

# 日照市东港区农村产业融合发展示范园基础设施提升 项目实施方案

项目单位：日照农瑞绿色农业有限公司



主管单位：日照市东港区农业农村局



财政部门：日照市东港区财政局



2025 年 11 月

## 一、项目基本情况

### （一）项目名称

日照市东港区农村产业融合发展示范园基础设施提升项目

### （二）立项单位

项目立项单位名称：日照农瑞绿色农业有限公司

项目单位简介：日照农瑞绿色农业有限公司成立于 2025 年 02 月 20 日，统一社会信用代码：91371102MAEC21F10Q  
法定代表人：姚铭；注册资金：1000 万元人民币，注册地址为山东省日照市东港区陈疃镇莓香路以西山海西路以南 1 号，经营范围：一般项目：食用菌种植；水果种植；新鲜水果批发；新鲜水果零售；蔬菜种植；新鲜蔬菜批发；新鲜蔬菜零售；体验式拓展活动及策划；会议及展览服务；住房租赁；非居住房地产租赁；休闲观光活动；游览景区管理；旅游开发项目策划咨询；土地整治服务；谷物种植；谷物销售；树木种植经营；茶叶种植；油料种植；中草药种植；薯类种植；豆及薯类销售；草种植；花卉种植；豆类种植；坚果种植；石斛种植；香料作物种植；园艺产品种植；食用农产品初加工；食用农产品批发；初级农产品收购；农业园艺服务；农作物病虫害防治服务；农业专业及辅助性活动；土壤污染治理与修复服务；食品销售（仅销售预包装食品）；食品互联网销售（仅销售预包装食品）。（除

依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目：住宿服务；餐饮服务；食品销售。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

### （三）项目规划审批

2025 年 4 月，晟远工程设计集团有限公司出具了《日照市东港区农村产业融合发展示范园基础设施提升项目可行性研究报告》。

2025 年 04 月 10 日，日照农瑞绿色农业有限公司获得项目代码为 2504-371102-04-01-430637 的《山东省建设项目备案证明》，项目总投资 22,695.16 万元。

### （四）项目规模与主要建设内容

项目主要建设内容：项目位于日照市东港区陈疃镇，占地约 170 亩，建筑面积 19878 平方米，主要新建蓝莓关键产业链优化与核心技术攻关中心、蓝莓数字化中心、深加工及冷链物流中心；提升改造综合服务中心、组培研发中心、蓝莓产业园区等。

### （五）项目建设期限及现状

本项目计划于 2025 年 6 月开工建设，2027 年 12 月竣工，项目目前已开工，建设进度达 20%。

## 二、项目投资估算及资金筹措方案

### （一）编制依据

1. 《建设项目经济评价方法与参数(第三版)》;
2. 《山东省建设工程概算定额》;
3. 《山东省建设工程定额价目表》;
4. 《建筑工程建筑面积计算规范》;
5. 《建设工程工程量清单计价规范》(GB50500-2013);
6. 《通用安装工程工程量计算规范》(GB50856-2013);
7. 类似工程的建设投资指标;
8. 国家及地方颁发的工程建设其他费用标准。

### （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 22,695.16 万元，其中，项目资本金 4,895.16 万元;前期已发行专项债券 3,800.00 万元,本期拟调入专项债券 3,100.00 万元; 后期拟发行专项债券 4,100.00 万元,拟银行借款 6,800.00 万元。

表 1 项目资金来源情况

资金来源	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	22,695.16	100.00%	
一、资本金	4,895.16	21.57%	
（一）自有资金	4,895.16	21.57%	
（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）	17,800.00	78.43%	
（一）已发行专项债券	3,800.00	16.74%	
（二）本期拟调整专项债券	3,100.00	13.66%	
（三）后续拟发行专项债券	4,100.00	18.07%	
（四）银行融资	6,800.00	29.96%	

