

2025 年广东省政府专项债券（七期）

广东云浮工业园区罗茆石材营销中心（四期）

项目工程募投报告

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	2
(三) 项目情况	3
(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	5
(二) 经济效益分析	9
(三) 社会效益分析	10
三、项目投资估算、资金筹措方案及使用计划	10
(一) 投资估算	10
(二) 筹措方案	11
(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	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	16
3. 项目损益情况	17
(二) 融资收益平衡情况	19
(三) 总体评价	22
五、专项债券管理	25
(一) 债券资金概况	25
(二) 债券资金管理	27
(三) 职责分工	28
六、项目风险控制	29
(一) 潜在风险及控制措施	29
(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

云城区，是云浮市的政治、经济、文化中心，位于广东省中西部，云浮市东北部，东邻肇庆市高要区，南与新兴县交界，西与云安区接壤，北与云安区都杨镇接壤。云城区现辖 8 个镇(街)，98 个村委会和 18 个社区居委会。

云城区矿产资源丰富，素有“硫都”和“云石之乡”的美誉，已探明的矿产有 50 多种，主要有硫铁矿、大理石、石灰石、高岭土等，其中硫铁矿储量、品位均居世界之首。已发现的金属矿种有：金、银、铜、铁、铅、锌、锰等；非金属矿种有大理石、花岗岩、硫、高岭土、石灰石、黏土、砂页岩、钾长石等。云城区是中国三大石材基地之一，是“中国石材基地中心”、“中国石材流通示范基地”、“中国人造石之都”和“中国民间文化（石雕）艺术之乡”、“广东省民族民间（石雕）艺术之乡”、“广东省文化（创意）产业园区”。

2021-2023 年，云城区分别实现一般公共预算收入 5.8427 亿元、5.5638 亿元和 10.9152 亿元，政府性基金收入分别为 2.6105 亿元、1.0657 亿元和 0.0731 亿元。

近三年云城区财政经济情况

项目	2021 年	2022 年	2023 年
地区生产总值（亿元）	249.43	256.80	271.12
一般公共预算收入（亿元）	5.8427	5.5638	10.9152

政府性基金收入（亿元）	2.6105	1.0657	0.0731
其中：国有土地出让收入（亿元）	2.1406	0.3343	-0.1676
政府性基金支出（亿元）	7.2233	7.9194	10.0386
其中：国有土地出让支出（亿元）	0.6019	1.4493	0.00

（二）本地社会发展规划和行业相关规划

1. 项目建设是改善工业园区交通基础设施现状，为区内提供良好交通环境条件的需要。

城市基础设施，公用设施是城市政治、经济、文化活动产生的人流、物流、信息流的载体，是城市赖以生存和发展的基础性条件，它在城市化进程中处于重要的先导地位。

目前，加快工业园区建设的时机已成熟，关键在于基础设施、公用设施必须先行，从而营造出一个吸引投资，促进开发与建设的发展环境。本工程的建设是完善工业园路网的一个重要环节。对完善路网，平衡区域交通流的分配，及改善区域交通都起到积极作用。

2. 项目建设是完善产业园交通路网，完成工业园发展规划的需要。

交通是经济联系的纽带，交通发展超前，经济发展就具备良好的条件；交通发展落后，就会抑制经济的发展，加强基础设施建设，特别是高起点、高速度发展交通事业。产业园现状路网尚不够完善，与周边区域不能形成良好的互通，阻碍着产业园的发展，并直接影响着对周边地区的辐射力，无法有效的发挥产业园

各方面的潜力。因此，必须新建道路，拓宽原有道路，完善路网，方便交通，形成紧密联系的城市路网系统，以适应经济发展的需要，从而加强对外经济和文化交流。

本项目的建设，能够完善本区域的市政路网配套，能够促进广东云浮工业园区罗茆石材工业园的发展规划。

3. 项目建设是促进工业园区招商引资的需要。

基础设施建设是工业园区招商引资的前提和保障，为契合罗茆石材工业园区未来五年提升产业经济水平的发展规划，通过实施广东云浮工业园区罗茆石材工业园区（四期）项目工程，完善包含土方工程、三通一平工程、市政道路、市政管网、交通设施、路灯照明以及污水处理设施等各类基础设施，筑巢引凤，为吸引投资都落户创造良好条件，促进工业园招商引资工作，加快园区实现产业聚集的规模效应。

4. 项目建设是促进区域土地资源使用开发的客观要求。

交通建设对土地利用有导向作用，土地开发利用，必须以道路的修建为基础，路的带动作用将会使周边地块升值，本项目的建设是该地块周边地块土地资源使用开发的前提和必要条件。

