

# 日照市市本级日照市茶科所建设项目实施方案

项目单位：日照市农业农村局

主管部门：日照市农业农村局

财政部门：日照市财政局

2023 年 1 月

## 一、项目基本情况

### （一）项目名称

日照市茶科所建设项目

### （二）立项单位

项目立项单位名称日照市农业农村局，项目单位简介：日照市农业农村局，是2018年日照市机构改革新组建的政府组成部门。主要职责是：（一）贯彻执行农业农村有关法律法规和方针政策，统筹研究和组织实施“三农”工作规划和政策。（二）统筹推动发展农村社会事业、农村公共服务、农村文化、农村基础设施和乡村治理。（三）指导全市农村综合改革，提出深化农村经济体制改革和巩固完善农村基本经营制度的政策建议。（四）指导全市乡村特色产业、农产品加工业、休闲农业发展工作，推动农业产业化经营和农村一二三产业融合发展。（五）负责全市种植业、畜牧业、农业机械化等农业产业的监督管理。指导粮食等农产品生产。（六）负责农畜产品质量安全监督管理。（七）组织全市农业资源区划工作。（八）负责有关农业生产资料和农业投入品的监督管理。指导全市农业生产资料市场体系建设。（九）负责农业防灾减灾、农作物重大病虫害防治工作。（十）负责农业投资管理。提出农业投融资体制机制改革建议。（十一）推动全市农业科技体制改革和农业科技创新体系建设。（十二）指导全市农业农村人才工作。（十三）承担农业涉外事务。（十四）完成市委、市政府交办的其他任务。

### （三）项目规划审批

2021 年 9 月，华瑞国际项目管理有限公司对该项目出具了《日照市茶科所建设项目可行性研究报告》；

2021 年 9 月，日照市发展和改革委员会对该项目出具了《日照市发展和改革委员会关于日照市茶科所建设项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》

#### （四）项目规模与主要建设内容

项目建设用地 22 亩，总建筑面积 2.8 万平方米。建设科研中心、实验室、成果孵化中心、茶文化科普中心、种质资源库、地下车库，配套建设生态示范茶园及加工厂等。

#### （五）项目建设期限

本项目预计工期为 2021 年 9 月至 2023 年 9 月。

### 二、项目投资估算及资金筹措方案

#### （一）编制依据（可参考可研报告内容）

（1）《山东省建设工程各专业定额价目表》（2010 年）；

（2）《山东省建筑工程消耗量定额》；

（3）《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

（4）其他项目收费按照国家发改委，省、市物价局收费标准，结合当地实际情况估算；

（5）建设单位提供的有关数据及资料。

#### （二）资金筹措方案

##### 1、资金筹措原则

(1) 通过自筹投入一定资本金，保证项目顺利开工及后续融资的可能。

(2) 发行政府专项债券向社会筹资。

## 2、资金来源

项目资金筹措包括项目单位自筹、发行专项债券等方式。其中，项目单位自有资金 4,500.00 万元，本期拟发行专项债券 10,000.00 万元，后期发行 7,000.00 万元。

表 1 项目资金来源情况

资金来源	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	21,500.00	100.00%	
一、资本金	4,500.00	20.93%	
（一）自有资金	4,500.00	20.93%	
（二）专项债券	-		
1、已发行专项债券			
2、本期拟发行专项债券			
3、后续拟发行专项债券			
二、债务资金（不含用作资本金部分）	17,000.00	79.07%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	10,000.00	46.51%	
（三）后续拟发行专项债券	7,000.00	32.56%	
（四）银行融资			

