

# 德昌县“云智慧”粮站仓储物流提升改造建设项目—项目情况说明

## 一、项目基本情况

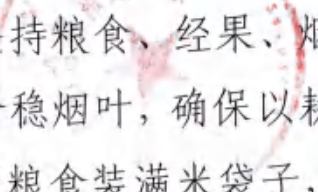
### （一）市县及行业专项规划概况

#### 1. 凉山彝族自治州行业规划

《凉山彝族自治州国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》指出：加快推进农业现代化，保障粮食生产安全。贯彻国家粮食安全产业带战略，按照粮食安全党政同责的要求，把饭碗牢牢端在自己手中。严守耕地红线，确保耕地保有量。加强耕地质量监测保护与提升，稳定提升耕地质量等级；实施优质粮食工程，提高粮食生产科技水平。稳定粮食播种面积，提高粮食综合生产能力，稳步提高粮食总产量。落实粮食补贴和收购政策，保护农民种粮积极性。加快培育新型粮食生产经营和市场主体及社会化服务体系。加强粮食仓储物流设施建设和管理，加强粮食储备，保障粮油市场供应。健全粮食质量安全监管保障体系，提高粮食质量安全检验监测能力。

#### 2. 德昌县行业规划

《2023 年德昌县人民政府工作报告》指出：全面落实粮食安全和耕地保护党政同责，严守耕地保护红线，大力推行“田长制”、实施种业振兴行动，加快建设“中国德昌香稻”农旅融合示范产业园，力争实现粮食播种面积 28 万亩、总产量 10.4 万吨，打造“天府第二粮仓”核心示范区，进一步筑牢粮食安全防线。德昌县准确把握国家粮食安全战略的深刻内涵，全面落实制止耕



地“非农化、非粮化”的系列部署，坚持粮食、经果、烟叶“三大产业”融合发展的总体思路，以粮食稳烟叶，确保以耕地为载体，以产业为抓手，以融合为路径，用粮食装满米袋子，有力推动以粮食为主的多元化产业一体化发展。

## （二）项目情况

### 1. 参与主体

实施机构：德昌县发展和改革局，统一社会信用代码为11513424009066161L，单位地址为四川省凉山州德昌县德州街道西宁街东段148号，单位负责人为张强。

项目业主：德昌安甯粮食储备有限公司，统一信用代码为915134247091184604，单位地址为德昌县德州镇阿荣村四社（轻纺食品工业园区），单位负责人为高白帆。

### 2. 项目概况

#### （1）项目名称

德昌县“云智慧”粮站仓储物流提升改造建设项目

#### （2）项目所属领域

仓储物流基础设施-粮食仓储物流设施

#### （3）建设地址

凉山彝族自治州德昌县区域内、德昌县乐跃镇小高村(原小高粮站)、巴洞镇红旗村(原巴洞粮站)

#### （4）建设工期

12个月。

#### （5）项目建设内容与规模

本项目建设地址位于四川省凉山彝族自治州德昌县区域内，主要建设内容为：扩建约 4500 吨仓容的智慧粮食储备库，升级改造约 2 万吨仓容的粮食储备库、粮食加工区 2000 平方米、物流配送区约 3000 平方米、低温储备库约 5000 平方米，新建粮情检测及信息化集成观测系统，升级改造智慧仓储设备设施，完善水电路讯等相关配套附属工程。每年实现仓储粮食约 2.5 万吨，承担国家粮食储备任务，保证粮食的食品安全。

(6) 项目建设经济技术指标表

经济技术指标表（单位：万元）				
序号	项目名称	单位	数量	备注
1	云智慧粮站		4085.87	
1.1	4500 吨仓容粮食储备库	万元	1048.00	20.96%
1.2	升级约 2.5 万吨仓容的粮食储备库	万元	1012.00	20.24%
1.3	粮食加工区	万元	437.25	8.74%
1.4	物流配送区	万元	486.61	9.73%
1.5	低温储备库	万元	575.79	11.52%
1.6	粮情检测及信息化集成观测系统	万元	35.03	0.70%
1.8	配套附属工程	万元	491.19	9.82%
2	项目总投资	万元	5000.00	
2.1	工程费用	万元	4085.87	81.72%



2.2	工程建设其他费用	万元	578.42	11.57%
2.3	基本预备费	万元	233.21	4.66%
2.4	建设期利息	万元	100.00	2.00%
2.5	债券发行费	万元	2.50	0.05%
3	资金来源			
3.1	自筹资金	万元	2500.00	50.00%
3.1	专项债券资金	万元	2500.00	50.00%
4	建设周期	月	12.00	

## 二、经济社会效益分析

### （一）经济效益分析

通过本项目的实施，可以提高德昌县粮食品质、延长粮食储存周期、减少货损、提高物流效率、缩短运输时间等，从而提升粮食的收益，带动当地农民增收及增加当地财政税收等，有较好的经济效益。

### （二）社会效益分析

本项目实施完成后，产出效果保证德昌县智慧粮站仓储物流基础设施建设得到进一步的完善，将为有效提升德昌县跨季节、跨区域调节粮食供需的能力，有效改善粮食产后损失和流通时浪费较多等问题，提升德昌县粮站仓储物流设施设备和作业专业化水平、信息化、现代化技术等，拓宽特色粮食销售途径，促进德昌县特色粮食产业健康、绿色、可持续发展。其产出效果远大于投资费用，本项目的建设具有较好的社会效益。

### （三）生态效益分析

本项目的实施将促进德昌县粮食种植业发展，提高农民种植粮食的积极性，使德昌县农业种植的结构生态平衡得到保证，促进传统优势特色农产品得到优化发展，带动更多农民群众增收致富，丰富乡村产业的类型，提升乡村经济价值，确保农产品稳产保供，推进农业农村现代化发展。

### 三、项目投资估算及资金筹措方案

#### （一）投资估算

##### 1. 估算范围

本项目为德昌县“云智慧”粮站仓储物流提升改造建设项目，扩建约 4500 吨仓容的智慧粮食储备库，升级改造约 2 万吨仓容的粮食储备库、粮食加工区 2000 平方米、物流配送区约 3000 平方米、低温储备库约 5000 平方米，新建粮情检测及信息化集成观测系统，升级改造智慧仓储设备设施等工程费用，以及工程建设其他费用、预备费、建设期利息和发行费等费用。

