

2022年山东省滨州市
滨州市渤海公共科技园区创新服务平台
专项债券项目实施方案



一、项目基本情况

（一）项目名称

滨州市渤海公共科技园区创新服务平台项目

（二）项目单位

承办单位：渤海先进技术研究院有限责任公司。

渤海先进技术研究院有限责任公司成立于 2019 年 05 月 14 日，注册地位于先研院公司地址：山东省滨州市经济技术开发区长江五路 渤海二十路 777 号 C 型楼 4 楼，法人：王广忠。公司经营范围为：创业空间服务；科技中介服务；科技研究推广；会议及展览服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；企业管理服务；物业管理服务；检验检测服务；住房租赁。

渤海先进技术研究院有限责任公司主要负责渤海先进技术研究院的招商运营管理工作。渤海先进技术研究院是市委、市政府着眼于践行“创新之策”建设的一处城市地标性工程、公共服务性平台。先研院承担“企业不愿做、政府不好做、科研人员不敢做”的职责，将各行政区域、各行业系统以及市内外各类科技创新资源纳入全市统一平台，凝聚“大科技”合力，实现创新带动创业、创业促进创新的良性循环，为“富强滨州”提供源源不断的高质量科技供给。坚持问题导向、需求导向和落实导向相结合，围绕“五大千亿级产业集群”转型升级、新兴产业培育壮大、促进人才创新创业，以公共技术服务为主线，变革科技服务机制，在研究开发、成果转化、标准制定、人力资源、设备共享等方面开展全方位创新服务，打造产业特色鲜明、集约配套完备、辐射带动力强的环渤海区域一体化公共服务平台。

（三）项目规划审批

2020年12月3号，滨州市发展和改革委员会出具《关于对滨州市渤海公共科技园区创新服务平台项目项目建议书的批复》（滨发改 审批〔2020〕93号）；

2021年2月9日，滨州市自然资源和规划局出具《关于渤海先进技术研究院有限责任公司项目用地意见的函》（滨自然资规函〔2021〕21号）；

2021年2月10号，滨州市发展和改革委员会出具《滨州市发展和改革委员会关于对滨州市渤海公共科技园区创新服务平台项目可行性研究报告的批复》（滨发改审批〔2021〕14号）；

2021年11月4号，滨州市行政审批服务局出具《中华人民共和国建设用地规划许可证》（地字号371600202100173号）、（地字号371600202100174号）、（地字号371600202100173号）。

（四）项目规模与主要建设内容

该项目由渤海先进技术研究院有限责任公司（国有企业）建设，总占地面积26.9万㎡，总建筑面积为54.93万㎡。主要建设科技创新 工业化中试基地、智能制造创新实践基地、青少年科技中心、科普教育平台、就业创业服务基地、公共科技创新载体、涵盖生物、医药、材料、机械、纺织加工等16个领域的8类大型科学仪器设备和覆盖39万平智慧化园区建设、园区平台服务应用软件开发。项目建成后，可通过物业租赁、数字化技术服务、产品检验检测服务、创意设计服务、大数据设备共享服务、管网运营、人力资源服务等实现收益。

（五）项目建设期限

本项目从 2021 年 7 月开始，2023 年 1 月工程竣工验收。

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）《中华人民共和国土地管理法》；
- （2）《中华人民共和国环境保护法》；
- （3）《中华人民共和国城乡规划法》；
- （4）《中华人民共和国建筑法》；
- （5）国家发展和改革委员会《产业结构调整指导目录（2019 年本）》；
- （6）《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划 和 2035 年远景目标纲要》；
- （7）《山东省国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年 远景目标纲要》；
- （8）《滨州市国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年 远景目标纲要》；
- （9）《山东省省会城市经济圈发展规划》；
- （10）《山东半岛蓝色经济区发展规划》；
- （11）国家发改委、建设部《建设项目经济评价方法与参数》（第 三版）；
- （12） 编制项目可行性研究报告的委托书；
- （13） 建设单位提供的经济技术资料；
- （14）其它有关国家政策及信息资料。

2. 估算总额

本项目估算总投资 80000.00 万元，其中建设投资 75955.42 万元，铺底流动资金 500.59 万元，建设期利息 2544.00 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。

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，本项目业主单位根据国家有关规定，初步确定项目资金来源如下：

表 1：资金结构表

资金结构	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	80,000.00	100.00%	
一、资本金	32,540.00	45.49%	
自有资金	32,540.00	45.49%	
二、债务资金	39,000.00	54.51%	
专项债券	39,000.00	54.51%	
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

