

**2025 年广东省政府专项债券（六期）  
肇庆市鼎湖区永安贝水智能装备  
制造产业园基础配套设施建  
设项目募投报告**



实施单位盖章：肇庆市鼎湖区代建项目管理中心



主管部门盖章：肇庆市鼎湖区住房和城乡建设局



市（县、区）财政局盖章：肇庆市鼎湖区财政局

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	4
(四) 项目立项情况或实施依据	5
(五) 项目主体	6
<b>二、项目实施重要性和经济社会效益分析</b>	<b>7</b>
(一) 重要性分析:	7
(二) 经济效益分析:	8
(三) 社会效益分析:	9
<b>三、项目投资估算、资金筹措方案及使用计划</b>	<b>9</b>
(一) 投资估算	9
(二) 筹措方案	10
(三) 项目实施安排	11
(四) 债券资金用途	14
<b>四、项目收益与融资平衡情况</b>	<b>14</b>
(一) 项目预期成本收益	14
1.项目收入测算	14
2.项目成本及相关税费	16
3.项目损益情况	20
(二) 融资收益平衡情况	21
(三) 总体评价	23
<b>五、专项债券管理</b>	<b>25</b>
(一) 债券资金概况	25
(二) 债券资金管理	28
(三) 职责分工	29
<b>六、项目风险控制</b>	<b>30</b>
(一) 潜在风险及控制措施	30
(二) 还款保障措施	36
<b>七、其他需要说明事项</b>	<b>36</b>

## 一、项目基本情况

### （一）项目所处区域财政经济情况

肇庆市鼎湖区，隶属广东省肇庆市，辖区面积 596 平方公里，地处广东省中部偏西，东邻佛山市三水区，南靠高要区，西与端州区接壤，北接四会市，陆路距广州 70 公里，水路距香港 120 海里，交通区位优势突出，已形成了“四条高速、两条高铁、一条城际轨道、一条黄金水道、一个内河港口”的综合立体交通网络体系，率先融入广州半小时工作生活圈。2021-2023 年，鼎湖区分别实现一般公共预算收入 9.4 亿元、8.19 亿元和 10.74 亿元，政府性基金收入分别为 20.76 亿元、6.87 亿元和 3.91 亿元，财政收入保持在合理水平。

近三年鼎湖区财政经济情况

项目	2021 年	2022 年	2023 年
地区生产总值（亿元）	146.62	153.29	163.97
一般公共预算收入（亿元）	9.4	8.19	10.74
政府性基金收入（亿元）	20.76	6.87	3.91
其中：国有土地出让收入（亿元）	18.36	5.61	3.62
政府性基金支出（亿元）	22.1	18.87	10.54
其中：国有土地出让支出（亿元）	9.89	4.49	2.58

### （二）本地社会发展规划和行业相关规划

珠江三角洲经济区是我国经济实力强，社会发展水平高，投资环境优越的城市群，是广东城镇体系的核心，又是全国四大城

市群之一，在全国的经济发展中占有举足轻重的地位。经历了 30 年的高速发展，珠三角经济社会进入了转型期，面临资源环境约束趋紧，经济社会发展不够协调，正处在经济结构转型和发展方式转变的关键时期，进一步的发展既面临严峻挑战，也孕育着重大的机遇。2008 年末，国家发展和改革委员会颁布了《珠江三角洲地区改革发展规划纲要（2008-2020 年）》，明确提出要从基础设施、公共服务、产业协同、信息共享等领域广泛推进区域经济一体化发展，经过 30 年的长足发展，珠三角地区内部现已形成广佛都市圈、深莞惠经济圈和珠中江经济圈，形成三足鼎力之势。

广佛肇三市山水相连、文化同源，在地理位置、发展空间、发展模式上都具有紧密合作的巨大潜力。2009 年 6 月广佛肇三市正式签署《广佛肇经济圈建设合作框架协议》，标志着广佛肇经济圈建设上升到政治战略合作的层面，在三市合作发展历程中具有里程碑式的意义。2009 年 4 月，在召开的珠三角各市现场会上，汪洋书记高瞻远瞩、开创性地提出在珠三角地区建设“广佛肇”、“深莞惠”、“珠中江”三个经济圈的战略构想，要求以广佛同城化推进广佛肇一体化，这是省委、省政府贯彻落实《规划纲要》、加快珠三角一体化进程的重大战略决策，是促进广佛肇三市优化资源配置、加强良性互动、实现科学发展的必然要求，是赋予广州、佛山、肇庆三市新的历史使命。