### 3、项目专项债券调整情况

2025 年山东省（日照市东港区省级农村产业融合发展示范园基础设施提升项目）专项债券（调整）项目专项债券具体调整情况如下：

1、2024 年山东省政府专项债券（四十期）日照市东港区城市生命线安全监管工程项目已发行专项债券 3,000.00 万元金额中的 3,000.00 万元调整至日照市东港区省级农村产业融合发展示范园基础设施提升项目；2024 年山东省政府专项债券（十一期）日照老年康复护理院建设项目已发行专项债券

18,000.00 万元金额中的 100.00 万元调整至日照市东港区省级农村产业融合发展示范园基础设施提升项目。具体情况如下表:

项目	资金用途调整金额	资金用途调整专项 债券利率	资金用途调整专 项债券期限
调整前			
日照市东港区城市生命线安全 监管工程项目	3,000.00	2.27%	30 年
日照老年康复护理院建设项 目	100.00	2.67%	30 年
调整后			
日照市东港区省级农村产业 融合发展示范园基础设施提 升项目	3,000.00	2.27%	30 年
日照市东港区省级农村产业 融合发展示范园基础设施提 升项目	100.00	2.67%	30 年

2、调整后日照市东港区省级农村产业融合发展示范园基础设施提升项目的债券发行情况如下表:

项目	发行、调整金额	利率	期限	备注
日照市东港区省级农村 产业融合发展示范园基 础设施提升项目	3,000.00	2.27%	30 年	本期调整
日照市东港区省级农村 产业融合发展示范园基 础设施提升项目	100.00	2.67%	30 年	本期调整
日照市东港区省级农村 产业融合发展示范园基 础设施提升项目	3,800.00	2.02%	30 年	前期已发行
日照市东港区省级农村 产业融合发展示范园基 础设施提升项目	4,100.00	4.50%	30 年	后续发行

合计	11,000.00			
----	-----------	--	--	--

#### 4、项目总投资、资本金到位情况

本项目估算总投资 22,695.16 万元，其中，项目资本金 4,895.16 万元，预计 2026 年到位 979 万元。

### 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	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	59,255.71	-	-	-	1,789.34	2,128.38
经营活动支出	B	6,687.29	-	-	-	231.77	232.67
支付的各项税费	C	10,887.43	-	-	-	213.94	341.35
经营活动现金净流量	D=A-B-C	41,680.99	-	-	-	1,343.62	1,554.37
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	21,952.66	6,585.80	8,781.06	5,488.17	1,097.63	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-21,952.66	-6,585.80	-8,781.06	-5,488.17	-1,097.63	-
三、融资活动产生的现金	—	-					
资本金 (自有资金)	H	4,895.16	2,937.10	979.03	979.03	-	-
专项债券	I	11,000.00	6,900.00	4,100.00	-	-	-
银行借款	J	6,800.00	-	6,800.00	-	-	-
偿还债券本金	K	11,000.00		-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	6,800.00				242.86	242.86
支付债券利息	M	6,885.90	109.15	229.53	311.53	311.53	311.53
支付银行借款利息	N	4,488.00	-	272.00	272.00	272.00	262.29
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-6,478.74	9,727.95	11,377.50	395.50	-826.39	-816.67
四、期初现金	P		-	3,142.15	5,738.59	645.92	65.53
期内现金变动	Q=D+G+O	13,249.59	3,142.15	2,596.44	-5,092.66	-580.40	737.69
五、期末现金	R=P+Q	13,249.59	3,142.15	5,738.59	645.92	65.53	803.22



续上表:

项目/年度	公式	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	2,128.38	2,128.38	2,128.38	2,128.38	2,128.38	2,128.38
经营活动支出	B	232.67	232.67	232.67	235.18	235.18	235.18
支付的各项税费	C	343.78	346.20	348.63	350.41	352.84	355.27
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,551.94	1,549.51	1,547.08	1,542.79	1,540.36	1,537.94
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—						
资本金（自有资金）	H	-	-	-	-	-	-
专项债券	I	-	-	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	242.86	242.86	242.86	242.86	242.86	242.86
支付债券利息	M	311.53	311.53	311.53	311.53	311.53	311.53
支付银行借款利息	N	252.57	242.86	233.14	223.43	213.71	204.00
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-806.96	-797.24	-787.53	-777.82	-768.10	-758.39
四、期初现金	P	803.22	1,548.20	2,300.46	3,060.01	3,824.99	4,597.25
期内现金变动	Q=D+G+O	744.98	752.26	759.55	764.98	772.26	779.55
五、期末现金	R=P+Q	1,548.20	2,300.46	3,060.01	3,824.99	4,597.25	5,376.80

续上表:

项目/年度	公式	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	2,128.38	2,128.38	2,128.38	2,128.38	2,128.38	2,128.38
经营活动支出	B	235.18	235.18	237.81	237.81	237.81	237.81
支付的各项税费	C	357.70	360.13	361.87	364.30	366.73	389.66
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,535.51	1,533.08	1,528.70	1,526.27	1,523.84	1,500.91
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—						
资本金（自有资金）	H	-	-	-	-	-	-
专项债券	I	-	-	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	-	-	-	-	-	4,100.00
偿还银行借款本金	L	242.86	242.86	242.86	242.86	242.86	242.86
支付债券利息	M	311.53	311.53	311.53	311.53	311.53	229.53
支付银行借款利息	N	194.29	184.57	174.86	165.14	155.43	145.71
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-748.67	-738.96	-729.24	-719.53	-709.82	-4,718.10
四、期初现金	P	5,376.80	6,163.63	6,957.75	7,757.21	8,563.95	9,377.97
期内现金变动	Q=D+G+O	786.83	794.12	799.45	806.74	814.02	-3,217.19
五、期末现金	R=P+Q	6,163.63	6,957.75	7,757.21	8,563.95	9,377.97	6,160.78

续上表:

项目/年度	公式	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	2,128.38	2,128.38	2,128.38	2,128.38	2,128.38	2,128.38
经营活动支出	B	237.81	240.58	240.58	240.58	240.58	240.58
支付的各项税费	C	412.59	414.30	416.73	419.16	421.59	424.02
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,477.98	1,473.51	1,471.08	1,468.65	1,466.22	1,463.79
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—						
资本金（自有资金）	H	-	-	-	-	-	-
专项债券	I	-	-	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	242.86	242.86	242.86	242.86	242.86	242.86
支付债券利息	M	147.53	147.53	147.53	147.53	147.53	147.53
支付银行借款利息	N	136.00	126.29	116.57	106.86	97.14	87.43
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-526.39	-516.67	-506.96	-497.24	-487.53	-477.82
四、期初现金	P	6,160.78	7,112.38	8,069.21	9,033.33	10,004.73	10,983.42
期内现金变动	Q=D+G+O	951.60	956.83	964.12	971.40	978.69	985.98
五、期末现金	R=P+Q	7,112.38	8,069.21	9,033.33	10,004.73	10,983.42	11,969.40

续上表:

项目/年度	公式	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	2,128.38	2,128.38	2,128.38	2,128.38	2,128.38	2,128.38
经营活动支出	B	243.48	243.48	243.48	243.48	243.48	246.53
支付的各项税费	C	425.69	428.12	430.55	432.98	435.41	437.05
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,459.21	1,456.78	1,454.35	1,451.92	1,449.50	1,444.81
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—						
资本金（自有资金）	H	-	-	-	-	-	-
专项债券	I	-	-	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	242.86	242.86	242.86	242.86	242.86	242.86
支付债券利息	M	147.53	147.53	147.53	147.53	147.53	147.53
支付银行借款利息	N	77.71	68.00	58.29	48.57	38.86	29.14
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-468.10	-458.39	-448.67	-438.96	-429.24	-419.53
四、期初现金	P	11,969.40	12,960.51	13,958.90	14,964.58	15,977.55	16,997.80
期内现金变动	Q=D+G+O	991.11	998.39	1,005.68	1,012.97	1,020.25	1,025.28
五、期末现金	R=P+Q	12,960.51	13,958.90	14,964.58	15,977.55	16,997.80	18,023.08

