

阜阳市颍州区 2020 年乡村振兴（二期）
工程收益与融资自求平衡专项债券

实施方案

财政部门：阜阳市颍州区财政局

主管部门：阜阳市颍州区人民政府

实施机构：阜阳市颍州区农业农村局

申报时间：2025 年 02 月 20 日

项目摘要

（一）基本情况

阜阳市颍州区 2020 年乡村振兴（二期）工程，项目位于阜阳市颍州区区域内，包括西湖镇、王店镇、三塔集镇、马寨乡、九龙镇 5 个颍州区下属乡镇。

主要建设内容包括品牌粮生产基地建设项目、蔬菜产业联合体基地项目、建设水果产业联合体基地项目、扩建苗木花卉联合体基地、西湖田园综合体建设。

本项目建设期为 79 个月，从 2020 年 6 月开始前期工作至 2026 年 12 月。目前已经完成立项、可行性研究报告编制和审批等前期工作，立项批复、可行性研究报告批复、环评批复、用地选址意见均已取得，2020 年 11 月开工建设。

（二）投资估算以及资金筹措

本项目建设总投资 74744.36 万元，其中：通过发行专项债券金额为 55000.00 万元，占总投资总额的 73.58%，政府统筹项目资本金 19744.36 万元，占总投资总额的 26.42%。按照拟定的资金筹措方案，本项目申请专项债券共 55000.00 万元，2022 年发行 3500.00 万元、2023 年发行 2000.00 万元，2024 年发行 2000.00 万元，2025 年计划发行 3,600.00 万元，2026 年计划发行 43,900.00 万元，共计发行专项债券 55000.00 万元。债券期限均为 20 年，2022 年已发行 3500.00 万元利率为 3.27%，2023 年已发行 2000.00 万元利率为 2.99%，2024 年发行 2000.00 万元，利率为 2.65%，2025 年计划发行 3600.00 万元，利率为 3.59%，本次 2025 年 3 月计划发行 1200.00 万元，后续发行 46300.00 万元，本次及后续发行利率参照近期类似债券的利率 3.59%，按半年付息，最后一期利息随本金一起支付。

（三）项目预期收益、成本及资金平衡情况

本项目的收入主要来源于生产基地大棚出租、服务用房出租、分拣包装用房出租、保鲜储藏用房出租、温室出租、生态农庄休闲旅游、绿色农产品销售收入（粮食、蔬菜、精品水果、苗木、花卉盆景）、财政补贴收入等。

（1）项目预期收入：计算期内累计总收入212427.34万元，其中财政补贴收入40000.00万元，农业相关经营收入172427.34万元，主要是：

生产基地大棚出租、服务用房出租、分拣包装用房出租、保鲜储藏用房出租、温室出租、生态农庄休闲旅游、绿色农产品销售收入（粮食、蔬菜、精品水果、苗木、花卉盆景）。

（2）项目总成本分为经营成本、折旧以及利息，经营成本在计算期内主要为外购原辅材料费及动力费、工资及福利费、管理费用、其他费用。计算期内累计项目总成本为153467.88万元，其中总经营成本合计62338.34万元。

（3）经测算，债券持有期内，可用于偿还本息的收益金额为134003.20万元。债券持有期需还本付息总额为1.44倍，经测算，本项目收益覆盖率为1.44倍，能够合理保障融资资金的本金和利息，可以实现项目收益与融资的自求平衡。经压力测试按预计收益降低5%的情况下本息覆盖倍数为1.36；按预计收益降低10%的情况下本息覆盖倍数为1.29，实现项目收益和融资自求平衡，证明本项目具有较强的抗风险能力，具有较高的安全边际。

本项目现申请发行非标准专项债券用于保障项目的建设。为保证债券按时还本付息，本项目的生产基地大棚出租、服务用房出租、分拣包装用房出租、保鲜储藏用房出租、温室出租、生态农庄休闲旅游、

绿色农产品销售收入（粮食、蔬菜、精品水果、苗木、花卉盆景），财政补贴收入作为项目的还款来源，并聘请专业机构对项目的资金平衡方案进行评估。本实施方案介绍了项目建设内容及方案、项目成本及收益、债券发行及还款安排，并披露了项目绩效管理方案、资金管理方案、还款保障措施、风险管理方案，充分保障投资者权益。

本次计划发行的专项债券符合国家政策和地方规划，符合《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》【财预〔2017〕89号】、《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】要求。本次用于专项债券还本付息的收入来源充足，债务风险相对较小。

目录

第一章 项目建设背景及必要性	1
1.1 项目建设背景	1
1.2 项目建设的必要性	6
1.3 区域概况	9
第二章 项目概况及建设方案	13
2.1 债券基本信息	13
2.2 项目名称	13
2.3 项目实施机构及运营模式	13
2.4 项目选址	14
2.5 项目性质	14
2.6 项目工期	14
2.7 项目建设方案	14
第三章 项目事前绩效评估	20
3.1 专项债券项目事前绩效评估机制	20
3.2 本项目事前绩效评估	23
3.3 项目事前绩效评估表	31
第四章 项目投资估算及资金筹措方案	35
4.1 投资估算	35
4.2 资金筹措方案	41
4.3 资金使用计划	41
第五章 项目融资计划及资金管理方案	42
5.1 计划融资情况	42
5.2 资金管理方案	42
第六章 项目收益与融资自求平衡分析	48
6.1 债券应付本息情况	48
6.2 项目收入	50
6.3 项目成本	69
6.4 项目收益与融资平衡情况	78
第七章 专项债券投资者保护措施	84
7.1 项目预期现金流优先用于平衡项目还本付息	84
7.2 必要时在限额内发行新增专项债	84
7.3 建立地方政府性债务风险防控措施及债务风险应急处理预案	84
第八章 潜在影响项目的风险评估	88
8.1 影响项目施工进度或正常运营的风险和控制措施	88
8.2 影响融资平衡结果的风险及控制措施	89
第九章 还款保障情况	91
9.1 项目还款责任与保障	91
9.2 项目资产管理	91
9.3 项目收入管理	91
9.4 建立自主债务管理措施	92
9.5 必要时在限额内发行新增专项债	93
第十章 信息披露计划	94
10.1 债券发行日五个工作日之前披露	94

10.2 债券发行结束当日披露-----	94
10.3 每期债券每个付息日五个工作日之前披露-----	95
10.4 每期债券兑付日五个工作日之前披露-----	95
10.5 每期债券存续期内定期披露内容-----	95
10.6 每期债券存续期内随时披露内容-----	95

第一章 项目建设背景及必要性

1.1 项目建设背景

1.1.1 国家政策背景

1、乡村振兴的建设背景

习近平总书记于 2017 年 10 月 18 日在党的十九大上提出“乡村振兴战略”，并指出：农业农村农民问题是关系国计民生的根本性问题，必须始终把解决好“三农”问题作为全党工作的重中之重，实施乡村振兴战略。2018 年 7 月 8 日，习近平总书记进一步指出：要坚持乡村全面振兴，抓重点、补短板、强弱项，推动农业全面升级、农村全面进步、农民全面发展。

2018 年 5 月 31 日，中共中央政治局召开会议，审议《乡村振兴战略规划（2018—2022 年）》，规划提出以各地资源禀赋和独特的历史文化为基础，有序开发优势特色资源，做大做强优势特色产业。创建特色鲜明、优势集聚、市场竞争力强的特色农产品优势区，支持特色农产品优势区建设标准化生产基地、加工基地、仓储物流基地，完善科技支撑体系、品牌与市场营销体系、质量控制体系，建立利益联结紧密的建设运行机制，形成特色农业产业集群。还要实施休闲农业和乡村旅游精品工程，发展乡村共享经济等。

大力发展乡村休闲旅游产业。充分发挥乡村各类物质与非物质资源富集的独特优势，利用“旅游+”、“生态+”等模式，推进农业、林业与旅游、教育、文化、康养等产业深度融合。丰富乡村旅游业态和产品，打造各类主题乡村旅游目的地和精品线路，发展富有乡村特色的民宿和养生养老基地。鼓励农村集体经济组织创办乡村旅游合作

社，或与社会资本联办乡村旅游企业。多渠道筹集建设资金，大力改善休闲农业、乡村旅游、森林康养公共服务设施条件，在重点村优先实现宽带全覆盖。完善休闲农业、乡村旅游行业标准，建立健全食品安全、消防安全、环境保护等监管规范。支持传统村落保护，维护少数民族特色村寨整体风貌，有条件的地区实行连片保护和适度开发。

2、田园综合体建设背景

《关于开展田园综合体建设试点工作的通知》（财办〔2017〕29号）文提出：推动农业现代化与城乡一体化互促共进，加快培育农业农村发展新动能，提高农业综合效益和竞争力，探索农业农村发展新模式，实现“村庄美、产业兴、农民富、环境优”的目标。

突出特色，打造涉农产业体系发展平台。立足资源禀赋、区位优势、历史文化、产业集聚等比较优势，围绕田园资源和农业特色，做大做强传统特色优势主导产业，推动土地规模化利用和三产融合发展，大力打造农业产业集群，稳步发展创意农业，利用“旅游+”、“生态+”等模式，开发农业多功能性，推进农业产业与旅游、教育、文化、康养等产业深度融合；强化品牌和原产地地理标志管理，推进农村电商、物流服务业发展，培育形成1—2个区域农业知名品牌，构建支撑田园综合体发展的产业体系。

创业创新，培育农业经营体系发展新动能。积极壮大新型农业经营主体实力，完善农业社会化服务体系，通过土地流转、股份合作、代耕代种、土地托管等方式促进农业适度规模经营，优化农业生产经营体系，增加农业效益。同时，强化服务和利益联结，逐步将小农户生产、生活引入现代农业农村发展轨道，带动区域内农民可支配收入持续稳定增长。

绿色发展，构建乡村生态体系屏障。牢固树立绿水青山就是金山

银山的理念,优化田园景观资源配置,深度挖掘农业生态价值,统筹农业景观功能和体验功能,凸显宜居宜业新特色。积极发展循环农业,充分利用农业生态环保生产新技术,促进农业资源的节约化、农业生产残余废弃物的减量化和资源化再利用,实施农业节水工程,加强农业环境综合整治,促进农业可持续发展。

1.1.2 安徽省政策背景

1、《中共安徽省委安徽省人民政府关于推进乡村振兴战略的实施意见》

2018年3月,安徽省人民政府发布《中共安徽省委安徽省人民政府关于推进乡村振兴战略的实施意见》,意见制定和实施安徽省质量兴农战略规划。加快农业绿色化、优质化、特色化、品牌化发展,推动农业由增产导向转向提质导向。推进特色农产品优势区创建,建设现代农业产业园、农业科技园,创建农业高新技术产业示范区。实施产业兴村强县行动,推行标准化生产,培育“绿色皖农”品牌,保护地理标志农产品,打造一村一品、一县一业发展新格局。做大做强做优茶产业。加快发展中药产业。大力发展现代高效林业,实施绿色产业富民工程,推进森林生态标志产品建设工程。加强植物病虫害、动物疫病防控体系建设。优化养殖业空间布局,大力发展绿色生态健康养殖,推进奶业优质安全发展。组建安徽省农业科技创新联盟,加强农业绿色生态、提质增效技术研发应用。发挥农垦在质量兴农中的带动引领作用。推行农产品生产“红榜”和“黑名单”制度,开展食用农产品产地准出和市场准入衔接试点。实施食品安全战略,完善农产品质量和食品安全标准体系,加强农业投入品和农产品质量安全追溯体系建设,健全农产品质量和食品安全监管体制,重点提高基层监

管能力。深化农产品质量安全示范县、食品安全示范县创建。

同时意见要求推进农村一二三产业融合发展。大力开发农业多种功能，延长产业链、提升价值链、完善利益链，通过保底分红、股份合作、利润返还等多种形式，让农民合理分享全产业链增值收益。深入实施农业产业化发展工程，重点提升农产品加工业，支持农产品就地加工转化增值。到 2020 年，农产品加工业产值与农业总产值比达到 2.3: 1。做大做强“安徽好粮油”。创建一批农村产业融发展示范园。持续推进现代生态农业产业化建设。加强农产品产后分级、包装、营销，推进现代化农产品冷链仓储物流体系建设，打造农产品销售公共服务平台，支持粮食、供销、邮政及各类企业把服务网点延伸到乡村，推动“主食厨房”经营网点向农村延伸，健全农产品产销稳定衔接机制，大力建设具有广泛性的促进农村电子商务发展的基础设施，鼓励支持各类市场主体创新发展基于互联网的新型农业产业模式，实施农村电商全覆盖巩固提升行动，加快推进农村流通现代化。实施休闲农业和乡村旅游精品工程，建设一批设施完备、功能多样的休闲观光园区、田园综合体、森林人家、康养基地、乡村民宿、特色小镇，到 2020 年实现休闲农业和乡村旅游年营业收入 3500 亿元。对利用闲置农房发展民宿、养老等项目，落实消防、特种行业经营等领域便利市场准入、加强事中事后监管的管理办法。发展乡村共享经济、创意农业、特色文化产业。

2、《安徽省国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》

规划纲要提出：深入实施《农业现代化推进工程》，以农业生产关系调整带动农业生产力提升，以现代生态农业产业化为抓手，以发展多种形式适度规模经营为核心，着力构建现代农业产业体系、生产体系、经营体系，加快形成粮经饲统筹、农林牧渔结合、种养加一体、

一二三产融合发展新格局，推动传统农业大省向现代生态农业强省跨越。

构建现代农业产业体系。以农业资源环境承载力为基准，因地制宜发展粮、经、草、牧、渔，稳定发展专用品牌农产品和优势特色农业。稳定粮食生产，大力发展畜禽养殖业，推进渔业健康养殖，加快特色农业、休闲农业发展。推进规模化种养，提高粮食产能，培育特色主导产业和生产性基地。大力发展农产品精深加工业，培育产业集群。发展农产品仓储、保鲜、物流电商等新兴流通业态。积极开发农业观光、休闲等多种功能，推进农业产业链和价值链建设。

构建农业新型经营体系。坚持和完善农村基本经营制度，发展多种形式的适度规模经营，引导农户依法采取转包、出租、互换、转让等方式流转承包地，开展托管土地经营权入股，围绕大宗农作物“耕、种、收、管、储”等环节，开展订单式服务。加强土地流转用途管制，禁止“非农化”。促进一二三产业融合发展，推进生产、加工、物流、营销等一体化。加快培育现代农业产业化联合体，开展省级现代农业产业化示范联合体评选管理。做优做强龙头企业，打造农业产业化龙头企业“甲级队”。大力培育家庭农场和农民合作社，积极发展规模适度的农户家庭农场，加强农民合作社规范化建设。培育新型职业农民。积极培育专业化、市场化服务组织，推动农业社会化服务示范创建活动，开展农业生产全程社会化服务创新试点。

3、《加快调结构转方式促升级行动计划》

计划提出大力发展战略性新兴产业，加快调结构、转方式，推动产业转型升级，农业现代化推进工程是重点工程。主要以构建现代农业产业体系、生产体系和经营体系为重点，加快形成粮经饲统筹、种养加一体、一二三产融合发展新格局。深化农村土地产权制度改革，

积极发展多种形式的适度规模经营。改进农业生产经营方式，构建以龙头企业为核心、专业大户和家庭农场为基础、专业合作社为纽带，集生产、加工和服务于一体的现代农业产业化联合体。深入实施高标准农田建设规划，改造中低产田，建设一批粮食生产大县和现代农业示范区。推广农业物联网等新技术，创新农业新业态和商业模式。实施绿色增效、品牌建设、科技推广、主体培育、改革创新“五大示范行动”，推进现代生态农业产业化示范市县、示范区、示范主体建设。到 2020 年，家庭农场力争达到 10 万家，主营业务收入超过 20 亿元的农产品加工企业 50 家以上。

1.2 项目建设的必要性

1、是推动“十三五”时期文化产业跨越式发展的需要

十三五规划纲要提出“公共文化服务体系基本建成，文化产业成为国民经济支柱性产业”的发展目标。“十三五”时期，随着中国经济进入新常态，经济发展从数量、规模型增长转向质量效益型增长，人力资本和技术创新的驱动力逐渐增强，从消费角度看，模仿型、排浪式消费逐渐结束，个性化消费成为主流。大力发展文化旅游产业，就是要顺应市场需求，提供高质量的文化旅游产品，满足人们的精神需求，更好地弘扬核心价值观，引导人们增强对核心价值观的自信心和践行力。

2、是转变农业发展方式和城乡一体化发展的需要

进入 21 世纪，伴随着人类生产、生活方式的变化及乡村城市化和城乡一体化的深入，农业已从传统的生产形式逐步转向景观、生态、健康、医疗、教育、观光、休闲、度假等方向。农业观光园的出现，就等于扩大了人类的生存空间，为人类生存和需求创造了更好的、更易适应的环境条件。

3、是农业结构调整和社会经济生活发展的需要

农业结构调整、农业集约化生产和社会经济生活发展对农业的可持续发展起到了积极的推进作用。传统农业的一家一户分散、高耗、低效且不合理的种植结构和生产形式已渐渐不适合现代农业的要求，农民迫切希望有一种快速、低耗、高效的现代农业生产形式出现，农民也迫切需要在资金、信息、科技方面得到支持与引导。农业观光园的建设，不仅为农业结构调整提供了示范，而且也吸引了城市居民到此一游。城市居民到农村乡间旅游观光，会带去大量的科技思想、市场信息和文明生活方式，既可促进农民素质提高，也可加快农村城市化进程。农业观光园内的高效农业也能吸引城镇居民到此投资，从而加快农业产业化进程。此外，这还能促进农业由第一产业向第三产业转化。培育新的经济增长点，提高经济效益和社会效益。

4、是完善城市近郊生态旅游事业基础的需要

本项目建设开辟了新的生态旅游景点，满足了人们对旅游的新追求。长期居住在现代化高密度、高层建筑区，整天为污染的城市空气和呆板且无情趣的城市景观所困扰的现代市民，为了缓解紧张工作带来的精神压力和抑郁，提高身体素质和生活质量，多选择外出旅游放松一下自己。但各大主要景点一则是距城市较远，多为山地，不方便带老人或孩子；二则是人员爆满，影响清静放松的情趣；三则是门票也相对较高，使人望而却步。因此，人们（尤其是老人和孩子）多转向选择能亲近和感受自己采摘、享受自己采摘乐趣的田园风景。

生态农业与现代农业在概念和内涵上是相辅相成的。现代农业是农业发展的方向和新的历史阶段，在突出现代高新技术的先导性、农工科贸一体性、农业开发的多元性和综合性的基础上，强化资源节约、环境零损害的绿色性。生态农业实质上是生态化的现代农业。生

态农业的发展既符合农业生态可持续发展的方向,又符合农业和农村经济可持续发展的方向,也符合农村社会人文发展的方向。因此,生态农业是一种可操作、可实现的现代农业,是中国农业发展的方向。

5、是乡村振兴、加快推进农业农村现代化的需要

党的十六届五中全会提出了建设社会主义新农村,强调要按照生产发展、生活富裕、乡风文明、村容整洁、管理民主的要求,扎实稳步地加以推进。党的十九大提出的乡村振兴战略,强调要坚持农业农村优先发展,按照产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕的总要求,建立健全城乡融合发展体制机制和政策体系,加快推进农业农村现代化。

农业农村农民问题是关系国计民生的根本性问题。实施乡村振兴战略,必须始终把解决好“三农”问题作为全党工作重中之重。中央之所以把解决好“三农”问题放在各项工作的首位,是因为在全面建成小康社会进程中,在工业化、城镇化、信息化和农业现代化同步发展过程中,农业现代化这条短腿和农村现代化这个短板还没有补齐。

