

东营市广饶县
陈官镇农业综合发展示范区项目
实施方案

项目单位：山东泽陈经济发展有限公司

主管部门：广饶县陈官镇人民政府

财政部门：广饶县财政局

2025 年 6 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

陈官镇农业综合发展示范区项目

（二）立项单位

项目立项单位名称：山东泽陈经济发展有限公司（陈官镇）

项目单位简介：山东泽陈经济发展有限公司是一家从事企业管理咨询,工程管理服务,储能技术服务等业务的公司，成立于2022年11月15日，公司坐落在山东省东营市广饶县陈官镇人民政府驻地府前大街101号一楼西南侧103室，信用代码/税号为91370523MAC36N2421，法人是代雷雷，注册资本为500万，企业的经营范围为：一般项目：企业管理咨询；工程管理服务；太阳能发电技术服务；储能技术服务；节能管理服务；合同能源管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；市政设施管理；乡镇经济管理服务；防洪除涝设施管理；林业专业及辅助性活动。

（三）项目规划审批

1. **备案：**2025年3月28日，取得山东省投资项目在线审批监管平台备案（项目代码：2503-370523-89-01-380758）手续。

2. **土地等手续：**根据广饶县行政审批服务局提供的说明显示该项目无需办理用地规划许可证、工程规划许可证、建筑工程施工许可证。

（四）项目规模与主要建设内容

项目位于河辛路以西、广青路以北、支脉河以南核心区域。实施农田水利基础设施提升改造，疏挖排沟62条约68千米，维修渠道7.9千米，新建、拆建、维修泵站、水闸、涵洞等建筑物共170座，硬化生产路8.5千米。建设智慧惠农农机服务

综合体，配置 10 台北斗导航自动驾驶拖拉机，组建包含 5 架多光谱监测无人机及 10 台植保无人机的植保分队，引进玉米加小麦烘干、秸秆打捆等产后处理设备 20 余台套；建设智能调度中心、共享服务中心、技术培训中心、农资示范中心、“滴滴农机”APP 平台“四中心一平台”服务体系；建设 500 亩智慧农业示范田，提供“全程机械化+综合农事”套餐服务，建立农机手星级评价体系，开展夜间应急作业服务，设置农产品临时仓储周转区。建设智慧旱作农业示范园，实施抗旱玉米、强筋小麦、特色杂粮等品种引进改良工程；布设 20 个土壤墒情监测点，安装农田小气候观测站，搭建智慧农业管理平台，打造农业科技长廊。

（五）项目建设期限

项目建设工期预计为 20 个月，自 2025 年 5 月至 2026 年 12 月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

- （1）《建设项目经济评价方法与参数（第三版）》
- （2）《山东省建设工程概算定额》（2018 年）
- （3）《建设工程造价咨询规范》（GB/T 51095-2015）
- （4）《建设项目投资估算编审规程》（CECA/GC1-2015）
- （5）《山东省建设工程费用项目组成及计算规则（2022 版）》
- （6）《国家发展改革委关于进一步放开建设项目专业服务价格的通知》（发改价格〔2015〕299 号）
- （7）《关于印发〈基本建设项目成本管理规定的通知〉》（财建〔2016〕504 号）
- （8）《关于继续执行新增建设工程造价咨询服务收费标准

的通知》（鲁价费发〔2007〕205号）

（9）估算的价格水平年为 2024 年

（10）同类工程造价情况

（11）其他相关资料

（二）资金筹措方案

1. 资金筹措原则

（1）项目通过自筹资金投入一定资本金，保证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

项目估算总投资 13000 万元，其中，自筹资金 6500 万元，申请地方政府专项债券 6500 万元，其中本期拟发行 1000 万元。

表 1：项目资金来源情况

资金结构	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	13,000.00	100.00%	
一、项目资本金	6,500.00	50.00%	
（一）自有资金	6,500.00	50.00%	
（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）	6,500.00	50.00%	
（一）已发行专项债券	0.00	0.00%	
（二）本期拟发行专项债券	1,000.00	7.69%	
（三）后续拟发行专项债券	5,500.00	42.31%	
（四）银行融资	0.00	0%	

