

2025 年广东省政府专项债券（四期）  
广东省珠海市斗门区六乡粮库（二期）  
工程募投报告

实施单位盖章：珠海市斗门区粮食储备管理中心



主管部门盖章：珠海市斗门区发展和改革局



市（县、区）财政局盖章：珠海市斗门区财政局



二〇二五年一月

# 目 录

一、项目基本情况 .....	1
(一) 项目所处区域财政经济情况 .....	1
(二) 本地社会发展规划和行业相关规划 .....	1
(三) 项目情况 .....	9
(四) 项目立项文件或实施依据 .....	9
(五) 责任主体 .....	10
二、项目实施社会效益分析 .....	11
(一) 重要性分析 .....	11
(二) 经济效益分析 .....	11
(三) 社会效益分析 .....	12
三、项目投资估算、资金筹措方案及使用计划 .....	12
(一) 投资估算 .....	12
(二) 筹措方案 .....	13
(三) 项目实施安排 .....	15
(四) 债券资金用途 .....	15
四、项目收益与融资平衡情况 .....	15
(一) 项目预期成本收益 .....	15
1.项目收入测算 .....	15
2.项目成本及相关税费 .....	15
3.项目损益情况 .....	21
(二) 融资收益平衡情况 .....	22
(三) 总体评价 .....	25
五、专项债券管理 .....	26
(一) 债券资金概况 .....	26
(二) 债券资金管理 .....	26
(三) 职责分工 .....	27
六、项目风险控制 .....	28
(一) 潜在风险及控制措施 .....	28
(二) 还款保障措施 .....	33
七、其他需要说明事项 .....	34

本项目申请发行的地方政府新增债券申请总额为10,000万元，其中2023年已发行2,500万元，2024年已发行1,000万元。

计划2025年1月份发行1,000万元，期限为15年，每半年付息一次，到期一次性偿还本金。按照财政部要求，此次专项债券预计纳入2025年政府性基金预算管理。

一、项目基本情况

（一）项目所处区域财政经济情况

珠海市是广东省地级市，是珠江口西岸的核心城市、珠江三角洲中心城市之一，是粤港澳大湾区重要节点城市、省域副中心城市，是全国唯一以整体城市景观入选“全国旅游胜地四十佳”的城市，有着海滨城市、新型花园城市、国家新颁布的“幸福之城”、“浪漫之城”的美称。

2023年珠海市地区生产总值4233.22亿元，同比实际增长4.64%（2024年数据暂未发布）。2022-2024年，珠海市一般公共预算收入437.37亿元、482.51亿元和475.2亿元，政府性基金收入分别为369.94亿元、86.83亿元和91.4亿元，财政收入稳定。

表 1：珠海市财政经济情况表

项目	2022 年	2023 年	2024 年
地区生产总值（亿元）	4045.45	4233.22	暂无
一般预算收入（亿元）	437.37	482.51	475.2

项目	2022 年	2023 年	2024 年
政府性基金收入（亿元）	369.94	86.83	91.4
其中：国有土地出让收入（亿元）	350.26	66.43	80.7
政府性基金支出（亿元）	395.15	316	273
其中：国有土地出让支出（亿元）	144.38	56.83	26

项目所在地珠海市斗门区位于珠海西部，设立于2001年4月，是珠海三个行政区之一。2022至2024年，珠海市斗门区分别实现一般公共预算收入23.07亿元、31.49亿元和33.2亿元，政府性基金收入分别为46.22亿元、2.67亿元和19.08亿元，财政收入保持稳定。

表 2 近三年珠海市斗门区财政经济数据

项目	2022 年	2023 年	2024 年
地区生产总值（亿元）	501.30	527.00	暂无
一般公共预算收入（亿元）	23.07	31.49	33.2
政府性基金收入（亿元）	46.22	2.67	19.08
其中：国有土地出让收入（亿元）	42.70	0.64	16.98
政府性基金支出（亿元）	85.70	59.04	32.08
其中：国有土地出让支出（亿元）	24.01	4.71	4.83

## （二）本地社会发展规划和行业相关规划

### 1. 社会发展规划

（1）《广东省国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》提出：强化各级党委和政府落实粮食安全的政治责任，加强和改进粮食安全责任考核。加强粮食储备安全管理，优化储备品种结构和布局，充实成品粮油储备，推动储备适度集中，健全中央和地方储备协同运作机

制，建立企业社会责任储备。稳定粮食生产能力，抓好粮食市场化收购、粮食产销合作和对口合作，推动粮食进口来源多元化，稳定粮源供给渠道，推动粮食供给结构优化、品质提升。构建新型粮食市场监测预警体系，优化应急保障网络布局，建立粤港澳大湾区粮食应急保障中心，推动形成区域协同发展的粮食应急供应保障新格局。建设先进优化的粮食流通基础设施，逐步淘汰小散旧粮库，推进智慧粮库建设和绿色储粮技术改造，提升粮食仓储设施现代化、智能化、集约化水平。加快推广等级粮库管理机制，实行储粮精细化管理。

（2）《珠海市人民政府关于印发珠海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的通知（珠府〔2021〕21号）》提出：坚持最严格的耕地保护制度，优化粮食储备品种结构和布局，建设珠海中心粮库二期、香洲区新粮库，强化粮食安全责任考核。

（3）《珠海市斗门区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》（珠斗府〔2021〕19号）提出：稳步建设保障有力的应急物资储备体系，优化区、镇两级应急物资储备布局、规模、品种和方式。

## 2. 行业规划

（1）《广东省粮食安全和应急物资保障“十四五”规划》（粤府办〔2021〕28号）提出：“十四五”时期，我省

要立足新发展阶段、贯彻新发展理念、打造新发展格局战略支点，完善政策体系，夯实设施基础，稳定生产能力，提升调控水平，提高保障效能，形成平急结合、协同高效、保障有力的体制机制，推进粮食安全和应急物资保障治理体系和治理能力现代化，确保粮食安全和应急物资保障水平处于全国前列。

进一步优化储备粮结构布局，构建结构合理、管理科学、运转高效、保障有力的地方储备粮管理体制和运行机制。深化粮食产销合作，合理利用国内国际两个市场，实现粮食供给结构优化、保障有力。构建新型粮食市场监测预警体系，健全粮食应急保障体系，探索应急资源统筹调配，推动形成“一核一带一区”区域协同发展的粮食应急供应保障格局。

