

山东省黄河三角洲农业高新技术产业示范区 绿色生物技术融合创新示范项目 实施方案



项目单位：东营鑫立方置业有限公司



主管部门：山东省黄河三角洲农业高新技术产业示范区管委会



财政部门：山东省黄河三角洲农业高新技术产业示范区管委会
财政金融局

2026 年 8 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

绿色生物技术融合创新示范项目

（二）立项单位

立项单位名称：东营鑫立方置业有限公司

项目单位简介

东营鑫立方置业有限公司，成立于2014年9月16日，注册资本6200万元，法定代表人王超，统一社会信用代码9137050031276726XD，注册地址为东营农业高新技术产业示范区中心街19号。经营范围：许可项目：农作物种子经营；建设工程施工；房地产开发经营；住宅室内装饰装修。（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）一般项目：园区管理服务；物业管理；智能农业管理；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；农作物栽培服务；农业机械服务；农业科学研究和试验发展；非居住房地产租赁；农副产品销售；食用农产品零售；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；住房租赁。（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）

开展经营活动)。

(三) 项目规划审批

2025 年 4 月 2 日，该项目进行了山东省建设项目备案，项目代码为 2504-370591-04-01-551975。

(四) 项目规模与主要建设内容

项目占地面积约 48864 平方米，总建筑面积约 60968 平方米，规划建设集综合、实验、技术服务功能于一体的建筑，配套完善水电网暖等基础设施：建设 4800 亩农业试验繁育基地及配套设施。

(五) 项目建设计划及现状

本项目预计工期为 2025 年 10 月至 2027 年 12 月。目前立项等前期手续已完成，项目整体施工进度按计划推进，已完成总工程量的 90%。其中，1#楼水、电、暖安装工程完成总工程量的 80%、室内装饰完成总工程量的 70%、外立面装饰工程完成总工程量的 80%；2#楼施工基本完成，开始细部找补及设备调试；3#楼 1 层以上施工基本完成，正在进行施工收尾和细部找补，水、电、暖、电梯设备开始调试；室外配套工程管线施工基本完成，道路完成 60%，铺装 80%，绿化土换填完成 90%。

二、项目投资估算及资金筹措方案

(一) 编制依据

1. 国家发改委、建设部发布的《建设项目经济评价方法与参数》
2. 国家发改委投资司、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. 《项目可行性研究报告》

（二）资金筹措方案

1、资金筹措原则

（1）通过自筹投入一定资本金，保证项目顺利开工及后续融资的可能。

（2）发行政府专项债券向社会筹资。

2、资金来源

项目资金筹措包括项目单位自筹、发行专项债券、银行融资等方式。其中，项目单位自有资金 6,200.00 万元，本项目 2026 年度 1 月份已发行专项债券 7,000.00 万元，本期拟发行专项债券 13,000.00 万元，后续拟发行专项债券 4,800.00 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	31,000.00	100.00%	
一、资本金	6,200.00	20.00%	
（一）自有资金	6,200.00	20.00%	

(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）	24,800.00	80.00%	
（一）已发行专项债券	7,000.00		
（二）本期拟发行专项债券	13,000.00		
（三）后续拟发行专项债券	4,800.00		
（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 31000.00 万元，项目资本 6200 万元已全部到位。

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 项目资金平衡测算表（单位：万元）

项目/年度	公式	合计	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
一、经营活动产生的现金	—											
经营活动收入	A	107,888.24	0.00	-	-	3,841.72	3,841.72	3,841.72	3,841.72	3,841.72	3,841.72	3,841.72
经营活动支出	B	21,710.45	0.00	-	-	745.30	746.74	748.22	749.74	751.31	752.93	754.59
支付的各项税费	C	32,875.59	0.00	-	-	1,113.21	1,112.85	1,112.48	1,112.10	1,111.70	1,111.30	1,110.88
经营活动现金净流量	D=A-B-C	53,302.19	-	-	-	1,983.21	1,982.13	1,981.02	1,979.88	1,978.70	1,977.49	1,976.24
二、投资活动产生的现金	—											
建设成本支出	E	30,350.65	200.00	22,913.55	7,237.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
流动资金支出	F	0.00		-	-	-	-	-	-			
投资活动现金净流量	G=E-F	-30,350.65	-200.00	-22,913.55	-7,237.10	-	-	-	-			
三、融资活动产生的现金	—											
资本金（自有资金）	H	6,200.00	200.00	3,000.00	3,000.00	-	-	-	-			
专项债券	I	24,800.00		20,000.00	4,800.00	-	-	-	-			
银行借款	J	0.00			-	-	-	-	-			
偿还债券本金	K	24,800.00		-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	0.00										
支付债券利息	M	13,197.00		86.45	562.90	706.90	706.90	706.90	706.90	706.90	706.90	706.90
支付银行借款利息	N	0.00										
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-6,997.00	200.00	22,913.55	7,237.10	-706.90	-706.90	-706.90	-706.90	-706.90	-706.90	-706.90
四、期初现金	P	-		0.00	0.00	0.00	1,276.31	2,551.54	3,825.66	5,098.64	6,370.44	7,641.03
期内现金变动	Q=D+G+O	15,954.54	-	-	-	1,276.31	1,275.23	1,274.12	1,272.98	1,271.80	1,270.59	1,269.34
五、期末现金	R=P+Q	15,954.54	-	-	-	1,276.31	2,551.54	3,825.66	5,098.64	6,370.44	7,641.03	8,910.37