##### 2. 编制依据

本投资估算采用类似工程指标法进行估算，估算根据可研报告中所提到的各项技术参数、数据，结合四川省近期同类型项目的工程造价水平估算，主要参考资料如下：

《建筑制图标准》GB/T50104-2010；

《总图制图标准》GB/T50103-2010；

《房屋建筑制图统一标准》GB/T5001-2010；

《粮食平房仓设计规范》GB50320-2014；

《粮食仓库建设标准》（建标 172-2016）；

《高标准粮仓建设标准》LS/T 8014-2023;  
《粮油储藏技术规范》GB/T 29890  
《建筑模数协调统一标准》GBJ2-86;  
《无障碍设计规范》GB50763-2012;  
《工程建设标准强制性条文》房屋建筑部分 2013 年版;  
《民用建筑设计通则》GB50352-2019;  
《建筑地面设计规范》GB50037-2013;  
《屋面工程技术规范》GB50345-2012;  
《建筑设计防火规范》GB50016-2014（2018 年版）;  
《安全防范工程技术规范》GB50348-2018;  
《四川省绿色建筑标准》DBJ51/T037-2015;  
《公共建筑节能设计标准》GB50189-2015;  
《安全防范工程技术标准》GB50348-2018;  
《建筑物电子信息系统防雷技术规范》GB50343-2012;  
《建筑内部装修设计防火规范》（GB50222-2017）;  
《污水综合排放标准》（GB8978-1996）;  
《室外给排水及燃气热力工程抗震设计规范》  
GB50032-2003;

《冷库设计标准》GB50072-2021;

《民用建筑设计统一标准》GB50352-2019;

### 3. 编制方法

（1）投资估算根据本项目规划方案各项技术参数、数据，参考近期工程造价水平，采用类似工程指标法进行估算。

(2) 主要建筑材料及设备均按国内产品考虑。

(3) 建设单位管理费：按照财建〔2016〕504号文件。

(4) 建设工程监理费：按照《建设工程监理与相关服务收费管理规定》（发改价格〔2015〕299号）。

(5) 建设项目前期工作咨询费：可行性研究报告编制费按照《关于印发建设项目前期工作咨询收费暂行规定的通知川价字费》（〔2000〕35号）、环境影响咨询服务费计价格〔2000〕125号文件、结合当地市场实际收费水平。

(6) 测绘费：按照国测财字〔2000〕3号文件并结合市场实际收费水平。

(7) 勘察设计费：按工程勘察设计收费标准（2002年修订本）中10号文规定。

(8) 场地准备及临时设施费、施工道路：按工程费用的0.5%（包含临时用电、临时用水等）。

(9) 工程保险费：按工程费用的0.3%。

(10) 招标代理费：按发改价格〔2015〕299号、川价费〔2003〕49号、发改办价格〔2003〕857号、计价格〔2002〕1980号。

(11) 施工图审查费：按照发改价格〔2011〕323号文件的规定计取。

(12) 工程量清单（含控制价）、审核工程预算、审核竣工结算：按川价发〔2008〕141号。

(13) 基本预备费：按工程费用和工程建设其他费用之和为基数，按5%计取。



(14) 建设期融资费用：建设期2年，债券融资成本4%。

#### 4. 项目总投资

项目总投资 5000.00 万元。其中：第一部分工程费用 4085.87 万元，占总投资 81.72%；第二部分工程建设及其他费用 578.42 万元，占总投资的 11.57%；预备费 233.21 万元，占总投资的 4.66%；建设期利息 100.00 万元，占总投资的 2.00%；发行费用 2.50 万元，占总投资的 0.05%。

投资估算表（单位：万元）							
序号	项目名称	建筑工程费/万元	设备购置费/万元	安装工程费/万元	其他费用/万元	合计	占比
一	工程费用					4085.87	81.72%
1	4500 吨仓容粮食储备库	810.00	96.70	64.80	76.50	1048.00	20.96%
	土石方工程	12.54				12.54	0.25%
	地基工程	6.70				6.70	0.13%
	砌筑工程	76.69				76.69	1.53%
	混凝土工程	135.81				135.81	2.72%



	钢筋工程	135 .81				135 .81	2.7 2%
	屋面工程	38. 81				38. 81	0.7 8%
	防水工程	102 .16				102 .16	2.0 4%
	保温工程	65. 95				65. 95	1.3 2%
	门窗工程	11. 38				11. 38	0.2 3%
	金属结构工程	190 .62				190 .62	3.8 1%
	给排水工程			6.6 1		6.6 1	0.1 3%
	电气工程			58. 19		58. 19	1.1 6%
	消防工程	13. 00				13. 00	0.2 6%
	通风空调工程	20. 55				20. 55	0.4 1%
	设备设施购置		96. 70			96. 70	1.9 3%
	其他场地平整				76	76.	1.5

					. 50	50	3%
1	升级约 2.5 万吨仓	425	232	355	0.	101	20.
. 2	容的粮食储备库	. 00	. 00	. 00	00	2. 00	24%
	拆除工程	60. 87				60. 87	1. 2 2%
	屋面改造			80. 77		80. 77	1. 6 2%
	外墙漆改造			274 . 23		274 . 23	5. 4 8%
	防水工程	141 . 89				141 . 89	2. 8 4%
	保温工程	91. 59				91. 59	1. 8 3%
	门窗工程	15. 80				15. 80	0. 3 2%
	金属结构工程	114 . 85				114 . 85	2. 3 0%
	设施设备购置		232 . 00			232 . 00	4. 6 4%
1	粮食加工区	300	102	35.	0.	437	8. 7
. 3		. 00	. 25	00	00	. 25	4%
	屋面改造			9. 5 0		9. 5 0	0. 1 9%

	外墙漆改造			25. 50		25. 50	0.5 1%
	防水工程	75. 62				75. 62	1.5 1%
	门窗工程	24. 08				24. 08	0.4 8%
	金属结构工程	200 .30				200 .30	4.0 1%
	设施设备购置		102 .25			102 .25	2.0 4%
1 .4	物流配送区	360 .35	100 .00	26. 26	0. 00	486 .61	9.7 3%
	土石方工程	12. 00				12. 00	0.2 4%
	地基工程	15. 26				15. 26	0.3 1%
	砌筑工程	52. 92				52. 92	1.0 6%
	混凝土工程	81. 65				81. 65	1.6 3%
	钢筋工程	81. 71				81. 71	1.6 3%
	屋面工程	55.				55.	1.1

