

峡山区富硒特色农产加工一二三产融合发展项目 实施方案

项目单位：潍坊国骏建设投资有限公司

财政部门：潍坊峡山生态经济开发区财政金融局

2026 年 9 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

峡山区富硒特色农产加工一二三产融合发展项目

（二）立项单位

潍坊国骏建设投资有限公司成立于 2016-12-08，法定代表人为申来凤，注册资本为 70000 万元，统一社会信用代码为 91370700MA3CPPGE4B，企业地址位于山东省潍坊峡山生态经济开发区怡峡街 197 号 3 号楼 10 楼，经营范围包含：项目投资（不含国家有专项规定的项目），国有资产管理、维护，基础设施项目建设，园林绿化，房屋建设及销售，物业管理服务，建设项目管理及咨询；园区开发及运营管理；停车场服务；会议及展览展示服务；市场营销策划；招商运营管理；电子商务平台的运营管理（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

本项目已在山东省投资项目在线审批监管平台备案，项目代码：2602-370793-89-05-273221，项目总投资 11600.00 万元。

（四）项目规模与主要建设内容

项目位于太保庄街道，主要建设内容为：一产：流转土地 1200 亩，实施场地平整、土壤修复，配套水肥一体化、排水、生产道路、供电等基础设施，建设富硒小麦种植基地。二产：

依托功能食品产业园现有设施，建设富硒小麦等农产品产后处理与流通服务中心，配套分拣筛选、包装存储、冷链物流、检测检验等设备，提升农产品商品化处理能力与流通效率；三产：在农博金街建设沉浸式文旅体验中心，配套非遗文创展示与创新工坊、富硒农产品展销等公益设施，推动农文旅深度融合。

（五）项目建设计划及现状

本项目预计工期为 2026 年 7 月至 2028 年 7 月，项目已于 2026 年 7 月 31 日发布招标公告，目前正在招标过程中，尚未正式开工建设。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

- 1、《产业结构调整指导目录（2024 年本）》；
- 2、《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；
- 3、中共中央 国务院印发《乡村全面振兴规划（2024-2027 年）》；
- 4、《国务院关于促进乡村产业振兴的指导意见》国发〔2019〕12 号；
- 5、《中共中央 国务院关于做好 2022 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》（2022 年 1 月 4 日）；
- 6、《山东省新旧动能转换现代高效农业专项规划（2018-2022 年）》；

7、《山东省人民政府办公厅关于加快全省智慧农业发展的意见》（鲁 政办字〔2018〕142 号）；

8、《山东省全面推进乡村振兴规划（2023-2027 年）》；

9、《潍坊市全面推进乡村振兴加快实现农业农村现代化指标体系》；

10、《投资项目经济咨询评估指南》。

（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 11600.00 万元，其中，项目单位自有资金 2400.00 万元，发行专项债券 9200.00 万元，其中：本期拟发行专项债券 5800.00 万元，后续拟发行专项债券 3400.00 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	11600.00	100%	
一、资本金	2400.00	20.69%	
（一）自有资金	2400.00	100%	
（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）	9200.00	79.31%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	5800.00		
（三）后续拟发行专项债券	3400.00		
（四）银行融资			

3、项目总投资、资本金到位情况

本项目总投资 11600.00 万元，资本金 2400.00 万元（占项目总投资的 20.69%），项目资本金正在筹集中。

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
一、经营活动产生的现金	—									
经营活动收入	A	32,846.45	-	-	315.23	882.63	1,008.72	1,134.81	1,134.81	1,134.81
经营活动支出	B	5,472.06	-	-	65.77	160.39	162.91	165.49	166.81	168.19
支付的各项税费	C	5,387.83	-	-	30.74	86.07	98.37	110.67	110.67	110.67
经营活动现金净流量	D=A-B-C	21,986.56	-	-	218.72	636.17	747.44	858.66	857.34	855.96
二、投资活动产生的现金	—									
建设成本支出	E	11,099.00	6,376.00	4,327.00	396.00	-		-	-	-
流动资金支出	F	-								
投资活动现金净流量	G=E-F	-11,099.00	-6,376.00	-4,327.00	-396.00	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—	-								
资本金（自有资金）	H	2,400.00	576.00	1,152.00	672.00	-	-			
专项债券	I	9,200.00	5,800.00	3,400.00	-	-	-			
银行借款	J	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	9,200.00	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	8,280.00	-	225.00	276.00	276.00	276.00	276.00	276.00	276.00
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	-5,880.00	6,376.00	4,327.00	396.00	-276.00	-276.00	-276.00	-276.00	-276.00
四、期初现金	P		-	-	-	218.72	578.89	1,050.33	1,632.99	2,214.33
期内现金变动	Q=D+G+O	5,007.56	-	-	218.72	360.17	471.44	582.66	581.34	579.96
五、期末现金	R=P+Q		-	-	218.72	578.89	1,050.33	1,632.99	2,214.33	2,794.28

