

筠连县乡村振兴农特产品综合产业园 建设项目情况说明

一、项目基本情况

(一) 市县及行业专项规划概况

1 筠连县经济社会发展现状

筠连县，四川省宜宾市辖县，位于四川盆地南缘，云贵高原北麓川滇结合部，与云南盐津、彝良、威信接壤，省内与高县、珙县相邻，地处北纬 $27^{\circ} 50' 37''$ — $28^{\circ} 14' 38''$ ，东经 $104^{\circ} 17' 45''$ — $104^{\circ} 47' 20''$ 之间，总面积 1256.35 平方千米。截至 2025 年 7 月，筠连县辖 7 个镇、5 个乡。县人民政府驻筠连镇公园路 98 号。截至 2024 年末，筠连县户籍总户数 12 万户，总人口 44.610 万人，常住人口 32.4 万人，城镇化率达 43.21%。

筠连县设治于唐武后年间（684—690），时起始后，或羁縻筠州、或连州、或筠连州、或筠连县，先后隶属于戎州都督府、戎州、叙州、叙州路、叙州府、四川省第六行政督察区、宜宾专区、宜宾地区、宜宾市。筠连县古为南丝绸之路的重要驿站，今为出川入滇的重要门户。2020 年 6 月 30 日，筠连县入选“第二批革命文物保护利用片区分县名单”。7 月 29 日，入选 2019 年重新确认国家卫生乡镇（县城）名单。

(2) 筠连县经济发展现状

根据地区生产总值统一核算结果，2024 年筠连县地区生产总值达 210.87 亿元，按可比价格计算，比上年增长 4.8%。其中，第一产业增加值 29.84 亿元，增长 2.1%；第二产业增加值 77.02 亿

元，增长 5.9%；第三产业增加值 104.00 亿元，增长 4.8%；三次产业占 GDP 的比重为 14.2：36.5：49.3。三次产业对经济增长的贡献率分别为 7.1%、44.7%和 48.2%。

3、项目建设符合相关规划的要求

国家层面：

“十四五”时期的指导思想：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的十九大、十九届五中全会精神和省委十一届八次全会、市委五届十次全会、县第十三届五次党代会精神，坚持践行新发展理念，以改革开放为动力，以深化供给侧结构性改革为主线，立足宜宾市筠连县实际，科学谋划，加快补短板、强弱项，进一步凝聚全县上下的智慧和力量，主动融入和服务成渝地区双城经济圈建设，按照“工业强县、产业兴县、文旅富县”的总体思路，围绕“四川南向开放桥头堡”的定位，加快建成全省县域经济发展先进县。

市级层面：

《宜宾市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》“十四五”时期的发展机遇：党中央提出构建“双循环”发展新格局，指引我们抢抓机遇融入国内大循环，创造条件参与国内国际双循环。省委把成渝地区双城经济圈建设作为“十四五”规划的重要内容和首要任务，宜宾市筠连经济开发区“服务双核、配套双圈、借力成渝”的步伐将全面加快。市委提出加快建成全省和成渝地区经济副中心，给宜宾市筠连县经济社会转型跨越发展注入强大动能。县委提出到 2025 年全县地区生产总值较 2019 年翻

一番。

(二) 项目情况

1. 参与主体

(1) 实施机构：四川筠连经济开发区管理委员会

(2) 项目业主：筠连县兴筠建设工程管理有限公司

2. 项目概况

(1) 项目名称：筠连县乡村振兴农特产品综合产业园建设项目

(2) 项目建设性质：新建

(3) 项目总投资：30526.00 万元

(4) 项目建设期：48 个月

(5) 项目投向领域：市政和产业园区基础设施——产业园区基础设施

(6) 建设地点：四川筠连经济开发区内，海瀛功能区西区看守所东侧至金凤桥西侧

(7) 开工时间：2023 年 6 月

(8) 项目实施进度安排：本项目建设期为 48 个月。其中筠连县筠连镇海瀛 HYC14-2-01 (D) 地块 (又名德馨堂地块, 4719 平方米) 和筠连县筠连镇海瀛 HYC8-1-01 (A) 地块 (又名牛犇地块, 15670 平方米) 实际于 2023 年 6 月 2 日开工 (开工令载明日期), 预期于 2026 年 12 月 31 日竣工 (按获批施工单位延期竣工申请); 筠连县筠连镇海瀛 HYD3-2-01 地块 (22924.80 平方米) 和筠连县筠连镇海瀛 HYG5-5-01(A) 地块 (16700 平方米) 预期于 2026 年 3 月 1 日开工, 2027 年 6 月完工。

