

滨州市无棣县农业产业融合示范园项目实施方案

项目单位: 山东鑫嘉源绿色产业开发有限公司

主管部门: 无棣县财金投资集团有限公司

财政部门: 无棣县财政局

2026 年 9 月

一、项目基本情况

(一) 项目名称

无棣县农业产业融合示范园项目

(二) 立项单位

项目立项单位为山东鑫嘉源绿色产业开发有限公司;

统一社会信用代码:91371623059003628Y;

企业类型:有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资);

注册资本:5000 万元;

法定代表人:高玉昌;

成立时间:2012-12-05;

注册地址:无棣县水湾镇政府东临龙腾二路;

经营范围:一般项目:货物进出口;粮食收购;花卉种植;非主要农作物种子生产;农业机械制造;农副产品销售;初级农产品收购;林业机械服务;园林绿化工程施工;林业产品销售;树木种植经营;智能农业管理;园艺产品种植;食用农产品初加工;农、林、牧、副、渔业专业机械的销售;土地使用权租赁;机械设备租赁;农业机械租赁;住房租赁;光伏发电设备租赁;谷物种植;谷物销售;粮油仓储服务;饲料原料销售;农作物种子经营(仅限不再分装的包装种子);互联网销售(除销售需要许可的商品);餐饮管理;教育咨询服务(不含涉许可审批的教育培训活动);体验式

拓展活动及策划;教育教学检测和评价活动;会议及展览服务;组织文化艺术交流活动;组织体育表演活动;礼仪服务。(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:食用菌菌种生产;发电业务、输电业务、供(配)电业务;主要农作物种子生产;动物饲养;家禽饲养;种畜禽生产;旅游业务;粮食加工食品生产;食品销售;住宿服务;餐饮服务。(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)。

项目单位山东鑫嘉源绿色产业开发有限公司由无棣县财金投资集团有限公司全额出资成立,无棣县财金投资集团有限公司是由无棣县国有资产管理服务中心出资成立的国有独资企业。

(三) 项目规划审批

2026年8月,山东美誉工程咨询有限公司对该项目出具了《无棣县农业产业融合示范园项目可行性研究报告》;

2025年10月取得山东省建设项目备案证明,项目代码2510-371623-04-01-274427。

(四) 项目规模与主要建设内容

本项目占地总面积为3593亩,项目总建筑面积为9086.15平方米,主要建设鸭蛋加工车间一座、动植物萃取车间一座,冬枣种植园、大豆种植基地共3000亩,麻种鸭和育肥合同鸭

养殖基地 100 亩，建设养殖大棚 80 栋，同时建设冷链仓储库房等农产品初加工设施。

（五）项目建设计划及现状

本项目预计工期为 2026 年 10 月至 2028 年 10 月。目前项目尚未开工。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

- 1.国家计委办公厅关于出版《投资项目可行性研究报告》;
- 2.建设项目经济评价方法与参数第三版;
- 3.滨州市地区材料预算价格;
- 4.同类工程造价情况;
- 5.现行投资估算的有关规定。

（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

本项目总投资为 31,000.00 万元，其中，项目单位自有资金 7,000.00 万元，拟通过发行地方政府专项债券募集建设资金 24,000.00 万元，本期拟发行专项债券 5,000.00 万元，后期拟

发行专项债券 19,000.00 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	7,000.00	22.58%	
（一）自有资金	7,000.00	22.58%	
（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）	24,000.00	77.42%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	5,000.00	16.13%	
（三）后续拟发行专项债券	19,000.00	61.29%	
（四）银行融资			

3.项目总投资、资本金到位情况

项目总投资 31,000.00 万元，项目尚未开工，后续随建设逐渐投入资本金。

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
一、经营活动产生的现金	—				
经营活动收入	A	69,485.66	-	-	371.95
经营活动支出	B	4,787.96	-	-	27.97
支付的各项税费	C	9,623.03	-	-	37.37
经营活动现金净流量	D=A-B-C	55,074.67	-	-	306.61
二、投资活动产生的现金	—				
建设成本支出	E	29,560.00	24,000.00	2,000.00	3,560.00
流动资金支出	F	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-29,560.00	-24,000.00	-2,000.00	-3,560.00
三、融资活动产生的现金	—	-			
资本金 (自有资金)	H	7,000.00	-	2,720.00	4,280.00
专项债券	I	24,000.00	24,000.00	-	-
银行借款	J	-	-	-	-
偿还债券本金	K	24,000.00	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-
支付债券利息	M	21,600.00	-	720.00	720.00
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	-14,600.00	24,000.00	2,000.00	3,560.00
四、期初现金	P		-	-	-
期内现金变动	Q=D+G+O	10,914.67	-	-	306.61
五、期末现金	R=P+Q	10,914.67	-	-	306.61

