

2025 年广东省政府专项债券（六期）

珠海（阳江万象）产业转移工业园厂房改造和 基础设施建设项目募投报告

实施单位盖章：



主管部门盖章：



市（县、区）财政局盖章：



2025 年 1 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	2
（四）项目立项文件或实施依据	4
（五）责任主体	4
二、项目实施重要性和经济社会效益分析	5
（一）重要性分析	6
（二）经济效益分析	8
（三）社会效益分析	9
三、项目投资估算、资金筹措方案及使用计划	9
（一）投资估算	9
（二）筹措方案	10
（三）项目实施安排	14
（四）债券资金用途	14
四、项目收益与融资平衡情况	16
（一）项目预期成本收益	16
1. 项目收入测算	16
2. 项目成本及相关税费	17
3. 项目损益情况	18
（二）融资收益平衡情况	19
（三）总体评价	21
五、专项债券管理	24
（一）债券资金概况	24
（二）债券资金管理	26
（三）职责分工	28
六、项目风险控制	30
（一）潜在风险及控制措施	30
（二）还款保障措施	35
七、其他需要说明事项	36

一、项目基本情况

（一）项目所处区域财政经济情况

阳江市阳东区位于广东省西南沿海、珠江三角洲西缘，东连广东省台山市、恩平市，西邻阳西县，北接阳春市，背山面海，南临南海，海岸线长达 130 多公里。阳江市阳东区地理位置优越，交通便捷，毗邻阳江市区，区东城镇至阳江市区 6 公里，开阳高速公路、西部沿海高速公路、325 国道贯穿全境，是珠江三角洲与粤西地区的结合部，区位优势十分优越。

2021-2023 年，阳东区分别实现一般公共预算收入 15.54 亿元、16.11 亿元和 19.40 亿元，政府性基金收入分别为 3.44 亿元、3.78 亿元和 4.48 亿元。

近三年阳东区财政经济情况

项目	2021 年	2022 年	2023 年
地区生产总值（亿元）	343.60	341.44	349.87
一般公共预算收入（亿元）	15.54	16.11	19.40
政府性基金收入（亿元）	3.44	3.78	4.48
其中：国有土地出让收入（亿元）	2.38	2.96	3.76
政府性基金支出（亿元）	13.35	12.36	14.62
其中：国有土地出让支出（亿元）	1.34	1.93	2.57

（二）本地社会发展规划和行业相关规划

根据《中共广东省委广东省人民政府印发〈关于推动制造业高质量发展的意见〉的通知》（粤发[2019]21 号）的要求落实全省推动制造业高质量发展大会精神，推动工业园区高质量发展。日

前，广东省工业和信息化厅、广东省科学技术厅以及广东省商务厅联合印发了《关于推动工业园区高质量发展的实施方案》以下简称《方案》。《方案》提出构建工业园区发展新格局、优化工业园区发展空间、提高工业园区产业承载能力、推进园区产业提质增效、建立工业园区发展长效机制、强化组织保障六大方面任务。提升沿海经济带东西两翼工业园区发展能级。适度超前规划沿海地区工业园区用地，力争在每个地市打造若干个万亩园区。充分发挥“湾+区+带”联动优势，依托省级以上工业园区等重大发展平台发展沿海大工业，组织开展园区专题招商活动，引进配套企业，扩大产业规模，延伸产业链条，加快构建贯穿粤东粤西的世界级沿海产业带。组建沿海经济带工业园区联合体，推进区域产业联动畅通产业循环。同时项目的建设也是市深改委《中共阳江市委全面深化改革委员会关于印发〈市委全面深化改革委员会 2021 年重点改革工作安排〉的通知》（阳改委发[2021]1 号）和区深改委《中共阳江市阳东区委全面深化改革委员会关于印发〈区委全面深化改革委员会 2021 年重点改革工作安排〉的通知》（东改委发[2021]1 号）文件要求实施。

（三）项目情况

项目建设内容及规模：项目总规划用地总面积约 231998.98 m²，其中厂房改造总规划用地总面积 5000 m²，厂房新建总规划用地面积约 199998.98 m²，道路基础设施总规划建设面积约

27000 m²。总建筑面积 360078.92 m²，其中：厂房改造总建筑面积 8000 m²，新建厂房及配套用房建筑面积 352078.92 m²。项目共分为两期建设，一期建设工程：

1. 厂房改造，总规划用地面积约 5000 m²，总建筑面积约 8000 m²，容积率为 1.6。

2. 新建厂房，地块一：规划用地面积约 49998.98 m²，规划建筑基底面积约 21689.61 m²，规划总建筑面积 90078.92 m²，其中地上建筑面积 90078.92 m²，包括：定制厂房建筑面积约 46038.70 m²，标准厂房建筑面积约 33739.80 m²；配套用房面积约 10300.42 m²，包括：宿舍用房建筑面积约 5683.72 m²，展厅及直播中心建筑面积约 2288.86 m²，行政办公及食堂建筑面积约 2327.84 m²，容积率为 1.8，建筑密度 43.38%。

