

# 高密市优质小麦繁育推一体化项目实施方案

项目单位：高密市城市建设投资集团有限公司

财政部门：高密市财政局



2025 年 12 月

## 一、项目基本情况

### （一）项目名称

高密市优质小麦繁育推一体化项目

### （二）立项单位

项目立项单位名称：高密市城市建设投资集团有限公司。

项目单位简介：高密市城市建设投资集团有限公司成立于 2002 年 06 月 06 日，注册地位于山东省潍坊市高密市朝阳街道花园街（东）3555 号，法定代表人为戴春涛。经营范围包括城建项目投资、国有城建资产运营；凭有效资质等级证书从事房地产开发、建筑装饰装修工程、土石方工程、水利工程、市政工程及园林绿化工程施工；建筑材料及建设项目咨询。

### （三）项目规划审批

2024 年 1 月 22 日，在山东省投资项目在线审批监管平台填报。项目代码：2401-370785-89-01-595316。

2024 年 1 月 24 日，高密市行政审批服务局出具《关于高密市城市建设投资集团有限公司高密市优质小麦繁育推一体化项目可行性研究报告的批复》（高审批投资〔2024〕79 号）。

### （四）项目规模与主要建设内容

项目位于高密市大牟家镇，拟流转土地 10 万亩，规划建设小麦良种繁育区 20000 亩、特色功能性小麦新品种培育区

10000 亩、优质小麦标准化种植区 70000 亩。配套节水灌设施、环境监测设施等。项目建成后，将打造高密市优质小麦良种繁育基地，促进小麦产业发展。

#### （五）项目建设计划及现状

本项目预计工期为 2026 年 1 月至 2028 年 2 月，项目目前未开工建设。

## 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、国家计委、建设部发布的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）
- 2、国家计委投资司、建设部标准定额研究所编《建设项目经济评价方法与参数实用手册》
- 3、中国国际工程咨询公司编《投资项目经济咨询评估指南》
- 4、建筑工程按当地询价估列
- 5、装置性材料购置按市场询价估列
- 6、《高密市优质小麦繁育推一体化项目可行性研究报告》

#### （二）资金筹措方案

##### 1、资金筹措原则

（1）通过自筹投入一定资本金，保证项目顺利开工及后续融资的可能。

(2) 发行政府专项债券向社会筹资。

## 2、资金来源

本项目估算总投资 60000 万元，其中，项目单位自有资金 30000 万元，本期拟发行专项债券 30000 万元，后续拟发行专项债券 0 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	60,000.00	100%	
一、资本金	30,000.00	50%	
（一）自有资金	30,000.00		
（二）专项债券			
1、已发行专项债券			
2、本期拟发行专项债券			
3、后续拟发行专项债券			
二、债务资金（不含用作资本金部分）	30,000.00	50%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	30,000.00		
（三）后续拟发行专项债券			
（四）银行融资			

## 3、项目总投资、资本金到位情况

本项目估算总投资 60000.0 万元，因项目目前未开工，资本金未到位。

## 三、项目预期现金流入、成本及融资平衡情况

(一) 项目资金测算平衡表

表2 项目资金测算平衡表（单位：万元）

项目/年度	公式	合计	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
<b>一、经营活动产生的现金</b>	—									
经营活动收入	A	<b>353,816.67</b>	-	-	8,666.67	11,700.00	12,350.00	12,350.00	12,350.00	12,350.00
经营活动支出	B	<b>236,996.54</b>	-	-	6,816.38	8,193.79	8,201.44	8,202.65	8,203.86	8,205.13
支付的各项税费	C	<b>9,892.22</b>	-	-	-	167.79	315.05	314.75	314.45	314.14
经营活动现金净流量	D=A-B-C	<b>106,927.91</b>	-	-	1,850.29	3,338.42	3,833.51	3,832.60	3,831.69	3,830.74
<b>二、投资活动产生的现金</b>	—									
建设成本支出	E	<b>57,750.00</b>	22,597.83	30,130.43	5,021.74			-	-	-
流动资金支出	F	-								
投资活动现金净流量	G=-E-F	<b>-57,750.00</b>	-22,597.83	-30,130.43	-5,021.74	-	-	-	-	-
<b>三、融资活动产生的现金</b>	—	-								
资本金（自有资金）	H	<b>30,000.00</b>	11,739.13	15,652.17	2,608.70	-	-			
专项债券	I	<b>30,000.00</b>	30,000.00	-	-	-	-			
银行借款	J	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	<b>30,000.00</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	<b>27,000.00</b>	450.00	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00
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	<b>3,000.00</b>	41,289.13	14,752.17	1,708.70	-900.00	-900.00	-900.00	-900.00	-900.00
<b>四、期初现金</b>	P		-	18,691.30	3,313.04	1,850.29	4,288.72	7,222.22	10,154.82	13,086.51
期内现金变动	Q=D+G+O	<b>52,177.91</b>	18,691.30	-15,378.26	-1,462.75	2,438.42	2,933.51	2,932.60	2,931.69	2,930.74
<b>五、期末现金</b>	R=P+Q		18,691.30	3,313.04	1,850.29	4,288.72	7,222.22	10,154.82	13,086.51	16,017.25