(续表)

项目/年度	公式	2034 年	2035 年	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	1,134.81	1,134.81	1,134.81	1,134.81	1,134.81	1,134.81	1,134.81	1,134.81
经营活动支出	B	169.63	171.13	172.63	174.19	175.81	177.49	179.17	180.91
支付的各项税费	C	119.99	142.76	142.39	142.00	141.59	141.17	149.38	228.05
经营活动现金净流量	D=A-B-C	845.19	820.92	819.79	818.62	817.41	816.15	806.27	725.85
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	-	-	-	-	-	-		
支付债券利息	M	276.00	276.00	276.00	276.00	276.00	276.00	276.00	276.00
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	-276.00	-276.00	-276.00	-276.00	-276.00	-276.00	-276.00	-276.00
四、期初现金	P	2,794.28	3,363.48	3,908.40	4,452.19	4,994.81	5,536.22	6,076.37	6,606.64
期内现金变动	Q=D+G+O	569.19	544.92	543.79	542.62	541.41	540.15	530.27	449.85
五、期末现金	R=P+Q	3,363.48	3,908.40	4,452.19	4,994.81	5,536.22	6,076.37	6,606.64	7,056.49

(续表)

项目/年度	公式	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年
一、经营活动产生的现金	—								
经营活动收入	A	1,134.81	1,134.81	1,134.81	1,134.81	1,134.81	1,134.81	1,134.81	1,134.81
经营活动支出	B	182.71	184.57	186.49	188.47	190.51	192.61	194.77	196.99
支付的各项税费	C	227.60	227.14	226.66	226.16	225.65	225.13	224.59	224.03
经营活动现金净流量	D=A-B-C	724.50	723.11	721.67	720.18	718.65	717.08	715.46	713.79
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								
支付债券利息	M	276.00	276.00	276.00	276.00	276.00	276.00	276.00	276.00
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	-276.00	-276.00	-276.00	-276.00	-276.00	-276.00	-276.00	-276.00
四、期初现金	P	7,056.49	7,504.99	7,952.09	8,397.76	8,841.94	9,284.59	9,725.66	10,165.12
期内现金变动	Q=D+G+O	448.50	447.11	445.67	444.18	442.65	441.08	439.46	437.79
五、期末现金	R=P+Q	7,504.99	7,952.09	8,397.76	8,841.94	9,284.59	9,725.66	10,165.12	10,602.91

(续表)

项目/年度	公式	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年	2056 年	2057 年
一、经营活动产生的现金	—								
经营活动收入	A	1,134.81	1,134.81	1,134.81	1,134.81	1,134.81	1,134.81	1,134.81	1,134.81
经营活动支出	B	199.27	201.61	204.07	206.59	209.17	211.81	214.57	217.39
支付的各项税费	C	223.46	222.88	222.26	221.63	220.99	220.33	219.64	275.18
经营活动现金净流量	D=A-B-C	712.08	710.33	708.48	706.59	704.66	702.68	700.61	642.24
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							5,800.00	3,400.00
偿还银行借款本金	L								
支付债券利息	M	276.00	276.00	276.00	276.00	276.00	276.00	276.00	51.00
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	-276.00	-276.00	-276.00	-276.00	-276.00	-276.00	-6,076.00	-3,451.00
四、期初现金	P	10,602.91	11,038.99	11,473.32	11,905.80	12,336.39	12,765.04	13,191.72	7,816.32
期内现金变动	Q=D+G+O	436.08	434.33	432.48	430.59	428.66	426.68	-5,375.39	-2,808.76
五、期末现金	R=P+Q	11,038.99	11,473.32	11,905.80	12,336.39	12,765.04	13,191.72	7,816.32	5,007.56

