

高密市松兴屯乡村振兴齐鲁样板示范区项目 实施方案

项目单位：高密市财金投资集团有限公司

财政部门：高密市财政局

2025 年 10 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

高密市松兴屯乡村振兴齐鲁样板示范区项目

（二）立项单位

项目立项单位名称：高密市财金投资集团有限公司

项目单位简介：高密市财金投资集团有限公司成立于 2021 年 04 月 15 日，公司地址为：山东省潍坊市高密市朝阳街道花园街东 3555 号；经国家企业信用信息公示系统查询得知，高密市财金投资集团有限公司的信用代码/税号为 91370785MA3WMAQF73，法人是栾凯，注册资本为 200000 万元，企业的经营范围为：一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）；私募证券投资基金管理服务（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案登记后方可从事经营活动）；创业投资（限投资未上市企业）；企业总部管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；融资咨询服务；土地整治服务；工程和技术研究和试验发展；企业管理咨询；市政设施管理；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程管理服务；非居住房地产租赁；土地使用权租赁；住房租赁；城市绿化管

理；资产评估；房地产评估；房地产咨询；物业管理；农副产品销售；建筑材料销售；针纺织品及原料销售；棉、麻销售；纸浆销售；金属材料销售；粮油仓储服务；机械设备销售。（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）。

（三）项目规划审批

2024 年 1 月 22 日，项目在山东省投资项目在线审批监管平台进行登记，项目代码为 2401-370785-89-01-294159。

（四）项目规模与主要建设内容

该项目位于阚家镇，规划面积 19.83 平方公里，规划建设葡萄标准化种植示范区 1400 亩，建设标准化冬暖式蔬菜大棚 2240 亩，改良提升苹果园 450 亩，同时进行乡村基础设施综合提升，打造乡村振兴齐鲁样板示范区。

（五）项目建设期限

本项目预计工期为 2024 年 12 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、国家发展改革委、建设部发布的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）

2、中国国际工程咨询公司编《投资项目经济咨询评估指南》

3、《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》

4、《高密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》

5、《高密市松兴屯乡村振兴齐鲁样板示范区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

项目资金筹措包括项目单位自筹、发行专项债券方式。其中，项目单位自有资金 35,000.00 万元，发行专项债券 35,000.00 万元，其中：已发行专项债券 14,200.00 万元，本期拟发行专项债券 19,000.00 万元，后续拟发行专项债券 1,800.00 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 | 70000.00 | 100% | |
| 一、资本金 | 35000.00 | 50% | |
| （一）自有资金 | 35000.00 | | |
| （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） | 35,000.00 | 50% | |
| （一）已发行专项债券 | 14,200.00 | | |
| （二）本期拟发行专项债券 | 19,000.00 | | |
| （三）后续拟发行专项债券 | 1,800.00 | | |
| （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 | 2024 年 | 2025 年 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 |
|-------------|-----------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 一、经营活动产生的现金 | — | | | | | | | | | |
| 经营活动收入 | A | 145,372.74 | - | - | - | 2,086.77 | 2,384.88 | 2,682.99 | 2,832.05 | 2,832.05 |
| 经营活动支出 | B | 22,258.47 | - | - | - | 572.04 | 578.62 | 585.40 | 590.69 | 594.69 |
| 支付的各项税费 | C | 11,579.90 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 经营活动现金净流量 | D=A-B-C | 111,534.37 | - | - | - | 1,514.73 | 1,806.26 | 2,097.59 | 2,241.36 | 2,237.36 |
| 二、投资活动产生的现金 | — | | | | | | | | | |
| 建设成本支出 | E | 68,932.62 | 1,400.00 | 51,800.00 | 15,732.62 | - | | | | |
| 流动资金支出 | F | - | | | | | | | | |
| 投资活动现金净流量 | G=E-F | -68,932.62 | -1,400.00 | -51,800.00 | -15,732.62 | - | - | - | - | - |
| 三、融资活动产生的现金 | — | - | | | | | | | | |
| 资本金（自有资金） | H | 35,000.00 | 1,400.00 | 16,800.00 | 16,800.00 | - | | | | |
| 专项债券 | I | 35,000.00 | - | 35,000.00 | - | - | | | | |
| 银行借款 | J | - | | | | | - | - | - | - |
| 偿还债券本金 | K | 35,000.00 | | | | | - | - | - | - |
| 偿还银行借款本金 | L | - | | | | | - | - | - | - |
| 支付债券利息 | M | 32,021.40 | 0.00 | 0.00 | 1,067.38 | 1,067.38 | 1,067.38 | 1,067.38 | 1,067.38 | 1,067.38 |
| 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 | 2,978.60 | 1,400.00 | 51,800.00 | 15,732.62 | -1,067.38 | -1,067.38 | -1,067.38 | -1,067.38 | -1,067.38 |
| 四、期初现金 | P | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 447.35 | 1,186.23 | 2,216.44 | 3,390.42 |
| 期内现金变动 | Q=D+G+O | 45,580.35 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 447.35 | 738.88 | 1,030.21 | 1,173.98 | 1,169.98 |
| 五、期末现金 | R=P+Q | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 447.35 | 1,186.23 | 2,216.44 | 3,390.42 | 4,560.40 |