本项目预期收入主要来源于培训收入、住宿收入、继续教育收入、学术交流以及竞赛收入。运营期各年收入预测如下：

出于谨慎性考虑，对项目计算期内整体运营收入打三折之后下浮 5.00% 进行项目净现金流入测算。项目现金流入具体如下：

单位：万元

年份	培训收入	住宿收入	继续教育收入	学术交流竞赛	合计
----	------	------	--------	--------	----

				收入	
2021			-		
2022	-	-	-		-
2023	6,270.00	3,291.75	588.20	156.75	10,306.70
2024	6,840.00	3,591.00	641.68	171.00	11,243.68
2025	6,840.00	3,591.00	641.68	171.00	11,243.68
2026	6,840.00	3,591.00	641.68	171.00	11,243.68
2027	6,840.00	3,591.00	641.68	171.00	11,243.68
2028	6,840.00	3,591.00	641.68	171.00	11,243.68
2029	6,840.00	3,591.00	641.68	171.00	11,243.68
2030	6,840.00	3,591.00	641.68	171.00	11,243.68
2031	6,840.00	3,591.00	641.68	171.00	11,243.68
2032	6,840.00	3,591.00	641.68	171.00	11,243.68
2033	6,840.00	3,591.00	641.68	171.00	11,243.68
2034	6,840.00	3,591.00	641.68	171.00	11,243.68
2035	6,840.00	3,591.00	641.68	171.00	11,243.68
2036	6,840.00	3,591.00	641.68	171.00	11,243.68
2037	6,840.00	3,591.00	641.68	171.00	11,243.68
2038	6,840.00	3,591.00	641.68	171.00	11,243.68
2039	6,840.00	3,591.00	641.68	171.00	11,243.68
2040	6,840.00	3,591.00	641.68	171.00	11,243.68
2041	6,840.00	3,591.00	641.68	171.00	11,243.68
2042	-	-	-	-	-
合计	129,390.00	67,929.75	12,138.40	3,234.75	212,692.90

收入预测方法说明：

项目建成后可达到年 48000 人实训、培训、竞赛及研学，15000 人住宿、就餐的规模，项目营业收入主要来自于实训教学（教材等）、住宿、竞赛、学术交流、继续教育等，根据《滨州市渤海公共科技园区创新服务平台收益说明》，项目实训教学（教材等）价格为 5000 元/人，年实训人数为 48000 人，年收益 24000 万元；住宿为 2800 元/人，每年约 45000 人（三批，一批约为 15000），年收益 12600 万元；继续教育为 2850 元/人，每年约 7900 人，年收入 2251.50 万元；学术交流单场根据当年当地的市场价格约为 3-10 万元不等，年可召开约 30 场左右，年收益约为 300 万元；竞赛费用单场根据当地当年市场价格约为 3-10 万元不等，年可召开竞赛相关活动约 30 场，年收益约为 300 万元；本项目年综合营业收入为 39451.50 万。出于谨慎性考虑本项目运营收入按照 30%计算。

（二）运营成本预测

本项目总成本费用包括外购原材料费、外购燃料及动力费、工资及福利费、修理费、其他费用、折旧费、摊销费、利息支出等。年度运营支出预测如下：

由于未来年度不可预知性以及出于谨慎性考虑，对项目计算期内整体运营成本（不包括折旧、摊销）上浮 5.00%进行项目净现金流出测算。

单位：万元

年份	外购原材料	外购动力及燃料	工资及福利	修理费	其他费用	合计
2021						
2022	-	-	-	-	-	-
2023	1,532.30	869.94	460.85	2,189.74	782.48	5,835.30
2024	1,671.60	949.02	502.74	2,388.80	853.62	6,365.78
2025	1,671.60	949.02	502.74	2,388.80	853.62	6,365.78
2026	1,671.60	949.02	502.74	2,388.80	853.62	6,365.78
2027	1,671.60	949.02	502.74	2,388.80	853.62	6,365.78
2028	1,671.60	949.02	502.74	2,388.80	853.62	6,365.78

2029	1,671.60	949.02	502.74	2,388.80	853.62	6,365.78
2030	1,671.60	949.02	502.74	2,388.80	853.62	6,365.78
2031	1,671.60	949.02	502.74	2,388.80	853.62	6,365.78
2032	1,671.60	949.02	502.74	2,388.80	853.62	6,365.78
2033	1,671.60	949.02	502.74	2,388.80	853.62	6,365.78
2034	1,671.60	949.02	502.74	2,388.80	853.62	6,365.78
2035	1,671.60	949.02	502.74	2,388.80	853.62	6,365.78
2036	1,671.60	949.02	502.74	2,388.80	853.62	6,365.78
2037	1,671.60	949.02	502.74	2,388.80	853.62	6,365.78
2038	1,671.60	949.02	502.74	2,388.80	853.62	6,365.78
2039	1,671.60	949.02	502.74	2,388.80	853.62	6,365.78
2040	1,671.60	949.02	502.74	2,388.80	853.62	6,365.78
2041	1,671.60	949.02	502.74	2,388.80	853.62	6,365.78
2042	-	-	-	-	-	-
合计	31,621.10	17,952.32	9,510.17	45,188.18	16,147.62	120,419.39

成本预测方法说明：

(1) 原材料

该项目正常年运行所需的主要原材料为各实训所需教学用品、设备耗材及住宿、餐饮用品等，实训所需教学用品等年耗 6.8 万件，根据市场价格估价为 40 元，则教学用品年耗费 272 万元，进项税额为 15.40 万元；年消耗设备耗材 3 万件，根据市场价格估价为 180 元，则设备耗材年耗费 540 万元，进项税额为 30.57 万元；住宿和餐饮用品根据实训人数调整，个人成本约为 520 元，则住宿、餐饮年耗费 780 万元，进项税额为 44.15 万元。综上所述，项目年需原材料费用为 1592 万元。

