

2022 年山东省潍坊市寿光市寿光蔬菜产业转型创新
示范基地专项债券项目实施方案

寿光市惠科农业科技有限公司

2022 年 01 月



一、项目基本情况

（一）项目名称

寿光蔬菜产业转型创新示范基地项目

（二）项目单位

寿光市惠科农业科技有限公司

（三）项目单位简介

寿光市惠科农业科技有限公司注册成立于 2016 年 9 月 29 日，注册资本 10000 万元，法人代表张祺，位于寿光市金海路东农圣街北（商务小区）5 号楼 A 座 116 号。

经营范围：农业技术研究、开发、推广；种植、加工、销售：蔬菜、水果；农村土地整理服务；农业园艺服务；游览景区管理服务；货物仓储服务（不含易燃易爆物品、危险化学品及易制毒化学品）；植物检验服务；设计、制作、代理、发布广告；承揽：温室工程；售电；自来水供应；物业管理；经营国家允许范围内的货物与技术的进出口业务；食品销售；食品生产；农业机械制造；农林牧副渔业专业机械的安装、维修；道路货物运输（不含危险货物）；生物有机肥料研发；肥料销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（四）项目规划审批

2019 年 11 月 9 日，寿光蔬菜产业转型创新示范基地项目取得山东省建设项目备案证明，项目代码 2019-370783-01-03-075671。

一、项目基本情况

（一）项目名称

寿光蔬菜产业转型创新示范基地项目

（二）项目单位

寿光市惠科农业科技有限公司

（三）项目单位简介

寿光市惠科农业科技有限公司注册成立于 2016 年 9 月 29 日，注册资本 10000 万元，法人代表张祺，位于寿光市金海路东农圣街北（商务小区）5 号楼 A 座 116 号。

经营范围：农业技术研究、开发、推广；种植、加工、销售：蔬菜、水果；农村土地整理服务；农业园艺服务；游览景区管理服务；货物仓储服务（不含易燃易爆物品、危险化学品及易制毒化学品）；植物检验服务；设计、制作、代理、发布广告；承揽：温室工程；售电；自来水供应；物业管理；经营国家允许范围内的货物与技术的进出口业务；食品销售；食品生产；农业机械制造；农林牧副渔业专业机械的安装、维修；道路货物运输（不含危险货物）；生物有机肥料研发；肥料销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（四）项目规划审批

2019 年 10 月，京延工程有限公司对该项目出具了《寿光市蔬菜产业转型创新示范基地项目可行性研究报告》，2019 年 11 月 9 日，寿光蔬菜产业转型创新示范基地项目取得山东省建设项目备案证明，

项目代码 2019-370783-01-03-075671。

（五）项目规模与主要建设内容

该项目总占地面积 9550 亩，规划建设“两区、两中心和一基地”，“两区”是高质量种苗繁育区和高品质蔬菜种植区；“两中心”是联合创新中心和绿色蔬菜生鲜冷链中心；“一基地”是精细农业示范推广基地。本次项目评价仅考虑高质量种苗繁育区和高品质蔬菜种植区、联合创新中心、精细农业示范推广基地，未考虑绿色蔬菜生鲜冷链中心建设。

1、高质量种苗繁育区

规划占地 1000 亩，总建筑面积为 313538.5 平方米，其中规划建设高标准育苗温室棚 80 座，建筑面积为 252000 平方米；建设高标准薄膜联动温室棚 10 座，建筑面积为 61538.5 平方米。配套水肥一体化、智能补光、温控系统等智能化装备 90 套。项目建成后可实现种子的选育繁育，年育苗能力可达 4.0 亿株。

2、高品质蔬菜种植区

规划占地 6000 亩，总建筑面积为 1750500 平方米，其中规划建设高标准日光温室棚 350 座，建筑面积为 1102500 平方米；建设大拱棚 240 座，建筑面积为 648000 平方米。配套水肥一体化、智能补光、温控系统等智能化装备 590 套。通过“统一农资供应、统一技术指导、统一园区管理、统一生产检测、统一品牌包装、统一产品销售”的“六统一模式”，种植高品质蔬菜。

