

2025 年临汾市洪洞县粮食仓储设施和应急物资储备库建设项目专项债券

项目情况及资金平衡方案

一、项目募投计划

洪洞县粮食仓储设施和应急物资储备库建设项目计划募投专项债券总规模为 3,000.00 万元（含已发行债券资金 600.00 万元），其中本批次计划募投专项债券规模为 600.00 万元，期限为 30 年，每半年支付一次利息，到期后一次性偿还本金和最后一次利息。

金额单位：万元

年度	批次	募集总额	期限	还本付息方式
			30 年	
2025 年	6 月批次	600.00	600.00	每半年付息一次，到期一次还本
	本批次	600.00	600.00	
	以后批次	1,800.00	1,800.00	
合计		3,000.00	3,000.00	

二、项目事前绩效评估情况

根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61 号）和《政府专项债券项目资金绩效管理办法》（晋财债〔2021〕38 号）的要求，洪洞县发展和改革局已针对洪洞县粮食仓储设施和应急物资储备库建设项目申请专

项债券资金支持的必要性和可行性完成了事前绩效评估，项目事前绩效评估基本符合专项债券项目的入库条件。并结合项目实际的产出数量、质量、时效、成本，围绕经济效益、社会效益、可持续影响、服务对象满意度等绩效指标设置了细化的总体绩效目标和年度绩效目标，能够有效反映项目的预期产出、融资成本、偿债风险等。

三、项目情况

（一）项目背景

《山西省“十四五”粮食和物资储备行业发展规划》指出：强化粮食储备基础设施建设。结合粮食生产、流通形势，以优化布局、调整结构、提升功能为重点，淘汰一批年久失修、老旧落后的仓储设施，改建、扩建和全面提升一批省、市两级粮食储备库，兼顾县级粮食储备承储库；结合退城进郊、粮食物流产业园区建设，新建一批高标准粮仓；根据粮食应急供应需求，依托大型粮食批发市场、龙头加工企业、粮食收储企业等，补充建设一批成品粮储备库，健全布局合理、运转高效、功能齐全、绿色环保的仓储设施网络。

《临汾市人民政府办公室关于印发临汾市粮食应急预案的通知》（临政办发〔2021〕24号）指出：各县（市、区）人民政府和市直有关部门要按照《临汾市人民政府关于贯彻落实粮食安全省长责任制的实施意见》，建立市、县粮食储备，完善储备粮管理制度，严格落实储备规模，并根据调控需要，保持必要的商品周转库存，在同级财政预算中及时足

额落实粮食风险基金，确保在应急情况下政府掌握必要的调节物资和资金。并根据市场需求情况以及应对粮食应急状态的需要，优化储备布局。市、县两级要建立一定规模的成品粮油储备，保障市场应急投放需要。

县发展和改革局、县粮食和物资储备中心要加强对粮食经营企业和经营者执行粮食最低和最高库存量制度情况的监管，稳定社会粮食资源，发挥市场调节作用。建立完善市、县粮食储备，完善储备粮管理制度，严格落实储备规模，并根据调控需要，保持必要的商品周转库存，在财政预算中及时足额落实粮食风险基金，确保在应急情况下政府掌握必要的调节物资和资金。并根据市场需求情况以及应对粮食应急状态的需要，优化储备布局。建立一定规模的成品粮油储备，保障市场应急投放需要。

（二）项目实施主体

项目实施主体：洪洞县发展和改革局

（三）项目批复手续

2023年11月28日，取得《洪洞县行政审批服务管理局关于洪洞县粮食仓储设施和应急物资储备库建设项目可行性研究报告(代项目建议书)的批复》（洪行审发〔2023〕199号）；

2023年12月9日，取得《不动产权证》（晋〔2023〕洪洞县不动产权第0003549号）；

2024年4月2日，取得《洪洞县行政审批服务管理局关

于洪洞县粮食仓储设施和应急物资储备库建设项目初步设计的批复》（洪行审发〔2024〕50号）；

2024年4月8日，取得《建设用地规划许可证》（地字第1410242024YG0007472号）；

2024年4月10日，取得《建设工程规划许可证》（建字第1410242024GG0014493号）；

2024年9月30日，取得《建筑工程施工许可证》（编号：141024202409302301）。

（四）项目建设必要性及效益分析

1. 项目建设符合国家发展规划的要求

《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》指出：深化农产品收储制度改革，加快培育多元市场购销主体，改革完善中央储备粮管理体制，提高粮食储备调控能力。强化粮食安全省长责任制和“菜篮子”市长负责制，实行党政同责。有效降低粮食生产、储存、运输、加工环节损耗，开展粮食节约行动。积极开展重要农产品国际合作，健全农产品进口管理机制，推动进口来源多元化，培育国际大粮商和农业企业集团。制定粮食安全保障法。

