

湖南省永州市 2023 年农林水利专项债券 项目预期收益与融资平衡方案

湖南省永州市 2023 年农林水利专项债券共涉及项目 2 个，本次拟发行政府专项债券资金总额 32,900.00 万元。其中祁阳市 18,900.00 万元，宁远县 14,000.00 万元。各县市区具体项目及本次发行金额及期限如下：

单位：万元

| 区域 | 项目名称 | 本次发行金额 | 发行期限 |
|-----|-------------------------|-----------|------|
| 祁阳市 | 祁阳县中型灌区建设与节水改造、高效节水灌溉工程 | 18,900.00 | 15 年 |
| 宁远县 | 宁远县生猪全产业链建设项目（一期） | 14,000.00 | 20 年 |
| 合计 | - | 32,900.00 | - |

永州市祁阳市 2023 年农林水利专项债券

祁阳县中型灌区建设与节水改造、高效节水灌溉工程

预期收益与融资平衡方案

祁阳县中型灌区建设与节水改造、高效节水灌溉工程拟发行农林水利专项债券 18,900.00 万元，具体信息如下：

单位：万元

| 项目名称 | 债券名称 | 本次发行金额 | 本次发行期限 | 实施机构 |
|-------------------------|---|-----------|--------|--------|
| 祁阳县中型灌区建设与节水改造、高效节水灌溉工程 | 2023 年湖南省农林水利专项债券（一期） -2023 年湖南省政府专项债券（三期） | 18,900.00 | 15 | 祁阳市水利局 |

一、项目概况

（一）区域介绍

祁阳市，隶属于湖南省永州市，位于湖南省西南部，湘江中上游，永州市东北部，西接永州市零陵区和冷水滩区，东抵常宁市，南临新田县、宁远县、双牌县和桂阳县，北连祁东县。祁阳县地形以山地、岗地、丘陵为主。已探明的矿藏有煤、石灰石、铁、锰、锑、锌等 20 多种，享有“有色金属之乡”之称。其水资源丰富，水能蕴藏量 32 万千瓦。

祁阳市 2020-2022 年财政经济数据

单位：亿元

| 项目 | 2020年 | 2021年 | 2022年 |
|-------------|-----------|----------|--------|
| 地区生产总值 | 346.35 | 375.70 | 401.44 |
| 一般预算收入 | 35,852.00 | 38398.00 | 40664 |
| 政府性基金收入 | 16.13 | 18.09 | 19.82 |
| 其中：国有土地出让收入 | 23.22 | 11.10 | 4.94 |
| 政府性基金支出 | 22.77 | 10.62 | 4.73 |
| 其中：国有土地出让支出 | 30.64 | 19.64 | 13.64 |

注：数据来自于湖南省统计局及祁阳市财政局。

（二）项目基本信息

项目基本情况表

| 项目名称 | 项目概况 | 建设内容 | 实施机构 | 批复文件 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

| | | | | |
|--------------------------------|---|---|---------------|--|
| <p>祁阳县中型灌区建设与节水改造、高效节水灌溉工程</p> | <p>1、项目总投资额为 42,000.00 万元。 2、建设地点位于祁阳县境内大江边灌区、龙江桥水库灌区、双牌灌区、石喝灌区。 3、建设期自 2022 年 6 月至 2024 年 6 月。</p> | <p>建设内容包括四大灌区：大江边灌区建设与节水改造、高效节水灌溉工程，龙江桥水库灌区建设与节水改造、高效节水灌溉工程，双牌灌区建设与节水改造、高效节水灌溉工程，石喝灌区建设与节水改造、高效节水灌溉工程</p> | <p>祁阳市水利局</p> | <p>1、《关于祁阳县中型灌区建设与节水改造、高效节水灌溉工程可行性研究报告的批复》（祁发改基字〔2016〕41 号）； 2、《祁阳市发展和改革局关于湖南省祁阳市龙江桥灌区续建配套与节水改造（（2021-2022 年）项目实施方案批复》（祁发改基字〔2021〕15 号） 3、《关于祁阳县中型灌区建设与节水改造、高效节水灌溉工程项目环境影响报告书的批复》（永环评〔2016〕35 号） 4、《关于祁阳县中型灌区建设与节水改造、高效节水灌溉工程初步设计批复》（永水建管〔2016〕28 号。 5、《水利建筑工程施工许可证》（编号：祁水〔2017〕038 号、祁水〔2017〕037 号）</p> |
|--------------------------------|---|---|---------------|--|

祁阳县中型灌区建设与节水改造、高效节水灌溉工程已通过湖南金州（永州）律师事务所合法性审查。

二、经济社会效益分析

（一）经济效益分析

灌区建成受益近 40 年来，为灌区经济的发展发挥了巨大的作用，灌区建成后，大大改善了农业灌溉条件，实现了

旱涝保收的目标。粮食亩产由 225kg 提高到 485kg。然而，由于灌区工程标准低，施工质量差，灌区下游渠系配套未按计划完成，加上年久失修，工程老化破损严重。而且由于管理不当，资金短缺，不能及时维修和更新，长期带病，超负荷运行，使得灌区通水系数逐年降低，灌溉面积逐年缩小。因此，搞好灌区工程的续建配套，恢复和发展灌溉面积，充分发挥现有工程效益，直接关系到灌区的经济发展的灌区人民生活水平的提高。

（二）社会效益分析

改善农业生产条件。灌区改造后渠系水利用系数从现在 0.47 提高到 0.60，提高 0.13，增加了供水、节水能力，提高灌溉能力，改善了灌溉条件，改善了农业生产条件。

新增农产品生产能力和产值。灌区节水配套改造工程完成后，减少了沿干渠的部分耕地的渍浸程度，增加了粮食产量；同时，干渠上的险工隐患得到处理，渠系建筑物得到维修改造，可基本消除灌区运行事故，一方面减少工程失事后的抢险费用及赔偿费用；另一方面减少因工程失事停水而造成的灌区作物减产损失。本灌区内有工程补水灌溉的作物主要是水稻，灌区经节水配套改造后，恢复灌溉面积每亩水田可增产 200kg，改善灌溉面积每亩水田可增产 100kg。水稻的灌溉分摊系数参考其它灌区资料取 0.40，水稻影子价格为 2.8 元/kg。

(三) 项目投资合规性与项目成熟度

1、项目所属领域

本项目资金投向领域为农林水利领域，符合地方政府专项债资金投向领域类型。

2、项目立项批复情况

本项目经祁阳市水利局立项审批，批复文号为祁发改基字〔2016〕41号。

3、项目勘察、设计、用地、环评、开工许可等前期工作开展情况

本项目目前已开展勘察、设计、用地、开工许可等前期工作。

(四) 债券资金需求合理性分析

本项目的资金来源主要为财政资金及发行政府专项债券。项目总资金 42,000.00 万元，项目的资金来源：自有资金 23,100.00 万元，占总投资 55.00%；申请专项债 18,900.00 万元，占总投资 45.00%，债券资金需求合理。

(五) 项目事前绩效评价结果

经永州市财政局根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》、《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）、《财政部关于印发<项目支出绩效评价

管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）和《中共湖南省委办公厅 湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）、湖南省财政厅关于印发《湖南省政府债务项目绩效管理暂行办法》的通知（湘财绩〔2020〕12号）等文件对项目《项目绩效目标表》（见附件）和实施方案进行审核，认定项目事前绩效评估通过且将项目专项债偿还计划纳入财政每年收支计划。

（六）项目存续期

项目建设周期2年，2022年6月至2024年6月，项目存续期预测为14年，2024年至2038年。

（七）项目绩效目标

| | | | |
|--------------|--|------------|--|
| 项目名称 | 祁阳县中型灌区建设与节水改造、高效节水灌溉工程 | | |
| 项目资金 (万元) | 资金总额：42,000.00 万元 | | |
| | 一、政府专项债券资金：18,900.00 万元 | | |
| | 二、其他资金：23,100.00 万元 | | |
| 项目实施进度计划 | 开始时间 | 完成时间 | |
| | 2022 年 6 月 | 2024 年 6 月 | |
| 项目绩效目标 | 本项目建设内容包括四大灌区：大江边灌区建设与节水改造、高效节水灌溉工程，龙江桥水库灌区建设与节水改造、高效节水灌溉工程，双牌灌区建设与节水改造、高效节水灌溉工程，石喝灌区建设与节水改造、高效节水灌溉工程。 | | |

三、项目投资估算及资金筹措计划

（一）投资估算依据：

总投资估算详细情况如下：

| 序号 | 工程或费用名称 | 建筑工程费 | 设备及安装工程 | 其他费用 | 经济技术指标 | | | 合计 |
|----|---------|-------|---------|------|--------|----|-------------|----|
| | | | | | 单位 | 数量 | 指标 (元/*) | |

| 大江边灌区总概算表 | | | | | | | | |
|-----------|----------------------|----------|--------|---------|--|--|--|----------|
| 一 | 第一部分 建筑工程 | 11925.97 | | | | | | 11925.97 |
| 1 | 渠道工程 | 10646.91 | | | | | | 10646.91 |
| 2 | 干渠防渗衬砌工程 (L=37533m) | 4504.47 | | | | | | 4504.47 |
| 3 | 干渠除险加固工程(L=1500m) | 300.00 | | | | | | 300.00 |
| 4 | 支渠防渗衬砌(L=48687m) | 5842.44 | | | | | | 5842.44 |
| 5 | 主要建筑物加固改造工程 | 995.60 | | | | | | 995.60 |
| 6 | 渡槽加固改造(7处) | 172.50 | | | | | | 172.50 |
| 7 | 隧洞加固改造工程(1处, L=260m) | 41.60 | | | | | | 41.60 |
| 8 | 倒虹吸管加固改造工程(2处, 85m) | 85.00 | | | | | | 85.00 |
| 9 | 其它附属建筑物 | 696.50 | | | | | | 696.50 |
| 10 | 工程管理设施改造 | 192.00 | | | | | | 192.00 |
| 11 | 环境保护与水土保持 | 91.45 | | | | | | 91.45 |
| 二 | 第二部分 机电设备及安装工程 | 9.72 | 81.00 | | | | | 90.72 |
| 1 | 量水设施 | 9.72 | 81.00 | | | | | 90.72 |
| 三 | 第三部分 金结设备及安装工程 | 72.43 | 298.35 | | | | | 370.78 |
| 1 | 泄洪闸 | 68.90 | 282.70 | | | | | 351.60 |
| 2 | 分水闸 | 3.53 | 15.65 | | | | | 19.18 |
| 四 | 第四部分 施工临时工程 | 2127.07 | | | | | | 2127.07 |
| 1 | 施工房屋建筑工程 | 1165.22 | | | | | | 1165.22 |
| 2 | 施工临时土石围堰工程 | 154.13 | | | | | | 154.13 |
| 3 | 其它临时工程 | 807.72 | | | | | | 807.72 |
| 五 | 第五部分 独立费用 | | | 1351.96 | | | | 1351.96 |
| 1 | 建设管理费 | | | 382.29 | | | | 382.29 |
| 2 | 科研勘测费 | | | 435.44 | | | | 435.44 |
| 3 | 工程建设监理费 | | | 271.15 | | | | 271.15 |
| 4 | 建设及施工场地征用费 | | | 45.36 | | | | 45.36 |
| 5 | 其他 | | | 217.72 | | | | 217.72 |
| | 一至五部分合计 | 14135.18 | 379.35 | 1351.96 | | | | 15866.49 |
| | 基本预备费 | | | | | | | 793.32 |