(续表) 项目资金平衡测算表 (单位: 万元)

| 项目/年度 | 公式 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 | 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 | 3,754.69 | 3,754.69 | 3,754.69 | 3,754.69 | 3,754.69 | 4,677.33 | 4,677.33 | 4,677.33 | 4,677.33 |
| 经营活动支出 | B | 648.82 | 653.02 | 657.42 | 661.82 | 666.42 | 721.34 | 726.14 | 731.14 | 736.34 |
| 支付的各项税费 | C | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 86.85 | 85.65 | 84.40 | 83.10 |
| 经营活动现金净流量 | D=A-B-C | 3,105.87 | 3,101.67 | 3,097.27 | 3,092.87 | 3,088.27 | 3,869.14 | 3,865.54 | 3,861.79 | 3,857.89 |
| 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 | 1,067.38 | 1,067.38 | 1,067.38 | 1,067.38 | 1,067.38 | 1,067.38 | 1,067.38 | 1,067.38 | 1,067.38 |
| 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 | -1,067.38 | -1,067.38 | -1,067.38 | -1,067.38 | -1,067.38 | -1,067.38 | -1,067.38 | -1,067.38 | -1,067.38 |
| 四、期初现金 | P | 4,560.40 | 6,598.89 | 8,633.18 | 10,663.07 | 12,688.56 | 14,709.45 | 17,511.21 | 20,309.37 | 23,103.78 |
| 期内现金变动 | Q=D+G+O | 2,038.49 | 2,034.29 | 2,029.89 | 2,025.49 | 2,020.89 | 2,801.76 | 2,798.16 | 2,794.41 | 2,790.51 |
| 五、期末现金 | R=P+Q | 6,598.89 | 8,633.18 | 10,663.07 | 12,688.56 | 14,709.45 | 17,511.21 | 20,309.37 | 23,103.78 | 25,894.29 |

(续表) 项目资金平衡测算表 (单位: 万元)

| 项目/年度 | 公式 | 2041 年 | 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 | A | 4,677.33 | 5,599.97 | 5,599.97 | 5,599.97 | 5,599.97 | 5,599.97 | 6,522.61 | 6,522.61 |
| 经营活动支出 | B | 741.54 | 797.07 | 802.67 | 808.47 | 814.47 | 820.67 | 877.20 | 883.80 |
| 支付的各项税费 | C | 81.80 | 280.84 | 279.44 | 277.99 | 276.49 | 274.94 | 863.82 | 980.50 |
| 经营活动现金净流量 | D=A-B-C | 3,853.99 | 4,522.06 | 4,517.86 | 4,513.51 | 4,509.01 | 4,504.36 | 4,781.59 | 4,658.31 |
| 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 | 1,067.38 | 1,067.38 | 1,067.38 | 1,067.38 | 1,067.38 | 1,067.38 | 1,067.38 | 1,067.38 |
| 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 | -1,067.38 | -1,067.38 | -1,067.38 | -1,067.38 | -1,067.38 | -1,067.38 | -1,067.38 | -1,067.38 |
| 四、期初现金 | P | 25,894.29 | 28,680.90 | 32,135.58 | 35,586.06 | 39,032.19 | 42,473.82 | 45,910.80 | 49,625.01 |
| 期内现金变动 | Q=D+G+O | 2,786.61 | 3,454.68 | 3,450.48 | 3,446.13 | 3,441.63 | 3,436.98 | 3,714.21 | 3,590.93 |
| 五、期末现金 | R=P+Q | 28,680.90 | 32,135.58 | 35,586.06 | 39,032.19 | 42,473.82 | 45,910.80 | 49,625.01 | 53,215.94 |