3、联合创新中心

规划占地 1000 亩，总建筑面积为 123076.9 平方米，建设高标准薄膜联动温室棚 20 座，配套水肥一体化、物联网、智能补光、温控系统等智能化装备 20 套。项目引进全国质量标准中心、中国农业科学院蔬菜和中国社会科学院沈阳应用生态研究所等国内知名科研院所共同合作建设，利用自身平台优势和外部技术优势打造成一个开放的试验平台，为蔬菜产业的新技术、新成果开展实验验证服务。项目建设成为试验研发与成果转化聚集平台和技术研发平台，实现检验检测功能，通过试验验证和成果转化为新时代农业模式创新、技术创新、理论创新做出新贡献，为传统农业换道超车提供新答案、开辟新路径。

4、精细农业示范推广基地

规划占地 1400 亩，总建筑面积 355673.1 平方米，其中规划建设高标准日光温室棚建设 25 座，建筑面积 78750.0 平方米；高标准薄膜联动温室棚、工厂化智能温室棚、新材料高温大棚、滑盖式大棚、模块化组装日光温室各 9 座，建筑面积 276923.1 平方米，配套水肥一体化、智能补光、温控系统等智能化装备 70 套，建设展示中心和推广中心，将联合创新中心试验成功的新种子、新技术等进行展示推广，可满足蔬菜标准多种种植模式下额精细种植、示范推广和数据采集，提供休闲采摘功能，推广盆栽菜、阳台菜等新模式。

（六）项目建设期限

项目建设期 3 年，计划于 2019 年 12 月开工建设，到 2022 年 12 月全部竣工并投入运营；因受疫情影响，实际建设期延期为 2020

年3月开工，到2022年12月竣工运营。

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）国家发改委、建设部《建设项目经济评价方法与参数（第三版）》

（2）《产业结构调整指导目录（2019年版）》

（3）《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》

（4）《全国乡村产业发展规划（2020-2025年）》

（5）《“十四五”农业农村发展规划（2021—2025年）》

（6）《中共中央国务院关于进一步推进农垦改革发展的意见》（中发〔2015〕33号）

（7）《中共中央、国务院关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》（中发〔2021〕1号）

（8）《农业部关于推进农业供给侧结构性改革的实施意见》（农发〔2017〕1号）

（9）《国家发展改革委关于印发山东新旧动能转换综合试验区建设总体方案的通知》

（10）《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》；

（11）《山东省乡村振兴战略规划（2018-2022年）》

（12）《山东省新旧动能转换重大工程实施规划》

（13）《中共山东省委、山东省人民政府关于全面推进乡村振

兴加快农业农村现代化的实施意见》（鲁发〔2021〕1号）

（14）《潍坊市国民经济和社会发展的第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》

（15）《潍坊市人民政府办公室关于加快推进现代种业创新发展的实施意见》

（16）《潍坊市现代农业示范基地与品牌农业发展规划（2015-2020）》

（17）《潍坊市人民政府关于加快推进现代农业种苗产业发展的意见》

（18）《中共潍坊市委、潍坊市人民政府关于贯彻落实中央决策和省委省政府工作要求实施乡村振兴战略的意见》

（19）《寿光市城市总体规划（2015-2030）》

（20）国家其他有关法律、法规、规划及政策

（21）现行有关技术经济规范、标准和定额资料

（22）建设单位提供的各项基础数据及技术数据

（23）项目《可行性研究报告》。

2. 估算总额

本项目工程（不含绿色蔬菜生鲜冷链中心）估算投资总额为57,000.00万元。本项目建设投资53642.8万元，其中：工程费用47145.9万元，工程建设其他费4934.4万元（含土地流转费2820.0万元），预备费1562.5万元，建设期利息3,227.30万元，铺底流动资金129.90万元。

（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，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	57,000.00	100.00%	
一、资本金	20,900.00	36.67%	
自有资金	20,900.00	36.67%	
二、债务资金	36,100.00	63.33%	
本次拟申请专项债券	1,000.00		
已发行专项债券	6,500.00		
银行借款	0.00		

