

京津冀协同发展产业示范园区基础设施建设
专项债券项目实施方案

德州建能实业集团有限公司



一、项目基本情况

（一）项目名称：

京津冀协同发展产业示范园区基础设施建设项目

（二）项目单位

项目立项主体名称：德州建能实业集团有限公司

项目单位简介：

机构名称：德州建能实业集团有限公司

地址：德州经济技术开发区大学路东首

主要负责人：霍晓兵

统一社会信用代码：91371400724280888K

企业类型：有限责任公司(国有独资)

注册资本：59750 万元

经营范围：天然气供应（有效期限以燃气经营许可证为准）；厨房用具销售；在国家法律、法规允许的范围内并经德州经济技术开发区管理委员会授权的国有资产管理和运营；德州经济技术开发区管理委员会授权的土地整理和一级开发；工业园区开发、建设、运营、管理、维护；园林绿化工程施工、养护；房屋租赁；物业管理；创业服务信息咨询（涉及资质证的凭有效资质证经营）（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）。

（三）项目规划审批

2021 年 2 月 25 日,取得山东省投资项目在线监管平台出具的《项目登记单》(项目代码: 2102-371471-04-01-531783),德州经济开发区发展和改革委员会对该项目给予了批复(德经开经发改【2021】14 号)。

(四) 项目规模与主要建设内容

项目位于德州经济技术开发区,主要立足于德州经开区京津冀协同发展示范区产业发展方向,推动产业集约化、智慧化升级,以高端装备制造、新能源、休闲食品加工、半导体为承接重点,建设产业承接基地、科技成果转化基地、优质农副产品供应基地。项目总投资约 105.6 亿元,占地约 154.45 万平方米(约 2317.73 亩),主要建设综合实验设施、研发中心、检测展览中心、高标准厂房、仓储物流中心等。项目建成后,引进一批实力雄厚、主业突出、具有较强竞争力的大型企业集团,同时招引产业链上下游企业入驻,精准对接京津冀产业转移。

(五) 项目建设期限

本项目建设期为 3.5 年,为 2021 年 8 月-2024 年 12 月。其中,2021 年 8 月开工建设,预计 2024 年 12 月完成竣工验收工作,该项目在建设周期内完成项目的土建基础及主体工程、内部装饰、附属设施建设等工程。

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) 《建设项目经济评价方法与参数》(第三版);
- (2) 《投资项目可行性研究指南》(试用版);
- (3) 《山东省建设工程概算定额》;
- (4) 财政部关于印发《基本建设项目建设成本管理规定》的通知(财建〔2016〕504 号);

（5）国家发展改革委、建设部《关于印发〈建设工程监理与相关服务收费管理规定〉的通知》（发改价格[2007]670号）；

（6）国家计委、建设部关于发布《工程勘察设计收费管理规定》的通知（计价格[2002]10号）；

（7）国家计委关于《招标代理服务收费管理暂行办法》的通知（计价格[2002]1980号）；

（8）山东省物价局、山东省建设厅《关于新增建设工程造价咨询服务项目收费标准的通知》（鲁价费发[2004]239号）；

（9）德州市关于开发项目当前的各项收费标准，德州市建筑安装工程单位估价表，德州市建筑工程造价有关文件规定，德州市主要建筑材料市场行情，分析、确定该项目的总投资费用；

（10）项目《可行性研究报告》。

2. 估算总额

经估算，项目总投资 1,056,000.00 万元，包括建设投资 986,062.00 万元，利息 69,378.00 万元，铺底流动资金 560.00 万元。

项目建设投资 986,062.00 万元，其中：建筑工程费用 647,600.00 万元、设备购置费用 139,860.00 万元，安装工程费用 60,605.00 万元、工程建设其他费用 84,617.00 万元、预备费用 44,268.60 万元。

该项目已取得贷款 10,000.00 万元，于 2023 年开始偿还，至 2034 年还清；第一年实际执行利率为 4.8%，以后年度每年调整一次贷款利率。

项目建设期申请专项债 834,800.00 万元，该项目前期累计已发行 164,900.00 万元，本次计划发行 13,300.00 万元，剩余额度 656,600.00 万元假设于 2022 年发行 210,000.00 万元，2023 年至 2024 年每年发行 223,300.00 万元。假设本次及后续发行债券发行期限为 30 年，债券发行利率为 4.50%，项目债券本金到期一次性偿还，债券存续期内每半年支付一次债券利息。。

（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，本项目单位根据国家有关规定，初步确定项目资金来源如下：

资金结构表

资金结构	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	1,056,000.00	100%	
一、资本金	211,200.00	20%	
自有资金	211,200.00		
二、债务资金	844,800.00	80%	
其中：专项债	834,800.00		
银行贷款	10,000.00		

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）运营收入预测

项目收入主要为标准厂房、物流仓储中心、检测中心、会展中心等建筑物租赁收入。

运营期各年收入预测如下：

年份	标准厂房租赁收入	办公用房租赁收入	仓储服务租赁收入	综合实验设施租赁收入	会展场所租赁（万m²）收入	电商中心租赁收入	合计
2021	-	-	-	-	-	-	-
2022	-	-	-	-	-	-	-
2023	-	-	-	-	-	-	-