(续表 1)

项目/年度	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
一、经营活动产生的现金												
经营活动收入	3,841.72	3,841.72	3,841.72	3,841.72	3,841.72	3,841.72	3,841.72	3,841.72	3,841.72	3,841.72	3,841.72	3,841.72
经营活动支出	756.31	758.08	759.90	761.77	763.70	765.69	767.74	769.85	772.02	774.26	776.56	778.94
支付的各项税费	1,110.45	1,110.01	1,109.56	1,109.09	1,108.61	1,108.11	1,107.60	1,204.57	1,240.03	1,239.47	1,238.89	1,238.30
经营活动现金净流量	1,974.95	1,973.63	1,972.26	1,970.86	1,969.41	1,967.92	1,966.38	1,867.30	1,829.67	1,827.99	1,826.26	1,824.48
二、投资活动产生的现金												
建设成本支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	-	-	-	-	-		13,000.00	4,800.00	-	-	-	-
偿还银行借款本金												
支付债券利息	706.90	706.90	706.90	706.90	706.90	706.90	706.90	316.90	172.90	172.90	172.90	172.90
支付银行借款利息												
融资活动现金净流量	-706.90	-706.90	-706.90	-706.90	-706.90	-706.90	-13,706.90	-5,116.90	-172.90	-172.90	-172.90	-172.90
四、期初现金	8,910.37	10,178.43	11,445.15	12,710.52	13,974.48	15,236.99	16,498.01	4,757.49	1,507.89	3,164.67	4,819.76	6,473.12
期内现金变动	1,268.05	1,266.73	1,265.36	1,263.96	1,262.51	1,261.02	-11,740.52	-3,249.60	1,656.77	1,655.09	1,653.36	1,651.58
五、期末现金	10,178.43	11,445.15	12,710.52	13,974.48	15,236.99	16,498.01	4,757.49	1,507.89	3,164.67	4,819.76	6,473.12	8,124.71

(续表 2)

项目/年度	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年	2056 年
一、经营活动产生的现金										
经营活动收入	3,841.72	3,841.72	3,841.72	3,841.72	3,841.72	3,841.72	3,841.72	3,841.72	3,841.72	320.14
经营活动支出	781.38	783.90	786.49	789.17	791.92	794.75	797.67	800.68	803.78	127.06
支付的各项税费	1,237.69	1,237.06	1,236.41	1,235.74	1,235.05	1,234.34	1,233.61	1,232.86	1,232.09	51.57
经营活动现金净流量	1,822.65	1,820.76	1,818.82	1,816.81	1,814.75	1,812.62	1,810.43	1,808.18	1,805.85	141.52
二、投资活动产生的现金										
建设成本支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
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	-	-	-	-	-	-	-			7,000.00
偿还银行借款本金										
支付债券利息	172.90	172.90	172.90	172.90	172.90	172.90	172.90	172.90	172.90	86.45
支付银行借款利息										
融资活动现金净流量	-172.90	-172.90	-172.90	-172.90	-172.90	-172.90	-172.90	-172.90	-172.90	-7,086.45
四、期初现金	8,124.71	9,774.46	11,422.32	13,068.24	14,712.15	16,353.99	17,993.72	19,631.25	21,266.52	22,899.47
期内现金变动	1,649.75	1,647.86	1,645.92	1,643.91	1,641.85	1,639.72	1,637.53	1,635.28	1,632.95	-6,944.93
五、期末现金	9,774.46	11,422.32	13,068.24	14,712.15	16,353.99	17,993.72	19,631.25	21,266.52	22,899.47	15,954.54