（2）《广东省发展改革委广东省粮食和物资储备局关于做好2020年粮食储备库项目储备工作的通知》（粤发改服务函〔2019〕999号）：“做好项目储备工作是争取粮食中央预算内投资支持的基础和前提。各地要高度重视，特别是广州、珠海、汕头、惠州、汕尾、中山、江门、潮州、揭阳等存在仓容缺口的地区以及粮仓储设施陈旧，需改造扩建的地区，应按照国家 and 省粮食安全责任制考核的有关要求，切实抓好储备粮基础设施建设。”本项目建成后将明显提升珠海市、斗门区粮食仓储能力，是加强珠海市粮食储备设施、提升粮食仓储能力的需要。

（3）《珠海市关于稳定粮食生产能力的若干扶持政策措施》提出：提高粮食生产防灾减灾能力，强化水稻种子储备，坚决防范自然灾害对粮食生产不利影响，全面提高粮食生产防灾减灾能力。市级每年安排不少于20万元，用于储备水稻种子。

（4）《珠海市人民政府关于印发珠海市市级储备粮管理办法的通知》（珠府〔2021〕40号）提出：第十四条 合理确定储备品种结构，口粮品种（稻谷和小麦及其成品粮）储备比例原则上不低于市级储备粮规模的70%，成品粮油（含必要小包装，下同）储备要达到10天以上（含10天）市场供应量。

市级储备粮实行均衡轮换，除紧急动用等特殊情况外，每月末市级储备粮实物库存总量不低于规模的70%。

市级储备粮轮换安排以储存品质、储存年限为主要依据。在常规储存条件和储存品质保持“宜存”前提下，各储备品种的储存年限（以生产时间计算），一般稻谷和玉米不超过3年，小麦不超过5年，大豆及食用油脂不超过2年，成品粮油不超过1年并应当在保质期到期之前进行轮换。

第十九条 市级储备粮采取静态轮换或自主轮换等方式。

第二十条 市级储备粮采取静态轮换方式的，原则上稻谷和玉米每3年轮换一次，小麦每4年轮换一次，大豆每2年轮换一次。市级储备粮储存期间，若出现质量不符合宜存标

准的，应及时结合年度轮换计划报请轮换。轮换出入库时间间隔一般不超过4个月，经市发展改革部门批准可适当延长，延长时间原则上不超过2个月。

（5）《珠海市斗门区区级储备粮管理办法》（征求意见稿）提出：区级储备粮原则上由区粮食储备有限公司通过区属粮库储存。当区属粮库仓容不足或调整储备布局需要时，区粮食储备有限公司可以委托代储企业储存、管理政府储备粮。

### **3. 建设必要性**

（1）项目建设是贯彻落实国家加强粮食安全政策的需要  
粮食安全始终是关系我国经济发展、社会稳定和国家自立的全局性重大战略问题，保障国家粮食安全始终是治国安邦的头等大事。

2021年3月13日两会授权发布了《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》，在第十四个五年规划和2035年远景目标纲要中提出，在“十四五”时期，优先发展农业农村，全面推进乡村振兴；提高农业质量效益和竞争力。适应确保国计民生要求，以保障国家粮食安全为底线，深入实施“藏粮于地、藏粮于技”战略。推动农业供给侧结构性改革，优化农业生产结构和区域布局，加强粮食生产功能区、重要农产品生产保护区和特色农产品优势区建设，推进优质粮食工程。保障粮、棉、油、糖、肉



等重要农产品供给安全，提升收储调控能力。推动农村一二三产业融合发展，丰富乡村经济业态，拓展农民增收空间。

(2)项目建设是加强珠海市粮食储备设施和提升粮食仓储能力的需要

珠海是一个快速发展的新兴城市，粮食自给率不足10%，属于对外依存度极高的粮食消费性城市。近年来，随着工业化和城镇化进程的加快，人口增加以及农业比重的不断下降，珠海市的粮食产需缺口将进一步扩大。因此，建立和完善可持续发展的粮食系统，保障粮食安全和营养对珠海来说显得尤为重要。

目前珠海市仓储设施落后，目前市直及各区粮库设施现有粮食仓储设施以楼房仓和小散仓为主，珠海中心粮库正在建设中，还未投入使用。其他普遍存在库点分散、设施陈旧、仓储规模小、保粮技术落后、加工配套设施不健全、库区周边环境差、生产安全隐患多的弊端，需要不断地维修改造勉强维持，出入库及保管成本高，进出库条件差、效率低，维修改造投入高、效果差。随着珠海建设城市化水平的不断提升，现有的各区独立、分散、小规模简易储备方式，越来越不适应城市发展需要，落实粮食安全保障越来越难。针对珠海市粮食储备设施薄弱、“小、散、旧”的现状，珠海市全力推进市级、区级新粮库建设，统筹规划、集中建设兼顾全市范围的、配套完备、政策性储备与产业发展相融合的现代

化的珠海市粮食安全体系。

斗门区六乡粮库作为其中一员，对扩大现有粮食储备，提升珠海粮食安全保障能力，起着重要的作用。国家和省加快推进粮库建设的政策、措施为珠海全市一盘棋统筹规划建设粮食仓储设施开辟了广阔的空间，为推进建设粮食仓储提供了难得的政策环境和历史发展机遇。本项目建成后将明显提升珠海市、斗门区粮食仓储能力，是加强珠海市粮食储备设施、提升粮食仓储能力的需要。

(3) 项目建设是斗门区满足自身需求、扩大发展的需要

随着新的国家粮食安全战略的提出，以及珠海经济社会的快速发展和城市人口的大幅度增加，珠海市现有粮食储备已经远远不能满足现有需求。按照中央关于确保谷物基本自给、口粮绝对安全的总体部署以及国家粮食和物资储备局对地方储备粮规模配置要求，满足珠海销区6个月市场供应量的原则，以年末城镇人口和农村需购粮人口为基数，以每人每天0.5公斤成品粮为供应标准，测算珠海市目标年应当达到的地方储备粮规模。其中，总量的60%由市级储备、40%由省级储备，农村需购粮人口系数取0.7，折原粮标准取0.7，储备仓库储粮实际利用率取0.8。2021年5月18日第七次人口普查结果，斗门区常住人口为608899，城镇人口为395253。城镇人口比重为64.91%。

销区6个月储备量（万吨）=常住/计算人口×[城镇化率

$+0.7 \times (1 - \text{城镇化率}) \times 0.5 \times 365 / 2 / 1000 / 0.7 = 7 \text{万吨}$