续上表：

项目/年度	公式	2054 年	2055 年
一、经营活动产生的现金	—		
经营活动收入	A	2,128.38	2,128.38
经营活动支出	B	246.53	246.53
支付的各项税费	C	439.48	496.96
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,442.38	1,384.90
二、投资活动产生的现金	—		
建设成本支出	E	-	-
流动资金支出	F	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-	-
三、融资活动产生的现金	—		
资本金（自有资金）	H	-	-
专项债券	I	-	-
银行借款	J	-	-
偿还债券本金	K	3,100.00	3,800.00
偿还银行借款本金	L	242.86	242.86
支付债券利息	M	147.53	38.38
支付银行借款利息	N	19.43	9.71
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M+N	-3,509.82	-4,090.95
四、期初现金	P	18,023.08	15,955.64
期内现金变动	Q=D+G+O	-2,067.44	-2,706.06
五、期末现金	R=P+Q	15,955.64	13,249.59

## （二）应付本息情况

本项目前期已发行专项债券 3,800.00 万元，债券期限为 30 年，利率为 2.02%；本次由日照市东港区城市生命线安全监管工程项目已发行债券金额中的 3,000.00 万调入本项目，债券发行期限 30 年，利率 2.27%；由日照老年康复护理院建设项目已发行债券金额中的 100.00 万调入本项目，债券发行期限 30 年，利率为 2.67%；后期拟发行专项债券 4,100.00 万元，假设债券期限为 15 年，利率为 4.00%；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 3-1 本项目专项债券还本付息情况（单位：万元）

债券存 续期	期初本金 余额	本期增加 金额	本期偿还 金额	期末本金 余额	融资利率	应付利息	还本付息 合计
2025	-	6,900.00	-	6,900.00	2.02%-4.00%	109.15	109.15
2026	6,900.00	4,100.00	-	11,000.00	2.02%-4.00%	229.53	229.53
2027	11,000.00	-	-	11,000.00	2.02%-4.00%	311.53	311.53
2028	11,000.00	-	-	11,000.00	2.02%-4.00%	311.53	311.53
2029	11,000.00	-	-	11,000.00	2.02%-4.00%	311.53	311.53
2030	11,000.00	-	-	11,000.00	2.02%-4.00%	311.53	311.53
2031	11,000.00	-	-	11,000.00	2.02%-4.00%	311.53	311.53
2032	11,000.00	-	-	11,000.00	2.02%-4.00%	311.53	311.53

2033	11,000.00	-	-	11,000.00	2.02%-4.00%	311.53	311.53
2034	11,000.00	-	-	11,000.00	2.02%-4.00%	311.53	311.53
2035	11,000.00	-	-	11,000.00	2.02%-4.00%	311.53	311.53
2036	11,000.00	-	-	11,000.00	2.02%-4.00%	311.53	311.53
2037	11,000.00	-	-	11,000.00	2.02%-4.00%	311.53	311.53
2038	11,000.00	-	-	11,000.00	2.02%-4.00%	311.53	311.53
2039	11,000.00	-	-	11,000.00	2.02%-4.00%	311.53	311.53
2040	11,000.00	-	-	11,000.00	2.02%-4.00%	311.53	311.53
2041	11,000.00	-	4,100.00	6,900.00	2.02%-4.00%	229.53	4,329.53
2042	6,900.00	-	-	6,900.00	2.02%-4.00%	147.53	147.53
2043	6,900.00	-	-	6,900.00	2.02%-4.00%	147.53	147.53
2044	6,900.00	-	-	6,900.00	2.02%-4.00%	147.53	147.53
2045	6,900.00	-	-	6,900.00	2.02%-4.00%	147.53	147.53
2046	6,900.00	-	-	6,900.00	2.02%-4.00%	147.53	147.53
2047	6,900.00	-	-	6,900.00	2.02%-4.00%	147.53	147.53
2048	6,900.00	-	-	6,900.00	2.02%-4.00%	147.53	147.53
2049	6,900.00	-	-	6,900.00	2.02%-4.00%	147.53	147.53
2050	6,900.00	-	-	6,900.00	2.02%-4.00%	147.53	147.53
2051	6,900.00	-	-	6,900.00	2.02%-4.00%	147.53	147.53
2052	6,900.00	-	-	6,900.00	2.02%-4.00%	147.53	147.53
2053	6,900.00	-	-	6,900.00	2.02%-4.00%	147.53	147.53
2054	6,900.00	-	3,100.00	3,800.00	2.02%-4.00%	147.53	3,247.53