（三）项目情况

建设规模为项目开发及清表面积约为 490 亩，对项目场地平整挖方约 576 万立方米，填方约 40 万立方米，余方外运约 536 万立方米。弃土场在项目西南侧 2km 处，弃土场清表及利用面积

约为 358 亩，场地平整的挖方约为 47 万立方米。建设园区市政道路四横五纵，其中主干道以及次干道约 3400 米。建设市政配套综合管网设施，规划建设污水处理厂，处理规模为 2000 吨/日。

本项目属于有一定收益的公益性项目。

（四）项目立项情况或实施依据

2021 年 12 月 8 日取得云城区人民政府常务会议纪要（十七届 4 次〔2021〕29 号）文件；

2021 年 12 月 9 日取得区委常委会会议纪要 2021(40)文件；

2022 年 2 月 17 日取得云浮市云城区发展和改革局关于广东云浮工业园区罗茆石材营销中心（四期）项目工程可行性研究报告的批复（云区发改投审〔2022〕12 号）文件；

2022 年 5 月 28 日取得云浮市云城区发展和改革局《关于广东云浮工业园区罗茆石材营销中心（四期）项目工程概算审批的批复》（云区发改投审〔2022〕33 号）。

2022 年 8 月 9 日取得关于调整广东云浮工业园区罗茆石材营销中心（四期）项目可行性研究报告建设规模及建设工期的批复（云区发改投审〔2022〕57 号）。

（五）责任主体

1. 本项目实施单位为云浮市云发城市投资开发有限公司，机构详细信息如下表：

名称	云浮市云发城市投资开发有限公司
----	-----------------

统一社会信用代码	91445300MA4UWMHG5Y
机构地址	云浮市云城区云城街解放中路59号2楼
负责人	钟啟云
机构性质	有限责任公司非自然人投资或控股的法人独资

2. 本项目主管部门为：云浮市云城区国有资产管理中心

3. 本项目资产管理部门为：云浮市云发城市投资开发有限公司

广东云浮工业园区罗茆石材营销中心（四期）项目工程建设完成形成资产后，云浮市云发城市投资开发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：

1. 粤港澳大湾区发展规划

建设粤港澳大湾区，是习近平总书记亲自谋划、亲自部署、亲自推动的国家战略，是新时代推动形成全面开放新格局的新举措，也是推动“一国两制”事业发展的新实践。粤港澳大湾区包括广东珠三角地区的9个城市和香港、澳门两个特别行政区，总面积5.6万平方公里，目前常住总人口约7000万，GDP总量超过10万亿元人民币，是我国开放程度最高、经济活力最强的区域之一，在国家发展大局中具有重要战略地位，与世界上著名的几个大湾区都可比肩而立。

推进粤港澳大湾区建设，是党中央赋予广东改革开放再出发的重大战略平台，是云浮加快发展千载难逢的大好机遇。云浮坚持从国家政治和战略全局中把握大湾区建设的深刻意蕴，主动作为、迎难而上、全域融入，始终保持加强生态文明建设的战略定力，着力构建与大湾区优势互补、合作共赢的区域发展格局，协力推进大湾区建设，借力湾区加快提质发展。

面对不断阔步向前的粤港澳大湾区建设，云浮着眼自身的独特区位与生态资源禀赋，确立了立足“一区”、融入“一核”、协同“一带”，对接“湾区”建设的战略思路，提出把云浮打造成为参与大湾区建设的“六地”，以打造湾区生态的“涵养地”、产业转移的“承载地”、科技成果的“转化地”、农副产业的“供给地”、湾区物流的“配送地”、旅游休闲的“目的地”为目标，建设承接大湾区城市功能疏解的基础平台，以绿色生态优势促城市实现高质量发展。

2. “十四五”规划和 2035 年远景目标纲要

《云浮市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》提出推动石材产业改造升级：贯彻落实《云浮市中心城区石材产业发展规划（2020—2035 年）》，按照“一带多区”的发展思路，持续优化中心城区石材产业发展布局。转变“前店后厂”发展模式，规范提升 G324 国道沿线石材生产经营，打造永不落幕的石材展销长廊。加快建设石材加工集聚区、石材物

流发展区、石材产业拓展区、石材装备制造区。开展石材产业高质量发展综合评价，探索实施石材企业差别化政策，推动有限的资源要素向优质企业集中。大力发展石材文化创意设计产业，推动石材家装设计与石材加工深度融合发展、石材加工与石材文化旅游融合发展，提高石材产品供给质量。狠抓石材产业绿色化改造，推进石材生产加工污染防治工作，积极引导企业开展清洁生产，抓好石材废渣集中处理，加快创建一批绿色工厂、绿色园区。完善石材产业创新平台建设，建设一批企业技术中心，培育一批高新技术企业。推进石材产业技术改造，推动工业机器人、高端数控机床、3D 打印设备等智能制造装备在石材加工上的广泛应用。深入实施石材品牌行动计划，不断擦亮“云浮石材”品牌。坚持办好石展会和石文化节，推动石材企业广泛开展国际合作。做大做强国家外贸转型升级基地（石材），发挥产业集聚效应，支持石材制品优势产业拓展海外市场。