三、项目预期现金流入、成本及融资平衡情况

（一）项目资金测算平衡表

表 2：项目资金测算平衡表（单位：万元）

项目/年度	公式	合计	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
一、经营活动产生的现金	—										
经营活动收入	A	33,512.40	-	-	1,155.60	1,155.60	1,155.60	1,155.60	1,155.60	1,155.60	1,155.60
经营活动支出	B	10,103.76	-	-	162.12	170.23	178.74	187.67	197.06	206.91	217.26
支付的各项税费	C	2,458.82	-	-	86.20	85.58	114.17	116.25	113.37	110.34	107.17
经营活动现金净流量	D=A-B-C	20,949.82	-	-	907.28	899.79	862.69	851.68	845.17	838.35	831.18
二、投资活动产生的现金	—										
建设成本支出	E	12,685.00	9,477.50	3,207.50	0.00	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-12,685.00	-9,477.50	-3,207.50	0.00	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—										
资本金（自有资金）	H	6,500.00	3,000.00	3,500.00	-	-	-	-	-	-	-
专项债券	I	6,500.00	6,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-
银行借款	J	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	6,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	8,775.00	22.50	292.50	292.50	292.50	292.50	292.50	292.50	292.50	292.50
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	-2,275.00	9,477.50	3,207.50	-292.50	-292.50	-292.50	-292.50	-292.50	-292.50	-292.50
四、期初现金	P	0.00	-	-	-	614.78	1,222.07	1,792.27	2,351.44	2,904.12	3,449.97
期内现金变动	Q=D+G+O	5,989.82	-	-	614.78	607.29	570.19	559.18	552.67	545.85	538.68
五、期末现金	R=P+Q	5,989.82	-	-	614.78	1,222.07	1,792.27	2,351.44	2,904.12	3,449.97	3,988.64

(续)表 2: 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

项目/年度	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
一、经营活动产生的现金												
经营活动收入	1,155.60	1,155.60	1,155.60	1,155.60	1,155.60	1,155.60	1,155.60	1,155.60	1,155.60	1,155.60	1,155.60	1,155.60
经营活动支出	228.12	239.53	251.50	264.08	277.28	291.14	305.70	320.99	337.04	353.89	371.58	390.16
支付的各项税费	103.83	100.33	96.65	123.95	119.89	115.64	111.17	106.47	101.54	96.37	90.94	85.23
经营活动现金净流量	823.65	815.75	807.45	767.58	758.43	748.82	738.73	728.14	717.02	705.34	693.08	680.21
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	292.50	292.50	292.50	292.50	292.50	292.50	292.50	292.50	292.50	292.50	292.50	292.50
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-292.50	-292.50	-292.50	-292.50	-292.50	-292.50	-292.50	-292.50	-292.50	-292.50	-292.50	-292.50
四、期初现金	3,988.64	4,519.79	5,043.04	5,557.99	6,033.06	6,498.99	6,955.31	7,401.54	7,837.18	8,261.70	8,674.54	9,075.13
期内现金变动	531.15	523.25	514.95	475.08	465.93	456.32	446.23	435.64	424.52	412.84	400.58	387.71
五、期末现金	4,519.79	5,043.04	5,557.99	6,033.06	6,498.99	6,955.31	7,401.54	7,837.18	8,261.70	8,674.54	9,075.13	9,462.83

(续) 表 2: 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

项目/年度	2046 年	2047 年	2048 年	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	1,155.60	1,155.60	1,155.60	1,155.60	1,155.60	1,155.60	1,155.60	1,155.60	1,155.60	1,155.60
经营活动支出	409.67	430.15	451.66	474.24	497.96	522.85	549.00	576.45	605.27	635.53
支付的各项税费	79.24	72.95	66.35	59.41	52.13	44.48	36.46	28.03	19.18	15.51
经营活动现金净流量	666.69	652.50	637.59	621.95	605.51	588.26	570.15	551.13	531.15	504.56
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,500.00
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	292.50	292.50	292.50	292.50	292.50	292.50	292.50	292.50	292.50	270.00
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-292.50	-292.50	-292.50	-292.50	-292.50	-292.50	-292.50	-292.50	-292.50	-6,770.00
四、期初现金	9,462.83	9,837.02	10,197.02	10,542.11	10,871.56	11,184.57	11,480.34	11,757.98	12,016.61	12,255.26
期内现金变动	374.19	360.00	345.09	329.45	313.01	295.76	277.65	258.63	238.65	-6,265.44
五、期末现金	9,837.02	10,197.02	10,542.11	10,871.56	11,184.57	11,480.34	11,757.98	12,016.61	12,255.26	5,989.82