备注：寿光市蔬菜产业转型创新示范基地项目，一共发行 6500 万元，其中 2020 年 12 月 23 日发行 3500 万元，2021 年 8 月，发行 3000 万元。

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种苗繁育区服务费收入、高品质蔬菜种植区租赁收入、联合创新中心租赁收入、精细农业示范推广基地租赁收入。

测算中出于谨慎性考虑，对项目计算期内整体运营收入下浮

5.00%进行项目净现金流入测算。运营期各年收入预测如下：

表 2：运营收入估算表（单位：万元）

年度	种苗繁育区收入	生鲜冷链周转收入	合计收入
2022 年	-	-	-
2023 年	5,365.13	11,694.38	17,059.51
2024 年	5,365.13	11,694.38	17,059.51
2025 年	5,365.13	11,694.38	17,059.51
2026 年	5,365.13	11,694.38	17,059.51
2027 年	5,365.13	11,694.38	17,059.51
2028 年	5,365.13	11,694.38	17,059.51
2029 年	5,365.13	11,694.38	17,059.51
2030 年	5,365.13	11,694.38	17,059.51
2031 年	5,366.08	11,694.38	17,060.46
合计	48,287.08	105,249.43	153,536.51

收入预测方法说明：

本项目营业收入主要来种苗繁育区服务费收入、高品质蔬菜种植区租赁收入、联合创新中心租赁收入、精细农业示范推广基地租赁收入，根据测算，满负荷年营业收入 17,957.38 万元，其中：

（1）种苗繁育区收入

本项目种苗繁育区育苗 4.0 亿株可实现收入 37650 万元。按种苗出售收入的 15%提取服务费，则项目种苗繁育区年收入 5647.5 万元。

序号	名称	数量（亿株）	单价（元）	总价（万元）
1	茄子	0.7	0.7	4900
2	西红柿	0.8	0.75	6000
3	红黄彩椒	1.1	1.5	16500
4	尖椒	0.5	0.7	3500
5	黄瓜	0.9	0.75	6750

序号	名称	数量（亿株）	单价（元）	总价（万元）
	合计	4.0		37650

（2）高品质蔬菜种植区租赁收入

本项目高品质蔬菜种植区可租赁联动智能温室1102500平方米，按65元/m²•年计；可租赁高标准日光温室大棚648000平方米，按35元/m²•年计，则项目高品质蔬菜种植区可实现租赁收入9434.3万元。

（3）联合创新中心租赁收入

本项目联合创新中心可租赁联动智能温室123076.9平方米，按65元/m²•年计，则项目联合创新中心可实现租赁收入800.0万元。

（4）精细农业示范推广基地租赁收入

本项目精细农业示范推广基地可租赁联动智能温室等276923.1平方米，按65元/m²•年计；可租赁高标准日光温室大棚78750平方米，按35元/m²•年计，则项目精细农业示范推广基地可实现租赁收入2075.6万元。

（二）运营成本预测

本项目运营成本费用包括燃料及动力费、工资及福利费、修理费、其他费用、折旧摊销等。

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%进行项目净现金流测算。年度运营支出预测如下：

表3：运营支出估算表（单位：万元）

年度	外购动力及 燃料	工资及福利	修理费	其他费用	合计
2022 年	-	-	-	-	-
2023 年	397.22	105.00	197.61	942.80	1,642.62
2024 年	397.22	105.00	197.61	942.80	1,642.62
2025 年	397.22	105.00	197.61	942.80	1,642.62
2026 年	397.22	105.00	197.61	942.80	1,642.62
2027 年	397.22	105.00	197.61	942.80	1,642.62
2028 年	397.22	105.00	197.61	942.80	1,642.62
2029 年	397.22	105.00	197.61	942.80	1,642.62
2030 年	397.22	105.00	197.61	942.80	1,642.62
2031 年	397.22	105.00	197.61	942.80	1,642.62
合计	3,574.94	945.00	1,778.49	8,485.16	14,783.58

