

# 怀远县 2023-2025 年度高标准农田建设项目 收益与融资自求平衡专项债券

## 实 施 方 案

申报单位：怀远县财政局

主管部门：怀远县农业农村局

实施单位：怀远县农业农村局

编制时间：二〇二五年二月二十一日

# 目录

摘要 .....	3
前言 .....	5
一、项目基本情况 .....	7
(一) 国家/安徽省/蚌埠市/怀远县国民经济和社会发展规划及行业专项规划概况 .....	7
1. 项目符合国家和安徽省专项规划 .....	7
2. 项目符合蚌埠市和怀远县专项规划 .....	11
3. 怀远县基本情况及项目背景介绍 .....	14
(二) 发行人近三年的财政、经济和债务情况 .....	17
(三) 怀远县 2021-2023 年财政情况 .....	19
(四) 项目情况 .....	20
1. 参与主体 .....	20
2. 项目概况 .....	20
3. 前期工作情况 .....	21
二、经济社会效益分析 .....	23
1. 社会效益分析 .....	23
2. 经济效益分析 .....	24
3. 生态效益分析 .....	25
4. 本项目具有显著的公益性 .....	26
5. 项目预期绩效评估 .....	26
三、估算及资金筹措方案 .....	28
(一) 投资估算 .....	28
1. 编制依据 .....	28
2. 项目总投资 .....	29
(二) 资金筹措方案 .....	44
1. 资金来源 .....	44
2. 资金使用计划 .....	44
3. 项目资金保障措施 .....	45
四、项目预期收益、成本及融资平衡情况 .....	47
(一) 预期收益 .....	47
1. 项目收入 .....	47
2. 项目运营成本 .....	54
3. 相关税费 .....	59
4. 项目损益 .....	61
(二) 融资平衡情况 .....	63
1. 偿债计划和本息覆盖倍数 .....	63
2. 偿债能力分析（压力测试） .....	65
3. 现金流量表 .....	65
五、项目融资计划 .....	70
1. 发行依据 .....	70
2. 发行计划 .....	71
3. 发行场所 .....	72

4.品种和数量.....	72
5.时间安排.....	72
6.上市安排.....	72
7.兑付安排.....	72
8.发行费.....	72
<b>六、项目建设和运营方案 .....</b>	<b>72</b>
(一) 项目运营方案 .....	72
1.运营主体.....	72
2.员工管理.....	72
3.成本管理.....	72
4.收入管理.....	73
5.工程建设管理.....	73
(一) 项目建设方案 .....	74
<b>七、项目风险及应对措施 .....</b>	<b>83</b>
(一) 专项债全生命周期风险管理概念 .....	83
1.全生命周期风险管理架构.....	83
2.专项债券项目各阶段风险管理目标与重点.....	83
(二) 项目全生命周期的风险及应对措施 .....	86
1.影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施.....	86
2.影响项目收益的风险及控制措施.....	94
3.影响融资平衡结果的风险及控制措施.....	96
<b>八、还款保障情况 .....</b>	<b>97</b>
(一) 还款责任及保障 .....	97
(二) 项目资产管理 .....	97
(三) 项目收入管理 .....	98
(四) 资金管理方案 .....	98
1.主管部门及职责.....	98
2.实施单位及职责.....	98
3.资金流入管理.....	99
4.资金流出管理.....	99
<b>九、信息披露计划 .....</b>	<b>99</b>

## 摘要

怀远县 2023-2025 年度高标准农田建设项目（以下简称“本项目”）前期工作准备充分，债券到位后能立即形成实物工程量。本项目的实施符合国家、安徽省、蚌埠市、怀远县规划，项目运营期间现金流稳定，可以满足还本付息的资金要求。

本项目计划 2024 年 6 月开工，项目总投资为 71378.83 万元，其中资本金 31378.83 万元，占总投资的 43.96%。资本金来源于财政预算资金。

本项目计划发行专项债券 40000.00 万元，占总投资的 56.04%。本项目计划 2024 年发行专项债券 5000.00 万元，债券期限为 15 年；计划 2025 年发行专项债券 30000.00 万元，债券期限为 15 年；计划 2026 年发行专项债券 5000.00 万元，债券期限为 15 年。

已发行债券按实际发行利率测算利息，未发行债券利率统一按 4.00% 测算。

本项目已于 2024 年 5 月发行专项债券 5000 万元，发行利率 2.56%，债券期限为 15 年。

本批次计划发行 1000 万元，债券期限为 15 年。

本项目收入来源于补充耕地指标交易收入、高标准农田出租收入。预计总收入 347904.18 万元，全部为专项收入。

本项目全部 40000.00 万元专项债到期时，在偿还当年到期的本息后，将仍有 17692.84 万元的累计现金结余。期间将不存在任何资金缺口。经测算，本项目收益对全部融资本息的覆盖倍数为 1.25 倍。

## 前言

我国人多地少，耕地资源稀缺。加快推进高标准农田建设，对于提高农业综合生产能力，确保国家粮食安全和主要农产品有效供给；对于提高耕地生产效率和水资源利用效率，实现我国农业可持续发展具有重要战略意义。

党中央、国务院高度重视高标准农田建设工作。党的十七届五中全会明确提出“大规模建设旱涝保收高标准农田”。2010年底召开的中央农村工作会议部署“抓紧制定实施全国高标准农田建设总体规划”，“力争到2020年新建8亿亩高标准农田”。2012年中央1号文件再次强调要“制定全国高标准农田建设总体规划和相关专项规划”。2013年，国务院批准《国家农业综合开发高标准农田建设规划（2011—2020年）》，明确到2020年改造中低产田、建设高标准农田4亿亩。2019年11月，国务院办公厅印发《关于切实加强高标准农田建设提升国家粮食安全保障能力的意见》，提出到2020年，全国建成8亿亩集中连片、旱涝保收、节水高效、稳产高产、生态友好的高标准农田；到2022年，建成10亿亩高标准农田，以此稳定保障1万亿斤以上粮食产能。

本次计划发行的怀远县2023-2025年度高标准农田建设项目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）要求。本次专项债券还本付息来源于项目自

身收入，债务风险锁定在项目内，并按照市场规则向投资者进行详细的项目信息披露，保障投资者权益。

## 一、项目基本情况

### （一）国家/安徽省/蚌埠市/怀远县国民经济和社会发展规划及行业专项规划概况

#### 1.项目符合国家和安徽省专项规划

党的十八大以来，习近平总书记围绕确保国家粮食安全发表了一系列重要论述，强调“粮食问题不能只从经济上看，必须从政治上看，保障国家粮食安全是实现经济发展、社会稳定、国家安全的重要基础”“解决好十几亿人口的吃饭问题，始终是我们党治国理政的头等大事”“中国人的饭碗任何时候都要牢牢端在自己手中，饭碗主要装中国粮”。

习近平总书记还指出：“保障好初级产品供给是一个重大战略性问题”，“决不能在吃饭这一基本生存问题上让别人卡住我们的脖子”，“要坚持农业农村优先发展，推动实施乡村振兴战略”，“确保重要农产品特别是粮食供给，是实施乡村振兴战略的首要任务”。

《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》提出要增强农业综合生产能力。夯实粮食生产能力基础，保障粮、棉、油、糖、肉、奶等重要农产品供给安全。坚持最严格的耕地保护制度，强化耕地数量保护和质量提升，严守 18 亿亩耕地红线，遏制耕地“非农化”、防止“非粮化”，规范耕地占补平衡，严禁占优补劣、占水田补旱地。以粮食生产功能区和重要农产品生产保护区为重点，建设国家粮食安全产业带，**实施高标准农田建设工程，建成 10.75 亿亩集中连片高标准农田。**实施



黑土地保护工程，加强东北黑土地保护和地力恢复。推进大中型灌区节水改造和精细化管理，建设节水灌溉骨干工程，同步推进水价综合改革。加强大中型、智能化、复合型农业机械研发应用，农作物耕种收综合机械化率提高到 75%。加强种质资源保护利用和种子库建设，确保种源安全。加强农业良种技术攻关，有序推进生物育种产业化应用，培育具有国际竞争力的种业龙头企业。完善农业科技创新体系，创新农技推广服务方式，建设智慧农业。加强动物防疫和农作物病虫害防治，强化农业气象服务。

《乡村振兴战略规划（2018－2022 年）》提出要加强耕地保护和建设，**大规模推进高标准农田建设，确保到 2022 年建成 10 亿亩高标准农田**，所有高标准农田实现统一上图入库，形成完善的管护监督和考核机制。加快将粮食生产功能区和重要农产品生产保护区细化落实到具体地块，实现精准化管理。加强农田水利基础设施建设，实施耕地质量保护和提升行动，**到 2022 年农田有效灌溉面积达到 10.4 亿亩，耕地质量平均提升 0.5 个等级（别）以上。**

国务院办公厅印发《关于切实加强高标准农田建设提升国家粮食安全保障能力的意见》中指出：

（1）要紧紧围绕实施乡村振兴战略，按照农业高质量发展要求，以提升粮食产能为首要目标，突出抓好耕地保护、地力提升和高效节水灌溉，**大力推进高标准农田建设，加快补齐农田基础设施短板**，提高水土资源利用效率，切实增强农田防灾抗灾减灾能力，为保障国家粮食安全提供坚实基

础。

（2）要坚持夯实基础、确保产能，因地制宜、综合治理，依法严管、良田粮用，政府主导、多元参与等原则，切实加强高标准农田建设。确保到 2022 年全国建成 10 亿亩集中连片、旱涝保收、节水高效、稳产高产、生态友好的高标准农田，以此稳定保障 1 万亿斤以上粮食产能；到 2035 年全国高标准农田保有量进一步提高，不断夯实国家粮食安全保障基础。

（3）鼓励地方政府在债务限额内发行债券支持符合条件的高标准农田建设。有条件的地方在债券发行完成前，对预算已安排债券资金的项目可先行调度库款开展建设，债券发行后及时归垫。

2019 年 9 月 4 日，李克强总理主持召开国务院常务会议，部署精准施策加大力度做好“六稳”工作，明确要求地方专项债重点用于铁路、轨道交通、城市停车场等交通基础设施，城乡电网、天然气管网和储气设施等能源项目，农林水利，城镇污水垃圾处理等生态环保项目，职业教育和托幼、养老、医疗等民生服务，冷链物流设施，水电气热等市政和产业园区基础设施。

2020 年 7 月，中央农办、农业农村部、发展改革委、财政部、人民银行、银保监会、证监会等 7 部门联合印发《关于扩大农业农村有效投资加快补上“三农”领域突出短板的意见》，意见指出“各地区要通过地方政府专项债券增加用于农业农村的投入，加大对农业农村基础设施等重大项目的支

持力度，重点支持符合专项债券发行使用条件的高标准农田、农产品仓储保鲜冷链物流等现代农业设施、农村人居环境整治、乡镇污水治理等领域政府投资项目建设。”

《安徽省国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标》提出要**实施“皖粮”高标准农田改造提升工程**。以 5200 万亩粮食生产功能区、1900 万亩重要农产品生产保护区和粮食生产大县为重点，围绕田、土、水、路、林、电、技、管 8 个方面，加大土地平整、土壤改良、灌溉排水、田间道路、农田防护与生态环境保护、农田输配电、科技服务、建后管护等建设力度。“十四五”时期，全省**新建高标准农田 1000 万亩以上，改造提升高标准农田 1000 万亩以上，实现旱涝保收、稳产高产**。

《安徽省乡村振兴战略规划（2018-2022 年）》提出深入实施藏粮于地、藏粮于技战略，牢牢把握保障粮食安全的主权，以粮食生产能力为基础，**建立全方位的粮食安全保障机制**，为把中国人的饭碗牢牢端在自己手中作出安徽贡献。以粮食主产区、高标准基本农田示范县和现代农业示范区为重点，**大力推进高标准农田建设，积极开展生态高标准农田建设试点**。开展粮食绿色增产模式攻关，集成推广高产高效、资源节约、绿色环保技术。

《安徽省人民政府办公厅关于切实加强高标准农田建设提升国家粮食安全保障能力的实施意见》（皖政办〔2020〕8 号文）指出“**鼓励市、县政府在债务限额内发行债券支持符合条件的高标准农田建设**。有条件的地方在债券发行完成

前，对预算已安排债券资金的项目可先行调度库款开展建设，债券发行后及时归垫。加强新增耕地指标跨区域调剂统筹和收益调节分配，拓展高标准农田建设资金投入渠道，市、县政府要将高标准农田建设新增耕地指标省域内调剂收益优先用于农田建设再投入和债券偿还、贴息等。”。

《安徽省高标准农田建设规划（2021—2030年）》中指出，到**2025年建成6250万亩高标准农田，改造提升630万亩高标准农田**，以此稳定保障630亿斤以上粮食产能。到**2030年建成6750万亩高标准农田，改造提升1718万亩高标准农田**，以此稳定保障680亿斤以上粮食产能。将高效节水灌溉与高标准农田建设统筹规划、同步实施，规划期内完成224万亩新增高效节水灌溉建设任务。到**2035年，通过持续改造提升，全省高标准农田保有量和质量进一步提高**，绿色农田、数字农田建设模式进一步普及，支撑粮食生产和重要农产品供给能力进一步提升，形成更高层次、更有效率、更可持续的粮食安全保障基础。

## 2.项目符合蚌埠市和怀远县专项规划

蚌埠市为全面落实藏粮于地、藏粮于技战略，不断提升耕地数量和质量，先后印发了《蚌埠市科技强农机械强农促进农民增收行动方案(2022—2025年)》（蚌发〔2022〕2号）、《蚌埠市“小田变大田”改革试点暨农田水利“最后一米”建设工作方案》（蚌农工办〔2022〕27号）等文件。

《蚌埠市科技强农机械强农促进农民增收行动方案(2022—2025年)》（蚌发〔2022〕2号）提出：“实施农业

‘标准地’改革行动。因地制宜推行‘一户一块田’改革，提升农田宜机化水平。大力推进高标准农田建设，‘十四五’期间新建高标准农田 110 万亩，建设千亩片、万亩方集中连片永久基本农田……”

《蚌埠市“小田变大田”改革试点暨农田水利“最后一米”建设工作方案》（蚌农工办〔2022〕27 号）提出：

◆“小田变大田”改革试点方面，自 2023 至 2025 年，蚌埠市计划每年新增改造面积 35 万亩，累计新增改造 105 万亩（其中怀远县 46 万亩，五河县 29 万亩，固镇县 25.8 万亩，禹会区 1.2 万亩，淮上区 3 万亩），到 2025 年，累计改造面积由 44.8 万亩扩大至 149.8 万亩。其中：结合高标准农田建设、土地整治、旱改水等项目带动，改造 69 万亩（其中怀远县 28 万亩，五河县 20 万亩，固镇县 16.8 万亩，禹会区 1.2 万亩，淮上区 3 万亩）；结合“大托管”服务、主体引领等政策推动，改造 36 万亩（其中怀远县 18 万亩，五河县 9 万亩，固镇县 9 万亩）。鼓励有条件的地方开展整村、整乡（镇）乃至整县推进“小田变大田”改造试点，尝试建成一批整村、整乡（镇）、整县“小田变大田”改造示范典型。

◆农田水利“最后一米”建设方面，在全市农村水利设施普查结果的基础上，针对农田水利设施短板，计划自 2023 至 2025 年，按照统筹安排、分年实施的原则，围绕畅通农田水利“最后一米”微循环系统，加强水源工程、灌溉工程、排水工程及配套设施建设，健全运行管护机制，持续提升农

田防灾抗灾减灾能力，确保农田旱能灌、涝能排，实现农田水利“设施完善、水系畅通、灌排有序、节水高效、管理良好”的总体目标。力争到 2025 年底，全市农田灌溉、排涝标准达到《高标准农田建设通则》（GB/T30600-2022）、《安徽省高标准农田建设规划（2021-2030 年）》规定的标准。旱作区灌溉保证率达到 70%-85%，水稻区灌溉保证率达到 75%-90%。

◆根据各地探索的实践经验，“小田变大田”改革试点重点推广“项目结合型”模式。即把“小田变大田”作为高标准农田、土地整治、旱改水等项目建设主要内容，一体规划设计、一体推进实施，实现自然地块“小并大”。

为贯彻落实省市关于实施科技强农机械强农促进农民增收行动要求，发挥“亩均论英雄”的牵引作用，加快推进“四化同步”发展，怀远县制定了《怀远县科技强农机械强农促进农民增收行动方案（2022—2025 年）》，《方案》提出实施农业“标准地”改革行动。因地制宜推行“一户一块田”改革，提升农田宜机化水平。大力推进高标准农田建设，“十四五”期间新建高标准农田 40 万亩。

为指导全县科学有序的开展高标准农田建设工作，怀远县编制了《怀远县高标准农田建设规划（2021-2030 年）》，规划期内，将集中力量建设集中连片、旱涝保收、节水高效、稳产高产、生态友好的高标准农田，形成一批“一季千斤、两季吨粮”的口粮田，进一步筑牢保障国家粮食安全基础。通过新增建设和改造提升，2021-2030 年怀远县新建 55 万

亩，改造提升 43.5 万亩高标准农田。把高效节水灌溉与高标准农田建设统筹规划、同步实施，规划期内完成 2.5 万亩新增高效节水灌溉建设任务。到 2030 年，通过持续新建和改造提升，高标准农田保有量和质量进一步提高，绿色农田、数字农田建设模式进一步普及，支撑粮食生产和重要农产品供给能力进一步提升，形成更高层次、更有效率、更可持续的国家粮食安全保障基础。