6、是完善农产品产业链的需要

本项目通过对农产品进行加工处理,以满足人们对第二、三产业需求的产品。田园综合体内的农产品产业链的模式是“农户或专业化组织+消费者”,是值得发展且利润空间大的产业链。

7、是提高当地农民积极性的需要

本项目以确保“以农为本”的根本宗旨不动摇,与当地的资源相匹配,在原有的基础上进行产业升级,给当地农民提供充足的就业或创业机会,同时增强集体经济组织服务功能,激发农村发展活力,从而促进农村经济快速发展,改善农村生产生活条件,增加农民收入。

综上所述,本项目建设是必然的和迫切的,有利于稳定农民就业

和收入，完善基础设施、公共服务建设，可靠的社会保障以及丰富的文化。

1.3 区域概况

1.3.1 地理位置

安徽省阜阳市颍州区是 1996 年经国务院批准设立的县级新区，地处黄淮海平原南端，安徽省西北部，是阜阳市委、市政府所在地，也是全市的政治、经济、文化、交通、金融、信息中心。

颍州历史悠久，文化底蕴厚重。颍州因临颍水而得名，始称于北魏，西周时期为胡子国国都，战国时期为楚邑，秦汉以来，为历代郡、县、州府所在地。颍州素有“历史名城”“黄淮新区”“皖北明珠”的美誉，宋代文学家欧阳修、苏轼曾在此为官多年，对古颍州西湖情有独钟，留下了“大千起灭一尘里，未觉杭颍谁雌雄”和“都将二十四桥月，换得西湖十顷秋”等千古佳句。

颍州生态优良，风景名胜众多。颍州气候温和、四季分明，18 条河流纵横交错，自古就有“三清贯颍”之美称，以泉河风景带、七渔河风景带、芦桥沟风景带为主的绿色廊道，形成了皖北地区少有的滨水园林风貌。文峰塔、奎星楼、刘公祠、白蟹泉、资福寺等众多古迹，交相辉映，滨水景观、古城风韵为一体的颍州秀丽如画。

颍州区位优越，交通运输便捷。颍州自古为“梁宋吴楚之冲、齐鲁汴洛之道”。境内“井字高速公路纵横交汇，双“米”字型普铁、高铁畅通八方，系中部唯一拥有 7 个高铁的非省会城市，颍州港口通江达海，皖北地区唯一的 4C 级阜阳机场已开通 20 余条航线，“零换乘”综合立体交通枢纽已现雏形。2019 年，商合杭、郑阜高铁建成通车，极大地拉近颍州与长三角、中原城市群的时空距离。“十三五”

期间，市委、市政府大力推进的城南新区、高铁新区、西湖新区等“三大新区”均位于颍州，焕发勃勃生机。

颍州资源丰富，投资优势明显。颍州地势平坦，地处南北气候过渡带，气候温暖湿润，既宜居宜业宜游又适宜农作物生产，素有“走千走万，不如淮河两岸”“收了淮河湾、富甲半边天”的民谣。颍州是“全省产粮大区”“全国蔬菜产业重点区”，盛产小麦、大豆、玉米、生姜、蔬菜、萝卜等 70 多种农副产品，是国家重要的商品粮生产基地和农副产品生产基地。颍州人力资源丰富，具有明显的比较优势，常年有 20 万在外务工人员，是全国重要的劳务输出基地之一。

颍州产业突出，发展特色鲜明。颍州发展路径创新，产业层次分明，依托区域优势，大力发展磁性材料产业、高端医疗器械产业、电子信息产业等主导产业、支柱产业，制定出台一系列优惠政策和扶持办法，颍州磁性材料产业园、医疗器械产业园等一批“区中园、园中园”基本建成，北矿磁材、普惠住能、朗润医疗、汉库医疗等一大批优质项目先后落地。依托区位优势，大力发展现代农业、花卉农旅，5 万亩花卉、5 万亩蔬菜、20 万亩专用品牌粮、100 平方公里生态旅游四大产业联合体正在加快建设。

1.3.2 经济状况

阜（fù）阳，简称阜，古称汝阴、顺昌、颍州，位于安徽省西北部，华北平原南端。西北部与河南省周口市，西与河南省新蔡县相邻，西南部与河南省信阳市相接，北部、东北部与亳州市毗邻，东部与淮南市相连，南部与六安市隔淮河相望，下辖 3 区 4 县 1 市。全市总面积 10118 平方公里，2017 年总人口 1070.1 万人，常住人口 809.3 万人。

阜阳位居豫皖城市群、大京九经济协作带，是中原经济区规划建设的东西门户城市之一，是东部地区产业转移过渡带。2016年12月28日，国务院批复《中原城市群发展规划》，作为中原城市群“东部承接产业转移示范区”之一。阜阳代表文化是淮河文化，是甘罗、管仲、鲍叔牙、吕蒙、刘福通的故里，晏殊、欧阳修、苏轼曾在此为官。颍州西湖历史上曾与杭州西湖齐名，颍上县八里河风景区为国家AAAAA级风景区、阜阳生态园和迪沟生态旅游风景区均为国家AAAA级风景区。阜阳剪纸、颍上花鼓灯、界首彩陶等列入国家非物质文化遗产名录，阜南县出土的商代青铜器龙虎尊被列为中国十大国宝青铜器之一。

颍州区，隶属于安徽省阜阳市，位于安徽省西北部，淮河以北，是阜阳市委、市政府所在地。总面积616.3平方千米。根据第七次人口普查数据，截至2020年11月1日零时，颍州区常住人口为992347人。

颍州区地势平坦开阔、河流纵横，东清河、中清河、西清河等内城河贯穿城区流入颍河，史称“三清贯颍”。境内有国家3A级风景名胜區、省级湿地保护区——颍州西湖，文峰塔、奎星楼、刘公祠、白蟹泉等古迹。

2022年颍州区全年全区生产总值实现355.2亿元，按可比价计算，比上年增长0.6%。其中第一产业增加值27.9亿元，增长3.5%；第二产业增加值79.3亿元，下降1.8%；第三产业增加值248亿元，增长1.0%。三次产业结构为7.9:22.3:69.8，与上年相比，第一产业占比提高0.3个百分点，第二产业占比下降0.7个百分点，第三产业占比提高0.4个百分点。人均GDP45228元（按户籍人口计算），比上年增加235元。。

颍州区各年度综合财力统计表

单位：万元

一、地方经济状况			
近三年经济基本状况			
项目年份	2021 年	2022 年	2023 年
地区生产总值（亿元）	353.4	355.2	360.00
地区生产总值增速（%）	9.3	0.6	1.9
第一产业增加值（亿元）	26.8	27.9	27.7
第二产业增加值（亿元）	81.4	79.3	69.1
第三产业增加值（亿元）	245.2	248	263.2
产业结构			
第一产业（%）	7.6	7.9	7.7
第二产业（%）	23.0	22.3	19.2
第三产业（%）	69.4	69.8	73.1
二、财政收支状况（亿元）			
（一）近三年一般公共预算收支			
项目年份	2021 年	2022 年	2023 年
一般公共预算收入	22.85	20.79	18.96
一般公共预算支出	45.29	47.11	45.01
（二）近三年政府性基金预算收支			
政府性基金收入	0.01	0.02	9.47
政府性基金支出	28.28	21.27	16.45
三、地方政府债务状况（亿元）			
地方政府债务余额	37.18	50.24	57.17
地方政府债务限额	47.62	60.67	57.27

第二章 项目概况及建设方案

2.1 债券基本信息

债券基本信息

项目名称	阜阳市颍州区 2020 年乡村振兴（二期）工程
合计募集规模	五亿五仟万元（RMB:550000000.00 元）
募集资金用途	拟用于阜阳市颍州区 2020 年乡村振兴（二期）工程的建设。
债券期限	20 年期
债券利率	固定利率
还本付息方式	利息按半年付息一次，最后一期利息随本金一起支付

2.2 项目名称

阜阳市颍州区 2020 年乡村振兴（二期）工程（以下简称本项目）。

2.3 项目实施机构及运营模式

（一）项目实施机构为：颍州区农业农村局。

阜阳市颍州区农业农村局是阜阳市颍州区机构改革组建的新部门，为阜阳市颍州区人民政府工作部门，主要职责如下：

1、贯彻执行国家、省、市农业和农村经济发展的方针政策法规；研究拟定全区农业和农村经济发展战略、中长期发展规划、产业发展政策和年度发展计划；指导、协调农业和农村产业结构战略性调整。

2、研究制定全区深化农村经济体制改革的意见；贯彻落实农民负担监管、土地流转、农村经济组织建设、农业产业化经营政策。

3、负责组织实施科教兴农战略、依法治农、农业标准化生产、农业信息化建设、农业生态环境保护，加强农产品质量安全管理，加强生物资源和物种保护；开展农业技术人员和农民培训活动；负责农

业外事和有关农业方面的国际经济技术与合作工作。

4、承担区农村工作领导小组的日常工作。

5、承办区委区政府交办的其他事项。

（二）项目运营模式

项目将由颍州区农业农村局设立专门机构即项目建设临时指挥部，下设办公室，配备精干人员，建立制度，加强领导，确保“工程”实施。由临时指挥部全面具体的负责项目的前期立项及规划设计、工程施工。项目实施时期各个工作阶段的各个工作环节进行统一规划，以便对项目实施进度做出合理而又切实可行的安排，以确保工程按期完工、顺利投入使用，并全权负责项目以及相关农业产业园的运营、管理，保证资金安全，确保投资收益和资金归集。

2.4 项目选址

项目位于阜阳市颍州区内，包括西湖镇、王店镇、三塔集镇、马寨乡、九龙镇 5 个颍州区下属乡镇。

2.5 项目性质

新建。

2.6 项目工期

项目计划建设周期 79 个月，自 2020 年 6 月启动至 2026 年 12 月全部建设, 2027 年 1 月投入运营。

2.7 项目建设方案

2.7.1 建设内容

本项目乡村振兴工程包括品牌粮生产基地建设项目、蔬菜产业联

合体基地项目、建设水果产业联合体基地项目、扩建苗木花卉联合体基地、西湖田园综合体建设。

2.7.2 建设规模

1、品牌粮生产基地

项目拟在三塔集镇盛庄村、三塔村、洲孜村、李小郢村、周赵村；王店镇韩寨村、连新村、胡庙村、高棚村、新建村、王寨村、刘新庄等地建设品牌粮生产基地，总占地面积 18687 亩，其中粮食生产基地 18672 亩，盛产小麦、大豆、玉米等多种农副产品，项目建设各类设施用房面积 4870 平方米，其中：库房 3000 m²、井房 1870 m²（187 间），购置节水管道、电动抽水泵、研发及办公设备，自营有机认证高端白酒专用粮基地 3000 亩，配套示范田 200 亩（在粮食生产基地内）、给排水、变配电、消防等辅助工程，以及配套生产工程。

2、蔬菜产业联合体基地项目

颍州区蔬菜产业联合体基地项目马寨乡和九龙镇片区，建设 10000 亩设施蔬菜基地，自营绿色蔬菜基地 2000 亩，种植的蔬菜种类主要有大青茄、西葫芦、胡萝卜、生姜、豆角、大白菜、乌白菜、黄瓜、大蒜、大葱、辣椒、番茄、菜豆、马铃薯、冬瓜以及其他蔬菜。本次种植主要是依托生姜种植基地等，大力发展特色蔬菜产业示范园区，以引领市场发展，主要分为青茄、西葫芦、菜豆类园区 600 亩，生姜 500 亩，白菜类 300 亩，黄瓜番茄等 300 亩，其他综合类 300 亩。同时建设核心服务区以及配套设施，其中核心服务区面积 282 余亩，包含改造研发中心 4992 m²，蔬菜日光温室 17271 m²，蔬菜检测育苗中心 17229 m²，气调保鲜储藏库 25000 m²，建设分拣包装中心 11500 m²；蔬菜生产大棚 750 亩（500000 m²），基地基础设施建设项目（含

道路建设、供给水设施、电力设施、园区绿化等）、产业基础设施（含道路、河道整治与景观提升、通电基础设施、农业物联网、给排水、供暖燃气设施等）。

3、建设水果产业联合体基地项目

项目基地总面积用地 8560 亩，在王店镇宁小村、双郢村、王寨村、韩寨村、连新村、胡庙村等地建设水果产业联合体基地项目，其中自营绿色水果产业基地 2000 亩，种植的蔬菜种类主要有草莓、葡萄、梨、西甜瓜等以及其他水果。核心区主要建设内容包括冷保鲜储藏库 12000 m²，分捡中心 3600 m²，包装生产车间 3000 m²，温室 25000 m²，生产大棚 33 亩（22000 m²），节水灌溉 500 亩，后勤用房 500 m²，同时完善道路、桥涵、节水灌溉等基础设施。

4、扩建苗木花卉联合体基地

苗木花卉联合体基地位于颍州区王店镇，北至新韩路、南至天鹅湖路、西至七渔河、东至 S202 省道，主要生产月季花、藏红花等。项目用地 4500 亩，其中自营苗木花卉示范园区 1000 亩，核心区主要建设内容包括展示区 9800 m²，育苗中心 3300 m²，仓储及保鲜库 7500 m²，花卉包装中心 9500 m²，花卉生产大棚约 187 亩（125000 m²），分捡中心 17500 m²，以及花卉产业园区基础设施（供水、供热、供电、道路修建等基础设施）、节水灌溉、绿地等。

5、颍州区西湖田园综合体项目

项目拟在阜阳市颍州区西湖镇大田居委会西园建设 3000 亩有机农副产品生产基地，种植大田恋思萝卜，形成特色采摘园区、并同时建设草莓、葡萄等特色农产品采摘园，配套建设生产大棚 90 亩（60000 m²），核心区主要建设内容包括建育苗提纯专业基地 200 亩；分拣包装中心 1500 m²，保鲜储藏库 3000 m²，以及配套生产工程。同时配套

建设农耕体验园，项目占地 1620 亩。建设内容主要用于基础设施改造提升、村落改造、田园整理和河道疏理，以及生态休闲农庄建设（旧村庄改造），建设蔬菜采摘园，瓜果采摘园。

具体建设规模如下表所示：

表 1-1 建设规模一览表

序号	项目名称	技术经济指标		备注
		单位	工程规模	
1	品牌粮生产基地			
1.1	土建工程			
	库房	m ²	3000.00	
	井房	m ²	1870.00	
	农业物联网应用建设	亩	5000.00	
1.2	生产基础设施			
	4m 宽砟田间机耕路	m	11000.00	
	农田输配电高压线路	m	15000.00	
	农田输配电低压线路	m	67000.00	
	变压器	座	1.00	
	生态杀虫灯	盏	1200.00	
1.3	农田水利设施建设			
	节水灌溉低压管道输水灌溉	m	24000.00	
	节水灌溉田间配套	m	20000.00	
	生态护坡	m ²	1571.00	
	中小沟疏浚	m	26180.00	
	涵管桥配套	座	90.00	
	土壤改良	m ²	100050.00	
	土地平整	m ²	2668000.00	
1.4	林业措施			
	种植高杆红叶石楠	株	12000.00	
	金叶榆	株	10000.00	
	樱花	株	12000.00	
	绿化草坪	m ²	25400.00	
1.5	产业园			
	试验田大棚	m ²	133400.00	
	苗圃	项	1.00	
2	蔬菜产业联合体基地项目			
2.1	土建工程			
	改建研发中心	m ²	4992.00	
	日光温室	m ²	17271.00	
	蔬菜检测育苗中心	m ²	17229.00	
	气调保鲜储藏库	m ²	25000.00	
	分拣包装中心	m ²	11500.00	
	蔬菜生产大棚	m ²	500000.00	
	农交品信息化	m ²	7560.00	
	蔬菜园	m ²	128000.00	
2.2	生产基础设施			
	田间生产道路	m	15880.00	
	生产灌溉渠	m	21100.00	

	给水管道	m	2000.00	
	雨污水管道	m	5000.00	
	电动抽水泵	台	20.00	
	供电电缆线	项	1.00	
	配电房	m²	72.52	
	供暖管道	项	1.00	
	燃气管道	项	1.00	
3.3	农田水利设施建设			
	疏浚排涝河道	m	7750.00	
	排涝站	座	1.00	
	土壤改良	亩	4920.00	
	生态水体恢复	m²	13300.00	
3	建设水果产业联合体基地项目			
3.1	土建工程			
	保鲜储藏库	m²	12000.00	
	分捡中心	m²	3600.00	
	包装生产车间	m²	3000.00	
	日光温室		25000.00	
	后勤用房	m²	500.00	
	生产大棚	m²	22000.00	
	绿化工程	项	1.00	
3.2	生产基础设施			
	生产道路	m	5500.00	
	生产灌溉渠	项	2.00	
	桥涵修建	座	10.00	
	给水管道	m	6500.00	
	供电电缆线	m	3800.00	
	电动抽水泵	台	15.00	
	配电房	m²	120.00	
	农田水利设施建设			
	疏浚排涝河道	m	3000.00	
	节水灌溉	亩	500.00	
	电缆线	m	840.00	
	监控	个	30.00	
	路灯	盏	26.00	
4	扩建苗木花卉联合体基地			
4.1	土建工程			
	展示区	m²	9800.00	
	育苗中心	m²	3300.00	
	仓储及保鲜库	m²	7500.00	
	花卉包装中心	m²	9500.00	
	花卉生产大棚	m²	125000.00	
	分拣中心	m²	17500.00	
	绿化工程	m²	81885.00	
4.2	生产基础设施			
	生产道路	m	10200.00	
	生产灌溉渠	项	4.00	
	给水管道	m	5500.00	
	供电电缆线	m	7800.00	
	供热管道	m	26496.00	
	雨污水管道	m	5500.00	
	电动抽水泵	台	50.00	
	配电房	m²	180.00	

	监控	套	3.00	
	路灯	盏	130.00	
4.3	农田水利设施建设			
	疏浚排涝河道	m	1500.00	
	节水灌溉	项	3.00	
	排涝站	座	3.00	
	土壤改良	亩	1500.00	
	给水管道	m	2200.00	
	生态水体恢复	m²	2200.00	
5	西湖田园综合体建设			
5.1	土建工程			
	分拣包装中心	m²	1500.00	
	保鲜储藏库	m²	3000.00	
	生产大棚	m²	60000.00	
	生态休闲农庄	m²	6240.00	
	村庄改造提升	m²	36000.00	
	综合服务中心	m²	300.00	
	修建文化墙	项	1.00	
5.2	生产基础设施			
	田间生产道路	m	4500.00	
	生产灌溉渠	m	18000.00	
	给水管道	m	3500.00	
	雨污水管道	项	3.00	
	电动抽水泵	台	1000.00	
	电缆线	项	5.00	
	配电房	m²	180.00	
	监控	项	3.00	
	路灯	盏	600.00	
5.3	农田水利设施建设			
	疏浚排涝河道	m	5500.00	
	排涝站	座	2.00	
	土壤改良	亩	6000.00	
	生态水体恢复	m²	25200.00	
5.4	产业园			
	蔬菜采摘园	m²	136735.00	
	瓜果采摘园	m²	16675.00	

第三章 项目事前绩效评估

3.1 专项债券项目事前绩效评估机制

本方案所称专项债券项目事前绩效评估（以下简称“事前评估”），是指财政部门根据部门战略规划、事业发展规划、专项债券项目申报理由及报告等内容，通过合理的方式方法，依据项目的功能特性、绩效目标设置的科学性和对项目经济效益、社会效益的评估，预计项目实施在一定时期内所要达到的总体产出和效果。

