

山东省德州市庆云县

“吨半粮”高标准农田及配套农业设施提升工程

项目实施方案



山东省德州市庆云县

“吨半粮”高标准农田及配套农业设施提升工程

项目实施方案



一、项目基本情况

（一）项目名称

庆云县“吨半粮”高标准农田及配套农业设施提升工程

（二）项目单位

本项目单位为庆云县农业农村局。

庆云县农业农村局机构职能为：

1、贯彻执行农业农村有关法律法规和方针政策，统筹研究和组织实施“三农”工作战略、规划和政策。参与拟订涉农的财税、价格、金融、保险、担保、进出口等政策，提出农业产业保护政策建议。

2、统筹推动发展农村社会事业、农村公共服务、农村文化、农村基础设施和乡村治理。负责牵头组织全县农村人居环境改善工作。指导优秀农耕文化建设。指导农业行业安全生产工作。协助县委宣传部抓农村精神文明建设。

3、指导全县农村综合改革，提出深化农村经济体制改革和巩固完善农村基本经营制度的政策建议。负责农民承包地改革和管理有关工作。负责农村集体产权制度改革。指导农村集体经济组织发展和集体资产管理。指导农民合作经济组织、农业社会化服务体系、新型农业经营主体建设与发展。负责减轻农民负担监督管理工作。

4、指导全县乡村特色产业、农产品加工业、休闲农业发展工作，推动农业产业化经营和农村一二三产业融合发展。提出促进大宗农产品流通的政策建议和主要农产品的进出口建议，培育、保护和发展农业品牌。发布农业农村经济信息，监测分析农业农村经济运行。承担农业统计和农业农村信息化有关工作。

5、管理全县种植业、畜牧业、渔业、农垦、农业机械化。指导农产品（含畜产品、水产品，下同）生产。组织构建全县现代农业生产体系、经营体系，指

导农业标准化生产。

6、负责农产品质量安全监督管理。指导全县农产品质量安全监管体系、检验检测体系、信用体系建设，开展农产品质量安全监测、追溯、风险评估。参与拟订农业地方标准。负责农业生产资料和农业投入品的监督管理。指导、协调全县农业生产资料市场体系建设。

7、组织全县农业资源区划工作。指导农用地、渔业水域以及农业生物物种资源的保护与管理，负责水生野生动植物保护、耕地以及永久基本农田质量保护工作。负责有关野生植物保护工作。指导设施农业、生态循环农业、节水农业发展以及农村可再生能源综合开发利用、农业生物质产业发展。牵头管理外来物种。

8、负责农业防灾减灾、农作物重大病虫害防治工作。监测、上报农业灾情，提出农业生产救灾资金安排建议，指导农业紧急救灾和灾后生产恢复。指导全县农业植物、动物、水生动植物防疫检疫体系建设，组织、监督农业植物、动物、水生动植物防疫检疫有关工作。参与拟订政策性农业保险制度，负责组织实施政策性农业保险工作。

9、负责农业投资管理。提出农业投融资体制机制改革建议。组织编制县级投资安排的农业投资项目建设规划，提出农业投资规模和方向、扶持农业农村发展财政项目的建议。管理农业投资项目、农田整治项目、农田水利建设项目、农业综合开发项目。

10、推动全县农业科技体制改革和农业科技创新体系建设。指导农业产业技术体系和农技推广体系建设。组织引进农业先进技术，组织实施农业领域的高新技术和应用技术研究、农业科技成果转化和技术推广。负责农业植物新品种保护和农业转基因生物安全监督管理。

11、指导全县农业农村人才工作。拟定农业农村人才队伍建设政策并组织实施。指导新型职业农民培育、农业科技人才培养和农村实用人才培训工作。指导农业教育，负责农业农村人才专业技术资格管理有关工作。

12、指导推动农业对外合作。参与拟订农业对外合作政策，指导农业外向型经济发展。组织开展农业贸易促进和有关国际经济、技术交流与合作，协助有关部门组织实施农业援外项目。

13、县扶贫开发办公室独立运行期间，负责全县农业产业扶贫开发工作的组织领导和指导监督。

（三）项目规划审批

水发规划设计有限公司于 2022 年 2 月对该项目出具了《庆云县“吨半粮”高标准农田及配套农业设施提升工程项目可行性研究报告》；

庆云县行政审批服务局于 2022 年 3 月 14 日对该项目出具了《关于庆云县“吨半粮”高标准农田及配套农业设施提升工程项目可行性研究报告的批复》（庆审批建投〔2022〕4 号）；2022 年 6 月 16 日庆云县行政审批服务局对该项目的建设内容出具了《关于庆云县“吨半粮”高标准农田及配套农业设施提升工程项目变更的通知》。