2020年8月26日，珠海经济特区建立四十周年的节点上，珠海明确提出了人口发展目标：“到2035年，常住人口要超过500万人，人口达到特大城市规模”。为做好长期考虑及长远规划，用上述储备粮规模计算方法，得出到2025年，斗门区粮食储备量应当达到10万吨原粮，才能满足对应时期的人口需求。斗门区现有仓容4.8万吨。因此，需增加约4.5万吨，才能确保整个十四五期间粮食安全。

**（三）项目情况**

项目位于珠海市斗门区白蕉镇鳌鱼沙村六乡粮库内，用地面积9646平方米，建设用地面积约7400平方米，扩建6个浅圆仓（单仓直径21米，装粮高度29米，单仓仓容0.75万吨，总仓容4.5万吨），1栋提升塔及卸粮坑，1座输送栈桥，一个消防水池，1座消防泵房等粮食储备、生产、加工设施。

本项目属于有一定收益的公益性项目。

表 3：项目概况

项目名称	公益性质	具体位置	建设内容及规模
广东省珠海市斗门区六乡粮库（二期）工程	有一定收益的公益性项目	珠海市斗门区	项目位于珠海市斗门区白蕉镇鳌鱼沙村六乡粮库内，用地面积9646平方米，建设用地面积约7400平方米，扩建6个浅圆仓（单仓直径21米，装粮高度29米，单仓仓容0.75万吨，总仓容4.5万吨），1栋提升塔及卸粮坑，1座输送栈桥，一个消防水池，1座消防泵房等粮食储备、生产、加工设施。

**（四）项目立项文件或实施依据**

项目具体立项情况如下表：

表 4：项目批复概况

序号	批复文件	日期
1	《关于斗门区六乡粮库（二期）工程项目建议书的批复》（斗发改投资[2022]114号）	2022.9
2	《关于六乡粮库（二期）工程项目建议书投资估算的审核意见》（斗投审估〔2022〕129号）	2022.8
3	《关于六乡粮库（二期）工程的联合评审报告》（斗投审〔2022〕47号）	2022.8
4	《关于办理建设用地规划许可手续的复函》（珠规建斗（用地）函〔2014〕96号）	2014.11

## （五）责任主体

### 1、实施单位

本项目实施单位为珠海市斗门区粮食储备管理中心，项目实施单位情况如下表：

表 5：项目实施单位主体信息表

名称	珠海市斗门区粮食储备管理中心
统一社会信用代码	124404037375605049
机构地址	珠海市斗门区白蕉镇禾益中路 333 号（斗门建设大厦）六楼 601 室
负责人	向标
机构性质	事业单位

### 2、主管部门

本项目主管部门为珠海市斗门区发展和改革局。

表 6：项目主管部门主体信息表

名称	珠海市斗门区发展和改革局
统一社会信用代码	11440403778344218F
机构地址	广东省珠海市斗门区井岸镇港霞东路 30 号
负责人	林永雄
机构性质	机关

### 3、资产管理单位

项目形成资产的权属性质为国有，产权归属珠海市斗门区粮食储备管理中心，严格按照资产管理制度进行管理。

## 二、项目实施社会效益分析

### （一）重要性分析

我国政府高度重视粮食安全问题，近年来，国家和地方政府出台各项政策和措施解决我国粮食安全存在的隐患。建立合理的粮食储备机制，完善粮食储备设施是做好粮食收储工作，保障粮食安全的重大举措。

党的十九大报告强调，要确保国家粮食安全，把中国人的饭碗牢牢端在自己手中。习近平总书记也曾指出，“要扛稳粮食安全这个重任。”粮食储备是保障国家粮食安全的重要物质基础，要以服务宏观调控，调节稳定市场、应对突发事件和提升国家安全能力为目标，科学确定粮食储备功能和规模，改革完善粮食储备管理体制，健全粮食储备运行机制，强化内控管理和外部监督，加快构建更高层次、更高质量、更有效率、更可持续的粮食安全保障体系。

### （二）经济效益分析

项目建设有利于提高政府储备粮库的“优质优储”能力，充分发挥流通对生产的引导和反馈作用，能进一步提高粮食宏观调控与安全保障能力，完善珠海粮食和物资应急保障体系，对促进经济社会的全面、协调、可持续发展具有重要意义。项目建成使用后，将为社会提供粮食保管、运输、加工等岗位，可增加就业机会、并稳定珠海市、斗门区粮价和物

价。

项目建成后通过储备粮食保管费收入和储备粮食轮换费收入实现收入，预计该部分收入实现较为稳定，经济效益较好。

### **（三）社会效益分析**

项目建设能够缓解珠海市粮食储备设施薄弱、“小、散、旧”的现状问题，扩大现有粮食储备，提升斗门区、珠海市粮食安全保障能力，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，确保粮食市场价格稳定，促进地方经济发展具有重要的意义。

项目在实施过程中配备一定规模的建设队伍，施工队伍中除少部分技术和管理人员外，大多数职工将从当地招收，因此项目的建设将增加当地的就业岗位，提高劳动就业率。项目的实施后，会促进相关行业的发展，有效提高当地居民的收入水平。

## **三、项目投资估算、资金筹措方案及使用计划**

### **（一）投资估算**

#### **1. 编制依据及原则**

本估算依据项目建设内容及图纸进行编制，相关规范依据包括：

（1）《投资项目经济咨询评估指南》（中国国际工程咨

询公司编著）；

(2) 《关于印发建设项目经济评价方法与参数的通知  
(第三版)》(发改投资[2006]1325号)；

(3) 《建设项目投资估算编审规程》(CECA/GC1-2015)；

(4) 《建设工程工程量清单计价规范》(GB50500-2013)；

(5) 《供配电系统设计规范》(GB5002-2009)；

(6) 《室外排水设计规范》(GB50014-2006)(2018  
年版)；

(7) 《广东省建设工程计价依据》(2018)(粤建市(2019)  
6号)文件中的《广东省房屋建筑与装饰工程综合定额》  
(2018)、《广东省通用安装工程综合定额》(2024)等；

(8) 类似工程技术经济指标。

2. 项目总投资

项目总投资为13,748万元，全部为建设投资，其中：工  
程费用10,881万元，工程建设其他费用1,658万元(含征地  
拆迁费450万元)，预备费1,209万元。

表 7：项目投资估算表(单位：万元)

