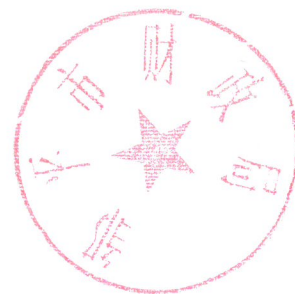


滨州市邹平市新建15万亩高标准农田及50万亩  
老旧项目区提质改造项目  
实施方案

邹平市农业农村局

2022年6月



## 一、项目基本情况

### （一）项目名称

2022 年邹平市新建 15 万亩高标准农田及 50 万亩老旧项目区提质改造项目

### （二）项目单位

项目立项主体名称：邹平市农业农村局

### （三）项目规划审批

邹平市发展和改革委员会于 2021 年 10 月 21 日下发（邹发改经济〔2021〕59 号）《关于邹平市新建 15 万亩高标准农田及 50 万亩老旧项目区提质改造项目可行性研究报告的批复》。

### （四）项目规模与主要建设内容

项目覆盖全市 16 个镇（街）。主要包括：新建高标准农田 15 万亩，同时提质改造老旧项目区 50 万亩，通过土地平整、耕地质量提升、灌溉和排水、田间道路、农田林网建设、生物防治、农田数字化软硬件建设等，将农田进行全方位质量提升，建成旱涝保收的高标准农田。

### （五）项目建设期限

项目建设周期为 1 年（2022 年 6 月-2023 年 6 月）。

## 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）概算编制需严格执行国家的建设方针和经济政策；

(2) 概算编制要依据工程的设计文件和图纸，完整、准确反映设计内容；

(3) 概算编制应坚持结合拟建工程的实际，反应工程所在地当时价格水平。

(4) 《山东省水利水电工程预算定额及设计概（估）算编制办法的通知》（鲁水建字〔2015〕3号）；

(5) 《山东省水利厅关于发布山东省水利水电工程营业税改征增值税计价依据调整办法的通知》（鲁水建字〔2016〕5号）；

(6) 《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》（办财务函〔2019〕448号）；

(7) 国家及上级主管部门颁发的有关文件、条例、法规等；

(8) 工程设计有关文件和图纸。

(9) 《山东省水利水电工程设计概（估）算编制办法（2015）》；

(10) 《山东省水利水电建筑工程预算定额（2015）上册》；

(11) 《山东省水利水电建筑工程预算定额（2015）下册》；

(12) 《山东省水利水电工程施工机械台班费定额》（2015）；

(13) 《山东省水利水电设备安装工程概算定额》（电气安装工程）（2015）；

(14) 参考有关资料的补充定额。

## 2. 估算总额

参考可行性研究报告投资估算情况，本项目工程估算投资总额为 325,000.00 万元。具体情况如下表：

| 序号 | 费用名称 | 投资额        |
|----|------|------------|
| 1  | 建筑工程 | 288,252.84 |
| 2  | 安装工程 | 21,630.16  |
| 3  | 独立费用 | 15,117.00  |

|   |     |            |
|---|-----|------------|
| 5 | 总投资 | 325,000.00 |
|---|-----|------------|

。

## （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。

### 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：

资金结构表

| 资金结构   | 金额（万元）     | 占比      | 备注 |
|--------|------------|---------|----|
| 估算总投资  | 325,000.00 | 100.00% |    |
| 一、资本金  | 162,500.00 | 50.00%  |    |
| 自有资金   | 162,500.00 | 50.00%  |    |
| 二、债务资金 | 162,500.00 | 50.00%  |    |
| 专项债券   | 162,500.00 | 50.00%  |    |

## 三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

### （一）运营收入预测

本项目收入主要是租赁收入。

根据规划，本项目估计新增土地租赁 65 万亩，每亩按 1600 元，以后每 5 年增长 5%，首年租赁收入为 104,000.00 万元。出于谨慎性考虑，对项目计算期内整体运营收入下浮 3.00%进行项目净现金流入测算。项目现金流入具体如下：

运营收入估算表（单位：万元）

| 年份   | 租赁收入         | 合计           |
|------|--------------|--------------|
| 2022 |              |              |
| 2023 | 50,440.00    | 50,440.00    |
| 2024 | 100,880.00   | 100,880.00   |
| 2025 | 100,880.00   | 100,880.00   |
| 2026 | 100,880.00   | 100,880.00   |
| 2027 | 100,880.00   | 100,880.00   |
| 2028 | 105,924.00   | 105,924.00   |
| 2029 | 105,924.00   | 105,924.00   |
| 2030 | 105,924.00   | 105,924.00   |
| 2031 | 105,924.00   | 105,924.00   |
| 2032 | 105,924.00   | 105,924.00   |
| 2033 | 111,220.20   | 111,220.20   |
| 2034 | 111,220.20   | 111,220.20   |
| 2035 | 111,220.20   | 111,220.20   |
| 2036 | 111,220.20   | 111,220.20   |
| 2037 | 111,220.20   | 111,220.20   |
| 2038 | 116,781.21   | 116,781.21   |
| 2039 | 116,781.21   | 116,781.21   |
| 2040 | 116,781.21   | 116,781.21   |
| 2041 | 116,781.21   | 116,781.21   |
| 2042 | 116,781.21   | 116,781.21   |
| 2043 | 61,310.14    | 61,310.14    |
| 合计   | 2,184,897.19 | 2,184,897.19 |