广佛肇三市经济合作，交通基础设施建设是重中之重。一直以来，三市都在加强着交通的“无缝对接”，加快了珠三角环线、广梧高速、二广高速等高速公路建设，重点加强了广佛肇各区域与广州铁路新客站、白云国际机场、南沙港等战略性基础设施的交通对接，实现广佛肇交通基础设施的互联互通。在原有和规划的交通设施中，肇庆在广佛方向共有 13 条公路、4 条铁路、1 条轻轨、3 条水道和 7 个港口。肇庆市“融入珠三角、承接珠三角、延伸珠三角”的区位优势，将逐渐转化形成珠三角地区乃至广东未来发展的新增长极。这在为肇庆市公路网发展带来新的重大机遇的同时，将要求肇庆市公路网的规划建设走科学发展之路，实现与广佛肇经济圈内道路网络的有效衔接，适应珠三角区域交通基础设施一体化发展的要求，以促进肇庆市融入到珠江三角洲城镇群的区域空间网络中。

本项目的建设标志着肇庆市以更大的气魄、更快的速度、更高的水平和更优的体制、机制推动广佛肇经济圈建设，推动珠三角一体化发展，建设成为能够代表珠三角科学发展成果的城市。肇庆鼎湖区依托南广、贵广高速铁路、广佛肇城际轨道、广茂铁路、柳肇铁路、珠外环高速公路、广佛肇高速、肇庆新港，建设水-铁-陆路“三位一体”的区域枢纽型交通体系。鼎湖区道路系统呈现“方格网状、组团式”布局，项目的建设，对肇庆市贯彻落实《规划纲要》精神、实现规划目标，具有十分重要的意义。

### （三）项目情况

项目主要包括：

项目建设概况：

（1）规划一路：规划一路整体呈倒 U 型，起于永贝大道，终于永贝大道，道路全长 4185.67m。规划三路以南，道路宽 30m，双向 4 车道，城市次干路，设计速度为 40km/h，规划三路以北部分，道路宽为 24m，双向 4 车道，城市支路，设计速度为 30km/h。

（2）规划二路：规划二路东起规划一路，往西终于规划一路，道路全长 881.229m。线位大致呈东西走向，道路宽 15m，双向 2 车道，城市支路，设计速度为 30km/h。

（3）规划三路：规划三路西起规划一路，往东终于规划一路，道路全长约 1061.128m。线位大致呈东西走向，道路宽 40m，双向 6 车道，城市主干路，设计速度为 60km/h。

（4）规划四路：西起规划一路，往东终于规划一路，道路全长 1154.627m。线位大致呈东西走向，道路宽 15m，双向 2 车道，城市支路，设计速度为 30km/h。

（5）规划五路：西起规划一路，往东接规划一路，道路全长 1213.301m。线位大致呈东西走向，道路宽 24m，双向 4 车道，城市支路，设计速度为 30km/h。

(6) 规划六路：西起规划一路，往东接规划一路，道路全长 1267.199m。线位大致呈东西走向，道路宽 24m，双向 4 车道，城市支路，设计速度为 30km/h。

(7) 规划七路：南起规划六路，往北接规划一路，道路全长为 1339.143m，线位大致呈南北走向，道路宽 15m，双向 2 车道，城市支路，设计速度为 30km/h；

(8) 规划八路：南起永贝大道南侧规划路，往北接规划一路，道路全长为 2337.011m，线位大致呈南北走向，规划八路（规划三路南侧）道路宽 30m，双向 4 道，城市次干路，设计速度为 40km/h，规划八路（规划三路北侧）道路宽度为 24m，双向四车道，城市支路，设计速度为 30km/h；

(9) 规划九路：南起规划六路，往北接规划一路，道路全长为 1272.224m，线位大致呈南北走向，道路宽 15m，双向 2 车道，城市支路，设计速度为 30km/h；

建设内容包括：道路工程、桥涵工程、交通工程、给水工程、排水工程、通信工程、电力工程、照明工程等。

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**

1. 2020 年 11 月 23 日，《肇庆市鼎湖区委常委会会议纪要》[2020]40 号，同意新增项目并开展前期工作；

2. 2021 年 7 月 26 日，肇庆市鼎湖区人民政府《关于同意开展肇庆市鼎湖区永安贝水智能装备制造产业园基础配套设施工程有关事项的批复》（肇鼎府函[2021]225 号），同意开展项目建设；

3. 2021 年 7 月 27 日，本项目取得了肇庆市鼎湖区发展和改革局《关于肇庆市鼎湖区永安贝水智能装备制造产业园基础配套设施建设项目可行性研究报告的批复》（肇鼎发改投审[2021]27 号），同意立项。