成本预测方法说明：

(1) 燃料及动力费

本项目参照类似项目并结合实际情况估算，本项目正常年外购燃料及动力需要建设单位承担的费用为 378.3 万元。

(2) 工资及福利费

本项目劳动定员 20 人，工资及福利费按 5 万元/人·年计，项目正常年工资及福利费用估算为 100.0 万元。

(3) 修理费

修理费按照固定资产原值（扣除所含的建设期利息）的 0.5% 计取，正常年修理费估算 188.2 万元。

(4) 其他费用

其他费用包括其他管理费用和其他营业费用，正常年其他费用估算为 897.9 元。

(5) 折旧摊销

按照直线折旧法计算折旧，正常年年固定资产折旧费用为

54,040.10 万元，其中各类固定资产折旧年限及残值确定如下：

房屋、建筑物折旧年限按照 20 年、固定资产残值按照 5% 计算；机器设备折旧年限按照 10 年、固定资产残值按照 5% 计算；属于固定资产的其他费用折旧年限按照 10 年计算，不计固定资产残值。

无形资产和其他资产按照平均年限法计算摊销费，不计残值，正常年年无形资产和其他资产摊销费为 2,830.00 万元，其中无形资产和其他资产摊销年限如下：无形资产摊销年限按照 30 年计算，其他资产摊销年限按照 10 年计算。

(6) 相关税费

结合本项目涉及的行业性质，测算中适用的主要税种税率如下：

表 4：项目税费表

税目	税率	类别
增值税	6%	服务费收入
增值税	9%	租赁费收入
城建税	7%	
教育费附加	3%	
地方教育附加	2%	
企业所得税	25%	

7. 利息支出

根据本项目资金筹措计划，建设期拟发行地方政府专项债券 36,100.00 万元（含已发行的 6500.00 万元），已发行债券按照实际利率，本期及后期发行债券假设年利率 4.00%，期限 10 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金。本项目还本付息预测如下：

表 5：专项债券还本付息测算表（金额单位：万元）

年度	期初本金余额	本期新增	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	应付本息合计
2020年12月23	-	3,500.00		3,500.00	3.11%/4.00%	58.45	58.45
2021年9月25日	3,500.00	3,000.00		6,500.00	3.11%/4.00%	116.90	116.90
2022年	6,500.00	29,600.0		36,100.00	3.11%/4.00%	802.20	802.20
2023年	36,100.0			36,100.00	3.11%/4.00%	1,394.20	1,394.20
2024年	36,100.0			36,100.00	3.11%/4.00%	1,394.20	1,394.20
2025年	36,100.0			36,100.00	3.11%/4.00%	1,394.20	1,394.20
2026年	36,100.0			36,100.00	3.11%/4.00%	1,394.20	1,394.20
2027年	36,100.0			36,100.00	3.11%/4.00%	1,394.20	1,394.20
2028年	36,100.0			36,100.00	3.11%/4.00%	1,394.20	1,394.20
2029年	36,100.0			36,100.00	3.11%/4.00%	1,394.20	1,394.20
2030年	36,100.0		3,500.00	32,600.00	3.11%/4.00%	1,335.75	4,835.75
2031年	32,600.0		3,000.00	29,600.00	3.11%/4.00%	1,277.30	4,277.30
2032年	29,600.0		29,600.0	-	3.11%/4.00%	592.00	30,192.00
合计		36,100.0	36,100.0			13,942.0	50,042.00