## (续表)

项目/年度	公式	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年
<b>一、经营活动产生的现金</b>	—									
经营活动收入	A	12,350.00	12,350.00	12,350.00	12,350.00	12,350.00	12,350.00	12,350.00	12,350.00	12,350.00
经营活动支出	B	8,206.45	8,207.82	8,209.20	8,210.63	8,212.11	8,213.65	8,215.19	8,216.79	8,218.44
支付的各项税费	C	313.81	313.47	313.12	312.77	312.40	312.02	311.63	311.24	310.83
经营活动现金净流量	D=A-B-C	3,829.75	3,828.71	3,827.68	3,826.61	3,825.49	3,824.33	3,823.18	3,821.98	3,820.74
<b>二、投资活动产生的现金</b>	—									
建设成本支出	E	-								
流动资金支出	F									
投资活动现金净流量	G=E-F	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>三、融资活动产生的现金</b>	—									
资本金（自有资金）	H									
专项债券	I									
银行借款	J	-	-	-	-	-	-	-		
偿还债券本金	K	-	-	-	-	-	-		-	
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00
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	-900.00	-900.00	-900.00	-900.00	-900.00	-900.00	-900.00	-900.00	-900.00
<b>四、期初现金</b>	P	16,017.25	18,947.00	21,875.71	24,803.39	27,730.00	30,655.49	33,579.82	36,503.00	39,424.98
期内现金变动	Q=D+G+O	2,929.75	2,928.71	2,927.68	2,926.61	2,925.49	2,924.33	2,923.18	2,921.98	2,920.74
<b>五、期末现金</b>	R=P+Q	18,947.00	21,875.71	24,803.39	27,730.00	30,655.49	33,579.82	36,503.00	39,424.98	42,345.72

(续表)

项目/年度	公式	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年
<b>一、经营活动产生的现金</b>	—							
经营活动收入	A	12,350.00	12,350.00	12,350.00	12,350.00	12,350.00	12,350.00	12,350.00
经营活动支出	B	8,220.14	8,221.90	8,223.72	8,225.59	8,227.51	8,229.49	8,231.53
支付的各项税费	C	310.40	405.55	405.08	404.61	404.12	403.62	403.10
经营活动现金净流量	D=A-B-C	3,819.46	3,722.55	3,721.20	3,719.81	3,718.37	3,716.89	3,715.38
<b>二、投资活动产生的现金</b>	—							
建设成本支出	E							
流动资金支出	F							
投资活动现金净流量	G=-E-F	-	-	-	-	-	-	-
<b>三、融资活动产生的现金</b>	—							
资本金（自有资金）	H							
专项债券	I							
银行借款	J							
偿还债券本金	K			-				
偿还银行借款本金	L	-	-	-				
支付债券利息	M	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00
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	-900.00	-900.00	-900.00	-900.00	-900.00	-900.00	-900.00
<b>四、期初现金</b>	P	42,345.72	45,265.18	48,087.73	50,908.93	53,728.73	56,547.10	59,364.00
期内现金变动	Q=D+G+O	2,919.46	2,822.55	2,821.20	2,819.81	2,818.37	2,816.89	2,815.38
<b>五、期末现金</b>	R=P+Q	45,265.18	48,087.73	50,908.93	53,728.73	56,547.10	59,364.00	62,179.38



(续表)