（二）应付本息情况

本期拟发行专项债券 5,800.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 3.0%，2027 年拟发行专项债券 3,400.00 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	-	5,800.00		5,800.00	3.00%	-	-
2027 年	5,800.00	3,400.00		9,200.00	3.00%	225.00	225.00
2028 年	9,200.00			9,200.00	3.00%	276.00	276.00
2029 年	9,200.00			9,200.00	3.00%	276.00	276.00
2030 年	9,200.00			9,200.00	3.00%	276.00	276.00
2031 年	9,200.00			9,200.00	3.00%	276.00	276.00
2032 年	9,200.00			9,200.00	3.00%	276.00	276.00
2033 年	9,200.00			9,200.00	3.00%	276.00	276.00
2034 年	9,200.00			9,200.00	3.00%	276.00	276.00
2035 年	9,200.00			9,200.00	3.00%	276.00	276.00
2036 年	9,200.00			9,200.00	3.00%	276.00	276.00
2037 年	9,200.00			9,200.00	3.00%	276.00	276.00
2038 年	9,200.00			9,200.00	3.00%	276.00	276.00
2039 年	9,200.00			9,200.00	3.00%	276.00	276.00
2040 年	9,200.00			9,200.00	3.00%	276.00	276.00
2041 年	9,200.00			9,200.00	3.00%	276.00	276.00
2042 年	9,200.00			9,200.00	3.00%	276.00	276.00
2043 年	9,200.00			9,200.00	3.00%	276.00	276.00
2044 年	9,200.00			9,200.00	3.00%	276.00	276.00
2045 年	9,200.00			9,200.00	3.00%	276.00	276.00
2046 年	9,200.00			9,200.00	3.00%	276.00	276.00
2047 年	9,200.00			9,200.00	3.00%	276.00	276.00

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
2048 年	9,200.00			9,200.00	3.00%	276.00	276.00
2049 年	9,200.00			9,200.00	3.00%	276.00	276.00
2050 年	9,200.00			9,200.00	3.00%	276.00	276.00
2051 年	9,200.00			9,200.00	3.00%	276.00	276.00
2052 年	9,200.00			9,200.00	3.00%	276.00	276.00
2053 年	9,200.00			9,200.00	3.00%	276.00	276.00
2054 年	9,200.00			9,200.00	3.00%	276.00	276.00
2055 年	9,200.00			9,200.00	3.00%	276.00	276.00
2056 年	9,200.00		5,800.00	3,400.00	3.00%	276.00	6,076.00
2057 年	3,400.00		3,400.00	-	3.00%	51.00	3,451.00
合计		9,200.00	9,200.00			8,280.00	17,480.00

(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 21,986.56 万元，融资本息合计 17480.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.26。

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,导致生产能力利用率降低,生产成本增加,产品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,从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、外协间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、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正常安全运营、抢险救灾及运营效益。

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

峡山区富硒特色农产加工一二三产融合发展项目主管部门为峡山区党政办公室，项目单位为潍坊国骏建设工程有限公司，本次拟申请专项债券 5800.00 万元用于项目建设。

（二）项目绩效目标

1、峡山区富硒特色农产加工一二三产融合发展项目总体绩效目标

（1）预期产出

完成流转土地，实施场地平整、土壤修复，配套水肥一体

化、排水、生产道路、供电等基础设施，建设富硒小麦种植基地；建设富硒小麦等农产品产后处理与流通服务中心，提升农产品商品化处理能力与流通效率；建设沉浸式文旅体验中心，配套非遗文创展示与创新工坊、富硒农产品展销等公益设施，推动农文旅深度融合。

（2）融资成本

严格按照融资相关规范管控成本，优化融资方案，合理选择融资渠道，确保融资资金合规使用、高效配置，严控融资过程中的各类额外支出，将融资成本控制在合理区间，保障项目资金使用效益。

（3）偿债风险

建立健全偿债风险防控机制，科学制定偿债计划，合理统筹资金收支，加强资金流向管控和运营收益核算，密切关注偿债节点，及时规避各类偿债风险，确保项目偿债工作有序推进、如期完成，保障项目可持续运营。

（4）综合效益

项目建成后可有效补农文旅深度融合短板，提升产品附加值与市场竞争力，带动产业链上下游协同发展；社会效益上培育新型农业技术人才，提供稳定就业岗位，促进农民增收与农业技能提升；生态效益上推广富硒种植技术与循环农业模式，助力乡村振兴与区域农业高质量发展。

2、2026 年项目绩效目标

（1）当年建设内容

有序启动项目前期筹备及建设推进工作，稳步开展土地流转、基础配套完善等前期工程，完成富硒小麦等农产品产后处理与流通服务中心各类功能板块的规划设计，推进专业服务设施的选型、对接工作；启动文旅体验中心的衔接筹备，建立项目建设管理制度和推进机制。

