

## 康定市甲根坝乡村振兴（农旅融合）建设项目情况

### 一、项目基本情况

#### （一）国民经济和社会发展及行业专项规划概况

##### 1. “十四五”规划关于乡村振兴规划概况

《四川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纲要》提出：推动农村一二三产业融合发展。实施农产品加工提升行动，支持主产区发展农畜水林产品初加工和精深加工，加快建设一批农产品加工示范园。实施农业新型流通促进行动，建设一批重点网货生产基地和产地直播基地，建立多种形式产销联合体，扩大农村电商覆盖面。实施休闲农业和乡村旅游精品工程，建设休闲观光园区、森林人家、康养基地、乡村民宿、田园综合体。加快培育乡村共享经济、创意农业，鼓励在乡村投资兴办文化创意、概念设计、软件开发、博览会展等环境友好型企业。

《康定市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纲要》在乡村振兴及农旅融合方面提出，按照“成渝后花园·康养加休闲”主题定位，全力打造“一核五园”大渡河康养谷示范工程，全面推进大渡河流域乡村振兴。统筹城镇和村庄规划建设，优化村庄布局，彰显藏羌民族文化特色，突出重点村和特色村，推广“小规模、组团式、微田园、生态化”建设模式，重点打造50个具有历史记忆、地域特色、民俗特点、乡村情趣的现代乡村。鼓励农牧民发展特色种养殖、乡村旅游业和农牧产品精深加工，扶持发展餐饮、民宿、交通运输等服务业，培育发展电子商务、直播带货等新业态，提高农牧民经营性收入。同时要发挥重点城镇比较优势，坚持“宜工则工、宜商则商、宜农则农、宜旅则旅”，引导城镇走经济产业化、服务标准化、建设精品化和生活现代化的发展道路，促进城镇特色化差异化发展，形成群星璀璨城镇发展格局，重点建设新都桥摄影天堂小镇、沙德木雅文化小镇、甲根坝旅游风情小镇、姑咱文教小镇、贡嘎山山地旅游小镇、塔公草原牧歌小镇、鱼通生态能源小镇、金汤鱼通文化小镇。

##### 2. 乡村振兴专项规划

①《乡村振兴战略规划（2018—2022年）》提出要优化乡村发展布局，落实农业功能区制度，科学合理划定粮食生产功能区、重要农产品生产保护区和特色农产品优势区，并适应农村现代产业发展需要，科学划分乡村经济发展片区，统筹推进农业产业园、科技园、创业园等各类园区建设。要合理布局生活空间，充分维护原生态村居风貌，保留乡村景观特色，保护自然和人文环境，注重融入时代感、现代性，强化空间利用的人性化、多样化，着力构建便捷的生活圈、完善的服务圈、繁荣的商业圈，让乡村

居民过上更舒适的生活。

《乡村振兴战略规划（2018—2022年）》还提出要推动农村产业深度融合，实施休闲农业和乡村旅游精品工程，发展乡村共享经济等新业态，推动科技、人文等元素融入农业。要依托现代农业产业园、农业科技园区、农产品加工园、农村产业融合发展示范园等，打造农村产业融合发展的平台载体，促进农业内部融合、延伸农业产业链、拓展农业多种功能、发展农业新业态等多模式融合发展。

②《四川省乡村振兴促进条例》提出，地方各级人民政府应当坚持以农民为主体，以乡村优势特色资源为依托，支持、促进农村一二三产业融合发展，推动建立现代农业产业体系、生产体系和经营体系，推进数字乡村建设，培育新产业、新业态、新模式和新型农业经营主体，促进农户和现代农业发展有机衔接。具备条件的地方可以发展特色小镇、生态康养、休闲农业和乡村旅游等，建设农村一二三产业融合示范园。

## （二）项目基本情况

### 1. 参与主体

实施机构：康定市国有资产监督管理局

项目业主：康定市兴睿投资管理有限责任公司

### 2. 项目概况

#### （1）项目性质

新建项目，农业-乡村振兴，属于有一定收益的公益性事业领域的项目。

#### （2）建设内容

本项目为康定市甲根坝乡村振兴（农旅融合）建设项目，建设内容与规模主要包括：新建黑青稞产业综合服务中心约14000m<sup>2</sup>，打造黑青稞产业种植示范基地约1800亩；新建游客接待中心约4000m<sup>2</sup>，打造占地约10600m<sup>2</sup>汽车营地、观赏性农业基地约100亩；打造力曲河谷摄影走廊滨水步道5km；打造观赏性农业基地、俄色花海观光基地、休闲农业采摘基地，建设日头村、木枯村、西让卡村等民俗村；完善标识标牌、旅游厕所、环卫设施等旅游配套设施。