（三）项目运营损益表

项目运营损益表见表 6。

（四）项目资金测算平衡表

项目资金测算平衡表见表 7。

表 6：项目运营损益表（单位：万元）

年份	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
营业收入	-	-	-	15,790.23	15,790.23	15,790.23	15,790.23	15,790.23	15,790.23	15,790.23	15,790.23	15,791.13	-
增值税	-	-	-	1,092.38	1,092.38	1,092.38	1,092.38	1,092.38	1,092.38	1,092.38	1,092.38	1,092.44	-
税金及附加	-	-	-	131.09	131.09	131.09	131.09	131.09	131.09	131.09	131.09	131.09	-
营业成本	58.45	116.90	802.20	6,906.43	6,906.43	6,906.43	6,906.43	6,906.43	6,906.43	6,906.43	6,847.98	6,789.53	592.00
利润总额	-58.45	-116.90	-802.20	8,752.72	8,752.72	8,752.72	8,752.72	8,752.72	8,752.72	8,752.72	8,811.17	8,870.51	-592.00
企业所得税	-	-	-	2,188.18	2,188.18	2,188.18	2,188.18	2,188.18	2,188.18	2,188.18	2,202.79	2,217.63	-
净利润	-58.45	-116.90	-802.20	6,564.54	6,564.54	6,564.54	6,564.54	6,564.54	6,564.54	6,564.54	6,608.38	6,652.88	-592.00

表 7：项目资金测算平衡表（单位：万元）

年份	2020 年	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	-	-	-	17,059.51	17,059.51	17,059.51	17,059.51
2. 经营活动支付的现金流	-	-	-	1,642.62	1,642.62	1,642.62	1,642.62
3. 经营活动支付的各项税金	-	-	-	3,411.65	3,411.65	3,411.65	3,411.65
4. 经营活动产生的现金流小计	-	-	-	12,005.24	12,005.24	12,005.24	12,005.24
二、投资活动产生的现金流	-	-	-	-	-	-	-
1. 支付项目建设投资	17,880.93	17,880.93	17,880.93	-	-	-	-

[illegible]

(续)表7:项目资金测算平衡表(单位:万元)

年份	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 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	17,059.51	17,059.51	17,059.51	17,059.51	17,060.46	-	153,536.51
2. 经营活动支付的 现金流	1,642.62	1,642.62	1,642.62	1,642.62	1,642.62	-	14,783.58
3. 经营活动支付的 各项税金	3,411.65	3,411.65	3,411.65	3,426.26	3,441.16	-	30,748.96
4. 经营活动产生的 现金流小计	12,005.24	12,005.24	12,005.24	11,990.63	11,976.68	-	108,003.97
二、投资活动产生的 现金流量	-	-	-	-	-	-	-
1. 支付项目建设 资金	-	-	-	-	-	-	53,642.80
2. 支付的铺底资金	-	-	-	-	-	-	129.90
3. 投资活动产生的 现金流小计	-	-	-	-	-	-	-53,772.70
三、筹资活动产生的 现金流	-	-	-	-	-	-	-
1. 项目资本金	-	-	-	-	-	-	20,900.00
2. 债券及银行借款 筹资金	-	-	-	-	-	-	36,100.00
3. 偿还债券及银行 借款本金	-	-	-	3,500.00	3,000.00	29,600.00	36,100.00
4. 支付融资利息	1,394.20	1,394.20	1,394.20	1,335.75	1,277.30	592.00	13,942.00
5. 筹资活动产生的 现金流合计	-1,394.20	-1,394.20	-1,394.20	-4,835.75	-4,277.30	-30,192.00	6,958.00

四、现金流总计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 期初现金	44,693.90	55,304.94	65,915.98	76,527.02	83,681.89	91,381.27	91,381.27	-	-
2. 期内现金变动	10,611.04	10,611.04	10,611.04	7,154.88	7,699.38	-30,192.00	-30,192.00	61,189.27	61,189.27
3. 期末现金	55,304.94	65,915.98	76,527.02	83,681.89	91,381.27	61,189.27	61,189.27	61,189.27	61,189.27

（五）其他需要说明的事项

1. 假设本次专项债券于 2022 年 1 月发行成功，期限 10 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金，故测算项目收益与融资自求平衡时，至 2031 年为一整年。

2. 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

本项目收入主要是种苗繁育区服务费收入、高品质蔬菜种植区租赁收入、联合创新中心租赁收入、精细农业示范推广基地租赁收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对营业收入以及相关营运成本、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 108,003.97 万元，融资本息合计为 50,042.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 2.16 倍。