(9) 项目建设内容与规模:

项目总用地面积 60013.80 平方米, 新建建筑面积 80367.37 m² (基

底面积 30622.24 m²)。其中：标准厂房(含多层标准厂房) 77255.49 m²、设备用房 2615.6 m²、配电房 395.49 m²、架空面积 100.79 m²；新建机动车停车位 265 个、新建非机动车停车位 1073 m²；配套建设内部道路 3.4 公里及给排水、供配电等基础设施。

二、经济社会效益分析

(一) 经济效益

固定资产投资拉动：项目估算总投资为 30,526.00 万元。该笔资金的投入将在建设期内直接转化为建筑材料、设备购置、施工劳务等市场需求，有效拉动地方建筑、建材、运输、安装等相关产业的发展，形成超过 8 万平方米的现代化标准厂房及完备配套设施的高质量固定资产。

投资强度与土地利用效率：项目总用地约 89.97 亩(60,013.80 平方米)，平均投资强度约为 339 万元/亩，其中海瀛 HYC14-2-01 (D) 地块投资强度高达 706 万元/亩。高强度的投资表明本项目是对土地的集约化、高效化利用，符合“标准地”改革要求，显著提升了园区单位土地的产出价值。

(二) 社会效益

1、完善园区配套设施，增强园区招商引资能力

本项目规模：项目总用地面积 60013.80m²，新建建筑面积 80367.37m²(基底面积 30622.24m²)。其中：标准厂房(含多层标准厂房)77255.49m²、设备用房 2615.6m²、配电房 395.49m²、架空面积 100.79m²；新建机动车停车位 265 个、新建非机动车停车位 1073m²；

配套建设内部道路 3.4 公里及给排水、供配电等基础设施。

项目建成后对本片区经济和社会事业的带动是积极的，完善区域内基础服务设施和相关配套设施，加快形成区域集中、产业集群、开发集约的产业生态链；还能让企业及员工解决基础生活配套等问题。项目建成后，将为园区招商引资搭建良好平台，增强了工业园区的竞争力。

2、提高当地居民生活水平和生活质量

项目的建设将解决产业园区基础生活配套等问题，将助推筠连县的建设，提升城市形象，还能一定程度上增加就业机会，增加居民收入。项目还能够促进片区的发展，加快城市化进程，对区域居民收入水平及结构、生活方式、思想观念、人口素质有正面的影响，能够提升区域配套升级和其他配套设施的完善，提高所在地居民生活水平和生活质量。

三、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算

本项目总投资为 30526.00 万元。

第一部分工程费用 26441.14 万元， 占总投资的 86.62%；

第二部分工程建设其他费用 1966.37 万元， 占总投资的 6.44%；

第三部分预备费 1428.49 万元 ， 占总投资的 4.68%；

第四部分建设期利息 675.00 万元， 占总投资的 2.21%；

第五部分债券发行费 15.00 万元， 占总投资的 0.05%。

（二）资金筹措方案

1. 资本金配置计划

根据《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》国发〔2010〕51号相关规定，本项目资本金为15526.00万元，占项目总投资50.86%，资金来源为企业自筹资金，将根据项目建设进度予以支付。

2. 资金来源

本项目总投资共计30526.00万元，资金来源为：资本金15526.00万元，为企业自筹资金；拟申请发行政府专项债券总额为15000.00万元（占总投资的49.14%），其中2026年拟发行专项债券12000.00万元，发行债券期限为30年，债券利率按2.5%测算，发行费为面值的1%。

