

# 2025 年广东省政府专项债券（六期）

## 肇庆国家粮食储备库建设项目

### 募投报告

实施单位盖章：肇庆市岭南粮食储备有限公司



主管部门盖章：肇庆市人民政府国有资产监督管理委员会



市（县、区）财政局盖章：肇庆市财政局



2025 年 1 月

## 目录

<b>一、项目基本情况</b>	<b>1</b>
(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) 项目立项情况或实施依据	3
(五) 责任主体	3
<b>二、项目实施重要性和经济社会效益分析</b>	<b>4</b>
(一) 重要性分析	4
(二) 经济效益分析	6
(三) 社会效益分析	7
<b>三、项目投资估算、资金筹措方案及使用计划</b>	<b>7</b>
(一) 投资估算	8
(二) 筹措方案	9
(三) 项目实施安排	12
(四) 债券资金用途	12
<b>四、项目收益与融资平衡情况</b>	<b>12</b>
(一) 项目预期成本收益	12
1. 项目收入测算	12
2. 项目成本及相关税费	14
3. 项目损益情况	16
(二) 融资收益平衡情况	17
(三) 总体评价	20
<b>五、专项债券管理</b>	<b>22</b>
(一) 债券资金概况	22
(二) 债券资金管理	25
(三) 职责分工	26
<b>六、项目风险控制</b>	<b>26</b>
(一) 潜在风险及控制措施	27
(二) 还款保障措施	33
<b>七、其他需要说明事项</b>	<b>34</b>



## 一、项目基本情况

### （一）项目所处区域财政经济情况

肇庆市，位于广东省中西部，西江中下游。全市行政区域面积 1.5 万平方公里，户籍人口 429.82 万，辖端州、鼎湖、高要 3 个区、广宁、德庆、封开、怀集 4 个县和四会 1 个县级市，设肇庆高新区、肇庆新区和粤桂合作（肇庆）特别试验区 3 个功能区。肇庆区位优势明显，交通便捷发达，地处粤港澳和珠三角连接大西南的咽喉要道，无缝对接环珠三角高速路网；三茂铁路贯穿全境、贵广和南广高铁在境内汇合；西江“黄金水道”通江达海。2021-2023 年实现一般公共预算收入为 146.46 亿元、160.84 亿元和 176.56 亿元，政府性基金收入分别为 155.97 亿元、91.80 亿元和 66.55 亿元。

近三年财政经济情况

项目	2021 年	2022 年	2023 年
地区生产总值（亿元）	2649.99	2705.05	2792.51
一般公共预算收入（亿元）	146.46	160.84	176.56
政府性基金收入（亿元）	155.97	91.80	66.55
其中：国有土地出让收入（亿元）	138.13	74.35	52.91
政府性基金支出（亿元）	296.27	223.87	207.82
其中：国有土地出让支出（亿元）	93.54	63.52	45.80

## **(二) 本地社会发展规划和行业相关规划**

### **1. 完善地方粮食储备配套设施建设是中央强化粮食安全保障能力的需要**

中央和省注重粮食储备体系、粮食流通基础设施建设等，不断强化各项保障手段。国家加快新增地方粮食储备规模的配套设施建设，大规模下达粮库建设和“危仓老库”维修改造任务，有效提升全省粮食库存能力，提高粮食流通效率。省内方面，全省优质稻种植的比重较高，符合市场对优质稻需求增加的趋势，预计种植面积和产量将保持稳定。2019 年末，全省入统企业商品粮库存同比下降约 12%，地方储备库存保持稳定，地方储备粮可供全省居民半年口粮消费，粮食应急保障体系完善，但需加强新库建设进程，加快提升粮食库存能力，以应对各类突发事件。全省同步加强粮食储备管理体制改革创新，这不仅有利于显著增强各级政府市场调控能力，全省粮食市场流通现有格局也将发生重要变化。所以本项目的建设是完善地方粮食储备配套设施建设的需要。

### **2. 加强粮食安全保障体系建设是国家粮食安全新战略的需要**

“十三五”时期是广东率先全面建成小康社会的决胜阶段，省委、省政府把粮食安全保障工作摆在更加突出的位置，要求建立更加稳固可靠的粮食安全保障体系，为率先全面建成小康社会提供粮食安全支撑。2015 年，省政府出台《广东省人民政府关于

