

**山东省菏泽市牡丹区国家农村  
产业融合发展示范园区基础设施项目实施方案**

**项目实施单位：菏泽国安文化旅游有限公司**



**单位主管部门：菏泽正邦控股集团有限公司**



**主管财政机关：菏泽市牡丹区财政局**



**2022 年 5 月**

## 一、项目基本情况

### （一）项目名称

菏泽市牡丹区国家农村产业融合发展示范园区基础设施项目。

### （二）项目单位

项目建设单位为菏泽国安文化旅游有限公司成立于于 2019 年 3 月，注册资本 5000 万元，为国有独资公司菏泽正邦控股集团有限公司投资的国有独资公司。经营范围：旅游文化资源开发、利用；旅游文化项目筹划；旅游管理咨询和信息咨询；旅游文化商品的研发、销售；牡丹相关产品生产、研发、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

### （三）项目规划审批

2020 年 2 月 20 日，菏泽市牡丹区人民政府核发《关于牡丹区农村产业融合发展示范园政府专项债券使用有关问题的批复》，同意菏泽市牡丹投资发展有限公司将牡丹区农村产业融合发展示范园项目交由菏泽国安旅游文化有限公司实施。

菏泽市牡丹区发展和改革局核发《关于菏泽市牡丹区国家农村产业融合发展示范园区基础设施项目可行性研究报告的批复》（菏区发改农业[2020]100 号），同意菏泽国安文化旅游有限公司建设菏泽市牡丹区国家农村产业融合发展示范园区基础设施项目。

2020 年 1 月 16 日，菏泽国安文化旅游有限公司将中国牡丹产业谷及国际国花博览园建设项目环境影响备案，备案号：202037170200000013。

本项目用地符合国家土地政策，项目 2020 年 3 月 3 日，菏泽市牡丹区行政审批服务局核发《牡丹区国际国花博览园建设项目用地预审表》，

认为该项目选址符合牡丹区土地利用总体规划。项目建设用地已缴纳土地出让金，办理了《不动产权权证》。项目农业及农业设施建设不改变土地性质，已签订土地《流转合同》。

#### **（四）项目规模与主要建设内容**

菏泽市牡丹区国家农村产业融合发展示范园将依托“中国牡丹之都”独特优势，坚持以科学发展观为指导，贯彻创新、协调、绿色、开放、共享的发展理念，以牡丹产业为主导，以产城深度融合为目标，按照“十百千万”发展规划，推动一二三产协调发展，“四化同步”，促进区域健康发展，为“脱贫攻坚”、“中原经济区”、“西部经济隆起带”等区域发展和主体功能区战略提供产业和技术支撑。以牡丹为主题，规划建设“牡丹标准种植区、生产加工区、科研商贸文化旅游区”三大功能区，打造集标准化种植、产品深加工、旅游观光、科技研发、商贸物流和等为一体的产业创新基地，使之成为将成为产业结构创新、体制创新、科技创新、市场创新的示范点和新的经济增长点，带动区域经济发展。本项目包括 9 个子项目：

##### **（1）农副产品产业加工基地**

农副产品产业加工基地规划占地 230 亩，规划总建筑面积约 122400.00 m<sup>2</sup>，主要建设农产品标准化加工车间 120000.00 m<sup>2</sup>、配套服务用房 2400.00 m<sup>2</sup>以及硬化工程、绿化工程等。

##### **（2）智能温室大棚种植基地**

智能温室大棚种植基地规划占地 900 亩，主要建设智能温室大棚 360000.00 m<sup>2</sup>以及硬化工程等。

##### **（3）农业产业科技孵化基地**

农业产业科技孵化基地规划占地 30 亩，规划总建筑面积约 18000.00 m<sup>2</sup>，主要建设创新孵化中心 12000.00 m<sup>2</sup>、研发检测中心 5000.00 m<sup>2</sup>、配套服务用房 1000.00 m<sup>2</sup>以及硬化工程、绿化工程等。

#### （4）产业园区治污综合体

产业园区治污综合体规划新建地埋式污水处理厂一座，处理规模 5000m<sup>3</sup>/d，建筑面积 7000 m<sup>2</sup>，铺设管网 30km，具体建设内容包括：预处理（粗格栅、污水提升泵房、细格栅、旋流沉砂池）、生化池配水井、多级生化池、二沉池、中间提升泵房、磁混凝高效沉淀池、活性砂滤池、消毒池、回流及剩余污泥泵房、鼓风机房、加药间、污泥脱水机房、变配电室、综合楼、机修仓库及车库等。

#### （5）牡丹之都农产品国际交易中心

牡丹之都农产品国际交易中心规划占地面积约 60 亩，规划建筑面积约 40000.00 m<sup>2</sup>，主要建设农艺馆 8500 m<sup>2</sup>、工艺馆 8500 m<sup>2</sup>、农机馆 8500 m<sup>2</sup>、花卉馆 8500 m<sup>2</sup>、共享大厅 6000 m<sup>2</sup>，配套实施绿化工程、硬化工程等。

#### （6）七里河湿地景观工程

七里河湿地景观工程进水为上游菏泽市牡丹区安兴河人工湿地水质净化工程处理出水，设计规模为 6×104m<sup>3</sup>/d，本工程位于 S259 省道七里河桥至下游孔楼村南的七里河河道及两侧滩地内，河道总长约 10km，河道拟拓宽至 80m，总占地面积约 5400 亩。工程内容为拦水设施、河道拓宽整治、及河道走廊湿地构建等。

根据牡丹区环境保护规划要求，本湿地出水需达到 CODCr≤20mg/L，NH<sub>3</sub>-N≤1.0mg/L 的标准。

### （7）国花大道东延工程

国花大道东延工程线路约 2km，按设计速度 80km/h 的双向四车道一级公路标准建设，路基宽度为 25.5 米，横断面划分为：0.75 米（土路肩）+3.0 米（右侧硬路肩）+2×3.75 米（行车道）+0.5 米（左侧路缘带）+2.0 米（中分带）+0.5 米（左侧路缘带）+2×3.75 米（行车道）+3.0 米（右侧硬路肩）+0.75 米（土路肩）。

工程内容主要包括路基工程、路面工程、安全设施工程、绿化工程、管网（廊）工程等。

### （8）牡丹产业博览馆

牡丹产业博览馆总占地面积 36 亩，主要建设内容为牡丹产业博览馆及配套设施，其中牡丹产业博览馆规划建筑面积约为 30000 平方米，配套建设场地硬化、绿化以及其他工程等。

### （9）菏泽非遗文化博览馆（含李荣海美术馆扩建）

菏泽非遗文化博览馆（含李荣海美术馆扩建）规划总占地面积 54 亩，菏泽非遗文化博览馆（含李荣海美术馆扩建）规划总建筑面积约为 36000.00 平方米，配套实施场地硬化、绿化以及其他工程等。

## （五）项目建设期限

结合工程实际情况项目拟分工程实施,总建设工期起始时间为 2018 年 1 月，竣工完成时间暂定为 2023 年 8 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) 《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》；
- (2) 《山东省国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》；
- (3) 《菏泽市国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》；
- (4) 《菏泽市城市总体规划（2018-2035 年）》；
- (5) 《菏泽市城市绿地水系规划（2018-2035 年）》；
- (6) 《产业结构调整指导目录（2019 年本）》；
- (14) 项目《可行性研究报告》。

## 2.投资估算总额

经初步估算项目预计总投资 150000.00 万元,其中：工程费用 99835.72 万元；工程建设其他费用 31878.15 万元；预备费用 6586.13 万元。

## （二）资金筹措方案

### 1.资金筹措原则

- (1) 项目投入充足资本金，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。
- (3) 财政资金支持。

### 2. 资金来源

考虑资金成本，结合项目实际情况，为减轻财务负担，提高资金流动性，本项目业主单位根据国家有关规定，确定项目资金来源如下：

资金结构表

金额单位：万元

| 项目名称                    | 项目总投资额 | 项目资本金及其他自筹资金 |     | 专项债券筹资 |     |
|-------------------------|--------|--------------|-----|--------|-----|
|                         |        | 金额           | 占比  | 金额     | 占比  |
| 牡丹区国家农村产业融合发展示范园区基础设施项目 | 150000 | 90000        | 60% | 60000  | 40% |

## 四、项目预期收益与融资平衡预测情况

根据财预[2018]161号文《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》及财政部对于专项债券相关管理要求，我们对项目如下内容进行预测：

### （一）数据预测的前提假设

（1）发行人遵照《山东省财政厅山东省发展和改革委员会转发〈财政部办公厅国家发展改革委办公厅关于梳理 2022 年新增专项债券项目资金需求的通知〉的通知》（鲁财预〔2021〕50 号）及财政部对于专项债券相关管理要求的规定进行本项目申报，无重大不合规事项。

（2）国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

（3）国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

（4）发行人预测的收入等能够顺利执行；

（5）预测数据按照谨慎性原则（少估收益或多估成本）进行预测，即收益预测选择区间数据较低值，成本选择取件数据较高值；

（6）按现行税法规定对项目预测数据进行税款测算；

（7）对发行人和项目建设单位有影响的法律法规无重大变化；

（8）无其他人力不可抗拒及不可预见因素对发行人造成的重大不利影响；

（9）项目收入和支出预测数据均以收付实现制为基础；

（10）以项目《可行性研究报告》的数据为基础。

### （二）项目收益与支出预测

本项目未来产生的净收益用于偿还本次专项债券本息。由于项目寿命

周期远大于债券的发行期和存续期，本次根据项目《可行性研究报告》的数据仅对债券发行期和存续期项目有关收入、成本支出等进行测算。

## 1、项目收入预测

### (1) 项目经营收入

本项目包含 9 个子项目，根据各子项目的不同特定，采取自营或出租经营，收入的涉及的税收按现行国家税收政策估算，处于谨慎考虑，暂不考虑目前阶段性税收优惠及税收返还政策对收入的影响。

#### A.农副产品产业加工基地

农副产品产业加工基地规划占地 230 亩，总建筑面积约 122400.00 m<sup>2</sup>，其中农产品标准化加工车间 120000.00 m<sup>2</sup>、配套服务用房 2400.00 m<sup>2</sup>，收入为标准化加工车间租赁收入，根据当前租赁价格水平，预计租赁价格为 0.7 元/m<sup>2</sup>/天，出租率进入经营期第一年 60%，第二年 80%，以后年度 100%。

#### B.智能温室大棚种植基地

智能温室大棚种植基地规划占地 900 亩，智能温室大棚 360000.00 m<sup>2</sup>，收入为智能温室大棚租赁收入，根据当前租赁价格水平，预计租赁价格为 0.35 元/m<sup>2</sup>/天，出租率进入经营期第一年 60%，第二年 80%，以后年度 100%。

#### C.农业产业科技孵化基地

农业产业科技孵化基地规划占地 30 亩，总建筑面积约 18000.00 m<sup>2</sup>，其中创新孵化中心 12000.00 m<sup>2</sup>、研发检测中心 5000.00 m<sup>2</sup>、配套服务用房 1000.00 m<sup>2</sup>，收入为创新孵化中心和研发检测中心租赁收入，根据当前租赁价格水平，预计租赁价格为 1 元/m<sup>2</sup>/天，出租率进入经营期第一年 60%，第二年 80%，以后年度 100%。

#### D.产业园区治污综合体

产业园区治污综合体收入为污水处理服务、出售中水及污水管网流量收入。其中污水处理量 5000 立方/日，污水处理单价暂定为 1 元/立方；中水销售量估算为 4000 立方/日，销售单价为 1.5 元/立方；污水管网流量单价预计 2.1 元/立方，按污水处理量计收。

#### E.牡丹之都农产品国际交易中心

牡丹之都农产品国际交易中心规划占地面积约 60 亩，建筑面积约 40000.00 m<sup>2</sup>，其中农艺馆 8500 m<sup>2</sup>、工艺馆 8500 m<sup>2</sup>、农机馆 8500 m<sup>2</sup>、花卉馆 8500 m<sup>2</sup>、共享大厅 6000 m<sup>2</sup>，收入为租赁收入，根据当前租赁价格水平，预计租赁价格为 1.2 元/m<sup>2</sup>/天，出租率进入经营期第一年 60%，第二年 80%，以后年度 100%。

#### F.七里河湿地景观工程

七里河湿地景观工程的收入为景区内休闲娱乐设施服务收入和景区内游览观光车交通服务收入。其中最高接纳游客数量预计年 20 万人次（按照项目《可行性研究报告》的 50%计），负荷率预计为 25%，休闲娱乐设施服务人均消费 30 元/次，游览观光车交通服务人均 20 元/次。

#### G.国花大道东延工程

国花大道东延项目收入为项目的管（网）廊服务收入，收入主要包括入廊配合费（一次性）、管廊租赁费、管廊维护费。

#### H.牡丹产业博览馆

牡丹产业博览馆的收入主要游客门票收入，最高接纳游客数量预计年 20 万人次（按照项目《可行性研究报告》的 50%计），负荷率预计为 50%，

人均门票 40 元/次。

1. 菏泽非遗文化博览馆（含李荣海美术馆扩建）

菏泽非遗文化博览馆（含李荣海美术馆）的收入主要游客门票收入，最高接纳游客数量预计年 20 万人次（按照项目《可行性研究报告》的 50% 计），负荷率预计为 50%，人均门票 50 元/次。

经营收入的测算详见下表。

项目经营含税收入测算表项目经营含税收入测算表

单位：万元

| 序号  | 名称           | 运营期    |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|-----|--------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|     | 经营收入(含税)     | 2024 年 | 2025 年 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 | 2035 年 | 2036 年 | 2037 年 | 2038 年 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 | 2042 年 |
| 1   | 农副产品加工产业基地   | 1839.6 | 2452.8 | 3066   | 3066   | 3066   | 3066   | 3066   | 3066   | 3066   | 3066   | 3066   | 3066   | 3066   | 3066   | 3066   | 3066   | 3066   | 3066   | 3066   |
|     | 租赁收入         | 1839.6 | 2452.8 | 3066   | 3066   | 3066   | 3066   | 3066   | 3066   | 3066   | 3066   | 3066   | 3066   | 3066   | 3066   | 3066   | 3066   | 3066   | 3066   | 3066   |
| 1.1 | 建筑面积         | 120000 | 120000 | 120000 | 120000 | 120000 | 120000 | 120000 | 120000 | 120000 | 120000 | 120000 | 120000 | 120000 | 120000 | 120000 | 120000 | 120000 | 120000 | 120000 |
| 1.2 | 出租率（%）       | 60%    | 80%    | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   |
| 1.3 | 租金价格（元/m²·天） | 0.7    | 0.7    | 0.7    | 0.7    | 0.7    | 0.7    | 0.7    | 0.7    | 0.7    | 0.7    | 0.7    | 0.7    | 0.7    | 0.7    | 0.7    | 0.7    | 0.7    | 0.7    | 0.7    |
| 1.4 | 天数（天）        | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    |
| 2   | 智能温室大棚种植基地   | 2759.4 | 3679.2 | 4599   | 4599   | 4599   | 4599   | 4599   | 4599   | 4599   | 4599   | 4599   | 4599   | 4599   | 4599   | 4599   | 4599   | 4599   | 4599   | 4599   |
|     | 租赁收入         | 2759.4 | 3679.2 | 4599   | 4599   | 4599   | 4599   | 4599   | 4599   | 4599   | 4599   | 4599   | 4599   | 4599   | 4599   | 4599   | 4599   | 4599   | 4599   | 4599   |
| 2.1 | 建筑面积         | 360000 | 360000 | 360000 | 360000 | 360000 | 360000 | 360000 | 360000 | 360000 | 360000 | 360000 | 360000 | 360000 | 360000 | 360000 | 360000 | 360000 | 360000 | 360000 |
| 2.2 | 出租率（%）       | 60%    | 80%    | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   |
| 2.3 | 租金价格（元/m²·天） | 0.35   | 0.35   | 0.35   | 0.35   | 0.35   | 0.35   | 0.35   | 0.35   | 0.35   | 0.35   | 0.35   | 0.35   | 0.35   | 0.35   | 0.35   | 0.35   | 0.35   | 0.35   | 0.35   |
| 2.4 | 天数（天）        | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    |
| 3   | 农业产业科技孵化基地   | 372.3  | 496.4  | 620.5  | 620.5  | 620.5  | 620.5  | 620.5  | 620.5  | 620.5  | 620.5  | 620.5  | 620.5  | 620.5  | 620.5  | 620.5  | 620.5  | 620.5  | 620.5  | 620.5  |
|     | 场馆租赁收入       | 372.3  | 496.4  | 620.5  | 620.5  | 620.5  | 620.5  | 620.5  | 620.5  | 620.5  | 620.5  | 620.5  | 620.5  | 620.5  | 620.5  | 620.5  | 620.5  | 620.5  | 620.5  | 620.5  |
| 3.1 | 建筑面积         | 17000  | 17000  | 17000  | 17000  | 17000  | 17000  | 17000  | 17000  | 17000  | 17000  | 17000  | 17000  | 17000  | 17000  | 17000  | 17000  | 17000  | 17000  | 17000  |
| 3.2 | 出租率（%）       | 60%    | 80%    | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   |
| 3.3 | 租金价格（元/m²·天） | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      |
| 3.4 | 天数（天）        | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    |
| 4   | 产业园区治污综合体    | 784.75 | 784.75 | 784.75 | 784.75 | 784.75 | 784.75 | 784.75 | 784.75 | 784.75 | 784.75 | 784.75 | 784.75 | 784.75 | 784.75 | 784.75 | 784.75 | 784.75 | 784.75 | 784.75 |