#### （五）项目主体

1. 本项目实施单位为肇庆市鼎湖区代建项目管理中心，机构详细信息如下表：

名称	肇庆市鼎湖区代建项目管理中心
统一社会信用代码	1244120374367185XR
机构地址	肇庆市鼎湖区坑口民乐大道住建局大院
负责人	赖维浩
机构性质	事业单位

2. 本项目主管部门为：肇庆市鼎湖区住房和城乡建设局

3. 项目资产管理：肇庆市鼎湖区代建项目管理中心

项目资产权属性质为政府资产，具体归属责任主体为行政单位。该项目资金投入后，对应资产形成的国有资产所产生的收益按规定及时上缴地方财政。同时在债券存续期内不会使用该项目资产进行抵押、质押等其他违规行为，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：

国家“一带一路”战略的实施，形成新一轮高水平对外开放格局，大力提升开放型经济质量，全面推动对内和对外开放相互促进、引进来和走出去更好结合，形成国内国际两个市场要素有序自由流动、资源高效配置和市场深度融合的新机制。

粤港澳大湾区（以下称大湾区）是中国改革开放的前沿和中国经济增长的重要引擎。《国务院关于深化泛珠三角区域合作的指导意见》（国发〔2016〕18号）提出，携手港澳打造粤港澳大湾区，建设世界级城市群，构建以粤港澳大湾区为龙头，以珠江—西江经济带为腹地，带动中南、西南地区发展，辐射东南亚、南亚的重要经济支撑带。大湾区包括广东省的广州、深圳、珠海、佛山、惠州、东莞、中山、江门、肇庆9市和香港、澳门两个特别行政区。9市作为一体推进新型城镇化建设，并与港澳携手共建大湾区城市群。

大湾区将以香港、澳门、广州、深圳为中心，以珠江口东岸、西岸为重点，推进大湾区合作发展，在保障自然生态屏障的基础上，依托城镇产业拓展轴，辐射带动粤东西北及泛珠三角地区的发展，构建“两带四极、两屏六轴”的网络化空间结构。《粤港澳大湾区发展规划》提出肇庆市的战略定位是建设历史文化名城和国家风景旅游城市、珠三角连接大西南枢纽门户城市、粤桂黔

高铁经济带重要经济增长极、广东商品粮基地和农副产品加工基地。肇庆要抓住珠江-西江经济带、粤桂黔高铁经济带建设的机遇，全面融入广佛、积极参与粤桂合作，推进产业错位发展、合作发展，打造粤港澳大湾区连接大西南的枢纽门户城市。

随着经济全球化和区域一体化的深化发展，跨国界、跨省份、跨区域等区域合作日益受到重视，并逐渐上升为国家战略和省市发展重点。中国-东盟自贸区建设趋于完善，辐射带动作用逐渐增强，双边经济贸易不断加强，东南亚大市场的影响力日益扩张，为肇庆区域的各中小城镇招商引资和工农业产品走出国门、走向东盟、走向世界提供平台。珠江-西江经济带的建设与发展将重新整合区域要素，形成优势互补、错位发展的流域经济一体化格局，为永安实现流域各中小城市产业协调发展创造条件。

肇庆市市委市政府提出“东融西联、产业强市、实干兴肇”的发展思路，进一步要求永安镇强化产业转型升级发展，加强区域联系。永安镇是肇庆中心城市地区产业发展带上的重要节点，是肇庆新区产业发展的主要承接区，其产业发展和城市发展将与肇庆新区形成齐头并进、一体化发展的新格局。

## **（二）经济效益分析：**

本项目的实施不仅能满足道路的交通要求，还将提高人民生活福利、改善经济、社会和自然环境，创造新的就业机会和促进

沿线地区经济的发展。因此其社会效益、经济效益和环境效益是十分显著的。

### （三）社会效益分析：

项目沿线区域经济发展产生的巨大推动作用，并可以为地区加快实现全面建设和谐社会的宏伟目标提供良好的交通条件，项目建成可有效地改善区域间交通运输条件，促进旅游业全面发展，给当地经济和不同的利益群体带来切身利益。另外，项目将明显改善当地居民出行条件，有利于各类商业活动的开展。

## 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) 《广东省市政工程综合定额》〔2018 年〕；
- 2) 《广东省安装工程综合定额》〔2018 年〕；
- 3) 《广东省建筑与装饰工程综合定额》〔2018 年〕；
- 4) 《广东省园林绿化工程综合定额》〔2018 年〕；
- 5) 《广东省建设工程计价依据》〔2018 年〕；
- 6) 《建设工程工程量清单计价规范》〔GB50500-2013〕；
- 7) 类似工程指标。

#### 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	142,508.43
2	工程建设其他费用	24,085.29
3	预备费	13,327.50
项目总投资		179,921.22