序号	分项	金额
1	工程费用	10,881
2	工程建设其他费用	1,658
3	预备费	1,209
项目总投资		13,748

(二) 筹措方案

项目总投资13,748万元，其中计划通过地方政府专项债

券解决10,000万元，占比72.74%，剩余3,748万元由财政性资金解决，占比27.26%。

1、市场化融资资金筹措

本项目不采取市场化融资资金筹措。

2、地方政府债券资金筹措

本项目计划发行债券融资10,000万元，其中2023年已发行2,500万元，2024年已发行1,000万元，计划2025年1月份发行1,000万元，期限为15年，每半年付息一次，到期一次性偿还本金；计划2025年后续月份再发行5,500万元。如2025年未能按计划发行足够的债券，则该部分由财政按项目进度推进情况统筹资金安排，以确保项目如期推进。

3、非融资资金筹措

财政按项目推进情况安排资金3,748万元，并计划纳入财政预算年度安排。

表 8：项目资金筹措情况（单位：万元）

年度	项目投资	已到位金额	市场化融资资金	已到位金额	非融资资金						地方政府专项债券融资		
					单位自有资金	其中：已到位金额	财政性资金	其中：已到位金额	其他	其中：已到位金额	本次发行金额	以前发行金额	计划以后发行金额
合计	13,748	3,500					3,748	-			1,000	3,500	5,500
2023 年	2,500	2,500										2,500	
2024 年	1,000	1,000										1,000	
2025 年	10,248	-					3,748				1,000		5,500



### （三）项目实施安排

项目建设期32个月，已于2023年5月开工，2025年12月完成竣工验收，计划2026年1月投入使用。

### （四）债券资金用途

本项目将按债券使用管理有关规定，将结合项目进展情况，统筹安排专项债券资金的使用，2025年1月份拟发行的1,000万元地方政府专项债券资金，主要用于工程款支付。

表 9：项目用款计划表（单位：万元）

序号	项目名称	资金使用用途	本次债券资金拟使用金额
1	广东省珠海市斗门区六乡粮库（二期）工程	工程款支付	1,000

## 四、项目收益与融资平衡情况

### （一）项目预期成本收益

#### 1. 项目收入测算

项目收益主要来源于储备粮食保管费收入和储备粮食轮换费收入。经计算，项目运营期自2026年至2043年，运营期内收入合计34,499.04万元。测算过程详见表11

说明：

按照珠海市财政局、珠海市粮食局珠财（2017）31号文件规定，珠海市设立粮食风险基金，作为储备粮保管、轮换、动用、价差、贷款利息和轮换价差风险准备基金等利息费用开支，由市级财政列入当年财政预算，因此本项目具有保管、轮换、贷款利息补贴、轮换价差风险补贴的收入。

参照《广东省省级储备粮管理办法》（粤府令第86号）和广东省粮食和物资储备局等三部门关于印发《广东省粮食和物资储备局广东省财政厅中国农业发展银行广东省分行省级储备粮自主轮换储备管理实施细则》的通知（粤粮调〔2020〕120号）的规定，备粮实行均衡轮换制度。在正常情况下，根据粮食储存年限、品质变化和实际需要，小麦和稻谷每两年轮换100%，平均每年可以轮换50%。

按照珠海市现行政策，珠海市原粮保管费、轮换费收入的标准分别是：原粮400.00元/吨/年，。

预计投产后，在2026-2027年的储备量分别为库容的50%、90%，2028年满负荷运转。假设珠海市原粮保管费每5年调整一次，每次调增比例为5%。

2. 项目成本及相关税费

本项目的成本及相关税费主要来源于以下方面：

（1）债券成本

本项目计划发行债券共10,000万元，前期已发行合计3,500万元，其中通过2023年广东省政府专项债券(十三期)发行2,500万元，期限20年，利率3.16%；通过2024年广东省政府专项债券（七十一期）发行1,000万元，期限15年，利率2.17%，还本付息情况详见表10-1至表10-5：

表 10-1：2023 年广东省政府专项债券(十三期)还本付息计算表（单位：万元）

年度	期初本金金额	本期偿还金额	期末本金金额	融资利率	应付利息	还本付息合计
----	--------	--------	--------	------	------	--------

年度	期初本金金额	本期偿还金额	期末本金金额	融资利率	应付利息	还本付息合计
第 1 年	-		2,500	3.16%	79	79
第 2 年	2,500		2,500	3.16%	79	79
第 3 年	2,500		2,500	3.16%	79	79
第 4 年	2,500		2,500	3.16%	79	79
第 5 年	2,500		2,500	3.16%	79	79
第 6 年	2,500		2,500	3.16%	79	79
第 7 年	2,500		2,500	3.16%	79	79
第 8 年	2,500		2,500	3.16%	79	79
第 9 年	2,500		2,500	3.16%	79	79
第 10 年	2,500		2,500	3.16%	79	79
第 11 年	2,500		2,500	3.16%	79	79
第 12 年	2,500		2,500	3.16%	79	79
第 13 年	2,500		2,500	3.16%	79	79
第 14 年	2,500		2,500	3.16%	79	79
第 15 年	2,500		2,500	3.16%	79	79
第 16 年	2,500		2,500	3.16%	79	79
第 17 年	2,500		2,500	3.16%	79	79
第 18 年	2,500		2,500	3.16%	79	79
第 19 年	2,500		2,500	3.16%	79	79
第 20 年	2,500	2,500	-	3.16%	79	2579
合计		2,500			1,580	4,080

表 10-2：2024 年广东省政府专项债券（七十一期）还本付息计算表  
（单位：万元）

年度	期初本金金额	本期偿还金额	期末本金金额	融资利率	应付利息	还本付息合计
第 1 年	-		1,000	2.17%	21.7	21.7
第 2 年	1,000		1,000	2.17%	21.7	21.7
第 3 年	1,000		1,000	2.17%	21.7	21.7
第 4 年	1,000		1,000	2.17%	21.7	21.7
第 5 年	1,000		1,000	2.17%	21.7	21.7
第 6 年	1,000		1,000	2.17%	21.7	21.7
第 7 年	1,000		1,000	2.17%	21.7	21.7
第 8 年	1,000		1,000	2.17%	21.7	21.7
第 9 年	1,000		1,000	2.17%	21.7	21.7
第 10 年	1,000		1,000	2.17%	21.7	21.7
第 11 年	1,000		1,000	2.17%	21.7	21.7
第 12 年	1,000		1,000	2.17%	21.7	21.7
第 13 年	1,000		1,000	2.17%	21.7	21.7
第 14 年	1,000		1,000	2.17%	21.7	21.7

