



甘孜州新龙县温都引调水工程情况说明

一、项目基本情况

(一) 项目背景

1. 四川省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

深入推进“再造都江堰”水利大提升行动，构建水安全保障体系。完善“五横六纵”引水补水生态水网，建成蓬溪船山灌区等项目，加快推进向家坝灌区一期、大桥水库灌区二期、亭子口灌区一期等工程建设，争取开工毗河供水二期，深化论证引大济岷、长征渠引水等项目。稳步推进重点水源工程建设，建成李家岩水库等重大工程，加强城市应急备用水源、农村供水和中小型水源工程建设。加快已成灌区续建配套与现代化改造，健全完善灌排工程体系。

推进流域防洪控制性水库建设，建成土溪口、黄石盘水库等工程，开工建设青峪口、米市水库等工程，提高洪水调蓄能力。加快病险水库除险加固，推进主要江河重点河段堤防护岸工程建设，实施中小河流防洪治理、城市防洪排涝、山洪灾害防治等工程。完善水文站网与防汛非工程措施，加快信息化、自动化、智能化建设，提升监测预警和防洪调度能力，推进智慧水利建设。

2. 甘孜州水利局关于进一步加强全州水利工程建设保障经济社会高质量发展的实施方案

围绕国、省水网建设规划和水利发展部署，规划建设跨区域

流域骨干水网，增强供水保障能力，加强水生态治理、修复与保护，防治山洪灾害和水土流失，加快构建“两横（即南水北调西线一、二期流域）、三纵（两江一河流域）、多支互补（34条规模以上河流流域）”甘孜现代水网体系，为全州经济社会高质量发展提供可靠的水利基础设施支撑。

到2025年，全州水网布局基本形成，水利建设进一步发展，水安全保障能力进一步提升。城乡供水保障程度明显提升，新增年供水能力1.5亿立方米，农村自来水普及率达到85%以上；防洪薄弱环节有效加强，水旱灾害风险防控能力明显提高；重点地区水土流失得到有效治理，全州水土保持率提高到68%以上；水利工程建设质量管理能力明显提升，管理体制机制更加完善。

到2030年，以中型水利工程、重点水源工程为主体的全州水网构架基本完成，水安全保障能力大幅提升。水资源调配能力进一步增强，重点城镇、重要河段达到国家规定的防洪排涝标准，有效保护水生态空间，有效治理水土流失，水利工程建设大质量管理体系全面构建，水利体制机制科学高效。

围绕乡村振兴战略部署和城乡区域协调发展要求，贯彻落实《甘孜州2022—2025年农村供水保障实施方案》，全面推进规模化集中式供水工程建设，启动低标准农村饮水工程更新改造，重点查找和解决“住边远、地区贫、居分散”的农村居民饮水安全问题。规划农村供水保障工程1141处，其中“十四五”期间力争完成254处、覆盖16.9万人，不断提高农村饮水工程供水保障率、供水安全性。

3.甘孜州新龙县农村供水高质量发展规划

《甘孜藏族自治州新龙县农村供水高质量发展规划2023-2035》，文件提出：到2025年，新龙县农村自来水普及率以及城乡供水一体化、规模化工程覆盖农村人口比例明显提升，分别达到92%、18.49%，农村供水水质卫生合格率达80%，计量收费率达15%，直饮水窖水、水柜水人数显著减少；农村供水水质基本接近当地县城供水水质水平；基本实现县域统管，农村供水工程规范化管理全部达标，长效管护体制机制逐步确立，供水保障程度和抗风险能力明显提升。

到2030年，新龙县农村自来水普及率达到95%，规模化工程覆盖农村人口比例达到27.36%，农村供水水质卫生合格率达80%，计量收费率达25%；农村供水水质达到当地县城供水水质水平，县域城乡水务一体化格局总体形成，供水保障能力显著提升。

到2035年，新龙县农村供水工程体系、良性运行的管护机制全面建立，基本实现农村供水现代化。

作为乡村振兴战略中农村基础设施建设的重要组成部分，该工程的建设可完善项目区水利基础设施网络，改善农村人居环境，推动城乡公共服务均等化，为全面推进乡村振兴、建设宜居宜业美丽乡村奠定坚实的水利基础。