项目/年度	公式	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年	2056 年
<b>一、经营活动产生的现金</b>	—							
经营活动收入	A	12,350.00	12,350.00	12,350.00	12,350.00	12,350.00	12,350.00	12,350.00
经营活动支出	B	8,233.62	8,235.76	8,238.02	8,240.33	8,242.69	8,245.11	8,247.64
支付的各项税费	C	402.57	402.02	401.45	400.86	400.25	399.64	511.50
经营活动现金净流量	D=A-B-C	3,713.82	3,712.22	3,710.53	3,708.81	3,707.05	3,705.25	3,590.86
<b>二、投资活动产生的现金</b>	—							
建设成本支出	E							
流动资金支出	F							
投资活动现金净流量	G=-E-F	-	-	-	-	-	-	-
<b>三、融资活动产生的现金</b>	—							
资本金（自有资金）	H							
专项债券	I							
银行借款	J							
偿还债券本金	K						-	30,000.00
偿还银行借款本金	L							
支付债券利息	M	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00	450.00
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	-900.00	-900.00	-900.00	-900.00	-900.00	-900.00	-30,450.00
<b>四、期初现金</b>	P	62,179.38	64,993.19	67,805.41	70,615.94	73,424.75	76,231.81	79,037.05
期内现金变动	Q=D+G+O	2,813.82	2,812.22	2,810.53	2,808.81	2,807.05	2,805.25	-26,859.14
<b>五、期末现金</b>	R=P+Q	64,993.19	67,805.41	70,615.94	73,424.75	76,231.81	79,037.05	52,177.91

## （二）应付本息情况

### 1、专项债券

本期拟发行专项债券 30,000.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 3.0%，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
2026 年	-	30,000.00		30,000.00	3.00%	450.00	450.00
2027 年	30,000.00	-		30,000.00	3.00%	900.00	900.00
2028 年	30,000.00			30,000.00	3.00%	900.00	900.00
2029 年	30,000.00			30,000.00	3.00%	900.00	900.00
2030 年	30,000.00			30,000.00	3.00%	900.00	900.00
2031 年	30,000.00			30,000.00	3.00%	900.00	900.00
2032 年	30,000.00			30,000.00	3.00%	900.00	900.00
2033 年	30,000.00			30,000.00	3.00%	900.00	900.00
2034 年	30,000.00			30,000.00	3.00%	900.00	900.00
2035 年	30,000.00			30,000.00	3.00%	900.00	900.00
2036 年	30,000.00			30,000.00	3.00%	900.00	900.00
2037 年	30,000.00			30,000.00	3.00%	900.00	900.00
2038 年	30,000.00			30,000.00	3.00%	900.00	900.00
2039 年	30,000.00			30,000.00	3.00%	900.00	900.00
2040 年	30,000.00			30,000.00	3.00%	900.00	900.00
2041 年	30,000.00			30,000.00	3.00%	900.00	900.00
2042 年	30,000.00			30,000.00	3.00%	900.00	900.00
2043 年	30,000.00			30,000.00	3.00%	900.00	900.00
2044 年	30,000.00			30,000.00	3.00%	900.00	900.00
2045 年	30,000.00			30,000.00	3.00%	900.00	900.00
2046 年	30,000.00			30,000.00	3.00%	900.00	900.00
2047 年	30,000.00			30,000.00	3.00%	900.00	900.00
2048 年	30,000.00			30,000.00	3.00%	900.00	900.00
2049 年	30,000.00			30,000.00	3.00%	900.00	900.00
2050 年	30,000.00			30,000.00	3.00%	900.00	900.00
2051 年	30,000.00			30,000.00	3.00%	900.00	900.00

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
2052 年	30,000.00			30,000.00	3.00%	900.00	900.00
2053 年	30,000.00			30,000.00	3.00%	900.00	900.00
2054 年	30,000.00			30,000.00	3.00%	900.00	900.00
2055 年	30,000.00			30,000.00	3.00%	900.00	900.00
2056 年	30,000.00		30,000.00	-	3.00%	450.00	30,450.00
合计		<b>30,000.00</b>	<b>30,000.00</b>			<b>27,000.00</b>	<b>57,000.00</b>

### (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 106927.91 万元，融资本息合计 57000 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.88。

## 四、专项债券使用与项目收入缴库安排

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

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

## 五、项目风险分析

### (一) 与项目建设相关的风险

#### 1、技术风险

项目采用技术的先进性、可靠性、适用性和可行性与预测

方案发生重大变化，导致实施效率降低，建设成本增加，工程质量达不到预期要求。

## 2、工程风险

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

## 3、组织管理风险

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

## 4、政策风险

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

## 5、外部协作条件风险

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

## 6、社会风险

预测的社会条件、社会环境发生变化，给项目建设和运营带来损失。

# （二）与项目收益相关的风险

## 1、利率风险

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

## 2、收入的不确定性风险

收入的实现与租赁单价的变动等因素相关，上述这些因素都具有一定的不确定性。

## 六、项目事前绩效评估

### （一）项目概况

高密市优质小麦繁育推一体化项目单位为高密市城市建设投资集团有限公司，本次拟申请专项债券 3.0 亿元用于项目建设。

### （二）项目绩效目标

项目总体绩效目标为流转土地 10 万亩，规划建设小麦良种繁育区 20000 亩、特色功能性小麦新品种培育区 10000 亩、优质小麦标准化种植区 70000 亩。

