

**新疆维吾尔自治区
奇台县西北湾镇至乔仁乡 7 个乡镇引调水附
属工程实施方案**

填报单位：奇台县水利工程建设管理中心(公章)

填报日期：2026 年 7 月 8 日



目 录

一、项目基本情况	1
(一) 政策背景	1
(二) 项目背景	1
(三) 项目概况	2
(四) 项目主管部门	3
(五) 立项和建设的相关批复文件	5
(六) 项目开工和建设时间	5
(七) 合法性审核的律师事务所	5
二、经济社会效益分析	6
(一) 经济效益分析	6
(二) 社会效益分析	6
三、绩效目标及指标	7
(一) 事前绩效评估	7
(二) 绩效目标的设定	22
(三) 绩效监控和评价	24
四、项目投资估算及资金筹措方案	24
(一) 编制依据	24
(二) 项目总投资估算	25
(三) 项目融资计划	29
(四) 建设期资金平衡方案	30
五、项目收益与融资自求平衡方案	30
(一) 项目运作模式	30
(二) 项目运营收益	32
(三) 财务费用	38
(四) 项目运营成本	39
(五) 相关税费	45
(六) 资金平衡测算	45
(七) 会计报表	53
(八) 独立第三方专业机构进行评估意见	59
六、项目压力测试与评价	60
(一) 压力测试	60
(二) 总体评价	60
七、项目风险提示	61
(一) 影响项目风险因素	61
(二) 潜在风险应对措施	62
八、其他需要说明的事项	64

奇台县西北湾镇至乔仁乡7个乡镇引调水附属工程实施方案

根据《中华人民共和国预算法》和《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）精神，按照《关于做好2018年地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2018〕61号）文件，结合“奇台县西北湾镇至乔仁乡7个乡镇引调水附属工程”实施情况，特制定本项目实施方案。

一、项目基本情况

（一）政策背景

本项目是国家150项重大水利工程和国家“十四五”水安全保障规划建设项目后续配套受水工程项目，符合国家发改委、水利部《“十四五”水安全保障规划》，已纳入《新疆水网建设规划》，是减缓地下水位持续下降，改善生态环境，提高水资源承载能力，保障粮食安全的重大战略举措。

（二）项目背景

2023年，水利部已下发文件《水利部关于报送供水二期工程可行性研究报告审查意见的函》，提出“工程供水范围为经济技术开发区、乌鲁木齐市、昌吉州等；其中昌吉回族自治州奇台县为调剂和应急供水区。”同时提出“供水管线自北向南输水至芨芨湖水库，并具备向昌吉州奇台县调剂和应急

供水条件。”《新疆供水二期工程可行性研究报告》将昌吉州奇台县纳入工程调剂和应急供水区，解决因农业灌溉、城乡供水造成的地下水位下降等生态环境问题。

在此背景下，结合奇台县经济和社会发展规划，提出了本项目建设。

（三）项目概况

1.项目投向领域

水利基础设施建设

2.项目功能定位

工程建设可实现新疆供水二期工程“水到即用”，改善奇台县地下水严重超采现状，提高水资源承载能力，加强区域生态安全，缓解县域水资源匮乏，保障粮食用水安全，优化天山北坡水资源配置格局。

5.项目名称

奇台县西北湾镇至乔仁乡 7 个乡镇引调水附属工程

3.参与主体（主管单位）

奇台县水利局

4.参与主体（建设单位）

奇台县水利工程建设管理中心

6.项目区位

奇台县乔仁乡、三个庄子镇、五马场乡、西地镇，坎尔

孜乡，古城乡、西北湾镇七个乡镇。

7.建设内容

新建调蓄池 5 座和稳压水池 1 座及配套附属设施建设，调蓄水池总库容 1170 万 m^3 （其中乔仁调蓄池 270 万 m^3 、三个庄子调蓄池 200 万 m^3 、草原站调蓄池 270 万 m^3 、西地调蓄池 190 万 m^3 、喇嘛湖调蓄池 240 万 m^3 ），稳压水池容积 1600 m^3 。

8.建设期限：2 年

9.运营周期：19 年

10.项目性质：新建

（四）项目主管部门

主管单位：奇台县水利局

➤ 常规职责：

1.水资源管理：负责生活、生产经营和生态环境用水的统筹和保障，组织实施最严格的水资源管理制度，编制全县水资源的中长期供求计划和水量调配方案，对年度用水实行总量控制并监督实施。

2.节约用水：拟订节约用水政策，编制节约用水规划，建立节水制度，监督指导城乡采水和管网输水、用户用水中的节约用水工作。

3.防洪抗旱：承担县防汛抗旱指挥部办公室的日常工作，组织、协调、监督、指导奇台县的防汛抗旱工作，拟订应急预案体系和应急机制建设。

4.河湖管理：负责全县水利设施、水域及其岸线的管理、保护与综合利用，负责河湖生态保护与修复、河湖水系连通工作。

5.水利工程建设管理：组织实施水利工程建设有关制度，审查、审批规划内和年度计划规模内固定资产投资项项目，提出水利资金安排建议并负责项目实施的监督管理。

6.水土保持：拟订水土保持规划并监督实施，组织水土流失的综合防治、监测预报并定期公告，负责建设项目水土保持监督管理工作。

7.农村水利：组织开展中型灌排工程建设与改造，实施农村饮水安全工程建设管理，负责节水灌溉有关工作，指导农村水利改革创新和社会化服务体系建设。

8.科技推广：负责引进和推广水利科技工作，组织实施智慧水利建设，组织开展水利行业质量监督工作。

9.奇台县水利工程建设管理中心职责

按照国家有关规定，负责水利工程建设的设计、监理、质量监督、相关计划、安全生产和招投标工作；拟定项目年度投资和建设计划；做好项目财务预算、决算，按规定归还贷款和其它债务；负责各项目验收和办理竣工决算，向水利建设上级主管部门汇报建设情况。

➤ 项目主管单位在专项债券管理中的主要职责

充分考虑项目投资建设和运营成本等因素，做好本项目融资与收益平衡评估；配合做好项目收益专项债券发行时方

案的编制、专业报告出具、信息披露等各项准备工作，落实发行和管理项目收益专项债券的各项配套管理办法、标准和规定等文件；严格履行项目建设、运营和维护责任，确保项目如期建设、如期投入运营，早日实现持续稳定的收益；监督指导建设运营主体规范使用本专项债券资金，对发现的违法违规资金进行严肃处理和责任追究；配合做好债券对应项目形成资产的登记管理工作，做好日常统计和动态监控，确保项目资产独立性和确认资产权益归属，严禁专项债券对应资产和权益用于为融资平台公司等企业提供担保和抵押，不得擅自将项目资产进行转移和划转企业；合理控制本项目资产权益取得节奏，并根据国家和新疆维吾尔自治区有关法律法规和政策规定做好对应的专项债券还本付息工作，加强对项目实施情况的监控；配合做好项目跟踪评级工作，依法依规做好项目信息公开等工作。

（五）立项和建设的相关批复文件

根据奇台县发展和改革委员会《关于奇台县西北湾镇至乔仁乡 7 个乡镇引调水附属工程可行性研究报告的批复》（奇发改项目〔2026〕12 号），奇台县西北湾镇至乔仁乡 7 个乡镇引调水附属工程正式立项。

（六）项目开工和建设时间

项目建设期为 2 年，2026 年 5 月至 2027 年 12 月。

（七）合法性审核的律师事务所

本项目由四川诚直律师事务所出具《法律意见书》。

四川诚直律师事务所现持有四川省司法厅于 2024 年 7 月 8 日换发的《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码：31510000MD0343473C），负责人任建军，批准日期 2024 年 7 月 8 日，地址位于四川省大邑县内蒙古大道 569 号，邮政编码为 611330。四川诚直律师事务所已通过历年考核备案；经办律师均具备律师执业资格，且已通过历年考核备案，具有签署本法律意见书的资格。

二、经济社会效益分析

（一）经济效益分析

本工程收入来源于供水收入，债券存续期内运营收入总额为 201,478.94 万元。项目运营总成本为 46,683.00 万元，税费总额 35,352.55 万元，融资费用 65.54 万元，则本项目债券存续期内预计项目运营净收益为 119,377.85 万元，项目可偿债收益可以覆盖总债务融资本息。

因此，本项目具有较好的经济效益。

（二）社会效益分析

本工程的建设改善地下水严重超采现状，提高水资源承载能力，加强区域生态安全，是缓解奇台县水资源匮乏窘局，保障粮食用水安全的客观需求，在优化资源配置、提高生产效率、促进经济多元化、改善生态环境和促进社会稳定等方面具有显著的社会效益，对乡村振兴、县域经济和社会发展

具有重要意义。

项目的建设社会效益是显著的。

三、绩效目标及指标

（一）事前绩效评估

本单位对项目进行了事前绩效评估，《事前绩效评估报告》内容如下：

事前绩效评估报告

一、评估对象

- 项目名称：奇台县西北湾镇至乔仁乡 7 个乡镇引调水附属工程
- 项目单位：奇台县水利工程建设管理中心
- 主管部门：奇台县水利局
- 项目属性：新建
- 项目绩效目标：

工程建设可实现新疆供水二期工程“水到即用”，改善奇台县地下水严重超采现状，提高水资源承载能力，加强区域生态安全，缓解县域水资源匮乏，保障粮食用水安全，优化天山北坡水资源配置格局。

- 项目资金总额：

本项目投资 73654 万元，根据本项目债券发行计划，本项目 2026 年-2027 年计划发行专项债券 58000 万元，财政配

套资金 15,654.00 万元。

2026 年申请发行 17000 万元，本次发行 16400 万元，2027 年计划发行专项债券 41000 万元。

工程总投资为 73654 万元，其中：主体工程静态总投资为 60146.12 万元，建设征地及移民补偿静态投资 9300.87 万元，水土保持工程静态投资 709.35 万元，环境保护工程静态投资 1097.26 万元，建设期融资利息 2400.00 万元。

➤ 项目概况：

新建调蓄池 5 座和稳压水池 1 座及配套附属设施建设，调蓄水池总库容 1170 万 m^3 （其中乔仁调蓄池 270 万 m^3 、三个庄子调蓄池 200 万 m^3 、草原站调蓄池 270 万 m^3 、西地调蓄池 190 万 m^3 、喇嘛湖调蓄池 240 万 m^3 ），稳压水池容积 1600 m^3 。