（二）应付本息情况

1、专项债券

本项目 2026 年 1 月份已发行专项债券 7,000.00, 债券期限为 30 年, 利率为 2.47%, 在债券存续期每半年支付债券利息, 到期一次性偿还本金; 本期拟发行专项债券 13,000.00 万元, 假设债券期限为 15 年, 利率为 3.00%, 在债券存续期每半年支付债券利息, 到期一次性偿还本金; 2027 年拟发行专项债券 4,800.00 万元, 假设债券期限为 15 年, 利率为 3.00%, 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 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	-	20,000.00	-	20,000.00	2.47%/3%	86.45	86.45
2027 年	20,000.00	4,800.00	-	24,800.00	2.47%/3%/3.5%	562.90	562.90
2028 年	24,800.00		-	24,800.00	2.47%/3%/3.5%	706.90	706.90
2029 年	24,800.00	-	-	24,800.00	2.47%/3%/3.5%	706.90	706.90
2030 年	24,800.00	-	-	24,800.00	2.47%/3%/3.5%	706.90	706.90
2031 年	24,800.00	-	-	24,800.00	2.47%/3%/3.5%	706.90	706.90
2032 年	24,800.00	-	-	24,800.00	2.47%/3%/3.5%	706.90	706.90
2033 年	24,800.00	-	-	24,800.00	2.47%/3%/3.5%	706.90	706.90
2034 年	24,800.00	-	-	24,800.00	2.47%/3%/3.5%	706.90	706.90
2035 年	24,800.00	-	-	24,800.00	2.47%/3%/3.5%	706.90	706.90
2036 年	24,800.00	-	-	24,800.00	2.47%/3%/3.5%	706.90	706.90
2037 年	24,800.00	-	-	24,800.00	2.47%/3%/3.5%	706.90	706.90
2038 年	24,800.00	-	-	24,800.00	2.47%/3%/3.5%	706.90	706.90
2039 年	24,800.00	-	-	24,800.00	2.47%/3%/3.5%	706.90	706.90
2040 年	24,800.00	-	-	24,800.00	2.47%/3%/3.5%	706.90	706.90
2041 年	24,800.00	-	13,000.00	11,800.00	2.47%/3%/3.5%	706.90	13,706.90
2042 年	11,800.00	-	4,800.00	7,000.00	2.47%/3.5%	316.90	5,116.90
2043 年	7,000.00	-	-	7,000.00	2.47%/3.5%	172.90	172.90
2044 年	7,000.00	-	-	7,000.00	2.47%/3.5%	172.90	172.90

2045 年	7,000.00	-	-	7,000.00	2.47%/3.5%	172.90	172.90
2046 年	7,000.00	-	-	7,000.00	2.47%/3.5%	172.90	172.90
2047 年	7,000.00	-	-	7,000.00	2.47%/3.5%	172.90	172.90
2048 年	7,000.00	-	-	7,000.00	2.47%/3.5%	172.90	172.90
2049 年	7,000.00	-	-	7,000.00	2.47%/3.5%	172.90	172.90
2050 年	7,000.00	-	-	7,000.00	2.47%/3.5%	172.90	172.90
2051 年	7,000.00	-	-	7,000.00	2.47%/3.5%	172.90	172.90
2052 年	7,000.00	-	-	7,000.00	2.47%/3.5%	172.90	172.90
2053 年	7,000.00	-	-	7,000.00	2.47%/3.5%	172.90	172.90
2054 年	7,000.00	-	-	7,000.00	2.47%/3.5%	172.90	172.90
2055 年	7,000.00	-	-	7,000.00	2.47%/3.5%	172.90	172.90
2056 年	7,000.00	-	7,000.00	0.00	2.47%/3.5%	86.45	7,086.45
合计	-	24,800.00	24,800.00	-	-	13,197.00	37,997.00

(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 53,302.19 万元，融资本息合计 37,997.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.40。

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. 工期变化产生的风险

拖延项目工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平的等，从国内已建工程的实际情况来看，要实现项目预定的工期目标有一定的难度。项目建设期每年的利息额较大，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. 工程事故产生的风险

工程事故是由施工阶段中一些难以预测的地质情况或施工不当、管理不善引起的，国内多个城市的建设项目在施工中发生的事故都造成了较大的影响和损失，应当在工程事故防范上引起足够的重视。事故会引起工程延期、人员伤亡、投资增加等，使项目净收益减少。