## （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

肇庆市鼎湖区永安贝水智能装备制造产业园基础配套设施建设项目，以前年度已安排专项债券资金共计 86,970.00 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	2021年08月	2021年广东省政府专项债券（六十四期）	15年	3.41%	每半年支付利息，到期还本	3,000.00
2	2021年10月	2021年广东省政府专项债券（七十四期）	15年	3.61%	每半年支付利息，到期还本	37,000.00
3	2022年01月	2022年广东省政府专项债券（五期）	15年	3.21%	每半年支付利息，到期还本	10,500.00
4	2022年03月	2022年广东省政府专项债券（十四期）	15年	3.23%	每半年支付利息，到期还本	4,500.00
5	2023年1月	2023年广东省政府专项债券（五期）	20年	3.19%	每半年支付利息，到期还本	9,000.00
6	2023年11月调整发行	2020年粤港澳大湾区生态环保专项债券（四期）	15年	3.37%	每半年支付利息，到期还本	2,960.00

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	2023年11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	1,370.00
8	2023年11月调整发行	2023年广东省政府专项债券（二十四期）	20年	3.00%	每半年支付利息，到期还本	2,310.00
9	2024年8月上旬	2024年广东省政府专项债券（五十六期）	20年	2.36%	每半年支付利息，到期还本	3,000.00
10	2024年8月下旬	2024年广东省政府专项债券（六十四期）	20年	2.39%	每半年支付利息，到期还本	3,000.00
11	2024年9月	2024年广东省政府专项债券（七十二期）	20年	2.21%	每半年支付利息，到期还本	1,730.00
12	2024年10月	2024年广东省政府专项债券（七十七期）	20年	2.37%	每半年支付利息，到期还本	8,600.00
合计						86,970.00

## 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 37,000.00 万元：

其中 1 月拟发行 2025 年广东省政府专项债券（六期）

1,000.00 万元，待后续安排专项债券资金 36,000.00 万元；

以后年度计划安排专项债券资金 19,030.00 万元。

## 3. 非融资资金筹措：

本项目财政性资金 36,921.22 万元。

# 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	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	179,921.22	86,970.00					36,921.22				1,000.00	86,970.00	55,030.00
2021 年	40,000.00	40,000.00										40,000.00	
2022 年	15,000.00	15,000.00										15,000.00	
2023 年	15,640.00	15,640.00										15,640.00	
2024 年	16,330.00	16,330.00										16,330.00	
2025 年	37,000.00										1,000.00		36,000.00
以后年 度	55,951.22						36,921.22						19,030.00

### （三）项目实施安排

肇庆市鼎湖区永安贝水智能装备制造产业园基础配套设施建设项目位于肇庆市鼎湖区永安镇，总投资约 179,921.22 万元。项目于 2020 年 7 月 3 日取得肇庆市生态环境局鼎湖分局关于《关于肇庆市鼎湖区永安贝水智能装备制造产业园基础配套设施建设项目的复函》、项目于 2020 年 7 月 24 日取得肇庆市自然资源局鼎湖分局关于《关于出具肇庆市鼎湖区永安贝水智能装备制造产业园基础配套设施建设项目建设用地及规划意见的申请》的回复意见、项目于 2021 年 7 月 26 日取得肇庆市鼎湖区人民政府《关于同意开展肇庆市鼎湖区永安贝水智能装备制造产业园基础配套设施工程有关事项的批复》（肇鼎府函[2021]225 号）、项目于 2021 年 7 月 27 日取得肇庆市鼎湖区发展和改革局《关于肇庆市鼎湖区永安贝水智能装备制造产业园基础配套设施建设项目可行性研究报告的批复》（肇鼎发改投审[2021]27 号）。施工单位已于 2021 年 9 月底进场施工，目前正在进行一期项目收尾工作、二期项目地块场地平整施工和道路基础施工。计划 2026 年 12 月完工，计划项目运营日期 2027 年 1 月。

本次专项债券用于建设肇庆市鼎湖区永安贝水智能装备制造产业园配套九条市政道路建设（分别为规划一路--九路），道路总长 14.5 公里。道路建设内容包括：道路工程、桥涵工程、

交通工程、给水工程、排水工程、通信工程、电力工程、照明工程等。

#### （四）债券资金用途

本次发行的专项债主要用于支付工程款、监理费、其他费用等。

##### 专项债券资金用途

用途	专项债券金额（万元）
工程款、监理费、其他费用等	1,000.00
合计	1,000.00

### 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

根据中都工程设计有限公司于2020年6月编制的肇庆市鼎湖区永安贝水智能装备制造产业园基础配套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厂房和配套用房出租收入、停车收入和广告位出租收入。