新龙县位于四川省甘孜藏族自治州中部，属于典型的高原山区，水资源分布不均且开发利用难度大。项目区雄龙西乡、如龙镇的10个自然村，长期以来受地理条件限制，供水基础设施薄

弱，居民主要依赖分散的电泵取水，不仅取水效率低、耗时耗力，且水源水质难以得到有效保障，存在饮水安全隐患。同时，区域内畜禽养殖因缺水面临规模受限、生产不稳定等问题，森林防火也因缺乏可靠备用水源而存在安全风险。在此背景下，为响应国家乡村振兴战略中关于农村基础设施建设的要求，解决项目区群众最迫切的饮水安全需求，推动城乡供水服务均等化，新龙县温都引调水工程的建设被提上日程。

雄龙西乡是四川省甘孜藏族自治州新龙县辖乡，地处县境中部，距县城23公里，行政区域面积666平方公里。作为一个以藏族为主的乡镇，下辖9个行政村；如龙镇为新龙县县城驻地，面积100.7平方公里，人口约0.6万，辖高山、吾西等6个村委会及1个居委会。目前，雄龙西乡绒巴村、左巴村、什贡村等8个自然村和如龙镇俄日村、卡鲁村2个自然村普遍存在生活饮水不便和畜牧养殖不便的现象，在条件好的地方可以用上水质较优的井水泉水，条件较差的地方只能用山水田水，水质难以得到保障，严重影响了当地群众的生产生活和身体健康。

项目区入户管网工程已建成，但现状无集中供水厂，通过现场踏勘、当地村民问询、查阅相关资料等方式进行调查，目前，项目区有可用水源，但无固定取水口或取水设施，导致无稳定可靠的水源点，无集中输水管道，村民采取零散电泵取水方式取水；现状输水管道运行良好，由于无水处理设施，饮用水安全难以保证；现状无可用集中蓄水池，村民自行解决各自存蓄水问题，水量调节无保障。

新龙县雄龙西乡、如龙镇尚有大量农村居民无稳定、可靠、安全的饮用水供应，多以电泵抽水、自备水源等方式解决饮水问题，且饮水安全无法得到保障。

综上所述，为了满足四川省甘孜州新龙县雄龙西乡绒巴村、左巴村、什贡村等 8 个自然村和如龙镇俄日村、卡鲁村 2 个自然村 2712 人的生活用水、生产用水及森林防火备用水源，保障群众的饮水安全，改善生态环境，维护社会稳定，提出实施本项目。

（二）项目情况

1.参与主体

实施机构：新龙县水利局

项目业主：新龙县水利水电工程技术和移民服务中心

2.项目概况

项目名称：甘孜州新龙县温都引调水工程

项目所属领域：水利工程

项目建设工期：9 个月

项目类型：本项目为新建工程，本项目资产无抵押或质押情况。

建设规模及内容：新建取水枢纽 1 座，动力管道 796 米；自然能设备厂房 1 座，提水管道 12.44 公里，购置自然能提水设备 1 套、一体化净水设备 2 套；输水管道 31.23 公里；配套建设蓄水池、清水池等。

二、经济社会效益分析

（一）经济效益分析

1.项目建设将为当地居民提供大量就业岗位，增加群众经济收入

本项目建设过程中对水泥、钢筋、钢管、PE管等建筑材料的采购，将直接带动新龙县城及周边建材市场的需求，相关材料综合运距 30km，可促进区域内运输行业发展；同时工程施工需投入大量劳动力，新龙县丰富的劳动力资源能通过参与管道开挖、设备安装、土石方回填等工作获得劳务收入，活跃当地劳动力市场。同时项目建成后稳定的供水将为项目区畜禽养殖产业提供用水保障，助力畜禽养殖规模稳定发展，减少因缺水导致的养殖损失，间接提升农户养殖收益。