| 序号    | 名称                | 运营期    |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|-------|-------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|       | 经营收入(含税)          | 2024 年 | 2025 年 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 | 2035 年 | 2036 年 | 2037 年 | 2038 年 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 | 2042 年 |
| 4.1   | 污水处理收入            | 182.5  | 182.5  | 182.5  | 182.5  | 182.5  | 182.5  | 182.5  | 182.5  | 182.5  | 182.5  | 182.5  | 182.5  | 182.5  | 182.5  | 182.5  | 182.5  | 182.5  | 182.5  | 182.5  |
| 4.1.1 | 处理量（m³/d）         | 5000   | 5000   | 5000   | 5000   | 5000   | 5000   | 5000   | 5000   | 5000   | 5000   | 5000   | 5000   | 5000   | 5000   | 5000   | 5000   | 5000   | 5000   | 5000   |
| 4.1.2 | 单价（元/m³）          | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      | 1      |
| 4.1.3 | 天数（天）             | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    |
| 4.2   | 中水收入              | 219    | 219    | 219    | 219    | 219    | 219    | 219    | 219    | 219    | 219    | 219    | 219    | 219    | 219    | 219    | 219    | 219    | 219    | 219    |
| 4.2.1 | 处理量（m³/d）         | 4000   | 4000   | 4000   | 4000   | 4000   | 4000   | 4000   | 4000   | 4000   | 4000   | 4000   | 4000   | 4000   | 4000   | 4000   | 4000   | 4000   | 4000   | 4000   |
| 4.2.2 | 单价（元/m³）          | 1.5    | 1.5    | 1.5    | 1.5    | 1.5    | 1.5    | 1.5    | 1.5    | 1.5    | 1.5    | 1.5    | 1.5    | 1.5    | 1.5    | 1.5    | 1.5    | 1.5    | 1.5    | 1.5    |
| 4.3   | 污水管网污水流量收入        | 383.25 | 383.25 | 383.25 | 383.25 | 383.25 | 383.25 | 383.25 | 383.25 | 383.25 | 383.25 | 383.25 | 383.25 | 383.25 | 383.25 | 383.25 | 383.25 | 383.25 | 383.25 | 383.25 |
| 4.3.1 | 处理量（m³/d）         | 5000   | 5000   | 5000   | 5000   | 5000   | 5000   | 5000   | 5000   | 5000   | 5000   | 5000   | 5000   | 5000   | 5000   | 5000   | 5000   | 5000   | 5000   | 5000   |
| 4.3.2 | 单价（元/m³）          | 2.1    | 2.1    | 2.1    | 2.1    | 2.1    | 2.1    | 2.1    | 2.1    | 2.1    | 2.1    | 2.1    | 2.1    | 2.1    | 2.1    | 2.1    | 2.1    | 2.1    | 2.1    | 2.1    |
| 5     | 牡丹之都农产品<br>国际交易中心 | 1051.2 | 1401.6 | 1752   | 1752   | 1752   | 1752   | 1752   | 1752   | 1752   | 1752   | 1752   | 1752   | 1752   | 1752   | 1752   | 1752   | 1752   | 1752   | 1752   |
|       | 场馆租赁收入            | 1051.2 | 1401.6 | 1752   | 1752   | 1752   | 1752   | 1752   | 1752   | 1752   | 1752   | 1752   | 1752   | 1752   | 1752   | 1752   | 1752   | 1752   | 1752   | 1752   |
| 5.1   | 建筑面积              | 40000  | 40000  | 40000  | 40000  | 40000  | 40000  | 40000  | 40000  | 40000  | 40000  | 40000  | 40000  | 40000  | 40000  | 40000  | 40000  | 40000  | 40000  | 40000  |
| 5.2   | 出租率（%）            | 60%    | 80%    | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   |
| 5.3   | 租金价格（元/m²·天）      | 1.2    | 1.2    | 1.2    | 1.2    | 1.2    | 1.2    | 1.2    | 1.2    | 1.2    | 1.2    | 1.2    | 1.2    | 1.2    | 1.2    | 1.2    | 1.2    | 1.2    | 1.2    | 1.2    |
| 5.4   | 天数（天）             | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    | 365    |
| 6     | 七里河湿地景观工程         | 250    | 250    | 250    | 250    | 250    | 250    | 250    | 250    | 250    | 250    | 250    | 250    | 250    | 250    | 250    | 250    | 250    | 250    | 250    |
| 6.1   | 休闲娱乐收入            | 150    | 150    | 150    | 150    | 150    | 150    | 150    | 150    | 150    | 150    | 150    | 150    | 150    | 150    | 150    | 150    | 150    | 150    | 150    |
| 6.1.1 | 游客数量（万人）          | 20     | 20     | 20     | 20     | 20     | 20     | 20     | 20     | 20     | 20     | 20     | 20     | 20     | 20     | 20     | 20     | 20     | 20     | 20     |
| 6.1.2 | 负荷率（%）            | 25%    | 25%    | 25%    | 25%    | 25%    | 25%    | 25%    | 25%    | 25%    | 25%    | 25%    | 25%    | 25%    | 25%    | 25%    | 25%    | 25%    | 25%    | 25%    |

| 序号     | 名称        | 运营期      |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
|--------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
|        | 经营收入(含税)  | 2024 年   | 2025 年   | 2026 年   | 2027 年   | 2028 年   | 2029 年   | 2030 年   | 2031 年   | 2032 年   | 2033 年   | 2034 年   | 2035 年   | 2036 年   | 2037 年   | 2038 年   | 2039 年   | 2040 年   | 2041 年   | 2042 年   |
| 6.1.3  | 单价（元/人·次） | 30       | 30       | 30       | 30       | 30       | 30       | 30       | 30       | 30       | 30       | 30       | 30       | 30       | 30       | 30       | 30       | 30       | 30       | 30       |
| 6.2    | 交通服务收入    | 100      | 100      | 100      | 100      | 100      | 100      | 100      | 100      | 100      | 100      | 100      | 100      | 100      | 100      | 100      | 100      | 100      | 100      | 100      |
| 6.2.1  | 游客数量（万人）  | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       |
| 6.2.2  | 负荷率（%）    | 25%      | 25%      | 25%      | 25%      | 25%      | 25%      | 25%      | 25%      | 25%      | 25%      | 25%      | 25%      | 25%      | 25%      | 25%      | 25%      | 25%      | 25%      | 25%      |
| 6.2.3  | 单价（元/人·次） | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       |
| 7      | 国花大道东延工程  | 2520     | 120      | 120      | 120      | 120      | 120      | 120      | 120      | 120      | 120      | 120      | 120      | 120      | 120      | 120      | 120      | 120      | 121      | 120      |
| 7.1    | 入沟配合费     | 2400     |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
| 7.2    | 管廊维护费     | 120      | 120      | 120      | 120      | 120      | 120      | 120      | 120      | 120      | 120      | 120      | 120      | 120      | 120      | 120      | 120      | 120      | 121      | 120      |
| 8      | 牡丹产业博览馆   | 400      | 400      | 400      | 400      | 400      | 400      | 400      | 400      | 400      | 400      | 400      | 400      | 400      | 400      | 400      | 400      | 400      | 400      | 400      |
|        | 场馆门票收入    | 400      | 400      | 400      | 400      | 400      | 400      | 400      | 400      | 400      | 400      | 400      | 400      | 400      | 400      | 400      | 400      | 400      | 400      | 400      |
| 8.1    | 游客数量（万人）  | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       |
| 8.2    | 负荷率（%）    | 50%      | 50%      | 50%      | 50%      | 50%      | 50%      | 50%      | 50%      | 50%      | 50%      | 50%      | 50%      | 50%      | 50%      | 50%      | 50%      | 50%      | 50%      | 50%      |
| 8.3    | 单价（元/人·次） | 40       | 40       | 40       | 40       | 40       | 40       | 40       | 40       | 40       | 40       | 40       | 40       | 40       | 40       | 40       | 40       | 40       | 40       | 40       |
| 9      | 菏泽非遗文化博览馆 | 500      | 500      | 500      | 500      | 500      | 500      | 500      | 500      | 500      | 500      | 500      | 500      | 500      | 500      | 500      | 500      | 500      | 500      | 500      |
|        | 场馆门票收入    | 500      | 500      | 500      | 500      | 500      | 500      | 500      | 500      | 500      | 500      | 500      | 500      | 500      | 500      | 500      | 500      | 500      | 500      | 500      |
| 9.1    | 游客数量（万人）  | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       | 20       |
| 9.2    | 负荷率（%）    | 50%      | 50%      | 50%      | 50%      | 50%      | 50%      | 50%      | 50%      | 50%      | 50%      | 50%      | 50%      | 50%      | 50%      | 50%      | 50%      | 50%      | 50%      | 50%      |
| 9.3    | 单价（元/人·次） | 50       | 50       | 50       | 50       | 50       | 50       | 50       | 50       | 50       | 50       | 50       | 50       | 50       | 50       | 50       | 50       | 50       | 50       | 50       |
| 合计(含税) |           | 10477.25 | 10084.75 | 12092.25 | 12092.25 | 12092.25 | 12092.25 | 12092.25 | 12092.25 | 12092.25 | 12092.25 | 12092.25 | 12092.25 | 12092.25 | 12092.25 | 12092.25 | 12092.25 | 12092.25 | 12092.25 | 12092.25 |

项目收入按照现行的增值税政策进行测算，测算不含税经营收入结果如下表：

项目经营不含税收入测算表

金额单位：万元

| 序号     | 名称                | 运营期     |         |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |  |
|--------|-------------------|---------|---------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|--|
|        | 经营收入(未税)          | 2024 年  | 2025 年  | 2026 年   | 2027 年   | 2028 年   | 2029 年   | 2030 年   | 2031 年   | 2032 年   | 2033 年   | 2034 年   | 2035 年   | 2036 年   | 2037 年   | 2038 年   | 2039 年   | 2040 年   | 2041 年   | 2042 年   |  |
| 1      | 农副产品加工产业基地        | 1687.71 | 2250.28 | 2812.84  | 2812.84  | 2812.84  | 2812.84  | 2812.84  | 2812.84  | 2812.84  | 2812.84  | 2812.84  | 2812.84  | 2812.84  | 2812.84  | 2812.84  | 2812.84  | 2812.84  | 2812.84  | 2812.84  |  |
|        | 租赁收入              | 1687.71 | 2250.28 | 2812.84  | 2812.84  | 2812.84  | 2812.84  | 2812.84  | 2812.84  | 2812.84  | 2812.84  | 2812.84  | 2812.84  | 2812.84  | 2812.84  | 2812.84  | 2812.84  | 2812.84  | 2812.84  | 2812.84  |  |
| 2      | 智能温室大棚种植基地        | 2531.56 | 3375.41 | 4219.27  | 4219.27  | 4219.27  | 4219.27  | 4219.27  | 4219.27  | 4219.27  | 4219.27  | 4219.27  | 4219.27  | 4219.27  | 4219.27  | 4219.27  | 4219.27  | 4219.27  | 4219.27  | 4219.27  |  |
|        | 租赁收入              | 2531.56 | 3375.41 | 4219.27  | 4219.27  | 4219.27  | 4219.27  | 4219.27  | 4219.27  | 4219.27  | 4219.27  | 4219.27  | 4219.27  | 4219.27  | 4219.27  | 4219.27  | 4219.27  | 4219.27  | 4219.27  | 4219.27  |  |
| 3      | 农业产业科技孵化基地        | 341.56  | 455.41  | 569.27   | 569.27   | 569.27   | 569.27   | 569.27   | 569.27   | 569.27   | 569.27   | 569.27   | 569.27   | 569.27   | 569.27   | 569.27   | 569.27   | 569.27   | 569.27   | 569.27   |  |
|        | 租赁收入              | 341.56  | 455.41  | 569.27   | 569.27   | 569.27   | 569.27   | 569.27   | 569.27   | 569.27   | 569.27   | 569.27   | 569.27   | 569.27   | 569.27   | 569.27   | 569.27   | 569.27   | 569.27   | 569.27   |  |
| 4      | 产业园区治污综合体         | 717.59  | 717.59  | 717.59   | 717.59   | 717.59   | 717.59   | 717.59   | 717.59   | 717.59   | 717.59   | 717.59   | 717.59   | 717.59   | 717.59   | 717.59   | 717.59   | 717.59   | 717.59   | 717.59   |  |
| 4.1    | 污水处理收入            | 172.17  | 172.17  | 172.17   | 172.17   | 172.17   | 172.17   | 172.17   | 172.17   | 172.17   | 172.17   | 172.17   | 172.17   | 172.17   | 172.17   | 172.17   | 172.17   | 172.17   | 172.17   | 172.17   |  |
| 4.2    | 中水收入              | 193.81  | 193.81  | 193.81   | 193.81   | 193.81   | 193.81   | 193.81   | 193.81   | 193.81   | 193.81   | 193.81   | 193.81   | 193.81   | 193.81   | 193.81   | 193.81   | 193.81   | 193.81   | 193.81   |  |
| 4.3    | 污水管网污水流量收入        | 351.61  | 351.61  | 351.61   | 351.61   | 351.61   | 351.61   | 351.61   | 351.61   | 351.61   | 351.61   | 351.61   | 351.61   | 351.61   | 351.61   | 351.61   | 351.61   | 351.61   | 351.61   | 351.61   |  |
| 5      | 牡丹之都农产品<br>国际交易中心 | 964.4   | 1285.87 | 1607.34  | 1607.34  | 1607.34  | 1607.34  | 1607.34  | 1607.34  | 1607.34  | 1607.34  | 1607.34  | 1607.34  | 1607.34  | 1607.34  | 1607.34  | 1607.34  | 1607.34  | 1607.34  | 1607.34  |  |
|        | 场馆租赁收入            | 964.4   | 1285.87 | 1607.34  | 1607.34  | 1607.34  | 1607.34  | 1607.34  | 1607.34  | 1607.34  | 1607.34  | 1607.34  | 1607.34  | 1607.34  | 1607.34  | 1607.34  | 1607.34  | 1607.34  | 1607.34  | 1607.34  |  |
| 6      | 七里河湿地景观工程         | 235.85  | 235.85  | 235.85   | 235.85   | 235.85   | 235.85   | 235.85   | 235.85   | 235.85   | 235.85   | 235.85   | 235.85   | 235.85   | 235.85   | 235.85   | 235.85   | 235.85   | 235.85   | 235.85   |  |
| 6.1    | 休闲娱乐收入            | 141.51  | 141.51  | 141.51   | 141.51   | 141.51   | 141.51   | 141.51   | 141.51   | 141.51   | 141.51   | 141.51   | 141.51   | 141.51   | 141.51   | 141.51   | 141.51   | 141.51   | 141.51   | 141.51   |  |
| 6.2    | 交通服务收入            | 94.34   | 94.34   | 94.34    | 94.34    | 94.34    | 94.34    | 94.34    | 94.34    | 94.34    | 94.34    | 94.34    | 94.34    | 94.34    | 94.34    | 94.34    | 94.34    | 94.34    | 94.34    | 94.34    |  |
| 7      | 国花大道东延工程          | 2311.92 | 110.09  | 110.09   | 110.09   | 110.09   | 110.09   | 110.09   | 110.09   | 110.09   | 110.09   | 110.09   | 110.09   | 110.09   | 110.09   | 110.09   | 110.09   | 110.09   | 110.09   | 110.09   |  |
| 7.1    | 入沟配合费             | 2201.83 |         |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |  |
| 7.2    | 管廊使用费             | 110.09  | 110.09  | 110.09   | 110.09   | 110.09   | 110.09   | 110.09   | 110.09   | 110.09   | 110.09   | 110.09   | 110.09   | 110.09   | 110.09   | 110.09   | 110.09   | 110.09   | 110.09   | 110.09   |  |
| 8      | 牡丹产业博览馆           | 377.36  | 377.36  | 377.36   | 377.36   | 377.36   | 377.36   | 377.36   | 377.36   | 377.36   | 377.36   | 377.36   | 377.36   | 377.36   | 377.36   | 377.36   | 377.36   | 377.36   | 377.36   | 377.36   |  |
|        | 场馆门票收入            | 377.36  | 377.36  | 377.36   | 377.36   | 377.36   | 377.36   | 377.36   | 377.36   | 377.36   | 377.36   | 377.36   | 377.36   | 377.36   | 377.36   | 377.36   | 377.36   | 377.36   | 377.36   | 377.36   |  |
| 9      | 菏泽非遗文化博览馆         | 471.70  | 471.70  | 471.70   | 471.70   | 471.70   | 471.70   | 471.70   | 471.70   | 471.70   | 471.70   | 471.70   | 471.70   | 471.70   | 471.70   | 471.70   | 471.70   | 471.70   | 471.70   | 471.70   |  |
|        | 场馆门票收入            | 471.70  | 471.70  | 471.70   | 471.70   | 471.70   | 471.70   | 471.70   | 471.70   | 471.70   | 471.70   | 471.70   | 471.70   | 471.70   | 471.70   | 471.70   | 471.70   | 471.70   | 471.70   | 471.70   |  |
| 小计(未税) |                   | 9639.65 | 9279.56 | 11121.31 | 11121.31 | 11121.31 | 11121.31 | 11121.31 | 11121.31 | 11121.31 | 11121.31 | 11121.31 | 11121.31 | 11121.31 | 11121.31 | 11121.31 | 11121.31 | 11121.31 | 11121.31 | 11121.31 |  |

