估算表（单位：万元）

年度	业务用房出租收入	合计
第 1 年	9,847.94	9,847.94
第 2 年	11,254.79	11,254.79
第 3 年	12,661.64	12,661.64
第 4 年	13,365.07	13,365.07
第 5 年	14,068.49	14,068.49
第 6 年	14,068.49	14,068.49
第 7 年	14,068.49	14,068.49
第 8 年	14,068.49	14,068.49
第 9 年	14,068.49	14,068.49
第 10 年	14,068.49	14,068.49

第 11 年	14,068.49	14,068.49
第 12 年	14,068.49	14,068.49
第 13 年	14,068.49	14,068.49
第 14 年	14,068.49	14,068.49
第 15 年	14,068.49	14,068.49
合计	201882.83	201882.83

目前，威海市区同类物业出租价格水平在 2.5-4.0 元/m²·天区间。出租价格参考智慧谷产业园 4.0 元/m²·天，创客大街孵化器 2.5 元/m²·天，威海意谷创新研究院 3.5 元/m²·天，智汇中心 3-3.33 元/m²·天，国家（威海）区域创新中心 4.0 元/m²·天。

出租案例

参考案例	位置	出租价格（元/m ² ·天）
东方智慧谷产业园	大庆路 59 号	4.0
创客大街孵化器	文化东路 39 号	2.5
威海意谷创新研究院	青岛中路 140 号	3.5
乐天智汇中心	海滨南路与韩乐坊北街交汇处	3-3.33
国家（威海）区域创新中心	双岛路与环岛东路交叉口	4.0

考虑项目特点，为加大招商引资力度，快速吸引企业入驻形成产业集聚，本项目拟对建筑内部进行精装修，同时配套办公家具实现拎包入住，出租价格定为 2.5-3.5 元/m²·天。其中：创新中心、产业孵化基地和检测中心出租价格为 3.2 元/m²·天；研发试验区考虑设备使用情况，出租价格为 3.8 元/m²·天；综合科研楼和产品体验及信息科技咨询中心需由企业结合自身情况进行装修，出租价格酌情降低，为 2.8 元/m²·天。

经测算，项目正常年收入为 14,068.49 万元。具体收入如下：

表 2：项目营业收入表

序号	出租建筑名称	出租面积 (m ²)	出租价格 (元/ m ² ·d)	年收入 (万元)
1	创新中心	23510	3.2	2,745.97
2	产业孵化基地	32940	3.2	3,847.39
3	研发试验区	41010	3.8	5,688.09

序号	出租建筑名称	出租面积 (m ²)	出租价格 (元/ m ² · d)	年收入 (万元)
4	检测中心	3120	3.2	364.42
5	综合科研楼	6500	2.8	664.30
6	产品体验及信息咨询中心	7420	2.8	758.32
	合计	114500		14,068.49

(二) 运营成本预测

(1) 项目营业成本

项目营业成本包括工资及福利费、基本折旧费、摊销费、修理费及其他费用。

①工资及福利费:本项目劳动定员为 10 人,年工资福利按照 5 万元/人计算,每五年增长 10%。

②基本折旧费:本项目固定资产折旧年限为 30 年,残值 5%。

③摊销费:本项目无形资产按 50 年摊销,不计残值。

④修理费:因修理费实际发生不平衡,故采用预提分摊法计入成本费用,按项目折旧资产总值扣除建设期利息后的 0.4%计提。

⑤其他费用:项目其他费用主要包括卫生清洁、安全管理、物业服务及招商咨询等费用,该费用按房屋出租收入的 1%计提。

(2) 相关税费

增值税税率 9%;城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加分别为增值税的 7%、3%和 2%;房产税 12%;土地使用税为 8 元/平方米;企业所得税税率为 25%。

(3) 财务费用测算

①本次债券利息

本次拟发行专项债券 2,000.00 万元,发行期限 15 年,年利率按照 4.20%计算。根据债券发行计划及利率计算每年债券利息。专项债券每半年付息一次,到期一次偿还本金,每年债券利息为 84.00

万元。表 3：利息测算表

年度	期初本金余额	本期偿还本金	本期增加本金	期末本金余额	债券利率	应付利息
2022 年			2,000.00	2,000.00	4.20%	42.00
2023 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00
2024 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00
2025 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00
2026 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00
2027 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00
2028 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00
2029 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00
2030 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00
2031 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00
2032 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00
2033 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00
2034 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00
2035 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00
2036 年	2,000.00			2,000.00	4.20%	84.00
2037 年	2,000.00	2,000.00			4.20%	42.00
合计		2,000.00	2,000.00			1,260.00