## （二）运营成本预测

本项目总成本费用包括租赁费用、工资福利费、其他费用、折旧等。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 3.00%进行项目净现金流出测算，年度运营支出预测如下：

运营支出估算表（单位：万元）

| 年份   | 租赁费用      | 工资及福利 | 其他费用 | 合计        |
|------|-----------|-------|------|-----------|
| 2022 |           |       |      |           |
| 2023 | 40,170.00 | 35.23 | 5.15 | 40,210.38 |

|      |              |          |        |              |
|------|--------------|----------|--------|--------------|
| 2024 | 80,340.00    | 70.45    | 10.30  | 80,420.75    |
| 2025 | 80,340.00    | 72.56    | 10.30  | 80,422.86    |
| 2026 | 80,340.00    | 74.75    | 10.30  | 80,425.05    |
| 2027 | 80,340.00    | 76.98    | 10.30  | 80,427.28    |
| 2028 | 84,357.00    | 79.29    | 10.30  | 84,446.59    |
| 2029 | 84,357.00    | 81.67    | 10.30  | 84,448.97    |
| 2030 | 84,357.00    | 84.12    | 10.30  | 84,451.42    |
| 2031 | 84,357.00    | 86.64    | 10.30  | 84,453.94    |
| 2032 | 84,357.00    | 89.25    | 10.30  | 84,456.55    |
| 2033 | 88,574.85    | 91.93    | 10.30  | 88,677.08    |
| 2034 | 88,574.85    | 94.68    | 10.30  | 88,679.83    |
| 2035 | 88,574.85    | 97.52    | 10.30  | 88,682.67    |
| 2036 | 88,574.85    | 100.45   | 10.30  | 88,685.60    |
| 2037 | 88,574.85    | 103.46   | 10.30  | 88,688.61    |
| 2038 | 93,003.59    | 106.56   | 10.30  | 93,120.46    |
| 2039 | 93,003.59    | 109.76   | 10.30  | 93,123.65    |
| 2040 | 93,003.59    | 113.05   | 10.30  | 93,126.95    |
| 2041 | 93,003.59    | 116.44   | 10.30  | 93,130.33    |
| 2042 | 93,003.59    | 119.94   | 10.30  | 93,133.84    |
| 2043 | 48,826.88    | 61.77    | 5.15   | 48,893.80    |
| 合计   | 1,740,034.09 | 1,866.50 | 206.00 | 1,742,106.60 |

参考查阅项目立项文件和《邹平市新建 15 万亩高标准农田及 50 万亩老旧项目区提质改造项目可行性研究报告》的数据，成本预测方法说明如下：

#### （1）租赁费用

经土地流转按 1200 元/亩支付租赁费用，以后每 5 年增长 5%。

#### （2）工资及福利费

主要包括职工的工资、福利、保险、公积金等费用，工程新增技术人员和管理人员共 10 人，按照目前人员工资、福利收入水平，按每人每年 6 万元计，工资福利费按工资 14%，本项目工资按每年递增 3%测算。

### （3）其他费用

其他费用是指工程运行维护过程中发生的除以上费用以外的与生产活动有关的支出，估算为 10.0 万元。

### （4）折旧及摊销

按照工程投资全部形成固定资产考虑，固定资产折旧费按照直线法计算，残值率取 3%，按 20 年计算本工程年折旧费为 15762.5 万元。

### （5）相关税费

根据《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》规定结合本项目涉及租赁费用适用 9%税率，税金及附加按增值税计提，城市维护建设税税率为 7%，教育费附加为 3%，地方教育费附加为 2%，所得税税率为利润总额的 25%。

### （6）利息支出

拟发行专项债券 162,500.00 万元，本次拟发行 6,800.00 万元，剩余额度 155,700.00 万元假设 2023 年发行完毕，债券发行期限 20 年，假设债券发行利率 4.2%，项目债券本金到期一次性偿还，债券存续期内每半年支付一次债券利息。本项目还本付息预测如下：