二期建设工程：

1. 新建厂房，地块二：规划用地面积约 105421.22 m²，其中厂房规划用地面积约 65000 m²，道路规划用地面积约 40421.22 m²；规划建筑基底面积约 70000 m²；规划总建筑面积 237995.11 m²，其中地上建筑面积 237995.11 m²，包括：厂房建筑面积约 202615.26 m²，配套用房面积约 31049.05 m²；容积率为 2.22，建筑密度 45.04%。地块三：规划用地面积约 11313.50 m²，规划建筑基底面积约 5401.33 m²。规划总建筑面积 18294.8 m²，其中

地上建筑面积 18294.8 m²，包括：标准厂房建筑面积约 17137 m²；配套用房面积约 1031 m²，容积率为 1.61，建筑密度为 47.74%。

建设内容包括场地平整工程、土建工程、道路工程、给排水工程、电力工程及其它附属工程。

本项目属于有一定收益的公益性项目。

（四）项目立项文件或实施依据

2021 年 9 月 22 日，取得阳江市阳东区发展和改革局出具的《关于珠海（阳江万象）产业转移工业园厂房改造和基础设施建设项目建议书的批复》（东发改产交〔2021〕28 号）。

2022 年 2 月 25 日取得阳江市阳东区发展和改革局出具的《关于珠海（阳江万象）产业转移工业园厂房改造和基础设施建设项目可行性研究报告的批复》（东发改产交〔2022〕1 号）。

2023 年 1 月 19 日取得阳江市阳东区发展和改革局《关于珠海（阳江万象）产业转移工业园厂房改造和基础设施建设项目调整投资规模的批复》（东发改产交〔2023〕1 号）。

（五）责任主体

1. 本项目实施单位为阳江市阳东万象置业投资集团有限公司，机构详细信息如下表：

名称	阳江市阳东万象置业投资集团有限公司
统一社会信用代码	914417230567554023
经营范围	一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；住房租赁；非居住房地产租赁；物

	业管理；市政设施管理；环境卫生公共设施安装服务；园林绿化工程施工；土石方工程施工；专业保洁、清洗、消毒服务；广告制作；广告设计、代理；广告发布；建筑材料销售；信息系统集成服务；食用农产品初加工；食用农产品零售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；五金产品制造；五金产品批发；金属工具制造；金属工具销售；电子产品销售；机械设备研发；商务代理代办服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动） 许可项目：道路货物运输（不含危险货物）；房地产开发经营；建设工程施工；建筑智能化系统设计；酒类经营；烟草制品零售。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
类型	有限责任公司（国有独资）
法定代表人	李如表
住所	阳江市阳东区北惯镇金田十路五金刀剪生产研发基地
注册资本	人民币贰仟壹佰万元
成立日期	2012年10月29日
登记机关	阳江市市场监督管理局阳东分局

2. 本项目主管部门为：阳江市阳东区财政局

3. 本项目资产管理部门

珠海（阳江万象）产业转移工业园厂房改造和基础设施建设项目建设完成形成资产后，阳江市阳东万象置业投资集团有限公司为资产的责任部门，严格按照国家、省和单位内控制度进行管理。

二、项目实施重要性和经济社会效益分析

（一）重要性分析

项目的改造建设符合市委关于工业集中集聚集约发展的工作部署要求阳东区东城镇那味工业区，地段位于那金三路以西，那金一路以东，霍达三路以北，新工业大道以南的区间内，面积约12.6万平方米，涉及厂房改造面积约10万平方米。该片区内小微类型工业企业较多，企业规模小、产品技术含量较低、纳税少、能耗大、经济效益相对不高、竞争力低。建筑物包括简易的一层厂房、小型民房、小型商铺等类型建筑。其中绝大多数为陈旧的简易一层厂房，而涉及混凝土结构的建筑仅约3000平方米，各类建筑杂乱无序，还有部分土地闲置，环境卫生差，安全隐患大，安全生产管理难度高，土地利用率低，难以加快产业升级，不利于推动制造业高质量发展。从工业区内部的用地功能来看，普遍缺乏综合性商服、物流仓储。市政配套等设施，这既影响了工业区本身的招商引资和发展建设，也对环境造成较大污染。另外，由于那味工业园区等厂区管理权基本都在各个工厂业主手上，造成了统一管理难服务水平低，不能满足现代化工业生产的需要。在土地利用、项目引进、产业定位等方面都缺乏长远规划，对工业区的管理松散、不规范。管理者为工业区提供的服务也仅限于卫生、治安等方面，无法满足现代化工业发展在信息技术服务、产业配套链接、人力资源提升等多方面的需要，这

在很大程度上也限制的园区产业的优化升级。木器加工业是大八镇的一项传统产业，该镇共有木器加工及木制品企业 136 间，从业人员 3200 人。其中规模较大的橡木、松木、杉木、炭烧系列产品企业、年产值 200 万元以上的有 46 间。由于没有统一的管理，各厂房间消防设施不到位，容易存在着生产安全隐患，本项目通过选址新建厂房后再统一置换，能有效的解决了管理、生产安全等问题，把项目打造成为大八镇木器加工生产基地，提升了企业的外在形象，提高了招商引资能力。