2024	-	-	-	-	-	-	-
2025	7,427.39	748.98	104,163.70	2,679.68	675.08	2,511.91	118,206.74
2026	9,284.23	936.23	130,204.63	3,349.61	1,054.81	3,139.89	147,969.39
2027	9,284.23	936.23	130,204.63	3,349.61	1,054.81	3,139.89	147,969.39
2028	9,284.23	936.23	130,204.63	3,349.61	1,054.81	3,139.89	147,969.39
2029	9,284.23	936.23	130,204.63	3,349.61	1,054.81	3,139.89	147,969.39
2030	9,284.23	936.23	130,204.63	3,349.61	1,054.81	3,139.89	147,969.39
2031	9,284.23	936.23	130,204.63	3,349.61	1,054.81	3,139.89	147,969.39
2032	9,284.23	936.23	130,204.63	3,349.61	1,054.81	3,139.89	147,969.39
2033	9,284.23	936.23	130,204.63	3,349.61	1,054.81	3,139.89	147,969.39
2034	9,284.23	936.23	130,204.63	3,349.61	1,054.81	3,139.89	147,969.39
2035	9,284.23	936.23	130,204.63	3,349.61	1,054.81	3,139.89	147,969.39
2036	9,284.23	936.23	130,204.63	3,349.61	1,054.81	3,139.89	147,969.39
2037	9,284.23	936.23	130,204.63	3,349.61	1,054.81	3,139.89	147,969.39
2038	9,284.23	936.23	130,204.63	3,349.61	1,054.81	3,139.89	147,969.39
2039	9,284.23	936.23	130,204.63	3,349.61	1,054.81	3,139.89	147,969.39
2040	9,284.23	936.23	130,204.63	3,349.61	1,054.81	3,139.89	147,969.39
2041	9,284.23	936.23	130,204.63	3,349.61	1,054.81	3,139.89	147,969.39
2042	9,284.23	936.23	130,204.63	3,349.61	1,054.81	3,139.89	147,969.39
2043	9,284.23	936.23	130,204.63	3,349.61	1,054.81	3,139.89	147,969.39
2044	9,284.23	936.23	130,204.63	3,349.61	1,054.81	3,139.89	147,969.39
2045	9,284.23	936.23	130,204.63	3,349.61	1,054.81	3,139.89	147,969.39
2046	9,284.23	936.23	130,204.63	3,349.61	1,054.81	3,139.89	147,969.39
2047	9,284.23	936.23	130,204.63	3,349.61	1,054.81	3,139.89	147,969.39
2048	9,284.23	936.23	130,204.63	3,349.61	1,054.81	3,139.89	147,969.39
2049	9,284.23	936.23	130,204.63	3,349.61	1,054.81	3,139.89	147,969.39
2050	9,284.23	936.23	130,204.63	3,349.61	1,054.81	3,139.89	147,969.39
2051	9,284.23	936.23	130,204.63	3,349.61	1,054.81	3,139.89	147,969.39
合计	248,817.40	25,090.83	3,489,483.95	89,769.41	28,100.23	84,149.07	3,965,410.89

收入预测方法说明：

项目收入主要为标准厂房、物流仓储中心、检测中心、会展中心等建筑物租赁收入。

项目主要建设标准厂房 38.25 万 m²，租赁价格按照 0.7 元/m²·天计算，正常年收入 9772.88 万元；

办公用房 2.70 万 m²，租赁价格分别为 1 元/m²·天，正常年收入 985.50 万元；

仓储服务（恒温库、冷库）120 万m²，租赁价格按照 2.8 元/m²·天计算，正常年收入 122,640.00 万元；

仓储服务（常温）39.5 万m²，租赁价格按照 1 元/m²·天计算，正常年收入 14,417.5 万元；

综合实验中心 9.66 万m²，租赁价格按照 1 元/m²·天计算，正常年收入 3,525.90 万元；

会展中心 7.8 万m²，租赁价格按照 2 元/m²·天计算，利用率按照 30%计算，收入按照 65%计算，正常年收入 1110.33 万元；

电商中心 6.16 万m²，租赁价格按照 3.5 元/m²·天计算，利用率按照 60%计算，收入按照 70%计算，正常年收入 3,305.15 万元。

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，2052 年至 2054 年不再计算收入和成本

（二）运营成本预测

本项目总成本费用包括外购原辅材料费、外购动力费、工资及福利费、修理费、其他费用、其他制造费用、其他管理费用、其他营业费用、经营成本、折旧费、摊销费、利息支出等。年度运营支出预测如下：

运营支出估算表（单位：万元）

年份	外购动力及 燃料	工资及福利	修理费	其他费用	合计
2021	-	-	-	-	-
2022	-	-	-	-	-
2023	-	-	-	-	-
2024	-	-	-	-	-
2025	17.75	561.66	404.78	5,926.94	6,911.13
2026	17.89	702.07	404.78	7,420.34	8,545.08
2027	17.89	702.07	404.78	7,420.34	8,545.08
2028	17.89	702.07	404.78	7,420.34	8,545.08
2029	17.89	702.07	404.78	7,420.34	8,545.08
2030	17.89	702.07	404.78	7,420.34	8,545.08
2031	17.89	702.07	404.78	7,420.34	8,545.08
2032	17.89	702.07	404.78	7,420.34	8,545.08
2033	17.89	702.07	404.78	7,420.34	8,545.08
2034	17.89	702.07	404.78	7,420.34	8,545.08
2035	17.89	702.07	255.59	7,420.34	8,395.90

2036	17.89	702.07	255.59	7,420.34	8,395.90
2037	17.89	702.07	255.59	7,420.34	8,395.90
2038	17.89	702.07	255.59	7,420.34	8,395.90
2039	17.89	702.07	255.59	7,420.34	8,395.90
2040	17.89	702.07	255.59	7,420.34	8,395.90
2041	17.89	702.07	255.59	7,420.34	8,395.90
2042	17.89	702.07	255.59	7,420.34	8,395.90
2043	17.89	702.07	255.59	7,420.34	8,395.90
2044	17.89	702.07	255.59	7,420.34	8,395.90
2045	17.89	702.07	255.59	7,420.34	8,395.90
2046	17.89	702.07	255.59	7,420.34	8,395.90
2047	17.89	702.07	255.59	7,420.34	8,395.90
2048	17.89	702.07	255.59	7,420.34	8,395.90
2049	17.89	702.07	255.59	7,420.34	8,395.90
2050	17.89	702.07	255.59	7,420.34	8,395.90
2051	17.89	702.07	255.59	7,420.34	8,395.90
2052	-	-	-	-	-
合计	482.96	18,815.53	8,392.84	198,855.71	226,547.04