## **（2）土地出让净收入**

处于谨慎考虑，本次评价只考虑项目的经营收入，不考虑土地出让净收入。

## **（三）项目经营成本费用预测**

本项目包含 9 个子项目，根据各子项目的不同运营方式不同，采取自营或出租经营，经营成本涉及的税收按现行国家税收政策估算。

### **（1）项目的经营成本**

项目的经营成本根据各子项目的运营方案不同分别进行测算。

#### **A.农副产品产业加工基地**

农副产品产业加工基地项目为出租经营，但要承担公共及配套设施的水电费、管理人员工资福利费（考虑到国家政策调整及物价上涨等因素，每 5 年上涨 10%）、维修费及其他费用。

#### **B.智能温室大棚种植基地**

智能温室大棚种植基地项目为出租经营，但要承担公共及配套设施的水电费、管理人员工资福利费（考虑到国家政策调整及物价上涨等因素，每 5 年上涨 10%）、维修费及其他费用。

#### **C.农业产业科技孵化基地**

农业产业科技孵化基地为出租经营，但要承担公共及配套设施的水电费、管理人员工资福利费（考虑到国家政策调整及物价上涨等因素，每 5 年上涨 10%）、维修费及其他费用。

#### **D.产业园区治污综合体**

产业园区治污综合体主要运营成本包括药品费、电费、污泥外运费、

职工工资福利费、设施维修费、及其他管理费用。

#### E.牡丹之都农产品国际交易中心

牡丹之都农产品国际交易中心为出租经营，但要承担公共及配套设施的水电费、管理人员工资福利费（考虑到国家政策调整及物价上涨等因素，每 5 年上涨 10%）、维修费及其他费用。

#### F.七里河湿地景观工程

七里河湿地景观项目的成本费用主要为景观照明电费、水费、职工工资及福利费（考虑到国家政策调整及物价上涨等因素，每 5 年上涨 10%）、河道维护费、景观维护费、修理费及其他费用。

#### G.国花大道东延工程

国花大道东延工程运营成本主要包括电费、职工工资福利费（考虑到国家政策调整及物价上涨等因素，每 5 年上涨 10%）、管廊维修保养费、其他管理费用等。

#### H.牡丹产业博览馆

牡丹产业博览馆项目的经营成本主要为场馆的电费、水费、职工工资及福利费（考虑到国家政策调整及物价上涨等因素，每 5 年上涨 10%）、维护维修费及其他管理费等。

#### I.菏泽非遗文化博览馆（含李荣海美术馆）

菏泽非遗文化博览馆（含李荣海美术馆）的经营成本主要为场馆的电费、水费、职工工资及福利费（考虑到国家政策调整及物价上涨等因素，每 5 年上涨 10%）、维护维修费及其他管理费等。

### （2）其他成本测算

其他成本主要包括折旧摊销费和财务费用，其中折旧摊销费按照会计的规定计算项目的折旧摊销费。财务费用主要为债券利息，项目已发行的债券利息根据债券本级和债券发行利率计算，拟发行债券利息则根据债券本金和预测的利率 4.0% 计算。经测算，项目经营成本测算见下表：

项目含税经营成本测算表项目含税经营成本测算表

单位：万元

| 名称        | 运营期    |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |         |         |         |         |
|-----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|---------|---------|---------|
| 经营成本(含税)  | 2024 年 | 2025 年 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 | 2035 年 | 2036 年 | 2037 年 | 2038 年 | 2039 年  | 2040 年  | 2041 年  | 2042 年  |
| 七里河湿地景观工程 | 178.22 | 178.22 | 178.22 | 178.22 | 178.22 | 180.72 | 180.72 | 180.72 | 180.72 | 180.72 | 183.47 | 183.47 | 183.47 | 183.47 | 183.47 | 186.495 | 186.495 | 186.495 | 186.495 |
| 原辅材料费     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |         |         |         |         |
| 燃料动力费     | 28.44  | 28.44  | 28.44  | 28.44  | 28.44  | 28.44  | 28.44  | 28.44  | 28.44  | 28.44  | 28.44  | 28.44  | 28.44  | 28.44  | 28.44  | 28.44   | 28.44   | 28.44   | 28.44   |
| 水费        | 0.08   | 0.08   | 0.08   | 0.08   | 0.08   | 0.08   | 0.08   | 0.08   | 0.08   | 0.08   | 0.08   | 0.08   | 0.08   | 0.08   | 0.08   | 0.08    | 0.08    | 0.08    | 0.08    |
| 电费        | 28.36  | 28.36  | 28.36  | 28.36  | 28.36  | 28.36  | 28.36  | 28.36  | 28.36  | 28.36  | 28.36  | 28.36  | 28.36  | 28.36  | 28.36  | 28.36   | 28.36   | 28.36   | 28.36   |
| 职工薪酬及福利费  | 25     | 25     | 25     | 25     | 25     | 27.5   | 27.5   | 27.5   | 27.5   | 27.5   | 30.25  | 30.25  | 30.25  | 30.25  | 30.25  | 33.28   | 33.28   | 33.28   | 33.28   |
| 维修费       | 99.78  | 99.78  | 99.78  | 99.78  | 99.78  | 99.78  | 99.78  | 99.78  | 99.78  | 99.78  | 99.78  | 99.78  | 99.78  | 99.78  | 99.78  | 99.78   | 99.78   | 99.78   | 99.78   |
| 其他管理费用    | 25     | 25     | 25     | 25     | 25     | 25     | 25     | 25     | 25     | 25     | 25     | 25     | 25     | 25     | 25     | 25      | 25      | 25      | 25      |
| 国花大道东延工程  | 214.42 | 94.42  | 94.42  | 94.42  | 94.42  | 96.42  | 96.42  | 96.42  | 96.42  | 96.42  | 98.62  | 98.62  | 98.62  | 98.62  | 98.62  | 101.04  | 101.04  | 101.04  | 101.04  |
| 原辅材料费     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |         |         |         |         |
| 燃料动力费     | 4.42   | 4.42   | 4.42   | 4.42   | 4.42   | 4.42   | 4.42   | 4.42   | 4.42   | 4.42   | 4.42   | 4.42   | 4.42   | 4.42   | 4.42   | 4.42    | 4.42    | 4.42    | 4.42    |
| 水费        | 0.59   | 0.59   | 0.59   | 0.59   | 0.59   | 0.59   | 0.59   | 0.59   | 0.59   | 0.59   | 0.59   | 0.59   | 0.59   | 0.59   | 0.59   | 0.59    | 0.59    | 0.59    | 0.59    |
| 电费        | 3.83   | 3.83   | 3.83   | 3.83   | 3.83   | 3.83   | 3.83   | 3.83   | 3.83   | 3.83   | 3.83   | 3.83   | 3.83   | 3.83   | 3.83   | 3.83    | 3.83    | 3.83    | 3.83    |
| 职工薪酬及福利费  | 20     | 20     | 20     | 20     | 20     | 22     | 22     | 22     | 22     | 22     | 24.2   | 24.2   | 24.2   | 24.2   | 24.2   | 26.62   | 26.62   | 26.62   | 26.62   |
| 维修及养护费    | 64     | 64     | 64     | 64     | 64     | 64     | 64     | 64     | 64     | 64     | 64     | 64     | 64     | 64     | 64     | 64      | 64      | 64      | 64      |
| 其他管理费用    | 126    | 6      | 6      | 6      | 6      | 6      | 6      | 6      | 6      | 6      | 6      | 6      | 6      | 6      | 6      | 6       | 6       | 6       | 6       |
| 产业园区治污综合体 | 247.53 | 247.53 | 247.53 | 247.53 | 247.53 | 255.53 | 255.53 | 255.53 | 255.53 | 255.53 | 264.33 | 264.33 | 264.33 | 264.33 | 264.33 | 274.01  | 274.01  | 274.01  | 274.01  |
| 药品费       | 17.6   | 17.6   | 17.6   | 17.6   | 17.6   | 17.6   | 17.6   | 17.6   | 17.6   | 17.6   | 17.6   | 17.6   | 17.6   | 17.6   | 17.6   | 17.6    | 17.6    | 17.6    | 17.6    |
| 外购动力费用    | 36.08  | 36.08  | 36.08  | 36.08  | 36.08  | 36.08  | 36.08  | 36.08  | 36.08  | 36.08  | 36.08  | 36.08  | 36.08  | 36.08  | 36.08  | 36.08   | 36.08   | 36.08   | 36.08   |
| 污泥外运费     | 3      | 3      | 3      | 3      | 3      | 3      | 3      | 3      | 3      | 3      | 3      | 3      | 3      | 3      | 3      | 3       | 3       | 3       | 3       |
| 职工薪酬及福利费  | 80     | 80     | 80     | 80     | 80     | 88     | 88     | 88     | 88     | 88     | 96.8   | 96.8   | 96.8   | 96.8   | 96.8   | 106.48  | 106.48  | 106.48  | 106.48  |
| 维修费       | 32.37  | 32.37  | 32.37  | 32.37  | 32.37  | 32.37  | 32.37  | 32.37  | 32.37  | 32.37  | 32.37  | 32.37  | 32.37  | 32.37  | 32.37  | 32.37   | 32.37   | 32.37   | 32.37   |
| 其他管理费用    | 78.48  | 78.48  | 78.48  | 78.48  | 78.48  | 78.48  | 78.48  | 78.48  | 78.48  | 78.48  | 78.48  | 78.48  | 78.48  | 78.48  | 78.48  | 78.48   | 78.48   | 78.48   | 78.48   |

| 名称            | 运营期    |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |         |         |         |         |
|---------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|---------|---------|---------|
| 经营成本(含税)      | 2024 年 | 2025 年 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 | 2035 年 | 2036 年 | 2037 年 | 2038 年 | 2039 年  | 2040 年  | 2041 年  | 2042 年  |
| 牡丹产业博览馆       | 122.03 | 122.03 | 122.03 | 122.03 | 122.03 | 124.53 | 124.53 | 124.53 | 124.53 | 124.53 | 127.28 | 127.28 | 127.28 | 127.28 | 127.28 | 130.305 | 130.305 | 130.305 | 130.305 |
| 原辅材料费         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |         |         |         |         |
| 燃料动力费         | 43.44  | 43.44  | 43.44  | 43.44  | 43.44  | 43.44  | 43.44  | 43.44  | 43.44  | 43.44  | 43.44  | 43.44  | 43.44  | 43.44  | 43.44  | 43.44   | 43.44   | 43.44   | 43.44   |
| 水费            | 4.62   | 4.62   | 4.62   | 4.62   | 4.62   | 4.62   | 4.62   | 4.62   | 4.62   | 4.62   | 4.62   | 4.62   | 4.62   | 4.62   | 4.62   | 4.62    | 4.62    | 4.62    | 4.62    |
| 电费            | 38.82  | 38.82  | 38.82  | 38.82  | 38.82  | 38.82  | 38.82  | 38.82  | 38.82  | 38.82  | 38.82  | 38.82  | 38.82  | 38.82  | 38.82  | 38.82   | 38.82   | 38.82   | 38.82   |
| 职工薪酬及福利费      | 25     | 25     | 25     | 25     | 25     | 27.5   | 27.5   | 27.5   | 27.5   | 27.5   | 30.25  | 30.25  | 30.25  | 30.25  | 30.25  | 33.28   | 33.28   | 33.28   | 33.28   |
| 维修费           | 13.59  | 13.59  | 13.59  | 13.59  | 13.59  | 13.59  | 13.59  | 13.59  | 13.59  | 13.59  | 13.59  | 13.59  | 13.59  | 13.59  | 13.59  | 13.59   | 13.59   | 13.59   | 13.59   |
| 其他管理费用        | 40     | 40     | 40     | 40     | 40     | 40     | 40     | 40     | 40     | 40     | 40     | 40     | 40     | 40     | 40     | 40      | 40      | 40      | 40      |
| 菏泽非遗文化博览馆     | 181.33 | 181.33 | 181.33 | 181.33 | 181.33 | 185.33 | 185.33 | 185.33 | 185.33 | 185.33 | 189.73 | 189.73 | 189.73 | 189.73 | 189.73 | 194.57  | 194.57  | 194.57  | 194.57  |
| 原辅材料费         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |         |         |         |         |
| 燃料动力费         | 52.09  | 52.09  | 52.09  | 52.09  | 52.09  | 52.09  | 52.09  | 52.09  | 52.09  | 52.09  | 52.09  | 52.09  | 52.09  | 52.09  | 52.09  | 52.09   | 52.09   | 52.09   | 52.09   |
| 水费            | 5.5    | 5.5    | 5.5    | 5.5    | 5.5    | 5.5    | 5.5    | 5.5    | 5.5    | 5.5    | 5.5    | 5.5    | 5.5    | 5.5    | 5.5    | 5.5     | 5.5     | 5.5     | 5.5     |
| 电费            | 46.59  | 46.59  | 46.59  | 46.59  | 46.59  | 46.59  | 46.59  | 46.59  | 46.59  | 46.59  | 46.59  | 46.59  | 46.59  | 46.59  | 46.59  | 46.59   | 46.59   | 46.59   | 46.59   |
| 职工薪酬及福利费      | 40     | 40     | 40     | 40     | 40     | 44     | 44     | 44     | 44     | 44     | 48.4   | 48.4   | 48.4   | 48.4   | 48.4   | 53.24   | 53.24   | 53.24   | 53.24   |
| 维修费           | 39.24  | 39.24  | 39.24  | 39.24  | 39.24  | 39.24  | 39.24  | 39.24  | 39.24  | 39.24  | 39.24  | 39.24  | 39.24  | 39.24  | 39.24  | 39.24   | 39.24   | 39.24   | 39.24   |
| 其他管理费用        | 50     | 50     | 50     | 50     | 50     | 50     | 50     | 50     | 50     | 50     | 50     | 50     | 50     | 50     | 50     | 50      | 50      | 50      | 50      |
| 牡丹之都农产品国际交易中心 | 94.07  | 111.59 | 129.11 | 129.11 | 129.11 | 131.11 | 131.11 | 131.11 | 131.11 | 131.11 | 133.31 | 133.31 | 133.31 | 133.31 | 133.31 | 135.73  | 135.73  | 135.73  | 135.73  |
| 原辅材料费         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |         |         |         |         |
| 燃料动力费         | 0.27   | 0.27   | 0.27   | 0.27   | 0.27   | 0.27   | 0.27   | 0.27   | 0.27   | 0.27   | 0.27   | 0.27   | 0.27   | 0.27   | 0.27   | 0.27    | 0.27    | 0.27    | 0.27    |
| 水费            | 0.07   | 0.07   | 0.07   | 0.07   | 0.07   | 0.07   | 0.07   | 0.07   | 0.07   | 0.07   | 0.07   | 0.07   | 0.07   | 0.07   | 0.07   | 0.07    | 0.07    | 0.07    | 0.07    |
| 电费            | 0.2    | 0.2    | 0.2    | 0.2    | 0.2    | 0.2    | 0.2    | 0.2    | 0.2    | 0.2    | 0.2    | 0.2    | 0.2    | 0.2    | 0.2    | 0.2     | 0.2     | 0.2     | 0.2     |
| 职工薪酬及福利费      | 20     | 20     | 20     | 20     | 20     | 22     | 22     | 22     | 22     | 22     | 24.2   | 24.2   | 24.2   | 24.2   | 24.2   | 26.62   | 26.62   | 26.62   | 26.62   |
| 维修费           | 21.24  | 21.24  | 21.24  | 21.24  | 21.24  | 21.24  | 21.24  | 21.24  | 21.24  | 21.24  | 21.24  | 21.24  | 21.24  | 21.24  | 21.24  | 21.24   | 21.24   | 21.24   | 21.24   |
| 其他管理费用        | 52.56  | 70.08  | 87.6   | 87.6   | 87.6   | 87.6   | 87.6   | 87.6   | 87.6   | 87.6   | 87.6   | 87.6   | 87.6   | 87.6   | 87.6   | 87.6    | 87.6    | 87.6    | 87.6    |
| 农业产业科技孵化基地    | 49.73  | 55.93  | 62.14  | 62.14  | 62.14  | 63.64  | 63.64  | 63.64  | 63.64  | 63.64  | 65.29  | 65.29  | 65.29  | 65.29  | 65.29  | 67.105  | 67.105  | 67.105  | 67.105  |