3. 产业发展规划

《云浮市中心城区石材产业发展规划（2020—2035 年）》提出的规划发展目标：依托原有产业集聚区基础，发展六都——都杨临港物流数字经济贸易区、安塘—新型智能制造产业集聚区、河口石材文化创新创意示范区。

力争到 2030 年，石材产业税收达到 20 亿元左右，建设成具有云浮特色的石材智能制造产业区、石材数字经济贸易、石材数

字经济贸易区、石材文化创新创意示范区石材文化创新创意示范区，完成国内一流标准的石材供应链体系建设，重塑云浮“国际石都”区域品牌，产业空间布局更加合理，各功能区业态完整、丰富、互补，规模、质量大幅提升。

石材加工企业主体达到 100%，市场主体数量控制在 1000 家内，年产值 2000 万元以上石材企业达到 600 家，培育 10 家产值 5 亿元的龙头企业，3 家上市储备企业，全产业链产值 600 亿元，税收 50 亿元。

4. 区域发展规划

《云浮市开发区总体发展规划》（（2020-2035 年））提出：

近期目标：到 2022 年，大力推动开发区传统石材产业转型升级，并加快发展健康医药产业和先进装备制造业等新产业、特优钢等新产业，并全面推进园区内生活及基础配套设施建设。

中期目标：到 2025 年，基本完成基础市政设施和产业服务平台的建设，形成配套完善、体系健全、服务到位的集聚区功能架构。引进和培育一批年销售额超 10 亿元的工业项目。石材产业走向标准化、规范化。云浮市健康医药产业园进驻企业基本建成投产并产生经济效益，建成具有一定知名度的医药产业园区。安塘石材基地片区落户企业基本饱和，整个园区具有一定的管理和运营能力。

远期目标：到 2035 年，开发区功能与管理服务全面拓展和优化，在省内具有一定知名度和较强竞争力。其中，安塘石材基地片区将全面完成石材产业升级改造；云浮市健康医药产业园将全面打造成为广东省一流的健康产业、食品产业、中医药产业、医药机械生产基地。开发区将促进云城区经济实力进一步增强、产业竞争力进一步提升、城市形象进一步改善、社会发展水平显著提高。

安塘石材基地：东至思劳镇城村村，南至安塘街大云村小学、安塘区排粉厂处，西至河口街初城莲洲村处，北至安塘上白村、罗胜村一带。管辖面积 193.36 公顷。

发展方向：重点以安塘石材（转移）基地、夏洞石材城、银河投资基地等为载体，实现“企业整合入园集聚发展、环境污染综合治理、安全生产监督综合管理”等于一体的综合运营，打造云城区石材等主导产业搬迁集聚重要平台，推动全区经济社会建设的可持续绿色发展。

（二）经济效益分析：

项目的建设将完善广东云浮工业园区罗茆石材营销中心基础设施，项目的建设对提高该园区的工业化、城镇化水平，扩大对外开放以及加快经济发展等都具有重要的意义。

项目的建设是完善广东云浮工业园区罗茆石材营销中心道路网结构，完善区域基础设施，以及加强片区内部联系以及同周边地区的联系，满足片区经济发展和百姓需要。

项目建设是改善投资环境，调整产业结构，适应经济发展的需要。项目符合云浮市对基础设施投资的政策，符合云浮市城市总体规划的规划，项目的建设为加快广东云浮工业园区罗茆石材营销中心的发展提供了有利的条件。

（三）社会效益分析：

本工程实施后，可完善区域基础配套设施条件，有效地解决服务区域的水污染问题，为城市服务，为社会服务，可改善城市面貌，提高卫生水平，保护人民身体健康，保护自然风景，促进城市旅游事业的发展，同时，该项目的建设，可改善区域投资环境，使工业企业不会再因水污染而影响发展，吸引更多的外商投资，促进地区经济发展。因此，本工程是关系到经济繁荣、社会稳定、生活方便的文明卫生城市的至关重要的基础设施，可见，其社会效益是显著的。

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

本工程依据《市政工程投资估算指标》（建标〔2007〕104号）、《广东省市政工程综合定额（2018年）》《2018年广东

省安装工程计价办法》《广东省安装工程综合定额（2018）》《广东省建筑工程计价办法（2018）》《广东省建筑及装饰工程综合定额（2018）》、广东省市政工程综合定额（2018）以及云浮市同期同类工程造价水平进行估算。