成本预测方法说明：

本项目运营本主要包括外购燃料和动力费、工资及福利费、折旧费和摊销费、修理费、其他费用。

（1）燃料和动力费

本项目动力消耗包括水 0.15 万 m³、价格按 4.42 元/m³，电 25 万 kWh，价格 0.66 元/kWh 计算，预计每年投入 17.04 万元。

（2）工资及福利费

本项目建成后劳动定员 90 人，其中：管理人员 5 人，技术人员 20 人，工人 65 人，工资分别按 10.2 万元/年、7.8 万元/年、6.0 万元/年计，工资总额 597 万元，福利费计提比率按 12%，年工资及福利费用为 668.64 万元。

（3）折旧费

折旧按照平均年限法计算。建筑物折旧期按照 20 年，设备按照 10 年计算，残值率均取 5%。每年折旧费为 7710 万元。本项目无形递延资产 110303 万元，年摊销费用 5515 万元。

(4) 修理费

修理费计提比率为当期折旧费用的 5%，经营期年均费用为 385.50 万元。

(6) 其他费用

其他费用计提比例为当期收入的 5%，经营期年均费用为 7,066.99 万元。

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，2052 年至 2054 年不再计算收入和成本

(7) 利息支出

该项目前期累计已发行 164,900.00 万元，本次计划发行 13,300.00 万元，剩余额度 656,600.00 万元假设于 2022 年发行 210,000.00 万元，2023 年至 2024 年每年发行 223,300.00 万元。假设本次及后续发行债券发行期限为 30 年，债券发行利率为 4.50%，项目债券本金到期一次性偿还，债券存续期内每半年支付一次债券利息。该项目前期发行债券 164,900.00 万元，发行具体情况如下表：

发行时间	金额	利率	期限
2021 年 4 月	8,900.00	3.89%	20 年
2021 年 7 月	21,000.00	3.55%	20 年
2021 年 8 月	22,000.00	3.47%	20 年
2021 年 9 月	20,000.00	3.53%	20 年
2021 年 10 月	28,000.00	3.61%	20 年
2021 年 10 月	13,000.00	3.62%	20 年
2021 年 11 月	5,000.00	3.50%	20 年
2021 年 12 月	47000.00	3.52%	30 年
合计	164,900.00		

应付本息如下表：

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	-	164,900.00		164,900.00	173.11	173.11
2022	164,900.00	223,300.00		388,200.00	10,896.16	10,896.16
2023	388,200.00	223,300.00		611,500.00	20,944.66	20,944.66
2024	611,500.00	223,300.00		834,800.00	30,993.16	30,993.16

2025	834,800.00			834,800.00	36,017.41	36,017.41
2026	834,800.00			834,800.00	36,017.41	36,017.41
2027	834,800.00			834,800.00	36,017.41	36,017.41
2028	834,800.00			834,800.00	36,017.41	36,017.41
2029	834,800.00			834,800.00	36,017.41	36,017.41
2030	834,800.00			834,800.00	36,017.41	36,017.41
2031	834,800.00		-	834,800.00	36,017.41	36,017.41
2032	834,800.00			834,800.00	36,017.41	36,017.41
2033	834,800.00			834,800.00	36,017.41	36,017.41
2034	834,800.00			834,800.00	36,017.41	36,017.41
2035	834,800.00			834,800.00	36,017.41	36,017.41
2036	834,800.00			834,800.00	36,017.41	36,017.41
2037	834,800.00			834,800.00	36,017.41	36,017.41
2038	834,800.00			834,800.00	36,017.41	36,017.41
2039	834,800.00			834,800.00	36,017.41	36,017.41
2040	834,800.00			834,800.00	36,017.41	36,017.41
2041	834,800.00		117,900.00	716,900.00	35,844.31	153,744.31
2042	716,900.00			716,900.00	31,799.90	31,799.90
2043	716,900.00			716,900.00	31,799.90	31,799.90
2044	716,900.00			716,900.00	31,799.90	31,799.90
2045	716,900.00			716,900.00	31,799.90	31,799.90
2046	716,900.00			716,900.00	31,799.90	31,799.90
2047	716,900.00			716,900.00	31,799.90	31,799.90
2048	716,900.00			716,900.00	31,799.90	31,799.90
2049	716,900.00			716,900.00	31,799.90	31,799.90
2050	716,900.00			716,900.00	31,799.90	31,799.90
2051	716,900.00		47,000.00	669,900.00	31,799.90	78,799.90
2052	669,900.00		223,300.00	446,600.00	25,121.25	248,421.25
2053	446,600.00		223,300.00	223,300.00	15,072.75	238,372.75
2054	223,300.00		223,300.00	-	5,024.25	228,324.25
合计		834,800.00	834,800.00		1,038,347.20	1,873,147.20

项目贷款还本付息表如下：

单位：万元

	期初	本期新增	本期偿还	期末	利息	还本付息
2021 年		10,000.00		10,000.00	480.00	480.00
2022 年	10,000.00			10,000.00	480.00	480.00
2023 年	10,000.00		800.00	9,200.00	457.60	1,257.60
2024 年	9,200.00		800.00	8,400.00	425.60	1,225.60
2025 年	8,400.00		800.00	7,600.00	387.20	1,187.20
2026 年	7,600.00		800.00	6,800.00	348.80	1,148.80
2027 年	6,800.00		800.00	6,000.00	310.40	1,110.40

2028 年	6,000.00		800.00	5,200.00	272.00	1,072.00
2029 年	5,200.00		1,000.00	4,200.00	229.60	1,229.60
2030 年	4,200.00		1,000.00	3,200.00	181.60	1,181.60
2031 年	3,200.00		1,000.00	2,200.00	133.60	1,133.60
2032 年	2,200.00		1,000.00	1,200.00	85.60	1,085.60
2033 年	1,200.00		1,000.00	200.00	41.60	1,041.60
2034 年	200.00		200.00		4.80	204.80
合计		10,000.00	10,000.00		3,838.40	13,838.40

