

# 沾化冬枣种质提振及三产融合示范基地建设项目 实施方案

项目单位：滨州市沾化区枣乡现代农业发展有限公司

主管部门：沾化冬枣产业发展中心

财政部门：沾化区财政局

二〇二五年四月

## 一、项目基本情况

### （一）项目名称

沾化冬枣种质提振及三产融合示范基地建设项目

### （二）项目单位

滨州市沾化区枣乡现代农业发展有限公司

滨州市沾化区枣乡现代农业发展有限公司 2020 年 2 月 21 日成立,注册资金 1000 万元,经营范围包括: 食品技术研发、技术服务;食品的生产、销售;苗木、花卉、蔬菜、冬枣种植、销售及技术研发;冬枣深加工;枣制品加工、销售;冬枣新品种、新技术研发;冬枣信息技术咨询服务;农药(不含危险化学品)、化肥销售;农业机械化服务;农业旅游服务;仓储服务(不含危险品);农产品包装箱的加工、销售;网上销售农副产品;电子商务平台的运营;土地整理及开发。

### （三）项目规划审批

2023 年 12 月,滨州市沾化区枣乡现代农业发展有限公司取得了滨州市沾化区发展和改革局出具的《关于沾化冬枣种质提振及三产融合示范基地建设项目可行性研究报告的批复》沾发改审批[2023]227 号,项目代码 2312-371603-04-01-669417。

### （四）项目规模与主要建设内容

项目主要建设一万亩基地,包括建设高标准纯钢架冬枣大棚、品种改良,园区内实施果园生草,滴灌,病虫害防治等新技术;进行良种繁育、苗圃建设,采穗圃、种质资源基因库建设,建设冬枣组培室。二产结合滨州尚亿食品有限公司加工制造冬枣附加产品及新产品研发。三产对旅游中心提档升级,建设旅游采摘长廊,完善旅游采摘设施,出口基地打造,开拓跨境电商市场等。

### （五）项目建设期限

本项目预计工期为 2024 年 3 月至 2026 年 2 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) 《中华人民共和国环境保护法》（2015 年 1 月 1 日起施行）；
- (2) 《中华人民共和国水污染防治法》（2018 年 1 月 1 日起施行）；
- (3) 国家发改委、建设部《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；
- (4) 《产业结构调整指导目录（2019 年本）》；
- (5) 《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》；
- (6) 《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》；
- (7) 《山东省乡村振兴战略规划（2018-2022 年）》；
- (8) 《“十四五”全国农业绿色发展规划》；
- (9) 《滨州市总体规划（2018-2035 年）（沾化区部分）》；
- (10) 《沾化冬枣种质提振及三产融合示范基地建设项目可行性研究报告》。

## （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

项目资金筹措包括项目单位自筹、发行专项债券等方式。其中, 项目单位自有资金 61000.00 万元, 本期拟发行专项债券 13000.00 万元, 期限 15 年, 利率 4.00%, 剩余 27000.00 万元拟后续发行。

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	101,000.00	100.00%	
一、资本金	61,000.00	60.40%	
（一）自有资金	61,000.00	60.40%	

(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）	40,000.00	39.60%	
(一) 已发行专项债券			
(二) 本期拟发行专项债券	13,000.00	12.87%	
(三) 后续拟发行专项债券	27,000.00	26.73%	
(四) 银行融资			

