

烟台市烟台经济技术开发区
黄渤海新区九目山墓地改造及环境整治项目
实施方案

项目单位：烟台经济技术开发区大季家街道办事处

主管部门：烟台经济技术开发区大季家街道办事处

财政部门：烟台经济技术开发区财政局

2025 年 10 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

黄渤海新区九目山墓地改造及环境整治项目

（二）立项单位

单位名称：烟台经济技术开发区大季家街道办事处

单位简介：统一社会信用代码：11370600004266527P，地址：烟台黄渤海新区北京中路 30 号-内 1。

（三）项目规划审批

2023 年 5 月 10 日，烟台经济技术开发区行政审批服务局出具《关于烟台经济技术开发区大季家街道办事处黄渤海新区九目山墓地改造及环境整治项目可行性研究报告的批复》（烟开审批项〔2023〕30 号）。

2023 年 5 月 10 日，烟台黄渤海新区自然资源和规划局出具《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第 370672202300003 号）。

（四）项目规模与主要内容

本项目主要是对九目山西侧现有 85 亩墓地及 84 亩未建设墓地进行改造、新建及环境整治，使九目山墓地与周围环境相协调，新建墓穴 40000 个，以及道路和围墙等基础设施。对已建成 17000 个墓穴、停车场及 400 个停车位等进行改造升级，加入智慧化元素。项目不得涉及办公用房建设。

（五）项目建设期限

本项目预计工期为 2023 年 6 月至 2025 年 12 月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

- 1、《产业结构调整指导目录（2024 年本）》；
- 2、《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》；
- 3、国务院《殡葬管理条例》（国务院令 第 225 号）；
- 4、《公墓管理暂行办法》（民事发〔1992〕24 号）；
- 5、《山东省公墓管理办法》（鲁民〔2011〕34 号）；
- 6、《关于加强全省公益性公墓建设的意见》（鲁民〔2014〕85 号）；
- 7、关于印发《烟台经济技术开发区公益性公墓建设规划（2021--2035 年）》的通知（烟开人社〔2021〕33 号）；
- 8、烟台黄渤海新区管委办公室关于印发《烟台黄渤海新区公益性公墓管理办法（试行）》的通知（烟黄新管办〔2022〕21 号）；
- 9、《黄渤海新区九目山墓地改造及环境整治项目可行性研究报告》。

（二）资金筹措方案

1、资金筹措原则

(1) 通过自筹投入一定资本金，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

本项目估算总投资 50,000.00 万元，项目单位自有资金 11,200.00 万元，已发行专项债券 16,800.00 万元，本期拟发行专项债券 1,700.00 万元，后续拟发行专项债券 20,300.00 万元。

表 1 项目资金来源情况

资金来源	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	50,000.00		
一、资本金	11,200.00	22.40%	
（一）自有资金	11,200.00		
（二）专项债券			
1、已发行专项债券			
2、本期拟发行专项债券			
3、后续拟发行专项债券			
二、债务资金（不含用作资本金部分）	38,800.00	77.60%	
（一）已发行专项债券	16,800.00		
（二）本期拟发行专项债券	1,700.00		
（三）后续拟发行专项债券	20,300.00		
（四）银行融资			

三、项目预期现金流入、现金流出及融资平衡情况

（一）项目资金测算平衡表

表 2 项目资金平衡测算表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	合计	2023 年建设 期	2024 年建设 期	2025 年建设 期	2026 年	2027 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	118,860.90				3,969.12	4,073.44
经营活动支出	B	9,060.01				180.49	188.40
支付的各项税费	C	9,617.54				47.90	72.00
经营活动现金净流量	D=A-B-C	100,183.34	0.00	0.00	0.00	3,740.73	3,813.04
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	48,983.55	13,800.00	0.00	35,183.55		
流动资金支出	F	0.00					
投资活动现金净流量	G=-E-F	-48,983.55	-13,800.00	0.00	-35,183.55	0.00	0.00
三、融资活动产生的现金	—						
资本金 (自有资金)	H	11,200.00	124.02	430.24	10,645.74		
专项债券	I	38,800.00	13,800.00		25,000.00		
银行借款	J	0.00					
偿还债券本金	K	38,800.00					
偿还银行借款本金	L	0.00					
支付债券利息	M	42,544.20	124.02	430.24	462.19	1,418.14	1,418.14
支付银行借款利息	N	0.00					
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-31,344.20	13,800.00	0.00	35,183.55	-1,418.14	-1,418.14
四、期初现金	P	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,322.59
期内现金变动	Q=D+G+O	19,855.59	0.00	0.00	0.00	2,322.59	2,394.90
五、期末现金	R=P+Q	19,855.59	0.00	0.00	0.00	2,322.59	4,717.49

