蒙阴县绿色智慧渔业育繁种示范基地

建设项目实施方案

项目单位：蒙阴云蒙智慧农渔业养殖有限公司

主管部门：蒙阴县国有资产管理服务中心

财政部门：蒙阴县财政局

2026 年 10 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

蒙阴县绿色智慧渔业育繁种示范基地建设项目。

（二）立项单位

项目立项单位名称：蒙阴云蒙智慧农渔业养殖有限公司；

法定代表人：蔡芸；

注册资本：5,000 万人民币；

统一社会信用代码：91371328MAENNMC05B；

注册地址：山东省临沂市蒙阴县云蒙湖生态区重山村 28 号；

经营范围：许可项目：水产养殖；渔业捕捞。（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：以自有资金从事投资活动；渔业机械服务；畜牧渔业饲料销售；渔业专业及辅助性活动；渔业加工废弃物综合利用；智能农业管理；休闲观光活动；水产品零售；水产品批发；农业科学研究和试验发展。（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）。

（三）项目规划审批

1、2025 年 9 月 3 日，取得《山东省建设项目备案证明》，项目代码：2509-371328-04-01-388012；

2、2025 年 11 月 1 日，取得《设施农业用地备案表》，备案编号：MYGNB2026-281

（四）项目规模与主要建设内容

本项目规划占地 86.01 亩，均为设施用地，土地整理完成后建设源水大棚 1 座，养成大棚 1 座；设置水产养殖设备，包含源水设施设备、标苗、养成、饲料投喂、净化系统、环保设施、智慧养殖云平台等；建设基础配套工程，包含电气工程、给排水工程、消防工程、生产道路、太阳能路灯及监控等。

（五）项目建设计划及现状

本项目预计工期为 2026 年 2 月至 2028 年 12 月。项目现状目前已完成前期可行性研究，土地备案。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

1、国家发改委办公厅关于出版《投资项目可行性研究指南》;

2、《产业结构调整指导目录》(2019 年本)(2021 年修改);

3、《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》;

4、《山东省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》;

5、《临沂市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》;

6、《中华人民共和国统计法》(国家主席令第 15 号，2009 年修正，自 2010 年 1 月 1 日起施行);

7、原国家计委发布的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）及现行财税制度;

8、《建设项目投资估算编制规程》(CECA/GC1-2007);

9、同类工程及相关工程的投资估算有关数据;

10、工程所在地的人工、材料、机械预算价格等;

11、现行工程投资估算的有关规定;

12、建设单位提供的有关资料;

13、类似工程技术经济指标;

14、《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、发行专项债券等方式。本项目估算总投资 15,599.49 万元，其中，项目单位自有资金 10,599.49 万元，本期拟发行专项债券 5,000.00 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	15,599.49	100.00%	
一、资本金	10,599.49	67.95%	
（一）自有资金	10,599.49	67.95%	
（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）	5,000.00	32.05%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	5,000.00	32.05%	
（三）后续拟发行专项债券			
（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 15,599.49 万元，其中，项目单位自有资金 10,599.49 万元，目前资本金尚未到位。

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　项目资金测算平衡表（单位：万元）

项目/年度	公式	合计	2026-2028年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
一、经营活动产生的现金	—										
经营活动收入	A	36,024.19		817.22	933.96	1,050.71	1,167.46	1,167.46	1,225.83	1,225.83	1,225.83
经营活动支出	B	9,697.08		306.32	309.82	313.32	316.82	316.82	329.07	329.07	329.07
支付的各项税费	C	7,660.02		125.57	138.27	164.83	203.60	203.60	220.36	220.36	220.36
经营活动现金净流量	D=A-B-C	18,667.09		385.33	485.88	572.56	647.03	647.03	676.40	676.40	676.40
二、投资活动产生的现金	—	-									
建设成本支出	E	15,299.49	15,299.49								
流动资金支出	F	-									
投资活动现金净流量	G=-E-F	-15,299.49	-15,299.49								
三、融资活动产生的现金	—	-									
资本金（自有资金）	H	10,599.49	10,599.49								
专项债券	I	5,000.00	5,000.00								
银行借款	J	-	-								
偿还债券本金	K	5,000.00									
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	4,500.00	300.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00
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	6,099.49	15,299.49	-150.00	-150.00	-150.00	-150.00	-150.00	-150.00	-150.00	-150.00
四、期初现金	P	-	-	-	235.33	571.20	993.76	1,490.80	1,987.83	2,514.23	3,040.62
期内现金变动	Q=D+G+O	9,467.09	-	235.33	335.88	422.56	497.03	497.03	526.40	526.40	526.40
五、期末现金	R=P+Q	9,467.09	-	235.33	571.20	993.76	1,490.80	1,987.83	2,514.23	3,040.62	3,567.02