## 三、项目预期现金流入、成本及融资平衡情况

# （一）项目资金测算平衡表

表 2 项目资金平衡测算表（单位：万元）

项目/年度	公式	合计	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	47,992.81	-	813.44	3,253.75	3,253.75	3,253.75
经营活动支出	B	5,833.99	-	98.74	394.95	394.95	394.95
支付的各项税费	C	6,415.98	-	64.91	438.15	438.15	438.15
经营活动现金净流量	D=A-B-C	35,742.84	-	649.79	2,420.65	2,420.65	2,420.65
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	21,500.00	4,500.00	17,000.00	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-21,500.00	-4,500.00	-17,000.00	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—	-					
资本金（自有资金）	H	4,500.00	4,500.00	-	-	-	-
专项债券	I	17,000.00	-	17,000.00	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	17,000.00	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	10,710.00	-	357.00	714.00	714.00	714.00
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-6,210.00	4,500.00	16,643.00	-714.00	-714.00	-714.00
四、期初现金	P		-	-	292.79	1,999.44	3,706.09
期内现金变动	Q=D+G+O	8,032.84	-	292.79	1,706.65	1,706.65	1,706.65
五、期末现金	R=P+Q	8,032.84	-	292.79	1,999.44	3,706.09	5,412.74

项目/年度	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
一、经营活动产生的现金							
经营活动收入	3,253.75	3,253.75	3,253.75	3,253.75	3,253.75	3,253.75	3,253.75
经营活动支出	394.95	394.95	395.55	395.55	395.55	395.55	395.55
支付的各项税费	438.15	438.15	438.00	438.00	438.00	438.00	438.00
经营活动现金净流量	2,420.65	2,420.65	2,420.20	2,420.20	2,420.20	2,420.20	2,420.20
二、投资活动产生的现金							
建设成本支出	-	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金							
资本金（自有资金）	-	-	-	-	-	-	-
专项债券	-	-	-	-	-	-	-
银行借款	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	714.00	714.00	714.00	714.00	714.00	714.00	714.00
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-714.00	-714.00	-714.00	-714.00	-714.00	-714.00	-714.00
四、期初现金	5,412.74	7,119.39	8,826.04	10,532.24	12,238.44	13,944.64	15,650.84
期内现金变动	1,706.65	1,706.65	1,706.20	1,706.20	1,706.20	1,706.20	1,706.20
五、期末现金	7,119.39	8,826.04	10,532.24	12,238.44	13,944.64	15,650.84	17,357.04

项目/年度	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
一、经营活动产生的现金					
经营活动收入	3,253.75	3,253.75	3,253.75	3,253.75	1,626.88
经营活动支出	396.17	396.17	396.17	396.17	198.09
支付的各项税费	437.85	437.85	437.85	437.85	218.92
经营活动现金净流量	2,419.73	2,419.73	2,419.73	2,419.73	1,209.87
二、投资活动产生的现金					
建设成本支出	-	-	-	-	-
流动资金支出	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金					
资本金（自有资金）	-	-	-	-	-
专项债券	-	-	-	-	-
银行借款	-	-	-	-	-
偿还债券本金	-	-	-	-	17,000.00
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-
支付债券利息	714.00	714.00	714.00	714.00	357.00
支付银行借款利息	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-714.00	-714.00	-714.00	-714.00	-17,357.00
四、期初现金	17,357.04	19,062.77	20,768.50	22,474.24	24,179.97
期内现金变动	1,705.73	1,705.73	1,705.73	1,705.73	-16,147.13
五、期末现金	19,062.77	20,768.50	22,474.24	24,179.97	8,032.84

## （二）应付本息情况

### 1、专项债券

本项目本期拟发行专项债券 10,000.00 万元，后续发行 7,000.00 万元。假设债券期限为 15 年，利率为 4.2%，在债券存续期每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金。专项债券还本付息情况如下：

表 3 本项目专项债券还本付息情况（单位：万元）

债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2023	-	17,000.00	-	17,000.00	4.20%	357.00	357.00
2024	17,000.00	-	-	17,000.00	4.20%	714.00	714.00
2025	17,000.00	-	-	17,000.00	4.20%	714.00	714.00
2026	17,000.00	-	-	17,000.00	4.20%	714.00	714.00
2027	17,000.00	-	-	17,000.00	4.20%	714.00	714.00
2028	17,000.00	-	-	17,000.00	4.20%	714.00	714.00
2029	17,000.00	-	-	17,000.00	4.20%	714.00	714.00
2030	17,000.00	-	-	17,000.00	4.20%	714.00	714.00
2031	17,000.00	-	-	17,000.00	4.20%	714.00	714.00
2032	17,000.00	-	-	17,000.00	4.20%	714.00	714.00
2033	17,000.00	-	-	17,000.00	4.20%	714.00	714.00
2034	17,000.00	-	-	17,000.00	4.20%	714.00	714.00
2035	17,000.00	-	-	17,000.00	4.20%	714.00	714.00
2036	17,000.00	-	-	17,000.00	4.20%	714.00	714.00
2037	17,000.00	-	-	17,000.00	4.20%	714.00	714.00
2038	17,000.00	-	17,000.00	-	4.20%	357.00	17,357.00
合计		17,000.00	17,000.00			10,710.00	27,710.00