项目/年度	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
一、经营活动产生的现金							
经营活动收入	4,177.76	4,281.65	4,381.65	4,481.65	4,585.73	4,685.73	4,785.73
经营活动支出	196.30	208.92	216.22	223.52	237.66	245.28	252.89
支付的各项税费	96.10	118.92	142.10	165.27	187.76	210.85	233.95
经营活动现金净流量	3,885.35	3,953.81	4,023.33	4,092.86	4,160.31	4,229.60	4,298.89
二、投资活动产生的现金							
建设成本支出							
流动资金支出							
投资活动现金净流量	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、融资活动产生的现金							
资本金（自有资金）							
专项债券							
银行借款							
偿还债券本金							
偿还银行借款本金							
支付债券利息	1,418.14	1,418.14	1,418.14	1,418.14	1,418.14	1,418.14	1,418.14
支付银行借款利息							
融资活动现金净流量	-1,418.14	-1,418.14	-1,418.14	-1,418.14	-1,418.14	-1,418.14	-1,418.14
四、期初现金	4,717.49	7,184.70	9,720.37	12,325.56	15,000.28	17,742.45	20,553.91
期内现金变动	2,467.21	2,535.67	2,605.19	2,674.72	2,742.17	2,811.46	2,880.75
五、期末现金	7,184.70	9,720.37	12,325.56	15,000.28	17,742.45	20,553.91	23,434.65

项目/年度	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
一、经营活动产生的现金							
经营活动收入	4,890.02	4,990.02	5,090.02	5,194.52	5,294.52	5,394.52	5,499.24
经营活动支出	268.68	276.63	284.58	302.15	310.44	318.73	338.23
支付的各项税费	256.07	279.09	359.40	637.98	664.95	691.93	716.86
经营活动现金净流量	4,365.26	4,434.30	4,446.04	4,254.39	4,319.12	4,383.85	4,444.16
二、投资活动产生的现金							
建设成本支出							
流动资金支出							
投资活动现金净流量	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、融资活动产生的现金							
资本金（自有资金）							
专项债券							
银行借款							
偿还债券本金							
偿还银行借款本金							
支付债券利息	1,418.14	1,418.14	1,418.14	1,418.14	1,418.14	1,418.14	1,418.14
支付银行借款利息							
融资活动现金净流量	-1,418.14	-1,418.14	-1,418.14	-1,418.14	-1,418.14	-1,418.14	-1,418.14
四、期初现金	23,434.65	26,381.77	29,397.93	32,425.83	35,262.08	38,163.07	41,128.78
期内现金变动	2,947.12	3,016.16	3,027.90	2,836.25	2,900.98	2,965.71	3,026.02
五、期末现金	26,381.77	29,397.93	32,425.83	35,262.08	38,163.07	41,128.78	44,154.80

项目/年度	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年
一、经营活动产生的现金							
经营活动收入	5,599.24	5,699.24	5,804.21	5,904.21	2,104.21	2,109.42	2,109.42
经营活动支出	346.89	355.54	377.11	386.15	348.15	362.11	362.11
支付的各项税费	743.71	770.56	794.86	821.58	162.24	159.42	159.42
经营活动现金净流量	4,508.65	4,573.14	4,632.24	4,696.48	1,593.81	1,587.88	1,587.88
二、投资活动产生的现金							
建设成本支出							
流动资金支出							
投资活动现金净流量	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、融资活动产生的现金							
资本金（自有资金）							
专项债券							
银行借款							
偿还债券本金							
偿还银行借款本金							
支付债券利息	1,418.14	1,418.14	1,418.14	1,418.14	1,418.14	1,418.14	1,418.14
支付银行借款利息							
融资活动现金净流量	-1,418.14	-1,418.14	-1,418.14	-1,418.14	-1,418.14	-1,418.14	-1,418.14
四、期初现金	44,154.80	47,245.31	50,400.31	53,614.41	56,892.75	57,068.42	57,238.16
期内现金变动	3,090.51	3,155.00	3,214.10	3,278.34	175.67	169.74	169.74
五、期末现金	47,245.31	50,400.31	53,614.41	56,892.75	57,068.42	57,238.16	57,407.90