(2) 燃料动力

项目运行所需燃料及动力主要为电、水、天然气，其费用按下列价格（含税）计算：电：0.8 元/千瓦时，水：3 元/ m³，天然气：3800 元/吨。达产年电用量为 465.50 万千瓦时，水用量为 1759432.43m³，年耗天然气 13200 m³，年燃动力费用为 903.83 万元。

(3) 职工工资及福利费

项目建成后职工为 90 人，福利费按工资总额的 14%计取，年工资及福利费总额为 478.80 万元。

(4) 折旧、摊销及修理费

项目形成应计提折旧的固定资产原值 40211.18 万元。固定资产折旧采用直线法平均计算，建筑物净残值率按 5%计算，折旧年限按 30 年计；机器设备等净残值率按 4%计算，折旧年限按 10 年计；其他固定资产净残值率按 5%计算，折旧年限按 20 年计，年折旧费为 3958.20 万元。

无形资产按 10 年摊销计算，其他资产按 5 年摊销，年摊销费 754.60 万元。

修理费年费用约为 2275.05 万元。

(5) 其他费用

该项目其他费用包括其他管理费、其他销售费用，其他营业费用为 789.03 万元；其他管理费用是指企业行政管理部门为管理和组织经营活动所发生的各项费用，估算年为 23.94 万

(6) 相关税费

根据《财政部 国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》(财税〔2014〕57 号)和《财政部国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》(财税〔2009〕9 号)，《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》规定，本项目收入增值税税率为 6%，城市建设维护税为 7%，教育费附加为 3%，地方教育费附加为 2%，所得税税率为 25%。

单位：万元

年份	增值税	城建税及附加	合计
2021			
2022	-	-	-
2023	279.18	33.50	312.69
2024	304.56	36.55	341.11
2025	304.56	36.55	341.11
2026	304.56	36.55	341.11
2027	304.56	36.55	341.11
2028	304.56	36.55	341.11
2029	304.56	36.55	341.11
2030	304.56	36.55	341.11
2031	304.56	36.55	341.11
2032	304.56	36.55	341.11
2033	304.56	36.55	341.11
2034	304.56	36.55	341.11
2035	304.56	36.55	341.11

2036	304.56	36.55	341.11
2037	304.56	36.55	341.11
2038	304.56	36.55	341.11
2039	304.56	36.55	341.11
2040	304.56	36.55	341.11
2041	304.56	36.55	341.11
2042	-	-	-
合计	5,761.34	691.36	6,452.70

(7) 利息支出

假设债券票面年利率 4.20%，利息按半年支付，最后一次利息随本金一起支付。应还本付息情况如下：

单位：万元

年度	债券期初余额	本期新增	本期减少	债券期末余额	付息合计	还本付息合计
2021	-	10,000.00		10,000.00	-	-
2022	10,000.00	29,000.00		39,000.00	964.00	964.00
2023	39,000.00			39,000.00	1,573.00	1,573.00
2024	39,000.00			39,000.00	1,573.00	1,573.00
2025	39,000.00			39,000.00	1,573.00	1,573.00
2026	39,000.00			39,000.00	1,573.00	1,573.00
2027	39,000.00			39,000.00	1,573.00	1,573.00
2028	39,000.00			39,000.00	1,573.00	1,573.00
2029	39,000.00			39,000.00	1,573.00	1,573.00
2030	39,000.00			39,000.00	1,573.00	1,573.00
2031	39,000.00		-	39,000.00	1,573.00	1,573.00
2032	39,000.00			39,000.00	1,573.00	1,573.00
2033	39,000.00			39,000.00	1,573.00	1,573.00
2034	39,000.00			39,000.00	1,573.00	1,573.00
2035	39,000.00			39,000.00	1,573.00	1,573.00
2036	39,000.00			39,000.00	1,573.00	1,573.00
2037	39,000.00			39,000.00	1,573.00	1,573.00
2038	39,000.00			39,000.00	1,573.00	1,573.00
2039	39,000.00			39,000.00	1,573.00	1,573.00
2040	39,000.00			39,000.00	1,573.00	1,573.00
2041	39,000.00		10,000.00	29,000.00	1,573.00	11,573.00
2042	29,000.00		29,000.00	-	609.00	29,609.00
合计		39,000.00	39,000.00		31,460.00	70,460.00

（三）项目运营损益表

年份	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年
营业收入		-	9,723.31	10,607.24	10,607.24
税金及附加		-	33.50	36.55	36.55
营业成本	-	964.00	11,424.15	12,319.71	12,319.71
利润总额	-	-964.00	-1,734.35	-1,749.02	-1,749.02
企业所得税					
净利润	-	-	-1,734.35	-1,749.02	-1,749.02

续表

年份	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年
营业收入	10,607.24	10,607.24	10,607.24	10,607.24	10,607.24
税金及附加	36.55	36.55	36.55	36.55	36.55
营业成本	12,319.71	12,319.71	12,319.71	12,319.71	12,319.71
利润总额	-1,749.02	-1,749.02	-1,749.02	-1,749.02	-1,749.02
企业所得税					
净利润	-1,749.02	-1,749.02	-1,749.02	-1,749.02	-1,749.02

