

2022 年山东省东营市东营港经济开发区

专项债券项目实施方案

东营港东营港区一突堤北侧 1#~2#液体散货泊
位工程



一、项目基本情况

（一）项目名称

东营港东营港区一突堤北侧 1#~2#液体散货泊位工程

（二）项目单位

项目建设主体为山东渤海湾海欣港务有限公司，公司成立于 2018 年 8 月 27 日，由山东渤海湾港口集团与东营海欣港务有限公司共同出资组建，注册资本金 29237.4 万元，其中渤海湾港口集团占股 51%，东营海欣港务占股 49%。主要经营内容是对港区土地开发、港口经营，码头、港口工程施工及项目管理，航道疏浚工程施工，港口仓储服务等进行经营管理。

（三）项目规划审批

项目已取得的批复文件：

2019 年 3 月 26 日，东营港经济开发区管理委员会行政审批服务局完成山东省建设项目备案证明（2019-370593-55-03-011064）

2019 年 4 月 19 日，东营市自然资源局出具《建设项目选址意见书》（选字第 37050020192003 号）

2019 年 4 月 24 日，东营海事局出具《关于东营港东营港区一突堤北侧 1#~2#液体散货泊位码头工程通航安全评估报告的审核意见》（东海事[2019]35 号）

2019 年 6 月 4 日，交通运输部出具《交通运输部关于东营港东营港区一突堤北侧 1#~2#液体散货泊位工程使用港口岸线的批复》（交规划函[2019]376 号）

2019 年 6 月 18 日，东营市交通运输局出具《关于东营港东营港

区一突堤北侧 1#~2#液体散货泊位工程初步设计的意见》（东交发[2019]50 号）

2019 年 6 月 26 日，东营港经济开发区环境保护局出具《关于东营港东营港区一突堤北侧 1#~2#液体散货泊位码头工程海洋环境影响报告书的核准意见》（东港环海[2019]1 号）

2019 年 9 月 16 日，东营市自然资源局出具《海域使用不动产权证》（370503200234GH0000W000000000）

2020 年 7 月 28 日，东营市交通运输局出具《关于东营港东营港区一突堤北侧 1#~2#液体散货泊位工程施工图设计的批复》（东交发[2020]48 号）

（四）项目规模与主要建设内容

建设 2 个 10 万吨级液体散货泊位，总投资 79600.94 万元，占用岸线长度 636m，申请使用海域面积共计 29.7907 公顷，码头由 2 个连续布置的蝶形泊位组成，自西向东依次分别为 1#~2#泊位，设计代表船型为 10 万吨级油船，兼顾靠泊 2 万吨级~8 万吨级油船及 2 万吨级~5 万吨级化学品船。每座码头均由工作平台（1 座）、靠船墩（2 座）、系缆墩（6 座）、钢联桥（6 座）、钢筋混凝土连桥（2 座）及引桥（1 座）组成，各墩台顶高程均为 5.0m。设计年吞吐量为 980 万吨，货种主要为原油、燃料油、石脑油、甲苯、二甲苯等。

（五）项目建设期限

预计工期为 2020 年 9 月至 2022 年 9 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）《黄河三角洲高效生态经济区发展规划》，国家发展与改革委员会，2009.12；

（2）《山东半岛蓝色经济区发展规划》，国家发展与改革委员会，2011.01；

（3）《东营市城市总体规划》（2011-2020），中国城市规划设计研究、东营市城市规划设计研究、东营市城乡规划局，2011.03；

（4）《东营港总体规划（2016-2040年）》，交通运输部规划研究院，2016.03；

（5）《山东省能源中长期发展规划纲要》，山东省发展和改革委员会，2016.12；

（6）《山东省石油天然气中长期发展规划（2016-2030年）》，山东省发展和改革委员会，2017.01；

（7）《国家发展改革委关于进口原油使用管理有关问题的通知》，山东省发展和改革委员会，2015.02；

（8）《鲁北高端石化产业基地发展规划（2018-2025）》，山东省发展和改革委员会，2018.06。

2. 估算总额

本项目估算总投资 79600 万元，其中建设投资 74808.4 万元，铺底流动资金 3203.6 万元，建设期利息 1588 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	79600	100%	
一、资本金	39900	50.13%	
自有资金	39900		
二、债务资金	39700	49.87%	
专项债券	39700		
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装卸、堆存、保管、栈桥等收入。

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	数量（万吨/年）	单价（元/吨）	收入
2023 年	980	15.00	11760.00

