

2025 年广东省政府专项债券（三期）  
广东省韶关市新丰县现代农业产业园及配套设施  
建设项目募投报告

实施单位盖章：新丰县农业农村局



主管部门盖章：新丰县农业农村局



市（县、区）财政局盖章：新丰县财政局



编制日期：2025 年 01 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 .....	3
(四) 项目立项情况或实施依据 .....	3
(五) 责任主体 .....	4
二、项目实施重要性和经济社会效益分析 .....	4
(一) 重要性分析 .....	4
(二) 经济效益分析 .....	5
(三) 社会效益分析 .....	5
三、项目投资估算、资金筹措方案及使用计划 .....	5
(一) 投资估算 .....	5
(二) 筹措方案 .....	8
(三) 项目实施安排 .....	9
(四) 债券资金用途 .....	9
四、项目收益与融资平衡情况 .....	9
(一) 项目预期成本收益 .....	9
1. 项目收入测算 .....	11
2. 项目成本及相关税费 .....	12
3. 项目损益情况 .....	13
(二) 融资收益平衡情况 .....	14
(三) 总体评价 .....	20
五、专项债券管理 .....	20
(一) 债券资金概况 .....	20
(二) 债券资金管理 .....	20
(三) 职责分工 .....	21
六、项目风险控制 .....	22
(一) 潜在风险及控制措施 .....	22
(二) 还款保障措施 .....	23
七、其他需要说明事项 .....	23

**2025 年广东省政府专项债券（三期）**  
**广东省韶关市新丰县现代农业产业园及配套设施建**  
**设项目募投报告**

**一、项目基本情况**

**（一）项目所处区域财政经济情况**

本项目位于新丰县，广东省韶关市辖县，地处广东省中部偏北、韶关市南端，五市交汇处（广州、韶关、清远、惠州、河源），历史悠久，区位优势，生态优美，资源丰富，是韶关地区融入珠三角，服务大湾区的战略前沿。2021-2023 年韶关市新丰县分别实现一般公共预算收入 4.81 亿元、4.89 亿元和 5.01 亿元，政府性基金收入分别为 4.24 亿元、1.44 亿元和 1.96 亿元。

**新丰县 2021-2023 年财政经济数据**

项目	2021 年	2022 年	2023 年
地区生产总值（亿元）	80.52	82.97	85.14
一般公共预算收入（亿元）	4.81	4.89	5.01
政府性基金收入（亿元）	4.24	1.44	1.96
其中：国有土地出让收入（亿元）	3.66	1.10	1.62
政府性基金支出（亿元）	9.49	11.19	8.78

**（二）本地社会发展规划和行业相关规划**

融湾先行，优先发展。近年来，新丰县委县政府坚定不移贯彻新发展理念，积极融入“双区”建设快车道，倾力打造生态经济新标杆，县域经济高质量发展势头强劲。新丰矿产资源丰富，已探明有瓷土、离子型稀土、铁矿等 14 种，稀土探明储量约占广东稀土矿 67%。依托丰富矿产资源，大力发展稀土、陶瓷、水泥等特色工业，规划建设了创新园、回龙园、马头园、紫城园、松园园、遥田园、沙田园等七大工业园区。亚洲装机容量最大的生物质电厂—韶能生物质、新盟食品等一批项目建成，世界 500 强企业广汽集团—广汽测试中心、投资超百亿元的万洋众创城等一批项目相继落户新丰，以新能源汽车、新型建材、环保餐具、绿色食品为主导的绿色产业体系加速成型。现代精细农业独具特色，省级现代农业茶叶产业园完成建设，茶叶种植面积超万亩，多个茶叶品牌屡获国家级、省级名优茶质量竞赛金奖。蔬菜产业园入选 2021 年第一批现代农业产业园。城丰蔬菜、新绿源蔬菜入选大湾区“菜篮子”基地，每日鲜即时配送、蔬东坡农耕科普体验等新型业态蓬勃发展；佛手瓜是国家地理标志产品，19 个产品荣获“广东名牌”称号。美丽新丰建设加快推进，县城品质提升“439”行动、乡镇提升“139”行动和乡村振兴等城乡提升项目落地建设，城乡发展承载力不断提升，“宜居宜业，宜游宜创”的美丽山城焕发新姿。营商环境不断优化，新行政服务中心建成，即将打造成为公共服务平台新标杆，政务服务水平不断提升；大

力推行“容缺受理”“并联审批”，政府、社会投资项目立项审批分别压缩至7个和3个工作日以内。一流的生态、一流的环境、一流的服务，成为“双区”产业共建、融合发展优选地。