项目/年度	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年
一、经营活动产生的现金							
经营活动收入	2,109.42	2,114.89	2,114.89	2,114.89	2,120.63	2,120.63	1,060.32
经营活动支出	362.11	376.77	376.77	376.77	392.16	392.16	196.08
支付的各项税费	159.42	156.47	156.47	156.47	184.36	260.92	50.52
经营活动现金净流量	1,587.88	1,581.65	1,581.65	1,581.65	1,544.11	1,467.55	813.72
二、投资活动产生的现金							
建设成本支出							
流动资金支出							
投资活动现金净流量	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、融资活动产生的现金							
资本金（自有资金）							
专项债券							
银行借款							
偿还债券本金					13,800.00		25,000.00
偿还银行借款本金							
支付债券利息	1,418.14	1,418.14	1,418.14	1,418.14	1,294.12	987.90	955.95
支付银行借款利息							
融资活动现金净流量	-1,418.14	-1,418.14	-1,418.14	-1,418.14	-15,094.12	-987.90	-25,955.95
四、期初现金	57,407.90	57,577.64	57,741.15	57,904.67	58,068.18	44,518.17	44,997.82
期内现金变动	169.74	163.51	163.51	163.51	-13,550.01	479.65	-25,142.23
五、期末现金	57,577.64	57,741.15	57,904.67	58,068.18	44,518.17	44,997.82	19,855.59

（二）应付本息情况

本项目 2023 年 5 月已发行专项债券 7,800.00 万元，发行利率 3.18%，发行期限 30 年；2023 年 8 月已发行专项债券 5,000.00 万元，发行利率 3.01%，发行期限 30 年；2023 年 10 月已发行专项债券 1,000.00 万元，发行利率 3.17%，发行期限 30 年；2025 年 4 月已发行专项债券 3,000.00 万元，发行利率 2.13%，发行期限 30 年。本期拟发行专项债券 1,700.00 万元，2025 年后续拟发行专项债券 20,300.00 万元。假设债券期限均为 30 年，债券利率均为 4.20%。在债券存续期每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金。专项债券还本付息情况如下。

表 3-1 本项目 2023 年 5 月已发行专项债券还本付息情况
(单位：万元)

债券 存续期	期初本金 余额	本期增加 金额	本期偿还 金额	期末本金 余额	融资利率	应付利息	还本付息 合计
2023 年		7,800.00		7,800.00	3.18%	124.02	124.02
2024 年	7,800.00			7,800.00	3.18%	248.04	248.04
2025 年	7,800.00			7,800.00	3.18%	248.04	248.04
2026 年	7,800.00			7,800.00	3.18%	248.04	248.04
2027 年	7,800.00			7,800.00	3.18%	248.04	248.04
2028 年	7,800.00			7,800.00	3.18%	248.04	248.04
2029 年	7,800.00			7,800.00	3.18%	248.04	248.04
2030 年	7,800.00			7,800.00	3.18%	248.04	248.04
2031 年	7,800.00			7,800.00	3.18%	248.04	248.04
2032 年	7,800.00			7,800.00	3.18%	248.04	248.04
2033 年	7,800.00			7,800.00	3.18%	248.04	248.04
2034 年	7,800.00			7,800.00	3.18%	248.04	248.04
2035 年	7,800.00			7,800.00	3.18%	248.04	248.04
2036 年	7,800.00			7,800.00	3.18%	248.04	248.04

2037 年	7,800.00			7,800.00	3.18%	248.04	248.04
2038 年	7,800.00			7,800.00	3.18%	248.04	248.04
2039 年	7,800.00			7,800.00	3.18%	248.04	248.04
2040 年	7,800.00			7,800.00	3.18%	248.04	248.04
2041 年	7,800.00			7,800.00	3.18%	248.04	248.04
2042 年	7,800.00			7,800.00	3.18%	248.04	248.04
2043 年	7,800.00			7,800.00	3.18%	248.04	248.04
2044 年	7,800.00			7,800.00	3.18%	248.04	248.04
2045 年	7,800.00			7,800.00	3.18%	248.04	248.04
2046 年	7,800.00			7,800.00	3.18%	248.04	248.04
2047 年	7,800.00			7,800.00	3.18%	248.04	248.04
2048 年	7,800.00			7,800.00	3.18%	248.04	248.04
2049 年	7,800.00			7,800.00	3.18%	248.04	248.04
2050 年	7,800.00			7,800.00	3.18%	248.04	248.04
2051 年	7,800.00			7,800.00	3.18%	248.04	248.04
2052 年	7,800.00			7,800.00	3.18%	248.04	248.04
2053 年	7,800.00		7,800.00	0.00	3.18%	124.02	7,924.02
合计			7,800.00			7,441.20	15,241.20