（二）与项目收益相关的风险

1. 收入变动风险

收入变动风险是指项目完成年度预测收入的不确定性带来的风险。本项目收入变动风险主要是用户减少、收费政策变化等带来的收入减少，影响项目年度收入规模，偿

债能力减弱。

2. 支出变动风险

支出变动风险是指项目年度实际支出的不确定性带来的风险。本项目支出变动风险主要是项目出现维护支出过大，人员增加导致管理费用较预测值变大等，影响还本付息。

3. 自然风险

自然风险是指由于自然因素的不确定性对公共配套建筑的建设过程和经营造成的影响以及对其他建筑物产生的直接破坏，从而对经营者造成经济上的损失。自然风险因素主要包括火灾风险、洪水风险等。

4. 利率波动风险

在本专项债券存续期内，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，进而影响项目综合投资收益的平衡。

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

本项目主管部门为山东省黄河三角洲农业高新技术产业示范区管委会，项目单位为东营鑫立方置业有限公司，本期拟申请专项债券 13000 万元用于项目建设。

（二）项目绩效目标

1、项目总体绩效目标

项目总体绩效目标表

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
绩效指标	成本指标	经济成本指标 1	总成本	≤31000 万元
		经济成本指标 2	分项成本 1：建筑工程费用	≤18600 万元
		经济成本指标 3	分项成本 2：农业试验基地建设费用	≤7750 万元
		经济成本指标 4	分项成本 3：设备购置及安装费用	≤3100 万元
		经济成本指标 5	分项成本 4：其他费用	≤1550 万元
		经济成本指标 6	单位成本 1：建筑工程	≤3050 元/m ²
		经济成本指标 7	单位成本 2：农业试验基地	≤16150 元/亩
	产出指标	数量指标 1	总建筑面积	≥60968 m ²
		数量指标 2	占地面积	≥48864 m ²
		数量指标 3	农业试验繁育基地面积	≥4800 亩
		数量指标 4	综合功能建筑数量	≥3 栋
		质量指标 1	项目完工验收合格率	100%
		质量指标 2	工程质量达标率	100%
		质量指标 3	设施设备完好率	≥98%
		时效指标 1	项目按计划开工率	100%
		时效指标 2	项目按计划完工率	≥95%
		时效指标 3	各阶段进度达标率	≥90%
	效益指标	经济效益指标 1	项目投资回收期	≤8 年

		经济效益指标 2	年营业收入	≥5000 万元
		经济效益指标 3	带动就业人数	≥200 人
		社会效益指标 1	项目综合利用率	≥90%
		社会效益指标 2	安全施工事故率	0%
		社会效益指标 3	设施正常运转率	≥98%
		社会效益指标 4	技术成果转化率	≥70%
		可持续影响指标 1	节能效果	显著（节能率≥15%）
		可持续影响指标 2	环保达标率	100%
		可持续影响指标 3	水资源循环利用率	≥80%
	满意度指标	满意度指标 1	科研人员满意度	≥90%
		满意度指标 2	企业合作满意度	≥85%
		满意度指标 3	政府监管满意度	≥85%

2、2026 年项目绩效目标

2026 年项目绩效目标表

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
绩效指标	成本指标	经济成本指标 1	年度投资完成额	≥18600 万元
		经济成本指标 2	年度建筑工程费用	≤11160 万元
		经济成本指标 3	年度农业试验基地建设费用	≤3100 万元
		经济成本指标 4	年度设备购置及安装费用	≤3100 万元
		经济成本指标 5	年度其他费用	≤1240 万元
		经济成本指标 6	年度成本控制率	≤100%
	产出指标	数量指标 1	年度完成建筑面积	≥42678 m ²
		数量指标 2	年度完成农业基地面积	≥1920 亩

		数量指标 3	年度完成基础设施建设	≥60%
		数量指标 4	年度设备采购完成率	≥50%
		质量指标 1	年度工程验收合格率	100%
		质量指标 2	年度质量抽检合格率	≥98%
		质量指标 3	安全文明施工达标率	100%
		时效指标 1	年度计划完成率	≥90%
		时效指标 2	关键节点按时完成率	≥95%
		时效指标 3	资金拨付及时率	≥90%
	效益指标	经济效益指标 1	年度投资完成率	≥60%
		经济效益指标 2	年度就业带动人数	≥80 人
		社会效益指标 1	年度施工安全事故率	0%
		社会效益指标 2	年度设施建设达标率	≥90%
		社会效益指标 3	周边环境影响达标率	100%
		可持续影响指标 1	年度节能目标完成率	≥100%
		可持续影响指标 2	年度环保措施落实率	100%
	满意度指标	满意度指标 1	施工单位满意度	≥85%
		满意度指标 2	监理单位满意度	≥85%
		满意度指标 3	当地居民满意度	≥80%