（四）项目规模与主要建设内容

原建设内容为：实施 6 万亩高标准农田建设项目及配套交通基础设施工程，提升改造水利、路网等基础设施，配套水肥一体化设施，延伸储存，建设农业生产资料配送体系。

变更后建设内容为：实施 6 万亩高标准农田建设项目及配套交通基础设施工程，提升改造水利、路网等基础设施，配套水肥一体化设施，延伸储存、为农服务中心等链条，建设农业生产资料配送体系。

（五）项目建设期限

项目建设期为 13 个月，2022 年 4 月开始项目建设，2023 年 4 月竣工验收。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算

1. 编制依据及原则

（1）《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》；

（2）《山东省国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》；

（3）《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）（2006 年 8 月 1 日 中国计划出版社出版）；

（4）《投资项目可行性研究指南》（试用版）（中国电力出版社 2002 年出

版)；

- (5) 《山东省建筑工程工程量清单计价办法》；
- (6) 《山东省建筑工程概算定额》（2018 年 10 月 1 日起执行）；
- (7) 《山东省禁止、限制供地项目目录》；
- (8) 项目《可行性研究报告》；
- (9) 建设单位提供的相关资料。

2. 估算总额

项目估算总投资 61600.00 万元。

（二）资金筹措方案

1. 资金筹措原则

- (1) 项目投入一定资本金，保证项目顺利开工及后续融资的可能。
- (2) 发行政府专项债券向社会筹资。
- (3) 采用银行贷款等其他融资方式。

2. 资金来源

考虑资金成本，结合项目实际情况，为减轻财务负担，提高资金流动性，本项目业主单位根据国家有关规定，初步确定项目资金来源如下：

表 1 资金结构表

资金结构	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	61,600.00	100.00%	
一、资本金	30,900.00	50.16%	
企业自筹	30,900.00		
二、债务资金	30,700.00	49.84%	
专项债券	30,700.00		
银行借款			

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）运营收入预测

本项目未来预期收入主要包括农地租赁收入、广告费的收入、农资交易中心服务费收入、粮食烘干仓储中心运营收入，运营期各年收入预测如下：

由于未来年度不可预知性以及出于谨慎性考虑，对项目计算期内整体运营

收入下浮 10.00%进行项目净现金流入测算，项目运营收入具体如下：

金额单位：人民币万元

年份	农地租赁收入	广告费收入	交易中心服务费	粮食烘干仓储中心收入	合计
2022	-				-
2023	5,760.00	360.00	180.00	810.00	7,110.00
2024	8,640.00	540.00	270.00	1,215.00	10,665.00
2025	8,640.00	540.00	270.00	1,215.00	10,665.00
2026	8,640.00	540.00	270.00	1,215.00	10,665.00
2027	8,640.00	540.00	270.00	1,215.00	10,665.00
2028	8,640.00	540.00	270.00	1,215.00	10,665.00
2029	8,640.00	540.00	270.00	1,215.00	10,665.00
2030	8,640.00	540.00	270.00	1,215.00	10,665.00
2031	8,640.00	540.00	270.00	1,215.00	10,665.00
2032	8,640.00	540.00	270.00	1,215.00	10,665.00
2033	8,640.00	540.00	270.00	1,215.00	10,665.00
2034	8,640.00	540.00	270.00	1,215.00	10,665.00
2035	8,640.00	540.00	270.00	1,215.00	10,665.00
2036	8,640.00	540.00	270.00	1,215.00	10,665.00
2037	8,640.00	540.00	270.00	1,215.00	10,665.00
2038	8,640.00	540.00	270.00	1,215.00	10,665.00
2039	8,640.00	540.00	270.00	1,215.00	10,665.00
2040	8,640.00	540.00	270.00	1,215.00	10,665.00
2041	8,640.00	540.00	270.00	1,215.00	10,665.00
2042	4,320.00	270.00	135.00	607.50	5,332.50
合计	165,600.00	10,350.00	5,175.00	23,287.50	204,412.50