3.1.1 事前绩效评估基本原则

（1）客观公正原则

事前评估应以相关法律、法规、规章以及财政部、安徽省有关文件等为依据，按照“公开、公平、公正”的原则进行。

（2）科学规范原则

事前评估工作应通过规范的程序，采用定性与定量相结合的评估方法，科学、合理地进行。

（3）依据充分原则

在评估过程中，应收集足够的相关文件及资料，并要通过现场调研，为评估结论提供充分的依据支持。

3.1.2 事前评估对象和内容

事前评估的对象包括所有申请使用政府专项债券资金的项目。事前评估的基本内容包括但不限于：

（1）项目实施的必要性、公益性、收益性

主要评估项目立项依据是否充分，项目内容是否避免了与其他项目的重复，必要性是否充足，项目是不是带有公益性的收益项目，项目是否有明显的经济、社会、环境或可持续性效益。

（2）项目投资合规性与项目成熟度

主要评估项目实施的方案是否科学、合理、可行，人、财、物等基础保障条件是否具备，相关批复手续是否齐全，项目成熟度是否较高，能够快速形成实物工作量。

（3）项目资金来源和到位可行性

评估政策和项目的筹资行为是否符合预算法、地方政府债务管理相关规定，筹资规模是否合理，资金来源是否合法合规，其中财政性资金支持方式及相关配套经费保障渠道是否可行，资金来源中财政资金以及债券资金到位可行性怎么样，来源是否有保证；按规定需开展财政承受能力评估和债务风险评估的，应通过财政承受能力评估和债务风险评估。

（4）项目收入、成本、收益预测合理性

主要评估项目收入是否可靠、合理，收入价格水平是否有依据，是否符合市场水平；各项成本费用测算标准是否合理，计算是否有遗漏，是否全面，成本计算水平是否合理；收益计算是否准确，收益是否充足，是否能保障债券还本付息。

（5）债券资金需求合理性

主要评估项目申请专项债券是否符合相关规定，债券资金需求规模是否合理，资本金比例和债券资金占比是否合理，，年度债券需求是否合理，是否与工程建设进度是否保持相对一致。

（6）项目偿债计划可行性和偿债风险点

项目是否有与详细的还本付息的计划，项目偿债计划是否合理，是否符合专项债偿还要求，项目相关收益是否能保证偿还，是否具有可行性；项目的建设风险以及经营、市场风险是否进行了分析调查，是否有相关的防范措施，措施是否合理，有效。

（7）绩效目标的合理性

主要评估项目是否有明确的绩效目标，绩效目标是否与部门的长期规划目标、年度工作目标相一致，是否能够准确衡量实际工作的需要，是否具有一定的前瞻性和挑战性。

（8）专项债券支持领域

主要评估项目是否属于专项债券支持领域。

（9）其他内容

其他需评估的内容。

3.1.3事前评估的组织管理

事前评估工作由财政部门统一领导，可以通过委托第三方形式进行，主管部门、项目建设单位配合具体实施。

财政部门负责拟定事前评估规章制度和相应的技术规范；确定事前评估项目，制定总体评估方案；结合事前评估结果提出债券资金拨付额度及拨付进程及同类项目非标专项债的再次申报批复的意见并督促落实。项目主管部门负责指导建设单位配合开展事前评估工作；督促落实事前评估改进工作。项目建设单位负责提供项目相关资料，配合完成评估工作；根据事前评估意见完善债券资金管理。第三方（若有）应按照财政部门的要求，依据相关办法或规定，组织实施具体的事前评估工作。

3.1.4事前评估方式和方法

事前评估的方式包括聘请专家、网络调查、电话咨询、召开座谈会、问卷调查等方式。

事前评估方法包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法等。

3.1.5事前评估工作程序

为确保事前评估工作的客观公正，事前评估工作应当遵守严格、规范的工作程序。程序一般包括事前评估准备、事前评估实施、事前评估总结及应用三个阶段。工作过程中形成事前评估报告。

3.1.6事前评估结果及其应用

财政部门应当及时整理、归纳、分析、反馈事前评估结果，绩效评价结果将决定债券资金的拨付额度及拨付进程及同类项目非标专项债的再次申报批复。

3.2 本项目事前绩效评估

3.2.1 项目实施的必要性、公益性、收益性

（1）必要性

1、有利于提高乡村旅游区的吸引能力和客源市场竞争力，促进经济的增长，为社会提供更多就业机会。

阜阳市颍州区 2020 年乡村振兴（二期）工程建成后将极大的改善对外交通条件，使乡村旅游环境得到很大的改善，各种配套服务得到进一步提升，这能够有效的提高乡村旅游的吸引能力和市场竞争力，促进颍州区乡村旅游的发展，进而还能够带动交通运输业、建筑业、商业等相关产业的发展，增强颍州区的经济实力，使得乡村旅游业成为颍州区的主要和重点产业。也能够为投资者创造良好的投资环境，为当地创造更多就业机会。

2、有利于提高当地居民整体素质，促进社会关系全面协调发展

乡村旅游的建设完善可提高周边居民的生活水平，带动周围地区人民致富脱贫。人民生活水平的提高不仅表现在当地群众的物质生活水平方面，同时还表现在文化生活水平方面。乡村旅游各种配套设施

的实施能够有效完善附近交通和通讯条件，使过去落后的居民接触到各种文化事务，不仅改变了人们以前的旧风俗、旧习惯，而且思想和眼光开阔，精神文明程度提高。再者，社会信息的及时和充分交流，将引起当地居民的价值观念、生活方式和社会结构发生巨大改变，促进社会关系的全面协调发展。

（2）公益性

项目的实施，将有利于保护和改善自然环境。合理的开发利用生态资源、大面积的绿化环境、环境保护的实施、人与自然的协调发展是本规划的最终目标。伴随着项目的实施，生态环境效益将日益显著。

1、在严格生态保护的前提下，项目实施可使人文资源及生态资源免遭人为破坏；

2、在从严治理的基础上利用，增加绿化程度，使自然资源得以再生，气候环境逐步改善；

3、在有序开发的基础上经营，保护服务于开发，通过科学经营，挖掘潜力，实现资源优势转化为经济优势，从而进一步加大环境治理的投资，进一步提高颍州区生态环境质量。

（3）收益性

有利于调整农业产业结构，优化资源配置，提升乡村形象和品位

主要通过增强农产品安全保障能力、构建现代农业经营体系、提高农业技术 装备和信息化水平、完善农业支持保护制度推进农业现代化发展，促进农业可持续发展。项目的建设能够极大的改善当地的投资环境，带动各个产业的持续健康发展，所带来的经济、社会、环境效益及产生的联动作用、扶贫作用与就业作用是极其可观的，这将对促进产业结构调整升级、提高颍州区综合竞争力、改善乡镇形象起到重要推动作用，社会效益巨大。

3.2.3 项目投资合规性与项目成熟度

已完成项目立项、可研批复、用地批复、环评审批等前期工作，目前正在进行项目设计

3.2.4 项目资金来源和到位可行性

项目总投资 74744.36 万元。其中工程费用 62197.05 万元；工程建设其他费 3713.93 万元；预备费 7003.99 万元；建设期利息及发行费 1829.39 万元。

发行专项债券金额为 55000.00 万元，占总投资总额的 73.58%，政府统筹项目资本金 19744.36 万元，占总投资总额的 26.42%。

项目资本金由财政资金支持，目前已落实，其余 55000.00 万元发行地方政府专项债，资金来源有保障。

3.2.5 项目收入、成本、收益预测合理性

本项目财务评价的各项指标均较好，具有较高的经济效益，在国民经济评价方面也是可行的。

项目收入主要包括两个方面，一是各类农业用房、大棚、温室等租赁、农产品销售收入、旅游、农产品采摘收入等营业收入；二是财政补贴收入

项目支出包括运营期付现成本（农产品种植成本、土地租金、临时用工、人员工资、管理及其他费用）、折旧费、利息支出等。

本次债券融资项目收益为生产基地大棚出租、服务用房出租、分拣包装用房出租、保鲜储藏用房出租、温室出租、生态农庄休闲旅游、绿色农产品销售收入（粮食、蔬菜、精品水果、苗木、花卉盆景）、财政收入，预期经营现金净流入能够合理保障融资资金的本金和利息。

本项目可用于偿还本息的收益金额为 134003.20 万元。债券持

有期需还本付息总额为 1.44 倍，经测算，本项目收益覆盖率为 1.44 倍，能够合理保障融资资金的本金和利息，可以实现项目收益与融资的自求平衡。经压力测试按预计收益降低 5%的情况下本息覆盖倍数为 1.36；按预计收益降低 10%的情况下本息覆盖倍数为 1.29，实现项目收益和融资自求平衡，证明本项目具有较强抗风险能力，具有较高安全边际。项目能实现收益和融资自求平衡。

3.2.6 债券资金需求合理性

本项目建设总投资 74744.36 万元，其中：通过发行专项债券金额为 55000.00 万元，占总投资总额的 73.58%，政府统筹项目资本金 19744.36 万元，占总投资总额的 26.42%。

项目投资估算符合市场水平，基本的满足项目建设需求，项目可研报告经过专家评审，取得相关批复，不存在投资不准确的情况，故本项目计划申请非标专项债券 55000.00 万元，债券资金规模需求合理。

按照拟定的资金筹措方案，本项目申请专项债券共 55000.00 万元，2022 年发行 3500.00 万元、2023 年发行 2000.00 万元，2024 年发行 2000.00 万元，2025 年计划发行 3,600.00 万元，2026 年计划发行 43,900.00 万元，共计发行专项债券 55000.00 万元。债券期限均为 20 年，2022 年已发行 3500.00 万元利率为 3.27%，2023 年已发行 2000.00 万元利率为 2.99%，2024 年发行 2000.00 万元，利率为 2.65%，2025 年计划发行 3600.00 万元，利率为 3.59%，本次 2025 年 3 月计划发行 1200.00 万元，后续发行 46300.00 万元，本次及后续发行利率参照近期类似债券的利率 3.59%，按半年付息，最后一期利息随本金一起支付。

发行计划是结合建设实际需求来的，故本债券发行计划科学合

理。

3.2.7项目偿债计划可行性和偿债风险点

（1）偿债计划

参考近期已发行的地方政府专项债中标利率，从谨慎性原则考虑，已发行的按实际利率，未发行的申请使用的债券利率假设为3.59%，利息每半年支付一次，到期后一次性偿还本金。专项债券发行费率假定为发行额度的1.1‰。

共计需偿还利息38650.00万元，偿还本金55000.00万元，本项目共计偿还本息合计93650.00万元。项目偿债计划符合有关政策要求，科学合理。

（2）偿债风险点及措施

1）项目预期现金净流量优先用于平衡本项目还本付息

本项目债券存续期间，收取的项目收益优先用于偿还本项目募集债券资金的还本付息。经压力测试后，本项目债券发行期间可用于资金平衡的项目相关预期现金净流量，足够覆盖本项目融资成本及利息支出，实现偿债来源与融资自求平衡。

2）从制度层面建立地方政府性债务风险防控措施及债务风险应急处置预案

安徽省委、省政府高度重视政府性债务管理工作，积极采取有效措施、不断完善政府性债务管理制度，着力控制债务规模，防范和化解政府性债务风险。

①实行政府性债务限额管理

2015年起，财政部实施政府债务限额管理，制定了《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225号），及时将财政部下达全省的政府债务限额向省人大常委会提请审议，严

格履行预算调整程序，研究提出债务限额分配方案下达市、县，要求市、县政府举借债务不得突破批准的限额，确需举借债务的，依照经批准的限额提出本地区当年政府债务举借和使用计划，列入预算调整方案，报本级人大常委会批准，报省政府备案，并由省政府代为举借，2018年制定《新增政府债务限额分配管理暂行办法》，科学分配新增政府债务限额。安徽省对地方政府债务规模实行余额限额管理，政府举债不得突破批准的限额，省财政厅在国务院下达的限额内，根据各地债务风险和偿债压力，提出省级及市县新增债务限额分配方案，报省政府批准后下达各市县政府。本项目资金拟在安徽省政府批准的限额范围内发行。

②有效防范化解政府债务风险、严格政府债务风险监管

根据财政部通报的地方政府债务风险情况，对债务风险预警或提示地区实施通报。安徽省制定了《安徽省地方政府债务风险评估和预警暂行办法》，对各市县政府性债务进行动态监测、评估和预警，督促和约谈高风险的市本级及县区制定风险化解应急预案，确保不发生系统性财政金融风险，印发了《关于印发政府性债务风险应急处置预案的通知》，明确政府债务风险等级标准和应急处置措施，高度重视政府债务风险防范，积极配合省政府督导，并加强债务风险防控。

（3）落实加强政府债务预算管理

设立预算稳定调节基金，建立跨年度的预算平衡机制，加强一般公共预算、政府性基金预算和国有资本经营预算体系的统筹力度，强化项目资金的管理，加快专项资金清理，归并和整合力度。建立债务项目全生命周期偿债计划，分层次编制政府债务偿还规划和年度计划，建立健全政府债务滚动偿还方案，做好分年度的债务还

本付息预算安排工作，加大预算的统筹力度，多渠道多角度全方位筹集资金偿还到期债务。根据财政部的相关要求和统一部署，根据债务分类，将一般债务纳入一般公共预算管理，将专项债务纳入政府性基金预算管理。

（4）建立完善的债券资金使用管理制度及绩效评价机制

依据本项目的功能特性和上述对项目预期产出、社会效益、生态效益的分析,通过项目实施前后功能的对比，并以定量和定性相结合的分析方式，明确本项目的所要实现的总体目标和绩效目标。主要包括：

3.2.8 绩效目标的合理性

一、总体目标

完成阜阳市颍州区 2020 年乡村振兴（二期）工程。通过项目实施，推动农业现代化与城乡一体化互促共进，加快培育农业农村发展新动能，提高农业综合效益和竞争力，探索农业农村发展新模式，实现“村庄美、产业兴、农民富、环境优”的目标。

二、产出指标

反映项目单位根据既定目标计划完成的产品和服务情况，其包括：数量指标，反映项目单位计划完成的产品与服务的数量；质量指标，反映项目单位计划提供产品与服务达到的标准、水平和效果；时效指标，反映项目单位计划提供产品与服务的及时程度和效率情况；成本指标，反映项目单位计划提供产品与服务所需成本；其中：

1、产出数量指标：计算期内累计总收入212427.34万元，其中财政补贴收入 40000.00万元，农业相关经营收入 172427.34万元，主要是：

生产基地大棚出租、服务用房出租、分捡包装用房出租、保鲜储藏用房出租、温室出租、生态农庄休闲旅游、绿色农产品销售收入（粮食、蔬菜、精品水果、苗木、花卉盆景）。

2、产出质量指标：本项目完成后，颍州区生态田园整体得到较大提升，推进农村一二三产业融合发展，得到区域内广大群众和各级政府组织机构的支持。

3、产出时效指标：计划于 2020 年 6 月至 2026 年 12 月完成项目建设。

4、产出成本指标：总投资成本控制在 74744.36 万元以内，合理安排支出。

3.2.9 专项债券支持领域

本项目属于专项债支持的领域，是关系到国计民生的重要支持领域，符合专项债发行支持领域。

3.2.10 其他

（1）专项债券申报材料编制

本项目专项债券申报材料的编制以中央、地方相关法律、法规、规章文件要求先行，根据本项目立项、可研、环评、用地预审等批复内容，结合项目相关单位提供的项目实际资料进行。

（2）项目事前绩效评估将考核结果与政府专项债券资金投入相结合，可以反映债券资金的使用情况，提高资金的使用效率。

通过构建以结果为导向，以效率、效益优先，激励与约束相结合的政府专项债券绩效评估体系，增强政府专项债券与项目自身之间的关联程度，从而强化政府债券的激励导向作用，同时也有助于提高资金管理的有效性。

3.3 项目事前绩效评估表

项目事前绩效评估表

项目名称	阜阳市颍州区 2020 年乡村振兴（二期）工程					
主管部门	阜阳市颍州区人民政府		实施单位		阜阳市颍州区农业农村局	
项目属性	（ ）新增项目 （√）在建项目					
项目资金 (万元)	项目投资总额:				74744.36	
	其中: 财政资金				19744.36	
	债券资金				55000.00	
总体目标	总 实施目标（2020 年—2046 年）					
	目标 1: 完成阜阳市颍州区 2020 年乡村振兴（二期）工程。					
	目标 2: 推动农业现代化与城乡一体化互促共进，加快培育农业农村发展新动能，提高农业综合效益和竞争。					
	目标 3: 推动农业生产标准化，提升农业生产质量和农产品品质，创造农业良好的生产示范作用。					
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	绩效标准	得分
	综合管理指标	项目立项	项目立项规范性	4	①项目是否按照规定的程序申请设立；②所提交的文件、材料是否符合相关要求；③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估等。全部符合以上标准的得4分。基本符合的得2分，不符合的0分。	4
		投资控制	投资进度	3	投资进度安排情况以及与实施计划的匹配性，满足满分，否则0分。	3
			资本金到位情况	3	资本金到位及时性、到位率及合规性，满足满分，一项不满足扣一分，全部不满足0分。	3
	产出指标	数量指标	具有详细建设计划	4	本项目乡村振兴工程包括品牌粮生产基地建设项目、蔬菜产业联合体基地项目、建设水果产业联合体基地项目、扩建苗木花卉联合体基地、西湖田园综合体建设。主要评价项目是否具有建设计划安排，满足满分，无不给分。	4

		质量指标	设计质量	3	项目设计的经济性、技术先进、安全可靠、合理性、环境及社会的协调性，酌情给分。	3
			施工质量	3	根据是否具有施工质量保障措施及达到一次验收合格预期情况，酌情给分。	3
			管理质量	3	建设单位管理的效率和质量保障措施，酌情给分。	3
			资金规范使用	4	建立健全管理制度并严格执行，专户管理、专款专用，无截留、挪用、套取、贪污等情况，根据调研情况酌情给分。	4
		时效指标	进度计划	3	项目计划于2025年工程全部工竣工。是否编制合理科学的施工总进度计划以及实际按照计划执行情况，满足要求满分，否则酌情给分。	3
			开工率	3	项目预期可以按计划开工情况，酌情给分。	3
			完工率	3	预期按计划完工情况，酌情给分。	3
			持续稳定运营	4	预期债券存续期内项目持续稳定运营情况，酌情给分。	4
		成本效益	成本控制	3	本项目总投资为74744.36万元，有有效的成本控制、成本风险预警及应对措施情况，酌情给分。	4
			工程款支付	3	工程款支付保障措施，酌情给分。	3
			投入产出比	3	本评估时点投入产出比值，根据行业标准酌情给分。	3
			投资效益	3	本评估时点投资收益率、投资回收期等，根据行业标准酌情给分。	3
	项目效果指标	经济效益指标	预期经营收入情况	6	计算期内累计总收入 212427.34 万元。实现收益和融资自求平衡，有项目收益结余，满足满分，否则不给分。	6
			区域经济发展积极影响	6	对周边区域发展的带动情况预估，酌情给分。	5
		社会效益指标	带动就业情况	3	预期通过就业岗位增加率等指标考核项目运营带动周边就业的情况，酌情给分。	3
			社会声誉	3	相关正面报道或影响，根据实际情况预估及调查问卷结果酌情扣分。	3

			促进经济发展	3	根据预估情况，酌情给分。	2
		生态效益指标	环境保护	3	针对实施过程中的环保情况、污染情况的防范措施的设置情况酌情给分。	3
		满意度指标	相关机构满意度	3	基于调查问卷结果，95%及以上满分，低于95%酌情给分。	3
			当地居民满意度	3	基于调查问卷结果，95%及以上满分，低于95%酌情给分。	3
	可持续性影响指标	发展可持续性	发展规划	3	具有明确、合理的项目运营发展规划，满足满分，否则不给分。	3
			管理制度	3	项目现行管理制度与措施的可延续性与可操作性，酌情给分。	3
		运营管理可持续性	资产状态	3	预期项目资产状态是否满足未来经营发展需要，酌情给分。	3
			抗风险能力	3	基于项目风险预警机制及风险应对措施情况，酌情给分。	3
		财务效益可持续性	运营能力	3	结合行业标准，分析反映项目运营能力的财务指标情况，酌情给分。	3
			偿债能力	3	结合目前融资情况，分析项目偿债能力，包括但不限于债券本息偿付能力分析，酌情给分。	3
得分						98