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	23411.54
2	工程勘察费	187.29
3	工程设计费	552.42
4	工程监理费	380.03
5	其他费用	6199.71
项目总投资		30730.99

（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 16,000.00 万元，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）
----	--------	------	------	------	--------	----------

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5月	2022年广东省政府专项债券（二十五期）	30年	3.4%	每半年支付利息，到期还本	1,500.00
2	2023年5月	2023年广东省政府专项债券（二十四期）	20年	3%	每半年支付利息，到期还本	1,500.00
3	2023年8月	2023年广东省政府专项债券（三十七期）	30年	3.1%	每半年支付利息，到期还本	6,000.00
4	2023年8月	2023年广东省政府专项债券（五十五期）	30年	2.99%	每半年支付利息，到期还本	2,000.00
5	2024年8月	2024年广东省政府专项债券（六十五期）	30年	2.41%	每半年支付利息，到期还本	2,000.00
6	2024年9月	2024年广东省政府专项债券（七十三期）	30年	2.21%	每半年支付利息，到期还本	3,000.00
合计						16,000.00

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 14,700.00 万元：

其中 1 月拟发行 2025 年广东省政府专项债券（七期）

2,000.00 万元；2025 年度待后续发行专项债券资金 12,700.00 万元。

3. 非融资资金筹措：

本项目财政性资金 30.99 万元，待落实。

项目资金筹措情况（单位：万元）

年度	项目投资		市场化 融资资金		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	30,730.99	16,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30.99	0.00	0.00	0.00	2,000.00	16,000.00	12,700.00
2022 年	1,500.00	1,500.00										1,500.00	
2023 年	9,500.00	9,500.00										9,500.00	
2024 年	5,000.00	5,000.00										5,000.00	
2025 年	14,730.99	0.00					30.99				2,000.00		12,700.00

（三）项目实施安排

2021 年 12 月 8 日取得云城区人民政府常务会议纪要（十七届 4 次〔2021〕29 号）文件；

2021 年 12 月 9 日取得区委常委会会议纪要 2021(40)文件；

2022 年 2 月 17 日取得云浮市云城区发展和改革局关于广东云浮工业园区罗茆石材营销中心（四期）项目工程可行性研究报告的批复（云区发改投审〔2022〕12 号）文件；

2022 年 5 月 28 日取得云浮市云城区发展和改革局《关于广东云浮工业园区罗茆石材营销中心（四期）项目工程概算审批的批复》（云区发改投审〔2022〕33 号）。

2022 年 8 月 9 日取得关于调整广东云浮工业园区罗茆石材营销中心（四期）项目可行性研究报告建设规模及建设工期的批复（云区发改投审〔2022〕57 号）。

项目开工时间 2022 年 12 月，计划竣工时间 2025 年 12 月，计划运营时间为 2026 年 1 月。

（四）债券资金用途

建设规模为项目开发及清表面积约为 490 亩，对项目场地平整挖方约 576 万立方米，填方约 40 万立方米，余方外运约 536 万立方米。弃土场在项目西南侧 2km 处，弃土场清表及利用面积约为 358 亩，场地平整的挖方约为 47 万立方米。建设园区市政