| | | | | | | | | |
|----------|----------------------|---------|--------|--------|--|--|--|----------|
| | 5% | | | | | | | |
| | 总投资 | | | | | | | 16659.81 |
| 石喝灌区总概算表 | | | | | | | | |
| | 第一部分 建筑工程 | 3925.82 | | | | | | 3925.82 |
| 一 | 渠道工程 | 1969.68 | | | | | | 1969.68 |
| 1 | 干渠防渗衬砌工程(L=3700m) | 444.00 | | | | | | 444.00 |
| 2 | 干渠除险加固工程(L=11736m) | 1525.68 | | | | | | 1525.68 |
| 二 | 主要建筑物加固改造工程 | 1697.16 | | | | | | 1697.16 |
| 1 | 渡槽加固改造(7处) | 278.74 | | | | | | 278.74 |
| 2 | 隧洞加固改造工程(1处, L=227m) | 36.32 | | | | | | 36.32 |
| 3 | 倒虹吸管加固改造工程(2处, 975m) | 497.25 | | | | | | 497.25 |
| 4 | 其它附属建筑物 | 884.85 | | | | | | 884.85 |
| 三 | 工程管理设施改造 | 160.00 | | | | | | 160.00 |
| 四 | 环境保护与水土保持 | 98.98 | | | | | | 98.98 |
| | 第二部分 机电设备及安装工程 | 7.56 | 63.00 | | | | | 70.56 |
| 一 | 量水设施 | 7.56 | 63.00 | | | | | 70.56 |
| | 第三部分 金结设备及安装工程 | 51.85 | 214.67 | | | | | 266.52 |
| 一 | 泄洪闸 | 49.51 | 204.41 | | | | | 253.93 |
| 二 | 分水闸 | 2.34 | 10.26 | | | | | 12.59 |
| | 第四部分 施工临时工程 | 367.05 | | | | | | 367.05 |
| 一 | 施工房屋建筑工程 | 112.89 | | | | | | 112.89 |
| 二 | 施工临时土石围堰工程 | 168.06 | | | | | | 168.06 |
| 三 | 其它临时工程 | 86.10 | | | | | | 86.10 |
| | 第五部分 独立费用 | | | 353.35 | | | | 353.35 |
| 一 | 建设管理费 | | | 128.20 | | | | 128.20 |
| 二 | 科研勘测费 | | | 92.60 | | | | 92.60 |
| 三 | 工程建设监理费 | | | 89.67 | | | | 89.67 |
| 四 | 建设及施工场地征用费 | | | 24.36 | | | | 24.36 |
| 五 | 其他 | | | 18.52 | | | | 18.52 |
| | 一至五部分合计 | 4352.28 | 277.67 | 353.35 | | | | 4983.30 |

| | | | | | | | | |
|----------|----------------------|---------|--------|---------|--|--|--|---------|
| | 基本预备费 5% | | | | | | | 249.17 |
| | 总投资 | | | | | | | 5232.47 |
| 双牌灌区总概算表 | | | | | | | | |
| | 第一部分 建筑工程 | 4000.48 | | | | | | 4000.48 |
| 一 | 渠道工程 | 2551.36 | | | | | | 2551.36 |
| 1 | 干渠防渗衬砌工程 (L=15628m) | 1875.36 | | | | | | 1875.36 |
| 2 | 干渠除险加固工程(L=3380m) | 676.00 | | | | | | 676.00 |
| 二 | 主要建筑物加固改造工程 | 1122.35 | | | | | | 1122.35 |
| 1 | 渡槽加固改造(7处) | 202.40 | | | | | | 202.40 |
| 2 | 隧洞加固改造工程(1处, L=290m) | 46.40 | | | | | | 46.40 |
| 3 | 倒虹吸管加固改造工程(2处, 90m) | 90.00 | | | | | | 90.00 |
| 4 | 其它附属建筑物 | 783.55 | | | | | | 783.55 |
| 三 | 工程管理设施改造 | 240.00 | | | | | | 240.00 |
| 1 | 环境保护与水土保持 | 86.77 | | | | | | 86.77 |
| | 第二部分 机电设备及安装工程 | 9.94 | 82.80 | | | | | 92.74 |
| 一 | 量水设施 | 9.94 | 82.80 | | | | | 92.74 |
| | 第三部分 金结设备及安装工程 | 74.85 | 307.54 | | | | | 382.39 |
| 一 | 泄洪闸 | 70.58 | 289.57 | | | | | 360.15 |
| 二 | 分水闸 | 4.26 | 17.98 | | | | | 22.24 |
| | 第四部分 施工临时工程 | 1537.22 | | | | | | 1537.22 |
| 一 | 施工房屋建筑工程 | 731.69 | | | | | | 731.69 |
| 二 | 施工临时土石围堰工程 | 140.64 | | | | | | 140.64 |
| 二 | 其它临时工程 | 664.89 | | | | | | 664.89 |
| | 第五部分 独立费用 | | | 1302.93 | | | | 1302.93 |
| 一 | 建设管理费 | | | 271.07 | | | | 271.07 |
| 二 | 科研勘测费 | | | 781.67 | | | | 781.67 |
| 三 | 工程建设监理费 | | | 115.06 | | | | 115.06 |
| 四 | 建设及施工场地征用费 | | | 44.94 | | | | 44.94 |
| 五 | 其他 | | | 90.19 | | | | 90.19 |
| | 一至五部分合计 | 5622.48 | 390.34 | 1302.93 | | | | 7315.76 |

| | | | | | | | | |
|-----------|-----------------------|---------|--------|---------|--|--|--|---------|
| | 基本预备费 5% | | | | | | | 365.79 |
| | 总投资 | | | | | | | 7681.55 |
| 龙江桥灌区总概算表 | | | | | | | | |
| | 第一部分 建筑工程 | 4162.65 | | | | | | 4162.65 |
| 一 | 渠道工程 | 2802.32 | | | | | | 2802.32 |
| 1 | 干渠防渗衬砌工程 (L=19136) | 2296.32 | | | | | | 2296.32 |
| 2 | 干渠除险加固工程(L=2530m) | 506.00 | | | | | | 506.00 |
| 二 | 主要建筑物加固改造工程 | 1069.35 | | | | | | 1069.35 |
| 1 | 渡槽加固改造(7处) | 172.50 | | | | | | 172.50 |
| 2 | 隧洞加固改造工程 (1处, L=260m) | 41.60 | | | | | | 41.60 |
| 3 | 倒虹吸管加固改造工程(2处, 85m) | 85.00 | | | | | | 85.00 |
| 4 | 其它附属建筑物 | 770.25 | | | | | | 770.25 |
| 三 | 工程管理设施改造 | 192.00 | | | | | | 192.00 |
| 四 | 环境保护与水土保持 | 98.98 | | | | | | 98.98 |
| | 第二部分 机电设备及安装工程 | 10.15 | 84.60 | | | | | 94.75 |
| 一 | 量水设施 | 10.15 | 84.60 | | | | | 94.75 |
| | 第三部分 金结设备及安装工程 | 77.83 | 322.37 | | | | | 400.21 |
| 一 | 泄洪闸 | 73.53 | 302.18 | | | | | 375.71 |
| 二 | 分水闸 | 4.30 | 20.20 | | | | | 24.50 |
| | 第四部分 施工临时工程 | 1732.10 | | | | | | 1732.10 |
| 一 | 施工房屋建筑工程 | 811.61 | | | | | | 811.61 |
| 二 | 施工临时土石围堰工程 | 168.06 | | | | | | 168.06 |
| 二 | 其它临时工程 | 752.43 | | | | | | 752.43 |
| | 第五部分 独立费用 | | | 1468.33 | | | | 1468.33 |
| 一 | 建设管理费 | | | 288.05 | | | | 288.05 |
| 二 | 科研勘测费 | | | 894.56 | | | | 894.56 |
| 三 | 工程建设监理费 | | | 121.98 | | | | 121.98 |
| 四 | 建设及施工场地征用费 | | | 48.72 | | | | 48.72 |
| 五 | 其他 | | | 115.01 | | | | 115.01 |
| | 一至五部分合计 | 5982.74 | 406.97 | 1468.33 | | | | 7858.04 |

| | | | | | | | | |
|--|-------------|--|--|--|--|--|--|---------|
| | 基本预备费 5% | | | | | | | 392.90 |
| | 总投资 | | | | | | | 8250.94 |

本次拟发行专项债券资金不用于项目征地拆迁、货币化安置及土地储备，也不用于无收益部分。

祁阳县中型灌区建设与节水改造、高效节水灌溉工程总投资 42,000.00 万元，2023 年投入金额 19,900.00 万元，分年投资计划具体如下表所示：

项目投资分年计划表

单位：万元

| 项目名称 | 总投资 | 前期投入 | 2023 年 | 2024 年及以后 |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 祁阳县中型灌区建设与节水改造、高效节水灌溉工程 | 42,000.00 | 19,500.00 | 19,900.00 | 2,600.00 |

项目投资分月计划表

2023 年度，祁阳县中型灌区建设与节水改造、高效节水灌溉工程分月投资计划具体如下表所示：

单位：万元

| 项目名称 | 月度 | 1 月 | 2 月 | 3 月 | 4 月 | 5 月 | 6 月 |
|-------------------------|---------------|--------|--------|----------|----------|----------|-----------|
| 祁阳县中型灌区建设与节水改造、高效节水灌溉工程 | 投资金额 | 200.00 | 200.00 | 4,000.00 | 4,900.00 | 5,000.00 | 5,000.00 |
| | 其中：专项 债券金额 | - | - | 4,000.00 | 4,900.00 | 5,000.00 | 5,000.00 |
| | 7 月 | 8 月 | 9 月 | 10 月 | 11 月 | 12 月 | 2023 年合计 |
| | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 19,900.00 |
| | - | - | - | - | - | - | 18,900.00 |

(二) 项目资金筹措方案

祁阳县中型灌区建设与节水改造、高效节水灌溉工程资金来源主要为自有资金和政府专项债券资金。项目总投资42,000.00万元，其中：用于项目支出的自有资金23,100.00万元，占投资总额的55.00%；拟申请发行政府专项债券资金18,900.00万元。祁阳县中型灌区建设与节水改造、高效节水灌溉工程本次申请发行专项债券18,900.00万元。

项目资金筹措表

单位：万元

| 项目名称 | 总投资 | 资金来源 | | | | | | | 本次拟发行专项债券期限 |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|------------|-------------|------------|------|-------------|
| | | 资本金/自有资金 | 已发行专项债券金额 | 本次拟发行专项债券金额 | 其中：用作资本金金额 | 未来拟发行专项债券金额 | 其中：用作资本金金额 | 其他融资 | |
| 祁阳县中型灌区建设与节水改造、高效节水灌溉工程 | 42,000.00 | 23,100.00 | 0.00 | 18,900.00 | 0.00 | - | - | 0.00 | 15 |

四、项目收入和成本预测

（一）项目预期收入预测

本项目涉及的大江灌区、双牌水库灌区、石喝灌区和龙江桥灌区范围分布在祁阳市东、南、西、北四个方位，基本覆盖祁阳市 90%的建制镇，龙江桥灌区和大江灌区还辐射到冷水滩、常宁等周边县区，灌溉范围广，龙头作用强，项目建成后，将新增耕地 5000 亩，恢复灌溉面积 8.01 万亩，改善灌溉面积 12.0 万亩，使灌区旱涝保收面积达到 36.01 万亩。本项目还款来源主要灌区水费收入和新增耕地作为建设用地指标收入。收入的预测依据、单价和数量情况如下：

1) 灌溉收入。

本项目建成后，将恢复灌溉面积 8.01 万亩，改善灌溉面积 12.0 万亩，灌区旱涝保收面积达到 36.01 万亩。根据《祁阳县人民政府关于农业灌溉用水定价计收与管理使用办法的通知》（祁政发[2002]14 号）关于农业灌溉用水计价方式与定价标准第二点：实行按方定水价的，每立方米水 0.12 元。根据《湖南省地方标准用水定额《DB43/T388-2020》的通知，祁阳市属于农业用水定额灌溉分区第Ⅳ区，本项目实行按方定水价的，每立方米水 0.12 元，灌溉用水量参考Ⅳ区早稻和晚稻灌溉用水量，本着谨慎性原则，本次平衡方案按照 75% 测算，合计灌溉用水 $746\text{m}^3/667\text{m}^2.\text{a}$ ，每年可形成灌溉收入 3,223.62 万元。

祁阳县人民政府关于
农业灌溉用水定价计收与管理使用办法的通知

各镇人民政府，县政府有关部门：

为进一步加强农业灌溉用水的定价、计收与管理，切实改变当前水费长期拖欠、水利工程无法维修、水资源浪费的现状，根据《中华人民共和国水法》、国务院《水利产业政策》、省、市政府有关规定，结合我县当前农村税费改革的实际，特作如下通知：

一、计价方式与水价标准

(一) 农业灌溉水价主要实行按亩、按方和基本水价加按方收费三种方式。各灌区通过灌区代表大会自行协商确定具体计价方式。

(二) 大中型灌区实行按亩定水价的，每亩每年交稻谷 28 公斤；实行按方定水价的，每立方米水 0.12 元；实行基本水价加按方定价的，基本水价为每亩每年交稻谷 18 公斤，按方每立方米水另收 0.05 元。