## 二、经济社会效益分析

### （一）社会效益分析

本项目围绕乡村农业旅游融合，聚集重点产业，聚集资源要素，强化创新引领，培育发展新动能，构建特色鲜明、布局合理、创业活跃、联农紧密乡村产业体系，确保乡村产业取得新发展。项目建成后，将显著改善项目区农业基础设施，提升当地黑青稞种植技术水平，优化农业产业结构。通过一二三产业融合形成“可览、可游、可居”的环境景观。依靠产业带动、公司+农户合作、提供就业岗位、解决农业产品销路等方式让当地农户

增收致富，彻底摆脱贫穷，实现真正意义上的乡村振兴，为当地社会稳定做出贡献。

**（二）经济效益**

项目经济效益显著，项目公司通过对游客提供综合服务，以及农牧产品加工、销售取得收益。经测算项目可实现专项收入29679.09万元，专项收入可偿债息前净现金流为16374.27万元，政府专项债券到期本息13500.00万元，本项目息前净现金流/政府专项债本息的收益覆盖倍数为1.21倍，能较好的实现收益与融资自求平衡，且具较好的经济效益。农户可以通过农产品种植、土地入股分红、劳动力入股分红、民宿经营、手工艺品制作等方式获得长稳定收入。

**三、项目投资估算与资金筹措方案**

**（一）投资估算**

本项目投资估算为18925.00万元，具体构成如下：工程费用15750.00万元，工程建设其他费用1584.68万元，预备费1090.31万元，建设期利息费用及债券发行费用500.00万元，其中建设期利息490.00万元，债券发行费用10.00万元。

**（二）资金筹措方案**

**1. 资金筹集情况**

项目资本金：8925.00万元，占项目总投资的47.16%，全部为财政资金。项目资本金根据建设进度分期投入。

申请专项债券资金：专项债券资金总需求为10000.00万元，占项目总投资的52.84%。2022年拟申请专项债额度5000.00万元，2023年拟申请专项债额度4000.00万元，2024年拟申请专项债额度1000.00万元。

**2. 资金使用计划**

资金使用计划表

单位：万元

| 序号  | 项目     | 合计       | 建设期     |         |         |
|-----|--------|----------|---------|---------|---------|
|     |        |          | 2022年   | 2023年   | 2024年   |
| 1   | 资金使用   | 18925.00 | 9000.00 | 7000.00 | 2925.00 |
| 1.1 | 建设投资支出 | 18425.00 | 8907.50 | 6681.00 | 2836.50 |
| 1.2 | 债券利息支出 | 490.00   | 87.50   | 315.00  | 87.50   |
| 1.3 | 债券发行费用 | 10.00    | 5.00    | 4.00    | 1.00    |
| 2   | 资金筹措   | 18925.00 | 9000.00 | 7000.00 | 2925.00 |
| 2.1 | 资本金    | 8925.00  | 4000.00 | 3000.00 | 1925.00 |
| 2.2 | 专项债券资金 | 10000.00 | 5000.00 | 4000.00 | 1000.00 |

#### 四、项目预期收益、成本及融资平衡情况

##### (一) 预期收入

##### 1. 项目收入

本项目收入来源为观光车收入、停车收入、汽车营地收入、农牧加工销售收入、休闲采摘农业收入。

项目收入为专项收入，纳入地方政府性基金预算管理。项目运营收入共计29679.09万元。

##### 2. 项目成本

项目成本包括主营业务成本（包括原材料成本、员工工资与福利、维修费、其他费用）、固定资产折旧与摊销费、管理费用、财务费及相关税费。项目总成本共计22689.10万元。

## （二）资金测算平衡情况

本项目收入来源为观光车收入、停车收入、汽车营地收入、农牧加工销售收入、休闲采摘农业收入。通过对各项收入的测算，在考虑相关营运成本费用及税费的情况下，债券期间累计资金结余3364.27万元。用于资金平衡的净收益（息前净现金流）的金额为16374.27万元，债券本息合计13500.00万元，偿债覆盖倍数为1.21，项目能较好实现融资平衡。