山西省人民政府办公厅《关于加快推进我省粮食和物资储备工作深化改革转型发展的意见》（晋政办发〔2020〕5号）指出：围绕构建更高层次的粮食安全保障体系、统一的地方粮食和物资储备体系，实现安全保障更加有力、体制机制更

加完善、监督管理更加有效、储备设施更加完备、效率效能更加明显的目标，全面提高我省粮食和物资储备安全保障水平。

因此，建设洪洞县粮食和物资储备库建设项目，是实现巩固、延伸和保障国家粮食体系安全，是进一步深化粮食流通体系改革，适应国家相关政策的需要。

2. 项目建设是保障粮食安全的需要

粮食是关系国计民生的战略物资，粮食物流和加工业是国民经济的重要基础产业，是农产品加工业和食品工业的支柱产业，是促进粮食流通、保障供应的重要环节，是粮食产业的重要组成部分。近几年，我国粮食综合生产能力稳步提高，供需基本平衡。但是，随着人口不断增加和生活水平提高，我国粮食需求将继续呈刚性增长，粮食品种和区域结构性矛盾加剧，供求平衡难度加大，国际市场粮源紧张，弥补国内粮食缺口的空间有限。我国必须立足国内，实现粮食基本自给。根据守住粮食流通工作底线，实现全面建成小康社会目标的总体要求，为切实保障国家粮食安全，实施“以我为主、立足国内、确保产能、适度进口、科技支撑的国家粮食安全战略”，必须抓紧推进“粮安工程建设，全面提升粮食收储供应安全保障能力。

3. 项目建设有利于洪洞县的发展

该项目将按照现代化高标准仓库建设，配套粮食检验检测、信息网络等基础设施建设，进一步完善粮食流通公共服

务体系。项目的建设，可以实现企业仓储物流活动与社会和生态效益的协调，以此形成高于竞争对手的相对竞争优势，从而在激烈的竞争中获得发展，有利于提高粮食企业经营能力，提高市场占有率，增强粮食企业的竞争力。

综上所述，本项目根据洪洞县综合各种紧急情况，为完善救灾物资储备体系，提高洪洞县自然灾害的应对能力而提出，将全面缓解当地粮食购储矛盾，有利于保障粮食安全，提高应急物资保障能力，为经济社会全面、协调、可持续发展提供了可靠的保证，项目建设十分必要。

（五）项目主要建设规模和内容

建设规模、标准及主要内容：总用地面积 11505.99 平方米，总建筑面积 6047.89 平方米，仓库储量 1.5 万吨（以小麦计）及县级应急物资储备库，年可生产加工面粉 6000 吨；主要建设内容包括 1、2 号平房仓建筑面积 2448.09 平方米，均为钢筋混凝土框排架结构；粮食加工及暂存库建筑面积 629.72 平方米，应急物资及成品粮油储备库建筑面积 1600 平方米（地上二层），均为钢结构；机具棚（地下为消防水泵房、消防水池）建筑面积 800.55 平方米，其中地上建筑面积 599.4 平方米，地下建筑面积 201.15 平方米，采用钢结构及混凝土框架结构；辅助用房建筑面积 549.69 平方米（地上 3 层），门房建筑面积 19.84 平方米，均为混凝土框架结构；及室外场地硬化、绿化、地磅、箱变、化粪池、管网、消防等配套工程以及粮库智能化系统、化验检验、输送机等相关设

施设备购安。

（六）项目建设计划及进度项目进展情况

洪洞县粮食仓储设施和应急物资储备库建设项目已完成前期手续的办理，项目于 2024 年 10 月开工建设，截止目前，已完成 1#平房仓和 2#平房仓素土挤密桩 1900 根、3#粮食加工及暂存库、4#应急物资及成品粮油储备库、土方回填工作、钢结构预埋件，钢结构部分配件已进入施工现场；6#辅助用房二层顶板已封顶；正在进行 5#机具棚开挖工作，预计于 2025 年年底全部完工。

四、项目总投资概算及资金来源

（一）项目投资概算

根据《洪洞县行政审批服务管理局关于洪洞县粮食仓储设施和应急物资储备库建设项目初步设计的批复》（洪行审发〔2024〕50 号），项目批复总投资金额为 3,817.28 万元，增加建设期利息费用 6.18 万元，确定修正后的项目总投资概算金额为 3,823.46 万元。