		45				45	1%
	防水工程	45. 12				45. 12	0.9 0%
	门窗工程	16. 25				16. 25	0.3 3%
	给排水工程		18. 00			18. 00	0.3 6%
	电气工程		27. 00			27. 00	0.5 4%
	消防工程		24. 00			24. 00	0.4 8%
	通风空调工程		31. 00			31. 00	0.6 2%
	设备设施购置			26. 26		26. 26	0.5 3%
1 .5	低温储备库	415 .11	104 .30	56. 38	0. 00	575 .79	11. 52%
	土石方工程	20. 22				20. 22	0.4 0%
	地基工程	25. 36				25. 36	0.5 1%
	砌筑工程	68. 16				68. 16	1.3 6%



	混凝土工程	65. 26				65. 26	1.3 1%
	钢筋工程	65. 26				65. 26	1.3 1%
	屋面工程	47. 33				47. 33	0.9 5%
	防水工程	29. 23				29. 23	0.5 8%
	保温工程	80. 42				80. 42	1.6 1%
	门窗工程	13. 87				13. 87	0.2 8%
	给排水工程			10. 00		10. 00	0.2 0%
	电气工程			15. 36		15. 36	0.3 1%
	消防工程			26. 02		26. 02	0.5 2%
	通风空调工程			5.0 0		5.0 0	0.1 0%
	设备设施购置		104 .30			104 .30	2.0 9%
1	粮情检测及信息化		35.			35.	0.7

.6	集成观测系统		03			03	0%
1	配套附属工程	180	256		55	491	9.8
.7		.00	.00		.19	.19	2%
二	工程建设及其他费用					578	11.
						.42	57%
1	建设管理费					210	4.2
						.27	1%
1	建设单位管理费	财建（2016）504号文件				66.	1.3
.1						29	3%
1	建设工程监理费	《建设工程监理与相关服务收费管理规定》（发改价格【2015】299号）				143	2.8
.2						.98	8%
2	建设项目前期工作咨询费					44.	0.8
						40	9%
2	编制可行性研究报告	关于印发建设项目前期工作咨询收费暂行规定的通知川价字费（2000）35号				16.	0.3
.1						57	3%
2	环境影响咨询服务费	按计价格【2002】125号文件				12.	0.2
.2						40	5%
2	水土保持方案编制费	水利部、司局函、保监【2005】22号				13.	0.2
.3						11	6%
2	工程造价咨询费	川价发（2008）141号				2.3	0.0
.4						2	5%

3	测绘费	国测财字（2002）3号		20. 43	0.4 1%
4	勘察设计费			169 .12	3.3 8%
4 .1	勘察费	按工程勘察设计收费标准（2002年修订本）中10号文规定		32. 69	0.6 5%
4 .2	设计费	按工程勘察设计收费标准（2002年修订本）中10号文规定		136 .43	2.7 3%
5	场地准备及临时设施费、施工道路	按工程费用的0.5%（包含临时用电、临时用水等）		20. 43	0.4 1%
6	工程保险费	按工程费用的0.3%		12. 26	0.2 5%
7	招标代理费	发改价格（2015）299号、川价费（2003）49号、发改办价格（2003）857号、计价格（2002）1980号		17. 35	0.3 5%
8	施工图审查费	按照发改价格（2011）323号文件的规定计取		10. 99	0.2 2%
9	工程量清单（含控制价）	川价发（2008）141号		13. 90	0.2 8%
1	审核工程预算	川价发（2008）141号		12.	0.2

0				58	5%
1	审核竣工结算	川价发（2008）141 号		18.	0.3
1				30	7%
1	地质灾害危险性评			12.	0.2
2	估咨询费			90	6%
1	社会稳定性风险评			15.	0.3
3	估咨询费			49	1%
三	基本预备费	（一+二）*5%（扣除土地 费用）		233	4.6
				.21	6%
四	建设投资	工程费用+工程建设其他 费用+基本预备费		489	97.
				7.50	95%
五	建设期利息及发行 费用			102	2.0
				.50	5%
5	建设期利息	专项债利息		100	2.0
.1				.00	0%
5	债券发行费用	专项债发行额*0.1%		2.5	0.0
.2				0	5%
六	总投资	四+五		500	100
				0.00	.00%

## （二）资金筹措方案

### 1. 资金筹集情况

#### （1）资金来源

项目资本金 2500.00 万元为企业自筹资金，剩余 2500.00 万



元为专项债券资金。

本项目总投资 5000.00 万元，其中：项目资本金 2500.00 万元，由业主自筹解决，项目业主单位承诺在项目建设过程中，按照项目实施进度保证自筹资金部分项目建设资本金及时足额到位。

(2) 资金筹措表

资金筹措表		
项目	金额	占比
资本金	2500.00	50.00%
专项债券	2500.00	50.00%
合计	5000.00	100.00%

2. 资金使用计划

项目资本金、本次债券融资资金将于 2024 年陆续投入到项目工程建设中，在保证项目投资资金充足的情况下，充分利用且不浪费当年度专项债券融资额度。结合本项目建设计划，后续项目资金使用计划表如下所示，计划发行期限均为 15 年期。

项目资金筹措及使用方向表

项目资金筹措及使用方向		
序号	项目	合计（万元）
一	总投资	5000.00
1	工程费用	4085.87
1.1	4500 吨仓容粮食储备库	1048.00
1.2	升级约 2.5 万吨仓容的粮食储备库	1012.00

1.3	粮食加工区	437.25
1.4	物流配送区	486.6114314
1.5	低温储备库	575.7871585
1.6	粮情检测及信息化集成观测系统	35.03
1.7	配套附属工程	491.19
2	工程建设其他费用	578.42
3	基本预备费	233.21
4	建设期利息	100.00
4.1	专项债券利息	100.00
5	债券发行费	2.50
二	资金筹措	5000.00
1	自筹资金	2500.00
2	发行债券	2500.00
2.1	2024 年	2500.00

资金使用计划表

资金年度使用计划				
时间	资金使用计划（万元）	自筹资金（万元）	专项债券资金（万元）	年度投资比例
2024 年	5000.00	2500.00	2500.00	100.00%
合计	5000.00	2500.00	2500.00	
占总投资比例	100.00%	50.00%	50.00%	