专项债券还本付息测算表（金额单位：万元）

| 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 | -          | 6,800.00   |      | 6,800.00   | 142.80   | 142.80   |
| 2023 | 6,800.00   | 155,700.00 |      | 162,500.00 | 3,555.30 | 3,555.30 |
| 2024 | 162,500.00 |            |      | 162,500.00 | 6,825.00 | 6,825.00 |
| 2025 | 162,500.00 |            |      | 162,500.00 | 6,825.00 | 6,825.00 |
| 2026 | 162,500.00 |            |      | 162,500.00 | 6,825.00 | 6,825.00 |
| 2027 | 162,500.00 |            |      | 162,500.00 | 6,825.00 | 6,825.00 |

|      |            |            |            |            |            |            |
|------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 2028 | 162,500.00 |            |            | 162,500.00 | 6,825.00   | 6,825.00   |
| 2029 | 162,500.00 |            |            | 162,500.00 | 6,825.00   | 6,825.00   |
| 2030 | 162,500.00 |            | -          | 162,500.00 | 6,825.00   | 6,825.00   |
| 2031 | 162,500.00 |            |            | 162,500.00 | 6,825.00   | 6,825.00   |
| 2032 | 162,500.00 |            |            | 162,500.00 | 6,825.00   | 6,825.00   |
| 2033 | 162,500.00 |            |            | 162,500.00 | 6,825.00   | 6,825.00   |
| 2034 | 162,500.00 |            |            | 162,500.00 | 6,825.00   | 6,825.00   |
| 2035 | 162,500.00 |            |            | 162,500.00 | 6,825.00   | 6,825.00   |
| 2036 | 162,500.00 |            |            | 162,500.00 | 6,825.00   | 6,825.00   |
| 2037 | 162,500.00 |            |            | 162,500.00 | 6,825.00   | 6,825.00   |
| 2038 | 162,500.00 |            |            | 162,500.00 | 6,825.00   | 6,825.00   |
| 2039 | 162,500.00 |            |            | 162,500.00 | 6,825.00   | 6,825.00   |
| 2040 | 162,500.00 |            |            | 162,500.00 | 6,825.00   | 6,825.00   |
| 2041 | 162,500.00 |            |            | 162,500.00 | 6,825.00   | 6,825.00   |
| 2042 | 162,500.00 |            | 6,800.00   | 155,700.00 | 6,682.20   | 13,482.20  |
| 2043 | 155,700.00 |            | 155,700.00 | -          | 3,269.70   | 158,969.70 |
| 合计   |            | 162,500.00 | 162,500.00 |            | 136,500.00 | 299,000.00 |

### （三）项目运营损益表

项目运营损益表（金额单位：万元）

| 年份    | 2022 年 | 2023 年    | 2024 年    | 2025 年    | 2026 年    | 2027 年    |
|-------|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 营业收入  |        | 46,275.23 | 92,550.46 | 92,550.46 | 92,550.46 | 92,550.46 |
| 其他业务  |        |           |           |           |           |           |
| 税金及附加 |        | 101.69    | 203.37    | 203.37    | 203.37    | 203.37    |
| 营业成本  |        | 48,329.54 | 96,373.49 | 96,375.60 | 96,377.78 | 96,380.02 |
| 利润总额  |        | -2,156.00 | -4,026.40 | -4,028.52 | -4,030.70 | -4,032.93 |
| 所得税   |        | -         | -         | -         | -         | -         |
| 净利润   |        | -2,156.00 | -4,026.40 | -4,028.52 | -4,030.70 | -4,032.93 |

（续表）

| 年份    | 2028 年     | 2029 年     | 2030 年     | 2031 年     | 2032 年     | 2033 年     |
|-------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 营业收入  | 97,177.98  | 97,177.98  | 97,177.98  | 97,177.98  | 97,177.98  | 102,036.88 |
| 其他业务  |            |            |            |            |            |            |
| 税金及附加 | 213.55     | 213.55     | 213.55     | 213.55     | 213.55     | 224.23     |
| 营业成本  | 100,067.65 | 100,070.03 | 100,072.48 | 100,075.00 | 100,077.61 | 103,949.87 |
| 利润总额  | -3,103.22  | -3,105.59  | -3,108.05  | -3,110.57  | -3,113.18  | -2,137.23  |
| 所得税   | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| 净利润   | -3,103.22  | -3,105.59  | -3,108.05  | -3,110.57  | -3,113.18  | -2,137.23  |

