

# 2021 年福建省部分新增政府专项债券资金 用途调整项目情况说明（漳州市）



# 2020 年福建省政府专项债券（十九期） 之漳州市项目调整情况说明

2020 年福建省交通基础设施专项债券（六期）-2020 年福建省政府专项债券（十九期）中“福厦（漳）客专漳州段”项目发行债券金额 9400.00 万元，期限 20 年，因安置用地及安置房方案尚未确定，未能在规定的时间内支付完毕，故将“福厦（漳）客专漳州段”项目发债金额 9400.00 万元调整用于“漳州市长福安置房项目”。

## 一、资金投向说明

本次专项债券资金拟使用情况如下：

调整债券名称	原项目	调整后项目	调整后项目总投资（万元）	拟调整专项债金额（万元）	调整后项目实施方
2020 年福建省交通基础设施专项债券（六期）-2020 年福建省政府专项债券（十九期）	福厦（漳）客专漳州段	漳州市长福安置房项目	103,485.00	9,400.00	漳州市住房和城乡建设局

## 二、项目情况

### （一）漳州市长福安置房项目

#### 1、项目概况

漳州市长福安置房项目位于龙文区漳华东路以南，龙溪北路以东、规划莲花路以北。总占地面积 46903.31 平方米（70.35 亩），总建筑面积 154136.02 平方米，其中计容建

筑面积 121899.99 m<sup>2</sup>，主要建设住宅 104123.03 平方米，商业 12066.07 平方米，幼儿园 1627.48 平方米，居家养老服务站 270.04 平方米，社区服务站 602.69 平方米，社区卫生服务站 221.06 平方米，文体活动室 360.28 平方米，公厕 63.28 平方米，公共聚会场所 751.09 平方米，物业管理用房 309.34 平方米，党建用房 304.77 平方米，消防控制室 49.40 平方米，二次供水管理用房 15.18 平方米，变电所 942.77 平方米，开闭所 105.53 平方米，柴油发电机房 64.97 平方米；不计容建筑面积 32236.03 m<sup>2</sup>，主要建设地下室 31843.31 平方米，架空层 392.72 平方米。配套雨污排水、弱电、网络、广电等市政管线工程及广场、道路、室外景观绿化工程等公建设施。

## 2、项目投资情况

根据批复，漳州市长福安置房项目核定工程部分总投资 103,485.00 万元，项目投资计划表如下：

项目投资计划表

单位：万元

序号	项目	合计	建设期		
			2021	2022	2023
			第 1 年	第 2 年	第 3 年
1	建安工程费	55099.00	26,622.00	15,973.00	12,504.00
2	工程建设费	48386.00	23,378.00	14,027.00	10,981.00
3	建设期利息费（专项债）	3680.95	167.79	1,756.58	1,756.58
4	合计	107165.95	50,167.79	31,756.58	25,241.58

3、项目资金来源

根据项目单位实际投入资金，并结合专项债券发行计划，资金来源分为：业主单位自筹 57,165.95 万元，剩余资金 50,000.00 万元通过发行专项债券筹集。

资金筹措表

单位：万元

序号	项目	合计	建设期		
			2021 年	2022 年	2023 年
1	项目单位自筹	57,165.95	167.79	31,756.58	25,241.58
2	地方政府专项债券	50,000.00	50,000.00	0.00	0.00
3	合计	107,165.95	50,167.79	31,756.58	25,241.58

4、项目预期收益与融资自求平衡情况

(1) 项目收益情况

漳州市长福安置房项目在专项债券存续期间有稳定的现金流入，收入主要来源于土地出让收入。经测算，债券存续期内，本项目将产生净收益 94,680.95 万元，可覆盖债券存续期间债券本息偿还的需求，在项目涉及专项债券本息全

部偿还后仍有 28,357.93 万元期末结余。

## (2) 项目融资还本付息情况

该项目计划使用地方政府专项债券资金 50,000.00 万元。其中本期承接“福厦（漳）客专漳州段”项目调整发债金额 9400.00 万元，原发行期限为 20 年，剩余期限 19 年，利率为 3.57%。后续 2021 年发行债券 40600.00 万元，期限为 7 年，从客观、谨慎角度出发，发行的 7 年期专项债券利率均按 3.50%进行测算，由此估算债券存续期间利息费用为 16323.02 万元，本项目债券应还本付息情况如下表：