项目建设是产业空间的有机集聚城市的本质是空间的集聚和集中，城市空间的集聚过程是一种复杂的经济文化和人口资源的集中过程，它是在些完的地理环境和一定的社会经济发展阶段中。人类各种活动和自然环境相互作用的综会结果。工业用地随着交通网络的延伸而蔓延、填充，空间资源的快速消耗已使存量土地所剩无几。过去粗放式的开发建设已经难以为继，有机集聚则是促进工业集约化发展的理想模式。产业空间的有机集聚首先表现为工业园区的空间整合，但整合的目的不仅仅是将零散的工业用地整合为原模化的工业园区，更重要的是要促进企业间的有机关联，延长产业链条，形成产业集群。其次，有机集聚也并不是强调工业空间的绝对集中、反对工业用地的适当分散，而是要依据工业发展现状、资源禀赋、社会网络等发展条件，按有机秩序的原则组织和安排一切空间与非空间要素，形成有生命力的、

可持续发展的产业集聚空间。因此，从阳东区的空间尺度来看，园区整合必然包涵着必要的集聚和适当的分散，形成集聚中分散和分散中集聚的内在张力。

项目建设对周边群众带来的经济增长项目建成后，园区内企业可提供就业岗位近万个。可以很好的解决农村剩余劳动力的就业问题，为当地群众就近做工创造了便利条件，增加工资性收入。项目建成后，将会需要大量的相关配套效劳，比方出租房屋、餐饮、商贸等，这也为周边村民提供了新的从业时机，增加收入。项目建成后，可以吸引周边现有企业入园，提高管理和经营档次。同时节约出来的土地，可进行重新规划使用。项目建成后，可以提高工业园周边房屋土地的价值。提升周边境的品位，打造经济开展的趋势，为建设新农村建设提供充足的资金来源。综上所述，建立该项目是阳东区经济社会发展的客观要求，有利于拉动珠海（阳江万象）产业转移园区和阳东区的经济增长，有效推进阳东区城市化进程和经济结构的调整、优化和升级，大力促进“科教兴市”、“开放带动”、“可持续发展”和“城市化”战略的实施，对促进当地经济的持续、健康、快速发展具有重要意义。因此，项目的建设不仅是必要的，而且迫在眉睫。

（二）经济效益分析

该项目的建设有利于加快阳东区经济可持续发展；有利于调整阳东区的生产力布局，发展开放型城市经济；有助于促进粤西城市化水平提高，优化粤西地区产业结构。

（三）社会效益分析

标准化厂房建设可有效美化城市环境，节约能源，减少城市污染；改善了城市居民居住水平，改善投资环境，可有效完善区内交通网络，拓展城市发展空间，增大城市面积，推进城市化进程；可有效加快城镇化、扩大城乡就业。

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

1) 《投资项目可行性研究报告指南（试用版）》（计办投资〔2002〕15号）；

2) 国家发展改革委、建设部联合发布的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版、2006年）；

3) 《广东省建设工程计价依据（2018年）》；

4) 《广东省建筑与装饰工程综合定额（2018年）》；

5) 国家和阳江市信息价其他费用标准的规定；

6) 其他类似参考案例及有关文件和资料。

2. 项目总投资

项目投资估算表

序号	投资估算项目名称	总金额（万元）
1	建筑工程费用	96,756.21
2	工程建设其他费用	21,425.61
3	设备费	-
4	预备费	11,818.18
项目总投资		130,000.00

（二）筹措方案

1. 市场化融资资金筹措：

无。

2. 地方政府债券资金筹措：

1) 存量债券资金列式

以前年度已安排专项债券资金共计 74,110.00 万元，均已到位。对应各批次存量债券资金信息概况如下：

序号	融资时间节点	债券名称	发行年限	票面利率	债券偿还方式	融资金额（万元）
1	2022 年 3 月	2022 年广东省政府专项债券（十五期）	20 年	3.32%	每半年支付利息，到期还本	5,000.00
2	2022 年 5 月	2022 年广东省政府专项债券（二十期）	10 年	2.92%	每半年支付利息，到期还本	5,000.00
3	2022 年 10 月	从 2020 年广东省交通基础设施专项债券（八期）-2020 年广东省政府专项债券（七十二期）阳东区永安路（阳东二中-南华路）延伸工程调入	10 年	3.21%	每半年支付利息，到期还本	2,629.00
4	2022 年 10 月	广东省政府专项债券（五十	10 年	2.88%	每半年支付利	2,012.00

序号	融资时间节点	债券名称	发行年限	票面利率	债券偿还方式	融资金额 (万元)
		七期) 珠海(阳江万象) 产业转移工业园赤城西路道路工程调入			息, 到期还本	
5	2022 年 10 月	从 2020 年广东省市政和产业园区基础设施专项债券(五期)-2020 年广东省政府专项债券(四十六期) 珠海(阳江万象) 产业转移工业园赤城西路道路工程调入	10 年	2.88%	每半年支付利息, 到期还本	869.00
6	2022 年 10 月	2022 年广东省政府专项债券(四十期)	30 年	3.26%	每半年支付利息, 到期还本	7,000.00
7	2023 年 1 月	2023 年广东省政府专项债券(八期)	30 年	3.34%	每半年支付利息, 到期还本	24,300.00
8	2023 年 4 月	2023 年广东省政府专项债券(十四期)	30 年	3.33%	每半年支付利息, 到期还本	15,000.00
9	2023 年 6 月	从 2020 年广东省交通基础设施专项债券(五期) --2020 年广东省政府专项债券(四十六期) 阳江市阳东区第二人民医院建设项目调入	10 年	2.88%	每半年支付利息, 到期还本	1,300.00
10	2024 年 1 月	2024 年广东省政府专项债券(五期)	30 年	2.78%	每半年支付利息, 到期还本	7,000.00
11	2024 年 8 月上旬	2024 年广东省政府专项债券(五十七期)	30 年	2.41%	每半年支付利息, 到期还本	2,000.00
12	2024 年 10 月	2024 年广东省政府专项债券(七十八期)	30 年	2.36%	每半年支付利息, 到期还本	2,000.00
合计						74,110.00