### 3.怀远县基本情况及项目背景介绍

怀远县地处皖北，居淮河中游，素有“淮上明珠”之美誉。怀远县始建于 1291 年，县域总面积达 2192 平方公里，总人口 133 万，其中常住人口 94 万。全县辖 18 个乡镇、362 个村（居），1 个省级经济开发区，1 个国家级农业科技示范园区。怀远是全国产粮百强县，是全国最大的糯米生产基地、全国无公害蔬菜生产基地、全国四大石榴产区之一。

怀远历史悠久、古韵深厚。古为大禹治水、召会诸侯之地，元朝至元二十八年（公元 1291 年）改怀远军为怀远县，一直沿革至今。境内拥有天下第七泉一白乳泉、卞和洞、望淮楼和皖北地区规模较大的明清古建筑群等名胜古迹。柳宗元、欧阳修、苏东坡等历代文学大家在此均留下不朽诗篇。怀远花鼓灯艺术有“东方芭蕾”美誉，被列入首批国家非物质文化遗产保护名录。

怀远资源丰富、物产富饶。全县常用耕地面积 220 万亩，常年小麦种植面积 180 万亩，糯稻种植面积 80 万亩，蔬菜种植面积 35 万亩，粮食总产在粮食主产区中居全国前 20 位，

全省前 5 位。年均过境水量 272.2 亿立方米，蓄水量 5.7 亿立方米。储量矿产资源有石灰岩、花岗岩、煤、铁等 10 余种。怀远盛产优质糯稻、小麦、蔬菜、畜禽、水产品等，白莲坡贡米、五岔烧全鸡等产品倍受市场青睐。“白莲坡贡米”为国家“质量之光一年度地标产品”，“怀远石榴”为国家地理标志保护产品。

怀远区位独特、优势明显。位于“长三角”经济圈腹地和南京经济圈外围，辐射华东、华中和华北，县城毗邻蚌埠市区，距京沪高铁七大中心枢纽站之一的蚌埠南站仅 27 公里，距千里淮河第一大港的蚌埠港仅 15 公里。206 国道、329 国道、225 省道穿境而过，京台、宁洛高速在境内设有三个出入口。怀远水系发达，境内有 9 条河流，其中淮河、涡河、茨淮新河常年通航，4C 级蚌埠滕湖机场正在有序推进之中。

2021 年，怀远县地区生产总值完成 356.3 亿元左右，全年完成一般公共预算收入 25.1 亿元，比上年同期增收 1.7 亿元，增长 7.4%。年末全县规模以上工业企业达 288 户；社会消费品零售总额完成 234.5 亿元；全县城镇常住居民人均可支配收入 37700 元，增长 9.2%；农村常住居民人均可支配收入 19781 元，增长 8.3%。

近年来，怀远县在农业上做了大量的工作，但依然存在着产业结构不合理，市场适应性差、农民群众对市场、科技认识模糊、重视不够、资金投入匮乏，后劲不足等现象，归纳起来大体有以下几个方面：

1) 项目区主要自然灾害为涝灾、旱灾，受季风性气候



的影响，降雨量年际变化较大、年内时空分布不均，5~9月雨量集中，局部低洼农田易造成短时间内涝灾害，其余月份降雨较少，极易造成春旱和秋旱，部分农田由于排水不畅，存在渍害现象。项目区部分水利设施老化不配套，一定程度上影响了抵御自然灾害的能力。

（2）项目区由于资金短缺，农业投入不足，农田提升改造进展缓慢，农业生产效益不足。

（3）项目区农业基础条件、土地等级和土壤质量不高，灌溉水源不足，沟道排涝不畅，田间涵桥等配套不足，田间道路建设标准低，严重影响农业机械化耕作，制约了农业的发展。

（4）项目区农业技术水平在怀远县农业农村局组织的技术培训等措施下不断提高，但项目区缺少现代农业建设，规模化经营难以实现，产业结构调整难以实施，制约了项目区经济的发展。

（5）项目区土地流转规模较小，现有一家一户土地分散经营体制，规模小、风险大、受益低，直接影响了生产要素的优化组合和资源的合理配置，严重制约了区域化布局、专业化生产、规模化建设的农业现代化的发展。

上述的主要问题，可以通过实施高标准农田建设，高起点规划，进行土壤改良，建设灌溉和排水工程和田间道路，便于机械化耕作，同时加强农田防护工程建设，增强农业综合生产能力，提高农业标准化生产的水平。因此怀远县农业农村局提出本项目。

## （二）发行人近三年的财政、经济和债务情况

### 1、财政情况

从收入结构来看，2021－2023 年，安徽省财政收入均以一般公共预算收入为主，一般公共预算收入总计在安徽省财政收入总计中的占比逐年增加，比例分别为 49.14%、52.36%、60.18%。2023 年，安徽省财政收入总计中，一般公共预算收入总计、政府性基金收入总计和国有资本经营收入总计占比分别为 60.18%、35.22%和 4.60%。

#### 安徽省 2021-2023 年财政情况

表 1

单位：亿元

年份	2021 年	2022 年	2023 年
<b>财政收入总计</b>	<b>7118</b>	<b>6854</b>	<b>6545</b>
一般公共预算收入总计	3498	3589	3939
政府性基金收入总计	3516	3091	2305
国有资本经营收入总计	104	174	301
<b>财政支出总计</b>	<b>12323.9</b>	<b>13142.4</b>	<b>11019.2</b>
一般公共预算支出总计	7592	8379	8638
政府性基金支出总计	4688	4685	2305
国有资本经营支出总计	43.9	78.4	76.2
债务状况			
<b>地方政府债务</b>	<b>11575.9</b>	<b>13304.1</b>	<b>15713.38</b>
其中：一般债务	4090.9	4217.2	4610.3
专项债务	7485	9086.9	11103.08
<b>地方债务限额</b>	<b>12098</b>	<b>14371</b>	<b>15974.61</b>
其中：一般债务	4599.1	4743.1	4687.9

专项债务	7498.9	9627.9	11286.71
------	--------	--------	----------

## 2、经济情况

2021 - 2023 年，安徽省固定资产投资按可比口径计算同比分别增长 9.4%、9%、4%。2023 年，全年全省生产总值 47050.6 亿元，按不变价格计算，比上年增长 5.8%。其中，第一产业增加值 3496.6 亿元，增长 3.9%；第二产业增加值 18871.8 亿元，增长 6.1%；第三产业增加值 24682.2 亿元，增长 5.8%。

固定资产投资平稳增长，制造业投资增势强劲。全年固定资产投资比上年增长 4%。分产业看，第一产业投资增长 12.1%，第二产业投资增长 22.7%，第三产业投资下降 5.2%。基础设施投资增长 6.3%。民间投资下降 1.5%。工业投资增长 22.7%，其中制造业增长 20%。高技术产业投资增长 24.4%，其中高技术制造业投资增长 20.4%。

## 3、债务情况

2021 - 2023 年，安徽省政府债务规模不断增长，2023 年底为 15713.38 亿元，其中一般债务 4610.3 亿元，占 29.34%；专项债务 11103.08 亿元，占 70.66%。

债务限额方面，经国务院批准，2023 年底安徽省政府债务限额为 15974.61 亿元，较 2022 年底增加 1603.61 亿元。截至 2023 年底，安徽省政府负有偿还责任的债务为 15713.38 亿元，距债务限额尚余 261.23 亿元，安徽省政府债务余额控

制在政府债务限额以内。

从收入结构来看，2021－2023 年，安徽省财政收入以一般公共预算收入和政府性基金收入为主，其中，一般公共预算收入总计在安徽省财政收入总计中的占比均超过 45%。2023 年，安徽省财政收入总计中，一般公共预算收入总计、政府性基金收入总计和国有资本经营收入总计占比分别为 60.18%、35.22%和 4.60%。

（三）怀远县 2021-2023 年财政情况

综合怀远县财政情况，以及资金筹措方案中关于资金筹集、项目实施计划、资金使用计划可以判定：本项目总体发债规模在财政承受能力范围内，且分年发债规模未超过项目建设进度。项目总体发债规模和分年发债规模均在合理范围内。

蚌埠市怀远县 2021—2023 年经济、财政、债务情况

表 2

单位：亿元

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）		356.26	357.2	379
地区生产总值增速（%）		-12.00	0.26%	6.10%
第一产业（亿元）		81.49	87	85.1
第二产业（亿元）		84.04	70.7	77.5
第三产业（亿元）		190.72	199.5	216.4
产业结构				
第一产业（%）		22.90	24.36	22.45
第二产业（%）		23.60	19.79	20.45
第三产业（%）		53.50	55.85	57.10

固定资产投资（亿元）	128.90	169.10	195.31
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	25.14	26.42	28.1
一般公共预算支出	69.98	78.38	76.87
地方政府一般债券收入	4.78	5.29	4.34
地方政府一般债券还本支出	3.54	4.51	3.66
转移性收入	36.70	41.82	42.65
转移性支出			
（二）近三年政府性基金预算收支			
政府性基金收入	10.51	9.44	7.55
政府性基金支出	37.83	18.22	15.71
地方政府专项债券收入	31.79	10.89	11.24
地方政府专项债券还本支出	1.62	0.58	1.98
（三）近三年国有资本经营预算收支			
国有资本经营收入	1.28	2.4	1.42
国有资本经营支出	0.90	0.2	0
三、地方政府债务状况（亿元）			
截至 2023 年底地方政府债务余额	98.82		
2021 年地方政府债务限额	89.39		
2022 年地方政府债务限额	88.94		
2023 年地方政府债务限额	98.91		
社会消费品零售总额（亿元）	234.5	212	227
城镇居民人均可支配收入（元）	37700	39529	41446
农村居民人均可支配收入（元）	19781	20918	22623

#### （四）项目情况

##### 1.参与主体

主管部门：怀远县农业农村局。

实施单位：怀远县农业农村局。

设计单位、监理单位、施工单位等均按程序依法确定。

##### 2.项目概况

###### （1）项目地点

本项目建设地点位于安徽省怀远县境内。

## （2）项目所属领域

本项目属于农林水利—农业项目。

## （3）产出说明

本次怀远县高标准农田项目共涉及怀远县 16 个乡镇，共建设高标准农田 24.5 万亩，其中新建高标准农田 9 万亩（含高效节水灌溉农田 9000 亩），改造提升高标准农田 15.5 万亩。

本次工程共平整土地 24.5 万亩，改良土壤 24.5 万亩，疏浚中小沟渠 1109.974 千米，渠道衬砌 149.768 千米，新建及改造生产桥 986 座、过路涵（下田涵）372 座、斗门 173 座、农门 27 座、涵闸 712 座、节制闸 499 座、节制闸（带桥）336 座、渡槽 28 座、倒虹吸 5 座、毛门 785 座、出水渠/排水渠 3528 米、排水涵 196 座、地下涵 2568.4 米，新建及改造泵站 70 座，新打机井 181 眼，清洗机井 1020 眼，修建田间道路 136.338 千米，架设高低压输电线路 31.85 千米，农田防护林植树 6.272 万株，沟渠护砌 31.6 千米，坡面防护 18.227 千米。

项目建设方案详见第六章项目建设和运营方案、可行性研究报告。

## 3.前期工作情况

### （1）项目建设计划及开工情况

本项目计划 2024 年 6 月开工，具体建设计划如下：2024 年 5 之前完成前期准备工作，2024 年 6 月正式开工建设，2026

年 12 月竣工验收投入使用。

## （2）已完成的前期工作

本项目已完成可研报告编制工作。

本项目已取得怀远县发展和改革委员会《怀远县发展和改革委员会关于怀远县 2023-2025 年度高标准农田建设项目项目建议书的批复》（怀发改审批[2023]82 号）。

本项目已取得怀远县发展和改革委员会《怀远县发展和改革委员会关于怀远县 2023-2025 年度高标准农田建设项目可行性研究报告的批复》（怀发改审批[2023]86 号）。

根据怀远县自然资源和规划局出具的《关于怀远县 2023-2025 年度高标准农田建设项目规划和用地审查意见的说明》，主要建设内容为在原有土地进行建设改造，无新增建设用地，无需办理用地预审与规划选址审查意见。

根据蚌埠市怀远县生态环境分局出具的《关于怀远县 2023-2025 年度高标准农田建设项目的预审意见》，本项目未纳入建设项目环境影响评价管理，无需履行环评手续。

本项目前期工作充分，债券到位后能立即形成新的实物工作量。

本项目的发债申请工作已完成实施方案、法律意见书、财务评估报告编制单位的落实及签约，已完成报告编制前的实地调研走访、资料收集、论证分析、财务测算等工作，已完成实施方案、法律意见书、财务评估报告的编制。

## 二、经济社会效益分析

### 1.社会效益分析

(1) 建设高标准农田是**促进农业可持续发展、推进新农村建设的需要**。我国人多地少，必须立足于集约化经营，着力加强农田基础设施建设，建设旱涝保收、高产稳产的高标准农田，提高现有耕地的产出率和水资源利用率，走以内涵开发为主的可持续发展战略。建设高标准农田，合理利用农田，保护耕地，加强土壤改良和农田整治，推广节水增效技术，防止土壤退化、肥力下降，促进农业生态环境的良性循环和可持续发展。通过平田整地、沟塘清淤、配套路桥涵闸灌排设施、建设农田林网，可以改善农村面貌，提高新农村形象。

(2) 建设高标准农田是**提高农业综合生产能力、保障粮食安全的现实需求**。我国正处于从传统农业向现代农业过渡的关键时期，随着工业化、城镇化深入发展，人民生活消费水平的不断提高，对粮食等主要农产品需求压力日益增加。而我国耕地正呈数量减少、质量下降趋势，中低产田比重较大、水资源利用率不高，抗御自然灾害的能力差，农业基础设施薄弱等问题未从根本上解决，自然灾害多发、频发、重发对农业影响不断加大。要实现保障粮食等主要农产品有效供给的目标，迫切需要下大力气改造中低产田、建设旱涝保收高标准农田。

(3) 项目实施是**推动乡村振兴战略实施的坚实基础**。高标准农田建设是实施藏粮于地、藏粮于技，确保粮食安全



的重要措施，也是现代农业的基础、产业兴旺的保障。落实乡村振兴战略和高质量发展要求，全面提升高标准农田建设质量，将高标准农田建设与农业产业结构调整相结合，在确保粮食产能的基础上推动农业提质增效，助力乡村振兴。把高标准农田建设与富民强村有机结合起来，改善项目区生产条件，提升农业综合生产能力，夯实农业基础。把高标准农田建设与美丽乡村建设结合起来，促进田园风光塑造与村庄环境整治协同发力、相得益彰，让农村成为农民安居乐业的美丽家园。

（4）**增强合理利用土地，切实保护耕地的意识。**本项目的实施，将增强广大人民群众、领导干部和土管部门合理利用土地、保护耕地的意识，为农业产业化经营和土地资源综合利用创造良好的条件。

## 2.经济效益分析

（1）由于项目区水利设施长期不配套，原有基础设施长期使用，年久失修，已不能满足现有排灌的要求，沟渠淤积排水功能减弱，农业生产效率十分低下。实行渍水高处高排，低处低排，解决了项目区易渍易涝的问题，也就是解决了实现农业高产、高效的颈瓶问题。因此，项目的建设将**改善农业生产条件**，激发农民群众加大农业投入的热情，提高农民的生活质量，**促进农村经济结构优化发展**。

（2）项目实施后，可增加灌溉面积、排涝面积，扩大良种种植面积，做到干旱能灌，洪涝能排，农田不怕洪涝、干旱，提高抗御自然灾害的能力。通过项目的实施建设，做

到排水有沟、灌溉有渠、蓄水有库、塘、池、泥沙有凼，增强保水保肥能力，改善一大批土壤的理化状态，减少贫瘠土壤的数量，使项目区农田成为高产稳产的生产基地，形成农业生产的良性循环。

（3）项目实施后可实现机械化生产，使耕作的便利性得以提高，促进农业产业结构的调整和农业产业化经营，增加项目区农业收入。

（4）带动当地经济的发展。在当前拉动内需的大的政策环境下，项目的建设能带动建材、商业、娱乐等相关行业的发展，能强力拉当地投资，推动民生及社会事业投资，增加当地农民的就业机会以及劳动岗位，增加收入，促进消费，拉动地方国民经济的增长。

### 3.生态效益分析

通过项目的实施，项目区将全面完善田间灌排渠系，提高耕地基础地力，将扩大良种种植面，改善区域生态环境，促进农业可持续发展。本次规划的高标准农田建设项目把农田水利配套设施建设、田间道路建设紧密结合在一起，实现田成形，路相连，渠相通的良好农田生态系统，配合实施“清洁城乡”行动，变项目区为“净、美、绿”，使农村村容村貌变化，构建生态和谐新家园。

项目选址符合高标准农田建设要求，项目建设不存在环境制约因素，实施后能满足区域环境质量与环境功能要求，与周围外环境相容。

#### 4.本项目具有显著的公益性

（1）建设高标准农田是发展现代农业、增加农民收入的迫切需要。中央提出要在工业化、信息化、城镇化深入发展中同步推进农业现代化，建设高标准农田就是同步**推进农业现代化、强化农业基础**的重大战略工程。发展现代农业需要以现代科学技术、现代物质装备、现代产业体系为支撑。通过高标准农田建设，可以**有效改善农业生产条件**，提高现有农业装备水平，提高农业科技含量，提高现有耕地资源利用效率和土地产出效率，同时**促进农民增收**。

（2）本项目建设期会提供大量的施工岗位，可有效**增强就业服务能力**，维护劳动者平等就业权利。有利于**坚持就业优先战略，扩大就业规模**。

（3）项目的实施将显著改善项目区农业生产条件和生态环境，提高农业综合生产力和农业科技含量，优化农业生产结构，实现农业增效、农民增收，利于**构建合理有序的收入分配格局**，缩小城乡、区域、社会成员之间收入分配差距，**促进居民收入增长和经济发展同步、劳动报酬增长和劳动生产率提高同步**。从而**促进社会事业全面发展**，使发展成果更多、更公平惠及人民，使人民在共建共享发展中有更多获得感。