项目还本付息情况表

单位：万元

年度	期初本金 余额	本年募集 资金	本年偿还 本金	期末本金 余额	本年应付 利息	本年还本 付息合计
2021 年	0.00	50,000.00	0.00	50,000.00	167.79	167.79
2022 年	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	1,756.58	1,756.58
2023 年	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	1,756.58	1,756.58
2024 年	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	1,756.58	1,756.58
2025 年	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	1,756.58	1,756.58
2026 年	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	1,756.58	1,756.58
2027 年	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	1,756.58	1,756.58
2028 年	50,000.00	0.00	40,600.00	9,400.00	1,756.58	42,356.58
2029 年	9,400.00	0.00	0.00	9,400.00	335.58	335.58
2030 年	9,400.00	0.00	0.00	9,400.00	335.58	335.58
2031 年	9,400.00	0.00	0.00	9,400.00	335.58	335.58
2032 年	9,400.00	0.00	0.00	9,400.00	335.58	335.58

2033 年	9,400.00	0.00	0.00	9,400.00	335.58	335.58
2034 年	9,400.00	0.00	0.00	9,400.00	335.58	335.58
2035 年	9,400.00	0.00	0.00	9,400.00	335.58	335.58
2036 年	9,400.00	0.00	0.00	9,400.00	335.58	335.58
2037 年	9,400.00	0.00	0.00	9,400.00	335.58	335.58
2038 年	9,400.00	0.00	0.00	9,400.00	335.58	335.58
2039 年	9,400.00	0.00	0.00	9,400.00	335.58	335.58
2040 年	9,400.00	0.00	9,400.00	0.00	167.79	9,567.79
合计		50,000.00	50,000.00		16,323.02	66,323.02

### (3) 自求平衡情况

根据项目产生的现金流收入与资金使用计划分析结果，漳州市长福安置房项目收益保障倍数为 1.43。项目收益可以覆盖融资成本，债券资金偿还安全度较高。

## 三、潜在风险评估

### (一) 市场风险及控制措施

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：项目单位合理安排专项债券申请金额，做好债务的期限配比、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，降低财务成本，保证项目收益与融资平衡。



## （二）财务风险及控制措施

财务风险：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提前考虑相关风险。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。

## （三）管理风险及控制措施

管理风险：项目建设具有周期长、资金投入大等特点，在实施过程中设计方案的变化、项目管理单位的组织管理水平、项目施工单位的施工技术及管理水平、可能发生的突发性工程事故等因素，会对项目建设产生一定的不确定性。

风险控制措施：项目单位严格按照要求做好设计、勘察工作，选择具有较高技术与管理水平的承建商，督促施工队伍积极学习、引进先进、可靠的施工技术和装备，加强施工安全管理，保证项目工期和质量。

## （四）经营风险及控制措施

经营风险：经营风险是指生产经营的不确定性带来的风

险。若本项目投入运营后的实际经营情况未能达到预测值，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：项目单位密切关注经营情况，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。

#### 四、主管部门责任

项目主管部门负责审核、申报专项债券项目资金需求，组织做好专项债券项目的发行准备工作，督促项目单位规范使用专项债券资金，做好与对应的专项债券还本付息的衔接，加强对项目实施的监控，并统筹协调相关部门保障项目建设进度、如期实现专项收入、确保还本付息资金及时足额上缴财政部门等后续工作。



# 2020 年福建省政府专项债券（十期） 之漳州市项目调整情况说明

2020 年福建省生态环保专项债券（一期）期-2020 年福建省政府专项债券（十期）中“龙海市港尾镇及隆教畬族乡近期污水收集处理工程”项目发行债券金额 6,000.00 万元，期限 10 年，因工程未按照计划进行，未能在规定的时间内支付完毕，故将“龙海市港尾镇及隆教畬族乡近期污水收集处理工程”项目发债金额 6,000.00 万元调整用于“龙海市污水收集处理基础配套工程”。

## 一、资金投向说明

本次专项债券资金拟使用情况如下：

调整债券名称	原项目	调整后项目	调整后项目总投资 (万元)	拟调整专项债 金额(万元)	调整后项目 实施方
2020 年福建省生态环保专项债券（一期）期-2020 年福建省政府专项债券（十期）	龙海市港尾镇及隆教畬族乡近期污水收集处理工程	龙海市污水收集处理基础配套工程	98,292.19	6,000.00	龙海城投水务投资有限公司