3. 资金使用计划

项目所筹资金将根据项目工程建设计划，项目使用需求以及项目相关的其他资金需求全部投资用于本项目，具体项目投资使用计划和资金筹措详见下表：

项目资金使用计划表（金额单位：万元）

序号	项目	合计（万元）	建设期			
			第1年	第2年	第3年	第4年
一	项目总投资	30526.00	2000.00	4000.00	16000.00	8526.00
1	工程部分投资	9.00	2000.00	4000.00	15688.00	8148.00
1.1	工程费用	26441.14	1547.75	3772.54	15188.00	5932.85
1.2	建设工程其他费	1966.37	452.25	227.46	500.00	786.66
1.3	预备费	1428.49	0.00	0.00	0.00	1428.49
2	债券利息	675.00	0.00	0.00	300.00	375.00
3	债券发行费用	15.00	0.00	0.00	12.00	3.00
二	资金来源	30526.00	2000.00	4000.00	16000.00	8526.00
1	项目资本金	15526.00	2000.00	4000.00	4000.00	5526.00

序号	项目	合计（万元）	建设期			
			第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年
1.1	业主自筹资金	15526.00	2000.00	4000.00	4000.00	5526.00
2	专项债券	15000.00	0.00	0.00	12000.00	3000.00

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

根据财政部《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号文），专项债券对应的项目取得的政府性基金或专项收入，应当按照该项目对应的专项债券余额统筹安排资金，专门用于偿还到期债券本息。

通过“投资—消费—收入—再投资—再消费—再收入”这一循环、周转的过程，对当地相关经济部门所产生的连锁效应和最终影响，包括直接效应、间接效应、诱发效应和继发效应。在这一循环、周转的过程中，基础设施建设经济总量相对投入会成倍地增长。

工程建成后产生的经济收益直接或间接地表现在通过提高周边居民的生活质量，提升区域投资环境等。

项目建设内容和规模为：项目总用地面积 60013.80 平方米，新建建筑面积 80367.37 m²（基底面积 30622.24 m²）。其中：标准厂房（含多层标准厂房） 77255.49 m²、设备用房 2615.6 m²、配电房 395.49 m²、架空面积 100.79 m²；新建机动车停车

位 265 个、新建非机动车停车位 1073 m²；配套建设内部道路 3.4 公里及给排水、供配电等基础设施。

运营期间总收入为：56442.42 万元。

2.项目成本

本项目成本包括：经营成本、固定资产折旧费、财务费用、税金及附加。

1、经营成本

本项目经营成本包括：人员工资及福利费、管理费、维修费用、燃料及动力费、购置原材料。

(1) 人员工资及福利费

参考同类型其他项目,本项目计划考虑固定工作人员 41 人,其中:管理人员 3 人,人均工资及福利按照 8500 元/月计算;专业技术人员 8 人,人均工资及福利按照 7500 元/月计算;普通员工 30 人,人均工资及福利按照 6000 元/月计算,根据当地 GDP 增长速度预测人员工资增长率为每三年增长 5%。

(2) 管理费用:主要为本项目经营活动中产生的其他费用,按照人员工资及福利费的 20%计取。

(3) 维修费:主要为本项目运营期间内各项设施的维修保养费用,按照每年固定资产折旧的 10%计取。

(4) 燃料及动力费:主要为本项目运营期间内的公共空间(不含出租标准厂房内部,该部分动力费用由承租企业承担)水费、电费、气费成本,按照每年营业收入的 3%计取。

(5) 购置原材料:主要为本项目运营期间内的日常低值消

耗品，按照每年营业收入的 1%计取。

2、固定资产折旧费：主要为本项目投资建设各项资产的折旧费，以总投资作为折旧基数，参考房屋建筑物类折旧年限本项目折旧期限暂定为 40 年，残值率为 5%。

3、财务费用：主要为专项债券利息在经营期中的“费用化”部分。

4、相关税费：

1) 增值税

①进项税

根据最新增值税税率，本项目进项税按照工程建设费、设备购置费的 9%、工程建设其他费用的 6%、外购燃料及动力费以及维修费的 13%进行计算，用于抵扣销项税。

②销项税=收入/（1+增值税税率）×增值税税率

根据《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）；《财政部税务总局住房城乡建设部关于完善住房售卖有关税收政策的公告》（财政部 税务总局住房城乡建设部公告 2021 年第 24 号）文件可知：标准厂房出租收入、广告位出租收入、停车位收入税率为 9%；充电服务收入增值税率为 13%。