第四章 项目投资估算及资金筹措方案

4.1 投资估算

4.1.1 投资估算范围

本项目投资估算范围包括建筑安装工程费用、设备购置费用、工程建设其他费、基本预备费和建设期利息。

4.1.2 估算依据文件

- 1、投资估算依据国家发改委、建设部《关于印发建设项目经济评价方法与参数的通知》第三版；
- 2、建筑工程、安装工程费用参照当地类似工程造价指标估算；
- 3、工程数量依据工程方案及建设单位提供的有关资料确定；
- 4、综合取费均按省建设厅和阜阳市相关工程取费规定确定；
- 5、设备及材料按阜阳市最新市场价格估算；
- 6、建设单位提供的其它材料。

4.1.3 其它费用

- 1、建设单位管理费：按财政部财建[2016]504 号计取；
- 2、项目报建及相关手续：按《建设项目前期工作咨询收费暂行规定》([1999]1283 号)计取；
- 3、工程勘察费按规划设计费的 10%计取；
- 4、规划设计费按《工程勘察设计收费标准》2002 年修订本规定计取；
- 5、招标代理费：国家计委关于印发计价格[2002]1980 号文并结合市场情况计取；

- 6、建设工程监理费：按国家发改委价格[2007]670 号文计取；
- 7、全过程造价咨询：按工程费的千分之六计取；
- 8、可研与环评报告编制审批：按《建设项目前期工作咨询收费暂行规定》（[1999]1283 号）计取；
- 9、图纸审查/测绘等其他咨询费用：按文件规定计取；

4.1.4 预备费

基本预备费按工程费用及工程建设其他费用的 8%计，不计涨价预备费。

4.1.5 投资估算

经估算，项目总投资 74744.36 万元。其中工程费用 62197.05 万元；工程建设其他费 3713.93 万元；预备费 7003.99 万元；建设期利息及发行费 1829.39 万元。

详见下列投资估算表。

附表一 投资估算表

序号	工程或费用名称	总额（万元）	比例
1	第一部分：工程费用	62197.05	83.21%
2	第二部分：工程建设其他费	3713.93	4.97%
3	第三部分：预备费	7003.99	9.79%
4	第四部分：建设期利息及发行费用	1829.39	2.02%
4.1	建设期利息	1768.89	1.94%
4.2	发债成本(0.11%)	60.50	0.08%
5	合计	74744.36	100.00%

附表二 投资估算汇总表

序号	项目名称	投资估算(万元)					技术经济指标		
		建筑工程费	设备购置费	安装工程费	其他费用	合计	单位	工程规模	单价(元)
一	工程费用	62197.05	0.00	0.00	0.00	62197.05			
1	品牌粮生产基地	9452.23				9452.23			
1.1	土建工程	1024.00				1024.00			
	库房	600.00				600.00	m²	3000.00	2000.00
	井房	374.00				374.00	m²	1870.00	2000.00
	农业物联网应用建设	50.00				50.00	亩	5000.00	100.00
1.2	生产基础设施	979.00				979.00			
	4m 宽砼田间机耕路	165.00				165.00	m	11000.00	150.00
	农田输配电高压线路	82.50				82.50	m	15000.00	55.00
	农田输配电低压线路	368.50				368.50	m	67000.00	55.00
	变压器	345.00				345.00	座	15.00	230000.00
	生态杀虫灯	18.00				18.00	盏	1200.00	150.00
1.3	农田水利设施建设	4859.83				4859.83			
	节水灌溉低压管道输水灌溉	360.00				360.00	亩	24000.00	150.00
	节水灌溉田间配套	400.00				400.00	亩	20000.00	200.00
	生态护坡	125.68				125.68	m²	1571.00	800.00
	中小沟疏浚	130.90				130.90	m	26180.00	50.00
	涵管桥配套	675.00				675.00	座	90.00	75000.00
	土壤改良	500.25				500.25	m²	100050.00	50.00
	土地平整	2668.00				2668.00	m²	2668000.00	10.00
1.4	林业措施	1102.00				1102.00			
	种植高杆红叶石楠	120.00				120.00	株	12000.00	100.00
	金叶榆	100.00				100.00	株	10000.00	100.00
	樱花	120.00				120.00	株	12000.00	100.00
	绿化草坪	762.00				762.00	m²	25400.00	300.00
1.5	产业园	1487.40				1487.40			
	试验田大棚	1467.40				1467.40	m²	133400.00	110.00
	苗圃	20.00				20.00	项	1.00	200000.00
2	蔬菜产业联合体基地项目	25513.85				25513.85			
2.1	土建工程	24769.60				24769.60			
	改建研发中心	998.40				998.40	m²	4992.00	2000.00
	日光温室	3454.20				3454.20	m²	17271.00	2000.00
	蔬菜检测育苗中心	3445.80				3445.80	m²	17229.00	2000.00
	气调保鲜储藏库	5000.00				5000.00	m²	25000.00	2000.00
	分拣包装中心	2300.00				2300.00	项	11500.00	2000.00
	蔬菜生产大棚	7500.00				7500.00	m²	500000.00	150.00
	农业物联网应用建设	151.20				151.20	m²	7560.00	200.00
	蔬菜园试验基地	1920.00				1920.00	m²	640000.00	30.00
2.2	生产基础设施	440.60				440.60			
	田间生产道路	238.20				238.20	m	15880.00	150.00
	生产灌溉渠	105.50				105.50	m	21100.00	50.00
	给水管道	14.00				14.00	m	2000.00	70.00
	雨污水管道	35.00				35.00	m	5000.00	70.00
	电动抽水泵	3.40				3.40	台	20.00	1700.00
	供电电缆线	10.00				10.00	项	1.00	100000.00
	配电房	14.50				14.50	m²	72.52	2000.00

	供暖管道	10.00			10.00	项	1.00	100000.00
	燃气管道	10.00			10.00	项	1.00	100000.00
3.3	农田水利设施建设	303.65			303.65			
	疏浚排涝河道	38.75			38.75	m	7750.00	50.00
	排涝站	100.00			100.00	座	1.00	1000000.00
	土壤改良	98.40			98.40	亩	4920.00	200.00
	生态水体恢复	66.50			66.50	m²	13300.00	50.00
3	建设水果产业联合体 基地项目	8248.35			8248.35			
3.1	土建工程	7570.00			7570.00			
	保鲜储藏库	2400.00			2400.00	m²	12000.00	2000.00
	分检中心	720.00			720.00	项	3600.00	2000.00
	包装生产车间	600.00			600.00	m²	3000.00	2000.00
	日光温室	2500.00			2500.00		25000.00	1000.00
	后勤用房	100.00			100.00	项	500.00	2000.00
	生产大棚	1200.00			1200.00	m²	22000.00	150.00
	绿化工程	50.00			50.00	项	1.00	500000.00
3.2	生产基础设施	653.35			653.35			
	生产道路	82.50			82.50	m	5500.00	150.00
	生产灌溉渠	40.00			40.00	项	2.00	200000.00
	桥涵修建	75.00			75.00	座	10.00	75000.00
	给水管道	45.50			45.50	m	6500.00	70.00
	供电电缆线	22.80			22.80	m	3800.00	60.00
	电动抽水泵	2.55			2.55	台	15.00	1700.00
	配电房	24.00			24.00	m²	120.00	2000.00
	农田水利设施建设	25.00			25.00			
	疏浚排涝河道	15.00			15.00	m	3000.00	50.00
	节水灌溉	10.00			10.00	亩	500.00	200.00
	电缆线	8.40			8.40	m	840.00	100.00
	监控	300.00			300.00	个	30.00	100000.00
	路灯	2.60			2.60	盏	26.00	1000.00
4	扩建苗木花卉联合体 基地	13031.60			13031.60			
4.1	土建工程	11804.43			11804.43			
	展示区	1960.00			1960.00	m²	9800.00	2000.00
	育苗中心	660.00			660.00	m²	3300.00	2000.00
	仓储及保鲜库	1500.00			1500.00	m²	7500.00	2000.00
	花卉包装中心	1900.00			1900.00	m²	9500.00	2000.00
	花卉生产大棚	1875.00			1875.00	m²	125000.00	150.00
	分拣中心	3500.00			3500.00	m²	17500.00	2000.00
	绿化工程	409.43			409.43	m²	81885.00	50.00
4.2	生产基础设施	563.28			563.28			
	生产道路	153.00			153.00	m	10200.00	150.00
	生产灌溉渠	40.00			40.00	项	4.00	100000.00
	给水管道	38.50			38.50	m	5500.00	70.00
	供电电缆线	46.80			46.80	m	7800.00	60.00
	供热管道	158.98			158.98	m	26496.00	60.00
	雨污水管道	38.50			38.50	m	5500.00	70.00
	电动抽水泵	8.50			8.50	台	50.00	1700.00
	配电房	36.00			36.00	m²	180.00	2000.00
	监控	30.00			30.00	套	3.00	100000.00
	路灯	13.00			13.00	盏	130.00	1000.00
4.3	农田水利设施建设	663.90			663.90			

	疏浚排涝河道	7.50			7.50	m	1500.00	50.00
	节水灌溉	300.00			300.00	项	3.00	1000000.00
	排涝站	300.00			300.00	座	3.00	1000000.00
	土壤改良	30.00			30.00	亩	1500.00	200.00
	给水管道	15.40			15.40	m	2200.00	70.00
	生态水体恢复	11.00			11.00	m²	2200.00	50.00
5	西湖田园综合体建设	5951.01			5951.01			
5.1	土建工程	3239.00			3239.00			
	分拣包装中心	300.00			300.00	m²	1500.00	2000.00
	保鲜储藏库	600.00			600.00	m²	3000.00	2000.00
	生产大棚	900.00			900.00	m²	60000.00	150.00
	生态休闲农庄	624.00			624.00	m²	6240.00	1000.00
	村庄改造提升	720.00			720.00	m²	36000.00	200.00
	综合服务中心	75.00			75.00	m²	300.00	2500.00
	修建文化墙	20.00			20.00	项	1.00	200000.00
5.2	生产基础设施	551.00			551.00			
	田间生产道路	67.50			67.50	m	4500.00	150.00
	生产灌溉渠	90.00			90.00	m	18000.00	50.00
	给水管道	17.50			17.50	m	3500.00	50.00
	雨污水管道	30.00			30.00	项	3.00	100000.00
	电动抽水泵	170.00			170.00	台	1000.00	1700.00
	电缆线	50.00			50.00	项	5.00	100000.00
	配电房	36.00			36.00	m²	180.00	2000.00
	监控	30.00			30.00	项	3.00	100000.00
	路灯	60.00			60.00	盏	600.00	1000.00
5.3	农田水利设施建设	473.50			473.50			
	疏浚排涝河道	27.50			27.50	m	5500.00	50.00
	排涝站	200.00			200.00	座	2.00	1000000.00
	土壤改良	120.00			120.00	亩	6000.00	200.00
	生态水体恢复	126.00			126.00	m²	25200.00	50.00
5.4	产业园	1687.51			1687.51			
	蔬菜采摘园	752.04			752.04	m²	68367.50	110.00
	瓜果采摘园	935.47			935.47	m²	85042.50	110.00
二	工程建设其他费				3713.93	3713.93		
1	建设管理费				778.00	778.00		
2	项目报建及相关手续				62.20	62.20		
3	工程勘察				93.30	93.30		
4	规划设计费				932.96	932.96		
6	工程监理费				976.36	976.36		
7	全过程工程造价				368.18	368.18		
8	可研与环评报告编制审批				134.40	134.40		
9	图纸审查/测绘等其他咨询费用				122.24	122.24		
10	工程检测费				246.30	246.30		
三	基本预备费				7003.99	7003.99		
四	建设投资	62197.05	0.00	0.00	10717.92	72914.97		
五	建设期利息				1829.39	1829.39		
六	总投资					74744.36		

4.2 资金筹措方案

项目建设拟投资 74744.36 万元，其中：通过发行专项债券金额为 55000.00 万元，占总投资总额的 73.58%，项目资本金 19744.36 万元，占总投资总额的 26.42%。

4.3 资金使用计划

序号	项目	合计	建设期						
			2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
1	总投资	74744.36	2187.45	2187.45	8810.87	5949.85	6036.15	3806.44	45766.16
	建设投资	72914.97	2187.45	2187.45	8749.80	5833.20	5833.20	3530.56	44593.32
	建设期利息	1829.39	0.00	0.00	61.08	116.65	202.95	275.88	1172.84
	流动资金	0.00							
2	资金筹措	74744.36	2187.45	2187.45	8810.87	5949.85	6036.15	3806.44	45766.16
2.1	项目资本金	19744.36	2187.45	2187.45	5310.87	3949.85	4036.15	206.44	1866.16
	用于建设投资	17914.97	2187.45	2187.45	5249.80	3833.20	3833.20	-69.44	693.32
	用于建设期利息	1829.39	0.00	0.00	61.08	116.65	202.95	275.88	1172.84
	用于流动资金	0.00							
2.2	债务资金	55000.00	0.00	0.00	3500.00	2000.00	2000.00	3600.00	43900.00
	用于建设投资	55000.00	0.00	0.00	3500.00	2000.00	2000.00	3600.00	43900.00
	用于建设期利息								

第五章 项目融资计划及资金管理方案

5.1 计划融资情况

本项目建设总投资 74744.36 万元，其中：通过发行专项债券金额为 55000.00 万元，占总投资总额的 73.58%，政府统筹项目资本金 19744.36 万元，占总投资总额的 26.42%。

本次计划 2025 年 3 月发行 1200.00 万元。

5.2 资金管理方案

5.2.1 募集资金使用

1、募集资金使用要求。募集资金的使用应当严格对应到项目。对应的项目应当有稳定的预期偿债资金来源，对应的专项收入应当能够保障偿还债券本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。

2、募集资金由财政部门纳入政府性基金预算管理，并由本级项目主管部门专项用于阜阳市颍州区 2020 年乡村振兴（二期）工程，任何单位和个人不得截留、挤占和挪用，不得用于经常性支出。

5.2.2 额度管理

1、阜阳市颍州区 2020 年乡村振兴（二期）工程专项债券募集资金额度应当在省政府批准的分地区专项债务限额内安排，按照市人民政府批准的颍州区 2020 年乡村振兴（二期）工程专项债券分配方案限额拨款。

2、每一笔募集资金的拨付，必须对应到具体项目，并明确约定债券本息。自募集资金到账之日起，由项目管理使用单位按计划和承诺时间足额还本付息。地方财政、项目主管部门应当按照专项债务风险防控要求审

核项目资金支出，确保募集资金依法依规安全运行。

3、项目管理使用单位未按时将还款资金归集到地方财政指定专户的，应当承担因违约所造成的一切损失及法律责任。

4、未经地方财政和项目主管部门共同同意，项目管理使用单位不得将募集资金建设的基础设施等项目形成的资产以任何形式转让、抵押贷款或为第三方提供担保。

5.2.3 预算编制

1、阜阳市颍州区 2020 年乡村振兴（二期）工程主管部门应当根据经营收入情况和下一年度主管部门建设计划，编制下一年度主管部门建设项目收支计划，提出下一年度主管部门建设资金需求，报本级财政部门复核，经本级人民政府同意后报同级人大常委会审批。

2、地方财政部门应当会同项目主管部门在省财政厅下达的专项债券额度内，提出专项债券额度分配方案或具体项目安排建议，报同级人民政府及人大常委会批准后实施。

3、项目主管部门应当建立项目库，并做好与地方政府债务管理系统的衔接。项目管理使用单位应当及时向项目主管部门报送项目预算编制信息，主要包括：项目名称、建设规模、计划投资、项目投资计划、收益和融资平衡方案、预期经营收入等情况。无上述信息的项目，不予审核拨款。

4、募集资金还本支出应当根据当年到期项目专项债券规模、收入等因素合理预计，妥善安排，由项目主管部门列入年度部门预算草案。

5.2.4 预算执行和决算

1、募集资金的期限及利率。债券利率按财政部规定的利率标准执行。

具体由地方财政部门会同项目主管部门根据项目周期、债务管理要求等因素提出建议，报省财政厅确定。

2、阜阳市颍州区 2020 年乡村振兴（二期）工程取得的收入，应当按照该项目对应的项目专项债券余额统筹安排资金，专门用于偿还到期债券本金。

3、每年度末，募集资金管理使用单位应当向同级项目主管部门、财政部门上报募集资金使用收支决算报告，财政部门应当会同项目主管部门编制项目专项债券收支决算，在政府性基金预算决算报告中全面、准确反映项目专项债券收入、安排的支出、还本付息和发行费用等情况。

5.2.5 募集资金拨付资料

1、项目主管部门负责对募集资金的拨付实施审批和监管，项目管理使用单位对提供资料的真实性、齐全性、合规性负责。项目管理使用单位向项目具体实施企业或个人各类款项提报支付必须提供如下资料：

项目建设需要支付的土地价款划拨建设用地相关文件。

项目规划设计及建设过程中进行必要的费用支付，提供支付资料包括但不限于：发改部门批复文件、中标通知书、施工合同、监理合同、工程量清单、工程进度表（监理单位确认）、施工单位支付申请、监理单位支付证书、工程照片等。

经财政部门批准的与阜阳市颍州区 2020 年乡村振兴（二期）工程建设有关的其他支出，提供资料包括但不限于：规划、可研、用地、环评审批等及已投入项目建设的资本金凭证等资料。

2、募集资金拨付资料一式肆份。财政局、项目主管部门、项目管理使用单位、项目具体实施企业各留存一份。

5.2.6 募集资金拨付程序

1、申请募集资金拨付时，需具备以下条件：

（1）项目管理使用单位按财政部门的要求，对募集资金进行专账管理。

（2）项目的实际进度与已投资额相匹配。

2、募集资金拨付应当严格履行审批程序。

（1）用款计划。项目管理使用单位应根据工程进度提前一个月提出用款计划申请，申请书需有申请单位及具体责任人签字、盖章，并附有用款说明及计划，由项目管理使用单位主要领导签字确认。项目主管部门在审核通过后，将募集资金划转至项目管理使用单位。

（2）申请拨款。项目管理使用单位申请拨款时，根据款项用途的不同，准备真实、完整的支付资料并出具依次由项目管理使用单位、项目主管部门审核后方可支付。

（3）资金支付。各项目管理使用单位应按需预测资金需求，经同级项目主管部门审核后拨付到项目管理使用单位。

3、项目管理使用单位拟向项目具体实施企业或个人支付资金，应当参照财政部门资金支付的相关规定和本办法规定，严格要求项目具体实施企业提供相应的拨付依据全部资料后，才能将募集资金再支付给项目实施开发企业或项目施工方等交易对象账户。

5.2.7 募集资金本息偿还

1、募集资金本息偿还坚持“谁用款，谁还款”的原则，严格落实项目主管部门督促项目管理使用单位还款责任。

2、募集资金建设项目还款来源包括但不限于：

（1）项目实施后该项目对应的收入；

(2) 项目管理使用单位承诺其他与本项目相关的资金。

3、募集资金本金、利息回收日期和额度以财政部门与省财政厅签订的合同约定的回收日期及额度为准。

4、地方财政部门应当及时向省财政厅缴纳募集资金应当承担的还本付息、发行费用等资金。

5、还本付息。财政部门应当及时将还本付息有关内容通知项目主管部门和项目管理使用单位，项目管理使用单位应在还本付息日 20 个工作日前将应偿还本金和利息足额汇入财政部门指定账户中。项目管理使用单位在还本付息日 20 个工作日前，未将应偿还本金和利息划入财政部门指定账户的，由此导致资金在途所产生的有关支出，由项目管理使用单位承担。