本项目投资领域为水利基础设施建设，建设地点为奇台县，建设期 2 年，运营期 19 年。

二、评估方式和方法

（一）评估程序

包括时间安排、具体进度等的详细评估程序。

已于 2026 年 1 月 20 日召开准备会，于 2026 年 1 月 21 日进场进行评估工作，2026 年 5 月 15 日沟通及出具正式评估报告。

1.前期准备

开展事前绩效评估前期准备工作包括：获取资料清单和

编制访谈提纲。资料清单和访谈提纲的主要作用是帮助事前绩效评估工作人员和项目单位迅速进入工作状态，提高工作效率。下面分别介绍如何编制资料清单和访谈提纲。

（1）项目的立项申请报告、项目的立项批复、项目的资金申请报告、项目绩效目标表、项目单位职能及单位简介、所在区域情况及管理现状、项目概算及明细、项目的预算方案、反映测算依据的其他相关文件规定、项目单位的项目管理制度、项目单位财务内控管理制度。

（2）访谈提纲

事前绩效评估工作开展前期的访谈对象主要包括项目主管单位和项目实施单位相关人员，通过访谈分别了解该项目的资金流程、参与项目管理的单位和组织分工、项目概况等内容。事前绩效评估工作中期和后期也可以通过访谈的形式就一些针对性的问题询问相关人员，做到全面听取、仔细推敲、科学取证。

2.组织实施

事前绩效评估工作组中的工作人员在项目实施单位做现场资料收集、整理和复核工作。同时，与项目单位相关人员进行面对面沟通访谈，了解评估过程中的问题。

3.分析评价

对资料进行整理、分析，并撰写绩效评估报告初稿。

4.形成报告

工作组形成事前绩效评估报告初稿后，就事前绩效评估报告内容与项目单位沟通、交换意见，最终形成《奇台县西北湾镇至乔仁乡7个乡镇引调水附属工程事前绩效评估报告》。

（二）论证思路及方法

项目事前绩效评估工作的良好开展有助于提高项目单位绩效目标编报意识，增强项目支出使用的科学性、合理性，促进“优化资源配置、提高公共服务水平”目标实现。从绩效管理流程角度来看，项目事前绩效评估工作是绩效评价管理中的第一个环节，该环节的顺利开展能够为项目后期监控、后评价起到良好的指导作用。

（三）评估方式

采用的主要评估方式及采用原因。

1.比较法

是指通过对绩效目标与预期实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

2.因素分析法

是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

3.公众评判法

是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出

效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

三、评估内容

一.项目实施的必要性、公益性、收益性

1、项目实施的必要性

奇台县西北湾镇至乔仁乡 7 乡镇引调水工程建设项目的任务是从昌吉州东线供水工程引水，向奇台县城生活、工业和沿线 7 个乡镇农业供水，通过置换减少地下水开采量 1.0 亿 m^3 /年，改善区域地下水生态环境。

因此，本项目的建设实施不仅是必要的，也是迫在眉睫的。

2、项目实施的公益性

本工程的建设改善地下水严重超采现状，提高水资源承载能力，加强区域生态安全，是缓解奇台县水资源匮乏窘局，保障粮食用水安全的客观需求，在优化资源配置、提高生产效率、促进经济多元化、改善生态环境和促进社会稳定等方面具有显著的社会效益，对乡村振兴、县域经济和社会发展具有重要意义。

本项目与当地社会和经济水平相适应，项目的建设社会效益是显著的。

3、项目实施的收益性

本工程是通过向用水户收取水费实现收益，具有稳定的

现金流。通过项目实施，将外调水输送至 7 个乡镇及工业园区，减少地下水开采量 1.0 亿 m³/年，提高 25 万亩耕地的供水保证率，使地下水位下降趋势得到缓解，逐步实现地下水位回升。同时可提高水资源承载能力，缓解奇台县水资源匮乏窘局，保障区域生态及粮食用水安全，具有较高的经济社会价值。

因此，本项目具有较好的收益性。

二.项目投资合规性与项目成熟度

1、项目投资合规性

根据奇台县发展和改革委员会《关于奇台县西北湾镇至乔仁乡 7 个乡镇引调水附属工程可行性研究报告的批复》（奇发改项目〔2026〕12 号），奇台县西北湾镇至乔仁乡 7 个乡镇引调水附属工程正式立项。

2、项目成熟度

本项目具有以下有利条件，项目实施的基础已具备：

本项目建设符合国家的政策方针，与奇台县国民经济和社会发展“十四五”规划相符。同时具有以下有利条件，项目实施的基础已具备：

2.1.不同利益群体对项目的态度积极及参与程度高

项目的利益相关群体主要包括：奇台县人民政府及相关职能部门、奇台县城区及周边生活人群、工业园区企业、施

工建设单位及材料、设备供应单位、工程评估、审计等相关单位。

上述不同利益群体均为项目受益群体，对本项目乐于接受并积极参与。

2.2.各级组织对项目的态度及支持程度

本项目属政府主导的公益性项目，对于社会民生、经济建设均有着积极的促进作用，能获得各级政府组织大力支持。

2.3.资金支持

本项目的建设是响应国家号召，提高该区域管理能力，促进该区域公共事业发展，是保障人民生产生活的重要之举。项目的建设得到了各级领导的关注，工程总投资 73654 万元，根据本项目债券发行计划，本项目计划发行专项债券 58000 万元（2026 年申请发行 17000 万元，本次发行 16400 万元，后期发行 41000 万元），财政配套资金 15,654.00 万元，给项目实施提供了有利的资金保障。

2.4.基础设施条件有保障

该项目建设位置为奇台县，多年来，在上级党委和政府的关心支持下，各项目建设区公共设施基本齐全，项目区各项基础设施均有保障。现有城市基础设施条件能够满足项目需要，建设场地满足施工要求。项目的场地地质条件、交通条件、水、电、通讯等均满足项目建设的基本要求。

2.5.施工技术及建材货源有保障

本项目所在地区目前拥有资质施工队伍多家，有一批经验丰富的工程技术人员，为项目的正常实施提供了可靠的技术保障。

2.6.组织管理有保证

本项目的建设，奇台县人民政府高度重视，成立了项目建设领导小组，负责项目总体协调和计划安排，项目资金的落实，以及工程进度、工程质量、资金安排和工程验收等的全面管理。综上所述，通过对该项目的政策符合性、建设方案以及社会评估等方面综合论证得出该项目的建设是可行的。

2.7.人力、技术有保证

项目所在的奇台县及周边地区有建设施工队伍技术力量较强，有多家工程监理单位，质量监督部门、安全管理部门配套，从工程招标到工程竣工，均有专业部门服务管理，建筑市场较规范，监督严格，为工程顺利建设创造了条件。

三.项目资金来源和到位可行性

项目投资 73654 万元，根据本项目债券发行计划，本项目计划发行专项债券 58000 万元（2026 年申请发行 17000 万元，本次发行 16400 万元，后期发行 41000 万元），财政配套资金 15,654.00 万元。

发行债券利率暂按 3.2%/年计算，各期债券均为 20 年期，债券每半年支付一次利息，到期后一次偿还本金，发行费为债券发行金额的 0.113.2%（融资额的 1.13‰：发行费率 1‰、登记托管费 0.08‰、兑付服务费 0.05‰）。

本项目属于农林水利范畴，项目类别属于政府专项债券支持的领域之一，债券发行主体、申请资金规模都符合政策要求。项目资金来源为专项债券资金、县级配套资金，资金来源都符合国家相关法规政策要求，资金来源合规。项目已经取得项目立项批复等前期资料。本项目正在编制初步设计，项目单位自有资金具备投入可行性。

四.项目收入、成本、收益预测合理性

1、收入来源及测算

经测算，运营期内经营收入总额为 201,478.94 万元。

详见本方案中的收益测算部分。

2、经营成本情况

经测算，债券存续期内运营成本总额为 46,683.00 万元。

3、税费

根据国家税收政策，本项目税费包括流转税及附加、房产税及企业所得税。

经测算，债券存续期内税费总额为 35,352.55 万元。

综上：

本项目债券存续期内运营收入总额为 201,478.94 万元。项目运营总成本为 46,683.00 万元，税费总额 35,352.55 万元，融资费用 65.54 万元，则本项目债券存续期内预计项目运营净收益为 119,377.85 万元，可以满足债务的还本付息需求。

五.债券资金需求合理性

本次申请的专项债券资金需求与绩效目标匹配，项目建设资金、运营成本费用均细化编制，资金需求明确。项目收益对债券本息覆盖倍数为 1.26 倍，符合专项债申请相关政策要求，债券资金需求合理。

六.项目偿债计划可行性和偿债风险点

1、项目偿债计划可行性

本项目总投资为 73654 万元，其中申请专项债资金为 58000 万元，占 78.75%。

根据对项目的运营分析，本项目各年的现金流可以覆盖还本付息，偿债计划是可行的。

2、偿债风险点

(1)资金供应风险: 在项目实施过程中由于资金不落实，导致建设工期延长，工程造价上升，使原定投资效益目标难以实现的可能性。为防范资金供应风险，必须认真做好资金来源可靠性分析。

(2) 利率风险：是指由于利率变动导致资金成本上升，给项目造成损失的可能性。为防范利率风险，应对未来利率的走势进行分析，以确定采用浮动利率还是固定利率。

七.绩效目标合理性

项目事前绩效评估工作组，通过资料分析、访谈等方法了解到：该项目绩效目标编制所需数据均结合本市实际需要及国家和上级文件要求，最终确定绩效目标。

项目事前绩效评估工作组从目标匹配性、时效性、可实现性、可考核性、具体性五个方面原则对该绩效目标进行了分析。分析结果为绩效目标制定总体良好，产出、效果内容完整，能够提出符合该项目实施的社会效益及可持续影响指标。