表 3-2 本项目 2023 年 8 月已发行专项债券还本付息情况

(单位: 万元)

债券 存续期	期初本金 余额	本期新增 金额	本期偿还 金额	期末本金 余额	融资利率	应付利息	还本付息 合计
2023 年		5,000.00		5,000.00	3.01%	0.00	0.00
2024 年	5,000.00			5,000.00	3.01%	150.50	150.50
2025 年	5,000.00			5,000.00	3.01%	150.50	150.50
2026 年	5,000.00			5,000.00	3.01%	150.50	150.50
2027 年	5,000.00			5,000.00	3.01%	150.50	150.50
2028 年	5,000.00			5,000.00	3.01%	150.50	150.50
2029 年	5,000.00			5,000.00	3.01%	150.50	150.50
2030 年	5,000.00			5,000.00	3.01%	150.50	150.50
2031 年	5,000.00			5,000.00	3.01%	150.50	150.50
2032 年	5,000.00			5,000.00	3.01%	150.50	150.50
2033 年	5,000.00			5,000.00	3.01%	150.50	150.50
2034 年	5,000.00			5,000.00	3.01%	150.50	150.50
2035 年	5,000.00			5,000.00	3.01%	150.50	150.50
2036 年	5,000.00			5,000.00	3.01%	150.50	150.50

2037 年	5,000.00			5,000.00	3.01%	150.50	150.50
2038 年	5,000.00			5,000.00	3.01%	150.50	150.50
2039 年	5,000.00			5,000.00	3.01%	150.50	150.50
2040 年	5,000.00			5,000.00	3.01%	150.50	150.50
2041 年	5,000.00			5,000.00	3.01%	150.50	150.50
2042 年	5,000.00			5,000.00	3.01%	150.50	150.50
2043 年	5,000.00			5,000.00	3.01%	150.50	150.50
2044 年	5,000.00			5,000.00	3.01%	150.50	150.50
2045 年	5,000.00			5,000.00	3.01%	150.50	150.50
2046 年	5,000.00			5,000.00	3.01%	150.50	150.50
2047 年	5,000.00			5,000.00	3.01%	150.50	150.50
2048 年	5,000.00			5,000.00	3.01%	150.50	150.50
2049 年	5,000.00			5,000.00	3.01%	150.50	150.50
2050 年	5,000.00			5,000.00	3.01%	150.50	150.50
2051 年	5,000.00			5,000.00	3.01%	150.50	150.50
2052 年	5,000.00			5,000.00	3.01%	150.50	150.50
2053 年	5,000.00		5,000.00	0.00	3.01%	150.50	5,150.50
合计			5,000.00			4,515.00	9,515.00

表 3-3 本项目 2023 年 10 月已发行专项债券还本付息情况

(单位: 万元)

债券存续期	期初本金余额	本期新增金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2023 年		1,000.00		1,000.00	3.17%	0.00	0.00
2024 年	1,000.00			1,000.00	3.17%	31.70	31.70
2025 年	1,000.00			1,000.00	3.17%	31.70	31.70
2026 年	1,000.00			1,000.00	3.17%	31.70	31.70
2027 年	1,000.00			1,000.00	3.17%	31.70	31.70
2028 年	1,000.00			1,000.00	3.17%	31.70	31.70
2029 年	1,000.00			1,000.00	3.17%	31.70	31.70
2030 年	1,000.00			1,000.00	3.17%	31.70	31.70
2031 年	1,000.00			1,000.00	3.17%	31.70	31.70
2032 年	1,000.00			1,000.00	3.17%	31.70	31.70
2033 年	1,000.00			1,000.00	3.17%	31.70	31.70
2034 年	1,000.00			1,000.00	3.17%	31.70	31.70
2035 年	1,000.00			1,000.00	3.17%	31.70	31.70
2036 年	1,000.00			1,000.00	3.17%	31.70	31.70