年度	期初本金金额	本期偿还金额	期末本金金额	融资利率	应付利息	还本付息合计
第 15 年	1,000	1,000	-	2.17%	21.7	1,021.7
合计		1,000			325.5	1,325.5

计划 2025 年 1 月拟发行 1,000 万元，期限为 15 年，债券利率预计为 2.45%，利息按半年支付，本金到期一次性支付，还本付息情况详见表 10-3：

表 10-3：2025 年 1 月拟发行专项债券还本付息计算表

（单位：万元）

年度	期初本金金额	本期偿还金额	期末本金金额	融资利率	应付利息	还本付息合计
第 1 年			1,000	2.45%	24.50	24.50
第 2 年	1,000		1,000	2.45%	24.50	24.50
第 3 年	1,000		1,000	2.45%	24.50	24.50
第 4 年	1,000		1,000	2.45%	24.50	24.50
第 5 年	1,000		1,000	2.45%	24.50	24.50
第 6 年	1,000		1,000	2.45%	24.50	24.50
第 7 年	1,000		1,000	2.45%	24.50	24.50
第 8 年	1,000		1,000	2.45%	24.50	24.50
第 9 年	1,000		1,000	2.45%	24.50	24.50
第 10 年	1,000		1,000	2.45%	24.50	24.50
第 11 年	1,000		1,000	2.45%	24.50	24.50
第 12 年	1,000		1,000	2.45%	24.50	24.50
第 13 年	1,000		1,000	2.45%	24.50	24.50
第 14 年	1,000		1,000	2.45%	24.50	24.50
第 15 年	1,000	1,000	-	2.45%	24.50	1,024.50
合计		1,000			367.50	1,367.50

2025 年后续月份拟发行 5,500 万元，期限为 15 年，债券利率预计为 2.45%，利息按半年支付，本金到期一次性支付，还本付息情况详见表 10-4：

表 10-4：2025 年后续月份拟发行专项债券还本付息计算表

（单位：万元）

年度	期初本金金额	本期偿还金额	期末本金金额	融资利率	应付利息	还本付息合计
第 1 年			5,500	2.45%	134.75	134.75
第 2 年	5,500		5,500	2.45%	134.75	134.75
第 3 年	5,500		5,500	2.45%	134.75	134.75
第 4 年	5,500		5,500	2.45%	134.75	134.75

年度	期初本金金额	本期偿还金额	期末本金金额	融资利率	应付利息	还本付息合计
第 5 年	5,500		5,500	2.45%	134.75	134.75
第 6 年	5,500		5,500	2.45%	134.75	134.75
第 7 年	5,500		5,500	2.45%	134.75	134.75
第 8 年	5,500		5,500	2.45%	134.75	134.75
第 9 年	5,500		5,500	2.45%	134.75	134.75
第 10 年	5,500		5,500	2.45%	134.75	134.75
第 11 年	5,500		5,500	2.45%	134.75	134.75
第 12 年	5,500		5,500	2.45%	134.75	134.75
第 13 年	5,500		5,500	2.45%	134.75	134.75
第 14 年	5,500		5,500	2.45%	134.75	134.75
第 15 年	5,500	5,500	-	2.45%	134.75	5,634.75
合计		5,500			2,021.25	7,521.25

经测算，本项目通过地方政府专项债券进行融资共计 10,000 万元，融资本息合计为 14,294.25 万元。还本付息汇总情况详见表 10-5：

表 10-5：全部专项债券还本付息汇总表（单位：万元）

年份	期初本金	还本	年末本金	应付利息	本息合计
第 1 年	-	-	2,500	79.00	79.00
第 2 年	2,500	-	3,500	100.70	100.70
第 3 年	3,500	-	10,000	259.95	259.95
第 4 年	10,000	-	10,000	259.95	259.95
第 5 年	10,000	-	10,000	259.95	259.95
第 6 年	10,000	-	10,000	259.95	259.95
第 7 年	10,000	-	10,000	259.95	259.95
第 8 年	10,000	-	10,000	259.95	259.95
第 9 年	10,000	-	10,000	259.95	259.95
第 10 年	10,000	-	10,000	259.95	259.95
第 11 年	10,000	-	10,000	259.95	259.95
第 12 年	10,000	-	10,000	259.95	259.95
第 13 年	10,000	-	10,000	259.95	259.95
第 14 年	10,000	-	10,000	259.95	259.95
第 15 年	10,000	-	10,000	259.95	259.95
第 16 年	10,000	1,000	9,000	259.95	1,259.95
第 17 年	9,000	6,500	2,500	238.25	6,738.25
第 18 年	2,500	-	2,500	79.00	79.00
第 19 年	2,500	-	2,500	79.00	79.00
第 20 年	2,500	2,500	-	79.00	2,579.00
合计		10,000	152,500	4,294.25	14,294.25

## （2）项目运营成本及税费

项目运营付现成本主要是保管费用、仓储耗材费（如：氮气等）、人工费用、修理费用、动力燃料费用、其他费用、损耗费用、税费。如前所述的文件，由于存在储备粮食风险准备金制度、且列入当年财政预算列支，储备粮的贷款利息实行据实补贴，储备粮的贷款利息具有补贴，并由财政部门负担，价差风险也由财政承担，因此在计算项目成本时不考虑储备粮贷款成本和价差风险的因素。

税费：主要考虑增值税及其附加税费、所得税，增值税暂按3%测算，附加税费包括城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加，暂按增值税的12%测算。所得税按利润的25%测算。说明：

如前所述的文件，由于存在储备粮食风险准备金制度、且列入当年财政预算列支，储备粮的贷款利息实行据实补贴，储备粮的贷款利息具有补贴，并由财政部门负担，价差风险和轮换价差风险也由财政承担，因此在计算项目成本时不考虑储备粮贷款成本和价差风险的因素。

满负荷年度成本费用预测

序号	成本名称	成本单价	数量	年成本（万元）
1	保管费	20 元/吨/年	4.5 万吨	90.00
2	仓储耗材费	10 万元/年	-	10.00
3	商品耗损费	-	-	30.00
4	经营人员工资	12 万元/年/人	20 人	240.00
5	修理费	20 万元/年	-	20.00
6	燃料动力费	20 万元/年	-	20.00
7	其他费用	60 万元/年	-	60.00
运营成本合计				470.00