##### （1）厂房和配套用房出租收入

项目计算期第3-7年预计出租率为10%、50%、60%、70%、85%；第8年正常运营（出租率97%），第3-4年租金单价为35（平方米·月）。第5年起租金单价每2年递增5%。预测正常年租金（不含增值税）如下：建筑面积10万平方米。

##### （2）停车收入



停车场、路边车位共有 10000 个停车位，每次停车收费(不含增值税)10.00 元/次，停车位使用次数按计算期第 3-8 年预计为 8.03、40.15、48.18、56.21、68.26、77.89 万次/年，则第 8 年停车收入为 778.90 万元/年，第 9 年起使用次数按 5%逐年递增。

### (3) 广告位出租收入

在停车场、路灯等位置规划广告位合计约 1.0 万个，不含增值税租金单价 10000 元/(个·年)，计算期第 5 年起租金单价每 2 年递增 5%，第 3-7 年预计出租率为 10%、50%、60%、70%、85%；第 8 年正常运营(出租率 97%)。

收入测算明细表

金额单位：人民币万元

年度	厂房和配套用房出租收入	停车收入	广告位出租收入	合计
第一年				0.00
第二年				0.00
第三年	4,200.00	80.30	1,000.00	5,280.30
第四年	21,000.00	401.50	5,000.00	26,401.50
第五年	26,460.00	481.80	6,300.00	33,241.80
第六年	30,870.00	562.10	7,350.00	38,782.10
第七年	39,359.25	682.60	9,371.25	49,413.10
第八年	44,915.85	778.90	10,694.25	56,389.00
第九年	44,915.85	817.85	11,228.96	56,962.66
第十年	47,161.64	858.74	11,228.96	59,249.34
第十一年	47,161.64	901.67	11,790.41	59,853.72
第十二年	49,519.72	946.76	11,790.41	62,256.89
第十三年	49,519.72	994.10	12,379.93	62,893.75
第十四年	51,995.71	1,043.80	12,379.93	65,419.44
第十五年	51,995.71	1,095.99	12,998.93	66,090.63

年度	厂房和配套用房出租收入	停车收入	广告位出租收入	合计
第十六年	54,595.50	1,150.79	12,998.93	68,745.22
第十七年	54,595.50	1,208.33	13,648.87	69,452.70
第十八年	57,325.27	1,268.75	13,648.87	72,242.89
第十九年	57,325.27	1,332.18	14,331.32	72,988.77
第二十年	60,191.53	1,398.79	14,331.32	75,921.64
合计	793,108.16	16,004.95	192,472.34	1,001,585.45

## 2. 项目成本及相关税费

根据中都工程设计有限公司于 2020 年 6 月编制的肇庆市鼎湖区永安贝水智能装备制造产业园基础配套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工资及福利费、用水、用电、折旧费、修理费、其他管理费用和其他费用。

### (1) 工资及福利费

项目计算期第 3、4、5 年预计按正常投入使用所需运营及管理人員的 50% 计算，第 6 年按正常投入使用所运营及管理人員的 100% 计算，按每年 20 人，人均工资 6500 元/月，则工资及福利费为 1560 万元。

### (2) 用水

清洁和生活用水等水费支出按第一年 204.88 万元估算，逐年递增。

### (3) 用电

照明、停车系统等用电支出按第一年 183.76 万元估算，逐年递增。

#### （4）折旧费

固定资产折旧按固定资产投资 1800.00 万元计取。建筑物原值 159500.00 万元，按直线法折旧，折旧年限 20 年，残值率 5%；设备原值 500.00 万元，按直线法折旧，折旧年限 10 年，残值率 5%。

