

日照市岚山区粮食储备库扩建三期实施方案

项目单位：日照市安岚储备粮油管理有限公司



主管单位：日照兴岚控股集团有限公司



财政部门：日照市岚山区财政局



2025 年 03 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

日照市岚山区粮食储备库扩建三期

（二）立项单位

项目立项单位名称：日照市安岚储备粮油管理有限公司

项目单位简介：日照市安岚储备粮油管理有限公司成立于 1999 年 10 月 10 号，统一社会信用代码：91371103863074283B，法定代表人：张晓，注册资金：167.26 万人民币。地址：山东省日照市岚山区碑廓镇大朱曹二村，经营范围：储备粮、调控粮、军供粮、救济救灾粮的收购，储存，调拨，销售，供应及发放工作；国家指定的粮食进出口业务（经营范围需经许可经营的，无有效许可不得经营）。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

（三）项目规划审批

2023 年 5 月元亨工程咨询集团有限公司对该项目出具了《日照市岚山区粮食储备库扩建三期可行性研究报告》；

2023 年 7 月 21 日，日照市安岚储备粮油管理有限公司获得项目代码为 2307-371103-04-01-587176 的《山东省建设项目备案证明》，项目总投资 3,000.00 万元。

（四）项目规模与主要建设内容

项目建设用地面积 120000 平方米，建筑面积 5900 平方米。项目主要建设 1#、2#、3#、4#粮食储备仓库（平房仓），新增粮食储存规模

3.2 万吨。

（五）项目建设期限

本项目计划于 2025 年 04 月开工建设, 2025 年 12 月竣工。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

1. 《建设项目经济评价方法与参数（第三版）》;
2. 《山东省建设工程概算定额》;
3. 《山东省建设工程定额价目表》;
4. 《建筑工程建筑面积计算规范》;
5. 《建设工程工程量清单计价规范》(GB50500-2013);
6. 《通用安装工程工程量计算规范》(GB50856-2013);
7. 类似工程的建设投资指标;
8. 国家及地方颁发的工程建设其他费用标准;
9. 日照市实际情况进行调整, 并考虑日照市实际市场价格情况。

（二）资金筹措方案

1、资金筹措原则

（1）通过自筹投入一定资本金，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

本项目估算总投资 3,000.00 万元，其中项目单位资本金 1,500.00 万元，本期拟发行专项债券 1,500.00 万元。

表 1 项目资金来源情况

资金来源	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	3,000.00	100.00%	
一、资本金	1,500.00	50.00%	
（一）自有资金	1,500.00	50.00%	
（二）专项债券			
1、已发行专项债券			
2、本期拟发行专项债券			
3、后续拟发行专项债券			
二、债务资金（不含用作资本金部分）	1,500.00	50.00%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	1,500.00	50.00%	
（三）后续拟发行专项债券			
（四）银行融资			

三、项目预期现金流入、成本及融资平衡情况

（一）项目现金流入预测

根据可行性研究报告及项目单位提供的相关资料，该项目预期产生的现金流入主要来自粮仓代储现金流入。

1、粮仓代储现金流入

项目新建 4 座粮仓用作代储粮食，每座粮仓分为 2 口，一口粮仓容量 4000t，项目可代储粮食 32000t。粮食代储收入参考近一年同类代

储项目中标单价，同时根据意向代储单位及项目承办单位协议约定，项目代储单价按照 95 元/t/年进行测算。估算粮食代储收入为 304 万元。

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现金流入下浮 10%进行测算。

表 2 现金流入预算表（单位：万元）

年份	粮食代储现金流入	合计
2025	-	-
2026	273.60	273.60
2027	273.60	273.60
2028	273.60	273.60
2029	273.60	273.60
2030	273.60	273.60
2031	273.60	273.60
2032	273.60	273.60
2033	273.60	273.60
2034	273.60	273.60
2035	273.60	273.60
2036	273.60	273.60
2037	273.60	273.60
2038	273.60	273.60
2039	273.60	273.60
2040	273.60	273.60
2041	273.60	273.60
2042	273.60	273.60
2043	273.60	273.60
2044	273.60	273.60
2045	273.60	273.60
2046	273.60	273.60
2047	273.60	273.60
2048	273.60	273.60
2049	273.60	273.60
2050	273.60	273.60
2051	273.60	273.60