续表

年份	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年
营业收入	10,607.24	10,607.24	10,607.24	10,607.24	10,607.24
税金及附加	36.55	36.55	36.55	36.55	36.55
营业成本	12,319.71	12,319.71	12,319.71	12,319.71	12,319.71
利润总额	-1,749.02	-1,749.02	-1,749.02	-1,749.02	-1,749.02
企业所得税					
净利润	-1,749.02	-1,749.02	-1,749.02	-1,749.02	-1,749.02

续表

年份	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2042年
营业收入	10,607.24	10,607.24	10,607.24	10,607.24	10,607.24	-
税金及附加	36.55	36.55	36.55	36.55	36.55	-
营业成本	12,319.71	12,319.71	12,319.71	12,319.71	12,319.71	609.00
利润总额	-1,749.02	-1,749.02	-1,749.02	-1,749.02	-1,749.02	-609.00
企业所得税						
净利润	-1,749.02	-1,749.02	-1,749.02	-1,749.02	-1,749.02	-609.00

（四）项目资金测算平衡表

根据项目经营活动、投资活动、筹资活动资金流动进行预算项目 2021 年至 2042 年现金流量情况如下表：

单位：万元

年份	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年
一、经营活动产生的现金流						
1. 经营活动产生的现金流		-	10,306.70	11,243.68	11,243.68	11,243.68
2. 经营活动支付的现金流		-	5,835.30	6,365.78	6,365.78	6,365.78
3. 经营活动支付的各项税金		-	312.69	341.11	341.11	341.11
4. 经营活动产生的现金流小计		-	4,158.72	4,536.78	4,536.78	4,536.78
二、投资活动产生的现金流量						
1. 支付项目建设资金	26,827.70	44,312.92	8,460.00	-		
2. 支付的铺底资金		-				
3. 投资活动产生的现金流小计	-26,827.70	-44,312.92	-8,859.38	-		
三、筹资活动产生的现金流						
1. 项目资本金	17,800.00					
2. 债券及银行借款筹资款	10,000.00	29,000.00				
3. 偿还债券及银行借款本金						
4. 支付融资利息	-	964.00	1,573.00	1,573.00	1,573.00	1,573.00
5. 筹资活动产生的现金流合计	27,800.00	51,236.00	-1,573.00	-1,573.00	-1,573.00	-1,573.00
四、现金流总计						
1. 期初现金		972.30	7,895.38	1,621.72	4,585.50	7,549.28
2. 期内现金变动	972.30	6,923.08	-6,273.66	2,963.78	2,963.78	2,963.78
3. 期末现金	972.30	7,895.38	1,621.72	4,585.50	7,549.28	10,513.07

续上表：

年份	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年
一、经营活动产生的现金流						
1. 经营活动产生的现金流	11,243.68	11,243.68	11,243.68	11,243.68	11,243.68	11,243.68
2. 经营活动支付的现金流	6,365.78	6,365.78	6,365.78	6,365.78	6,365.78	6,365.78
3. 经营活动支付的各项税金	341.11	341.11	341.11	341.11	341.11	341.11
4. 经营活动产生的现金流小计	4,536.78	4,536.78	4,536.78	4,536.78	4,536.78	4,536.78

二、投资活动产生的现金流量						
1. 支付项目建设资金						
2. 支付的铺底资金						
3. 投资活动产生的现金流小计						
三、筹资活动产生的现金流						
1. 项目资本金						
2. 债券及银行借款筹资款						
3. 偿还债券及银行借款本金						
4. 支付融资利息	1,573.00	1,573.00	1,573.00	1,573.00	1,573.00	1,573.00
5. 筹资活动产生的现金流合计	-1,573.00	-1,573.00	-1,573.00	-1,573.00	-1,573.00	-1,573.00
四、现金流总计						
1. 期初现金	10,513.07	13,476.85	16,440.63	19,404.42	22,368.20	25,331.98
2. 期内现金变动	2,963.78	2,963.78	2,963.78	2,963.78	2,963.78	2,963.78
3. 期末现金	13,476.85	16,440.63	19,404.42	22,368.20	25,331.98	28,295.77

续上表：

年份	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年
一、经营活动产生的现金流						
1. 经营活动产生的现金流	11,243.68	11,243.68	11,243.68	11,243.68	11,243.68	11,243.68
2. 经营活动支付的现金流	6,365.78	6,365.78	6,365.78	6,365.78	6,365.78	6,365.78
3. 经营活动支付的各项税金	341.11	341.11	341.11	341.11	341.11	341.11
4. 经营活动产生的现金流小计	4,536.78	4,536.78	4,536.78	4,536.78	4,536.78	4,536.78
二、投资活动产生的现金流量						
1. 支付项目建设资金						
2. 支付的铺底资金						
3. 投资活动产生的现金流小计						
三、筹资活动产生的现金流						
1. 项目资本金						
2. 债券及银行借款筹资款						
3. 偿还债券及银行借款本金						
4. 支付融资利息	1,573.00	1,573.00	1,573.00	1,573.00	1,573.00	1,573.00