项目/年度	公式	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	2,371.21	2,510.69	2,510.69	2,510.69	2,510.69
经营活动支出	B	168.56	169.27	169.27	169.27	170.54
支付的各项税费	C	239.30	256.16	256.16	256.16	255.83
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,963.35	2,085.26	2,085.26	2,085.26	2,084.32
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	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00
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	-720.00	-720.00	-720.00	-720.00	-720.00
四、期初现金	P	306.61	1,549.96	2,915.22	4,280.47	5,645.73
期内现金变动	Q=D+G+O	1,243.35	1,365.26	1,365.26	1,365.26	1,364.32
五、期末现金	R=P+Q	1,549.96	2,915.22	4,280.47	5,645.73	7,010.05

项目/年度	公式	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	2,510.69	2,510.69	2,510.69	2,510.69	2,510.69	2,510.69
经营活动支出	B	170.54	170.54	170.54	170.54	171.87	171.87
支付的各项税费	C	255.83	255.83	255.83	255.83	255.49	255.49
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,084.32	2,084.32	2,084.32	2,084.32	2,083.33	2,083.33
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	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00
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	-720.00	-720.00	-720.00	-720.00	-720.00	-720.00
四、期初现金	P	7,010.05	8,374.37	9,738.68	11,103.00	12,467.32	13,830.65
期内现金变动	Q=D+G+O	1,364.32	1,364.32	1,364.32	1,364.32	1,363.33	1,363.33
五、期末现金	R=P+Q	8,374.37	9,738.68	11,103.00	12,467.32	13,830.65	15,193.98

项目/年度	公式	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	2,510.69	2,510.69	2,510.69	2,510.69	2,510.69	2,510.69
经营活动支出	B	171.87	171.87	171.87	173.26	173.26	173.26
支付的各项税费	C	255.49	255.49	255.49	255.13	255.13	255.13
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,083.33	2,083.33	2,083.33	2,082.30	2,082.30	2,082.30
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	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00
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	-720.00	-720.00	-720.00	-720.00	-720.00	-720.00
四、期初现金	P	15,193.98	16,557.32	17,920.65	19,283.98	20,646.28	22,008.58
期内现金变动	Q=D+O+0	1,363.33	1,363.33	1,363.33	1,362.30	1,362.30	1,362.30
五、期末现金	R=P+Q	16,557.32	17,920.65	19,283.98	20,646.28	22,008.58	23,370.87

项目/年度	公式	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	2,510.69	2,510.69	2,510.69	2,510.69	2,510.69	2,510.69
经营活动支出	B	173.26	173.26	174.73	174.73	174.73	174.73
支付的各项税费	C	255.13	255.13	311.41	594.72	594.72	594.72
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,082.30	2,082.30	2,024.55	1,741.24	1,741.24	1,741.24
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	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00
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	-720.00	-720.00	-720.00	-720.00	-720.00	-720.00
四、期初现金	P	23,370.87	24,733.17	26,095.47	27,400.01	28,421.26	29,442.50
期内现金变动	Q=D+G+O	1,362.30	1,362.30	1,304.55	1,021.24	1,021.24	1,021.24
五、期末现金	R=P+Q	24,733.17	26,095.47	27,400.01	28,421.26	29,442.50	30,463.74

项目/年度	公式	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	2,510.69	2,510.69	2,510.69	2,510.69	1,464.57
经营活动支出	B	174.73	176.27	176.27	176.27	102.82
支付的各项税费	C	594.72	594.32	594.32	594.32	272.36
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,741.24	1,740.10	1,740.10	1,740.10	1,089.38
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	-	-	-	-	24,000.00
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	720.00	720.00	720.00	720.00	720.00
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	Q=H+I+J-K-L-M-N	-720.00	-720.00	-720.00	-720.00	-24,720.00
四、期初现金	P	30,463.74	31,484.98	32,505.09	33,525.19	34,545.29
期内现金变动	Q=D+C+O	1,021.24	1,020.10	1,020.10	1,020.10	-23,630.62
五、期末现金	R=P+Q	31,484.98	32,505.09	33,525.19	34,545.29	10,914.67