收入预测方法说明：

参考《庆云县“吨半粮”高标准农田及配套农业设施提升工程项目可行性研究报告》进行测算：

（1）租赁收入

本项目将流转到建设单位的土地，通过招标方式确定租赁至具有相应能力的农业公司实施，收取租赁费用，每亩 1600 元，6 万亩每年共计 9,600.00 万元。

（2）广告费用净收入

本项目吨半粮创建生产规模为 6 万亩，项目区域跨度大、范围广，并建设 150km 交通路网，建成后可通过吸引招商广告的形式，在半粮创建区设置大中型广告牌或宣传牌柱等增加收入。一般户外广告牌每处按 12m*8m 设置考虑，每平方米广告租金净收入为 0.55 元/天，根据项目区规模，广告牌按 400 处设置考虑，同时考虑一定的闲置率，则广告年均收入

$$12*8*0.55*365*400*0.8=616.70 \text{ 万元}$$

根据谨慎性原则，最终确定广告年均收入为 600 万元。

（3）农资交易中心服务费收入

本项目建设标准库房以及综合交易中心，购置农资交易信息服务平台、物流配送信息化系统，完善农业生产资料流通体系建设，建设集农药、化肥、种子、农机具以及其它农资商品的仓储、展示和物流配送功能于一体的经营服务中心，解决农业生产资料流通环节多、流通成本高、配送率低、信息化标准化程度低、调度管理难度大等突出问题。类比相近工程，经初步测算农资交易中心年均服务费收入为 300 万元。

（4）粮食烘干仓储中心收入

本项目新建 4 处日烘干塔和粮仓，每处建设烘干塔两座，处理能力 300t/座/天，建设 5000t 的粮仓两座。可增加全县粮食储备规模 4 万吨，日烘干能力达 2400 吨。烘干粮食收取烘干运营费，每年共收取粮食产量为 1.5t/亩*6 万亩=9 万 t，按照 150 元/t 计算，正常运行年年均烘干收入共计 1350 万元。

（二）运营成本预测

本项目总成本费用包括外购原材料费、燃料动力费、工资费、其他费用、折旧费、利息支出等。年度运营支出预测如下：

由于未来年度不可预知性以及出于谨慎性考虑，对项目计算期内整体运营成本上浮 5.00%进行项目净现金流出测算，本项目运营成本现金流出测算如下：

金额单位：人民币万元

年份	土地流转费	燃料动力费	维修费	工资福利费	其他费用	合计
2022	-	-	-	-	-	-

2023	3,360.00	182.70	17.50	33.52	46.90	3,640.62
2024	5,040.00	274.05	26.25	50.27	70.35	5,460.92
2025	5,040.00	274.05	26.25	50.27	70.35	5,460.92
2026	5,040.00	274.05	26.25	50.27	70.35	5,460.92
2027	5,040.00	274.05	26.25	50.27	70.35	5,460.92
2028	5,292.00	274.05	26.25	52.79	70.35	5,715.44
2029	5,292.00	274.05	26.25	52.79	70.35	5,715.44
2030	5,292.00	274.05	26.25	52.79	70.35	5,715.44
2031	5,292.00	274.05	26.25	52.79	70.35	5,715.44
2032	5,292.00	274.05	26.25	52.79	70.35	5,715.44
2033	5,556.60	274.05	26.25	55.43	70.35	5,982.68
2034	5,556.60	274.05	26.25	55.43	70.35	5,982.68
2035	5,556.60	274.05	26.25	55.43	70.35	5,982.68
2036	5,556.60	274.05	26.25	55.43	70.35	5,982.68
2037	5,556.60	274.05	26.25	55.43	70.35	5,982.68
2038	5,834.43	274.05	26.25	58.20	70.35	6,263.28
2039	5,834.43	274.05	26.25	58.20	70.35	6,263.28
2040	5,834.43	274.05	26.25	58.20	70.35	6,263.28
2041	5,834.43	274.05	26.25	58.20	70.35	6,263.28
2042	2,917.22	137.03	13.13	29.10	35.18	3,131.64
合计	104,017.94	5,252.63	503.13	1,037.58	1,348.38	112,159.64

成本预测方法说明：

1、项目成本主要为土地流转费、燃料动力费、工资福利费、修理费、其他费用、折旧费等：

（1）土地流转费

土地流转是指将土地使用权流转，土地流转费用指受让人支付给原土地承包人的土地使用费。根据当地政府相关政策及人民意愿，结合吨半粮项目区农作物种植种类及地理位置，参考邻近项目区土地流转费用，确定本项目土地流转费为 800 元/亩，每年共计 4800 万元，土地流转费按照每 5 年上涨 5%计算。