2037 年	1,000.00			1,000.00	3.17%	31.70	31.70
2038 年	1,000.00			1,000.00	3.17%	31.70	31.70
2039 年	1,000.00			1,000.00	3.17%	31.70	31.70
2040 年	1,000.00			1,000.00	3.17%	31.70	31.70
2041 年	1,000.00			1,000.00	3.17%	31.70	31.70
2042 年	1,000.00			1,000.00	3.17%	31.70	31.70
2043 年	1,000.00			1,000.00	3.17%	31.70	31.70
2044 年	1,000.00			1,000.00	3.17%	31.70	31.70
2045 年	1,000.00			1,000.00	3.17%	31.70	31.70
2046 年	1,000.00			1,000.00	3.17%	31.70	31.70
2047 年	1,000.00			1,000.00	3.17%	31.70	31.70
2048 年	1,000.00			1,000.00	3.17%	31.70	31.70
2049 年	1,000.00			1,000.00	3.17%	31.70	31.70
2050 年	1,000.00			1,000.00	3.17%	31.70	31.70
2051 年	1,000.00			1,000.00	3.17%	31.70	31.70
2052 年	1,000.00			1,000.00	3.17%	31.70	31.70
2053 年	1,000.00		1,000.00	0.00	3.17%	31.70	1,031.70
合计		1,000.00	1,000.00			951.00	1,951.00

表 3-4 本项目 2025 年 4 月已发行专项债券还本付息情况

(单位: 万元)

债券存续期	期初本金余额	本期新增金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2025 年		3,000.00		3,000.00	2.13%	31.95	31.95
2026 年	3,000.00			3,000.00	2.13%	63.90	63.90
2027 年	3,000.00			3,000.00	2.13%	63.90	63.90
2028 年	3,000.00			3,000.00	2.13%	63.90	63.90
2029 年	3,000.00			3,000.00	2.13%	63.90	63.90
2030 年	3,000.00			3,000.00	2.13%	63.90	63.90
2031 年	3,000.00			3,000.00	2.13%	63.90	63.90
2032 年	3,000.00			3,000.00	2.13%	63.90	63.90
2033 年	3,000.00			3,000.00	2.13%	63.90	63.90
2034 年	3,000.00			3,000.00	2.13%	63.90	63.90
2035 年	3,000.00			3,000.00	2.13%	63.90	63.90
2036 年	3,000.00			3,000.00	2.13%	63.90	63.90
2037 年	3,000.00			3,000.00	2.13%	63.90	63.90
2038 年	3,000.00			3,000.00	2.13%	63.90	63.90

2039 年	3,000.00			3,000.00	2.13%	63.90	63.90
2040 年	3,000.00			3,000.00	2.13%	63.90	63.90
2041 年	3,000.00			3,000.00	2.13%	63.90	63.90
2042 年	3,000.00			3,000.00	2.13%	63.90	63.90
2043 年	3,000.00			3,000.00	2.13%	63.90	63.90
2044 年	3,000.00			3,000.00	2.13%	63.90	63.90
2045 年	3,000.00			3,000.00	2.13%	63.90	63.90
2046 年	3,000.00			3,000.00	2.13%	63.90	63.90
2047 年	3,000.00			3,000.00	2.13%	63.90	63.90
2048 年	3,000.00			3,000.00	2.13%	63.90	63.90
2049 年	3,000.00			3,000.00	2.13%	63.90	63.90
2050 年	3,000.00			3,000.00	2.13%	63.90	63.90
2051 年	3,000.00			3,000.00	2.13%	63.90	63.90
2052 年	3,000.00			3,000.00	2.13%	63.90	63.90
2053 年	3,000.00			3,000.00	2.13%	63.90	63.90
2054 年	3,000.00			3,000.00	2.13%	63.90	63.90
2055 年	3,000.00		3,000.00	0.00	2.13%	31.95	3,031.95
合计		3,000.00	3,000.00			1,917.00	4,917.00

表 3-5 本项目本期拟发行专项债券还本付息情况

(单位: 万元)

债券存续期	期初本金余额	本期新增金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2025 年		1,700.00		1,700.00	4.20%	0.00	0.00
2026 年	1,700.00			1,700.00	4.20%	71.40	71.40
2027 年	1,700.00			1,700.00	4.20%	71.40	71.40
2028 年	1,700.00			1,700.00	4.20%	71.40	71.40
2029 年	1,700.00			1,700.00	4.20%	71.40	71.40
2030 年	1,700.00			1,700.00	4.20%	71.40	71.40
2031 年	1,700.00			1,700.00	4.20%	71.40	71.40
2032 年	1,700.00			1,700.00	4.20%	71.40	71.40
2033 年	1,700.00			1,700.00	4.20%	71.40	71.40
2034 年	1,700.00			1,700.00	4.20%	71.40	71.40
2035 年	1,700.00			1,700.00	4.20%	71.40	71.40
2036 年	1,700.00			1,700.00	4.20%	71.40	71.40
2037 年	1,700.00			1,700.00	4.20%	71.40	71.40
2038 年	1,700.00			1,700.00	4.20%	71.40	71.40
2039 年	1,700.00			1,700.00	4.20%	71.40	71.40