2055	3,800.00	-	3,800.00	-	2.02%-4.00%	38.38	3,838.38
合计		11,000.00	11,000.00			6,885.90	17,885.90

本项目拟银行借款 6,800.00 万元，利率为 4%，借款期限为 30 年，银行借款还本付息情况如下：

表 5-2 本项目银行借款还本付息情况（单位：万元）

借款存 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	-	6,800.00	-	6,800.00	4.00%	272.00	272.00
2027	6,800.00	-	-	6,800.00	4.00%	272.00	272.00
2028	6,800.00	-	242.86	6,557.14	4.00%	272.00	514.86
2029	6,557.14	-	242.86	6,314.29	4.00%	262.29	505.14
2030	6,314.29	-	242.86	6,071.43	4.00%	252.57	495.43
2031	6,071.43	-	242.86	5,828.57	4.00%	242.86	485.71
2032	5,828.57	-	242.86	5,585.71	4.00%	233.14	476.00
2033	5,585.71	-	242.86	5,342.86	4.00%	223.43	466.29
2034	5,342.86	-	242.86	5,100.00	4.00%	213.71	456.57
2035	5,100.00	-	242.86	4,857.14	4.00%	204.00	446.86
2036	4,857.14	-	242.86	4,614.29	4.00%	194.29	437.14
2037	4,614.29	-	242.86	4,371.43	4.00%	184.57	427.43
2038	4,371.43	-	242.86	4,128.57	4.00%	174.86	417.71
2039	4,128.57	-	242.86	3,885.71	4.00%	165.14	408.00
2040	3,885.71	-	242.86	3,642.86	4.00%	155.43	398.29



2041	3,642.86	-	242.86	3,400.00	4.00%	145.71	388.57
2042	3,400.00	-	242.86	3,157.14	4.00%	136.00	378.86
2043	3,157.14	-	242.86	2,914.29	4.00%	126.29	369.14
2044	2,914.29	-	242.86	2,671.43	4.00%	116.57	359.43
2045	2,671.43	-	242.86	2,428.57	4.00%	106.86	349.71
2046	2,428.57	-	242.86	2,185.71	4.00%	97.14	340.00
2047	2,185.71	-	242.86	1,942.86	4.00%	87.43	330.29
2048	1,942.86	-	242.86	1,700.00	4.00%	77.71	320.57
2049	1,700.00	-	242.86	1,457.14	4.00%	68.00	310.86
2050	1,457.14	-	242.86	1,214.29	4.00%	58.29	301.14
2051	1,214.29	-	242.86	971.43	4.00%	48.57	291.43
2052	971.43	-	242.86	728.57	4.00%	38.86	281.71
2053	728.57	-	242.86	485.71	4.00%	29.14	272.00
2054	485.71	-	242.86	242.86	4.00%	19.43	262.29
2055	242.86	-	242.86		4.00%	9.71	252.57
合计		6,800.00	6,800.00			4,488.00	11,288.00

#### (六) 本息覆盖倍数

本项目可用于资金平衡的息前净现金流 41,680.99 万元，融资本息合计 29,173.90 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.43。