完善粮食安全政府责任制的实施意见》（粤府〔2015〕101号），进一步明确各级政府粮食安全保障责任，统筹部署各项配套措施，加大投入力度，全力提升粮食安全保障水平。所以本项目的建设是满足国家粮食安全新战略的需要。

### （三）项目情况

项目总占地面积为 200 亩。一期库区内用地面积为 91 亩（未含库外道路和农村集体土地留用地面积），计容建筑面积共 61679 平方米，建设 10 栋浅圆仓、6 栋散装平房仓，总仓容共 10.16 万吨。包括生产（仓储）设施、辅助生产设施、管理及生活设施、室外工程。

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

2022 年 2 月 8 日取得了《肇庆市发展改革局关于肇庆国家粮食储备库建设项目可行性研究报告的批复》（肇发改审〔2022〕6 号），同意项目实施。

### （五）责任主体

1. 本项目实施单位为肇庆市岭南粮食储备有限公司，机构详细信息如下表：

名称	肇庆市岭南粮食储备有限公司
统一社会信用代码	91441200MADNWA8X4T
机构地址	肇庆市端州八路睦岗外坑
负责人	马福满

2. 本项目主管部门为：肇庆市人民政府国有资产监督管理委员会

肇庆国家粮食储备库建设项目建成形成资产后，肇庆市岭南粮食储备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. 国储库（现肇庆市岭南粮食储备有限公司）现状

肇庆国储库（现肇庆市岭南粮食储备有限公司）（1986 年建设）建库时间长达 30 多年，存在仓顶渗漏、部分墙体脱落、仓内地坪凹陷等问题，而且建仓时的墙体较薄，隔热效果较差，现时的仓储模式已不适应国家要求的四散化储粮、环流熏蒸等新时代粮食储存技术要求。

截至立项时，市级粮食储备规模任务为 8.8 万吨，而肇庆国储库（现肇庆市岭南粮食储备有限公司）仓容量 3.5 万吨，仓容缺口达 5.3 万吨。由于仓容缺口较大，现租用端州区仓库储存 1.1 万吨、鼎湖区仓库储存 1.7 万吨，另外 3 万吨小麦租用福加德面粉厂仓库存放以完成储备任务。因此现有的肇庆国储库（现肇庆市岭南粮食储备有限公司）仓容无法满足需承担的储量任务，粮食安全无保证。

根据肇庆市政府相关部门规划，市政路网建设三榕东路的一

部分规划在肇庆国储库（现肇庆市岭南粮食储备有限公司）旧库区中心穿过，需拆除旧库 5、6、7、8 号仓；此外，新旧库区之间紧贴新库区围墙新建一条市政路，对旧库储备粮正常出入、储存安全、日常管理等均造成严重影响。市政规划 2 条道路均穿过库区，把整个粮食仓库一分为三，严重危及储粮安全。规划要拆除旧库区内一部分仓库，且目前在建的三榕东路正横跨肇庆国储库（现肇庆市岭南粮食储备有限公司）新旧库区之间，对储备粮正常出入、储存安全和日常管理造成一定的影响。

按照《南粤粮安工程建设规划（2016-2020 年）》（粤粮科储〔2016〕120 号）要求：对达到报废年限，无维修价值的“危仓老库”实行报废重建或异地新建，并且根据《国有粮油仓储物流设施保护办法》（国家发改委令 2016 年第 40 号）第七条规定：被拆除、迁移粮油仓储物流设施所在地粮食行政管理部门应当按照“功能不降、先建后拆”的原则，负责统筹协调重建，确保辖区内粮油仓储物流设施总量、布局及机构满足粮食安全需要。

## **2. 储备任务的需要**

根据《广东省人民政府关于进一步加强全省地方粮食储备工作的通知》（粤府函〔2015〕91 号）给肇庆市下达的粮食储备任务和《肇庆市人民政府关于进一步加强全市地方粮食储备工作的通知》（肇府函〔2015〕160 号）的要求，按照省统一口径，以 2013 年末常住城镇人口和农村需购买商品粮人口所在比例计算，

并参考人均财政收入状况下达各县（市、区）地方粮食储备总规模，肇庆全市地方粮食储备规模从 2015 年前的 7.8 万吨，新增 14.2 万吨，全市的地方粮食储备任务为 22 万吨，且根据国家要求，未来将储备粮集约到市级粮库储备，对市级粮食储备工作提出了更高的要求。