### （三）项目情况

广东省韶关市新丰县现代农业产业园及配套设施建设项目情况如下：

项目概况			项目总投资(万元)	计划发行债券规模(万元)	计划2025年专项债券总规模(万元)	本期专项债券发行金额(万元)
项目范围	项目内容	项目类型				
韶关市新丰县松园村（新丰县第二污水处理厂旁）	1. 规划建设年屠宰生猪20万头、牛3万头、羊16万只、家禽1100万羽的畜禽综合屠宰加工园区及配套基础设施和其他附属工程； 2. 核心园6道路改造总里程约24公里，分三级与四级两个标准设计；建设边坡总长约547米；建设自来水管网约3公里；开设交通缺口一个宽度约32米等。	具有一定收益的公益性事业领域	75000	30000	4000	400

### （四）项目立项情况或实施依据

广东省韶关市新丰县现代农业产业园及配套设施建设项目已获得项目审批监管平台代码：2210-440233-04-01-502322。

新丰县发展和改革局关于《广东省韶关市新丰县现代产业

园及配套设施建设项目项目建议书的批复》：新丰发改投审[2022] 11号。

（五）责任主体

本项目所涉及的实施机构单位为新丰县农业农村局，项目主管部门是新丰县农业农村局，资产管理部门是新丰县农业农村局，项目形成资产权属性质为国有。

单位基本信息

名称	新丰县农业农村局
统一社会信用代码	11440233MB2D29642B
住所	广东省韶关市新丰县丰城大道西 75 号
法定代表人	郑国荣
单位类型	机关
主要职能	贯彻执行党和国家的路线、方针、政策和法律法规，落实市委、市政府的决策部署。统筹推动发展农村社会事业、农村公共服务、农村文化、农村基础设施和乡村治理。牵头组织改善农村人居环境,统筹推进生态宜居美丽乡村建设。推动农村精神文明和农耕文化建设工作落实。指导监督农业行业安全生产工作等。

广东省韶关市新丰县现代农业产业园及配套设施建设项目已经通过广东泛邦律师事务所合法性审核。

二、项目实施重要性和经济社会效益分析

（一）重要性分析

本项目的实施，将进一步发展本地区农业产业，加快融湾建

设发展，建设大湾区“菜篮子”基地，积极融入“双区”建设快车道，倾力打造生态经济新标杆。

## （二）经济效益分析

本项目的实施，将可以完善新丰县的农业产业结构，能够带动新丰县及周边地区农户从事农业产业，能够增加农民收入，促进新丰县的农业经济发展。

通过本项目建设，也可以通过项目运营实现一定的专项收入。同时，基于项目定位及相关产业布局，将有助带动项目周边产业提升，对稳定区域投资和带动经济发展有积极作用。

## （三）社会效益分析

通过本项目的建设，可以促进城市下岗职工再就业，预计可创造直接就业岗位 500 个。通过本项目的实施可以带动新丰县的交通运输、粮食、仓储、蔬果、禽畜产品流通等关联产业的发展，形成以农业产业为中心覆盖新丰县及周边地区，引领全县现代农业发展。联农带农方面预计可带动农户约 5000 户增收致富，每户每年增加 2 万元净收入。

# 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

(1) 建标〔2007〕164号《市政工程投资估算编制办法》；  
(2) 《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500-2013）；  
(3) 粤建市〔2010〕15号文关于印发《广东省建设工程计价依据》的通知；