道路四横五纵，其中主干道以及次干道约 3400 米。建设市政配套综合管网设施，规划建设污水处理厂，处理规模为 2000 吨/日。

专项债券资金用途

用途	专项债券金额（万元）
施工款、监理费等	2,000.00
合计	2,000.00

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

本项目建成正式运营后主要收入包括土地租金收入、管理费收入、污水处理费收入。

（1）土地租金收入

产业园内可建设用地面积为 90 万平方米，可租赁土地为 49 万平方米，出租率为 80%，月租赁单价约为 8 元/平方米，每年递增 2%。

（2）管理费收入

另对入园企业按经营面积收取管理费，经营面积为 160 万平方米，单价为 1 元/平方米/年。

（3）污水处理费收入

污水处理量2000吨/日，每吨处理费为3元（污水处理费为2.5元/吨，中水回用费为0.5元/吨），处理率为80%，每年递增1%。

收入测算明细表

金额单位：人民币万元

年度	土地租赁收入	管理费收入	污水处理费收入	合计
第一年				0.00
第二年	3,763.20	160.00	175.20	4,098.40
第三年	3,838.46	160.00	176.95	4,175.42
第四年	3,915.23	160.00	178.72	4,253.95
第五年	3,993.54	160.00	180.51	4,334.05
第六年	4,073.41	160.00	182.31	4,415.72
第七年	4,154.88	160.00	184.14	4,499.01
第八年	4,237.97	160.00	185.98	4,583.95
第九年	4,322.73	160.00	187.84	4,670.57
第十年	4,409.19	160.00	189.72	4,758.91
第十一年	4,497.37	160.00	191.61	4,848.99
第十二年	4,587.32	160.00	193.53	4,940.85
第十三年	4,679.07	160.00	195.47	5,034.53
第十四年	4,772.65	160.00	197.42	5,130.07
第十五年	4,868.10	160.00	199.39	5,227.49
第十六年	4,965.46	160.00	201.39	5,326.85
第十七年	5,064.77	160.00	203.40	5,428.17
第十八年	5,166.07	160.00	205.44	5,531.50
第十九年	5,269.39	160.00	207.49	5,636.88
第二十年	5,374.78	160.00	209.57	5,744.34
第二十一年	5,482.27	160.00	211.66	5,853.93
第二十二年	5,591.92	160.00	213.78	5,965.69
第二十三年	5,703.76	160.00	215.92	6,079.67
第二十四年	5,817.83	160.00	218.07	6,195.90
第二十五年	5,934.19	160.00	220.25	6,314.44
第二十六年	6,052.87	160.00	222.46	6,435.33
第二十七年	6,173.93	160.00	224.68	6,558.61
第二十八年	6,297.41	160.00	226.93	6,684.34
第二十九年	6,423.36	160.00	229.20	6,812.55
第三十年	6,551.82	160.00	231.49	6,943.31
合计	145,982.94	4,640.00	5,860.51	156,483.44

2. 项目成本及相关税费

本项目建成正式运营后主要支出包括成本主要包括人工成本、其他费用、日常维护费、道路养护费、污水厂运营成本。

（1）人工成本

其中包括：10 名保安（月薪约为 3500 元/月）、5 名清洁人员（月薪约为 3500 元/月）以及 5 名管理人员（月薪约为 5000 元/月）的工资支付，每三年增长 2%。

（2）其他费用

每年约 12 万元的水电费、通信费及其他费用支出。

（3）日常维护费

日常维护费包括主要包括财产保险及各种责任保险支出、安保费用、消防设施维护费用等。每年约 150 万元，按每年 5%增加。

（4）道路养护费

道路养护费包括园区道路修补、园林绿化养护等费用，每年约 250 万元，按每年 5%增加。

（5）污水厂运营成本

每吨处理费约为 2 元（含电费和药剂费用等），第一年未运营，第二年处理率为 50%，第三年起处理率为 80%，往后每年递增 1%。

成本测算明细表

金额单位：人民币万元

年度	人工成本	其他费用	日常维护费	道路养护费	污水厂运营成本	合计
----	------	------	-------	-------	---------	----

年度	人工成本	其他费用	日常维护费	道路养护费	污水厂运营成本	合计
第一年						0.00
第二年	93.00	4.00	150.00	250.00	73.00	570.00
第三年	93.00	12.00	157.50	262.50	116.80	641.80
第四年	93.00	12.00	165.38	275.63	117.97	663.97
第五年	94.86	12.00	173.64	289.41	119.15	689.06
第六年	94.86	12.00	182.33	303.88	120.34	713.40
第七年	94.86	12.00	191.44	319.07	121.54	738.92
第八年	96.76	12.00	201.01	335.02	122.76	767.55
第九年	96.76	12.00	211.07	351.78	123.99	795.58
第十年	96.76	12.00	221.62	369.36	125.23	824.96
第十一年	98.69	12.00	232.70	387.83	126.48	857.70
第十二年	98.69	12.00	244.33	407.22	127.74	889.99
第十三年	98.69	12.00	256.55	427.58	129.02	923.85
第十四年	100.67	12.00	269.38	448.96	130.31	961.32
第十五年	100.67	12.00	282.85	471.41	131.61	998.54
第十六年	100.67	12.00	296.99	494.98	132.93	1,037.57
第十七年	102.68	12.00	311.84	519.73	134.26	1,080.51
第十八年	102.68	12.00	327.43	545.72	135.60	1,123.43
第十九年	102.68	12.00	343.80	573.00	136.96	1,168.44
第二十年	104.73	12.00	360.99	601.65	138.33	1,217.71
第二十一年	104.73	12.00	379.04	631.74	139.71	1,267.22
第二十二年	104.73	12.00	397.99	663.32	141.11	1,319.16
第二十三年	106.83	12.00	417.89	696.49	142.52	1,375.73
第二十四年	106.83	12.00	438.79	731.32	143.94	1,432.88
第二十五年	106.83	12.00	460.73	767.88	145.38	1,492.82
第二十六年	108.96	12.00	483.76	806.27	146.84	1,557.84
第二十七年	108.96	12.00	507.95	846.59	148.31	1,623.81
第二十八年	108.96	12.00	533.35	888.92	149.79	1,693.02
第二十九年	111.14	12.00	560.02	933.36	151.29	1,767.81
第三十年	111.14	12.00	588.02	980.03	152.80	1,843.99
合计	2,943.83	340.00	9,348.41	15,580.68	3,825.68	32,038.59

