

2025 年滨州市邹平市高标准农田建设项目（三期）实 施方案

项目单位：邹平市晟誉园林绿化工程有限公司

主管部门：邹平市财政局

财政部门：邹平市财政局

2025 年 4 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

邹平市高标准农田建设项目（三期）

（二）立项单位

项目实施单位：邹平市晟誉园林绿化工程有限公司

邹平市晟誉园林绿化工程有限公司是一家从事园林绿化工程施工，树木种植经营，农业科学研究等业务的公司，成立于 2019 年 05 月 22 日，地址为山东省滨州市邹平市黄山街道办事处鹤伴二路 888 号 108 室；信用代码/税号为 91371626MA3PTKNA63，法人是徐科，注册资本为 50000 万，企业的经营范围为：一般项目：园林绿化工程施工；树木种植经营；农业科学研究和试验发展；土地整治服务；农作物种子经营（仅限不再分装的包装种子）；灌溉服务；水污染治理；农业专业及辅助性活动；智能农业管理；电动汽车充电基础设施运营；林业产品销售；市政设施管理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程施工；河道疏浚施工专业作业；水利工程建设监理；农作物种子进出口；渔业捕捞；水产苗种生产；水产养殖。

（三）项目规划审批

2023 年 8 月，山东宏信建设工程咨询有限公司出具了《邹平市高标准农田建设项目（三期）可行性研究报告》。

2023 年 12 月，取得《关于邹平市高标准农田建设项目（三期）备

案证明》(项目代码: 2312-371626-04-01-328167)。

(四) 项目规模与主要内容

项目建设内容: 项目提质改造孙镇农田 8 万亩, 建设内容包括土地平整、地力提升、灌溉与排水、田间道路、农田防护林工程、农田输配电工程、智慧农业管理系统等。建设规模为将孙镇的 8 万亩农田建设成旱涝保收的高标准农田。

(五) 项目建设期限

预计工期为 2025 年 3 月至 2026 年 3 月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

(一) 编制依据

(1) 国家发改委、建设部发布的《建设项目经济评价方法与参数》(第三版);

(2) 《山东省建筑工程概算定额》(2018 年);

(3) 《山东省安装工程概算定额》(2018 年);

(4) 《山东省市政工程概算定额》(2018 年);

(5) 《山东省建设工程概算费用编制规定》(2018 年);

(6) 项目所在地类似项目相关造价。

(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 30,000.00 万元，其中，项目单位自有资金 15,000.00 万元，政府专项债券 15,000.00 万元，本期拟发行专项债券 15,000.00 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	30,000.00	100.00%	
一、资本金	15,000.00	50.00%	
（一）自有资金	15,000.00	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）	15,000.00	50.00%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	15,000.00	50.00%	
（三）后续拟发行专项债券			
（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

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
一、经营活动产生的现金	—					
经营活动收入	A	278,400.00	-	7,200.00	9,600.00	9,600.00
经营活动支出	B	204,543.28	-	5,282.85	7,043.80	7,043.80
支付的各项税费	C	12,416.91	-	282.88	433.42	433.42
经营活动现金净流量	D=A-B-C	61,439.81	-	1,634.27	2,122.78	2,122.78
二、投资活动产生的现金	—					
建设成本支出	E	28,650.00	24,000.00	4,650.00	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-28,650.00	-24,000.00	-4,650.00	-	-
三、融资活动产生的现金	—	-				
资本金（自有资金）	H	15,000.00	13,000.00	2,000.00	-	-
专项债券	I	15,000.00	15,000.00	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	15,000.00	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	20,250.00	337.50	675.00	675.00	675.00
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	-5,250.00	27,662.50	1,325.00	-675.00	-675.00
四、期初现金	P		-	3,662.50	1,971.77	3,419.55
期内现金变动	Q=D+G+O	27,539.81	3,662.50	-1,690.73	1,447.78	1,447.78
五、期末现金	R=P+Q	27,539.81	3,662.50	1,971.77	3,419.55	4,867.33