(续表) 项目资金平衡测算表 (单位: 万元)

| 项目/年度 | 公式 | 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 | A | 6,522.61 | 6,522.61 | 6,522.61 | 7,445.25 | 7,445.25 | 7,445.25 | 7,445.25 |
| 经营活动支出 | B | 890.60 | 897.60 | 904.80 | 962.32 | 969.92 | 977.72 | 985.72 |
| 支付的各项税费 | C | 978.80 | 977.05 | 975.25 | 1,251.15 | 1,249.25 | 1,247.30 | 1,245.30 |
| 经营活动现金净流量 | D=A-B-C | 4,653.21 | 4,647.96 | 4,642.56 | 5,231.78 | 5,226.08 | 5,220.23 | 5,214.23 |
| 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 | - | - | - | - | - | | 35,000.00 |
| 偿还银行借款本金 | L | - | - | - | - | - | | - |
| 支付债券利息 | M | 1,067.38 | 1,067.38 | 1,067.38 | 1,067.38 | 1,067.38 | 1,067.38 | 1,067.38 |
| 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 | -1,067.38 | -1,067.38 | -1,067.38 | -1,067.38 | -1,067.38 | -1,067.38 | -36,067.38 |
| 四、期初现金 | P | 53,215.94 | 56,801.77 | 60,382.35 | 63,957.54 | 68,121.94 | 72,280.64 | 76,433.50 |
| 期内现金变动 | Q=D+G+O | 3,585.83 | 3,580.58 | 3,575.18 | 4,164.40 | 4,158.70 | 4,152.85 | -30,853.15 |
| 五、期末现金 | R=P+Q | 56,801.77 | 60,382.35 | 63,957.54 | 68,121.94 | 72,280.64 | 76,433.50 | 45,580.35 |

（二）应付本息情况

1、专项债券

本项目 2025 年 10 月已发行专项债券 14,200.00 万元，债券期限为 30 年，利率为 2.39%；本期拟发行专项债券 19,000.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 3.50%，2025 年后续拟发行专项债券 1,800.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 3.5%，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 年 | - | 35,000.00 | | 35,000.00 | 实际利率/3.5% | - | - |
| 2026 年 | 35,000.00 | - | | 35,000.00 | 实际利率/3.5% | 1,067.38 | 1,067.38 |
| 2027 年 | 35,000.00 | | | 35,000.00 | 实际利率/3.5% | 1,067.38 | 1,067.38 |
| 2028 年 | 35,000.00 | | | 35,000.00 | 实际利率/3.5% | 1,067.38 | 1,067.38 |
| 2029 年 | 35,000.00 | | | 35,000.00 | 实际利率/3.5% | 1,067.38 | 1,067.38 |
| 2030 年 | 35,000.00 | | | 35,000.00 | 实际利率/3.5% | 1,067.38 | 1,067.38 |
| 2031 年 | 35,000.00 | | | 35,000.00 | 实际利率/3.5% | 1,067.38 | 1,067.38 |
| 2032 年 | 35,000.00 | | | 35,000.00 | 实际利率/3.5% | 1,067.38 | 1,067.38 |
| 2033 年 | 35,000.00 | | | 35,000.00 | 实际利率/3.5% | 1,067.38 | 1,067.38 |
| 2034 年 | 35,000.00 | | | 35,000.00 | 实际利率/3.5% | 1,067.38 | 1,067.38 |
| 2035 年 | 35,000.00 | | | 35,000.00 | 实际利率/3.5% | 1,067.38 | 1,067.38 |
| 2036 年 | 35,000.00 | | | 35,000.00 | 实际利率/3.5% | 1,067.38 | 1,067.38 |
| 2037 年 | 35,000.00 | | | 35,000.00 | 实际利率/3.5% | 1,067.38 | 1,067.38 |
| 2038 年 | 35,000.00 | | | 35,000.00 | 实际利率/3.5% | 1,067.38 | 1,067.38 |
| 2039 年 | 35,000.00 | | | 35,000.00 | 实际利率/3.5% | 1,067.38 | 1,067.38 |
| 2040 年 | 35,000.00 | | | 35,000.00 | 实际利率/3.5% | 1,067.38 | 1,067.38 |
| 2041 年 | 35,000.00 | | - | 35,000.00 | 实际利率/3.5% | 1,067.38 | 1,067.38 |
| 2042 年 | 35,000.00 | | | 35,000.00 | 实际利率/3.5% | 1,067.38 | 1,067.38 |
| 2043 年 | 35,000.00 | | | 35,000.00 | 实际利率/3.5% | 1,067.38 | 1,067.38 |
| 2044 年 | 35,000.00 | | | 35,000.00 | 实际利率/3.5% | 1,067.38 | 1,067.38 |