2) 其他税费

其他税费包括城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加税。其中：

城市维护建设税按 5%计取，教育费附加按 3%计取，地方教育附加按 2%计取。

综上所述，经计算可知，本项目运营期总成本费用为 51636.63 万元，其中运营成本 18045.34 万元。

（二）资金测算平衡情况

若项目在满足上述资金筹集计划、项目实施计划、资金使用计划及预期收益的假设前提下，本项目运营期内累计资金结余 3660.60 万元，本项目在预测期内可实现息前净现金流量 38395.33 万元，政府专项债券到期本息合计 26250.00 万元，息前净现金流/政府专项债本息的收益覆盖倍数为 1.46 倍，其间不存在资金缺口。总体资金测算平衡情况具体见表下 1 所示：

表下 1 资金测算平衡情况表

单位：万元

（注：表中数据为预测值，仅供参考，不作为决策依据）

（注：表中数据为预测值，仅供参考，不作为决策依据）

（注：表中数据为预测值，仅供参考，不作为决策依据）

（注：表中数据为预测值，仅供参考，不作为决策依据）

（注：表中数据为预测值，仅供参考，不作为决策依据）

（注：表中数据为预测值，仅供参考，不作为决策依据）

（注：表中数据为预测值，仅供参考，不作为决策依据）

（注：表中数据为预测值，仅供参考，不作为决策依据）

（注：表中数据为预测值，仅供参考，不作为决策依据）

（注：表中数据为预测值，仅供参考，不作为决策依据）

（注：表中数据为预测值，仅供参考，不作为决策依据）

（注：表中数据为预测值，仅供参考，不作为决策依据）

表 1 资金平衡测算表 (单位: 万元)

序号	年份 项目	合计	建设期				运营期							
			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	第 11 年	第 12 年
1	经营活动净现金流量	38395.33				0.00	439.17	507.18	575.19	678.99	798.18	1009.71	1131.44	1193.26
1.1	现金流入	56442.42				0.00	928.72	999.37	1070.02	1197.71	1321.54	1541.22	1688.54	1752.77
1.1.1	经营收入	56442.42				0.00	928.72	999.37	1070.02	1197.71	1321.54	1541.22	1688.54	1752.77
1.2	现金流出 (项目运营成本不含财务费用)	18047.09				0.00	489.55	492.19	494.83	518.72	523.36	531.51	557.10	559.51
1.2.1	经营成本	18045.34				0.00	489.55	492.19	494.83	518.72	523.36	531.51	557.10	559.51
1.2.2	税金及附加	1991.50				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.3	所得税	1220.20				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	投资活动净现金流量	-30526.00	-2000.00	-4000.00	-16000.00	-8526.00								
2.1	现金流入	0.00				0.00								
2.2	现金流出	30526.00	2000.00	4000.00	16000.00	8526.00								
2.2.1	工程费用支付	26441.14	1547.75	3772.54	15188.00	5932.85								
2.2.2	工程其他费用	1966.37	452.25	227.46	500.00	786.66								
2.2.3	预备费	1428.49	0.00	0.00	0.00	1428.49								
2.2.4	建设期利息及偿还本金费	675.00	0.00	0.00	300.00	375.00								
2.2.5	债券发行费	15.00	0.00	0.00	12.00	3.00								
3	筹资活动净现金流量	4276.00	2000.00	4000.00	15700.00	8151.00	-375.00	-375.00	-375.00	-375.00	-375.00	-375.00	-375.00	-375.00
3.1	现金流入	30526.00	2000.00	4000.00	16000.00	8526.00								
3.1.1	项目资本金投入	15526.00	2000.00	4000.00	4000.00	5526.00								
3.1.1.1	企业自筹资金	15526.00	2000.00	4000.00	4000.00	5526.00								
3.1.2	专项债券	15000.00	0.00	0.00	12000.00	3000.00								
3.1.3	市场化融资资金	0.00				0.00								
3.2	现金流出	26250.00			300.00	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00

序号	年份 项目	合计	建设期				运营期							
			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	第11年	第12年
3.2.1	债券利息支付	11250.00	0.00	0.00	300.00	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00
3.2.2	偿还债券本金	15000.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.3	偿还市场化融资本金	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.4	偿还市场化融资利息	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	净现金流量	12820.33					64.17	132.18	200.19	303.99	423.18	634.71	756.44	818.26
5	累计净现金流量						64.17	196.35	396.54	700.52	1123.70	1758.41	2514.85	3333.11
6	收益覆盖倍数	1.46												
7	收入覆盖倍数	2.15												