(二) 应付本息情况

根据本项目资金筹措计划，本期拟发行专项债券 1000 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.5%，在债券存续期每年支付债券利息，到期一次性偿还本金。本期拟发行债券的债券期限内还本付息情况如下：

表 3：专项债券还本付息测算表

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
2025 年	-	6,500.00	-	6,500.00	4.50%	22.50	22.50
2026 年	6,500.00	-	-	6,500.00	4.50%	292.50	292.50
2027 年	6,500.00	-	-	6,500.00	4.50%	292.50	292.50
2028 年	6,500.00	-	-	6,500.00	4.50%	292.50	292.50
2029 年	6,500.00	-	-	6,500.00	4.50%	292.50	292.50
2030 年	6,500.00	-	-	6,500.00	4.50%	292.50	292.50
2031 年	6,500.00	-	-	6,500.00	4.50%	292.50	292.50
2032 年	6,500.00	-	-	6,500.00	4.50%	292.50	292.50
2033 年	6,500.00	-	-	6,500.00	4.50%	292.50	292.50
2034 年	6,500.00	-	-	6,500.00	4.50%	292.50	292.50
2035 年	6,500.00	-	-	6,500.00	4.50%	292.50	292.50
2036 年	6,500.00	-	-	6,500.00	4.50%	292.50	292.50
2037 年	6,500.00	-	-	6,500.00	4.50%	292.50	292.50
2038 年	6,500.00	-	-	6,500.00	4.50%	292.50	292.50
2039 年	6,500.00	-	-	6,500.00	4.50%	292.50	292.50
2040 年	6,500.00	-	-	6,500.00	4.50%	292.50	292.50
2041 年	6,500.00	-	-	6,500.00	4.50%	292.50	292.50
2042 年	6,500.00	-	-	6,500.00	4.50%	292.50	292.50
2043 年	6,500.00	-	-	6,500.00	4.50%	292.50	292.50
2044 年	6,500.00	-	-	6,500.00	4.50%	292.50	292.50
2045 年	6,500.00	-	-	6,500.00	4.50%	292.50	292.50
2046 年	6,500.00	-	-	6,500.00	4.50%	292.50	292.50
2047 年	6,500.00	-	-	6,500.00	4.50%	292.50	292.50
2048 年	6,500.00	-	-	6,500.00	4.50%	292.50	292.50
2049 年	6,500.00	-	-	6,500.00	4.50%	292.50	292.50
2050 年	6,500.00	-	-	6,500.00	4.50%	292.50	292.50
2051 年	6,500.00	-	-	6,500.00	4.50%	292.50	292.50
2052 年	6,500.00	-	-	6,500.00	4.50%	292.50	292.50
2053 年	6,500.00	-	-	6,500.00	4.50%	292.50	292.50
2054 年	6,500.00	-	-	6,500.00	4.50%	292.50	292.50
2055 年	6,500.00	-	6,500.00	-	4.50%	270.00	6,770.00

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
合计	-	6,500.00	6,500.00	-	-	8,775.00	15,275.00

（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 20,949.82 万元，债券融资本息合计 15,275.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.37。

表 4：现金流覆盖情况表

融资方式	借贷本息支付			项目净现金流入
	本金	利息	本息合计	
本次发行债券	1,000.00	1,350.00	2,350.00	20,949.82
已发行债券	0.00	0.00	0.00	
后续拟发行债券	5,500.00	7,425.00	12,925.00	
银行贷款				
融资合计	6,500.00	8,775.00	15,275.00	
覆盖倍数				1.37