2052	273.60	273.60
2053	273.60	273.60
2054	273.60	273.60
2055	45.60	45.60
合计	7,980.00	7,980.00

（二）项目成本预测

参考《日照市岚山区粮食储备库扩建三期可行性研究报告》，本项目建成后运营成本包括燃动力费、工资福利费、修理费、折旧及摊销费等。

1、工资福利费

项目劳动定员 4 人，其中管理人员 1 人，人均工资 7.2 万元/年；工作人员 3 人，人均工资 4.8 万元/年。福利费按工资总额的 14% 计，项目年均工资及福利费为 24.62 万元。

2、维修费

修理费按年折旧额的 3% 计算。

3、其他费用

其他费用主要是其他管理费用，按照工资及福利费的 5% 计算。

4、燃料动力费

项目运营期间年用电量为 7.5 万 kW·h，单价 1.05 元/kW·h。综上，项目年均外购燃料及动力费为 7.88 万元。

3、折旧及摊销

项目固定资产投资主要是工程费用和工程建设其他费用。综合考虑项目运营期和投资固定资产的性质，项目建筑物折旧年限按照 30 年

测算，残值率按照 5%进行测算，经计算年折旧额为 56.80 万元；机器设备折旧年限按照 10 年测算，残值率按照 5%进行测算，经计算年折旧额为 82.74 万元；其他固定资产按照 10 年测算，无残值，经计算年折旧额为 33.55 万元。

由于未来年度不可预知性以及出于谨慎性考虑，对项目计算期内运营成本工资及福利费每年增长 1.00%，其他（不包含折旧摊销）成本整体上浮 10%进行项目净现金流出测算。

表 3 运营成本现金流出测算表（单位：万元）

年份	燃动力	工资及福利	维修费	其他费用	合计
2025	-	-	-	-	-
2026	8.67	27.08	5.71	1.35	42.82
2027	8.67	27.35	5.71	1.37	43.10
2028	8.67	27.63	5.71	1.38	43.39
2029	8.67	27.90	5.71	1.40	43.68
2030	8.67	28.18	5.71	1.41	43.97
2031	8.67	28.46	5.71	1.42	44.27
2032	8.67	28.75	5.71	1.44	44.57
2033	8.67	29.04	5.71	1.45	44.87
2034	8.67	29.33	5.71	1.47	45.17
2035	8.67	29.62	5.71	1.48	45.48
2036	8.67	29.92	3.84	1.50	43.92
2037	8.67	30.21	3.84	1.51	44.23
2038	8.67	30.52	3.84	1.53	44.55
2039	8.67	30.82	3.84	1.54	44.87
2040	8.67	31.13	3.84	1.56	45.19
2041	8.67	31.44	3.84	1.57	45.52
2042	8.67	31.76	3.84	1.59	45.85
2043	8.67	32.07	3.84	1.60	46.18
2044	8.67	32.39	3.84	1.62	46.52
2045	8.67	32.72	3.84	1.64	46.86
2046	8.67	33.05	3.84	1.65	47.20

2047	8.67	33.38	3.84	1.67	47.55
2048	8.67	33.71	3.84	1.69	47.90
2049	8.67	34.05	3.84	1.70	48.25
2050	8.67	34.39	3.84	1.72	48.61
2051	8.67	34.73	3.84	1.74	48.97
2052	8.67	35.08	3.84	1.75	49.34
2053	8.67	35.43	3.84	1.77	49.71
2054	8.67	35.78	3.84	1.79	50.08
2055	1.44	5.96	0.64	0.30	8.35
合计	252.82	911.87	130.67	45.59	1,340.95

（三）税费现金流出分析

根据《财政部国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税〔2014〕57号）和《财政部国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税〔2009〕9号），《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》规定，本项目粮食代储现金流入增值税税率为6%，城建税、教育费附加、地方教育费附加税率分别为7%、3%、2%，房产税税率为12%。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，企业所得税税率为25%。

表4 税费现金流出测算表（单位：万元）

年份	增值税	城建税及附加	所得税	合计
2025	-	-	-	-
2026	13.68	1.64	-	15.32
2027	13.68	1.64	-	15.32
2028	13.67	1.64	-	15.31
2029	13.67	1.64	-	15.31
2030	13.67	1.64	-	15.31
2031	13.67	1.64	-	15.31
2032	13.67	1.64	-	15.31