2.项目建设有利于带动当地经济的增长

本项目虽不产生直接经营收入，但通过构建稳定可靠的供水体系，为项目区居民及畜禽提供生产生活用水保障，有效降低了群众取水耗时与运输成本，间接拉动当地畜牧养殖、日常消费等相关产业发展。工程建设过程中需投入大量建材采购、劳务用工等，可直接带动区域内建筑材料供应、劳动力就业等相关领域经济活动，增加当地群众劳务收入，同时推动运输、机械服务等配套产业协同发展，为县域经济注入持续动力。

（二）社会效益分析

1.项目建设有利于改善群众生活品质，推动城乡供水服务均等化

项目建成后将彻底解决新龙县雄龙西乡、如龙镇 10 个自然

村的饮水安全问题，供水水质满足《生活饮用水卫生标准》（GB 5749-2022）要求，显著改善群众生活品质与健康水平。通过完善农村水利基础设施，补齐乡村振兴短板，推动城乡供水服务均等化，助力宜居乡村与绿色乡村建设。同时，工程配套的森林防火备用水源可提升区域生态安全保障能力，项目实施过程中形成的建设管理经验与运维模式，也为同类地区农村供水工程提供了可借鉴的实践范例，具有广泛的示范意义。

2.项目建设将完善乡村水网体系，改善农村人居环境

项目建成后可解决甘孜州新龙县雄龙西乡 8 个自然村、如龙镇 2 个自然村居民生活用水问题，以及畜禽的饲养用水问题，供水保证率达 95% 以上，彻底改变项目区此前依赖零散电泵取水、水质难以保障的现状，保障群众饮水安全，降低因水质问题引发的健康风险。此外，项目作为农村基础设施建设的重要组成，能完善乡村水网体系，改善农村人居环境，为全面推进乡村振兴奠定基础，进一步提升群众的获得感、幸福感与安全感。

（三）项目公益性论证

财政部印发《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）、四川省财政厅印发《四川省项目收益与融资自求平衡地方政府专项债券指引》等文件提出，各市（州）、扩权县财政局要加大基础设施领域补短板力度，重点实施城镇基础设施等方面公益性基础设施建设。

同时，《新预算法》、国务院〔2014〕43 号等指出，地方

政府举债融资机制主要针对公益性事业，并且举借债务只能用于公益性资本支出，不得用于经常性支出。

1、公益性定义

目前相关文件资料对公益性定义有以下几种：

（1）国家发展和改革委员会定义

公益性项目是指为社会公共利益服务、不以盈利为目的，且不能或不宜通过市场化方式运作的政府投资项目。公益性项目包括但不限于以下几类：

1) 城市开发、基础设施建设项目：包括城市基础设施建设、市政建设、园区开发与建设等；

2) 土地开发项目：包括土地整理、土地储备管理等；

3) 公益性住房项目：包括棚户区改造、保障房、安居房、安置房、经济适用房、廉租房等；

4) 公益性事业：包括垃圾、污水处理、环境整治、水利建设等；准公益性项目是指为社会公共利益服务，虽不以盈利为目的但可以产生稳定的经营性收入的政府投资项目。准公益性项目包括但不限于以下几类：

1) 公共服务项目：包括供水、供电（电力）、供气、供热等；

2) 公共交通建设运行项目：包括高速公路投资运营、铁路、港口、码头、机场（民航）建设运营、轨道交通建设运营、城市交通建设运营等。

2、国务院定义

《国务院办公厅关于做好全国政府性债务审计工作的通知》（国办发〔2013〕20号）指出，公益性项目包括交通运输（铁路、公路、机场、港口等）、市政建设（地铁、城市道路、公共交通、广场、文体场馆、污水及垃圾处理等）、保障性住房、土地收储整理等。

从国务院、财政部、国家发改委等定义来看，公益性项目主要是以谋求社会效应为目的，具有投资规模大、受益面广、服务年限长、影响深远等特点的投资项目。

广义上看，公益性项目是指为社会大众或社会中某些人口群体的利益而实施的项目，包括政府部门发起实施的农业、环保、水利、教育、交通等项目。

3、财政部定义

《关于贯彻国务院加强地方政府融资平台公司管理通知》（财预〔2010〕412号）指出，“公益性项目”是指为社会公共利益服务、不以盈利为目的，且不能或不宜通过市场化方式运作的政府投资项目，如市政道路、公共交通等基础设施项目，以及公共卫生、基础科研、义务教育、保障性安居工程等基本建设项目。