针对面临的粮食安全形势、大湾区发展引发的肇庆市每年人口增加带来的市场缺口情况、未来将储备粮集约到市级储备的需求以及肇庆国储库（现肇庆市岭南粮食储备有限公司）旧库的现状，为了保证肇庆地区粮食安全，确保粮食供求平衡，完成省下达至肇庆的储备任务，必须建设与之相配套的粮食基础设施，所以需重新选址建设肇庆国储库（现肇庆市岭南粮食储备有限公司）。结合“近期建设规模为主，适当考虑远期发展的需要、根据实际需要和财力、物力等条件”，对本项目进行总体规划、分期实施建设。一期建设仓容约 10 万吨仓容的储备库以完成目前的储备规模任务，远期建设 15 万吨仓容，总共 25 万吨仓容的粮食储备库以完成下达到肇庆市全市 22 万吨的粮食储备任务。

项目建成后，将有效提高肇庆市粮食安全保障能力及应急调控能力。建成后的现代化粮库，可以降低储粮成本，解决仓容不足、仓储设施落后问题，作为新型的高标准、智能化程度较高的大型粮食储备库，对推进粮食仓储技术进步将起到典型示范作用，所以本项目的建设是很有必要且迫切的。



## **（二）经济效益分析**

粮食是国民经济中最重要的基础产品，是关乎国计民生的大事。所谓“无粮不稳”，是历史经验的深刻总结，特别是有着十几亿人口的大国，切不可掉以轻心。因此，粮食安全问题是摆在中央政府和地方各级政府面前的头等大事。粮食作为人民生存的必需品，一定的粮食储备对稳定人民心理具有重要作用。目前肇庆国储库（现肇庆市岭南粮食储备有限公司）仓储设施落后，仓房陈旧，利用率较低，仓容缺口较大，已不能适应粮食流通的发展要求，而且随着肇庆的经济发展和外来人口的增加，粮食需求量也将进一步增大，仓容缺口的矛盾日益加剧。巨大的粮食需求、巨大的粮食仓容缺口和部分相对陈旧的仓储设施，对肇庆市粮食安全供应、储藏和运输产生了极为不利的影响。为了保证肇庆粮食安全，确保粮食供求平衡，必须建设与之相配套的粮食基础设施，这是肇庆粮食储备安全工作的需要。所以肇庆国储库（现肇庆市岭南粮食储备有限公司）的建设将有利于保障粮食安全，促进肇庆市经济发展及社会稳定。

## **（三）社会效益分析**

粮食是关系到国计民生的特殊商品，粮食安全事关经济发展和社会稳定的大局。粮食安全必需具备和城市规模相匹配的粮食仓储能力、加工能力和物流配置，而建设一定规模的粮库是新形势下保障地方粮食安全的有效手段，对粮食安全运营、加强各级

政府对粮食市场的宏观调控力度和抵御风险能力，具有十分重要的意义。肇庆国储库建设项目有着良好的社会效益，工程切实可行，是必要的。

### 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

（1）中国国际工程咨询公司编著的《投资项目经济咨询评估指南》（咨经【1998】11号）；

（2）中华人民共和国建设部《工程可行性研究投资估算编制办法》（建标【1996】628号）；

（3）《广东省建设工程概算编制办法》（2014）；

（4）《广东省建筑工程综合定额》（2018）；

（5）《广东省市政工程综合定额》（2018）；

（6）《投资项目可行性研究指南》，国家发展计划委员会计办投资【2002】15号；

（7）中华人民共和国国家计委、建设部《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）（计投资【1993】530号）；

（8）肇庆市目前建设造价水平、物价上涨指数和现行各类税费标准。

##### 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	16,941.93
2	工程建设其他费用	8,715.97
3	设备费	-
4	预备费	980.48
项目总投资		26,638.38

## （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

肇庆国家粮食储备库建设项目，以前年度已安排专项债券资金共计 19,112.00 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6月	2022年广东省政府专项债券（三十期）	20年	3.22%	每半年支付利息，到期还本	6,500.00
2	2023年1月	2023年广东省政府专项债券（七期）	30年	3.34%	每半年支付利息，到期还本	2,500.00
3	2023年5月	2023年广东省政府专项债券（二十六期）	30年	3.12%	每半年支付利息，到期还本	1,000.00
4	2023年8月	2023年广东省政府专项债券（三十四期）	10年	2.85%	每半年支付利息，到期还本	1,000.00
5	2023年8月	2023年广东省政府专项债券（五十期）	10年	2.70%	每半年支付利息，到期还本	612.00
6	2024年6月	2024年广东省政府专项债券（四十六期）	10年	2.33%	每半年支付利息，到期还本	4,000.00