(续) 表 2　项目资金测算平衡表（单位：万元）

项目/年度	公式	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	A	1,225.83	1,225.83	1,287.12	1,287.12	1,287.12	1,287.12	1,287.12	1,351.48	1,351.48	1,351.48
经营活动支出	B	329.07	329.07	341.94	341.94	341.94	341.94	341.94	355.45	355.45	355.45
支付的各项税费	C	220.36	220.36	237.96	237.96	237.96	201.26	260.38	328.34	328.34	328.34
经营活动现金净流量	D=A-B-C	676.40	676.40	707.23	707.23	707.23	743.92	684.80	667.69	667.69	667.69
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	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00
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	-150.00	-150.00	-150.00	-150.00	-150.00	-150.00	-150.00	-150.00	-150.00	-150.00
四、期初现金	P	3,567.02	4,093.42	4,619.81	5,177.04	5,734.26	6,291.49	6,885.41	7,420.21	7,937.90	8,455.60
期内现金变动	Q=D+G+O	526.40	526.40	557.23	557.23	557.23	593.92	534.80	517.69	517.69	517.69
五、期末现金	R=P+Q	4,093.42	4,619.81	5,177.04	5,734.26	6,291.49	6,885.41	7,420.21	7,937.90	8,455.60	8,973.29

(续) 表 2　项目资金测算平衡表（单位：万元）

项目/年度	公式	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	A	1,351.48	1,351.48	1,419.05	1,419.05	1,419.05	1,419.05	1,419.05	1,490.00	1,490.00	1,490.00
经营活动支出	B	355.45	355.45	369.63	369.63	369.63	369.63	369.63	384.52	384.52	384.52
支付的各项税费	C	328.34	328.34	353.31	353.31	353.31	353.31	353.31	379.53	379.53	379.53
经营活动现金净流量	D=A-B-C	667.69	667.69	696.11	696.11	696.11	696.11	696.11	725.95	725.95	725.95
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									-	5,000.00
偿还银行借款本金	L										
支付债券利息	M	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00
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	-150.00	-150.00	-150.00	-150.00	-150.00	-150.00	-150.00	-150.00	-150.00	-5,150.00
四、期初现金	P	8,973.29	9,490.98	10,008.67	10,554.79	11,100.90	11,647.01	12,193.12	12,739.23	13,315.19	13,891.14
期内现金变动	Q=D+G+O	517.69	517.69	546.11	546.11	546.11	546.11	546.11	575.95	575.95	-4,424.05
五、期末现金	R=P+Q	9,490.98	10,008.67	10,554.79	11,100.90	11,647.01	12,193.12	12,739.23	13,315.19	13,891.14	9,467.09

（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 3.00%；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
2026 年		5,000.00		5,000.00	3.00%		
2027 年	5,000.00			5,000.00	3.00%	150.00	150.00
2028 年	5,000.00			5,000.00	3.00%	150.00	150.00
2029 年	5,000.00			5,000.00	3.00%	150.00	150.00
2030 年	5,000.00			5,000.00	3.00%	150.00	150.00
2031 年	5,000.00			5,000.00	3.00%	150.00	150.00
2032 年	5,000.00			5,000.00	3.00%	150.00	150.00
2033 年	5,000.00			5,000.00	3.00%	150.00	150.00
2034 年	5,000.00			5,000.00	3.00%	150.00	150.00
2035 年	5,000.00			5,000.00	3.00%	150.00	150.00
2036 年	5,000.00			5,000.00	3.00%	150.00	150.00
2037 年	5,000.00			5,000.00	3.00%	150.00	150.00
2038 年	5,000.00			5,000.00	3.00%	150.00	150.00
2039 年	5,000.00			5,000.00	3.00%	150.00	150.00
2040 年	5,000.00			5,000.00	3.00%	150.00	150.00
2041 年	5,000.00			5,000.00	3.00%	150.00	150.00
2042 年	5,000.00			5,000.00	3.00%	150.00	150.00
2043 年	5,000.00			5,000.00	3.00%	150.00	150.00
2044 年	5,000.00			5,000.00	3.00%	150.00	150.00
2045 年	5,000.00			5,000.00	3.00%	150.00	150.00

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
2046 年	5,000.00			5,000.00	3.00%	150.00	150.00
2047 年	5,000.00			5,000.00	3.00%	150.00	150.00
2048 年	5,000.00			5,000.00	3.00%	150.00	150.00
2049 年	5,000.00			5,000.00	3.00%	150.00	150.00
2050 年	5,000.00			5,000.00	3.00%	150.00	150.00
2051 年	5,000.00			5,000.00	3.00%	150.00	150.00
2052 年	5,000.00			5,000.00	3.00%	150.00	150.00
2053 年	5,000.00			5,000.00	3.00%	150.00	150.00
2054 年	5,000.00			5,000.00	3.00%	150.00	150.00
2055 年	5,000.00			5,000.00	3.00%	150.00	150.00
2056 年	5,000.00		5,000.00	0.00	3.00%	150.00	5,150.00
合计		5,000.00	5,000.00			4,500.00	9,500.00