| 名称         | 运营期     |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 经营成本(含税)   | 2024 年  | 2025 年  | 2026 年  | 2027 年  | 2028 年  | 2029 年  | 2030 年  | 2031 年  | 2032 年  | 2033 年  | 2034 年  | 2035 年  | 2036 年  | 2037 年  | 2038 年  | 2039 年  | 2040 年  | 2041 年  | 2042 年  |
| 原辅材料费      |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 燃料动力费      | 0.2     | 0.2     | 0.2     | 0.2     | 0.2     | 0.2     | 0.2     | 0.2     | 0.2     | 0.2     | 0.2     | 0.2     | 0.2     | 0.2     | 0.2     | 0.2     | 0.2     | 0.2     | 0.2     |
| 水费         | 0.05    | 0.05    | 0.05    | 0.05    | 0.05    | 0.05    | 0.05    | 0.05    | 0.05    | 0.05    | 0.05    | 0.05    | 0.05    | 0.05    | 0.05    | 0.05    | 0.05    | 0.05    | 0.05    |
| 电费         | 0.15    | 0.15    | 0.15    | 0.15    | 0.15    | 0.15    | 0.15    | 0.15    | 0.15    | 0.15    | 0.15    | 0.15    | 0.15    | 0.15    | 0.15    | 0.15    | 0.15    | 0.15    | 0.15    |
| 职工薪酬及福利费   | 15      | 15      | 15      | 15      | 15      | 16.5    | 16.5    | 16.5    | 16.5    | 16.5    | 18.15   | 18.15   | 18.15   | 18.15   | 18.15   | 19.97   | 19.97   | 19.97   | 19.97   |
| 维修费        | 15.91   | 15.91   | 15.91   | 15.91   | 15.91   | 15.91   | 15.91   | 15.91   | 15.91   | 15.91   | 15.91   | 15.91   | 15.91   | 15.91   | 15.91   | 15.91   | 15.91   | 15.91   | 15.91   |
| 其他管理费用     | 18.62   | 24.82   | 31.03   | 31.03   | 31.03   | 31.03   | 31.03   | 31.03   | 31.03   | 31.03   | 31.03   | 31.03   | 31.03   | 31.03   | 31.03   | 31.03   | 31.03   | 31.03   | 31.03   |
| 农副产品加工产业基地 | 177.61  | 208.27  | 238.93  | 238.93  | 238.93  | 241.93  | 241.93  | 241.93  | 241.93  | 241.93  | 245.23  | 245.23  | 245.23  | 245.23  | 245.23  | 248.86  | 248.86  | 248.86  | 248.86  |
| 原辅材料费      |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 燃料动力费      | 0.4     | 0.4     | 0.4     | 0.4     | 0.4     | 0.4     | 0.4     | 0.4     | 0.4     | 0.4     | 0.4     | 0.4     | 0.4     | 0.4     | 0.4     | 0.4     | 0.4     | 0.4     | 0.4     |
| 水费         | 0.1     | 0.1     | 0.1     | 0.1     | 0.1     | 0.1     | 0.1     | 0.1     | 0.1     | 0.1     | 0.1     | 0.1     | 0.1     | 0.1     | 0.1     | 0.1     | 0.1     | 0.1     | 0.1     |
| 电费         | 0.3     | 0.3     | 0.3     | 0.3     | 0.3     | 0.3     | 0.3     | 0.3     | 0.3     | 0.3     | 0.3     | 0.3     | 0.3     | 0.3     | 0.3     | 0.3     | 0.3     | 0.3     | 0.3     |
| 职工薪酬及福利费   | 30      | 30      | 30      | 30      | 30      | 33      | 33      | 33      | 33      | 33      | 36.3    | 36.3    | 36.3    | 36.3    | 36.3    | 39.93   | 39.93   | 39.93   | 39.93   |
| 维修费        | 55.23   | 55.23   | 55.23   | 55.23   | 55.23   | 55.23   | 55.23   | 55.23   | 55.23   | 55.23   | 55.23   | 55.23   | 55.23   | 55.23   | 55.23   | 55.23   | 55.23   | 55.23   | 55.23   |
| 其他管理费用     | 91.98   | 122.64  | 153.3   | 153.3   | 153.3   | 153.3   | 153.3   | 153.3   | 153.3   | 153.3   | 153.3   | 153.3   | 153.3   | 153.3   | 153.3   | 153.3   | 153.3   | 153.3   | 153.3   |
| 智能温室大棚种植基地 | 262.5   | 308.49  | 354.48  | 354.48  | 354.48  | 358.48  | 358.48  | 358.48  | 358.48  | 358.48  | 362.88  | 362.88  | 362.88  | 362.88  | 362.88  | 367.72  | 367.72  | 367.72  | 367.72  |
| 原辅材料费      |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 燃料动力费      | 0.53    | 0.53    | 0.53    | 0.53    | 0.53    | 0.53    | 0.53    | 0.53    | 0.53    | 0.53    | 0.53    | 0.53    | 0.53    | 0.53    | 0.53    | 0.53    | 0.53    | 0.53    | 0.53    |
| 水费         | 0.13    | 0.13    | 0.13    | 0.13    | 0.13    | 0.13    | 0.13    | 0.13    | 0.13    | 0.13    | 0.13    | 0.13    | 0.13    | 0.13    | 0.13    | 0.13    | 0.13    | 0.13    | 0.13    |
| 电费         | 0.4     | 0.4     | 0.4     | 0.4     | 0.4     | 0.4     | 0.4     | 0.4     | 0.4     | 0.4     | 0.4     | 0.4     | 0.4     | 0.4     | 0.4     | 0.4     | 0.4     | 0.4     | 0.4     |
| 职工薪酬及福利费   | 40      | 40      | 40      | 40      | 40      | 44      | 44      | 44      | 44      | 44      | 48.4    | 48.4    | 48.4    | 48.4    | 48.4    | 53.24   | 53.24   | 53.24   | 53.24   |
| 维修费        | 84      | 84      | 84      | 84      | 84      | 84      | 84      | 84      | 84      | 84      | 84      | 84      | 84      | 84      | 84      | 84      | 84      | 84      | 84      |
| 其他管理费用     | 137.97  | 183.96  | 229.95  | 229.95  | 229.95  | 229.95  | 229.95  | 229.95  | 229.95  | 229.95  | 229.95  | 229.95  | 229.95  | 229.95  | 229.95  | 229.95  | 229.95  | 229.95  | 229.95  |
| 小计(含税)     | 1527.44 | 1507.81 | 1608.19 | 1608.19 | 1608.19 | 1637.69 | 1637.69 | 1637.69 | 1637.69 | 1637.69 | 1670.14 | 1670.14 | 1670.14 | 1670.14 | 1670.14 | 1705.84 | 1705.84 | 1705.84 | 1705.84 |

项目不含税经营成本测算表

单位：万元

| 名称        | 运营期    |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|-----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 经营成本(未税)  | 2024 年 | 2025 年 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 | 2035 年 | 2036 年 | 2037 年 | 2038 年 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 | 2042 年 |
| 七里河湿地景观工程 | 165.3  | 165.3  | 165.3  | 165.3  | 165.3  | 165.3  | 165.3  | 165.3  | 165.3  | 165.3  | 165.3  | 165.3  | 165.3  | 165.3  | 165.3  | 165.3  | 165.3  | 165.3  | 165.3  |
| 原辅材料费     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 燃料动力费     | 25.17  | 25.17  | 25.17  | 25.17  | 25.17  | 25.17  | 25.17  | 25.17  | 25.17  | 25.17  | 25.17  | 25.17  | 25.17  | 25.17  | 25.17  | 25.17  | 25.17  | 25.17  | 25.17  |
| 职工薪酬及福利费  | 25     | 25     | 25     | 25     | 25     | 27.5   | 27.5   | 27.5   | 27.50  | 27.50  | 30.25  | 30.25  | 30.25  | 30.25  | 30.25  | 33.28  | 33.28  | 33.28  | 33.28  |
| 维修费       | 91.54  | 91.54  | 91.54  | 91.54  | 91.54  | 91.54  | 91.54  | 91.54  | 91.54  | 91.54  | 91.54  | 91.54  | 91.54  | 91.54  | 91.54  | 91.54  | 91.54  | 91.54  | 91.54  |
| 其他管理费用    | 23.58  | 23.58  | 23.58  | 23.58  | 23.58  | 23.58  | 23.58  | 23.58  | 23.58  | 23.58  | 23.58  | 23.58  | 23.58  | 23.58  | 23.58  | 23.58  | 23.58  | 23.58  | 23.58  |
| 国花大道东延工程  | 201.52 | 88.31  | 88.31  | 88.31  | 88.31  | 88.31  | 88.31  | 88.31  | 88.31  | 88.31  | 88.31  | 88.31  | 88.31  | 88.31  | 88.31  | 88.31  | 88.31  | 88.31  | 88.31  |
| 原辅材料费     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 燃料动力费     | 3.93   | 3.93   | 3.93   | 3.93   | 3.93   | 3.93   | 3.93   | 3.93   | 3.93   | 3.93   | 3.93   | 3.93   | 3.93   | 3.93   | 3.93   | 3.93   | 3.93   | 3.93   | 3.93   |
| 职工薪酬及福利费  | 20     | 20     | 20     | 20     | 20     | 22     | 22     | 22     | 22     | 22     | 24.2   | 24.2   | 24.2   | 24.20  | 24.20  | 26.62  | 26.62  | 26.62  | 26.62  |
| 维修费       | 58.72  | 58.72  | 58.72  | 58.72  | 58.72  | 58.72  | 58.72  | 58.72  | 58.72  | 58.72  | 58.72  | 58.72  | 58.72  | 58.72  | 58.72  | 58.72  | 58.72  | 58.72  | 58.72  |
| 其他管理费用    | 118.87 | 5.66   | 5.66   | 5.66   | 5.66   | 5.66   | 5.66   | 5.66   | 5.66   | 5.66   | 5.66   | 5.66   | 5.66   | 5.66   | 5.66   | 5.66   | 5.66   | 5.66   | 5.66   |
| 产业园区治污综合体 | 233.99 | 233.99 | 233.99 | 233.99 | 233.99 | 233.99 | 233.99 | 233.99 | 233.99 | 233.99 | 233.99 | 233.99 | 233.99 | 233.99 | 233.99 | 233.99 | 233.99 | 233.99 | 233.99 |
| 药品费       | 15.58  | 15.58  | 15.58  | 15.58  | 15.58  | 15.58  | 15.58  | 15.58  | 15.58  | 15.58  | 15.58  | 15.58  | 15.58  | 15.58  | 15.58  | 15.58  | 15.58  | 15.58  | 15.58  |
| 外购动力费用    | 31.93  | 31.93  | 31.93  | 31.93  | 31.93  | 31.93  | 31.93  | 31.93  | 31.93  | 31.93  | 31.93  | 31.93  | 31.93  | 31.93  | 31.93  | 31.93  | 31.93  | 31.93  | 31.93  |
| 污泥外运费     | 2.75   | 2.75   | 2.75   | 2.75   | 2.75   | 2.75   | 2.75   | 2.75   | 2.75   | 2.75   | 2.75   | 2.75   | 2.75   | 2.75   | 2.75   | 2.75   | 2.75   | 2.75   | 2.75   |
| 职工薪酬及福利费  | 80     | 80     | 80     | 80     | 80     | 88     | 88     | 88     | 88     | 88     | 96.8   | 96.8   | 96.80  | 96.80  | 96.80  | 106.48 | 106.48 | 106.48 | 106.48 |
| 维修费       | 29.69  | 29.69  | 29.69  | 29.69  | 29.69  | 29.69  | 29.69  | 29.69  | 29.69  | 29.69  | 29.69  | 29.69  | 29.69  | 29.69  | 29.69  | 29.69  | 29.69  | 29.69  | 29.69  |

| 名称            | 运营期    |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|---------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 经营成本(未税)      | 2024 年 | 2025 年 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 | 2035 年 | 2036 年 | 2037 年 | 2038 年 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 | 2042 年 |
| 其他管理费用        | 74.03  | 74.03  | 74.03  | 74.03  | 74.03  | 74.03  | 74.03  | 74.03  | 74.03  | 74.03  | 74.03  | 74.03  | 74.03  | 74.03  | 74.03  | 74.03  | 74.03  | 74.03  | 74.03  |
| 牡丹产业博览馆       | 113.8  | 113.8  | 113.8  | 113.8  | 113.8  | 113.8  | 113.8  | 113.8  | 113.8  | 113.8  | 113.8  | 113.8  | 113.8  | 113.8  | 113.8  | 113.8  | 113.8  | 113.8  | 113.8  |
| 原辅材料费         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 燃料动力费         | 38.6   | 38.6   | 38.6   | 38.6   | 38.6   | 38.6   | 38.6   | 38.6   | 38.6   | 38.6   | 38.6   | 38.6   | 38.6   | 38.6   | 38.6   | 38.6   | 38.6   | 38.6   | 38.6   |
| 职工薪酬及福利费      | 25     | 25     | 25     | 25     | 25     | 27.5   | 27.5   | 27.5   | 27.5   | 27.5   | 30.25  | 30.25  | 30.25  | 30.25  | 30.25  | 33.28  | 33.28  | 33.28  | 33.28  |
| 维修费           | 12.47  | 12.47  | 12.47  | 12.47  | 12.47  | 12.47  | 12.47  | 12.47  | 12.47  | 12.47  | 12.47  | 12.47  | 12.47  | 12.47  | 12.47  | 12.47  | 12.47  | 12.47  | 12.47  |
| 其他管理费用        | 37.74  | 37.74  | 37.74  | 37.74  | 37.74  | 37.74  | 37.74  | 37.74  | 37.74  | 37.74  | 37.74  | 37.74  | 37.74  | 37.74  | 37.74  | 37.74  | 37.74  | 37.74  | 37.74  |
| 菏泽非遗文化博览馆     | 169.45 | 169.45 | 169.45 | 169.45 | 169.45 | 169.45 | 169.45 | 169.45 | 169.45 | 169.45 | 169.45 | 169.45 | 169.45 | 169.45 | 169.45 | 169.45 | 169.45 | 169.45 | 169.45 |
| 原辅材料费         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 燃料动力费         | 46.28  | 46.28  | 46.28  | 46.28  | 46.28  | 46.28  | 46.28  | 46.28  | 46.28  | 46.28  | 46.28  | 46.28  | 46.28  | 46.28  | 46.28  | 46.28  | 46.28  | 46.28  | 46.28  |
| 职工薪酬及福利费      | 40     | 40     | 40     | 40     | 40     | 44     | 44     | 44     | 44     | 44     | 48.4   | 48.4   | 48.4   | 48.40  | 48.40  | 53.24  | 53.24  | 53.24  | 53.24  |
| 维修费           | 36     | 36     | 36     | 36     | 36     | 36     | 36     | 36     | 36     | 36     | 36     | 36     | 36     | 36     | 36     | 36     | 36     | 36     | 36     |
| 其他管理费用        | 47.17  | 47.17  | 47.17  | 47.17  | 47.17  | 47.17  | 47.17  | 47.17  | 47.17  | 47.17  | 47.17  | 47.17  | 47.17  | 47.17  | 47.17  | 47.17  | 47.17  | 47.17  | 47.17  |
| 牡丹之都农产品国际交易中心 | 89.31  | 105.84 | 122.36 | 122.36 | 122.36 | 122.36 | 122.36 | 122.36 | 122.36 | 122.36 | 122.36 | 122.36 | 122.36 | 122.36 | 122.36 | 122.36 | 122.36 | 122.36 | 122.36 |
| 原辅材料费         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 燃料动力费         | 0.24   | 0.24   | 0.24   | 0.24   | 0.24   | 0.24   | 0.24   | 0.24   | 0.24   | 0.24   | 0.24   | 0.24   | 0.24   | 0.24   | 0.24   | 0.24   | 0.24   | 0.24   | 0.24   |
| 职工薪酬及福利费      | 20     | 20     | 20     | 20     | 20     | 22     | 22     | 22     | 22     | 22     | 24.2   | 24.2   | 24.2   | 24.2   | 24.2   | 26.62  | 26.62  | 26.62  | 26.62  |
| 维修费           | 19.49  | 19.49  | 19.49  | 19.49  | 19.49  | 19.49  | 19.49  | 19.49  | 19.49  | 19.49  | 19.49  | 19.49  | 19.49  | 19.49  | 19.49  | 19.49  | 19.49  | 19.49  | 19.49  |
| 其他管理费用        | 49.58  | 66.11  | 82.64  | 82.64  | 82.64  | 82.64  | 82.64  | 82.64  | 82.64  | 82.64  | 82.64  | 82.64  | 82.64  | 82.64  | 82.64  | 82.64  | 82.64  | 82.64  | 82.64  |