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)
7	2024年9月调整发行	2022年广东省政府专项债券（二十九期）	15年	3.16%	每半年支付利息，到期还本	11.00
8	2024年9月调整发行	2022年广东省政府专项债券（十六期）	30年	3.49%	每半年支付利息，到期还本	3,489.00
合计						19,112.00

## 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 2,300.00 万元；

其中 1 月份拟发行 2025 年广东省政府专项债券（六期）

2,300.00 万元（期限为二十年，每半年支付利息，第二十年末偿还本金），2025 年后视情况发行 0.00 万元；

以后年度计划安排专项债券资金 3,588.00 万元。

## 3. 非融资资金筹措：

本项目财政性资金 1,638.38 万元，待落实。

表 项目资金筹措情况（单位：万元）

年度	项目投资		市场化		非融资资金						地方政府专项债券融资		
			融资资金	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	本次发行金额	以前发行金额	计划以后发行金额
合计	26,638.38	19,112.00					1,638.38				2,300.00	19,112.00	3,588.00
2022 年	6,500.00	6,500.00										6,500.00	
2023 年	5,112.00	5,112.00										5,112.00	
2024 年	7,500.00	7,500.00										7,500.00	
2025 年	2,300.00										2,300.00		
以后年度	5,226.38						1,638.38						3,588.00



### （三）项目实施安排

本项目建设期为 2022 年 4 月至 2025 年 12 月，共 45 个月。

具体进度安排如下：

项目前期工作：2022 年 4 月至 2023 年 4 月；

项目勘察设计、招标：2022 年 4 月至 2023 年 4 月

项目施工建设：

1、前期“三通一平”施工：

2023 年 4 月至 2023 年 8 月；

2、项目施工：2023 年 9 月至 2025 年 12 月；

3、验收交付：2025 年 12 月。

### （四）债券资金用途

本次发行专项债券资金用于项目建设工程款及其他费用。

#### 专项债券资金用途

用途	专项债券金额（万元）
工程款及其他费用	2,300.00
合计	2,300.00

### 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

本项目收入主要来源于储备粮代存费、物业租赁收入。

##### （1）储备粮代存费

本项目仓容 10 万吨，肇庆国储库承担市级储备粮任务为 6 万吨，仓储保管费费每年收入约 1080 万元。预计仓容余量约 4

万吨，可以接收代存周边政府的储备粮任务，根据《关于调整市级储备粮油补贴标准的通知》（肇粮[2021]11号），每吨每年收取服务费180元，按每年3万吨（留有1万吨仓容应急）计算。该项年收入约540万元。以上两项收入每年约1620万元，并以每年6%递增。

(2) 物业租赁收入

旧库区物业租赁（三个地块闲置部份）每年收入约50万元。单位搬迁后，原旧库区平房仓将空置。现有大型平房仓库，仓库容量3.5万吨（建筑面积约15000平方），可作整体租赁，所获得收益较高。参考58同城发布的旧库区周边仓库租赁价格（图13-1），旧库区现平房仓库租赁价格按8元/平方米/月计算，预计每年收入约144万元。合计租赁收入每年约194万元，并以每年6%递增。

收入测算明细表

金额单位：人民币万元

年度	储备粮代存费	物业租赁收入	合计
第一年			0.00
第二年	1,485.00	177.83	1,662.83
第三年	1,717.20	205.64	1,922.84
第四年	1,820.23	217.98	2,038.21
第五年	1,929.45	231.06	2,160.51
第六年	2,045.21	244.92	2,290.13
第七年	2,167.93	259.62	2,427.55
第八年	2,298.00	275.19	2,573.19
第九年	2,435.88	291.70	2,727.58
第十年	2,582.03	309.21	2,891.24