## 二、项目基本情况

### （一）龙海市污水收集处理基础配套工程项目

#### 1、项目概况

对榜山镇（平宁村、芦州村、云梯桥村、田边村、柯坑村、崇福村、福河村、北溪头村、翠林村、上苑村、文苑村

（厦漳高速）、江东鲈鱼一条街）、石码镇（五七村、内社村、登第村、高坑村）、海澄镇（豆巷村、内楼村、屿上村、山后村、黎明村）、东园镇（田厝村、后境村、凤鸣村）范围内进行污水收集并排至周边的市政污水管网。龙海市中心城区截污纳管工程新建污水管道总长度约 908.26km，接户管总长度约 722.24km。新建一体化污水提升泵站 20 座，一体化处理设施 7 座。对龙海市城市污水处理厂进行扩建，扩建规模：12500m<sup>3</sup>/d。污水经过污水处理厂处理后，出水水质达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）的一级 A 标准。

## 2、项目投资情况

根据批复，龙海市污水收集处理基础配套工程项目部分投资 98,292.19 万元，项目投资计划表如下：

项目投资计划表

单位：万元

序号	项目	合计	建设期		
			2021	2022	2023
			第 1 年	第 2 年	第 3 年
1	建安工程费	79367.53	19367.53	60000.00	0.00
2	工程建设费	10776.89	2776.89	4000.00	4000.00
3	基本预备费	4507.22	1507.22	1500.00	1500.00
4	建设期利息费（专项债）	3640.55	0.00	1430.28	2210.28
5	合计	98292.19	23651.64	66930.28	7710.28

## 3、项目资金来源

根据项目单位实际投入资金，并结合专项债券发行计

划，资金来源分为：业主单位自筹 39,792.19 万元，剩余资金 58,500.00 万元通过发行专项债券筹集。

### 资金筹措表

单位：万元

序号	项目	合计	建设期		
			2021 年	2022 年	2023 年
1	资本金	39792.19	5151.64	26930.28	7710.28
1.1	自筹资本金	39792.19	5151.64	26930.28	7710.28
1.2	专项债资本金部分	0.00	0.00	0.00	0.00
2	地方政府专项债券	58500.00	12500.00	40000.00	0.00
3	合计	98292.19	17651.64	66930.28	7710.28

#### 4、项目预期收益与融资自求平衡情况

##### (1) 项目收益情况

龙海市污水收集处理基础配套工程项目在专项债券存续期间有稳定的现金流入，收入主要来源于污水处理收入、政府补贴收入。经测算，债券存续期内，本项目将产生净收益 117,378.28 万元，可覆盖债券存续期间债券本息偿还的需求，在项目涉及专项债券本息全部偿还后仍有 27,026.75 万元期末结余。

##### (2) 项目融资还本付息情况

该项目计划使用地方政府专项债券资金 58,500.00 万元。其中本期拟承接“龙海市港尾镇及隆教畬族乡近期污水收集处理工程”项目调整发债金额 6,000.00 万元，原发行

期限为 10 年，利率为 3.34%。2021 年已发行债券资金 8,750.00 万元，期限 15 年，利率为 3.47%，2021 年计划发行第二期债券 3,750.00 万元，后续 2022 年拟发行债券资金 40,000.00 万元，期限为 15 年，从客观、谨慎角度出发，计划发行的 15 年期专项债券利率均按 3.90%进行测算，由此估算债券存续期间利息费用为 31,851.53 万元，本项目债券应还本付息情况如下表：

项目还本付息情况表

单位：人民币万元

年度	期初本金 余额	本年募集 资金	本年偿还 本金	期末本金 余额	本年应付 利息	本年还本 付息合计
2020 及往 期存量	6000.00	6,000.00	0.00	6,000.00	0.00	0.00
2021 年	6000.00	12,500.00	0.00	18,500.00	0.00	0.00
2022 年	18500.00	40,000.00	0.00	58,500.00	1430.28	1,430.28
2023 年	58500.00	0.00	0.00	58,500.00	2210.28	2,210.28
2024 年	58500.00	0.00	0.00	58,500.00	2210.28	2,210.28
2025 年	58500.00	0.00	0.00	58,500.00	2210.28	2,210.28
2026 年	58500.00	0.00	0.00	58,500.00	2210.28	2,210.28
2027 年	58500.00	0.00	0.00	58,500.00	2210.28	2,210.28
2028 年	58500.00	0.00	0.00	58,500.00	2210.28	2,210.28
2029 年	58500.00	0.00	0.00	58,500.00	2210.28	2,210.28
2030 年	58500.00	0.00	6000.00	52,500.00	2110.08	8,110.08
2031 年	52500.00	0.00	0.00	52,500.00	2009.88	2,009.88
2032 年	52500.00	0.00	0.00	52,500.00	2009.88	2,009.88
2033 年	52500.00	0.00	0.00	52,500.00	2009.88	2,009.88
2034 年	52500.00	0.00	0.00	52,500.00	2009.88	2,009.88