#### （5）修理费

建筑装饰修缮、设备保养维修更换等修理费分摊，第 6 年开始年修理费 500 万元估算。

#### （6）其他管理费用

办公、差旅等其他管理费按第一年 316.80 万元估算，逐年递增。

#### （7）其他费用

不可预见的其他费用按第一年 211.20 万元计取，逐年递增。

## 成本测算明细表

金额单位：人民币万元

年度	工资及福利费	用水	用电	折旧费	修理费	其他管理费用	其他费用	合计
第一年								0.00
第二年								0.00
第三年	780.00	51.22	45.94	8,546.26		79.20	52.80	9,555.42
第四年	780.00	256.09	229.69	8,546.26		396.02	264.02	10,472.08
第五年	780.00	322.45	289.20	8,546.26		498.63	332.42	10,768.96
第六年	1,560.00	376.19	337.40	8,546.26	500.00	581.73	387.82	12,289.40
第七年	1,560.00	479.31	429.89	8,546.26	500.00	741.20	494.13	12,750.79
第八年	1,560.00	546.97	490.58	8,546.26	500.00	845.84	563.89	13,053.54
第九年	1,560.00	552.54	495.58	8,546.26	500.00	854.44	569.63	13,078.45
第十年	1,560.00	574.72	515.47	8,546.26	500.00	888.74	592.49	13,177.68
第十一年	1,560.00	580.58	520.73	8,546.26	500.00	897.81	598.54	13,203.92
第十二年	1,560.00	603.89	541.63	8,546.26	500.00	933.85	622.57	13,308.20
第十三年	1,560.00	610.07	547.18	8,546.26	500.00	943.41	628.94	13,335.86
第十四年	1,560.00	634.57	569.15	8,546.26	500.00	981.29	654.19	13,445.46
第十五年	1,560.00	641.08	574.99	8,546.26	500.00	991.36	660.91	13,474.60
第十六年	1,560.00	666.83	598.08	8,546.26	500.00	1,031.18	687.45	13,589.80
第十七年	1,560.00	673.69	604.24	8,546.26	500.00	1,041.79	694.53	13,620.51
第十八年	1,560.00	700.76	628.51	8,546.26	500.00	1,083.64	722.43	13,741.60
第十九年	1,560.00	707.99	635.00	8,546.26	500.00	1,094.83	729.89	13,773.97

年度	工资及福利费	用水	用电	折旧费	修理费	其他管理费用	其他费用	合计
第二十年	1,560.00	736.44	660.52	8,546.26	500.00	1,138.82	759.22	13,901.26
合计	25,740.00	9,715.39	8,713.78	153,832.68	7,500.00	15,023.78	10,015.87	230,541.50

### 3. 项目损益情况

根据上述测算，肇庆市鼎湖区永安贝水智能装备制造产业园基础配套设施建设项目在债券存续期内的项目营运净收益为771,043.95 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	0.00	0.00	0.00
第三年	5,280.30	9,555.42	-4,275.12
第四年	26,401.50	10,472.08	15,929.42
第五年	33,241.80	10,768.96	22,472.84
第六年	38,782.10	12,289.40	26,492.70
第七年	49,413.10	12,750.79	36,662.31
第八年	56,389.00	13,053.54	43,335.46
第九年	56,962.66	13,078.45	43,884.21
第十年	59,249.34	13,177.68	46,071.66
第十一年	59,853.72	13,203.92	46,649.80
第十二年	62,256.89	13,308.20	48,948.69
第十三年	62,893.75	13,335.86	49,557.89
第十四年	65,419.44	13,445.46	51,973.98
第十五年	66,090.63	13,474.60	52,616.03
第十六年	68,745.22	13,589.80	55,155.42
第十七年	69,452.70	13,620.51	55,832.19
第十八年	72,242.89	13,741.60	58,501.29
第十九年	72,988.77	13,773.97	59,214.80
第二十年	75,921.64	13,901.26	62,020.38
合计	1,001,585.45	230,541.50	771,043.95

## （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	2,269.22	0.00	-2,269.22	-2,269.22
第二年	0.00	2,269.22	0.00	-2,269.22	-4,538.43
第三年	5,280.30	2,269.22	9,555.42	-6,544.34	-11,082.77
第四年	26,401.50	2,269.22	10,472.08	13,660.21	2,577.44
第五年	33,241.80	2,269.22	10,768.96	20,203.63	22,781.07
第六年	38,782.10	2,269.22	12,289.40	24,223.49	47,004.55
第七年	49,413.10	2,269.22	12,750.79	34,393.10	81,397.65
第八年	56,389.00	2,269.22	13,053.54	41,066.25	122,463.89
第九年	56,962.66	2,269.22	13,078.45	41,615.00	164,078.89
第十年	59,249.34	2,269.22	13,177.68	43,802.45	207,881.33
第十一年	59,853.72	2,269.22	13,203.92	44,380.59	252,261.92
第十二年	62,256.89	2,269.22	13,308.20	46,679.48	298,941.39
第十三年	62,893.75	2,269.22	13,335.86	47,288.68	346,230.07
第十四年	65,419.44	2,269.22	13,445.46	49,704.77	395,934.83
第十五年	66,090.63	2,269.22	13,474.60	50,346.82	446,281.65
第十六年	68,745.22	2,269.22	13,589.80	52,886.21	499,167.85
第十七年	69,452.70	2,269.22	13,620.51	53,562.98	552,730.83
第十八年	72,242.89	2,269.22	13,741.60	56,232.08	608,962.90
第十九年	72,988.77	2,269.22	13,773.97	56,945.59	665,908.49
第二十年	75,921.64	191,039.94	13,901.26	-129,019.56	536,888.93
合计	1,001,585.45	234,155.02	230,541.50	536,888.93	536,888.93