3. 项目损益情况

根据上述测算，广东云浮工业园区罗茆石材营销中心(四期)

项目工程在债券存续期内的项目营运收益为 124,444.85 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	0.00	0.00	0.00
第二年	4,098.40	570.00	3,528.40
第三年	4,175.42	641.80	3,533.62
第四年	4,253.95	663.97	3,589.99
第五年	4,334.05	689.06	3,644.99
第六年	4,415.72	713.40	3,702.32
第七年	4,499.01	738.92	3,760.10
第八年	4,583.95	767.55	3,816.40
第九年	4,670.57	795.58	3,874.99
第十年	4,758.91	824.96	3,933.94
第十一年	4,848.99	857.70	3,991.28
第十二年	4,940.85	889.99	4,050.86
第十三年	5,034.53	923.85	4,110.68
第十四年	5,130.07	961.32	4,168.75
第十五年	5,227.49	998.54	4,228.96
第十六年	5,326.85	1,037.57	4,289.28
第十七年	5,428.17	1,080.51	4,347.66
第十八年	5,531.50	1,123.43	4,408.07
第十九年	5,636.88	1,168.44	4,468.43
第二十年	5,744.34	1,217.71	4,526.63
第二十一年	5,853.93	1,267.22	4,586.71
第二十二年	5,965.69	1,319.16	4,646.54
第二十三年	6,079.67	1,375.73	4,703.94
第二十四年	6,195.90	1,432.88	4,763.03
第二十五年	6,314.44	1,492.82	4,821.62
第二十六年	6,435.33	1,557.84	4,877.49
第二十七年	6,558.61	1,623.81	4,934.80
第二十八年	6,684.34	1,693.02	4,991.31
第二十九年	6,812.55	1,767.81	5,044.74
第三十年	6,943.31	1,843.99	5,099.32
合计	156,483.44	32,038.59	124,444.85

（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	累计净现金流量
	运营收入	年度付本息	年度运营成本支出		
第一年	0.00	617.40	0.00	-617.40	-617.40
第二年	4,098.40	617.40	570.00	2,911.00	2,293.60
第三年	4,175.42	617.40	641.80	2,916.22	5,209.82
第四年	4,253.95	617.40	663.97	2,972.59	8,182.40
第五年	4,334.05	617.40	689.06	3,027.59	11,209.99
第六年	4,415.72	617.40	713.40	3,084.92	14,294.91
第七年	4,499.01	617.40	738.92	3,142.70	17,437.61
第八年	4,583.95	617.40	767.55	3,199.00	20,636.61
第九年	4,670.57	617.40	795.58	3,257.59	23,894.20
第十年	4,758.91	617.40	824.96	3,316.54	27,210.74
第十一年	4,848.99	617.40	857.70	3,373.88	30,584.62
第十二年	4,940.85	617.40	889.99	3,433.46	34,018.08
第十三年	5,034.53	617.40	923.85	3,493.28	37,511.37
第十四年	5,130.07	617.40	961.32	3,551.35	41,062.71
第十五年	5,227.49	617.40	998.54	3,611.56	44,674.27
第十六年	5,326.85	617.40	1,037.57	3,671.88	48,346.15
第十七年	5,428.17	617.40	1,080.51	3,730.26	52,076.42
第十八年	5,531.50	617.40	1,123.43	3,790.67	55,867.09
第十九年	5,636.88	617.40	1,168.44	3,851.03	59,718.12
第二十年	5,744.34	617.40	1,217.71	3,909.23	63,627.36
第二十一年	5,853.93	617.40	1,267.22	3,969.31	67,596.67
第二十二年	5,965.69	617.40	1,319.16	4,029.14	71,625.80
第二十三年	6,079.67	617.40	1,375.73	4,086.54	75,712.34

第二十四年	6,195.90	617.40	1,432.88	4,145.63	79,857.97
第二十五年	6,314.44	617.40	1,492.82	4,204.22	84,062.19
第二十六年	6,435.33	617.40	1,557.84	4,260.09	88,322.28
第二十七年	6,558.61	617.40	1,623.81	4,317.40	92,639.68
第二十八年	6,684.34	617.40	1,693.02	4,373.91	97,013.59
第二十九年	6,812.55	617.40	1,767.81	4,427.34	101,440.93
第三十年	6,943.31	44,556.40	1,843.99	-39,457.08	61,983.85
合计	156,483.44	62,461.00	32,038.59	61,983.85	61,983.85