2035 年	52500.00	0.00	0.00	52,500.00	2009.88	2,009.88
2036 年	52500.00	0.00	12500.00	40,000.00	2009.88	14,509.88
2037 年	40000.00	0.00	40000.00	0.00	780.00	40,780.00
合计	0.00	58500.00	58500.00	0.00	31851.53	90351.53

### (3) 自求平衡情况

根据项目产生的现金流收入与资金使用计划分析结果，龙海市污水收集处理基础配套工程项目收益保障倍数为1.30。项目收益可以覆盖融资成本，债券资金偿还安全度较高。

## 三、潜在风险评估

### (一) 市场风险及控制措施

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：项目单位合理安排专项债券申请金额，做好债务的期限配比、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，降低财务成本，保证项目收益与融资平衡。

### (二) 财务风险及控制措施

财务风险：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提前考虑相关风险。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。

### （三）管理风险及控制措施

管理风险：项目建设具有周期长、资金投入大等特点，在实施过程中设计方案的变化、项目管理单位的组织管理水平、项目施工单位的施工技术及管理水平、可能发生的突发性工程事故等因素，会对项目建设产生一定的不确定性。

风险控制措施：项目单位严格按照要求做好设计、勘察工作，选择具有较高技术与管理水平的承建商，督促施工队伍积极学习、引进先进、可靠的施工技术和装备，加强施工安全管理，保证项目工期和质量。

### （四）经营风险及控制措施

经营风险：经营风险是指生产经营的不确定性带来的风险。若本项目投入运营后的实际经营情况未能达到预测值，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：项目单位密切关注经营情况，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。

#### 四、主管部门责任

项目主管部门负责审核、申报专项债券项目资金需求，组织做好专项债券项目的发行准备工作，督促项目单位规范使用专项债券资金，做好与对应的专项债券还本付息的衔接，加强对项目实施的监控，并统筹协调相关部门保障项目建设进度、如期实现专项收入、确保还本付息资金及时足额上缴财政部门等后续工作。

# 2019 年福建省政府专项债券（十一期） 之漳州市项目调整情况说明

2019 年福建省福州泉州漳州宁德土储专项债券（三期）-2019 年福建省政府专项债券（十一期）“中寨片区工业项目”发行债券金额 5000.00 万元，期限 5 年，规划用地涉及基本农田保护区，国土审批未通过，项目未开工，故将“中寨片区工业项目”发债金额 5000.00 万元调整用于“华安县农村人居环境提升工程（农村垃圾清运）”。

## 一、资金投向说明

本次专项债券资金拟使用情况如下：

调整债券名称	原项目	调整后项目	调整后项目总投资（万元）	拟调整专项债金额（万元）	调整后项目实施方
2019 年福建省福州泉州漳州宁德土储专项债券（三期）-2019 年福建省政府专项债券（十一期）	中寨片区工业项目	华安县农村人居环境提升工程（农村垃圾清运）	8,279.00	5,000.00	华安县农业农村局

## 二、项目情况

### （一）华安县农村人居环境提升工程（农村垃圾清运）

#### 1、项目概况

华安县农村人居环境提升工程（农村垃圾清运）项目位于华安县辖区内 9 个乡镇 91 个行政村（包含沙建、新

圩 5 个社区、2 个林场、1 个农场）。该项目设计日清运农村垃圾 200 吨，计划分二期建设，本项目为一期工程。本项目建设内容包括将县农业农村局业务用房一部分改建为华安县垃圾清运调度中心，建筑面积 130 平方米；购置垃圾清扫相关配套设施、垃圾收集清运服务；配置智能化垃圾清扫转运系统，并在全县各村（居）设置垃圾分类收集示范点 100 个，实现对全县垃圾清扫、运输、洒水抑尘、保洁车辆的实时定位监控、对垃圾收集点的垃圾智能化监控。