2024 年	980	15.00	14700.00
2025 年	980	15.00	14700.00
2026 年	980	15.00	14700.00
2027 年	980	15.00	14700.00
2028 年	980	15.00	14700.00
2029 年	980	15.00	14700.00
2030 年	980	15.00	14700.00
2031 年	980	15.00	14700.00
2032 年	980	15.00	14700.00
2033 年	980	15.00	14700.00
2034 年	980	15.00	14700.00
2035 年	980	15.00	14700.00
2036 年	980	15.00	14700.00
2037 年	980	15.00	1225.00
合计			204085.00

收入预测方法说明：

年营运收入=数量×单价。

1. 数量

根据市场预测及工程建设计划，本项目达产年通过能力 980 万吨/年。

2. 单价

根据可行性研究报告数据，本项目装卸包干费单价暂按 15 元/吨（含税价）计算。

（二）运营成本预测

本项目总成本费用包括辅助材料费、动力费、油气损耗、人员费用、修理费、安全生产费、折旧摊销费、利息支出等。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	动力费	损耗	人员费用	修理费	其他费用	合计
2023 年	64.00	0.00	120.00	299.22	80.00	563.22
2024 年	80.00	0.00	150.00	374.02	100.00	704.02
2025 年	80.00	0.00	150.00	374.02	100.00	704.02
2026 年	80.00	0.00	150.00	374.02	100.00	704.02
2027 年	80.00	0.00	150.00	374.02	100.00	704.02
2028 年	80.00	0.00	150.00	374.02	100.00	704.02
2029 年	80.00	0.00	150.00	374.02	100.00	704.02
2030 年	80.00	0.00	150.00	374.02	100.00	704.02
2031 年	80.00	0.00	150.00	374.02	100.00	704.02
2032 年	80.00	0.00	150.00	374.02	100.00	704.02
2033 年	80.00	0.00	150.00	374.02	100.00	704.02
2034 年	80.00	0.00	150.00	374.02	100.00	704.02
2035 年	80.00	0.00	150.00	374.02	100.00	704.02
2036 年	80.00	0.00	150.00	374.02	100.00	704.02
2037 年	6.67	0.00	12.50	31.17	8.33	58.67
合计	1110.67	0.00	2082.50	5192.65	1388.33	9774.15

成本预测方法说明：

1. 公用工程消耗单价（含税）

燃动力费主要包括电力，按 1 元/KWH 计算；

2. 固定资产折旧年限为 30 年、净残值率为 5%；

3. 土地无形资产和其他资产摊销年限分别为 30 年和 5 年；

4. 本项目定员人均工资按 75,000.00 元/人•年考虑，假设年增长率 5%；

5. 其他管理费为组织和管理生产经营活动而发生的费用，主要包括差旅费、办公费、研究试验费、会议费等；

6. 输气损耗按输量的 0.2%记取；

7. 维护修理费：按固定资产原值（扣除建设期利息）的 0.5%计算。

8. 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	13%	外购原辅材料费、动力费、修理费
	9%	工程类费用
	6%	其他服务类费用、港口作业费等收入
城建税	7%	
教育费附加	3%	
地方教育附加	2%	
水利基金	0.5%	
企业所得税	25%	

10. 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 39700.00 万元，假设年利率 4.20%，期限 15 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金。

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
2022 年		39700.00		39700.00	4.20%	833.70	833.70
2023 年	39700.00			39700.00	4.20%	1667.40	1667.40
2024 年	39700.00			39700.00	4.20%	1667.40	1667.40
2025 年	39700.00			39700.00	4.20%	1667.40	1667.40
2026 年	39700.00			39700.00	4.20%	1667.40	1667.40
2027 年	39700.00			39700.00	4.20%	1667.40	1667.40
2028 年	39700.00			39700.00	4.20%	1667.40	1667.40
2029 年	39700.00			39700.00	4.20%	1667.40	1667.40
2030 年	39700.00			39700.00	4.20%	1667.40	1667.40
2031 年	39700.00			39700.00	4.20%	1667.40	1667.40
2032 年	39700.00			39700.00	4.20%	1667.40	1667.40
2033 年	39700.00			39700.00	4.20%	1667.40	1667.40

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
2034 年	39700.00			39700.00	4.20%	1667.40	1667.40
2035 年	39700.00			39700.00	4.20%	1667.40	1667.40
2036 年	39700.00			39700.00	4.20%	1667.40	1667.40
2037 年	39700.00		39700.00		4.20%	833.70	40533.70
合计		39700.00	39700.00			25011.00	64711.00