| 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 |
|--------|------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 2045 年 | 35,000.00 | | | 35,000.00 | 实际利率/3.5% | 1,067.38 | 1,067.38 |
| 2046 年 | 35,000.00 | | | 35,000.00 | 实际利率/3.5% | 1,067.38 | 1,067.38 |
| 2047 年 | 35,000.00 | | | 35,000.00 | 实际利率/3.5% | 1,067.38 | 1,067.38 |
| 2048 年 | 35,000.00 | | | 35,000.00 | 实际利率/3.5% | 1,067.38 | 1,067.38 |
| 2049 年 | 35,000.00 | | | 35,000.00 | 实际利率/3.5% | 1,067.38 | 1,067.38 |
| 2050 年 | 35,000.00 | | | 35,000.00 | 实际利率/3.5% | 1,067.38 | 1,067.38 |
| 2051 年 | 35,000.00 | | | 35,000.00 | 实际利率/3.5% | 1,067.38 | 1,067.38 |
| 2052 年 | 35,000.00 | | | 35,000.00 | 实际利率/3.5% | 1,067.38 | 1,067.38 |
| 2053 年 | 35,000.00 | | | 35,000.00 | 实际利率/3.5% | 1,067.38 | 1,067.38 |
| 2054 年 | 35,000.00 | | | 35,000.00 | 实际利率/3.5% | 1,067.38 | 1,067.38 |
| 2055 年 | 35,000.00 | | 35,000.00 | - | 实际利率/3.5% | 1,067.38 | 36,067.38 |
| 合计 | | 35,000.00 | 35,000.00 | | | 32,021.40 | 67,021.40 |

（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 111534.37 万元，融资本息合计 67021.40 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.66。

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、技术风险

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重大变化，导致产品价格降低，运营成本增加，市场状况达不到预期要求。

2、工程风险

工程地质条件、水文地质条件与预测发生重大变化，导致工程量增加、投资增加、工期拖长等。

3、组织管理风险

由于项目组织结构不当、管理机制不完善等因素，导致项目不能按期建成；未能制定有效的企业竞争策略，而导致企业在市场竞争中失败。

4、政策风险

由于政府在税收、金融、环保、产业政策等的政策调整，使税率、税种、利率、汇率、通货膨胀率发生变化，导致项目原定目标难以实现甚至无法实现。

5、外部协作条件风险

交通运输、供水、供电等外部配套设施和外购、外协件的配套关系发生重大变化，给项目建设、生产和运营带来困难。

6、社会风险

预测的社会条件、社会环境发生变化，给项目建设和运营

带来损失。

（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、项目事前绩效评估

（一）项目概况

高密市松兴屯乡村振兴齐鲁样板示范区项目，项目单位为高密市财金投资集团有限公司，拟发行专项债券 35,000.00 万元，其中：已发行专项债券 14,200.00 万元，本期拟发行专项债券 19,000.00 万元，后续拟发行专项债券 1,800.00 万元。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）政策相关性

根据国家《产业结构调整指导目录(2024 年本)》，该项目

属于“鼓励类”第一项“农林业”第3条“蔬菜、瓜果、花卉设施栽培（含无土栽培）先进技术开发与应用，优质、高产、高效标准化栽培技术开发与应用”，属于国家鼓励建设项目。因此，该项目的建设符合国家相关的产业政策。

《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》提出：优化农业生产布局，建设优势农产品产业带和特色农产品优势区。推进粮经饲统筹、农林牧渔协调，优化种植业结构，大力发展现代畜牧业，促进水产生态健康养殖。积极发展设施农业，因地制宜发展林果业。完善绿色农业标准体系，加强绿色食品、有机农产品和地理标志农产品认证管理。强化全过程农产品质量安全监管，健全追溯体系。建设现代农业产业园区和农业现代化示范区。