（二）项目资金来源及到位情况

为保障本次项目的顺利实施，结合项目的实际情况，降低资金成本，提高资金流动性，保障项目现金流最大化，确定洪洞县粮食仓储设施和应急物资储备库建设项目所需项目资金为 3,823.46 万元，资金来源为：

1. 自有资金投入 823.46 万元，具体资金来源为申请财政资金和争取上级补助资金，其中已到位省级财政资金

400.00 万元；

2. 剩余资金需求 3,000.00 万元（含已发行债券资金 600.00 万元）通过申请发行地方政府专项债券解决,其中本批次申请发行债券资金 600.00 万元，以后批次拟募投债券资金 1,800.00 万元。

（三）分年度资金使用计划

分年度资金使用计划

金额单位：万元

年份	以前年度	2025 年	合计
分年度投资金额	400.00	3,423.46	3,823.46
其中：工程费用	400.00	3,417.28	3,817.28
建设期利息费用	-	6.18	6.18
占总投资比例	10.46%	89.54%	100.00%
债券资金合计	-	3,000.00	3,000.00
其中：2025 年 6 月批次	-	600.00	600.00
本批次债券资金	-	600.00	600.00
以后批次债券资金	-	1,800.00	1,800.00

五、项目预期收益与融资平衡情况

（一）项目预期收入

洪洞县粮食仓储设施和应急物资储备库建设项目完成后，预期收入主要来源于仓储库存放县储粮收入、轮换收入和面粉销售收入，预计债券存续期内项目收入为 78,000.00 万元。

1. 仓储库存放县储粮收入

项目建设完成后，洪洞县粮库现阶段存放储备粮每年 1.5 万吨，参照《临汾市发展和改革委员会关于储备粮油保管费用的报告》，储备粮收入按照 100 元/吨/年进行测算，预计债券存续期内仓储库存放县储粮收入为 4,500.00 万元

2. 轮换收入

轮换收入包括轮入收入和轮出收入，根据目前执行的情况，按照 100 元/吨进行测算（轮入收入为 50 元/吨，轮出收入为 50 元/吨），轮换量为每年 5000 吨，预计债券存续期内项目轮换收入为 1,500.00 万元。

3. 面粉销售收入

项目建成后，设有年产量为 6000 吨的面粉生产线，面粉销售单价参考当地面粉售价 2 元/斤进行测算，预计债券存续期内项目面粉销售收入为 72,000.00 万元。

（二）项目运营成本

项目预期成本主要包括：人员工资及福利费、维修维护费用、原材料购入成本和电费，预计债券存续期内项目运营成本为 69,256.74 万元。

1. 人员工资及福利费

项目建成后，预计共设置工作岗位 20 个，人均工资按照 3.6 万元/年进行测算，预计债券存续期内项目人员工资及福利费为 2,160.00 万元。

2. 维修维护费

根据项目建设内容，维修维护费主要来自粮库，维修维

护费用暂按照固定资产原值的 1%进行测算，预计债券存续期内项目维修维护费为 1,145.10 万元。

3. 原材料购入成本

项目建成后，运营期间需要购入原材料，年需求量 0.6 万吨，购入单价按照 1.8 元/斤进行测算，预计债券存续期内项目原材料购入成本为 64,800.00 万元。

4. 电费

项目建成后，项目年耗电量为 724342 度，电费单价按照 0.53 元/度进行测算，预计债券存续期内项目电费为 1,151.64 万元。

（三）项目预期收益

经测算，洪洞县粮食仓储设施和应急物资储备库建设项目债券存续期内预计可实现项目净收益 8,743.26 万元。

（四）项目融资成本

洪洞县粮食仓储设施和应急物资储备库建设项目计划募投专项债券规模为 3,000.00 万元（含已发行债券资金 600.00 万元），其中本批次计划募投专项债券规模 600.00 万元，期限 30 年，每半年支付一次利息，到期后一次性偿还本金和最后一次利息，融资成本主要是通过申请发行地方政府专项债券每年所需支付的利息费用，具体为：

1. 2025 年 6 月已通过发行债券资金 600.00 万元，期限为 30 年期，发行利率为 2.06%，债券存续期内共计支付利息费用 370.80 万元；

2. 根据谨慎性原则，本次及以后批次债券利息支出参考当前 30 年期国债收益率（基准日：2025 年 6 月 27 日）上浮 50BP 来测算，约为 2.35%，债券存续期内预计需要支付债券利息费用 1,692.00 万元。