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

项目建设内容主要为基本建设工程，主要风险因素包括：

1. 政策风险

政策变化风险属于外部环境风险之一，具体指宏观经济、政治、能源价格的变化，由此引起相应的风险，如国家财政、信贷、税收等政策变化，宏观经济运行周期，新法规的发布都可能对项目造成影响。

2. 投资风险

投资风险主要是由于工期、原材料价格及相关工程投资的不确定性因素而引起的投资总额膨胀的风险。在项目建设过程中，影响投资的风险因素有以下几个方面：

经济环境变化：主要影响因素表现在通货膨胀、经济政策变动引起原材料价格和利率上涨而导致的投资总额膨胀的风险。

自然风险：自然风险是工程建设项目当中的不可抗力，一些极端的天气状况将影响到项目工期，导致工程费用的增加。

3. 财务风险

项目投资较大，根据目前的财政状况，仅靠自筹资金建设有一定的难度，项目单位通过积极申请上级资金筹集。项目实施期间，可能由于实际工程量与预计存在偏差或设备、原材料价格上升导致与原投资估算有差距产生的风险；贷款利率上升、融资结构变化等导致的融资成本上升；设计变更、配套资金不落实；工程水文、地质情况与预计情况有重大变化，致使工程量增加、工程延期、投资增加等风险。

4. 管理风险

工程建设既要遵循项目管理的一般规律，又要结合项目建设的特殊情况。项目管理能力的大小直接决定了项目的工期、质量安全等一系列确保项目顺利实施、投入使用的重要因素。

决策阶段：不同的定位对各类功能用房的建设的要求也不同，规划设计的不确定性导致项目规划布局、建设功能反

复调整，这将直接影响项目的资金成本、建设进度和工程质量。

职能分工：在项目执行组织内部，各职能部门之间的分工不明确、配合不力以及沟通协调不畅等问题的存在，将导致对项目难以实施有效的管理。

合同管理：一是分包单位在对某些工程项目进行分包时只与业主签订合同，在项目实施过程中容易产生相互扯皮推诿的风险；二是招标与签订合同的主体单位不一致。招标时为中标以总公司名义进行投标，中标后由分公司签订合同；三是合同中对一些细节的约定，如结算方式、增减项目的执行单价等未做明确的说明。

诚信风险：项目建设涉及设计、监理、总承包商以及材料供应商等参建单位，对各方工作情况要及时监督和控制，否则，个别设计单位在设计中变相增加投资以增加设计费，监理单位与承包商、材料供应商串通，监理单位不认真负责，总承包商挂靠资质，材料商以假乱真等行为将给项目带来很大的风险。

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

陈官镇农业综合发展示范区项目主管单位为广饶县陈官镇人民政府，项目单位为山东泽陈经济发展有限公司（陈官镇），本次拟申请地方政府专项债券 1000 万元用于项目建设。

（二）评估内容

1. 项目实施的必要性

项目属于《产业结构调整指导目录（2024 年本）》“鼓

励类”第一条“农林牧渔业”第1款“农田建设与保护工程：高标准农田建设，农田水利建设，高效节水灌溉。”第2款“耕地质量建设：保护性耕作，新开耕地快速培肥，肥沃耕作层培育，耕地保养管理。”第4款“种质资源保护利用和种子库建设：农产品及农作物种子基地建设。”第6款“智慧农业及新型农业技术开发：蔬菜、瓜果、花卉设施栽培（含无土栽培）先进技术开发与应用，智能养殖管理系统开发与应用，优质、高产、高效标准化栽培技术开发与应用，农业生物技术开发与应用，农业生产数字化改造和智慧农业建设”，符合国家产业政策。

陈官镇农业综合发展示范区项目位于河辛路以西、广青路以北、支脉河以南核心区域。该项目将涵盖基础设施建设、农机发展、种植业升级等多个方面，旨在通过系统性、整体性的规划，整合资源，提升乡镇农业综合生产能力，改善农民生活条件，促进农村经济可持续发展。