## 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	86,970.00	45,770.72	132,740.72		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		2,269.22	2,269.22	0.00	
第二年		2,269.22	2,269.22	0.00	
第三年		2,269.22	2,269.22	-4,275.12	
第四年		2,269.22	2,269.22	15,929.42	
第五年		2,269.22	2,269.22	22,472.84	
第六年		2,269.22	2,269.22	26,492.70	
第七年		2,269.22	2,269.22	36,662.31	
第八年		2,269.22	2,269.22	43,335.46	
第九年		2,269.22	2,269.22	43,884.21	
第十年		2,269.22	2,269.22	46,071.66	
第十一年		2,269.22	2,269.22	46,649.80	
第十二年		2,269.22	2,269.22	48,948.69	
第十三年		2,269.22	2,269.22	49,557.89	
第十四年		2,269.22	2,269.22	51,973.98	
第十五年		2,269.22	2,269.22	52,616.03	
第十六年		2,269.22	2,269.22	55,155.42	
第十七年		2,269.22	2,269.22	55,832.19	
第十八年		2,269.22	2,269.22	58,501.29	



第十九年		2,269.22	2,269.22	59,214.80	
第二十年	56,030.00	2,269.22	58,299.22	62,020.38	
合计	143,000.00	91,155.02	234,155.02	771,043.95	
本息覆盖倍数	3.29				

### （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	86,970.00	45,770.72	132,740.72		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		2,269.22	2,269.22	0.00	
第二年		2,269.22	2,269.22	0.00	
第三年		2,269.22	2,269.22	-3,847.61	
第四年		2,269.22	2,269.22	14,336.48	
第五年		2,269.22	2,269.22	20,225.56	
第六年		2,269.22	2,269.22	23,843.43	
第七年		2,269.22	2,269.22	32,996.08	
第八年		2,269.22	2,269.22	39,001.91	
第九年		2,269.22	2,269.22	39,495.79	
第十年		2,269.22	2,269.22	41,464.49	
第十一年		2,269.22	2,269.22	41,984.82	
第十二年		2,269.22	2,269.22	44,053.82	

第十三年		2,269.22	2,269.22	44,602.10	
第十四年		2,269.22	2,269.22	46,776.58	
第十五年		2,269.22	2,269.22	47,354.43	
第十六年		2,269.22	2,269.22	49,639.88	
第十七年		2,269.22	2,269.22	50,248.97	
第十八年		2,269.22	2,269.22	52,651.16	
第十九年		2,269.22	2,269.22	53,293.32	
第二十年	56,030.00	2,269.22	58,299.22	55,818.34	
合计	143,000.00	91,155.02	234,155.02	693,939.56	
本息覆盖倍数	2.96				

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	86,970.00	45,770.72	132,740.72		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		2,269.22	2,269.22	0.00	
第二年		2,269.22	2,269.22	0.00	
第三年		2,269.22	2,269.22	-3,420.10	
第四年		2,269.22	2,269.22	12,743.54	
第五年		2,269.22	2,269.22	17,978.27	
第六年		2,269.22	2,269.22	21,194.16	
第七年		2,269.22	2,269.22	29,329.85	
第八年		2,269.22	2,269.22	34,668.37	
第九年		2,269.22	2,269.22	35,107.37	
第十年		2,269.22	2,269.22	36,857.33	
第十一年		2,269.22	2,269.22	37,319.84	
第十二年		2,269.22	2,269.22	39,158.95	
第十三年		2,269.22	2,269.22	39,646.31	
第十四年		2,269.22	2,269.22	41,579.18	
第十五年		2,269.22	2,269.22	42,092.82	
第十六年		2,269.22	2,269.22	44,124.34	

第十七年		2,269.22	2,269.22	44,665.75	
第十八年		2,269.22	2,269.22	46,801.03	
第十九年		2,269.22	2,269.22	47,371.84	
第二十年	56,030.00	2,269.22	58,299.22	49,616.30	
合计	143,000.00	91,155.02	234,155.02	616,835.16	
本息覆盖倍数	2.63				

综上所述，预计肇庆市鼎湖区永安贝水智能装备制造产业园基础配套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 2.63，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