②存量债券利息

2021 年上半年已发行专项债券 2,500.00 万元,发行期限 15 年,年利率 3.71%。专项债券每半年付息一次,到期一次偿还本金,每年债券利息为 92.75 万元。

表 4：利息测算表

年度	新增本金	偿还本金	本金余额	债券利率	应付利息
2021 年	2,500.00		2,500.00	3.71%	46.38
2022 年			2,500.00	3.71%	92.75
2023 年			2,500.00	3.71%	92.75

2024 年			2,500.00	3.71%	92.75
2025 年			2,500.00	3.71%	92.75
2026 年			2,500.00	3.71%	92.75
2027 年			2,500.00	3.71%	92.75
2028 年			2,500.00	3.71%	92.75
2029 年			2,500.00	3.71%	92.75
2030 年			2,500.00	3.71%	92.75
2031 年			2,500.00	3.71%	92.75
2032 年			2,500.00	3.71%	92.75
2033 年			2,500.00	3.71%	92.75
2034 年			2,500.00	3.71%	92.75
2035 年			2,500.00	3.71%	92.75
2036 年		2,500.00		3.71%	46.37
合计	2,500.00	2,500.00			1,391.25

2021 年下半年已发行专项债券 16,000.00 万元，发行期限 15 年，年利率 3.44%。专项债券每半年付息一次，到期一次偿还本金，每年债券利息为 550.40 万元。

表 5：利息测算表

年度	新增本金	偿还本金	本金余额	债券利率	应付利息
2021 年	16,000.00		16,000.00	3.44%	
2022 年			16,000.00	3.44%	550.40
2023 年			16,000.00	3.44%	550.40
2024 年			16,000.00	3.44%	550.40
2025 年			16,000.00	3.44%	550.40
2026 年			16,000.00	3.44%	550.40
2027 年			16,000.00	3.44%	550.40
2028 年			16,000.00	3.44%	550.40
2029 年			16,000.00	3.44%	550.40
2030 年			16,000.00	3.44%	550.40

2031 年			16,000.00	3.44%	550.40
2032 年			16,000.00	3.44%	550.40
2033 年			16,000.00	3.44%	550.40
2034 年			16,000.00	3.44%	550.40
2035 年			16,000.00	3.44%	550.40
2036 年		16,000.00		3.44%	550.40
合计	16,000.00	16,000.00			8,256.00

③后续债券费用

拟在 2022 年下半年发行专项债券 40,500.00 万元，债券利率暂按 4.20%考虑，期限 15 年，则后续发债利息 25,515.00 万元。

表 6：利息测算表

年度	新增本金	偿还本金	本金余额	债券利率	应付利息
2022 年	40,500.00		40,500.00	4.20%	
2023 年			40,500.00	4.20%	1,701.00
2024 年			40,500.00	4.20%	1,701.00
2025 年			40,500.00	4.20%	1,701.00
2026 年			40,500.00	4.20%	1,701.00
2027 年			40,500.00	4.20%	1,701.00
2028 年			40,500.00	4.20%	1,701.00
2029 年			40,500.00	4.20%	1,701.00
2030 年			40,500.00	4.20%	1,701.00
2031 年			40,500.00	4.20%	1,701.00
2032 年			40,500.00	4.20%	1,701.00
2033 年			40,500.00	4.20%	1,701.00
2034 年			40,500.00	4.20%	1,701.00
2035 年			40,500.00	4.20%	1,701.00
2036 年			40,500.00	4.20%	1,701.00
2037 年		40,500.00		4.20%	1,701.00
合计	40,500.00	40,500.00			25,515.00