(三) 镇管工程农业灌溉用水定价由各镇根据实际情况确定标准。

表 1 农田净灌溉用水定额表

| | | | 灌溉分区 | | | | | | | | | | | | | | | 单位: m ³ /667m ² ·a | |
|----------|----------|----------------|-------|-----|-----|------|-----|-----|------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|--|--|
| 行业 代码 | 定额 代码 | 产品名称 | I 区 | | | II 区 | | | III区 | | | IV区 | | | V 区 | | | | |
| | | | 50% | 75% | 90% | 50% | 75% | 90% | 50% | 75% | 90% | 50% | 75% | 90% | 50% | 75% | 90% | | |
| A011 | 0111 | 早稻 | 净灌溉用水 | 93 | 118 | 154 | 98 | 140 | 178 | 155 | 214 | 263 | 122 | 171 | 222 | 83 | 114 | 153 | |
| | | 泡田用水 | 45 | 45 | 45 | 45 | 45 | 45 | 45 | 45 | 45 | 45 | 45 | 45 | 45 | 45 | 45 | | |
| | 0112 | 中稻 | 净灌溉用水 | 168 | 224 | 273 | 223 | 288 | 349 | 288 | 352 | 408 | 275 | 323 | 388 | 182 | 225 | 280 | |
| | | 泡田用水 | 55 | 55 | 55 | 55 | 55 | 55 | 55 | 55 | 55 | 55 | 55 | 55 | 55 | 55 | 55 | | |
| | 0113 | 晚稻 | 净灌溉用水 | 192 | 226 | 272 | 255 | 299 | 341 | 312 | 345 | 411 | 322 | 375 | 422 | 189 | 231 | 272 | |
| | | 泡田用水 | 55 | 55 | 55 | 55 | 55 | 55 | 55 | 55 | 55 | 55 | 55 | 55 | 55 | 55 | 55 | | |
| | | 泡田用水 (烟稻连作) | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | | |
| | 0114 | 小麦 | 28 | 53 | 79 | 44 | 73 | 93 | 48 | 83 | 108 | 45 | 76 | 98 | 33 | 58 | 79 | | |
| | 0115 | 玉米 | 39 | 65 | 88 | 56 | 84 | 106 | 62 | 93 | 119 | 55 | 83 | 112 | 47 | 71 | 92 | | |
| | 0116 | 高粱 | 48 | 69 | 90 | 71 | 104 | 118 | 88 | 113 | 128 | 81 | 106 | 126 | 59 | 85 | 104 | | |
| A012 | 0121 | 马铃薯 | 33 | 58 | 89 | 35 | 64 | 90 | 41 | 69 | 94 | 40 | 66 | 95 | 33 | 59 | 92 | | |
| | 0122 | 红薯 | 41 | 64 | 92 | 48 | 71 | 97 | 51 | 79 | 101 | 52 | 76 | 102 | 48 | 66 | 96 | | |
| | 0123 | 油菜 | 50 | 69 | 93 | 61 | 82 | 102 | 65 | 92 | 114 | 66 | 87 | 112 | 51 | 76 | 95 | | |
| | 0124 | 花生 | 43 | 70 | 89 | 54 | 80 | 98 | 59 | 81 | 104 | 60 | 82 | 106 | 43 | 78 | 93 | | |
| | 0125 | 芝麻 | 58 | 80 | 98 | 69 | 93 | 114 | 74 | 96 | 118 | 76 | 97 | 120 | 64 | 86 | 99 | | |
| | 0126 | 豆类 | 36 | 41 | 66 | 35 | 58 | 88 | 41 | 72 | 99 | 44 | 67 | 101 | 39 | 53 | 74 | | |

0843/7/388—208

DB43/T 388—2020

2) 补充耕地作为非农项目建设占用耕地指标收入。根据湖南省自然资源厅办公室《关于调整我省补充耕地指标交

易限价的通知》（湘自资办发〔2021〕128号），耕地数量指标交易最低价10万元/亩，最高限价15万元/亩。参考祁阳市灌区补充耕地指标历史交易数据，本项目按11.00万元/亩计算收入。

年 月 日

补充耕地指标易地转让合同书

转让人（甲方）：祁阳县人民政府
地址：永州市祁阳县金盆西路2号
法定代表人：金彪

受让人（乙方）：长沙县国土资源局
地址：长沙县星沙镇望仙路89号
法定代表人：范新国

鉴证人：湖南省公共资源交易中心
地址：长沙市雨花区万家丽南路二段29号
法定代表人：刘山

根据《中华人民共和国土地管理法》、《中华人民共和国合同法》、《湖南省补充耕地指标易地转让管理暂行办法》和《湖南省补充耕地指标易地转让网上挂牌交易规则（试行）》等有关规定，双方本着平等、自愿、有偿、诚实信用的原则，订立本合同。

一、转让标的

本合同项下转让标的为湘资耕指网挂[2018]59号补充耕地指标20公顷（旱地，质量等别8），指标所属项目为祁阳县三口塘镇、观音滩镇、大忠桥镇、茅竹镇社会投资土地开发项目。

二、成交价及成交价款的支付

1、甲方同意以挂牌成交价人民币大写叁仟叁佰万元（小写

3300万元）转让20公顷（旱地，质量等别8）补充耕地指标给乙方。

2、乙方应在本合同签订后10个工作日内向甲方指定财政账户支付超出竞买保证金的成交价款人民币大写贰仟柒佰万元（小写2700万元）：

收款人：祁阳县非税收入汇缴结算户

帐号：1910 0205 2900 0234 242

开户行：中国工商银行祁阳县支行。

3、乙方的竞买保证金在成交后已转为定金，乙方授权鉴证人在确认乙方依照上述要求向甲方足额缴纳超出竞买保证金的成交价款后的5个工作日内将竞买保证金人民币大写陆佰万元（小写600万元）划入甲方以上账户，抵作成交价款。

三、双方的权利义务

1、补充耕地指标所在位置的土地所有权和使用权不变。
2、甲方收到成交价款后应及时向乙方提供双方认可的票据。
3、乙方按期、足额向甲方付款后有权使用转让标的的补充耕地指标。
4、双方应及时办理指标划转和资料移交手续。资料移交清单包括：补充耕地指标省级确认书；补充耕地指标项目明细，包括项目名称、确认面积、项目备案编号、具体位置、图幅号、图斑号、地类；补充耕地项目开垦前土地利用现状图、开垦后土地利用现状图、竣工验收图电子版；农业部门耕地质量等级评定报告。项目的纸质资料应为一式四份。

四、违约情形和违约责任

1、甲方不配合乙方办理指标划转和资料移交手续的，乙方有权

提请省国土资源厅冻结甲方用地审批。

2、乙方未按期、足额支付成交价款，甲方可提请省国土资源厅收回转让的补充耕地指标，其缴纳的竞买保证金不予退还。

3、乙方不配合甲方办理指标划转和资料移交的，甲方不予退还乙方缴纳的成交价款。

4、省公共资源交易中心有权对违约人予以公示，并有权终止其参加挂牌活动的资格。

五、争议及处理

双方对本合同存在争议的，协商解决。协商不成的，可申请长沙仲裁委员会仲裁，也可直接向有管辖权的人民法院起诉。

六、合同份数

本合同一式五份，甲乙双方各执二份，鉴证人留存一份。

七、未尽事宜

未尽事宜，双方协商解决。

甲方（公章）

甲方代表人

（或授权委托人）签字

年 月 日

乙方（公章）

乙方代表人

（或授权委托人）签字

2018年5月16日

鉴证人：湖南省公共资源交易中心

鉴证人法定代表人：刘山

（或授权委托人）签字：

2018.6.7

1、甲方同意以挂牌成交价人民币大写肆仟壹佰零肆万元（小写 6104 万元，湘资耕指网挂[2018]58、65 号分别为 3134、2970 万元）转让 37 公顷（旱地，质量等级 8）补充耕地指标给乙方。

2、乙方应在本合同签订后 10 个工作日内向甲方指定财政账户支付超出竞买保证金的成交价款人民币大写肆仟玖佰玖拾肆万元（小写 4994 万元，湘资耕指网挂[2018]58、65 号分别为 2564、2430 万元）：

收款人：祁阳县非税收入汇缴结算户

帐号：1910 0205 2920 0234 242

开户行：中国工商银行祁阳县支行。

3、乙方的竞买保证金在成交后已转为定金，乙方授权鉴证人在确认乙方依照上述要求向甲方足额缴纳超出竞买保证金的成交价款后的 5 个工作日内将竞买保证金人民币大写壹仟壹佰万元（小写 1110 万元，湘资耕指网挂[2018]58、65 号分别为 570、540 万元）划入甲方以上账户，抵作成交价款。

三、双方的权利义务

1、补充耕地指标所在位置的 land 所有权和使用权不变。

2、甲方收到成交价款后应及时向乙方提供双方认可的票据。

3、乙方按期、足额向甲方付款后有权使用转让指标的补充耕地指标。

4、双方应及时办理指标划转和资料移交手续。资料移交清单包括：补充耕地指标省级认定书；补充耕地指标项目明细，包括项目名称、确认面积、项目备案编号、具体位置、图幅号、图斑号、地类；补充耕地项目开垦前土地利用现状图、开垦后土地利用现状图、竣工验收图电子版；农业部门耕地质量等级评定报告，项目的纸质资料应

为一式四份。

四、违约情形和违约责任

1、甲方不配合乙方办理指标划转和资料移交手续的，乙方有权提请省国土资源厅冻结甲方用地审批。

2、乙方未按期、足额支付成交价款，甲方可提请省国土资源厅收回转让的补充耕地指标，其缴纳的竞买保证金不予退还。

3、乙方不配合甲方办理指标划转和资料移交的，甲方不予退还乙方缴纳的成交价款。

4、省公共资源交易中心有权对违约人予以公示，并有权终止其参加挂牌活动的资格。

五、争议及处理

双方对本合同存在争议的，协商解决。协商不成的，可申请长沙仲裁委员会仲裁，也可直接向有管辖权的人民法院起诉。

六、合同份数

本合同一式六份，甲乙双方各执二份，鉴证人留存二份。

七、未尽事宜

未尽事宜，双方协商解决。

甲方（公章）

甲方代表人
(或授权委托人) 签字

年 月 日

乙方（公章）

乙方代表人
(或授权委托人) 签字

年 月 日

根据《永州市自然资源“十四五”规划纲要》要求，永州市十四五期间将新增耕地面积 2000 公顷即 30000 亩，其中本项目可新增耕地面积 5000 亩，债券存续期内，每年拿出其中的 2.4%，即 120 亩作为耕地交易指标，每年可形成耕地指标交易收入 1,320.00 万元。

祁阳县中型灌区建设与节水改造、高效节水灌溉工程建设期为 2022 年 6 月至 2024 年 6 月，测算运营期为 2024 年 7 月至 2038 年 7 月。按照前述收入测算依据，收入具体情况如下：

祁阳县中型灌区建设与节水改造、高效节水灌溉工程项目预期收入测算表

单位：万元

| 收入类型 | 2024 年 | 2025 年 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 |
|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 水费收入 | 1,880.44 | 3,223.62 | 3,223.62 | 3,223.62 | 3,223.62 | 3,223.62 | 3,223.62 |
| 灌溉面积（万亩） | 21.01 | 36.01 | 36.01 | 36.01 | 36.01 | 36.01 | 36.01 |
| 单价（元/亩） | 89.52 | 89.52 | 89.52 | 89.52 | 89.52 | 89.52 | 89.52 |
| 补充耕地收入 | 1,320.00 | 1,320.00 | 1,320.00 | 1,320.00 | 1,320.00 | 1,320.00 | 1,320.00 |
| 耕地面积（亩） | 120.00 | 120.00 | 120.00 | 120.00 | 120.00 | 120.00 | 120.00 |
| 单价（万元/亩） | 11.00 | 11.00 | 11.00 | 11.00 | 11.00 | 11.00 | 11.00 |
| 总收入 | 3,200.44 | 4,543.62 | 4,543.62 | 4,543.62 | 4,543.62 | 4,543.62 | 4,543.62 |

祁阳县中型灌区建设与节水改造、高效节水灌溉工程预期收入测算表（续表）

单位：万元

| 收入类型 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 | 2035 年 | 2036 年 | 2037 年 | 2038 年 | 合计 |
|----------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 水费收入 | 3,223.62 | 3,223.62 | 3,223.62 | 3,223.62 | 3,223.62 | 3,223.62 | 3,223.62 | 1,880.44 | 45,667.88 |
| 灌溉面积（万亩） | 36.01 | 36.01 | 36.01 | 36.01 | 36.01 | 36.01 | 36.01 | 21.01 | |
| 单价（元/亩） | 89.52 | 89.52 | 89.52 | 89.52 | 89.52 | 89.52 | 89.52 | 89.52 | |
| 补充耕地收入 | 1,320.00 | 1,320.00 | 1,320.00 | 1,320.00 | 1,320.00 | 1,320.00 | 1,320.00 | 1,320.00 | 19,800.00 |
| 耕地面积（亩） | 120.00 | 120.00 | 120.00 | 120.00 | 120.00 | 120.00 | 120.00 | 120.00 | |
| 单价（万元/亩） | 11.00 | 11.00 | 11.00 | 11.00 | 11.00 | 11.00 | 11.00 | 11.00 | |
| 总收入 | 4,543.62 | 4,543.62 | 4,543.62 | 4,543.62 | 4,543.62 | 4,543.62 | 4,543.62 | 3,200.44 | 65,467.88 |