#### 5.项目预期绩效评估

本项目预计总收入 347904.18 万元，可以实现收益与融资自求平衡，达到年度收支平衡和总体收支平衡，满足债券还本付息的要求。

项目绩效目标表

表格 3

项目名称			怀远县 2023-2025 年度高标准农田建设项目		
主管部门			怀远县农业农村局	实施单位	怀远县农业农村局
项目属性			新建项目		
项目资金 (万元)			项目投资总额:	71378.83 万元	
			其中: 财政拨款	31378.83 万元	
			债券资金	40000.00 万元	
			市场化融资		
总体目标	实施目标 (2024 年—2041 年)				
	目标 1: 2026 年 12 月完成竣工验收。				
	目标 2: 债券存续期内实现年度收支平衡和总体收支平衡				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	绩效标准
	产出指标 (50 分)	数量指标	土方回填、平整	176149.4m³	达到预期目标
			土壤改良工程	245000 亩	达到预期目标
			清淤工程	3653862m³	达到预期目标
			渠道衬砌	149768	达到预期目标
			灌溉机井工程	1201 眼	达到预期目标
		质量指标	建设质量	合格	验收合格并正常投入使用
		时效指标	建成时间	2026 年 12 月	按时完工
		成本指标	投资额	≤71378.83 万元	不超过估算值
	效益指标 (40 分)	经济效益指标	收支平衡	实现年度收支平衡和总体收支平衡	达到预期目标
			债券还本付息	按时足额	达到预期目标
			总收入	347904.18 万元	不低于指标值
		社会效益指标	带动就业	增加就业岗位	项目直接或间接带来的工作岗位增加
		生态效益指标	污水处理	主管部门评价	合格
		可持续影响指标	使用时间	不少于 30 年	达到指标值
		满意度指标 (10 分)	服务对象满意度指标	相关群体的满意度	≥90%

### 三、估算及资金筹措方案

#### （一）投资估算

##### 1.编制依据

《农业建设项目投资估算内容与方法》NY/T 1716—2009;

《土地开发整理项目预算编制办法》;

《土地开发整理项目预算定额标准》;

《安徽省土地开发整理项目预算定额标准》（安徽省国土资源厅办公室，2010年11月15日印发）;

《土地开发整理标准》（TD/1011-1013-2000）;

《水利工程设计概（估）算编制规定》（水总[2014]429号）;

《水利建筑工程概算定额》（水总[2002]116号）;

《水利工程概预算补充定额》（水总[2005]389号）;

《安徽省水利水电建筑工程概算补充定额》（皖水建〔2008〕139号）;

《安徽省水利水电工程设计概(估)算编制规定》(皖水建函〔2018〕258号);

水利部水利经济定额站《关于（中小型）水利水电设备安装工程概、预算定额有关问题的通知》（水定[2003]1号）;

《安徽省建设工程工程量清单计价办法》（2018）;

《安徽省建设工程费用定额》（2018）;

《安徽省建设工程计价定额（共用册）》（2018）;

《安徽省建筑工程计价定额》（2018）;

工程数量依据工程方案及建设单位提供的有关资料确定；

建筑材料、设备单价按市场询价和厂家询价。

其它部分指标参照同类工程并考虑了市场价格因素。

## 2.项目总投资

本项目总投资为 71378.83 万元,其中,工程费用 62306.34 万元,占 87.29%;工程建设其他费用 3149.69 万元,占 4.41%;预备费 3252.80 万元,占 4.56%;建设期债券利息 2220.00 万元,占 3.11%;债券发行费用 40.00 万元,占 0.06%,铺底流动资金 410.00 万元,占 0.57%。

投资构成表

表格 4

序号	项目	总计	比例
一	项目建设投资总计	68708.83	96.26%
1	工程费用	62306.34	87.29%
2	工程建设其他费用	3149.69	4.41%
3	预备费	3252.80	4.56%
二	专项费用	2670.00	3.74%
1	建设期利息	2220.00	3.11%
2	债券发行费用	40.00	0.06%
3	铺底流动资金	410.00	0.57%
三	总投资	71378.83	100%

投资估算明细表

表格 5

序号	工程或费用名称	合计 (万元)	工程费用 (万元)			工程建设 其它费用 (万元)	技术经济指标			备注
			建筑工程 费	设备购置 费	安装工程 费		单位	数量	单位价值 (元)	
一	工程费用	62306.34	59377.94	2928.40						
I	2023 年度高标准农田工程	20543.70	19549.80	993.90	0.00	0.00				2475.14
(一)	新建高标准农田	7738.63	7341.84	396.79	0.00	0.00				2579.54
1	土地平整工程	56.63	56.63	0.00	0.00	0.00	亩	30000		
1.1	土方回填、平整	9.60	9.60				m³	17787	5.4	
1.2	土地翻耕	0.25	0.25				亩	14.81	170	
1.3	田埂修筑	0.78	0.78				m³	277.7	28	
1.4	外购土方	46.00	46.00				m³	17787	25.86	
2	土壤改良工程	300.00	300.00					30000		
2.1	制定配方施肥建议卡	15.00	15.00				亩	30000	5	
2.2	施生物有机肥	285.00	285.00				亩	30000	95	
3	灌溉与排水工程	4720.73	4323.94	396.79	0.00	0.00				
3.1	清淤工程	235.89	235.89	0.00	0.00	0.00		151590		
3.1.1	大沟清淤	17.90	17.90				m	2356		
3.1.2	中沟清淤	97.52	97.52				m	34534		
3.1.3	小沟清淤	120.47	120.47				m	114700		
3.2	防渗渠工程	1294.94	1294.94	0.00	0.00	0.00				
3.3	配套建筑物	2138.06	1892.21	245.86	0.00	0.00				
3.3.1	生产桥	836.34	836.34	0.00	0.00	0.00	座	125		
3.3.2	过路涵 (下田涵)	46.89	46.89	0.00	0.00	0.00	座	42		

3.3.3	斗门	19.35	19.35	0.00	0.00	0.00	座	18		
3.3.4	农门	1.31	1.31	0.00	0.00	0.00	座	2		
3.3.5	涵闸	102.91	102.91	0.00	0.00	0.00	座	83		
3.3.6	节制闸	266.01	266.01	0.00	0.00	0.00	座	57		
3.3.7	节制闸带桥	470.82	470.82	0.00	0.00	0.00	座	42		
3.3.8	渡槽	29.07	29.07	0.00	0.00	0.00	座	3		
3.3.9	倒虹吸	7.06	7.06	0.00	0.00		座	1		
3.3.10	毛门	15.50	15.50				座	100	1550	
3.3.11	出水渠/排水渠工程	15.05	15.05				m	446	337.5	
3.3.12	排水涵	3.94	3.94				座	25	1575	
3.3.13	1.2m 地下涵	77.97	77.97				m	325	2399	
3.3.14	金属结构及安装	245.86	0.00	245.86	0.00	0.00	项	1		
<b>3.4</b>	<b>电站工程</b>	882.32	740.31	142.01	0.00	0.00				
3.4.1	中型电站	843.98	711.24	132.74	0.00	0.00				
3.4.2	小型电站	38.34	29.07	9.27	0.00	0.00				
<b>3.5</b>	<b>灌溉机井工程</b>	157.07	148.14	8.93	0.00					
3.5.1	新打灌溉机井工程	92.51	83.58	8.93			眼	21	39800	
3.5.2	机井清洗及恢复工程	64.56	64.56				眼	142	4546.7	
<b>3.6</b>	<b>其它工程</b>	12.45	12.45	0.00	0.00	0.00				
3.6.1	拆除及维修工程	0.00								
3.6.2	工程名称标志、公示	12.45	12.45	0.00	0.00					
<b>4</b>	<b>田间道路工程</b>	<b>1695.83</b>	<b>1695.83</b>					17498.2		
4.1	混凝土道路（路面宽 4m）	1566.57	1566.57				m	15872	987	
4.2	混凝土道路（路面宽 3.5m）	46.63	46.63				m	535	871.5	
4.3	混凝土道路（路面宽 3.0m）	82.64	82.64				m	1091.2	757.3	



<b>5</b>	<b>农田输配电工程</b>	<b>107.73</b>	<b>107.73</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		4029.8		
5.1	高压输电线路	32.08	32.08				m	2442.8	131.32	
5.2	低压输电线路	21.22	21.22				m	1587	133.74	
5.3	变压器	43.44	43.44				台	6	72400	
5.4	配电盘	10.99	10.99				块	14	7850	
<b>6</b>	<b>农田防护与生态环境保护工程</b>	<b>766.10</b>	<b>766.10</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>				
6.1	农田林网工程	55.55	55.55				株	7936	70	
6.2	沟渠护砌工程	473.38	473.38				m	3968	1193	
6.3	坡面防护工程	237.17	237.17				m	2306.2	1028.4	
<b>7</b>	<b>施工临时工程费</b>	<b>91.60</b>	<b>91.60</b>							
<b>(二)</b>	<b>改造高标准农田</b>	<b>12805.07</b>	<b>12207.96</b>	<b>597.11</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>				2416.05
<b>1</b>	<b>土地平整工程</b>	<b>95.00</b>	<b>95.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	亩	53000		
1.1	土方回填、平整	16.11	16.11				m³	29836.4	5.4	
1.2	土地翻耕	0.42	0.42				亩	24.83	170	
1.3	田埂修筑	1.30	1.30				m³	465.9	28	
1.4	外购土方	77.16	77.16				m³	29836.4	25.86	
<b>2</b>	<b>土壤改良工程</b>	<b>530.00</b>	<b>530.00</b>					53000		
2.1	制定配方施肥建议卡	26.50	26.50				亩	53000	5	
2.2	施生物有机肥	503.50	503.50				亩	53000	95	
<b>3</b>	<b>灌溉与排水工程</b>	<b>7726.58</b>	<b>7129.47</b>	<b>597.11</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>				
<b>3.1</b>	<b>清淤工程</b>	<b>395.69</b>	<b>395.69</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		254280		
3.1.1	大沟清淤	30.02	30.02				m	3952		
3.1.2	中沟清淤	163.59	163.59				m	57928		
3.1.3	小沟清淤	202.08	202.08				m	192400		
<b>3.2</b>	<b>防渗渠工程</b>	<b>2172.18</b>	<b>2172.18</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>				

<b>3.3</b>	<b>配套建筑物</b>	3455.50	3096.46	359.04	0.00	0.00				
3.3.1	生产桥	1399.79	1399.79	0.00	0.00	0.00	座	208		
3.3.2	过路涵（下田涵）	76.53	76.53	0.00	0.00	0.00	座	70		
3.3.3	斗门	32.64	32.64	0.00	0.00	0.00	座	30		
3.3.4	农门	2.62	2.62	0.00	0.00	0.00	座	4		
3.3.5	涵闸	171.16	171.16	0.00	0.00	0.00	座	139		
3.3.6	节制闸	404.84	404.84	0.00	0.00	0.00	座	96		
3.3.7	节制闸带桥	767.78	767.78	0.00	0.00	0.00	座	68		
3.3.8	渡槽	38.76	38.76	0.00	0.00	0.00	座	4		
3.3.9	倒虹吸	14.12	14.12	0.00	0.00		座	2		
3.3.10	毛门	25.73	25.73				座	166	1550	
3.3.11	出水渠/排水渠工程	25.29	25.29				m	749.2	337.5	
3.3.12	排水涵	6.46	6.46				座	41	1575	
3.3.13	1.2m 地下涵	130.75	130.75				m	545	2399	
3.3.14	金属结构及安装	359.04	0.00	359.04	0.00	0.00	项	1		
<b>3.4</b>	<b>电站工程</b>	1379.62	1156.43	223.19	0.00	0.00				
3.4.1	中型电站	1326.26	1117.67	208.59	0.00	0.00				
3.4.2	小型电站	53.36	38.76	14.60	0.00	0.00				
<b>3.5</b>	<b>灌溉机井工程</b>	262.39	247.51	14.88	0.00					
3.5.1	新打灌溉机井工程	154.18	139.30	14.88			眼	35	39800	
3.5.2	机井清洗及恢复工程	108.21	108.21				眼	238	4546.7	
<b>3.6</b>	<b>其它工程</b>	61.21	61.21	0.00	0.00	0.00				
3.6.1	拆除及维修工程	39.03	39.03							
3.6.2	工程名称标志、公示	22.18	22.18	0.00	0.00					
<b>4</b>	<b>田间道路工程</b>	<b>2844.54</b>	<b>2844.54</b>							

4.1	混凝土道路（路面宽 4m）	2627.79	2627.79				m	26624	987	
4.2	混凝土道路（路面宽 3.5m）	78.14	78.14				m	896.6	871.5	
4.3	混凝土道路（路面宽 3.0m）	138.62	138.62				m	1830.4	757.3	
<b>5</b>	<b>农田输配电工程</b>	<b>179.87</b>	<b>179.87</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>				
5.1	高压输电线路	53.81	53.81				m	4097.6	131.32	
5.2	低压输电线路	35.61	35.61				m	2662.6	133.74	
5.3	变压器	72.40	72.40				台	10	72400	
5.4	配电盘	18.06	18.06				块	23	7850	
<b>6</b>	<b>农田防护与生态环境保护工程</b>	<b>1285.13</b>	<b>1285.13</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>				
6.1	农田林网工程	93.18	93.18				株	13312	70	
6.2	沟渠护砌工程	794.06	794.06				m	6656	1193	
6.3	坡面防护工程	397.89	397.89				m	3869	1028.4	
<b>7</b>	<b>施工临时工程费</b>	<b>143.94</b>	<b>143.94</b>							
<b>II</b>	<b>2024 年度高标准农田工程</b>	<b>21084.82</b>	<b>20133.05</b>	<b>951.77</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>				7028.27
<b>(一)</b>	<b>新建高标准农田</b>	<b>7784.11</b>	<b>7439.75</b>	<b>344.36</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>				2594.7
<b>1</b>	<b>土地平整工程</b>	<b>111.43</b>	<b>111.43</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	亩	30000		
1.1	土方回填、平整	18.90	18.90				m³	35000	5.4	
1.2	土地翻耕	0.50	0.50				亩	29.13	170	
1.3	田埂修筑	1.53	1.53				m³	546	28	
1.4	外购土方	90.51	90.51				m³	35000	25.86	
<b>2</b>	<b>土壤改良工程</b>	<b>300.00</b>	<b>300.00</b>					30000		
2.1	制定配方施肥建议卡	15.00	15.00				亩	30000	5	
2.2	施生物有机肥	285.00	285.00				亩	30000	95	
<b>3</b>	<b>灌溉与排水工程</b>	<b>4770.45</b>	<b>4426.09</b>	<b>344.36</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>				
<b>3.1</b>	<b>清淤工程</b>	<b>181.22</b>	<b>181.22</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		115290		

3.1.1	大沟清淤	35.22	35.22				m	4636		
3.1.2	中沟清淤	56.71	56.71				m	22814		
3.1.3	小沟清淤	89.30	89.30				m	87840		
<b>3.2</b>	<b>防渗渠工程</b>	1911.01	1911.01	0.00	0.00	0.00				
<b>3.3</b>	<b>配套建筑物</b>	1969.23	1736.77	232.46	0.00	0.00				
3.3.1	生产桥	800.67	800.67	0.00	0.00	0.00	座	119		
3.3.2	过路涵（下田涵）	50.73	50.73	0.00	0.00	0.00	座	47		
3.3.3	斗门	23.54	23.54	0.00	0.00	0.00	座	21		
3.3.4	农门	1.31	1.31	0.00	0.00	0.00	座	2		
3.3.5	涵闸	116.04	116.04	0.00	0.00	0.00	座	92		
3.3.6	节制闸	275.13	275.13	0.00	0.00	0.00	座	61		
3.3.7	节制闸带桥	339.25	339.25	0.00	0.00	0.00	座	38		
3.3.8	渡槽	19.38	19.38	0.00	0.00	0.00	座	2		
3.3.9	倒虹吸	0.00	0.00	0.00	0.00		座			
3.3.10	毛门	15.19	15.19				座	98	1550	
3.3.11	出水渠/排水渠工程	14.82	14.82				m	439.2	337.5	
3.3.12	排水涵	3.94	3.94				座	25	1575	
3.3.13	1.2m 地下涵	76.77	76.77				m	320	2399	
3.3.14	金属结构及安装	232.46	0.00	232.46	0.00	0.00	项	1		
<b>3.4</b>	<b>电站工程</b>	539.31	435.49	103.82	0.00	0.00				
3.4.1	中型电站	488.67	406.42	82.25	0.00	0.00				
3.4.2	小型电站	50.64	29.07	21.57	0.00	0.00				
<b>3.5</b>	<b>灌溉机井工程</b>	142.80	134.73	8.08	0.00					
3.5.1	新打灌溉机井工程	83.70	75.62	8.08			眼	19	39800	
3.5.2	机井清洗及恢复工程	59.11	59.11				眼	130	4546.7	