#### 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

项目风险贯穿于项目建设和运营的全过程。参考本类项目的实施和运营状况，其风险主要有以下几种：

#### 1、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。

#### 2、资金风险

项目资金来源的可靠性、充足性和及时性不能保证，导致项目工期拖延甚至被迫终止；由于工程量预计不足或设备、材料价格上升导致投资增加。

#### 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、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.政策风险

本建设项目需要地方政府的大力支持，国家土地政策、城市规划政策等对项目建设影响较大。由于得到政府的支持，以及项目用地已落实，相关的手续可尽快办妥，该风险发生的可能性低微，不会对项目产生影响。

#### 2.运营资金风险

项目拟由政府出资建设。项目投资较大，建设期较长，资金是否及时到位，对项目顺利建设显得尤为重要。资金风险是本项目建设的主要风险。

## 六、项目事前绩效评估

### （一）项目概况

日照市东港区农村产业融合发展示范园基础设施提升项目主管部门为日照市东港区农业农村局，项目立项单位为日照农瑞绿色农业有限公司，本次拟调整专项债券 0.31 亿元用于项目建设。

### （二）项目绩效目标

日照市东港区农村产业融合发展示范园基础设施提升项目总体绩效目标为本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 41,680.99 万元，融资本息合计为 29,173.90 万元，项目本息覆盖倍数为 1.43，偿债能力较强，偿债风险较小。2026 年项目绩效目标为项目继续建设，预计项目建设支出 8,781.06 万元，由专项债券、自筹资金支付，利息支出 501.53 万元，由自筹资金支付。

### （三）评估内容

#### 1、项目实施的必要性

1.1 是培育自主知识产权蓝莓、提高科技创新能力的现实需要

目前蓝莓种植行业普遍科研投入不足，龙头企业市场竞争力、辐射带动能力与可持续发展能力急需增强。蓝莓企业大多采用自产自销的初级产品经营模式，缺少精深加工技术，企业普遍缺少高层次科技人才、管理人才、专业技术人才和营销人才。科技创新能力不足，新模式新技术发展较慢，市场竞争力不强。龙头企业在市场开拓、营销渠道建设等方面能力不足，也大大限制了对基地和农户的辐射带动效应。蓝莓龙头企业数量虽然较多，但也带来了蓝莓品牌杂乱、标准不一的问题，影响蓝莓产业的发展。

目前所种植的蓝莓品种都是引自国外，处于禁止种植的边

缘。据悉，目前国内种植的蓝莓品种可使用至 2023 年，即将到期，具有知识产权的国外专利品种有些引进价格极高，有些国外拒绝引进。当前急需研发培育具有自主知识产权的蓝莓新品种。

1.2 是加强冷链物流基础设施建设，为农产品“保驾护航”的需要

2020 年中央一号文件要求，启动农产品仓储保鲜冷链物流设施建设工程。好这项现代农业发展的重大牵引性工程，既是推动农业高质量发展和乡村振兴的重点内容，更是适应人民群众美好生活需要和消费升级的重要举措。

农产品仓储保鲜冷链设施为农产品提供了一条区别于传统的渠道与平台，契合了农产品跨地域、大流通、反季节的现实需要，产地供给增加“收储”，市场需求加大“投放”，形成产地农产品流通的“蓄水池”和“新渠道”，从而提升农产品市场运行的稳定性，促进产业链不同环节的分工协作、优势互补和一体化发展。

蓝莓鲜果自身耐贮存能力差，在分拣、包装和运输过程中均需控温处理。特别是冷藏环节，对设备、设施有较高要求。从目前全区情况来看，急需建设一处集分拣、包装、冷藏、加工、展示为一体的产业园。

## 2、项目实施的公益性

本项目建成后，该项目人员除部分管理人员和技术人员由承办单位选派以外，其他人员均从当地社会上招聘具有高中以上文化程度的青年职工，从而缓解当地的就业压力。另外，项目实施后，通过吸引或培训，可以培养一大批研究开发、生产管理和市场营销人才，为活跃当地劳动力市场，提高劳动力总体素质做出积极贡献。