### 三、项目预期现金流入、成本及融资平衡情况

#### (一) 项目资金平衡测算表

项目资金平衡测算表（单位：万元）

项目/年度	公式	合计	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	122,666.67	-	-	6,666.67	8,000.00	8,000.00
经营活动支出	B	24,812.95	-	-	1,336.70	1,604.04	1,604.04
支付的各项税费	C	14,969.56	-	-	874.07	966.89	966.89
经营活动现金净流量	D=A-B-C	82,884.16	-	-	4,455.89	5,429.07	5,429.07
二、投资活动产生的现金	—	-					
建设成本支出	E	98,808.00	22,000.00	42,000.00	34,808.00		-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=E-F	-98,808.00	-22,000.00	-42,000.00	-34,808.00	-	-
三、融资活动产生的现金	—	-					
资本金（自有资金）	H	61,000.00	22,500.00	30,000.00	8,500.00		-
专项债券	I	40,000.00		13,000.00	27,000.00		-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	40,000.00	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-					
支付债券利息	M	24,000.00	-	260.00	1,060.00	1,600.00	1,600.00
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	37,000.00	22,500.00	42,740.00	34,440.00	-1,600.00	-1,600.00
四、期初现金	P		-	500.00	1,240.00	5,327.89	9,156.96
期内现金变动	Q=D+G+O	21,076.16	500.00	740.00	4,087.89	3,829.07	3,829.07
五、期末现金	R=P+Q	21,076.16	500.00	1,240.00	5,327.89	9,156.96	12,986.03



(续1) (单位: 万元)

项目/年度	公式	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	A	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00
经营活动支出	B	1,604.04	1,604.04	1,604.04	1,618.29	1,618.29	1,618.29
支付的各项税费	C	966.89	966.89	966.89	963.33	963.33	963.33
经营活动现金净流量	D=A-B-C	5,429.07	5,429.07	5,429.07	5,418.38	5,418.38	5,418.38
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—						
资本金（自有资金）	H	-	-	-	-	-	-
专项债券	I	-	-	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L						
支付债券利息	M	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-1,600.00	-1,600.00	-1,600.00	-1,600.00	-1,600.00	-1,600.00
四、期初现金	P	12,986.03	16,815.10	20,644.17	24,473.24	28,291.63	32,110.01
期内现金变动	Q=D+G+O	3,829.07	3,829.07	3,829.07	3,818.38	3,818.38	3,818.38
五、期末现金	R=P+Q	16,815.10	20,644.17	24,473.24	28,291.63	32,110.01	35,928.39

(续 2) (单位: 万元)

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	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	4,000.00
经营活动支出	1,618.29	1,633.25	1,633.25	1,633.25	1,633.25	1,633.25	816.63
支付的各项税费	963.33	959.59	959.59	959.59	959.59	1,024.59	544.79
经营活动现金净流量	5,418.38	5,407.16	5,407.16	5,407.16	5,407.16	5,342.16	2,638.58
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	-	-	-	-	-	13,000.00	27,000.00
偿还银行借款本金							
支付债券利息	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,340.00	540.00
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-1,600.00	-1,600.00	-1,600.00	-1,600.00	-1,600.00	-14,340.00	-27,540.00
四、期初现金	35,928.39	39,746.78	43,553.94	47,361.10	51,168.26	54,975.42	45,977.58
期内现金变动	3,818.38	3,807.16	3,807.16	3,807.16	3,807.16	-8,997.84	-24,901.42
五、期末现金	39,746.78	43,553.94	47,361.10	51,168.26	54,975.42	45,977.58	21,076.16

## （二）应付本息情况

本期拟发行专项债券 13000.00 万元，假设债券期限为 15 年，利率为 4.00%；  
 剩余 27000.00 万元拟后续发行，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 本项目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
2025	-	13,000.00	-	13,000.00	4.00%	260.00	260.00
2026	13,000.00	27,000.00	-	40,000.00	4.00%	1,060.00	1,060.00
2027	40,000.00	-	-	40,000.00	4.00%	1,600.00	1,600.00
2028	40,000.00	-	-	40,000.00	4.00%	1,600.00	1,600.00
2029	40,000.00	-	-	40,000.00	4.00%	1,600.00	1,600.00
2030	40,000.00	-	-	40,000.00	4.00%	1,600.00	1,600.00
2031	40,000.00	-	-	40,000.00	4.00%	1,600.00	1,600.00
2032	40,000.00	-	-	40,000.00	4.00%	1,600.00	1,600.00
2033	40,000.00	-	-	40,000.00	4.00%	1,600.00	1,600.00
2034	40,000.00	-	-	40,000.00	4.00%	1,600.00	1,600.00
2035	40,000.00	-	-	40,000.00	4.00%	1,600.00	1,600.00
2036	40,000.00	-	-	40,000.00	4.00%	1,600.00	1,600.00
2037	40,000.00	-	-	40,000.00	4.00%	1,600.00	1,600.00
2038	40,000.00	-	-	40,000.00	4.00%	1,600.00	1,600.00
2039	40,000.00	-	-	40,000.00	4.00%	1,600.00	1,600.00
2040	40,000.00	-	13,000.00	27,000.00	4.00%	1,340.00	14,340.00