年度	储备粮代存费	物业租赁收入	合计
第十一年	2,736.96	327.76	3,064.72
第十二年	2,901.17	347.42	3,248.59
第十三年	3,075.24	368.27	3,443.51
第十四年	3,259.76	390.37	3,650.13
第十五年	3,455.34	413.79	3,869.13
第十六年	3,662.66	438.62	4,101.28
第十七年	3,882.42	464.93	4,347.35
第十八年	4,115.37	492.83	4,608.20
第十九年	4,362.29	522.40	4,884.69
第二十年	4,624.03	553.74	5,177.77
第二十一年	4,901.47	586.97	5,488.44
第二十二年	5,195.56	622.18	5,817.74
第二十三年	5,507.29	659.52	6,166.81
第二十四年	5,837.73	699.09	6,536.82
第二十五年	6,187.99	741.03	6,929.02
第二十六年	6,559.27	785.49	7,344.76
第二十七年	6,952.83	832.62	7,785.45
第二十八年	7,370.00	882.58	8,252.58
第二十九年	7,812.20	935.54	8,747.74
第三十年	8,280.93	991.67	9,272.60
合计	119,161.44	14,269.97	133,431.41

## 2. 项目成本及相关税费

本项目的经营成本费用主要包括：人员工资福利（含社保、公积金）、日常管理开支及维修费。

### （1）人员工资福利

经营成本费用从生产经营期的第一年开始计算。人员工资福利（含社保、住房公积金）按 550 万元/年计算。

### （2）日常管理开支

每年日常管理开支费 193 万元，其中包括办公费 50 万元、差旅费 8 万元、电话费 4 万元、水电费 15 万元、车辆使用费 10 万元、工会和教育经费 9 万元、搬运装卸费 8 万元、保管费 20 万元、保险费 9 万元、安保费 30 万元、商品损耗费 30 万元。

(3) 仓库及设备维修费 25 万元。

以上项目按每年 3%增长率进行测算。

成本测算明细表

金额单位: 人民币万元

年度	人员工资福利	日常管理开支	仓库及设备维修费	合计
第一年				0.00
第二年	504.17	176.92	22.92	704.01
第三年	566.50	198.79	25.75	791.04
第四年	583.50	204.75	26.52	814.77
第五年	601.00	210.90	27.32	839.22
第六年	619.03	217.22	28.14	864.39
第七年	637.60	223.74	28.98	890.32
第八年	656.73	230.45	29.85	917.03
第九年	676.43	237.37	30.75	944.55
第十年	696.72	244.49	31.67	972.88
第十一年	717.63	251.82	32.62	1,002.07
第十二年	739.15	259.38	33.60	1,032.13
第十三年	761.33	267.16	34.61	1,063.10
第十四年	784.17	275.17	35.64	1,094.98
第十五年	807.69	283.43	36.71	1,127.83
第十六年	831.92	291.93	37.81	1,161.66
第十七年	856.88	300.69	38.95	1,196.52

年度	人员工资福利	日常管理开支	仓库及设备维修费	合计
第十八年	882.59	309.71	40.12	1,232.42
第十九年	909.07	319.00	41.32	1,269.39
第二十年	936.34	328.57	42.56	1,307.47
第二十一年	964.43	338.43	43.84	1,346.70
第二十二年	993.37	348.58	45.15	1,387.10
第二十三年	1,023.17	359.04	46.51	1,428.72
第二十四年	1,053.86	369.81	47.90	1,471.57
第二十五年	1,085.48	380.90	49.34	1,515.72
第二十六年	1,118.04	392.33	50.82	1,561.19
第二十七年	1,151.58	404.10	52.34	1,608.02
第二十八年	1,186.13	416.22	53.91	1,656.26
第二十九年	1,221.71	428.71	55.53	1,705.95
第三十年	1,258.36	441.57	57.20	1,757.13
合计	24,824.58	8,711.18	1,128.38	34,664.14

### 3. 项目损益情况

根据上述测算，肇庆国家粮食储备库建设项目在债券存续期内的项目营运收益为 98,767.27 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			
第二年	1,662.83	704.01	958.82
第三年	1,922.84	791.04	1,131.80
第四年	2,038.21	814.77	1,223.44
第五年	2,160.51	839.22	1,321.29
第六年	2,290.13	864.39	1,425.74
第七年	2,427.55	890.32	1,537.23
第八年	2,573.19	917.03	1,656.16
第九年	2,727.58	944.55	1,783.03