（续表）

| 年份    | 2034 年     | 2035 年     | 2036 年     | 2037 年     | 2038 年     | 2039 年     |
|-------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 营业收入  | 102,036.88 | 102,036.88 | 102,036.88 | 102,036.88 | 107,138.72 | 107,138.72 |
| 其他业务  |            |            |            |            |            |            |
| 税金及附加 | 224.23     | 224.23     | 224.23     | 224.23     | 235.45     | 235.45     |
| 营业成本  | 103,952.62 | 103,955.47 | 103,958.39 | 103,961.41 | 108,027.58 | 108,030.77 |
| 利润总额  | -2,139.98  | -2,142.82  | -2,145.74  | -2,148.76  | -1,124.30  | -1,127.50  |
| 所得税   | -          | -          | -          | -          | -          | -          |
| 净利润   | -2,139.98  | -2,142.82  | -2,145.74  | -2,148.76  | -1,124.30  | -1,127.50  |

(续表)

| 年份    | 2040 年     | 2041 年     | 2042 年     | 2043 年    |
|-------|------------|------------|------------|-----------|
| 营业收入  | 107,138.72 | 107,138.72 | 107,138.72 | 56,247.83 |
| 其他业务  |            |            |            |           |
| 税金及附加 | 235.45     | 235.45     | 235.45     | 123.62    |
| 营业成本  | 108,034.06 | 108,037.45 | 107,898.16 | 56,012.58 |
| 利润总额  | -1,130.79  | -1,134.18  | -994.88    | 111.64    |
| 所得税   | -          | -          | -          | 27.91     |
| 净利润   | -1,130.79  | -1,134.18  | -994.88    | 83.73     |

#### (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 2043 年现金流量情况如下表：

单位：万元

| 年份             | 2022 年     | 2023 年     | 2024 年     | 2025 年     | 2026 年     |
|----------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 一、经营活动产生的现金流   |            |            |            |            |            |
| 1.经营活动产生的现金流   | -          | 50,440.00  | 100,880.00 | 100,880.00 | 100,880.00 |
| 2.经营活动支付的现金流   | -          | 40,210.38  | 80,420.75  | 80,422.86  | 80,425.05  |
| 3.经营活动支付的各项税金  | -          | 949.08     | 1,898.15   | 1,898.15   | 1,898.15   |
| 4.经营活动产生的现金流小计 | -          | 9,280.55   | 18,561.10  | 18,558.98  | 18,556.80  |
| 二、投资活动产生的现金流量  |            |            |            |            |            |
| 1.支付项目建设资金     | 162,500.00 | 162,500.00 |            |            |            |
| 2.支付的铺底资金      |            |            |            |            |            |

|                    |             |             |           |           |           |
|--------------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| 3.投资活动产生的<br>现金流小计 | -162,500.00 | -162,500.00 | -         | -         | -         |
| 三、筹资活动产生<br>的现金流   |             |             |           |           |           |
| 1.项目资本金            | 162,500.00  |             |           |           |           |
| 2.债券及银行借款<br>筹资款   | 6,800.00    | 155,700.00  |           |           |           |
| 3.偿还债券及银行<br>借款本金  | -           | -           | -         |           |           |
| 4.支付融资利息           | 142.80      | 3,555.30    | 6,825.00  | 6,825.00  | 6,825.00  |
| 5.筹资活动产生的<br>现金流合计 | 169,157.20  | 152,144.70  | -6,825.00 | -6,825.00 | -6,825.00 |
| 四、现金流总计            |             |             |           |           |           |
| 1.期初现金             | -           | 6,657.20    | 5,582.45  | 17,318.54 | 29,052.53 |
| 2.期内现金变动           | 6,657.20    | -1,074.75   | 11,736.10 | 11,733.98 | 11,731.80 |
| 3.期末现金             | 6,657.20    | 5,582.45    | 17,318.54 | 29,052.53 | 40,784.33 |

续上表

| 年份                 | 2027 年     | 2028 年     | 2029 年     | 2030 年     | 2031 年     |
|--------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 一、经营活动产生的<br>现金流   |            |            |            |            |            |
| 1.经营活动产生的<br>现金流   | 100,880.00 | 105,924.00 | 105,924.00 | 105,924.00 | 105,924.00 |
| 2.经营活动支付的<br>现金流   | 80,427.28  | 84,446.59  | 84,448.97  | 84,451.42  | 84,453.94  |
| 3.经营活动支付的<br>各项税金  | 1,898.15   | 1,993.13   | 1,993.13   | 1,993.13   | 1,993.13   |
| 4.经营活动产生的<br>现金流小计 | 18,554.57  | 19,484.28  | 19,481.91  | 19,479.45  | 19,476.93  |
| 二、投资活动产生的<br>现金流量  |            |            |            |            |            |
| 1.支付项目建设资<br>金     |            |            |            |            |            |
| 2.支付的铺底资金          |            |            |            |            |            |
| 3.投资活动产生的<br>现金流小计 | -          | -          | -          | -          | -          |
| 三、筹资活动产生<br>的现金流   |            |            |            |            |            |
| 1.项目资本金            |            |            |            |            |            |
| 2.债券及银行借款<br>筹资款   |            |            |            |            |            |
| 3.偿还债券及银行<br>借款本金  |            |            |            | -          |            |
| 4.支付融资利息           | 6,825.00   | 6,825.00   | 6,825.00   | 6,825.00   | 6,825.00   |