#### 四、项目预期收益、成本及融资平衡情况

##### （一）预期收益

###### 1. 项目收入来源

本项目收入来源为：政策性运营收入和经营性运营收入，其中政策性运营收入为粮食仓储保管收入，经营性运营收入为粮食检测收入和大米加工收入。

###### 2. 项目收入测算说明及测算过程

###### （1）粮食仓储保管收入

粮食保管收入=单价（元/斤/年）\*年保管量\*饱和率。

项目依托德昌县巨大的粮食产量，本项目建成后部分将用于政策性粮食储备，部分将用于德昌县各类粮商季节性储备粮食，为德昌县提供现代化粮食仓储物流基础设施。本项收费标准参考凉山彝族自治州德昌县县级储备粮油管理办法中的收费标准，其中粮食保管费收费标准为 0.072 元/斤/年，故本项收费标准按照 0.072 元/斤/年计算。本项目建成后将实现每年仓储粮食约 2.5 万吨，考虑到市场发展变化和粮食保质期，预计每年将有 15000 吨粮食在粮仓进行保管，承担国家粮食储备任务，保证粮食的安全，前三年饱和率分别为 60%、70%、80%，三年后基本实现 80% 的饱和率。因此，该项收入测算过程为：粮食仓储保管费收入=单价（元/斤/年）\*年保管量\*饱和率。

###### （2）粮食检测收入

检测费用=收费标准（元/次）\*检测次数（年/次）\*增长率  
项目建成后将有利于德昌县粮食仓储物流基础配套设施建

设得到进一步的完善，为德昌县提供专业化、规范化、高效率的粮食仓储服务，同时还将为周边州县的粮商提供标准化、专业化的粮食检测服务。近年，德昌县超级杂交水稻产业快速发展迅速，越来越多的粮户需要对粮食进行粮食质量检测，加之各类专家学者对不同种类稻种研究、研发，预计每月将有 15 次不同时期、不同类型、不同含水量的稻种需要检测。由于凉山州没有出具相关收费标准，本项目根据市场调查，参考市场三个同类型检测收费，取平均数约为即 1700 元/次，考虑德昌县的市场现状和发展情况，结合项目的民生性质，本项收入取同类型市场询价的平均数并下浮 30% 进行计算，为 1190 元/次的标准进行收费，结合德昌县粮食行业的发展，本项目价格暂不考虑增长。因此，该项目收入测算过程为检测费用=收费标准（元/次）\*检测次数（年/次）。

### （3）大米加工收入

大米加工收入=粮食产量（吨）\*占比\*收费标准（元/吨）

根据德昌县 2022 年粮食产量数据显示，德昌县粮食年产量为 10.27 万吨，为保障国家粮食安全，每年将有 55%（56485 吨）的粮食用于国家储备粮储存，随着社会进步和人们对高品质粮食需求的增加，预计将有 45%（46215 吨）的粮食在市场上进行买卖，根据顺企网数据显示，德昌县现有 32 家粮食加工企业，其中，德昌县汇聚粮油加工有限公司和德昌安甯粮食储备有限公司 2 个大型的粮食加工企业将处理 70% 的粮食，德昌县志红粮食加工坊等 30 个中小加工企业将处理 30% 的粮食，基于此，本项目



将承担 35%的粮食加工量。由于凉山州没有出具相关收费标准，本项目根据市场调查，参考市场三个同类型检测收费，取平均数约为即 320 元/吨，考虑德昌县的市场现状和发展情况，结合项目的民生性质，本项收入取同类型市场询价的平均数并下浮 25% 进行计算，为 240 元/吨的标准进行收费，结合德昌县粮食行业的发展，本项目收费暂不考虑价格增长。因此，该项目的收入测算过程为大米加工收入=粮食产量（吨）\*占比\*收费标准（元/吨）。

### 3. 收入依据

#### （1）粮食保管收入依据

##### 关于印发《德昌县县级储备粮油管理办法》的通知

德昌县人民政府办公室 发布日期：2018-05-08 10:26 【打印本页】 分享到：   

#### 德昌县人民政府办公室

##### 关于印发《德昌县县级储备粮油管理办法》的通知

各乡（镇）人民政府，县级各单位：

《德昌县县级储备粮油管理办法》已经县人民政府同意，现印发给你们，请结合实际，认真贯彻执行。

负责将县级储备粮油保管费、轮换费、利息、运费补贴纳入当年财政预算安排，确定保管费、轮换费、运费补贴费用标准，按时将储备粮油的“保管费、轮换费、借利息、运费补贴、出入库检验费、轮换价差和损失损耗”及时拨付到承储企业，并对县级储备粮油财务执行情况实施监督。配合县发展改革和经济信息化局规划县级储备粮油总体布局，建立健全业务管理制度。

**储备费用标准：参照州级储备粮油费用标准执行：**

（一）轮换费：根据不同品种制定不同轮换粮油新陈价差的原则，具体为：谷 0.12 元/斤/年，小麦 0.10 元/斤/年，玉米、苦荞麦 0.09 元/斤/年，菜油 0.25 元/斤/年；

（二）运费补贴：0.06 元/斤/年；

（三）保管费：稻谷 0.072 元/斤/年，小麦 0.06 元/斤/年，玉米 0.05 元/斤/年，菜油 0.20 元/斤/年。



[illegible][illegible][illegible]

32家



服务主体	服务范围	收费标准 (元/吨)	备注
西昌市正中食品有限公司	粮食加工	320	
凉山州六仟金农业科技有 限公司	粮食加工	340	
四川省祥和仟禧农业发 展有限公司	粮食加工	300	

项目收入测算表（万元）														
序号	项目名称	合计	运营期											
			第一年	第二年	第三年	第四年	第五年	第六年	第七年	第八年	第九年	第十年	第十一年	第十二年
一	保管收入	2354.40	129.60	151.20	172.80	172.80	172.80	172.80	172.80	172.80	172.80	172.80	172.80	172.80
			.072	.072	.072	.072	.072	.072	.072	.072	.072	.072	.072	.072
	收费标准 (元//斤/年)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			.072	.072	.072	.072	.072	.072	.072	.072	.072	.072	.072	.072
	年保管量		300000	300000	300000	300000	300000	300000	300000	300000	300000	300000	300000	300000



[illegible]

	米加工	434.	88.21	88.21	88.21	88.21	88.21	88.21	88.21	88.21	88.21	88.21	88.21	88.21	88.21	88.21	88.21	88.21	88.21	8.21
	收入	88																		
	粮		4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	46
	食产量		6215.	6215.	6215.	6215.	6215.	6215.	6215.	6215.	6215.	6215.	6215.	6215.	6215.	6215.	6215.	6215.	6215.	
	(吨)		00	00	00	00	00	00	00	00	00	00	00	00	00	00	00	00	00	215.00
	占		3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	35
	比		5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	%
	收																			
	费标准		2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	24
	(元/		40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	
	吨)																			0.00
四	合	8	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	58
	计收入	132.	42.29	63.89	85.49	85.49	85.49	85.49	85.49	85.49	85.49	85.49	85.49	85.49	85.49	85.49	85.49	85.49	85.49	5.49
		00																		