由上可以看出，本项目属于水利工程项目，是为社会大众或社会中某些人口群体的利益而实施的民生保障类项目，具有公益性。

4、本项目公益性的体现

本项目为水利工程项目，具有公益性且有收益，为专项债券

支持领域。

本项目符合财预〔2017〕89号文关于“积极探索在有一定收益的公益性事业领域分类发行专项债券”的领域要求；甘孜州新龙县温都引调水工程，公益性特征显著，全方位、多层次地造福当地居民与社会。

甘孜州新龙县温都引调水工程是重要民生水利公益项目，项目新建取水枢纽、动力管道、提水设施、输水管道、净水设备及蓄水池、清水池等配套工程，构建完善的引调水供水体系。项目以保障区域群众安全用水为核心目标，着力解决当地水资源分布不均、供水保障能力不足等问题，持续改善沿线居民生产生活用水条件，夯实区域发展水利基础。项目不以盈利为主要目的，公益性特征突出，能够长期稳定发挥民生保障作用，具备显著、持久的社会效益。

综上所述，项目的实施对扩大现有供水辐射范围，提高项目区居民用水方便程度具有不可估量的价值，具有显著的公益性。

三、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算

1. 资金筹集情况

本项目总投资 1994.00 万元，建设资金来源包括企业自筹及发行地方政府专项债券，其中：

（1）财政支出资本金：以财政支出资金作为项目资本金投入 404.00 万元，占资金来源比例 20.26%。

（2）申请地方政府专项债券融资：1590.00 万元，占资金

来源比例 79.74%，预计债券利率 3.0%，债券期限为 30 年，每半年付息一次，本金到期一次性偿还。

2. 资金使用计划

项目所筹资金将根据项目实施计划和实时建设进度来进行合理分配，且将全部投资于项目，具体数额应当根据进度支出。在保证项目工程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。

结合项目建设计划资金需求制定项目资金使用计划。本项目资金使用计划如下表：《项目资金筹措表》。

表 1 资金使用计划表 单位：万元

序号	项目	合计	计算期（年）	占比
			2026 年	
一	资金使用	1994.00	1994.00	100.00%
1	工程费用	1709.24	1709.24	85.72%
2	工程建设其他费用	190.81	190.81	9.57%
3	预备费	44.66	44.66	2.24%
4	建设期利息	47.70	47.70	2.39%
5	债券发行费	1.59	1.59	0.08%
二	资金筹措	1994.00	1994.00	100.00%
1	债券融资	1590.00	1590.00	79.74%
2	项目资本金	404.00	404.00	20.26%
三	当期结余资金	0.00	0.00	
四	累计结余	0.00	0.00	

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

项目经营收入主要包括供水收入、财政补助收入。

经计算，项目计算期内预计总收入为 4904.04 万元。

2. 项目成本

项目总成本包括运营成本、财务费、折旧费用等。其中：运营成本包括工资及福利费、燃料及动力费用、工程维修维护费、管理费用。

经测算，项目预测期内总成本为 4307.42 万元。

（二）资金测算平衡情况

财务生存能力分析，亦称为资金平衡分析。财务生存能力分析通过财务计划现金流量表分析，反映计算期内各年的投资活动、融资活动和经营活动所产生的现金流入、现金流出和净现金流量，分析项目是否有足够的净现金流量维持正常运营，是分析财务状况的重要财务报表。本项目财务计划现金流量表分析表明：项目计算期内，特别是在经营期各年的投资活动、融资活动和经营活动所产生的净现金流量能够维持正常运营；项目期每年累计盈余资金为正，说明项目计算期内财务生存能力较强。