(四) 项目运营损益表

项目运营损益表

年份	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
营业收入	-	-	-	-	108,446.55	135,751.73
增值税	-	-	-	-	9,029.72	11,315.36
营业税金及附加	-	-	-	-	14,097.15	17,648.05
营业成本	653.11	11,376.16	21,402.26	31,418.76	55,810.41	57,234.13
利润总额	-653.11	-11,376.16	-21,402.26	-31,418.76	38,538.99	60,869.55
企业所得税	-	-	-	-	9,634.75	15,217.39
净利润	-653.11	-11,376.16	-21,402.26	-31,418.76	28,904.24	45,652.16

续表

年份	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
营业收入	135,751.73	135,751.73	135,751.73	135,751.73	135,751.73	135,751.73
增值税	11,315.36	11,315.36	11,315.36	11,315.36	11,315.36	11,315.36
营业税金及附加	17,648.05	17,648.05	17,648.05	17,648.05	17,648.05	17,648.05
营业成本	57,195.73	57,157.33	57,114.93	57,066.93	57,018.93	56,970.93
利润总额	60,907.95	60,946.35	60,988.75	61,036.75	61,084.75	61,132.75
企业所得税	15,226.99	15,236.59	15,247.19	15,259.19	15,271.19	15,283.19
净利润	45,680.96	45,709.76	45,741.56	45,777.56	45,813.56	45,849.56

续表

年份	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
营业收入	135,751.73	135,751.73	135,751.73	135,751.73	135,751.73	135,751.73
增值税	11,315.36	11,315.36	11,332.53	11,332.53	11,332.53	11,332.53
营业税金及附加	17,648.05	17,648.05	17,650.11	17,650.11	17,650.11	17,650.11

营业成本	56,926.93	56,890.13	53,911.76	53,911.76	53,911.76	53,911.76
利润总额	61,176.75	61,213.55	64,189.87	64,189.87	64,189.87	64,189.87
企业所得税	15,294.19	15,303.39	16,047.47	16,047.47	16,047.47	16,047.47
净利润	45,882.56	45,910.16	48,142.40	48,142.40	48,142.40	48,142.40

续表

年份	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年
营业收入	135,751.73	135,751.73	135,751.73	135,751.73	135,751.73	135,751.73
增值税	11,332.53	11,332.53	11,332.53	11,332.53	11,332.53	11,332.53
营业税金及附加	17,650.11	17,650.11	17,650.11	17,650.11	17,650.11	17,650.11
营业成本	53,911.76	53,911.76	53,738.65	49,694.25	49,694.25	49,694.25
利润总额	64,189.87	64,189.87	64,362.97	68,407.38	68,407.38	68,407.38
企业所得税	16,047.47	16,047.47	16,090.74	17,101.84	17,101.84	17,101.84
净利润	48,142.40	48,142.40	48,272.23	51,305.53	51,305.53	51,305.53

续表

年份	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年
营业收入	135,751.73	135,751.73	135,751.73	135,751.73	135,751.73	135,751.73	135,751.73
增值税	11,332.53	11,332.53	11,332.53	11,332.53	11,332.53	11,332.53	11,332.53
营业税金及附加	17,650.11	17,650.11	17,650.11	17,650.11	17,650.11	17,650.11	17,650.11
营业成本	39,310.67	39,310.67	39,310.67	39,310.67	39,310.67	39,310.67	39,310.67
利润总额	78,790.96	78,790.96	78,790.96	78,790.96	78,790.96	78,790.96	78,790.96
企业所得税	19,697.74	19,697.74	19,697.74	19,697.74	19,697.74	19,697.74	19,697.74
净利润	59,093.22	59,093.22	59,093.22	59,093.22	59,093.22	59,093.22	59,093.22

（五）项目资金测算平衡表

项目资金测算平衡表（单位：万元）

年份	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年
一、经营活动产生的现金流					
1. 经营活动产生的现金流	-	-	-	-	118,206.74
2. 经营活动支付的现金流	-	-	-	-	6,911.13
3. 经营活动支付的各项税金	-	-	-	-	32,761.62
4. 经营活动产生的现金流小计	-	-	-	-	78,533.99
二、投资活动产生	-	-	-	-	-

的现金流量					
1. 支付项目建设资金	174,900.00	295,818.00	295,818.00	289,464.00	-
2. 支付的铺底资金	-	-	-	-	-
3. 投资活动产生的现金流小计	-174,900.00	-295,818.00	-295,818.00	-289,464.00	-
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-
1. 项目资本金	-	72,518.00	72,518.00	66,164.00	-
2. 债券及银行借款筹资款	174,900.00	223,300.00	223,300.00	223,300.00	-
3. 偿还债券及银行借款本金	-	-	800.00	800.00	800.00
4. 支付融资利息	653.11	11,376.16	21,402.26	31,418.76	36,404.61
5. 筹资活动产生的现金流合计	174,246.90	284,441.84	273,615.74	257,245.24	-37,204.61
四、现金流总计	-	-	-	-	-
1. 期初现金	-	-653.11	-12,029.27	-34,231.53	-66,450.29
2. 期内现金变动	-653.11	-11,376.16	-22,202.26	-32,218.76	41,329.38
3. 期末现金	-653.11	-12,029.27	-34,231.53	-66,450.29	-25,120.90