续上表：

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	9,600.00	9,600.00	9,600.00	9,600.00	9,600.00	9,600.00
经营活动支出	B	7,043.80	7,043.80	7,047.39	7,047.39	7,047.39	7,047.39
支付的各项税费	C	433.42	433.42	432.53	432.53	432.53	432.53
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,122.78	2,122.78	2,120.08	2,120.08	2,120.08	2,120.08
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	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00
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	-675.00	-675.00	-675.00	-675.00	-675.00	-675.00
四、期初现金	P	4,867.33	6,315.11	7,762.89	9,207.97	10,653.06	12,098.14
期内现金变动	Q=D+G+O	1,447.78	1,447.78	1,445.08	1,445.08	1,445.08	1,445.08
五、期末现金	R=P+Q	6,315.11	7,762.89	9,207.97	10,653.06	12,098.14	13,543.22

续上表：

项目/年度	公式	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	9,600.00	9,600.00	9,600.00	9,600.00	9,600.00	9,600.00
经营活动支出	B	7,047.39	7,051.16	7,051.16	7,051.16	7,051.16	7,051.16
支付的各项税费	C	432.53	431.59	431.59	431.59	431.59	431.59
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,120.08	2,117.25	2,117.25	2,117.25	2,117.25	2,117.25
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	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00
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	-675.00	-675.00	-675.00	-675.00	-675.00	-675.00
四、期初现金	P	13,543.22	14,988.30	16,430.55	17,872.80	19,315.05	20,757.30
期内现金变动	Q=D+G+O	1,445.08	1,442.25	1,442.25	1,442.25	1,442.25	1,442.25
五、期末现金	R=P+Q	14,988.30	16,430.55	17,872.80	19,315.05	20,757.30	22,199.55

续上表：

项目/年度	公式	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	9,600.00	9,600.00	9,600.00	9,600.00	9,600.00	9,600.00
经营活动支出	B	7,055.12	7,055.12	7,055.12	7,055.12	7,055.12	7,059.28
支付的各项税费	C	430.61	430.61	430.61	430.61	430.61	429.57
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,114.27	2,114.27	2,114.27	2,114.27	2,114.27	2,111.15
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	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00
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	-675.00	-675.00	-675.00	-675.00	-675.00	-675.00
四、期初现金	P	22,199.55	23,638.82	25,078.09	26,517.37	27,956.64	29,395.92
期内现金变动	Q=D+G+O	1,439.27	1,439.27	1,439.27	1,439.27	1,439.27	1,436.15
五、期末现金	R=P+Q	23,638.82	25,078.09	26,517.37	27,956.64	29,395.92	30,832.07

续上表：

项目/年度	公式	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	9,600.00	9,600.00	9,600.00	9,600.00	9,600.00	9,600.00
经营活动支出	B	7,059.28	7,059.28	7,059.28	7,059.28	7,063.64	7,063.64
支付的各项税费	C	429.57	429.57	429.57	429.57	428.49	428.49
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,111.15	2,111.15	2,111.15	2,111.15	2,107.87	2,107.87
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	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00	675.00
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	-675.00	-675.00	-675.00	-675.00	-675.00	-675.00
四、期初现金	P	30,832.07	32,268.22	33,704.37	35,140.52	36,576.67	38,009.54
期内现金变动	Q=D+G+O	1,436.15	1,436.15	1,436.15	1,436.15	1,432.87	1,432.87
五、期末现金	R=P+Q	32,268.22	33,704.37	35,140.52	36,576.67	38,009.54	39,442.41

续上表：

项目/年度	公式	2053 年	2054 年	2055 年
一、经营活动产生的现金	—			
经营活动收入	A	9,600.00	9,600.00	2,400.00
经营活动支出	B	7,063.64	7,063.64	1,765.91
支付的各项税费	C	428.49	428.49	64.93
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,107.87	2,107.87	569.16
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	-	-	15,000.00
偿还银行借款本金	L	-	-	-
支付债券利息	M	675.00	675.00	337.50
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	-675.00	-675.00	-15,337.50
四、期初现金	P	39,442.41	40,875.28	42,308.15
期内现金变动	Q=D+G+O	1,432.87	1,432.87	-14,768.34
五、期末现金	R=P+Q	40,875.28	42,308.15	27,539.81