资金测算平衡表

| 项目              | 合计        | 2022     | 2023     | 2024     | 2025     | 2026     | 2027     | 2028     | 2029     | 2030     | 2031      | 2032      | 2033     |
|-----------------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|-----------|----------|
| 资金来源            |           |          |          |          |          |          |          |          |          |          |           |           |          |
| 1 项目资本金         | 8,925.00  | 4,000.00 | 3,000.00 | 1,925.00 |          |          |          |          |          |          |           |           |          |
| 1.1 自筹资金        | -0.00     |          |          |          |          |          |          |          |          |          |           |           |          |
| 1.2 财政资金        | 8,925.00  | 4,000.00 | 3,000.00 | 1,925.00 |          |          |          |          |          |          |           |           |          |
| 2 融资资金          | 10,000.00 | 5,000.00 | 4,000.00 | 1,000.00 |          |          |          |          |          |          |           |           |          |
| 2.1 政府专项债券本金    | 10,000.00 | 5,000.00 | 4,000.00 | 1,000.00 |          |          |          |          |          |          |           |           |          |
| 2.2 市场化融资本金     |           |          |          |          |          |          |          |          |          |          |           |           |          |
| 3 息前净现金流量       | 16,374.27 |          |          | 1,410.24 | 1,492.91 | 1,555.80 | 1,593.63 | 1,632.60 | 1,672.74 | 1,714.08 | 1,756.66  | 1,778.65  | 1,766.95 |
| 资金占用            |           |          |          |          |          |          |          |          |          |          |           |           |          |
| 项目建设投资          |           |          |          |          |          |          |          |          |          |          |           |           |          |
| 1 （静态，不含发行费及利息） | 18,425.00 | 8,907.50 | 6,681.00 | 2,836.50 |          |          |          |          |          |          |           |           |          |
| 2 发行费           | 10.00     | 5.00     | 4.00     | 1.00     |          |          |          |          |          |          |           |           |          |
| 3 归还专项债券本金      | 10,000.00 | -0.00    | -0.00    | -0.00    | -0.00    | -0.00    | -0.00    | -0.00    | -0.00    | -0.00    | -0.00     | 9,000.00  | 1,000.00 |
| 4 归还专项债券利息      | 3,500.00  | 87.50    | 315.00   | 350.00   | 350.00   | 350.00   | 350.00   | 350.00   | 350.00   | 350.00   | 350.00    | 262.50    | 35.00    |
| 5 归还市场化融资本金     | -0.00     |          |          |          |          |          |          |          |          |          |           |           |          |
| 6 归还市场化融资利息     | -0.00     |          |          |          |          |          |          |          |          |          |           |           |          |
| 资金占用小计          | 31,935.00 | 9,000.00 | 7,000.00 | 3,187.50 | 350.00   | 350.00   | 350.00   | 350.00   | 350.00   | 350.00   | 350.00    | 9,262.50  | 1,035.00 |
| 当年资金结余          | 3,364.27  | -        | -        | 1,147.74 | 1,142.91 | 1,205.80 | 1,243.63 | 1,282.60 | 1,322.74 | 1,364.08 | 1,406.66  | -7,483.85 | 731.95   |
| 期末累计资金结余        |           | -        | -        | 1,147.74 | 2,290.65 | 3,496.45 | 4,740.08 | 6,022.68 | 7,345.42 | 8,709.50 | 10,116.17 | 2,632.32  | 3,364.27 |

## 五、项目绩效目标

1: 完成项目建设施工, 新建黑青稞产业综合服务中心约14000平方米, 打造黑青稞产业种植基地约1800亩; 新建游客接待中心约4000平方米, 打造占地约10600平方米汽车营地、观赏性农业基地约100亩; 打造力曲河谷摄影走廊滨水步道5km; 建设日头村、木枯村、西让卡村等民俗村; 完善标识标牌、旅游厕所、环卫设施等旅游配套设施。

2: 在2024年2月28日前完成项目竣工验收。

3: 债券存续期内实现年度收支平衡和总体收支平衡。

4: 带动区域协同发展, 提升区域经济发展水平和群众生活质量。

## 六、潜在影响项目的风险评估

### (一). 来源于施工方的风险因素

**风险识别:** 施工方的风险因素主要由施工技术不当、管理方案不完善导致。其中主要包括管理者及工程人员的水平不达标、工作态度不端正; 施工管理不善, 发包方、承包方、监理方未形成高效的合作机制; 建筑原材料、成品、半成品质量未达到设计要求; 施工所采用的技术方案、工艺流程、管理组织措施不严谨, 不能满足施工要求等。

**风险控制措施:** 在招标和工程实施中应确保相关人员的素质和水平, 特别是设计负责人和专业负责人、总监理工程师、施工项目经理、业主代表及各类管理人员。对建筑原材料(如水泥、砂石、钢材, 机械设备、电线电缆、管材以及其它成品、半成品等), 必须严格从招标、签订合同、出厂合格证、进场检测、现场保管、安装调试、工程验收等各个环节把好关, 杜绝不合格产品和材料用于工程建设。