3.6	其它工程	26.87	26.87	0.00	0.00	0.00				
3.6.1	拆除及维修工程	14.56	14.56							
3.6.2	工程名称标志、公示	12.31	12.31	0.00	0.00					
4	田间道路工程	1636.42	1636.42					16848.2		
4.1	混凝土道路（路面宽 4m）	1541.30	1541.30				m	15616	987	
4.2	混凝土道路（路面宽 3.5m）	13.82	13.82				m	158.6	871.5	
4.3	混凝土道路（路面宽 3.0m）	81.30	81.30				m	1073.6	757.3	
5	农田输配电工程	133.48	133.48	0.00	0.00	0.00		3965.2		
5.1	高压输电线路	31.56	31.56				m	2403.6	131.32	
5.2	低压输电线路	20.88	20.88				m	1561.6	133.74	
5.3	变压器	72.40	72.40				台	10	72400	
5.4	配电盘	8.64	8.64				块	11	7850	
6	农田防护与生态环境保护工程	753.75	753.75	0.00	0.00	0.00				
6.1	农田林网工程	54.66	54.66				株	7808	70	
6.2	沟渠护砌工程	465.75	465.75				m	3904	1193	
6.3	坡面防护工程	233.34	233.34				m	2269	1028.4	
7	施工临时工程费	78.57	78.57							
(二)	改造高标准农田	13300.71	12693.29	607.42	0.00	0.00				2557.83
1	土地平整工程	188.17	188.17	0.00	0.00	0.00	亩	52000		
1.1	土方回填、平整	31.91	31.91				m³	59100	5.4	
1.2	土地翻耕	0.84	0.84				亩	49.2	170	
1.3	田埂修筑	2.58	2.58				m³	923	28	
1.4	外购土方	152.83	152.83				m³	59100	25.86	
2	土壤改良工程	520.00	520.00					52000		
2.1	制定配方施肥建议卡	26.00	26.00				亩	52000	5	

2.2	施生物有机肥	494.00	494.00				亩	52000	95	
<b>3</b>	<b>灌溉与排水工程</b>	<b>8173.01</b>	<b>7565.59</b>	<b>607.42</b>	0.00	0.00				
<b>3.1</b>	<b>清淤工程</b>	306.00	306.00	0.00	0.00	0.00		194670		
3.1.1	大沟清淤	59.46	59.46				m	7828		
3.1.2	中沟清淤	95.75	95.75				m	38522		
3.1.3	小沟清淤	150.78	150.78				m	148320		
<b>3.2</b>	<b>防渗渠工程</b>	3226.95	3226.95	0.00	0.00	0.00				
<b>3.3</b>	<b>配套建筑物</b>	3290.57	2896.77	393.79	0.00	0.00				
3.3.1	生产桥	1357.34	1357.34	0.00	0.00	0.00	座	319		
3.3.2	过路涵（下田涵）	88.39	88.39	0.00	0.00	0.00	座	128		
3.3.3	斗门	45.62	45.62	0.00	0.00	0.00	座	61		
3.3.4	农门	3.28	3.28	0.00	0.00	0.00	座	5		
3.3.5	涵闸	195.97	195.97	0.00	0.00	0.00	座	246		
3.3.6	节制闸	465.72	465.72	0.00	0.00	0.00	座			
3.3.7	节制闸带桥	524.78	524.78	0.00	0.00	0.00	座	62		
3.3.8	渡槽	29.07	29.07	0.00	0.00	0.00	座	3		
3.3.9	倒虹吸	0.00	0.00	0.00	0.00		座			
3.3.10	毛门	25.58	25.58				座	165	1550	
3.3.11	出水渠/排水渠工程	25.03	25.03				m	741.6	337.5	
3.3.12	排水涵	6.46	6.46				座	41	1575	
3.3.13	1.2m 地下涵	129.55	129.55				m	540	2399	
3.3.14	金属结构及安装	393.79	0.00	393.79	0.00	0.00	项	1		
<b>3.4</b>	<b>电站工程</b>	1061.75	861.30	200.45	0.00	0.00				
3.4.1	中型电站	977.35	812.85	164.50	0.00	0.00				
3.4.2	小型电站	84.40	48.45	35.95	0.00	0.00				

3.5	灌溉机井工程	236.58	223.41	13.18	0.00					
3.5.1	新打灌溉机井工程	136.56	123.38	13.18			眼	31	39800	
3.5.2	机井清洗及恢复工程	100.03	100.03				眼	220	4546.7	
3.6	其它工程	51.17	51.17	0.00	0.00	0.00				
3.6.1	拆除及维修工程	29.12	29.12							
3.6.2	工程名称标志、公示	22.05	22.05	0.00	0.00					
4	田间道路工程	2763.14	2763.14							
4.1	混凝土道路（路面宽 4m）	2602.52	2602.52				m	26368	987	
4.2	混凝土道路（路面宽 3.5m）	23.34	23.34				m	267.8	871.5	
4.3	混凝土道路（路面宽 3.0m）	137.28	137.28				m	1812.8	757.3	
5	农田输配电工程	226.55	226.55	0.00	0.00	0.00				
5.1	高压输电线路	53.29	53.29				m	4058	131.32	
5.2	低压输电线路	35.26	35.26				m	2636.8	133.74	
5.3	变压器	123.08	123.08				台	17	72400	
5.4	配电盘	14.92	14.92				块	19	7850	
6	农田防护与生态环境保护工程	1272.69	1272.69	0.00	0.00	0.00				
6.1	农田林网工程	92.29	92.29				株	13184	70	
6.2	沟渠护砌工程	786.43	786.43				m	6592	1193	
6.3	坡面防护工程	393.98	393.98				m	3831	1028.4	
7	施工临时工程费	157.15	157.15							
Ⅲ	2025 年度高标准农田工程	20677.82	19695.10	982.72	0.00	0.00				6892.61
(一)	新建高标准农田	7870.49	7491.88	378.61	0.00	0.00				2623.5
1	土地平整工程	41.93	41.93	0.00	0.00	0.00	亩	30000		
1.1	土方回填、平整	7.11	7.11				m³	13168	5.4	
1.2	土地翻耕	0.19	0.19				亩	10.96	170	

1.3	田埂修筑	0.58	0.58				m <sup>3</sup>	205.6	28	
1.4	外购土方	34.05	34.05				m <sup>3</sup>	13168	25.86	
<b>2</b>	<b>土壤改良工程</b>	<b>300.00</b>	<b>300.00</b>					30000		
2.1	制定配方施肥建议卡	15.00	15.00				亩	30000	5	
2.2	施生物有机肥	285.00	285.00				亩	30000	95	
<b>3</b>	<b>灌溉与排水工程</b>	<b>4909.76</b>	<b>4531.15</b>	<b>378.61</b>	0.00	0.00				
<b>3.1</b>	<b>清淤工程</b>	221.89	221.89	0.00	0.00	0.00		150759		
3.1.1	大沟清淤	14.13	14.13				m	1860		
3.1.2	中沟清淤	85.34	85.34				m	34333		
3.1.3	小沟清淤	122.42	122.42				m	114566		
<b>3.2</b>	<b>防渗渠工程</b>	1406.05	1406.05	0.00	0.00	0.00				
<b>3.3</b>	<b>配套建筑物</b>	2384.01	2154.14	229.87	0.00	0.00				
3.3.1	生产桥	977.59	977.59	0.00	0.00	0.00	座	127		
3.3.2	过路涵（下田涵）	57.43	57.43	0.00	0.00	0.00	座	50		
3.3.3	斗门	26.36	26.36	0.00	0.00	0.00	座	24		
3.3.4	农门	3.28	3.28	0.00	0.00	0.00	座	5		
3.3.5	涵闸	117.37	117.37	0.00	0.00	0.00	座	93		
3.3.6	节制闸	288.38	288.38	0.00	0.00	0.00	座	68		
3.3.7	节制闸带桥	507.56	507.56	0.00	0.00	0.00	座	48		
3.3.8	渡槽	58.14	58.14	0.00	0.00	0.00	座	6		
3.3.9	倒虹吸	7.06	7.06	0.00	0.00		座	1		
3.3.10	毛门	15.19	15.19				座	98	1550	
3.3.11	出水渠/排水渠工程	14.85	14.85				m	440	337.5	
3.3.12	排水涵	3.94	3.94				座	25	1575	
3.3.13	1.2m 地下涵	77.01	77.01				m	321	2399	



3.3.14	金属结构及安装	229.87	0.00	229.87	0.00	0.00	项	1		
<b>3.4</b>	<b>电站工程</b>	682.78	546.79	135.99	0.00	0.00				
3.4.1	中型电站	610.84	508.03	102.81	0.00	0.00				
3.4.2	小型电站	71.94	38.76	33.18	0.00	0.00				
<b>3.5</b>	<b>灌溉机井工程</b>	182.16	169.41	12.75	0.00					
3.5.1	新打灌溉机井工程	132.15	119.40	12.75			眼	30	39800	
3.5.2	机井清洗及恢复工程	50.01	50.01				眼	110	4546.7	
<b>3.6</b>	<b>其它工程</b>	32.86	32.86	0.00	0.00	0.00				
3.6.1	拆除及维修工程	20.52	20.52							
3.6.2	工程名称标志、公示	12.34	12.34	0.00	0.00					
<b>4</b>	<b>田间道路工程</b>	<b>1641.75</b>	<b>1641.75</b>					16903		
4.1	混凝土道路（路面宽 4m）	1546.33	1546.33				m	15667	987	
4.2	混凝土道路（路面宽 3.5m）	13.86	13.86				m	159	871.5	
4.3	混凝土道路（路面宽 3.0m）	81.56	81.56				m	1077	757.3	
<b>5</b>	<b>农田输配电工程</b>	<b>106.25</b>	<b>106.25</b>	0.00	0.00	0.00		3977		
5.1	高压输电线路	31.65	31.65				m	2410	131.32	
5.2	低压输电线路	20.96	20.96				m	1567	133.74	
5.3	变压器	43.44	43.44				台	6	72400	
5.4	配电盘	10.21	10.21				块	13	7850	
<b>6</b>	<b>农田防护与生态环境保护工程</b>	<b>756.20</b>	<b>756.20</b>	0.00	0.00	0.00				
6.1	农田林网工程	54.84	54.84				株	7834	70	
6.2	沟渠护砌工程	467.30	467.30				m	3917	1193	
6.3	坡面防护工程	234.06	234.06				m	2276	1028.4	
<b>7</b>	<b>施工临时工程费</b>	<b>114.60</b>	<b>114.60</b>							
<b>(二)</b>	<b>改造高标准农田</b>	<b>12807.33</b>	<b>12203.22</b>	<b>604.12</b>	0.00	0.00				2561.47

<b>1</b>	<b>土地平整工程</b>	<b>67.68</b>	<b>67.68</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	亩	50000		
1.1	土方回填、平整	11.48	11.48				m³	21258	5.4	
1.2	土地翻耕	0.30	0.30				亩	17.7	170	
1.3	田埂修筑	0.93	0.93				m³	332	28	
1.4	外购土方	54.97	54.97				m³	21258	25.86	
<b>2</b>	<b>土壤改良工程</b>	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>					50000		
2.1	制定配方施肥建议卡	25.00	25.00				亩	50000	5	
2.2	施生物有机肥	475.00	475.00				亩	50000	95	
<b>3</b>	<b>灌溉与排水工程</b>	<b>8010.24</b>	<b>7406.12</b>	<b>604.12</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>				
<b>3.1</b>	<b>清淤工程</b>	<b>358.22</b>	<b>358.22</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		243385		
3.1.1	大沟清淤	22.81	22.81				m	3004		
3.1.2	中沟清淤	137.77	137.77				m	55427		
3.1.3	小沟清淤	197.63	197.63				m	184954		
<b>3.2</b>	<b>防渗渠工程</b>	<b>2269.84</b>	<b>2269.84</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>				
<b>3.3</b>	<b>配套建筑物</b>	<b>3938.86</b>	<b>3571.46</b>	<b>367.40</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>				
3.3.1	生产桥	1653.46	1653.46	0.00	0.00	0.00	座	207		
3.3.2	过路涵（下田涵）	93.33	93.33	0.00	0.00	0.00	座	82		
3.3.3	斗门	44.08	44.08	0.00	0.00	0.00	座	40		
3.3.4	农门	5.90	5.90	0.00	0.00	0.00	座	9		
3.3.5	涵闸	191.49	191.49	0.00	0.00	0.00	座	151		
3.3.6	节制闸	514.48	514.48	0.00	0.00	0.00	座	111		
3.3.7	节制闸带桥	785.98	785.98	0.00	0.00	0.00	座	78		
3.3.8	渡槽	96.90	96.90	0.00	0.00	0.00	座	10		
3.3.9	倒虹吸	7.06	7.06	0.00	0.00		座	1		
3.3.10	毛门	24.49	24.49				座	158	1550	

3.3.11	出水渠/排水渠工程	24.03	24.03				m	712	337.5	
3.3.12	排水涵	6.14	6.14				座	39	1575	
3.3.13	1.2m 地下涵	124.12	124.12				m	517.4	2399	
3.3.14	金属结构及安装	367.40	0.00	367.40	0.00	0.00	项	1		
<b>3.4</b>	<b>电站工程</b>	<b>1107.96</b>	<b>890.37</b>	<b>217.59</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>				
3.4.1	中型电站	977.34	812.85	164.49	0.00	0.00				
3.4.2	小型电站	130.62	77.52	53.10	0.00	0.00				
<b>3.5</b>	<b>灌溉机井工程</b>	<b>280.07</b>	<b>260.94</b>	<b>19.13</b>	<b>0.00</b>					
3.5.1	新打灌溉机井工程	198.23	179.10	19.13			眼	45	39800	
3.5.2	机井清洗及恢复工程	81.84	81.84				眼	180	4546.7	
<b>3.6</b>	<b>其它工程</b>	<b>55.29</b>	<b>55.29</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>				
3.6.1	拆除及维修工程	32.82	32.82							
3.6.2	工程名称标志、公示	22.47	22.47	0.00	0.00					
<b>4</b>	<b>田间道路工程</b>	<b>2650.51</b>	<b>2650.51</b>					27289		
4.1	混凝土道路（路面宽 4m）	2496.42	2496.42				m	25293	987	
4.2	混凝土道路（路面宽 3.5m）	22.40	22.40				m	257	871.5	
4.3	混凝土道路（路面宽 3.0m）	131.69	131.69				m	1739	757.3	
<b>5</b>	<b>农田输配电工程</b>	<b>174.63</b>	<b>174.63</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		6423		
5.1	高压输电线路	51.14	51.14				m	3894	131.32	
5.2	低压输电线路	33.82	33.82				m	2529	133.74	
5.3	变压器	72.40	72.40				台	10	72400	
5.4	配电盘	17.27	17.27				块	22	7850	
<b>6</b>	<b>农田防护与生态环境保护工程</b>	<b>1220.90</b>	<b>1220.90</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>				
6.1	农田林网工程	88.52	88.52				株	12646	70	
6.2	沟渠护砌工程	754.33	754.33				m	6323	1193	

6.3	坡面防护工程	378.04	378.04				m	3676	1028.4	
7	施工临时工程费	183.38	183.38							
二	工程建设其它费用	3149.69				3149.69				
1	拆迁安置费									不涉及
2	建设单位管理费	498.45				498.45				建安费 0.8%
3	前期工作费	80.00				80.00				
4	勘探设计费	1246.13				1246.13				建安费 2%
5	工程监理费	747.68				747.68				建安费 1.2%
6	环评费用									
7	施工图审查费	16.68				16.68				皖价费〔2014〕138 号
8	工程审计咨询费用	62.31				62.31				建安费 0.1%
9	工程保险费	124.61				124.61				建安费 0.2%
10	质量检测费	373.84				373.84				建安费 0.6%
三	基本预备费	3272.8				3252.8				(一+二)*5%
四	建设期利息	2600				2220				
五	债券发行费用	40				40				0.10%
六	铺底流动资金	410				410				
七	项目投入总资金	71378.83	59377.94	2928.4	0	9072.49				

## （二）资金筹措方案

### 1.资金来源

资本金来源：本项目总投资为 71378.83 万元，其中资本金 31378.83 万元，占总投资的 43.96%。资本金来源于财政预算。

融资来源：本项目计划发行专项债券融资 40000.00 万元，占总投资的 56.04%，除专项债券外，本项目没有其他融资。本项目计划 2024 年发行专项债券 5000.00 万元，债券期限为 15 年；计划 2025 年发行专项债券 30000.00 万元，债券期限为 15 年；计划 2026 年发行专项债券 5000.00 万元，债券期限为 15 年。

已发行债券按实际发行利率测算利息，未发行债券利率统一按 4.00% 测算。

本项目已于 2024 年 5 月发行专项债券 5000.00 万元，发行利率 2.56%，债券期限为 15 年。

本批次计划发行 1000 万元，债券期限为 15 年。

### 2.资金使用计划

本项目 2024 年计划投资 13810.77 万元，2025 年计划投资 45418.74 万元，2026 年计划投资 12149.32 万元。

本项目未竣工前债券利息和发行费用全部由财政资金支付。项目竣工进入运营期后，以项目收益为债券本息的偿债来源。

资金使用计划表

表格 6

单位：万元

序号	项 目	合计（万元）	2024 年	2025 年	2026 年
一	总投资	71378.83	13810.77	45418.74	12149.32
1	建设投资	68708.83	13741.77	44660.74	10306.32
2	建设期发债利息	2220.00	64.00	728.00	1428.00
3	发行费用	40.00	5.00	30.00	5.00
4	铺底流动资金	410.00			410.00
二	资金筹措	71378.83	13810.77	45418.74	12149.32
1	发行债券	40000.00	5000.00	30000.00	5000.00
2	资本金	31378.83	8810.77	15418.74	7149.32
2.1	用于项目投资	29118.83	8741.77	14660.74	5716.32
2.2	用于建设期利息	2220.00	64.00	728.00	1428.00
2.3	发行费用	40.00	5.00	30.00	5.00

3.项目资金保障措施

政府债务资金严格按照《财政总预算会计制度》进行核算，及时反映收支和余额变动情况。财政部门结合资金使用计划及项目实际开展情况及时安排使用债券资金，严格控制结转结余。