（二）应付本息情况以及相关税费

本项目本次拟发行专项债券 15,000.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.50%；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 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	-	15,000.00	-	15,000.00	4.50%	337.50	337.50
2026	15,000.00	-	-	15,000.00	4.50%	675.00	675.00
2027	15,000.00	-	-	15,000.00	4.50%	675.00	675.00
2028	15,000.00	-	-	15,000.00	4.50%	675.00	675.00
2029	15,000.00	-	-	15,000.00	4.50%	675.00	675.00
2030	15,000.00	-	-	15,000.00	4.50%	675.00	675.00
2031	15,000.00	-	-	15,000.00	4.50%	675.00	675.00
2032	15,000.00	-	-	15,000.00	4.50%	675.00	675.00
2033	15,000.00	-	-	15,000.00	4.50%	675.00	675.00
2034	15,000.00	-	-	15,000.00	4.50%	675.00	675.00
2035	15,000.00	-	-	15,000.00	4.50%	675.00	675.00
2036	15,000.00	-	-	15,000.00	4.50%	675.00	675.00
2037	15,000.00	-	-	15,000.00	4.50%	675.00	675.00
2038	15,000.00	-	-	15,000.00	4.50%	675.00	675.00
2039	15,000.00	-	-	15,000.00	4.50%	675.00	675.00

2040	15,000.00	-	-	15,000.00	4.50%	675.00	675.00
2041	15,000.00	-	-	15,000.00	4.50%	675.00	675.00
2042	15,000.00	-	-	15,000.00	4.50%	675.00	675.00
2043	15,000.00	-	-	15,000.00	4.50%	675.00	675.00
2044	15,000.00	-	-	15,000.00	4.50%	675.00	675.00
2045	15,000.00	-	-	15,000.00	4.50%	675.00	675.00
2046	15,000.00	-	-	15,000.00	4.50%	675.00	675.00
2047	15,000.00	-	-	15,000.00	4.50%	675.00	675.00
2048	15,000.00	-	-	15,000.00	4.50%	675.00	675.00
2049	15,000.00	-	-	15,000.00	4.50%	675.00	675.00
2050	15,000.00	-	-	15,000.00	4.50%	675.00	675.00
2051	15,000.00	-	-	15,000.00	4.50%	675.00	675.00
2052	15,000.00	-	-	15,000.00	4.50%	675.00	675.00
2053	15,000.00	-	-	15,000.00	4.50%	675.00	675.00
2054	15,000.00	-	-	15,000.00	4.50%	675.00	675.00
2055	15,000.00	-	15,000.00	-	4.50%	337.50	15,337.50
合计		15,000.00	15,000.00			20,250.00	35,250.00

（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 61,439.81 万元，融资本息合计 35,250.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.74。

表 4 现金流覆盖情况表（单位：万元）

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	15,000.00	20,250.00	35,250.00	61,439.81
已发行债券				
后续拟发行债券	-	-	-	
银行贷款				
融资合计	15,000.00	20,250.00	35,250.00	
覆盖倍数				1.74

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

自然风险是指由于自然因素的不确定性对项目在营建过程和运行过程造成的影响，从而对投资者和运营者造成经济上的损失。因工程地质、水文地质和设计等因素发生重大变化，导致工程量增加、投资增加、工期拖延所造成的损失，将影响本项目的建设。

2、政策风险

政策风险是指由于政策的潜在变化给产业的投资者与运营者带各种不同形式的经济损失。政府的政策对城市建设的影响是全局性的，因而，由于政策的变化而带来的风险将对本项目产生重大的影响。所以，应该密切关注国家政策的变化趋势，以便及时处理由此而引发的风险。政策风险因素又可分为以下几类：政治环境风险、经济体制改革风险、土地使用制度改革风险、金融政策改革风险、环保政策变化风险、建筑安全条例变化风险、审批手续过程风险、法律风险等。

3、经济风险

经济风险主要指因经济状况变化而给项目带来的损失。包括：资金供应链断裂风险、市场供求风险、财务风险、地价风险、管理风险、工程招标投标风险、国民经济状况变化风险。

4、社会风险

社会风险因素主要是指由于人文社会环境因素的变化对城市建设的影响，从而给投资者带来损失的可能性。社会风险因素主要有城市规划风险、区域发展风险、公众干预风险、治安风险。可能引发社会稳定风险的主要因素是项目建设产生的噪声，如果处理不善，可能会影响周边居民；建设期拖欠农民工工资，可能对社会稳定造成不良影响。

5、内部决策和管理风险

内部决策和管理风险是指由于投资者策划失误、决策失误或经营

管理不善导致预期的收入水平不能够实现，包括投资方式、地点、类型、风险选择、人、财、物组织管理风险等。

（二）与项目收益相关的风险

1、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。

2、市场风险

在专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。

（三）风险控制措施

1、项目实施方将通过科学合理的工程设计，严谨的施工组织计划，制定事前、事中、事后风险监管体系，加强监督，严格执行预定工期计划，并对照工程实际进度，及时调整项目施工计划，确保本项目如期建成。