从绩效目标申报表中可以看出该项目设置的绩效目标具体明确，不仅有总体目标还有与之相对应的绩效指标，绩效指标中的数量指标都是可以量化的。

八.其他需要纳入事前绩效评估的事项

1.项目风险

(1) 延期和误工的风险

受地域区域与当地气候及人文环境的影响，加上项目实施过程复杂、施工周期较长，因此，在项目施工过程中，可

能会出现设计文件不能按时提供或发生变更，工程款不能及时到位，设备、材料供应不及时等情况，从而导致工程进度无法按合同进行，存在不能提交设计成果或者不能按期建成交付的风险。

（2）项目质量风险

本项目在可研、设计阶段完全按照国家、行业主管部门和信息产业部颁布的有关质量管理规程、标准和验收规程进行。在项目实施过程中将遵循质量管理体系文件以及《水利水电工程可行性研究报告编制规程》(SL/T618-2021)、《水利水电工程等级划分及洪水标准》(SL252-2017)、《防洪标准》(GB50201-2014)等规章制度的基本要求，确保系统的建设质量。由于项目持续时间长、涉及专业较多，现场环境复杂，同时存在技术及管理、产品方面的风险，导致项目质量与设计存在不符的风险。

2.风险规避防范措施

（1）项目施工过程中，首先要制定先进的、经济合理的施工方案，以达到缩短工期、提高质量、降低成本的目的。施工方案的优化选择是施工企业降低成本的主要途径之一，制定施工方案要以合同工期为依据，结合施工项目规模、性质、复杂程度、施工现场条件等因素综合考虑。可同时制定几个施工方案，相互比较，从中优选最合理、最经济的一个。其次，在项目实施过程中，要实行全面成本控制，按照所选

定的施工方案，严格按照成本计划实施和控制。对构成生产资料费用的材料、人工、机械施工现场管理费用分不同情况，采取不同措施加以控制。

（2）质量风险防范。在整个工程施工过程中，施工管理和施工操作都要按程序标准、合理、科学地组织施工，确保不出现质量问题，达到质量目标。同时要注意避免因安全事故导致工程质量问题，分派专门人员对施工现场进行巡逻，若发现有事故发生或有事故隐患存在，应迅速、准确地向项目负责人汇报，设置现场安全警示标志，维持交通秩序，等待指令。还要在各入口设立路况警示牌，口头提示过往车辆司机注意。暴风雨天气，要尽量避免施工，把易出现事故的区域划分出来，设置屏障。如若进行施工，要派人时刻警惕，在事故发生前安全转移。

四、评估结论与相关建议

（一）评估总体结论

总体来看，该项目符合各项法律、政策制度规定，符合各级规划及大事优先、民生优先原则。该项目的主要实施内容与绩效目标一致，符合落实城乡总体规划、改善城乡区域社会环境。项目实施前已经过深入调研，且制定了详细实施方案。实施单位职能与项目单位职能相匹配，具有不可替代性，项目总体目标明确。

本项目的建设实施有利于引导投资方向，进一步刺激对工农业需要，从而带动第三产业的发展，促进项目所在经济的腾飞，进而有利于促进招商引资，有利于扩大开放，促进经济可持续性发展。

同时，通过开展事前绩效评估工作也发现，项目实施过程中，可能会出现设计文件不能按时提供或发生变更，工程款不能及时到位，设备、材料供应不及时等情况，从而导致工程进度无法按合同进行，存在不能提交设计成果或者不能按期建成交付的延误工期风险。同时因项目持续时间长、涉及专业较多，现场环境复杂，同时存在技术及管理、产品方面的风险，导致项目质量与设计存在不符的风险。

最终，项目事前绩效评估得分为 92 分（具体指标得分详见附件：《奇台县西北湾镇至乔仁乡 7 个乡镇引调水附属工程事前绩效评估审核指标体系设置及打分情况表》），评估等级为“优秀”，评估组的评估结果是“建议予以支持”。

（二）评估相关建议

1、完善项目单位财务管理制度及项目管理制度

建议项目实施单位，结合《中华人民共和国会计法》以及《中华人民共和国预算法》等相关法律法规规定，完善财务管理、项目管理制度。具体说，应按照现行的法律法规对现有制度结合工作实际进一步更新和完善，强化内部监督机制的建设和完善；另外针对项目完成以后，相关的运营管理

制度、经营绩效考核等建立长期有效的管护机制，确保其发挥应有的作用和效益。

2、加强对绩效目标管理的认识，提升绩效目标可量化性

各项目实施单位应加强对预算绩效目标管理的学习，逐步树立以绩效目标为导向的管理理念。在申请预算时，根据项目主要内容设置明确细化、量化的绩效目标，以清晰掌握工作目标和方向，在绩效目标的约束下开展工作。

五、其他需要说明的问题

科学、合理的预算，是预算得以刚性执行的前提和保障。预算单位在编制预算时，一定要有计划性和全面性，统筹考虑整体工作实际，细化预算编制，为事前绩效考评奠定基础。

事前绩效评估报告只能用于评估报告载明的评估目的。

预算部门负责具体组织实施项目事前绩效评估工作,编制事前绩效评估报告,按程序报财政部门进行审核,针对审核提出的问题进行整改。财政部门负责制定事前绩效评估制度办法,明确事前绩效评估的工作程序和原则,负责对预算部门事前绩效评估结果进行审核,参考评估结果安排预算,督促被评估单位落实整改意见。

(二) 绩效目标的设定

专项债券项目绩效目标申报表

(2026 年度)

项目名称		奇台县西北湾镇至乔仁乡 7 个乡镇引调水附属工程		
项目单位		奇台县水利工程建设管理中心		
项目资金（万元）		项目总投资：	73654	
		年度计划投资：	17000	
		其中：财政拨款：		
		债券资金：	17000（本次申请发行 16400 万元）	
		其他资金：		
项目目标	项目总体目标		年度目标	
	根据 2024 年 5 月 9 日昌吉回族自治州发展和改革委员会印发《昌吉州东三县地下水补给工程（骨干输水工程）初步设计报告》的批复，本项目 2026 年计划实施奇台县西北湾镇至乔仁乡 7 个乡镇引调水附属工程：新建调蓄池 5 座和稳压水池 1 座及配套附属设施建设，调蓄水池总库容 1170 万 m³（其中乔仁调蓄池 270 万 m³、三个庄子调蓄池 200 万 m³、草原站调蓄池 270 万 m³、西地调蓄池 190 万 m³、喇嘛湖调蓄池 240 万 m³），稳压水池容积 1600m³。项目的建设将有效改善奇台县严重缺水问题，优化水资源合理配置和提升水资源利用率。		本项目 2026 年计划投入资金 16400 万元，计划完成项目前期准备、调节水池开挖等工作。通过项目的实施，将直接决定项目的合规性、进度节奏、质量底线与长期运行稳定性。	
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值（包含数字及文字描述）
	项目产出	数量指标	指标 1：新建调蓄池（座）	≥5 个
			指标 2：稳压水池（座）	≥1 座
			指标 3：调蓄水池总库容（m³）	≥1170 万 m³

			指标 4: 稳压水池容积 (m³)	≥1600m³
			指标 5: 设置各类阀门 (台)	≥140 台
		质量指标	指标 1: 工程竣工验收合格率	=100%
			指标 2: 政府债券资金规范管理使用率	=100%
		时效指标	指标 1: 项目开工及时率	≥95%
			指标 2: 项目完工及时率	≥95%
		成本指标	指标 1: 工程静态投资 (万元)	≤60146.12 万元
			指标 2: 建设征地及移民补偿投资 (万元)	≤9300.87 万元
			指标 3: 水土保持工程投资 (万元)	≤709.35 万元
	项目效益	经济效益指标	指标 1: 提高工农业整体收入	有效提升
		社会效益指标	指标 2: 完善水利基础设施	有效完善
		生态效益指标	指标 1: 改善区域地下水生态环境	有效改善
		可持续影响指标	指标 1: 提高农业生产的可持续性	有效提高
	满意度	满意度指标	指标 1: 服务对象满意度	≥95%
			指标 2: 相关管理部门满意度	≥95%

（三）绩效监控和评价

根据《自治区党委、自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《关于印发〈自治区全面实施绩效管理的工作方案〉的通知》（新财预〔2018〕158号）、《关于印发〈自治区政府债务支出预算绩效管理暂行办法〉的通知》（新财预〔2019〕80号）等文件，对项目进行绩效监控和评价。一是在债券发行的2个月内进行一次绩效监控，对绩效目标偏离值超过20%的指标立即进行整改，同时监控及整改结果经项目主管部门审核后报财政部门。二是在每年年末，对项目实施绩效自评，形成自评报告，按照绩效评级规定程序报同级财政部门。

四、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

1、编制办法执行水利部水总(2014)429号文颁发的《水利工程设计概(估)算编制规定》；

2、水利部办公厅颁布的办水总[2016]132号关于《水利工程营业税改增值税计价依据调整办法》；水利部办公厅办财务函[2019]448号文“水利部办公厅关于调整水利工程计价依据增值税计算标准的通知”。

3、建筑工程执行水利部水总(2002)116号文“颁发的《水利建筑工程概算定额》”工程单价扩大10%，其中钢筋制安、模

板工程扩大 5%;

4、设备安装工程执行水利部水建管(1999)523 号文,颁发的《水利水电设备安装工程概算定额》,工程单价扩大 10%;

5、施工机械台时费定额执行水利部水总(2002)116 号文颁发的《水利工程施工机械台时费定额》。

6、水利部水总(2005)389 号文颁发的《水利工程概预算补充定额》;

7、计价格[2006]1352 号文颁布的《水利、水电工程建设项目前期工作工程勘察收费标准》;

8、国家及地方有关标准、规定;

9、运杂费执行 2021 年 4 月发布的新交规〔2021〕1 号“新疆维吾尔自治区公路工程项目估概预算编制办法补充规定”;

10、《新疆水利水电工程设计概(估)算计列安全保障措施专项费等三项费用的规定》;

11、办水总函 2023[38]号《水利部办公厅关于调整水利工程计价依据安全生产措施费计算标准的通知》。

12、设计工程量及图纸资料;

13、本工程编制年采用 2024 年二季度价格水平。

(二) 项目总投资估算

建设项目总投资: 73654 万元, 其中 58000 万元申请专项债, 约占项目总投资的 78.75%; 15,654.00 万元县级配套, 约

占项目总投资的 21.25%。

其中：主体工程静态总投资为 60146.12 万元，建设征地及移民补偿静态投资 9300.87 万元，水土保持工程静态投资 709.35 万元，环境保护工程静态投资 1097.26 万元，建设期融资利息 2400.00 万元。