（二）项目预期成本预测

项目成本包括运营成本和增值税税金及附加。根据项目可行性研究报告，运营成本包括外购原料和燃料及动力费、工资及福利费、维修费、管理及其他费用等四个部分。

①外购原料和燃料及动力费：本工程泵站运行总装机1294KW，年耗电量139.10万kWh，按电价0.56元/kWh计算，电量支出77.90万元；

②工资及福利费：定员为48人，参考《关于发布2019年全市在岗职工平均工资的通知》（永人社发[2020]9号文件），职工年工资平均5万元/人，基本福利费按工资总额的14%计取，工资及福利费每年273.60万元，以后每年参照平均CPI涨幅按3%递增。。

③维修费：按固定资产原值的1.5%计算，为535.55万元。

④管理及其他费用：按固定资产原值的1%计算，为357.03万元。

⑤增值税：根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）、《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）、《国家税务总局关于深化增值税改革有关事项的公告》（国家税务总局公告2019年第14号），本项目供水增值税税率13%、新开耕地占补平衡指标交易收入增值税税率为6%。

⑥税金及附加：附加税包括城市维护建设税、教育费附加。
其中：城市维护建设税税率纳税人所在地为县城的，税率为 5%；教育附加费（含地方教育费附加）税率为 5%。

综上所述，经测算，本项目计算期内总运营成本预计约 20,819.83 万元，具体预测情况如下表所示：

祁阳县中型灌区建设与节水改造、高效节水灌溉工程预期成本测算表

单位：万元

| 成本类型 | 2022 年 | 2023 年 | 2024 年 | 2025 年 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 |
|--------|--------|--------|--------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 外购燃料动力 | | | 45.44 | 77.90 | 77.90 | 77.90 | 77.90 | 77.90 | 77.90 |
| 工资及福利 | | | 159.60 | 273.60 | 281.81 | 290.26 | 298.97 | 307.94 | 317.18 |
| 维修费 | | | 312.40 | 535.55 | 535.55 | 535.55 | 535.55 | 535.55 | 535.55 |
| 管理费 | | | 208.27 | 357.03 | 357.03 | 357.03 | 357.03 | 357.03 | 357.03 |
| 税金及附加 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 224.75 |
| 合计 | | | 725.71 | 1,244.08 | 1,252.29 | 1,260.74 | 1,269.45 | 1,278.42 | 1,512.41 |

祁阳县中型灌区建设与节水改造、高效节水灌溉工程预期成本测算表

单位：万元

| 成本类型 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 | 2035 年 | 2036 年 | 2037 年 | 2038 年 | 合计 |
|--------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|------------------|
| 外购燃料动力 | 77.90 | 77.90 | 77.90 | 77.90 | 77.90 | 77.90 | 77.90 | 45.44 | 1,103.58 |
| 工资及福利 | 326.69 | 336.49 | 346.59 | 356.99 | 367.70 | 378.73 | 390.09 | 234.38 | 4,667.01 |
| 维修费 | 535.55 | 535.55 | 535.55 | 535.55 | 535.55 | 535.55 | 535.55 | 312.40 | 7,586.96 |
| 管理费 | 357.03 | 357.03 | 357.03 | 357.03 | 357.03 | 357.03 | 357.03 | 208.27 | 5,057.93 |
| 税金及附加 | 282.90 | 282.90 | 282.90 | 282.90 | 282.90 | 282.90 | 282.90 | 199.27 | 2,404.36 |
| 合计 | 1,580.08 | 1,589.88 | 1,599.97 | 1,610.37 | 1,621.08 | 1,632.11 | 1,643.47 | 999.76 | 20,819.83 |

五、项目融资平衡情况

（一）项目净收益

祁阳县中型灌区建设与节水改造、高效节水灌溉工程预期总收入 65,467.88 万元，预期运营成本 20,819.83 万元，项目净收益 44,648.05 万元。

（二）项目融资还本付息情况

祁阳县中型灌区建设与节水改造、高效节水灌溉工程，本次拟发行专项债券 18,900.00 万元，根据 2023 年 1 月相同待偿期国债收益率算术平均值上浮 20% 进行预测，预测利率为 3.62%，债券偿付方式为每半年付息一次，到期一次性还本，建设期债券利息由自有资金统筹安排。

祁阳县中型灌区建设与节水改造、高效节水灌溉工程还本付息情况如下表所示：

项目专项债券还本付息情况表

单位：万元

| 年份 | 期初本金 余额 | 当年新增本 金 | 当年偿还 本金 | 期末本金余 额 | 当年偿还 利息 | 当年还本付息合 计 |
|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| 2023 年 3 月 | | 18,900.00 | | 18,900.00 | | - |
| 2023 年 9 月 | 18,900.00 | - | - | 18,900.00 | 342.09 | 342.09 |
| 2024 年 | 18,900.00 | - | - | 18,900.00 | 684.18 | 684.18 |
| 2025 年 | 18,900.00 | - | - | 18,900.00 | 684.18 | 684.18 |
| 2026 年 | 18,900.00 | - | - | 18,900.00 | 684.18 | 684.18 |

| | | | | | | |
|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 2027 年 | 18,900.00 | - | - | 18,900.00 | 684.18 | 684.18 |
| 2028 年 | 18,900.00 | - | - | 18,900.00 | 684.18 | 684.18 |
| 2029 年 | 18,900.00 | - | - | 18,900.00 | 684.18 | 684.18 |
| 2030 年 | 18,900.00 | - | - | 18,900.00 | 684.18 | 684.18 |
| 2031 年 | 18,900.00 | - | - | 18,900.00 | 684.18 | 684.18 |
| 2032 年 | 18,900.00 | - | - | 18,900.00 | 684.18 | 684.18 |
| 2033 年 | 18,900.00 | - | - | 18,900.00 | 684.18 | 684.18 |
| 2034 年 | 18,900.00 | - | - | 18,900.00 | 684.18 | 684.18 |
| 2035 年 | 18,900.00 | - | - | 18,900.00 | 684.18 | 684.18 |
| 2036 年 | 18,900.00 | - | - | 18,900.00 | 684.18 | 684.18 |
| 2037 年 | 18,900.00 | | | 18,900.00 | 684.18 | 684.18 |
| 2038 年 3 月 | 18,900.00 | - | 18,900.00 | - | 342.09 | 19,242.09 |
| 合计 | - | 18,900.00 | 18,900.00 | - | 10,262.70 | 29,162.70 |

（三）项目融资平衡情况

祁阳县中型灌区建设与节水改造、高效节水灌溉工程偿债资金来源灌区水费收入和新增耕地作为建设用地指标收入，考虑运营成本后，预计用于融资平衡的相关收益为 44,648.05 万元，相关收益对融资本息的覆盖倍数为 1.53 。

项目收益覆盖情况表

单位：万元

| 项目名称 | 预计用于融资平衡的相关收益 | 项目预计融资本金 | 项目总预计融资本息 | 预计用于融资平衡的相关收益对融资本息的覆盖倍数 |
|------|---------------|----------|-----------|-------------------------|
|------|---------------|----------|-----------|-------------------------|

| | | | | |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|------|
| 祁阳县中型灌区建设与节水改造、高效节水灌溉工程 | 44,648.05 | 18,900.00 | 29,162.70 | 1.53 |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|------|

祁阳县中型灌区建设与节水改造、高效节水灌溉工程融资平衡情况已经通过永州天元会计师事务所有限责任公司审计通过。

（四）压力测试

考虑到收入、成本因素变动对项目总债务融资本息覆盖倍数的影响，分析结果见下表：

压力测试分析表

| 单因素敏感性分析 | -10% | 0% | 10% |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|
| 收入变动敏感性分析 | | | |
| 项目总债务融资本息覆盖倍数 | 1.31 | 1.53 | 1.76 |
| 用于融资平衡的相关收益(万元) | 38,101.26 | 44,648.05 | 51,194.84 |
| 成本变动敏感性分析 | | | |
| 项目总债务融资本息覆盖倍数 | 1.60 | 1.53 | 1.46 |
| 用于融资平衡的相关收益(万元) | 46,730.04 | 44,648.05 | 42,566.07 |

基于上表，收入成本变动是影响本项目资金平衡的主要因素敏感因素，当整个项目的收入下降 10%的情况下，对总融资本息资金的覆盖倍数为 1.31，能通过压力测试；当整个项目的成本上升 10%的情况下，对总融资本息资金的覆盖倍数为 1.46，能通过压力测试。

总体看，项目收益与融资能实现自求平衡，不能还本付

息的风险较小。

（五）现金流模拟分析

根据项目产生的现金流收入与资金使用计划分析结果，祁阳县中型灌区建设与节水改造、高效节水灌溉工程专项债券资金覆盖率可以达到 1.53 倍，系专项收入与本期债券还本付息总额之比率，各年度现金流分析测算表见下表：

项目现金流预测表

单位：万元

| 年份 | 2022 年 | 2023 年 | 2024 年 | 2025 年 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 |
|--------------|-----------|-----------|----------|----------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|
| 一、年初资金余额 | - | 500.00 | 757.91 | 1,448.46 | 4,063.81 | 6,670.96 | 9,269.65 | 11,859.64 | 14,440.66 |
| 二、本年现金流入 | | | | | | | | | |
| 1、资本金流入 | 19,500.00 | 1,000.00 | 2,600.00 | | | | | | |
| 2、债券资金流入 | | 18,900.00 | | | | | | | |
| 3、土地使用权出让金流入 | | | | | | | | | |
| 4、项目专项收入流入 | - | - | 2,474.73 | 3,299.54 | 3,291.33 | 3,282.87 | 3,274.17 | 3,265.20 | 3,031.20 |
| 5、其他自筹渠道资金流入 | | | | | | | | | |
| 合计 | 19,500.00 | 19,900.00 | 5,074.73 | 3,299.54 | 3,291.33 | 3,282.87 | 3,274.17 | 3,265.20 | 3,031.20 |
| 三、专项投资现金流出 | | | | | | | | | |
| 1、工程建设费用 | 14,150.00 | 14,300.00 | 3,097.02 | | | | | | |
| 2、工程建设其他费用 | 2,134.00 | 2,200.00 | 142.57 | | | | | | |
| 3、预备费 | 1,552.00 | 1,600.00 | 120.66 | | | | | | |
| 4、其他费用 | 1,164.00 | 1,200.00 | 339.75 | | | | | | |
| 合计 | 19,000.00 | 19,300.00 | 3,700.00 | - | - | - | - | - | - |
| 四、专项债券现金流出 | | | | | | | | | |
| 1、本次债券利息 | | 342.09 | 684.18 | 684.18 | 684.18 | 684.18 | 684.18 | 684.18 | 684.18 |
| 2、本次债券本金归还 | | | | | | | | | |
| 合计 | - | 342.09 | 684.18 | 684.18 | 684.18 | 684.18 | 684.18 | 684.18 | 684.18 |
| 五、年度项目现金收支净额 | 500.00 | 257.91 | 690.55 | 2,615.36 | 2,607.15 | 2,598.69 | 2,589.99 | 2,581.02 | 2,347.02 |
| 六、本年资金结余 | 500.00 | 757.91 | 1,448.46 | 4,063.81 | 6,670.96 | 9,269.65 | 11,859.64 | 14,440.66 | 16,787.68 |
| 七、资金保障倍数 | 1.53 | | | | | | | | |