表 2 综合资金测算平衡表

单位：万元

序号	项目	合计	建设期		经营期												
			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	第13年	第14年	第15年
1	资金流入	6898.04	1994.00	165.11	165.11	165.11	165.11	165.11	166.70	166.70	166.70	166.70	166.70	168.34	168.34	168.34	168.34
1.1	项目资本金	404.00	404.00														
1.2	债券资金	1590.00	1590.00														
1.3	运营期现金收入	4904.04	0.00	165.11	165.11	165.11	165.11	165.11	166.70	166.70	166.70	166.70	166.70	168.34	168.34	168.34	168.34
1.3.1	项目自身运营收入	4904.04		165.11	165.11	165.11	165.11	165.11	166.70	166.70	166.70	166.70	166.70	168.34	168.34	168.34	168.34
1.3.2	增值税销项税额	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	资金流出	5738.30	1994.00	101.41	101.41	101.41	101.41	101.41	102.86	102.86	102.86	102.86	102.86	104.36	104.36	104.36	104.36
2.1	建设投资	1944.71	1944.71														
2.2	运营成本合计（不含财务费用）	771.00		53.71	53.71	53.71	53.71	53.71	55.16	55.16	55.16	55.16	55.16	56.66	56.66	56.66	56.66
2.2.1	经营成本	1482.01		47.65	47.65	47.65	47.65	47.65	49.03	49.03	49.03	49.03	49.03	50.45	50.45	50.45	50.45
2.2.2	增值税进项税额	32.30		1.05	1.05	1.05	1.05	1.05	1.07	1.07	1.07	1.07	1.07	1.10	1.10	1.10	1.10
2.2.3	营业税金及附加	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.4	所得税费用	149.15		5.01	5.01	5.01	5.01	5.01	5.06	5.06	5.06	5.06	5.06	5.12	5.12	5.12	5.12
2.3	债券付息	1432.59	49.29	47.70	47.70	47.70	47.70	47.70	47.70	47.70	47.70	47.70	47.70	47.70	47.70	47.70	47.70
2.4	债券还本	1590.00															
3	现金流净额	1159.73	0.00	63.70	63.70	63.70	63.70	63.70	63.84	63.84	63.84	63.84	63.84	63.98	63.98	63.98	63.98
4	累计净现金流	1159.73	0.00	63.70	127.40	191.10	254.80	318.50	382.34	446.18	510.02	573.85	637.69	701.67	765.65	829.63	893.60

接上表：

序号	项目	合计	经营期														
			第16年	第17年	第18年	第19年	第20年	第21年	第22年	第23年	第24年	第25年	第26年	第27年	第28年	第29年	第30年
1	资金流入	6898.04	168.34	170.03	170.03	170.03	170.03	170.03	171.77	171.77	171.77	171.77	171.77	173.57	173.57	173.57	173.57
1.1	项目资本金	404.00															
1.2	债务资金	1590.00															
1.3	运营期现金收入	4904.04	168.34	170.03	170.03	170.03	170.03	170.03	171.77	171.77	171.77	171.77	171.77	173.57	173.57	173.57	173.57
1.3.1	项目自身运营收入	4904.04	168.34	170.03	170.03	170.03	170.03	170.03	171.77	171.77	171.77	171.77	171.77	173.57	173.57	173.57	173.57
1.3.2	增值税销项税额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	资金流出	5738.30	47.70	47.70	47.70	47.70	47.70	47.70	47.70	47.70	47.70	47.70	47.70	47.70	47.70	47.70	1637.70
2.1	建设投资	1944.71															
2.2	运营成本合计(不含财务费用)	771.00															
2.2.1	经营成本	1482.01	50.45	51.90	51.90	51.90	51.90	51.90	53.41	53.41	53.41	53.41	53.41	54.96	54.96	54.96	54.96
2.2.2	增值税	32.30	1.10	1.13	1.13	1.13	1.13	1.13	1.16	1.16	1.16	1.16	1.16	1.19	1.19	1.19	1.19

五、项目绩效目标

1、产出指标

(1) 质量指标。质量指标是指项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。本项目设计变更率低于 5%,项目竣工验收达标率不低于 95%。

(2) 时效指标。时效指标是指项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。本项目时效指标预计 2027 年 4 月完工,2027 年 4 月底前按时投入使用。