(4) 省市其他相关文件；

(5) 类似工程技术经济指标；

(6) 本工程方案设计图纸和主要工程数量。

## 2. 材料价格的取定

主要材料参考按《韶关建筑工程造价信息》（2022年6月）计算，地材通过市场调查确定材料单价。

## 3. 取费依据

(1) 代建管理费：参照《韶关市政府投资非经营性项目代建管理办法》（韶府规审〔2019〕18号）计算；

(2) 工程监理费：依据国家发改委、建设部“关于印发《建设工程监理与相关服务收费管理规定》的通知”（发改价格〔2007〕670号）计取；

(3) 建设项目前期工作咨询费：参照广东省物价局关于印发建设项目前期工作咨询收费暂行规定的通知（粤价〔2000〕8号）的规定计算；

(4) 工程勘察设计费：根据国家计委、建设部计价格〔2002〕10号文等相关规定计取；



(5) 环境影响咨询服务费：根据计价格〔2002〕125 号文计取；

(6) 工程保险费：按第一部分工程费用的 0.3%计取；

(7) 招标代理费：根据国家发展计划委员会计价格〔2002〕1980 号文件，按差额定率累进法计算；

(8) 造价咨询服务费：按照粤价函〔2011〕742 号文计取；

(9) 施工图文件审查费：按发改价格〔2011〕534 号文计取；

(10) 城市基础设施配套费：按照《韶关市城市基础设施配套费征收管理办法》（韶府规〔2022〕3 号）计算；

(11) 交通维护费、综合管线协调费、专项费用等项目费用为估列；

(12) 水土保持费：按保监〔2005〕22 号文计取；

(13) 预备费：依据建标〔2007〕164 号《市政工程投资估算编制办法》；基本预备费以一、二类费用合计为基数，按费率 8%计取价。

## 2. 项目总投资

本项目总投资 75,000 万元，具体如下：

项目投资估算表（单位：万元）

序号	投资估算项目名称	总金额
1	广东省韶关市新丰县畜禽综合屠宰加工园区项目	21807.79
2	广东省韶关市新丰县农业产业园项目	40000

3	广东省韶关市新丰县产城融合发展经济带	13192.21
项目总投资		75000

## （二）筹措方案

1. 市场化融资资金筹措：本项目暂不涉及市场化融资。
2. 地方政府债券资金筹措：本项目通过地方政府专项债券融资 30,000 万元

以前年度已安排专项债券资金 5,000 万元，明细如下：

序号	发行时间	发行期数	融资额度 (万元)	融资期限	发行利率
1	2024 年 5 月	2024 年广东省政府专项债券 (二十二期)	1000	7	2.34%
2	2024 年 8 月	2024 年广东省政府专项债券 (五十四期)	4000	10	2.19%
合计			5000		

2025 年拟申请专项债券 4,000 万元，其中本期拟发行专项债券资金 400 万元（用于项目资本金 0 万元）；

后年度计划安排专项债券资金 21,000 万元。

3. 非融资资金筹措：本项目通过非融资资金安排 45,000 万元，其中单位自有资金 0 万元，财政性资金 45,000 万元，其他资金 0 万元。

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	75000	5000	0	0	0	0	45000	0	0	0	4000	5000	21000
2023 年	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2024 年	5000	5000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5000	0
2025 年	4000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4000	0	0
2026 年	31000	0	0	0	0	0	20000	0	0	0	0	0	11000
2027 年	35000	0	0	0	0	0	25000	0	0	0	0	0	10000

### （三）项目实施安排

广东省韶关市新丰县现代农业产业园及配套设施建设项目已获得项目审批监管平台代码：2210-440233-04-01-502322。

本项目计划于 2023 年 1 月 1 日开工，于 2025 年 12 月 31 日竣工。目前已完成可行性研究编制、设计等前期工作。

### （四）债券资金用途

此次申请专项债券资金主要用于广东省韶关市新丰县现代农业产业园及配套设施建设项目，涉及资金合计 4,000 万元，具体如下：

债券资金用途表（单位：万元）

序号	具体建设内容	金额
1	广东省韶关市新丰县现代农业产业园 及配套设施建设项目	4,000
合计		4,000

## 四、项目收益与融资平衡情况

项目资金计划由申请政府债券资金、财政拨款解决，其中项目资本金由财政拨款解决，剩余资金通过申请政府专项债券和财政资金统筹解决。

### （一）项目预期成本收益

## 1. 项目收入测算

根据项目目前建设情况及未来预测的经营情况，结合本期债券发行期限，本次测算周期取 10 年，其中前 1 年为建设期，第 2-10 年为运营期。通过查阅可行性研究报告，项目收入来源于专项收入。

项目专项收入通过屠宰加工服务费收入、路灯广告牌出租收入及现代农业产业园观光收入实现。

### (1) 屠宰加工服务费收入

查阅项目可行性研究报告，结合地区畜牧养殖业规模情况，项目完工后预计年屠宰生猪 20 万头、牛 3 万头、羊 16 万只、家禽 1100 万羽，屠宰服务收费按生猪 80 元/头、牛和羊 100 元/头（只）、家禽均价 5 元/羽计算，则正常运营第一年屠宰加工服务费收入=20×80+（3+16）×100+1100×5=9000 万元。

### (2) 路灯广告牌出租收入

查阅项目可行性研究报告，项目共建设园区道路 33 公里，预计设置路灯 330 盏，按每盏路灯广告牌租金 300 元/月计算，同时考虑出租率（按 80%计），则第一年路灯广告牌出租收入=330×300×12×80%÷10000=95.04 万元。