2、由政府职能部门做好项目规划用地的预留工作，减少拆迁和工程实施难度，从而减少工程投资；深化各阶段设计方案，强化地质勘探工作，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或造成报废工程；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），切实做好合同主管项目单位密切关注项目收费定价及成本情况，保证还本付息资金。因项目取得的政府性基金预算收入暂时难以实现，不能偿还到期债券本金时，可在当年政府性基金预算支出科目中进行调节，待后续取得对应收入后，再弥补之前的调节支出项。

3、项目单位合理安排债券发行金额和债券期限，做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。密切关注宏观经济市场，充分与市场机构沟通，选择合适的发行窗口，降低财务成本，保证项目收益与融资平衡。

4、在项目建设过程中，项目单位应加强项目施工预算管理、招标及合同管理，尽可能控制建设成本。

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

项目申报单位为邹平市晟誉园林绿化工程有限公司，主管部门为邹平市财政局，本次拟申请政府专项债券 15,000.00 万元用于 2025 年邹平市高标准农田建设项目（三期），年限为 30 年。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）项目符合国家产业政策的要求

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(2024年本)》第一类“鼓励类”第一项“农林业”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，农田盐碱化改善渗排工程建设，旱作盐碱地改造和综合利用，土壤侵蚀防治，土、肥、水速测及水肥一体化技术开发与应用”的规定，符合国家产业政策。

(2) 项目的建设符合国家、省、市相关政策规划

①符合国家相关规划

《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》中指出：夯实粮食生产能力基础，保障粮、棉、油、糖、肉、奶等重要农产品供给安全。坚持最严格的耕地保护制度，强化耕地数量保护和质量提升，严守18亿亩耕地红线，遏制耕地“非农化”、防止“非粮化”，规范耕地占补平衡，严禁占优补劣、占水田补旱地。以粮食生产功能区和重要农产品生产保护区为重点，建设国家粮食安全产业带，实施高标准农田建设工程，建成10.75亿亩集中连片高标准农田。

农业农村部办公厅印发《关于加快构建高标准农田建设规划体系的通知》(农办建〔2021〕8号)中指出：各省要明确本地区高标准农田建设标准，可结合本地实际制定地方相关标准，与国家标准相衔接。因地制宜确定本地区不同区域、不同类型高标准农田的亩均投资水平。合理采取田土水路林电技、管等方面的具体建设内容，因地制宜同步

谋划整区域推进、土壤改良、绿色农田、数字农田等示范建设的思路、措施。

《国务院办公厅关于切实加强高标准农田建设提升国家粮食安全保障能力的意见》（国办发〔2019〕50号）中指出：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，紧紧围绕实施乡村振兴战略，按照农业高质量发展要求，推动藏粮于地、藏粮于技，以提升粮食产能为首要目标，聚焦重点区域，统筹整合资金，加大投入力度，完善建设内容，加强建设管理，突出抓好耕地保护、地力提升和高效节水灌溉，大力推进高标准农田建设，加快补齐农业基础设施短板，提高水土资源利用效率，切实增强农田防灾抗灾减灾能力，为保障国家粮食安全提供坚实基础。

《自然资源部关于开展全域土地综合整治试点工作的通知》（〔2019〕194号）中指出：以科学合理规划为前提，以乡镇为基本实施单元（整治区域可以是乡镇全部或部分村庄），整体推进农用地整理、建设用地整理和乡村生态保护修复，优化生产、生活、生态空间格局，促进耕地保护和土地集约节约利用，改善农村人居环境，助推乡村全面振兴。

②符合山东省相关规划

《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》中指出：深入实施“藏粮于地、藏粮于技”战略，落实最严格的耕地保护制度，严守耕地保护红线，稳定粮食播种面积，坚决遏

制耕地“非农化”、防止耕地“非粮化”。加快农业灌溉体系现代化改造，推进高标准农田建设工程、耕地质量提升工程，真正实现旱涝保收、高产稳产。实施耕地保护性耕作技术，开展耕地轮作试点，完善粮食主产区利益补偿机制，调动和保护农民种粮积极性。到 2025 年，力争高标准农田达到 8000 万亩以上，确保粮食综合生产能力稳定在 1100 亿斤，保障重要农产品供给安全。