(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	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
一、收入/成本/															
营业收入	11760	14700	14700	14700	14700	14700	14700	14700	14700	14700	14700	14700	14700	14700	1225
营业成本	563.22	704.02	704.02	704.02	704.02	704.02	704.02	704.02	704.02	704.02	704.02	704.02	704.02	704.02	58.67
税金及附加						698.94	832.07	832.07	832.07	832.07	832.07	832.07	832.07	832.07	69.34
息税折旧及摊销	11196.78	13995.98	13995.98	13995.98	13995.98	13297.04	13163.91	13163.91	13163.91	13163.91	13163.91	13163.91	13163.91	13163.91	1096.99
二、折旧和摊销															
总折旧和摊销	2268.1	2268.1	2268.1	2268.1	2268.1	2268.1	2268.1	2268.1	2268.1	2268.1	2268.1	2268.1	2268.1	2268.1	189.01
息税前利润	8928.68	11727.88	11727.88	11727.88	11727.88	11028.94	10895.81	10895.81	10895.81	10895.81	10895.81	10895.81	10895.81	10895.81	907.98
三、财务费用															
利息支出	1667.4	1667.4	1667.4	1667.4	1667.4	1667.4	1667.4	1667.4	1667.4	1667.4	1667.4	1667.4	1667.4	1667.4	833.7
总财务费用	1667.4	1667.4	1667.4	1667.4	1667.4	1667.4	1667.4	1667.4	1667.4	1667.4	1667.4	1667.4	1667.4	1667.4	833.7
税前利润	7261.28	10060.48	10060.48	10060.48	10060.48	9361.54	9228.41	9228.41	9228.41	9228.41	9228.41	9228.41	9228.41	9228.41	74.28
四、所得税															
所得税费用	1815.32	2515.12	2515.12	2515.12	2515.12	2340.39	2307.1	2307.1	2307.1	2307.1	2307.1	2307.1	2307.1	2307.1	18.57
五、净利润	5445.96	7545.36	7545.36	7545.36	7545.36	7021.15	6921.31	6921.31	6921.31	6921.31	6921.31	6921.31	6921.31	6921.31	55.71

表 8：项目资金测算平衡表（单位：万元）

年度	1 2020 年	2 2021 年	3 2022 年	4 2023 年	5 2024 年	6 2025 年	7 2026 年	8 2027 年
合计								
一、经营活动产生的现金								
经营活动收入				11760.00	14700.00	14700.00	14700.00	14700.00
经营活动支出				563.22	704.02	704.02	704.02	704.02
支付的各项税费				1815.32	2515.12	2515.12	2515.12	2515.12
经营活动产生的现金净额				9381.46	11480.86	11480.86	11480.86	11480.86
二、投资活动产生的现金								
建设成本支出	455.38	6199.43	71212.00	1733.19				
流动资金支出				157.47	39.37			
投资活动产生的现金净额	-455.38	-6199.43	-71212.00	-1890.66	-39.37			
三、融资活动产生的现金								
资本金 1	1000.00	8000.00	30900.00					
资本金 2（专项债券）			39700.00					
银行借款								
偿还债券本金								
偿还银行借款本金								
支付债券利息			833.70	1667.40	1667.40	1667.40	1667.40	1667.40
支付银行借款利息								
融资活动产生的现金净额		8000.00	69766.30	-1667.40	-1667.40	-1667.40	-1667.40	-1667.40
四、期初现金		544.62	2345.19	899.49	6722.89	16496.98	26310.44	36123.90
期内现金变动		1800.57	-1445.70	5823.40	9774.09	9813.46	9813.46	9813.46
五、期末现金	544.62	2345.19	899.49	6722.89	16496.98	26310.44	36123.90	45937.36