6、动态还款机制。如项目管理使用单位提前归还本项目募集资金本金，经财政、项目主管部门会商同意后可提前还款。

5.2.8 部门职责

1、财政部门主要职责：负责对募集资金建设项目的实施情况评审；对募集资金账户进行监督；负责协调募集资金按时偿还本息。

2、审计部门主要职责：负责对募集资金建设项目进行审计监督；负责对募集资金使用进行审计监督。

3、项目主管部门主要职责：负责年度募集资金的支付计划安排；负责对募集资金建设项目的建设情况动态监管；负责对募集资金建设项目的工程进度、质量安全等进行检查考核；严格审核资金支付审批表和支付依据等资料，负责组织募集资金建设项目的竣工验收。

4、项目管理使用单位主要职责：向财政局和项目主管部门上报资金使用计划申请，按财政部门、项目主管部门和本办法的要求提供项目有关

资料；对项目实施开发企业提供的募集资金拨付资料的真实性负责；严格按照批准的资金用途合理使用募集资金，做到专款专用；按时、足额偿还募集资金本金、利息；按要求向项目主管部门、财政部门、审计部门和募集资金存管银行报送募集资金建设项目进度说明和财务报表。

5.2.9 监督管理

1、财政部门应当会同项目主管部门建立和完善相关制度，加强对本地区项目专项债券发行、使用、偿还的管理和监督。

2、项目主管部门应当加强对募集资金建设项目的管理和监督，履行国有资产运营维护责任，保障募集资金建设项目按期投入运营，确保项目收益和融资平衡。应当按照有关规定，对募集资金进行专账核算，主动接受财政、审计部门的监督检查，依据规定的项目和指定的用途使用，不得截留、挤占、挪作他用。

3、有下列行为之一的，依法追究相关人员的行政责任和法律责任：

- （1）违反资金使用规定，截留、挤占和挪用资金的；
- （2）因工作失职造成资金严重损失浪费的。

第六章 项目收益与融资自求平衡分析

6.1 债券应付本息情况

按照拟定的资金筹措方案，本项目申请专项债券共 55000.00 万元，2022 年发行 3500.00 万元、2023 年发行 2000.00 万元，2024 年发行 2000.00 万元，2025 年计划发行 3,600.00 万元，2026 年计划发行 43,900.00 万元，共计发行专项债券 55000.00 万元。债券期限均为 20 年，2022 年已发行 3500.00 万元利率为 3.27%，2023 年已发行 2000.00 万元利率为 2.99%，2024 年发行 2000.00 万元，利率为 2.65%，2025 年计划发行 3600.00 万元，利率为 3.59%，本次 2025 年 3 月计划发行 1200.00 万元，后续发行 46300.00 万元，本次及后续发行利率参照近期类似债券的利率 3.59%，按半年付息，最后一期利息随本金一起支付。

应付还本付息情况如下：

发债期利息测算表

单位：万元

年份	期初本金 金额	本期发债 金额	本期偿还 本金	期末本金 金额	融资利率	应付利息	应付本息 合计
2020 年		0.00		0.00	3.27%		0.00
2021 年	0.00			0.00	3.27%		0.00
2022 年	0.00	3500.00		3500.00	3.27%	57.23	57.23
2023 年	3500.00	2000.00		5500.00	3.27%/2.99%/3.59%	114.45	114.45
2024 年	5500.00	2000.00		7500.00	3.27%/2.99%/2.65%/3.59%	200.75	200.75
2025 年	7500.00	3600.00		11100.00	3.27%/2.99%/2.65%/3.59%	271.92	271.92
2026 年	11100.00	43900.00		55000.00	3.27%/2.99%/2.65%/3.59%	1124.55	1124.55
2026 年	55000.00			55000.00	3.27%/2.99%/2.65%/3.59%	1912.55	1912.55
2027 年	55000.00			55000.00	3.27%/2.99%/2.65%/3.59%	1912.55	1912.55
2028 年	55000.00			55000.00	3.27%/2.99%/2.65%/3.59%	1912.55	1912.55
2029 年	55000.00			55000.00	3.27%/2.99%/2.65%/3.59%	1912.55	1912.55
2030 年	55000.00			55000.00	3.27%/2.99%/2.65%/3.59%	1912.55	1912.55
2031 年	55000.00			55000.00	3.27%/2.99%/2.65%/3.59%	1912.55	1912.55
2032 年	55000.00			55000.00	3.27%/2.99%/2.65%/3.59%	1912.55	1912.55
2033 年	55000.00			55000.00	3.27%/2.99%/2.65%/3.59%	1912.55	1912.55
2034 年	55000.00			55000.00	3.27%/2.99%/2.65%/3.59%	1912.55	1912.55
2035 年	55000.00			55000.00	3.27%/2.99%/2.65%/3.59%	1912.55	1912.55
2036 年	55000.00			55000.00	3.27%/2.99%/2.65%/3.59%	1912.55	1912.55
2037 年	55000.00			55000.00	3.27%/2.99%/2.65%/3.59%	1912.55	1912.55
2038 年	55000.00			55000.00	3.27%/2.99%/2.65%/3.59%	1912.55	1912.55
2039 年	55000.00			55000.00	3.27%/2.99%/2.65%/3.59%	1912.55	1912.55
2040 年	55000.00			55000.00	3.27%/2.99%/2.65%/3.59%	1912.55	1912.55
2041 年	55000.00		3500.00	51500.00	3.27%/2.99%/2.65%/3.59%	1865.30	5365.30
2042 年	51500.00		2000.00	49500.00	3.27%/2.99%/2.65%/3.59%	1818.05	3818.05
2043 年	49500.00		2000.00	47500.00	3.27%/2.99%/2.65%/3.59%	1731.75	3731.75
2044 年	47500.00		3600.00	43900.00	3.27%/2.99%/2.65%/3.59%	1640.63	5240.63
2045 年	43900.00		43900.00	0.00	3.27%/2.99%/2.65%/3.59%	788.01	44688.01

6.2 项目收入

6.2.1 本次项目收益测算重要假设

(1) 预测期内国家政策、法律以及当前社会政治、经济环境不发生重大变化；

(2) 预测期内国家税收政策不发生重大变化；

(3) 预测期内国家金融机构信贷利率以及外汇市场汇率相对稳定；

(4) 预测期内项目的建设计划、融资计划等能够顺利执行；

(5) 项目能够如期完工并交付使用，本项目的主要收入来源于生产基地大棚出租、服务用房出租、分捡包装用房出租、保鲜储藏用房出租、田园综合体休闲旅游、绿色农产品销售收入（粮食、蔬菜、精品水果、苗木、花卉盆景）、财政补贴。

(6) 无其他人力不可抗拒因素和不可预见因素造成的重大不利影响。

6.2.2 基础数据及参数选取

(1) 税率

1、本项目为农业相关收入，根据 2019 年 3 月财政部、国家税务总局、海关总署等三部门发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》。公告明确，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。本项目增值税税率为 9%。

2、关于城市建设维护税的税率：①纳税人所在地在市区的，税率为 7%。这里称的“市”是指国务院批准市建制的城市，“市区”是指省人民政府批准的市辖区(含市郊)的区域范围。②纳税人所在地在县城、镇的税率为 5%。这里所称的“县城、镇”是指省人民政府批准的县城、县属镇(区

级镇)，县城、县属镇的范围按县人民政府批准的城镇区域范围。

3、关于教育费附加的税率：

教育费附加征收率为增值税税额与消费税税额的 3%。

4、关于地方教育费附加的税率：

地方教育费附加征收率为增值税税额与消费税税额的 2%。

因此：本项目城市建设维护税的税率为 7%，教育费附加合计为 5%。

5、企业所得税税率为 25%。

6、财政补贴收入不计税。

6.2.3 计算期

本项目设定计算期为 20 年，其中新建项目建设期 67 个月。最后一年 2045 年考虑到当年年中还本，故收入以及成本都只计算半年。

6.2.4 生产负荷

参照预测，预计在投产 4 年内，利用率分别为 70%、80%、90%、95%，以后每年利用率保持在 95%并在债券存续期内稳定保持该比例不变。

6.2.5 项目收入

项目建成后，收入主要包括两个方面，一是各类农业用房、大棚、温室等租赁、农产品销售收入、旅游、农产品采摘收入等营业收入；二是财政补贴收入，具体如下：

（1）品牌粮生产基地建设项目收入

1）农产品销售收入

联合体基地项目中 3000 亩示范基地自持，拟按种植小麦一季估算收入，基地为有机认证高端白酒专用粮基地，根据阜阳市粮食基地与茅台酒

厂形成的收购协议，为 2.25 元每斤，小麦亩产量在 800-1000 斤，本项目按亩产量 800 斤计算，价格谨慎考虑平均按 1.1 元每斤，折合 2200 元/吨（依据中国农业信息网、粮油网查询，小麦价格为 2423 元/吨，具体如下图所示）。考虑到颍州区近三年 GDP 增速平均超 8%，运营期收入从第四年开始，每年增长 3%。

联合体基地项目中 3000 亩示范基地自持，种植小麦后可种植第二季花生、大豆等，花生亩产量在 1000 斤以上，大豆亩产量在 600-800 斤，综合考虑本项目按亩产量 800 斤计算，价格谨慎考虑按 4000 元/吨计算（依据中国农业信息网、粮油网查询，花生价格为 7000 元左右/吨，大豆在 4500-5000 元/吨，具体如下图所示）。考虑到颍州区近三年 GDP 增速平均超 8%，运营期收入从第四年开始，每年增长 3%。

粮食价格查询			
玉米 小麦 稻米 杂粮			
价格	面积	产量	
日期	产品名称	价格（元/吨）	涨跌幅度
[09-24]	玉米	2279	↑ 0.1%
[09-24]	小麦	2423	→ 0%
[09-24]	稻米	4039.5	→ 0%
[09-24]	高粱	2948	→ 0%
[09-24]	谷子	5100	→ 0%
[09-24]	绿豆	7530	→ 0%
[09-24]	红小豆	9475	↑ 0.8%



调查显示，目前花生主产区山东市场统货白沙米价格为7400~7500元/吨，与上周相比变化不大；河南市场统货白沙米7200~7400元/吨，下调50元/吨；湖北市场统货白沙米收购价7600~7800元/吨，变化不大；江西市场统货白沙米收购价7600~7800元/吨，基本持平；广东市场河南产白沙米7700~7900元/吨，变化不大；广西市场河南产白沙米7800~8000元/吨，下调100元/吨。

2) 生产基地大棚出租收入

标准化大棚出租收入：可出租钢结构玻璃大棚面积约 200 亩。参照颍

州区下属乡镇的普通大棚出租价格 2000 元/亩，钢结构玻璃大棚租金在 5000-8000 元之间，本项目标准化大棚建设有骨架、灌溉等配套设施，投资折合每亩约 10 万元，因此考虑项目的标准较高，使用期限较长，租金按 5000 元/亩估算；参照预测，预计在投产 4 年内，利用率分别为 70%、80%、90%、95%，以后每年利用率保持在 95%并在债券存续期内稳定保持该比例不变。考虑到颍州区近三年 GDP 增速平均超 8%，运营期收入从第四年开始，每年增长 3%。

（2）蔬菜产业联合体基地项目

1）气调保鲜储藏库、分捡包装等用房出租

项目所建设的气调保鲜储藏库 25000 平方米，分捡包装中心 11500 平方米，均可用来出租，可出租面积 36500 平方米，假设运营第一年出租率为 70%，第二年及以后分别为 80%、90%、95%，以后每年出租率保持在 95%。出租单价为 10 元/平方米*月，运营期收入从第四年开始，每年增长 3%。

2）温室用房出租

项目所建设的日光温室 17271 平方米，蔬菜检测育苗中心也是温室面积为 17229 平方米，均可用来出租，可出租面积 34500 平方米，假设运营第一年出租率为 70%，第二年及以后分别为 80%、90%、95%，以后每年出租率保持在 95%。出租单价为 10 元/平方米*月，运营期收入从第四年开始，每年增长 3%。

3）生产基地大棚出租

标准化大棚出租收入：可出租大棚面积约 500 亩（总大棚为 750 亩，其中 250 亩自营）。参照颍州区下属乡镇的普通大棚出租价格 2000 元/亩，钢结构玻璃大棚租金在 5000-8000 元之间，本项目标准化大棚建设有骨架、灌溉等配套设施，投资折合每亩约 10 万元，因此考虑项目的标准较高，使用期限较长，租金按 5000 元/亩估算；参照预测，预计在投产

4 年内，利用率分别为 70%、80%、90%、95%，以后每年利用率保持在 95% 并在债券存续期内稳定保持该比例不变。考虑到颍州区近三年 GDP 增速平均超 8%，运营期收入从第四年开始，每年增长 3%。

4) 农产品销售收入

蔬菜联合体基地项目中 2000 亩自持，拟按种植蔬菜估算收入，主要分为青茄、西葫芦、菜豆类园区 600 亩，生姜 500 亩，白菜类 300 亩，黄瓜番茄等 300 亩，其他综合类 300 亩。上述产量在每亩 3000 斤到 6000 斤之间，像白菜类可达 6000 斤以上，本次平均按亩产量 2 吨计算即年亩产 4000 斤。自营 250 亩大棚，常年可以生产，每年可产 6 季以上，本次按 5 季计算，每季最低按产量 1.5 吨，每亩每年可产 7.5 吨。合计蔬菜年产量为 5875 吨，并考虑 15%的损耗率，实际可销售按产量的 85%计算。销售价格平均按 1.5 元每斤，即 3000 元/吨（依据中国蔬菜网价格信息网，蔬菜价格在 1.5-7 元/斤左右，平均价格在 3-4 元每斤，考虑到批发价以及部分零售综合考虑，按 1.5 元每斤计算。具体如下图），运营期收入从第四年开始，每年增长 3%。

圆白菜	蔬菜	2.3	冬瓜	蔬菜	1.6
小油菜	蔬菜	3	南瓜	蔬菜	2.2
小菠菜	蔬菜	8	苦瓜	蔬菜	5.5
空心菜	蔬菜	6	丝瓜	蔬菜	7
蒿子杆	蔬菜	4.6	白菜花	蔬菜	5.6
韭菜	蔬菜	4	绿菜花	蔬菜	7
芹菜	蔬菜	2.6	胡萝卜	蔬菜	2.2
西芹	蔬菜	5	白萝卜	蔬菜	2.3

(3) 建设水果产业联合体基地项目

1) 仓储、分拣包装等用房出租

项目所建设的保鲜储藏库 12000 平方米、分拣中心 3600 平方米、包装生产车间 3000 平方米，合计 18600 平方米房屋均可用来出租，假设运营第一年出租率为 70%，第二年及以后分别为 80%、90%、95%，以后每年

出租率保持在 95%。出租单价为 10 元/平方米*月，运营期收入从第四年开始，每年增长 3%。

2) 温室用房出租

项目所建设日光温室均可用来出租，可出租面积 25000 平方米，假设运营第一年出租率为 70%，第二年及以后分别为 80%、90%、95%，以后每年出租率保持在 95%。出租单价为 10 元/平方米*月，运营期收入从第四年开始，每年增长 3%。

3) 生产基地大棚出租

标准化大棚出租收入：可出租大棚面积约 33 亩。参照颍州区下属乡镇的普通大棚出租价格 2000 元/亩，钢结构玻璃大棚租金在 5000-8000 元之间，本项目标准化大棚建设有骨架、灌溉等配套设施，投资折合每亩约 10 万元，因此考虑项目的标准较高，使用期限较长，租金按 5000 元/亩估算；参照预测，预计在投产 4 年内，利用率分别为 70%、80%、90%、95%，以后每年利用率保持在 95%并在债券存续期内稳定保持该比例不变。考虑到颍州区近三年 GDP 增速平均超 8%，运营期收入从第四年开始，每年增长 3%。

4) 农产品销售收入：建设水果产业联合体基地项目中 2000 亩自持，拟按种植水果估算收入，按亩产量 1 吨计算，价格平均按 5000 元/吨（依据商农网，与本项目相关的水果批发价格在 2.5-5.5 元/斤左右，平均价格在 4 元每斤左右，考虑到批发价以及部分零售综合考虑，按 2.5 元每斤计算即 5000 元/吨。具体如下图）；并考虑 15%的损耗率。运营期收入从第四年开始，每年增长 3%。

苹果 (19793)

香蕉 (3776)

西瓜 (21623)

甜瓜 (8809)

猕猴桃 (3488)

甘蔗 (2241)

桃子 (14006)

柚子 (2941)

橙子 (643)

山橙 (2285)

葡萄 (11786)

荔枝 (1960)

草莓 (2092)

龙眼 (1703)

杏子 (1261)

李子 (2821)

水果价格

水果价格栏目介绍: 提供今日水果价格行情, 包含全国水果最新批发价格、水果价格查询。寻找今日水果最新价格行情就来商农网。为您水果批发采购, 掌握水果批发价格最新行情走势做最有力的参考!

2020年9月25日新发地水果价格行情(新发地水果价格表)

发布时间: 2020-09-25 11:30

北京新发地今日晚市价格行情: 最高价: 2.50元/斤, 最低价: 2.00元/斤, 均价: 2.25元/斤。更多今日新发地水果价格: 晚蜜、黄油蜜、猕猴桃 (徐香翠香)、猕猴桃 (秦美亚特)、李子、麒麟西瓜、L600吊秧瓜、硒

2020年9月25日山东葡萄批发价格

发布时间: 2020-09-25 11:21

据悉济南堤口果品批发市场今日玫瑰香葡萄价格均价在11.00元/kg, 最高价: 16.00元/kg, 最低价: 8.00元/kg, 更多玫瑰香葡萄价格请看下表:

2020年9月25日山西梨批发价格

发布时间: 2020-09-25 11:20

据悉山西省太原市河西农副产品市场今日酥梨价格均价在4.00元/kg, 最高价: 4.00元/kg, 最低价: 4.00元/kg, 更多酥梨价格请看下表:

2020年9月25日河南甜瓜批发价格

发布时间: 2020-09-25 11:19

据悉河南万邦国际农产品物流股份今日甜瓜价格均价在5.60元/kg, 最高价: 6.00元/kg, 最低价: 5.20元/kg, 更多甜瓜价格请看下表:

(4) 扩建苗木花卉联合体基地

1) 仓储、分拣包装等用房出租

项目所建设的展示区 9800 平方米, 仓储及保鲜库 7500 平方米, 花卉包装中心 9500 平方米, 分拣中心 17500 平方米, 上述房屋均可用来出租, 可出租面积 44300 平方米, 假设运营第一年出租率为 70%, 第二年及以后分别为 80%、90%、95%, 以后每年出租率保持在 95%。出租单价为 10 元/平方米*月, 运营期收入从第四年开始, 每年增长 3%。

2) 温室用房出租

项目所建设的育苗中心温室可用来出租, 可出租面积 3300 平方米,

假设运营第一年出租率为 70%，第二年及以后分别为 80%、90%、95%，以后每年出租率保持在 95%。出租单价为 10 元/平方米*月，运营期收入从第四年开始，每年增长 3%。

3) 生产基地大棚出租

标准化大棚出租收入：可出租大棚面积约 187 亩。参照颍州区下属乡镇的普通大棚出租价格 2000 元/亩，本项目标准化大棚建设有骨架、灌溉等配套设施，投资折合每亩约 10 万元，因此考虑项目的标准较高，使用期限较长，租金按 5000 元/亩估算；参照预测，预计在投产 4 年内，利用率分别为 70%、80%、90%、95%，以后每年利用率保持在 95%并在债券存续期内稳定保持该比例不变。，考虑到颍州区近三年 GDP 增速平均超 8%，运营期收入从第四年开始，每年增长 3%。

4) 苗木花卉销售收入

扩建苗木花卉联合体基地项目中 1000 亩自持，拟按种植苗木花卉估算收入，本项目 1000 亩自持经营主要以生产种苗为主，主要产量为月季和藏红花，其中月季为种苗，藏红花为种球。考虑种苗生长期在 1-2 年，平均每亩种苗在 1000-2000 棵以上，考虑到生长期，按每亩年量按总种植苗的三分之一左右计算，因此，每亩年产量按 600 棵计算，价格平均按 15 元/棵，年产量 600000 棵；并考虑 15%的损耗率，按 510000 棵计算（依据淘宝网、爱采购网，月季苗批发价格在 25-75 元/棵左右，藏红花种球在 20-60 元/棵左右，谨慎考虑按 15 元每棵计算。具体如下图）。运营期收入从第四年开始，每年增长 3%。



月季花苗批发 月季苗批
发价格 月季种苗价格

¥75.00元



月季花苗价格 月季苗批
发 丰花月季苗

¥75.00元



月季价格 批发月季苗 月
季6公分价格

¥75.00元

爱采购

商品 藏红花种苗批发价格

搜索

全网询价



藏红花苗 亳州市五方九如药业
提供技术支持 回收药渣

¥20.00元 ≥500市斤

藏红花苗批发 包成活

距您较近

安徽省亳州市... 1年 安徽亳州



¥24.00元 ≥100000斤

完好药材种植优质藏红花种苗 藏红...