### (3) 现代农业产业园观光收入

查阅项目可行性研究报告，观光旅游购物人次每年 7 万人次，人均消费 300 元计算，则第一年现代农业产业园观光收入为 7×

300=2100 万元。

经测算，运营期第一年各项收入合计=9000+95.04+2100=11195.04 万元。假设此次预测按韶关市近三年全市生产总值(GDP)平均增速进行测算。经查询韶关市政府公开信息，韶关市 2021-2023 年全市生产总值(GDP)增速分别为 8.6%、0.2%和 4.60%，平均增速为 4.47%，项目在计算运营期内可实现收入总额约为 120,781.24 万元。

## 项目专项收入总表

单位：万元

项目内容	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	合计
屠宰加工服务收入		9000	9402.3	9822.58	10261.65	10720.35	11199.55	11700.17	12223.17	12769.55	97099.32
路灯广告牌出租收入		95.04	99.29	103.73	108.37	113.21	118.27	123.56	129.08	134.85	1025.4
旅游观光收入		2100	2193.87	2291.94	2394.39	2501.42	2613.23	2730.04	2852.07	2979.56	22656.52
合计		11195.04	11695.46	12218.25	12764.41	13334.98	13931.05	14553.77	15204.32	15883.96	120781.24

## 2. 项目成本及相关税费

经营支出：项目支出内容主要为人员工资及福利、运行维护费及税费等。

### (1) 人员工资及福利

主要为人员支出，项目需要增加人员 400 人；按每人每年平均工资 6 万元，则第一年人员工资及福利= $6 \times 400 = 2400$  万元。

### (2) 运行维护费及税费

主要包括管理费用、设施设备维护维修费用及相关税费等，合计约占经营收入的 30%；则第一年运行维护费及税费= $11195.04 \times 30\% = 3358.51$  万元。

经测算，第一年项目各类支出合计= $2400 + 3358.51 = 5758.51$  万元。则本项目在计算运营期内总支出为 62,127.67 万元，具体如下：



## 项目成本总表

单位：万元

项目内容	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	合计
人员工资及福利		2400	2507.28	2619.36	2736.45	2858.77	2986.56	3120.06	3259.53	3405.23	25893.24
运行维护费及税费		3358.51	3508.64	3665.48	3829.33	4000.5	4179.32	4366.14	4561.31	4765.2	36234.43
合计		5758.51	6015.92	6284.84	6565.78	6859.27	7165.88	7486.2	7820.84	8170.43	62127.67

### 3. 项目损益情况

根据上述预测计算，项目建成后第一年预计经营收入 11195.04 万元，预计成本及相关税费为 5758.51 万元，收支结余 5436.53 万元。经测算，预计本项目在计算运营期内累计盈余资金为 58653.57 万元。

## 项目收支结余估算表

单位：万元

项目内容	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	合计
项目收入		11195.04	11695.46	12218.25	12764.41	13334.98	13931.05	14553.77	15204.32	15883.96	120781.24
项目成本		5758.51	6015.92	6284.84	6565.78	6859.27	7165.88	7486.2	7820.84	8170.43	62127.67
经营结余		5436.53	5679.54	5933.41	6198.63	6475.71	6765.17	7067.57	7383.48	7713.53	58653.57

### （三）融资收益平衡情况

项目总投资 75,000 万元，本项目在全生命周期计划发行总债券规模 30,000 万元，其中：

以前年度已安排专项债券资金 5,000 万元。明细如下：

序号	发行时间	发行期数	融资额度 (万元)	融资期限	发行利率
1	2024 年 5 月	2024 年广东省政府专项债券 (二十二期)	1000	7	2.34%
2	2024 年 8 月	2024 年广东省政府专项债券 (五十四期)	4000	10	2.19%
合计			5000		

项目 2025 计划融资 4,000 万元，期限 10 年，发行利率按 3.00% 进行测算。

以后年度计划融资 21,000 万元，期限 10 年，发行利率按 3.00% 进行测算。

以上债券融资均为每年支付一次利息，债券到期日偿还本金。

融资项目还本付息表

金额单位：人民币万元

年度	期初本金余额	到期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2024 年融资	1000	1000		2.34%	163.8	1163.8
	4000	4000		2.19%	876	4876
以前年度融资小计	5000	5000			1039.8	6039.8
2025 年融资	第 1 年	4000	4000	3.00%	120	120
	第 2 年	4000	4000	3.00%	120	120
	第 3 年	4000	4000	3.00%	120	120
	第 4 年	4000	4000	3.00%	120	120
	第 5 年	4000	4000	3.00%	120	120
	第 6 年	4000	4000	3.00%	120	120
	第 7 年	4000	4000	3.00%	120	120
	第 8 年	4000	4000	3.00%	120	120
	第 9 年	4000	4000	3.00%	120	120
	第 10 年	4000	4000	3.00%	120	120
2025 年融资小计	4000	4000	-	3.00%	1200	5200
以后年度计划融资	21000	21000	-	3.00%	6300.00	27300.00
合计	30000	30000	-		8539.80	38539.80