(续) 表 8: 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

年度	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
一、经营活动产生的现金										
经营活动收入	14700.00	14700.00	14700.00	14700.00	14700.00	14700.00	14700.00	14700.00	14700.00	1225.00
经营活动支出	704.02	704.02	704.02	704.02	704.02	704.02	704.02	704.02	704.02	58.67
支付的各项税费	3039.33	3139.17	3139.17	3139.17	3139.17	3139.17	3139.17	3139.17	3139.17	87.91
经营活动产生的现金净额	10956.65	10856.81	10856.81	10856.81	10856.81	10856.81	10856.81	10856.81	10856.81	1078.42
二、投资活动产生的现金										
建设成本支出										
流动资金支出										
投资活动产生的现金净额										
三、融资活动产生的现金										
资本金 1										
资本金 2 (专项债券)										
银行借款										
偿还债券本金										39700.00
偿还银行借款本金										
支付债券利息	1667.40	1667.40	1667.40	1667.40	1667.40	1667.40	1667.40	1667.40	1667.40	833.70
支付银行借款利息										
融资活动产生的现金净额	-1667.40	-1667.40	-1667.40	-1667.40	-1667.40	-1667.40	-1667.40	-1667.40	-1667.40	-40533.70
四、期初现金	45937.36	55226.61	64416.02	73605.43	82794.84	91984.25	101173.66	110363.07	119552.48	128741.89
期内现金变动	9289.25	9189.41	9189.41	9189.41	9189.41	9189.41	9189.41	9189.41	9189.41	-39455.28
五、期末现金	55226.61	64416.02	73605.43	82794.84	91984.25	101173.66	110363.07	119552.48	128741.89	89286.61

（五）其他需要说明的事项

1. 假设本次专项债券于 2022 年 2 月发行成功，期限 15 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，2037 年仅计算 1 个月。

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

本项目收入主要是港口作业包干、库场使用费收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对港口作业包干、库场使用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 154194.45 万元，融资本息合计为 64711.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 2.38 倍。

表 9：现金流覆盖倍数表-东营港东营港区一突堤北侧 1#~2#液体散货泊位工程

（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	39700.00	25011.00	64711.00	
银行借款				
融资合计	39700.00	25011.00	64711.00	154194.45
覆盖倍数				2.38

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

经过多方案对比、优化，石油化工品的接卸由码头到后方罐区全程采用封闭管道运输，对挥发性大的货种装卸采用油气回收设施，发生污染的可能性很低，并码头可能存在法兰泄露的地方设有围堰，利用污水泵运输送至后方处理，将污染控制在最低限度。

（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

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

东营港东营港区一突堤北侧 1#~2#液体散货泊位工程项目，项目主管部门为东营港经济开发区管理委员会，实施单位为山东渤海湾海欣港务有限公司，本次拟申请专项债券 3.97 亿元用于东营港东营港区一突堤北侧 1#~2#液体散货泊位工程项目建设，年限为 15 年。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性：

(1)本工程是实现山东省“黄”，“蓝”经济战略，融入环渤海经济区、扩大对外开放的需要。

东营港是国家一类开放口岸，是鲁、晋、冀部分地区的最佳出海通道，是环渤海湾从龙口至黄骅近 1000 公里的海岸线上的区域性港口，是东营甚至整个黄河三角洲融入环渤海经济区、扩大对外开放的重要窗口。因此，如果打不开这个出海通道，就不能有效地聚集人流、物流、资金流，港口优势就难以转化为发展优势，而东营港的快速发展，可以带动整个黄河三角洲建设形成一个崭新的对外开放格局，也是实现山东省“黄”、“蓝”经济战略的迫切需要：同时还是优化资源配置、促进产业结构调整的内生要求，是积极参与环渤海地区经济合作的有效途径，是实现石油资源城市转型的有

效方式。建设东营港，大力发展港口经济，可为黄河三角洲开发创造一个良好的经济支撑。东营港的扩建通航打开了沿黄经济带的海陆通道及黄河三角洲出海口，使之成为衔接渤海经济区与沿黄经济带的重要枢纽、通达中国沿海以及世界各地的海上门户。

(2) 本工程的建设有助于改善东营港液体散货通过能力不足的现状。

随着东营港区栈桥作业区的逐步形成和发展，东营港区码头吞吐量得到迅猛发展，特别是液体散货吞吐量，由 2010 年的 200 万吨增长到 2018 年的 2621 万吨，东营港区 2012 年以前投产的液体散货泊位主要为改建的 3 万吨级件杂货 2 号泊位，设计通过能力为 245 万吨，2012 年东营港区液体散货吞吐量达到 537 万吨，远超过码头泊位通过能力，2018 年东营港区正在运营的码头设计通过能力为 1615 万吨，液体散货吞吐量达到 2621 万吨，液体散货吞吐量依旧远远超过液体散货泊位的通过能力。

2、项目实施的公益性：

(1) 项目投资规模大，所用的大部分建筑材料和部分设备将由东营本地供应，这将给本地建筑业和设备制造业带来发展机遇。项目投产后，包括工资、燃料费、水电费和维修费等在内的经营费用，这将在一定程度上直接促进当地经济的发展，提高当地居民的收入。