（2）燃料动力费

本项目粮食烘干仓储中心运行需要计算动力消耗费用，主要包括出入库设备、烘干设备及照明用电、用水。年需水电等动力消耗为 261 万元。

（3）工资福利费

本项目粮食烘干仓储中心需要增加劳动定员 10 人，工资福利费按 4.2 万元/人. 年估算，福利费按工资额的 14%估算，年工资福利费总额为 47.88 万元。工资按照每 5 年上涨 5%计算。

（4）修理费

本项目粮食烘干仓储中心年修理费为 25 万元。

（5）其他费用

本项目其他费用估算：是在制造费用、管理费用及财务费用中扣除工资福利费、折旧费、摊销费、利息支出以后的费用按照 67 万元计算。

（6）折旧费

折旧费计算采用平均年限法（即直线法），按照直线折旧法计算折旧，建筑折旧年限按照 30 年，残值回收按工程固定资产的 5%考虑。其他费用折旧年限 10 年，固定资产残值按照 3%计算，年折旧额为 2230.74 万元。

（7）相关税费

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、财政部 税务总局 海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，本项目农地租赁收入、广告牌的收入增征税税率为 9%、农资交易中心服务费收入增值税税率为 6%、粮食烘干仓储中心运营收入增值税税率为 13%，城市建设维护税为 5%，教育费附加为 3%，地方教育费附加为 2%，所得税税率为 25%。

金额单位：人民币万元

年份	增值税	税金及附加	所得税	合计
2022	-	-	-	-
2023	580.27	58.03	33.21	671.50
2024	870.40	87.04	201.20	1,158.64
2025	870.40	87.04	201.20	1,158.64
2026	870.40	87.04	201.20	1,158.64
2027	870.40	87.04	201.20	1,158.64

2028	870.40	87.04	137.57	1,095.01
2029	870.40	87.04	137.57	1,095.01
2030	870.40	87.04	137.57	1,095.01
2031	870.40	87.04	137.57	1,095.01
2032	870.40	87.04	137.57	1,095.01
2033	870.40	87.04	233.48	1,190.93
2034	870.40	87.04	233.48	1,190.93
2035	870.40	87.04	233.48	1,190.93
2036	870.40	87.04	233.48	1,190.93
2037	870.40	87.04	233.48	1,190.93
2038	870.40	87.04	163.33	1,120.77
2039	870.40	87.04	163.33	1,120.77
2040	870.40	87.04	163.33	1,120.77
2041	870.40	87.04	163.33	1,120.77
2042	435.20	43.52	19.19	497.91
合计	16,682.71	1,668.27	3,365.78	21,716.77

(8) 利息支出

根据本项目资金筹措计划，建设期拟发行地方政府专项债券 30700.00 万元
假设年利率 4.20%，期限 20 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金。

本项目还本付息预测如下：

年度	债券期初余额	本期新增	本期减少	债券期末余额	付息合计	还本付息合计
2022	-	30,700.00		30,700.00	355.65	355.65
2023	30,700.00	-		30,700.00	1,211.10	1,211.10
2024	30,700.00	-		30,700.00	1,211.10	1,211.10
2025	30,700.00			30,700.00	1,211.10	1,211.10
2026	30,700.00			30,700.00	1,211.10	1,211.10
2027	30,700.00			30,700.00	1,211.10	1,211.10
2028	30,700.00			30,700.00	1,211.10	1,211.10
2029	30,700.00			30,700.00	1,211.10	1,211.10
2030	30,700.00		-	30,700.00	1,211.10	1,211.10
2031	30,700.00			30,700.00	1,211.10	1,211.10
2032	30,700.00			30,700.00	1,211.10	1,211.10
2033	30,700.00			30,700.00	1,211.10	1,211.10
2034	30,700.00			30,700.00	1,211.10	1,211.10
2035	30,700.00			30,700.00	1,211.10	1,211.10
2036	30,700.00			30,700.00	1,211.10	1,211.10
2037	30,700.00			30,700.00	1,211.10	1,211.10