## 2. 项目成本

本项目成本主要为员工工资福利费、外购燃料及动力费、材料费、维修护理费、其他费用、应交增值税、税金及附加、折旧摊销、财务费用等。

### 一、员工工资福利费

根据项目规模情况，暂定新增工作人数为 15 人，工资福利是按德昌县社会工作正常水平测算，其中：新增管理人员 2 人，薪资福利约 8.40 万/年；技术人员 3 人，薪资福利约 6.00 万/年；普通工作人员 10 人，薪资福利约 4.20 万/年，增长率按每三年 3%测算。

### 二、外购燃料及动力费

本项目主要为机械化生产能耗及维保费用，本项目燃料及动力费按照总收入的 2%测算。

### 三、材料费

材料费用按照总收入的 1%测算。

### 四、维护修理费

维护修理费即对项目相关设施的日常维护费，由于本工程涉及智慧系统，所以本项目维护修理费按设备设施折旧摊销的 5%预测。

### 五、其他管理费

其他管理费用指本项目除管理生产经营活动而发生的各种费用以外的其他费用，结合项目实际情况，按项目总收入的 2%计算。

## 六、税费

### （1）应交增值税

该项目按照《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财政部、国家税务总局财税〔2016〕36号）、《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）、《财政部、国家税务总局关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税〔2011〕70号）、《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》《征收教育附加的暂行规定》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定征收增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加费、契税及企业所得税。

### （2）税金及附加

该项目按照《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财政部、国家税务总局财税〔2016〕36号）、《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）、《财政部、国家税务总局关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税〔2011〕70号）、《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》《征收教育附加的暂行规定》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定征收增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加费、契税及企业所得税。

该项目的税金及附加包括：城市维护建设税（5%）、教育费附加（3%）、地方教育附加费（2%）。

## 七、折旧及摊销

固定资产折旧（摊销）按照 30 年计提，残值率为 5%，设备设施折旧（摊销）按照 5 年计提，残值率为 5%。

## 八、财务费用

本项目需通过发行债券融资 2500.00 万元，期限 15 年，2024 年发行 2500.00 万元。债券融资本息归还方式为：每年还息，最后一年还本。经计算，运营期专项债券财务费用为 1400.00 万元。



项目成本测算表（万元）																		
序 号	项目名称	合 计	运营期															
			第 一 年	第 二 年	第 三 年	第 四 年	第 五 年	第 六 年	第 七 年	第 八 年	第 九 年	第 十 年	第 十 一 年	第 十 二 年	第 十 三 年	第 十 四 年		
一	经营成本	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	
		662.1	12.8	13.3	16.0	16.0	16.0	16.0	18.4	18.4	18.4	20.8	20.8	20.8	20.85	23.37	23.37	23.37
		1	6	0	3	3	3	0	0	0	5	5	5					
1	工资及福利 费	1	7	7	7	7	7	7	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
		146.4	6.80	6.80	9.10	9.10	9.10	9.10	1.48	1.48	1.48	3.92	3.92	3.92	3.92	6.44	6.44	6.44
		2																
1	管理人员		2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
1	工资福利费  (万元/年)		8	8	8	8	8	8	8	8	8	9	9	9	9	9	9	9
			.40	.40	.65	.65	.65	.91	.91	.91	.18	.18	.18	.18	.45	.45	.45	.45



	动力 (按总收入 2%计提)	62.64	0.85	1.28	1.71	1.71	1.71	1.71	1.71	1.71	1.71	1.71	1.71	1.71	1.71	1.71
.1	2 水 (占外购 燃料及动力费的 18%)	2 9.28	1 .95	2 .03	2 .11	2 .11	2 .11	2 .11	2 .11	2 .11	2 .11	2 .11	2 .11	2 .11	2 .11	2 .11
.2	2 电 (占外购 燃料及动力费的 70%)	1 13.85	7 .59	7 .89	8 .20	8 .20	8 .20	8 .20	8 .20	8 .20	8 .20	8 .20	8 .20	8 .20	8 .20	8 .20
.3	2 气 (占外购 燃料及动力费的 12%)	1 9.52	1 .30	1 .35	1 .41	1 .41	1 .41	1 .41	1 .41	1 .41	1 .41	1 .41	1 .41	1 .41	1 .41	1 .41
3	材料费 (按 总收入1%计提)	7 5.92	5 .42	5 .42	5 .42	5 .42	5 .42	5 .42	5 .42	5 .42	5 .42	5 .42	5 .42	5 .42	5 .42	5 .42
4	维修护理费 (按设备设施折	1 25.28	8 .95	8 .95	8 .95	8 .95	8 .95	8 .95	8 .95	8 .95	8 .95	8 .95	8 .95	8 .95	8 .95	8 .95

	旧摊销的 5% 计提)																			
5	其他管理费 (按项目总收入 的 2% 计提)	1 51.84	1 0.85	1 0.85	1 0.85	1 0.85	1 0.85	1 0.85	1 0.85	1 0.85	1 0.85	1 0.85	1 0.85	1 0.85	1 0.85	1 0.85	1 0.85	1 0.85	1 0.85	1
二	应交增值税	6 26.86	4 4.78	4 4.78	4 4.78	4 4.78	4 4.78	4 4.78	4 4.78	4 4.78	4 4.78	4 4.78	4 4.78	4 4.78	4 4.78	4 4.78	4 4.78	4 4.78	4 4.78	4
三	税金及附加	6 2.69	4 .48	4 .48	4 .48	4 .48	4 .48	4 .48	4 .48	4 .48	4 .48	4 .48	4 .48	4 .48	4 .48	4 .48	4 .48	4 .48	4 .48	4
四	折旧摊销	2 249.1	1 78.9	1 78.9	1 78.9	1 78.9	1 78.9	1 78.9	1 78.9	1 78.9	1 78.9	1 78.9	1 78.9	1 78.9	1 78.9	1 78.9	1 78.9	1 78.9	1 78.9	1
		7 8	8 8	8 8	8 8	8 8	8 8	8 8	8 8	8 8	8 8	8 8	8 8	8 8	8 8	8 8	8 8	8 8	8 8	50.48
五	财务费用	1 400.0	1 00.0	1 00.0	1 00.0	1 00.0	1 00.0	1 00.0	1 00.0	1 00.0	1 00.0	1 00.0	1 00.0	1 00.0	1 00.0	1 00.0	1 00.0	1 00.0	1 00.0	1

