

东平县乡村振兴现代设施农业示范基地改造更新项目 实施方案

项目单位：东平县财金农业发展有限公司

主管部门：东平县财政局

财政部门：东平县财政局

2026年9月

一、项目基本情况

（一）项目名称

东平县乡村振兴现代设施农业示范基地改造更新项目

（二）立项单位

项目立项单位为东平县财金农业发展有限公司，主营业务为生物质能技术服务；园林绿化工程施工；太阳能发电技术服务；蔬菜种植；豆类种植；油料种植；薯类种植；水果种植；谷物种植；食用农产品零售；食用农产品批发；农副产品销售；新鲜水果批发；新鲜水果零售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；低温仓储（不含危险化学品等需许可审批的项目）；新鲜蔬菜零售；初级农产品收购。（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：建设工程施工。

（三）项目规划审批

2026 年 7 月 13 日取得山东省建设项目备案证明手续，代码：2607-370923-89-01-444509。

（四）项目规模与主要内容

本项目对东平县梯门镇、大羊镇、接山镇、彭集街道、沙河店镇现有设施农业大棚进行改造升级，项目总占地面积 1147.12 亩，改造大棚总面积为 46.95 万 m²（337 个），建设

内容包含暖棚改造升级工程、土墙育苗棚改造升级工程、冷棚改造升级工程、玻璃温室大棚改造升级工程及基础设施改造升级工程 5 部分。

（五）项目建设计划及现状

本项目预计工期为 2026 年 9 月至 2027 年 8 月，项目尚未开工。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

1. 《建设项目可行性研究与经济评价手册》
2. 《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；
3. 《国家发展改革委关于印发投资项目可行性研究报告编写大纲及说明的通知》（发改投资规〔2023〕304 号）；
4. 《产业结构调整指导目录（2024 年本）》；
5. 《市场准入负面清单（2025 年版）》；
- 6.《自然资源要素支撑产业高质量发展指导目录(2024 年本)》；
7. 《中华人民共和国国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要》；
8. 《国务院关于印发〈加快农业农村现代化“十五五”规划〉的通知》（国发〔2026〕14 号）

（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 6994.58 万元，其中，项目单位自有资金 3594.58 万元，本期拟发行专项债券 3400 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	6,994.58	100.00%	
一、资本金	3,594.58	51.39%	
（一）自有资金	3,594.58	51.39%	
（二）专项债券	0.00	0.00%	
1、已发行专项债券	0.00	0.00%	
2、本期拟发行专项债券	0.00	0.00%	
3、后续拟发行专项债券	0.00	0.00%	
二、债务资金（不含用作资本金部分）	3,400.00	48.61%	
（一）已发行专项债券		0.00%	
（二）本期拟发行专项债券	3,400.00	48.61%	
（三）后续拟发行专项债券	0.00	0.00%	
（四）银行融资		0.00%	

3.项目总投资、资本金到位情况

项目总投资 6994.58 万元，其中资本金 3594.58 万元，项目资本金尚未投入。

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
一、经营活动产生的现金	—								
经营活动收入	A	23,043.21	0.00	0.00	639.76	639.76	687.87	710.82	710.82
经营活动支出	B	6,376.33	0.00	0.00	202.53	202.53	204.00	204.67	204.67
支付的各项税费	C	0.00							
经营活动现金净流量	D=A-B-C	16,666.88	0.00	0.00	437.23	437.23	483.87	506.15	506.15
二、投资活动产生的现金	—								
建设成本支出	E	6,858.58	3,994.58	2,864.00					
流动资金支出	F	0.00							
投资活动现金净流量	G=-E-F	-6,858.58	-3,994.58	-2,864.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、融资活动产生的现金	—								
资本金 (自有资金)	H	3,594.58	594.58	3,000.00					
专项债券	I	3,400.00	3,400.00	0.00	0.00				
银行借款	J	0.00	0.00	0.00	0.00				
偿还债券本金	K	3,400.00				0.00	0.00	0.00	0.00
偿还银行借款本金	L	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
支付债券利息	M	4,080.00	0.00	136.00	136.00	136.00	136.00	136.00	136.00
支付银行借款利息	N	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-485.42	3,994.58	2,864.00	-136.00	-136.00	-136.00	-136.00	-136.00
四、期初现金	P		0.00	0.00	0.00	301.23	602.46	950.33	1,320.48
期内现金变动	Q=D+G+O	9,322.88	0.00	0.00	301.23	301.23	347.87	370.15	370.15
五、期末现金	R=P+Q	9,322.88	0.00	0.00	301.23	602.46	950.33	1,320.48	1,690.63