2038	30,700.00			30,700.00	1,211.10	1,211.10
2039	30,700.00			30,700.00	1,211.10	1,211.10
2040	30,700.00			30,700.00	1,211.10	1,211.10
2041	30,700.00			30,700.00	1,211.10	1,211.10
2042	30,700.00		30,700.00	-	855.45	31,555.45
合计		30,700.00	30,700.00		24,222.00	54,922.00

(三) 项目运营损益表

项目运营损益表

年份	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
营业收入	-	6,501.30	9,751.96	9,751.96	9,751.96	9,751.96
营业成本	355.65	6,310.45	8,860.12	8,860.12	8,860.12	8,860.12
利润总额	-355.65	132.83	804.79	804.79	804.79	804.79
企业所得税	-	33.21	201.20	201.20	201.20	201.20
净利润	-355.65	99.62	603.60	603.60	603.60	603.60

续表

年份	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
营业收入	9,751.96	9,751.96	9,751.96	9,751.96	9,751.96	9,751.96
营业成本	9,114.64	9,114.64	9,114.64	9,114.64	9,114.64	8,730.99
利润总额	550.28	550.28	550.28	550.28	550.28	933.93
企业所得税	137.57	137.57	137.57	137.57	137.57	233.48
净利润	412.71	412.71	412.71	412.71	412.71	700.45

续表

年份	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
营业收入	9,751.96	9,751.96	9,751.96	9,751.96	9,751.96	9,751.96
营业成本	8,730.99	8,730.99	8,730.99	8,730.99	9,011.59	9,011.59
利润总额	933.93	933.93	933.93	933.93	653.33	653.33
企业所得税	233.48	233.48	233.48	233.48	163.33	163.33
净利润	700.45	700.45	700.45	700.45	490.00	490.00

续表

年份	2040 年	2041 年	2042 年	合计
营业收入	9,751.96	9,751.96	4,875.98	186,912.50
营业成本	9,011.59	9,011.59	4,755.69	172,136.75

利润总额	653.33	653.33	76.76	13,107.48
企业所得税	163.33	163.33	19.19	3,365.78
净利润	490.00	490.00	57.57	9,741.70

(四) 项目资金测算平衡表

根据项目经营活动、投资活动、筹资活动资金流动进行预算项目 2022 年至 2042 年现金流量情况如下表：

金额单位：人民币万元

年份	2022	2023	2024	2025	2026
一、经营活动产生的现金流					
1.经营活动产生的现金流	-	7,110.00	10,665.00	10,665.00	10,665.00
2.经营活动支付的现金流	-	3,640.62	5,460.92	5,460.92	5,460.92
3.经营活动支付的各项税金	-	671.50	1,158.64	1,158.64	1,158.64
4.经营活动产生的现金流小计	-	2,797.88	4,045.44	4,045.44	4,045.44
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-
1.支付项目建设资金	32,628.01	28,213.99	-	-	-
2.支付的铺底资金	-	144.00	-	-	-
3.投资活动产生的现金流小计	-32,628.01	-28,357.99	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-
1.项目资本金	30,900.00	-	-	-	-
2.债券及银行借款筹资款	30,700.00	-	-	-	-
3.偿还债券及银行借款本金	-	-	-	-	-
4.支付融资利息	355.65	1,211.10	1,211.10	1,211.10	1,211.10
5.筹资活动产生的现金流合计	61,244.35	-1,211.10	-1,211.10	-1,211.10	-1,211.10
四、现金流总计	-	-	-	-	-
1.期初现金	-	28,616.34	1,845.13	4,679.47	7,513.80
2.期内现金变动	28,616.34	-26,771.21	2,834.34	2,834.34	2,834.34
3.期末现金	28,616.34	1,845.13	4,679.47	7,513.80	10,348.14

续表

年份	2027	2028	2029	2030	2031	2032
一、经营活动产生的现金流						
1.经营活动产生的现金流	10,665.00	10,665.00	10,665.00	10,665.00	10,665.00	10,665.00
2.经营活动支付的现金流	5,460.92	5,715.44	5,715.44	5,715.44	5,715.44	5,715.44
3.经营活动支付的各项税金	1,158.64	1,095.01	1,095.01	1,095.01	1,095.01	1,095.01
4.经营活动产生的现金流小计	4,045.44	3,854.55	3,854.55	3,854.55	3,854.55	3,854.55
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-	-
1.支付项目建设资金	-	-	-	-	-	-
2.支付的铺底资金	-	-	-	-	-	-