《“十四五”推进农业农村现代化规划》中提出“十四五”阶段农业农村现代化战略导向为：建设现代农业产业园区和农业现代化示范区。支持有条件的县（市、区）建设现代农业产业园，推动科技研发、加工物流、营销服务等市场主体向园区集中，资本、科技、人才等要素向园区集聚。加快“一村一品”示范村镇、农业产业强镇和优势特色产业集群建设。以县（市、区）为单位创建一批农业现代化示范区，围绕提高农业产业体系、生产体系、经营体系现代化水平，建立指标体系，加强资源整合和政策集成，示范引领农业现代化发展，探索建立农业

现代化发展模式、政策体系、工作机制，形成梯次推进农业现代化的格局。

《全国乡村产业发展规划（2020-2025 年）》指出：建设优势特色产业集群。依托资源优势和产业基础，突出串珠成线、连块成带、集群成链，培育品种品质优良、规模体量较大、融合程度较深的区域性优势特色农业产业集群。用 3—5 年的时间，培育一批产值超 1000 亿元的骨干优势特色产业集群，培育一批产值超 100 亿元的优势特色产业集群。支持发展县域范围内产业关联度高、辐射带动力强、参与主体多的融合模式，促进资源共享、链条共建、品牌共创，形成企业主体、农民参与、科研助力、金融支撑的产业发展格局。

《全国现代设施农业建设规划（2023—2030 年）》指出：着眼提升设施农产品稳产保供能力，实施大中城市区域现代设施农业标准化园区建设、传统优势产区设施改造提升、戈壁盐碱地现代设施种植建设等项目，加快新技术、新材料与新装备推广应用，培育先进设施农业新业态，强化科技装备支撑，示范引领现代设施农业升级。重点在京津冀、长三角、粤港澳大湾区、成渝双城经济圈等 100 万人口以上的全国大中城市郊区，建设 200 个百亩以上的现代设施农业标准化园区。

《国务院关于促进乡村产业振兴的指导意见》国发〔2019〕12 号文件提出：创新产业组织方式，推动种养业向规模化、

标准化、品牌化和绿色化方向发展，延伸拓展产业链，增加绿色优质产品供给，不断提高质量效益和竞争力。巩固提升粮食产能，全面落实永久基本农田特殊保护制度，加强高标准农田建设，加快划定粮食生产功能区和重要农产品生产保护区。加强生猪等畜禽产能建设，提升动物疫病防控能力，推进奶业振兴和渔业转型升级。发展经济林和林下经济。

《中共中央 国务院关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》是 21 世纪以来第 19 个指导“三农”工作的中央一号文件。《意见》指出：保障“菜篮子”产品供给。加大力度落实“菜篮子”市长负责制。稳定生猪生产长效性支持政策，稳定基础产能，防止生产大起大落。加快扩大牛羊肉和奶业生产，推进草原畜牧业转型升级试点示范。稳定水产养殖面积，提升渔业发展质量。稳定大中城市常年菜地保有量，大力推进北方设施蔬菜、南菜北运基地建设，提高蔬菜应急保供能力。完善棉花目标价格政策。探索开展糖料蔗完全成本保险和种植收入保险。开展天然橡胶老旧胶园更新改造试点。

加快发展设施农业。因地制宜发展塑料大棚、日光温室、连栋温室等设施。集中建设育苗工厂化设施。鼓励发展工厂化集约养殖、立体生态养殖等新型养殖设施。推动水肥一体化、饲喂自动化、环境控制智能化等设施装备技术研发应用。在保护生态环境基础上，探索利用可开发的空闲地、废弃地发展设