本项目可研、批复等前期工作已完成。明细见《项目投资估算汇总》。

项目投资估算汇总表

单位：万元

序号	工程或费用名称	建安工程费	设备费	独立费用	合计
I	工程部分投资				60146.42
	第一部分：建筑工程	40268.5			40268.5
一	调节水池工程	37485.53			37485.53
二	交通工程	516.46			516.46
三	供电设施工程	155.1			155.1
四	房屋建筑工程	833.68			833.68
五	数字孪生设施工程	112.46			112.46
六	其他建筑工程	1165.27			1165.27
	第二部分：机电设备及安装工程	402.51	1506.03		1908.54
一	电气设备及安装工程	203.81	425.52		629.33
二	数字孪生设备及安装	90.86	414.6		505.46
二	公用设备及安装工程	107.84	665.91		773.75
	第三部分：金属结构设备及安装工程	0	0		0
一	闸门设备及安装工程				0
二	启闭机设备及安装工程				0
	第四部分：输水管道设备及安装工程	6.6	714.99		721.59
一	阀门设备及安装工程	6.6	714.99		721.59
	第五部分：施工临时工程	3038.94			3038.94
一	导流工程	0			0
二	施工交通工程	120			120
三	施工专项工程	1047.45			1047.45
四	供电工程	186			186
五	施工房屋建筑工程	448.31			448.31
六	其他施工临时工程	1237.18			1237.18
	第六部分：独立费用			7764.59	7764.59
一	建设管理费			1101.66	1101.66
二	工程建设监理费			614.97	614.97
三	生产准备费			17.77	17.77
四	科研勘测设计费			5283.85	5283.85
五	其他			746.34	746.34
	一至六部分投资合计	43716.55	2221.02	7764.59	53702.16
	基本预备费 12%				6444.26
	静态投资				60146.42
II	建设征地移民补偿投资				9300.87
一	农村移民安置补偿费				5657.42
二	专业项目恢复改建补偿费				49
三	其他费用				714.96
	基本预备费				1023.5
	有关税费				1855.99
	静态投资				9300.87

序号	工程或费用名称	建安工程费	设备费	独立费用	合计
III	环境保护工程投资				1097.26
一	环境保护措施投资				716.26
二	独立费用				328.74
	一至二项合计				1045.01
	基本预备费				52.25
	环境影响补偿费				
	静态投资				1097.26
IV	水土保持工程投资				709.35
一	工程措施				81.81
二	植物措施				33.48
三	监测措施				67.56
四	施工临时工程				115.15
五	独立费用				123.13
	基本预备费				42.11
	水土保持设施补偿费				246.11
	静态投资				709.35
V	工程投资总计(I ~IV合计)				71253.9
	静态总投资				71253.9
	价差预备费				
	建设期融资利息				2400
Σ	总投资				73654

（三）项目融资计划

项目投资 73654 万元，根据本项目债券发行计划，本项目 2026 年-2027 年计划发行专项债券 58000 万元，财政配套资金 15,654.00 万元。

2026 年申请发行 17000 万元，本次发行 16400 万元，2027 年计划发行专项债券 41000 万元。

发行债券利率暂按 3.2%/年计算，所有债券均为 20 年期，债券每半年支付一次利息，到期后一次偿还本金，发行费为债券发行金额的 0.113.2%（融资额的 1.13‰：发行费率 1‰、登记托管费 0.08‰、兑付服务费 0.05‰）。

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。并严格按照《地方政府专项债券发行管理暂行办法》进行债券的投后管理，切实做好保护投资人的工作：

各地应当将本地区专项债券发行安排、信用评级、信息披露、承销团组建、发行兑付等有关规定及时报财政部备案。专项债券发行兑付过程中出现重大事项应当及时向财政部报告。专项债券每次发行工作完成后，应当在 15 个工作日内将债券发行情况向财政部及财政部驻当地财政监察专员办事处报告；全年发行工作完成后，应当在 20 个工作日内将年度发行情况向财政部及财政部驻当地财政监察专员办事处报告。

（四）建设期资金平衡方案

项目建设期为 2 年，2026 年 5 月至 2027 年 12 月。

项目投资 73654 万元，根据本项目债券发行计划，本项目计划发行专项债券 58000 万元（2026 年申请发行 17000 万元，本次发行 16400 万元，后期申请发行 41000 万元），财政配套资金 15,654.00 万元。同时建设单位配套 2,465.54 万元用于支付建设期利息 2400 万元及融资费用 65.54 万元。

建设期的融资资金足以支持本项目的建设。

五、项目收益与融资自求平衡方案

（一）项目运作模式

1.项目管理

项目主体：奇台县水利工程建设管理中心

运营主体：奇台县国资下属国有企业

运营模式：托管运营

项目建成后，奇台县水利工程建设管理中心将项目整体委托奇台县国资下属国有企业整体运营。由该国有企业将相关收益上缴县财政，用于支付本项目专项债券资金本息。

（1）组织管理原则

项目劳动组织与管理机构的设置是否先进、科学合理，将直接影响项目的效益，因此要结合项目的具体情况，合理确定

项目的组织机构。为保证项目的顺利实施，项目主管单位成立项目实施领导小组，安排专职领导负责项目实施。领导小组下设项目实施办公室，统一负责该项目的组织、指导协调和日常工作。

（2）组织管理的职责

为强化对项目的控制与统一管理，保障决策的科学性、前瞻性和权威性，为保质保量按时完成该项目，该项目实行目标管理责任制，实行严格的追究制度，项目坚持按项目设计，按设计施工，按标准检查验收的原则，制定工程管理办法，建立健全各项规章制度。项目建设领导小组管理办公室设置专门的工程技术指导和质量监督机构，配备专职人员，全面推行工程建设责任制、项目法人责任制、工程方式招投标制。项目实施单位将成立该建设项目的领导小组，负责对该建设项目的领导，并下设领导小组办公室，负责对该项目的组织、论证、实施等具体操作。

2.资金筹措计划和保障措施

采取积极有效的措施，落实项目建设所需的各项资金。积极争取各方面对工程建设的资金投入。在用好、管好中央预算内资金的同时，积极筹措项目内部设备、设施所需配套资金，制定切实可行的资金筹措方案，保证项目能够如期完成。

建立风险预警机制，密切关注市场建筑材料的价格变化情况，推行工程量清单计价，将工程招标放在建筑材料市场价格

较低的时间，降低工程建设费用。

在建设中还应加强项目财务收支管理，节约财务支出，建立严格的财务管理制度。加快项目建设进度，要求工程监理人员对施工过程的工程量计量、结算进行全过程监控，及时解决施工过程中遇到的实际问题，及时调整相应的工程费用，保证工程项目建设顺利进行。

（二）项目运营收益

经测算，债券存续期内收益总额为 201,478.94 万元。

取水量约为 1 亿 m^3 ，蒸发量约为 0.03 亿 m^3 ，实际供水量约为 0.97 亿 m^3 ，其中：工业供水量为 0.72 亿 m^3 ，农业灌溉供水量约为 0.25 亿 m^3 。达产率运营第一年 60%、运营第二年 70%、运营第三年 80%、运营第四年及后期 90%。

本项目的主体工程《奇台县西北湾镇至乔仁乡 7 乡镇引调水工程建设项目》已于 2025 年发行专项债券并开工建设。该项目投资额为 160000 万元，本项目投资额为 73654 万元，两项投资合计 233654 万元，本项目所占比例为 31.52%。因此，本项目的按 31.52%分配总收入。

1、工业水价

根据《奇台县调整农村集中供水价格的说明》“二、供水价格调整（二）非居民生活用水价格由现行 1.6-1.8 元（自压水 1.6 元、加压水 1.8 元）/立方米调整为 5.2 元/立方米”。

奇台县调整农村集中供水价格的说明

现行用水分类	现行用水价格 (元/ m³)	调整后用水分类	调整后用水价格 (元/ m³)
居民生活用水	1.6-1.8	居民生活用水（包含农村牲畜饮水、养殖小区用水）	2.00
工业商业	1.6-1.8	非居民生活用水	5.20
基建饮服	1.6-1.8		
特种行业用水	1.6-1.8	特种行业用水	10.00
		公共绿化、消防、公厕	1.00

奇 台 县 人 民 政 府 网 链 接：

<http://www.xjqt.gov.cn/news/tzgg/871983.htm>

2、农业灌溉水价

根据奇台县人民政府下发的《关于印发奇台县农业水价综合改革实施方案的通知》（奇政办发〔2021〕51号），农业用水水价为 0.52 元/m³。

详细数据见后附的收入税金表。

奇台县人民政府 文 件

奇政办发〔2021〕51号

关于印发奇台县农业水价综合改革实施方案的通知

各乡镇人民政府，各有关单位：

现将《奇台县农业水价综合改革实施方案》印发给你们，请认真抓好贯彻落实。

奇台县人民政府办公室

2021年8月30日

村局、自然资源局

（三）强化农业水价管理

5. 完善农业用水价格机制。奇台县 2015 年运维成本为 0.17 元/m³，完全成本为 0.26 元/m³。自 2021 年起，二轮承包土地(含定居牧民饲草料地、移民安置、村集体 10%预留机动地)定额内用水按 2015 年运行维护成本水价（0.17 元/m³）执行，完全成本与运维成本的差价由县政府补贴或减免；2025 年起按照完全成本水价(0.26 元/m³)执行，将不再补贴或减免；二轮承包土地超定额用水(地表水)执行累进加价制度，超过定额部分按 2015 年完全成本的 2 倍执行。执行过程中如有政策调整按新政策落实。农村道路林、农田防护林、农村房前屋后林木灌溉用水量由自然资源局、农业农村局根据实际情况分配到各乡镇村组，定额内用水享有二轮承包地定额内同等用水价格，由水利局做好总量控制工作。林业户使用地表水灌溉林木的执行 2015 年完全成本水价，自然资源局管护的公共林部分使用地表水灌溉的免征水费。