（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 18,667.09 万元，融资本息合计 9,500.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.96。

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

影响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等等，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

工程事故是在施工阶段一些难以预测的地质情况或施工不当、管理不善引起的，国内多个城市的城市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、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，如果租赁数量发生较大变化，市场需求减少，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

蒙阴县绿色智慧渔业育繁种示范基地建设项目主管部门为蒙阴县国有资产管理服务中心，项目单位为蒙阴云蒙智慧农渔业养殖有限公司，本次拟申请专项债券 5,000.00 万元用于项目建设。

（二）项目绩效目标

蒙阴县绿色智慧渔业育繁种示范基地建设项目预期产出 18,667.09 万元，项目融资成本 4,500.00 万元，项目融资本息额 9,500.00 万元、覆盖倍数 1.96，偿债风险较低。2026 年项目绩效完成项目部分主体工程，完工进度到 20%。

（三）事前绩效评估内容

1、项目实施的必要性

水产品是我国居民优质蛋白质的重要来源，而优质苗种是保障水产养殖产量和质量的前提。当前我国部分水产养殖区域存在苗种质量参差不齐、良种覆盖率低等问题，依赖野生苗种或劣质苗种不仅制约产量，还存在病害传播风险。示范基地通

过标准化培育、提纯复壮优良品种，能稳定提供高产、抗病、抗逆的优质苗种，减少对野生苗种的依赖，提升水产品自给率，为国家粮食安全体系补充重要支撑。

传统渔业养殖多以散户为主，存在品种老化、养殖技术落后、规模化程度低等痛点，导致产业效益不高、抗风险能力弱。示范基地可发挥“育繁推一体化”作用，一方面开展新品种研发、引进和本土化驯化，丰富养殖品种结构，适配不同水域环境和市场需求；另一方面通过示范推广标准化养殖技术，带动周边养殖户采用科学投喂、生态防病等先进模式，推动渔业从“粗放养殖”向“精养高效”转型，提升产业整体竞争力。

2、项目实施的公益性

随着居民消费升级，市场对高品质、特色化水产品的需求日益增长，而传统养殖品种难以满足多元化需求。示范基地可根据市场导向，快速培育、推广符合消费趋势的新品种，如优质海水鱼、特色甲壳类、生态名特优鱼类等，帮助养殖户抢占市场先机。此外，标准化的苗种培育体系能提升产业应对自然灾害、疫病暴发等突发风险的能力，保障渔业生产稳定。

3、项目实施的收益性

本项目收入来源为养殖中心租赁现金流入、物业费收入，项目收益 18,667.09 万元，从财务盈利能力分析看，内部收益

率、投资回收期、总投资收益率等财务评价指标均优于行业基准值。

4、项目建设投资合规性

本项目实施程序合法合规，符合国资委、发改委、商务部、规划、土地、环保主管部门相关规定，项目参与主体的主体资格、财务实力、融资实力均符合要求。

5、项目成熟度

本项目位于蒙阴县，污水排水渠等基础设施条件均可满足项目施工需求。本项目实施程序合法合规，符合国资委、发改委、商务部、规划、土地、环保主管部门相关规定，项目参与主体的主体资格、财务实力、融资实力均符合要求。项目建设属于公共性项目，具有公益性，属于公共财政支持范围。

6、项目资金来源和到位可行性

项目总投资 15,599.49 万元，其中发行地方政府专项债券筹资 5,000.00 万元，单位自筹 10,599.49 万元，本次申请的财政资金配套方式和承受能力科学合理。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

根据国家相关财务政策、同类项目收入成本收益数据及项目单位提供的资料进行预测，本项目收入、成本、收益预测数据较为合理。

8、债券资金需求合理性

本项目属于一定收益的公益性项目发行的，符合专项债发行要求。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

本项目收益 18,667.09 万元，具有良好的财务状况和足够的偿债能力。根据项目可行性研究报告内容及结论，尽快完成项目审批实施，给予一定的政策支持和资金支持，使项目早日发挥社会效益。

10、绩效目标合理性

一是依据《关于贯彻落实〈中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》、财政部门绩效指标框架及行业绩效指标体系，结合项目及行业特点，科学设计本项目的绩效指标，包括产出指标、效益指标、服务对象满意度指标。产出指标具体包括数量指标、质量指标、时效指标，效益指标具体包括经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标等。

二是对各个指标提出量化目标，量化目标不能过高，否则实施结果可能完不成预期目标，也不能过低，使项目单位成本远高于行业通常的标准。

该项目绩效目标科学合理、细化量化、可比可测。

（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

18,667.09 万元，融资本息合计为 9,500.00 万元，项目本息覆盖倍数为 1.96，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。