按照上述依据，假设在债券期间内，满负荷运转后每年运营成本上涨幅度为3%进行测算。

经计算，项目运营期自2026年至2043年，运营期内成本合计11,195.15万元。测算过程详见表11

3. 项目损益情况

预测项目运营期2026年至2043年产生的总运营收入为34,499.04万元，总成本为11,195.15万元，项目产生的净损益为23,303.88万元。

表 11：项目收益测算表

单位：万元

年度	仓容(万吨)	保管费收入	收入小计	保管储存费	仓储耗材费	商品耗损费	经营人员工资	修理费	燃料动力费	其他费用	税费	运营费用小计	收益
2026	2.25	900	900.00	45	5	15	120	10	10	30	27.74	262.74	637.26
2027	4.05	1620	1,620.00	81	9	27	216	18	18	54	49.94	472.94	1,147.06
2028	4.5	1890	1,890.00	90	10	30	240	20	20	60	58.26	528.26	1,361.74
2029	4.5	1,890.00	1,890.00	92.7	10.3	30.9	247.2	20.6	20.6	61.8	58.26	542.36	1,347.64
2030	4.5	1,890.00	1,890.00	95.48	10.61	31.83	254.62	21.22	21.22	63.65	58.26	556.89	1,333.11
2031	4.5	1,890.00	1,890.00	98.35	10.93	32.78	262.25	21.85	21.85	65.56	58.26	571.83	1,318.17
2032	4.5	1,890.00	1,890.00	101.3	11.26	33.77	270.12	22.51	22.51	67.53	58.26	587.26	1,302.74
2033	4.5	1,984.50	1,984.50	104.33	11.59	34.78	278.23	23.19	23.19	69.56	61.17	606.04	1,378.46
2034	4.5	1,984.50	1,984.50	107.46	11.94	35.82	286.57	23.88	23.88	71.64	61.17	622.36	1,362.14
2035	4.5	1,984.50	1,984.50	110.69	12.3	36.9	295.17	24.6	24.6	73.79	61.17	639.22	1,345.28
2036	4.5	1,984.50	1,984.50	114.01	12.67	38	304.02	25.34	25.34	76.01	61.17	656.56	1,327.94
2037	4.5	1,984.50	1,984.50	117.43	13.05	39.14	313.15	26.1	26.1	78.29	61.17	674.43	1,310.07
2038	4.5	2,083.73	2,083.73	120.95	13.44	40.32	322.54	26.88	26.88	80.63	64.23	695.87	1,387.86
2039	4.5	2,083.73	2,083.73	124.58	13.84	41.53	332.22	27.68	27.68	83.05	64.23	714.81	1,368.92
2040	4.5	2,083.73	2,083.73	128.32	14.26	42.77	342.18	28.52	28.52	85.55	64.23	734.35	1,349.38
2041	4.5	2,083.73	2,083.73	132.17	14.69	44.06	352.45	29.37	29.37	88.11	64.23	754.45	1,329.28
2042	4.5	2,083.73	2,083.73	136.13	15.13	45.38	363.02	30.25	30.25	90.76	64.23	775.15	1,308.58
2043	4.5	2,187.91	2,187.91	140.22	15.58	46.74	373.91	31.16	31.16	93.48	67.44	799.69	1,388.22
合计		34,499.04	34,499.04	1,940.12	215.59	646.72	5,173.65	431.15	431.15	1,293.41	1,063.42	11,195.15	23,303.88

## （二）融资收益平衡情况

### 1. 项目融资情况

本项目计划发行债券共10,000万元，前期已通过2023年广东省政府专项债券(十三期)发行2,500万元，期限20年，利率3.16%；已通过2024年广东省政府专项债券（七十一期）发行1,000万元，期限15年，利率2.17%；2025年1月计划申请债券融资1,000万元，期限为15年，假设债券利率为2.45%，利息每半年支付，本金到期一次性支付；2025年后续月份计划申请债券融资5,500万元，期限为15年，假设债券利率为2.45%，利息每半年支付，本金到期一次性支付。

本项目专项债券应还本付息合计15,756.75万元（其中偿还本金10,000万元，应付利息合计5,756.75万元），具体明细如下：

表 12：融资还本付息计算情况表（单位：万元）

年度	期初本金金额	本期偿还金额	期末本金金额	应付利息	还本付息合计
2023	-	-	2,500	79.00	79.00
2024	2,500	-	3,500	100.70	100.70
2025	3,500	-	10,000	259.95	259.95
2026	10,000	-	10,000	259.95	259.95
2027	10,000	-	10,000	259.95	259.95
2028	10,000	-	10,000	259.95	259.95
2029	10,000	-	10,000	259.95	259.95
2030	10,000	-	10,000	259.95	259.95
2031	10,000	-	10,000	259.95	259.95
2032	10,000	-	10,000	259.95	259.95
2033	10,000	-	10,000	259.95	259.95
2034	10,000	-	10,000	259.95	259.95
2035	10,000	-	10,000	259.95	259.95
2036	10,000	-	10,000	259.95	259.95
2037	10,000	-	10,000	259.95	259.95



年度	期初本金金额	本期偿还金额	期末本金金额	应付利息	还本付息合计
2038	10,000	1,000	9,000	259.95	1,259.95
2039	9,000	6,500	2,500	238.25	6,738.25
2040	2,500	—	2,500	79.00	79.00
2041	2,500	—	2,500	79.00	79.00
2042	2,500	2,500	—	79.00	2,579.00
合计		10,000	152,500	4,294.25	14,294.25