2) 本年度及以后年度债券资金概况

2025 年计划安排专项债券资金 20,400.00 万元；

其中：1 月拟发行 2025 年广东省政府专项债券（六期）
14,000.00 万元（用于项目资本金 0.00 万元）；

本年度后续拟发行专项债券 6,400.00 万元；

以后年度计划安排专项债券资金 0.00 万元。

3. 非融资资金筹措：

本项目财政性资金 35,490.00 万元，待落实。

项目资金筹措情况（单位：万元）

年度	项目投资	非融资金										地方政府专项债券融资		
		已到位 金额	市场化 融资金			非融资金						本次发行金 额	以前发行金 额	计划以后发 行金额
			已到位 金额	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					
合计	130,000.00	74,110.00				35,490.00					14,000.00	74,110.00	6,400.00	
2022 年	22,510.00	22,510.00										22,510.00		
2023 年	40,600.00	40,600.00										40,600.00		
2024 年	11,000.00	11,000.00										11,000.00		
2025 年	55,890.00					35,490.00					14,000.00		6,400.00	

（三）项目实施安排

阳江市阳东区发展和改革局出具的《关于珠海（阳江万象）产业转移工业园厂房改造和基础设施建设项目可行性研究报告的批复》（东发改产交〔2022〕1号）。

2021年9月22日，取得阳江市阳东区发展和改革局出具的《关于珠海（阳江万象）产业转移工业园厂房改造和基础设施建设项目建议书的批复》（东发改产交〔2021〕28号）。

珠海（阳江万象）产业转移工业园厂房改造和基础设施建设项目一期新建标准厂房及配套设施项目已于2022年7月1日完成设计施工总承包挂网招标，由（主）中铁二院工程集团有限责任公司、（成）中铁上海工程局集团有限公司中标。2022年8月3日取得项目施工许可证（基础部分）。

进展情况：（1）一期厂房：已竣工验收；（2）二期厂房：项目总体完成百分比78%

开工时间：（1）一期厂房：2022.8.3（2）二期厂房：2023.10.17

预计竣工时间：（1）一期厂房：2023.10.13；（2）二期厂房：2025.4.30

运营时间：（1）一期厂房：2023.11；（2）二期厂房：2025.6

（四）债券资金用途

项目建设内容及规模：项目总规划用地总面积约231998.98 m²，其中厂房改造总规划用地总面积5000 m²，厂房新建总规划

用地面积约 199998.98 m²，道路基础设施总规划建设面积约 27000 m²。总建筑面积 360078.92 m²，其中：厂房改造总建筑面积 8000 m²，新建厂房及配套用房建筑面积 352078.92 m²。项目共分为两期建设，一期建设工程：

1. 厂房改造，总规划用地面积约 5000 m²，总建筑面积约 8000 m²，容积率为 1.6。

2. 新建厂房，地块一：规划用地面积约 49998.98 m²，规划建筑基底面积约 21689.61 m²，规划总建筑面积 90078.92 m²，其中地上建筑面积 90078.92 m²，包括：定制厂房建筑面积约 46038.70 m²，标准厂房建筑面积约 33739.80 m²；配套用房面积约 10300.42 m²，包括：宿舍用房建筑面积约 5683.72 m²，展厅及直播中心建筑面积约 2288.86 m²，行政办公及食堂建筑面积约 2327.84 m²，容积率为 1.8，建筑密度 43.38%。

二期建设工程：

1. 新建厂房，地块二：规划用地面积约 105421.22 m²，其中厂房规划用地面积约 65000 m²，道路规划用地面积约 40421.22 m²；规划建筑基底面积约 70000 m²；规划总建筑面积 237995.11 m²，其中地上建筑面积 237995.11 m²，包括：厂房建筑面积约 202615.26 m²，配套用房面积约 31049.05 m²；容积率为 2.22，建筑密度 45.04%。地块三：规划用地面积约 11313.50 m²，规划建筑基底面积约 5401.33 m²。规划总建筑面积 18294.8 m²，其中

地上建筑面积 18294.8 m²，包括：标准厂房建筑面积约 17137 m²；配套用房面积约 1031 m²，容积率为 1.61，建筑密度为 47.74%。

建设内容包括场地平整工程、土建工程、道路工程、给排水工程、电力工程及其它附属工程。

专项债券资金用途

用途	专项债券金额（万元）
施工进度款等	24,000.00
合计	24,000.00

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

根据广东鑫明工程咨询有限公司于 2019 年 9 月编制的珠海（阳江万象）产业转移工业园厂房改造和基础设施建设项目可行性研究报告中可知该项目建成正式运营后主要收入包括出租收入、出售收入和物业费。

（1）出租收入

项目达产后按综合 100%出租率计算，厂房租金按 30 元/平方米/月估算，厂房出租面积为 96023.14 平方米；公寓租金按 40 元/平方米/月估算，公寓出租面积 12000.54 平方米。每年收入为 4032.86 万元。租金单价按每年递增 3%。

