

大熊猫国家公园生态体验区建设项目情况

一、项目基本情况

(一) 市县级及行业专项规划概况

《雅安市国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》

(2016-2020 年) 明确提出, 按照“生态雅安、全域旅游”的发展理念, 以发展为主题, 以市场需求为导向, 以改革创新为动力, 以建设中国国际特色旅游目的地为目标, 重新审视开发全市旅游资源, 加速旅游资源向旅游经济转化, 促进旅游与三次产业深度融合发展。持续提升“熊猫家源、世界茶源”影响力和美誉度, 打造国际大熊猫品牌, 建设大熊猫旅游核心区。本项目的申报符合天全县城市发展规划要求。

(二) 项目情况

1、参与主体

实施机构: 天全县林业局

项目业主: 天全县农林投资开发有限责任公司

2、项目概况

本项目是具有一定收益性的公益项目。

(1) 项目建设内容

一是生态体验森林康养示范基地建设。在喇叭河镇建设访客服务中心 1 处 3000 m², 管护建筑 6 处, 生态体验区基地进出道路工程 29.7Km, 生态修复 1400 亩, 冰雪生态体验及配套设施。

二是基础设施建设。主要包括配套休息设施、环卫设施、通讯系统、电力系统、供排水系统、监测系统及直升机停机坪等设施设备。

三是栖息地生境保育。主要是对大熊猫栖息地中 2 处灾害点进行治理。

(2) 建设时间及期限

本项目的预计工期为 36 个月,项目预计于 2022 年 2 月开工建设,预计 2025 年 2 月完成建设。

二、经济社会效益分析

经济效益分析:项目建成后,有利于雅安市天全县的快速发展,进一步促进雅安市经济的发展和城镇居民增收。该项目的建设,对于雅安市旅游业的快速发展必有推波助澜之功效,为地方经济的发展提供动力,因此项目的建设必将带来雅安市经济进步的又一个飞跃。为百姓的日常生活生产带来方便。

社会效益分析:项目建成后,有利于雅安市天全县的快速发展,进一步促进雅安市经济的发展和城镇居民增收。该项目的建设,对于雅安市旅游业的快速发展必有推波助澜之功效,为地方经济的发展提供动力,因此项目的建设必将带来雅安市经济进步的又一个飞跃。为百姓的日常生活生产带来方便。

三、项目投资估算及资金筹措方案

本项目总投资 41627 万元。资金来源于天全县财政预算(作为项目资本金)和申请发行地方政府专项债券。

资本金来源已落实。项目资本金为 1,2488 万元。项目资本金来源于天全县财政预算资金,天全县财政局已出具说明,为保障项目实施,同意将本项目资本金分年度纳入地方财政预算。

拟申请发行 15 年期地方政府专项债券 29139.00 万元。

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

本项目收入为门票收入、场地出租收入、停车场收入、物业管理费收入、科普教育及自然教育培训收入五部分组成，列入到专项收入。具体见资金测算平衡表。

2、项目运营成本

本项目的成本主要包括广告费、外购燃料及动力费、维护及维修费用、职工工资及福利费、日常管理费、折旧及摊销等组成。具体见资金测算平衡表。

(二) 资金测算平衡情况

根据融资平衡测算分析，项目申请发行专项债券金额 29,139.00 万元，期限为 15 年，债券利率取 4%，15 年到期本金一次性偿还，债券发行费用按发行量的 0.1% 计取，项目建设期为 24 个月。项目资金平衡测算表详见下表。

。

资金测算平衡表

单位：万元

序号	项 目	合计	建设期			运营期					
			第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年
一	经营活动净现金流量	73,743.78	-		-	4,332.07	4,550.24	4,774.58	5,005.40	5,078.92	5,159.58
1	现金流入	138,561.26	-		-	7,112.78	7,639.45	8,179.29	8,732.98	9,038.07	9,358.41
1.1	营业收入	130,431.61	-		-	6,695.93	7,193.61	7,703.65	8,226.66	8,512.69	8,813.03
1.2	销项税额	8,129.65				416.85	445.84	475.65	506.32	525.37	545.37
2	现金流出	64,817.48				2,780.71	3,089.21	3,404.71	3,727.58	3,959.15	4,198.83
2.1	经营成本	45,775.98				1,934.26	2,139.55	2,348.91	2,562.54	2,749.91	2,941.99
2.2	进项税额	2,431.43				84.89	98.99	113.23	127.63	140.35	153.23
2.3	税金及附加	569.82				33.20	34.68	36.24	37.87	38.50	39.21
2.4	应交增值税	5,698.21				331.96	346.85	362.41	378.69	385.02	392.14
2.5	所得税	10,342.03				396.41	469.13	543.91	620.85	645.36	672.25
二	投资活动净现金流量	-41,627.00	-16,995.20	-12,546.40	-12,085.40	-	-	-	-	-	-
1	现金流入	-	-		-	-	-	-	-	-	-
2	现金流出	41,627.00	16,995.20	12,546.40	12,085.40	-	-	-	-	-	-
2.1	建设投资	41,627.00	16,995.20	12,546.40	12,085.40	-	-	-	-	-	-
2.2	流动资金	-									
三	筹资活动净现金流量	-2,547.72	16,995.20	12,546.40	12,085.40	-1,165.56	-1,165.56	-1,165.56	-1,165.56	-1,165.56	-1,165.56
1	现金流入	41,627.00	16,995.20	12,546.40	12,085.40	-	-	-	-	-	-
1.1	项目资本金	12,488.00	4,995.20	3,746.40	3,746.40	-	-	-	-	-	-
1.2	发行债券	29,139.00	12,000.00	8,800.00	8,339.00	-	-	-	-	-	-
2	现金流出	44,174.72	-		-	1,165.56	1,165.56	1,165.56	1,165.56	1,165.56	1,165.56
2.1	各种利息支出	15,035.72				1,165.56	1,165.56	1,165.56	1,165.56	1,165.56	1,165.56
2.2	偿还债务本金	29,139.00									