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	借贷本息支付			项目收益	备注
	本金	利息	本息合计		
已融资	16,000.00	13,239.00	29,239.00		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		617.40	617.40	0.00	
第二年		617.40	617.40	3,528.40	
第三年		617.40	617.40	3,533.62	
第四年		617.40	617.40	3,589.99	
第五年		617.40	617.40	3,644.99	
第六年		617.40	617.40	3,702.32	
第七年		617.40	617.40	3,760.10	
第八年		617.40	617.40	3,816.40	
第九年		617.40	617.40	3,874.99	
第十年		617.40	617.40	3,933.94	

第十一年		617.40	617.40	3,991.28	
第十二年		617.40	617.40	4,050.86	
第十三年		617.40	617.40	4,110.68	
第十四年		617.40	617.40	4,168.75	
第十五年		617.40	617.40	4,228.96	
第十六年		617.40	617.40	4,289.28	
第十七年		617.40	617.40	4,347.66	
第十八年		617.40	617.40	4,408.07	
第十九年		617.40	617.40	4,468.43	
第二十年		617.40	617.40	4,526.63	
第二十一年		617.40	617.40	4,586.71	
第二十二年		617.40	617.40	4,646.54	
第二十三年		617.40	617.40	4,703.94	
第二十四年		617.40	617.40	4,763.03	
第二十五年		617.40	617.40	4,821.62	
第二十六年		617.40	617.40	4,877.49	
第二十七年		617.40	617.40	4,934.80	
第二十八年		617.40	617.40	4,991.31	
第二十九年		617.40	617.40	5,044.74	
第三十年	14,700.00	617.40	15,317.40	5,099.32	
合计	30,700.00	31,761.00	62,461.00	124,444.85	
本息覆盖倍数	1.99				

(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	借贷本息支付			项目收益	备注
	本金	利息	本息合计		

已融资	16,000.00	13,239.00	29,239.00		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		617.40	617.40	0.00	
第二年		617.40	617.40	3,175.56	
第三年		617.40	617.40	3,180.25	
第四年		617.40	617.40	3,230.99	
第五年		617.40	617.40	3,280.49	
第六年		617.40	617.40	3,332.09	
第七年		617.40	617.40	3,384.09	
第八年		617.40	617.40	3,434.76	
第九年		617.40	617.40	3,487.49	
第十年		617.40	617.40	3,540.55	
第十一年		617.40	617.40	3,592.16	
第十二年		617.40	617.40	3,645.77	
第十三年		617.40	617.40	3,699.62	
第十四年		617.40	617.40	3,751.87	
第十五年		617.40	617.40	3,806.06	
第十六年		617.40	617.40	3,860.35	
第十七年		617.40	617.40	3,912.90	
第十八年		617.40	617.40	3,967.27	
第十九年		617.40	617.40	4,021.59	
第二十年		617.40	617.40	4,073.97	
第二十一年		617.40	617.40	4,128.04	
第二十二年		617.40	617.40	4,181.88	
第二十三年		617.40	617.40	4,233.55	
第二十四年		617.40	617.40	4,286.73	
第二十五年		617.40	617.40	4,339.46	
第二十六年		617.40	617.40	4,389.74	
第二十七年		617.40	617.40	4,441.32	
第二十八年		617.40	617.40	4,492.18	
第二十九年		617.40	617.40	4,540.27	
第三十年	14,700.00	617.40	15,317.40	4,589.39	
合计	30,700.00	31,761.00	62,461.00	112,000.37	
本息覆盖倍数	1.79				

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	借贷本息支付			项目收益	备注
	本金	利息	本息合计		
已融资	16,000.00	13,239.00	29,239.00		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		617.40	617.40	0.00	
第二年		617.40	617.40	2,822.72	
第三年		617.40	617.40	2,826.89	
第四年		617.40	617.40	2,871.99	
第五年		617.40	617.40	2,915.99	
第六年		617.40	617.40	2,961.86	
第七年		617.40	617.40	3,008.08	
第八年		617.40	617.40	3,053.12	
第九年		617.40	617.40	3,099.99	
第十年		617.40	617.40	3,147.15	
第十一年		617.40	617.40	3,193.03	
第十二年		617.40	617.40	3,240.69	
第十三年		617.40	617.40	3,288.55	
第十四年		617.40	617.40	3,335.00	
第十五年		617.40	617.40	3,383.16	
第十六年		617.40	617.40	3,431.43	
第十七年		617.40	617.40	3,478.13	
第十八年		617.40	617.40	3,526.46	
第十九年		617.40	617.40	3,574.75	
第二十年		617.40	617.40	3,621.31	
第二十一年		617.40	617.40	3,669.37	
第二十二年		617.40	617.40	3,717.23	
第二十三年		617.40	617.40	3,763.15	
第二十四年		617.40	617.40	3,810.42	
第二十五年		617.40	617.40	3,857.30	
第二十六年		617.40	617.40	3,901.99	
第二十七年		617.40	617.40	3,947.84	
第二十八年		617.40	617.40	3,993.05	
第二十九年		617.40	617.40	4,035.79	
第三十年	14,700.00	617.40	15,317.40	4,079.45	