（三）评估内容

1、项目实施的必要性

本项目建成后，通过搭建实际应用场景，集中展示基因编辑、生物催化等前沿技术成果，帮助企业和农户直观了解绿色生物技术的抗病虫害、资源高效利用等优势，推动技术快速落

地，同时还能够整合高校、科研机构与企业资源，加速合成生物学、酶工程等领域的研发成果转化，吸引上下游企业集聚，形成生物农药、生物燃料等细分领域的规模化生产，提升区域经济竞争力。

综上所述，该项目不仅符合国家及地方的发展规划，也符合行业的发展规划，有利于服务当地群众。因此，项目的建设是必要且可行的。

2、项目实施的公益性

本项目建成后，每年可组织超千人次的技术观摩和实操培训，帮助农户掌握生物防治、精准施肥等绿色技术，解决基层技术人才短缺问题，同时通过科研人员驻点、校企联合项目等方式，培养既懂生物技术又熟悉产业运营的复合型人才，适应绿色产业发展需求，通过可视化展示生物技术产品的环保属性（如生物降解材料对比实验），提升公众对绿色产品的接受度，刺激市场需求。

项目建设人才培养、国际交流合作，利于国内外农业技术沟通交流，同时有利于汇聚高端要素、吸引高端人才、培育高端产业，是一项有益于社会、有益于群众的具有显著社会效益的工程。

3、项目实施的收益性

经测算，整个项目计算期内财务内部收益率大于行业基准收益率，说明盈利能力满足了行业最低要求；财务净现值大于零，该项目在财务上是可以考虑接受的；项目的资本金财务内部收益率、总投资收益率和资本净利润率指标适宜，说明本项目对国家积累的贡献达到了本行业的评价水平。根据工程可行性研究计算结果，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到1.40倍。

4、项目投资合规性

2025年4月2日，该项目进行了山东省建设项目备案，项目代码为2504-370591-04-01-551975。

本项目属于国家发展和改革委员会《产业结构调整指导目录（2024本）》“鼓励类”中“一、农林牧渔业”中第6条“智慧农业及新型农业技术开发：蔬菜、瓜果、花卉设施栽培（含无土栽培）先进技术开发与应用，智能养殖管理系统开发与应用，优质、高产、高效标准化栽培技术开发与应用，农业生物技术开发与应用，农业生产数字化改造和智慧农业建设”，属于国家鼓励类项目，符合国家相关产业政策的要求。

项目建设满足山东省环境保护局《关于进一步落实好环评和“三同时”制度的意见》（鲁环发〔2007〕131号）关于建设项目审批原则的要求，并与当地城市总体规划相协调。因此，本项目符合国家产业政策和有关法律法规要求。

5、项目成熟度

本项目预计工期为 2025 年 10 月-2027 年 12 月，立项已完成，规划、用地手续齐全，具备完成条件。

6、项目资金来源和到位可行性

项目资金主要来源于专项债券、自有资金两部分组成。且用于项目的资本金的比例占估算总额的 20%，符合要求比例。

按照《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26 号），对固定资产投资项目实行资本金制度。该项目属于农业基础设施项目，资本金最低比例为 20%（在投资回报机制明确、收益可靠、风险可控前提下允许降低至 15%），本项目投资比例符合要求。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

依据国家发改委和建设部联合发布的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）的规定，并根据《企业会计准则》、其他有关经济及税务法规和项目实际需要进行评价。分析范围包括对该项目的经营收入与成本的估算、项目盈利能力分析、盈亏及敏感性分析等，所用的各项指标按照国家有关规定选取。

项目收入、成本、收益按运营期 30 年计算，计算方法严格按照财务准则，计算期符合相关收费要求。

8、债券资金需求合理性

作为项目实施主体在满足项目资金储备,保证项目持续建设情况下,满足政府相应政策前提下,申请专项债券资金,从自身按要求严格落实债券项目管理责任,对于申报新增专项债券的项目,单位内部加强收益测算,确保项目收益与融资自求平衡,防范债务风险。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

按照《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》(财预〔2018〕161号)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,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。

10、绩效目标合理性

经测算,项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.40 倍,符合债券项目。

(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 53,302.19 万元,融资本息合计为 37,997.00 万元,项目本息覆盖倍数为 1.40,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。