2041	27,000.00	-	27,000.00	-	4.00%	540.00	27,540.00
合计		40,000.00	40,000.00			24,000.00	64,000.00

### （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 82,884.16 万元，融资本息合计 64,000.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.30。

## 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

### （一）与项目建设相关的风险

1、自然风险。项目建设过程中常常会受到各种复杂的地形地貌和气候的影响，如地质、水文条件不良、天气异常、特殊土等问题，这些自然环境因素的不确定性，加大了项目建设施工的难度，致使项目工期拖延、成本超支、工程质量难以保证。自然风险包括自然力风险和气候风险。自然力风险是由于自然灾害引起的可能对项目建设存在着的风险，比如洪水、泥石流、滑坡等等；气候风险是由于天气原因使项目建设存在风险，导致给项目建设项目造成损失，如下雨、高温、严寒。

2、项目设计风险。设计技术风险：由于技术发展使技术适用性、先进性不符合项目建设项目要求的不利因素而引起的风险，如设计规范的选取等；设计

质量风险：设计人员的设计能力和水平高低可能给项目建设带来的风险；设计的基础资料的正确性风险：设计的基础资料的完整性，设计文件的准确性，资料是否真实可靠等。

3、施工风险。施工组织、技术方案风险，即施工组织、进度安排不合理，方案不科学、施工所用到的新技术、新材料、新工艺的风险；施工场地条件风险，即临时设施、地质条件等。

4、材料风险。施工人员的技术水平、心理素质、建设单位、承包商、监理各方配合问题风险，机械设备是否完备、良好的风险，原材料质量，成品、半成品问题，材料供应、保管风险。

5、财务风险。项目资金供应风险，即建设单位的项目资金供应是否能及时到位；工程预算超支风险，即项目投资预算超支风险，投资控制中合同额与结算的差异问题带来的项目风险；保险风险：保险的承保方式，承保的工程内容，保费等风险。

## （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

沾化冬枣种质提振及三产融合示范基地建设项目主管部门为沾化冬枣产业发展中心,实施单位为滨州市沾化区枣乡现代农业发展有限公司,项目拟申请债券 40000.00 万元,利率 4.0%。本期拟申请债券 13000.00 万元,年限为 15 年。

## （二）评估内容

### 1、项目实施的必要性

#### （1）政策相关性

本项目符合国家发展和改革委员会《产业结构调整指导目录(2019 年本)》第一类“鼓励类”第一条“农林业”第 2 款“农产品基地建设”。属国家鼓励发展产业,符合国家产业政策的要求。

《“十四五”全国农业绿色发展规划》:规划以高质量发展为主题,以深化农业供给侧结构性改革为主线,以构建绿色低碳循环发展的农业产业体系为重点,对“十四五”时期农业绿色发展做出了系统安排。到 2025 年力争实现农业资源利用水平明显提高,产地环境质量明显好转,农业生态系统明显改善,绿色产品供给明显增加,减排固碳能力明显增强。

规划聚焦绿色发展关键领域和薄弱环节,提出加强农业资源保护利用、加强农业面源污染防治、加强农业生态保护修复、打造绿色低碳农业产业链等重点任务。同时,提出强化科技动能和制度动能。一方面,健全绿色技术创新体系,强化农业绿色发展科技动能;另一方面,健全体制机制,增强农业绿色发展制度动能。