同时本项目还制定了一系列资金管理措施：

（1）制定项目资金计划并严格执行

根据项目建设进度要求，编制详细的月、季度、年度资金使用计划，并根据工程的具体进展情况，及时对计划进行调整。建设单位于每月固定时间对施工方上报的《项目资金收支情况》进行审核。

项目建设过程中，严格资金计划执行，定期对资金计划执行情况进行跟踪检查，比较核对实际费用支出额与计划费用支出额，并分析产生偏差的原因，采取有效措施加以控制。

（2）加强项目合同管理

一是严格履行合同签订程序，把好合同订立关。二是监督合同的履行，确保工程进度施工质量。对变更设计、增减工程量以及验工计价等有关事项，及时按照工程进度及时进行验工计价，防止工程进度与验工计价脱节和滞后。

#### 四、项目预期收益、成本及融资平衡情况

##### （一）预期收益

##### 1.项目收入

##### （1）项目收入来源

本项目收入来源于补充耕地指标交易收入、高标准农田出租收入。

预计总收入 347904.18 万元，全部为专项收入。

##### （2）项目收入可行性

1）本项目共建设高标准农田 24.5 万亩，其中新建高标准农田 9 万亩（含高效节水灌溉农田 9000 亩），改造提升高标准农田 15.5 万亩。

根据项目建设的实际情况，经测算，项目建成后可新增耕地面积 6125 亩，新增耕地率约 2.5%。新增耕地中水田面积约 2572.5 亩，旱地和水浇地面积 3552.5 亩。通过高标准农田建设形成的耕地可以产生补充耕地指标交易收入。

2）根据项目建设计划，本项目 2025 年 12 月竣工。2026 年 1 月开始正式运营。

3）高标准农田租金收取时间为每年年初，运营期最后一年租金收入按全年计算，成本同比例计算。

##### （3）项目收入预测

##### 1）补充耕地指标交易收入

##### ①面积



《中共安徽省委农村工作领导小组办公室关于印发〈安徽省“小田变大田”改革试点工作实施方案〉的通知》（皖农发〔2023〕9号）提出把“小田变大田”作为高标准农田、土地整治、旱改水等项目建设主要内容，一体规划设计、一体推进实施，实现自然地块“小并大”，项目区通过实施“小田变大田”改造，增加有效耕种面积3%—10%左右。

相邻省份江西省农业农村厅 江西省自然资源厅《关于进一步做好高标准农田新增耕地有关工作的通知》（赣农字〔2019〕24号）规定，高标准农田建设原则上田间基础设施占地率不高于8%，项目设计新增耕地率不低于1.5%。

怀远县2023-205年度高标准农田建设项目涉及怀远县17个乡镇，共建设高标准农田24.5万亩，其中新建高标准农田9万亩（含高效节水灌溉农田9000亩），改造提升高标准农田14.6万亩。根据项目建设的实际情况，经测算，项目建成后可新增耕地面积6125亩，新增耕地率约2.5%。新增耕地中水田面积约2572.5亩，旱地和水浇地面积3552.5亩。

本项目规划治理面积共24.5万亩，将项目区内普通农田建设成为高标准农田，项目建成后对其中18万亩集中连片高标准农田进行流转，集中流转给有需求的种粮大户等。

怀远县人民政府计划将本次高标准农田建设中新增的6125亩耕地指标进行有偿调剂。

## ②价格

根据安徽省自然资源厅 2020 年 3 月 30 日下发的《关于进一步保障重大基础设施项目落实耕地占补平衡的通知》（皖自然资[2020]46 号），补充耕地指标交易价格参照国家统筹跨省域补充耕地资金标准，按公益性重大基础设施项目和经营性重大基础设施项目区分确定（详见下表）。公益性项目补充耕地指标省级足额保障，不参与市场竞买，交易价格按公益性项目购买补充耕地指标的基准价加产能价确定。经营性项目通过市场竞争购买补充耕地指标，设置起步价和最高限价，起步价参照我省公益性重大基础设施项目购买补充耕地指标价格确定，最高限价参照我省申请国家统筹购买补充耕地指标价格确定。省级统筹补充耕地指标交易价格将参照国家统筹跨省域补充耕地资金标准的调整而适时调整。

安徽省省级统筹补充耕地指标交易价格表

表格 7

类别	公益性重大基础设施项目购买补充耕地指标价格			经营性重大基础设施项目购买补充耕地指标最高限价		
	基准价	产能价	总价	基准价	产能价	总价
省级统筹补充耕地指标交易价格	6 万元/亩，其中水田 12 万元/亩	补充耕地标准粮食产能每亩每百公斤 1.2 万元	总价=基准价+产能价	8 万元/亩，其中水田 16 万元/亩	补充耕地标准粮食产能每亩每百公斤 1.6 万元	总价=基准价+产能价

根据《安徽省自然资源厅关于进一步保障重大基础设施项目落实耕地占补平衡的通知》（皖自然资〔2020〕46 号），谨慎估算，如果补充耕地价格全部按公益性重大基础设施项目购买补充耕地指标价格测算：

水田交易价格为 **18.36 万元/亩**，其中基准价按 **12 万元/亩**，产能价为 **6.36 万元/亩**（产能价为每亩每百公斤 1.20 万

元，水稻产量按 530 公斤/亩，据此可计算补充耕地指标产能价为=1.20 万/亩/百公斤×5.3 百公斤/亩=6.36 万元/亩）。

耕地交易价格为 10.44 万元/亩，其中基准价按 6 万元/亩，产能价为 4.44 万元/亩（产能价为每亩每百公斤 1.20 万元，小麦产量按 370 公斤/亩，据此可计算补充耕地指标产能价为=1.20 万/亩/百公斤×3.7 百公斤/亩=4.44 万元/亩）。

怀远县农用地以包含水田、旱地和水浇地为主，本项目建成后新增高标准农田耕地中水田面积约 2572.5 亩，旱地和水浇地面积 3552.5 亩，全部用于转让。谨慎估算，本项目补充耕地指标价格中水田按 12 万元/亩，旱地和水浇地按 6 万元/亩，。基于谨慎性原则，出让面积平摊于项目经营期，价格不计涨幅。

## 2) 高标准农田出租收入

### ①面积

本项目规划治理面积共 24.5 万亩，将项目区内普通农田建设成为高标准农田，项目建成后将 18 万亩高标准农田按片区集中流转给有需求的种粮大户等。

### ②出租率

耕地撂荒属于违法行为：

《土地管理法》第三十八条：禁止任何单位和个人闲置、荒芜耕地。

《基本农田保护条例》第十八条第一款：禁止任何单位和个人闲置、荒芜基本农田。

本项目拟流转高标准农田将采取一次签订长期租赁合同；租赁价格低于市场平均水平；提前一年洽谈签订次年租赁合同等多种方式确保高标准农田合理利用，按时出租。

### ③价格

参考业主提供的存量高标准农田出租合同，2021 年出租价格为 1000 元/亩/年。（合同见附件）

基于谨慎性原则，本项目运营期首年高标准农田出租价格拟定为 950 元/亩/年，租金按每年增长 2%测算，2022 年安徽省 GDP 增速 3.5%，本项目测算涨幅低于 2022 年安徽省 GDP 增速的 80%。

运营期第 1 年高标准农田出租收入=可出租面积\*年租金标准。

### 3) 项目收入预测

本项目可实现总收入 347904.18 万元。

项目营业收入估算表

表格 8

单位：万元

序号	项目	合计	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
一	总收入	347904.18	20578.98	20920.98	21269.82	21625.68	21988.56	22358.82	22736.46
	营业收入	347904.18	20578.98	20920.98	21269.82	21625.68	21988.56	22358.82	22736.46
1	新增耕地指标收入 (水田) (万元)	30870.00	2058.00	2058.00	2058.00	2058.00	2058.00	2058.00	2058.00
新增耕地面积 (水田) (亩)			2572.5	2572.5	2572.5	2572.5	2572.5	2572.5	2572.5
年出让面积 (亩)			171.50	171.50	171.50	171.50	171.50	171.50	171.50
单价 (万元/亩)			12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
2	新增耕地指标收入 (旱地和水浇地) (万元)	21314.70	1420.98	1420.98	1420.98	1420.98	1420.98	1420.98	1420.98
新增耕地面积 (旱地和水浇地) (亩)			3552.50	3552.50	3552.50	3552.50	3552.50	3552.50	3552.50
年出让面积 (亩)			236.83	236.83	236.83	236.83	236.83	236.83	236.83
单价 (万元/亩)			6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00
3	高标准农田出租收入 (万元)	295719.48	17100.00	17442.00	17790.84	18146.70	18509.58	18879.84	19257.48
高标准农田出租面积 (亩)			180000.00	180000.00	180000.00	180000.00	180000.00	180000.00	180000.00
出租价格 (元/亩)			950.00	969.00	988.38	1008.15	1028.31	1048.88	1069.86
租金涨幅				2%	2%	2%	2%	2%	2%

项目营业收入估算表 (续表)

表格 9

单位：万元

序号	项目	合计	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
----	----	----	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

一	总收入	347904.18	23121.66	23514.60	23915.28	24324.06	24740.94	25166.10	25599.90	26042.34
	营业收入	347904.18	23121.66	23514.60	23915.28	24324.06	24740.94	25166.10	25599.90	26042.34
1	新增耕地指标收入 (水田)(万元)	30870.00	2058.00	2058.00	2058.00	2058.00	2058.00	2058.00	2058.00	2058.00
新增耕地面积(水田)(亩)			2572.5	2572.5	2572.5	2572.5	2572.5	2572.5	2572.5	2572.5
年出让面积(亩)			171.50	171.50	171.50	171.50	171.50	171.50	171.50	171.50
单价(万元/亩)			12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
2	新增耕地指标收入 (旱地和水浇地)(万元)	21314.70	1420.98	1420.98	1420.98	1420.98	1420.98	1420.98	1420.98	1420.98
新增耕地面积(旱地和水浇地)(亩)			3552.50	3552.50	3552.50	3552.50	3552.50	3552.50	3552.50	3552.50
年出让面积(亩)			236.83	236.83	236.83	236.83	236.83	236.83	236.83	236.83
单价(万元/亩)			6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00
3	高标准农田出租收入 (万元)	295719.48	19642.68	20035.62	20436.30	20845.08	21261.96	21687.12	22120.92	22563.36
高标准农田出租面积(亩)			180000.00	180000.00	180000.00	180000.00	180000.00	180000.00	180000.00	180000.00
出租价格(元/亩)			1091.26	1113.09	1135.35	1158.06	1181.22	1204.84	1228.94	1253.52
租金涨幅			2%	2%	2%	2%	2%	2%	2%	2%

2.项目运营成本

(1) 财务费用

本项目债券融资本金 40000.00 万元，其中 2024 年 5 月已发行债券 5000.00 万元，发行利率为 2.56%，债券期限为 15 年；2025 年拟发行债券 30000.00 万元，债券年利率按 4.0%测算，债券期限为

15 年；2026 年拟发行债券 5000.00 万元，债券年利率按 4.0%测算，债券期限为 15 年。利息按半年支付，本金到期一次性偿还。

本批次计划发行债券 1000.00 万元，债券年利率按 4.0%测算。

本项目应付债券利息共 22920.00 万元，其中，计入建设期利息 2220.00 万元，计入经营期财务费用的债券利息共 20700.00 万元。

债券利率以最终发行利率为准。每年实际支付利息根据实际发行时间计算并支付。专项债券发行以安徽省统一确定的发行时间为准。

项目财务费用估算表

表格 10

单位：万元

序号	项 目	合计	建设期			经营期					
			2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
1	年初债券融资本金累计		0.00	5000.00	35000.00	40000.00	40000.00	40000.00	40000.00	40000.00	40000.00
2	本年新增债券融资	40000.00	5000.00	30000.00	5000.00						
3	本年应计利息	22920.00	64.00	728.00	1428.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00
3.1	应计入建设期利息	2220.00	64.00	728.00	1428.00						
3.2	应计入经营期利息	20700.00				1528.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00
4	还本付息	62920.00	64.00	728.00	1428.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00
4.1	债券付息	22920.00	64.00	728.00	1428.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00
4.2	债券还本	40000.00									
5	年末债券融资本金累计		5000.00	35000.00	40000.00	40000.00	40000.00	40000.00	40000.00	40000.00	40000.00



项目财务费用估算表（续表）

表格 11

单位：万元

序号	项 目	合计	经营期								
			2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
1	年初债券融资本金累计		40000.00	40000.00	40000.00	40000.00	40000.00	40000.00	40000.00	35000.00	5000.00
2	本年新增债券融资	40000.00									
3	本年应计利息	22920.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00	1464.00	800.00	100.00
3.1	应计入建设期利息	2220.00									
3.2	应计入经营期利息	20700.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00	1464.00	800.00	100.00
4	还本付息	62920.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00	6464.00	30800.00	5100.00
4.1	债券付息	22920.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00	1464.00	800.00	100.00
4.2	债券还本	40000.00							5000.00	30000.00	5000.00
5	年末债券融资本金累计		40000.00	40000.00	40000.00	40000.00	40000.00	40000.00	35000.00	5000.00	0.00

## （2）经营成本

### 1）工资福利费

本项目按管理人员 5 人，管理人员平均工资福利费按 10 万元/年进行测算；一般员工 15 人，一般员工平均工资福利费按 8 万元/年进行测算。工资福利费按每年增长 2%（与高标准农田租金涨幅一致）进行测算。

## 2) 土地流转成本

本项目拟流转土地面积为 24.5 万亩土地流转成本。怀远县普通耕地流转价格约为 500 元-600 元，谨慎估算，运营期第 1 年，本项目土地流转价格按 600 元/亩进行测算。土地流价格按每年增长 2%测算（与高标准农田租金涨幅一致）。

怀远县部分普通耕地流转情况公示

表格 12

376	朱凤林	1			双桥集镇赵圩村	80	500	2020-2030	1	出租	是80				10	28	2
377	怀远县双桥镇鸣飞家庭农场	1			双桥集镇赵圩村	101	500	2021--2022	1	出租	否101				15	36	3
378	怀远县双桥镇永礼家庭农场	1			双桥集镇赵圩村	150	550	2021--2022	1	出租	否150				18	35	4
379	黄国强	1			双桥集镇赵圩村	105	500	2021--2022	1	出租	否105				15	38	3
380	怀远县双桥镇苏秀娟家庭农场	1			双桥集镇赵圩村	185	560	2020-2030	1	出租	是185				21	42	3
381	怀远县双桥新玲家庭农场	1			双桥集镇杨集村		406.28	600	2013.6-2023.6	1	出租	是406.28			31	72	8
382	怀远县双桥福平家庭农场	1			双桥集镇杨集村	121.71	400	2020.9-2025.9	1	出租	是121.71				15	35	5

### 3) 其他管理费用

其他管理费用包括员工日常工作水电费、低值易耗品费用、差旅费等，本项目其他管理费用按工资福利费的 50%进行测算。

#### (3) 折旧摊销

本项目简易、保守估算，折旧摊销残值率统一按 0.00%计，折旧摊销年限取 30 年。

经估算，项目经营期内，总成本费用为 315012.65 万元，其中总经营成本为 258623.23 万元，折旧摊销费合计为 35689.42 万元，财务费用即利息支出合计为 20700.00 万元。

项目成本估算表

表格 13

单位：万元

序号	项目	合计	经营期						
			2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
1	工资及福利	2715.60	170.00	173.40	176.87	180.41	184.02	187.70	191.45
2	其他管理费用	1357.84	85.00	86.70	88.44	90.21	92.01	93.85	95.73
3	土地流转成本	254213.32	14700.00	14994.00	15293.88	15599.76	15911.76	16230.00	16554.60
4	经营成本	258623.23	14955.00	15254.10	15559.19	15870.38	16187.79	16511.55	16841.78
5	折旧费用	35689.42	2379.29	2379.29	2379.29	2379.29	2379.29	2379.29	2379.29
6	利息支出	20700.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00
7	总成本费用	315012.65	18862.29	19161.39	19466.48	19777.67	20095.08	20418.84	20749.07

项目成本估算表（续表）

表格 14

单位：万元

序号	项目	合计	经营期							
			2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
1	工资及福利	2715.60	195.28	199.19	203.17	207.23	211.37	215.60	219.91	224.31
2	其他管理费用	1357.84	97.64	99.60	101.59	103.62	105.69	107.80	109.96	112.16
3	土地流转成本	254213.32	16885.69	17223.40	17567.87	17919.23	18277.61	18643.16	19016.02	19396.34
4	经营成本	258623.23	17178.61	17522.19	17872.63	18230.08	18594.67	18966.56	19345.89	19732.81
5	折旧费用	35689.42	2379.29	2379.29	2379.29	2379.29	2379.29	2379.29	2379.29	2379.29
6	利息支出	20700.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00	1464.00	800.00	100.00
7	总成本费用	315012.65	21085.90	21429.48	21779.92	22137.37	22501.96	22809.85	22525.18	22212.10

### 3.相关税费

本项目适用税种及税率如下：

——增值税：本项目出租收入增值税销项税率 9%，补充耕地指标交易收入增值税销项税率 6%；增值税进项税率按 9%。保守测算，本项目建设期的增值税进项税额不进行抵扣测算。