（二）应付本息情况

1、专项债券

本项目本期拟发行专项债券 5,000.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 3.0%；后续拟发行专项债券 19,000.00 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	-	24,000.00	-	24,000.00	3.00%	-	-
2027	24,000.00	-	-	24,000.00	3.00%	720.00	720.00
2028	24,000.00	-	-	24,000.00	3.00%	720.00	720.00
2029	24,000.00	-	-	24,000.00	3.00%	720.00	720.00
2030	24,000.00	-	-	24,000.00	3.00%	720.00	720.00
2031	24,000.00	-	-	24,000.00	3.00%	720.00	720.00
2032	24,000.00	-	-	24,000.00	3.00%	720.00	720.00
2033	24,000.00	-	-	24,000.00	3.00%	720.00	720.00
2034	24,000.00	-	-	24,000.00	3.00%	720.00	720.00
2035	24,000.00	-	-	24,000.00	3.00%	720.00	720.00
2036	24,000.00	-	-	24,000.00	3.00%	720.00	720.00
2037	24,000.00	-	-	24,000.00	3.00%	720.00	720.00
2038	24,000.00	-	-	24,000.00	3.00%	720.00	720.00
2039	24,000.00	-	-	24,000.00	3.00%	720.00	720.00
2040	24,000.00	-	-	24,000.00	3.00%	720.00	720.00
2041	24,000.00	-	-	24,000.00	3.00%	720.00	720.00
2042	24,000.00	-	-	24,000.00	4.50%	720.00	720.00
2043	24,000.00	-	-	24,000.00	4.50%	720.00	720.00
2044	24,000.00	-	-	24,000.00	4.50%	720.00	720.00
2045	24,000.00	-	-	24,000.00	4.50%	720.00	720.00
2046	24,000.00	-	-	24,000.00	4.50%	720.00	720.00
2047	24,000.00	-	-	24,000.00	4.50%	720.00	720.00

2048	24,000.00	-	-	24,000.00	4.50%	720.00	720.00
2049	24,000.00	-	-	24,000.00	4.50%	720.00	720.00
2050	24,000.00	-	-	24,000.00	4.50%	720.00	720.00
2051	24,000.00	-	-	24,000.00	4.50%	720.00	720.00
2052	24,000.00	-	-	24,000.00	4.50%	720.00	720.00
2053	24,000.00	-	-	24,000.00	4.50%	720.00	720.00
2054	24,000.00	-	-	24,000.00	4.50%	720.00	720.00
2055	24,000.00	-	-	24,000.00	4.50%	720.00	720.00
2056	24,000.00	-	24,000.00	-	4.50%	720.00	24,720.00
合计		24,000.00	24,000.00			21,600.00	45,600.00

(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 55,074.67 万元，融资本息合计 45,600.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.21。

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

主要包括:在项目决策阶段由于经济技术分析失误，出现

品质与价格矛盾导致的质量问题:施工阶段,从业人员对设计认识有重大错误,擅自改变设计造成的质量问题;施工管理过程中,不重视关键部位和关键过程的跟踪检查,对一些容易出现影响结构安全的问题,特别是一些虽不影响结构安全,但对正常使用功能有严重影响的问题,处理不及时,没有做到事前控制造成的“永久性缺陷”。在项目实施各阶段必须采取有效措施,严把质量关,以保证项目质量合格。

(二) 与项目收益相关的风险

1.利率波动风险

在本政府专项债券存续期内,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,进而影响项目投资收益的平衡。

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、项目绩效情况

(一) 项目概况

无棣县农业产业融合示范园项目主管部门为无棣县财金

投资集团有限公司，项目单位为山东鑫嘉源绿色产业开发有限公司，本次拟申请专项债券 0.50 亿元用于项目建设。

（二）项目绩效目标

无棣县农业产业融合示范园项目总体绩效目标为：项目建成鸭蛋加工车间一座、动植物萃取车间一座、冷链仓储库房等，总建筑面积 9086.15 平方米，建设冬枣、大豆等种植基地共计 3100 亩。

2026 年项目绩效目标为：建设冬枣种植园、大豆种植基地 465 亩，麻种鸭和育肥合同鸭养殖基地 10 亩，建设养殖大棚 10 栋。

（三）事前绩效评估内容

1、项目实施的必要性

（1）项目符合国家产业政策的要求

根据国家发展和改革委员会《产业结构调整指导目录(2024 年本)》，本项目符合第一类“鼓励类”第一条“农林牧渔业”第 6 款“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，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”。因此，项目属于国家鼓励建设的项目，其建设符合国家产业政策。

（2）项目是贯彻落实国家及山东省农业农村发展规划、推进乡村全面振兴的现实需要

本项目紧扣国家加快建设农业强国、山东省打造乡村振兴齐鲁样板的总体部署，聚焦农业提质增效、农村产业兴旺，通过建设规模化种植、标准化养殖、现代化加工与冷链物流一体化示范园区，补齐县域农业产业链条短、融合程度不高的短板，是落实上级农业农村发展规划、推动乡村产业振兴的具体实践和重要抓手。