序号	年份		运营期										
	项目		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	第22年	第23年
1	经营活动净现金流量		1258.17	1324.71	1324.71	1324.71	1394.57	1394.57	1394.57	1467.92	1467.92	1379.67	1419.56
1.1	现金流入		1820.21	1911.22	1911.22	1911.22	2006.78	2006.78	2006.78	2107.12	2107.12	2107.12	2212.48
1.1.1	经营收入		1820.21	1911.22	1911.22	1911.22	2006.78	2006.78	2006.78	2107.12	2107.12	2107.12	2212.48
1.2	现金流出（项目运营成本不含财务费用）		562.04	586.52	586.52	586.52	612.22	612.22	612.22	639.20	639.20	727.45	792.92
1.2.1	经营成本		562.04	586.52	586.52	586.52	612.22	612.22	612.22	639.20	639.20	639.20	667.54
1.2.2	税金及附加		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18.86
1.2.3	所得税		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	88.25	106.52
2	投资活动净现金流量												
2.1	现金流入												
2.2	现金流出												
2.2.1	工程费用支付												
2.2.2	工程其他费用												
2.2.3	预备费												
2.2.4	建设期利息及偿还本金费												
2.2.5	债券发行费												
3	筹资活动净现金流量		-375.00	-375.00	-375.00	-375.00	-375.00	-375.00	-375.00	-375.00	-375.00	-375.00	-375.00
3.1	现金流入												
3.1.1	项目资本金投入												
3.1.1.1	企业自筹资金												
3.1.2	专项债券												
3.1.3	市场化融资资金												
3.2	现金流出		375.00	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00
3.2.1	债券利息支付		375.00	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00
3.2.2	偿还债券本金		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

序号	年份 项目	运营期										
		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	第 22 年	第 23 年
3.2.3	偿还市场化融资本金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.4	偿还市场化融资利息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	净现金流量	883.17	949.71	949.71	949.71	1019.57	1019.57	1019.57	1092.92	1092.92	1004.67	1044.56
5	累计净现金流量	4216.29	5165.99	6115.70	7065.40	8084.97	9104.54	10124.10	11217.02	12309.94	13314.61	14359.17
6	收益覆盖倍数											
7	收入覆盖倍数											

序号	年份 项目	运营期											
		第 24 年	第 25 年	第 26 年	第 27 年	第 28 年	第 29 年	第 30 年	第 31 年	第 32 年	第 33 年		
1	经营活动净现金流量	1296.86	1296.86	1350.33	1350.33	1850.63	1937.33	1934.42	1931.46	2009.63	1953.32		
1.1	现金流入	2212.48	2212.48	2323.10	2323.10	2323.10	2439.26	2439.26	2439.26	2561.22	2561.22		
1.1.1	经营收入	2212.48	2212.48	2323.10	2323.10	2323.10	2439.26	2439.26	2439.26	2561.22	2561.22		
1.2	现金流出（项目运营成本不含财务费用）	915.62	915.62	972.77	972.77	472.47	501.93	504.84	507.80	551.59	607.90		
1.2.1	经营成本	667.54	667.54	697.29	697.29	697.29	728.53	728.53	728.53	761.33	761.33		
1.2.2	税金及附加	182.46	182.46	192.04	192.04	192.04	202.10	202.10	202.10	212.66	212.66		
1.2.3	所得税	65.62	65.62	83.45	83.45	83.45	102.16	102.16	102.16	121.81	215.56		
2	投资活动净现金流量												
2.1	现金流入												
2.2	现金流出												
2.2.1	工程费用支付												
2.2.2	工程其他费用												
2.2.3	预备费												
2.2.4	建设期利息及偿还本金费												
2.2.5	债券发行费												
3	筹资活动净现金流量	-375.00	-375.00	-375.00	-375.00	-375.00	-375.00	-375.00	-375.00	-12375.00	-3075.00		
3.1	现金流入												
3.1.1	项目资本金投入												
3.1.1.1	企业自筹资金												
3.1.2	专项债券												
3.1.3	市场化融资资金												
3.2	现金流出	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00	12375.00	3075.00		
3.2.1	债券利息支付	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00	375.00	75.00		