项目现金流预测表（续表）

单位：万元

| 年份 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 | 2035 年 | 2036 年 | 2037 年 | 2038 年 | 合计 |
|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|
| 一、年初资金余额 | 16,787.68 | 19,067.04 | 21,336.59 | 23,596.06 | 25,845.12 | 28,083.48 | 30,310.80 | 32,526.76 | |
| 二、本年现金流入 | | | | | | | | | - |
| 1、资本金流入 | | | | | | | | | 23,100.00 |
| 2、债券资金流入 | | | | | | | | | 18,900.00 |
| 3、土地使用权出让金流入 | | | | | | | | | - |
| 4、项目专项收入流入 | 2,963.54 | 2,953.74 | 2,943.64 | 2,933.24 | 2,922.54 | 2,911.50 | 2,900.14 | 2,200.68 | 44,648.05 |
| 5、其他自筹渠道资金流入 | | | | | | | | | - |
| 合计 | 2,963.54 | 2,953.74 | 2,943.64 | 2,933.24 | 2,922.54 | 2,911.50 | 2,900.14 | 2,200.68 | 84,447.37 |
| 三、专项投资现金流出 | | | | | | | | | - |
| 1、工程建设费用 | | | | | | | | | 31,547.02 |
| 2、工程建设其他费用 | | | | | | | | | 4,476.57 |
| 3、预备费 | | | | | | | | | 3,272.66 |
| 4、其他费用 | | | | | | | | | 2,703.75 |
| 合计 | - | - | - | - | - | - | - | | 42,000.00 |
| 四、专项债券现金流出 | | | | | | | | | - |
| 1、本次债券利息 | 684.18 | 684.18 | 684.18 | 684.18 | 684.18 | 684.18 | 684.18 | 342.09 | 10,262.70 |
| 2、本次债券本金归还 | | | | | | | | 18,900.00 | 18,900.00 |
| 合计 | 684.18 | 684.18 | 684.18 | 684.18 | 684.18 | 684.18 | 684.18 | 19,242.09 | 29,162.70 |
| 五、年度项目现金收支净额 | 2,279.36 | 2,269.56 | 2,259.46 | 2,249.06 | 2,238.36 | 2,227.32 | 2,215.96 | -17,041.41 | 15,485.35 |
| 六、本年资金结余 | 19,067.04 | 21,336.59 | 23,596.06 | 25,845.12 | 28,083.48 | 30,310.80 | 32,526.76 | 15,485.35 | |
| 七、资金保障倍数 | 1.53 | | | | | | | | |

六、潜在风险评估

项目存在影响项目施工进度或政策运营的风险、项目收益的风险、影响融资平衡结果的风险等因素，通过实施单位采取合理可控的风险控制措施能够有效地规避、减轻相关风险的发生，经评估项目风险可控。

1、项目政策风险

本项目是重点项目，政府多次召开专题会议，研究项目规划和建设，为取得有关事项审批提供了便利条件。另外，从风险防范的角度看，目前我国以《中华人民共和国防洪法》为基本法，以国务院和经国务院批准颁布的行政法规、规定和国务院各部、委、局规章制度、最高人民法院的司法解释为辅助，以地方法规、规章为配套，形成了一个层次不同、功能不同的法群。

对这类风险的管理和控制，首先要保证所实施的项目符合国家的产业政策，还应密切注意与项目相关的法律法规及标准可能发生的变化，收集相关气象、地质等方面的资料信息，超前做好防范工作。

2、工程建设风险

风险描述：工程质量不过关或中途停工，将引发社会纠纷。

应对措施：加强工程质量监管，组织建立本项目质量控制体系，成立项目领导小组，定期督查，责任落实到人。

3、设备费、人工费、建筑材料费及机械使用费价格上涨

风险描述：目前我国经济正处在高速发展阶段，设备价格、人工费、建筑材料费及机械使用费涨价，其他费用中的前期工作费增加，工程试验研究费增加等对投资将产生一定的影响。

应对措施：目前我国经济正处在高速发展阶段，设备价格、人工费、建筑材料费及机械使用费涨价，其他费用中的前期工作费增加，工程试验研究费增加等对投资将产生一定的影响，本项目严格按照预算要求控制投资，做好投资预算。

七、还款保障措施

1、根据《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，专项债务应当有偿还计划和稳定的偿还资金来源。专项债务本金通过对应的政府性基金收入、专项收入、发行专项债券等偿还。专项债务利息通过对应的政府性基金收入、专项收入偿还，不通过发行专项债券偿还。专项债务收支按照对应的政府性基金收入、专项收入实现项目收支平衡。

2、根据《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，对地方政府债券，地方政府依法承担全部偿还责任。市县财政将根据《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

定向省级财政部门缴纳本级应当承担的还本付息资金，由省级财政部门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、调整预算支出等措施偿债。未及时足额向省级财政部门缴纳专项债券还本付息资金的，省级财政部门可以采取适当方式扣回。

八、主管部门责任

本项目主管部门是祁阳市水利局以及祁阳市政府确定的主管部门。

主管部门负责按照农林水利专项债券项目工作要求并根据专项债券项目建设任务、成本等因素，建立本地区发行专项债券项目库，做好项目的规划期限、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，如期实现专项收入等后续工作。

（本页无正文，为《永州市祁阳市 2023 年农林水利专项债券祁阳县中型灌区建设与节水改造、高效节水灌溉工程预期收益与融资平衡方案》之盖章页）



2023 年 3 月 2 日

永州市宁远县农林水利专项债券 宁远县生猪全产业链建设项目（一期）预期 收益与融资平衡方案

永州市宁远县生猪全产业链建设项目（一期）拟发行农林水利专项债券 14,000.00 万元，具体信息如下：

单位：万元

| 项目名称 | 债券名称 | 本次发行 金额 | 本次发行 期限 | 实施机构 |
|-------------------|---|------------|------------|----------|
| 宁远县生猪全产业链建设项目（一期） | 2023 年湖南省农林水利专项债券（二期）-2023 年湖南省政府专项债券（四期） | 14,000.00 | 20 年 | 宁远县农业农村局 |

宁远县生猪全产业链建设项目（一期）预期 收益与融资平衡方案

一、项目概况

（一）区域介绍

宁远县位于湖南南部，总面积 2,526 平方千米。南有九嶷山，北倚阳明山，东连新田、嘉禾、蓝山、南接江华，西邻道县、双牌，北接祁阳金洞林场。宁远县辖 16 个乡镇（其中少数民族乡 4 个）、4 个街道办事处，总人口 89.21 万。宁远县认真贯彻落实市委、市政府的决策部署，围绕“双过半”抓调度、补短板、促发展，全县经济社会发展总体平稳、稳中向好。

宁远县未来的发展目标一是要聚力振兴实体经济，培育发展新动能；二是聚力打好三大攻坚战，开拓发展新局面；三是聚力推进乡村振兴，夯实发展新基础；四是聚力扩大有效投资，厚植发展新优势；五是聚力深化改革创新，增强发展新活力；六是聚力增进民生福祉，共享发展新成果。七是聚力加强政府建设，展现发展新形象。宁远县未来发展规划：一是优化工业结构，首先是扩大内需，其次是加快农产品加工转化，推进产业链融合发展，最后是继续加大规模工业企业入统力度，加强部门与企业之间的协调、沟通和配合；二是狠抓项目促进投资增长，加强安置点配套创业园区、创业孵化基地等创业载体建设。因地制宜发展适合搬迁群众的特色产业，推动后续扶持一二三产业融合发展，鼓励引导农产品加工业、手工业与劳动密集型企业向集中安置区周边聚

集，优先安排搬迁人口就业，促进搬迁群众就地就近就业或参与产业发展增收。

宁远县 2020-2022 年财政经济数据

单位：亿元

| 项目 | 2015 年 | 2021 年 | 2022 年 |
|--------------|-----------|-----------|-----------|
| 地区生产总值（GDP） | 232.37 | 252.08 | 267.23 |
| 居民人均可支配收入（元） | 22,400.00 | 24,423.00 | 25,933.00 |
| 一般公共预算收入 | 14.58 | 15.86 | 23.47 |
| 政府性基金收入 | 28.26 | 19.64 | 21.88 |
| 其中：国有土地出让收入 | 27.82 | 18.97 | 21.4 |
| 政府性基金支出 | 31.89 | 25.71 | 33.99 |

数据来源：宁远县财政局

（二）项目基本信息

项目基本情况表

| 项目名称 | 项目概况 | 建设内容 | 实施机构 | 批复文件 |
|-------------------|--|--|----------|--|
| 宁远县生猪全产业链建设项目（一期） | 项目总投资额为 31,500.00 万元，项目地点位于宁远县部分乡镇和行政村，建设期自 2023 年 1 月至 2024 年 12 月。 | 为吸引大型农业企业入驻宁远，做强宁远农业大县招牌，拟建设 3 处扩繁场，建筑面积 78896 平方米；4 处生猪养殖基地，建筑面积 100348 平方米。包括猪舍、员工宿舍楼、食堂门卫、辅助用房、综合楼、仓库等建筑主体工程，场地五通一平、给排水、电气、亮化、污水处理等配套设施工程及购置相关设备。 | 宁远县农业农村局 | 1、《关于宁远县生猪全产业链建设项目（一期）可行性研究报告的批复》（宁发改审批【2020】47 号） 2、《建设工程规划许可证》（431126202200129 号） 3、《建筑工程施工许可证》（431126202209290 101 号） 4、《关于宁远县生猪全产业链建设项目（一期）概算总投资的批复》（宁发改审批【2021】98 号） 5、《宁远县生猪全产业链建设项目（一 |

| | | | | |
|--|--|--|--|---|
| | | | | 期)初步设计》(宁发住建函【2021】28号) 6、《建设用地规划许可证》 (431126202100214) |
|--|--|--|--|---|

宁远县生猪全产业链建设项目(一期)已经通过湖南道格律师事务所合法性审查。

二、经济社会效益分析

(一) 经济效益分析

项目实施后,对当地居民就业和收入的影响主要反映在三个方面,一是本项目在施工建设和设备安装过程中需要雇佣一些当地劳动力,从而产生收入效应,其收入规模通过劳动力成本体现出来。二是项目建成后,引进的企业需要工人,从而为当地居民带来大量的就业岗位,并提高技术和收入水平。三是项目建设需要大量的钢材、水泥、木材、沥青、砂卵石等材料,对当地的相关行业具有带动作用,从而增加新的就业机会和收入机会。总体来说,项目实施后项目地及周边居民在短期内收入会比较丰厚,长期来看收入稳定有保障。

(二) 社会效益分析

从总体规划上来说,项目所在地为宁远县的产业中心之一,通过建设扩繁场和生猪养殖基地吸引企业入驻创造经济财富与规划相符;从上级政策来说,宁远县人民政府对项目的建设十分重视,致力于招商引资,并出台了一系列优惠政

策；从周边情况来说，项目建设由于能够大大改善生产环境和配套设施质量，已入驻企业和意向入驻企业均对本项目建设表示拥护和支持，认为拟建工程的建设利县利民，是促进地区经济发展的需要，也是广大人民的迫切愿望。因此，项目与当地社会环境具有较好的互适性。

（三）项目投资合规性与项目成熟度

1、项目合规性

本项目资金投向领域为农林水利，符合地方政府专项债资金投向领域类型，具备合规性。

2、项目成熟度

项目已完成立项批复、初步设计及概算批复、用地规划许可、工程规划许可、施工许可等前期工作，并已开工，具有较高的成熟度。

（四）债券需求合理性分析

本次拟申请政府专项债券 14,000.00 万元，根据 2023 年 1 月相同待偿期国债收益率算术平均值上浮 20%进行预测，预测利率为 3.75%，债券存续期间的融资本息 24,500.00 万元。债券存续期内，项目预期总收入 32,906.90 万元，预期总成本 4,538.03 万元，项目净收益即可用于融资平衡的资金为 28,368.87 万元，对融资本息的覆盖倍数为 1.16。当整个项目的净收益下降 10%的情况下，债券本息资金的覆盖倍数为 1.04，能通过压力测试。当整个项目融资成本上升 10%情况下，债券本息资金的覆盖倍数为 1.11，仍然能通过压力测

试。总体看，项目收益与融资能够实现自求平衡，不能还本付息的风险较小。综上，本项目的债券需求具备合理性。

（五）项目事前绩效评价结果

经宁远县财政局根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》、《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）、《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）和《中共湖南省委办公厅湖南省人民政府办公厅关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（湘办发〔2019〕10号）、湖南省财政厅关于印发《湖南省政府债务项目绩效管理暂行办法》的通知（湘财绩〔2020〕12号）等文件对项目《项目绩效目标表》和项目实施方案进行审核，认定项目事前绩效评估通过且将项目专项债偿还计划纳入财政每年收支计划。

（六）项目存续期

在设计使用年限内，结构和结构构件在正常维护条件下应能保持其使用功能，而不需进行大修加固。设计使用年限应按现行国家标准《建筑结构可靠度设计统一标准》GB50068确定：（1）临时性结构，设计使用年限为5年，（2）易于替换的结构构件，设计使用年限为25年，（3）普通房屋和构筑物，设计使用年限为50年，（4）纪念性建筑和特别重要的建筑结构，设计使用年限为100年。若建设单位提出更