表 8：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	36,100.00	13,942.00	50,042.00	
银行借款	0.00	0.00	0.00	
融资合计	36,100.00	13,942.00	50,042.00	108,003.97
覆盖倍数	2.16			

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

项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

控制措施：项目单位将严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

（二）与项目收益相关的风险

1. 影响项目收益的风险及控制措施

项目收益主要来源包括种苗繁育区收入、露天种植区租赁收入、联合创新中心收入、精细农业示范推广基地租赁收入，收益的实现受地方经济发展情况影响较大，由此带来项目收益波动风险。

控制措施：项目单位将协调各单位，大力推进项目的建设，确保项目收益稳定，使项目对应的政府性基金收入及时足额缴入国库，足额安排好偿债资金。

2. 影响融资平衡结果的风险及控制措施

本次项目在计算资金平衡情况时，本债券的资金平衡根据对本

项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况、项目进度和区域经济的发展速度等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，项目预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

控制措施：根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

概述项目主管部门、实施单位、申请专项债券资金规模及年限等情况

寿光蔬菜产业转型创新示范基地项目

项目主管部门为寿光市农业局

实施单位为寿光市惠科农业科技有限公司

本次拟申请专项债券 0.1 亿元用于寿光蔬菜产业转型创新示范基地项目建设，年限为 10 年。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

寿光是“中国蔬菜之乡”，从 20 世纪 80 年代成功研制冬暖式

蔬菜大棚以来，以蔬菜产业为核心的寿光农业，伴随着改革开放进程一路发展壮大，并积极向全国输出技术、人才，带动全国农民增收致富，打造并叫响了“寿光模式”。寿光市向来以蔬菜种植规模宏大、品种繁多见长，无论是个体菜农还是已具备规模的蔬菜企业均致力于生产绿色无公害蔬菜。自新旧动能转换发展战略提出后，寿光市农业板块紧跟发展需求，积极打造现代农业高新技术集成示范区，加快实现寿光蔬菜智能产业化为功能定位，集中引进展示国内外农业前沿新品种、新技术、新模式、新装备，进行集中优化，形成寿光蔬菜产业智能化标准。

推广应用农业生产新技术新理念，用科技创新放大现代农业优势，寿光将积极稳妥地推进大棚“两改”工程，加快建设中国智慧农业装备示范园区、现代农业高新技术集成示范区、蔬菜产业创新研发基地等高科技园区，全面扩大与中国农科院蔬菜花卉所、北京农林科学院等科研院所的合作力度，全力打造蔬菜全产业链技术示范推广中心，争创国家级高新区。赋予“寿光模式”新的时代内涵，再造发展新优势，寿光以新技术、新设备、新模式的集成推广，不断提升蔬菜产业生命力、竞争力，扎实推动由“传统蔬菜种植”向“创新驱动”转变。

为更好地推广蔬菜技术，推动乡村振兴，寿光市大力推进智慧农业建设，瞄准世界最新设施蔬菜生产技术，以大数据、物联网、云服务等技术设备和提升蔬菜产业，推动蔬菜生产的精准化、智能化、自动化。依靠智能系统实现大棚的自动化管理，不仅降低

了劳动强度，还大大减少病虫害发生，减少肥用药量，提高蔬菜品质，真正实现了“流通千万里、追溯零距离”。

寿光市现代农业示范基地建设最先进的蔬菜温室大棚，将名优蔬菜新品种、优质栽培、节水灌溉、水肥一体化、土壤改良沃土工程、循环农业技术以及世界各国的蔬菜温室大棚设施和前沿的管理理念集成优化，打造现代农业转型创新示范基地。

2、项目实施的公益性

本项目的建设能够整合农业资源优势，在原有的农业基础上，提高农业管理生产技术，大力发展延伸产业，走农业现代化之路，大力推进农业三产融合—即农业“新六产”。以市场为导向，以资源为依托，以科技为先导、以生产条件、生产手段现代化为核心来推进农村经济体制改革和农业增长方式的转变，大幅度地提高资源利用率等，增加经济收入。