2033	13.67	1.64	-	15.31
2034	13.66	1.64	-	15.30
2035	13.66	1.64	-	15.30
2036	13.88	1.67	7.59	23.13
2037	13.87	1.66	7.51	23.05
2038	13.87	1.66	7.43	22.97
2039	13.87	1.66	7.35	22.89
2040	13.87	1.66	7.27	22.80
2041	13.87	1.66	7.19	22.72
2042	13.87	1.66	7.11	22.64
2043	13.86	1.66	7.03	22.55
2044	13.86	1.66	6.94	22.47
2045	13.86	1.66	6.86	22.38
2046	13.86	1.66	6.77	22.29
2047	13.86	1.66	6.69	22.20
2048	13.85	1.66	6.60	22.11
2049	13.85	1.66	6.51	22.02
2050	13.85	1.66	6.42	21.93
2051	13.85	1.66	6.33	21.84
2052	13.85	1.66	6.24	21.75
2053	13.84	1.66	6.15	21.66
2054	13.84	1.66	6.06	21.56
2055	2.31	0.28	-	2.58
合计	402.33	48.28	130.04	580.65

(四) 项目资金测算平衡表

表 5 项目资金平衡测算表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	合计	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
一、经营活动产生的现金	—					
经营活动收入	A	7,980.00	-	273.60	273.60	273.60
经营活动支出	B	1,340.95	-	42.82	43.10	43.39
支付的各项税费	C	580.65	-	15.32	15.32	15.31
经营活动现金净流量	D=A-B-C	6,058.40	-	215.47	215.18	214.90
二、投资活动产生的现金	—					
建设成本支出	E	2,932.50	2,932.50		-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-2,932.50	-2,932.50	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—					
资本金 (自有资金)	H	1,500.00	1,500.00		-	-
专项债券	I	1,500.00	1,500.00		-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	1,500.00	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	2,025.00	33.75	67.50	67.50	67.50
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-525.00	2,966.25	-67.50	-67.50	-67.50
四、期初现金	P		-	33.75	181.72	329.40
期内现金变动	Q=D+G+O	2,600.90	33.75	147.97	147.68	147.40
五、期末现金	R=P+Q	2,600.90	33.75	181.72	329.40	476.80

(续上表)

项目/年度	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
一、经营活动产生的现金							
经营活动收入	273.60	273.60	273.60	273.60	273.60	273.60	273.60
经营活动支出	43.68	43.97	44.27	44.57	44.87	45.17	45.48
支付的各项税费	15.31	15.31	15.31	15.31	15.31	15.30	15.30
经营活动现金净流量	214.61	214.32	214.02	213.73	213.43	213.12	212.82
二、投资活动产生的现金							
建设成本支出	-	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金							
资本金（自有资金）	-	-	-	-	-	-	-
专项债券	-	-	-	-	-	-	-
银行借款	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金							
支付债券利息	67.50	67.50	67.50	67.50	67.50	67.50	67.50
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-67.50	-67.50	-67.50	-67.50	-67.50	-67.50	-67.50
四、期初现金	476.80	623.91	770.73	917.25	1,063.48	1,209.40	1,355.03
期内现金变动	147.11	146.82	146.52	146.23	145.93	145.62	145.32
五、期末现金	623.91	770.73	917.25	1,063.48	1,209.40	1,355.03	1,500.35

(续上表)

项目/年度	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年
一、经营活动产生的现金							
经营活动收入	273.60	273.60	273.60	273.60	273.60	273.60	273.60
经营活动支出	43.92	44.23	44.55	44.87	45.19	45.52	45.85
支付的各项税费	23.13	23.05	22.97	22.89	22.80	22.72	22.64
经营活动现金净流量	206.55	206.32	206.08	205.84	205.60	205.36	205.11
二、投资活动产生的现金							
建设成本支出	-	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金							
资本金（自有资金）	-	-	-	-	-	-	-
专项债券	-	-	-	-	-	-	-
银行借款	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	67.50	67.50	67.50	67.50	67.50	67.50	67.50
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-67.50	-67.50	-67.50	-67.50	-67.50	-67.50	-67.50
四、期初现金	1,500.35	1,639.40	1,778.22	1,916.81	2,055.15	2,193.25	2,331.11
期内现金变动	139.05	138.82	138.58	138.34	138.10	137.86	137.61
五、期末现金	1,639.40	1,778.22	1,916.81	2,055.15	2,193.25	2,331.11	2,468.73