序号	年份	运营期									
	项目	第 24 年	第 25 年	第 26 年	第 27 年	第 28 年	第 29 年	第 30 年	第 31 年	第 32 年	第 33 年
3.2.2	偿还债券本金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12000.00	3000.00
3.2.3	偿还市场化融资本金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2.4	偿还市场化融资利息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	净现金流量	921.86	921.86	975.33	975.33	1475.63	1562.33	1559.42	1556.46	-10365.37	-1121.68
5	累计净现金流量	15281.03	16202.89	17178.22	18153.55	19629.18	21191.51	22750.93	24307.38	13942.01	12820.33
6	收益覆盖倍数										
7	收入覆盖倍数										

五、项目绩效目标

(一) 项目总体建设目标

目标 1: 新建农特产品加工入园企业标准厂房 77255.49 m²、设备用房 2615.6 m²、配电房 395.49 m²、架空面积 100.79 m²；园区道路 3.4 公里、停车位 265 个（充电车位 40 个）、新建非机动车停车位 1073 m²，配套建设园区给排水、供配电等基础设施。

目标 2: 在 2027 年 6 月完成项目竣工验收。

目标 3: 债券存续期内实现年度收支平衡和总体收支平衡。

目标 4: 带动区域协同发展，提升区域经济发展水平和群众生活质量。

(二) 2026 年完成年度目标

目标 1: 完成标准厂房建设 67000 平方米

目标 2: 修建停车位 165 个。

目标 3: 修建充电桩 20 个。

六、潜在影响项目的风险评估

在项目全生命周期内充分识别影响项目收益和融资平衡结果的各种风险，揭示风险来源，判别风险程度，提出规避对策，降低风险损失。达到整体项目风险最小化的目标。

1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

1.1 自然环境和施工条件

风险识别：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。

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。本项目在建设期按照国家规定强制购买工程一切险，本项目保险费已按规定计入项目总投资其他建设费用类。

为了有效地防止工程风险，在工程勘察设计、施工期间采取一些措施以防止工程风险：（1）在地质初勘和详勘时，对地质进行详细勘察和调查，避开不良地质地段。（2）聘用专家组成专家组，对设计、施工及施工方案等进行全面咨询，以减少工程风险。（3）建设期间严把材料关，从选材、配合比工序等全方面控制，防止因材料问题导致结构出现问题。（4）建设期间，加强巡逻和保卫，防止人为破坏。

1.2 来源于施工方的风险因素

风险识别：施工方的风险因素主要由施工技术不当、管理方案不完善导致。

风险控制措施：在招标和工程实施中应确保相关人员的素质和水平，特别是设计负责人和专业负责人、总监理工程师、施工项目经理、业主代表及各类管理人员。对建筑原材料（如水泥、砂石、钢材，机械设备、电线电缆、管材以及其他成品、半成品等），必须严格从招标、签订合同、出厂合格证、进场检测、现场保管、安装调试、工程验收等各个环节把好关，杜绝不合格产品和材料用于工程建设。

1.3 来源于设计单位的风险因素

风险识别：设计风险主要体现在设计质量、设计变更两个方面。

风险控制措施：应拟订规划设计大纲，明确设计质量标准。在设计阶段，设计单位因充分了解项目情况，勘察仔细，因地制宜，评估到位，设计合理、规范满足国家规范、标准，评审环节充分验证、符合仔细，保证设计质量。阶段设计完成后，应进行全面审核，内容包括计划投资、方案比选、文件规范、结构安全、工艺先进性、技术合理性、施工可行性。提交施工图后及时报送进行施工图审查、设计交底和图纸会审。

1.4 来源于供应商的风险因素

风险识别：来源于供应商的风险因素包括选择供应商不当，造成供应商违约，不能按质按量按期完成分包工程，从而影响整个工程的进度或发生经济损失；

风险控制措施：项目在选择供应商时，应选择信誉好、实力强、自担风险能力较高的供应商，或设置合理的调价机制，对价格上涨风情况进行一定的调价约定，降低供应商违约风险。同时可以通过收取履约保证金的方式，降低违约风险。