（2）出售收入

厂房出售按 5000 元/平方米估算（含土地价格），项目运营后厂房第一年出售面积为 89621.59 平方米，第二年出售面积为 89621.59 平方米，第三年出售面积为 44810.8 平方米。公寓出售按 6000 元/平方米估算（含土地价格），公寓第一年出售面积为 11200.5 平方米，第二年出售面积为 11200.5 平方米，第三年出售面积为 5600.26 平方米。

（3）物业费

物业费按 5 元/平方米/月估算，总面积为 360078.92 平方米。收入为 2160.47 万元。单价按每年递增 3%。

收入测算明细表

金额单位：人民币万元

年度	出租收入	出售收入	物业费	合计
第一年	2,016.43	51,531.10	1,080.24	54,627.76
第二年	4,032.86	51,531.10	2,160.47	57,724.43
第三年	4,153.84	25,765.56	2,225.29	32,144.69
第四年	4,278.46		2,292.05	6,570.51
第五年	4,406.81		2,360.81	6,767.62
第六年	4,539.02		2,431.63	6,970.65
第七年	4,675.19		2,504.58	7,179.77
第八年	4,815.44		2,579.72	7,395.16
第九年	4,959.91		2,657.11	7,617.02
第十年	5,108.71		2,736.82	7,845.53
第十一年	5,261.97		2,818.93	8,080.89
第十二年	5,419.83		2,903.50	8,323.32
第十三年	5,582.42		2,990.60	8,573.02
第十四年	5,749.89		3,080.32	8,830.21
第十五年	5,922.39		3,172.73	9,095.12
第十六年	6,100.06		3,267.91	9,367.97

年度	出租收入	出售收入	物业费	合计
第十七年	6,283.06		3,365.95	9,649.01
第十八年	6,471.55		3,466.93	9,938.48
第十九年	6,665.70		3,570.93	10,236.63
第二十年	6,865.67		3,678.06	10,543.73
合计	103,309.22	128,827.75	55,344.57	287,481.53

2. 项目成本及相关税费

据广东鑫明工程咨询有限公司于2019年9月编制的珠海(阳江万象)产业转移工业园厂房改造和基础设施建设项目可行性研究报告中可知该项目建成正式运营后主要支出包括外购燃料及动力、工资及福利费、修理费、管理费和其他费用。

(1) 外购燃料及动力

项目外购燃料及动力按年30.00万元计算。

(2) 工资及福利费

工资及福利费70.00万元，按20人估算，人均年工资及福利3.50万元计算。

(3) 修理费

修理费，按年收入的0.2%计算

(4) 管理费

管理费，按年收入的0.2%计算。

成本测算明细表

金额单位：人民币万元

年度	外购燃料及动力	工资及福利费	修理费	管理费	其他费用	合计
第一年	15.00	35.00	109.26	109.26	109.26	377.77

年度	外购燃料及动力	工资及福利费	修理费	管理费	其他费用	合计
第二年	15.00	35.00	1,092.56	1,092.56	1,092.56	3,327.67
第三年	30.00	70.00	1,154.49	1,154.49	1,154.49	3,563.47
第四年	30.00	70.00	642.89	642.89	642.89	2,028.68
第五年	30.00	70.00	131.41	131.41	131.41	494.23
第六年	30.00	70.00	135.35	135.35	135.35	506.06
第七年	30.00	70.00	139.41	139.41	139.41	518.24
第八年	30.00	70.00	143.60	143.60	143.60	530.79
第九年	30.00	70.00	147.90	147.90	147.90	543.71
第十年	30.00	70.00	152.34	152.34	152.34	557.02
第十一年	30.00	70.00	156.91	156.91	156.91	570.73
第十二年	30.00	70.00	161.62	161.62	161.62	584.85
第十三年	30.00	70.00	166.47	166.47	166.47	599.40
第十四年	30.00	70.00	171.46	171.46	171.46	614.38
第十五年	30.00	70.00	176.60	176.60	176.60	629.81
第十六年	30.00	70.00	181.90	181.90	181.90	645.71
第十七年	30.00	70.00	187.36	187.36	187.36	662.08
第十八年	30.00	70.00	192.98	192.98	192.98	678.94
第十九年	30.00	70.00	198.77	198.77	198.77	696.31
第二十年	30.00	70.00	204.73	204.73	204.73	714.20
合计	30.00	70.00	210.87	210.87	210.87	732.62

3. 项目损益情况

根据上述测算，珠海（阳江万象）产业转移工业园厂房改造和基础设施建设项目在债券存续期内的项目营运收益为268,282.64 万元。

金额单位：人民币万元

年度	项目运营收入	项目运营成本支出	项目净收益
第一年	54,627.76	3,327.67	51,300.10
第二年	57,724.43	3,563.47	54,160.96
第三年	32,144.69	2,028.68	30,116.01
第四年	6,570.51	494.23	6,076.28
第五年	6,767.62	506.06	6,261.56