年度	项目运营收入	项目运营成本支出	项目净收益
第十年	2,891.24	972.88	1,918.36
第十一年	3,064.72	1,002.07	2,062.65
第十二年	3,248.59	1,032.13	2,216.46
第十三年	3,443.51	1,063.10	2,380.41
第十四年	3,650.13	1,094.98	2,555.15
第十五年	3,869.13	1,127.83	2,741.30
第十六年	4,101.28	1,161.66	2,939.62
第十七年	4,347.35	1,196.52	3,150.83
第十八年	4,608.20	1,232.42	3,375.78
第十九年	4,884.69	1,269.39	3,615.30
第二十年	5,177.77	1,307.47	3,870.30
第二十一年	5,488.44	1,346.70	4,141.74
第二十二年	5,817.74	1,387.10	4,430.64
第二十三年	6,166.81	1,428.72	4,738.09
第二十四年	6,536.82	1,471.57	5,065.25
第二十五年	6,929.02	1,515.72	5,413.30
第二十六年	7,344.76	1,561.19	5,783.57
第二十七年	7,785.45	1,608.02	6,177.43
第二十八年	8,252.58	1,656.26	6,596.32
第二十九年	8,747.74	1,705.95	7,041.79
第三十年	9,272.60	1,757.13	7,515.47
合计	133,431.41	34,664.14	98,767.27

## (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	0.00	247.30	0.00	-247.30	-247.30
第二年	1,662.83	247.30	704.01	711.52	464.23
第三年	1,922.84	247.30	791.04	884.50	1,348.73
第四年	2,038.21	247.30	814.77	976.14	2,324.88
第五年	2,160.51	247.30	839.22	1,073.99	3,398.87
第六年	2,290.13	247.30	864.39	1,178.44	4,577.31
第七年	2,427.55	247.30	890.32	1,289.93	5,867.25
第八年	2,573.19	247.30	917.03	1,408.86	7,276.11
第九年	2,727.58	247.30	944.55	1,535.73	8,811.85
第十年	2,891.24	247.30	972.88	1,671.06	10,482.91
第十一年	3,064.72	247.30	1,002.07	1,815.35	12,298.26
第十二年	3,248.59	247.30	1,032.13	1,969.16	14,267.43
第十三年	3,443.51	247.30	1,063.10	2,133.11	16,400.54
第十四年	3,650.13	247.30	1,094.98	2,307.85	18,708.40
第十五年	3,869.13	247.30	1,127.83	2,494.00	21,202.40
第十六年	4,101.28	247.30	1,161.66	2,692.32	23,894.72
第十七年	4,347.35	247.30	1,196.52	2,903.53	26,798.26
第十八年	4,608.20	247.30	1,232.42	3,128.48	29,926.74
第十九年	4,884.69	247.30	1,269.39	3,368.00	33,294.75
第二十年	5,177.77	2,547.30	1,307.47	1,323.00	34,617.75
第二十一年	5,488.44	150.70	1,346.70	3,991.04	38,608.79
第二十二年	5,817.74	150.70	1,387.10	4,279.94	42,888.74
第二十三年	6,166.81	150.70	1,428.72	4,587.39	47,476.13
第二十四年	6,536.82	150.70	1,471.57	4,914.55	52,390.69
第二十五年	6,929.02	150.70	1,515.72	5,262.60	57,653.29
第二十六年	7,344.76	150.70	1,561.19	5,632.87	63,286.16
第二十七年	7,785.45	150.70	1,608.02	6,026.73	69,312.90
第二十八年	8,252.58	150.70	1,656.26	6,445.62	75,758.52
第二十九年	8,747.74	150.70	1,705.95	6,891.09	82,649.62
第三十年	9,272.60	35,518.13	1,757.13	-28,002.66	54,646.96
合计	133,431.41	44,120.31	34,664.14	54,646.96	54,646.96

## 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	19,112.00	12,667.44	31,779.44		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		247.30	247.30	0.00	
第二年		247.30	247.30	958.82	
第三年		247.30	247.30	1,131.80	
第四年		247.30	247.30	1,223.44	
第五年		247.30	247.30	1,321.29	
第六年		247.30	247.30	1,425.74	
第七年		247.30	247.30	1,537.23	
第八年		247.30	247.30	1,656.16	
第九年		247.30	247.30	1,783.03	
第十年		247.30	247.30	1,918.36	
第十一年		247.30	247.30	2,062.65	
第十二年		247.30	247.30	2,216.46	
第十三年		247.30	247.30	2,380.41	
第十四年		247.30	247.30	2,555.15	
第十五年		247.30	247.30	2,741.30	
第十六年		247.30	247.30	2,939.62	
第十七年		247.30	247.30	3,150.83	
第十八年		247.30	247.30	3,375.78	
第十九年		247.30	247.30	3,615.30	
第二十年	2,300.00	247.30	2,547.30	3,870.30	