《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》指出:推动农村一二三产业融合发展.依托乡村特色优势资源,实施农业全产业链培育计划,把产业链主体留在县域。完善提升农产品生产、加工、储备、流通、销售链条,加快发展农业生产性服务业.做大做强龙头企业,培育烟台苹果、寿光蔬菜、胶东半岛渔业、胶东肉鸡等百亿级、千亿级农业产业集群.推进“百园千镇万村”工程,围绕优势产业、特色产业、乡土产业,创建 100 个以上省级现代农业产业园、1000 个以上省级农业产业强镇、10000 个以上省级乡土产业名品村。大力发展乡村旅游,培育一批乡村旅游重点村和旅游民宿集聚区。健全农村产权交易。



## （2）促进农业可持续发展、实现产业转型升级的现实需要

项目建设有利于发挥现代高科技农业示范带动作用、加速农业技术转化以及农业的集约化、规模化、产业化经营具有积极的促进作用,同时也是提升冬枣种植技术水平,推动冬枣产业发展的需要。

技术创新是农业可持续发展的基本动力源。大力促进高新农业科学技术转化,提高农业增长的科技含量,已成为推动农业经济转型、促进现代农业持续发展的决定性因素。然而,技术创新需要有合适的载体和孵化机制,并配以必要的示范基地、科学的组织形式以及合理的激励制度。项目建设在农业技术创新的载体以及组织建设方面先行一步,为农业高新技术的试验、中试、示范以及探索农业发展内在机制的形式奠定基础,以促使农业技术创新,不断转化为生产力,促进农业可持续发展。

## （3）探索新时期下新型农业发展模式的现实需要

根据现代农业的内涵和发展趋势,需要以开发为手段,探索一条以高科技为依托、市场信息为导向、农业资源的高效持续利用为根本、由企业具体运作的农业产业化开发新路子。探讨科技和农业相结合、企业与农户相结合的经营模式,形成高新科技平台效应。园区将为探索以高科技投入、龙头企业带动、政府引导和农民参与为核心的农业产业化开发模式提供依据,积极探索各种适合现代农业发展的新路子、新模式,拉长产业链条,发展冬枣精深加工,搞活全域冬枣旅游、冬枣电商等三产发展,实现三产融合。

## （4）发挥现代高科技农业示范、辐射和带动作用的需要

项目建设是传统农业向现代农业转型时期的一种农业产业化载体,无论是它所采用的高科技领域技术或现代化的管理手段,还是全新的运作方式和组织形式,都将对本地区及其周边地区的农业经营模式产生极大的影响和示范作用。园区的这种示范、辐射和带动作用,必将加快该地区的现代农业经营体制的变革和农业产业的成长壮大。园区引进的高新农业技术、现代农业设施及先进运作模式将不断向周边扩散,促进传统农业向现代农业转变,促进农业结构调整,加快沾化的农业经济腾飞。

## 2、项目实施的公益性

本项目建设按照国家相应工程技术规范进行设计,将有效地提升沾化区农业产业发展。

优化农业结构、提高农业效益、增强国际竞争力、改善生态环境已经成为新阶段农业发展的主要任务。促进农业由以资源为依托的数量型农业向以技术为依托的效益型农业转化,实现传统农业向现代农业的跨越,其根本出路在于农业的科技进步,其有效途径是政策引导和建园设区进行示范。

人民的生活发生了急剧的变化,绿色、环保、健康、安全,成为人们的生活追求,乡村采摘、观光园成为现代人的首选,建设绿色食品采摘园,可让人们放松心情,在享受农业休闲观光的同时,既能观光果木形态,又能采摘品尝各种新鲜水果,还能感受到农业的乐趣,极大地提高了人们的生活质量。为发挥产业发展拥有良好的建设基础和智力支持条件,促进产业升级改造,挖掘产业发展潜力、增强发展动能、开创发展空间。