|                    |           |           |           |           |            |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 5.筹资活动产生的<br>现金流合计 | -6,825.00 | -6,825.00 | -6,825.00 | -6,825.00 | -6,825.00  |
| 四、现金流总计            |           |           |           |           |            |
| 1.期初现金             | 40,784.33 | 52,513.90 | 65,173.18 | 77,830.09 | 90,484.54  |
| 2.期内现金变动           | 11,729.57 | 12,659.28 | 12,656.91 | 12,654.45 | 12,651.93  |
| 3.期末现金             | 52,513.90 | 65,173.18 | 77,830.09 | 90,484.54 | 103,136.47 |

续上表

| 年份                 | 2032 年     | 2033 年     | 2034 年     | 2035 年     | 2036 年     |
|--------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 一、经营活动产生的<br>现金流   |            |            |            |            |            |
| 1.经营活动产生的<br>现金流   | 105,924.00 | 111,220.20 | 111,220.20 | 111,220.20 | 111,220.20 |
| 2.经营活动支付的<br>现金流   | 84,456.55  | 88,677.08  | 88,679.83  | 88,682.67  | 88,685.60  |
| 3.经营活动支付的<br>各项税金  | 1,993.13   | 2,092.85   | 2,092.85   | 2,092.85   | 2,092.85   |
| 4.经营活动产生的<br>现金流小计 | 19,474.32  | 20,450.27  | 20,447.52  | 20,444.68  | 20,441.76  |
| 二、投资活动产生的<br>现金流量  |            |            |            |            |            |
| 1.支付项目建设资<br>金     |            |            |            |            |            |
| 2.支付的铺底资金          |            |            |            |            |            |
| 3.投资活动产生的<br>现金流小计 | -          | -          | -          | -          | -          |
| 三、筹资活动产生的<br>现金流   |            |            |            |            |            |
| 1.项目资本金            |            |            |            |            |            |
| 2.债券及银行借款<br>筹资款   |            |            |            |            |            |
| 3.偿还债券及银行<br>借款本金  |            |            |            |            |            |
| 4.支付融资利息           | 6,825.00   | 6,825.00   | 6,825.00   | 6,825.00   | 6,825.00   |
| 5.筹资活动产生的<br>现金流合计 | -6,825.00  | -6,825.00  | -6,825.00  | -6,825.00  | -6,825.00  |
| 四、现金流总计            |            |            |            |            |            |
| 1.期初现金             | 103,136.47 | 115,785.80 | 129,411.07 | 143,033.59 | 156,653.28 |
| 2.期内现金变动           | 12,649.32  | 13,625.27  | 13,622.52  | 13,619.68  | 13,616.76  |
| 3.期末现金             | 115,785.80 | 129,411.07 | 143,033.59 | 156,653.28 | 170,270.03 |

续上表

| 年份               | 2037 年 | 2038 年 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 |
|------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 一、经营活动产生的现<br>金流 |        |        |        |        |        |

|                |            |            |            |            |            |
|----------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 1.经营活动产生的现金流   | 111,220.20 | 116,781.21 | 116,781.21 | 116,781.21 | 116,781.21 |
| 2.经营活动支付的现金流   | 88,688.61  | 93,120.46  | 93,123.65  | 93,126.95  | 93,130.33  |
| 3.经营活动支付的各项税金  | 2,092.85   | 2,197.56   | 2,197.56   | 2,197.56   | 2,197.56   |
| 4.经营活动产生的现金流小计 | 20,438.74  | 21,463.20  | 21,460.00  | 21,456.71  | 21,453.32  |
| 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金   |            |            |            |            |            |
| 3.偿还债券及银行借款本金  |            |            |            |            | -          |
| 4.支付融资利息       | 6,825.00   | 6,825.00   | 6,825.00   | 6,825.00   | 6,825.00   |
| 5.筹资活动产生的现金流合计 | -6,825.00  | -6,825.00  | -6,825.00  | -6,825.00  | -6,825.00  |
| 四、现金流总计        |            |            |            |            |            |
| 1.期初现金         | 170,270.03 | 183,883.77 | 198,521.97 | 213,156.97 | 227,788.68 |
| 2.期内现金变动       | 13,613.74  | 14,638.20  | 14,635.00  | 14,631.71  | 14,628.32  |
| 3.期末现金         | 183,883.77 | 198,521.97 | 213,156.97 | 227,788.68 | 242,417.00 |