续上表：

年份	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
一、经营活动产生的现金流					
1. 经营活动产生的现金流	147,969.39	147,969.39	147,969.39	147,969.39	147,969.39
2. 经营活动支付的现金流	8,545.08	8,545.08	8,545.08	8,545.08	8,545.08
3. 经营活动支付的各项税金	44,180.80	44,190.40	44,200.00	44,210.60	44,222.60
4. 经营活动产生的现金流小计	95,243.51	95,233.91	95,224.31	95,213.71	95,201.71
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 筹资金	-	-	-	-	-
3. 偿还债券及银行 借款本金	800.00	800.00	800.00	1,000.00	1,000.00
4. 支付融资利息	36,366.21	36,327.81	36,289.41	36,247.01	36,199.01
5. 筹资活动产生的 现金流合计	-37,166.21	-37,127.81	-37,089.41	-37,247.01	-37,199.01
四、现金流总计	-	-	-	-	-
1. 期初现金	-25,120.90	32,956.40	91,062.50	149,197.40	207,164.10
2. 期内现金变动	58,077.30	58,106.10	58,134.90	57,966.70	58,002.70
3. 期末现金	32,956.40	91,062.50	149,197.40	207,164.10	265,166.81

续上表：

年份	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
一、经营活动产生的 现金流	-	-	-	-	-
1. 经营活动产生的 现金流	147,969.39	147,969.39	147,969.39	147,969.39	147,969.39
2. 经营活动支付的 现金流	8,545.08	8,545.08	8,545.08	8,545.08	8,395.90
3. 经营活动支付的 各项税金	44,234.60	44,246.60	44,257.60	44,266.80	45,030.10
4. 经营活动产生的 现金流小计	95,189.71	95,177.71	95,166.71	95,157.51	94,543.39
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 筹资金	-	-	-	-	-
3. 偿还债券及银行 借款本金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	200.00	-
4. 支付融资利息	36,151.01	36,103.01	36,059.01	36,022.21	36,017.41
5. 筹资活动产生的 现金流合计	-37,151.01	-37,103.01	-37,059.01	-36,222.21	-36,017.41
四、现金流总计	-	-	-	-	-

1. 期初现金	265,166.81	323,205.51	381,280.21	439,387.91	498,323.21
2. 期内现金变动	58,038.70	58,074.70	58,107.70	58,935.30	58,525.98
3. 期末现金	323,205.51	381,280.21	439,387.91	498,323.21	556,849.19

续上表：

年份	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
一、经营活动产生的现金流	-	-	-	-	-
1. 经营活动产生的现金流	147,969.39	147,969.39	147,969.39	147,969.39	147,969.39
2. 经营活动支付的现金流	8,395.90	8,395.90	8,395.90	8,395.90	8,395.90
3. 经营活动支付的各项税金	45,030.10	45,030.10	45,030.10	45,030.10	45,030.10
4. 经营活动产生的现金流小计	94,543.39	94,543.39	94,543.39	94,543.39	94,543.39
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	36,017.41	36,017.41	36,017.41	36,017.41	36,017.41
5. 筹资活动产生的现金流合计	-36,017.41	-36,017.41	-36,017.41	-36,017.41	-36,017.41
四、现金流总计	-	-	-	-	-
1. 期初现金	556,849.19	615,375.17	673,901.15	732,427.13	790,953.12
2. 期内现金变动	58,525.98	58,525.98	58,525.98	58,525.98	58,525.98
3. 期末现金	615,375.17	673,901.15	732,427.13	790,953.12	849,479.10

续上表：

年份	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
一、经营活动产生的现金流	-	-			
1. 经营活动产生的现金流	147,969.39	147,969.39	147,969.39	147,969.39	147,969.39
2. 经营活动支付的现金流	8,395.90	8,395.90	8,395.90	8,395.90	8,395.90
3. 经营活动支付的各项税金	45,073.38	46,084.48	46,084.48	46,084.48	48,680.38

4. 经营活动产生的现金流量小计	94,500.11	93,489.01	93,489.01	93,489.01	90,893.12
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量小计	-	-	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-
1. 项目资本金	-	-	-	-	-
2. 债券及银行借款筹贷款	-	-	-	-	-
3. 偿还债券及银行借款本金	117,900.00	-	-	-	-
4. 支付融资利息	35,844.31	31,799.90	31,799.90	31,799.90	31,799.90
5. 筹资活动产生的现金流量合计	-153,744.31	-31,799.90	-31,799.90	-31,799.90	-31,799.90
四、现金流总计	-	-	-	-	-
1. 期初现金	849,479.10	790,234.91	851,924.02	913,613.13	975,302.25
2. 期内现金变动	-59,244.19	61,689.11	61,689.11	61,689.11	59,093.22
3. 期末现金	790,234.91	851,924.02	913,613.13	975,302.25	1,034,395.47

续表

年份	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年
一、经营活动产生的现金流					
1. 经营活动产生的现金流	147,969.39	147,969.39	147,969.39	147,969.39	147,969.39
2. 经营活动支付的现金流	8,395.90	8,395.90	8,395.90	8,395.90	8,395.90
3. 经营活动支付的各项税金	48,680.38	48,680.38	48,680.38	48,680.38	48,680.38
4. 经营活动产生的现金流小计	90,893.12	90,893.12	90,893.12	90,893.12	90,893.12
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	31,799.90	31,799.90	31,799.90	31,799.90	31,799.90
5. 筹资活动产生的现金流合计	-31,799.90	-31,799.90	-31,799.90	-31,799.90	-31,799.90
四、现金流总计	-	-	-	-	-
1. 期初现金	1,034,395.47	1,093,488.68	1,152,581.90	1,211,675.12	1,270,768.34
2. 期内现金变动	59,093.22	59,093.22	59,093.22	59,093.22	59,093.22
3. 期末现金	1,093,488.68	1,152,581.90	1,211,675.12	1,270,768.34	1,329,861.56

续表

年份	2051 年	2052 年	2053 年	2054 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	147,969.39	-	-	-	3,965,410.89
2. 经营活动支付的现金流	8,395.90	-	-	-	226,547.04
3. 经营活动支付的各项税金	48,680.38	-	-	-	1,225,041.73
4. 经营活动产生的现金流小计	90,893.12	-	-	-	2,513,822.13
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-
1. 支付项目建设资金	-	-	-	-	1,056,000.00
2. 支付的铺底资金	-	-	-	-	-
3. 投资活动产生的现金流小计	-	-	-	-	-1,056,000.00
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-
1. 项目资本金	-	-	-	-	211,200.00
2. 债券及银行借款筹资款	-	-	-	-	844,800.00
3. 偿还债券及银行借款本金	47,000.00	223,300.00	223,300.00	223,300.00	844,800.00
4. 支付融资利息	31,799.90	25,121.25	15,072.75	5,024.25	1,042,185.60