3.投资活动产生的现金流小计	-	-	-	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-	-
1.项目资本金	-	-	-	-	-	-
2.债券及银行借款筹资款	-	-	-	-	-	-
3.偿还债券及银行借款本金	-	-	-	-	-	-
4.支付融资利息	1,211.10	1,211.10	1,211.10	1,211.10	1,211.10	1,211.10
5.筹资活动产生的现金流合计	-1,211.10	-1,211.10	-1,211.10	-1,211.10	-1,211.10	-1,211.10
四、现金流总计	-	-	-	-	-	-
1.期初现金	10,348.14	13,182.47	15,825.92	18,469.37	21,112.82	23,756.27
2.期内现金变动	2,834.34	2,643.45	2,643.45	2,643.45	2,643.45	2,643.45
3.期末现金	13,182.47	15,825.92	18,469.37	21,112.82	23,756.27	26,399.72

续表

年份	2033	2034	2035	2036	2037	2038
一、经营活动产生的现金流						
1.经营活动产生的现金流	10,665.00	10,665.00	10,665.00	10,665.00	10,665.00	10,665.00
2.经营活动支付的现金流	5,982.68	5,982.68	5,982.68	5,982.68	5,982.68	6,263.28
3.经营活动支付的各项税金	1,190.93	1,190.93	1,190.93	1,190.93	1,190.93	1,120.77
4.经营活动产生的现金流小计	3,491.40	3,491.40	3,491.40	3,491.40	3,491.40	3,280.95
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-	-
1.支付项目建设资金	-	-	-	-	-	-
2.支付的铺底资金	-	-	-	-	-	-
3.投资活动产生的现金流小计	-	-	-	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-	-
1.项目资本金	-	-	-	-	-	-
2.债券及银行借款筹资款	-	-	-	-	-	-
3.偿还债券及银行借款本金	-	-	-	-	-	-
4.支付融资利息	1,211.10	1,211.10	1,211.10	1,211.10	1,211.10	1,211.10
5.筹资活动产生的现金流合计	-1,211.10	-1,211.10	-1,211.10	-1,211.10	-1,211.10	-1,211.10
四、现金流总计	-	-	-	-	-	-
1.期初现金	26,399.72	28,680.02	30,960.32	33,240.61	35,520.91	37,801.21
2.期内现金变动	2,280.30	2,280.30	2,280.30	2,280.30	2,280.30	2,069.85
3.期末现金	28,680.02	30,960.32	33,240.61	35,520.91	37,801.21	39,871.06

续表

年份	2039	2040	2041	2042	合计
一、经营活动产生的现金流					-
1.经营活动产生的现金流	10,665.00	10,665.00	10,665.00	5,332.50	204,412.50
2.经营活动支付的现金流	6,263.28	6,263.28	6,263.28	3,131.64	112,159.64
3.经营活动支付的各项税金	1,120.77	1,120.77	1,120.77	497.91	21,716.77
4.经营活动产生的现金流小计	3,280.95	3,280.95	3,280.95	1,702.95	70,536.10
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-
1.支付项目建设资金	-	-	-	-	60,842.00

2.支付的铺底资金	-	-	-	-	144.00
3.投资活动产生的现金流小计	-	-	-	-	-60,986.00
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-
1.项目资本金	-	-	-	-	30,900.00
2.债券及银行借款筹资款	-	-	-	-	30,700.00
3.偿还债券及银行借款本金	-	-	-	30,700.00	30,700.00
4.支付融资利息	1,211.10	1,211.10	1,211.10	855.45	24,222.00
5.筹资活动产生的现金流合计	-1,211.10	-1,211.10	-1,211.10	-31,555.45	6,678.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-
1.期初现金	39,871.06	41,940.90	44,010.75	46,080.60	-
2.期内现金变动	2,069.85	2,069.85	2,069.85	-29,852.50	16,228.10
3.期末现金	41,940.90	44,010.75	46,080.60	16,228.10	16,228.10

（五）其他需要说明的事项

1、假设本次专项债券于 2022 年 5 月发行成功，期限 20 年，半年付息一次，到期一次偿还本金，故测算项目收益与融资自求平衡时，2042 年偿还债券本金。

2、各项表格数据计算时若存在尾差系保留小数位数所致，数据无实质性差异。

（六）小结

本项目收入为租赁收入、广告费的收入、农资交易中心服务费收入、粮食烘干仓储中心运营收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对相关收入以及相关营运成本、税费的估算，测算得出本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 70,536.10 万元，融资本息合计为 54,922.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.28 倍。