		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
		6	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
六	总成本	000.8	41.0	41.5	44.2	44.2	44.2	44.2	18.1	18.1	18.1	18.1	18.1	18.1	20.5	20.5	20.58	23.10	23.10	23.10
		2	9	2	6	6	6	6	3	3	3	3	3	8	8	8				



## （二）专项债券还本付息

本项目建设总投资为 5000.00 万元,其中:自筹资金 2500.00 万元,全部用于项目资本金,发行专项债券 2500.00 万元,发行期限 15 年,专项债券利率按照 4.00%估算。建设期内债券利息 100.00 万元,运营期内债券利息共计 1400.00 万元,合计债券利息 1500.00 万元。

德昌县“云智慧”粮站仓储物流提升改造建设项目还本付息表

专项债券还本付息计划表（万元）														
序号	项目	合计	建设期	运营期										
				第一年	第二年	第三年	第四年	第五年	第六年	第七年	第八年	第九年	第十年	第十一年
1	年			2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
	初借款			500.	500.	500.	500.	500.	500.	500.	500.	500.0	500.0	500.0
	余额			00	00	00	00	00	00	00	00	00	00	0
2	本	2	2											
	年新增	500.	500.											
	借款	00	00											
3	本	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
	年应计	500.	00.0	00.0	00.0	00.0	00.0	00.0	00.0	00.0	00.0	00.00	00.00	00.00

	利息	00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
3 .1	计 入建设 期利息	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0																
3 .2	计 入运营 期利息	1 400.	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0
4	当 年还本 付息	4 000. 00	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	2 600.0 0
4 .1	当 年还本	2 500. 00																		2 500.0 0
4 .2	当 年付息	1 500.	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0	1 00.0 0

		00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
5	年 末借款 余额		2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	0
			500.	500.	500.	500.	500.	500.	500.	500.	500.	500.	500.	500.	500.	500.	500.	500.	500.	.00
			00	00	00	00	00	00	00	00	00	00	00	00	00	00	00	00	00	
6	债 券收益 率		4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	%
			%	%	%	%	%	%	%	%	%	%	%	%	%	%	%	%	%	%

### （三）融资平衡测算情况

本项目估算建设总投资为 5000.00 万元，其中：自筹资金 2500.00 万元，全部用于项目资本金；发行专项债券 2500.00 万元，发行期限 15 年，专项债券利率按 4.00% 计算，运营期用于偿还专项债券的可实现项目收益为 5247.55 万元，预计债券本息合计 4000.00 万元，经测算，项目收益是本次债券本息覆盖倍数的 1.31 倍，完全能够满足本项目成本支出。此项目能够实现利润的创造，满足自求平衡的要求。在还款期内，本息偿还保障率均超过 100%。完全能够满足本次债券本息偿还要求，项目本身能够达到自求平衡。综上所述，本次德昌县“云智慧”粮站仓储物流提升改造建设项目，在债券存续期内项目未来产生的现金流入对本次债券的本息形成了较好的覆盖性。



融资平衡表（单位：万元）				
年度	还本付息情况			
	专项债券利息	专项债券本金	本息合计	专项债券可偿债收益
第一年	100.00		100.00	
第二年	100.00		100.00	354.87
第三年	100.00		100.00	370.75
第四年	100.00		100.00	384.90
第五年	100.00		100.00	384.90
第六年	100.00		100.00	384.90
第七年	100.00		100.00	375.99
第八年	100.00		100.00	375.99
第九年	100.00		100.00	375.99
第十年	100.00		100.00	374.16
第十一年	100.00		100.00	374.16
第十二年	100.00		100.00	374.16

第十三年	100.00			100.00	372.27
第十四年	100.00			100.00	372.27
第十五年	100.00		2500.00	2600.00	372.27
合计	1500.00		2500.00	4000.00	5247.55
总债务覆盖倍数	总债务本息保障倍数=项目可偿债收益/总债务融资本息				1.31