《山东省人民政府办公厅关于切实加强高标准农田建设提升国家粮食安全保障能力的实施意见》（鲁政办发〔2020〕12 号）中指出：大力推进高标准农田建设，加快补齐农业基础设施短板，为实施乡村振兴战略、保障国家粮食安全提供坚实支撑。到 2020 年，全省建成 5982 万亩高标准农田；到 2022 年，建成 6500 万亩以上高标准农田，稳定保障 1000 亿斤以上粮食产能；到 2025 年，力争建成 8000 万亩高标准农田；到 2035 年，全省高标准农田数量、质量进一步提高，粮食安全保障基础更加坚实。

③符合滨州市相关规划

《滨州市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》中指出：引导占用永久基本农田从事林果业以及挖塘养鱼、非法取土等破坏耕作层的行为有序退出，稳定粮食种植面积，确保全市耕地保有量不低于省下达任务。实施耕地质量保护和提升行动，突出永久基本农田保护区、粮食生产功能区、重要农产品生产保护区，严格落实“田长制”，持续完善农田基础设施，规模化推进高标准农田

建设，稳步提高粮食生产能力，建设鲁北粮食安全产业带。鼓励支持工作基础好的粮食产能大县整县推进高标准农田建设。到 2025 年，2 个县（市、区）整县推进高标准农田建设，建成 500 万亩高标准农田，粮食总产稳定在 70 亿斤以上。

④符合邹平市相关规划

《邹平市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》中指出：整县推进高标准农田建设，加强农田排灌设施、机耕道路、输配电设施和土壤改良等田间工程建设。继续实施灌区维修配套与节水项目，增强灌区供水保障能力，重点实施胡楼引黄灌区续建配套与节水改造。推进灌区水利现代化改造，实现灌区水资源统一调配，切实保障粮食安全。完善小型农田水利设施，推进渠道清淤，完善井灌区农田灌溉用水计量设施，逐步建立农田水利良性运行机制。加强对农田水利工程管护主体、管护人员和管护经费落实，保证农田水利工程长久运行。

2、项目实施的公益性

项目的建设将不断增强农业综合生产能力和经济效益，将有效促进农村经济的快速发展，增加项目区农民的经济收入，加快农村建设小康社会的步伐。项目区农业生产环境和农田生态环境将明显改善和优化，将有利于吸引更多的农产品加工企业和农业龙头企业落户项目区，扩大社会资金对农业的投资，形成农业发展合力。

3、项目实施的收益性

本项目现金流入主要是土地租赁现金流入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。本项目在债券发行期内(30 年)，偿还本息后净现值为 61,439.81 万元,项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.74 倍。

4、项目投资合规性

本项目建设规划选址合理，环境影响较小且制定的保护措施得当，项目建设内容和建设程序，符合国家、省、市和该县相关规定，当地政府、有关部门、社会团体及基层组织等对拟建项目均无异议。

通过调查，尚未发现报纸、电视、广播、互联网以及移动媒体对本项目建设实施提出异议。

5、项目成熟度

2023 年 12 月，取得《关于邹平市高标准农田建设项目（三期）备案证明》（项目代码：2312-371626-04-01-328167）。

项目建设规模合理，平面布局能满足邹平市发展需要，建设项目与周围环境相协调，建设方案切实可行，投资规模合理，综合考虑多方面的因素，本项目的建设实施较为成熟。

6、项目资金来源和到位可行性

本项目资金来源 50.00%为建设单位自筹资金等，50.00%为政府专项债，资金来源可靠。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

该项目收益来源主要为土地租赁现金流入，成本主要包括运营成

本，利息及借款本金，本项目投入资源及成本与预期产出及效果相匹配，成本测算依据相对充分，测算数据相对合理，符合行业、市场规律，现金流入、成本、收益预测合理。

8、债券资金需求合理性

项目总投资 30,000.00 万元，需要债券资金 15,000.00 万元,占比 50.00%，项目资本金为 15,000.00 万元，项目资本金比例为 50.00%，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及应对措施

根据项目财务计划现金流量表可以看出，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项目的息前净现金流量为 61,439.81 万元，融资本息合计为 35,250.00 万元，项目本息覆盖倍数为 1.74，符合专项债发行要求；项目可以通过自筹、发行专项债券、银行贷款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。