| 名称         | 运营期    |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|------------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 经营成本(未税)   | 2024 年 | 2025 年  | 2026 年  | 2027 年  | 2028 年  | 2029 年  | 2030 年  | 2031 年  | 2032 年  | 2033 年  | 2034 年  | 2035 年  | 2036 年  | 2037 年  | 2038 年  | 2039 年  | 2040 年  | 2041 年  | 2042 年  |
| 农业产业科技孵化基地 | 47.33  | 53.18   | 59.04   | 59.04   | 59.04   | 59.04   | 59.04   | 59.04   | 59.04   | 59.04   | 59.04   | 59.04   | 59.04   | 59.04   | 59.04   | 59.04   | 59.04   | 59.04   | 59.04   |
| 原辅材料费      |        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 燃料动力费      | 0.18   | 0.18    | 0.18    | 0.18    | 0.18    | 0.18    | 0.18    | 0.18    | 0.18    | 0.18    | 0.18    | 0.18    | 0.18    | 0.18    | 0.18    | 0.18    | 0.18    | 0.18    | 0.18    |
| 职工薪酬及福利费   | 15     | 15      | 15      | 15      | 15      | 16.5    | 16.5    | 16.5    | 16.5    | 16.5    | 18.15   | 18.15   | 18.15   | 18.15   | 18.15   | 19.97   | 19.97   | 19.97   | 19.97   |
| 维修费        | 14.59  | 14.59   | 14.59   | 14.59   | 14.59   | 14.59   | 14.59   | 14.59   | 14.59   | 14.59   | 14.59   | 14.59   | 14.59   | 14.59   | 14.59   | 14.59   | 14.59   | 14.59   | 14.59   |
| 其他管理费用     | 17.56  | 23.42   | 29.27   | 29.27   | 29.27   | 29.27   | 29.27   | 29.27   | 29.27   | 29.27   | 29.27   | 29.27   | 29.27   | 29.27   | 29.27   | 29.27   | 29.27   | 29.27   | 29.27   |
| 农副产品加工产业基地 | 167.8  | 196.72  | 225.65  | 225.65  | 225.65  | 225.65  | 225.65  | 225.65  | 225.65  | 225.65  | 225.65  | 225.65  | 225.65  | 225.65  | 225.65  | 225.65  | 225.65  | 225.65  | 225.65  |
| 原辅材料费      |        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 燃料动力费      | 0.35   | 0.35    | 0.35    | 0.35    | 0.35    | 0.35    | 0.35    | 0.35    | 0.35    | 0.35    | 0.35    | 0.35    | 0.35    | 0.35    | 0.35    | 0.35    | 0.35    | 0.35    | 0.35    |
| 职工薪酬及福利费   | 30     | 30      | 30      | 30      | 30      | 33      | 33      | 33      | 33      | 33      | 36.3    | 36.3    | 36.3    | 36.3    | 36.3    | 39.93   | 39.93   | 39.93   | 39.93   |
| 维修费        | 50.67  | 50.67   | 50.67   | 50.67   | 50.67   | 50.67   | 50.67   | 50.67   | 50.67   | 50.67   | 50.67   | 50.67   | 50.67   | 50.67   | 50.67   | 50.67   | 50.67   | 50.67   | 50.67   |
| 其他管理费用     | 86.77  | 115.7   | 144.62  | 144.62  | 144.62  | 144.62  | 144.62  | 144.62  | 144.62  | 144.62  | 144.62  | 144.62  | 144.62  | 144.62  | 144.62  | 144.62  | 144.62  | 144.62  | 144.62  |
| 智能温室大棚种植基地 | 247.7  | 291.08  | 334.47  | 334.47  | 334.47  | 334.47  | 334.47  | 334.47  | 334.47  | 334.47  | 334.47  | 334.47  | 334.47  | 334.47  | 334.47  | 334.47  | 334.47  | 334.47  | 334.47  |
| 原辅材料费      |        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 燃料动力费      | 0.47   | 0.47    | 0.47    | 0.47    | 0.47    | 0.47    | 0.47    | 0.47    | 0.47    | 0.47    | 0.47    | 0.47    | 0.47    | 0.47    | 0.47    | 0.47    | 0.47    | 0.47    | 0.47    |
| 职工薪酬及福利费   | 40     | 40      | 40      | 40      | 40      | 44      | 44      | 44      | 44      | 44      | 48.4    | 48.4    | 48.4    | 48.4    | 48.4    | 53.24   | 53.24   | 53.24   | 53.24   |
| 维修费        | 77.06  | 77.06   | 77.06   | 77.06   | 77.06   | 77.06   | 77.06   | 77.06   | 77.06   | 77.06   | 77.06   | 77.06   | 77.06   | 77.06   | 77.06   | 77.06   | 77.06   | 77.06   | 77.06   |
| 其他管理费用     | 130.16 | 173.55  | 216.93  | 216.93  | 216.93  | 216.93  | 216.93  | 216.93  | 216.93  | 216.93  | 216.93  | 216.93  | 216.93  | 216.93  | 216.93  | 216.93  | 216.93  | 216.93  | 216.93  |
| 小计(未税)     | 1436.2 | 1417.67 | 1512.37 | 1512.37 | 1512.37 | 1512.37 | 1512.37 | 1512.37 | 1512.37 | 1512.37 | 1512.37 | 1512.37 | 1512.37 | 1512.37 | 1512.37 | 1512.37 | 1512.37 | 1512.37 | 1512.37 |

(3) 增值税、其他税金及附加

运营期按成本费用项目适用的税率预测增值税--进项税。建设期增值税--进项税在运营期按税法规定进行抵扣。

运营期税金及附加主要为缴纳的城建税、教育费附加和地方教育费附加、房产税、土地使用税、所得税等，按现行的税收政策测算。城市维护建设税及教育费附加：以实际缴纳的增值税税额为计税依据，城建税率 7%、教育费附加率 3%、地方教育费附加率 2%计算缴纳，地方水利建设基金自 2021 年免征。根据目前税收政策，房产租赁要按国家税法规定缴纳房产税和土地使用税，房产税税率为房产不含税租赁收入的 12%，土地使用税为 5.6 元/平方米/年。根据国家现行的税收政策，对项目的税金及附加进行测算，测算结果如下表：

增值税、税金及附加估算表

单位：万元

| 项目         | 运营期    |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|------------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|            | 2024 年 | 2025 年  | 2026 年  | 2027 年  | 2028 年  | 2029 年  | 2030 年  | 2031 年  | 2032 年  | 2033 年  | 2034 年  | 2035 年  | 2036 年  | 2037 年  | 2038 年  | 2039 年  | 2040 年  | 2041 年  | 2042 年  |
| 缴纳增值税      |        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         | 113.54  | 813.17  | 813.17  | 813.17  | 777.47  | 777.47  | 777.47  | 777.47  |
| 销项税        | 837.60 | 805.19  | 970.94  | 970.94  | 970.94  | 970.94  | 970.94  | 970.94  | 970.94  | 970.94  | 970.94  | 970.94  | 970.94  | 970.94  | 970.94  | 970.94  | 970.94  | 970.94  | 970.94  |
| 进项         | 837.60 | 805.19  | 970.94  | 970.94  | 970.94  | 970.94  | 970.94  | 970.94  | 970.94  | 970.94  | 970.94  | 857.40  | 157.77  | 157.77  | 157.77  | 193.47  | 193.47  | 193.47  | 193.47  |
| 经营进项税      | 91.24  | 90.14   | 95.82   | 95.82   | 95.82   | 125.32  | 125.32  | 125.32  | 125.32  | 125.32  | 157.77  | 157.77  | 157.77  | 157.77  | 157.77  | 193.47  | 193.47  | 193.47  | 193.47  |
| 建设进项税      | 746.36 | 715.05  | 875.12  | 875.12  | 875.12  | 845.62  | 845.62  | 845.62  | 845.62  | 845.62  | 813.17  | 699.63  |         |         |         |         |         |         |         |
| 税金及附加      | 959.04 | 1089.57 | 1220.09 | 1220.09 | 1220.09 | 1220.09 | 1220.09 | 1220.09 | 1220.09 | 1220.09 | 1220.09 | 1233.72 | 1317.67 | 1317.67 | 1317.67 | 1313.38 | 1313.38 | 1313.38 | 1313.38 |
| 城市维护建设税 7% |        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         | 7.95    | 56.92   | 56.92   | 56.92   | 54.42   | 54.42   | 54.42   | 54.42   |

|                |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|----------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 教育费附加<br>3%    |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         | 3.41    | 24.40   | 24.40   | 24.40   | 23.32   | 23.32   | 23.32   | 23.32   |
| 地方教育费<br>附加 2% |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         | 2.27    | 16.26   | 16.26   | 16.26   | 15.55   | 15.55   | 15.55   | 15.55   |
| 土地使用税          | 567.47  | 567.47  | 567.47  | 567.47  | 567.47  | 567.47  | 567.47  | 567.47  | 567.47  | 567.47  | 567.47  | 567.47  | 567.47  | 567.47  | 567.47  | 567.47  | 567.47  | 567.47  | 567.47  |
| 房产税            | 391.57  | 522.10  | 652.62  | 652.62  | 652.62  | 652.62  | 652.62  | 652.62  | 652.62  | 652.62  | 652.62  | 652.62  | 652.62  | 652.62  | 652.62  | 652.62  | 652.62  | 652.62  | 652.62  |
| 支付进项税          |         |         | 106.66  | 265.63  | 265.63  | 265.63  | 265.63  | 265.63  | 265.63  | 265.63  | 265.63  | 262.23  | 241.24  | 241.24  | 240.74  | 241.31  | 377.06  | 512.81  | 534.46  |
| 企业所得税          | 91.24   | 90.14   | 95.82   | 95.82   | 95.82   | 125.32  | 125.32  | 125.32  | 125.32  | 125.32  | 157.77  | 157.77  | 157.77  | 157.77  | 157.77  | 193.47  | 193.47  | 193.47  | 193.47  |
| 支付税金总<br>额     | 1050.28 | 1179.71 | 1422.57 | 1581.54 | 1581.54 | 1611.04 | 1611.04 | 1611.04 | 1611.04 | 1611.04 | 1643.49 | 1767.26 | 2529.85 | 2529.85 | 2529.35 | 2525.63 | 2661.38 | 2797.13 | 2818.78 |

项目总成本测算表

单位：万元

| 序号 | 项目           | 运营期     |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|----|--------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|    |              | 2024 年  | 2025 年  | 2026 年  | 2027 年  | 2028 年  | 2029 年  | 2030 年  | 2031 年  | 2032 年  | 2033 年  | 2034 年  | 2035 年  | 2036 年  | 2037 年  | 2038 年  | 2039 年  | 2040 年  | 2041 年  | 2042 年  |
| 1  | 总成本(未税)      |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 2  | 经营成本（未<br>税） | 1436.2  | 1417.67 | 1512.37 | 1512.37 | 1512.37 | 1512.37 | 1512.37 | 1512.37 | 1512.37 | 1512.37 | 1512.37 | 1512.37 | 1512.37 | 1512.37 | 1512.37 | 1512.37 | 1512.37 | 1512.37 | 1512.37 |
| 3  | 折旧费          | 2527.85 | 2527.85 | 2527.85 | 2527.85 | 2527.85 | 2527.85 | 2527.85 | 2527.85 | 2527.85 | 2527.85 | 2527.85 | 2527.85 | 2527.85 | 2527.85 | 2528.85 | 2529.85 | 2530.85 | 2531.85 | 2531.85 |
| 4  | 摊销           | 2535.27 | 2535.27 | 2535.27 | 2535.27 | 2535.27 | 2535.27 | 2535.27 | 2535.27 | 2535.27 | 2535.27 | 2535.27 | 2535.27 | 2535.27 | 2535.27 | 2536.27 | 2537.27 | 2538.27 | 2539.27 | 2539.27 |
| 5  | 利息           | 2263.2  | 2263.2  | 2263.2  | 2263.2  | 2263.2  | 2263.2  | 2263.2  | 2263.2  | 2263.2  | 2263.2  | 2263.2  | 2263.2  | 2263.2  | 2263.2  | 2263.2  | 2263.2  | 1718.2  | 1173.2  | 1086.6  |
| 6  | 小计（未税）       | 9199.3  | 9180.79 | 9275.48 | 9275.48 | 9275.48 | 9275.48 | 9275.48 | 9275.48 | 9275.48 | 9275.48 | 9275.48 | 9275.48 | 9275.48 | 9275.48 | 9276.48 | 9277.48 | 9278.48 | 9279.48 | 9280.48 |

（四）项目收益测算

根据上述预测的收入、成本费用及税金及附加，可以测算出项目的损益。

项目损益测算表

金额单位：万元

| 年度         | 运营期      |          |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |
|------------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|            | 2024 年   | 2025 年   | 2026 年    | 2027 年    | 2028 年    | 2029 年    | 2030 年    | 2031 年    | 2032 年    | 2033 年    | 2034 年    | 2035 年    | 2036 年    | 2037 年    | 2038 年    | 2039 年    | 2040 年    | 2041 年    | 2042 年    |
| 一、收入/成本/税金 |          |          |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 营业收入       | 9,639.65 | 9,279.56 | 11,121.31 | 11,121.31 | 11,121.31 | 11,121.31 | 11,121.31 | 11,121.31 | 11,121.31 | 11,121.31 | 11,121.31 | 11,121.31 | 11,121.31 | 11,121.31 | 11,121.31 | 11,121.31 | 11,121.31 | 11,121.31 | 11,121.31 |
| 营业成本       | 1,436.20 | 1,417.67 | 1,512.37  | 1,512.37  | 1,512.37  | 1,512.37  | 1,512.37  | 1,512.37  | 1,512.37  | 1,512.37  | 1,512.37  | 1,512.37  | 1,512.37  | 1,512.37  | 1,512.37  | 1,512.37  | 1,512.37  | 1,512.37  | 1,512.37  |
| 税金及附加      | 959.04   | 1,089.57 | 1,220.09  | 1,220.09  | 1,220.09  | 1,220.09  | 1,220.09  | 1,220.09  | 1,220.09  | 1,220.09  | 1,220.09  | 1,233.72  | 1,317.67  | 1,317.67  | 1,317.67  | 1,313.38  | 1,313.38  | 1,313.38  | 1,313.38  |
| 息税折旧及摊销前利润 | 7,244.41 | 6,772.32 | 8,388.85  | 8,388.85  | 8,388.85  | 8,388.85  | 8,388.85  | 8,388.85  | 8,388.85  | 8,388.85  | 8,388.85  | 8,375.22  | 8,291.27  | 8,291.27  | 8,291.27  | 8,295.56  | 8,295.56  | 8,295.56  | 8,295.56  |
| 二、折旧和摊销    |          |          |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 总折旧和摊销     | 5,063.12 | 5,063.12 | 5,063.12  | 5,063.12  | 5,063.12  | 5,063.12  | 5,063.12  | 5,063.12  | 5,063.12  | 5,063.12  | 5,063.12  | 5,063.12  | 5,063.12  | 5,063.12  | 5,065.12  | 5,067.12  | 5,069.12  | 5,071.12  | 5,071.12  |
| 息税前利润      | 2,181.29 | 1,709.20 | 3,325.73  | 3,325.73  | 3,325.73  | 3,325.73  | 3,325.73  | 3,325.73  | 3,325.73  | 3,325.73  | 3,325.73  | 3,312.10  | 3,228.15  | 3,228.15  | 3,226.15  | 3,228.44  | 3,226.44  | 3,224.44  | 3,224.44  |
| 三、财务费用     |          |          |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 利息支出       | 2,263.20 | 2,263.20 | 2,263.20  | 2,263.20  | 2,263.20  | 2,263.20  | 2,263.20  | 2,263.20  | 2,263.20  | 2,263.20  | 2,263.20  | 2,263.20  | 2,263.20  | 2,263.20  | 2,263.20  | 2,263.20  | 1,718.20  | 1,173.20  | 1,086.60  |
| 总财务费用      | 2,263.20 | 2,263.20 | 2,263.20  | 2,263.20  | 2,263.20  | 2,263.20  | 2,263.20  | 2,263.20  | 2,263.20  | 2,263.20  | 2,263.20  | 2,263.20  | 2,263.20  | 2,263.20  | 2,263.20  | 2,263.20  | 1,718.20  | 1,173.20  | 1,086.60  |
| 税前利润       | -81.91   | -554.00  | 1,062.53  | 1,062.53  | 1,062.53  | 1,062.53  | 1,062.53  | 1,062.53  | 1,062.53  | 1,062.53  | 1,062.53  | 1,048.90  | 964.95    | 964.95    | 962.95    | 965.24    | 1,508.24  | 2,051.24  | 2,137.84  |
| 四、所得税      |          |          |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 所得税费用      |          |          | 106.66    | 265.63    | 265.63    | 265.63    | 265.63    | 265.63    | 265.63    | 265.63    | 265.63    | 262.23    | 241.24    | 241.24    | 240.74    | 241.31    | 377.06    | 512.81    | 534.46    |
| 五、净利润      | -81.91   | -554.00  | 955.87    | 796.90    | 796.90    | 796.90    | 796.90    | 796.90    | 796.90    | 796.90    | 796.90    | 786.67    | 723.71    | 723.71    | 722.21    | 723.93    | 1,131.18  | 1,538.43  | 1,603.38  |

### （五）项目收益与融资平衡性测算

1、项目总投资 150000 万元，项目资本金 90000 万元，拟发行 20 年期专项债券募集建设资金 60000 万元，付息频率为 6 月/次。其中 2020 年 1 月发行 20000 万元，年利率 3.67%；2020 年 5 月发行 10000 万元，年利率 3.56%；2022 年 5 月发行 4000 万元，年利率 3.33%；2022 年本期拟发行 1000 万元，剩余 25000 万元假设在 2022 年下半年发行完毕。债券品种为记账式固定利率付息债券，全部为新增债券。本次公开发行的专项债券期限为 20 年期，假设年利率 4.00%，付息频率为 6 月/次，到期后一次性偿还本金，根据债券发行计划进行测算，则本项目发行专项债券融资还本付息测算如下：