合计	30,700.00	31,761.00	62,461.00	99,555.88	
本息覆盖倍数	1.59				

综上所述，预计广东云浮工业园区罗茆石材营销中心（四期）项目工程预期项目收益对融资成本覆盖倍数均大于或等于 1.94，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 16,000.00 万元，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5月	2022年广东省政府专项债券（二十五期）	30年	3.4%	每半年支付利息，到期还本	1,500.00
2	2023年5月	2023年广东省政府专项债券（二十四期）	20年	3%	每半年支付利息，到期还本	1,500.00
3	2023年8月	2023年广东省政府专项债券（三十七期）	30年	3.1%	每半年支付利息，到期还本	6,000.00
4	2023年8月	2023年广东省政府专项债券（五十五期）	30年	2.99%	每半年支付利息，到期还本	2,000.00
5	2024年8月	2024年广东省政府专项债券（六十五期）	30年	2.41%	每半年支付利息，到期还本	2,000.00
6	2024年9月	2024年广东省政府专项债券（七十三期）	30年	2.21%	每半年支付利息，到期还本	3,000.00
合计						16,000.00

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 14,700.00 万元：

其中 1 月拟发行 2025 年广东省政府专项债券（七期）2,000.00 万元；2025 年度待后续发行专项债券资金 12,700.00 万元。

3. 还本付息测算

本债券存续期计划发行期限为三十年，假设融资利率 4.20%，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	1,500.00	1,500.00		3.40%	1,530.00	3,030.00
已融资	1,500.00	1,500.00		3.00%	900.00	2,400.00
已融资	6,000.00	6,000.00		3.10%	5,580.00	11,580.00
已融资	2,000.00	2,000.00		2.99%	1,794.00	3,794.00
已融资	2,000.00	2,000.00		2.41%	1,446.00	3,446.00
已融资	3,000.00	3,000.00		2.21%	1,989.00	4,989.00
第一年	14,700.00		14,700.00	4.20%	617.40	617.40
第二年	14,700.00		14,700.00	4.20%	617.40	617.40
第三年	14,700.00		14,700.00	4.20%	617.40	617.40
第四年	14,700.00		14,700.00	4.20%	617.40	617.40
第五年	14,700.00		14,700.00	4.20%	617.40	617.40
第六年	14,700.00		14,700.00	4.20%	617.40	617.40
第七年	14,700.00		14,700.00	4.20%	617.40	617.40
第八年	14,700.00		14,700.00	4.20%	617.40	617.40
第九年	14,700.00		14,700.00	4.20%	617.40	617.40
第十年	14,700.00		14,700.00	4.20%	617.40	617.40
第十一年	14,700.00		14,700.00	4.20%	617.40	617.40
第十二年	14,700.00		14,700.00	4.20%	617.40	617.40
第十三年	14,700.00		14,700.00	4.20%	617.40	617.40

第十四年	14,700.00		14,700.00	4.20%	617.40	617.40
第十五年	14,700.00		14,700.00	4.20%	617.40	617.40
第十六年	14,700.00		14,700.00	4.20%	617.40	617.40
第十七年	14,700.00		14,700.00	4.20%	617.40	617.40
第十八年	14,700.00		14,700.00	4.20%	617.40	617.40
第十九年	14,700.00		14,700.00	4.20%	617.40	617.40
第二十年	14,700.00		14,700.00	4.20%	617.40	617.40
第二十一年	14,700.00		14,700.00	4.20%	617.40	617.40
第二十二年	14,700.00		14,700.00	4.20%	617.40	617.40
第二十三年	14,700.00		14,700.00	4.20%	617.40	617.40
第二十四年	14,700.00		14,700.00	4.20%	617.40	617.40
第二十五年	14,700.00		14,700.00	4.20%	617.40	617.40
第二十六年	14,700.00		14,700.00	4.20%	617.40	617.40
第二十七年	14,700.00		14,700.00	4.20%	617.40	617.40
第二十八年	14,700.00		14,700.00	4.20%	617.40	617.40
第二十九年	14,700.00		14,700.00	4.20%	617.40	617.40
第三十年	14,700.00	14,700.00		4.20%	617.40	15,317.40
合计		30,700.00			31,761.00	62,461.00

（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建设投资支出、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

云浮市云城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。

云浮市云城区国有资产管理中心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。

云浮市云发城市投资开发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。