洪洞县粮食仓储设施和应急物资储备库建设项目融资利息支出测算明细表

年度		利率	期限	金额	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年
6月批次		2.06%	30年期	600.00	6.18	12.36	12.36	12.36	12.36	12.36	12.36	12.36	12.36	12.36	12.36
本批次		2.35%	30年期	600.00		14.10	14.10	14.10	14.10	14.10	14.10	14.10	14.10	14.10	14.10
以后批次		2.35%	30年期	1,800.00		42.30	42.30	42.30	42.30	42.30	42.30	42.30	42.30	42.30	42.30
		合计		3,000.00	6.18	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76
年度		利率	期限	金额	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年	2045年	2046年
本批次		2.06%	30年期	600.00	12.36	12.36	12.36	12.36	12.36	12.36	12.36	12.36	12.36	12.36	12.36
以后批次		2.35%	30年期	600.00	14.10	14.10	14.10	14.10	14.10	14.10	14.10	14.10	14.10	14.10	14.10
本批次		2.35%	30年期	1,800.00	42.30	42.30	42.30	42.30	42.30	42.30	42.30	42.30	42.30	42.30	42.30
		合计		3,000.00	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76
年度		利率	期限	金额	2047年	2048年	2049年	2050年	2051年	2052年	2053年	2054年	2055年	合计	
本批次		2.06%	30年期	600.00	12.36	12.36	12.36	12.36	12.36	12.36	12.36	12.36	6.18	370.80	
以后批次		2.35%	30年期	600.00	14.10	14.10	14.10	14.10	14.10	14.10	14.10	14.10	14.10	423.00	
本批次		2.35%	30年期	1,800.00	42.30	42.30	42.30	42.30	42.30	42.30	42.30	42.30	42.30	1,269.00	
		合计		3,000.00	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	62.58	2,062.80	

金额单位：万元

（五）项目收益与融资平衡情况

在本债券存续期内，项目对应的仓储库存放县储粮收入、轮换收入和面粉销售收入能有效覆盖债券对应地方政府专项债券项目的债券本息支出。洪洞县粮食仓储设施和应急物资储备库建设项目本息覆盖率可达到 1.73 倍，期末项目现金净结余量为 3,686.64 万元。项目能够实现充足、稳定的现金流收入，能够覆盖专项债券还本付息的规模，由此可知，该项目能够实现项目收益与融资自求平衡，详见表 5-1：

表 5-1：洪洞县粮食仓储设施和应急物资储备库建设项目收益、成本及融资平衡测算表

金额单位：万元												
序号	项目	以前年度	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
1	项目资金流入(1=2+3+4)	400.00	3,423.46	291.44	291.44	291.44	291.44	291.44	291.44	291.44	291.44	291.44
2	自有资金投入	400.00	423.46									
3	通过地方政府专项债券筹资		3,000.00									
3.1	其中：本批次债券		600.00									
4	项目净收益			291.44	291.44	291.44	291.44	291.44	291.44	291.44	291.44	291.44
5	开发建设支出	400.00	3,417.28									
6	融资支出资金流出（6=7+8）	-	6.18	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76
7	债券利息支出	-	6.18	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76
7.1	其中：本批次债券利息	-	-	14.10	14.10	14.10	14.10	14.10	14.10	14.10	14.10	14.10
8	债券本金支出											
8.1	其中：本批次债券本金											
9	本年项目结余（9=1-5-6）	-	-	222.68	222.68	222.68	222.68	222.68	222.68	222.68	222.68	222.68
10	期末累计结余		-	222.68	445.36	668.05	890.73	1,113.41	1,336.09	1,558.77	1,781.46	2,004.14
11	本息覆盖率(11=4/6)											
备注：期末累计结余=当年结余+上一年期末累计结余。												

表 5-1：洪洞县粮食仓储设施和应急物资储备库建设项目收益、成本及融资平衡测算表

金额单位：万元

序号	项目	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
1	项目资金流入 (1=2+3+4)	291.44	291.44	291.44	291.44	291.44	291.44	291.44	291.44	291.44	291.44	291.44
2	自有资金投入											
3	通过地方政府专项债券筹资											
3.1	其中：本批次债券											
4	项目净收益	291.44	291.44	291.44	291.44	291.44	291.44	291.44	291.44	291.44	291.44	291.44
5	开发建设支出											
6	融资支出资金流出 (6=7+8)	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76
7	债券利息支出	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76
7.1	其中：本批次债券利息	14.10	14.10	14.10	14.10	14.10	14.10	14.10	14.10	14.10	14.10	14.10
8	债券本金支出											
8.1	其中：本批次债券本金											
9	本年项目结余 (9=1-5-6)	222.68	222.68	222.68	222.68	222.68	222.68	222.68	222.68	222.68	222.68	222.68
10	期末累计结余	2,226.82	2,449.50	2,672.19	2,894.87	3,117.55	3,340.23	3,562.91	3,785.60	4,008.28	4,230.96	4,453.64
11	本息覆盖率 (11=4/6)											
备注：期末累计结余=当年结余+上一年期末累计结余。												