## 2. 平衡方案现金流量测算

按照项目产生的资金流入流出进行编制，现金流量表项目中的累计净现金流量大于0即表明年度不存在资金缺口，资金能保障建设和还本付息需要。

表 13：债券存续期间现金流量表（单位：万元）

年份	一、现金流入	1. 项目运营收入	二、现金流出	1. 项目运营成本	2. 债券利息	3. 债券还本	三、净现金流量	四、累计净现金流量
第 1 年	-	-	79	-	79	-	-79.00	-79.00
第 2 年	-	-	101	-	101	-	-100.70	-179.70
第 3 年	-	-	260	-	260	-	-259.95	-439.65
第 4 年	900.00	1,451	523	263	260	-	640.05	200.40
第 5 年	1,620.00	2,612	733	473	260	-	1,360.05	1,560.45
第 6 年	1,890.00	3,048	788	528	260	-	1,630.05	3,190.50
第 7 年	1,890.00	3,048	802	542	260	-	1,630.05	4,820.55
第 8 年	1,890.00	3,048	817	557	260	-	1,630.05	6,450.60
第 9 年	1,890.00	3,048	832	572	260	-	1,630.05	8,080.65
第 10 年	1,890.00	3,048	847	587	260	-	1,630.05	9,710.70
第 11 年	1,984.50	3,200	866	606	260	-	1,724.55	11,435.25
第 12 年	1,984.50	3,200	882	622	260	-	1,724.55	13,159.80
第 13 年	1,984.50	3,200	899	639	260	-	1,724.55	14,884.35
第 14 年	1,984.50	3,200	917	657	260	-	1,724.55	16,608.90
第 15 年	1,984.50	3,200	934	674	260	-	1,724.55	18,333.45
第 16 年	2,083.73	3,360	1,956	696	260	1,000	1,823.78	20,157.23
第 17 年	2,083.73	3,360	7,453	715	238	6,500	1,845.48	22,002.70
第 18 年	2,083.73	3,360	813	734	79	-	2,004.73	24,007.43
第 19 年	2,083.73	3,360	833	754	79	-	2,004.73	26,012.15
第 20 年	2,083.73	3,360	3,354	775	79	2,500	2,004.73	28,016.88
第 21 年	2,187.91	3,528		800				28,016.88
合计	34,499	55,630	24,690	11,195	4,294	10,000	28,016.88	

测算结果表明,在债券存续期间,项目运营后年度累计净现金流量28,016.88万元,大于0,项目产生的净现金流入能使用于还本付息的资金稳定性得到保障。

### 3. 融资收益平衡情况

本息保障倍数能够进一步说明项目自身产生的资金流是否充足,保障程度大小。根据前述对项目未来数据的合理预测,在债券存续期间内共产生可用于还本付息金额的净收益23,303.88万元,能够覆盖债券本息金额14,294.25万元,债务本息偿付保障倍数1.63倍。

表 14：项目资金平衡情况表（单位：万元）

项目总投资	计划发行额合计	已发行金额	本次发行金额	预计融资到期本息	预计项目运营收支结余	本息覆盖倍数
13,748.00	10,000	3,500	1,000.00	14,294.25	23,303.88	1.63

### （三）总体评价

依据当前的市场状况及数据,对未来的收益及现金流进行预测,存在较大的不确定性。在诸多不确定性因素中,预期项目收益的变动对本项目的影响最为重要。本着保守性原则,下面对预期项目收益情况向下波动（下浮10%和20%）进行敏感性分析。

表 15：预期项目收益变动下的本息覆盖倍数表（单位：万元）

项目	按综合收益的 100%	按综合收益的 90%	按综合收益的 80%
项目运营收益	23,303.88	20,973.49	18,643.11
项目融资本息	14,294.25	14,294.25	14,294.25

本息覆盖倍数	1.63	1.47	1.30
--------	------	------	------

经计算，项目收益可以覆盖融资成本，债务本息偿付保障倍数大于1.63。同时，本地区经济及财政收支增长稳健，项目不能偿还对应融资本息的风险较低。

## 五、专项债券管理

### （一）债券资金概况

本项目申请发行的地方政府新增债券申请总额为10,000万元，其中2023年已发行2,500万元，2024年已发行1,000万元。计划2025年1月拟发行1,000万元，假设发行利率2.45%，期限为15年，每半年付息一次，到期一次性偿还本金。此次专项债券纳入政府性基金预算管理。

### （二）债券资金管理

本项目债券资金使用严格按照相关要求管理，项目相关收入均为专项收入，并用于归还债券本金和利息，项目收益及还本付息资金纳入政府性基金预算管理。加强项目建设进度管理，充分落实建设所需资金，加强促进现金回流，确保债券发行资金的按时回笼，以增强项目的抗风险能力，定期对估算投资进行审核验证，如发现对估算投资产生影响的情况，应及时采取措施进行解决，确保债券存续期间不会出现收入与还本付息周期错配的情况。若项目主管部门和项目实施单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

### （三）职责分工

珠海市斗门区财政局负责按照专项债务管理规定，组织做好信息披露等工作。负责组织项目专项债券发行工作。负责组织项目专项债券还本付息。财政部门应组织建立相应的资产登记和统计报告制度，会同主管部门、项目单位加强专项债券项目对应资产管理。

项目主管部门为珠海市斗门区发展和改革局，主要负责组织制定专项债券项目融资平衡方案，督促指导项目单位做好项目专项债券发行准备工作和信息披露有关工作。负责对项目建设、资金使用和还本付息进行监督，指导项目单位加快项目建设、规范专项债券资金使用，加快专项债券资金支出进度。合理评估发行项目专项债券对应项目风险并组织风险应对工作。负责编制项目专项债券还本付息年度预算，组织督促项目单位及时缴交还本付息资金，确保债券还本付息不出任何风险。项目主管部门、项目单位应当认真履行项目建设、运营、维护责任，保障项目如期实施，确保项目收益与融资平衡。及时组织项目单位将项目形成的资产进行资产登记管理。

项目实施单位为珠海市斗门区粮食储备管理中心，主要负责按照债券发行组织等统一安排，研究制定专项债券项目融资平衡方案，及时提供项目专项债券发行和信息披露有关项目信息。负责项目建设、运营管理，规范专项债券资金使用。

用，加快专项债券资金支出进度。负责分析预测发行项目专项债券对应项目风险并提出应对措施。负责落实债券还本付息资金来源，按时足额缴交项目对应的政府性基金预算收入和专项收入。及时将项目形成的资产按照约定的产权归属进行资产登记管理。

## **六、项目风险控制**

### **（一）潜在风险及控制措施**

项目可能存在潜在的工程实施风险、组织及管理风险、财务及融资风险、收益实现规模与预期存在差异的风险、收益专项用于偿债的操作风险、利率波动风险。本期专项债券发行的主要风险及风险控制措施如下：

#### **1. 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施**

##### **（1）自然环境和施工条件带来的风险**

风险因素：

- 1) 突发事件影响，如恶劣天气、地震、临时停水、停电、交通中断等；
- 2) 提供的场地条件不及时或不能正常满足工程需要；
- 3) 外界配合条件有问题，如交通运输受阻，水、电供应条件不具备等；
- 4) 监理到位工作不到位，影响工期；
- 5) 施工出现质量问题，延误工期。