2040 年	1,700.00			1,700.00	4.20%	71.40	71.40
2041 年	1,700.00			1,700.00	4.20%	71.40	71.40
2042 年	1,700.00			1,700.00	4.20%	71.40	71.40
2043 年	1,700.00			1,700.00	4.20%	71.40	71.40
2044 年	1,700.00			1,700.00	4.20%	71.40	71.40
2045 年	1,700.00			1,700.00	4.20%	71.40	71.40
2046 年	1,700.00			1,700.00	4.20%	71.40	71.40
2047 年	1,700.00			1,700.00	4.20%	71.40	71.40
2048 年	1,700.00			1,700.00	4.20%	71.40	71.40
2049 年	1,700.00			1,700.00	4.20%	71.40	71.40
2050 年	1,700.00			1,700.00	4.20%	71.40	71.40
2051 年	1,700.00			1,700.00	4.20%	71.40	71.40
2052 年	1,700.00			1,700.00	4.20%	71.40	71.40
2053 年	1,700.00			1,700.00	4.20%	71.40	71.40
2054 年	1,700.00			1,700.00	4.20%	71.40	71.40
2055 年	1,700.00		1,700.00	0.00	4.20%	71.40	1,771.40
合计		1,700.00	1,700.00			2,142.00	3,842.00

表 3-6 本项目 2025 年后续拟发行专项债券还本付息情况

(单位: 万元)

债券存续 期	期初本金余 额	本期新增 金额	本期偿还金 额	期末本金余 额	融资利率	应付利息	还本付息 合计
2025 年		20,300.00		20,300.00	4.20%	0.00	0.00
2026 年	20,300.00			20,300.00	4.20%	852.60	852.60
2027 年	20,300.00			20,300.00	4.20%	852.60	852.60
2028 年	20,300.00			20,300.00	4.20%	852.60	852.60
2029 年	20,300.00			20,300.00	4.20%	852.60	852.60
2030 年	20,300.00			20,300.00	4.20%	852.60	852.60
2031 年	20,300.00			20,300.00	4.20%	852.60	852.60
2032 年	20,300.00			20,300.00	4.20%	852.60	852.60
2033 年	20,300.00			20,300.00	4.20%	852.60	852.60
2034 年	20,300.00			20,300.00	4.20%	852.60	852.60
2035 年	20,300.00			20,300.00	4.20%	852.60	852.60
2036 年	20,300.00			20,300.00	4.20%	852.60	852.60
2037 年	20,300.00			20,300.00	4.20%	852.60	852.60
2038 年	20,300.00			20,300.00	4.20%	852.60	852.60
2039 年	20,300.00			20,300.00	4.20%	852.60	852.60
2040 年	20,300.00			20,300.00	4.20%	852.60	852.60

2041 年	20,300.00			20,300.00	4.20%	852.60	852.60
2042 年	20,300.00			20,300.00	4.20%	852.60	852.60
2043 年	20,300.00			20,300.00	4.20%	852.60	852.60
2044 年	20,300.00			20,300.00	4.20%	852.60	852.60
2045 年	20,300.00			20,300.00	4.20%	852.60	852.60
2046 年	20,300.00			20,300.00	4.20%	852.60	852.60
2047 年	20,300.00			20,300.00	4.20%	852.60	852.60
2048 年	20,300.00			20,300.00	4.20%	852.60	852.60
2049 年	20,300.00			20,300.00	4.20%	852.60	852.60
2050 年	20,300.00			20,300.00	4.20%	852.60	852.60
2051 年	20,300.00			20,300.00	4.20%	852.60	852.60
2052 年	20,300.00			20,300.00	4.20%	852.60	852.60
2053 年	20,300.00			20,300.00	4.20%	852.60	852.60
2054 年	20,300.00			20,300.00	4.20%	852.60	852.60
2055 年	20,300.00		20,300.00	0.00	4.20%	852.60	21,152.60
合计		20,300.00	20,300.00			25,578.00	45,878.00