责任单位：发改委，**配合单位：**水利局、财政局、农业农村局、自然资源局、各乡镇

6. 落实水资源费政策。严格执行《关于调整我区水资源费征收标准有关问题的通知》（新发改农价〔2015〕1724 号）规定的水资源费标准，做到应收尽收，任何单位和个人不得随意提高和降低水资源费标准和规定农业用水价格。

收入及税金计算表

单位：万元

序号	项目	合计	建设期 (1-3)	4	5	6	7	8	9	10
	达产率			60%	70%	80%	90%	90%	90%	90%
1	工业供水年供水量(万 m ³)			7200	7200	7200	7200	7200	7200	7200
1.1	供水水价(元/m ³)			5.20	5.20	5.20	5.20	5.20	5.20	5.20
1.2	供水收入	711360		37440	37440	37440	37440	37440	37440	37440
2	农业供水年供水量(万 m ³)			2500	2500	2500	2500	2500	2500	2500
2.1	供水水价(元/m ³)			0.52	0.52	0.52	0.52	0.52	0.52	0.52
2.2	供水收入	24700		1300	1300	1300	1300	1300	1300	1300
3	总收入	736060		38740	38740	38740	38740	38740	38740	38740
	本项目分配比例			31.52%	31.52%	31.52%	31.52%	31.52%	31.52%	31.52%
4	本项目分配收入	201478.94		7326.51	8547.59	9768.68	10989.76	10989.76	10989.76	10989.76
5	营业税金及附加	26322.98		1385.42	1385.42	1385.42	1385.42	1385.42	1385.42	1385.42
5.1	增值税	23930.12		1259.48	1259.48	1259.48	1259.48	1259.48	1259.48	1259.48
5.1.1	销项税（11%）	24664.28		1298.12	1298.12	1298.12	1298.12	1298.12	1298.12	1298.12
5.1.2	进项税（9%、6%）	6815.68	6081.52	38.64	38.64	38.64	38.64	38.64	38.64	38.64
5.2	城市维护建设税（5%）	1196.43		62.97	62.97	62.97	62.97	62.97	62.97	62.97
5.3	教育费附加（3%）	717.82		37.78	37.78	37.78	37.78	37.78	37.78	37.78
5.4	地方教育费附加（2%）	478.61		25.19	25.19	25.19	25.19	25.19	25.19	25.19
6	企业所得税（25%）	9029.57		81.40	142.46	203.51	264.57	264.57	264.57	264.57
7	税费总额	35352.55		1466.82	1527.88	1588.93	1649.99	1649.99	1649.99	1649.99

续:

序号	项目	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	达产率	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
1	工业供水年供水量(万 m ³)	7200	7200	7200	7200	7200	7200	7200	7200	7200	7200	7200
1.1	供水水价(元/m ³)	5.20	5.20	5.20	5.20	5.20	5.20	5.20	5.20	5.20	5.20	5.20
1.2	供水收入	37440	37440	37440	37440	37440	37440	37440	37440	37440	37440	37440
2	农业供水年供水量(万 m ³)	2500	2500	2500	2500	2500	2500	2500	2500	2500	2500	2500
2.1	供水水价(元/m ³)	0.52	0.52	0.52	0.52	0.52	0.52	0.52	0.52	0.52	0.52	0.52
2.2	供水收入	1300	1300	1300	1300	1300	1300	1300	1300	1300	1300	1300
3	总收入	38740	38740	38740	38740	38740	38740	38740	38740	38740	38740	38740
	本项目分配比例	31.52%	31.52%	31.52%	31.52%	31.52%	31.52%	31.52%	31.52%	31.52%	31.52%	31.52%
4	本项目分配收入	10989.76	10989.76	10989.76	10989.76	10989.76	10989.76	10989.76	10989.76	10989.76	10989.76	10989.76
5	营业税金及附加	1385.42	1385.42	1385.42	1385.42	1385.42	1385.42	1385.42	1385.42	1385.42	1385.42	1385.42
5.1	增值税	1259.48	1259.48	1259.48	1259.48	1259.48	1259.48	1259.48	1259.48	1259.48	1259.48	1259.48
5.1.1	销项税（11%）	1298.12	1298.12	1298.12	1298.12	1298.12	1298.12	1298.12	1298.12	1298.12	1298.12	1298.12
5.1.2	进项税（9%、6%）	38.64	38.64	38.64	38.64	38.64	38.64	38.64	38.64	38.64	38.64	38.64
5.2	城市维护建设税（5%）	62.97	62.97	62.97	62.97	62.97	62.97	62.97	62.97	62.97	62.97	62.97
5.3	教育费附加（3%）	37.78	37.78	37.78	37.78	37.78	37.78	37.78	37.78	37.78	37.78	37.78
5.4	地方教育费附加（2%）	25.19	25.19	25.19	25.19	25.19	25.19	25.19	25.19	25.19	25.19	25.19
6	企业所得税（25%）	264.57	264.57	264.57	264.57	264.57	264.57	264.57	1322.84	1322.84	1322.84	1458.84
7	税费总额	1649.99	1649.99	1649.99	1649.99	1649.99	1649.99	1649.99	2708.26	2708.26	2708.26	2844.26

（三）财务费用

债券存续期内，财务费用总额为 37,185.54 万元，其中：利息支出 37,120.00 万元，融资费用 65.54 万元。

债券的财务费用明细情况如下：

项目	利息				融资费用				合计
	利息小计	3.20%	3.20%	3.20 %	0.113%				
		一期	二期	三期	融资费用小计	一期	二期	三期	
2026	544.00	544.00			19.21	19.21			563.21
2027	1,856.00	544.00	1,312.00		46.33		46.33		1,902.33
2028	1,856.00	544.00	1,312.00		-			-	1,856.00
2029	1,856.00	544.00	1,312.00		-				1,856.00
2030	1,856.00	544.00	1,312.00		-				1,856.00
2031	1,856.00	544.00	1,312.00		-				1,856.00
2032	1,856.00	544.00	1,312.00		-				1,856.00
2033	1,856.00	544.00	1,312.00		-				1,856.00
2034	1,856.00	544.00	1,312.00		-				1,856.00
2035	1,856.00	544.00	1,312.00		-				1,856.00
2036	1,856.00	544.00	1,312.00		-				1,856.00
2037	1,856.00	544.00	1,312.00		-				1,856.00
2038	1,856.00	544.00	1,312.00		-				1,856.00
2039	1,856.00	544.00	1,312.00		-				1,856.00
2040	1,856.00	544.00	1,312.00		-				1,856.00
2041	1,856.00	544.00	1,312.00		-				1,856.00
2042	1,856.00	544.00	1,312.00		-				1,856.00
2043	1,856.00	544.00	1,312.00		-				1,856.00
2044	1,856.00	544.00	1,312.00		-				1,856.00
2045	1,856.00	544.00	1,312.00		-				1,856.00
2046	1,312.00		1,312.00		-				1,312.00
合计	37,120.00	10,880.00	26,240.00	-	65.54	19.21	46.33	-	37,185.54

（四）项目运营成本

经测算，债券存续期内运营成本总额为 46,683.00 万元。

1、水资源费

本项目依据自治区发改委、财政厅及水利厅联合下发的《关于调整我区水资源费征收标准有关问题的通知》（新发改农价〔2015〕1724号），“二、...水利工程供农业生产用水的，暂免征收水资源费...”。

2、原水水费

经调查了解，昌吉州使用同类水源，原水水费 0.50 元/立方米，1 亿立方米的原水水费为 5000 万元/年。

本项目的主体工程《奇台县西北湾镇至乔仁乡 7 乡镇引调水工程建设项目》已于 2025 年发行专项债券并开工建设。该项目投资额为 160000 万元，本项目投资额为 73654 万元，两项投资合计 233654 万元，本项目所占比例为 31.52%。因此，本项目的按 31.52%承担原水水费。

3、本项目其他成本主要包括：

本项目总成本费用主要包括年运行费（经营成本）、折旧费、摊销费和财务费用等。

（1）年运行费

年运行费（经营成本）包括材料费、燃料及动力费、修理费、职工薪酬、管理费、水资源费、其它费用、固定资产

保险费和电站补偿费用等。

以固定资产原值为基数进行成本测算时，材料费、修理费和固定资产保险费等与工程运行有关的成本项应采用扣减水库淹没补偿和建设场地征用移民补偿投资后的固定资产原值。

①材料费

材料费用主要包括生产运行维护过程中自身实际消耗的原材料、辅助材料、备品配件等，参照类似工程，暂按固定资产原值的 0.1%估算。

②燃料及动力费

燃料动力费是指工程管理站冬季采暖费，参照类似工程，暂按固定资产原值的 0.1%估算。

③修理费

修理费主要包括工程日常维护修理费用和每年需计提的大修费基金等。经分析，工程的修理费率取 1.0%。

④职工薪酬

本工程无新增管理人员。

⑤其它费用

其它费用指水利工程运行维护过程中发生的除职工薪酬、材料费等以外的与供水生产经营活动直接相关的支出，包括工程观测费、水质监测费、临时设施费等。本工程按材料费、燃料动力费、职工薪酬、修理费之和的 10%计算。

⑩固定资产保险费

暂按固定资产原值的 0.05%计。

（2）折旧费

固定资产折旧费按各类固定资产价值、折旧年限分类核算，计算项目综合折旧率。折旧费=固定资产价值×综合折旧率

经分析，工程的综合折旧率为 3.17%。

（3）摊销费

摊销费是生产经营者需计提的管理费组成部分，主要包括土地资产摊销、无形资产摊销、开办费摊销等。鉴于该项费用提取要求尚无明确规定，可将土地资产、无形资产、开办费等计入固定资产原值，按固定资产折旧办法进行摊销。

（4）财务费用

财务费用是指生产经营者为筹集资金而发生的费用，包括在生产经营期间发生的利息支出（减利息收入），汇兑净损失，金融机构手续费以及筹资发生的其它财务费用。本阶段本项目财务费用主要为长期贷款利息，短期贷款利息。贷款利息根据贷款额和贷款利率计算。