肇庆市鼎湖区永安贝水智能装备制造产业园基础配套设施建设项目，以前年度已安排专项债券资金共计 86,970.00 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	2021年08月	2021年广东省政府专项债券（六十四期）	15年	3.41%	每半年支付利息，到期还本	3,000.00
2	2021年10月	2021年广东省政府专项债券（七十四期）	15年	3.61%	每半年支付利息，到期还本	37,000.00
3	2022年01月	2022年广东省政府专项债券（五期）	15年	3.21%	每半年支付利息，到期还本	10,500.00
4	2022年03月	2022年广东省政府专项债券（十四期）	15年	3.23%	每半年支付利息，到期还本	4,500.00
5	2023年1月	2023年广东省政府专项债券（五期）	20年	3.19%	每半年支付利息，到期还本	9,000.00

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)
6	2023年11月调整发行	2020年粤港澳大湾区生态环保专项债券（四期）	15年	3.37%	每半年支付利息，到期还本	2,960.00
7	2023年11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	1,370.00
8	2023年11月调整发行	2023年广东省政府专项债券（二十四期）	20年	3.00%	每半年支付利息，到期还本	2,310.00
9	2024年8月上旬	2024年广东省政府专项债券（五十六期）	20年	2.36%	每半年支付利息，到期还本	3,000.00
10	2024年8月下旬	2024年广东省政府专项债券（六十四期）	20年	2.39%	每半年支付利息，到期还本	3,000.00
11	2024年9月	2024年广东省政府专项债券（七十二期）	20年	2.21%	每半年支付利息，到期还本	1,730.00
12	2024年10月	2024年广东省政府专项债券（七十七期）	20年	2.37%	每半年支付利息，到期还本	8,600.00
合计						86,970.00

## 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 37,000.00 万元：

其中 1 月拟发行 2025 年广东省政府专项债券（六期）

1,000.00 万元，待后续安排专项债券资金 36,000.00 万元；

以后年度计划安排专项债券资金 19,030.00 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	3,000.00	3,000.00		3.41%	1,534.50	4,534.50
已融资	37,000.00	37,000.00		3.61%	20,035.50	57,035.50
已融资	10,500.00	10,500.00		3.21%	5,055.75	15,555.75
已融资	4,500.00	4,500.00		3.23%	2,180.25	6,680.25
已融资	9,000.00	9,000.00		3.19%	5,742.00	14,742.00
已融资	2,960.00	2,960.00		3.37%	1,496.28	4,456.28
已融资	1,370.00	1,370.00		3.16%	649.38	2,019.38
已融资	2,310.00	2,310.00		3.00%	1,386.00	3,696.00
已融资	3,000.00	3,000.00		2.36%	1,416.00	4,416.00
已融资	3,000.00	3,000.00		2.39%	1,434.00	4,434.00
已融资	1,730.00	1,730.00		2.21%	764.66	2,494.66
已融资	8,600.00	8,600.00		2.37%	4,076.40	12,676.40
第一年	56,030.00		56,030.00	4.05%	2,269.22	2,269.22
第二年	56,030.00		56,030.00	4.05%	2,269.22	2,269.22
第三年	56,030.00		56,030.00	4.05%	2,269.22	2,269.22
第四年	56,030.00		56,030.00	4.05%	2,269.22	2,269.22
第五年	56,030.00		56,030.00	4.05%	2,269.22	2,269.22
第六年	56,030.00		56,030.00	4.05%	2,269.22	2,269.22
第七年	56,030.00		56,030.00	4.05%	2,269.22	2,269.22
第八年	56,030.00		56,030.00	4.05%	2,269.22	2,269.22
第九年	56,030.00		56,030.00	4.05%	2,269.22	2,269.22
第十年	56,030.00		56,030.00	4.05%	2,269.22	2,269.22
第十一年	56,030.00		56,030.00	4.05%	2,269.22	2,269.22
第十二年	56,030.00		56,030.00	4.05%	2,269.22	2,269.22
第十三年	56,030.00		56,030.00	4.05%	2,269.22	2,269.22
第十四年	56,030.00		56,030.00	4.05%	2,269.22	2,269.22
第十五年	56,030.00		56,030.00	4.05%	2,269.22	2,269.22
第十六年	56,030.00		56,030.00	4.05%	2,269.22	2,269.22
第十七年	56,030.00		56,030.00	4.05%	2,269.22	2,269.22
第十八年	56,030.00		56,030.00	4.05%	2,269.22	2,269.22
第十九年	56,030.00		56,030.00	4.05%	2,269.22	2,269.22
第二十年	56,030.00	56,030.00		4.05%	2,269.22	58,299.22
合计		143,000.00			91,155.02	234,155.02

## （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

肇庆市鼎湖区财政局作为财政部门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。

肇庆市鼎湖区住房和城乡建设局作为项目主管部门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。

肇庆市鼎湖区代建项目管理中心作为项目单位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管项目的变现情况，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。