——城市建设维护税为增值税款的 7%。

- 教育费附加为增值税款的 3%。
- 地方教育附加费为增值税款的 2 %。
- 所得税率：25%。

项目相关税费估算表

单位：万元

表格 15

序号	项目	合计	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
1	税金及附加	3553.63	208.81	212.48	216.24	220.06	223.96	227.93	232.00	236.14
1.1	城市维护建设税	2072.95	121.81	123.95	126.14	128.37	130.64	132.96	135.33	137.75
1.2	教育费附加	888.39	52.20	53.12	54.06	55.01	55.99	56.98	58.00	59.03
1.3	地方教育费附加	592.29	34.80	35.41	36.04	36.68	37.33	37.99	38.67	39.36
2	增值税	29613.53	1740.09	1770.72	1801.95	1833.82	1866.32	1899.47	1933.29	1967.79
2.1	增值税销项税额	29745.83	1747.74	1778.52	1809.91	1841.94	1874.60	1907.92	1941.91	1976.58
2.2	增值税进项税额	132.30	7.65	7.80	7.96	8.12	8.28	8.45	8.62	8.79
3	所得税	7334.48	376.97	386.78	396.77	406.99	417.38	428.01	438.85	449.90

项目相关税费估算表（续表）

单位：万元

表格 16

序号	项目	合计	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
1	税金及附加	3553.63	240.36	244.67	249.05	253.54	258.11	262.76	267.52
1.1	城市维护建设税	2072.95	140.21	142.72	145.28	147.90	150.56	153.28	156.05
1.2	教育费附加	888.39	60.09	61.17	62.26	63.38	64.53	65.69	66.88
1.3	地方教育费附加	592.29	40.06	40.78	41.51	42.26	43.02	43.79	44.59
2	增值税	29613.53	2002.98	2038.87	2075.47	2112.81	2150.88	2189.72	2229.35
2.1	增值税销项税额	29745.83	2011.94	2048.01	2084.80	2122.32	2160.58	2199.62	2239.44
2.2	增值税进项税额	132.30	8.96	9.14	9.33	9.51	9.70	9.90	10.09
3	所得税	7334.48	461.19	472.67	484.41	496.36	524.53	702.99	890.68

## 4.项目损益

本项目预计可实现息税折旧摊销前利润 85727.32 万元。

项目损益情况预测

表格 17

单位：万元

序号	项目	合计（万元）	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
1	营业收入	347904.18	20578.98	20920.98	21269.82	21625.68	21988.56	22358.82	22736.46	23121.66
2	税金及附加	3553.63	208.81	212.48	216.24	220.06	223.96	227.93	232.00	236.14
3	总成本费用	315012.65	18862.29	19161.39	19466.48	19777.67	20095.08	20418.84	20749.07	21085.90

4	利润总额	29337.91	1507.88	1547.11	1587.10	1627.95	1669.52	1712.05	1755.39	1799.62
5	弥补以前年度 亏损	0.00								
6	应纳税所得额	29337.91	1507.88	1547.11	1587.10	1627.95	1669.52	1712.05	1755.39	1799.62
7	所得税	7334.48	376.97	386.78	396.77	406.99	417.38	428.01	438.85	449.90
8	净利润	22003.43	1130.91	1160.33	1190.33	1220.96	1252.14	1284.04	1316.54	1349.72
9	息税前利润	50037.91	3035.88	3075.11	3115.10	3155.95	3197.52	3240.05	3283.39	3327.62
10	息税折旧摊销 前利润	85727.32	5415.17	5454.40	5494.39	5535.24	5576.81	5619.34	5662.68	5706.91

项目损益情况预测（续表）

表格 18

单位：万元

序号	项目	合计（万元）	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
1	营业收入	347904.18	23514.60	23915.28	24324.06	24740.94	25166.10	25599.90	26042.34
2	税金及附加	3553.63	240.36	244.67	249.05	253.54	258.11	262.76	267.52
3	总成本费用	315012.65	21429.48	21779.92	22137.37	22501.96	22809.85	22525.18	22212.10
4	利润总额	29337.91	1844.76	1890.69	1937.64	1985.44	2098.14	2811.96	3562.72
5	弥补以前年度亏 损	0.00							
6	应纳税所得额	29337.91	1844.76	1890.69	1937.64	1985.44	2098.14	2811.96	3562.72
7	所得税	7334.48	461.19	472.67	484.41	496.36	524.53	702.99	890.68
8	净利润	22003.43	1383.57	1418.02	1453.23	1489.08	1573.61	2108.97	2672.04
9	息税前利润	50037.91	3372.76	3418.69	3465.64	3513.44	3562.14	3611.96	3662.72

10	息税折旧摊销前 利润	85727.32	5752.05	5797.98	5844.93	5892.73	5941.43	5991.25	6042.01
----	---------------	----------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

（二）融资平衡情况

1.偿债计划和本息覆盖倍数

经测算，本项目本息覆盖倍数为 1.25 倍。每年实际支付利息根据实际发行时间计算并支付。专项债券发行以安徽省统一确定的发行时间为准。

偿债计划和本息覆盖倍数测算表

表格 19

一、偿债计划			
年度	本金	利息	本息合计
2024 年	0.00	64.00	64.00
2025 年	0.00	728.00	728.00
2026 年	0.00	1428.00	1428.00
2027 年	0.00	1528.00	1528.00
2028 年	0.00	1528.00	1528.00
2029 年	0.00	1528.00	1528.00
2030 年	0.00	1528.00	1528.00
2031 年	0.00	1528.00	1528.00
2032 年	0.00	1528.00	1528.00
2033 年	0.00	1528.00	1528.00
2034 年	0.00	1528.00	1528.00



一、偿债计划			
2035 年	0.00	1528.00	1528.00
2036 年	0.00	1528.00	1528.00
2037 年	0.00	1528.00	1528.00
2038 年	0.00	1528.00	1528.00
2039 年	5000.00	1464.00	6464.00
2040 年	30000.00	800.00	30800.00
2041 年	5000.00	100.00	5100.00
合计	40000.00	22920.00	62920.00
二、本息覆盖倍数			
2.1	收入（万元）	347904.18	
2.2	成本（万元）	269511.34	含经营成本、税金及附加和所得税
2.3	收入-成本（万元）	78392.84	
2.4	本息覆盖倍数	1.25	

## 2.偿债能力分析（压力测试）

项目债券本息偿还能力评估表

表格 20

敏感性分析	敏感性变化比率				
	-10%	-5%	0%	5%	10%
项目收益即经营活动净现金流量（万元）	70553.56	74473.20	78392.84	82312.48	86232.12
还本付息额（万元）	62920	62920	62920.00	62920	62920
本息覆盖倍数（倍）	1.12	1.18	1.25	1.31	1.37

当经营活动净现金流量下降 5%时，本息覆盖倍数为 1.18 倍；当经营活动净现金流量下降 10%时，本息覆盖倍数为 1.12 倍，由此可见本项目具有较强抗风险能力。

## 3.现金流量表

计算期内累计资金流入 449028.84 万元，累计资金流出 431336.00 万元，累计现金结余 17692.84 万元。本项目全部 40000.00 万元专项债到期时，在偿还当年到期的债券本息后，将仍有 17692.84 万元的累计现金结余。期间将不存在任何资金缺口。经测算，本项目经营活动产生的净现金流对债券本息覆盖倍数为 1.25 倍。

资金测算平衡表

表格 21

单位：万元

序号	项目	合计	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
1	经营活动净现金流量	78392.84				5038.20	5067.62	5097.62	5128.25	5159.43	5191.33
1.1	现金流入	377650.01				22326.72	22699.50	23079.73	23467.62	23863.16	24266.74
1.1.1	营业收入	347904.18				20578.98	20920.98	21269.82	21625.68	21988.56	22358.82
1.1.2	增值税销项税额	29745.83				1747.74	1778.52	1809.91	1841.94	1874.60	1907.92
1.1.3	其他流入	0.00				0.00					
1.2	现金流出	299257.17				17288.52	17631.88	17982.11	18339.37	18703.73	19075.41
1.2.1	经营成本	258623.23				14955.00	15254.10	15559.19	15870.38	16187.79	16511.55
1.2.2	增值税进项税额	132.30				7.65	7.80	7.96	8.12	8.28	8.45
1.2.3	税金及附加	3553.63				208.81	212.48	216.24	220.06	223.96	227.93
1.2.4	增值税	29613.53				1740.09	1770.72	1801.95	1833.82	1866.32	1899.47
1.2.5	所得税	7334.48				376.97	386.78	396.77	406.99	417.38	428.01
1.2.6	其他流出	0.00									
2	投资活动净现金流量	-69118.83	-13741.77	-44660.74	-10716.32						
2.1	现金流入	0.00									
2.2	现金流出	69118.83	13741.77	44660.74	10716.32						
2.2.1	建设投资	68708.83	13741.77	44660.74	10306.32						
2.2.2	维持运营投资	0.00									
2.2.3	铺底流动资金	410.00			410.00						
2.2.4	其他流出	0.00									
3	筹资活动净现金流量	8418.83	13741.77	44660.74	10716.32	-1528.00	-1528.00	-1528.00	-1528.00	-1528.00	-1528.00

3.1	现金流入	71378.83	13810.77	45418.74	12149.32						
3.1.1	项目资本金投入	31378.83	8810.77	15418.74	7149.32						
3.1.2	建设投资借款	0.00									
3.1.3	流动资金借款	0.00	0.00	0.00	0.00						
3.1.4	债券	40000.00	5000.00	30000.00	5000.00						
3.1.5	短期借款	0.00	0.00	0.00	0.00						
3.1.6	其他流入	0.00	0.00	0.00	0.00						
3.2	现金流出	62960.00	69.00	758.00	1433.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00
3.2.1	债券利息支付	22920.00	64.00	728.00	1428.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00
3.2.2	偿还债务本金	40000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.3	债券发行费用	40.00	5.00	30.00	5.00						
3.2.4	其他流出	0.00									
4	净现金流量	17692.84	0.00	0.00	0.00	3510.20	3539.62	3569.62	3600.25	3631.43	3663.33
5	累计盈余资金		0.00	0.00	0.00	3510.20	7049.82	10619.44	14219.69	17851.12	21514.45

资金测算平衡表（续表）

表格 22

单位：万元

序号	项目	合计	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
1	经营活动净现金流量	78392.84	5223.83	5257.01	5290.86	5325.31	5360.52	5396.37	5416.90	5288.26	5151.33
1.1	现金流入	377650.01	24678.37	25098.24	25526.54	25963.29	26408.86	26863.26	27326.68	27799.52	28281.78
1.1.1	营业收入	347904.18	22736.46	23121.66	23514.60	23915.28	24324.06	24740.94	25166.10	25599.90	26042.34
1.1.2	增值税销项税额	29745.83	1941.91	1976.58	2011.94	2048.01	2084.80	2122.32	2160.58	2199.62	2239.44

1.1.3	其他流入	0.00									
1.2	现金流出	299257.17	19454.54	19841.23	20235.68	20637.98	21048.34	21466.89	21909.78	22511.26	23130.45
1.2.1	经营成本	258623.23	16841.78	17178.61	17522.19	17872.63	18230.08	18594.67	18966.56	19345.89	19732.81
1.2.2	增值税进项税额	132.30	8.62	8.79	8.96	9.14	9.33	9.51	9.70	9.90	10.09
1.2.3	税金及附加	3553.63	232.00	236.14	240.36	244.67	249.05	253.54	258.11	262.76	267.52
1.2.4	增值税	29613.53	1933.29	1967.79	2002.98	2038.87	2075.47	2112.81	2150.88	2189.72	2229.35
1.2.5	所得税	7334.48	438.85	449.90	461.19	472.67	484.41	496.36	524.53	702.99	890.68
1.2.6	其他流出	0.00									
2	投资活动净现金流量	-69118.83									
2.1	现金流入	0.00									
2.2	现金流出	69118.83									
2.2.1	建设投资	68708.83									
2.2.2	维持运营投资	0.00									
2.2.3	铺底流动资金	410.00									
2.2.4	其他流出	0.00									
3	筹资活动净现金流量	8418.83	-1528.00	-1528.00	-1528.00	-1528.00	-1528.00	-1528.00	-6464.00	-30800.00	-5100.00
3.1	现金流入	71378.83									
3.1.1	项目资本金投入	31378.83									
3.1.2	建设投资借款	0.00									
3.1.3	流动资金借款	0.00									
3.1.4	债券	40000.00									
3.1.5	短期借款	0.00									
3.1.6	其他流入	0.00									

3.2	现金流出	62960.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00	6464.00	30800.00	5100.00
3.2.1	债券利息支付	22920.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00	1528.00	1464.00	800.00	100.00
3.2.2	偿还债务本金	40000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5000.00	30000.00	5000.00
3.2.3	债券发行费用	40.00									
3.2.4	其他流出	0.00									
4	净现金流量	17692.84	3695.83	3729.01	3762.86	3797.31	3832.52	3868.37	-1047.10	-25511.74	51.33
5	累计盈余资金		25210.28	28939.29	32702.15	36499.46	40331.98	44200.35	43153.25	17641.51	17692.84

## 五、项目融资计划

### 1.发行依据

#### （1）发行主体资格

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，经国务院批准的省、自治区、直辖市的预算中必需的建设投资的部分资金，可以在国务院确定的限额内，通过发行地方政府债券举借债务的方式筹措。

#### （2）地方政府债务限额管理

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，举借债务的规模，由国务院报全国人民代表大会或者全国人民代表大会常务委员会批准。

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）第十条规定，财政部在全国人民代表大会或其常委会批准的专项债务限额内，根据债务风险、财力状况等因素并统筹考虑国家调控政策、各地区公益性项目建设需求等，提出分地区专项债务限额及当年新增专项债务限额方案，报国务院批准后下达省级财政部门。

《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，各地试点分类发行专项债券的规模，应当在国务院批准的专项债务限额内统筹安排，包括当年新增专项债务限额、上年末专项债务余额低于限额的部分。

#### （3）地方政府债务预算管理

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，省、自治

区、直辖市依照国务院下达的限额举借的债务，列入本级预算调整方案，报本级人民代表大会常务委员会批准。

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）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。

（4）建立地方政府债务应急处置机制

《中华人民共和国预算法》第三十五条第五款规定，国务院建立地方政府债务风险评估和预警机制、应急处置机制以及责任追究制度。《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）第四条第（二）点“建立债务风险应急处置机制”规定，各级政府要制定应急处置预案，建立责任追究机制。

按照国务院办公厅 2016 年 10 月 27 日印发的《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）第 7.1 点规定，县级以上地方各级人民政府要结合实际制定当地债务风险应急处置预案。

2.发行计划

债券发行计划如下表所示：

债券发行计划表

表格 23

发行年份	发行额度（万元）	发行期限
2024 年	5000.00	15 年期
2025 年	30000.00	15 年期
2026 年	5000.00	15 年期
合计	40000.00	



### 3.发行场所

发行场所按安徽省统一安排进行。

### 4.品种和数量

按安徽省要求和规定有序进行。

### 5.时间安排

专项债券发行以省政府发行时间为准。

### 6.上市安排

本期债券按照有关规定进行上市交易。

### 7.兑付安排

15 年期债券利息按半年支付，本金到期一次性偿还。

### 8.发行费

15 年期债券发行手续费为发行面值的 1‰，管理费以具体发行承销协议为准。

## 六、项目建设和运营方案

### （一）项目运营方案

#### 1.运营主体

本项目运营由实施单位怀远县农业农村局负责。

#### 2.员工管理

建立内部培训制度，定期对员工进行培训，制定与员工职务、职能相适应的审核、考查制度，提高员工工作能力。对各项工作实行岗位培训，考核合格准予上岗。对员工工作及时考核监督，提高员工工作积极性和员工竞争力。

#### 3.成本管理

项目运营成本实行预算管理，及时制定年度成本预算。

运营成本严格计划支出，预算外支出要及时上报审批。

严格执行节能管理。由专门人员负责日常节能工作，加强对节能管理工作人员技术业务素质的培训。加强节能计量，实行量化管理。每月进行能源消耗统计，定期对能源消耗状况进行分析，以便及时发现能源管理中的漏洞和能源使用中的问题，及时解决，杜绝能源浪费。

#### 4.收入管理

按时完成项目建设，及时实现项目收入。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，实施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。

#### 5.工程建设管理

##### （1）质量管理

建设项目严格按照验收程序验收，不能越级验收。

由专门部门负责项目工程质量管理，审查监理、施工单位的资格和质量保证条件；组织和建立本项目的质量控制体系，完善质量保证体系；掌握质量动态，全面控制各分部分项工程质量；对工程质量进行跟踪、检查、监督、控制；质量事故及时报告和处置；督促、检查工程建设是否符合设计图纸要求；督促、检查工程建设是否符合国家有关的规范要求；督促、检查工程材料是否符合要求。

##### （2）安全管理

坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针，建立、健全安全生产责任制度，制定各项安全生产规章制度

和操作规程，完善安全生产条件，加强安全生产监督管理，杜绝生产安全事故，做到切实保障生命和财产安全。

所有设施的安全性能、安全防护都不能低于国家有关部门规定标准的要求。对于相关人员必须进行专业知识及安全的培训，培养合格后方可持证上岗。

（一）项目建设方案

本次怀远县高标准农田项目共涉及怀远县 16 个乡镇，共建设高标准农田 24.5 万亩，其中新建高标准农田 9 万亩（含高效节水灌溉农田 9000 亩），改造提升高标准农田 15.5 万亩。

项目共分三个年度进行，其中 2023 年实施 8.3 万，2024 年实施 8.2 亩，2025 年实施 8 万亩。

怀远县 2023-2025 年度高标准农田建设项目汇总表

表 24

年份	新建高标准农田（万亩）	其中高效节水灌溉农田面积（万亩）	改造提升高标准农田（万亩）	合计（万亩）
2023	3	0.3	5.3	8.3
2024	3	0.3	5.2	8.2
2025	3	0.3	5.0	8.0
合计	9	0.9	15.5	24.5