（3）项目是推动农业全产业链融合发展、培育县域经济新增长点的客观需要

项目以冬枣、大豆特色种植为基础，以麻种鸭、合同鸭规模化养殖为支撑，以鸭蛋精深加工、动植物萃取、农产品初加工为延伸，配套建设冷链仓储物流设施，形成“种植—养殖—加工—仓储—流通”闭环产业链，有利于推动农业由单一生产向一二三产业融合发展转变，提升农产品附加值和综合效益，壮大无棣县特色农业产业规模，培育区域经济发展新动能。

2、项目实施的公益性

本项目实施具有显著公益性，公益性贯穿项目建设、运营全过程，具体体现为：项目建设 3000 亩冬枣种植园、大豆种植基地及 100 亩标准化养殖基地，配套 80 栋养殖大棚，推行标准化、规模化、绿色化生产模式，既能稳定本地粮食、特色果

品、畜禽产品供给，守护群众“菜篮子”“果盘子”安全，又能带动区域农业生产模式升级、提升农产品质量安全水平，彰显民生保障公益性；坚持“企业带动、农户参与、互利共赢”模式，通过土地流转、就地就业、订单农业、技术指导等方式，带动周边农户尤其是脱贫户、监测户增收，推动巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，彰显富民惠民公益性；同步完善种植养殖配套基础设施及冷链仓储、农产品初加工设施，辐射服务周边农户和中小农业经营主体，补齐区域农业基础设施薄弱、产后损耗高的短板，彰显公共服务公益性；以“种植—养殖—加工—冷链”全产业链融合为核心，集成先进技术与运营模式，打造现代农业示范样板，带动区域农业向规模化、集约化、品牌化转型，助力农业强县建设，彰显产业赋能公益性；坚持“绿色发展、生态优先”，通过养殖废弃物资源化利用、绿色种植技术推广等，治理农业面源污染、改善区域生态环境，实现农业生产与生态保护协同发展，彰显生态公益公益性；紧扣乡村振兴战略总要求，通过完善乡村产业体系、带动基础设施和公共服务提升、促进农村劳动力就地就业，减少农村空心化、凝聚乡村发展合力，助力乡村全面振兴、实现共同富裕，彰显乡村发展公益性，综上，本项目覆盖公共民生、服务、生态等多个公益领域，公益性突出、社会效益显著，是兼顾产业发展与公共利益的重点公益类农业项目。

3、项目实施的收益性

本项目建成后可通过房屋、土地租赁实现现金流入。项目收益可观，能满足项目融资本息总额覆盖倍数，确保专项债券按时还本付息。

4、项目投资合规性

2026年8月，山东美誉工程咨询有限公司对该项目出具了《无棣县农业产业融合示范园项目可行性研究报告》；

2025年10月取得山东省建设项目备案证明，项目代码2510-371623-04-01-274427。

5、项目成熟度

项目建设单位成立建设筹备小组，主要负责项目的实施。本项目现已办理完成相关手续，而且本项目建设内容为一般性基建施工，分标段施工，且施工过程风险性较低，具有良好的成熟度。

6、项目资金来源和到位可行性

项目总投资为31,000.00万元，考虑资金成本，结合项目实际情况，为减轻财务负担，提高资金流动性，本项目业主单位根据国家有关规定，拟申请24,000.00万元专项债券，其余资金自筹。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目预期现金流入主要来源于房屋租赁、土地租赁现金

流入。总成本费用包括土地流转费、外购动力及燃料费、修理费、折旧摊销费、利息支出等。项目现金流入、成本、收益的预测符合项目行业与滨州市实际情况，预测基本合理。

8、债券资金需求合理性

项目总投资 31,000.00 万元，需要债券资金 24,000.00 万元，占比 77.42%，项目资本金为 7,000.00 万元，项目资本金比例 22.58%，满足项目资本金不低于 20%的要求。

项目自身可以产生较多收益，经过测算，项目收益可以满足发行债券本息偿还覆盖需要。项目通过发债解决建设资金缺口基本合理。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

根据项目财务计划现金流量表可以看出，发行期内各年经营活动现金流入均大于现金流出；从经营活动、投资活动、筹资活动全部净现金流量看，债券发行期内的累计盈余资金均大于 0，说明该项目具有一定的财务生存能力。项目净现金流量为 55,074.67 万元（息税折旧摊销前利润），项目债券本息合计 45,600.00 万元，本息覆盖倍数为 1.21 可用于还本付息的资金偿还借款本息有一定保障。

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、运营现金流入、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。

（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 55,074.67 万元，融资本息合计为 45,600.00 万元，项目本息覆盖倍数为 1.21，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。