2026 年项目绩效目标为流转土地 3 万亩，规划建设小麦良种繁育区 7000 亩、特色功能性小麦新品种培育区 3000 亩、优质小麦标准化种植区 20000 亩。

### （三）评估内容

#### 1、项目实施的必要性

### （1）政策符合性

依据《产业结构调整指导目录》(2024 年本)，该项目属于鼓励类第一项“农林业”第 2 条“农产品及农作物种子基地建设”相关要求，因此该项目的建设符合国家产业政策，属于国家鼓励建设项目。

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出：坚持农业农村优先发展，全面推进乡村振兴。走中国特色社会主义乡村振兴道路，全面实施乡村振兴战略，强化以工补农、以城带乡，推动形成工农互促、城乡互补、协调发展、共同繁荣的新型工农城乡关系，加快农业农村现代化。

持续强化农业基础地位，深化农业供给侧结构性改革，强化质量导向，推动乡村产业振兴。增强农业综合生产能力。夯实粮食生产能力基础，保障粮、棉、油、糖、肉、奶等重要农产品供给安全。坚持最严格的耕地保护制度，强化耕地数量保护和质量提升，严守 18 亿亩耕地红线，遏制耕地“非农化”、防止“非粮化”，规范耕地占补平衡，严禁占优补劣、占水田补旱地。以粮食生产功能区和重要农产品生产保护区为重点，建设国家粮食安全产业带，实施高标准农田建设工程，建成 10.75 亿亩集中连片高标准农田。实施黑土地保护工程，加强东北黑土地保护和地力恢复。推进大中型灌区节水改造和精细

化管理，建设节水灌溉骨干工程，同步推进水价综合改革。加强大中型、智能化、复合型农业机械研发应用，农作物耕种收综合机械化率提高到 75%。加强种质资源保护利用和种子库建设，确保种源安全。加强农业良种技术攻关，有序推进生物育种产业化应用，培育具有国际竞争力的种业龙头企业。完善农业科技创新体系，创新农技推广服务方式，建设智慧农业。加强动物防疫和农作物病虫害防治，强化农业气象服务。

《山东省国民经济和社会发展的第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》指出：深化农业供给侧结构性改革，塑强农业领先优势，增强农业综合生产能力，完善现代农业产业体系、生产体系、经营体系。

切实扛起粮食安全政治责任。实行粮食安全党政同责。坚决落实重要农产品保障战略，完善粮食安全省长责任制和“菜篮子”市长负责制。深入实施“藏粮于地、藏粮于技”战略。落实最严格的耕地保护制度，严守耕地保护红线，稳定粮食播种面积，坚决遏制耕地“非农化”、防止耕地“非粮化”。加快农业灌溉体系现代化改造，推进高标准农田建设工程、耕地质量提升工程，真正实现旱涝保收、高产稳产实施耕地保护性耕作技术，开展耕地轮作试点，完善粮食主产区利益补偿机制，调动和保护农民种粮积极性。到 2025 年，力争高标准农田达到 8000 万亩以上，确保粮食综合生产能力稳定在 1100 亿斤，

保障重要农产品供给安全。统筹调整粮经饲种植结构，完善产购销储运体系，深入实施优质粮食工程、农牧循环发展工程，加快构建现代养殖体系，提升粮棉油、瓜果菜、肉蛋奶、畜禽和水产品稳产保供水平。加快发展营养型农业，满足食物营养健康消费需求。强化绿色导向、标准引领和质量安全监管，建立覆盖全省的农业投入品和农产品检测监管平台，基本实现“从农田到餐桌”全过程可追溯管理。加强绿色食品、有机农产品和地理标志农产品认证管理，培育农产品区域公用品牌，扩大“齐鲁灵秀地品牌农产品”整体品牌影响力。提升全国蔬菜质量标准中心功能，建设国家屠宰质量标准创新中心。