5. 筹资活动产生的现金流合计	-1,573.00	-1,573.00	-1,573.00	-1,573.00	-1,573.00	-1,573.00
四、现金流总计						
1. 期初现金	28,295.77	31,259.55	34,223.33	37,187.11	40,150.90	43,114.68
2. 期内现金变动	2,963.78	2,963.78	2,963.78	2,963.78	2,963.78	2,963.78
3. 期末现金	31,259.55	34,223.33	37,187.11	40,150.90	43,114.68	46,078.46

续上表：

年份	2039年	2040年	2041年	2042年	合计
一、经营活动产生的现金流					
1. 经营活动产生的现金流	11,243.68	11,243.68	11,243.68	-	212,692.90
2. 经营活动支付的现金流	6,365.78	6,365.78	6,365.78	-	120,419.39
3. 经营活动支付的各项税金	341.11	341.11	341.11	-	6,452.70
4. 经营活动产生的现金流小计	4,536.78	4,536.78	4,536.78	-	85,820.81
二、投资活动产生的现金流量					
1. 支付项目建设资金				-	79,600.62
2. 支付的铺底资金				-	399.38
3. 投资活动产生的现金流小计				-	-80,000.00
三、筹资活动产生的现金流					
1. 项目资本金				-	41,000.00
2. 债券及银行借款筹资款				-	39,000.00
3. 偿还债券及银行借款本金			10,000.00	29,000.00	39,000.00
4. 支付融资利息	1,573.00	1,573.00	1,573.00	609.00	31,460.00
5. 筹资活动产生的现金流合计	-1,573.00	-1,573.00	-11,573.00	-29,609.00	9,540.00
四、现金流总计					
1. 期初现金	46,078.46	49,042.25	52,006.03	44,969.81	-
2. 期内现金变动	2,963.78	2,963.78	-7,036.22	-29,609.00	15,360.81
3. 期末现金	49,042.25	52,006.03	44,969.81	15,360.81	15,360.81

（五）其他需要说明的事项

各项表格数据计算时若存在尾差系保留小数位数所致，数据无实质性差异。

（六）小结

本项目收入主要是培训收入、住宿收入、继续教育收入、学术交流以及竞赛收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对场地租赁费、服务费、管网收益以及相关营运成本、税费的估算，测算得出本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 85,820.81 万元，融资本息合计为 70,460.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.22 倍。

表 8：现金流覆盖倍数表（金额单位：万元）

项目名称	拟发行额度(期限： 20 年)	净现金流入 测算	债券本息测 算	本息覆盖倍 数
滨州市渤海公共科技 园区创新服务平台	39,000.00	85,820.81	70,460.00	1.22

四、专项债券使用与项目收入缴库安排

渤海先进技术研究院有限责任公司保证严格按照《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，渤海先进技术研究院有限责任公司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

项目合法性、合理性遭质疑的风险

该项目的建设是否与现行政策、法律、法规相抵触，是否有充分的政策、法律依据；该项目是否坚持严格的审查审批和报批程序；是否经过严谨科学的可行性研究论证；建设方案是否具体，详实，配套措施是否完善。该项目

合法,手续完备,程序完备。项目的建设符合区域经济发展需要及当地利益。

(二) 与项目收益相关的风险

1. 数量达不到预期风险

从财务分析中的敏感性分析计算表可知,项目收益对数量较为敏感,如果市场供需态势发生较大变化,用量项目需求减少,将会对项目的收益带来一定风险。

2. 运营成本增加风险

项目建成后的运营管理,特别是日常检查、养护、大修和安全等方面的管理存在一定的风险,项目管理部门的运营管理水平直接关系到项目投入运营后的正常安全运营、抢险救灾及运营效益。

六、事前项目绩效评估报告

(一) 项目概况

滨州市渤海公共科技园区创新服务平台项目,项目主管部门为渤海先进技术研究院有限责任公司,实施单位为渤海先进技术研究院有限责任公司,本次拟申请专项债券 15000.00 万元用于滨州市渤海公共科技园区创新服务平台项目建设,年限为 20 年。

(二) 评估内容

1、项目实施的必要性

近几年来,在滨州市委、市政府的领导下,滨州经济和文化都实现了很大的跨越式发展,也吸引了更多的高科技企业和科研单位前来滨州落户,在一定程度上实现了“创新带动创业、创业促进创新”的发展模式。但在资源整合、信息化处理、学术交流等多个方面,尚未形成有机融合。该项目围绕“展示交易中心、检验检测中心、创意设计中心、数据咨询中心、人力资源

中心、商务服务中心、学术交流中心、设备共享中心”八个方向，将相关数据和信息进行整合，可以带动滨州市大数据的发展，为滨州市未来的发展打下坚实的信息和数据基础，是满足滨州市发展的需要。

综上所述，该项目的实施是十分必要的。

2、项目实施的公益性

该项目运行后，将极大地推动所在地的社会和经济的发展，有利于当地科创服务行业的发展，带动当地战略性新兴产业的发展，并能促进劳动就业，推动滨州市和周边县市的关联行业的发展。

(1) 项目建成后，将围绕“五大千亿级产业集群”转型升级、新兴产业培育壮大、促进人才创新创业，以公共技术服务为主线，变革科技服务机制，在研究开发、成果转化、标准制定、人力资源、设备共享等方面开展全方位创新服务，打造产业特色鲜明、集约配套完备、辐射带动力强的环渤海区域一体化公共服务平台。