第二十一年		150.70	150.70	4,141.74	
第二十二年		150.70	150.70	4,430.64	
第二十三年		150.70	150.70	4,738.09	
第二十四年		150.70	150.70	5,065.25	
第二十五年		150.70	150.70	5,413.30	
第二十六年		150.70	150.70	5,783.57	
第二十七年		150.70	150.70	6,177.43	
第二十八年		150.70	150.70	6,596.32	
第二十九年		150.70	150.70	7,041.79	
第三十年	3,588.00	150.70	3,738.70	7,515.47	
合计	25,000.00	19,120.31	44,120.31	98,767.27	
本息覆盖倍数	2.24				

### (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	19,112.00	12,667.44	31,779.44		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		247.30	247.30	0.00	
第二年		247.30	247.30	862.94	
第三年		247.30	247.30	1,018.62	
第四年		247.30	247.30	1,101.10	
第五年		247.30	247.30	1,189.16	
第六年		247.30	247.30	1,283.17	

第七年		247.30	247.30	1,383.51	
第八年		247.30	247.30	1,490.54	
第九年		247.30	247.30	1,604.73	
第十年		247.30	247.30	1,726.52	
第十一年		247.30	247.30	1,856.39	
第十二年		247.30	247.30	1,994.81	
第十三年		247.30	247.30	2,142.37	
第十四年		247.30	247.30	2,299.64	
第十五年		247.30	247.30	2,467.17	
第十六年		247.30	247.30	2,645.66	
第十七年		247.30	247.30	2,835.75	
第十八年		247.30	247.30	3,038.20	
第十九年		247.30	247.30	3,253.77	
第二十年	2,300.00	247.30	2,547.30	3,483.27	
第二十一年		150.70	150.70	3,727.57	
第二十二年		150.70	150.70	3,987.58	
第二十三年		150.70	150.70	4,264.28	
第二十四年		150.70	150.70	4,558.73	
第二十五年		150.70	150.70	4,871.97	
第二十六年		150.70	150.70	5,205.21	
第二十七年		150.70	150.70	5,559.69	
第二十八年		150.70	150.70	5,936.69	
第二十九年		150.70	150.70	6,337.61	
第三十年	3,588.00	150.70	3,738.70	6,763.92	
合计	25,000.00	19,120.31	44,120.31	88,890.54	
本息覆盖倍数	2.01				

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	19,112.00	12,667.44	31,779.44		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		247.30	247.30	0.00	
第二年		247.30	247.30	767.06	



第三年		247.30	247.30	905.44	
第四年		247.30	247.30	978.75	
第五年		247.30	247.30	1,057.03	
第六年		247.30	247.30	1,140.59	
第七年		247.30	247.30	1,229.78	
第八年		247.30	247.30	1,324.93	
第九年		247.30	247.30	1,426.42	
第十年		247.30	247.30	1,534.69	
第十一年		247.30	247.30	1,650.12	
第十二年		247.30	247.30	1,773.17	
第十三年		247.30	247.30	1,904.33	
第十四年		247.30	247.30	2,044.12	
第十五年		247.30	247.30	2,193.04	
第十六年		247.30	247.30	2,351.70	
第十七年		247.30	247.30	2,520.66	
第十八年		247.30	247.30	2,700.62	
第十九年		247.30	247.30	2,892.24	
第二十年	2,300.00	247.30	2,547.30	3,096.24	
第二十一年		150.70	150.70	3,313.39	
第二十二年		150.70	150.70	3,544.51	
第二十三年		150.70	150.70	3,790.47	
第二十四年		150.70	150.70	4,052.20	
第二十五年		150.70	150.70	4,330.64	
第二十六年		150.70	150.70	4,626.86	
第二十七年		150.70	150.70	4,941.94	
第二十八年		150.70	150.70	5,277.06	
第二十九年		150.70	150.70	5,633.43	
第三十年	3,588.00	150.70	3,738.70	6,012.38	
合计	25,000.00	19,120.31	44,120.31	79,013.82	
本息覆盖倍数	1.79				

综上所述，预计肇庆国家粮食储备库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 1.79，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