（2）当年产出指标

顺利完成年度既定建设任务，确保前期工程质量达标，各项筹备工作有序落地，形成清晰的建设推进台账，明确后续建设节点和工作重点，为项目后续建设奠定坚实基础。

（3）当年效益指标

经济效益上，通过首期试种、产品生产形成初步收益，覆盖部分当期运营成本；落实政策性补贴与专项债券，降低首期融资成本，确保项目资金链安全。社会效益方面，带动项目周边部分农村劳动力参与建设与试运营，开展初期富硒种植技术培训，提升农户现代农业技术认知；通过富硒种植试示范，初步展现环境友好型农业模式的示范效应。

管理效益上，建立高效的项目建设管理团队与技术服务团队，形成完善的建设进度管控与质量监督机制，为后续项目推进奠定坚实基础；通过与科研院校等的合作，搭建初期合作网

络，提升项目区域影响力。

（三）事前绩效评估内容

1、项目实施的必要性

《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》中指出：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。

《峡山区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：加大种业研发力度，发挥北京大学现代农业研究院、绿色智谷等科研平台作用，培育小麦、玉米、西瓜、番茄等高品质种业，建设峡山“种业硅谷”。加强有机生姜繁育推中心、生姜产业研究院和山东省农科院（峡山）食药菌研究中心科技成果转移转化力度，更大力度推广有机农产

品和食用菌等特色产业，推广“公司+合作社+种植基地”合作模式，进一步扩大特色农产品产业优势，打造全国现代高效农业示范区。

项目的实施能够以现代农业发展为导向，遵循现代高新农业发展思路，开展科技创新、产业融合，通过政府引导、企业引领进行驱动，带动农民脱贫致富并推动区域经济发展。项目的建设为劳动就业提供了大量的就业机会，减轻社会就业压力，稳定了社会，促进了第一二三产业的发展，拉动当地的经济发展，提高生活质量，对创建和谐社会起着积极的促进作用，项目建设是必要的。

2、项目实施的公益性

该项目的受益人群体主要为当地的人民群众，拉动了经济的发展；同时，项目的建设为市场上的建筑材料供应商和其他辅助材料供应商带来一个稳定、可靠的销售环境和市场，故受益人群体对项目肯定是支持的。

3、项目实施的收益性

根据《峡山区富硒特色农产加工一二三产融合发展项目可行性研究报告》，项目建成后，将为区域经济社会发展作出贡献。项目主要收益来源为租赁收入，可实现年均收入 1,134.81 万元。

4、项目建设的投资合规性

（1）投入成本合理性

根据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，材料的消耗占比较高，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；第三，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

根据峡山区行政审批服务局出具的立项证明，项目建设期限为 2026 年 7 月-2028 年 7 月，项目设立期限明确。项目环评、规划等前期相关手续已完成。

6、项目资金来源和到位可行性

本项目总投资 11600.00 万元，其中拟发行地方政府专项债券 9200.00 万元，占项目总投资的 79.31%，2400.00 万元资

本金自筹解决，占项目总投资的 20.69%，项目资金来源有保障。

资金风险对本项目属于一般风险项目在筹资过程中和建设过程中，各部门应当积极配合，减少项目风险的发生，并积极采取措施予以防范；本项目筹资风险认识较为全面。针对可能风险设定了具体应对措施，措施相对可行、有效。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

（1）项目收入合理性

根据《峡山区富硒特色农产加工一二三产融合发展项目可行性研究报告》，本项目主要收益来源为租赁收入。

（2）项目成本合理性

本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；工资及福利为参照峡山区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《峡山区富硒特色农产加工一二三产融合发展项目可行性研究报告》，年预计收入 1,134.81 万元，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

本项目总投资 11600.00 万元，根据项目前期相关规划，从实际出发，拟发行地方政府专项债券 9200.00 万元，占项目总投资的 79.31%，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

项目资金来源为资本金和发行地方政府专项债券，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》要求，最低资本金比例大于 20%，本项目资本金 2400.00 万元，资本金比例为 20.69%，符合要求；拟发行专项债券 9200.00 万元，在债券存续期每半年支付债券利息，到期还本并支付最后一次利息，还本付息资金来源为租赁收入。

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

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，项目制定了完善的租赁计划，并计划聘用专业的运营管理团队进行后期的租赁筹划工作；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，与峡山区长期规划目标、年度工作目标相一致；受益群体为承租户；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息前净现金流为 21,986.56 万元，融资本息合计 17480.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.26，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。