## 2. 项目本息覆盖情况

项目收益为项目自身经营性收益（专项收入）。项目用于资金平衡收益对本息情况为：按债券存续期间项目净经营收入 100% 的情况下，本息覆盖倍数为 1.52；按债券存续期间项目净经营收入 90% 的情况下，本息覆盖倍数为 1.37；按债券存续期间项目净经营收入 80% 的情况下，本息覆盖倍数为 1.22。

各种情况下本息覆盖倍数计算如下：

**项目覆盖债券还本付息情况**  
(项目经营收入 100%的情况下)

单位：人民币万元

年度		借贷本息支付			项目经营收益
		本金	利息	本息合计	
以前年度融资		5000	1039.8	6039.8	
2025 年融资	第 1 年		120	120	0
	第 2 年		120	120	5436.53
	第 3 年		120	120	5679.54
	第 4 年		120	120	5933.41
	第 5 年		120	120	6198.63
	第 6 年		120	120	6475.71
	第 7 年		120	120	6765.17
	第 8 年		120	120	7067.57
	第 9 年		120	120	7383.48
	第 10 年	4000	120	4120	7713.53
2025 年融资小计		4000	1200	5200	
以后年度计划融资		21000	6300	27300	
小计		30000	8539.8	38539.8	58653.57
本息覆盖倍数		1.52			

项目覆盖债券还本付息情况  
(项目经营收入 90%的情况下)

单位：人民币万元

年度		借贷本息支付			项目经营收益
		本金	利息	本息合计	
以前年度融资		5000	1039.8	6039.8	
2025 年融资	第 1 年		120	120	0
	第 2 年		120	120	4892.877
	第 3 年		120	120	5111.586
	第 4 年		120	120	5340.069
	第 5 年		120	120	5578.77
	第 6 年		120	120	5828.14
	第 7 年		120	120	6088.65
	第 8 年		120	120	6360.81
	第 9 年		120	120	6645.13
	第 10 年	4000	120	4120	6942.18
2025 年融资小计		4000	1200	5200	
以后年度计划融资		21000	6300	27300	
小计		30000	8539.8	38539.8	52788.21
本息覆盖倍数		1.37			

项目覆盖债券还本付息情况  
(项目经营收入 80%的情况下)

单位：人民币万元

年度		借贷本息支付			项目经营收益
		本金	利息	本息合计	
以前年度融资		5000	1039.8	6039.8	
2025 年融资	第 1 年		120	120	0
	第 2 年		120	120	4349.224
	第 3 年		120	120	4543.632
	第 4 年		120	120	4746.728
	第 5 年		120	120	4958.904
	第 6 年		120	120	5180.568
	第 7 年		120	120	5412.136
	第 8 年		120	120	5654.056
	第 9 年		120	120	5906.784
	第 10 年	4000	120	4120	6170.824
2025 年融资小计		4000	1200	5200	
以后年度计划融资		21000	6300	27300	
小计		30000	8539.8	38539.8	46922.86
本息覆盖倍数		1.22			

### (三) 总体评价

综上所述，预计项目收益可以覆盖融资成本，项目收益对债



务本息偿付保障倍数为 1.52 倍。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**

本次广东省韶关市新丰县现代农业产业园及配套设施建设项目 2025 年申请发行专项债券 4000 万元，债券期限为 10 年，每年支付一次利息，到期偿还本金并支付最后一次利息。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。

### **（二）债券资金管理**

本项目无银行融资，不涉及分账管理，资金使用严格按照相关要求管理，项目相关收入为专项收入，并专门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

新丰县财政局负责按照专项债务管理规定，审核确定专项债券项目融资平衡方案及相关管理办法，组织做好信息披露等工作。负责组织项目专项债券发行材料申报工作。负责组织项目专项债券还本付息等存续期管理。

本项目主管部门是新丰县农业农村局，主要负责以下内容：

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。

项目实施单位为新丰县农业农村局，主要负责以下内容：

按照债券发行组织统一安排，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。

针对上述风险采取控制措施如下：

1. 落实施工规划明确施工责任，确保工程进度按计划如期实施，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，杜绝质量问题影响工程进度；

2. 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，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；

3. 加强资金管理，对债券资金流向做全流程监督，确保债券资金用于项目建设，项目收益及时足额缴入国库并用于偿债本息。

## （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

无。