(三) 本息覆盖倍数

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 100,183.34 万元，融资本息合计 81,344.20 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.23。

四、专项债券使用与项目现金流入缴库安排

项目单位（包括项目单位的管理单位）保证严格按照政府债券管理相关规定履行相应义务，确保政府专项债券资金专款专用。

专项债券收支纳入政府性基金预算管理，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现金流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

影响项目施工进度或正常运营的风险主要是技术风险、建设环境风险。项目技术风险主要指项目采用技术的先进性、可靠性、适用性和可行性与预测方案发生较大变化，可能给项目带来风险。

针对上述风险，项目实施时制定了以下措施来防范和降低项目的风险：

1、深化各阶段设计方案，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期。

2、选择有较高施工技术与管理水平，经济实力雄厚并拥有先进施工设备的施工队伍，确保工程的质量与进度；通过选择资信好、技术可靠的设计、施工承包商，签订规范的合同（包括在承包商不能履行合同时确定损失额的条款），切实做好合同管理的工作，可以达到抵御风险的目的。

（二）与项目收益相关的风险

影响项目收益的风险主要是收入与支出变动风险。因收入受到宏观经济、市场情况、相关政策等诸多因素影响，现实中可能存在运营收入和运营成本项目不确定等问题，可能存在因运营收益下降影响项目收入规模，偿债能力减弱，影响还本付息。

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

黄渤海新区九目山墓地改造及环境整治项目，项目主管部门为烟台经济技术开发区大季家街道办事处，项目单位为烟台经济技术开发区大季家街道办事处，本期拟申请专项债券1,700.00万元用于项目建设。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）项目的建设是推动殡葬行业健康发展的要求

当前农村中的一些殡葬陋习与国家对新农村的建设要求格格不入，具体表现在：由于受几千年陈旧、落后的丧葬习俗影响，在办理丧事中，不文明办丧，吹吹打打，披麻戴孝，大操大办，还互相攀比，往往花费巨大，浪费严重，并借丧事之机大搞封建迷信活动，做道场、搞路祭等，严重败坏了社会风气。同时，对遗体火化后的骨灰处理不按指定的地点规范安葬，而是到处私埋乱葬，有的甚至修大坟造大墓占地几十平方米，致使“三沿五区”（三沿：沿铁路、公路、河道；五区：生活住宅区、城市规划区、水源保护区、风景名胜区和自然保护区）内乱埋乱葬现象严重。上述现状严重影响了自然景观及生态环境、旅游环境和投资环境，妨碍着村民生存居住条件，如不采取有力措施，推进殡葬改革，势必和社会主义新农村建设背道

而驰。

（2）项目的建设是社会发展和文明进步的必然要求

近年来，我国在公墓的建设和管理中存在着一些不容忽视的问题：有的村、居违反国家规定，乱建墓地，坟头占地面积越来越大，墓碑越建越高；非法占用山林、耕地乱埋滥葬骨灰的问题日益突出；上坟祭奠引发山林火灾现象时有发生；丧事大操大办，封建迷信活动有所抬头。上述问题的存在，在一定程度上影响了城乡规划建设和精神文明建设，影响了正常的社会秩序和广大人民群众的生产、生活秩序。因此，加强和规范城乡公益性公墓、骨灰堂的建设和管理，推进殡葬改革事业的健康发展，已成为各级政府和政府各级职能部门需要进一步加强的重要工作。项目的实施，对破除丧葬陈规陋习，建立完备殡葬服务设施和殡葬管理服务网络，反对封建迷信，形成文明、健康，崇尚科学的社会风气，推进社会主义精神文明建设，都将产生深远的影响。

综上所述，本项目建设是必要的、合理的，也是迫切的。

2、项目实施的公益性

项目的实施，建立完备殡葬服务设施和殡葬管理服务网络，对进一步推进殡葬改革，破除丧葬陈规陋习，反对封建迷信，形成文明、健康，崇尚科学的丧葬方式，推进社会主义精神文明建设，都将起到较大的推进作用。

公墓的建设还可以合理开发使用土地资源，节约殡葬用地，同时可以积极引导农民崇尚科学，抵制迷信，移风易俗，破除陋习，树立先进的丧葬观念，提倡健康、文明的丧葬方式。

3、项目实施的收益性

本项目预期收入主要来源于墓穴使用费现金流入、管理维护费现金流入、殡葬服务费现金流入、充电桩现金流入。预期实现总现金流入 118,860.90 万元。

4、项目建设投资合规性

（1）筹资合规性

项目总投资 50,000.00 万元，其中：项目资本金 11,200.00 万元，占总投资的 22.40%。项目资本金比例符合《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26 号）中“其他基础设施项目维持 20%不变”的要求。