表 5-1：洪洞县粮食仓储设施和应急物资储备库建设项目收益、成本及融资平衡测算表

金额单位：万元

序号	项目	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年	合计
1	项目资金流入 (1=2+3+4)	291.44	291.44	291.44	291.44	291.44	291.44	291.44	291.44	291.44	291.44	12,566.72
2	自有资金投入											823.46
3	通过地方政府专项债券筹资											3,000.00
3.1	其中：本批次债券											600.00
4	项目净收益	291.44	291.44	291.44	291.44	291.44	291.44	291.44	291.44	291.44	291.44	8,743.26
5	开发建设支出											3,817.28
6	融资支出资金流出 (6=7+8)	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	3,062.58	5,062.80
7	债券利息支出	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	68.76	62.58	2,062.80
7.1	其中：本批次债券利息	14.10	14.10	14.10	14.10	14.10	14.10	14.10	14.10	14.10	14.10	423.00
8	债券本金支出										3,000.00	3,000.00
8.1	其中：本批次债券本金										600.00	600.00
9	本年项目结余 (9=1-5-6)	222.68	222.68	222.68	222.68	222.68	222.68	222.68	222.68	222.68	-2,771.14	3,686.64
10	期末累计结余	4,676.32	4,899.01	5,121.69	5,344.37	5,567.05	5,789.73	6,012.42	6,235.10	6,457.78	3,686.64	
11	本息覆盖率 (11=4/6)											1.73
备注：期末累计结余=当年结余+上一年期末累计结余。												

六、偿债保障措施

经测算，洪洞县粮食仓储设施和应急物资储备库建设项目实施完成后，预计实现的项目收益可与融资本息实现自求平衡。项目单位保证本期专项债券募集资金投资的洪洞县粮食仓储设施和应急物资储备库建设项目形成的各项经营收入优先用于专项债券的本息偿付。若项目收益不足时，项目单位将通过积极申请财政补助资金来弥补缺口。

七、项目评估及债券发行人信用评级情况

（一）项目对应的专项债券信用评级由山西省财政厅统一委托评定。

（二）该项目委托山西天正会计师事务所（有限公司）对项目的资金平衡情况进行专项评估，并出具专项评估报告。

（三）该项目委托山西华炬律师事务所对项目的合法合规性出具法律意见书。

八、可能存在的相关风险及防控措施

（一）影响项目施工进度风险及防控措施

由于施工方的施工方案不合理、施工管理不到位，可能导致工期延长，可能给项目带来风险。

风险控制措施：详细分析可能导致项目施工工期延长的各种因素，制定各种相应的预防措施，认真编制施工方案，加强施工管理。

（二）其他可预期风险及防控措施

项目建设资金除申请财政资金和上级资金外，需要部分发债完成，在发债成功后，以后每年度需要面临还本付息支出的压力，因此在资金回笼方面要做到快速高效，保证后期各项费用支出的资金充足性。

风险控制措施：项目方需遵循满足需求、安全可靠的原则，采取积极措施控制项目成本、质量、实施进度，合理安排和使用。

九、管理部门职责

洪洞县发展和改革局保证全力配合做好地方政府专项债券发行准备工作，认真审核该项目的资金需求，及时准确提供相关资料，配合做好信息披露等工作，资金下达后依法合规用于洪洞县粮食仓储设施和应急物资储备库建设项目。

项目建设过程中加强对本项目的管理和监督，督促项目对应专项债券支出进度，尽早形成实物工作量，推动项目早见成效。同时在项目收益实现过程中，会加强项目的监管和项目收益资金调度，及时足额将还本付息资金缴入国库。洪洞县发展和改革局将同步设定专项债券项目绩效目标，建立专项债券资金绩效跟踪监测机制，对绩效目标实现程度进行动态监控，确保绩效目标如期实现，洪洞县发展和改革局在债券存续期内会客观公正地自主开展绩效自评，并将评价结果报送本级财政部门。

财政部门将项目纳入绩效考核，设置考核指标，组织进行自评和考核，加强基金预算管理，提早催调项目收入，保

证债券按时还本付息。

洪洞县发展和改革委员会



2025年7月4日