(2) 本项目将各行政区域、各行业系统以及市内外各类科技创新资源纳入全市统一平台，凝聚“大科技”合力，实现创新带动创业、创业促进创新的良性循环，为“富强滨州”提供源源不断的高质量科技供给。

(3) 带来一定的就业机会项目的建设过程将会给包括设计院、施工单位、监理单位等提供许多机会；项目建成以后，可为当地提供 90 个岗位，提高当地的就业率。

(4) 项目建设不会产生负面影响实施项目，有助于当地社会的稳定与经济的健康可持续发展，受当地政府支持。项目的建设实施不会对当地的生活产生负面影响，不会对当地交通、环境产生破坏作用。

综上所述，该项目的建设具有十分明显的社会效益，对建设和谐社会、和谐滨州具有重要意义。。

3、项目实施的收益性

项目建成后，可通过物业租赁、数字化技术服务、产品检验检测服务、创意设计服务、大数据设备共享服务、管网运营、人力资源服务等实现收益。

4、项目建设投资合规性

(1)符合产业政策

本项目属于国家发展和改革委员会《产业结构调整指导目录（2019年本）》的“鼓励类”中“三十一、科技服务业”“2、在线数据与交易处理、IT设施管理和数据中心服务、移动互联网服务、因特网会议电视及图像等电信增值服务”、“7、在线数据处理和数据安全服务，数据恢复和灾备服务，信息安全防护、网络安全应急支援服务，云计算安全服务，大数据安全服务，信息安全风险评估、认证与咨询服务，信息装备和软件安全评测服务，密码技术产品测试认证服务，信息系统等级保护安全方案设计服务”、“10、科教基础设施、产业集群综合公共服务平台、中试基地、实验基地建设”、“16、信息系统集成和物联网技术服务、运营维护服务、信息处理和存储支持服务、信息技术咨询服务、数字内容服务及其他信息技术服务”的范畴，属于“鼓励类”建设项目，该项目为科技园区创新服务平台项目，可进行在线数据与交易处理、认证与咨询服务、信息处理和存储支持服务，符合国家产业政策。

(2)符合国家发展规划及相关政策

《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三

《五年远景目标的建议》指出：发展战略性新兴产业。加快壮大新一代信息技术、生物技术、新能源、新材料、高端装备、新能源汽车、绿色环保以及航空航天、海洋装备等产业。推动互联网、大数据、人工智能等同各产业深度融合，推动先进制造业集群发展，构建一批各具特色、优势互补、结构合理的战略性新兴产业增长引擎，培育新技术、新产品、新业态、新模式。促进平台经济、共享经济健康发展。鼓励企业兼并重组，防止低水平重复建设。

改善人民生活品质，提高社会建设水平。建设高质量教育体系。加大人力资本投入，增强职业技术教育适应性，深化职普融通、产教融合、校企合作，探索中国特色学徒制，大力培养技术技能人才。提高高等教育质量，分类建设一流大学和一流学科，加快培养理工农医类专业紧缺人才。

《国务院办公厅关于印发职业技能提升行动方案(2019-2021年)的通知》(国办发〔2019〕24号)中提出：鼓励支持社会培训和评价机构开展职业技能培训和评价工作。不断培育发展壮大社会培训和评价机构，支持培训和评价机构建立同业交流平台，促进行业发展，加强行业自律。民办职业培训和评价机构在政府购买服务、校企合作、实训基地建设等方面与公办同类机构享受同等待遇。

该项目为科技园区创新服务平台项目，推动了互联网、大数据、人工智能、实训实践等同各产业深度融合，促进平台经济、共享经济的发展，符合我国国民经济和社会发展规划。

(3) 符合山东省发展规划

《山东省国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目

标纲要》中指出：增强科技创新实力。深入实施大科学计划大科学工程，推进科研院所、高校、企业科研力量优化配置和资源共享。整合建设一批国家技术创新中心、临床医学研究中心、产业创新中心、制造业创新中心。强化企业创新主体地位，引导优势企业集聚各类创新资源，支持企业增加研发投入，推动大型工业企业研发机构全覆盖。建立国有企业研发投入刚性增长机制。鼓励企业牵头组建创新联合体，加强共性技术平台建设。

推动产业体系优化升级。积极培育平台经济、共享经济、体验经济、创意经济。

建设高质量教育体系。加快国家职业教育创新发展高地建设，打造一批专业化、特色化职业院校。优化职业教育人才培养体系和培养模式，加大基础教育优质资源供给。

该项目为科技园区创新服务平台项目，企业牵头组建创新联合体，加强共性技术平台建设，并积极培育平台经济、共享经济、体验经济、创意经济。该项目的建设符合山东省国民经济和社会发展规划。

（4）符合滨州市发展规划

《滨州市国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》中指出：搭建高能创新平台。以渤海科创城为核心，强化渤海先进技术研究院、魏桥国科研究院“双核”驱动，建设全国一流的硬核化、市场化、国际化科创高地。深化部门、高校、科研院所、企业研究机构联动和资源整合，积极参与国家和山东省重大创新平台建设，新建一批新型研发机构、创新创业共同体、省级创业创新综合体。实施高水平大学培育引进计划，推进渤海科技大学、山东航空学院、滨州职业学院等应用型大学建设。完善“产