(续上表)

项目/年度	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年
一、经营活动产生的现金							
经营活动收入	273.60	273.60	273.60	273.60	273.60	273.60	273.60
经营活动支出	46.18	46.52	46.86	47.20	47.55	47.90	48.25
支付的各项税费	22.55	22.47	22.38	22.29	22.20	22.11	22.02
经营活动现金净流量	204.87	204.61	204.36	204.10	203.85	203.58	203.32
二、投资活动产生的现金							
建设成本支出	-	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金							
资本金（自有资金）	-	-	-	-	-	-	-
专项债券	-	-	-	-	-	-	-
银行借款	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	67.50	67.50	67.50	67.50	67.50	67.50	67.50
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-67.50	-67.50	-67.50	-67.50	-67.50	-67.50	-67.50
四、期初现金	2,468.73	2,606.09	2,743.21	2,880.07	3,016.67	3,153.02	3,289.10
期内现金变动	137.37	137.11	136.86	136.60	136.35	136.08	135.82
五、期末现金	2,606.09	2,743.21	2,880.07	3,016.67	3,153.02	3,289.10	3,424.92

(续上表)

项目/年度	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年
一、经营活动产生的现金						
经营活动收入	273.60	273.60	273.60	273.60	273.60	45.60
经营活动支出	48.61	48.97	49.34	49.71	50.08	8.35
支付的各项税费	21.93	21.84	21.75	21.66	21.56	2.58
经营活动现金净流量	203.05	202.79	202.51	202.24	201.96	34.67
二、投资活动产生的现金						
建设成本支出	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金						
资本金（自有资金）	-	-	-	-	-	-
专项债券	-	-	-	-	-	-
银行借款	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	-	-	-	-	-	1,500.00
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	67.50	67.50	67.50	67.50	67.50	33.75
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-67.50	-67.50	-67.50	-67.50	-67.50	-1,533.75
四、期初现金	3,424.92	3,560.48	3,695.76	3,830.78	3,965.51	4,099.98
期内现金变动	135.55	135.29	135.01	134.74	134.46	-1,499.08
五、期末现金	3,560.48	3,695.76	3,830.78	3,965.51	4,099.98	2,600.90

（二）应付本息情况

1、专项债券

本期拟发行专项债券 1,500.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.50%，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。专项债券还本付息情况如下：

表 6 本项目专项债券还本付息情况（单位：万元）

债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2025	-	1,500.00	-	1,500.00	4.50%	33.75	33.75
2026	1,500.00	-	-	1,500.00	4.50%	67.50	67.50
2027	1,500.00	-	-	1,500.00	4.50%	67.50	67.50
2028	1,500.00	-	-	1,500.00	4.50%	67.50	67.50
2029	1,500.00	-	-	1,500.00	4.50%	67.50	67.50
2030	1,500.00	-	-	1,500.00	4.50%	67.50	67.50
2031	1,500.00	-	-	1,500.00	4.50%	67.50	67.50
2032	1,500.00	-	-	1,500.00	4.50%	67.50	67.50
2033	1,500.00	-	-	1,500.00	4.50%	67.50	67.50
2034	1,500.00	-	-	1,500.00	4.50%	67.50	67.50
2035	1,500.00	-	-	1,500.00	4.50%	67.50	67.50
2036	1,500.00	-	-	1,500.00	4.50%	67.50	67.50
2037	1,500.00	-	-	1,500.00	4.50%	67.50	67.50
2038	1,500.00	-	-	1,500.00	4.50%	67.50	67.50
2039	1,500.00	-	-	1,500.00	4.50%	67.50	67.50
2040	1,500.00	-	-	1,500.00	4.50%	67.50	67.50
2041	1,500.00	-	-	1,500.00	4.50%	67.50	67.50
2042	1,500.00	-	-	1,500.00	4.50%	67.50	67.50
2043	1,500.00	-	-	1,500.00	4.50%	67.50	67.50
2044	1,500.00	-	-	1,500.00	4.50%	67.50	67.50
2045	1,500.00	-	-	1,500.00	4.50%	67.50	67.50
2046	1,500.00	-	-	1,500.00	4.50%	67.50	67.50
2047	1,500.00	-	-	1,500.00	4.50%	67.50	67.50