## （三）本息覆盖倍数

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 35,742.84 万元，融资本息合计 27,710.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.29。



#### 四、专项债券使用与项目收入缴库安排

项目单位（包括项目单位的管理单位）保证严格按照政府债券管理相关规定履行相应义务，确保政府专项债券资金专款专用。

专项债券收支纳入政府性基金预算管理，根据专项债券《信息披露文件》规定的还本付息安排，项目单位（包括项目单位的管理单位）应以本方案中的项目收入按照对应的缴库科目上缴财政，按时、足额支付政府专项债券本息。

#### 五、项目风险分析

##### （一）与项目建设相关的风险

本项目建筑材料改变和更新的风险、建筑施工技术和工艺革新的风险、建筑设计变动或计算失误的风险、设备故障或损坏的风险、施工事故风险、产品市场供求风险。

##### （二）与项目收益相关的风险

##### 1. 数量达不到预期风险

从财务分析中的敏感性分析计算表可知，项目收益对数量较为敏感，如果市场供需态势发生较大变化，用量项目需求减少，将会对项目的收益带来一定风险。

##### 2. 运营成本增加风险

项目建成后的运营管理，特别是日常检查、养护、大修和安全等方面的管理存在一定的风险，项目管理部门的运营管理水平直接关系到项目投入运营后的运营效益。

## 六、项目事前绩效评估

### （一）项目概况

日照市茶叶科学研究所建设项目，项目实施单位为日照市农业农村局，本次拟申请专项债券 10,000.00 万元用于日照市茶科所建设项目，年限为 15 年。

### （二）评估内容

#### 1、项目实施的必要性

##### （1）项目的建设符合国家产业政策的要求

本项目为日照市茶科所建设项目，符合国家发展和改革委员会颁布的《产业结构调整指导目录（2019 年本）》中第一类“鼓励类”第一条“农林业”中“49、农业生产数字化改造和智慧农业工程”项目的要求，为国家鼓励类项目。

因此，本项目符合国家的产业政策。

##### （2）项目建设符合国家及地方发展的要求

①《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》

《规划》中明确提出：“第七篇 坚持农业农村优先发展 全面推进乡村振兴”中“第二节 深化农业结构调整。优化农业生产布局，建设优势农产品产业带和特色农产品优势区。推进粮经饲统筹、农林牧渔协调，优化种植业结构，大力发展现代畜牧业，促进水产生态健康养殖。积极发展设施农业，因地制宜发展林果业。深入推进优质粮

食工程。推进农业绿色转型，加强产地环境保护治理，发展节水农业和旱作农业，深入实施农药化肥减量行动，治理农膜污染，提升农膜回收利用率，推进秸秆综合利用和畜禽粪污资源化利用。完善绿色农业标准体系，加强绿色食品、有机农产品和地理标志农产品认证管理。强化全过程农产品质量安全监管，健全追溯体系。建设现代农业产业园区和农业现代化示范区。”，“第三节 丰富乡村经济业态。发展县域经济，推进农村一二三产业融合发展，延长农业产业链条，发展各具特色的现代乡村富民产业。推动种养加结合和产业链再造，提高农产品加工业和农业生产性服务业发展水平，壮大休闲农业、乡村旅游、民宿经济等特色产业。加强农产品仓储保鲜和冷链物流设施建设，健全农村产权交易、商贸流通、检验检测认证等平台 and 智能标准厂房等设施，引导农村二三产业集聚发展。完善利益联结机制，通过“资源变资产、资金变股金、农民变股东”，让农民更多分享产业增值收益”。