距您较近 真实性已核验

亳州市杨克好... 1年 安徽亳州



¥20.00元 ≥10斤

藏红花种苗 藏红花种植 亳州弘达...

距您较近 真实性已核验

亳州市弘达农... 1年 安徽亳州



藏红花 亳州市谯城区耕田汉子
种植农民专业合作社

¥16.00元 ≥1斤

中药材藏红花种苗价格 亳州中药材...

距您较近 真实性已核验

亳州市谯城区... 1年 安徽亳州



¥40.00元 ≥1000千克

国产藏红花种苗价格 无病菌藏红花...

距您较近

亳州市弘宝堂... 1年 安徽亳州



¥40.00元 ≥1000千克

西红花种苗 藏红花种子产地

距您较近 藏红花种球

亳州市亿弘堂... 1年 安徽亳州



¥60.00元 ≥100斤

藏红花种球批发 西红花种苗 藏红...

安泰品牌

鹿邑县安泰种... 2年 河南周口



¥30.00元 ≥100斤

紫藤种子 一级西红花种苗 藏红花...

同创药材品牌

卢氏县同创... 1年 河南三门峡

本地货源

在您周边找到50件藏红花种苗

去看看 >



¥16.00元 ≥1斤

藏红花种子 绿中丰

真实性已核验 多季节

临沭县绿中丰... 2年 山东临沂

(5) 西湖田园综合体建设项目收入

1) 仓储、分捡包装等用房出租

项目所建设的展示区分拣包装中心 1500 平方米，保鲜储藏库 3000 平方米，上述房屋均可用来出租，可出租面积 4500 平方米，假设运营第一年出租率为 70%，第二年及以后分别为 80%、90%、95%，以后每年出租率保持在 95%。出租单价为 10 元/平方米*月，运营期收入从第四年开始，

每年增长 3%。

2) 生产基地大棚出租

标准化大棚出租收入：可出租大棚面积约 90 亩。参照颍州区下属乡镇的普通大棚出租价格 2000 元/亩，本项目标准化大棚建设有骨架、灌溉等配套设施，投资折合每亩约 10 万元，因此考虑项目的标准较高，使用期限较长，租金按 5000 元/亩估算；参照预测，预计在投产 4 年内，利用率分别为 70%、80%、90%、95%，以后每年利用率保持在 95%并在债券存续期内稳定保持该比例不变。考虑到颍州区近三年 GDP 增速平均超 8%，运营期收入从第四年开始，每年增长 3%。

3) 西湖田园综合体建设项目生态农庄休闲旅游

生态农庄休闲旅游主要消费为餐饮和购物、娱乐等，本项目规划实施有近 10 多个生态农庄，平均每个农庄接待 20 人左右，因此合计按日接待 200 人次，人均消费 50 元/次（正常 2-4 人左右，消费在 100-200 左右是合理的）；人均消费收入从第四年开始，每年增长 3%。

4) 蔬菜采摘体验休闲园收入

蔬菜采摘体验休闲园主要为大田恋思萝卜等特色农产品，大田恋思萝卜为颍州特产，全国地理标志产品。项目按日接待 100 人次，人均消费 50 元/次；人均消费收入从第四年开始，每年增长 3%。

5) 瓜果采摘体验休闲园收入

瓜果采摘体验休闲园主要为葡萄、草莓、香瓜等可采摘农产品。项目按日接待 150 人次，人均消费 50 元/次；人均消费收入从第四年开始，每年增长 3%。

(6) 财政补贴

政府每年给予 2000 万元的财政补贴用于平衡项目收益，并附有颍州区政府出具的财政补贴承诺文件，承诺函详见附件。

计算期内累计总收入212427.34万元，其中农业相关经营收入172427.34万元，主要是：生产基地大棚出租、服务用房出租、分捡包装用房出租、保鲜储藏用房出租、生态农庄休闲旅游、绿色农产品销售收入（粮食、蔬菜、精品水果、苗木、花卉盆景）等。财政补贴为40000.00万元。

项目运营期收入具体测算详见下表：

项目收入测算表

金额单位：万元

序号	项目	合计	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
一	经营收入	172427. 34	6432.16	6682.70	6933.24	7270.27	7488.38	7713.03	7944.42	8182.75	8428.23	8681.08
1	品牌粮生产基地收入	20584. 34	814.00	824.00	834.00	864.17	890.10	916.80	944.30	972.63	1001.81	1031.86
1.1	有机认证高端白酒专用粮销售收入	6491. 24	264.0	264.0	264.0	271.9	280.1	288.5	297.1	306.0	315.2	324.7
	产量（吨）		1200	1200	1200	1200	1200	1200	1200	1200	1200	1200
	销售单价（元/吨）		2200.00	2200.00	2200.00	2266.00	2333.98	2404.00	2476.12	2550.40	2626.92	2705.72
1.2	花生、大豆等粮食销售收入	11802. 25	480.0	480.0	480.0	494.4	509.2	524.5	540.2	556.5	573.1	590.3
	产量（吨）		1200	1200	1200	1200	1200	1200	1200	1200	1200	1200
	销售单价（元/吨）		4000.00	4000.00	4000.00	4120.00	4243.60	4370.91	4502.04	4637.10	4776.21	4919.50
1.3	大棚出租	2290. 86	70.0	80.0	90.0	97.9	100.8	103.8	106.9	110.1	113.4	116.8
	出租面积(亩)		200	200	200	200	200	200	200	200	200	200
	单价（元/年*亩）		5000.0	5000.0	5000.0	5150.00	5304.50	5463.64	5627.54	5796.37	5970.26	6149.37
	入驻率		70%	80%	90%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
2	蔬菜产业联合体基地项目	62076. 91	2269.39	2379.58	2489.76	2621.19	2699.83	2780.82	2864.25	2950.18	3038.68	3129.84
2.1	仓储、分捡包装等用房出租	10033. 97	306.6	350.4	394.2	428.6	441.4	454.7	468.3	482.4	496.8	511.8
	出租面积(平方米)		36500	36500	36500	36500	36500	36500	36500	36500	36500	36500
	单价（元/月）		10.0	10.0	10.0	10.30	10.61	10.93	11.26	11.59	11.94	12.30
	入驻率		70%	80%	90%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
2.2	温室出租	9484. 16	289.8	331.2	372.6	405.1	417.3	429.8	442.7	455.9	469.6	483.7
	出租面积(平方米)		34500	34500	34500	34500	34500	34500	34500	34500	34500	34500
	单价（元/月）		10.0	10.0	10.0	10.30	10.61	10.93	11.26	11.59	11.94	12.30
	入驻率		70%	80%	90%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
2.3	大棚出租	5722. 86	174.9	199.9	224.8	244.4	251.8	259.3	267.1	275.1	283.4	291.9

	出租面积(亩)		500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
	单价(元/年*亩)		5000.0	5000.0	5000.0	5150.00	5304.50	5463.64	5627.54	5796.37	5970.26	6149.37
	入驻率		70%	80%	90%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
2.4	蔬菜类销售收入	36835.91	1498.13	1498.13	1498.13	1543.07	1589.36	1637.04	1686.15	1736.74	1788.84	1842.50
	产量(吨)		4993.75	4993.75	4993.75	4993.75	4993.75	4993.75	4993.75	4993.75	4993.75	4993.75
	销售单价(元/吨)		3000.00	3000.00	3000.00	3090.00	3182.70	3278.18	3376.53	3477.82	3582.16	3689.62
3	建设水果产业联合体基地项目	33263.40	1227.78	1281.75	1335.72	1403.59	1445.70	1489.07	1533.74	1579.75	1627.14	1675.96
3.1	仓储、分捡包装等用房出租	5113.20	156.2	178.6	200.9	218.4	225.0	231.7	238.7	245.8	253.2	260.8
	出租面积(平方米)		18600	18600	18600	18600	18600	18600	18600	18600	18600	18600
	单价(元/月)		10.0	10.0	10.0	10.30	10.61	10.93	11.26	11.59	11.94	12.30
	入驻率		70%	80%	90%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
3.2	温室出租	6872.58	210.0	240.0	270.0	293.6	302.4	311.4	320.8	330.4	340.3	350.5
	出租面积(平方米)		25000	25000	25000	25000	25000	25000	25000	25000	25000	25000
	单价(元/月)		10.0	10.0	10.0	10.30	10.61	10.93	11.26	11.59	11.94	12.30
	入驻率		70%	80%	90%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
3.3	大棚出租	377.80	11.5	13.2	14.8	16.1	16.6	17.1	17.6	18.2	18.7	19.3
	出租面积(亩)		33	33	33	33	33	33	33	33	33	33
	单价(元/年*亩)		5000.0	5000.0	5000.0	5150.00	5304.50	5463.64	5627.54	5796.37	5970.26	6149.37
	入驻率		70%	80%	90%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
3.4	精品水果类销售收入	20899.81	850.00	850.00	850.00	875.50	901.77	928.82	956.68	985.38	1014.94	1045.39
	产量(吨)		1700.00	1700.00	1700.00	1700.00	1700.00	1700.00	1700.00	1700.00	1700.00	1700.00
	销售单价(元/吨)		5000.00	5000.00	5000.00	5150.00	5304.50	5463.64	5627.54	5796.37	5970.26	6149.37
4	扩建苗木花卉联合体基地	34041.84	1230.43	1296.92	1363.41	1438.56	1481.71	1526.17	1571.95	1619.11	1667.68	1717.71
4.1	仓储、分捡包装等用房出租	12178.22	372.1	425.3	478.4	520.2	535.8	551.8	568.4	585.5	603.0	621.1
	出租面积(平方米)		44300	44300	44300	44300	44300	44300	44300	44300	44300	44300
	单价(元/月)		10.0	10.0	10.0	10.30	10.61	10.93	11.26	11.59	11.94	12.30
	入驻率		70%	80%	90%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%

4.2	温室出租	907.18	27.7	31.7	35.6	38.7	39.9	41.1	42.3	43.6	44.9	46.3
	出租面积(平方米)		3300	3300	3300	3300	3300	3300	3300	3300	3300	3300
	单价(元/月)		10.0	10.0	10.0	10.30	10.61	10.93	11.26	11.59	11.94	12.30
	入驻率		70%	80%	90%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
4.3	大棚出租	2146.61	65.6	75.0	84.3	91.7	94.4	97.3	100.2	103.2	106.3	109.5
	出租面积(亩)		187	187	187	187	187	187	187	187	187	187
	单价(元/年*亩)		5000.0	5000.0	5000.0	5150.00	5304.50	5463.64	5627.54	5796.37	5970.26	6149.37
	入驻率		70%	80%	90%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
4.4	花卉盆景类	18809.83	765.00	765.00	765.00	787.95	811.59	835.94	861.01	886.84	913.45	940.85
	产量(棵)		510000.00	510000.00	510000.00	510000.00	510000.00	510000.00	510000.00	510000.00	510000.00	510000.00
	销售单价(元/颗)		15.00	15.0	15.0	15.45	15.91	16.39	16.88	17.39	17.91	18.45
5	西湖田园综合体收入	22460.86	890.55	900.45	910.35	942.76	971.04	1000.17	1030.18	1061.08	1092.92	1125.70
5.1	仓储、分捡包装等用房出租	1237.06	37.8	43.2	48.6	52.8	54.4	56.1	57.7	59.5	61.3	63.1
	出租面积(平方米)		4500	4500	4500	4500	4500	4500	4500	4500	4500	4500
	单价(元/月)		10.0	10.0	10.0	10.30	10.61	10.93	11.26	11.59	11.94	12.30
	入驻率		70%	80%	90%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
5.2	大棚出租	1030.89	31.5	36.0	40.5	44.0	45.4	46.7	48.1	49.6	51.0	52.6
	出租面积(亩)		90	90	90	90	90	90	90	90	90	90
	单价(元/年*亩)		5000.0	5000.0	5000.0	5150.0	5304.5	5463.6	5627.5	5796.4	5970.3	6149.4
	入驻率		70%	80%	90%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
5.3	生态农庄休闲旅游	8974.62	365.0	365.0	365.0	376.0	387.2	398.8	410.8	423.1	435.8	448.9
	接纳日人次		200	200	200	200	200	200	200	200	200	200
	人均消费(元/次)		50.0	50.0	50.0	51.50	53.05	54.64	56.28	57.96	59.70	61.49
5.4	蔬菜采摘园	4487.31	182.5	182.5	182.5	188.0	193.6	199.4	205.4	211.6	217.9	224.5
	接纳日人次		100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
	人均消费(元/次)		50.0	50.0	50.0	51.50	53.05	54.64	56.28	57.96	59.70	61.49

5.5	瓜果采摘园	6730.97	273.8	273.8	273.8	282.0	290.4	299.1	308.1	317.4	326.9	336.7
	接纳日人次		150	150	150	150	150	150	150	150	150	150
	人均消费（元/次）		50.0	50.0	50.0	51.50	53.05	54.64	56.28	57.96	59.70	61.49
二	财政补贴	40000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00
三	营业税金及附加	1454.75	53.7	56.0	58.4	61.4	63.2	65.1	67.1	69.1	71.2	73.3
3.3	城市建设维护税 7	848.60	31.3	32.7	34.1	35.8	36.9	38.0	39.1	40.3	41.5	42.8
3.4	教育费附加 5	606.15	22.4	23.4	24.3	25.6	26.3	27.1	27.9	28.8	29.7	30.5
四	增值税	12122.90	447.3	467.1	486.8	511.6	526.9	542.7	559.0	575.8	593.0	610.8
4.1	销项税额	14237.12	531.1	551.8	572.5	600.3	618.3	636.9	656.0	675.6	695.9	716.8
4.2	进项税额	2114.22	83.8	84.7	85.7	88.7	91.4	94.1	97.0	99.9	102.9	106.0
五	税费合计	13577.65	501.0	523.1	545.2	572.9	590.1	607.8	626.1	644.8	664.2	684.1

项目收入测算表（续表）

金额单位：万元

序号	项目	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
一	经营收入	8941.51	9209.76	9486.05	9770.63	10063.75	10365.66	10676.63	10996.93	11326.84	5833.32
1	品牌粮生产基地收入	1062.82	1094.70	1127.55	1161.37	1196.21	1232.10	1269.06	1307.13	1346.35	693.37
1.1	有机认证高端白酒专用粮销售收入	334.4	344.5	354.8	365.4	376.4	387.7	399.3	411.3	423.6	218.2
	产量（吨）	1200	1200	1200	1200	1200	1200	1200	1200	1200	1200
	销售单价（元/吨）	2786.89	2870.50	2956.62	3045.31	3136.67	3230.77	3327.70	3427.53	3530.35	3636.26
1.2	花生、大豆等粮食销售收入	608.0	626.3	645.1	664.4	684.4	704.9	726.0	747.8	770.3	396.7
	产量（吨）	1200	1200	1200	1200	1200	1200	1200	1200	1200	1200
	销售单价（元/吨）	5067.08	5219.09	5375.67	5536.94	5703.04	5874.13	6050.36	6231.87	6418.83	6611.39
1.3	大棚出租	120.3	124.0	127.7	131.5	135.4	139.5	143.7	148.0	152.4	78.5
	出租面积(亩)	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200
	单价（元/年*亩）	6333.85	6523.87	6719.58	6921.17	7128.80	7342.67	7562.95	7789.84	8023.53	8264.24
	入驻率	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
2	蔬菜产业联合体基地项目	3223.74	3320.45	3420.06	3522.66	3628.34	3737.19	3849.31	3964.79	4083.73	2103.12
2.1	仓储、分捡包装等用房出租	527.1	542.9	559.2	576.0	593.3	611.1	629.4	648.3	667.7	343.9
	出租面积(平方米)	36500	36500	36500	36500	36500	36500	36500	36500	36500	36500
	单价（元/月）	12.67	13.05	13.44	13.84	14.26	14.69	15.13	15.58	16.05	16.53
	入驻率	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
2.2	温室出租	498.2	513.2	528.6	544.4	560.8	577.6	594.9	612.7	631.1	325.0
	出租面积(平方米)	34500	34500	34500	34500	34500	34500	34500	34500	34500	34500
	单价（元/月）	12.67	13.05	13.44	13.84	14.26	14.69	15.13	15.58	16.05	16.53
	入驻率	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
2.3	大棚出租	300.6	309.7	318.9	328.5	338.4	348.5	359.0	369.7	380.8	196.1

	出租面积(亩)	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
	单价（元/年*亩）	6333.85	6523.87	6719.58	6921.17	7128.80	7342.67	7562.95	7789.84	8023.53	8264.24
	入驻率	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
2.4	蔬菜类销售收入	1897.78	1954.71	2013.35	2073.76	2135.97	2200.05	2266.05	2334.03	2404.05	1238.09
	产量（吨）	4993.75	4993.75	4993.75	4993.75	4993.75	4993.75	4993.75	4993.75	4993.75	4993.75
	销售单价（元/吨）	3800.31	3914.32	4031.75	4152.70	4277.28	4405.60	4537.77	4673.90	4814.12	4958.54
3	建设水果产业联合体基地项目	1726.24	1778.02	1831.36	1886.31	1942.89	2001.18	2061.22	2123.05	2186.74	1126.17
3.1	仓储、分检包装等用房出租	268.6	276.7	285.0	293.5	302.3	311.4	320.7	330.4	340.3	175.2
	出租面积(平方米)	18600	18600	18600	18600	18600	18600	18600	18600	18600	18600
	单价（元/月）	12.67	13.05	13.44	13.84	14.26	14.69	15.13	15.58	16.05	16.53
	入驻率	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
3.2	温室出租	361.0	371.9	383.0	394.5	406.3	418.5	431.1	444.0	457.3	235.5
	出租面积(平方米)	25000	25000	25000	25000	25000	25000	25000	25000	25000	25000
	单价（元/月）	12.67	13.05	13.44	13.84	14.26	14.69	15.13	15.58	16.05	16.53
	入驻率	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
3.3	大棚出租	19.8	20.4	21.1	21.7	22.3	23.0	23.7	24.4	25.1	12.9
	出租面积(亩)	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33
	单价（元/年*亩）	6333.85	6523.87	6719.58	6921.17	7128.80	7342.67	7562.95	7789.84	8023.53	8264.24
	入驻率	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
3.4	精品水果类销售收入	1076.75	1109.06	1142.33	1176.60	1211.90	1248.25	1285.70	1324.27	1364.00	702.46
	产量（吨）	1700.00	1700.00	1700.00	1700.00	1700.00	1700.00	1700.00	1700.00	1700.00	1700.00
	销售单价（元/吨）	6333.85	6523.87	6719.58	6921.17	7128.80	7342.67	7562.95	7789.84	8023.53	8264.24
4	扩建苗木花卉联合体基地	1769.24	1822.32	1876.99	1933.30	1991.30	2051.04	2112.57	2175.95	2241.23	1154.23
4.1	仓储、分检包装等用房出租	639.7	658.9	678.7	699.1	720.0	741.6	763.9	786.8	810.4	417.4
	出租面积(平方米)	44300	44300	44300	44300	44300	44300	44300	44300	44300	44300
	单价（元/月）	12.67	13.05	13.44	13.84	14.26	14.69	15.13	15.58	16.05	16.53
	入驻率	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%