四	净现金流量	29,569.05	-	-	-	3,166.51	3,384.68	3,609.02	3,839.84	3,913.36	3,994.02
五	累计盈余资金	-	-	-	-	3,166.51	6,551.19	10,160.21	14,000.05	17,913.41	21,907.43

续上表

序号	项 目	合计	运营期									
			第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	第 17 年		
一	经营活动净现金流量	73,743.78	5,247.73	5,343.76	5,448.05	5,561.02	5,683.10	5,814.74	5,839.87	5,904.70		
1	现金流入	138,561.26	9,694.76	10,047.94	10,418.78	10,808.15	11,217.00	11,646.29	12,097.04	12,570.33		
1.1	营业收入	130,431.61	9,128.38	9,459.51	9,807.19	10,172.25	10,555.58	10,958.06	11,380.66	11,824.40		
1.2	销项税额	8,129.65	566.38	588.43	611.58	635.90	661.43	688.23	716.38	745.93		
2	现金流出	64,817.48	4,447.03	4,704.18	4,970.72	5,247.13	5,533.90	5,831.54	6,257.16	6,665.63		
2.1	经营成本	45,775.98	3,139.01	3,341.22	3,548.88	3,762.25	3,981.63	4,207.32	4,439.62	4,678.88		
2.2	进项税额	2,431.43	166.30	179.55	193.00	206.65	220.52	234.61	248.95	263.53		
2.3	税金及附加	569.82	40.01	40.89	41.86	42.92	44.09	45.36	46.74	48.24		
2.4	应交增值税	5,698.21	400.08	408.88	418.59	429.25	440.91	453.62	467.43	482.39		
2.5	所得税	10,342.03	701.63	733.64	768.40	806.06	846.75	890.63	1,054.42	1,192.58		
二	投资活动净现金流量	-41,627.00	-	-	-	-	-	-	-	-		
1	现金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2	现金流出	41,627.00	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.1	建设投资	41,627.00	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.2	流动资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
三	筹资活动净现金流量	-2,547.72	-1,165.56	-1,165.56	-1,165.56	-1,165.56	-1,165.56	-1,165.56	-12,821.16	-9,441.04	-9,091.37	
1	现金流入	41,627.00	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.1	项目资本金	12,488.00	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.2	发行债券	29,139.00	-	-	-	-	-	-	-	-		
2	现金流出	44,174.72	1,165.56	1,165.56	1,165.56	1,165.56	1,165.56	12,821.16	9,441.04	9,091.37		
2.1	各种利息支出	15,035.72	1,165.56	1,165.56	1,165.56	1,165.56	1,165.56	1,165.56	699.34	349.67		

2.2	偿还债务本金	29,139.00				-		11,655.60	8,741.70	8,741.70
四	净现金流量	29,569.05	4,082.17	4,178.20	4,282.49	4,395.46	4,517.54	-7,006.42	-3,601.16	-3,186.67
五	累计盈余资金		25,989.61	30,167.81	34,450.30	38,845.76	43,363.30	36,356.88	32,755.72	29,569.05

五、项目绩效目标

项目总体建设目标为3年建设期完成所有工程建设，其中2022年年度目标：完成生态体验森林康养示范基地建设。主要包括在喇叭河镇建设访客服务中心1处3000 m²，管护建筑6处，生态体验区基地进出道路工程29.7Km，生态修复1400亩，冰雪生态体验及配套设施。2023年年度目标：完成基础设施建设。主要包括配套休息设施、环卫设施、通讯系统、电力系统、供排水系统、监测系统及直升机停机坪等设施设备。2024年年度目标：完成栖息地生境保育。主要是对大熊猫栖息地中2处灾害点进行治理。

六、潜在影响项目的风险评估

(1) 影响项目施工进度或正常运营的风险因素主要包括自然环境和施工技术、管理方案、设计单位设计内容、供应商的交付质量和时间以及资金落实不到位等。针对以上风险，一是加强风险因素预判，提前制定解决方案；二是加强过程管理，及时发现和解决问题；三是严格筛选项目参与主体；四是做好风险转移准备工作。

(2) 影响项目收益的风险主要是市场风险和财务风险。要求项目管理单位密切关注市场变化情况，保证还本付息资金。如项目取得的政府性基金预算收入和专项收入暂时难以实现，不能偿还到期债券本金时，可在专项债务限额内发行相关专项债券周转偿还，项目收入实现后予以归还。

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

本项目主管部门为天全县林业局。主要工作分工及工作职责如下：天全县林业局成立项目工作领导小组，具体工作由局项目办负责。主管部门的主要职责是：统筹规划项目的申报、实施、验收等全过程，并对项目的安全、进度、质量、农民工工资支付、项目资金拨付等进行日常监督管理。

项目业主单位为：天全县农林投资开发有限责任公司。主要工作分工及工作职责如下：按照主管部门的统筹规划，具体落实项目的申报、入库，前期工作的开展和推进。在项目落地后，实施过程中对项目的安全、质量和进度进行具体把控。负责项目方案谋划、过程管控、工程进度资金审核拨付、农民工工资支付监管、组织工程验收等具体工作。

九、补充说明

根据发行计划及额度安排，此项目 2021 年拟申请发行 12000 万元，本次拟发行 4000 万元，期限 15 年。该项目实施内容及收益来源未发生变动，在不超过项目债券总需求情况下，债券跨年发行对项目整体融资平衡不构成实质影响。