肇庆国家粮食储备库建设项目，以前年度已安排专项债券资金共计 19,112.00 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6月	2022年广东省政府专项债券（三十期）	20年	3.22%	每半年支付利息，到期还本	6,500.00
2	2023年1月	2023年广东省政府专项债券（七期）	30年	3.34%	每半年支付利息，到期还本	2,500.00
3	2023年5月	2023年广东省政府专项债券（二十六期）	30年	3.12%	每半年支付利息，到期还本	1,000.00
4	2023年8月	2023年广东省政府专项债券（三十四期）	10年	2.85%	每半年支付利息，到期还本	1,000.00
5	2023年8月	2023年广东省政府专项债券（五十期）	10年	2.70%	每半年支付利息，到期还本	612.00
6	2024年6月	2024年广东省政府专项债券（四十六期）	10年	2.33%	每半年支付利息，到期还本	4,000.00
7	2024年9月调整发行	2022年广东省政府专项债券（二十九期）	15年	3.16%	每半年支付利息，到期还本	11.00
8	2024年9月调整发行	2022年广东省政府专项债券（十六期）	30年	3.49%	每半年支付利息，到期还本	3,489.00
合计						19,112.00

## 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 2,300.00 万元；

其中 1 月份拟发行 2025 年广东省政府专项债券（六期）

2,300.00 万元（期限为二十年，每半年支付利息，第二十年末偿还本金），2025 年后续视情况发行 0.00 万元；

以后年度计划安排专项债券资金 3,588.00 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	6,500.00	6,500.00		3.22%	4,186.00	10,686.00
已融资	2,500.00	2,500.00		3.34%	2,505.00	5,005.00
已融资	1,000.00	1,000.00		3.12%	936.00	1,936.00
已融资	1,000.00	1,000.00		2.85%	285.00	1,285.00
已融资	612.00	612.00		2.70%	165.24	777.24
已融资	4,000.00	4,000.00		2.33%	932.00	4,932.00
已融资	11.00	11.00		3.16%	5.21	16.21
已融资	3,489.00	3,489.00		3.49%	3,652.98	7,141.98
第一年	5,888.00		5,888.00	4.20%	247.30	247.30
第二年	5,888.00		5,888.00	4.20%	247.30	247.30
第三年	5,888.00		5,888.00	4.20%	247.30	247.30
第四年	5,888.00		5,888.00	4.20%	247.30	247.30
第五年	5,888.00		5,888.00	4.20%	247.30	247.30
第六年	5,888.00		5,888.00	4.20%	247.30	247.30
第七年	5,888.00		5,888.00	4.20%	247.30	247.30
第八年	5,888.00		5,888.00	4.20%	247.30	247.30
第九年	5,888.00		5,888.00	4.20%	247.30	247.30
第十年	5,888.00		5,888.00	4.20%	247.30	247.30
第十一年	5,888.00		5,888.00	4.20%	247.30	247.30
第十二年	5,888.00		5,888.00	4.20%	247.30	247.30
第十三年	5,888.00		5,888.00	4.20%	247.30	247.30
第十四年	5,888.00		5,888.00	4.20%	247.30	247.30
第十五年	5,888.00		5,888.00	4.20%	247.30	247.30
第十六年	5,888.00		5,888.00	4.20%	247.30	247.30
第十七年	5,888.00		5,888.00	4.20%	247.30	247.30
第十八年	5,888.00		5,888.00	4.20%	247.30	247.30
第十九年	5,888.00		5,888.00	4.20%	247.30	247.30
第二十年	5,888.00	2,300.00	3,588.00	4.20%	247.30	2,547.30
第二十一年	3,588.00		3,588.00	4.20%	150.70	150.70

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
第二十二年	3,588.00		3,588.00	4.20%	150.70	150.70
第二十三年	3,588.00		3,588.00	4.20%	150.70	150.70
第二十四年	3,588.00		3,588.00	4.20%	150.70	150.70
第二十五年	3,588.00		3,588.00	4.20%	150.70	150.70
第二十六年	3,588.00		3,588.00	4.20%	150.70	150.70
第二十七年	3,588.00		3,588.00	4.20%	150.70	150.70
第二十八年	3,588.00		3,588.00	4.20%	150.70	150.70
第二十九年	3,588.00		3,588.00	4.20%	150.70	150.70
第三十年	3,588.00	3,588.00		4.20%	150.70	3,738.70
合计		25,000.00			19,120.31	44,120.31

## (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**

肇庆市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。

肇庆市人民政府国有资产监督管理委员会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。

肇庆市岭南粮食储备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。

项目涉及多个主管部门或项目单位的，应结合上述内容明确各主管部门、项目单位职责分工，并明确一个牵头项目单位、一个牵头主管部门。

## **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。