施农业。

《山东省国民经济和社会发展的第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》中指出：优先发展农业农村，打造乡村振兴齐鲁样板。把解决好“三农”问题作为重中之重，全面实施乡村振兴战略，强化以工补农、以城带乡，推动城乡融合发展，加快农业农村现代化。提高农业质量效益和竞争力，深化农业供给侧结构性改革，塑强农业领先优势，增强农业综合生产能力，完善现代农业产业体系、生产体系、经营体系。强化绿色导向、标准引领和质量安全监管，建立覆盖全省的农业投入品和农产品检测监管平台，基本实现“从农田到餐桌”全过程可追溯管理，加强绿色食品、有机农产品和地理标志农产品认证管理，培育农产品区域公用品牌，扩大“齐鲁灵秀地品牌农产品”整体品牌影响力，提升全国蔬菜质量标准中心功能。全面推行测土配方施肥、水肥一体化，推广农作物病虫害统防统治、生态地膜栽培和畜禽重大疫病防控等新模式新技术。

《潍坊市国民经济和社会发展的第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》中指出：大力发展智慧农业。坚持信息化赋能农业，推进互联网、物联网、云计算、大数据、人工智能等现代信息技术与乡村经济深度融合，发展智慧田园、智慧牧场、智慧大棚、无人农场。实施农业“上线入网”工程，整合现有资源，完善数据采集录入体系。实施信息进村入户工程，建设

运营好益农信息社。培育一批智慧农业应用基地，构建潍坊智慧农业试验区。

《高密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：推动传统农业转型升级。加快果菜等传统优势产业提质升级，引导密柴胡等中药材产业发展，发展现代高效林业，突出发展特色畜牧业，推动生猪稳产保供，全面振兴奶业。建设胶河沿岸乡村振兴示范带、凤凰大街沿线休闲农业示范带，建设北部粮食高产区、南部畜禽养殖区、西部果品种植区、东部临港蔬菜直供区。推进高效设施农业建设，以调整、优化农业产业结构为主线，围绕示范带、样板区、产业园“三大载体”建设，着力做强做精高效设施农业。

发展都市圈品牌农业。以半岛都市圈发展为导向，推进都市圈品牌化农业专业化发展进程，构建“一村一品、一乡一业”产业格局，打造特色农业产业带和示范基地，争创国家级、省级特色农产品优势区，构建产业链条完整、区域特色明显的乡村产业体系。制定农产品品牌创建提升方案，重点提升高密小麦、胶河土豆、南山酥梨、高密葡萄、夏庄“大金钩”非菜等农业品牌，打造“高密农品一诺千金”区域品牌，打响高密农业“金字招牌”，提高产品附加值，增创粮食产业发展新优势。依托我市规模化、标准化生产的特色农业，积极引进和建设大型农村电商平台，配套建设冷链物流项目，推动我市特色农产

品加快“走出去”。

项目与国家及省、市、区相关行业宏观政策和发展规划相关。

（2）职能相关性

高密市，是春秋名相晏婴、东汉大经学家郑玄、清代大学士刘墉、诺贝尔文学奖获得者莫言的故乡。高密市辖 1 个开发区、1 个高新区、3 个街道、1 个工业区、7 个镇、一个物流园区：朝阳街道、醴泉街道、密水街道、咸家工业区、夏庄镇、姜庄镇、柏城镇、柴沟镇、井沟镇、阚家镇、大牟家镇、胶河疏港物流园区，960 个行政村（居），89.8 万人，是国务院批准的山东半岛沿海开放重点县市之一，全国科技创新示范县、全国商标百强县、全国集约节约用地模范县、中国家纺名城、中国民间艺术之乡和中国扑灰年画之乡。高密市 2022 年农业生产总体稳定。全年粮食播种面积 200.8 万亩，与去年基本持平；粮食总产量 88.3 万吨，增产 0.14%。油料作物播种面积 3.2 万亩，减少 30.2%；总产量 1.1 万吨，减少 31.0%；蔬菜播种面积 21.5 万亩，上升 6.9%；总产量 79.3 万吨，增产 4.6%。

高密市松兴屯乡村振兴齐鲁样板示范区项目的实施，正是高密市农业发展所需。

（3）需求相关性

该项目的建设具有以下几点必要性：

①项目建设是高密市实施创新驱动发展战略、提升农业核心竞争力、推动全市农业新旧动能转换作出的重要部署和决定

项目建设围绕当前高密市农业发展的薄弱环节和关键创新点，建设高密市松兴屯乡村振兴齐鲁样板示范区项目，是高密市实施创新驱动发展战略、吸引高端、高效农业集聚发展，提升农业核心竞争力、推动全市农业新旧动能转换作出的重要部署和决定。