《潍坊市国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》中指出：坚决落实重要农产品保障战略，提高农业质量效益和竞争力，加快在体制机制、科技创新、产业高质量发展等方面形成突破，构建现代农业产业体系、生产体系和经营体系，建设全国农业开放发展引领区、农业科技创新先行区、农村一二三产业融合发展示范区。

粮食生产。坚决扛起粮食大市责任，坚守粮食安全底线，落实最严格的耕地保护制度，深入实施藏粮于地、藏粮于技战略，稳定粮食产能。完善粮食主产区利益补偿机制，开展耕地休耕轮作制度试点，稳步扩大海水稻种植面积，有力保障粮食生产安全。加强粮食生产功能区、重要农产品保护区、水利工



程、高标准农田、耕地质量等建设，加大粮食产地环境保护力度。全面落实耕地地力保护补贴、农业政策性保险等惠农政策，培育新型粮食生产主体，提高粮食生产规模化水平，稳定种粮效益，提高农民种粮积极性，粮食总产量保持在 85 亿斤以上。

《高密市国民经济和社会发展的第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》中指出：稳固高密农业发展基础，优化调整农业生产结构，加快农村一二三产业融合，发展具有高密特色的品牌农业和都市农业，实现农业标准化生产、绿色化发展、品牌化带动、产业化经营，实现高密农业跨越式发展。

提高粮食生产能力。落实中央经济工作会议、中央农村工作会议精神，做好粮食种子问题应对方案，确保种子供给安全和严格保护优质种粮生产基地。深入实施“藏粮于地、藏粮于技”战略，严守耕地红线，坚决防止耕地非粮化严格保护永久基本农田。稳步扩大高标准农田建设规模，统筹谋划、有序推进现有永久基本农田改造提升，大力推广秸秆还田，搞好土壤改良，提高土壤肥力，减少化肥农药，推广生物防治，做好水土保持。同步抓好农田水利设施建设，完善田间水源工程、路网工程、输水管网和电力设计等防洪抗旱减灾和农田水利工程建设，达到旱能浇、涝能排，旱涝保收的目标。重点推动农田管网系统建设，推广普及现代化喷灌、滴灌等节水灌溉技术，确保粮食产能稳得住、农业发展可持续，打造高标准农田建设

的新标杆。“十四五”期间，积极争取上级资金支持，新建高标准农田 10 万亩，提质改造已建成高标准农田 20 万亩。重点建设菲达系列小麦品种培育基地，培强做大高密商品粮农业产业集群。

项目与国家及省、市、县相关行业宏观政策和发展规划相关。

## （2）职能相关性

通过发展粮食规模化、产业化，延伸粮食产业链，拓展农业功能，开拓食品加工与食品服务业，承接农业剩余劳动力转移，带动农产品增值与农民致富。带动优良种籽产业化、配方施肥产业化、农机农具产业化、水利设施产业化、粮食加工产业化、精品化、粮食系列产品的物流配送产业化等相关产业的发展。

## （3）需求相关性

该项目的建设具有以下几点必要性：

我国人多地少，必须立足于集约化经营，着力加强农田基础设施建设，建设旱涝保收、高产稳产的高标准农田，提高现有耕地的产出率和水资源利用率，走以内涵开发为主的可持续发展战略。建设高标准农田，合理利用农田，保护耕地，加强土壤改良和农田整治，推广节水增效技术，防止土壤退化、肥力下降，促进农业生态环境的良性循环和可持续发展。乡村振

兴战略中的产业兴旺涉及农村产业的多元化发展，但是农村的产业特别是主要初级农产品生产集中地区的产业兴旺，需要重点聚焦初级农产品生产。通过项目建设，促进高密市粮食产业融合发展，助力高密市乡村振兴。

中央提出要在工业化、信息化、城镇化深入发展中同步推进农业现代化，建设高标准农田就是同步推进农业现代化、强化农业基础的重大战略工程。发展现代农业需要以现代科学技术、现代物质装备、现代产业体系为支撑。通过高标准农田建设，可以有效改善高密市农业生产条件，提高现有农业装备水平和农业科技含量，提高现有耕地资源利用效率和土地产出效率，带动农民增收致富。

综上所述，本项目的实施是非常必要和十分迫切的，不具有替代性，社会公众是直接的受益对象。

## 2、项目实施的公益性

高密市优质小麦繁育推一体化项目具有公益性，建设完成后，将通过延伸粮食产业链，拓展农业功能，开拓食品加工与食品服务业，承接农业剩余劳动力转移，带动农产品增值与农民致富。