高要求，也可按建设单位的要求确定。本项目建筑属于房屋和构筑物，因此预测本项目存续期限为 50 年

（七）项目绩效目标

本项目在申请专项债券资金需求时，已设定绩效目标，并经项目主管部门审核后，并已报同级财政部门审定。情况如下：

项目绩效目标表

| | | | | | |
|--------|---|--------|-----------|---|-----------|
| 项目绩效目标 | 拟建设 3 处扩繁场，建筑面积 78896 平方米;4 处生猪养殖基地，建筑面积 100348 平方米。包括猪舍、员工宿舍楼、食堂门卫、辅助用房、综合楼、仓库等建筑主体工程，场地五通一平、给排水、电气、亮化、污水处理等配套设施工程及购置相关设备。 | | | | |
| 项目绩效指标 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标值及单位 | 绩效标准 |
| | 产出指标 | 数量指标 | 建设 3 处扩繁场 | 平方米 | 78896 |
| | | | 4 处生猪养殖基地 | 平方米 | 100348 |
| | | 质量指标 | 合格率 | 100% | 100% |
| | | 时效指标 | 完工时间 | 2 年 | 2 年 |
| | | 成本指标 | 项目总投资 | 万元 | 31,500.00 |
| | 效益指标 | 经济效益指标 | 提供就业岗位 | 项目实施后，对当地居民就业和收入的影响主要反映在三个方面，一是本项目在施工建设和设备安装过程中需要雇佣一些当地劳动力，从而产生收入效应，其收入规模通过劳动力成本体现出来。二是项目建成后，引进的企业需要工人，从而为当地居民带来大量的就业岗位，并提高技术和收入水平。三是项目建设需要大量的钢材、水泥、木材、沥青、砂卵石等材料，对当地的相关行业具有带动作用，从而增加新的就业机会和收入机会。总体来说，项目实施后项目地及周边居民在短期内收入会比较丰厚，长期来看收入稳定有保障 | |

| | | | | | |
|--|--|----------------|----------|---|------|
| | | 社会效益指标 | 促进社会和谐发展 | 从总体规划上来说，项目所在地为宁远县的产业中心之一，通过建设扩繁场和生猪养殖基地吸引企业入驻创造经济财富与规划相符；从上级政策来说，宁远县人民政府对项目的建设十分重视，致力于招商引资，并出台了一系列优惠政策；从周边情况来说，项目建设由于能够大大改善生产环境和配套设施质量，已入驻企业和意向入驻企业均对本项目建设表示拥护和支持，认为拟建工程的建设利县利民，是促进地区经济发展的需要，也是广大人民的迫切愿望。因此，项目与当地社会环境具有较好的互适性。 | |
| | | 社会公众或服务对象满意度指标 | 公众社会满意度 | ≥90% | ≥90% |

三、项目投资估算及资金筹措方案

（一）项目投资估算

宁远县生猪全产业链建设项目（一期）总投资额为 31,500.00 万元，包括工程费用 25,222.77 万元、工程建设其他费用 3462.24 万元、不可预见费 1557.09 万元，建设期利息 1,257.90 万元。

项目投资估算表

单位：万元

| 序号 | 项目名称 | 单位 | 工程费用 | 工程建设其他费用 | 不可预见费 | 投资额 | 备注 |
|----|-------------|----|----------|----------|---------|---------|----|
| 一 | 建设投资 | 万元 | 25222.77 | 3462.24 | 1557.09 | 30242.1 | |
| 1 | 天堂基地扩繁场 | 万元 | 4986.81 | 646.92 | 331.69 | 5965.42 | |
| 2 | 可亭基地扩繁场 | 万元 | 3613.52 | 522.46 | 256.8 | 4392.78 | |
| 3 | 彰佳山基地扩繁场 | 万元 | 3613.52 | 522.46 | 256.8 | 4392.78 | |
| 4 | 堂屋基地生猪养殖基地 | 万元 | 1650.73 | 323.35 | 148.7 | 2122.78 | |
| 5 | 水晶窝基地生猪养殖基地 | 万元 | 1650.73 | 323.35 | 148.7 | 2122.78 | |
| 6 | 神山下基地生猪养殖基地 | 万元 | 1650.73 | 323.35 | 148.7 | 2122.78 | |
| 7 | 三元岭基地生猪养殖基地 | 万元 | 1650.73 | 323.35 | 148.7 | 2122.78 | |
| 8 | 生猪交易集散中心 | | 5088 | 298 | 58 | 5444 | |

| | | | | | | | |
|----|---------|----|-----|-----|----|-----------|--|
| 9 | 宿舍楼 | | 989 | 129 | 39 | 1157 | |
| 10 | 其他配套 | | 329 | 50 | 20 | 399 | |
| 二 | 建设期利息 | 万元 | | | | 1257.90 | |
| 1 | 第1年融资成本 | 万元 | | | | 339.15 | |
| 2 | 第2年融资成本 | 万元 | | | | 918.75 | |
| 三 | 总投资合计 | 万元 | | | | 31,500.00 | |

投资计划具体如下表所示：

项目分年度投资估算表

单位：万元

| 项目名称 | 总投资 | 2023 年 | 2024 年 |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|
| 宁远县生猪全产业链建设项目（一期） | 31,500.00 | 15,000.00 | 16,500.00 |

其中，2023 年月度投资计划如下表所示：

2023 年度项目投资分月计划表

单位：万元

| 项目名称 | 月度 | 1-2 月 | 3 月 | 4 月 | 5 月 | 6 月 | 7 月 |
|-------------------|-----------|--------|----------|----------|----------|----------|-----------|
| 宁远县生猪全产业链建设项目（一期） | 投资金额 | 100.00 | 3,500.00 | 3,500.00 | 3,500.00 | 3,500.00 | 200 |
| | 其中：专项债券金额 | 0.00 | 3,500.00 | 3,500.00 | 3,500.00 | 3,500.00 | 0 |
| | 月度 | 8 月 | 9 月 | 10 月 | 11 月 | 12 月 | 合计 |
| | 投资金额 | 200 | 200 | 100 | 100 | 100 | 15,000.00 |
| | 其中：专项债券金额 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14,000.00 |

（二）资金筹措方案

宁远县生猪全产业链建设项目（一期）建设项目的资金来源主要为财政资金和发行政府专项债券。项目总投资 31,500.00 万元，其中，用于项目支出的资本金 17,500.0 万元，资本金将根据项目进度逐步到位。本次拟申请发行政府专项

债券资金 14,000.00 万元。

项目资金筹措表

单位：万元

| 项目名称 | 总投资 | 资金来源 | | | | | | | 本次拟发行专项债券期限 |
|-------------------|-----------|----------|-----------|-------------|------------|-------------|------------|------|-------------|
| | | 财政资金 | 已发行专项债券金额 | 本次拟发行专项债券金额 | 其中：用作资本金金额 | 未来拟发行专项债券金额 | 其中：用作资本金金额 | 其他融资 | |
| 宁远县生猪全产业链建设项目（一期） | 31,500.00 | 17,500.0 | 0 | 14,000.00 | 0 | 0 | 0 | | 20 |

四、项目收入和成本预测

本项目建设完成后，主要收入来源为扩繁场出租收入、生猪养殖基地出租收入、集散中心出租收入、宿舍楼出租收入。

（一）收入测算依据

（1）生猪扩繁场、生猪养殖基地出租

| 序号 | 项目名称 | 类型 | 单价 | 数据来源 | 截图 |
|----|---------------|----|-----------|--|---|
| 1 | 宁远县养猪基地 | 出租 | 0.45 万元/年 | 土流网 http://121.199.58.241/123dfdfhdfddjfdjdfdsd2734shdshdw343444.html |  |
| 2 | 益阳桃江县大栗港 养猪基地 | 出租 | 0.43 万元/年 | 土流网 https://taojiang.tuliu.com/view-714215.html |  |

（2）集散中心出租

| 序号 | 项目名称 | 类型 | 单价 | 数据来源 | 截图 |
|----|------|----|----|------|----|
|----|------|----|----|------|----|

| | | | | | |
|---|------------|----|---------------------------|---|---|
| 1 | 娄底集散中心 | 出租 | 18 元/m ² /天 | 58 同城 https://ld.58.com/fangchan/51959351207477x.shtml |  |
| 2 | 平江县农产品集散中心 | 出租 | 底价为 6 元/m ² /月 | 百度 http://www.pinggui.gov.cn/xxgk/gsgg/zfgg/t12898024.shtml |  |

(3) 宿舍楼出租

| 序号 | 项目名称 | 类型 | 单价 | 数据来源 | 截图 |
|----|---------|----|--------------------------|--|---|
| 1 | 宁远县住房出租 | 出租 | 10.8 元/m ² /月 | 安居客 https://yong.zu.anjuke.com/gf/angyuan/2043298064440327?isauction=0&shangquan_id=31434 |  |
| 2 | 宁远县住房出租 | 出租 | 12.7 元/m ² /月 | 安居客 https://yong.zu.anjuke.com/gf/angyuan/2388947542040579?isauction=0&shangquan_id=31434 |  |

(二) 收入预测

1、生猪扩繁场出租收入

本项目建设生猪扩繁场 1373.82 亩，依据上述同类型项目案例预测，本项目生猪扩繁场出租单价暂定 0.4 万元/年/亩，每 3 年上涨 10%，债券存续期内扩繁场出租收入 12,963.21 万元。

2、生猪养殖基地出租收入

本项目建设生猪养殖基地 641.77 亩，依据同类型项目案例预测，本项目生猪养殖基地出租单价暂定 0.4 万元/年/亩，每 3 年上涨 10%，债券存续期内扩繁场出租收入 6,055.67 万元。

3、生猪交易集散中心出租收入

本项目建设生猪集散中心 73115 m²，依据同类型项目案例预测，本项目生猪集散中心出租单价暂定 6 元/月/m²，出租率第一年为 70%，每年上涨 5%，上涨至 90%则不再设上涨，债券存续期内生猪交易中心出租收入 10,910.61 万元。

4、宿舍楼出租收入

本项目建设宿舍楼面积 5259.00 m²，出租单价按照 10 元/m²/月进行计算，则债券存续期内宿舍楼出租收入为 2,977.40 万元。

（二）收入预测

宁远县生猪全产业链建设项目（一期）收入测算表

单位：万元

| 收入类别 | 2025 年 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 |
|--------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 生猪扩繁场出租收入 | 549.53 | 549.53 | 549.53 | 604.48 | 604.48 | 604.48 |
| 面积（亩） | 1,373.82 | 1,373.82 | 1,373.82 | 1,373.82 | 1,373.82 | 1,373.82 |
| 出租单价（万元/亩/年） | 0.40 | 0.40 | 0.40 | 0.44 | 0.44 | 0.44 |
| 生猪养殖基地出租收入 | 256.71 | 256.71 | 256.71 | 282.38 | 282.38 | 282.38 |
| 面积（亩） | 641.77 | 641.77 | 641.77 | 641.77 | 641.77 | 641.77 |

| | | | | | | |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 出租单价（万元/亩） | 0.40 | 0.40 | 0.40 | 0.44 | 0.44 | 0.44 |
| 生猪集散中心出租收入 | 368.50 | 394.82 | 421.14 | 492.21 | 521.16 | 521.16 |
| 面积（m ² ） | 73,115.00 | 73,115.00 | 73,115.00 | 73,115.00 | 73,115.00 | 73,115.00 |
| 单价（元/m ² /月） | 6.00 | 6.00 | 6.00 | 6.60 | 6.60 | 6.60 |
| 出租率 | 70% | 75% | 80% | 85% | 90% | 90% |
| 宿舍楼出租收入 | 126.22 | 126.22 | 126.22 | 138.84 | 138.84 | 138.84 |
| 面积（m ² ） | 5,259.00 | 5,259.00 | 5,259.00 | 5,259.00 | 5,259.00 | 5,259.00 |
| 单价（元/m ² /月） | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 22.00 | 22.00 | 22.00 |
| 合计 | 1,300.95 | 1,327.27 | 1,353.59 | 1,517.91 | 1,546.86 | 1,546.86 |

续上表

| 收入类别 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 | 2035 年 | 2036 年 | 2037 年 |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 生猪扩繁场出租收入 | 664.93 | 664.93 | 664.93 | 731.42 | 731.42 | 731.42 | 804.56 |
| 面积（亩） | 1,373.82 | 1,373.82 | 1,373.82 | 1,373.82 | 1,373.82 | 1,373.82 | 1,373.82 |
| 出租单价（万元/亩/年） | 0.48 | 0.48 | 0.48 | 0.53 | 0.53 | 0.53 | 0.59 |
| 生猪养殖基地出租收入 | 310.62 | 310.62 | 310.62 | 341.68 | 341.68 | 341.68 | 375.85 |
| 面积（亩） | 641.77 | 641.77 | 641.77 | 641.77 | 641.77 | 641.77 | 641.77 |
| 出租单价（万元/亩） | 0.48 | 0.48 | 0.48 | 0.53 | 0.53 | 0.53 | 0.59 |
| 生猪集散中心出租收入 | 573.28 | 573.28 | 573.28 | 630.61 | 630.61 | 630.61 | 693.67 |
| 面积（m ² ） | 73,115.00 | 73,115.00 | 73,115.00 | 73,115.00 | 73,115.00 | 73,115.00 | 73,115.00 |

| | | | | | | | |
|-------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 单价（元/m ² /月） | 7.26 | 7.26 | 7.26 | 7.99 | 7.99 | 7.99 | 8.78 |
| 出租率 | 90% | 90% | 90% | 90% | 90% | 90% | 90% |
| 宿舍楼出租收入 | 152.72 | 152.72 | 152.72 | 167.99 | 167.99 | 167.99 | 184.79 |
| 面积（m ² ） | 5,259.00 | 5,259.00 | 5,259.00 | 5,259.00 | 5,259.00 | 5,259.00 | 5,259.00 |
| 单价（元/m ² /月） | 24.20 | 24.20 | 24.20 | 26.62 | 26.62 | 26.62 | 29.28 |
| 合计 | 1,701.55 | 1,701.55 | 1,701.55 | 1,871.70 | 1,871.70 | 1,871.70 | 2,058.87 |