### 3、项目实施的收益性

沾化冬枣种质提振及三产融合示范基地建设项目运营收益来自冬枣大棚租赁现金流入、加工服务、采摘园现金流入。

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 82,884.16 万元,融资本息合计 64,000.00 万元,项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.30,项目具有较好的盈利能力。项目计算期内各年现金流入均大于现金流出,具备较好的财务生存能力。

### 4、项目建设的投资合规性

2023 年 12 月,滨州市沾化区枣乡现代农业发展有限公司取得了滨州市沾化区发展和改革局出具的《关于沾化冬枣种质提振及三产融合示范基地建设项目可行性研究报告的批复》沾发改审批 [2023] 227 号,项目代码 2312-371603-04-01-669417。

### 5、项目成熟度

项目符合国家产业政策、相关发展规划,项目已取得沾化区发展和改革局审批批复,为项目实施提供了条件。

2023 年 12 月,滨州市沾化区枣乡现代农业发展有限公司取得了滨州市沾化区发展和改革局出具的《关于沾化冬枣种质提振及三产融合示范基地建设项目可行性研究报告的批复》沾发改审批 [2023] 227 号,项目代码



2312-371603-04-01-669417。

#### 6、项目资金来源和到位可行性

项目总投资 101000.00 万元,自有资金 61000.00 万元,专项债券资金 40000.00 万元。该项目建设具有公共性,属于公共财政支持范围。项目资金全部为公共财政资金支持,项目资金一部分由市级财政资金支持外,另一部分通过发行政府专项债的方式筹集,财政资金投入能力科学合理且有所保障根据。

#### 7、项目收入、成本、收益预测合理性

(1) 现金流入预测的合理性。本项目收费标准充分参考了当地市场的承受能力,参考周边县市类似项目,符合当前五莲县市场现状。

(2) 成本预测的合理性。本项目充分考虑到当地物价及同类项目的实际运营情况,并参照国家发展改革委、建设部颁发的《建设项目经济评价方法与参数》(第三版)规定的原则和要求对项目运行成本费用进行核算,成本的预测较为准确合理。

(3) 收益观测的合理性。本项目严格按照《建设项目经济评价方法与参数》(第三版)等规定,测算项目收益,收益测算过程例规。本项目在债券存续期限内项目收益能够覆盖本息

#### 8、债券资金需求合理性

本项目申请债券占总投资的比重为 39.60%,本息覆盖倍数为 1.28,符合本次申请债券的有关规定。

#### 9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

本项目收入主要是项目运营收入主要是冬枣大棚租赁收入。可满足每半年付息一次,到期一次偿还本金。

完善细化项目绩效目标,加强绩效目标管理。建议业务部门应根据项目具体情况与年度工作内容编制绩效目标表,编制绩效目标时应遵循 SMART 原则,从产出数量、质量、成本、效果、满意度等方面对绩效指标进行进一步细化和量化,形成具体的可衡量的目标工作任务,确保项目绩效目标与预算资金的一致性,避免缺项、漏项或资金不明的情况出现。建立地方融资的监督管理机制和风险预警

机制,保证项目运营,保障项目的偿还能力。

#### 10、绩效目标合理性

滨州市沾化区枣乡现代农业发展有限公司在申请沾化冬枣种质提振及三产融合示范基地建设项目预算时,按照要求填写了《项目支出绩效目标申报表》,主要从数量指标、质量指标、时效指标和成本指标等方面设置了产出指标,从社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响、社会或公众满意度等方面设置效益指标。

本项目长期目标为探索各种适合现代农业发展的新路子、新模式,拉长产业链条,发展冬枣精深加工,搞活全域冬枣旅游、冬枣电商等三产发展,实现三产融合。年度目标为积极组织项目实施,落实各项计划,完成项目规划设计、基础建设等工作。在整个项目建设过程中要抓住规划设计、基础建设等多个环节,统筹安排、科学协调各项内容,力求快速、优质地搞好项目建设。

#### (三) 评估结论

本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 82,884.16 万元,融资本息合计 64,000.00 万元,项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.30,符合专项债发行要求;项目可以通过自筹、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。