详细数据见成本费用估算表。

新疆维吾尔自治区发展和改革委员会
新疆维吾尔自治区财 政 厅 文 件
新疆维吾尔自治区水 利 厅

新发改农价〔2015〕1724号

关于调整我区水资源费征收标准
有关问题的通知

伊犁州发展改革委、财政局、水利局，各地（州、市）发展改革委、财政局、水利局，兵团发展改革委、财务局、水利局：

为促进我区水资源的节约、保护和合理开发利用，认真贯彻国务院《关于实行最严格水资源管理制度的意见》（国发〔2012〕3号）和国家发展改革委、财政部、水利部联合印发的《关于水资源费征收标准有关问题的通知》（发改价格〔2013〕29号）的精神，按照自治区党委、人民政府《关于加快水利改革发展的意见》（新党发〔2011〕21号）和自治区人民政府办公厅《关于推

- 1 -

城市（镇）范围内工业、商业、服务业等行业自备水源的 8 倍核定。

（4）水利工程非农业供水，Ⅰ区和Ⅱ区取用地下水的水资源费标准分别为 0.5 元/立方米和 0.4 元/立方米；地表水标准按地下水的 50%核定。

3. 石油天然气开采水资源费全疆采用统一标准，地下水水资源费标准为 3.6 元/立方米。地表水标准按地下水标准的 50%核定。

其他类别的水资源费征收标准具体详见附件。

二、根据现行规定，由水利工程供水的，其水价中应当包含水资源费，水资源费由供水管理单位缴纳；自备水源的水资源费由取水单位直接缴纳；对非地下水超采区范围内农民 30 年承包土地灌溉直接取用地下水的，限额以内用水免征水资源费，限额以外用水或地下水超采区范围内的征收水资源费；对非 30 年承包土地农业灌溉取用地下水、地表水的全面征收水资源费；水利工程供农业生产用水的，暂免征收水资源费。水力发电和火力发电直流冷却用水，电站单独办理取水许可证，并缴纳水资源费。

三、各地要结合水价水权综合改革工作，在核算水利工程供水价格时，应将水资源费按照新的标准尽快核进供水价格中。

四、新的水资源费的征收使用管理仍按照《新疆维吾尔自

成本费用估算表

单位：万元

序号	年份	合计	建设期	运行期																		
	项目		1-2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	原材料购置费	31160		1640	1640	1640	1640	1640	1640	1640	1640	1640	1640	1640	1640	1640	1640	1640	1640	1640	1640	1640
2	年运行费	15523		817	817	817	817	817	817	817	817	817	817	817	817	817	817	817	817	817	817	817
2.1	燃料及动力费	1216		64	64	64	64	64	64	64	64	64	64	64	64	64	64	64	64	64	64	64
2.2	修理费	12236		644	644	644	644	644	644	644	644	644	644	644	644	644	644	644	644	644	644	644
2.3	其他费用	1463		77	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77	77
2.4	固定资产保险费	608		32	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32	32
3	折旧费	44308		2332	2332	2332	2332	2332	2332	2332	2332	2332	2332	2332	2332	2332	2332	2332	2332	2332	2332	2332
4	摊销费	0																				
5	财务费用	32864		1856	1856	1856	1856	1856	1856	1856	1856	1856	1856	1856	1856	1856	1856	1856	1856	1856	1312	0
6	总成本费用	92695		5005	5005	5005	5005	5005	5005	5005	5005	5005	5005	5005	5005	5005	5005	5005	5005	5005	4461	3149
7	运营成本	46683		2457	2457	2457	2457	2457	2457	2457	2457	2457	2457	2457	2457	2457	2457	2457	2457	2457	2457	2457

（五）相关税费

根据国家税收政策，本项目税费包括流转税及附加及企业所得税。

1、根据《国家税务总局关于印发<增值税若干具体问题的规定>的通知》(国税发〔1993〕154号)，供应或开采未经加工的天然水（如水库供应农业灌溉用水，工厂自采地下水用于生产），不征收增值税。

2、增值税：根据现行税法规定，销售工业用水增值税率6%；工程进项税9%，运行费用进项税6%。

3、城市维护建设税：城市维护建设税规定，取5%。

4、教育附加税：城市教育附加税率取3%，地方教育附加税率取2%。

5、所得税：根据现行税法规定取5%。

经测算，债券存续期内税费总额为 35,352.55 万元。详见收入及税金表。

（六）资金平衡测算

1.项目可偿债收益情况

项目可偿债净收益=项目可偿债收入-经营成本-税费-融资费用
= 201,478.94 万元- 46,683.00 万元- 35,352.55 万元- 65.54 万元
=119,377.85 万元

2.分年度还本付息情况

债券存续的 20 年内，共支付利息 37,120.00 万元，债券到期支付本金 58000 万元。

分年度还本付息情况表

单位：万元

序号	项 目	建设期			运营期						
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	期初借款余额		17,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00
1.1	一期专项债		17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00
1.2	二期专项债		-	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00
1.3	三期专项债				-	-	-	-	-	-	-
2	当年借款	17,000.00	41,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1	一期专项债	17,000.00	-								
2.2	二期专项债		41,000.00	-							
2.3	三期专项债			-							
3	当年应计利息费用	544.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00
3.1	计入投资（建设期利息）	544.00	1,856.00	1,856.00							
3.2	计入财务费用				1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00
4	当年还本付息	544.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00
4.1	当年还本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.1	一期专项债										
4.1.2	二期专项债										
1.1.3	三期专项债										
4.2	当年付息	544.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00
4.2.1	一期专项债	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00
4.2.2	二期专项债		1,312.00	1,312.00	1,312.00	1,312.00	1,312.00	1,312.00	1,312.00	1,312.00	1,312.00
4.2.3	三期专项债			-	-	-	-	-	-	-	-
5	期末借款余额	17,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00
5.1	一期专项债	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00
5.2	二期专项债	-	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00
5.3	三期专项债			-	-	-	-	-	-	-	-

续:

序号	项 目	运营期											合计
		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1	期初借款余额	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	41,000.00	
1.1	一期专项债	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	-	
1.2	二期专项债	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00	
1.3	三期专项债	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2	当年借款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58,000.00
2.1	一期专项债												17,000.00
2.2	二期专项债												41,000.00
2.3	三期专项债												-
3	当年应计利息费用	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,312.00	37,120.00
3.1	计入投资（建设期利息）												4,256.00
3.2	计入财务费用	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,312.00	32,864.00
4	当年还本付息	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	18,856.00	42,312.00	95,120.00
4.1	当年还本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,000.00	41,000.00	58,000.00
4.1.1	一期专项债										17,000.00		17,000.00
4.1.2	二期专项债											41,000.00	41,000.00
4.1.3	三期专项债							-					-
4.2	当年付息	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,312.00	37,120.00
4.2.1	一期专项债	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	-	10,880.00
4.2.2	二期专项债	1,312.00	1,312.00	1,312.00	1,312.00	1,312.00	1,312.00	1,312.00	1,312.00	1,312.00	1,312.00	1,312.00	26,240.00
4.2.3	三期专项债	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5	期末借款余额	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	41,000.00	-	
5.1	一期专项债	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	-	-	
5.2	二期专项债	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00	-	
5.3	三期专项债	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.偿债指标计算情况

经测算，本项目的本息覆盖倍数为 1.26 倍，偿债指标计算过程及结果如下：

序号	名称	可偿债总收益	总投资或本息	数值
1	总投资收益率（项目可偿债总收益/总投资）	119,377.85	73,654.00	1.62
2	总债务还本付息保障倍数（项目可偿债总收益/总债务融资本息）	119,377.85	95,120.00	1.26
3	总债务本金保障倍数（项目可偿债总收益/总债务融资本金）	119,377.85	58,000.00	2.06
4	专项债券本息保障倍数（项目可偿专项债收益/专项债券本息）	119,377.85	95,120.00	1.26
5	专项债券本金保障倍数（项目可偿专项债收益/专项债券本金）	119,377.85	58,000.00	2.06
6	市场化融资本息保障倍数（项目可偿专项债收益/市场化融资本息）			不适用
7	市场化融资本金保障倍数（项目可偿专项债收益/市场化融资本金）			不适用

注：本项目无市场化融资。

4.资金测算平衡情况

经测算，可偿债收益为 119,377.85 万元，债券本息合计为 95,120.00 万，本息覆盖倍数为 1.26 倍。

债券存续期项目资金测算平衡表

单位：万元

序号	项 目	资金成本/年	专项债券存续期									
			2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
一	现金流入		17,563.21	58,556.33	7,326.51	8,547.59	9,768.68	10,989.76	10,989.76	10,989.76	10,989.76	10,989.76
1	财政配套资金		-	15,654.00	-	-						
2	一期专项债资金	3.2%	17,000.00									
3	二期专项债资金	3.2%		41,000.00								
4	三期专项债资金	3.2%										
5	运营收入				7326.51	8547.59	9768.68	10989.76	10989.76	10989.76	10989.76	10989.76
6	其他现金流入		563.21	1,902.33								
二	现金流出		17,563.21	58,556.33	5,779.82	5,840.88	5,901.93	5,962.99	5,962.99	5,962.99	5,962.99	5,962.99
1.1	专项债券融资费用	0.113%	19.21	46.33	-							
1.2	一期专项债本金											
1.3	一期专项债利息		544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00
2.1	二期专项债本金											
2.2	二期专项债利息			1,312.00	1,312.00	1,312.00	1,312.00	1,312.00	1,312.00	1,312.00	1,312.00	1,312.00
3.1	三期专项债本金											
3.2	三期专项债利息				-	-	-	-	-	-	-	-
4.1	运营支出：经营成本				2,457.00	2,457.00	2,457.00	2,457.00	2,457.00	2,457.00	2,457.00	2,457.00
4.2	运营支出：税费及附加				1,466.82	1,527.88	1,588.93	1,649.99	1,649.99	1,649.99	1,649.99	1,649.99
5	静态建设资金		17,000.00	56,654.00								
6	其他现金流出											
三	现金净流入		-	-	1,546.69	2,706.71	3,866.75	5,026.77	5,026.77	5,026.77	5,026.77	5,026.77
四	剩余本金		17,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00
1	剩余一期债券本金		17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00
2	剩余二期债券本金		-	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00

序号	项 目	资金成本/年	专项债券存续期									
			2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
3	剩余三期债券本金				-	-	-	-	-	-	-	-
五	结余资金		-	-	1,546.69	4,253.40	8,120.15	13,146.92	18,173.69	23,200.46	28,227.23	33,254.00
六	平均偿债覆盖率		1.26									