2048	1,500.00	-	-	1,500.00	4.50%	67.50	67.50
2049	1,500.00	-	-	1,500.00	4.50%	67.50	67.50
2050	1,500.00	-	-	1,500.00	4.50%	67.50	67.50
2051	1,500.00	-	-	1,500.00	4.50%	67.50	67.50
2052	1,500.00	-	-	1,500.00	4.50%	67.50	67.50
2053	1,500.00	-	-	1,500.00	4.50%	67.50	67.50
2054	1,500.00	-	-	1,500.00	4.50%	67.50	67.50
2055	1,500.00	-	1,500.00	-	4.50%	33.75	1,533.75
合计		1,500.00	1,500.00			2,025.00	3,525.00

（三）本息覆盖倍数

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 6,058.40 万元，融资本息合计 3,525.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.72。

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）保证严格按照政府债券管理相关规定履行相应义务，确保政府专项债券资金专款专用。

专项债券收支纳入政府性基金预算管理，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

项目风险贯穿于项目建设和运营的全过程。参考本类项目的实施和运营状况，其风险主要有以下几种：

1、资源不足风险

项目所需的人力、物力、财力等资源不足，导致项目进度延误。控制措施包括合理规划项目资源需求，提前储备资源，建立资源协调机制等。

2、技术风险

项目中使用的技术可能存在缺陷或不成熟，导致项目失败或延误。控制措施包括进行充分的技术评估和验证，引入备份技术方案，加强技术培训等。

3、需求变更风险

项目需求在实施过程中发生变更，导致项目范围扩大或调整，影响项目进度。控制措施包括建立需求变更管理流程，进行充分的需求沟通和确认，控制变更范围等。

4、供应商风险

项目依赖的供应商可能出现交付延迟、质量问题等，影响项目进度。控制措施包括选择可靠的供应商，建立供应商管理机制，加强合同管理等。

5、法律法规风险

项目实施过程中可能违反相关法律法规，导致项目受阻或受到处罚。控制措施包括进行法律法规合规性审查，建立合规管理制度，加强内部培训等。

6、项目管理风险

项目管理不善，导致项目进度延误、成本超支等问题。控制措施

包括建立有效的项目管理体系，制定详细的项目计划，加强项目监控和沟通等。

7、市场风险

市场环境变化可能导致项目需求减少或项目价值降低。控制措施包括进行充分的市场调研和分析，制定风险应对策略等。

（二）与项目收益相关的风险

1. 政策风险

本建设项目需要地方政府的大力支持，国家土地政策、城市规划政策等对项目建设影响较大。由于得到政府的支持，以及项目用地已落实，相关的手续可尽快办妥，该风险发生的可能性低微，不会对项目产生影响。

2. 运营资金风险

项目拟由政府出资建设。项目投资较大，建设期较长，资金是否及时到位，对项目顺利建设显得尤为重要。资金风险是本项目建设的主要风险。

3. 技术风险

项目采用的技术可能存在缺陷或过时，导致项目无法正常运行或效率低下。

4. 自然风险

自然灾害、气候变化等不可抗力因素可能会对项目产生影响，导致项目收益下降。

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

日照市岚山区粮食储备库扩建三期主管部门为日照兴岚控股集团有限公司，项目立项单位为日照市安岚储备粮油管理有限公司，本次拟申请专项债券 0.15 亿元用于项目建设。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

1.1 项目的建设有利于保障国家粮食安全

粮食是国之根本，保障国家粮食安全是治国理政的头等大事。通过建设粮仓，可以有效管理粮食储备，确保粮食供应的稳定性和安全性。近年来，岚山区粮食局充分发挥政府粮食储备的主体作用，通过积极对上争引资金，搞好国有资产置换，集中物力、财力，进行粮食储备基础设施建设，不断扩大粮食储备规模。日照市岚山区粮食储备库扩建三期工程新增岚山粮食储备仓库储备容量 3.2 万吨，有效扩大岚山粮食储备仓库储备容量，对确保粮食安全有重要意义。

1.2 项目的建设有利于促进农业供给侧结构性改革

深化农业供给侧结构性改革，是我国农业农村工作的主线，是中央从顶层设计层面为贯彻新发展理念、构建新发展格局、实施乡村振兴战略、保障国家粮食安全而制定的战略举措，也是国家提高农产品供给质量和效率、培育农业农村发展新动能、促进农业持续健康发展的重要路径。建设粮食储备库有助于保障国家粮食安全，推进农业供