续上表

| 年份             | 2042 年     | 2043 年    | 合计           |
|----------------|------------|-----------|--------------|
| 一、经营活动产生的现金流   |            |           |              |
| 1.经营活动产生的现金流   | 116,781.21 | 61,310.14 | 2,184,897.19 |
| 2.经营活动支付的现金流   | 93,133.84  | 48,893.80 | 1,742,106.60 |
| 3.经营活动支付的各项税金  | 2,197.56   | 1,181.66  | 41,141.00    |
| 4.经营活动产生的现金流小计 | 21,449.82  | 11,234.68 | 401,649.59   |
| 二、投资活动产生的现金流量  |            |           | -            |
| 1.支付项目建设资金     |            |           | 325,000.00   |
| 2.支付的铺底资金      |            |           | -            |
| 3.投资活动产生的现金流小计 |            |           | -325,000.00  |
| 三、筹资活动产生的现金流   |            |           | -            |
| 1.项目资本金        |            |           | 162,500.00   |

|                |            |             |            |
|----------------|------------|-------------|------------|
| 2.债券及银行借款筹资款   |            |             | 162,500.00 |
| 3.偿还债券及银行借款本金  | 6,800.00   | 155,700.00  | 162,500.00 |
| 4.支付融资利息       | 6,682.20   | 3,269.70    | 136,500.00 |
| 5.筹资活动产生的现金流合计 | -13,482.20 | -158,969.70 | 26,000.00  |
| 四、现金流总计        |            |             | -          |
| 1.期初现金         | 242,417.00 | 250,384.61  |            |
| 2.期内现金变动       | 7,967.62   | -147,735.02 | 102,649.59 |
| 3.期末现金         | 250,384.61 | 102,649.59  | 102,649.59 |

## （五）其他需要说明的事项

1. 假设本次专项债券发行成功，期限 20 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金。

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。

## 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

该项目在建设期会产生一定的噪声及灰尘等，会对周边群众及

企业的日常生活和工作带来一定的环境影响。但不会对项目所在地文化、宗教信仰、社会习俗等非物质性因素产生影响，项目的建设能够被当地社会环境、人文条件所接纳。

## （二）与项目收益相关的风险

### 1. 经营管理风险

管理水平还须进一步提高，为此建设单位将在项目建设完成后聘请多个具有相关行业管理经营的管理人才，根据项目的特性、范围、对象等，加强与外部机构的合作，同时定期对关键管理人员进行培训来提升经营管理水平。针对经营管理风险，项目运营过程中，聘请多位具有行业成熟经验的管理人才，同时可与第三方管理咨询机构建立合作关系。

### 2. 运营资金风险

政策风险、工程技术风险、环境及移民风险最终也反应在投融资上，这些风险的增加势必造成投资的增加。投融资风险本身也有其风险因素，工程项目越大、工期越长、工程难度越大，投融资面临的的风险也越大。投融资风险存在于工程建设各个阶段和各个分项工程中，在目前阶段，能否按照国家有关政策取得项目的立项，取得项目资金的使用权是一项重大的风险因素；另外，项目资金的使用受国际金融市场汇率波动的影响较大，汇率风险也是投融资风险的基本因素之一。须由建设方积极努力争取得到国家和地方政策和取得国家有关部门的支持立项，规避投融资风险。

## 六、事前项目绩效评估报告

### （一）项目概况

项目名称：2022 年邹平市新建 15 万亩高标准农田及 50 万亩老

## 旧项目区提质改造项目

实施单位：邹平市农业农村局

主管单位：邹平市人民政府

项目概况：项目覆盖全市 16 个镇（街）。主要包括：新建高标准农田 15 万亩，同时提质改造老旧项目区 50 万亩，通过土地平整、耕地质量提升、灌溉和排水、田间道路、农田林网建设、生物防治、农田数字化软硬件建设等，将农田进行全方位质量提升，建成旱涝保收的高标准农田。

本次发行拟申请专项债券 0.68 亿元，用于 2022 年邹平市新建 15 万亩高标准农田及 50 万亩老旧项目区提质改造项目。

## （二）评估方式和方法

### 1、评估程序

评估程序主要遵照事前评估准备、事前评估实施、评估总结及应用的原则进行，具体程序如下：

（1）确定事前评估对象。根据《山东省财政厅关于印发山东省政府专项债券项目绩效管理暂行办法的通知》（鲁财债〔2020〕70 号）及相关规定要求，对 2022 年邹平市新建 15 万亩高标准农田及 50 万亩老旧项目区提质改造项目确定为本次评估对象。