(2) 本项目的建设将需雇佣大量的从事建设工程的人员，投产后，第一方案新增定员。本工程的建设将有助于提高东营地区的就

业水平。

3、项目实施的收益性：

本码头属于公用码头，参与社会运营。收入包括装卸、堆存、保管、转栈等收入。经计算正常达产年营运收入为 14700 万元。

4、项目投资合规性：

本项目符合《东营港总体规划(2016-2040 年)》，本项目所在地属于危化仓储物流园区，后方土地基本为非城市建设用地，利于开发，同时生态环境良好，用地条件能够满足项目建设要求。

本工程建设 2 个 10 万吨级液体散货泊位，码头岸线长度 636m。本工程用海包括透水构筑物用海及港池用海，其中透水构筑物用海约 5.80 公顷，港池用海约 54.08 公顷，具体用海面积以海域使用宗海图和批复为准。本工程海域及岸线征用手续待本工程可行性研究报告编制完成后，由建设单位再报请有关部门批准。

东营港区经过多年的建设与发展，港区交通、供水、供电、通信等基础设施已基本配套，且东营地区砂石料丰富，工程所在水域位于港池内，在港区南北防波堤掩护下，所受风浪影响小，施工条件良好，港区与后方东营市通过东港高速紧密相连，外部协作条件均有较好的依托，码头建设是可行的。

5、项目成熟度：

东营位于渤海之滨，具备得天独厚的区位条件，经过多年的持续快速健康发展，已经形成了比较雄厚的物质基础和良好的社会环境。东营土地资源广袤，油气和海洋资源丰富，淡水资源相对充沛，

拥有承接大规模产业转移的优势。同时东营作为国务院批复的黄河三角洲高效生态区核心区域和山东半岛蓝色经济区前沿城市，在两大国家区域发展战略中处于重要地位，具有良好的外部政策环境。

6、项目资金来源和到位可行性：

本项目资金来源为：50%为企业自有资金，其余为长期贷款。

我公司为国有控股企业，股东方实力雄厚，资金保障性强。截至目前已到位资本金 9000 万元。

7、项目收入、成本、收益预测合理性：

按照交通部有关规定及财政部颁布的新会计制度，结合港口具体情况，对本工程进行财务盈利能力分析和抗风险能力进行分析。

选定建设投资、营业收入、经营成本三个因素分别增减 5%、10%、20%和 30%的变化幅度，对所得税前的财务内部收益率、财务净现值和投资回收期进行敏感性分析。三个因素中最敏感的是建设投资。建设投资发生变化时所引起财务内部收益率、财务净现值和投资回收期的变化幅度均大于其它两个因素所引起的财务指标的变化幅度。

经计算，本项目具有一定的抗风险能力，项目收入、成本、收益预测合理。

8、债券资金需求合理性：

债券资金需求合理性为我公司为国有控股企业，一突堤 1#~2# 液体散货泊位工程属于市重点项目，本工程投入较大，公司自有资金不足以支持项目建设，仍需大量资金保证工程需要。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施：

码头正式运营产生的收益来偿还债券，故项目偿债计划可行。

偿债风险点为经济风险，风险可控。应对措施如下：

(1) 为控制经济风险，与石化炼厂做好对接，确保码头生产任务饱满，同时，控制人工、维修、材料购买费用，加大各项费用支出控制，减少经济风险发生。

(2) 优化建设方案，减少建设费用。

10、绩效目标合理性：

本项目作为东营市开工建设的最大吨级泊位，码头功能及区位优势明显，对促进地方经济发展、完善基础设施建设、增加就业等方面具有积极的社会意义。项目的建设和运营有助于当地经济的发展和投资环境的改善，有助于提高当地居民的就业水平，与当地社会环境的互适性较好。使东营港具备接卸 10 万吨级油船的能力，极大提高东营港液体散货通过能力，降低腹地炼厂的原料运输成本，缓解东营港区液体散货通过能力不足的现状。

11、其他需要纳入事前绩效评估的事项

(三) 评估结论

东营港东营港区一突堤北侧 1#~2#液体散货泊位工程项目收益 154194.45 万元，项目债券本息合计 64711.00 万元，本息覆盖倍数为 2.38，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，能在较短时间内产生经济效益。项目建成后对促进地方经济发展、完善基础设施

施建设、增加就业等方面都有积极的社会影响。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等方面尚有不足。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。