续:

序号	项 目	资金成本/年	专项债券存续期											合计
			2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	
一	现金流入		10,989.76	10,989.76	10,989.76	10,989.76	10,989.76	10,989.76	10,989.76	10,989.76	10,989.76	10,989.76	10,989.76	277,598.48
1	财政配套资金													15,654.00
2	一期专项债资金	2.32%												17,000.00
3	二期专项债资金	3.2%												41,000.00
4	三期专项债资金	3.2%												-
5	运营收入		10989.76	10989.76	10989.76	10989.76	10989.76	10989.76	10989.76	10989.76	10989.76	10989.76	10989.76	201,478.94
6	其他现金流入													2,465.54
二	现金流出		5,962.99	5,962.99	5,962.99	5,962.99	5,962.99	5,962.99	5,962.99	7,021.26	7,021.26	24,021.26	47,613.26	250,875.09
1.1	专项债券融资费用	0.113%												65.54
1.2	一期专项债本金											17,000.00		17,000.00
1.3	一期专项债利息		544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00	544.00		10,880.00
2.1	二期专项债本金												41,000.00	41,000.00
2.2	二期专项债利息		1,312.00	1,312.00	1,312.00	1,312.00	1,312.00	1,312.00	1,312.00	1,312.00	1,312.00	1,312.00	1,312.00	26,240.00
3.1	三期专项债本金								-					-
3.2	三期专项债利息		-	-	-	-	-	-	-					-
4.1	运营支出：经营成本		2,457.00	2,457.00	2,457.00	2,457.00	2,457.00	2,457.00	2,457.00	2,457.00	2,457.00	2,457.00	2,457.00	46,683.00
4.2	运营支出：税费及附加		1,649.99	1,649.99	1,649.99	1,649.99	1,649.99	1,649.99	1,649.99	2,708.26	2,708.26	2,708.26	2,844.26	35,352.55
5	静态建设资金													73,654.00
6	其他现金流出													-
三	现金净流入		5,026.77	5,026.77	5,026.77	5,026.77	5,026.77	5,026.77	5,026.77	3,968.50	3,968.50	-13,031.50	-36,623.50	26,723.39
四	剩余本金		58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	41,000.00	-	
1	剩余一期债券本金		17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	17,000.00	-	-	
2	剩余二期债券本金		41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00	41,000.00	-	
3	剩余三期债券本金		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
五	结余资金		38,280.77	43,307.54	48,334.31	53,361.08	58,387.85	63,414.62	68,441.39	72,409.89	76,378.39	63,346.89	26,723.39	
六	平均偿债覆盖率						1.26							

5.平衡测算结论

(1) 工程总投资 73654 万元，2028 年建设完毕。

根据本项目债券发行计划，共计发行专项债券 58000 万元，其中：2026 年申请发行 17000 万元，本次发行 16400 万元，2027 年计划发行专项债券 41000 万元。

(2) 项目可偿债净收益为 119,377.85 万元，对应债券存续期本息合计为 95,120.00 万元，完全满足项目偿债需求。因此，本方案在财务上是可行的。

项目可偿债净收益：

=项目可偿债收入-经营成本-税费-融资费用

=201,478.94 万元 -46,683.00 万元 -35,352.55 万元 -65.54 万元

=119,377.85 万元

(3) 项目的本息覆盖倍数为 1.26 倍，说明项目的利息保证程度较高，偿债能力较好。

(4) 社会效益明显。

本项目的任务是从昌吉州东线供水工程奇吉支线引水，向奇台县城生活、工业和农业供水，通过置换减少地下水量，改善区域地下水生态环境。

(七) 会计报表

资产负债表

单位：万元

报表项目	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
货币资金	-	-	1,546.69	4,253.40	8,120.15	13,146.92	18,173.69	23,200.46	28,227.23	33,254.00
应收款项		-	732.65	854.76	976.87	1,098.98	1,098.98	1,098.98	1,098.98	1,098.98
存货			234.80	234.80	234.80	234.80	234.80	234.80	234.80	234.80
其他流动资产			1,481.95	3,691.84	5,901.73	8,111.62	10,443.62	12,775.62	15,107.62	17,439.62
流动资产合计	-	-	3,996.09	9,034.80	15,233.55	22,592.32	29,951.09	37,309.86	44,668.63	52,027.40
固定资产			73,787.54	71,455.54	69,123.54	66,791.54	64,459.54	62,127.54	59,795.54	57,463.54
在建工程	17,563.21	76,119.54								
无形资产										
长期资产合计	17,563.21	76,119.54	73,787.54	71,455.54	69,123.54	66,791.54	64,459.54	62,127.54	59,795.54	57,463.54
资产合计	17,563.21	76,119.54	77,783.63	80,490.34	84,357.09	89,383.86	94,410.63	99,437.40	104,464.17	109,490.94
应付款项		-	117.40	117.40	117.40	117.40	117.40	117.40	117.40	117.40
应付税费										
其他流动负债										
流动负债合计	-	-	117.40	117.40	117.40	117.40	117.40	117.40	117.40	117.40
长期借款										
应付债券	17,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00
递延收益										
其他长期负债										
长期负债合计	17,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00
负债合计	17,000.00	58,000.00	58,117.40	58,117.40	58,117.40	58,117.40	58,117.40	58,117.40	58,117.40	58,117.40
资本金	563.21	18,119.54	18,119.54	18,119.54	18,119.54	18,119.54	18,119.54	18,119.54	18,119.54	18,119.54
未分配利润		-	1,546.69	4,253.40	8,120.15	13,146.92	18,173.69	23,200.46	28,227.23	33,254.00
所有者权益合计	563.21	18,119.54	19,666.23	22,372.94	26,239.69	31,266.46	36,293.23	41,320.00	46,346.77	51,373.54
负债及权益合计	17,563.21	76,119.54	77,783.63	80,490.34	84,357.09	89,383.86	94,410.63	99,437.40	104,464.17	109,490.94

续:

报表项目	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
货币资金	38,280.77	43,307.54	48,334.31	53,361.08	58,387.85	63,414.62	68,441.39	72,409.89	76,378.39	63,346.89	26,723.39
应收款项	1,098.98	1,098.98	1,098.98	1,098.98	1,098.98	1,098.98	1,098.98	1,098.98	1,098.98	1,098.98	1,098.98
存货	234.80	234.80	234.80	234.80	234.80	234.80	234.80	234.80	234.80	234.80	234.80
其他流动资产	19,771.62	22,103.62	24,435.62	26,767.62	29,099.62	31,431.62	33,763.62	36,095.62	38,427.62	40,759.62	43,091.62
流动资产合计	59,386.17	66,744.94	74,103.71	81,462.48	88,821.25	96,180.02	103,538.79	109,839.29	116,139.79	105,440.29	71,148.79
固定资产	55,131.54	52,799.54	50,467.54	48,135.54	45,803.54	43,471.54	41,139.54	38,807.54	36,475.54	34,143.54	31,811.54
在建工程											
无形资产											
长期资产合计	55,131.54	52,799.54	50,467.54	48,135.54	45,803.54	43,471.54	41,139.54	38,807.54	36,475.54	34,143.54	31,811.54
资产合计	114,517.71	119,544.48	124,571.25	129,598.02	134,624.79	139,651.56	144,678.33	148,646.83	152,615.33	139,583.83	102,960.33
应付款项	117.40	117.40	117.40	117.40	117.40	117.40	117.40	117.40	117.40	117.40	117.40
应付税费											
其他流动负债											
流动负债合计	117.40	117.40	117.40	117.40	117.40	117.40	117.40	117.40	117.40	117.40	117.40
长期借款											
应付债券	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	41,000.00	-
递延收益											
其他长期负债											
长期负债合计	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	58,000.00	41,000.00	-
负债合计	58,117.40	58,117.40	58,117.40	58,117.40	58,117.40	58,117.40	58,117.40	58,117.40	58,117.40	41,117.40	117.40
资本金	18,119.54	18,119.54	18,119.54	18,119.54	18,119.54	18,119.54	18,119.54	18,119.54	18,119.54	18,119.54	18,119.54
未分配利润	38,280.77	43,307.54	48,334.31	53,361.08	58,387.85	63,414.62	68,441.39	72,409.89	76,378.39	80,346.89	84,723.39
所有者权益合计	56,400.31	61,427.08	66,453.85	71,480.62	76,507.39	81,534.16	86,560.93	90,529.43	94,497.93	98,466.43	102,842.93
负债及权益合计	114,517.71	119,544.48	124,571.25	129,598.02	134,624.79	139,651.56	144,678.33	148,646.83	152,615.33	139,583.83	102,960.33

利润表

单位：万元

报表项目	1-2	3	4	5	6	7	8	9	10
营业收入		7,326.51	8,547.59	9,768.68	10,989.76	10,989.76	10,989.76	10,989.76	10,989.76
减：营业成本		2,348.00	2,348.00	2,348.00	2,348.00	2,348.00	2,348.00	2,348.00	2,348.00
减：税金及附加		1,385.42	1,385.42	1,385.42	1,385.42	1,385.42	1,385.42	1,385.42	1,385.42
减：营业费用									
减：管理费用		109.00	109.00	109.00	109.00	109.00	109.00	109.00	109.00
营业利润	-	3,484.09	4,705.17	5,926.26	7,147.34	7,147.34	7,147.34	7,147.34	7,147.34
减：财务费用		1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00
利润总额	-	1,628.09	2,849.17	4,070.26	5,291.34	5,291.34	5,291.34	5,291.34	5,291.34
所得税		81.40	142.46	203.51	264.57	264.57	264.57	264.57	264.57
净利润		1,546.69	2,706.71	3,866.75	5,026.77	5,026.77	5,026.77	5,026.77	5,026.77

续:

报表项目	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	合计
营业收入	10,989.76	10,989.76	10,989.76	10,989.76	10,989.76	10,989.76	10,989.76	10,989.76	10,989.76	10,989.76	10,989.76	201,478.94
减: 营业成本	2,348.00	2,348.00	2,348.00	2,348.00	2,348.00	2,348.00	2,348.00	2,348.00	2,348.00	2,348.00	2,348.00	44,612.00
减: 税金及附加	1,385.42	1,385.42	1,385.42	1,385.42	1,385.42	1,385.42	1,385.42	1,385.42	1,385.42	1,385.42	1,385.42	26,322.98
减: 营业费用										-		-
减: 管理费用	109.00	109.00	109.00	109.00	109.00	109.00	109.00	109.00	109.00	109.00	109.00	2,071.00
营业利润	7,147.34	7,147.34	7,147.34	7,147.34	7,147.34	7,147.34	7,147.34	7,147.34	7,147.34	7,147.34	7,147.34	128,472.96
减: 财务费用	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,312.00	34,720.00
利润总额	5,291.34	5,291.34	5,291.34	5,291.34	5,291.34	5,291.34	5,291.34	5,291.34	5,291.34	5,291.34	5,835.34	93,752.96
所得税	264.57	264.57	264.57	264.57	264.57	264.57	264.57	1,322.84	1,322.84	1,322.84	1,458.84	9,029.57
净利润	5,026.77	5,026.77	5,026.77	5,026.77	5,026.77	5,026.77	5,026.77	3,968.50	3,968.50	3,968.50	4,376.50	84,723.39

现金流量表

单位：万元

项 目	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	第 10 年
生产负荷 (%)			60%	70%	80%	90%	90%	90%	90%	90%
1、现金流入	17,563.21	58,556.33	7,326.51	8,547.59	9,768.68	10,989.76	10,989.76	10,989.76	10,989.76	10,989.76
1.1 补贴收入										
1.2 营业收入		-	7,326.51	8,547.59	9,768.68	10,989.76	10,989.76	10,989.76	10,989.76	10,989.76
1.3 财政资金	-	15,654.00	-							
1.4 债券资金	17,000.00	41,000.00	-							
1.5 其他	563.21	1,902.33	-							
2、现金流出	17,563.21	58,556.33	5,779.82	5,840.88	5,901.93	5,962.99	5,962.99	5,962.99	5,962.99	5,962.99
2.1 建设投资	17,000.00	56,654.00	-							
2.2 流动资金										
2.3 经营成本		-	2,457.00	2,457.00	2,457.00	2,457.00	2,457.00	2,457.00	2,457.00	2,457.00
2.4 税金及附加		-	1,466.82	1,527.88	1,588.93	1,649.99	1,649.99	1,649.99	1,649.99	1,649.99
2.5 利息费用	563.21	1,902.33	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00
2.6 归还本金										
3、净现金流量	-	-	1,546.69	2,706.71	3,866.75	5,026.77	5,026.77	5,026.77	5,026.77	5,026.77

续:

项 目	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年	合计
生产负荷 (%)	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	
1、现金流入	10,989.76	10,989.76	10,989.76	10,989.76	10,989.76	10,989.76	10,989.76	10,989.76	10,989.76	10,989.76	10,989.76	277,598.48
1.1 补贴收入										-		-
1.2 营业收入	10,989.76	10,989.76	10,989.76	10,989.76	10,989.76	10,989.76	10,989.76	10,989.76	10,989.76	10,989.76	10,989.76	201,478.94
1.3 财政资金												15,654.00
1.4 债券资金												58,000.00
1.5 其他												2,465.54
2、现金流出	5,962.99	5,962.99	5,962.99	5,962.99	5,962.99	5,962.99	5,962.99	7,021.26	7,021.26	24,021.26	47,613.26	250,875.09
2.1 建设投资												73,654.00
2.2 流动资金										-		-
2.3 经营成本	2,457.00	2,457.00	2,457.00	2,457.00	2,457.00	2,457.00	2,457.00	2,457.00	2,457.00	2,457.00	2,457.00	46,683.00
2.4 税金及附加	1,649.99	1,649.99	1,649.99	1,649.99	1,649.99	1,649.99	1,649.99	2,708.26	2,708.26	2,708.26	2,844.26	35,352.55
2.5 利息费用	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,856.00	1,312.00	37,185.54
2.6 归还本金							-			17,000.00	41,000.00	58,000.00
3、净现金流量	5,026.77	5,026.77	5,026.77	5,026.77	5,026.77	5,026.77	5,026.77	3,968.50	3,968.50	-13,031.50	-36,623.50	26,723.39

（八）独立第三方专业机构进行评估意见

已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）新疆分所出具《总体评价报告》，该报告认为本项目的收益平衡方案是可行的。

详见《奇台县西北湾镇至乔仁乡 7 个乡镇引调水附属工程专项债券总体评价报告》。

评价结论如下：

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡的专项债券的要求，并根据我们对当前国内融资环境的研究，认为奇台县西北湾镇至乔仁乡 7 个乡镇引调水附属工程可以用相对更优惠的融资成本完成资金筹措。同时，项目经营净收益为项目提供了充足、稳定的现金流入，充分满足债券发行还本付息要求。

综上所述，通过发行项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券，可以满足本项目的部分资金需求，此方式应是现阶段较优的资金解决方案。

六、项目压力测试与评价

（一）压力测试

以项目运营净收益为目标，选取正负 20% 区间分五级进行压力测试，9 个节点的测试结果如下：

序号	项目收入变动情况敏感性分析	敏感性变动比例								
		-20%	-15%	-10%	-5%	0%	5%	10%	15%	20%
1	项目运营净收益（万元）	95,502.28	101,471.17	107,440.07	113,408.96	119,377.85	125,346.74	131,315.64	137,284.53	143,253.42
2	债券还本付息额（万元）	95,120.00	95,120.00	95,120.00	95,120.00	95,120.00	95,120.00	95,120.00	95,120.00	95,120.00
3	债券存续期其他融资还本付息额（万元）									
4	债券本息覆盖率	1.00	1.07	1.13	1.19	1.26	1.32	1.38	1.44	1.51

（二）总体评价

根据本项目收益与融资自求平衡的压力测试结果，当项目收入作为影响债券还本付息的因素在 $\pm 20\%$ 范围内变动的情况下，专项债券本息覆盖倍数即使在收入极端下降 20% 的情况下，在所有场景中仍然 ≥ 1 ，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力，本项目偿债能力整体状况良好，风险可控。

当然，由于预期事项通常并非如预期那样发生，并且变动可能重大，实际结果可能与预测性财务信息存在差异。同时，本测试未进行背景分析，面对 2026 年宏观经济趋于平稳但下行压力依然很大，本项目后期的偿债压力有可能会有波动，但属可控范畴。

七、项目风险提示

（一）影响项目风险因素

根据项目工程的特点，项目在建设和运行过程中可能存在的风险有施工风险、经营管理风险、资金风险等。

1、项目施工风险和危害

1) 本项目施工风险主要来自建筑企业水平，其中包含承揽项目的建筑队伍人员素质、装备能力、施工期间的成本控制及质量管理

2) 主要危害为工程质量不合格、工期拖延、工程造价突破预算、出现大的安全事故等，造成工程不能如期投入使用，导致项目不能正常运行，造成经济损失和负面影响。

2、项目管理风险和危害

本项目管理风险是指在项目提供服务和管理过程中，由于管理者的行为疏忽或管理不善，不能满足社会安全稳定的需要。

造成上述风险的主要因素包括管理者的业务素质、职业道德水平和管理制度等。

3、项目资金风险和危害

1) 项目实施期间，物价上涨、建筑材料价格调整、设

计变更、配套资金不落实，项目实施过程中管理办法和管理制度不完善、执行不严，造成工程计量超合同、材料超供应等方面的不确定性。

2) 造成危害主要是工程费用的增加和资金成本的加大。

(二) 潜在风险应对措施

1、建立强有力的组织保障

本项目的建设和管理是一项影响面广、工作难度大、要求高的社会系统工程，项目的建设涉及卫生、发改、财政、城建、土地、环保等多个部门。通过建立强有力的组织领导机构和统一、高效、科学、务实的管理机构和运行机制。负责全面协调项目实施过程中的各项工作，督促检查相关配套政策的执行情况，保证项目的顺利实施。

2、资金保障措施

采取积极有效的措施，落实工程建设所需的各项资金。积极争取各方面对工程建设的资金投入。在用好、管好中央补助资金，制定切实可行的资金筹措方案,保证建设资金能够及时到位。

建立风险预警机制,密切关注市场建筑材料的价格变化情况,推行工程量清单计价，将工程招标放在建筑材料市场价格较低的时间，降低工程建设费用。

在建设中还应加强项目财务收支管理，节约财务支出，

建立严格的财务管理制度。加快项目建设进度，要求工程监理人员对施工过程的工程量计量、结算进行全过程监控,及时解决施工过程中遇到的实际问题，及时调整工程的费用，保证工程项目建设地进行。

3、工程施工保障措施

做好设备采购和工程招标工作。实行公开招标，选择资质等级高、社会信誉好，同时投标技术方案成熟、施工组织设计完善、工程报价合理的施工、监理企业参与本项目的工程建设。从源头堵住由于施工企业能力不足可能造成的风险因素。

在施工过程中，按照预期制定的总进度计划,实施阶段落实。要求施工企业建立质量保证和进度控制体系，要求施工现场实现标准化、规范化、制度化，对工程进度、质量、安全实行全过程控制。

4、管理保障措施

建立健全管理制度，规范工作行为，提高工作人员业务水平和职业道德。注重人才队伍建设和各项设施配套，加强对管理人员和工作.人员的专业技能、专业知识培训,激励工作人员大胆创新，不断提高工作质量,更好地满足工作和生活的需求。

八、其他需要说明的事项

1、严格执行债券资金专款专用

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）有关要求，专项债券发行人对发债项目所涉及的项目收入、支出、还本、付息、发行费用等全部纳入政府性基金预算管理，不得用于其他项目建设，不得用于经常性支出等与项目无关支出。任何单位和个人不得截留、挤占和挪用专项债券资金，确保专项债券的专款专用。

2、健全信息披露制度

按照有关规定及时披露专项债券基本信息、财政经济运行及相关债务情况及对应的政府性基金或专项收入情况、风险揭示以及对投资者做出购买决策有重大影响的其他信息。

在专项债券存续期内，专项债券发行人按照有关规定持续披露项目情况、募集资金使用情况、对应的政府性基金或专项收入情况以及可能影响专项债券偿还能力的重大事项等。