怀远县 2023-2025 年度高标准农田项目统计表

表 25

序号	乡镇	建设地点	项目性质	建设规模（亩）	备注
一	2023 年度			83000	包括高效节水灌溉农田 3000 亩
1	魏庄镇	魏庄镇湖东村、张店村	新建	10000	

2	唐集镇	唐集镇计集村、路庙村	新建	10000	
3	双桥集镇	双桥集镇大祝村、双桥村、 双李村	新建	10000	
4	白莲坡镇	邵王村、茆塘村、叶湖村、 双庙村、大朱村、瓦房村、 钱巷村	改造提升	15000	
5	龙亢镇	淝河村、周王村、关庙村、 苏圩村、龙亢村	改造提升	10000	
6	淝南镇	丁集村、燕南村、固庄村、 徐湾村、曹沟村、姚圩村	改造提升	13000	
7	徐圩乡	韩湖村、徐圩村	改造提升	5000	
8	兰桥镇	梅郢村、兰桥村、大观村、 刘集村、红光村	改造提升	10000	
二	2024 年度			82000	包括高效节水灌 溉农田 3000 亩
	白莲坡镇、唐 集镇、龙亢 镇、河溜镇、 古城镇、陈集 镇、魏庄镇				
三	2025 年度			80000	包括高效节水灌 溉农田 3000 亩
	常坟镇、万福 镇、徐圩乡、 褚集镇、淝河 镇、包集镇				
	合计			245000	

项目区以建设高标准农田为主，重点抓好基础设施建设，实行田、土、水、路、林、电、技、管综合配套，杜绝出现建设内容单一的“单线工程”。在此基础上调整农业产业布局，重点改善农业生产基础设施，通过治理，进一步改善项目区农民生产生活条件，促进项目区农业生产的发展及美丽乡村建设，使项目区达到土地肥沃、水利设施配套、科技先进适用、优质高产高效的总体目标。

项目以治水改土为中心，改良土壤，改善农机作业条件，

提高农机作业化水平，提高土地产出率和劳动效率，提升农业产业化水平，把项目区建成“田成方、林成网、渠相通、路相连、旱能灌、涝能排、渍能降、土肥沃、结构优、环境美、民安居”的高标准农田示范区，有力推进生态农业、现代农业、规模农业发展。

以完善农田水利工程体系为基础，以健全农业水价形成机制为核心，以创新体制机制为动力，建立健全合理反映供水成本、有利于节水和农田水利体制机制创新、与投融资体制相适应的农业水价形成机制；农业用水价格总体达到运行维护成本水平，农业用水总量控制和定额管理普遍实行，先进适用的农业节水技术措施普遍应用，农业种植结构实现优化调整，农业用水方式由粗放式向集约化转变，推进农业水价综合改革。

高标准农田建设应达到土地肥沃、水利设施配套、田间道路畅通、林网建设适宜、科技先进适用、优质高产高效的总体目标。

按照适应现代农业发展的要求，采取水利、农业和林业等综合配套措施，进行水、路、林等综合治理；项目实施后，项目区达到田成方、林成网、渠相通、路相连、旱能灌、涝能排、渍能降，实现高标准农田建设目标。

### （1）土壤改良

通过增施有机肥、深耕深松等措施，土壤耕作层有机质含量预计提高 0.1 个百分点以上。改造瘠薄地，加厚土层，使耕作层达到 25cm 以上，达到通透性能好，保水、保肥的

效果。

## （2）灌溉和排水

各项水利措施建设标准应符合水利部门制定的有关规程、规范和标准。

### 1.灌溉工程

1) 灌溉系统规划科学，灌溉用水有保证，灌溉水质符合标准，灌溉制度合理。

2) 灌溉设计保证率应符合以下相关规定：

本项目区处半干旱、半湿润地区，灌水方法为地面灌溉，根据《高标准农田建设通则》及《灌溉与排水工程设计标准》，结合项目区水资源情况，旱地灌溉设计保证率取 75%，水田灌溉设计保证率取 90%。

3) 灌溉水利用系数：小型灌区不低于 0.70。

4) 水源工程质量保证年限不应少于 20 年。

5) 明渠输配水工程的农渠工程质量保证年限不应少于 15 年。

6) 各类渠（管）道和渠系建设工程质量保证年限不应少于 20 年。

7) 田间排水工程质量保证年限应不少于 10 年，衬砌排水沟工程质量保证年限应不小于 20 年。

### 2.排水工程

1) 项目区属平原排灌工程类型区，自排标准为 10 年一遇，自排按 1 日暴雨，1 日排出，设计自排模数为  $1.61\text{m}^3/(\text{s} \cdot \text{km}^2)$ 。

2) 排水系统健全，排水出路畅通，排水沟渠断面及坡度设计合理，配套建筑物性能与设计标准达到有关规范要求，符合当地机耕作业、农作物下田要求。

3) 排渍标准：项目区主要种植水稻、小麦等作物，设计种植水稻的区域排渍深度为 0.5m，小麦排渍深度为 0.5m。耐渍时间 3~4 日，地下水位控制在规划设计排渍深度以下，即在规划设计暴雨形成的地面水排除后，应在耐渍时间内将地下水位降至 0.5m 以下。

### (3) 田间道路标准

1.布局合理，顺直通畅。田间道路建设分干道、支路两级，干道要与乡村公路连接，关键路段可实现硬化，路面采用混凝土，保证晴雨天畅通，能满足农产品运输和中型以上农业机械的通行；支路配套桥涵设施，便于农机进出田间作业和农产品运输。

2.建设标准合理实用。田间道路建设要科学设计，突出节约土地，建设标准合理实用的原则。

3.路基高度不应低于地面；当地面排水良好时，其值不宜小于 0.3m；在水田区，其值则不宜小于 0.5m。

### (4) 农田防护与生态环境保护标准

1.林网网格面积：以现有的路沟渠两侧营造林带自然形成大小不等的林网网格，一般要求水泥硬化路面要全部实现林带化，网格面积重点发展区最大不超过 500 亩。造林时应预留出农机进出田间的作业通道。

2.林带宽度和行数：一般林带要求栽植树木 1 行及以上。

3.造林树种一般以优良乡土树种为主，适当引进外来优良树种；苗木胸径不低于 4cm，农田林网建网率应达到 85%及以上，三年后造林保存率达到 85%及以上；农田防护林当年成活率达到 90%以上，林相整齐，结构合理。

### 1、过路涵、下田涵

#### (1) 过水能力计算

涵洞过水能力，要根据洞口前上游水位情况来计算。由于水深不高，洞口水位未全部淹没洞口，出口为无压自由流，因此采用自由出流公式计算：

式中：A——过水断面面积（ $m^2$ ）， $A=\pi r^2$ ；

V——过水断面的平均流速（ $m/s$ ）；

R——水力半径， $R=A/X$ ，X 为湿周， $X=2\pi r$ ；

C——谢才系数，采用公式进行计算，n 为沟床糙率（取 0.017）；

Q——设计流量（ $m^3/s$ ）；

i——排水沟比降（取 1/5000）；

#### (2) 结构型式选择

为便于施工和加快施工进度，洞身涵管均采用钢筋混凝土 II 级承插管。详见附表：涵、闸设计成果表。

### 2、节制闸

项目区内的节制闸主要分布在沟渠上，属项目区重要的配套工程项目，通过修建的节制闸来控制项目区内地表径流及分配灌溉来水，使项目区内水得到有效利用。项目区内节



制闸工程等级属五级。以 Z024（尺寸：2.5\*2.0m）为典型进行设计。

Z024 节制闸所在 ZG012 尾端，控制排涝面积 0.15 万亩，清淤后，排涝流量  $1.61\text{m}^3/\text{s}$ ，加大流量按 20% 考虑为  $1.93\text{m}^3/\text{s}$ ，新建节制闸为 1 孔，闸孔净宽 2.5m。上下游最大水位差 1.50m。稳定计算水位组合：闸上水位 1.50m，闸下水位 0.20m。

（1）节制闸过流能力验算计算：

其中：m——堰流流量系数，0.36；

g——重力加速度；

B0——闸孔净宽，2.5m；

H0——计入行近流速水头的堰上水深；

——堰流侧收缩系数，0.90；

经计算，节制闸过流量为  $6.59\text{m}^3/\text{s}$ ，排涝流量  $1.93\text{m}^3/\text{s}$ ，设计节制闸满足自由过流能力。

（2）防渗计算

节制闸底板地基主要为黏土，土质较硬，强度较高，节制闸两侧和上部均回填粘土，并压实。按《水闸设计规范》（SL265—2016），基底防渗长度应大于下式计算的 L 值。

防渗长度根据下式计算：

$$L=C \Delta H$$

式中：L——防渗长度，即基础轮廓线防渗部分水平段和垂直段长度的总和；

$\Delta H$ ——上下游水头差；

C——渗径系数，粘土地基一般取  $5 \sim 3$ ，取  $C = 4$ ；

经计算， $L = 1.5 \times 4 = 6.0\text{m} < 10.4\text{m}$ ，所以闸基防渗长度满足规范要求。

### (3) 金属结构工程设计

#### ① 闸门结构选择

节制闸闸室净宽小于  $2.5\text{m}$ ，初步设计拟定两种闸门结构型式：一种为铸铁闸门，一种为钢筋砼闸门。

从施工方面看，铸铁闸门无需预制、施工安装简单，工期短，钢筋砼闸门需现场预制，质量难以控制，工期稍长；从运行管理方面看，铸铁闸门有良好的封闭和抗腐蚀性能，抗渗性能强，钢筋砼闸门止水橡皮易老化，更换难度大。从造价方面看，铸铁闸门造价较钢筋砼闸门稍大，但是钢筋砼闸门自重偏大，加大了启闭机的容量，同时钢筋砼闸门更换止水和启闭机养护费用大，间接加大了工程投资。

根据本次闸孔尺寸较小，水头小于  $12.0\text{m}$ ，选择铸铁闸门较为理想。同时铸铁闸门在中小型水闸等建筑物中得到广泛应用，因此本次设计采用球墨铸铁闸门。

#### ② 闸门及启闭机设计

##### 1). 闸门设计条件

节制闸闸门的强度和刚度设计条件：

工作闸门孔口尺寸： $2.5\text{m} \times 2.0\text{m}$ ，闸门采用  $2.5\text{m} \times 2.0\text{m}$  球墨铸铁闸门。

##### 2). 启闭力计算

平面闸门的启闭力计算，它的启门力  $F_Q$  和闭门力  $F_W$

分别按下式计算：

$$FQ = nT(TZd+TZs)+G+Ws$$

$$FW = nT(TZd+TZs)-nG \quad G$$

$$TZd = f_2P$$

$$TZs = f_3P_{zs}$$

式中：

$nT$ ——摩擦阻力的安全系数，一般取 1.2；

——计算启门力和持住力用的门重修正系数，一般取 1.1；

——计算闭门力用的门重修正系数，一般取 0.9；

$G$ ——闸门活动部分的自重；

$Ws$ ——作用在闸门上的水柱压力；

$TZd$ ——支承摩擦阻力；

$TZs$ ——止水摩擦阻力；

$P$ ——闸门上的总水压力；

$f_2$ ——滑动支承的摩擦系数；

$f_3$ ——止水与止水座的滑动摩擦系数，取 0.65（橡皮与钢板）；

$P_{zs}$ ——作用在止水上的水压力；

工作闸门为铸铁闸门，铸铁与铸铁之间滑动摩擦系数为 0.35。工作闸门启闭力计算成果见表 5.7.7-3。

表 5.7.7-3

工作闸门启闭力计算表

涵洞名称	G (kN)	P (kN)	PZ <sub>s</sub> (kN)	TZ <sub>d</sub> (kN)	TZ <sub>s</sub> (kN)	F <sub>w</sub> (kN)	F <sub>Q</sub> (kN)
节制闸	1.73	3.81	13.52	23.91	35.54	60.43	75.43

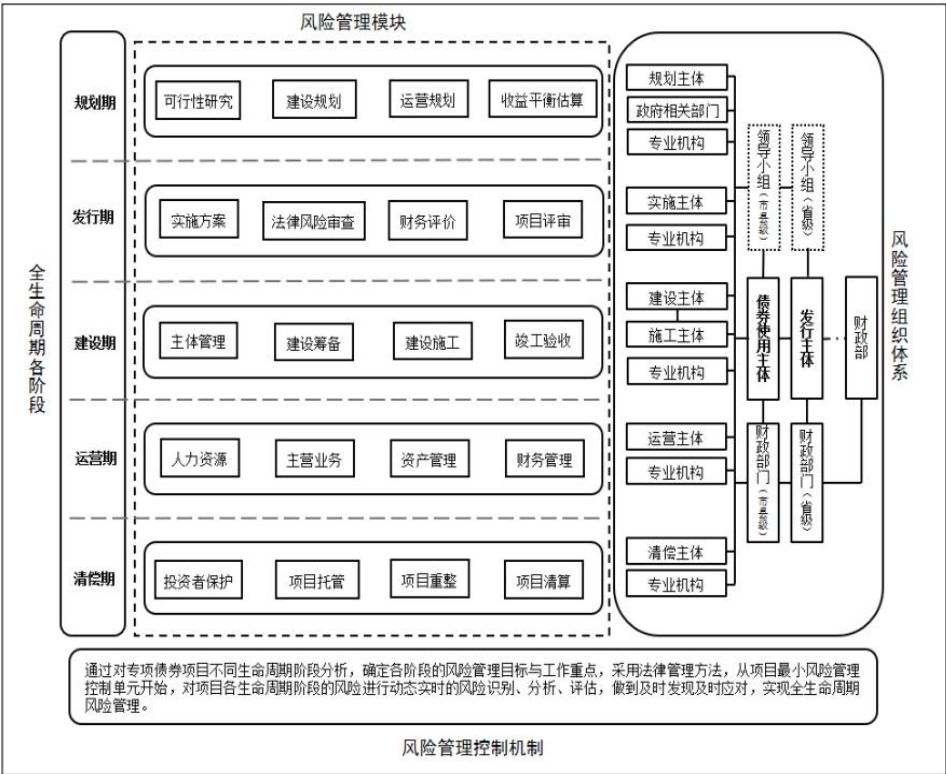
## （2）启闭机选用

闸门启闭设备：根据表 5.7.7-3 计算得启门力和闭门力。选用相同型号手动螺杆启闭机。节制闸工作闸门选用 QL-80KN 手电两用螺杆式启闭机。

### 七、项目风险及应对措施

#### （一）专项债全生命周期风险管理概念

##### 1.全生命周期风险管理架构



##### 2.专项债券项目各阶段风险管理目标与重点

地方政府专项债券生命周期可分为规划期、发行期、建设期、运营期、清偿期五个阶段，不同阶段的风险管理有其自身的特殊性，风险管理目标不同。我们通过对生命周期的角度提出了各个阶段不同的管理目标和重点，有针对性地对存在的风险进行全面覆盖。

###### （1）项目规划期风险管理目标与重点

规划期风险管理的目标是保证拟发债项目成熟度。

项目首先应当是能够促进当地经济社会发展的公益性项目。在规划期，重点围绕项目可行性研究、建设规划、运营规划和收益平衡估算展开，项目主管部门、建设运营单位、规划设计单位、债券咨询单位、律师事务所、会计师事务所等单位同时参与，保证项目立项、用地、环评等审批程序完备，建设规划和运营规划成熟。

### （2）项目发行期风险管理目标与重点

发行期风险管理的目标是项目满足发行条件，依法合规发行。

发行期风险管理以实施方案编制为核心，围绕项目公益性和项目融资与收益平衡这个总体要求，按照项目满足主体适当、项目成熟、资本金落实、收益测算科学等发行标准。

法律和财务全程参与方案编制与优化，并独立出具法律意见书和财务评价报告。

发行前的项目省、市各级专家评审是债券发行的必经阶段，以确保专项债券资金流向公益性强、能够实现融资与收益自求平衡的成熟项目，并需按照相关要求将事关投资人利益的事项进行信息披露。通过对发行阶段每一最小控制单元的全面管理，实现债券风险事前控制。

### （3）项目建设期风险管理目标与重点

建设期风险管理目标是项目建设按期完成和工程质量达标。

建设期参与主体众多，需要将参与主体都作为风险管理

的重点单元进行主体管理，对主体的资质、经验及管理都提出了相应的要求，从而减少主体带给项目的决策和管理风险。

本项目工程量大、建设过程涉及的主体较多，应考虑施工建设实际，将风险管理细化到建设筹备、建设施工、竣工验收三个阶段，再引入工程监理、法律咨询、财务管理等外部资源，抓住法律管理这条主线，围绕资金拨付与建设施工两大行为进行建设风险管理，牢牢控制项目建设成本、进度、质量、安全、技术和环保等方面的风险，确保债券项目的按时完工、质量达标。

#### （4）项目运营期风险管理目标与重点

运营期风险管理目标是项目合规经营和项目收益按期实现。

运营期是项目价值的关键环节，运营成功才能为整个债券项目提供偿本付息的经营收入，同时运营质量也是对项目规划、发行、建设期的实证。运营能力体现在运营主体自身的综合实力上，紧扣运营主体这一责任主体，对其运用法律管理方法从人力资源、主营业务、资产管理、财务管理等方面进行定期考核评价，确保项目运营资金流稳定和业务合同依法合规，在整个债券运营期间坚持持续动态的运营风险管理，才能保证项目运营期的风险管理目标实现。