（2）筹资风险可控性

①项目通过合理安排筹资结构、降低资金成本，科学控制运营成本（合理安排项目建设进程），将利率风险进一步降低至可控范围之内。

②在项目实施前期建立良好的财务监管机制，评估资金的使用效率，督促资金的划拨到位，监督资金的使用途径，完善资金使用申请汇报制度，把好资金的专款专用环节，充分发挥资金的使用价值。

③采取与施工单位通过协议方式直接锁定利率风险等措施减少利率风险对项目的影响。

总之，项目符合国家产业政策，资金来源、筹措程序合规，投入渠道及方式合理，筹资风险基本可控。

5、项目成熟度

2023年5月10日，烟台经济技术开发区行政审批服务局出具《关于烟台经济技术开发区大季家街道办事处黄渤海新区九目山墓地改造及环境整治项目可行性研究报告的批复》（烟开审批项〔2023〕30号）。

2023年5月10日，烟台黄渤海新区自然资源和规划局出具《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第370672202300003号）。

6、项目资金来源和到位可行性

项目总投资 50,000.00 万元，其中项目资本金 11,200.00 万元，拟申请债券融资 38,800.00 万元。本项目 2023 年 5 月已发行专项债券 7,800.00 万元，发行利率 3.18%，发行期限 30 年；2023 年 8 月已发行专项债券 5,000.00 万元，发行利率 3.01%，发行期限 30 年；2023 年 10 月已发行专项债券 1,000.00 万元，发行利率 3.17%，发行期限 30 年；2025 年 4 月已发行专项债券 3,000.00 万元，发行利率 2.13%，发行期限 30 年。本期拟发行专项债券 1,700.00 万元，2025 年后续拟发行专项

债券 20,300.00 万元。假设债券期限均为 30 年，债券利率均为 4.20%。在债券存续期每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金。

经过论证，项目资金来源和到位方案可行。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

项目预期现金流入来源于墓穴使用费现金流入、管理维护费现金流入、殡葬服务费现金流入、充电桩现金流入。预测具备合理性。

项目成本费用包括原辅材料费、外购燃料及动力费、工资及福利费、修理费、其他费用、相关税费。

通过对项目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运营收益为 100,183.34 万元。项目收入、成本、收益预测合理。

8、债券资金需求合理性

本项目总投资金额为 50,000.00 万元，根据项目前期相关规划，拟定发债额度为 38,800.00 万元，占总投资的 77.60%，符合国家及山东省对于政府专项债申报的相关要求。债券资金需求合理。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 100,183.34 万元，融资本息合计 81,344.20 万元，项目净现金流覆盖融资本

息的覆盖倍数为 1.23。项目偿债计划可行。

影响项目收益的风险主要是收入与支出变动风险。因收入受到宏观经济、市场情况、相关政策等诸多因素影响，现实中可能存在运营成本项目不确定等问题，可能存在因运量和运费价格下降影响项目收入规模，偿债能力减弱，影响还本付息。应对措施如下：

（1）按照债券发行期限和额度，在项目年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收入不确定性对债务还本造成的影响。

（2）项目单位将加强对经费的管理，坚决压缩不合理支出，减少资金的浪费，保证还本付息资金。

（3）在项目存续期间，将项目的还本付息资金纳入预算管理，列为优先支付，专项预算项目，以确保按时支付本息。

10.绩效目标合理性

（1）项目建设进度目标：

项目建设期从 2023 年 6 月开始到 2025 年 12 月完工，完工后投入运营。

（2）项目功能目标：

本项目主要是对九目山西侧现有 85 亩墓地及 84 亩未建设墓地进行改造、新建及环境整治，使九目山墓地与周围环境相协调，新建墓穴 40000 个，以及道路和围墙等基础设施。对已

建成 17000 个墓穴、停车场及 400 个停车位等进行改造升级，加入智慧化元素。

项目通过细化、量化绩效指标，有效实现绩效目标与现实需求相匹配，绩效目标与预计解决问题相匹配。

（三）评估结论

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 100,183.34 万元，融资本息合计 81,344.20 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.23，符合专项债发行要求；项目通过自筹、发行专项债券方式完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持，保证本项目的顺利施工。总的来说，本项目绩效目标明确，可实施性较强，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。