本息覆盖倍数表

项目名称	拟发行额度 (期限: 20 年)	净现金流入测 算	债券本息测算	本息覆盖倍数
庆云县“吨半粮”高标准农田及配套农业设施提升工程项目	30,700.00	70,536.10	54,922.00	1.28

四、专项债券使用与项目收入缴库安排

项目单位（包括项目单位的管理单位）保证严格按照《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预〔2018〕161号）等政府债券管理规定履行相应义务，接受财政部门的监督和管理，并保证政府专项债券专款专用。

专项债券收支纳入政府预算管理，根据专项债券《信息披露文件》规定的还本付息安排，项目单位（包括项目单位的管理单位）应以本方案中的项目收入按照对应的缴库科目上缴财政，按时、足额支付政府专项债券本息。

五、项目风险分析

（一）与项目建设相关的风险

（1）政策性风险

国家产业政策及地方政府的政策对各行各业具有较大影响。目前我国已经进入第十四个五年规划发展阶段，经过改革开放以来四十余年的高速发展，我国经济发展进入新常态，从高速增长进入中高速增长，为保持经济平稳健康和高质量发展，国家通过适时出台财政、货币政策和调整产业政策等对产业结构优化调整，因此投资项目面临着一定的政策性风险。

本项目的政策性风险主要是指因德州市、庆云县经济条件发生改变或者政府政策做出调整，导致项目原定目标难以实现或者无法实现。

（2）资金筹措风险

项目的资金风险主要来自于各方面的影响使得工程方案变动造成的工程量增加、工期延长以及人工、材料、机械台班费、各种费率、利率的提高。

（3）技术风险

技术方面的风险主要指项目采用先进技术和新技术应用上的可靠性和适应性等存在的不确定性可能给项目带来的风险。

（4）工程风险

本项目的工程风险主要包括设计方案、工程地质、施工与工期等存在的各种不确定性给项目带来的风险。

（二）与项目收益相关的风险

1. 数量达不到预期风险

从财务分析中的敏感性分析计算表可知，项目收益对数量较为敏感，如果市场供需态势发生较大变化，用量项目需求减少，将会对项目的收益带来一定风险。

2. 运营成本增加风险

项目建成后的运营管理，特别是日常检查、养护、大修和安全等方面的管理存在一定的风险，项目管理部门的运营管理水平直接关系到项目投入运营后的正常安全运营、抢险救灾及运营效益。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

庆云县“吨半粮”高标准农田及配套农业设施提升工程，实施单位为庆云县农业农村局，本次拟申请专项债券 30,700.00 万元用于庆云县“吨半粮”高标准农田及配套农业设施提升工程建设，年限为 20 年。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

①项目的建设将改善耕地质量，提高耕地产出率

本项目实施后，使土地配套得到本项目实施以后，使土地配套得到完善，土地标准得以提升，区内所有耕地将成为“旱能灌、涝能排”的高质量的标准农田，使耕地质量得到全面提高，提高农业生产效率，从而增加耕地产出率。

②项目的建设将促进农业结构调整，增加农民收入

本项目实施后将注重农产品品种选择、种植技术标准提升和农产品品牌打造，有效提高当地农产品的市场竞争力。大力打造高端、优质、绿色、无公害、特色农产品，可进一步推动庆云特色品牌农产品的发展。本项目的实施可以极大地提高农业综合生产力，确保农业增效、农民增收，同时解决失地农民就业，增加农民收入，打造乡村振兴庆云模式。

③项目的建设将增强合理利用土地，切实保护耕地的意识

通过本项目的建设，将增强项目涉及村镇广大人民群众、各级政府和国土管理部门合理利用土地、切实保护耕地的意识；同时，本项目的实施将对类似地区的高标准农田建设项目起到良好的示范作用。通过对田间工程的完善，改善本

地区农业的耕作条件，提高农民种田积极性和科学种田水平，增加市场意识，形成积极开展高产稳产农田建设的良好局面。

2、项目实施的公益性

项目实施后，农业产业结构的调整可为项目区内农村剩余劳动力提供就业机会。项目的实施，由于大量资金的涌入，带动相关物流、人流、信息流涌入，可以创造大于项目本身效益几倍的社会价值，为构建和谐社会、建设社会主义新农村打下坚实基础。