本项目的建设将极大促进农业增效、农民增收、农业发展，推进特色农业产业格局的形成。同时，项目建设必然带来社会资源（人力、物力、财力、信息）的动态变化，对周边地区具有较强的辐射带动作用，将有力促进项目区及周边地区的经济持续、健康发展，有利于推动人口、经济、社会、生态、资源的和谐发展。

3、项目实施的收益性

本项目收入主要是种苗繁育区收入、建筑物租赁收入、生鲜冷链周转收入。项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对运费收入以及相关营运成本、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 108,003.97 万元，融资本息合计为 50,042.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 2.16 倍，符合专项债发行要求。项目可以相较银行贷款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。项目具有较强的盈利能力和偿债能力，经济指标符合专项债发行要求。

4、项目投资合规性

项目符合财政部、国家发展改革委规定的 2022 年新增专项债券资金“九大”投向领域内“三、农林水利、（一）农业”的相关要求。项目已完成可行性研究报告，立项、土地、规划、环评、施工许可等手续齐全，批复文件规范有效。项目符合在建项目要求。该项目已纳入投资在线平台并已通过投资在线平台审批；项目（法人）单位未被依法列入严重失信主体名单；项目建设符合地方财政承受能力和政府投资能力，不会造成地方政府隐性债务问题。项目投资合规性完全满足有关政策要求。

5、项目成熟度

该项目于 2019 年 12 月开工建设，到 2022 年 12 月全部竣工并投入运营，目前按计划建设中。项目实施具有必要性，项目由良好的经济与社会效益，建设投资合规性完全满足有关政策要求，项目成熟度高。

6、项目资金来源和到位可行性

本项目总投资为 57,000.00 万元，所需资金申请专项债

36,100.00 万元(目前已发行 6500.0 万元),建设单位自筹 20,900.00 万元。目前建设单位自筹资金已足额到位。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

项目收入、成本、收益相关数据遵照《地方政府专项债券发行管理暂行办法》(财库〔2015〕83 号)、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》(财预〔2017〕89)规定,相关假设为预测提供了合理基础,项目收益、支出预测是在这些假设的基础上进行了恰当编制,并按照项目收益、支出及现金流入预测编制基础的规定进行了列报。

8、债券资金需求合理性

该项目具有良好的经济与社会效益,且该项目总投资中债务资金仅占 63.33%,偿债风险低。项目符合财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡的专项债券的要求,同时政府债券较银行贷款利率更优惠,可更好的为经济建设提供足够的资金支持,保障项目的建设运营。

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。

根据测算,在专项债券发行期限 10 年共产生可用于还付本息金额的净现金流入为 108,003.97 万元,融资本息合计为 50,042.00 万元,项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 2.16 倍,能够覆盖债券本息金额,用于还本付息资金的充足性能够得到保障。

(2) 偿债风险点

在编制融资与自求平衡测算方案中运用了一系列的假设，包括有关未来事项和推测性假设，这些假设是合理和符合实际的。但当实际事项与预期发生重大变动时，实际结果可能与预测性财务信息存在差异。

（3）应对措施

第一，加强项目管理，努力降低经营成本，提高项目的收益水平和社会经济效益，以充分保障债券资金的用款与还款。第二，预测数据严格按照谨慎性原则要求，即收益预测选择区间数据较低值，成本预测选择区间数据较高值。第三，严格遵照《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83号）、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）等有关规定，严格规范债券的申报、发行、使用、偿还等环节。

10、绩效目标合理性

项目绩效目标主要为项目建设进度及债券资金支付进度。项目计划2022年完成剩余工程量，根据施工合同，需支付工程款约3.6亿元。选用项目建设进度及债券资金支付进度作为绩效目标符合相关要求，同时符合实际情况，具有科学规范、统筹兼顾、激励约束、公开透明的特点。

11、其他需要纳入事前绩效评估的事项

无。

（三）评估结论

寿光蔬菜产业转型创新示范基地项目收益 108,003.97 万元，项目债券本息合计 50,042.00 万元，本息覆盖倍数为 2.16，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。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。