(三) 项目运营损益表

项目运营损益表见表 7。

(四) 项目资金测算平衡表

项目资金测算平衡表见表 8。

表 7：项目运营损益表（单位：万元）

年度	2022	2023	2024	2025	2026
营业收入	9,847.94	11,254.79	12,661.64	13,365.07	14,068.49
税金及附加	1,128.95	1,283.83	1,438.71	1,516.15	1,593.59
营业成本	5,259.74	5,273.81	5,287.88	5,294.91	5,301.94
利润总额	3,459.25	4,697.15	5,935.05	6,554.01	7,172.96
企业所得税	864.81	1,174.29	1,483.76	1,638.50	1,793.24
净利润	2,594.44	3,522.86	4,451.29	4,915.51	5,379.72
年度	2028	2029	2030	2031	2032
营业收入	14,068.49	14,068.49	14,068.49	14,068.49	14,068.49
税金及附加	2,464.54	2,894.60	2,894.60	2,894.60	2,894.60
营业成本	5,306.94	5,306.94	5,306.94	5,306.94	5,306.94
利润总额	6,297.01	5,866.95	5,866.95	5,866.95	5,866.95
企业所得税	1,574.25	1,466.74	1,466.74	1,466.74	1,466.74
净利润	4,722.76	4,400.21	4,400.21	4,400.21	4,400.21
年度	2033	2034	2035	2036	2037
营业收入	14,068.49	14,068.49	14,068.49	14,068.49	14,068.49
税金及附加	2,894.60	2,894.60	2,894.60	2,894.60	2,894.60
营业成本	5,312.44	5,312.44	5,312.44	5,266.06	4,627.29

利润总额	5,861.45	5,861.45	5,861.45	5,907.83	6,546.60
企业所得税	1,465.36	1,465.36	1,465.36	1,476.96	1,636.65
净利润	4,396.09	4,396.09	4,396.09	4,430.87	4,909.95

表 8：项目资金测算平衡表（单位：万元）

年度	2020	2021	2022	2023
一、经营活动产生的现金流量	-	-	-	7,430.69
1、经营活动收到的现金				9,847.94
2、经营活动支付的现金				423.49
3、经营活动支付的各项税费				1,993.76
二、投资活动产生出的现金流量	-12,795.75	-21,372.63	-51,128.15	-
1、投资活动收到的现金				
2、投资活动支付的现金	12,795.75	21,372.63	51,128.15	
三、筹资活动产生的现金流量	12,795.75	21,372.63	51,128.15	-2,428.15
1、项目资本金	12,795.75	2,872.63	8,628.15	
2、债券筹资款			2,000.00	
3、存量债券		18,500.00		
4、后续融资			40,500.00	
5、支付存量债券利息				643.15
6、偿还存量债券				
7、支付本期债券利息				84.00
8、偿还本期债券本金				
9、支付后续融资利息				1,701.00

10、偿还后续融资本金				
合计	-	-	-	5,002.54
年度	2024	2025	2026	2027
一、经营活动产生的现金流量	8,359.11	9,287.54	9,751.76	10,215.97
1、经营活动收到的现金	11,254.79	12,661.64	13,365.07	14,068.49
2、经营活动支付的现金	437.56	451.63	458.66	465.69
3、经营活动支付的各项税费	2,458.12	2,922.47	3,154.65	3,386.83
二、投资活动产生出的现金流量	-	-	-	-
1、投资活动收到的现金				
2、投资活动支付的现金				
三、筹资活动产生的现金流量	-2,428.15	-2,428.15	-2,428.15	-2,428.15
1、项目资本金				
2、债券筹资款				
3、存量债券				
4、后续融资				
5、支付存量债券利息	643.15	643.15	643.15	643.15
6、偿还存量债券				
7、支付本期债券利息	84.00	84.00	84.00	84.00
8、偿还本期债券本金				
9、支付后续融资利息	1,701.00	1,701.00	1,701.00	1,701.00

10、偿还后续融资本金				
合计	5,930.96	6,859.39	7,323.61	7,787.82
年度	2028	2029	2030	2031
一、经营活动产生的现金流量	9,559.01	9,236.46	9,236.46	9,236.46
1、经营活动收到的现金	14,068.49	14,068.49	14,068.49	14,068.49
2、经营活动支付的现金	470.69	470.69	470.69	470.69
3、经营活动支付的各项税费	4,038.79	4,361.34	4,361.34	4,361.34
二、投资活动产生出的现金流量	-	-	-	-
1、投资活动收到的现金				
2、投资活动支付的现金				
三、筹资活动产生的现金流量	-2,428.15	-2,428.15	-2,428.15	-2,428.15
1、项目资本金				
2、债券筹资款				
3、存量债券				
4、后续融资				
5、支付存量债券利息	643.15	643.15	643.15	643.15
6、偿还存量债券				
7、支付本期债券利息	84.00	84.00	84.00	84.00
8、偿还本期债券本金				
9、支付后续融资利息	1,701.00	1,701.00	1,701.00	1,701.00