5. 筹资活动产生的现金流合计	-78,799.90	-248,421.25	-238,372.75	-228,324.25	-830,985.60
四、现金流总计	-	-	-	-	-
1. 期初现金	1,329,861.56	1,341,954.78	1,093,533.53	855,160.78	-
2. 期内现金变动	12,093.22	-248,421.25	-238,372.75	-228,324.25	626,836.53
3. 期末现金	1,341,954.78	1,093,533.53	855,160.78	626,836.53	626,836.53

（五）其他需要说明的事项

1. 该项目前期累计已发行 164,900.00 万元，本次计划发行 13,300.00 万元，剩余额度 656,600.00 万元假设于 2022 年发行 210,000.00 万元，2023 年至 2024 年每年发行 223,300.00 万元。假设本次及后续发行债券发行期限为 30 年，债券发行利率为 4.50%，项目债券本金到期一次性偿还，债券存续期内每半年支付一次债券利息。

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

本项目收入主要是标准厂房、物流仓储中心、检测中心、会展中心等建筑物租赁收入。项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对建筑物租赁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 2,513,822.13 万元，融资本息合计为 1,886,985.60 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.33 倍。

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	834,800.00	1,038,347.20	1,873,147.20	
银行借款	10,000.00	3,838.40	13,838.40	
融资合计	844800.00	1,042,185.60	1,886,985.60	2,513,822.13
覆盖倍数	1.33			

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

资金筹措能否落实是关键。这需要项目的组织机构切实做好项目的前期工作，加强同银行、各级政府组织机构的沟通，获取各方面的支持，保证项目如期开工等。否则，将会对项目的建设带来一定风险

项目的建设将临时占用土地，可能要破坏部分植被及自然水系等。虽然项目在完成后，对设施进行修复，但是避免不了对建设区域附近生态环境、景观资源、视觉环境等造成部分影响，其中某些损失将是不可逆转的，这些情况将会影响项目的建设工作的。

（二）与项目收益相关的风险

1. 数量达不到预期风险

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及运营效益。

六、事前项目绩效评估报告

一、评估对象

（一）项目名称

京津冀协同发展产业示范园区基础设施建设项目

（二）项目概况

本项目位于山东省德州经济技术开发区，项目总占地面积 2317.73 亩，其中产业项目占地面积 2037.5 亩，总建筑面积 229 余万 m²，主要分为 9 大地块（11 个分地块），配套市政基础设施等占地 280.23 亩。

本项目主要建设综合实验设施、研发中心、检测展览中心、高标准厂房、仓储物流中心等。

本项目市政基础设施工程主要包括绿地周边配套道路建设项目、博文中学周边配套道路建设项目、社区周边配套道路建设项目、东城茗筑周边配套道路建设项目，以及宋官屯街道、长河街道、袁桥镇、赵虎镇、抬头寺镇等道路及绿化、亮化、排水工程等，以及桥梁、供电等工程。

（三）项目绩效目标

1. 绩效总目标：

本项目主要立足于德州经开区京津冀协同发展示范区产业发展方向，建设产业承接基地、科技成果转化基地、优质农副产品供应基地，推动产业集聚化、智慧化升级，推进产业融合发展、培育产业骨干企业、强化产业国际交流合作等方法，促进高端装备制造、休闲食品加工、新材料、新能源等相关产业发展。

2、项目 2021 年度绩效目标：

完成前期咨询、规划、环评、施工许可等前期手续，2021 年 8 月开工建设。

（四）项目资金构成

本项目总投资 1056000 万元，其中 211200 万元由建设单位自有资金投入解决，剩余 834800 万元申请发行专项债券融资，申请项目贷款 10000 万元。

二、事前绩效评估的基本情况

（一）评估程序。评估程序主要遵照事前评估准备、事前评估实施、评估总结及应用的原则进行，具体程序如下：

1. 确定事前评估对象。根据《山东省财政厅关于印发山东省政府专项债券项目绩效管理暂行办法的通知》（鲁财债〔2020〕70 号）及《德州经济技术开发区区级政策和项目预算事前绩效评估管理暂行办法》规定要求，对京津冀协同发展产业示范园区基础设施建设项目确定为本次评估对象。

2. 成立事前评估工作组。组员主要包括财务、生产、基建等有关科室，组织开展事前评估各项工作。

3. 拟定工作方案。评估工作组按要求拟定具体的事前评估工作方案，包括工作程序、评估专家团队、工作时间等。

4. 项目调研。评估工作组到项目实施单位进行积极有效沟通，了解项目情况，辅导项目单位收集准备资料。

5. 收集审核资料，现场调研。评估工作组收集审核项目资料，通过查阅资料对项目开展全面评估。

6. 撰写报告。评估工作组根据评估意见，按照规定的文本格式和要求，撰写事前绩效评估报告，整理事前评估资料。

7. 根据事前评估意见进一步完善项目管理。

（二）评估思路。评估组成员根据该项目的必要性和实际使用情况、项目投入合理性、绩效目标合理性等方面综合进行评估。

（三）评估方式、方法。本项目的主要评估方式是在项目单位提供的决策立项文件、组织实施及制度、绩效目标设定等资料基础上结合相关政策对项目

展开分析与评估。采用因素分析法，通过综合分析影响绩效目标实现，实施效果的内外因素，进行评估。

三、评估内容和结论

（一）立项必要性

2015 年 02 月 10 日，中央财经领导小组第九次会议审议研究了《京津冀协同发展规划纲要》。中共中央政治局 2015 年 4 月 30 日召开会议，审议通过《京津冀协同发展规划纲要》。纲要指出，推动京津冀协同发展是一个重大国家战略，核心是有序疏解北京非首都功能，要在京津冀交通一体化、生态环境保护、产业升级转移等重点领域率先取得突破。