1.5 资金落实情况

风险识别：资金落实风险主要是因融资、拨款等环节的各种客、主观原因，资金不能及时到位，导致项目建设停工或拖延；或是利率变化导致融资成本升高而形成的。

风险控制措施：建议项目可以拓展各种融资渠道，准确把握国家宏观经济政策、国家及地方产业发展政策，充分利用有利条件，在其变化时及时调整策略。加强对项目的资金管理，落实建设资金，保证工程按期完工。

1.6 工程事故

风险控制措施：工程事故问题是建设工程项目的核心问题，存在较大风险。在项目前期招标过程中，选定设计、监理、施工、设备材料供应商时，应把安全和防止质量事故作为重要因素考虑。在审查相关单位设计文件、监理实施细则、施工组织设计、设备招标文件以及签订合同时都应给予足够重视。项目建设期间，必须在安全危险源识别、评估基础上，编制施工组织设计和施工方案，制定安全技术措施和施工现场临时用电方案；对危险性较大分部分项工程，编制专项安全施工方案。应派驻经验丰富的甲方代表加强该方面工作，遇到质量、安全隐患及时提出整改要求。

2 影响项目收益的风险及控制措施

2.1 经营风险

风险识别：经营风险是指生产经营的不确定性带来的风险。

风险控制措施：要求项目管理单位密切关注未来房价的变化情况，保证还本付息资金。因项目取得的政府性基金预算收入和专项收入暂时难以实现，不能偿还到期债券本金时，可在专项债务限额内发行相关专项债券周转偿还，项目收入实现后予以归还。

2.2 市场风险

风险识别：在专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，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。

2.3 财务风险

风险识别：由于项目建设周期较长，因此面临一定财务风险。

风险控制措施：项目可行性研究报告编制过程中，在测算项目总投资时已考虑相关风险。同时，在项目建设过程中，加强项目施工预算管理、招标及合同管理，尽可能控制建设成本。

3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

3.1 投资测算不准确风险

风险识别：投资测算不准确会影响到项目整体的收益、成本，对债券还本付息造成影响。

风险控制措施：对测算中的基本假设进行合理性评估，应当符合峨眉山市经济社会发展的现实情况；对投资测算的部分由专业的会计师事务所进行复核，尽可能地减小人为误差到可控范围。

3.2 利率波动风险

风险识别：利率波动风险是指因利率变动，导致付息资产（如贷款或债券）而承担价值波动的风险。

风险控制措施：可约定提前还债，降低利率波动带来融资成本变高的风险；若市场利率降低，可通过债券置换对冲利率风险。

3.3 存续债券置换不畅风险

风险识别：存续债券置换不畅风险。

风险控制措施：不可一味用行政措施来规避操作风险，关键在于有效提高法制化程度和水平。

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。本级财政将严格按照《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向省财政缴纳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，省财政可采取适当方式扣回。

八、主管部门和项目业主职责

（一）主管部门及职责

本项目的主管部门是四川筠连经济开发区管理委员会，其职责为：

- 1.认真履行项目建设、运营和维护责任，跟踪项目建设进度。
- 2.监督指导建设运营主体规范使用本专项债券资金。
- 3.配合做好债券对应项目形成资产的登记管理工作，确认资产权益归属，做好日常统计和动态监控。
- 4.在门户网站等及时披露专项债券对应的项目概况、项目预期收益和融资平衡方案、专项债券规模和期限、发行计划安排、还本付息等信息。

（二）项目单位职责

本项目的业主单位是筠连县兴筠建设工程有限公司，其职责为：

- 1.提出专项债券项目需求申请，编制报送项目实施方案及相关资料，配合做好债券发行准备。
- 2.规范使用债券资金，及时形成支出，提高资金使用效益。
- 3.定期评估项目成本、预期收益和对应资产价值等，发现风险或异常情况及时向主管部门报告。
- 4.向上级部门总结汇报项目实施情况，贯彻落实上级指示要求；研究解决项目实施中的其他重大问题。

九、补充说明

此项目债券资金总需求 15000.00 万元，根据地方政府债务限额管理要求和项目实施进展情况，本次拟发行 2000 万元，期限 30 年。该项目实施内容及收益来源未发生变动，在不超过项目债券总需求情况下，债券分批次跨年发行对项目整体融资平衡不构成实质影响。