3、项目实施的收益性

本项目竣工以后，实施 6 万亩高标准农田建设，极大地改善项目区灌排设施条件，保证项目区灌溉率，真正达到旱能浇、涝能排的高标准条件。实现土地的集中连片，为实现农业机械化生产、集约化管理、产业化经营提供土地保障，大大提高农业生产效率，节约生产成本。同时有效提升土地质量，改善农业生产条件，使原来的中低产田变成高产稳产田。

4、项目建设投资合规性

水发规划设计有限公司于 2022 年 2 月对该项目出具了《庆云县“吨半粮”高标准农田及配套农业设施提升工程项目可行性研究报告》；

5、项目成熟度

水发规划设计有限公司于 2022 年 2 月对该项目出具了《庆云县“吨半粮”高标准农田及配套农业设施提升工程项目可行性研究报告》；

庆云县行政审批服务局于 2022 年 3 月 14 日对该项目出具了《关于庆云县“吨半粮”高标准农田及配套农业设施提升工程项目可行性研究报告的批复》（庆审批准投〔2022〕4 号）2022 年 6 月 16 日庆云县行政审批服务局对该项目的建设内容出具了《关于庆云县“吨半粮”高标准农田及配套农业设施提升工程项目变更的通知》。

6、项目资金来源和到位可行性

（1）筹措来源规范性

庆云县“吨半粮”高标准农田及配套农业设施提升工程总投资 61600.00 万元，其中建设单位自有资金 30900.00 万元，申请专项债券 30700.00 万元。资金来源基本明确。

（2）预算编制规范性

本项目工程总造价按建设投资、铺底流动资金及建设期利息三大部分进行估算。

项目估算总投资 61600.00 万元，其中：建设投资 60554.00 万元，建设期利息 614.00 万元，铺底流动资金 432.00 万元。

（3）筹资可靠性

充足的资金是庆云县“吨半粮”高标准农田及配套农业设施提升工程实施的保障。该项目建设中，严格按照资金使用计划按照项目进度分批拨款，并加强会计核算和监督，做到专款专用，形成有力的财务约束机制。庆云县“吨半粮”高标准农田及配套农业设施提升工程属于庆云县农业农村局投资的项目，投入能力较为充足。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目收入依据庆云县发展实际及建设单位多年的运营经验，同时结合同地区同类型项目发展情况进行测算确定，本项目收益点符合市场需求，本项目收入及成本项预测合理。

基于此，本项目收益分析贴合实际，预测合理。绩效目标较明确，与项目预计解决的问题，现实需求基本匹配。

8、债券资金需求合理性

本项目债券需求 30700.00 万元，占总投资 49.84%，符合发债项目资金比例有关规定。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

加强资金安排。项目实施前，成立专门的资金管理部门，全面分析具体核定项目建设所需资金，不同阶段所需资金的具体变化，以对项目所需资金进行合理安排。

单一的申请专项债券渠道极易带来巨大风险，而多渠道筹集资金将较有效保证资金供给的及时性和承继性。其次，控制好投资比例，以保证资金链的安全。资金链的安全和风险的分担，可以从投资比例上来进行合理的分配和调整，这样可以达到预期目的。

10、绩效目标合理性

通过项目的实施，预期可达到：①改善耕地质量，提高耕地产出率；②促进农业结构调整，增加农民收入；③增加项目区的人口承载力；④增加就业机会，

促进社会稳定。

综上所述，本项目可实现目标合理可行。

11、其他需要纳入事前绩效评估的事项

无

（三）评估结论

庆云县“吨半粮”高标准农田及配套农业设施提升工程收益 70,536.10 万元，项目债券本息合计 54,922.00 万元，本息覆盖倍数为 1.28，符合专项债发行要求；项目可以用相较银行贷款利率更优惠的融资成本完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持，保证本项目的顺利施工。项目建设符合本地区的经济发展水平，能在较短时间内为本地区社会和人文环境所接受。项目建成后能为庆云县农业的发展铺平道路，创造条件，从而为经济发展提供广阔的空间和强劲的支撑。

但该项目在绩效目标细化、项目退出清理调整机制、项目全过程制度建设、筹资风险应对措施等方面存在不足。总的来说，本项目绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，项目绩效可实现性较强，实施方案比较有效，资金投入风险基本可控，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。