山东省委办公厅、省政府办公厅《关于支持德州加快融入京津冀协同发展的意见》（鲁办发〔2016〕26 号）提出，推动重点领域改革先行先试；打造承接优势产业转移基地（大力发展特色优质农业、加快发展高端高效产业、积极发展现代航商贸服务业、提升承接载体功能）；打造科技创新服务基地；提高支撑保障能力等，支持德州成为疏解背景非首都功能的“微中心”选址地，打造京津冀产业协同发展示范区。

通过京津冀协同发展产业示范园区基础设施的建设，有利于实现园区标准化，便于园区进行规范化管理，构筑了经济发展的平台，优化了投资环境，增强了招商引资的力度，有助于吸引尖端人才和高端产业入驻，促进区域经济产业高地的形成，提升德州经济开发区和德州市的对外形象和影响力。德州建能实业集团有限公司申请设立该项目。

同时，根据《德州经济技术开发区区级政策和项目预算事前绩效评估管理暂行办法》规定的文件“关于区政府对事前绩效评估作为专项债券项目入库的前置条件，评估结果作为项目是否纳入政府专项债券资金支持范围”的政策规定和工作安排，进行立项。

（二）绩效目标合理性

根据《德州经济技术开发区区级政策和项目预算事前绩效评估管理暂行办法》要求，该项目绩效目标明确了受益群体，与部门年度重点工作任务较为匹配，绩效目标设置明确，充分体现项目设施预期效果情况，目标与预期社会效益、现实需求匹配性高，具有一定前瞻性和挑战性。

绩效目标设置合理。

（三）投入产出经济性

按照国家发展改革委、建设部《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）和有关现行财税制度的原则评价，项目总投资 1056000 万元，项目建设期 3.5 年（2021 年 8 月至 2024 年 12 月）。2025 年 1 月始进入经营期，预计年营业收入 257000.00 万元、年净利润 122317.58 万元。总投资收益率较高。该项目成本可控，效益明显。

（四）实施方案可行性

国家发展改革委 2019 年第 29 号令《产业结构调整指导目录（2019 本）》，属于“鼓励类”第二十二条“城镇基础设施”和第四十二条“其他服务业”第 5 条“开发区、产业集聚区配套公共服务平台建设与服务”的内容，本项目是国家鼓励发展的产业，符合国家相关的产业政策

（五）筹资合规性

本项目总投资规模合理，本项目所需资金除申请专项债券 834800.00 万元，剩余部分由建设单位自有资金投入解决，符合政策规定的要求。

（六）偿债能力安全性

根据本项目资金筹措计划，建设期拟共发行专项债券 834800.00 万元，前期已发行 164900.00 万元，本期及后期发行 669900.00 万元，年利率 4.5%，期限 30 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金。

偿债资金来源主要来源有未分配利润、折旧费、其他收益，可以参照息税折旧摊销前利润、税后净现金流量两项指标：

息税前利润 199275.50 万元；税后净现金流量 2,513,822.13 万元。

息税折旧摊销前利润、税后净现金流量累计数额都远大于每年还款计划指标。

息前净现金流量为 2,513,822.13 万元，融资本息合计为 1,873,147.20 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.33 倍。

偿债能力安全性较高。

（七）总体结论

总体上来讲，本项目立项充分，内容明确具体，与绩效目标相匹配，具有明确的绩效目标，组织管理机构能够可持续运转，项目资金来源渠道明确，资金到位时间、条件能够落实。

四、相关建议

为了保障项目能顺利实施，早日开工建设完成，建设采取以下措施作为保障：

（一）组织保障 建立项目工作班子，切实抓好各阶段项目的实施，必须保证不延误工期。

（二）资金保障 资金的落实是保证项目顺利完成的关键，本项目资金来源为申请专项债券外，剩余部分由建设单位自有资金投入解决。

（三）政策保障 本项目适应经济开发区当地情况，符合国家产业政策，促进新型产业良性循环，激发市场主体发展产业的内生动力，打造新的经济增长点，是一个利国利民的工程，建设京津冀协同发展产业示范园区基础设施建设项目势在必行。

五、其他需要说明的问题

本报告是对项目单位所提供的材料进行全面分析与评估，结合现场考察情况，在专家评价意见的基础上综合形成的。报告重点针对京津冀协同发展产业示范园区基础设施建设项目进行评估，同时考虑到项目具有长期性，对整个项目也进行了必要的附带评估。本报告的结论与意见是参考性的，仅供财政部门批复预算时使用，不做其他用途。

六、评估人员签名

七、附件材料

附件 1:京津冀协同发展产业示范园区基础设施建设项目绩效目标申报表

附件 2:京津冀协同发展产业示范园区基础设施建设项目事前绩效评估专家组评估意见

附件 3:事前绩效评估评分指标体系（项目）

附件 4: 京津冀协同发展产业示范园区基础设施建设项目打分体系表

附件 1:

京津冀协同发展产业示范园区基础设施建设项目绩效目标申报表 (2021 年度)

填报单位 德州建能实业集团有限公司

填报日期: 2021-10-29

项目名称	京津冀协同发展产业示范园区基础设施建设项目				
主管部门	德州经济开发区发展和改革委员会				
项目实施单位	德州建能实业集团有限公司				
项目负责人		项目负责人电话			
项目资金申请 (万元)	资金总额:	1056000.00			
	财政拨款:	211200.00			
	债券融资	844800.00			
项目总体目标	立足于德州经开区京津冀协同发展示范区产业发展方向,建设产业承接基地、科技成果转化基地、优质农副产品供应基地,推动产业集约化、智慧化升级,推进产业融合发展、培育产业骨干企业、强化产业国际交流合作等方法,促进高端装备制造、休闲食品加工、新材料、新能源等相关产业发展。				
绩效指标	一级指标	二级指标	指标内容	指标值	备注
	产出指标	数量指标	总建筑面积为 229 万平方米	2290000	
		质量指标	合格	100%	
		成本指标	债券融资	3.90%	
			财政资金	0%	
		时效指标	资金到位及时性	计划日期	