给侧结构性改革，促进一、二、三产业的深度融合，加快粮食仓储企业的转型升级，激发粮食仓储绿色发展的新动能。

1.3 项目的建设有利于减少粮食产后损失，促进粮食产业发展

收获后粮食的损失主要分数量损失和品质下降。针对农户储粮损失，2004年起实施了“粮食丰产科技工程”，可有效减少储粮损失4%-6%。另一方面，我国粮食仓储设施硬件和技术已进入世界前列，“四合一”储粮新技术广泛运用，大幅降低了粮食仓储的损耗。仓储条件的改善，也延缓了粮食品质的下降。当前粮食市场呈现产量、库存量、进口量高的“三高”叠加现象，国家持续加强粮食仓储设施建设。粮食生产主体多元化，种粮大户等客观上也要求建设规模化的仓储设施，用于粮食的储藏以及周转。

1.4 项目建设是确保粮食供给、保障日照市及全省粮食安全的需要

粮食储备是关系国计民生的一件大事，确保重要农产品特别是粮食供给，是保障粮食安全的首要任务。近年来，岚山区粮食局充分发挥政府粮食储备的主体作用，通过积极对上争引资金，搞好国有资产置换，集中物力、财力，进行粮食储备基础设施建设，不断扩大粮食储备规模。日照市岚山区粮食储备库扩建三期工程新增岚山粮食储备仓库储备容量3.2万吨，有效扩大岚山粮食储备仓库储备容量，增强日照市的粮食宏观调控能力，确保粮食安全、发展粮食产业化经营，培育粮食现代物流，满足农民售粮和服务社会主义新农村建设，

综上，项目建设对保证粮食市场应急供应，加强政府对粮食市场

的宏观调控力度，稳定物价，确保粮食供应安全和社会稳定，促进国家经济健康稳步发展等起着积极作用。项目的社会效益明显，意义重大，项目建设是必要的，可行的。

2、项目实施的公益性

近年来，岚山区粮食局充分发挥政府粮食储备的主体作用，通过积极对上争引资金，搞好国有资产置换，集中物力、财力，进行粮食储备基础设施建设，不断扩大粮食储备规模。日照市岚山区粮食储备库扩建三期工程新增岚山区粮食储备仓库储备容量 3.2 万吨，有效扩大岚山区粮食储备仓库储备容量，对确保粮食安全有重要意义。

日照市岚山区粮食储备库扩建三期工程建成后，能够有效扩大岚山区粮食储备仓库储备容量，缓解岚山区粮食仓库不足的矛盾。项目建设对保证粮食市场应急供应，加强政府对粮食市场的宏观调控力度，稳定区域物价有重要作用。

3、项目实施的收益性

本项目经营期营业现金流入来源主要为粮仓代储现金流入，本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 6,058.40 万元，收益性良好。

4、项目投资建设合规性

2023 年 7 月 21 日，日照市安岚储备粮油管理有限公司获得项目代码为 2307-371103-04-01-587176 的《山东省建设项目备案证明》，项目总投资 3,000.00 万元。

5、项目成熟度

2023 年 5 月元亨工程咨询集团有限公司对该项目出具了《日照市岚山区粮食储备库扩建三期可行性研究报告》;

2023 年 7 月 21 日,日照市安岚储备粮油管理有限公司获得项目代码为 2307-371103-04-01-587176 的《山东省建设项目备案证明》,项目总投资 3,000.00 万元。

6、项目资金来源和到位可行性

项目投入至少 20%的资本金,保证项目顺利开工及后续融资的可能。同时发行政府专项债券向社会筹资等其他融资方式保证项目投资合规。本项目总投资 3,000.00 万元,其中单位自有资金 1,500.00 万元(占比 50.00%),专项债券 1,500.00 万元(占比 50.00%),资金到位可行。项目结合实际情况,本项目业主单位根据国家有关规定确定项目资金来源,合理合法。