#### 应付债券本息

金额单位：万元

| 年 度    | 期初债券本金余额 | 本期发行债券数额 | 本期偿还本金 | 期末本金余额 | 一期已发行债券额 | 一期利率  | 一期利息   | 二期已发行债券额 | 二期利率  | 二期利息   | 三期已发行债券额 | 三期利率  | 三期利息   | 本期债券额 | 本期利率 | 本期利息  | 后期债券额 | 后期利率 | 后期利息    | 利息总额    |
|--------|----------|----------|--------|--------|----------|-------|--------|----------|-------|--------|----------|-------|--------|-------|------|-------|-------|------|---------|---------|
| 2020 年 |          | 30000    |        | 30000  | 20000    | 3.67% | 367.00 | 10000    | 3.56% | 178.00 |          |       |        |       |      |       |       |      |         | 545.00  |
| 2021 年 | 30000    |          |        | 30000  | 20000    | 3.67% | 734.00 | 10000    | 3.56% | 356.00 |          |       |        |       |      |       |       |      |         | 1090.00 |
| 2022 年 | 30000    | 30000    |        | 60000  | 20000    | 3.67% | 734.00 | 10000    | 3.56% | 356.00 | 4000     | 3.33% | 66.60  | 1000  | 4%   | 20.00 | 25000 | 4%   | 0.00    | 1176.60 |
| 2023 年 | 60000    |          |        | 60000  | 20000    | 3.67% | 734.00 | 10000    | 3.56% | 356.00 | 4000     | 3.33% | 133.20 | 1000  | 4%   | 40.00 | 25000 | 4%   | 1000.00 | 2263.20 |
| 2024 年 | 60000    |          |        | 60000  | 20000    | 3.67% | 734.00 | 10000    | 3.56% | 356.00 | 4000     | 3.33% | 133.20 | 1000  | 4%   | 40.00 | 25000 | 4%   | 1000.00 | 2263.20 |
| 2025 年 | 60000    |          |        | 60000  | 20000    | 3.67% | 734.00 | 10000    | 3.56% | 356.00 | 4000     | 3.33% | 133.20 | 1000  | 4%   | 40.00 | 25000 | 4%   | 1000.00 | 2263.20 |
| 2026 年 | 60000    |          |        | 60000  | 20000    | 3.67% | 734.00 | 10000    | 3.56% | 356.00 | 4000     | 3.33% | 133.20 | 1000  | 4%   | 40.00 | 25000 | 4%   | 1000.00 | 2263.20 |
| 2027 年 | 60000    |          |        | 60000  | 20000    | 3.67% | 734.00 | 10000    | 3.56% | 356.00 | 4000     | 3.33% | 133.20 | 1000  | 4%   | 40.00 | 25000 | 4%   | 1000.00 | 2263.20 |
| 2028 年 | 60000    |          |        | 60000  | 20000    | 3.67% | 734.00 | 10000    | 3.56% | 356.00 | 4000     | 3.33% | 133.20 | 1000  | 4%   | 40.00 | 25000 | 4%   | 1000.00 | 2263.20 |
| 2029 年 | 60000    |          |        | 60000  | 20000    | 3.67% | 734.00 | 10000    | 3.56% | 356.00 | 4000     | 3.33% | 133.20 | 1000  | 4%   | 40.00 | 25000 | 4%   | 1000.00 | 2263.20 |

|        |       |       |       |       |       |       |        |       |       |        |      |       |        |      |    |       |       |    |         |         |
|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|-------|-------|--------|------|-------|--------|------|----|-------|-------|----|---------|---------|
| 2030 年 | 60000 |       |       | 60000 | 20000 | 3.67% | 734.00 | 10000 | 3.56% | 356.00 | 4000 | 3.33% | 133.20 | 1000 | 4% | 40.00 | 25000 | 4% | 1000.00 | 2263.20 |
| 2031 年 | 60000 |       |       | 60000 | 20000 | 3.67% | 734.00 | 10000 | 3.56% | 356.00 | 4000 | 3.33% | 133.20 | 1000 | 4% | 40.00 | 25000 | 4% | 1000.00 | 2263.20 |
| 2032 年 | 60000 |       |       | 60000 | 20000 | 3.67% | 734.00 | 10000 | 3.56% | 356.00 | 4000 | 3.33% | 133.20 | 1000 | 4% | 40.00 | 25000 | 4% | 1000.00 | 2263.20 |
| 2033 年 | 60000 |       |       | 60000 | 20000 | 3.67% | 734.00 | 10000 | 3.56% | 356.00 | 4000 | 3.33% | 133.20 | 1000 | 4% | 40.00 | 25000 | 4% | 1000.00 | 2263.20 |
| 2034 年 | 60000 |       |       | 60000 | 20000 | 3.67% | 734.00 | 10000 | 3.56% | 356.00 | 4000 | 3.33% | 133.20 | 1000 | 4% | 40.00 | 25000 | 4% | 1000.00 | 2263.20 |
| 2035 年 | 60000 |       |       | 60000 | 20000 | 3.67% | 734.00 | 10000 | 3.56% | 356.00 | 4000 | 3.33% | 133.20 | 1000 | 4% | 40.00 | 25000 | 4% | 1000.00 | 2263.20 |
| 2036 年 | 60000 |       |       | 60000 | 20000 | 3.67% | 734.00 | 10000 | 3.56% | 356.00 | 4000 | 3.33% | 133.20 | 1000 | 4% | 40.00 | 25000 | 4% | 1000.00 | 2263.20 |
| 2037 年 | 60000 |       |       | 60000 | 20000 | 3.67% | 734.00 | 10000 | 3.56% | 356.00 | 4000 | 3.33% | 133.20 | 1000 | 4% | 40.00 | 25000 | 4% | 1000.00 | 2263.20 |
| 2038 年 | 60000 |       |       | 60000 | 20000 | 3.67% | 734.00 | 10000 | 3.56% | 356.00 | 4000 | 3.33% | 133.20 | 1000 | 4% | 40.00 | 25000 | 4% | 1000.00 | 2263.20 |
| 2039 年 | 60000 |       |       | 60000 | 20000 | 3.67% | 734.00 | 10000 | 3.56% | 356.00 | 4000 | 3.33% | 133.20 | 1000 | 4% | 40.00 | 25000 | 4% | 1000.00 | 2263.20 |
| 2040 年 | 60000 |       | 30000 | 30000 | 20000 | 3.67% | 367.00 | 10000 | 3.56% | 178.00 | 4000 | 3.33% | 133.20 | 1000 | 4% | 40.00 | 25000 | 4% | 1000.00 | 1718.20 |
| 2041 年 | 30000 |       |       | 30000 |       |       |        |       |       |        | 4000 | 3.33% | 133.20 | 1000 | 4% | 40.00 | 25000 | 4% | 1000.00 | 1173.20 |
| 2042 年 | 30000 |       | 30000 |       |       |       |        |       |       |        | 4000 | 3.33% | 66.60  | 1000 | 4% | 20.00 | 25000 | 4% | 1000.00 | 1086.60 |
| 合 计    | *     | 60000 | 60000 | *     | *     |       | 14680  | *     | *     | 7120   |      | *     | 2664   |      |    | 800   | *     | *  | 20000   | 45264.0 |

## 2、项目平衡方案现金流量预测

按照项目产生的所有资金流入流出进行编制项目现金流量表。现金流量表中的年度累计净现金流量 $\geq 0$ 即表明年度不存在资金缺口，资金能保障建设和还本付息需求。测算结果如下表：

项目平衡方案现金流量测算表

单位：万元

| 年度          | 合计          | 建设期        |            |            |            |            |            | 项目运营期     |           |           |           |           |           |           |
|-------------|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|             |             | 1          | 2          | 3          | 4          | 5          | 6          | 7         | 8         | 9         | 10        | 11        | 12        | 13        |
|             |             | 2018 年     | 2019 年     | 2020 年     | 2021 年     | 2022 年     | 2023 年     | 2024 年    | 2025 年    | 2026 年    | 2027 年    | 2028 年    | 2029 年    | 2030 年    |
| 一、经营活动产生的现金 |             |            |            |            |            |            |            |           |           |           |           |           |           |           |
| 经营活动收入      | 226,131.25  |            |            |            |            |            |            | 10,477.25 | 10,084.75 | 12,092.25 | 12,092.25 | 12,092.25 | 12,092.25 | 12,092.25 |
| 经营活动支出      | 28,564.16   |            |            |            |            |            |            | 1,436.20  | 1,417.67  | 1,512.37  | 1,512.37  | 1,512.37  | 1,512.37  | 1,512.37  |
| 支付的各项税费     | 36,673.89   |            |            |            |            |            |            | 1,050.28  | 1,179.71  | 1,422.57  | 1,581.54  | 1,581.54  | 1,611.04  | 1,611.04  |
| 经营活动产生的现金净额 | 160,892.53  |            |            |            |            |            |            | 7,990.77  | 7,487.37  | 9,157.31  | 8,998.34  | 8,998.34  | 8,968.84  | 8,968.84  |
| 二、投资活动产生的现金 |             |            |            |            |            |            |            |           |           |           |           |           |           |           |
| 建设成本支出      | 144,925.20  | 10,000.00  | 10,000.00  | 39,455.00  | 28,910.00  | 38,823.40  | 17,736.80  |           |           |           |           |           |           |           |
| 流动资金支出      |             |            |            |            |            |            |            |           |           |           |           |           |           |           |
| 投资活动产生的现金净额 | -144,925.20 | -10,000.00 | -10,000.00 | -39,455.00 | -28,910.00 | -38,823.40 | -17,736.80 |           |           |           |           |           |           |           |
| 三、融资活动产生的现金 |             |            |            |            |            |            |            |           |           |           |           |           |           |           |
| 资本金         | 90,000.00   | 10,000.00  | 10,000.00  | 10,000.00  | 30,000.00  | 10,000.00  | 20,000.00  |           |           |           |           |           |           |           |
| 专项债券        | 60,000.00   |            |            | 30,000.00  |            | 30,000.00  |            |           |           |           |           |           |           |           |
| 银行借款        |             |            |            |            |            |            |            |           |           |           |           |           |           |           |
| 偿还债券本金      | 60,000.00   |            |            |            |            |            |            |           |           |           |           |           |           |           |
| 偿还银行借款本金    |             |            |            |            |            |            |            |           |           |           |           |           |           |           |
| 支付债券利息（建设期） | 5,074.80    |            |            | 545.00     | 1,090.00   | 1,176.60   | 2,263.20   |           |           |           |           |           |           |           |
| 支付债券利息（运营期） | 40,189.20   |            |            |            |            |            |            | 2,263.20  | 2,263.20  | 2,263.20  | 2,263.20  | 2,263.20  | 2,263.20  | 2,263.20  |
| 支付银行借款利息    |             |            |            |            |            |            |            |           |           |           |           |           |           |           |
| 融资活动产生的现金净额 | 44,736.00   | 10,000.00  | 10,000.00  | 39,455.00  | 28,910.00  | 38,823.40  | 17,736.80  | -2,263.20 | -2,263.20 | -2,263.20 | -2,263.20 | -2,263.20 | -2,263.20 | -2,263.20 |
| 四、期初现金      |             |            |            |            |            |            |            |           | 5,727.57  | 10,951.74 | 17,845.85 | 24,580.99 | 31,316.13 | 38,021.77 |
| 期内现金变动      | 60,704.00   |            |            |            |            |            |            | 5,727.57  | 5,224.17  | 6,894.11  | 6,735.14  | 6,735.14  | 6,705.64  | 6,705.64  |
| 五、期末现金      |             |            |            |            |            |            |            | 5,727.57  | 10,951.74 | 17,845.85 | 24,580.99 | 31,316.13 | 38,021.77 | 44,727.41 |
| 年度          | 合计          | 项目运营期      |            |            |            |            |            |           |           |           |           |           |           |           |
|             |             | 14         | 15         | 16         | 17         | 18         | 19         | 20        | 21        | 22        | 23        | 24        | 25        |           |

|             |  | 2031 年   | 2032 年   | 2033 年   | 2034 年   | 2035 年   | 2036 年   | 2037 年   | 2038 年   | 2039 年    | 2040 年    | 2041 年   | 2042 年   |
|-------------|--|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|-----------|----------|----------|
| 一、经营活动产生的现金 |  |          |          |          |          |          |          |          |          |           |           |          |          |
| 经营活动收入      |  | 12092.25 | 12092.25 | 12092.25 | 12092.25 | 12092.25 | 12092.25 | 12092.25 | 12092.25 | 12092.25  | 12092.25  | 12092.25 | 12092.25 |
| 经营活动支出      |  | 1512.37  | 1512.37  | 1512.37  | 1512.37  | 1512.37  | 1512.37  | 1512.37  | 1512.37  | 1512.37   | 1512.37   | 1512.37  | 1512.37  |
| 支付的各项税费     |  | 1611.04  | 1611.04  | 1611.04  | 1643.49  | 1767.26  | 2529.85  | 2529.85  | 2529.35  | 2525.63   | 2661.38   | 2797.46  | 2818.78  |
| 经营活动产生的现金净额 |  | 8968.84  | 8968.84  | 8968.84  | 8936.39  | 8812.62  | 8050.03  | 8050.03  | 8050.53  | 8054.25   | 7918.5    | 7783.42  | 7761.1   |
| 二、投资活动产生的现金 |  |          |          |          |          |          |          |          |          |           |           |          |          |
| 建设成本支出      |  |          |          |          |          |          |          |          |          |           |           |          |          |
| 流动资金支出      |  |          |          |          |          |          |          |          |          |           |           |          |          |
| 投资活动产生的现金净额 |  |          |          |          |          |          |          |          |          |           |           |          |          |
| 三、融资活动产生的现金 |  |          |          |          |          |          |          |          |          |           |           |          |          |
| 资本金         |  |          |          |          |          |          |          |          |          |           |           |          |          |
| 专项债券        |  |          |          |          |          |          |          |          |          |           |           |          |          |
| 银行借款        |  |          |          |          |          |          |          |          |          |           |           |          |          |
| 偿还债券本金      |  |          |          |          |          |          |          |          |          |           | 30000     |          | 30000    |
| 偿还银行借款本金    |  |          |          |          |          |          |          |          |          |           |           |          |          |
| 支付债券利息（建设期） |  |          |          |          |          |          |          |          |          |           |           |          |          |
| 支付债券利息（运营期） |  | 2263.2   | 2263.2   | 2263.2   | 2263.2   | 2263.2   | 2263.2   | 2263.2   | 2263.2   | 2263.2    | 1718.2    | 1173.2   | 1086.6   |
| 支付银行借款利息    |  |          |          |          |          |          |          |          |          |           |           |          |          |
| 融资活动产生的现金净额 |  | -2263.2  | -2263.2  | -2263.2  | -2263.2  | -2263.2  | -2263.2  | -2263.2  | -2263.2  | -2263.2   | -31718.2  | -1173.2  | -31086.6 |
| 四、期初现金      |  | 44727.41 | 51433.05 | 58138.69 | 64844.33 | 71517.52 | 78066.94 | 83853.77 | 89640.6  | 95427.93  | 101218.98 | 77419.28 | 84029.5  |
| 期内现金变动      |  | 6705.64  | 6705.64  | 6705.64  | 6673.19  | 6549.42  | 5786.83  | 5786.83  | 5787.33  | 5791.05   | -23799.7  | 6610.22  | -23325.5 |
| 五、期末现金      |  | 51433.05 | 58138.69 | 64844.33 | 71517.52 | 78066.94 | 83853.77 | 89640.6  | 95427.93 | 101218.98 | 77419.28  | 84029.5  | 60704.00 |

#### （四）本息覆盖倍数

本息保障倍数能够进一步说明项目自身产生的资金流是否充足，保障程度大小。根据前述对项目未来数据的合理预测，在全部债券存续期间内共产生可用于还本付息金额的净现金流入 160,892.53 万元，能够覆盖债券本息金额 105,264.00 万元，债券本息覆盖倍数 1.53 倍，用于还本付息资金的充足性能够得到保障。

本息覆盖倍数测算表

| 融资方式 | 借贷本息支付    |           |            | 项目收益       |
|------|-----------|-----------|------------|------------|
|      | 本金        | 利息        | 本息合计       |            |
| 专项债券 | 60,000.00 | 45,264.00 | 105,264.00 |            |
| 其他融资 |           |           | 0.00       |            |
| 融资合计 | 60,000.00 | 45,264.00 | 105,264.00 | 160,892.53 |
| 覆盖倍数 |           |           |            | 1.53       |

#### 五、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【2018】161号文《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》等政府债券管理规定履行相应义务，接受财政部门的监督和管理，并保证政府专项债券专款专用。

专项债券收支纳入政府预算管理，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。

#### 六、项目风险分析

项目具有投资规模大、建设周期长、专业性强，牵涉面广等特点，在工程建设和营运过程中，经常要受到多种因素的影响与干扰，而这

些因素又大多具有相当的不确定性。

### （一）与项目建设相关的风险

1、项目勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目管理单位的组织管理水平、项目承建单位的施工技术及管理水平的等也会对项目建设期产生影响。如果工期拖延，工程投资将增加，并且工期拖延将影响项目的现金流入，使项目净收益减少。

### 2、风险控制措施

（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或造成报废工程；

（2）要抓好对施工组织设计、安排好进度，督促检查，合理安排资金，把本项目建设成为质量优、环境美的一流产业集聚园区。尤其在基础施工阶段，要处理好与周边建筑的关系，保证基础安全施工。

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）项目运营管理风险

#### 1、风险识别

##### （1）市场风险

市场风险主要是同业竞争和市场之间的无序竞争。

##### （2）经营管理风险

主要包括市场营销，病虫害及天气影响的种植成本上升风险。

## 2、应对措施

(1) 加强管理，按照规范化的企业制度、财务制度去建设，减小管理风险是新项目进行中应予以关注的。

(2) 采取灵活的市场营销手段，收费价格应摸准市场行情准确定位。

(3) 结合当地农业部门及时做好农业疫情和病虫害预测，为租户减少病虫害影响。

### (三) 与项目收益相关的风险

#### 1、利率风险

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、金融货币政策以及国际经济环境变化等因素的影响，在本期债券存续期内，市场利率存在波动的可能性。由于本期债券期限较长，市场利率的波动可能对债券投资者的市级投资收益产生相应不确定性。

#### 2、流动性风险

专项债券发行后，在银行间债券市场、上海证券交易所、深圳证券交易所市场交易流通。本期债券的交易活跃程度受到宏观经济环境、市场资金情况、投资者分布、投资者交易意愿等因素的影响，发行人无法保证本期专项债券的持有人能够随时并足额交易所持有的债券。

#### 3、偿付风险

本期专项债券偿付资金主要来自于项目运营收入，但运营收入的实现易受经济景气、市场价格等多种因素影响，存在一定不确定性，将有可能给本期专项债券偿付带来一定风险。

#### 4、税务风险

根据《财政部国家税务总局关于地方政府债券利息免征所得税问题的通知》（财税[2013]5号）规定，企业和个人取得专项债券利息收入免征企业所得税和个人所得税，发行人无法保证在本期专项债券存续期内，上述税收优惠政策不会发生变化，若国家税收政策发行调整，将导致投资者持有本期专项债券投资收益发生相应波动。

#### 5、项目抗风险测算

本次测算分别以项目《可行性研究报告》预测收入降低 10%和除专项债券融资利息之外的成本费用增加 10%测算项目的本息覆盖倍数。

通过测算，项目收入降低 10%项目的本息覆盖倍数为 1.31；项目除专项债券融资利息之外的成本费用增加 10%测算项目的本息覆盖倍数为 1.50。说明项目抗风险能力较强。