表 2 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
一、经营活动产生的现金	—								
经营活动收入	A	710.82	733.98	733.98	733.98	758.29	758.29	758.29	783.82
经营活动支出	B	209.29	209.98	209.98	209.98	210.71	215.79	215.79	216.56
支付的各项税费	C								
经营活动现金净流量	D=A-B-C	501.53	524.00	524.00	524.00	547.58	542.50	542.50	567.26
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
偿还银行借款本金	L	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
支付债券利息	M	136.00	136.00	136.00	136.00	136.00	136.00	136.00	136.00
支付银行借款利息	N	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-136.00	-136.00	-136.00	-136.00	-136.00	-136.00	-136.00	-136.00
四、期初现金	P	1,690.63	2,056.16	2,444.16	2,832.16	3,220.16	3,631.74	4,038.24	4,444.74
期内现金变动	Q=D+G+O	365.53	388.00	388.00	388.00	411.58	406.50	406.50	431.26
五、期末现金	R=P+Q	2,056.16	2,444.16	2,832.16	3,220.16	3,631.74	4,038.24	4,444.74	4,876.00

表 2 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年
一、经营活动产生的现金	—								
经营活动收入	A	1,092.68	783.82	810.63	810.63	810.63	838.77	838.77	838.77
经营活动支出	B	517.96	216.56	222.95	222.95	222.95	223.80	223.80	229.95
支付的各项税费	C								
经营活动现金净流量	D=A-B-C	574.72	567.26	587.68	587.68	587.68	614.97	614.97	608.82
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
偿还银行借款本金	L	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
支付债券利息	M	136.00	136.00	136.00	136.00	136.00	136.00	136.00	136.00
支付银行借款利息	N	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-136.00	-136.00	-136.00	-136.00	-136.00	-136.00	-136.00	-136.00
四、期初现金	P	6,111.36	5,307.26	5,738.52	6,190.20	6,641.88	7,093.56	7,572.53	8,051.50
期内现金变动	Q=D+G+O	438.72	431.26	451.68	451.68	451.68	478.97	478.97	472.82
五、期末现金	R=P+Q	6,550.08	5,738.52	6,190.20	6,641.88	7,093.56	7,572.53	8,051.50	8,524.32

表 2 项目资金测算平衡表（单位：万元）

项目/年度	公式	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	A	1,092.68	1,092.68	868.32	899.35	899.35	899.35	931.94	931.94
经营活动支出	B	517.96	517.96	230.83	231.76	238.53	238.53	239.51	239.51
支付的各项税费	C								
经营活动现金净流量	D=A-B-C	574.72	574.72	637.49	667.59	660.82	660.82	692.43	692.43
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,400.00
偿还银行借款本金	L	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
支付债券利息	M	136.00	136.00	136.00	136.00	136.00	136.00	136.00	136.00
支付银行借款利息	N	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-136.00	-136.00	-136.00	-136.00	-136.00	-136.00	-136.00	-3,536.00
四、期初现金	P	9,621.12	10,059.84	9,527.30	10,028.79	10,560.38	11,085.20	11,610.02	12,166.45
期内现金变动	Q=D+G+O	438.72	438.72	501.49	531.59	524.82	524.82	556.43	-2,843.57
五、期末现金	R=P+Q	10,059.84	10,498.56	10,028.79	10,560.38	11,085.20	11,610.02	12,166.45	9,322.88

（二）应付本息情况

1. 专项债券

本期拟发行专项债券 3400 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4%，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	0.00	3400.00		3400.00	4.00%		0.00
2027 年	3400.00			3400.00	4.00%	136.00	136.00
2028 年	3400.00			3400.00	4.00%	136.00	136.00
2029 年	3400.00			3400.00	4.00%	136.00	136.00
2030 年	3400.00			3400.00	4.00%	136.00	136.00
2031 年	3400.00			3400.00	4.00%	136.00	136.00
2032 年	3400.00			3400.00	4.00%	136.00	136.00
2033 年	3400.00			3400.00	4.00%	136.00	136.00
2034 年	3400.00			3400.00	4.00%	136.00	136.00
2035 年	3400.00			3400.00	4.00%	136.00	136.00
2036 年	3400.00			3400.00	4.00%	136.00	136.00
2037 年	3400.00			3400.00	4.00%	136.00	136.00
2038 年	3400.00			3400.00	4.00%	136.00	136.00
2039 年	3400.00			3400.00	4.00%	136.00	136.00

2040 年	3400.00			3400.00	4.00%	136.00	136.00
2041 年	3400.00			3400.00	4.00%	136.00	136.00
2042 年	3400.00			3400.00	4.00%	136.00	136.00
2043 年	3400.00			3400.00	4.00%	136.00	136.00
2044 年	3400.00			3400.00	4.00%	136.00	136.00
2045 年	3400.00			3400.00	4.00%	136.00	136.00
2046 年	3400.00			3400.00	4.00%	136.00	136.00
2047 年	3400.00			3400.00	4.00%	136.00	136.00
2048 年	3400.00			3400.00	4.00%	136.00	136.00
2049 年	3400.00			3400.00	4.00%	136.00	136.00
2050 年	3400.00			3400.00	4.00%	136.00	136.00
2051 年	3400.00			3400.00	4.00%	136.00	136.00
2052 年	3400.00			3400.00	4.00%	136.00	136.00
2053 年	3400.00			3400.00	4.00%	136.00	136.00
2054 年	3400.00			3400.00	4.00%	136.00	136.00
2055 年	3400.00			3400.00	4.00%	136.00	136.00
2056 年	3400.00		3400.00	0.00	4.00%	136.00	3536.00
合计		3400.00	3400.00			4080.00	7480.00