年度	项目运营收入	项目运营成本支出	项目净收益
第六年	6,970.65	518.24	6,452.41
第七年	7,179.77	530.79	6,648.98
第八年	7,395.16	543.71	6,851.45
第九年	7,617.02	557.02	7,060.00
第十年	7,845.53	570.73	7,274.80
第十一年	8,080.89	584.85	7,496.04
第十二年	8,323.32	599.40	7,723.92
第十三年	8,573.02	614.38	7,958.64
第十四年	8,830.21	629.81	8,200.40
第十五年	9,095.12	645.71	8,449.41
第十六年	9,367.97	662.08	8,705.89
第十七年	9,649.01	678.94	8,970.07
第十八年	9,938.48	696.31	9,242.17
第十九年	10,236.63	714.20	9,522.44
第二十年	10,543.73	732.62	9,811.11
合计	287,481.53	19,198.89	268,282.64

(二) 融资收益平衡情况

1. 项目现金流测算表

根据融资项目覆盖专项债券存续期内运营收入与成本费用测算数据以及项目债券融资成本，融资项目运营期内的现金流量情况如下表所示，表明融资项目的收入与支出能够实现总体平衡。

融资项目运营期内项目现金流测算表

金额单位：人民币万元

年度	项目现金流入	项目现金流出		净现金流量	累计现金流量
	运营收入	年度付本息	年度运营成本支出		
第一年	54,627.76	826.20	3,327.67	50,473.90	50,473.90

第二年	57,724.43	826.20	3,563.47	53,334.76	103,808.66
第三年	32,144.69	826.20	2,028.68	29,289.81	133,098.46
第四年	6,570.51	826.20	494.23	5,250.08	138,348.54
第五年	6,767.62	826.20	506.06	5,435.36	143,783.90
第六年	6,970.65	826.20	518.24	5,626.21	149,410.12
第七年	7,179.77	826.20	530.79	5,822.78	155,232.90
第八年	7,395.16	826.20	543.71	6,025.25	161,258.15
第九年	7,617.02	826.20	557.02	6,233.80	167,491.95
第十年	7,845.53	826.20	570.73	6,448.60	173,940.55
第十一年	8,080.89	826.20	584.85	6,669.84	180,610.39
第十二年	8,323.32	826.20	599.40	6,897.72	187,508.11
第十三年	8,573.02	826.20	614.38	7,132.44	194,640.55
第十四年	8,830.21	826.20	629.81	7,374.20	202,014.75
第十五年	9,095.12	826.20	645.71	7,623.21	209,637.96
第十六年	9,367.97	826.20	662.08	7,879.69	217,517.65
第十七年	9,649.01	826.20	678.94	8,143.87	225,661.52
第十八年	9,938.48	826.20	696.31	8,415.97	234,077.49
第十九年	10,236.63	826.20	714.20	8,696.24	242,773.73
第二十年	10,543.73	157,043.84	732.62	-147,232.73	95,541.00
合计	287,481.53	172,741.64	19,198.89	95,541.00	95,541.00

2. 预期债券存续期内项目收益偿还融资本息情况

本融资项目收益为项目自身营运产生的现金流入，项目营运前需支付的融资利息由项目建设资金支付，预期自融资开始日至融资结束日内，项目产生的政府性基金收入或专项收入用于偿还融资本息的情况如下：

预期项目收益实现情况下的本息覆盖倍数表

金额单位：人民币万元

年度	项目融资本息偿付金额			债券存续期间各年度运营收益	备注
	本金	利息	本息合计		
已融资	74,110.00	61,707.64	135,817.64		
第一年		826.20	826.20	51,300.10	
第二年		826.20	826.20	54,160.96	
第三年		826.20	826.20	30,116.01	

第四年		826.20	826.20	6,076.28	
第五年		826.20	826.20	6,261.56	
第六年		826.20	826.20	6,452.41	
第七年		826.20	826.20	6,648.98	
第八年		826.20	826.20	6,851.45	
第九年		826.20	826.20	7,060.00	
第十年		826.20	826.20	7,274.80	
第十一年		826.20	826.20	7,496.04	
第十二年		826.20	826.20	7,723.92	
第十三年		826.20	826.20	7,958.64	
第十四年		826.20	826.20	8,200.40	
第十五年		826.20	826.20	8,449.41	
第十六年		826.20	826.20	8,705.89	
第十七年		826.20	826.20	8,970.07	
第十八年		826.20	826.20	9,242.17	
第十九年		826.20	826.20	9,522.44	
第二十年	20,400.00	826.20	21,226.20	9,811.11	
合计	94,510.00	78,231.64	172,741.64	268,282.64	
本息覆盖倍数	1.55				

(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进行敏感性分析。

预期项目收益实现 90%情况下的本息覆盖倍数表

金额单位：人民币万元

年度	项目融资本息偿付金额			债券存续期间各年度运营收益	备注
	本金	利息	本息合计		
已融资	74,110.00	61,707.64	135,817.64		已融资本金处为该项目在本次债券存续期内偿还本金汇总金额
第一年		826.20	826.20	46,170.09	

第二年		826.20	826.20	48,744.87	
第三年		826.20	826.20	27,104.41	
第四年		826.20	826.20	5,468.65	
第五年		826.20	826.20	5,635.41	
第六年		826.20	826.20	5,807.17	
第七年		826.20	826.20	5,984.09	
第八年		826.20	826.20	6,166.31	
第九年		826.20	826.20	6,354.00	
第十年		826.20	826.20	6,547.32	
第十一年		826.20	826.20	6,746.44	
第十二年		826.20	826.20	6,951.53	
第十三年		826.20	826.20	7,162.78	
第十四年		826.20	826.20	7,380.36	
第十五年		826.20	826.20	7,604.47	
第十六年		826.20	826.20	7,835.30	
第十七年		826.20	826.20	8,073.06	
第十八年		826.20	826.20	8,317.95	
第十九年		826.20	826.20	8,570.19	
第二十年	20,400.00	826.20	21,226.20	8,830.00	
合计	94,510.00	78,231.64	172,741.64	241,454.37	
本息覆盖倍数	1.40				