## ②《山东省国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》

《规划》提出：优化提升传统产业。现代高效农业，大力发展智慧农业、设施农业和生态农业，推动品种培优、品质提升、品牌打造，提升农业标准化生产和开放发展水平。

加快产业数字化。利用数字技术全方位、全角度、全链条赋能传统产业，推动“5G+”智慧产业发展。发展普惠性“上云用数赋智”，推动工业设备上云推进“现代优势产业+人工智能”，加快产业园区数

字化改造，建设高水平智能工厂、数字车间。支持智能制造创新中心、联合智能制造研究院等研发机构建设。深入推进服务数字化转型，培育发展数字贸易、智慧物流、数字医疗、智慧文旅等新业态新模式。加快发展智慧农业，推进农业生产经营和管理服务数字化改造。

项目坐落于日照市山海天旅游度假区，位置优越、交通便利。本项目以茶文化为切入点，结合当地资源优势、区位优势，打造集种植、采摘、科研等多种业态为一体的茶科所，符合国家及地区城市发展、融合产业发展规划的要求。项目的建设可以聚集大量的人流、物流和信息流，带动相关各行业的发展，进一步实现当地经济发展和人们生活消费水平的提升。

### （3）项目建设是推动茶产业转型升级的需要

日照市自 1966 年开始引种茶树，至今已经历了试种扩种、缓慢发展、巩固发展、规模发展等阶段。近年来，日照市委、市政府高度重视茶产业发展工作，大力实施“品种、品质、品牌、品位”四品战略，全市茶叶生产呈现出规模扩大、产量增加、效益增长的良好态势，茶园总面积达到 29.3 万亩，成为山东省茶叶主产区和我国纬度最高、面积最大的优质绿茶生产基地。2020 年全市茶叶种植面积达 29.3 万亩，采摘面积达 22.7 万亩，干毛茶产量达 1.81 万吨，总产值达 33 亿元。日照茶园面积和年产量已分别占山东省的 60%和 75%以上。日照绿茶被农业部批准登记为农产品地理标志，批准应用面积 30 万亩；全市共发布实施省级地方茶叶标准 3 项；建成省、市级标准化生产基地 45 处；

通过“三品一标”认证的茶叶品牌 156 个；通过 SC 认证的茶叶企业 132 家。据 2019 中国品牌价值评价，“日照绿茶”跻身中国地理标志产品区域品牌百强第 51 位。

做好日照市茶科所建设工作，将进一步加快日照茶产业转型升级步伐，对于全面打造北方绿茶之乡具有重要意义。能够强化茶业发展技术支撑，保证茶叶研究成果水平有深度、有宽度、有高度，在茶树种质资源整合与选育、茶园生态栽培模式与安全生产、茶叶加工装备与制茶技术工艺、日照绿茶产业链多元化开发等研究方面，率先取得突破性研究成果；能够打造一个高水平、高标准、高效率的示范平台和培训平台，对茶树新品种、标准化生产技术、科学化管理方法、规范化经营模式及茶业文化等进行集中展示，促进成果转化和辐射带动，引领整个山东茶业发展。

#### （4）项目建设是加强与中茶所战略合作的需要

经过前期多次沟通联系，2014 年 7 月 4 日，日照市人民政府与中国农业科学院茶叶研究所正式签订了《关于加快科技创新促进茶产业发展的战略合作协议》，双方确定围绕五个方面开展合作：一是建立长期稳定的科技协作关系，中茶所为日照市提供茶叶技术服务、技术开发、技术咨询等；帮助日照制订茶产业发展整体规划和“日照绿茶”品牌战略，协助争引国家、省部级科技项目。二是日照市优先使用中茶所成熟的科研成果进行孵化推广，提升日照茶产业科技含量。三是双方联合开展茶叶关键技术攻关，重点在茶树抗寒良种选育、北方生