续上表

| 收入类别 | 2038 年 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 | 2042 年 | 2043 年 | 合计 |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 生猪扩繁场出租收入 | 804.56 | 804.56 | 885.02 | 885.02 | 885.02 | 243.38 | 12,963.21 |
| 面积（亩） | 1,373.82 | 1,373.82 | 1,373.82 | 1,373.82 | 1,373.82 | 1,373.82 | |
| 出租单价（万元/亩/年） | 0.59 | 0.59 | 0.64 | 0.64 | 0.64 | 0.71 | |
| 生猪养殖基地出租收入 | 375.85 | 375.85 | 413.43 | 413.43 | 413.43 | 113.69 | 6,055.67 |
| 面积（亩） | 641.77 | 641.77 | 641.77 | 641.77 | 641.77 | 641.77 | |
| 出租单价（万元/亩） | 0.59 | 0.59 | 0.64 | 0.64 | 0.64 | 0.71 | |
| 生猪集散中心出租收入 | 693.67 | 693.67 | 763.04 | 763.04 | 763.04 | 209.83 | 10,910.61 |
| 面积（m ² ） | 73,115.00 | 73,115.00 | 73,115.00 | 73,115.00 | 73,115.00 | 73,115.00 | |
| 单价（元/m ² /月） | 8.78 | 8.78 | 9.66 | 9.66 | 9.66 | 10.63 | |
| 出租率 | 90% | 90% | 90% | 90% | 90% | 90% | |
| 宿舍楼出租收入 | 184.79 | 184.79 | 203.27 | 203.27 | 203.27 | 55.90 | 2,977.40 |
| 面积（m ² ） | 5,259.00 | 5,259.00 | 5,259.00 | 5,259.00 | 5,259.00 | 5,259.00 | |

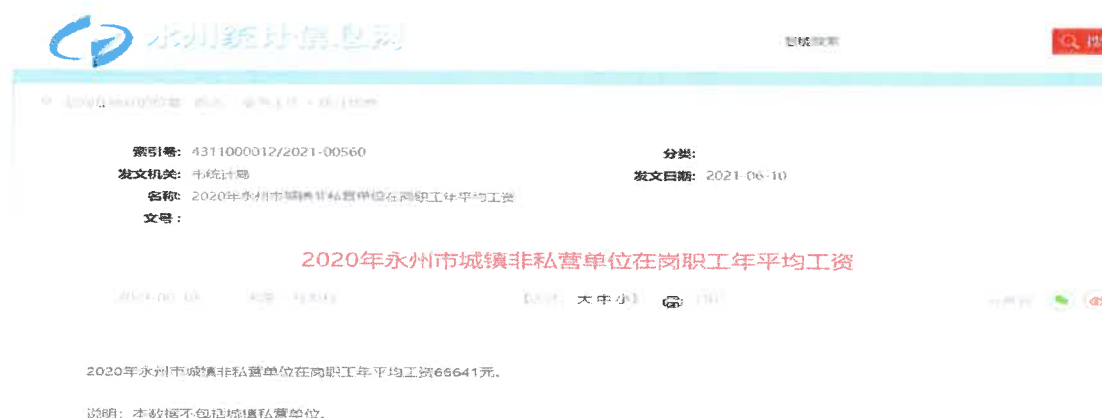
| | | | | | | | |
|-------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|--------|-----------|
| 单价（元/m ² /月） | 29.28 | 29.28 | 32.21 | 32.21 | 32.21 | 35.43 | |
| 合计 | 2,058.87 | 2,058.87 | 2,264.76 | 2,264.76 | 2,264.76 | 622.81 | 32,906.90 |

（三）项目预期成本预测

本项目的成本包括人员工资及福利、管理费用、维护维修费用，债券存续期内，项目预计总成本为 4,180.74 万元。具体如下：

1、人员工资

本项目定员工作人员 21 人，人均工资参考永州市 2020 年度城镇非私营单位在岗职工平均薪酬上浮取整，暂定 7 万元/年，每年上涨 1%。



截图来源：永州统计信息网

2、管理费用

本项目管理费用按营业收入的 2%进行测算。

3、维护维修费用

根据《建设项目经济评价方法与参数（第三版）》，按生产要素法估算总成本费用时，维修费是指项目全部固定资产的维护维修费用，可直接按固定资产原值（扣除所含的建

设期利息)的一定百分数估算。本项目考虑行业和项目特点,维修费参照同类工程的实际情况,按固定资产折旧的 2%估算。

单位: 万元

| 项目 | 2025 年 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 |
|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 人员工资及福利 | 147.00 | 148.47 | 149.95 | 151.45 | 152.97 | 154.50 | 156.04 |
| 管理费用 | 26.02 | 26.55 | 27.07 | 30.36 | 30.94 | 30.94 | 34.03 |
| 维护维修费 | 31.47 | 31.47 | 31.47 | 31.47 | 31.47 | 31.47 | 31.47 |
| 合计 | 204.49 | 206.48 | 208.49 | 213.28 | 215.37 | 216.90 | 221.54 |

续上表

| 项目 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 | 2035 年 | 2036 年 | 2037 年 | 2038 年 |
|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 人员工资及福利 | 157.60 | 159.18 | 160.77 | 162.38 | 164.00 | 165.64 | 167.30 |
| 管理费用 | 34.03 | 34.03 | 37.43 | 37.43 | 37.43 | 41.18 | 41.18 |
| 维护维修费 | 31.47 | 31.47 | 31.47 | 31.47 | 31.47 | 31.47 | 31.47 |
| 合计 | 223.10 | 224.68 | 229.67 | 231.28 | 232.90 | 238.29 | 240.94 |

续上表

| 项目 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 | 2042 年 | 2043 年 | 合计 |
|---------|--------|--------|--------|--------|--------|----------|
| 人员工资及福利 | 168.97 | 170.66 | 172.37 | 174.09 | 43.96 | 2,927.33 |
| 管理费用 | 41.18 | 45.30 | 45.30 | 45.30 | 12.46 | 658.14 |
| 维护维修费 | 31.47 | 31.47 | 31.47 | 31.47 | 7.87 | 574.27 |
| 合计 | 243.62 | 250.42 | 253.13 | 255.86 | 70.28 | 4,180.74 |

2、税费

根据项目运营期间相关税费预测表计算,本次融资前期 2023 年至 2043 年期间,项目相关税费预测(包括增值税)支出

金额为 357.29 万元。

相关税费预测评价

A、增值税的预测评价应纳税增值税=增值税销项税额-增值税进项税额

其中：销项税额根据财税（2018）第 32 号文规定计算，计算增值税的收入金额均为不含增值税金额，本项目所有测算的收入换算为不含税收入，在计算增值税销项税额时的计算公式为：

增值税销项税额=本项目测算收入*增值税税率，

其中：进项税额根据财税（2018）第 32 号文规定其增值税率进行测算，根据项目概预算的投资金额预测可取得的进项税额，项目概预算的投资金额为含税金额，在计算运营成本时已换算为不含税成本，在预测进项税额时的计算公式为：增值税项项税额=项目概预算投资金额/(1+增值税税率)*增值税税率；在本次测算过程中，后续因国家发布新政策调整税率的，国家新政策生效之日后的税率无法按照原税率计征的，应当按照新政策确定的税率及计算剩余应付款项金额，即成本金额。

B、城市维护建设税的预测，根据《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》分别适用于 7%、5%、1%的税率。

C、教育费附加的预测按《国务院关于筹措农村学校办学经费的通知》规定执行，其中教育费附加按 3%预测，地

方教育费附加按 2% 预测。

D、房产税的预测根据《中华人民共和国房产税暂行条例》和《湖南省房产税施行细则》的规定，本项目房产的自有和出租均应缴纳房产税，自有房产按业主单位提供的租、售安排比例分配自有房原值，并扣除 20% 后的余值作为计税依据，按 1.2% 税率计算自有房产应缴纳的房产税金；对外出租的房产则按租金收入的 12% 计算，此处的租金收入为不含增值税金额。

单位：万元

| 项目 | 2025 年 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 |
|-------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 营业收入 | 1,300.95 | 1,327.27 | 1,353.59 | 1,517.91 | 1,546.86 | 1,546.86 | 1,701.55 |
| 销项税额 | 49.46 | 49.46 | 49.46 | 54.40 | 54.40 | 54.40 | 59.84 |
| 进项税额 | 49.46 | 49.46 | 49.46 | 54.40 | 54.40 | 54.40 | 59.84 |
| 应纳增值税 | - | - | - | - | - | - | - |
| 退税额 | - | - | - | - | - | - | - |
| 城建税 | - | - | - | - | - | - | - |
| 教育费附加 | - | - | - | - | - | - | - |
| 房产税 | 15.15 | 15.15 | 15.15 | 16.66 | 16.66 | 16.66 | 18.33 |
| 合计 | 15.15 | 15.15 | 15.15 | 16.66 | 16.66 | 16.66 | 18.33 |

续上表

| 项目 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 | 2035 年 | 2036 年 | 2037 年 | 2038 年 |
|------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 营业收入 | 1,701.55 | 1,701.55 | 1,871.70 | 1,871.70 | 1,871.70 | 2,058.87 | 2,058.87 |
| 销项税额 | 59.84 | 59.84 | 65.83 | 65.83 | 65.83 | 72.41 | 72.41 |
| 进项税额 | 59.84 | 59.84 | 65.83 | 65.83 | 65.83 | 72.41 | 72.41 |

| | | | | | | | |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 应纳增值税 | - | - | - | - | - | - | - |
| 退税额 | - | - | - | - | - | - | - |
| 城建税 | - | - | - | - | - | - | - |
| 教育费附加 | - | - | - | - | - | - | - |
| 房产税 | 18.33 | 18.33 | 20.16 | 20.16 | 20.16 | 22.18 | 22.18 |
| 合计 | 18.33 | 18.33 | 20.16 | 20.16 | 20.16 | 22.18 | 22.18 |

续上表

| 项目 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 | 2042 年 | 2043 年 | 合计 |
|-------|----------|----------|----------|----------|--------|-----------|
| 营业收入 | 2,058.87 | 2,264.76 | 2,264.76 | 2,264.76 | 622.81 | 32,906.90 |
| 销项税额 | 72.41 | 79.65 | 79.65 | 79.65 | 21.90 | 1,166.69 |
| 进项税额 | 72.41 | 79.65 | 79.65 | 79.65 | 21.90 | 1,166.69 |
| 应纳增值税 | - | - | - | - | - | - |
| 退税额 | | | | | | - |
| 城建税 | - | - | - | - | - | - |
| 教育费附加 | - | - | - | - | - | - |
| 房产税 | 22.18 | 24.39 | 24.39 | 24.39 | 6.71 | 357.29 |
| 合计 | 22.18 | 24.39 | 24.39 | 24.39 | 6.71 | 357.29 |

五、项目融资平衡情况

（一）项目净收益

债券存续期内，项目预期总收入 32,906.90 万元，预期总成本 4,538.03 万元，项目净收益即可用于融资平衡的资金为 28,368.87 万元。

（二）项目融资还本付息情况

永州市宁远县生猪全产业链建设项目（一期）本次计划

融资金额 14,000.00 万元，本次发行根据目前市场行情谨慎考虑，利率按照 2023 年 2 月份 20 年国债收益率上浮 20%，即 3.75%进行测算，均为每半年支付一次利息，到期还本并支付最后一次利息，应还本付息情况如下：