## 2、项目投资情况

根据批复，华安县农村人居环境提升工程（农村垃圾清运）项目核定工程部分总投资 7,950.00 万元，项目投资计划表如下：

## 项目投资计划表

单位：万元

序号	项目	合计	建设期		
			2021 年	2022 年	2023 年
1	建安工程费	850	650	200	0
2	工程建设费	6650	5000	1650	0
3	基本预备费	450	0	0	450
4	建设期利息费 (专项债)	329	0	164.5	164.5
5	合计	8,279.00	5,650.00	2,014.50	614.5

### 3、项目资金来源

根据项目单位实际投入资金，并结合专项债券发行计划，资金来源分为：业主单位自筹 3,279.00 万元，剩余资金 5,000.00 万元通过发行专项债券筹集。

### 资金筹措表

单位：万元

序号	项目	合计	建设期		
			2021 年	2022 年	2023 年
1	资本金	3,279.00	650	2,014.50	614.5
1.1	自筹资本金	3,279.00	650	2,014.50	614.5
1.2	专项债资本金 部分	0	0	0	0
2	地方政府专项 债券	5,000.00	5,000.00	0	0
3	合计	8,279.00	5,650.00	2,014.50	614.5

### 4、项目预期收益与融资自求平衡情况

### (1) 项目收益情况

华安县农村人居环境提升工程（农村垃圾清运）项目在专项债券存续期间有稳定的现金流入，收入主要来源于人工工资福利费、材料消耗费及其他费用（外购燃料动力及动力费、办公差旅费用等）。经测算，债券存续期内，本项目将产生净收益 8,538.48 万元，可覆盖债券存续期间各年的项目投资及债券本息偿还的需求，在项目涉及专项债券本息全部偿还后仍有 3,044.98 万元期末结余。

### (2) 项目融资还本付息情况

该项目计划使用地方政府专项债券资金 5,000.00 万元。承接“中寨片区工业项目”的项目调整发债金额 5,000.00 万元，原发行期限为 5 年，剩余期限 4 年，利率为 3.29%。由此估算债券存续期间利息费用为 493.5 万元，本项目债券应还本付息情况如下表：

项目还本付息情况表

单位：万元

年度	期初本金余额	本年募集资金	本年偿还本金	期末本金余额	本年应付利息	本年还本付息合计
2021 年	0	5,000.00	0	5,000.00	0	0
2022 年	5000	0	0	5,000.00	164.5	164.5
2023 年	5000	0	0	5,000.00	164.5	164.5
2024 年	5000	0	5000	0	164.5	5,164.50
合计		5000	5000		493.5	5493.5

### (3) 自求平衡情况

根据项目产生的现金流收入与资金使用计划分析结果，

漳州市长福安置房项目收益保障倍数为 1.55。项目收益可以覆盖融资成本，债券资金偿还安全度较高。

### 三、潜在风险评估

#### （一）市场风险及控制措施

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：项目单位合理安排专项债券申请金额，做好债务的期限配比、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，降低财务成本，保证项目收益与融资平衡。

#### （二）财务风险及控制措施

财务风险：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提前考虑相关风险。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。

### （三）管理风险及控制措施

管理风险：项目建设具有周期长、资金投入大等特点，在实施过程中设计方案的变化、项目管理单位的组织管理水平、项目施工单位的施工技术及管理水平、可能发生的突发性工程事故等因素，会对项目建设产生一定的不确定性。

风险控制措施：项目单位严格按照要求做好设计、勘察工作，选择具有较高技术与管理水平的承建商，督促施工队伍积极学习、引进先进、可靠的施工技术和装备，加强施工安全管理，保证项目工期和质量。

### （四）经营风险及控制措施

经营风险：经营风险是指生产经营的不确定性带来的风险。若本项目投入运营后的实际经营情况未能达到预测值，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：项目单位密切关注经营情况，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。

## 四、主管部门责任

项目主管部门负责审核、申报专项债券项目资金需求，

组织做好专项债券项目的发行准备工作，督促项目单位规范使用专项债券资金，做好与对应的专项债券还本付息的衔接，加强对项目实施的监控，并统筹协调相关部门保障项目建设进度、如期实现专项收入、确保还本付息资金及时足额上缴财政部门等后续工作。