（2）成立事前评估工作组。组员主要包括财务、生产、基建等有关科室，组织开展事前评估各项工作。

（3）拟定工作方案。评估工作组按要求拟定具体的事前评估工作方案，包括工作程序、评估专家团队、工作时间等。

(4) 项目调研。评估工作组到项目实施单位进行积极有效沟通，了解项目情况，辅导项目单位收集准备资料。

(5) 收集审核资料，现场调研。评估工作组收集审核项目资料，通过查阅资料对项目开展全面评估。

(6) 撰写报告。评估工作组根据评估意见，按照规定的文本格式和要求，撰写事前绩效评估报告，整理事前评估资料。

(7) 根据事前评估意见进一步完善项目管理。

## 2、评估思路

评估组成员根据该项目的必要性和实际使用情况、项目投入合理性、绩效目标合理性等方面综合进行评估。

## 3、评估方式、方法

本项目的主要评估方式是在项目单位提供的决策立项文件、组织实施及制度、绩效目标设定等资料基础上结合相关政策对项目展开分析与评估。采用因素分析法，通过综合分析影响绩效目标实现，实施效果的内外因素，进行评估。

## (三) 评估内容

### 1、项目实施的必要性

#### (1) 改善项目区农业生产条件的最有效手段

项目区多年来未实施农业建设项目，原有农业设施老化，农业生产条件薄弱，大大制约了农业生产和发展。项目着力加强农业基础设施建设，大大改善生产条件，建设旱涝保收、高产稳产、节水高效的高标准基本农田，大大提高农业综合生产能力，实现农业增

产、农民增收，开发潜力巨大。

#### （2）有利于提高农业综合生产能力，确保粮食安全

实施高标准农田建设，可以使资源、资金、劳力、技术、设施等生产要素得到最佳配置，能大幅度提高规模开发的效益，提高资源利用率、土地产出率、劳动生产率和产品商品率。通过与科研院所合作，推广优质专用小麦品种及其它新成果、新技术，进行标准化、无公害化生产，提升农产品档次，形成品牌农业，增强市场竞争力。

#### （3）有利于农业产业化、规模化发展

农业产业化是发展农业和农村经济的必由之路，目前农业分散经营已制约了种粮农民的增收。高标准农田建设，不仅可以提高农业耕地质量，提高耕地的产出率，还可以通过系列化服务，延伸产业链条，提高粮食附加值。使农业开发朝着规模化、标准化、国际化经营方向发展，加快农村经济发展，促进农业增效、农民增收。

#### （4）有利于发展节水型农业

该项目实施后，全面推广节水灌溉技术，可以建成完整的灌排体系。既扩大了灌溉面积，又降低了灌溉成本，改善了农业灌溉条件，增强农业发展后劲，保护了当地水资源。从而保证项目区旱涝保收和稳产高产，为实现农业高产高效和可持续发展创造良好的条件。

该项目不仅可提高粮食产量增加的速度，实现农业产业化、标准化的目标，同时可以为农民增收，企业增效发挥示范带动作用，

有利于改善农业基础设施条件，促进农民增收，提高农民的种植积极性。因此，该项目的开发和推广具有非常大的经济、社会、生态效益，建设该项目是十分必要的。

## 2、项目社会稳定风险分析

在当事方认为自身权益受到侵害情况下，反应诉求及救助渠道是一种方式，也是社会救助的一个途径，尤其当各种诉求及救助渠道不通畅的情况下，影响社会稳定的可能性就会进一步增大。

### （1）项目社会稳定风险内容及其评价

项目可能面临项目合法性、合理性遭质疑的风险；项目可能造成环境破坏的风险；项目可能遭群众抵制征地的风险；项目可能在施工期间安全问题和施工单位内部管理不善的风险。在此基础上，对上述四大类风险发生的可能性大小分别进行定性评价。为便于评价表述准确，把风险发生的可能性的划分成5个等级，可能性由小到大依次表述为：很小、较小、中等、较大、很大，并根据当地以前其他项目专家经验以及当地民意调研结果，界定各类风险发生可能性的大小。

根据对项目实施过程中易发生的社会风险的经验判断，并结合项目的具体情形，项目可能会诱发的异议、损失或不适应等诸多社会风险及其评价主要如下：

#### ①项目合法行、合理性遭质疑的风险

风险内容：该项目的建设是否与现行政策、法律、法规相抵触，是否有充分的政策、法律依据；该项目是否坚持严格的审查审批和

报批程序；是否经过严谨科学的可行性研究论证；建设方案是否具体，详实，配套措施是否完善。

风险评价：项目合法性、合理性遭质疑的风险很小。

该项目合法，手续完备，程序完备。项目的建设符合区域经济发展需要及当地利益。

### 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水、固体废弃物、噪声等对环境的影响。

风险评价：项目造成环境破坏的风险较小。

通过环境和生态影响的分析中，项目在建设期和运营期对环境的影响都降到了最低。在对项目周边的群众进行的环境调查中，群众积极踊跃参与，对项目有了进一步的认识，对于建设项目能就环境问题提早与群众沟通并能提建议表示认同。