预期项目收益实现 80%情况下的本息覆盖倍数表

金额单位：人民币万元

年度	项目融资本息偿付金额			债券存续期间各年度运营收益	备注
	本金	利息	本息合计		
已融资	74,110.00	61,707.64	135,817.64		已融资本金处 为该项目在本 次债券存续期 内偿还本金汇 总金额
第一年		826.20	826.20	41,040.08	
第二年		826.20	826.20	43,328.77	
第三年		826.20	826.20	24,092.81	
第四年		826.20	826.20	4,861.02	
第五年		826.20	826.20	5,009.25	
第六年		826.20	826.20	5,161.93	
第七年		826.20	826.20	5,319.19	
第八年		826.20	826.20	5,481.16	
第九年		826.20	826.20	5,648.00	

第十年		826.20	826.20	5,819.84	
第十一年		826.20	826.20	5,996.83	
第十二年		826.20	826.20	6,179.14	
第十三年		826.20	826.20	6,366.91	
第十四年		826.20	826.20	6,560.32	
第十五年		826.20	826.20	6,759.53	
第十六年		826.20	826.20	6,964.71	
第十七年		826.20	826.20	7,176.06	
第十八年		826.20	826.20	7,393.74	
第十九年		826.20	826.20	7,617.95	
第二十年	20,400.00	826.20	21,226.20	7,848.89	
合计	94,510.00	78,231.64	172,741.64	214,626.11	
本息覆盖倍数	1.24				

综上所述，预计珠海（阳江万象）产业转移工业园厂房改造和基础设施建设项目预期项目收益对融资成本覆盖倍数均大于或等于 1.24，项目收益可以覆盖融资成本，不能偿还的风险较低。

五、专项债券管理

（一）债券资金概况

1. 存量债券资金列式

以前年度已安排专项债券资金共计 74,110.00 万元，均已到位。对应各批次存量债券资金信息概况如下：

序号	融资时间节点	债券名称	发行年限	票面利率	债券偿还方式	融资金额（万元）
1	2022 年 3 月	2022 年广东省政府专项债券（十五期）	20 年	3.32%	每半年支付利息，到期还本	5,000.00
2	2022 年 5 月	2022 年广东省政府专项债券（二十期）	10 年	2.92%	每半年支付利息，到期还本	5,000.00
3	2022 年 10 月	从 2020 年广东省交通基础设施专项债券（八期）-2020 年广东省政府专项债券（七十	10 年	3.21%	每半年支付利息，到期还本	2,629.00

序号	融资时间节点	债券名称	发行年限	票面利率	债券偿还方式	融资金额 (万元)
		二期) 阳东区永安路(阳东二中-南华路) 延伸工程调入				
4	2022 年 10 月	广东省政府专项债券(五十七期) 珠海(阳江万象) 产业转移工业园赤城西路道路工程调入	10 年	2.88%	每半年支付利息, 到期还本	2,012.00
5	2022 年 10 月	从 2020 年广东省市政和产业园区基础设施专项债券(五期)-2020 年广东省政府专项债券(四十六期) 珠海(阳江万象) 产业转移工业园赤城西路道路工程调入	10 年	2.88%	每半年支付利息, 到期还本	869.00
6	2022 年 10 月	2022 年广东省政府专项债券(四十期)	30 年	3.26%	每半年支付利息, 到期还本	7,000.00
7	2023 年 1 月	2023 年广东省政府专项债券(八期)	30 年	3.34%	每半年支付利息, 到期还本	24,300.00
8	2023 年 4 月	2023 年广东省政府专项债券(十四期)	30 年	3.33%	每半年支付利息, 到期还本	15,000.00
9	2023 年 6 月	从 2020 年广东省交通基础设施专项债券(五期) --2020 年广东省政府专项债券(四十六期) 阳江市阳东区第二人民医院建设项目调入	10 年	2.88%	每半年支付利息, 到期还本	1,300.00
10	2024 年 1 月	2024 年广东省政府专项债券(五期)	30 年	2.78%	每半年支付利息, 到期还本	7,000.00
11	2024 年 8 月上旬	2024 年广东省政府专项债券(五十七期)	30 年	2.41%	每半年支付利息, 到期还本	2,000.00

序号	融资时间节点	债券名称	发行年限	票面利率	债券偿还方式	融资金额 (万元)
12	2024 年 10 月	2024 年广东省政府专项债券 (七十八期)	30 年	2.36%	每半年支付利息，到期还本	2,000.00
合计						74,110.00

2. 本年度及以后年度债券资金概况

2025 年计划安排专项债券资金 20,400.00 万元；

其中：1 月拟发行 2025 年广东省政府专项债券（六期）

14,000.00 万元（用于项目资本金 0.00 万元）；

本年度后续拟发行专项债券 6,400.00 万元；

以后年度计划安排专项债券资金 0.00 万元。

3. 还本付息测算

本债券存续期计划发行期限为二十年，假设融资利率 4.05%，每半年支付利息，到期一次性偿还本金。按照预算法要求，项目所在地按预算管理级次将此次专项债券纳入政府性基金预算管理。