为贯彻落实党中央、国务院决策部署,加大逆周期调节力度,更好发挥地方政府专项债券(以下简称专项债券)的重要作用,着力加大对重点领域和薄弱环节的支持力度,增加有效投资、优化经济结构、稳定总需求,保持经济持续健康发展,2014 年,国务院出台《关于加强地方政府性债务管理的意见》(国发〔2014〕43 号),提出有效发挥地方政府规范举债的积极性,促进国民经济持续健康发展。2019 年 6 月《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》(厅字〔2019〕33 号),允许将专项债券作为符合条件的重大项目资本金。2019 年 9 月 4 日国务院常务会议进一步明确提前下拨限额的专项债用

于下列项目可以作为资本金：铁路、轨道交通、城市停车场等交通基础设施；城乡电网、天然气管网和储气设施等能源项目；农林水利、城镇污水处理等生态环保项目；职业教育和托幼、医疗、养老等民生服务；冷链物流设施，水电气热等市政和产业园区基础设施。日照市岚山区粮食储备库扩建三期属于民生服务项目范畴，符合专项债支持项目。当前背景下，今年的宏观经济下行压力空前加大，作为重要的对冲政策，地方政府专项债成为稳定宏观经济的重要工具。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

根据建设单位收入来源情况汇报拟通过在建设期公司可获得的收入，收入的测算根据类似项目、当地的实际收费价格进行测算，成本预测按照近期运营数据及日常管理人员等进行测算，预测基本合理。

为控制项目投资成本和建设费用，在可行性分析报告的批复文件以及其他相关文件中，要求对项目的建筑工程、安装工程、勘察、设计和监理等采用公开招标的方式，采取委托招标的组织形式进行招投标。在具体工程实施和建设中以及未来节约成本方面，作出相关节约水电费和节约能源的设计和考虑。在项目建设组织中，论述强化项目资金管理，项目建设资金实行专款专用，专人管理，并严格按工程预算进行列支，坚决杜绝拼占、挪用，并接受有关部门的检查、监督；组织好均衡连续施工，对工期、质量、成本和安全进行科学的监督、检查和控制，力求达到“高质量、高工效、低成本”的目标，使工程早日竣工验收。

经评估论证：本项目投入资源及成本与预期产出及效果相匹配，成本测算依据相对充分，测算数据相对合理，符合行业、市场规律，收入、成本、收益预测合理。

8、债券资金需求合理性

本项目所需资金除申请专项债券 1,500.00 万元，剩余部分由项目建设单位筹集。债券资金安排符合《日照市政策和项目预算事前绩效评估管理暂行办法》规定，符合申请资金要求。

项目自身可以产生部分收益，但总体收益较少，如果采用银行贷款方式，资金成本较高，运行风险高，满足贷款偿还需要比较困难。经过测算，项目收益可以满足发行债券本息偿还覆盖需要。项目需求债券资金数额符合相关政策。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

(1) 项目偿债计划可行性

根据项目财务计划现金流量表可以看出，发行期内各年经营活动现金流入均大于现金流出；从经营活动、投资活动、筹资活动全部净现金流量看，债券发行期内的累计盈余资金均大于 0，说明该项目具有一定的财务生存能力。

综上所述，本项目偿债计划可行。

(2) 偿债风险点及应对措施

(2.1) 健全的治理机制和组织管理体系是偿付本期债券的制度和组织保障。

严格遵守国家有关规定，形成了各有分工、相互配合、互相制约、互相监督的统一运作模式，保证了各项工作的安全、稳健、高效运行。

（2.2）完善的风险管理体系是偿付本期债券的根本保障

实行操作风险管理的原则，推行条线管理和报告制度，借助风险提示、风险报告和预案演练等工具，对风险实行专业化、条线化管理，并与本级负责制度相结合，由操作风险管理员定期巡视条线的合规管理情况。

10、绩效目标合理性

本项目绩效目标拟设置建设规模、建设投资、工程质量、建设工期、运营收入、运营成本、利润、生态环境保护、拉动效益、社会就业、社会公众满意度、服务对象满意度等指标，指标设置符合财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）文件的规定。本项目本息覆盖倍数达到 1.72，符合相关规定，绩效目标合理。

（三）评估结论

本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 6,058.40 万元，融资本息合计为 3,525.00 万元，项目本息覆盖倍数为 1.72，符合专项债发行要求；项目可以通过自筹、发行专项债券方式完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持，保证本项目的顺利施工。总的来说，本项目绩效目标明确，可实施性较强，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。