②项目建设是高密市建设山东省高端果蔬产业引领区的重要支撑

经过多年的发展，果蔬产业已成为高密市的基础和优势产业。随着高密市蔬菜产业的不断发展，对涉及高端果蔬产业现代化种植以及水肥一体化系统、生产道路、水利沟渠等农业配套设施的需求将迅速提高。

为实现建设高密乡村振兴现代农业标准化种植区的发展目标，高密市提出坚持世界眼光、国际标准，立足山东优势、高密市特色，以推进农业供给侧结构性改革为主线，打造国际化、高端化的现代果品产业生产服务体系。因此，建设并提供配套完善的现代农业生产设施，破解农业发展瓶颈，吸引国内外知名的果蔬产业研发单位、龙头企业积极落户高密市，提高专业化协作水平、形成聚集发展效应、推动高密市乃至全省果蔬产业发展提质增效升级具有重大而深远的意义。

③项目建设是促进高密市农业新旧动能转换,增加农民收入,实现乡村振兴的需要

项目建设实施将采用国内先进的现代化农业设施标准,发展高效农业,达到既节约资源,又提高经济效益,还可提高保护环境的能力,有利于生态环境和生产条件的改善。项目实施满足了现代农业集团化、规模化发展趋势的要求,通过土地流转,引入高端农业及龙头企业,促进高密市农业新旧动能转换,有利于农业提档升级,同时提供大量的工作机会,实现农民身份由传统农民向职业农民转变,有利于农民劳动技能提升及增加农民收入。

综上所述,本项目的实施是非常必要和十分迫切的,社会公众是直接的受益对象。

2、项目实施的公益性

高密市松兴屯乡村振兴齐鲁样板示范区项目具有公益性,该项目建成后,项目建成后通过专业化、集约化、规模化等农业运营模式,助力高密市打造成为现代数字农业科技示范基地。通过科学的育苗、种植方式,提高农产品质量及产量,利用先进农业科技技术吸引更多优秀人才和知识青年,解决现在年轻人就业难、农民工作难等问题,让传统农业不断迈向现代农业,促进现代农业的可持续发展,具有良好的经济效益和社会效益。项目属于公共财政支持范围。

3、项目实施的收益性

根据《高密市松兴屯乡村振兴齐鲁样板示范区项目可行性研究报告》，项目收入来源于种植区租赁收入。

4、项目投资合规性

（1）投入成本合理性

根据《高密市松兴屯乡村振兴齐鲁样板示范区项目可行性研究报告》，该项目依据以下几个方面来进行投资估算：

国家发展改革委、建设部《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；设备生产厂家的近期报价资料，并考虑运输费用和一定程度的上浮因素；项目建设单位提供的总体规划资料等。结合当地建材市场价格，参考建筑工程预算测定。项目投入成本合理，成本测算依据充分。

（2）成本控制措施有效性

为严格控制项目前期的成本投入，主要制定了以下措施：

①人工成本控制

加强项目部管理水平，选用劳务水平较高的队伍，确保有效用工；

制定科学、合理的施工方案，减少无效用工；

尽量采用新材料、新技术、新工艺，提高劳动效率。

②机械成本控制

对于机械费用的支出，应“确保不赔，稍有盈余”，积极

地进行机械成本的控制。具体如下：

在机械台班定额的标准上，结合市场行情，确定合理的机械租赁价格，可通过招标竞争形式，择优选择；

根据合理的施工方案，最大限度地缩短机械的使用周期，最大限度地发挥机械地使用率，防止机械闲置或机械工作任务不饱满，降低机械租赁的成本支出；

保管、维护好租赁来的机械，防止损毁，避免赔偿；

③材料成本控制

在工程制造过程中，材料的消耗占了整个工程成本的 65% 左右，因此，加强材料成本的控制是提高工程施工利润最有效、最直接的方法。

材料采购成本控制主要通过对材料的价格、质量、数量三个方面进行控制。第一，按照工程的实际需用量，制定详细、准确的材料采购计划，最大限度地控制材料采购费用的支出；第二，材料的采购尽可能从厂家或厂家代理商手里直接采购；第四，材料保管人员在材料进场时，一定要认真核实实际进场材料的质量和数量是否与所要采购的材料相一致，特别是大体积的灰、砂、石之类的材料，质量和数量均不易核准，这就要求材料保管人员必须具备一定的专业素质，熟练掌握相关的材料知识。