### ③群众抵制临时征地的风险

风险内容：由于征地涉及群众的切身利益，加上群众对征地的政策缺乏理解，因此在征地问题上群众往往会与政府站在对立面，以各种形式抵制征地。征地项目中群众最敏感、最担忧的问题是失去土地。

风险评价：群众抵制征地的风险很小。

项目为民生改善项目，仅存在临时征地，在采取相应对策后，风险较小。

#### ④施工期间安全问题和施工单位内部管理不善的风险

风险内容：施工期间安全问题以及工程施工内部如劳动用工、安全保障、工资发放、工程款支付等方面如果不能做到合理、及时、规范，也可能引发社会不稳定问题。

风险评估：施工期间安全问题和施工单位内部管理不善的风险较小。

项目的实施严格按照国家的法律法规执行，对职工的安全和施工单位的内部管理到位，将能引发社会不稳定的因素降到最低。

#### (2) 项目社会稳定风险的综合评价

上文已对项目可能引发的不利于社会稳定的风险可能性大小进行了单项评价，为便于度量该项目整体的风险大小，有必要对各类风险的可能性大小进行量化，然后得到项目的综合风险大小。

### 3、项目实施的收益性

财务盈利能力分析表明，本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 401,649.59 万元，融资本息合计为 299,000.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.34 倍。通过以上指标可以看出，本项目具有一定的财务经济盈利能力，有一定的抗风险能力，项目具有的财务经济效益正常。

### 4、项目资金来源和到位可行性

项目资金需要 325,000.00 万元，其中 162,500.00 万元为企业自筹，162,500.00 万元拟通过专项债券筹集。

### 5、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目收入主要是租赁收入。根据规划，本项目估计新增土地租赁 65 万亩，每亩按 1600 元，以后每 5 年增长 5%，首年租赁收入为 104,000.00 万元

本项目总成本费用包括租赁费用、工资福利费、其他费用、折旧等。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 3.00%，进行项目净现金流出测算，通过以上指标可以看出，本项目具有一定的财务经济盈利能力，有一定的抗风险能力，项目具有的财务经济效益正常。

#### 6、债券资金需求合理性

经测算，项目当年债券资金需求与投资进度、支出进度相匹配，符合本次债券资金需求的合理性。

#### 7、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

利率波动风险：在本政府专项债存续期内，国际、国内宏观经济环境变化，国家经济政策变动等因素会引起资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生影响，进而影响项目投资收益的平衡。

风险控制措施：为控制项目融资平衡风险，可动态调整债券发行期限和还款方式及时间，做好期限配比、还款计划和准备，加快资金周转，适当增大流动比率，充分盘活资金，用资金使用率收益对冲利率波动损失。

#### 8、绩效目标合理性

本项目收入主要是租赁收入，项目建设资金包含项目资本金及

融资资金。通过对项目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 401,649.59 万元，融资本息合计为 299,000.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.34 倍。综上所述绩效目标合理。

#### 9、其他需要纳入事前绩效评估的事项

无

### （四）评估结论

2022 年邹平市新建 15 万亩高标准农田及 50 万亩老旧项目区提质改造项目收益 401,649.59 万元，项目债券本息合计 299,000.00 万元，本息覆盖倍数为 1.34 倍，符合专项债发行要求；项目可以相较银行贷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。项目建成后能符合国家产业政策和行业发展规划，市场前景良好，经济效益和社会效益显著，因而该项目是可行的，也是必要的。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。

### （五）相关建议

为了保障项目能顺利实施，早日开工建设完成，建设采取以下措施作为保障：

（一）组织保障建立项目工作班子，切实抓好各阶段项目的实

施，必须保证不延误工期。

（二）资金保障资金的落实是保证项目顺利完成的关键，本项目资金来源为申请专项债券外，剩余部分由建设单位自有资金投入解决。

（三）政策保障本项目适应当地情况，符合国家产业政策，促进新型产业良性循环，激发市场主体发展产业的内生动力，打造新的经济增长点，是一个利国利民的工程，建设该项目势在必行。

#### **（六）其他需要说明的问题**

本报告是对项目单位所提供的材料进行全面分析与评估，结合现场考察情况，在专家评价意见的基础上综合形成的。报告重点针对 2022 年邹平市新建 15 万亩高标准农田及 50 万亩老旧项目区提质改造项目进行评估，同时考虑到项目具有长期性，对整个项目也进行了必要的附带评估。本报告的结论与意见是参考性的，仅供财政部门批复预算时使用，不做其他用途。

#### **（七）评估资料等附件**