10、偿还后续融资本金				
合计	7,130.86	6,808.31	6,808.31	6,808.31
年度	2032	2033	2034	2035
一、经营活动产生的现金流量	9,236.46	9,232.34	9,232.34	9,232.34
1、经营活动收到的现金	14,068.49	14,068.49	14,068.49	14,068.49
2、经营活动支付的现金	470.69	476.19	476.19	476.19
3、经营活动支付的各项税费	4,361.34	4,359.96	4,359.96	4,359.96
二、投资活动产生出的现金流量	-	-	-	-
1、投资活动收到的现金				
2、投资活动支付的现金				
三、筹资活动产生的现金流量	-2,428.15	-2,428.15	-2,428.15	-2,428.15
1、项目资本金				
2、债券筹资款				
3、存量债券				
4、后续融资				
5、支付存量债券利息	643.15	643.15	643.15	643.15
6、偿还存量债券				
7、支付本期债券利息	84.00	84.00	84.00	84.00
8、偿还本期债券本金				
9、支付后续融资利息	1,701.00	1,701.00	1,701.00	1,701.00

10、偿还后续融资本金				
合计	6,808.31	6,804.19	6,804.19	6,804.19
年度	2036	2037	合计	
一、经营活动产生的现金流量	9,220.74	9,061.05	137,528.73	
1、经营活动收到的现金	14,068.49	14,068.49	201,882.83	
2、经营活动支付的现金	476.19	476.19	6,971.43	
3、经营活动支付的各项税费	4,371.56	4,531.25	57,382.67	
二、投资活动产生出的现金流量	-	-	-85,296.53	
1、投资活动收到的现金			-	
2、投资活动支付的现金			85,296.53	
三、筹资活动产生的现金流量	-20,881.77	-60,743.00	-27,894.19	
1、项目资本金			24,296.53	
2、债券筹资款			2,000.00	
3、存量债券			18,500.00	
4、后续融资			40,500.00	
5、支付存量债券利息	596.77		8,957.72	
6、偿还存量债券	18,500.00		18,500.00	
7、支付本期债券利息	84.00	42.00	1,218.00	
8、偿还本期债券本金		18,500.00	18,500.00	
9、支付后续融资利息	1,701.00	1,701.00	25,515.00	

10、偿还后续融资本金		40,500.00	40,500.00	
合计	-11,661.03	-51,681.95	24,338.01	

（五）其他需要说明的事项

无

（六）小结

综上，在全部债券存续期间内共产生可用于还付本息金额的经营性净现金流入 137,528.73 万元，能够覆盖本期债券本息 3,260.00 万元、存量债券本息 28,147.25 万元，考虑后续发债本息 66,015.00 万元，本期、存量及后续债券本息覆盖倍数 1.41 倍，用于还本付息资金的充足性能够得到保障。

表 9：现金流覆盖倍数表（金额单位：万元）

融资方式	借贷本息支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	
专项债券	61,000.00	36,422.25	97,422.25	
银行借款				
融资合计	61,000.00	36,422.25	97,422.25	137,528.73
覆盖倍数	1.41			

四、专项债券使用与项目收入缴库安排

项目单位（包括项目单位的管理单位）保证严格按照《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预〔2018〕161 号）等政府债券管理规定履行相应义务，接受财政部门的监督和管理，并保证政府专项债券专款专用。

专项债券收支纳入政府预算管理，根据专项债券《信息披露文件》规定的还本付息安排，项目单位（包括项目单位的管理单位）应以本方案中的项目收入按照对应的缴库科目上缴财政，按时、足额支付政府专项债券本息。

五、项目风险分析

（一）与项目建设相关的风险

项目实施单位的组织管理水平、施工单位的施工技术及管理水平的平等会对项目建设期产生一定程度的影响。如果工期拖延,项目投资可能会增加;如果投资概算不准确、投资规模控制不严,将有可能导致实际投资增加。如果不能及时筹措到足够的建设资金,将有可能影响项目实施进度,进而影响项目的资金流入,使项目净收益减少,进而可能影响本期债券的还本付息。

（二）与项目收益相关的风险

本期债券偿付资金来源为房屋租金收入。但上述收入的实现易受当时、当地供求关系、市场价格波动等多种因素的影响,存在一定的不确定性,也可能发生项目运营成本波动等情况,存在收入减少、成本增加等方面的风险,影响项目收益的实现,进而可能影响本期债券的还本付息。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