本项目对陈疃镇培育自主知识产权的蓝莓品种、健全冷链设施建设、提高蓝莓深加工能力、提高蓝莓产品附加值，提高陈疃蓝莓的品牌效益、经济效益，实现现代农业的高质量发展，促进乡村振兴，具有重要意义。

### 3、项目实施的收益性

本项目经营期营业现金流入来源主要为场地租赁现金流入，本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 29,173.90 万元，，收益性良好。

### 4、项目建设投资合规性

2025 年 04 月 10 日，日照农瑞绿色农业有限公司获得项目代码为 2504-371102-04-01-430637 的《山东省建设项目备案证明》，项目总投资 22,695.16 万元。

### 5、项目成熟度

2025 年 04 月 10 日，日照农瑞绿色农业有限公司获得项目代码为 2504-371102-04-01-430637 的《山东省建设项目备案

证明》，项目总投资 22,695.16 万元。

#### 6、项目资金来源和到位可行性

项目投入至少 20%的资本金，保证项目顺利开工及后续融资的可能。同时发行政府专项债券向社会筹资等其他融资方式保证项目投资合规。本项目总投资 22,695.16 万元，其中单位自有资金 4,895.16 万元（占比 21.57%），专项债券 11,000.00 万元（占比 48.47%），银行借款 6,800.00（占比 29.96%），资金到位可行。项目结合实际情况，本项目业主单位根据国家有关规定确定项目资金来源，合理合法。

#### 7、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目收入、成本、收益各项指标均参考当地市场及已获批项目经验综合考量，具有合理本项目收入、成本、收益各项指标均参考当地市场及已获批项目经验综合考量，具有合理性。

#### 8、债券资金需求合理性

本项目所需资金除申请专项债券 11,000.00 万元，剩余部分由项目建设单位筹集。债券资金安排符合《日照市政策和项目预算事前绩效评估管理暂行办法》规定，符合申请资金要求。

项目自身可以产生部分收益，但总体收益较少，如果采用银行贷款方式，资金成本较高，运行风险高，满足贷款偿还需要比较困难。经过测算，项目收益可以满足发行债券本息偿还

覆盖需要。项目需求债券资金数额符合相关政策。

## 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

项目本次由日照市东港区城市生命线安全监管工程项目已发行债券金额中的 3,000.00 万调入本项目，债券发行期限 30 年，利率 2.27%；由日照老年康复护理院建设项目已发行债券金额中的 100.00 万调入本项目，债券发行期限 30 年，利率为 2.67%，项目债券本金到期一次性偿还，债券存续期内每半年支付一次债券利息。

项目建成后，项目收入稳定，预测期内备偿资金 41,680.99 万元，借款本息合计 29,173.90 万元，资金覆盖率为 1.43 倍，对债券本息的偿还具有较高的保障度，偿债计划可行。

### （2）偿债风险点及应对措施

（2.1）健全的治理机制和组织管理体系是偿付本期债券的制度和组织保障。

严格遵守国家有关规定，形成了各有分工、相互配合、互相制约、互相监督的统一运作模式，保证了各项工作的安全、稳健、高效运行。

（2.2）完善的风险管理体系是偿付本期债券的根本保障  
实行操作风险管理的原则，推行条线管理和报告制度，借助风险提示、风险报告和预案演练等工具，对风险实行专业化、



条线化管理，并与本级负责制度相结合，由操作风险管理员定期巡视条线的合规管理情况。

#### 10、绩效目标合理性

本项目绩效目标拟设置建设规模、建设投资、工程质量、建设工期、运营收入、运营成本、利润、生态环境保护、拉动效益、社会就业、社会公众满意度、服务对象满意度等指标，指标设置符合财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）文件的规定。本项目本息覆盖倍数达到 1.43，符合相关规定，绩效目标合理。

#### （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 41,680.99 万元，融资本息合计为 29,173.90 万元，项目本息覆盖倍数为 1.43，符合专项债发行要求；项目可以通过自筹、发行专项债券方式完成资金筹措，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。