项目收入降低 10%项目的本息覆盖倍数

| 融资方式 | 借贷本息支付    |           |            | 项目收益       |
|------|-----------|-----------|------------|------------|
|      | 本金        | 利息        | 本息合计       |            |
| 专项债券 | 60,000.00 | 45,264.00 | 105,264.00 |            |
| 其他融资 |           |           | 0.00       |            |
| 融资合计 | 60,000.00 | 45,264.00 | 105,264.00 | 138,279.51 |
| 覆盖倍数 |           |           |            | 1.31       |

项目成本费用增加 10%项目的本息覆盖倍数

| 融资方式 | 借贷本息支付    |           |            | 项目收益       |
|------|-----------|-----------|------------|------------|
|      | 本金        | 利息        | 本息合计       |            |
| 专项债券 | 60,000.00 | 45,264.00 | 105,264.00 |            |
| 其他融资 |           |           | 0.00       |            |
| 融资合计 | 60,000.00 | 45,264.00 | 105,264.00 | 158,036.11 |
| 覆盖倍数 |           |           |            | 1.50       |

#### 七、总体预测结论

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡的专项债

券的要求，并根据对项目收益预测、投资支出预测、成本预测等进行的分析，该项目在全部债券存续期间内，一方面通过债券发行能满足项目投资运营融资需要；另一方面项目收益也能保证债券正常的还本付息需要，总体实现项目收益和融资的自求平衡。

综上，菏泽市牡丹区国家农村产业融合发展示范园区基础设施项目可以采取发行项目收益与融资自求平衡专项债券的方式完成资金筹措。

八、事前项目绩效评估报告

(一) 项目概况

本项目总投资 150000 万元，项目资本金及自筹资金 90000 万元，拟发行专项债券募集建设资金 60000 万元。

(二) 评估内容

本项目从项目实施的必要性、项目实施的公益性、项目实施的收益性、项目投资建设合规性、项目成熟度、项目资金来源和到位可行性、项目收入、成本、收益预测合理性、债券资金需求合理性、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施、绩效目标合理性共 10 个方面进行事前绩效评估。

评估工作组运用专家咨询、现场调研、座谈论证等方式，按照评估指标体系及评分标准，对项目进行事前评估。最终，项目综合评估得分为 91.5 分，总体意见为：建议予以支持。

项目事前绩效评估评分情况汇总表

| 一级指标  | 二级指标  | 三级指标    | 标准<br>分值 | 评估<br>得分 |
|-------|-------|---------|----------|----------|
| 项目实施的 | 政策相关性 | 政策相关性   | 1.5      | 1.5      |
|       | 职能相关性 | 部门职能相关性 | 1        | 1        |

| 一级指标                            | 二级指标                      | 三级指标                  | 标准<br>分值 | 评估<br>得分 |
|---------------------------------|---------------------------|-----------------------|----------|----------|
| 必要性<br>10 分                     | 需求相关性                     | 部门规划及当年工作重点相关性        | 1        | 1        |
|                                 |                           | 项目需求紧迫性               | 1.5      | 1.5      |
|                                 |                           | 项目可替代性                | 1        | 0        |
|                                 |                           | 项目服务对象明确性             | 1        | 1        |
|                                 | 财政投入相关性                   | 项目公共性                 | 1.5      | 1.5      |
|                                 |                           | 公共财政支持必要性             | 1.5      | 1.5      |
| 项目实施的<br>公益性 10 分               | 项目公益性                     | 项目公益性                 | 7        | 7        |
|                                 |                           | 项目产业化                 | 3        | 3        |
| 项目实施的<br>收益性 10 分               | 项目收益性                     | 项目收益性                 | 5        | 5        |
|                                 | 项目收益覆盖本息充足性               | 项目收益覆盖本息的充足性          | 5        | 5        |
| 项目建设投<br>资合规性 10<br>分           | 筹资合规性                     | 资金来源渠道合规性             | 2        | 2        |
|                                 |                           | 资金筹措程序的规范性            | 2        | 1.5      |
|                                 |                           | 财权事权的匹配性              | 1        | 0.5      |
|                                 | 财政投入能力                    | 资金配套方式及承受能力合理性        | 2        | 2        |
|                                 |                           | 资金重复投入情况              | 2        | 2        |
|                                 |                           | 资金支持方式的合理性            | 1        | 1        |
| 项目成熟度<br>10 分                   | 项目可行性                     | 项目技术路线完整、先进、可行、合理性    | 1        | 1        |
|                                 |                           | 项目技术路线与项目内容及绩效目标匹配性   | 1        | 0.5      |
|                                 |                           | 项目组织安排合理性             | 1        | 1        |
|                                 |                           | 项目进度安排合理性             | 1        | 1        |
|                                 | 项目实施条件完<br>备性             | 项目立项文件的完备性            | 1        | 1        |
|                                 |                           | 项目整体规划完备性             | 1        | 1        |
|                                 |                           | 项目环评手续的完备性            | 1        | 1        |
|                                 |                           | 项目用地手续完备性             | 1        | 0.5      |
|                                 | 项目配套设施保<br>证性             | 项目配套设施保证性             | 2        | 1        |
| 项目资金来<br>源和到位可<br>行性 10 分       | 项目资金来源渠<br>道、性质、额度<br>明确性 | 项目资金来源渠道明确性           | 2        | 2        |
|                                 |                           | 项目资金来源性质明确性           | 2        | 2        |
|                                 |                           | 项目资金来源额度明确性           | 2        | 2        |
|                                 | 项目资金到位可<br>行性             | 项目资本金到位可行性            | 2        | 2        |
|                                 |                           | 项目专项债券资金到位可行性         | 2        | 1.5      |
| 项目收入、<br>成本、收益<br>预测合理性<br>10 分 | 项目收入预测合<br>理性             | 运营收入测算论证合理性           | 1        | 1        |
|                                 |                           | 收入测算依据充分性             | 1        | 1        |
|                                 |                           | 其他渠道收入论证合理性           | 1        | 0        |
|                                 | 投入成本预测合<br>理性             | 项目投入资源及成本与预期产出及效果相匹配性 | 1        | 1        |
|                                 |                           | 投入成本测算合理性             | 1        | 1        |
|                                 |                           | 成本测算依据充分性             | 1        | 1        |
|                                 |                           | 其他渠道对项目投入有充分性         | 1        | 1        |
|                                 | 项目运营成本预<br>测合理性           | 运营成本测算合理性             | 1        | 1        |
|                                 |                           | 成本测算依据充分性             | 1        | 1        |

| 一级指标                      | 二级指标           | 三级指标               | 标准<br>分值  | 评估<br>得分 |
|---------------------------|----------------|--------------------|-----------|----------|
|                           | 项目收益预测合理性      | 项目收益预测合理性          | 1         | 1        |
| 债券资金需求合理性 10 分            | 项目投向正确性        | 项目投向正确性            | 5         | 5        |
|                           | 债券资金需求合理性      | 项目预算合理性            | 2         | 2        |
|                           |                | 债券资金和项目建设进度匹配性     | 3         | 3        |
| 项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施 10 分 | 项目偿债计划可行性      | 项目偿债计划             | 3         | 3        |
|                           |                | 项目偿债计划切实可行性        | 2         | 2        |
|                           | 项目偿债风险及应对措施可控性 | 风险识别明确性            | 2         | 1.5      |
|                           |                | 风险防控措施健全性          | 2         | 1.5      |
|                           |                | 风险防控措施有效性          | 1         | 0.5      |
|                           | 绩效目标合理性 10 分   | 目标明确性              | 绩效目标设定明确性 | 2        |
| 绩效目标与实施单位长期规划目标、年度工作目标一致性 |                |                    | 1         | 1        |
| 项目受益群体定位准确性               |                |                    | 1         | 1        |
| 绩效目标和指标设置与项目相关性           |                |                    | 1         | 1        |
| 目标合理性                     |                | 绩效目标与项目预计解决的问题匹配性  | 2         | 1.5      |
|                           |                | 绩效目标与现实需求匹配性       | 1         | 1        |
|                           |                | 绩效目标的前瞻性和挑战性       | 1         | 1        |
|                           |                | 绩效指标细化、量化，绩效指标值合理性 | 1         | 0.5      |
| 分值合计                      |                |                    | 100       | 91.5     |

### 1、项目实施的必要性

该指标分值为 10 分，评估得分为 9 分，得分率 90%。

项目设立符合国家、省、市及县相关行业发展政策，与主管部门职能、规划及年度重点工作相关，项目有迫切的现实需求和明确的服务对象，项目属于公共财政支持范围，但项目具有一定的可替代性，具体指标及得分情况见下表：

项目实施必要性指标得分表

| 一级指标          | 二级指标    | 三级指标           | 分值  | 评估得分 |
|---------------|---------|----------------|-----|------|
| 项目实施的必要性 10 分 | 政策相关性   | 政策相关性          | 1.5 | 1.5  |
|               | 职能相关性   | 部门职能相关性        | 1   | 1    |
|               |         | 部门规划及当年工作重点相关性 | 1   | 1    |
|               | 需求相关性   | 项目需求紧迫性        | 1.5 | 1.5  |
|               |         | 项目可替代性         | 1   | 0    |
|               |         | 项目服务对象明确性      | 1   | 1    |
|               | 财政投入相关性 | 项目公共性          | 1.5 | 1.5  |
|               |         | 公共财政支持必要性      | 1.5 | 1.5  |

### (1) 政策相关性

项目与国家、省、市、县相关行业宏观政策相关，该项指标 1.5 分，评估得分 1.5 分。

### (2) 职能相关性

①部门职能相关性。项目单位职能于项目实施内容充分相关，该指标 1 分，评估得分 1 分。

②部门规划及当年工作重点相关性。项目实施单位规划将项目实施列为当年重点工作，项目与项目单位发展规划和年度工作重点充分相关，该项指标 1 分，评估得分 1 分。

### (3) 需求相关性

①项目需求紧迫性。随着经济和社会的发展，群众对项目建设期盼性高，需求迫切，该项指标 1.5 分，评估得分 1.5 分。

②项目可替代性。项目建设能大幅改善农业生产条件，区域内有其他类似的农业综合开发项目，项目具有一定的可替代性，该项指标 1 分，评估得分 0 分。

③项目服务对象明确性。项目实施后服务对象为县域内居民，服务和收益对象明确，该项指标 1 分，评估得分 1 分。

### (4) 财政投入相关性

①项目公共性。项目建设能带动当地经济发展、促进当地农业产业结构调整、发展现代农业、解决三农问题，具有较强公共性和公益性。该项指标 1.5 分，评估得分 1.5 分。

②公共财政支持必要性。项目属于服务于社会公共利益的政府投资项目，非市场化运作的产业项目。该项指标 1.5 分，评估得分 1.5 分。

## 2、项目实施的公益性

项目实施内容按照《财政部发展改革委人民银行银监会关于贯彻国务院关于加强地方政府融资平台公司管理有关问题的通知相关事项的通知》（财预[2010]412号）对公益性项目的定义，项目具有公益性的特征。故项目属于政府主导，经济社会效益明显，群众期盼，服务于社会公共利益的政府投资项目。

项目建成后出租给农产品生产、经营等单位或个人，满足农产品生产、加工、存储的需要，为农民增收提供支持。项目的建设可为当地农产品生产和销售提供便利，有利于农产品行业的发展，对地方经济的可持续发展具有重要意义，丰富了企业的产品体系，增强了企业的市场竞争力，项目的建设将为菏泽市及周边地区农产品提供良好的销售渠道，将带动当地种植业、畜牧业、农产品加工业的发展，促进当地及周边农民增收。直接带动菏泽市的消费水平，利于多种行业的发展。

该指标分值为 10 分，评估得分为 10 分，得分率 100%。

| 一级指标          | 二级指标  | 三级指标  | 分值 | 评估得分 |
|---------------|-------|-------|----|------|
| 项目实施的公益性 10 分 | 项目公益性 | 项目公益性 | 7  | 7    |
|               |       | 项目产业化 | 3  | 3    |

（1）项目公益性。经现场调研，通过查看项目《可行性研究报告》及其他有关资料，项目是属于政府主导，经济社会效益明显，群众期盼，服务于社会公共利益的政府投资项目。该项指标 7 分，评估得分 7 分。

（2）项目产业化程度。经现场调研，通过查看项目《可行性研究报告》及其他有关资料，项目为社会公益性项目，非市场化运作的产业项目。该项指标 3 分，评估得分 3 分。

### 3、项目实施的收益性

本项目市场前景较好，通过项目建设，必将产生良好的经济效益，

有效推动本地区产业结构调整及优化，并创造利税，成为新的税收增长点，对当地的财政税收的增长产生巨大贡献。

该项目建成后，经济效益和社会效益十分明显。直接为社会经济发展做出贡献。同时，带动当地多项产业发展，增加产业收入，促进社会稳定和协调。

本项目收入主要是租赁费收入，通过对租赁收入以及相关营运成本、税费的估算，债券存续期内测算得出本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 **160,892.53** 万元。项目的收益性较好。

指标分值为 10 分，评估得分为 10 分，得分率 100%。

项目具有一定收益且能够实现收益与融资自求平衡，债券资金用于项目资本性支出，项目是属于政府主导，经济社会效益明显；项目自身收益性较高，项目收益扣除成本后覆盖本息倍数达到 **1.53** 倍。具体指标及指标得分情况见下表。

项目收益性指标得分表

| 一级指标             | 二级指标        | 三级指标         | 分值 | 评估得分 |
|------------------|-------------|--------------|----|------|
| 项目实施的收益性<br>10 分 | 项目收益性       | 项目收益性        | 5  | 5    |
|                  | 项目收益覆盖本息充足性 | 项目收益覆盖本息的充足性 | 5  | 5    |

(1) 项目收益性

经现场调研，通过查看项目《可行性研究报告》及其他有关资料，项目是属于政府主导，经济社会效益明显，项目自身收益性较高。该项指标 5 分，评估得分 5 分。

(2) 项目收益覆盖本息的充足性。经现场调研，通过查看项目《可行性研究报告》及其他有关资料，项目收益扣除成本后覆盖本息倍数达到 **1.53** 倍，用于还本付息资金的充足性能够得到保障。指项指

标 5 分，评估得分 5 分。

4、项目投资合规性

项目资金来源为项目实施单位自有资金和专项债券资金，项目筹资程序规范，能够体现财权与事权相匹配，财政资金支持方式合理。本次申请的县级项目资金（地方债券项目资金）与已设立的专项资金使用方向或者用途无重叠或交叉。项目投资合规。

指标分值为 10 分，评估得分为 9 分，得分率 90%。项目资金来源为项目实施单位自有资金和专项债券资金，项目筹资程序规范，能够体现财权与事权相匹配，财政资金支持方式合理。但项目单位需明确项目实施内容与其他相关部门无重复性，避免财政资金重复投入；专项债券资金支持数额未定，存在一定的筹资风险。具体指标及指标得分情况见下表。

项目投资合规性指标得分表

| 一级指标         | 二级指标   | 三级指标           | 分值 | 评估得分 |
|--------------|--------|----------------|----|------|
| 项目投资合规性 10 分 | 筹资合规性  | 资金来源渠道合规性      | 2  | 2    |
|              |        | 资金筹措程序的规范性     | 2  | 1.5  |
|              |        | 财权事权的匹配性       | 1  | 0.5  |
|              | 财政投入能力 | 资金配套方式及承受能力合理性 | 2  | 2    |
|              |        | 资金重复投入情况       | 2  | 2    |
|              |        | 资金支持方式的合理性     | 1  | 1    |

(1) 筹资合规性

①资金来源渠道合规性。经现场调研，通过查看项目《可行性研究报告》及其他有关资料，项目资金来源渠道符合相关规定，该项指标 2 分，评估得分 2 分。

②资金筹措程序的规范性。经现场调研，通过查看项目《可行性研究报告》及其他有关资料，项目资金筹措程序科学规范，经过相关

论证，论证资料齐全。该项指标 2 分，评估得分 1.5 分。

③财权事权的匹配性。经现场调研，通过查看项目《可行性研究报告》及其他有关资料，项目资金筹措基本能够体现财权与事权相匹配。该项指标 2 分，评估得分 1 分。

## (2) 财政投入能力

①资金配套方式及承受能力合理性。经现场调研，通过查看项目《可行性研究报告》及其他有关资料，项目投入资金由项目建设单位自筹，其中项目资本金及其他建设资金由项目建设单位自有资金投入，其他不足资金通过发行专项债券的形式筹资，有效减轻了财政压力，资金配套方式及承受能力较为合理。该项指标 2 分，评估得分 2 分。

②资金重复投入情况。经现场调研，通过查看项目其他有关资料，项目单位未利用其他财政资金实施类似项目或开展相似工作内容，本项目与项目单位年度安排其他项目不存在重复性。该项指标 2 分，评估得分 2 分。

③资金支持方式的合理性。项目作为重大投资项目，项目投入资金由项目建设单位自筹，其中项目资本金及其他建设资金由项目建设单位自有资金投入，其他不足资金通过发行专项债券的形式筹资，支持方式符合规定。该项指标 1 分，评估得分 1 分。

## 5、项目成熟度

项目已完成规划选址，项目可行性研究报告已获发改部门批复，项目所占用的土地已经办理出让手续，缴纳土地出让金，办理了不动产登记证，项目成熟度高。

该项指标分值为 10 分，评估得分为 8 分，得分率 80%。项目确

定了具体项目实施单位，负责项目建设工作，项目实施单位组织机构设置较为健全。项目《可行性研究报告》较为完整，论证流程合规，但缺少项目建设过程具体管控方案，项目制度建设存在较大的提升空间。具体指标及指标得分情况如下表：