“产学研服用”一体化创新体系，以“五院十校N基地”为支撑，推动产教、科教深度融合，坚持“双元育人”“双师教学”，全面推行现代学徒制和企业新型学徒制，争创更多可复制的产教融合滨州模式。

完善科技创新体制。健全市县两级技术转移网络，拓宽技术转移通道。建设黄河三角洲技术交易中心，扩大市场服务覆盖面。促进科技金融融合发展，引导金融机构加强对科技创新企业的支持，加大渤海科技创新券使用力度。发挥渤海先进技术研究院聚合作用，统筹布局一批中试基地和监测分析平台，引进一批专业化、高水平的科技服务机构，完善科技服务体系。弘扬科学精神，加强科普工作，营造崇尚创新的社会氛围。

强化就业收入政策。坚持就业优先战略，加大援企稳岗、创新创业支持，实施大规模职业技能培训，支持发展电商直播、快递外卖等灵活就业。加强职工和农民培训教育，鼓励开展职业培训，实施新生代农民职业技能提升计划，完善失业人员、就业困难人员、农民工等职业培训补贴机制。强化线上线下就业服务，支持各类创业平台建设，推进乡村振兴合伙人招募计划，吸引滨州籍企业家、创业者返乡创业。鼓励农民开展电商经营，提升农业规模经营效益，促进农民技能性增收。该项目为科技园区创新服务平台项目，搭建高能创新平台，以渤海科创城为核心，强化渤海先进技术研究院、魏桥国科研究院“双核”驱动，建设全国一流的硬核化、市场化、国际化科创高地。

该项目的建设符合滨州市国民经济和社会发展规划。

5、项目成熟度

近两年来，国家密集出台政策，大力发展及应用新IT技术，积极倡导工业化和信息化融合，同时，京津冀协同发展、新型城镇化、区域一体化等

国家战略不断激发着市场潜力。在这样的市场环境下，滨州市市委、市政府着眼于践行“创新之策”，综合当地战略区位、自然资源、历史人文、生态环境等条件，决定建设一处城市地标性工程、公共服务性平台，将各行政区域、各行业系统以及市内外各类科技创新资源纳入全市统一平台，凝聚“大科技”合力，实现创新带动创业、创业促进创新的良性循环，为“富强滨州”提供源源不断的高质量科技供给。

6、项目资金来源和到位可行性

根据企业资金筹措能力，该项目总投资 80000.00 万元，其中 39,000.00 万元申请专项债券，其中 10,000.00 万元已发行，本次申请 15,000.00 万元，剩余 14,000.00 万元假设于 2022 年发行完毕。

对于专项债券资金由渤海先进技术研究院有限责任公司统一管理，专账核算，专款专用，不得挪用。对于已到位的项目资本金，严格按资金需求进度进行支付。明确各部门职责，加强债券资金使用监管，必要时引入第三方审计机构对资金进行监管，确保债券资金合规使用，编制应急预案，保障投资者合法权益。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

该项目建设期为 20 个月，经营期按 18 年计算，投产第一年即达产计算，达产后年营业收入为 11,243.68 万元，收益点为服务费、场地租赁费、管网收益等收益。

本项目总成本费用主要为：经营成本（包括外购原材料费、外购燃料及动力费、工资及福利费、修理费以及其他费用）；折旧费、摊销费、利息支出。

8、债券资金需求合理性

2月1日，财政部办公厅国家发展改革委办公厅联合下达了《关于梳理2021年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕29号），《通知》对专项债券资金投向、项目应当具备的重要条件、作为资本金的比例要求等做出了明确安排，并要求于2021年2月21日前分别报送财政的地债系统和发改的重大项目库，由发改部门把控投向后形成准备项目清单，转送财政部纳入政府债券项目库，各地方在分地区专项债务限额内优先予以发行安排。

本项目为滨州市渤海公共科技园区创新服务平台项目，属于市政领域项目范畴

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

（1）项目偿债计划可行性

该项目债券为附息债券，按单利计算，每年付息一次，到期还本和赔付最后一次利息，该项目按如下计划还本还息：

1) 付息安排

根据国家相关财务制度规定，本期债券发行后，将按季对本期债券预提利息，摊入当期成本。在本期债券每月付息日的前两周，纳入本行的流动性计划安排，提前做好利息支付准备。并按照规定，在每次付息日前2个工作日和最后一次付息日前5个工作日进行付息公告，于本期债券付息日，将相应资金划入债券持有人指定资金账户。