4.2	温室出租	47.7	49.1	50.6	52.1	53.6	55.2	56.9	58.6	60.4	31.1
	出租面积(平方米)	3300	3300	3300	3300	3300	3300	3300	3300	3300	3300
	单价(元/月)	12.67	13.05	13.44	13.84	14.26	14.69	15.13	15.58	16.05	16.53
	入驻率	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
4.3	大棚出租	112.8	116.1	119.6	123.2	126.9	130.7	134.6	138.7	142.8	73.6
	出租面积(亩)	187	187	187	187	187	187	187	187	187	187
	单价(元/年*亩)	6333.85	6523.87	6719.58	6921.17	7128.80	7342.67	7562.95	7789.84	8023.53	8264.24
	入驻率	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
4.4	花卉盆景类	969.08	998.15	1028.10	1058.94	1090.71	1123.43	1157.13	1191.85	1227.60	632.21
	产量(棵)	510000.00	510000.00	510000.00	510000.00	510000.00	510000.00	510000.00	510000.00	510000.00	510000.00
	销售单价(元/颗)	19.00	19.57	20.16	20.76	21.39	22.03	22.69	23.37	24.07	24.79
5	西湖田园综合体收入	1159.47	1194.26	1230.09	1266.99	1305.00	1344.15	1384.47	1426.01	1468.79	756.43
5.1	仓储、分捡包装等用房出租	65.0	66.9	68.9	71.0	73.1	75.3	77.6	79.9	82.3	42.4
	出租面积(平方米)	4500	4500	4500	4500	4500	4500	4500	4500	4500	4500
	单价(元/月)	12.67	13.05	13.44	13.84	14.26	14.69	15.13	15.58	16.05	16.53
	入驻率	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
5.2	大棚出租	54.2	55.8	57.5	59.2	61.0	62.8	64.7	66.6	68.6	35.3
	出租面积(亩)	90	90	90	90	90	90	90	90	90	90
	单价(元/年*亩)	6333.9	6523.9	6719.6	6921.2	7128.8	7342.7	7562.9	7789.8	8023.5	8264.2
	入驻率	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
5.3	生态农庄休闲旅游	462.4	476.2	490.5	505.2	520.4	536.0	552.1	568.7	585.7	301.6
	接纳日人次	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200
	人均消费(元/次)	63.34	65.24	67.20	69.21	71.29	73.43	75.63	77.90	80.24	82.64
5.4	蔬菜采摘园	231.2	238.1	245.3	252.6	260.2	268.0	276.0	284.3	292.9	150.8
	接纳日人次	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
	人均消费(元/次)	63.34	65.24	67.20	69.21	71.29	73.43	75.63	77.90	80.24	82.64

5.5	瓜果采摘园	346.8	357.2	367.9	378.9	390.3	402.0	414.1	426.5	439.3	226.2
	接纳日人次	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150
	人均消费（元/次）	63.34	65.24	67.20	69.21	71.29	73.43	75.63	77.90	80.24	82.64
二	财政补贴	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00	2000.00
三	营业税金及附加	75.5	77.8	80.1	82.5	85.0	87.5	90.1	92.9	95.6	49.3
3.3	城市建设维护税 7	44.0	45.4	46.7	48.1	49.6	51.1	52.6	54.2	55.8	28.7
3.4	教育费附加 5	31.5	32.4	33.4	34.4	35.4	36.5	37.6	38.7	39.8	20.5
四	增值税	629.1	648.0	667.5	687.5	708.1	729.4	751.2	773.8	797.0	410.4
4.1	销项税额	738.3	760.4	783.3	806.7	831.0	855.9	881.6	908.0	935.2	481.7
4.2	进项税额	109.1	112.4	115.8	119.3	122.8	126.5	130.3	134.2	138.3	71.2
五	税费合计	704.6	725.8	747.6	770.0	793.1	816.9	841.4	866.6	892.6	459.7

6.3 项目成本

项目支出包括运营期付现成本（农产品种植成本、土地租金、临时用工、人员工资、管理及其他费用）、折旧费、利息支出等。具体如下：

（1）品牌粮生产基地成本

土地租金、种子、施肥、灌溉、机械费：根据项目预测，农产品种植成本，包括种子、施肥、农药、灌溉、机械费、以及修整维护等，以及部分土地租金，综合考虑按收入的 25%计算。

临时用工：考虑在农产品集中收获的季节需要临时用工，根据实际用工情况，预计按年营业额的 10%计算。

其中，部分大棚玻璃需要在 5 年左右检查更换，十年大修一次，综合考虑摊销到日常成本中去，不再另行计提。

工资及福利费：各类工作及服务人员劳动定员按 15 人计，工作人员人均工资、福利及办公费平均按 5 万元/年估算，从第四年开始，每年增长 3%。

管理及其他费用：按营业收入的 5%计。

（2）蔬菜产业联合体基地项目成本

土地租金、种子、施肥、灌溉、机械费：根据项目预测，农产品种植成本，包括种子、施肥、农药、灌溉、机械费、以及修整维护等，以及部分土地租金，综合考虑按收入的 25%计算。

临时用工：考虑在农产品集中收获的季节需要临时用工，根据实际用工情况，预计按年营业额的 10%计算。

其中，部分大棚玻璃需要在 5 年左右检查更换，十年大修一次，综合考虑摊销到日常成本中去，不再另行计提。

工资及福利费：各类工作及服务人员劳动定员按 30 人计，工作人员人均工资、福利及办公费平均按 5 万元/年估算，从第四年开始，每年增长 3%。

管理及其他费用：按营业收入的 5%计。

(3) 建设水果产业联合体基地项目成本

土地租金、种子、施肥、灌溉、机械费：根据项目预测，农产品种植成本，包括种子、施肥、农药、灌溉、机械费、以及修整维护等，以及部分土地租金，综合考虑按收入的 25%计算。

临时用工：考虑在农产品集中收获的季节需要临时用工，根据实际用工情况，预计按年营业额的 10%计算。

其中，部分大棚玻璃需要在 5 年左右检查更换，十年大修一次，综合考虑摊销到日常成本中去，不再另行计提。

工资及福利费：各类工作及服务人员劳动定员按 30 人计，工作人员人均工资、福利及办公费平均按 5 万元/年估算，从第四年开始，每年增长 3%。

管理及其他费用：按营业收入的 5%计。

(4) 扩建苗木花卉联合体基地项目成本

土地租金、种子、施肥、灌溉、机械费：根据项目预测，农产品种植成本，包括种子、施肥、农药、灌溉、机械费、以及修整维护等，以及部分土地租金，综合考虑按收入的 25%计算。

临时用工：考虑在农产品集中收获的季节需要临时用工，根据实际用工情况，预计按年营业额的 10%计算。

其中，部分大棚玻璃需要在 5 年左右检查更换，十年大修一次，综合考虑摊销到日常成本中去，不再另行计提。

工资及福利费：各类工作及服务人员劳动定员按 30 人计，工作人

员人均工资、福利及办公费平均按 5 万元/年估算，从第四年开始，每年增长 3%。

管理及其他费用：按营业收入的 5%计。

（5）西湖田园综合体建设项目成本

土地租金、种子、施肥、灌溉、机械费：根据项目预测，农产品种植成本，包括种子、施肥、农药、灌溉、机械费、以及修整维护等，以及部分土地租金，综合考虑按收入的 25%计算。

临时用工：考虑在农产品集中收获的季节需要临时用工，根据实际用工情况，预计按年营业额的 10%计算。

其中，部分大棚玻璃需要在 5 年左右检查更换，十年大修一次，综合考虑摊销到日常成本中去，不再另行计提。

工资及福利费：各类工作及服务人员劳动定员按 30 人计，工作人员人均工资、福利及办公费平均按 5 万元/年估算，从第四年开始，每年增长 3%。

管理及其他费用：按营业收入的 5%计。

（6）固定资产折旧

项目投产后开始计算折旧费，折旧按年限平均法计算，残值率为 5%，折旧年限为 25 年，年折旧费为 2840.29 万元。

（7）本项目发债 20 年，已发行按实际发行，未发行利率 3.59%，正常年利息 1912.55 万元。

（8）债券发行费用按发债金额 0.11%计算，预计本项目发行费用为 60.5 万元。

成本费用测算表

金额单位：万元

序号	项目	合计	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
1	品牌粮生产基地成本	9276.04	376.1	376.6	377.1	388.7	400.3	412.3	424.7	437.5	450.6	9276.04
1	工资及福利费	1844.10	75.0	75.0	75.0	77.3	79.6	82.0	84.4	86.9	89.6	1844.10
1	粮食种植成本	6402.72	260.4	260.4	260.4	268.2	276.3	284.5	293.1	301.9	310.9	6402.72
	土地租金、种子、施肥、灌溉、机械费	4573.37	186.0	186.0	186.0	191.6	197.3	203.2	209.3	215.6	222.1	4573.37
	临时人工费	1829.35	74.4	74.4	74.4	76.6	78.9	81.3	83.7	86.2	88.8	1829.35
1	管理及其他费用	1029.22	40.7	41.2	41.7	43.2	44.5	45.8	47.2	48.6	50.1	1029.22
2	蔬菜产业联合体基地项目成本	19684.62	787.8	793.3	798.8	825.6	850.4	875.9	902.2	929.3	957.1	19684.62
2	蔬菜种植成本	12892.57	524.3	524.3	524.3	540.1	556.3	573.0	590.2	607.9	626.1	12892.57
	土地租金、种子、施肥、灌溉、机械费	9208.98	374.5	374.5	374.5	385.8	397.3	409.3	421.5	434.2	447.2	9208.98
	临时人工费	3683.59	149.8	149.8	149.8	154.3	158.9	163.7	168.6	173.7	178.9	3683.59

2	工资及福利费	3688.20	150.0	150.0	150.0	154.5	159.1	163.9	168.8	173.9	179.1	3688.20
2	管理及其他费用	3103.85	113.5	119.0	124.5	131.1	135.0	139.0	143.2	147.5	151.9	3103.85
3	建设水果产业联合体基地项目成本	12666.31	508.9	511.6	514.3	531.1	547.0	563.4	580.4	597.8	615.7	12666.31
3	水果种植成本	7314.93	297.5	297.5	297.5	306.4	315.6	325.1	334.8	344.9	355.2	7314.93
	土地租金、种子、施肥、灌溉、机械费	5224.95	212.5	212.5	212.5	218.9	225.4	232.2	239.2	246.3	253.7	5224.95
	临时人工费	2089.98	85.0	85.0	85.0	87.6	90.2	92.9	95.7	98.5	101.5	2089.98
3	工资及福利费	3688.20	150.0	150.0	150.0	154.5	159.1	163.9	168.8	173.9	179.1	3688.20
3	管理及其他费用	1663.17	61.4	64.1	66.8	70.2	72.3	74.5	76.7	79.0	81.4	1663.17
4	扩建苗木花卉联合体基地项目成本	11973.73	479.3	482.6	485.9	502.2	517.3	532.8	548.8	565.2	582.2	11973.73
	水果种植成本	6583.44	267.8	267.8	267.8	275.8	284.1	292.6	301.4	310.4	319.7	6583.44
	土地租金、种子、施肥、灌溉、机械费	4702.46	191.3	191.3	191.3	197.0	202.9	209.0	215.3	221.7	228.4	4702.46
	临时人工费	1880.98	76.5	76.5	76.5	78.8	81.2	83.6	86.1	88.7	91.3	1880.98

	工资及福利费	3688.20	150.0	150.0	150.0	154.5	159.1	163.9	168.8	173.9	179.1	3688.20
	管理及其他费用	1702.09	61.5	64.8	68.2	71.9	74.1	76.3	78.6	81.0	83.4	1702.09
5	西湖田园综合体建设项目成本	8737.64	354.2	354.7	355.2	366.1	377.1	388.4	400.1	412.1	424.4	8737.64
5.1	种植成本	3926.40	159.7	159.7	159.7	164.5	169.4	174.5	179.7	185.1	190.7	3926.40
	土地租金、种子、施肥、灌溉、机械费	2804.57	114.1	114.1	114.1	117.5	121.0	124.6	128.4	132.2	136.2	2804.57
	临时人工费	1121.83	45.6	45.6	45.6	47.0	48.4	49.9	51.4	52.9	54.5	1121.83
5.2	工资及福利费	3688.20	150.0	150.0	150.0	154.5	159.1	163.9	168.8	173.9	179.1	3688.20
5.3	管理及其他费用	1123.04	44.5	45.0	45.5	47.1	48.6	50.0	51.5	53.1	54.6	1123.04
6	经营成本 (1+2+3+4+5)	62338.34	2506.3	2518.8	2531.3	2613.7	2692.1	2772.9	2856.1	2941.8	3030.0	62338.34
7	折旧费	55385.57	2840.29	2840.29	2840.29	2840.29	2840.29	2840.29	2840.29	2840.29	2840.29	55385.57
8	无形资产摊销费	0.00										0.00
9	利息支出	35743.98	1124.55	1912.55	1912.55	1912.55	1912.55	1912.55	1912.55	1912.55	1912.55	35743.98
10	总成本费用合计 (6+7+8+9)	153467.88	6471.1	7271.7	7284.2	7366.6	7445.0	7525.7	7608.9	7694.6	7782.9	153467.88
	其中：可变成本	29078.28	1180.3	1181.3	1182.3	1218.3	1254.8	1292.5	1331.3	1371.2	1412.3	29078.28
	固定成本	124389.60	5290.8	6090.3	6101.9	6148.3	6190.1	6233.3	6277.7	6323.4	6370.5	124389.60

成本费用测算表（续表）

金额单位：万元

序号	项目	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
1	品牌粮生产基地成本	464.1	478.0	492.4	507.1	522.3	538.0	554.2	570.8	587.9	605.5	311.9
1	工资及福利费	92.2	95.0	97.9	100.8	103.8	106.9	110.1	113.4	116.8	120.4	62.0
1	粮食种植成本	320.3	329.9	339.8	350.0	360.5	371.3	382.4	393.9	405.7	417.9	215.2
	土地租金、种子、施肥、灌溉、机械费	228.8	235.6	242.7	250.0	257.5	265.2	273.1	281.3	289.8	298.5	153.7
	临时人工费	91.5	94.2	97.1	100.0	103.0	106.1	109.3	112.5	115.9	119.4	61.5
1	管理及其他费用	51.6	53.1	54.7	56.4	58.1	59.8	61.6	63.5	65.4	67.3	34.7
2	蔬菜产业联合体基地项目成本	985.8	1015.4	1045.9	1077.3	1109.6	1142.9	1177.2	1212.5	1248.8	1286.3	662.4
2	蔬菜种植成本	644.9	664.2	684.1	704.7	725.8	747.6	770.0	793.1	816.9	841.4	433.3
	土地租金、种子、施肥、灌溉、机械费	460.6	474.4	488.7	503.3	518.4	534.0	550.0	566.5	583.5	601.0	309.5
	临时人工费	184.3	189.8	195.5	201.3	207.4	213.6	220.0	226.6	233.4	240.4	123.8
2	工资及福利费	184.5	190.0	195.7	201.6	207.6	213.9	220.3	226.9	233.7	240.7	124.0

2	管理及其他费用	156.5	161.2	166.0	171.0	176.1	181.4	186.9	192.5	198.2	204.2	105.2
3	建设水果产业联合体基地项目成本	634.2	653.2	672.8	693.0	713.8	735.2	757.2	779.9	803.3	827.4	426.1
3	水果种植成本	365.9	376.9	388.2	399.8	411.8	424.2	436.9	450.0	463.5	477.4	245.9
	土地租金、种子、施肥、灌溉、机械费	261.3	269.2	277.3	285.6	294.1	303.0	312.1	321.4	331.1	341.0	175.6
	临时人工费	104.5	107.7	110.9	114.2	117.7	121.2	124.8	128.6	132.4	136.4	70.2
3	工资及福利费	184.5	190.0	195.7	201.6	207.6	213.9	220.3	226.9	233.7	240.7	124.0
3	管理及其他费用	83.8	86.3	88.9	91.6	94.3	97.1	100.1	103.1	106.2	109.3	56.3
4	扩建苗木花卉联合体基地项目成本	599.7	617.7	636.2	655.3	674.9	695.2	716.0	737.5	759.6	782.4	403.0
	水果种植成本	329.3	339.2	349.4	359.8	370.6	381.7	393.2	405.0	417.1	429.7	221.3
	土地租金、种子、施肥、灌溉、机械费	235.2	242.3	249.5	257.0	264.7	272.7	280.9	289.3	298.0	306.9	158.1
	临时人工费	94.1	96.9	99.8	102.8	105.9	109.1	112.3	115.7	119.2	122.8	63.2
	工资及福利费	184.5	190.0	195.7	201.6	207.6	213.9	220.3	226.9	233.7	240.7	124.0
	管理及其他费用	85.9	88.5	91.1	93.8	96.7	99.6	102.6	105.6	108.8	112.1	57.7

5	西湖田园综合体建设项目成本	437.2	450.3	463.8	477.7	492.0	506.8	522.0	537.7	553.8	570.4	293.8
5.1	种植成本	196.4	202.3	208.4	214.6	221.0	227.7	234.5	241.5	248.8	256.3	132.0
	土地租金、种子、施肥、灌溉、机械费	140.3	144.5	148.8	153.3	157.9	162.6	167.5	172.5	177.7	183.0	94.3
	临时人工费	56.1	57.8	59.5	61.3	63.2	65.1	67.0	69.0	71.1	73.2	37.7
5.2	工资及福利费	184.5	190.0	195.7	201.6	207.6	213.9	220.3	226.9	233.7	240.7	124.0
5.3	管理及其他费用	56.3	58.0	59.7	61.5	63.3	65.2	67.2	69.2	71.3	73.4	37.8
6	经营成本 (1+2+3+4+5)	3120.9	3214.6	3311.0	3410.3	3512.6	3618.0	3726.6	3838.4	3953.5	4072.1	2097.1
7	折旧费	2840.29	2840.29	2840.29	2840.29	2840.29	2840.29	2840.29	2840.29	2840.29	2840.29	1420.14
8	无形资产摊销费											
9	利息支出	1912.55	1912.55	1912.55	1912.55	1912.55	1912.55	1865.30	1818.05	1731.75	1640.63	788.01
10	总成本费用合计 (6+7+8+9)	7873.8	7967.4	8063.8	8163.2	8265.5	8370.9	8432.1	8496.7	8525.5	8553.0	4305.3
	其中：可变成本	1454.7	1498.3	1543.3	1589.6	1637.3	1686.4	1737.0	1789.1	1842.8	1898.1	977.5
	固定成本	6419.1	6469.1	6520.5	6573.6	6628.2	6684.5	6695.2	6707.6	6682.8	6655.0	3327.8