项目还本付息测算汇总表

金额单位：人民币万元

年度	期初本金金额	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
已融资	5,000.00	5,000.00		3.32%	3,320.00	8,320.00
已融资	5,000.00	5,000.00		2.92%	1,460.00	6,460.00
已融资	2,629.00	2,629.00		3.21%	843.91	3,472.91
已融资	2,012.00	2,012.00		2.88%	579.46	2,591.46
已融资	869.00	869.00		2.88%	250.27	1,119.27
已融资	7,000.00	7,000.00		3.26%	6,846.00	13,846.00
已融资	24,300.00	24,300.00		3.34%	24,348.60	48,648.60

已融资	15,000.00	15,000.00		3.33%	14,985.00	29,985.00
已融资	1,300.00	1,300.00		2.88%	374.40	1,674.40
已融资	7,000.00	7,000.00		2.78%	5,838.00	12,838.00
已融资	2,000.00	2,000.00		2.41%	1,446.00	3,446.00
已融资	2,000.00	2,000.00		2.36%	1,416.00	3,416.00
第一年	20,400.00		20,400.00	4.05%	826.20	826.20
第二年	20,400.00		20,400.00	4.05%	826.20	826.20
第三年	20,400.00		20,400.00	4.05%	826.20	826.20
第四年	20,400.00		20,400.00	4.05%	826.20	826.20
第五年	20,400.00		20,400.00	4.05%	826.20	826.20
第六年	20,400.00		20,400.00	4.05%	826.20	826.20
第七年	20,400.00		20,400.00	4.05%	826.20	826.20
第八年	20,400.00		20,400.00	4.05%	826.20	826.20
第九年	20,400.00		20,400.00	4.05%	826.20	826.20
第十年	20,400.00		20,400.00	4.05%	826.20	826.20
第十一年	20,400.00		20,400.00	4.05%	826.20	826.20
第十二年	20,400.00		20,400.00	4.05%	826.20	826.20
第十三年	20,400.00		20,400.00	4.05%	826.20	826.20
第十四年	20,400.00		20,400.00	4.05%	826.20	826.20
第十五年	20,400.00		20,400.00	4.05%	826.20	826.20
第十六年	20,400.00		20,400.00	4.05%	826.20	826.20
第十七年	20,400.00		20,400.00	4.05%	826.20	826.20
第十八年	20,400.00		20,400.00	4.05%	826.20	826.20
第十九年	20,400.00		20,400.00	4.05%	826.20	826.20
第二十年	20,400.00	20,400.00		4.05%	826.20	21,226.20
合计		94,510.00			78,231.64	172,741.64

(二) 债券资金管理

本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，其中组合使用专项债券和市场化融资的，应实行分账管理。执行严格的流入管理和流出管理制度，并按照中发〔2018〕34号文的要求进行绩效评价，加强资金的使用与管理。

1. 资金流入管理：项目资金流入主要包括资本金、债券资金和项目收入流入。本项目资本金来源于项目建设单位自有资金及

财政资金。本项目专项债券资金由市级财政统一管理，专账核算，专款专用，不得挪用。或者在商业银行开立独立于日常经营账户的债券资金管理专用账户(以下简称债券资金专户)，用于专项债券募集资金的接收、存储及划转。本项目收入专款专用，用于本项目债券本息的偿付。

2. 资金流出管理：本项目资金流出主要包括项目投资支出、债券本息偿付和项目运营成本。关于建设投资等支出，负责实施的施工单位按照进度提出申请，施工单位需如实填写专项债券资金支付审批表、已完工程量、综合单价、变更、索赔凭证、工程进度等要件，并报送监理单位、项目建设单位及审计单位，经监理单位、项目建设单位及审计单位审核后，按债券资金管理办法相关规定拨付资金。关于债券本息偿付，项目收入实现后，由项目单位准备需要到期支付的债券本息，并将项目收益转至财政部门，由财政部门向省财政厅缴纳本期应当承担的还本付息资金。项目运营成本严格按计划支出，预算外支出要上报审批。

3. 资金预算绩效评价：财政部门将按照中共中央国务院印发《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）的要求，将专项债券资金的使用纳入到项目主管单位的绩效评价范围之内，绩效评价结果将决定债券资金的拨付额度及拨付进程及同类项目专项债的再次申报批复。

（三）职责分工

阳江市阳东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。

阳江市阳东区财政局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。

阳江市阳东万象置业投资集团有限公司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，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法律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，由于本项目建设周期较短，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控项目的变现情况，确保债券发行资金的按时回笼，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

根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61号）与广东省财政厅《关于进一步管好用好地方政府专项债券资金的通知》（粤财债〔2020〕24号）规定：申报地方政府专项债券的项目应通过事前绩效评估、绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价管理、评价结果应用等环节推动提升债券资金配置效率和使用效益的过程。本项目单位已开展本项目的事前绩效评估。

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（<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。

26. 8283

注。1. 本表中项目总收益指的是债券存续期内的项目总收益。
2. 历史年度的项目收益填写实际数据, 未来年度的项目收益填写预测数据。