#### （5）项目清偿期风险管理目标与重点

项目清偿期的风险管理目标是保障投资者利益和债券本金按期足额兑付。

清偿期往往是风险集中暴露的时期，如果前述风险管理各项措施完全落实，那么清偿期的风险将会大大降低。但当出现债券存续期不能支付利息或到期后不能支付债券本金情形，项目即进入债券清偿风险阶段。本阶段重点工作是锁定清偿主体履行清偿责任，通过项目托管、项目重整、项目清算等措施保护投资者利益，同时及时向债券市场进行清偿信息披露也尤为重要，有利于减少市场风险。项目清算是最后的风险管理环节，在项目资产评估的基础上，核实项目可用于清偿债券的资金数额。为最大限度保护投资者利益，通过市场化、法治化方式引入外部专业资源盘活现有资产，实现项目清算良性退出，最大限度地保证投资人利益，同时维护政府信誉。

## （二）项目全生命周期的风险及应对措施

### 1.影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

#### （1）自然环境和施工条件

##### 1）气候条件

在施工过程中，如果遇到膨胀围岩、岩溶地段、破碎断层、涌水涌泥等特殊地形地貌工程地质条件和水文地质条件，会出现实际施工与前期勘查设计不符的情况。这些施工环境和恶劣天气不仅会因施工方案不合理对施工进度产生影响，造成临时停工或破坏，而且还会引发施工事故。冬季、雨季和五级以上大风天气时，如果要继续户外施工，则施工时要制订相应的施工措施，避免因考虑不周而影响施工进度和工程质量。

①雨季施工准备措施。提前了解当地气候，摸清雨季来临时间，关注每天天气状况或者每天观测天气动态，开工前与当地气象部门签订服务合同，根据天气情况提前做好准备工作，做到未雨绸缪；有条件的工地可以把施工现场范围内的地面做硬底化路面，并做好相应的排水系统，做到不积水，并防止周邻地面水倒流进入场内；如果条件不足的话应该把主要运输道路压实，用水泥沙石做好有点拱形的路面，完善道路两边的排水系统，确保不堵、不积和不冲刷路面，确保雨天道路畅通；配好自己的发电设备，发电设备要根据最大可能性来配置，以防电力不足时出现停工现象。

雨季最难施工的就是基础，特别是大型基坑开挖。所以了解了雨季来临时间之后，要做好准备，配置足够的防雨塑料布，对较大基坑开挖时雨天施工进行覆盖；还要装备好足够抽水机械，及时排除基坑或路面积水，保证施工安全和质量。

机电设备的电闸或开关要采取进盒和搭篷等防雨、防潮措施,并安装接地保护装置。对水泥、钢结构等雨淋后易受潮块结或变形的材料，分别采取进库存放或垫高保护的措施。

混凝土在开始拌合以前根据实际材料调整配合比，适当减少用水量；雨天不得浇筑混凝土，同时在现场备足覆盖材料，保证在突然降雨情况下及时进行遮盖，不让已喷脱模剂的模型板和浇灌混凝土被雨水冲刷。

同时要成立以项目经理为组长的防洪领导小组，同时服



从地方抗洪领导小组的调遣；工地预备足够的防洪物资及设备，如草袋、蓬布、大功率抽水机械等，并严禁挪用防洪物资和设备；对重点部位、重点项目工程进行重点防洪处理；一旦发生洪灾，立即进行抗洪抢险救灾工作；妥善处理和安排好善后工作尽快恢复生产和生活。

②冬季施工准备措施。编制专门方案并采购有关物资，进行气温观测并做好记录，防止寒流突然袭击。钢筋焊接在室外进行的话应有防雪挡风措施，最好尽量安排在室内焊接好。混凝土是冬季施工的最大麻烦，为了工程符合规范要求需要选择合适的材料，并添加减水剂和防冻早强剂，施工机械和运输车辆应做好保温处理，浇筑要符合施工规范，浇筑完后要及时进行覆盖，以防外表混凝土热量散失大对质量造成影响。如果设计允许的话可以使用预制装配构件，减少冬季室外施工以达到保证构件质量要求。

## 2) 水文地质环境因素

复杂的地质地貌较易影响工程的进度。若施工中遇到在勘察设计时没有发现的水文地质的情况下，比如：流砂、透水、断层、空穴、溶洞等，这些情况可能给基础工程带来不利的影响，此时，应该先暂停该部分的施工，立即与设计方、地勘及相关专家“会诊”，研究对策，提出解决方案，再继续施工。

针对地质环境因素，择优选择有资质有经验的勘察单位，认真做好勘察工作，确保提供地质资料的准确性。勘察单位应根据相关技术标准规范的要求，针对项目区域地形地

质特点和工程建设的需要，开展勘察工作，尤其是对工程比较有关键性影响的不良地质、特殊岩土等，进行必要的工程地质勘察，查明项目现场地基工程地质条件，准确提供工程 and 基础设计、施工必须的地质参数。

### 3) 水土保持要求

工程建设施工过程中开挖的土方，合理进行堆放，并整平压实，用以修建围坝及边坡整理，减少弃土、弃渣，对临时堆放的土料将边修成 1:1.5 的自然坡，以防止在大风、降雨等外在因子作用下发生水土流失；在施工过程中要限制车辆、人员活动区域，尽量减少扰动面积；限定施工占地区域，防止施工机械随意辗压、破坏土地，工程结束后，结合总体工程设计，对临时占地进行平整。建筑物工程结束后，要对施工现场进行平整，砼、砂浆的预制板，完工后要及时清理，工程竣工结束后，要对临时性的附属生活设施进行拆除，并对现场进行清理、平整、压实。

### (2) 来源于施工方的风险因素

来自施工单位的风险因素较多，如施工组织安排不合理、施工工艺和技术落后、施工准备不充分等。

①项目经理部配置的管理人员不能满足施工需要，管理水平低、经验不足，致使工程组织混乱不能按预定进度计划完成。施工人员资质、资格、经验、水平及人数不能满足施工需要。应对措施是在合同等相关文件中约定项目主要管理人员，施工方不得随意更换或调整；不能满足施工要求的，开发商有权通知施工单位在期限内完成调整，施工方无条件

执行；并在当期计价付款作为审查考核条件。监理对施工单位进场资质报审的审查要严格，检查或抽查现场人员在岗及数量情况，特别是项目管理人员，并对项目进行评判并有权作出处罚。施工的单位选择高素质的劳务队，并保证数量。

②施工组织设计不合理、施工进度计划不合理、采用施工方案不得当。施工工序安排不合理，不能解决工序之间在时间上的先后和搭接问题，以达到保证质量，充分利用空间、争取时间，实现合理安排工期的目的。应对措施是施工总设计应经施工单位主管部门及领导审核后，报监理和开发商审批，监理和开发商提出修改意见或合理化建议；制定科学详细的施工进度计划，并利用合同措施、经济措施、组织措施、技术措施加强对施工进度计划的跟踪、分析、调控；总包和分包单位负责人应该每周将施工进度上报，定期及时开展监理例会、施工协调配合会，及时解决各专业配合、穿插施工问题。

③施工技术控制措施。施工技术是影响施工进度的关键因素，优良的施工技术是提高进度，减少成本的有力措施。

承包商应注意开工前的调查工作和图纸会审工作，如果对图纸有疑问的应及时与设计单位联系解决问题。施工方还应该安排有技术有经验的人员研究招标文件、施工技术规范与合同文件等，做好施工工艺流程的准备工作，事前就开始抓紧质量生产。开工前根据工程的特点编制好施工组织设计，提前做好各分项工程的材料试验、检测，确定混凝土砂浆设计配合比，及时申报、尽早开工。采用新施工技术以缩

短工艺技术间歇时间、采取更先进的的施工方法以减少施工过程或时间（如将现浇框架方案改为预制装配方案）、采用更先进的施工机械的技术措施。

甲方也要通过公开招投标，选择有较高施工技术与管理水平，经济实力雄厚并拥有先进施工设备的施工队伍，确保工程的质量与进度；通过选择资信好、技术可靠的设计、施工承包商，签订规范的合同（包括在承包商不能履行合同时确定损失额的条款），切实做好合同管理的工作，可以达到抵御风险的目的。

### （3）来源于设计单位的风险因素

在施工过程中，由于原设计有问题需要修改，或者由于业主提出了新的要求，都会出现设计变更。也可能由于设计深度不足和设计水平不高导致出现设计错误和疏漏风险，如结构计算错误、无地勘报告或者地勘报告有误、其他计算错误、制图错误、设备材料选用错误等，进而引起工程纠纷，严重的导致工程设计质量事故。

设计质量风险控制措施，需要建立相应措施，确保设计过程质量可控，需要细化控制措施，责任落实到人。建立事前控制措施，防范违反建设程序和法律法规的风险。建立事中控制措施，对设计过程程序进行检查，强化设计人员质量意识，减少设计错漏碰缺，降低设计质量风险。建立事后控制措施，对设计成品文件进行检查，杜绝对外提交文件违反强制性条文情况的出现，并对施工图设计质量进行评价。

①不能按设计合同的约定及时提供施工所需的图纸。

措施;相关专业人员加强是各个节点检查与审核,按设计合同的约定,对设计方给予处罚。

②为项目设计配置的设计人员不合理,各专业之间缺乏协调配合,致使各专业之间出现设计矛盾。

措施:设计单位技术负责人加强各专业设计的协调、配合、交流工作,避免专业设计的冲突与矛盾,开发单位应有设计经验丰富的专业人员进行检查和跟踪。

③设计内容不足、设计深度不够。

措施:调配高素质的专业人员,优质地完成设计资料,避免资料的原则性错误及遗漏,开发单位应有设计经验丰富的专业人员进行检查和跟踪。并在合同中对设计内容设计深度予以约定。

④无健全的设计质量管理体系,图纸的“缺、漏、碰、错”现象严重,导致设计变更大量增加。

措施:因设计单位审核人员及审图单位工作不认真导致的,在合同中对此类引起的变更对设计单位追究

⑤与各专业设计院协调配合工作不及时、不到位,致使出现图纸不配套的情况,造成施工过程中出现边施工、边修改的局面。

措施:甲方应在设计合同内对图纸质量和赔偿的条约明细,施工单位按设计变更进行。

(4)来源于供应商的风险因素

来源于供应商的风险包括:

①原材料、配套零部件供应不能满足生产需要。

- ②生产设备维护、使用不当出现故障无法正常生产。
- ③运输方式及运力不能满足需要。
- ④生产产品的型号、参数、数量错误或与样品不符、与合同不符。
- ⑤生产产品的质量不合格。
- ⑥包装、存储、运输及二次搬运不当造成货物破损和丢失。

施工过程中需要的材料、构配件、机具和设备等如果不能按期运抵施工现场或者运抵现场后发现其质量不符合有关标准的要求，都会对施工进度产生影响。

因此，择优选择材料设备供应商，货到付款；供货商参与设备就位及调试，并与设备款的支付挂钩。安排专人对材料、构配件、机具和设备等进行严格把关，根据工程进度，做好材料需求供应计划、并进行动态管理，加强与供应商的协调沟通，控制好物资供应进度，从而减少因供应商导致的施工进度滞后。

#### （5）资金落实情况

资金风险包括资金不到位，资金被建设单位截留或者挪用，承包商把资金挪为它用等。项目建设所需要的资金，除了资本金外，主要来源于发行债券。一旦国家经济形势发生变化，产业政策和债券发行政策进行调整，都可能给本项目的资金筹措带来风险。资金一旦落实不到位，将直接影响工程进度。

针对资金风险，首先是加强项目管理，按计划完工；二

是加强财务管理，保持合理的资产负债比例，并提高资金使用效率，增加资本金数量；三是准确把握国家宏观经济形势、国家产业政策和证券发行债券政策变化，及时调整策略。

建设单位要抓好资金这一关键点，保证工程款按时足额到位；对每一笔工程款支出严格审核，防止在项目实施过程中资金超出预算，在项目建设前期进行科学分析，对影响造价较大的因素重点分析把控。

## （6）工程事故

工程质量和安全事故，不仅会造成经济损失，检查和处理事故势必对工程进度造成影响。

针对工程事故，首先，应做好事前预防工作，监督和要求施工单位完善质量控制和保障措施、建立健全工程项目安全生产制度，制定工程事故应急预案。落实质量控制专职人员，就施工工艺流程、施工方法、材料设备质量等方面严格把关。建立有符合该项目特点的安全生产制度，参与项目的管理、监理、施工及相关人员都必须认真执行制度的规定和要求。工程项目安全生产制度要符合国家、地方、相关行业及单位的有关安全生产政策、法规、条例、规范和标准。

其次，做好质量和安全检查。对质量和安全检查结果必须认真对待，需要整改的必须限定整改完成时间，落实整改方案 and 责任人。

## 2.影响项目收益的风险及控制措施

### （1）经营风险

项目的日常运营管理和服务质量会直接影响未来的收

入水平。内部运营管理混乱，会导致运营成本上升，效率低下；员工培训管理不到位，服务质量差，会导致投诉上升，经济效益下降等。

针对经营风险，一方面要加强内部管理，健全内部管理制度，及时考核监督，确保制度落实到位，保障运营秩序高效、有序；另一方面，建立内部培训制度，定期对员工进行培训，制定与员工职务、职能相适应的审核、考查制度，加强员工服务意识，提高员工服务水平。

对各项工作实行岗位培训，考核合格准予上岗；建立投诉管理机制，及时发现问题、解决问题，不断提升客户体验，增加收入；在成本控制方面，实行预算管理制度，严格控制预算外支出。

## （2）市场风险

市场是由“需”与“供”形成的，同行或同类产品出现，并非是市场需求本身的风险，应从竞争视角进行分析和防范。首先，当地政府和相关主管部门应进行正确的引导和协调，做好规划，避免大量重复建设和恶性竞争情况的发生，为本项目未来的良性运行奠定扎实的基础。同时，项目运营管理人员应不断提升自身的运营效率和服务能力，努力降低成本、提升收益。

## （3）财务风险

财务风险包括资金周转风险、财务经营秩序混乱等。本项目工程投入资金大，建设周期长，如在建设过程中遭遇意外的困难而使项目建设延期的局面，则建设单位可能出现资



金周转困难。财务经营秩序混乱风险包括会计信息严重失真，财务管理基础十分脆弱；没有科学的财务经营机制，资金的使用随意性极强；投资无度，回报率低；资产管理制度有漏洞，浪费严重等。

针对财务风险，一是资金要分期分批投入，充分考虑项目的特点，分期分批投入，保证项目的实施和如期完成。对每个分项目进行周密的安排，保证按期完工，充分落实建设所需资金。二是要健全完善财务管理制度，科学合理的财务管理制度是搞好经济管理工作的前提，也是有效防止财务风险的约束，因此建立较完善的内部会计控制制度，就显得十分重要。主要包括财务组织管理制度、会计基础工作制度、资金管理制度、财务审批制度、资产管理制度、工程项目控制制度、财务分析制度等。三是培养高素质的财务管理人员，全面提升财务人员综合素质，应该抓好财会人员的后续教育，不断提高财会人员的财务分析能力。及时发现财务风险征兆，及时提供决策信息，防范财务风险的发生。

### 3.影响融资平衡结果的风险及控制措施

#### （1）投资测算不准确风险

项目资金平衡最大的风险在于对项目整体现金流测算等重要环节出现偏差。整体现金流测算出现偏差将可能出现资金缺口，不能实现年度平衡和整体平衡。

本项目资金测算平衡结果是聘请专业咨询公司经过大量分析、计算后得出的，并且聘请了会计师事务所专业团队进行了核查，测算结果较为可靠。

## （2）利率波动风险

国际环境的变化、国家的宏观经济走势及货币政策等因素的变化会引起，债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对融资成本产生影响，进而影响项目投资收益的平衡。

本项目测算利率已充分考虑了利率波动因素，因此，利率波动对本项目资金平衡结果的影响较小。

## 八、还款保障情况

### （一）还款责任及保障

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。

### （二）项目资产管理

当前项目资产权属清晰，不存在任何抵押或担保。

在债券存续期间，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。

### （三）项目收入管理

按时完成项目建设，及时实现项目收入，保障项目按时进行债券还本付息。

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，实施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。

### （四）资金管理方案

#### 1.主管部门及职责

本项目主管部门为怀远县农业农村局。职责为按照专项债券发行和管理的要求并根据具体项目的收入、成本等因素，建立本地区专项债券项目库，做好入库项目的规划期限、投资计划、收益和融资平衡方案、预期收入等测算，做好专项债券年度项目库与政府债务管理系统的衔接，配合做好专项债券发行各项准备工作，加强对项目实施情况的监控，并统筹协调相关部门保障项目建设进度，如期实现项目收入。

#### 2.实施单位及职责

本项目实施单位是怀远县农业农村局。其职责为提出专项债券项目需求申请，编制报送项目实施方案及相关资料，配合做好债券发行准备。规范使用债券资金，及时形成支出，提高资金使用效益。定期评估项目成本、预期收益和对应资产价值等，发现风险或异常情况及时向主管部门报告。编制专项债券收支、偿还计划并纳入单位年度预算管理，将债券项目收入及时足额缴入国库。做好数据填报、信息公开等相关工作。

### 3.资金流入管理

项目资金流入主要包括资本金、债券资金和项目收入流入。

本项目资本金来源于财政预算安排资金。每年及时按要求申报财政预算，使本项目资本金需求纳入财政预算安排。对于审批通过项目资本金，严格按资金需求进度进行支付。

本项目收入专款专用，用于本项目债券本息的偿付。

### 4.资金流出管理

本项目资金流出主要包括项目建设投资支出、债券本息偿付和项目运营成本。

关于项目建设投资支出，负责项目建设的单位按照进度提出申请，并报送相关要件，审核后拨付。

运营成本严格计划支出，预算外支出要及时上报审批。

## 九、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，本项目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详细披露，披露时间及文件内容根据安徽省统一安排及要

求。