(3) 预算执行指标。项目建设期内指标债券资金实际支出 1590.00 万元,项目业主投入资金实际支出不低于 404.00 万元。

2、效益指标

(1) 经济效益目标。本项目将实现债券存续期内实现项目总收入 4904.04 万元。

(2) 社会效益目标。扩大现有供水辐射范围,提高项目区居民用水方便程度。

(3) 生态效益指标。保障群众饮水安全,改善生态环境,改善水资源循环、保护生态系统稳定。

(4) 可持续影响目标。本项目运营期限将不低于 29 年,达成提升推动区域全面协调发展。

(5) 项目收益与融资平衡指标。项目收益覆盖倍数达到

1.10 以上，按时足额偿还债券本息。

3、服务对象满意度目标

通过问卷调查等手段，项目成熟度较高，获取满意度达到“良好/满意/90 分”及以上，评分结果为“优”（建议支持）。

六、潜在影响项目的风险评估

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。若项目投入运营后的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。

风险控制措施：要求项目管理单位密切关注业务单价和业务量，根据实际调整运营成本及业务体系，保证还本付息资金。

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，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。

3. 财务风险

风险识别：由于项目建设周期较长，如果在项目建设过程中，受市场因素影响，项目施工所需的原材料价格上涨，将导致项目施工成本增加，财务负担加重，进而影响项目建设进度，以及项目建设期内专项债券的利息兑付，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。

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

甘孜州新龙县温都引调水工程的主管部门为新龙县水利局，主管部门将会配合做好本地区项目收益专项债券发行准备工作，及时准确提供相关资料，配合做好信息披露、信用评级、资产评估等工作。项目运行过程中，主管部门将主动披露项目施工期间的施工进度、项目收益专项债券资金使用情况、项目运营期间的收支情况等信息。在债券资金管理方面，行业主管部门将会履行项目建设运营管理责任，加强成本控制，确保项目形成的专项收入应收尽收，并按照规定及时足额上交。年终时，行业主管部门

配合财政部门编制项目收益债券收支决算，在政府性基金预算报告中全面、准确反映项目收益专项债券收入、支出、还本付息、发行费用、取得的收入等情况。债券对应资产管理方面，主管部门将会协同财政部门将各类项目收益专项债券对应项目形成的资产纳入国有资产管理，建立相应的资产登记和统计报告制度，加强资产日常统计和动态监控。

本项目项目单位为新龙县水利水电工程技术和移民服务中心，本项目的实施运营管理工作由项目业主单位选择有资质的国有企业负责运营，项目实施机构对项目运营进行监管。保障项目资产在债券存续期内均能得到有效的使用和管理，发挥项目应有的公益性和经济性，按预期实现项目收益，保障专项债的还本付息。运营期资金实行统一管理，由财务单独立帐、核算，资金使用严格按计划进行，并接受上级有关部门的监督和检查。项目单位强化企业管理，创建现代化管理模式，从细节上规范、约束企业，使企业的管理体制逐步走上科学化的轨道，创造较好的企业效益和社会效益。从管理、技术、安全、生产等四个方面细化业务流程和标准，量化考核指标。通过推行精、准的规范和加强细、严的控制，运用科学管理方法和科技手段，全面推进项目规范化管理升级。项目单位认真分析有关单价变化的政策，不断挖掘项目自身的开发潜力，有效规避市场风险。抓好经营工作，实现互利共赢和取得良好的经济效益。项目单位做好记账、核算等基础工作，正确、及时、全面、真实地反映企业的经济活动，财产资

金变化、成本费用开支和经营成果。通过建立和健全各种手续制度，如实反映资金活动的情况，按期进行财产清查，做到账账相符、账实相符。通过会计信息，不断改善经营管理，促进企业合理使用资金，降低费用水平，提高经济效益。

九、补充说明

（一）根据专项债券项目调整计划及额度安排，拟调整安排此项目 450 万元，债券发行期限为 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，债券跨年发行对项目整体融资平衡不构成实质影响。

（二）根据专项债券项目调整计划及额度安排，在债券期限与项目期限不完全匹配的情况下，将通过已形成的项目收益等方式及时偿还到期专项债券本息。