## 五、项目绩效目标

### （一）项目整体绩效目标

本项目债券及融资存续期内，总收入为 8132.00 万元，总成本为 6000.82 万元，总净利润为 1598.39 万元。

#### （1）产出指标

##### 1、数量指标

目标 1：建设约 4500 吨仓容的粮站储备库、粮食加工区约 2000 平方米。

目标 2：升级改造 2 万吨仓容粮食储备库，物流配送区约 3000 平方米、低温储备库约 5000 平方米。

目标 3：粮情检测系统及信息化观测系统。

##### 2、质量指标

目标 1：项目竣工验收达标率  $\geq 95\%$ 。

目标 2：项目设计方案变更率  $\leq 5\%$ 。

##### 3、时效指标

指标 1：2024 年 5 月按时取得项目开工许可证。

指标 2：2024 年 5 月工程按时开工。

指标 3：2025 年 4 月工程按时竣工验收。

##### 4、成本指标

指标 1：项目建设总投资成本  $\leq 5000$  万元。

指标 2：项目融资总成本  $\leq 2500$  万元

指标 3：项目运营成本  $\leq 2000$  万元。

##### 5、预算执行指标

指标 1: 债券资金实际支出  $\geq 2500$  万元。

指标 2: 地方投入资金实际支出  $\geq 2500$  万元。

## (2) 效益指标

### 1、经济效益指标

指标 1: 项目总收入  $\geq 7000$  万元。

指标 2: 带动地方税收  $\geq 500$  万元。

### 2、社会效益指标

指标 1: 项目区域经济环境改善  $\geq 85\%$ 。

指标 2: 吸收当地富余劳动力约 80 人。

### 3、生态效益指标

指标 1: 水电能源节约率  $\geq 75\%$ 。

指标 2: 片区人居环境改善  $\geq 75\%$ 。

### 4、可持续影响指标

指标 1: 运营期限  $\geq 14$  年。

指标 2: 推动区域全面协调发展, 达成预期目标。

## (3) 效益指标

指标 1: 项目收益覆盖倍数  $\geq 1.20$ 。

指标 2: 还本付息资金来源为项目运营收入。

## (4) 满意度指标

指标 1: 区域辐射人群满意度  $\geq 90\%$ 。

指标 2: 群众满意度  $\geq 90\%$ 。

## (二) 项目分年度绩效目标

### 1、产出指标

目标 1: 完成建设约 4500 吨仓容的粮站储备库、粮食加工区约 2000 平方米。

目标 2: 完成升级改造 2 万吨仓容粮食储备库, 物流配送区约 3000 平方米、低温储备库约 5000 平方米。

目标 3: 完成粮情检测系统及信息化观测系统。

## 2、质量指标

目标 1: 项目设计方案变更率  $\leq 5\%$ 。

目标 2: 项目竣工验收达标率  $\geq 95\%$ 。

## 3、时效指标

指标 1: 2024 年 5 月按时取得项目开工许可证。

指标 2: 2024 年 5 月工程按时开工。

指标 3: 2025 年 4 月工程按时竣工验收。

## 4、成本指标

指标 1: 项目建设总投资成本  $\leq 5000$  万元

指标 2: 项目融资总成本  $\leq 2500$  万元。

## 6、预算执行指标

指标 1: 债券资金实际支出  $\geq 2500$  万元。

指标 2: 地方投入资金实际支出  $\geq 2500$  万元。

## (三) 效益指标

### 1、经济效益指标

指标 1: 当地农民工人均增收  $\geq 4000$  元。

指标 2: 带动地方税收  $\geq 100$  万元。

### 2、社会效益指标

指标 1: 项目区域经济环境改善  $\geq 65\%$ 。

指标 2: 吸收当地富余劳动力约 50 人。

#### 4、生态效益指标

指标 1: 水电能源节约率  $\geq 65\%$ 。

指标 2: 片区人居环境改善  $\geq 65\%$ 。

#### 5、可持续影响指标

指标 1: 运营期限  $\geq 14$  年

指标 2: 推动区域全面协调发展达成预期目标。

#### (四) 效益指标

指标 1: 项目收益覆盖倍数  $\geq 1.20$ 。

指标 2: 还本付息资金来源项目运营收入。

#### (五) 满意度指标

指标 1: 区域辐射人群满意度  $\geq 90\%$ 。

指标 2: 群众满意度  $\geq 90\%$ 。

#### (六) 项目绩效目标完成的保障措施

##### 1. 绩效目标管理的原则

(1) 科学规范。专项债券项目资金绩效实行全生命周期管理。坚持“举债必问效、无效必问责”遵循项目支出绩效管理的基本要求,注重融资收益平衡与偿债风险。建立规范的工作流程和指标体系,推动绩效管理工作有序开展。

(2) 协同配合。财政部门牵头组织专项债券项目资金绩效管理工作,督促指导项目主管部门和项目单位具体实施各项管理工作。



(3) 公开透明。绩效信息是专项债券项目信息的重要组成部分,应当依法依规公开,自觉接受社会监督,通过公开推动提高专项债券资金使用绩效。

(4) 强化运用。突出绩效管理结果的激励约束作用,将专项债券项目资金绩效管理结果作为专项债券额度分配的重要测算因素,并与有关管理措施和政策试点等挂钩。

## 2. 绩效目标管理的重点

绩效目标重点反映专项债券项目的产出数量、质量、时效、成本,还包括经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等绩效指标。同时,财政部门将绩效目标设置作为安排专项债券资金的前置条件,加强绩效目标审核,将审核后的绩效目标与专项债券资金同步批复下达。

## 3. 绩效运行监控

项目主管部门和项目单位建立专项债券项目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,发现问题及时纠正并告知同级财政部门,提高专项债券资金使用效益,确保绩效目标如期实现。

## 4. 绩效评价管理

建立全生命周期跟踪问效机制,项目建设期绩效评价侧重项目决策、管理和产出等运营期绩效评价侧重项目产出和效益等。同时,财政部门负责组织实施本项目绩效评价结果公开工作,指导项目主管部门和项目单位每年6月底前公开上年度专项债券项目资金绩效评价结果。绩效评价结果要在全统一的地方政府

债务信息公开平台上公开。

### 5. 强化结果运用

项目主管部门和项目单位根据评价结果和整改意见,提出明确整改措施,认真组织开展整改工作。

## 六、潜在影响项目的风险评估

### (一) 项目建设期风险和控制措施

#### 1. 自然环境和施工条件风险。

主要是指恶劣的自然条件,恶劣的气候和环境,恶劣的现场条件以及不利的地理环境等。项目存在因自然环境和施工条件的因素而形成的风险,如地震,风暴,异常恶劣的雨、雪、冰冻天气等;未能预测到的特殊地质条件,如泥石流、河塘、流沙、泉眼等;恶劣的施工现场条件或考古文物保护等都会造成工期的拖延和财产的损失。

风险控制措施:由自然环境和施工条件造成的风险最好的控制措施是通过购买保险等方式进行风险转移,风险转移是向保险公司投保,将项目部分风险损失转移给保险公司承担,本项目在建设期按照国家规定强制购买工程一切险种,本项目保险费已按规定计入项目总投资其它建设费用类。

#### 2. 来源于施工方的风险因素

施工方风险因素主要来源于施工技术、管理方案等,具体分析如下:

(1) 施工技术: 施工技术风险一方面是由于工程施工单位

技术力量薄弱、无法正确理解施工图纸的设计意思，造成建成工程与设计不一致或达不到设计要求，影响工程质量和工程使用效果的发挥产生质量和效益风险。另一方面是施工企业往往对于国家和地方颁布的安全生产文件和质量要求文件没有很好的学习和贯彻，忽略了对于施工质量培训，这也直接影响到施工质量的控制。

(2) 管理方案：施工管理风险主要表现在项目责任制度、资金管理使用制度不明确，安全、质量管理、成本控制等问题，造成工程进度无法按计划完成，增加项目成本。

对策：本项目在选择施工方时，严格从施工技术、施工管理方案合格的施工方中选择优质施工单位，在施工过程中由监理单位从资金使用、施工质量、成本控制、进度等进行严格监督。

### 3. 来源于设计单位的风险因素

设计单位风险主要来源于：设计内容违反建设程序、国家法律法规、设计错误和疏漏、设计不合理、和设计存在缺陷等风险造成工程质量达不到预期，导致成本增加；设计变更直接影响施工安排，施工进度延误。

对策：项目在选择设计方案时，选择实力较强的设计单位进行设计，设计方案需经过有关部门根据国家相关规范文件审核后才能实施。对于设计变更，最好把设计变更控制在初期设计阶段，对于重大设计变更，要先核算成本后变更，使工程造价得到有效控制。