2) 本金兑付安排

在本期债券到期日前一个月，统筹安排好流动性管理工作，逐步加大资

金备付能力，确保在兑付日前 5 个工作日全部兑付资金到位，并在兑付日前 5 个工作日进行兑付公告，于本期债券付息日前，将相应 资金划入债券托管人指定的银行账户。

3) 偿还计划的人员安排

将安排专门部门与人员负责管理还本付息工作。在本期债券存续 期间，全面负责利息支付、本金兑付及相关事务，并在需要的情况下 继续处理付息或兑付结束后的有关事宜。

综合以上三点，该项目偿债计划是可行的。

(2) 偿债风险点及应对措施

1) 偿债风险点

① 债务资金使用风险

项目建成后才具有偿债能力，政府举债后对所建项目没有进行科 学的项 目论证，从而使自身的项目建设资金利用不合理，导致资金使 用率不高。

② 抵押担保风险

我国《担保法》规定财政政府资金和政府担保函是违规担保，政 府隐性 担保并不具有法律效益。而现实的情况是，超过 50%的融资平 台的是地方财 政账户资金担保、政府或人大开具的担保函和隐性担保 的方式，才从银行中 去的贷款的，由于平台债务偿还的主体和投资失 误的责任主体都不是十分的 明确，一但还款平台发生困难，地方政府 会不会出面偿还都不是十分的明确。

2) 偿债风险应对措施

①加强债务资金的使用管理，提高债务资金的使用效率

偿债资金是防范地方政府债务风险的一项重要资金，各级财政部门每年应根据本地区的需要确定偿债基金的数额。为了保障地方政府有稳定的偿还债务的资金来源，各级地方政府应该专门设立债务偿债基金，建立严格的债务资金投资决策制度，明确规定融资平台的融资来源、资金管理、投放范围、抵押担保方式以及债务偿还方式，实行专户管理制度。对有一定自我清偿能力的，现金流量良好的地方政府融资平台，采取有效措施增强其自行偿还贷款的能力和动力；对以公益项目为主、现金流不足的地方政府融资平台需要落实和加强还款来源，必要时可允许银行提前进行贷款重组。明确项目负责人的管理职责，并对债务资金的使用进行监督，切实保证债务资金专款专用，提高其使用效率。

②健全政府债务监管体系，建立风险预警机制

地方政府债务风险的管理离不开完善地方政府债务监管体系。首先，将所有政府债务一律纳入地方政府财政部门统一管理。各级财政部门具体负责本地政府债务的审查、统计、使用、偿还的全过程。各级主管部门要严格审批和控制规模，建立备案制度，将债务“借、管、用、还”等情况作为考核地方政府绩效和任期经济责任的重要内容，明确和落实责任，防止违规、过度举债，提高资金使用绩效。其次，应该建立较为规范的地方政府债务信息公开制度。地方政府除了定期向上级政府和本级人大汇报债务信息之外，还要通过相关新闻媒体向公众披露债务信息，并要建立各级地方政府债务管理专门机构。再次，建立债务风险预警机制，加强对债务信息的跟踪和监督，

及时全面地收集债务相关信息，定期分析政府贷款和担保项目实时情况以及偿债能力变化情况；确定预警指标体系，如地方政府可用财力比例，地方财政自给率、债务依存度等一系列的宏观和微观的参考监控指标体系衡量地区财政风险状况，以化解债务危机。

10、绩效目标合理性

该项目年度总目标为：建设科技创新工业化中试基地、智能制造创新实践基地、青少年科技中心、科普教育平台、就业创业服务基地、公共科技创新载体、涵盖生物、医药、材料、机械、纺织加工等 16 个领域的 8 类大型科学仪器设备和覆盖 39 万平智慧化园区建设、园区平台服务应用软件开发。

该项目绩效指标为（1）产出指标：项目建成后，可通过物业租赁、服务费、管网运营、等实现收益。（2）成本指标：投资成本 80000.00 万元，其中专项债券 39000.00 万元。（3）绩效指标：能促进经济发展，增强科技化水平。（4）满意度指标：建设在项目所在镇、社区相关人员、政府部门及居民对本项目建设的满意度达到 95%以上。

经评估绩效目标设定明确，绩效目标的设置与项目契合度高，因此该项目绩效目标合理。

11、其他需要纳入事前绩效评估的事项

（1）筹资风险可控性

筹资风险又称财务风险，它是指企业因借入资金而产生的丧失偿债能力的可能性和企业利润（股东收益）的可变性。企业在筹资、投资和生产经营活动各环节中无不承担一定程度的风险。企业承担风险程度因负债方式、期限及资金使用方式等不同面临的偿债压力也有所不同。因此，筹资决策除规

划资金需要数量，并以合适的方式筹措到所需资金以外，还必须正确权衡不同筹资方式下的风险程度，并提出规避和防范风险的措施。

为了应对筹资风险，渤海先进技术研究院有限责任公司制定了以下应对措施：

① 遵循收益风险均衡原则，正确认识和评价筹资风险。

遵循风险收益的均衡原则，不能只追求利益，不考虑发生损失的可能，在进行财务管理时必须对每一项具体财务活动，全面进行收益性和安全性分析，在实践中趋利避害，赢得更多收益。树立风险决策观念，理智化的化风险为机遇，提高经济效益。

② 加强筹资风险管理，努力化解筹资风险。

③ 增强筹资方式的可转化性，建立多元化的筹资渠道。

④ 加强财务监控机制，防范金融风险。

（三）评估结论

滨州市渤海公共科技园区创新服务平台项目收益 85,820.81 万元，项目债券本息合计 70,460.00 万元，本息覆盖倍数为 1.22，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，可通过物业租赁、服务费、管网运营、等实现收益。但该项目在绩效目标细化、项目退出清理调整机制、项目全过程制度建设、筹资风险应对措施等方面存在不足。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。