6.4 项目收益与融资平衡情况

6.4.1 项目利润

项目经营期内累计净利润为 42873.66 万元。

6.4.2 项目净收益

项目经营期内偿还本金及利息以及发行费用后累计净结余为 42873.66 万元。累计可于偿还本金及利息的总额为 134003.20 万元。

详见项目现金流测算表

现金流量表

单位：万元

项目	合计	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
现金流入	287171.70	2187.45	2187.45	8810.87	5949.85	6036.15	3806.44	45766.16	8432.16	8682.70	8933.24	9270.27	9488.38	9713.03	9944.42
资本金投入	19744.36	2187.45	2187.45	5310.87	3949.85	4036.15	206.44	1866.16							
债务资金流入	55000.00	0.00	0.00	3500.00	2000.00	2000.00	3600.00	43900.00							
总营业收入	212427.34								8432.16	8682.70	8933.24	9270.27	9488.38	9713.03	9944.42
现金流出	188912.48	2187.45	2187.45	8810.87	5949.85	6036.15	3806.44	45766.16	4131.83	4954.46	4989.09	5099.22	5194.82	5293.29	5394.71
建设资产投资	72914.97	2187.45	2187.45	8749.80	5833.20	5833.20	3530.56	44593.32							
债券利息	37512.87			57.23	114.45	200.75	271.92	1124.55	1124.55	1912.55	1912.55	1912.55	1912.55	1912.55	1912.55
计入建设期利息	1768.89			57.23	114.45	200.75	271.92	1124.55							
计入经营期利息	35743.98								1124.55	1912.55	1912.55	1912.55	1912.55	1912.55	1912.55
发行费用	60.50			3.85	2.20	2.20	3.96	48.29							
流动资产投资	0.00														
经营成本	62338.34								2506.29	2518.82	2531.34	2613.74	2692.15	2772.91	2856.10
增值税金及附加	13577.65								500.99	523.10	545.20	572.94	590.13	607.83	626.07
所得税	2508.15								0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
债券本金偿还	11100.00														
净现金流量	98259.22								4300.33	3728.24	3944.15	4171.04	4293.55	4419.73	4549.70
累计净现金流量									4300.33	8028.57	11972.72	16143.76	20437.31	24857.05	29406.75
可用于偿还本息的经营收益 (1. 3-2. 4-2. 5-2. 6-2. 7)	134003.20								5424.88	5640.79	5856.70	6083.59	6206.10	6332.28	6462.25

现金流量表（续表）

单位：万元

项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
现金流入	10182.75	10428.23	10681.08	10941.51	11209.76	11486.05	11770.63	12063.75	12365.66	12676.63	12996.93	13326.84	7833.32
资本金投入													
债务资金流入													
总营业收入	10182.75	10428.23	10681.08	10941.51	11209.76	11486.05	11770.63	12063.75	12365.66	12676.63	12996.93	13326.84	7833.32
现金流出	5499.18	5606.78	5748.40	5899.12	6054.37	6214.27	6378.97	6548.61	6687.90	6832.43	6953.07	7075.66	3611.93
建设资产投资													
债券利息	1912.55	1912.55	1912.55	1912.55	1912.55	1912.55	1912.55	1912.55	1865.30	1818.05	1731.75	1640.63	788.01
计入建设期利息													
计入经营期利息	1912.55	1912.55	1912.55	1912.55	1912.55	1912.55	1912.55	1912.55	1865.30	1818.05	1731.75	1640.63	788.01
发行费用													
流动资产投资													
经营成本	2941.78	3030.04	3120.94	3214.56	3311.00	3410.33	3512.64	3618.02	3726.56	3838.36	3953.51	4072.11	2097.14
增值税金及附加	644.85	664.19	684.12	704.64	725.78	747.56	769.98	793.08	816.87	841.38	866.62	892.62	459.70
所得税	0.00	0.00	30.80	67.37	105.03	143.83	183.79	224.95	279.16	334.64	401.19	470.30	267.08
债券本金偿还									0.00	3500.00	2000.00	2000.00	3600.00
净现金流量	4683.57	4821.45	4932.68	5042.39	5155.39	5271.78	5391.66	5515.15	5677.77	5844.20	6043.86	6251.18	4221.40
累计净现金流量	34090.32	38911.77	43844.45	48886.84	54042.23	59314.01	64705.67	70220.82	75898.59	81742.79	87786.65	94037.83	98259.22
可用于偿还本息的经营收益 (1.3-2.4-2.5-2.6-2.7)	6596.12	6734.00	6845.23	6954.94	7067.94	7184.33	7304.21	7427.70	7543.07	7662.25	7775.61	7891.81	5009.40

6.4.3 项目资金平衡

本项目拟发行债券总额 55000.00 万元，期限均为 20 年，每半年支付一次利息，到期偿还本金，建设期的年末累计现金结余负数由地方政府先行垫付，待项目收益实现后偿还。

根据现金流量净流入计算偿债覆盖还本付息情况如下：经上述测算，本次债券融资项目收益为生产基地大棚出租、服务用房出租、分拣包装用房出租、保鲜储藏用房出租、温室出租、生态农庄休闲旅游、绿色农产品销售收入（粮食、蔬菜、精品水果、苗木、花卉盆景）、财政收入，预期经营现金净流入能够合理保障融资资金的本金和利息。

本项目可用于偿还本息的收益金额为 134003.20 万元。债券持有期需还本付息总额为 1.44 倍，经测算，本项目收益覆盖率为 1.44 倍，能够合理保障融资资金的本金和利息，可以实现项目收益与融资的自求平衡。经压力测试按预计收益降低 5%的情况下本息覆盖倍数为 1.36；按预计收益降低 10%的情况下本息覆盖倍数为 1.29，实现项目收益和融资自求平衡，证明本项目具有较强抗风险能力，具有较高安全边际。项目能够实现收益和融资自求平衡。

资金测算平衡表

单位:万元

年度	本期发债		融资本息及发行费用支付			项目收益	
	本期发债	期末余额	本金	利息	本息合计	项目收益	小计
2020 年		0.00		0.00	0.00		
2021 年	0.00	0.00		0.00	0.00		
2022 年	3500.00	3500.00		57.23	57.23		
2023 年	2000.00	5500.00		114.45	114.45		
2024 年	2000.00	7500.00		200.75	200.75		
2025 年	3600.00	11100.00		271.92	271.92		
2026 年	43900.00	55000.00		1124.55	1124.55		
2027 年		55000.00		1912.55	1912.55	5424.88	5424.88
2028 年		55000.00		1912.55	1912.55	5640.79	5640.79
2029 年		55000.00		1912.55	1912.55	5856.70	5856.70
2030 年		55000.00		1912.55	1912.55	6083.59	6083.59
2031 年		55000.00		1912.55	1912.55	6206.10	6206.10
2032 年		55000.00		1912.55	1912.55	6332.28	6332.28
2033 年		55000.00		1912.55	1912.55	6462.25	6462.25
2034 年		55000.00		1912.55	1912.55	6596.12	6596.12
2035 年		55000.00		1912.55	1912.55	6734.00	6734.00
2036 年		55000.00		1912.55	1912.55	6845.23	6845.23
2037 年		55000.00		1912.55	1912.55	6954.94	6954.94
2038 年		55000.00		1912.55	1912.55	7067.94	7067.94
2039 年		55000.00		1912.55	1912.55	7184.33	7184.33
2040 年		55000.00		1912.55	1912.55	7304.21	7304.21
2041 年		55000.00		1912.55	1912.55	7427.70	7427.70
2042 年		51500.00	3500.00	1865.30	5365.30	7543.07	7543.07
2043 年		49500.00	2000.00	1818.05	3818.05	7662.25	7662.25
2044 年		47500.00	2000.00	1731.75	3731.75	7775.61	7775.61
2045 年		43900.00	3600.00	1640.63	5240.63	7891.81	7891.81
2046 年		0.00	43900.00	788.01	44688.01	5009.40	5009.40
合计	55000.00		55000.00	38300.88	93300.88	134003.20	134003.20
本息覆盖倍数	1.44						

4、压力测试

此外，考虑到收益变动因素，按收益分别下浮 5%、10%计算如下

收益变动百分比	0%	-5%	-10%
相关收益（万元）	134003.20	127303.04	120602.88
还本付息总额（万元）	93300.88	93300.88	93300.88
覆盖本息倍数	1.44	1.36	1.29

以上考虑了收入从-5%到-10%的变动，可用于还本付息的覆盖本息倍数分别为 1.36 到 1.29。

从这个角度看，本项目能够实现收益和融资自求平衡，不能还本付息的风险较小。

第七章 专项债券投资者保护措施

7.1 项目预期现金流优先用于平衡项目还本付息

本项目债券存续期间，收取的项目收益优先用于偿还本项目募集债券资金的还本付息。经测试后，本项目债券发行期间可用于还付本息金额为 134003.20 万元，足够覆盖本项目融资成本及利息支出，实现偿债来源与融资自求平衡。

7.2 必要时在限额内发行新增专项债

阜阳市颍州区人民政府在专项债券债务限额内发行专项债券周转偿还，确保债券本金偿付。此外，财库〔2018〕61 号文件指出了地方政府债券可以“借新债、还旧债”的使用途径。若当本项目预期现金净流量无法按照预期实现，不能偿还到期债券本金时，必要时可发行新一期地方政府专项债券用于偿还本期债券本金。

7.3 建立地方政府性债务风险防控措施及债务风险应急处理预案

7.3.1 实行政府性债务限额管理

2015 年起，财政部实施政府债务限额管理，制定了《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预【2015】225 号），及

时将财政部下达全省的政府债务限额向省人大常委会提请审议，严格履行预算调整程序，研究提出债务限额分配方案下达市、县，要求市、县政府举借债务不得突破批准的限额，确需举借债务的，依照经批准的限额提出本地区当年政府债务举借和使用计划，列入预算调整方案，报本级人大常委会批准，报省政府备案，并由省政府代为举借，2018 年制定《新增政府债务限额分配管理暂行办法》，科学分配新增政府债务限额。安徽省对地方政府债务规模实行余额限额管理，政府举债不得突破批准的限额，省财政厅在国务院下达的限额内，根据各地债务风险和偿债压力，提出省级及市县新增债务限额分配方案，报省政府批准后下达各市县政府。本项目资金拟在安徽省政府政府批准的限额范围内发行。

7.3.2 有效防范化解政府债务风险、严格政府债务风险监控

根据财政部通报的地方政府债务风险情况，对债务风险预警或提示地区实施通报。安徽省制定了《安徽省地方政府债务风险评估和预警暂行办法》，对各市县政府性债务进行动态监测、评估和预警，督促和约谈高风险的市本级及县区制定风险化解应急预案，确保不发生系统性财政金融风险，印发了《关于印发政府性债务风险应急处置预案的通知》，明确政府债务风险等级标准和应急处置措施，虽然阜阳市政府债务率在可控范围之内，但政府高度重视政府债务风险防范，积极配合省政府督导，并加强债务风险防控。

7.3.3 落实加强政府债务预算管理

设立预算稳定调节基金，建立跨年度的预算平衡机制，加强一般公共预算、政府性基金预算和国有资本经营预算体系的统筹力度，强化项目资金的管理，加快专项资金清理，归并和整合力度。建立债务项目全生命周期偿债计划，分层次编制政府债务偿还规划和年度计划，建立健全政府债务滚动偿还方案，做好分年度的债务还本付息预算安排工作，加大预算的统筹力度，多渠道多角度全方位筹集资金偿还到期债务。根据财政部的相关要求和统一部署，根据债务分类，将一般债务纳入一般公共预算管理，将专项债务纳入政府性基金预算管理。

7.3.4 落实加强政府债务预算管理

设立预算稳定调节基金，建立跨年度的预算平衡机制，加强一般公共预算、政府性基金预算和国有资本经营预算体系的统筹力度，强化项目资金的管理，加快专项资金清理，归并和整合力度。建立债务项目全生命周期偿债计划，分层次编制政府债务偿还规划和年度计划，建立健全政府债务滚动偿还方案，做好分年度的债务还本付息预算安排工作，加大预算的统筹力度，多渠道多角度全方位筹集资金偿还到期债务。根据财政部的相关要求和统一部署，根据债务分类，将一般债务纳入一般公共预算管理，将专项债务纳入政府性基金预算管理。

7.3.5 项目资产管理

在债券存续期间，项目单位将定期对项目资产进行检查和盘点。

在本项目全部债券还本付息完成前，项目资产不会进行任何抵押或担保等影响本项目权益的风险操作。

第八章 潜在影响项目的风险评估

8.1 影响项目施工进度或正常运营的风险和控制措施

1、自然环境：项目实施过程中可能会产生施工垃圾和对水质产生影响。

对策：项目开工后，应当继续加强对施工垃圾和污水的收集、运送工作，临近水边的施工增设防护围网，防止人为地造成环境污染。其他污染物可以通过采取污染防治措施做到达标排放或得到有效控制。

2、施工条件：由于项目涉及范围广，建设工作量大，因此，容易发生工期延长或无法施工的状况，导致项目完工延期。

对策：项目实施过程中需充分考虑项目可能出现的特殊及突发情况，综合考虑各方面因素。制定工程进度控制计划，做好项目内外部协调工作。在工程实施中确保工程质量，加强对工程项目的监理，避免施工过程中的工程延期和施工缺陷等风险，确保项目能够如期按质竣工。

3、项目的实施、项目建设等均迫切需要资金的支持，缺乏持续的资金支持将使项目存在无法推进的风险。

对策：为了避免可能出现的项目管理不当促使资金周转困难，以及避免可能出现的资金安全性问题，项目实施方将加强财务管理，保证资金专款专用，保证资金按计划、按需求投入，产生应有的效益。加强成本控制和节约意识，提高资金使用率。全面推进预算管理，定

期进行经营成本分析，优化配置财务资源，提高经济运行质量，加强审计督察工作，以有效防范财务风险。

8.2 影响融资平衡结果的风险及控制措施

8.2.1 投资测算不准确风险

因项目总投资额核算不准确，物价超预期上涨等因素而使项目实际资金需求超出预算等均可能使项目面临建设资金不足的风险，造成工程不能按时完工。

对策：项目实施方进一步完善项目管理机制，严格投资控制，杜绝“三超”现象；严格执行项目预算管理审批制度、项目资金收付管理制度，并对资金的使用及归集情况进行实时监控，以确保项目实际投资控制在预算范围内，并如期完成拆迁安置。

8.2.2 偿付风险

根据“财预（2016）155号文”第三条规定，专项债务收入、安排的支出、还本付息、发行费用纳入政府性基金预算管理。本项目专项收益债的偿付资本金主要来源于生产基地大棚出租、服务用房出租、分拣包装用房出租、保鲜储藏用房、温室出租、生态农庄休闲旅游、绿色农产品销售收入（粮食、蔬菜、精品水果、苗木、花卉盆景）以及财政补贴，偿债较有保障，偿付风险较低。但收益的实现容易受到市场供求等多种因素的影响，存在一定的不确定性。

对策：对项目的资金流建立严格的账户监管机制，保障项目现金流及时足额归集至项目收入归集账户和偿债资金账户，切实保障投资者的利益。

第九章 还款保障情况

9.1 项目还款责任与保障

按照《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88号）规定，本级政府对地方政府债券依法承担全部偿还责任。本级财政将按照《财政部关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（财预〔2016〕155号）规定，及时按照转贷协议约定逐级向省财政缴纳本级应当承担的还本付息资金，由省财政按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

9.2 项目资产管理

项目资产权属当前较为清晰，不存在任何抵押或担保。在债券存续期间，阜阳市颍州区将会定期对项目资产进行检查和盘点。在本项目全部债券还本付息完成前，项目资产不会进行任何抵押或担保等影响本项目权益的风险操作。

9.3 项目收入管理

项目主管单位，项目建设单位将监督、协调督促项目的建设进度，及时实现项目收入，保障项目按时进行债券还本付息。本项目收入优

先用于本项目发行债券募集资金，经测算，本项目建设完成后，债券存续期内预计可用于还付本息金额为 134003.20 万元，收益覆盖债券本息倍数为 1.44 倍，足够覆盖本项目融资成本及利息支出，实现偿债来源与融资自求平衡。

此外，严格管理项目收入，杜绝通过第三方转移收入。在例行审计之外，项目建设单位须不定期对项目收入进行内部审计，以保证专款专用，落实对于债权人的承诺。

9.4 建立自主债务管理措施

1、强制度约束，促规范。阜阳市颍州区政府成立防范化解重大风险工作领导小组和政府性债务管理工作领导小组，将政府债务风险划分为 4 个等级，实施“借、用、还”全流程监管。

2、优规模结构，降风险。坚持“开前门、堵后门”并举防范地方债务风险，提前完成存量债务置换工作。

3、提监管力度，保透明。在安徽省率先出台政府债务信息公开办法，主动公开政府债务情况，完善阜阳市政府性债务统计和债券资金使用等月报制度，推动政府债务公开制度化、常态化。同时，严格限定政府债务举借程序和资金用途，将举债项目列入预算调整，报人大批准；每年新增债券发行后，及时向人大报告预算调整情况。

4、强管控，建机制。政府债务规模实行限额管理，强化政府隐性债务监管。严格限定政府债务举借程序和资金用途。举债项目须列入年度债务预算。政府举借的债务，只能用于公益性资本支出，不得

用于经常性支出。建立地方政府性债务风险预警机制。定期评估债务率等各项指标和本地区债务风险状况，确保不发生系统性区域性风险。

9.5 必要时在限额内发行新增专项债

若本次拟实施的阜阳市颍州区 2020 年乡村振兴（二期）工程预期收益无法按照预期实现，不能偿还到期债券本金时，阜阳市颍州区政府可以按照财预[2017]89 号和财预[2018]28 号文件规定，在专项债券债务限额内发行专项债券周转偿还，确保债券本金偿付，必要时阜阳市颍州区财政局可申请发行新一期地方政府专项债券用于偿还债券本金。

第十章 信息披露计划

按照《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）规定，分类发行专项债券的地方政府应当及时披露专项债券及其项目信息。财政部门应当在门户网站等及时披露专项债券对应的项目概况、项目预期收益和融资平衡方案、专项债券规模和期限、发行计划安排、还本付息等信息。行业主管部门和项目建设单位应当及时披露项目进度、专项债券资金使用情况等信息。按此规定，阜阳市颍州区 2020 年乡村振兴（二期）工程专项债券全套信息披露文件通过安徽省财政厅网站及中国债券信息网-中央结算公司官方网站（<http://www.chinabond.com.cn/>）详细披露，披露时间及文件内容具体如下：

10.1 债券发行日五个工作日之前披露

1. “阜阳市颍州区 2020 年乡村振兴（二期）工程收益与融资自求平衡专项债券”基本信息。
2. “阜阳市颍州区 2020 年乡村振兴（二期）工程收益与融资自求平衡专项债券”信用评级报告和跟踪评级安排。
3. “阜阳市颍州区 2020 年乡村振兴（二期）工程收益与融资自求平衡专项债券”发行兑付相关制度办法。

10.2 债券发行结束当日披露

“阜阳市颍州区 2020 年乡村振兴（二期）工程收益与融资自求平衡专项债券”发行结果公告。

10.3 每期债券每个付息日五个工作日之前披露

“阜阳市颍州区 2020 年乡村振兴（二期）工程收益与融资自求平衡专项债券”付息公告。

10.4 每期债券兑付日五个工作日之前披露

“阜阳市颍州区 2020 年乡村振兴（二期）工程收益与融资自求平衡专项债券”还本付息公告。

10.5 每期债券存续期内定期披露内容

1. 安徽省最近年度及最新季度经济、财政及债务情况说明。
2. 阜阳市颍州区 2020 年乡村振兴（二期）工程施工/运营最新情况说明。
3. “阜阳市颍州区 2020 年乡村振兴（二期）工程收益与融资自求平衡专项债券”跟踪评级报告。
4. “阜阳市颍州区 2020 年乡村振兴（二期）工程收益与融资自求平衡专项债券”资金使用情况说明。

10.6 每期债券存续期内随时披露内容

可能影响到“阜阳市颍州区 2020 年乡村振兴（二期）工程收益

与融资自求平衡专项债券”按期足额兑付的重大事项随时披露。