项目还本付息情况表

单位：万元

| 年度 | 期初本金 余额 | 本期新增 本金 | 本期偿 还本金 | 期末本金 余额 | 当年偿还 利息 | 当年还本 付息合计 |
|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| 2023 年 3 月 | | 14,000.00 | | 14,000.00 | | |
| 2023 年 9 月 | 14,000.00 | | | 14,000.00 | 262.50 | 262.50 |
| 2024 年 | 14,000.00 | | | 14,000.00 | 525.00 | 525.00 |
| 2025 年 | 14,000.00 | | | 14,000.00 | 525.00 | 525.00 |
| 2026 年 | 14,000.00 | | | 14,000.00 | 525.00 | 525.00 |
| 2027 年 | 14,000.00 | | | 14,000.00 | 525.00 | 525.00 |
| 2028 年 | 14,000.00 | | | 14,000.00 | 525.00 | 525.00 |
| 2029 年 | 14,000.00 | | | 14,000.00 | 525.00 | 525.00 |
| 2030 年 | 14,000.00 | | | 14,000.00 | 525.00 | 525.00 |
| 2031 年 | 14,000.00 | | | 14,000.00 | 525.00 | 525.00 |
| 2032 年 | 14,000.00 | | | 14,000.00 | 525.00 | 525.00 |
| 2033 年 | 14,000.00 | | | 14,000.00 | 525.00 | 525.00 |
| 2034 年 | 14,000.00 | | | 14,000.00 | 525.00 | 525.00 |
| 2035 年 | 14,000.00 | | | 14,000.00 | 525.00 | 525.00 |
| 2036 年 | 14,000.00 | | | 14,000.00 | 525.00 | 525.00 |
| 2037 年 | 14,000.00 | | | 14,000.00 | 525.00 | 525.00 |
| 2038 年 | 14,000.00 | | | 14,000.00 | 525.00 | 525.00 |
| 2039 年 | 14,000.00 | | | 14,000.00 | 525.00 | 525.00 |
| 2040 年 | 14,000.00 | | | 14,000.00 | 525.00 | 525.00 |
| 2041 年 | 14,000.00 | | | 14,000.00 | 525.00 | 525.00 |
| 2042 年 | 14,000.00 | | | 14,000.00 | 525.00 | 525.00 |
| 2043 年 3 月 | 14,000.00 | | 14,000.00 | - | 262.50 | 14,262.50 |
| 合计 | - | 14,000.00 | 14,000.00 | - | 10,500.00 | 24,500.00 |

（三）项目融资平衡情况

宁远县生猪全产业链建设项目（一期）收益主要来源于

扩繁场出租收入、生猪养殖基地出租收入。预计用于融资平衡的相关收益为 28,368.87 万元，相关收益对融资本息的覆盖倍数为 1.16。

项目收益覆盖情况表

单位：万元

| 项目名称 | 预计用于融资平衡的相关收益 | 项目预计融资本金 | 项目预计融资本息 | 预计用于融资平衡的相关收益对融资本息的覆盖倍数 |
|-------------------|---------------|-----------|-----------|-------------------------|
| 宁远县生猪全产业链建设项目（一期） | 28,368.87 | 14,000.00 | 24,500.00 | 1.16 |

（四）压力测试

考虑到收入、成本因素变动对项目总债务融资本息覆盖倍数的影响，分析结果见下表：

| 单因素敏感性分析 | -10% | 0% | 10% |
|---------------|------|------|------|
| 净收益变动敏感性分析 | | | |
| 项目总债务融资本息覆盖倍数 | 1.04 | 1.16 | 1.27 |
| 融资成本变动敏感性分析 | | | |
| 项目总债务融资本息覆盖倍数 | 1.21 | 1.16 | 1.11 |

基于上表，项目净收益、融资成本变动是影响本项目资金平衡的敏感因素，当整个项目的净收益下降 10%的情况下，债券本息资金的覆盖倍数为 1.04，能通过压力测试。当整个项目融资成本上升 10%情况下，债券本息资金的覆盖倍数为 1.11，仍然能通过压力测试。

总体看，项目收益与融资能实现自求平衡，不能还本付息的风险较小。

（五）现金流模拟分析

按照国家相关政策规定，项目建设期还本付息，根据上述项目总投资、运营收入、成本情况、偿债资金来源，对项目申请新增债券资金情况分析，现金流预测见下表：

单位：万元

| 序号 | 项目 | 建设期 | | 运营期 | | | |
|----------|----------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | 2023 年 | 2024 年 | 2025 年 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 |
| 1 | 现金流入 | 17,000.00 | 14,467.10 | 1,300.95 | 1,327.27 | 1,353.59 | 1,517.91 |
| 1.1 | 资本金 | 3,000.00 | 14,467.10 | | | | |
| 1.2 | 贷款资金流入 | 14,000.00 | | | | | |
| 1.3 | 运营收入 | | | 1,300.95 | 1,327.27 | 1,353.59 | 1,517.91 |
| 1.4 | 回收固定资产余值 | | | | | | |
| 1.5 | 流动资金回收 | | | | | | |
| 2 | 现金流出 | 17,000.00 | 14,467.10 | 744.63 | 746.63 | 748.64 | 754.94 |
| 2.1 | 建设投资 | 16,737.50 | 13,942.10 | | | | |
| 2.2 | 运营成本 | | | 204.49 | 206.48 | 208.49 | 213.28 |
| 2.3 | 税金及附加 | | - | 15.15 | 15.15 | 15.15 | 16.66 |
| 2.4 | 运营期利息 | 262.50 | 525.00 | 525.00 | 525.00 | 525.00 | 525.00 |
| 2.5 | 贷款本金 | | | | | | |
| 3 | 净现金流量 | - | - | 556.32 | 580.64 | 604.95 | 762.97 |
| 4 | 累计净现金流量 | - | - | 556.32 | 580.64 | 1,185.60 | 1,948.57 |

续上表

| 序号 | 项目 | 运营期 | | | | | |
|----------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 |
| 1 | 现金流入 | 1,546.86 | 1,546.86 | 1,701.55 | 1,701.55 | 1,701.55 | 1,871.70 |
| 1.1 | 资本金 | | | | | | |
| 1.2 | 贷款资金流入 | | | | | | |
| 1.3 | 运营收入 | 1,546.86 | 1,546.86 | 1,701.55 | 1,701.55 | 1,701.55 | 1,871.70 |

| 序号 | 项目 | 运营期 | | | | | |
|----------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 |
| 1.4 | 回收固定资产余值 | | | | | | |
| 1.5 | 流动资金回收 | | | | | | |
| 2 | 现金流出 | 757.03 | 758.56 | 764.87 | 766.43 | 768.00 | 774.83 |
| 2.1 | 建设投资 | | | | | | |
| 2.2 | 运营成本 | 215.37 | 216.90 | 221.54 | 223.10 | 224.68 | 229.67 |
| 2.3 | 税金及附加 | 16.66 | 16.66 | 18.33 | 18.33 | 18.33 | 20.16 |
| 2.4 | 运营期利息 | 525.00 | 525.00 | 525.00 | 525.00 | 525.00 | 525.00 |
| 2.5 | 贷款本金 | | | | | | |
| 3 | 净现金流量 | 789.83 | 788.30 | 936.68 | 935.12 | 933.54 | 1,096.87 |
| 4 | 累计净现金流量 | 2,738.39 | 3,526.69 | 4,463.37 | 5,398.49 | 6,332.03 | 7,428.90 |

续上表

| 序号 | 项目 | 运营期 | | | | |
|----------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | 2035 年 | 2036 年 | 2037 年 | 2038 年 | 2039 年 |
| 1 | 现金流入 | 1,871.70 | 1,871.70 | 2,058.87 | 2,058.87 | 2,058.87 |
| 1.1 | 资本金 | | | | | |
| 1.2 | 贷款资金流入 | | | | | |
| 1.3 | 运营收入 | 1,871.70 | 1,871.70 | 2,058.87 | 2,058.87 | 2,058.87 |
| 1.4 | 回收固定资产余值 | | | | | |
| 1.5 | 流动资金回收 | | | | | |
| 2 | 现金流出 | 776.44 | 778.06 | 785.46 | 788.12 | 790.79 |
| 2.1 | 建设投资 | | | | | |
| 2.2 | 运营成本 | 231.28 | 232.90 | 238.29 | 240.94 | 243.62 |
| 2.3 | 税金及附加 | 20.16 | 20.16 | 22.18 | 22.18 | 22.18 |
| 2.4 | 运营期利息 | 525.00 | 525.00 | 525.00 | 525.00 | 525.00 |
| 2.5 | 贷款本金 | | | | | |

| 序号 | 项目 | 运营期 | | | | |
|----|---------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 2035 年 | 2036 年 | 2037 年 | 2038 年 | 2039 年 |
| 3 | 净现金流量 | 1,095.26 | 1,093.64 | 1,273.41 | 1,270.75 | 1,268.08 |
| 4 | 累计净现金流量 | 8,524.16 | 9,617.80 | 10,891.21 | 12,161.96 | 13,430.04 |

续上表

| 序号 | 项目 | 运营期 | | | | 合计 |
|-----|----------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|
| | | 2040 年 | 2041 年 | 2042 年 | 2043 年 | |
| 1 | 现金流入 | 2,264.76 | 2,264.76 | 2,264.76 | 622.81 | 64,374.00 |
| 1.1 | 资本金 | | | | | 17,467.10 |
| 1.2 | 贷款资金流入 | | | | | 14,000.00 |
| 1.3 | 运营收入 | 2,264.76 | 2,264.76 | 2,264.76 | 622.81 | 32,906.90 |
| 1.4 | 回收固定资产余值 | | | | | - |
| 1.5 | 流动资金回收 | | | | | - |
| 2 | 现金流出 | 799.82 | 802.52 | 805.25 | 14,339.49 | 59,717.63 |
| 2.1 | 建设投资 | | | | | 30,679.60 |
| 2.2 | 运营成本 | 250.42 | 253.13 | 255.86 | 70.28 | 4,180.74 |
| 2.3 | 税金及附加 | 24.39 | 24.39 | 24.39 | 6.71 | 357.29 |
| 2.4 | 运营期利息 | 525.00 | 525.00 | 525.00 | 262.50 | 10,500.00 |
| 2.5 | 贷款本金 | | | | 14,000.00 | 14,000.00 |
| 3 | 净现金流量 | 1,464.94 | 1,462.24 | 1,459.51 | -13,716.68 | 4,656.37 |
| 4 | 累计净现金流量 | 14,894.98 | 16,357.22 | 17,816.73 | 4,100.05 | 4,656.37 |

六、潜在风险评估

项目存在影响项目施工进度或政策运营的风险、项目收益的风险、影响融资平衡结果的风险等因素，通过实施单位采取合理可控的风险控制措施能够有效地规避、减轻相关风

险的发生，经评估项目风险可控。

1、工程建设风险

风险描述：建设项目的投资估算中计列一定的预备费，但可能出现工程设计和施工方案的变化，设备、劳动力、材料及机械使用费市场价格的提高以及有关取费标准的变动，存在投资增加的风险。

应对措施：在设计、施工和采购的各个环节按照工程招标法的规定，尽最大可能优化方案，实行招投标，建立多渠道风险化解机制，以确保项目的工程质量和建设安全。

2、项目可能造成环境破坏的风险

风险内容：项目在建设期间可能对环境产生的影响包括施工噪声、粉尘、废弃土石方、生态破坏的影响等，项目在运营期间可能对环境产生的影响主要包括汽车尾气、粉尘、噪声、事故风险等对环境的影响。

应对措施：建设期间严格要求和监督施工单位文明施工，减少扰民，施工建设过程中所产生的垃圾，废弃土石方，粉尘等有可能污染周围环境的，采取相对应措施及时处理，不随意倾倒。

3、项目收益与预期存在差异风险

风险描述：本项目的出租收益受市场影响具有不确定性。

应对措施：要求施工单位倒排工期，加快项目建设进度，

务必于合同工期内完工，尽早实现出租，达到预期收益。

七、还款保障措施

1、根据《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，专项债务应当有偿还计划和稳定的偿还资金来源。专项债务本金通过对应的政府性基金收入、专项收入、发行专项债券等偿还。专项债务利息通过对应的政府性基金收入、专项收入偿还，不通过发行专项债券偿还。专项债务收支按照对应的政府性基金收入、专项收入实现项目收支平衡。

2、根据《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，对地方政府债券，地方政府依法承担全部偿还责任。市县财政将根据《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向省级财政部门缴纳本级应当承担的还本付息资金，由省级财政部门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、调整预算支出等措施偿债。未及时足额向省级财政部门缴纳专项债券还本付息资金的，省级财政部门可以采取适当方式扣回。

八、主管部门责任

本项目主管部门是指宁远县农业农村局以及宁远县政府确定的主管部门。

主管部门负责按照宁远县生猪全产业链建设项目（一

期)工作要求并根据项目建设任务、成本等因素,做好项目的规划期限、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,如期实现专项收入等后续工作。

（本页无正文，为《永州市宁远县 2023 年农林水利专项债券宁远县生猪全产业链建设项目（一期）预期收益与融资平衡方案》之盖章页）



2023年3月2日