威海国际新材料创新中心项目,实施单位为威海市环翠区城市发展投资有限公司,本次拟申请专项债券 4.25 亿元用于威海国际新材料创新中心项目建设,年限为 15 年。

（二）评估内容

（一）立项必要性。

立项必要性分为政策相关性、职能相关性、需求相关性、财政投入相关性。

1、政策相关性

《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》中提出：大力发展新材料产业。大力发展稀土功能材料、高性能膜材料、特种玻璃、功能陶瓷、半导体照明材料等新型功能材料。积极发展高品质特殊钢、新型合金材料、工程塑料等先进结构材料。提升碳纤维、芳纶、超高分子量聚乙烯纤维等高性能纤维及其复合材料发展水平。开展纳米、超导、智能等共性基础材料研究。使新能源、新材料、新能源汽车产业成为国民经济的先导产业。项目建设符合国家政策要求。

2、职能相关性

环翠区域投承担着环翠区大部分基础设施及园区建设，国际新材料创新中心项目作为环翠区重点园区建设项目，符合环翠区域投的职能范围。

3、需求相关性

本项目是威海市打造新材料制品产业化的重要组成部分，项目的建设是实施创新驱动发展战略、加快技术创新与成果转化的需要，有利于促进创新驱动发展战略的实施，建立新材料产业长效合作交流机制，培育新的经济增长点，激发发展新动能，以新旧动能转换推动产业转型升级，符合威海市发展需求。

4、财政投入相关性

该项目的建设，可为威海市新材料及其他领域的发展提供坚实的材料基础，是其他企业发展的基础保障。同时，提高财政收入。具有公共性，属于财政支持范围。

（二）投入经济性

投入经济性分为投入合理性、成本控制措施有效性。

1、投入合理性

该项目投入资源及成本与预期产出及效果匹配，产业园区的建成可以发展新材料产业，同时带动周边就业，带来税收收入。投入成本经测算，较为合理，且成本测算依据充分。

2、成本控制措施有效性

项目虽根据国家相关费用规定并结合成本，出具完整的投资估算，但没有细化成本控制措施。

（三）绩效目标合理性

绩效目标合理性分为目标明确性和目标合理性。

1、目标明确性

该项目以新材料行业的生产企业为受益群体，定位准确，且绩效目标设定明确。

2、目标合理性

国际新材料创新中心项目绩效目标与威海市发展该行业的需求一致，有一定的前瞻性和挑战性。绩效指标充分细化，指标值在合理范围内。

（四）实施方案有效性

实施方案有效性分为实施内容明确性、项目时效性、实施方案可行性、过程控制有效性。

1、实施内容明确

项目内容清晰明确，有完整施工计划。

2、项目时效性

项目有明确的建设周期，因项目园区为持续性经营，无项目清理、退出机制。

3、实施方案可行性

项目技术路线完整、先进、可行、合理，与项目内容匹配。

4、过程控制有效性

项目申报、审批、调整及项目资金申请、审批、拨付等方面程序规范，项目组织机构健全、职责分工明确。

（五）筹资合规性

筹资合规性分为筹资合规性、财政投入能力、筹资风险可控性。

1、筹资合规性

项目资金来源渠道符合规定，资金筹措程序科学规范，项目成本核算完整。

2、财政投入能力

该项目投资均为企业自筹，不存在财政投入。

3、筹资风险可控性

该项目资金全部为企业自筹，对筹资风险认识全面，且有应对预期风险的应对措施。

（三）评估结论

威海国际新材料创新中心项目收益 137,528.73 亿元，项目债券本息合计 97,422.25 亿元，本息覆盖倍数为 1.41，符合专项债发行要求；项目可以以相较银行贷利率更优惠的融资成本完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持，保证本项目的顺利施工。项目建设符合本地区的经济发展水平，能在较短时间内为本地区社会和人文环境所接受。项目建成后，依托入驻企业带来的技术和人才优势，能够带动区域产业升级，有助于促进高分子材料产业、有色金属材料应用产业、高性能碳纤维复合材料应用产业等新材料产业发展，培育新的经济增长点，激发发展新动能，以新旧动能转换推动产业转型升级，具有显著的社会效益。总的来说，本项目绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，项目绩效可实现性较强，实施方案比较有效，资金投入风险基本可控，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。