项目成熟度指标得分表

| 一级指标       | 二级指标      | 三级指标                | 分值 | 评估得分 |
|------------|-----------|---------------------|----|------|
| 项目成熟度 10 分 | 项目可行性     | 项目技术路线完整、先进、可行、合理性  | 1  | 1    |
|            |           | 项目技术路线与项目内容及绩效目标匹配性 | 1  | 0.5  |
|            |           | 项目组织安排合理性           | 1  | 1    |
|            |           | 项目进度安排合理性           | 1  | 1    |
|            | 项目实施条件完备性 | 项目立项文件的完备性          | 1  | 1    |
|            |           | 项目整体规划完备性           | 1  | 1    |
|            |           | 项目环评手续的完备性          | 1  | 1    |
|            |           | 项目用地手续完备性           | 1  | 0.5  |
|            | 项目配套设施保证性 | 项目配套设施保证性           | 2  | 1    |

(1) 项目可行性

①项目技术路线完整、先进、可行、合理性。查看项目《可行性研究报告》及其他有关资料，项目技术路线完整、先进、可行、合理，单部分项目不够细化，该项指标 1 分，评估得分 1 分。

②项目技术路线与项目内容及绩效目标匹配性。查看项目《可行性研究报告》及其他有关资料，项目技术路线与项目内容及绩效目标相匹配，该项指标 1 分，评估得分 0.5 分。

③项目组织安排合理性。查看项目《可行性研究报告》及其他有关资料，项目组织安排基本合理，细化程度不够。该项指标 1 分，评估得分 1 分。

④项目进度安排合理性。查看项目《可行性研究报告》及其他有

关资料，项目进度安排基本合理。该项指标 1 分，评估得分 1 分。

(2) 项目实施条件完备性。

①项目立项已备案。该项指标 1 分，评估得分 1 分。

②项目选址符合规划。项目用地符合牡丹区土地总体规划，不占用永久基本农田。该项指标 1 分，评估得分 1 分。

③项目环评已备案。项目完成《建设项目环境影响登记表》备案。该项指标 1 分，评估得分 1 分。

④项目用地手续已办理备案手续。本项目用地符合国家土地政策，项目 2020 年 3 月 3 日，菏泽市牡丹区行政审批服务局核发《牡丹区国际国花博览园项目建设项目用地预审表》，认为该项目选址符合牡丹区土地利用总体规划。项目建设用地已缴纳土地出让金，办理了《不动产权权证》。项目农业及农业设施建设不改变土地性质，已签订土地《流转合同》。该项指标 1 分，评估得分 0.5 分。

(3) 项目配套设施保证性

经现场调研，通过查看项目《可行性研究报告》及其他有关资料，与项目有关的基础设施条件基本能够得以有效保障，该项指标 2 分，评估得分 1 分。

6、项目资金来源和到位可行性

本项目建设资金由政府财政和企业共同筹措，企业以整合的企业自有资金作为项目资本金，不足部分由牡丹区财政拨付，本次申请的地方专项债券资金与已设立的其他专项资金使用方向或者用途无重叠或交叉。故项目资金来源和到位可行。

指标分值为 10 分，评估得分为 9.5 分，得分率 95%。项目资金来源为项目实施单位自有资金和专项债券资金，项目资金来源渠道、性

质、额度明确；专项债券资金支持数额未定，存在一定的筹资风险。  
具体指标及指标得分情况见下表。

**项目资金来源和到位可行性指标得分表**

| 一级指标                 | 二级指标              | 三级指标          | 分值 | 评估得分 |
|----------------------|-------------------|---------------|----|------|
| 项目资金来源和到位可行性<br>10 分 | 项目资金来源渠道、性质、额度明确性 | 项目资金来源渠道明确性   | 2  | 2    |
|                      |                   | 项目资金来源性质明确性   | 2  | 2    |
|                      |                   | 项目资金来源额度明确性   | 2  | 2    |
|                      | 项目资金到位可行性         | 项目资本金到位可行性    | 2  | 2    |
|                      |                   | 项目专项债券资金到位可行性 | 2  | 1.5  |

### (1) 项目资金来源渠道、性质、额度明确性

①资金来源渠道明确性。经现场调研，通过查看项目《可行性研究报告》及其他有关资料，项目资金来源渠道明确，符合相关规定，该项指标 2 分，评估得分 2 分。

②项目资金来源性质明确性。经现场调研，通过查看项目《可行性研究报告》及其他有关资料，项目资金来源性质明确。该项指标 2 分，评估得分 2 分。

③项目资金来源额度明确性。经现场调研，通过查看项目《可行性研究报告》及其他有关资料，项目资金来源额度明确。该项指标 2 分，评估得分 2 分。

### (2) 项目资金到位可行性

①项目资本金到位可行性。经现场调研，通过查看项目《可行性研究报告》及其他有关资料，项目投入资金由项目建设单位自筹，其中项目资本金及其他建设资金由项目建设单位自有资金和财政资金投入，其他不足资金通过发行专项债券的形式筹资，有效减轻了财政压力，资金配套方式及承受能力较为合理。该项指标 2 分，评估得分

2分。

②项目专项债券资金到位可行性。经现场调研，通过查看项目其他有关资料，项目符合专项债券支持范围，但专项债券发行受国家政策影响较大，到位资金进度和额度仍具有一定的不确定性。该项指标2分，评估得分1.5分。

## 7、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目预期收入来源于项目资产租赁收入，经营期成本包括外购原辅材料费、外购燃料动力费、职工工资及福利费、修理费、其它费用、折旧摊销费、财务费用、税金及附加等。根据项目区位、功能分区以及配套设施建设情况，以及周边的规划建设，参照菏泽当前租赁市场行情估算收入成本，上述测算公式正确，未发现有明显的偏差，故本项目收入、成本、收益预测合理。

该项指标分值为10分，评估得分为9分，得分率90%。项目详细测算了收入、成本费用及收益。但预算测算过程不够细化，项目收入未考虑其他第三方收入。具体指标及得分情况见下表：

项目收入、成本、收益预测合理性指标得分表

| 一级指标                | 二级指标        | 三级指标                  | 分值 | 评估得分 |
|---------------------|-------------|-----------------------|----|------|
| 项目收入、成本、收益预测合理性 10分 | 项目收入预测合理性   | 运营收入测算论证合理性           | 1  | 1    |
|                     |             | 收入测算依据充分性             | 1  | 1    |
|                     |             | 其他渠道收入论证合理性           | 1  | 0    |
|                     | 投入成本预测合理性   | 项目投入资源及成本与预期产出及效果相匹配性 | 1  | 1    |
|                     |             | 投入成本测算合理性             | 1  | 1    |
|                     |             | 成本测算依据充分性             | 1  | 1    |
|                     |             | 其他渠道对项目投入有充分性         | 1  | 1    |
|                     | 项目运营成本预测合理性 | 运营成本测算合理性             | 1  | 1    |
|                     |             | 成本测算依据充分性             | 1  | 1    |
|                     | 项目收益预测合理性   | 项目收益预测合理性             | 1  | 1    |

### (1) 项目收入预测合理性

①运营收入测算论证合理性。查看项目《可行性研究报告》及其他有关资料，根据项目区位、功能分区以及配套设施建设情况，以及周边的规划建设，考虑本项目建设周期 5 年，参照菏泽当前租赁市场行情估算收费标准；运营收入考虑了负荷率，并根据菏泽市经济发展情况以及市场状况考虑了租金调整系数。收入论证合理，该项指标 1 分，评估得分 1 分。

②收入测算依据充分性。查看项目《可行性研究报告》及其他有关资料，根据项目区位、功能分区以及配套设施建设情况，以及周边的规划建设，考虑本项目建设周期 6 年，参照菏泽当前租赁市场行情估算收费标准；运营收入考虑了负荷率，并根据菏泽市经济发展情况以及市场状况考虑了租金调整系数。收入测算依据充分，该项指标 1 分，评估得分 1 分。

③其他渠道收入论证合理性。查看项目《可行性研究报告》及其他有关资料，项目除了项目资产租赁收入外未有其他渠道收入。该项指标 1 分，评估得分 0 分。

## (2) 投入成本预测合理性

①项目投入资源及成本与预期产出及效果相匹配性。项目投入资源及成本与预期产出及效果相匹配性较高，该项指标 1 分，评估得分 1 分。

②投入成本测算合理性。查看项目《可行性研究报告》及其他有关资料，项目投入成本测算基本合理，该项指标 1 分，评估得分 1 分。

③成本测算依据充分性。查看项目《可行性研究报告》及其他有关资料，依据国家、省、地等有关计费文件测算项目投入成本，成本测算依据充分。该项指标 1 分，评估得分 1 分。

④其他渠道对项目投资充分性。查看项目《可行性研究报告》及其他有关资料，项目建设单位以自有资金和财政资金对项目进行资本金投入，项目资本金满足国家规定。该项指标 1 分，评估得分 1 分。

### (3) 项目运营成本预测合理性

①运营成本测算合理性。经营期成本包括外购原辅材料费、外购燃料动力费、职工工资及福利费、修理费、其它费用、折旧摊销费、财务费用、税金及附加等。项目详细测算了燃料动力费、工资及福利费、折旧费、摊销费、其他费用、相关税费及根据本项目资金筹措计划测算专项债券财务费用，成本测算合理。该项指标 1 分，评估得分 1 分。

②成本测算依据充分性。查看项目《可行性研究报告》及其他有关资料，依据国家、省、地等有关计费文件测算和项目投入测算折旧摊销等项目运营成本，成本测算依据充分。该项指标 1 分，评估得分 1 分。

### (4) 项目收益预测合理性

项目收益预测合理性。查看项目《可行性研究报告》及其他有关资料，项目详细测算了收入、成本及收益，上述测算公式正确，未发现有明显的偏差，本项目收入、成本、收益预测合理。该项指标 1 分，评估得分 1 分。

## 8、债券资金需求合理性

债券发行和项目预计的建设进度相匹配，故债券资金需求合理。

该项指标分值为 10 分，评估得分为 10 分，得分率 100%。项目详细测算了收入、成本费用及收益。具体指标及得分情况见下表：

债券资金需求合理性指标得分表

| 一级指标           | 二级指标      | 三级指标           | 分值 | 评估得分 |
|----------------|-----------|----------------|----|------|
| 债券资金需求合理性 10 分 | 项目投向正确性   | 项目投向正确性        | 5  | 5    |
|                | 债券资金需求合理性 | 项目预算合理性        | 2  | 2    |
|                |           | 债券资金和项目建设进度匹配性 | 3  | 3    |

(1) 项目投向正确性。项目具有一定收益且能够实现收益与融资自求平衡，债券资金用于项目资本性支出，项目是属于政府主导，经济社会效益明显的公益性项目，为专项债券支持类项目，投向正确；该项指标 5 分，评估得分 5 分。

## (2) 债券资金需求合理性

①项目预算合理性。查看项目《可行性研究报告》及其他有关资料，项目详细测算了收入、成本费用及收益，预算合理。该项指标 2 分，评估得分 2 分。

②债券资金和项目建设进度匹配性。查看项目《可行性研究报告》及其他有关资料，债券发行和项目预计的建设进度相匹配，该项指标 3 分，评估得分 3 分。

## 9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

项目实施单位制定了详细的偿债计划，项目预期收益满足还款付息要求，还款计划切实可行；项目分析论证了偿债风险点，但应对措施不够细化。

该项指标分值为 10 分，评估得分为 8.5 分，得分率 85%。项目制定了详细偿债计划，分析论证了偿债风险及应对措施，但风险识别不够全面，细化程度不够，风险防控及应对措施且有欠缺。具体指标及得分情况见下表：

**项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施指标得分表**

| 一级指标                         | 二级指标           | 三级指标        | 分值 | 评估得分 |
|------------------------------|----------------|-------------|----|------|
| 项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施<br>10 分 | 项目偿债计划可行性      | 项目偿债计划      | 3  | 3    |
|                              |                | 项目偿债计划切实可行性 | 2  | 2    |
|                              | 项目偿债风险及应对措施可控性 | 风险识别明确性     | 2  | 1.5  |
|                              |                | 风险防控措施健全性   | 2  | 1.5  |
|                              |                | 风险防控措施有效性   | 1  | 0.5  |

### (1) 项目偿债计划可行性

①项目偿债计划。查看项目《可行性研究报告》及其他有关资料，项目制定了详细偿债计划，该项指标 3 分，评估得分 3 分。

②项目偿债计划切实可行性。查看项目《可行性研究报告》及其他有关资料，项目制定了详细偿债计划，项目收益扣除成本后覆盖本息倍数达到 1.53 倍，用于还本付息资金的充足性能够得到保障，项目偿债计划切实可行。该项指标 2 分，评估得分 2 分。

### (2) 项目偿债风险及应对措施可控性

①风险识别明确性。查看项目《可行性研究报告》及其他有关资料，项目分析论证了偿债风险，但风险识别不够全面，细化程度不够。该项指标 2 分，评估得分 1.5 分。

②风险防控措施健全性。查看项目《可行性研究报告》及其他有关资料，项目根据识别的风险制定了防控措施，但风险防控措施不够健全，该项指标 2 分，评估得分 1.5 分。

③风险防控措施有效性。查看项目《可行性研究报告》及其他有关资料，由于项目风险识别不够全面细化，风险防控措施不够健全，故而影响其有效性。该项指标 1 分，评估得分 0.5 分。

## 10、绩效目标合理性

项目实施单位制定了绩效目标，项目绩效目标明确了受益群体，

与部门年度重点工作任务较为匹配。但绩效目标设置不明确，未体现项目设施预期效果情况，个别指标细化、量化程度不足。

该项指标分值为 10 分，评估得分为 8.5 分，得分率 85%。具体指标及得分情况见下表：

绩效目标合理性指标得分表

| 一级指标            | 二级指标  | 三级指标                      | 分值 | 评估得分 |
|-----------------|-------|---------------------------|----|------|
| 绩效目标合理性<br>10 分 | 目标明确性 | 绩效目标设定明确性                 | 2  | 1.5  |
|                 |       | 绩效目标与实施单位长期规划目标、年度工作目标一致性 | 1  | 1    |
|                 |       | 项目受益群体定位准确性               | 1  | 1    |
|                 |       | 绩效目标和指标设置与项目相关性           | 1  | 1    |
|                 | 目标合理性 | 绩效目标与项目预计解决的问题匹配性         | 2  | 1.5  |
|                 |       | 绩效目标与现实需求匹配性              | 1  | 1    |
|                 |       | 绩效目标的前瞻性和挑战性              | 1  | 1    |
|                 |       | 绩效指标细化、量化，绩效指标值合理性        | 1  | 0.5  |

### (1) 绩效目标明确性

①绩效目标设定明确性。查看有关资料，项目绩效目标设定明确。该项指标 2 分，评估得分 1.5 分。

②绩效目标与实施单位长期规划目标、年度工作目标一致性。查看有关资料，项目绩效目标与实施单位长期规划目标、年度工作目标一致，该项指标 1 分，评估得分 1 分。

③项目受益群体定位准确性。查看有关资料，项目受益群体为周边居民，定位准确。该项指标 1 分，评估得分 1 分。

④绩效目标和指标设置与项目相关性。查看有关资料，绩效目标和指标设置与项目高度相关，该项指标 1 分，评估得分 1 分。

### (2) 绩效目标合理性

①绩效目标与项目预计解决的问题匹配性。项目主要是提高农村生活水平，居住生活环境。与绩效目标匹配性较高。该项指标 2 分，评估得分 1.5 分。

②绩效目标与现实需求匹配性。项目对服务对象的需求进行充分调研，绩效目标与现实需求匹配性高，该项指标 1 分，评估得分 1 分。

③绩效目标的前瞻性和挑战性。查看有关资料，绩效目标具有一定的前瞻性和挑战性。该项指标 1 分，评估得分 1 分。

④绩效指标细化、量化，绩效指标值合理性。查看有关资料，项目根据绩效目标，进一步细化了对应的产出指标和效果指标，从数量、质量、时效、成本、社会效益、可持续影响及服务对象满意度方面描述项目产出及效果，指标细化程度较好。但仍存在部分指标描述不具体、指标值可考量性不足的情况。该项指标 1 分，评估得分 0.5 分。

### （三）评估结论

菏泽市牡丹区国家农村产业融合发展示范园区基础设施项目属于政府主导，经济社会效益明显，群众期盼，服务于社会公共利益和政府投资项目。

根据前述对项目未来数据的合理预测，在全部债券存续期间内共产生可用于还本付息金额的净现金流入 160,892.53 万元，能够覆盖债券本息金额 105,264.00 万元，债券本息覆盖倍数 1.53 倍，用于还本付息资金的充足性能够得到保障，用于还本付息资金的充足性能够得到保障。项目可以以相较银行贷利率更优惠的融资成本完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持，保证本项目的顺利施工。项目建设符合本地区的经济发展水平，能在较短时间内为本地区社会和人文环境所接受。

本项目的实施可以连接城乡并带动贫困地区快速发展，加速牡丹区周边农村建设促进乡村城市化和城乡一体化过程，促进牡丹区农村

产业经济的发展以及城市的可持续发展，与所在地有较强的互适性，社会可行性良好。但该项目在绩效目标细化、项目退出清理调整机制、项目全过程制度建设、筹资及偿债风险应对措施等方面存在不足。总的来说，本项目绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，项目绩效可实现性较强，实施方案比较有效，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。