因此本项目的建设是非常必要的。

2. 项目实施的公益性

陈官镇农业综合发展示范区项目的实施，有利于陈官镇更好的获得农业生产数据服务，充分利用现代信息技术改造传统农业，不断提高农业资源利用率和劳动生产率，带来农业增产，农民增收，极大地带动农民的生产积极性。农业综合发展示范区建设不仅是农业现代化的核心抓手，更是乡村振兴和共同富裕的重要支撑。它通过整合资源、创新机制、优化产业结构，实现了农业增效、农民增收、农村增绿的多元目标，为破解“三农”问题提供了系统性解决方案，同时助力“双碳”目标实现和经济社会可持续发展。

3. 项目实施的收益性

本项目预期现金流入主要来源于设备租赁收入、中心租赁收入、技术培训收入。示范区通过引入现代农业技术（如智能农机、品种改良技术、数字农业等），推动传统农业向科技化、标准化、规模化转型，提升农业生产效率，收入来源有保障。

4. 项目建设投资合规性

本项目已于 2025 年 3 月 28 日完成备案，项目代码：2503-370523-89-01-380758

5. 项目成熟度

山东泽陈经济发展有限公司（陈官镇）已委托第三方咨询机构正在编制《陈官镇农业综合发展示范区项目可行性研究报告》；项目备案等前期手续已完备，该项目无需办理用地规划许可证、工程规划许可证、建筑工程施工许可证。

6. 项目资金来源和到位可行性

项目总投资 13000 万元，拟申请地方政府专项债券 6500 万元（本期拟发行 1000 万元），其余 6500 万元由项目单位自筹解决。资金来源充足，申请专项债券合理合规，具有较强的可行性。

为贯彻落实党中央、国务院决策部署，加大逆周期调节力度，更好发挥地方政府专项债券（以下简称专项债券）的重要作用，着力加大对重点领域和薄弱环节的支持力度，增加有效投资、优化经济结构、稳定总需求，保持经济持续健康发展，国务院出台《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号），提出有效发挥地方政府规范举债的积极性，促进国民经济持续健康发展。陈官镇农业综合发展

示范区项目未列入《国务院办公厅关于优化完善地方政府专项债券管理机制的意见》（国办发〔2024〕52号）附件1地方政府专项债券禁止类项目清单。面对宏观经济下行压力，作为重要的对冲政策，地方政府专项债成为稳定宏观经济的重要工具。

7. 项目收入、成本、收益预测合理性

项目现金流入主要是设备租赁收入、中心租赁收入、技术培训收入，成本主要包括建筑物租赁成本、示范区设施设备维护成本、中心管理费用、土地流转费用、利息及借款本金等。经测算，本项目可用于资金平衡的息前净现金流为20,949.82万元，融资本息合计15,275.00万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为1.37。

8. 债券资金需求合理性

项目总投资13000万元，拟申请地方政府专项债券6500万元，占比50%，本期拟申请1000万元，占比7.69%；项目资本金6500万元，占比50%，满足项目资本金不低于20%的要求。

9. 项目偿债计划可行性和偿债风险点

根据项目财务计划现金流量表可以看出，债券发行期内各年经营活动现金流入均大于现金流出；从经营活动、投资活动、筹资活动全部净现金流量看，债券发行期内的累计盈余资金均大于0，说明该项目具有一定的财务生存能力。本项目收费价格稳定，偿债计划具有可行性。

10. 绩效目标合理性

项目绩效主要设置产出指标、效益指标、满意度指标等项目绩效，负责具体组织实施本部门的绩效考评工作；财政

厅负责制定统一的绩效考评规章制度，指导、监督、检查省直部门的绩效考评工作，并视情况对部门的绩效考评结果进行检查，可以聘请或授权社会中介组织和有关专家学者参与其中。绩效考评范围方面，起步阶段可只限于具体项目，以行政事业类项目和其他类项目为主，一般不考评基建项目，同时应主要选择具有较大社会效益、部门有较大自主决策权的项目进行考评。取得经验后，要逐步改变目前对具体的财政支出项目进行绩效考评的做法，逐步将绩效考评的范围扩大到包括消耗性支出、公共工程支出等所有公共支出。

（三）评估结论

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 20,949.82 万元，融资本息合计 15,275.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.37。符合专项债发行要求；项目可以通过财政预算资金、发行专项债券等方式完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持，保证项目的顺利施工。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，事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。