### 4. 来源于供应商的风险因素

供应商风险主要来源于：施工过程中需要的材料、构配件、机具和设备等如果不能按期运抵施工现场或者运抵现场后发现其质量不符合有关标准的要求。

对策：择优选择材料设备供应商，注重考察关键设备在工厂的监制；货到付款；供货商参与设备就位及调试，并与设备款的支付挂钩。安排专人对材料、构配件、机具和设备等进行严格把关，根据工程进度，做好材料需求供应计划、并进行动态管理，加强与供应商的协调沟通，控制好物资供应进度，从而减少因供应商导致的施工进度滞后。

#### 5. 社会稳定风险因素

影响社会稳定的风险因素均为直接涉及到群众利益的事宜，可分为以下几个方面内容：

##### （1）项目建设施工过程中产生的噪声、大气污染

风险控制措施：建设主管部门应积极与当地居民沟通，加强施工过程管理控制。施工前对周边建筑物进行详细调查，挑选施工扰民敏感点进行重点防范，环境敏感点附近的施工场地应进行封闭，施工单位选用合理的施工机械设备减少施工噪声和大气污染，避免晚上施工扰民。对施工噪声进行监测，根据施工项目和周围环境敏感情况设立监测点。同时加强专业人员的随时检查，发现噪声超标立即采取有效措施进行控制。对超标造成的危害，要向受此影响的组织和个人给予赔偿。

##### （2）项目建设对生态环境的破坏

风险控制措施：应确定合理的建设方案，优化平面布局，应



优先选择能够最大限度节约土地、减少植被破坏的方案：施工期间施工单位应采取上源统一调配，集中取弃土的方式，严禁随意破坏植被及排放污水等人为破坏自然生态环境的行为。

### （3）安全事故

风险控制措施：项目单位加强人员培训和系统设备的日常维护，加强人员的安全教育，最大程度地消除发生故障的隐患，从而保证安全高效的正常运行。

### （4）拖欠工资

风险控制措施：施工单位及时兑现人员工资，若出现拖欠问题，项目单位在劳动部门的配合下，有权代扣施工单位的工程结算款用于发放施工人员尤其是民工工资。

## 6. 工程事故

工程质量和安全事故，不仅会造成经济损失，检查和处理事故势必对工程进度造成影响。

针对工程事故，首先，应做好事前预防工作，监督和要求施工单位完善质量控制和保障措施、建立健全工程项目安全生产制度，制定工程事故应急预案。落实质量控制专职人员，就施工工艺流程、施工方法、材料设备质量等方面严格把关。建立有符合该项目特点的安全生产制度，参与项目的管理、监理、施工及相关人员都必须认真执行制度的规定和要求。工程项目安全生产制度要符合国家、地方、相关行业及单位的有关安全生产政策、法规、条例、规范和标准。

其次，做好质量和安全检查。对质量和安全检查结果必须认

真对待，需要整改的必须限定整改完成时间，落实整改方案和责任入。

#### 7. 来源于资金落实情况的风险

本项目资金来源于多渠道资金。由财政局等相关部门监督并落实资本金到位情况，资本金落实情况风险较低。

政府发行债券，该项存在的风险主要一是地方政府债券发行如果信息不对称容易引起投资者决策偏差，二是国家经济形势发生变化，产业政策和债券发行政策进行调整，造成资金落实困难问题，资金一旦落实不到位，将直接影响工程进度。

对策：一是政府积极构建地方政府债券风险防范机制、信用社会评价机制和地方信息披露机制；二是对债券发行信息进行定期公开，广泛收集投资者各方意见，为政府决策提供更多参考，政府决策也为投资者选择提供更多参考；三是加强项目管理，按计划完工；四是加强财务管理，保持合理的资产负债比例，并提高资金使用效率；五是准确把握国家宏观经济形势、国家产业政策和证券发行债券政策变化，及时调整策略。

建设单位要抓好资金这一关键点，保证工程款按时足额到位；对每一笔工程款支出严格审核，防止在项目实施过程中资金超出预算，在项目建设前期进行科学分析，对影响造价较大的因素重点分析把控。

### （二）项目运营期风险及控制措施

#### 1. 经营风险

若项目投入运营后的实际收入未能达到预测值，将影响项目

整体收益,对债券还本付息产生影响。同时项目日常经营性支出涉及人力成本、维修费用等变动因素,实际支出增加也降低偿债能力。

风险控制措施:要求项目管理单位密切关注本项目经营情况,加强项目运营及资金管理,压缩不合理支出,提高资金使用效率,保证还本付息资金。

## 2. 市场风险

在专项债券存续期内,国际、国内宏观经济环境的变化,国家经济政策变动等因素会引起债务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一定影响,进而影响项目投资收益的平衡。

风险控制措施:要求项目单位合理安排债券发行金额和债券期限,做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。密切关注宏观经济市场,充分与市场机构沟通,选择合适的发行窗口,降低财务成本,保证项目收益与融资平衡。

## 七、还款保障情况

按照《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》(国办函〔2016〕88号)规定,本级政府对地方政府债券依法承担全部偿还责任。本级财政将按照《财政部关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》(财预〔2016〕155号)规定,及时按照转贷协议约定逐级向省财政缴纳本级应当承担的还本付息资金,由省财政按照合同约定及时偿还专项债



券到期本息。如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

## 八、主管部门和项目单位职责

### （一）还本付息主体责任

德昌县政府对专项债券本息依法承担全部偿还责任。德昌县财政局及时足额上缴专项债券本息及兑付费用。

### （二）还本付息保障措施

项目单位未及时足额落实专项债券还本付息资金的，德昌县财政局将扣减相关预算资金等用于偿债。由此产生的政府债务风险事件，根据《四川省政府性债务风险应急处置预案》相关规定处置。

为保护投资者利益，德昌县人民政府还针对政府债务资金制定了一系列应急处置措施，包括新增一般公共预算(包含国有资本经营预算调入一般公共预算资金)，政府性基金预算财力，偿还准备金，预算稳定调节基金，预备费以及能够统筹安排地结余资金应优先安排偿还债务；调整支出结构，除基本支出和必保民生外，其余财政资金优先用于偿还债务；处置各类非公益性资产偿还债务等。

## 九、补充说明

根据发行计划及额度安排，此项目 2025 年拟申请发行

2500.00 万元，已发行 1000.00 万元，本次拟发行 1000.00 万元，  
期限 15 年。