5、项目成熟度

（1）项目实施成熟度

项目立项等前期相关手续齐全。

6、项目资金来源和到位可行性

项目总投资 70000.0 万元，项目发债 35000.0 万元，占总投资的 50.00%；剩余资金 35000.0 万元，占总投资的 50.00%，由建设单位自筹解决，资金来源渠道符合相关规定；根据《高密市松兴屯乡村振兴齐鲁样板示范区项目可行性研究报告》，资金筹措程序较科学规范，相关论证程序较完善。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

（1）项目收入合理性

根据可行性研究报告及项目单位提供的相关资料，该项目预期产生的现金流入主要来源于葡萄标准化种植示范区温室大棚租赁现金流入、标准化冬暖室蔬菜大棚租赁现金流入、苹果园租赁现金流入。

①葡萄标准化种植示范区温室大棚租赁现金流入

项目葡萄标准化种植示范区面积 1400 亩，建设温室大棚 233 个(平均规格: 160 米 × 20 米), 温室大棚总建筑面积 745600 m²，租赁价格按 15 元/m²/年计，租赁价格每 5 年增长 5 元，第一年出租率按 70%，第二年出租率按 80%，第三年出租率按 90%，第四年至以后年度出租率按 95%。

②标准化冬暖室蔬菜大棚租赁现金流入

项目标准化冬暖室蔬菜大棚区面积 2240 亩，建设温室大棚 374 个（平均规格：160 米 × 20 米），温室大棚总建筑面积 1196800 m²，租赁价格按 15 元/m²/年计，租赁价格每 5 年增长 5 元，第一年出租率按 70%，第二年出租率按 80%，第三年出租率按 90%，第四年至以后年度出租率按 95%。

③苹果园租赁现金流入

项目苹果园面积 450 亩，租赁价格按 1500 元/亩/年计，第一年出租率按 70%，第二年出租率按 80%，第三年出租率按 90%，第四年至以后年度出租率按 95%。

（2）项目成本合理性

根据《高密市松兴屯乡村振兴齐鲁样板示范区项目可行性研究报告》，该项目的成本构成主要包括：外购燃动力费、工资及福利费、修理费、其他费用。其中，燃动力费取值单价为参照国家相关能源收费标准计取；工资及福利为参照高密市服务行业人员的现行平均工资及福利拟定的；修理费按建筑物折旧费用进行取值；其他费用为参照相关行业经验数据进行计取。

（3）项目收益合理性

根据《高密市松兴屯乡村振兴齐鲁样板示范区项目可行性研究报告》，项目收入来源为种植区租赁收入。

8、债券资金需求合理性

依据《高密市松兴屯乡村振兴齐鲁样板示范区项目可行性研究报告》，本项目总投资金额为 70000 万元，根据项目前期相关规划，从实际出发，拟定发债额度为 35000 万元，符合国家及山东省对于政府专项债申报的相关要求；《可行性研究报告》对债券资金需求，相关论证程序较完善。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

（1）项目偿债计划可行性

根据《国务院关于调整固定资产投资项目资本金比例的通知》最低资本金比例大于 20% 的。项目资金来源为资本金和发行地方政府专项债券。项目收入来源于种植区租赁收入。

项目偿债计划明确，偿债资金来源有保障，因此偿债计划可行。

（2）偿债风险可控性

依据《高密市松兴屯乡村振兴齐鲁样板示范区项目可行性研究报告》，本项目的主要风险点为现金流不稳定导致的不能按时还本付息；为及时应对相关偿债风险的发生，项目制定了完善的招商营销计划，并计划聘用专业的运营管理团队进行园区后期的招商筹划工作；聘用专业的财务团队对项目运营过程中的财务情况进行全面把控，降低成本，将收益最大化。

10、绩效目标合理性

（1）目标明确性

该项目绩效目标设定明确，基本覆盖了预期的产出及效益情况，与高密市长期规划目标、年度工作目标相一致；受益群体为社会公众，定位准确；绩效目标和指标设置与项目高度相关。

（2）目标合理性

该项目绩效目标与项目预计解决的问题及现实需求相匹配；绩效指标分别从产出、效益和满意度三个方面进行细化、量化，指标值设置合理。

（三）评估结论

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 111534.37 万元，融资本息合计 67021.40 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.66，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。