## 3、项目实施的收益性

根据《高密市优质小麦繁育推一体化项目可行性研究报告》，项目建成后，带动优良种籽产业化、配方施肥产业化、

农机农具产业化、水利设施产业化、粮食加工产业化、精品化、粮食系列产品的物流配送产业化等相关产业的发展。

#### 4、项目建设投资合规性

##### （1）投入成本合理性

根据《高密市优质小麦繁育推一体化项目可行性研究报告》，该项目依据以下几个方面来进行投资估算；

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

##### （2）成本控制措施有效性

为严格控制项目前期的成本投入，主要制定了以下措施：

###### ①人工成本控制

加强项目部管理水平，选用劳务水平较高的队伍，确保有效用工；

制定科学、合理的施工方案，减少无效用工；

尽量采用新材料、新技术、新工艺，提高劳动效率。

###### ②机械成本控制

对于机械费用的支出，应“确保不赔，稍有盈余”，积极地进行机械成本的控制。具体如下：

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

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

保管、维护好租赁来的机械，防止损毁，避免赔偿；

### ③材料成本控制

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

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

## 5、项目成熟度

项目立项已办理，其它前期相关手续正在办理中。

## 6、项目资金来源和到位可行性

项目总投资 60000 万元，申请政府专项债券 30000 万元，建设单位自筹解决 30000 万元，资金来源渠道符合相关规定；根据《高密市优质小麦繁育推一体化项目可行性研究报告》，资金筹措程序较科学规范，相关论证程序较完善。

## 7、项目收入、成本、收益预测合理性

### （1）项目收入合理性

根据《高密市优质小麦繁育推一体化项目可行性研究报告》，项目建成后，带动优良种籽产业化、配方施肥产业化、农机农具产业化、水利设施产业化、粮食加工产业化、精品化、粮食系列产品的物流配送产业化等相关产业的发展。项目主要收益来源为：农田租赁收益。

项目农田面积 100000 亩，租赁价格按 1300 元/亩/年计，租赁率第一年为 80%，第二年为 90%，第三年至以后年度为 95%。

### （2）项目成本合理性

根据《高密市优质小麦繁育推一体化项目可行性研究报告》，该项目的成本构成主要包括：动力费、工资及福利费、修理费、其他费用。其中，动力费取值单价为参照国家相关能源收费标准计取；工资及福利为参照高密市服务行业人员的现行平均工资及福利拟定的；修理费按建筑物折旧费用进行取值；

其他费用为参照相关行业经验数据进行计取。

### （3）项目收益合理性

根据《高密市优质小麦繁育推一体化项目可行性研究报告》，该项目可实现运营期项目年均收益在相关行业收益测算的合理范围内。

### 8、债券资金需求合理性

依据《高密市优质小麦繁育推一体化项目可行性研究报告》，本项目总投资金额为 60000 万元，根据项目前期相关规划，从实际出发，拟定发债额度 30000 万元，符合国家及山东省对于政府专项债申报的相关要求；《可行性研究报告》对债券资金需求，关论证程序较完善。

### 9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

#### （1）项目偿债计划可行性

根据《国务院关于调整固定资产投资项目资本金比例的通知》最低资本金比例大于 20% 的。项目资金来源为资本金和发行地方政府专项债券。其中，项目资本金 30000 万元，由项目单位自筹解决，资本金比例 50.00%；发行地方政府专项债券 30000 万元，期限 30 年，利息每半年支付一次，到期还本并支付最后一次利息，还本付息资金来源为农田租赁收入。

项目偿债计划明确，偿债资金来源有保障，因此偿债计划可行。

## （2）偿债风险可控性

依据《高密市优质小麦繁育推一体化项目可行性研究报告》，本项目的主要风险点为现金流不稳定导致的不能按时还本付息；为及时应对相关偿债风险的发生，项目制定了完善的招商出租计划，并计划聘用专业的运营管理团队进行项目后期的运营工作；聘用专业的财务团队对项目运营过程中的财务情况进行全面把控，降低成本，将收益最大化。

## 10、绩效目标合理性

### （1）目标明确性

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

### （2）目标合理性

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

## （四）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 106927.91 万元，融资本息合计为 57000 万元，项目本息覆盖倍数为 1.88，符合专项债发行要求；项目可以通过自筹、发行



专项债券、银行贷款等方式完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持，保证本项目的顺利施工。总的来说，本项目绩效目标明确，可实施性较强，资金投入风险基本可控，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。