### (二). 来源于供应商的风险因素

**风险识别:** 来源于供应商的风险因素包括选择供应商不当, 供应商自担风险的能力较低, 劳动力市场、材料市场、设备市场等价格的变化, 特别是价格的上涨, 会造成供应商违约, 不能按质按量按期完成分包工程, 从而影响整个工程的进度或发生经济损失。

**风险控制措施:** 项目在选择供应商时, 应选择信誉好、实力强、自担风险能力较高的供应商, 或设置合理的调价机制, 对价格上涨风情况进行一定的调价约定, 降低供应商违约风险。同时可以通过收取履约保证金的方式, 降低违约风险。

### （三）. 工程事故

**风险识别：**工程事故风险主要存在于施工过程中，施工中人的不安全行为、物的不安全状态、作业环境的不安全因素和管理缺陷是项目发生工程事故的主要原因，必须采取有针对性的控制措施。

**风险控制措施：**工程事故问题是建设工程项目的核心问题，存在较大风险。在项目前期招标过程中，选定设计、监理、施工、设备材料供应商时，应把安全和防止质量事故作为重要因素考虑。在审查相关单位设计文件、监理实施细则、施工组织设计、设备招标文件以及签订合同时都应给予足够重视。项目建设期间，必须在安全危险源识别、评估基础上，编制施工组织设计和施工方案，制定安全技术措施和施工现场临时用电方案；对危险性较大分部分项工程，编制专项安全施工方案。应派驻经验丰富的甲方代表加强该方面工作，遇到质量、安全隐患及时提出整改要求。

### （四）. 经营风险

**风险识别：**经营风险是指生产经营的不确定性带来的风险。其中包括内部运营管理不及预期、项目投入运营后出的经营收入未能达到预测值，不能实现盈利等可能性，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。

**风险控制措施：**针对经营风险，一方面要求项目管理单位密切关注项目收益情况，保证还本付息资金；另一方面，要加强内部管理，健全内部管理制度，确保制度落实到位，保障运营秩序高效有序。

### （五）. 财务风险

**风险识别：**财务风险主要包括融资风险、利率风险、通货膨胀风险以及汇率风险等。融资金额和利率的多少直接决定着项目能否顺利实施和建成后的盈利，如果融资不足，就会影响项目的进度、质量、甚至导致烂尾；而利率偏高，会加重还贷压力，甚至降低企业的盈利水平；发生通货膨胀会造成项目建设所需设备、材料、人工和征地等费用的增加，直接造成总投资的增加，影响投资计划，即使完工也会加大运营成本。

**风险控制措施：**财务风险成因的复杂性、效用的双重性要求我们积极规避财务风险，提升企业盈利能力，熟练掌握财务风险控制的途径和手段。项目可行性研究报告编制过程中，在测算项目总投资时已考虑相关风险，因此再建设和运营过程中应严格按照投资预算执行。在项目实施过程中，应建立企业全面预算制度，正确预测现金流量情况；要运用多种财务策略，尽可能减少风险损失；要树立风险意识，构建起健全、有效的财务风险控制机制；要加强资产管理，提高营运能力，增强盈利水平是防范财务风险的保证与标志。项目建设过程中，要加强项目施工预算管理、招标及合同管理，尽可能控制建设成本。

## 七、还款保障情况

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。

## 八、主管部门和项目单位职责

康定市国有资产监督管理局为本项目的主管部门，主管部门将会配合做好本地区项目收益专项债券发行准备工作，及时准确提供相关资料，配合做好信息披露、信用评级、资产评估等工作。项目运行过程中，主管部门将主动披露项目施工期间的施工进度、项目收益专项债券资金使用情况、项目运营期间的收支情况等信息。在债券资金管理方面，主管部门将会履行项目建设运营管理责任，加强成本控制，确保项目形成的专项收入应收尽收，并按照规定及时足额上交。年终时，主管部门配合财政部门编制项目收益债券收支决算，在政府性基金预算报告中全面、准确反映项目收益专项债券收入、支出、还本付息、发行费用、取得的收入等情况。债券对应资产管理方面，主管部门将会协同财政部门将各类项目收益专项债券对应项目形成的资产纳入国有资产管理，建立相应的资产登记和统计报告制度，加强资产日常统计和动态监控。

康定市兴睿投资管理有限责任公司作为本项目业主单位，应配合做好债券发行准备工作，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。

## 九、补充说明

根据发行计划及额度安排，康定市甲根坝乡村振兴（农旅融合）建设项目2022年拟申请发行5000万元，本次拟发行5000万元，期限10年。