风险应对措施：

1) 基础工程尽量避开雨季施工，否则应采取有效防护措施；

2) 施工工棚搭建满足防震要求；

3) 做好防止交通中断、停电、停水应急预案；

4) 强化前期地质勘查工作，防止因地质勘测不到位造成的停工；

5) 项目建设前周密设计供排水、供配电方案，防止水电供应造成停工；

6) 搞好社会稳定风险评估和防范方案，密切与相关单位沟通，减少单位临时工程施工干扰，市民闹事，节假日交通管制，市容整顿的限制等造成的工期延误；

7) 与监理单位签订严格、职责明确的监理合同，加强对监理单位的监管，明确监理单位的责任；

8) 强化质量管理，严格按照规范和条例招投标、施工、监理和质量检查，杜绝质量问题影响施工进度。

## (2) 施工方风险

风险因素：

1) 施工计划不周详；

2) 施工技术力量达不到要求；

3) 施工组织能力差；

4) 对施工图纸的领会能力差；

- 5) 施工应急预案差;
- 6) 施工单位提交的材料、样品不及时, 导致工期延误;
- 7) 施工过程中出现质量问题;
- 8) 施工人员不就位或施工过程中施工人员不足。

风险控制措施:

1) 通过招投标选择社会信誉好, 技术力量强、管理能力高的施工队伍;

2) 进行事前控制: 审核施工单位提交的施工进度计划; 审核施工单位提交的施工方案; 审核施工单位提交的施工总平面图; 制定材料、设备的采、供计划; 按期完成现场障碍物的拆除, 及时向施工单位提供现场; 落实施工临时供水、供电, 接通施工道路、电话线路, 及时为施工单位创造必要的施工条件。

3) 进行工程进度的检查: 审批施工计划及施工修改计划; 审核施工单位每旬、每月提交的工程进度报告; 按合同要求, 及时进行工程计量验收和质量验收; 做好有关进度、计量方面的签证; 进行工程进度的动态管理; 为工程进度款的支付签署进度、计量方面认证意见; 组织现场协调会。

4) 进行事后控制: 要求施工单位制定保证总工期不突破的对策措施, 主要有技术措施、组织措施、经济措施、合同措施; 要求施工方制定月、季工期进度拖延后的补救措施; 调整相应的施工计划、材料设备、资金供应计划等, 在新的



条件上组织新的协调和平衡。

### (3) 资金落实情况

风险因素：

1) 资金不到位，工程款不能按时拨付影响施工，导致耽误工期；

2) 资金不到位，影响材料供应商不能及时供货，导致耽误工期；

3) 资金不到位，导致监理、质检等与施工相关的部门无法工作，导致耽误工期。

风险应对措施：

1) 资金不足额就位，不得开工建设；

2) 严格财经制度，防止建设资金被贪污、挪用。

### (4) 工程事故

风险因素：

1) 人身安全对施工工期的影响；

2) 设备损毁对施工工期的影响；

3) 火灾、电击对设备、设施破坏对工期的影响；

4) 事故处理不当，引起群体事件，影响建设工期。

风险应对措施：

1) 编制和执行施工安全工作守则，建立安全报告制度，设立专职安全监理和安全员；

2) 加强对施工人员的安全教育，增强施工人员的安全

防范意识，提高安全防范自救能力；

3) 配发和使用安全帽、安全带、安全网、安全标志等安全设备；

4) 施工场所按规定进行围挡封闭，架设安全网。洞口及临边进行防护；

5) 对结构复杂、危险性大、特性较多的特殊工程（如起重吊装作业、脚手架工程、模板工程、基坑支护等）要采取专项安全措施；

6) 考虑不同季节对施工的不安全因素，在雨季施工应做好防电、防雷、防坍塌和防强风的工作。冬季施工应做好防风、防火、防滑等工作。

## **2. 影响项目收益的风险及控制措施**

### **(1) 市场风险**

风险因素：市场环境、利率波动将会对本项目财务成本产生影响，进而影响项目投资收益的平衡。

风险应对措施：

为控制项目融资平衡风险，可动态调整债券发行期限和还款方式及时间，做好期限配比、还款计划和准备，加快资金周转，适当增大流动比率，充分盘活资金，用资金使用效率收益对冲利率波动损失。

### **(2) 财务风险**

风险因素：

1) 资金周转风险：本项目基础设施投入资金较大，建设资金部分采取申请债券融资解决，如在实施过程中遭遇意外的困难而使项目建设延期的局面，或遇市场发生重大变化，项目可能出现资金周转困难；

2) 投资估算风险：本项目总投资的不准确的调整都会导致项目财务风险，本项目的投资估算结果是建立在目前的政策、法规、市场因素的基础上编制的，由于本项目属基础设施建设项目，未来国家及地方政策、法规、市场等因素的变化不确定性较小。

风险应对措施：

1) 充分考虑项目建设的特点，对项目基础设施建设进行周密的安排，保证按期完工，充分落实建设所需资金。

2) 加强促进现金回流。项目实施方和项目主管单位应实时监管项目的变现情况，确保债券发行资金的按时回笼，项目收益及时足额缴入国库并用于偿债本息，以增强项目的抗风险能力。

3) 委托中介机构对实施过程中，定期对估算投资进行审核验证，如发现对估算投资产生影响的情况，应及时采取措施进行解决。

## **（二）还款保障措施**

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。

## **七、其他需要说明事项**

按照《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）规定，分类发行专项债券的地方政府应当及时披露专项债券及其项目信息。财政部门应当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。行业主管部门和项目单位应当及时披露项目进度、专项债券资金使用情况等信息。

根据《财政部关于做好地方政府专项债券发行工作的意见》（财库〔2018〕72号），省级财政部门应当及时在本单位门户网站、中国债券信息网等网站披露地方债券发行相关信息，不再向财政部备案需公开的信息披露文件。省级财政

部门对信息披露文件的合规性、完整性负责，要严格落实专项债券对应项目主管部门和市县区责任，督促其科学制定项目融资与收益自求平衡方案。信息披露情况作为财政部评价各地地方债券发行工作的重要参考。

根据《关于启用地方政府新增专项债券项目信息披露模板的通知》（财办库〔2019〕364号），为加强地方政府债券信息披露管理，提高信息披露质量，决定启用地方政府新增专项债券项目信息披露模板，2020年4月1日起，各地发行地方政府新增专项债券时，须增加披露地方政府新增专项债券项目信息披露模板。按此规定，该项目专项债券全套信息披露文件通过中国债券信息网-中央结算公司官方网站（<http://www.chinabond.com.cn/>）详细披露，披露时间及文件内容根据省统一安排及要求。