(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 16666.88 万元，
融资本息合计 7480.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆

盖倍数为 2.23。

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、项目的合法性、合理性及可行性

主要涉及问题为项目的建设实施是否符合现行政策、法律、法规及相关规划；是否与当地的风俗民情相悖；是否经过严谨科学的可行性论证；是否具有详细、可行的建设实施方案；是否经过严格的报批和审查（批）程序。

2、建设期的环境影响

项目施工过程中主要涉及问题为项目施工是否影响周围群众的日常生产、生活，是否对周围生态环境造成破坏，是否对水环境、大气环境造成污染等。

（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、维护、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、项目绩效情况

（一）项目概况

东平县乡村振兴现代设施农业示范基地改造更新项目主管部门为东平县产城统筹发展投资有限公司，项目单位为东平县财金农业发展有限公司，本次拟申请专项债券 0.34 亿元用于项目建设。

（二）项目绩效目标

项目总体绩效目标为完成暖棚改造升级工程、土墙育苗棚改造升级工程、冷棚改造升级工程、玻璃温室大棚改造升级工程及基础设施改造升级工程 5 部分。2026 年项目绩效目标为完成暖棚改造升级工程、土墙育苗棚改造升级工程建设内容。

（三）事前绩效评估内容

1. 项目实施的必要性

东平县立足县域农业资源禀赋，推进三十万亩设施农业、三十万亩生态渔业“双 30”工程布局，梯门镇、大羊镇、接山镇、彭集街道、沙河站镇已形成连片规模化设施种植片区，本项目的实施是长期为本地蔬果产出、群众就近就业、村集体经济增收提供坚实支撑。片区内多数棚体建成投入运营时间较早，长期高负荷运行之下出现棚体构件老化、保温遮阳设备损耗、排水通行及消防配套不完善、功能分区滞后等现实问题，整体抗灾能力、产出效益与标准化生产水平持续下滑，原有生产布局无法适配集约化育苗、高品质果蔬种植的现代化经营需求，存量农业资产价值未能充分释放。

2. 项目实施的公益性

本项目的实施是抢抓国家大力发展现代设施农业的政策机遇，落实全国现代设施农业建设规划要求，补齐区域设施农业短板，强化产业链协同与联农带农效应，东平县财金农业发展有限公司立足当地实际，提出建设东平县乡村振兴现代设施农业示范基地改造更新项目。项目旨在通过对东平县梯门镇、大羊镇、接山镇、彭集街道、沙河站镇现有设施农业大棚及配套基础设施进行改造升级，提升区域农业设施装备现代化水平

与综合生产能力，推动东平县特色农业提质增效；同时依托产业升级带动农户增收致富，完善农村生产配套体系，强化联农带农效应，助力乡村振兴战略实施，为东平县农业农村高质量发展夯实基础，实现农业增效、农民增收、农村发展。

3. 项目实施的收益性

本项目估算总投资 6994.58 万元，其中，项目单位自有资金 3594.58 万元，本期拟发行专项债券 3400 万元。

4. 项目建设投资合规性

该项目建设符合国家的产业政策，符合国家及地区相关文件要求。

5. 项目成熟度

该项目目前已形成成熟规划设计，项目建设规模合理，平面布局能满足大棚改造的功能要求，建设项目与周围环境相协调，建设方案切实可行，投资规模合理，综合考虑多方面的因素，本项目的建设实施是必要的，也是可行的。

6. 项目资金来源和到位可行性

7. 项目收入、成本、收益预测合理性

根据可行性研究报告数据，本项目预期产生的现金流入主要来源于大棚租赁收入。项目总成本费用主要包括外购动力费、运营维护费、工资及其他费用等。收入部分主要参考可行

性研究报告，成本部分根据项目建设、运营及管理规模等综合确定。

8. 债券资金需求合理性

本项目估算总投资 6994.58 万元，本次申报发行 3400.00 万元，资金需求符合项目进度，债券具有利率低、还期长等特点，且该项目收益稳定，适宜使用债券，具有合理性。

9. 项目偿债计划可行性和偿债风险点

根据预测项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 2.23 倍，项目偿债能力有保证，经过对本项目社会因素的分析，研究认为本项目社会风险较小。因此，要发挥各级政府及其相关职能部门在项目社会稳定风险管理工作中的主导作用，构建合理、通畅的风险管理联动机制，通过制定项目风险管理工作计划，深入开展调查分析，加强对项目的正面宣传，优化设计方案，强化施工和运营期的管理，全方位地投入到落实、开展风险管理，落实惠民政策，使得项目风险发生概率进一步降低、风险影响程度也可降至最低，确保本项目稳步推进。

10. 绩效目标合理性

《山东省政府专项债项目资金绩效管理办法》（鲁财预[2021] 53 号），该项目设置了决策、管理、产出和效益四个一级指标，项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、债券还本付息、信息公开、产出数量、产出质量、产出

时效、产出成本、项目效益等二级指标，以及多个具体细化的三级指标。绩效目标制定合理。

（四）评估结论

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 16666.88 万元，融资本息合计 7480.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 2.23，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。