	效益指标	社会效益指标	提升德州经济开发区对外形象和影响力	效果明显	
		生态效益指标	做好绿化及景观的布局	效果明显	
		可持续影响指标	基础设施建设和设备设置超前考虑	效果明显	
	社会公众或服务对象满意度指标	具体指标	居民满意度	≥90%	
其他需要说明的问题					

附件 2

京津冀协同发展产业示范园区基础设施建设项目 事前绩效评估专家组评估意见

一、分项意见

(一) 项目的相关性

德州经济开发区有限的发展空间遏制了工业园的纵深发展,使工业园的政策优势、体制优势、对外开放优势无从施展。标准化厂房建成后,将极大拓展了工业园的发展空间,进一步强化工业园的功能和作用,强力推进京津冀协同发展产业示范园区的发展。为促进当地产业渗透融合,对产业协同联动集聚、生产要素跨界配置和调节规模经营等相关服务业的有机整合,特设立本项目。该项目是利国利民的工程,属于财政支持范围。

(二) 项目绩效的可实现性

该项目绩效目标较为明确,项目绩效指标细化、量化程度较好。绩效目标的设置与项目建设内容相匹配。项目受益群体的定位准确,绩效目标与项目预计解决的问题和现实需求相匹配。该项目为延续性项目,绩效较为显著。项目预期绩效的可实现程度较好。

(三) 项目实施方案的有效性

根据项目单位提供的资料,项目预算与绩效目标、项目内容相匹配,预算编制符合相关规定,编制依据充分,投入产出较为合理。项目单位组织机构健全、职责分工明确。各项管理制度较为健全,组织管理措施科学、可行。可以保证项目实施的有效性。

(四) 项目预期绩效的可持续性

本项目主要立足于德州经开区京津冀协同发展示范区产业发展方向，建设产业承接基地、科技成果转化基地、优质农副产品供应基地，推动产业集约化、智慧化升级，推进产业融合发展、培育产业骨干企业、强化产业国际交流合作等方法，促进高端装备制造、休闲食品加工、新材料、新能源等相关产业发展。项目预期绩效可持续性较强。

(五) 资金投入的可行性及风险

本项目总投资规模合理，本项目所需资金除申请专项债券844800.00万元，剩余部分由建设单位自有资金投入解决，项目建设资金有保证。

项目建设存在一定的风险：随着工程进展，自有资金供应不及时，债券发行失败或募集资金不足等原因，该部门不能继续实施该项目和承担相关费用。

二、总体意见

项目相关性显著，绩效可实现性较强，实施方案比较有效，预期绩效具有一定可持续性，且资金投入风险基本可控。综合评价，对该项目应“予以支持”。

专家签字：

2021年10月29日

附件 3

事前绩效评估评分指标体系（项目）

一级指标	二级指标	评价要点	权重	得分
立项必要性 (20)	政策相关性	是否与国家、山东省相关行业宏观政策相关。	5	
	职能相关性	是否与主管部门职能、规划及当年重点工作相关。	5	
	需求相关性	①是否具有现实需求，需求是否迫切；②是否有可替代性；③是否有确定的服务对象或受益对象。	5	
	财政投入相关性	是否具有公共性，是否属于公共财政支持范围。	5	
投入经济性 (20)	投入合理性	①项目投入资源及成本是否与预期产出及效果相匹配；②投入成本是否合理，成本测算依据是否充分；③其他渠道是否有充分投入。	10	
	成本控制措施有效性	项目是否采取相关成本控制措施，成本控制措施是否有效。	10	
绩效目标合理性 (20)	目标明确性	①绩效目标设定是否明确；②与部门长期规划目标、年度工作目标是否一致；③项目受益群体定位是否准确；④绩效目标和指标设置是否与项目高度相关。	10	
	目标合理性	①绩效目标与项目预计解决的问题是否匹配；②绩效目标与现实需求是否匹配；③绩效目标是否具有一定的前瞻性和挑战性；④绩效指标是否细化、量化，指标值是否合理。	10	
实施方案有效性 (20)	实施内容明确性	项目内容是否明确、具体，与绩效目标是否匹配。	5	
	项目时效性	项目是否明确设立、退出时限；项目清理、退出、调整机制是否健全。	5	
	实施方案可行性	①项目技术路线是否完整、先进、可行、合理，与项目内容及绩效目标是否匹配；②项目组织、进度安排是否合理；③与项目有关的基础设施条件是否能够得以有效保障。	5	

	过程控制 有效性	①项目申报、审批、调整及项目资金申请、审批、拨付等方面已履行或计划履行的程序是否规范；②项目组织机构是否健全、职责分工是否明确、项目人员条件是否与项目有关并得以有效保障；③业务管理制度、技术规程、标准是否健全、完善，以前年度业务制度执行是否出现过问题，相关业务方面问题是否得到有效解决并配有相应的保障措施；④项目执行过程是否设立管控措施、机制等，相关措施、机制是否能够保证项目顺利实施。	5	
筹资 合规性 (20)	筹资合规 性	①资金来源渠道是否符合相关规定；②资金筹措程序是否科学规范，是否经过相关论证，论证资料是否齐全；③资金筹措是否体现权责对等，财权和事权是否匹配。	10	
	财政投入 能力	①各级财政资金配套方式和承受能力是否科学合理；②各级财政部门和其他部门是否有类似项目资金重复投入；③财政资金支持方式是否科学合理。	5	
	筹资风险 可控性	①对筹资风险认识是否全面；②是否针对预期风险设定应对措施；③应对措施是否可行、有效。	5	
合计			100	