态栽培模式、特色优质茶加工、绿色防控等方面开展研究。四是开展人才交流、学术交流，中茶所帮助日照培训茶叶技术专业人才，日照市为中茶所的科研成果、技术产品以及整体形象进行宣传报道。五是日照市在海滨新规划建设高标准茶科所，双方共同申报建立“中国农业科学院茶叶研究所北方茶叶研究中心”。因此，市茶科所新址建成后，将为日照与中茶所战略合作搭建一个重要合作平台，成为一个重要桥梁和纽带，必将有力推动日照茶产业发展。

#### （5）项目建设是落实市委市政府重大决策部署的需要

习近平总书记视察山东工作时指出，要加强农业科技创新和推广，发展“烟台苹果、寿光蔬菜、菏泽牡丹、日照绿茶”等品牌特色农产品。市委市政府一直把茶产业放在农业发展的首要位置，大力实施日照绿茶品质提升工程、标准引领工程、科技兴茶工程、母子品牌保护提升工程、产业链培育壮大工程，打造在全国有影响力的“日照绿茶”品牌。特别是近几年，市委市政府更是把发展茶业作为认真贯彻落实习近平总书记重要指示精神，全面实施乡村振兴战略、打造“齐鲁样板”的重要抓手。加快建设新的日照市茶科所，是落实市委市政府重大部署的具体体现，通过建设这一平台，一定能够促进日照市茶产业在推动乡村振兴战略实施方面的新突破。

#### 2、项目实施的公益性

项目建设有利于提高当地经济社会发展。产业集聚发展有利于经济要素的集约和优化配置，有利于企业、行业间的相互协作、融合和

提高，有利于资源的共享和循环利用，是推进信息化与工业化融合、实现工业结构调整和合理布局、转变经济发展方式的有效途径。

积极推进乡村振兴是区域经济发展的必然选择。现阶段，我国区域经济发展不平衡的特征比较突出。在转变经济增长方式的过程中，区域经济在互动中促进协调，在各区域主体功能强化的基础上，可以大幅度提高整体发展水平。

在经济全球化迅速、深刻改变着世纪经济发展基调的背景下，区域经济将成为市场竞争博弈的主角，同时又是我国经济发展的风向标。在国家发展战略确定的情况下，虽然我国不同区域、不同产业的主体动能、发展梯度和速度等情况存在较大差异，但是在落实国家发展战略，大力度进行增长方式转型过程中，各区域从政府到企业都在寻找一条高效可行的转变路径。因此推动日照市茶科所建设是区域经济发展的必然选择

### 3、项目实施的收益性

该项目预期产生的现金流入主要来源于茶叶及相关农产品品质检测等服务、科普观光收入等。

### 4、项目投资合规性

2021年9月，日照市发展和改革委员会对该项目出具了《日照市发展和改革委员会关于日照市茶科所建设项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（日发改项审〔2021〕139号）。

### 5、项目成熟度

2021 年 9 月，华瑞国际项目管理有限公司对该项目出具了《日照市茶科所建设项目可行性研究报告》；

2021 年 9 月，日照市发展和改革委员会对该项目出具了《日照市发展和改革委员会关于日照市茶科所建设项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（日发改项审〔2021〕139 号）。

#### 6、项目资金来源和到位可行性

项目总投资 21,500.00 万元，建设期拟发行地方政府专项债券 17,000.00 万元，占比 79.07%；项目单位自筹资本金 4,500.00 万元，占比 20.93%；资金来源充足，债券发行合理合规，具有较强的可行性。

#### 7、项目收入、成本、收益预测合理性

项目收入主要是茶叶及相关农产品品质检测等服务、科普观光收入等，成本主要包括运营成本，利息及借款本金，收益预测合理。

#### 8、债券资金需求合理性

项目总投资 21,500.00 万元，建设期拟发行地方政府专项债券 17,000.00 万元，占比 79.07%；项目单位自筹资本金 4,500.00 万元，占比 20.93%；满足项目资本金不低于 20%的要求。

#### 9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

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



## 10、绩效目标合理性

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

### （三）评估结论

本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 35,742.84 万元，融资本息合计为 27,710.00 万元，项目本息覆盖倍数为 1.29，符合专项债发行要求；项目可以通过自筹、发行专项债券等方式完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持，保证本项目的顺利施工。总的来说，本项目绩效目标明确，可实施性较强，资金投入风险基本可控，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。