

2025 年广东省政府专项债券（三期）

三水区大塘“双碳”先行示范区综合发展配套

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..... | 2 |
| (一) 项目所处区域财政经济情况..... | 2 |
| (二) 本地社会发展规划和行业相关规划..... | 2 |
| (三) 项目情况..... | 5 |
| (四) 项目立项情况或实施依据..... | 9 |
| (五) 责任主体..... | 9 |
| 二、项目实施重要性和经济社会效益分析..... | 错误! 未定义书签。 |
| (一) 重要性分析..... | 10 |
| (二) 经济效益分析..... | 11 |
| (三) 社会效益分析..... | 11 |
| 三、项目投资估算、资金筹措方案及使用计划..... | 12 |
| (一) 投资估算..... | 12 |
| (二) 筹措方案..... | 13 |
| (三) 项目实施安排..... | 14 |
| (四) 债券资金用途..... | 18 |
| 四、项目收益与融资平衡情况..... | 19 |
| (一) 项目预期成本收益..... | 19 |
| (二) 融资收益平衡情况..... | 31 |
| (三) 总体评价..... | 36 |
| 五、专项债券管理..... | 36 |
| (一) 债券资金概况..... | 36 |
| (二) 债券资金管理..... | 37 |
| (三) 职责分工..... | 37 |
| 六、项目风险控制..... | 40 |
| (一) 潜在风险及控制措施..... | 40 |
| (二) 还款保障措施..... | 41 |
| 七、其他需要说明事项..... | 41 |

2025 年广东省政府专项债券（三期）

三水区大塘“双碳”先行示范区综合发展配套

项目募投报告

本项目申请发行的地方政府债券申请总额为12,900万元，2025年计划发行2,300万元，期限为10年，每半年付息一次，到期一次性偿还本金。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。

一、项目基本情况

（一）项目所处区域财政经济情况

项目位于佛山市三水区，隶属广东省佛山市，划入粤港澳大湾区区域内，被誉为“中国首个富裕型长寿之乡”“中国饮料之都”。近年来，三水区围绕“城市三水”的发展定位，系统谋划、奋力开局城市三水发展新征程。以三水新城为龙头，紧紧抓住“一带一路”、粤港澳大湾区建设和支持深圳建设先行示范区的重大历史机遇，狠抓实体经济振兴、创新驱动发展、高水平开放新格局构建，财政经济运行稳中向好。

2021-2023年地区生产总值分别为1,405.19亿元、1,440亿元、1,550亿元；2021-2023年一般公共预算收入分别为71.52亿元、69.25亿元、70.14亿元；2021-2023年政府性基金收入分别为50.74亿元、26.34亿元、39.16亿元。

三水区近三年具体财政经济数据如下：

表 1：三水区近三年财政经济情况表

| 项目 | 2021 年 | 2022 年 | 2023 年 |
|-----------------|----------|--------|--------|
| 地区生产总值（亿元） | 1,405.19 | 1,440 | 1,550 |
| 一般预算收入（亿元） | 71.52 | 69.25 | 70.14 |
| 政府性基金收入（亿元） | 50.74 | 26.34 | 39.16 |
| 其中：国有土地出让收入（亿元） | 48.35 | 24.86 | 37.24 |
| 政府性基金支出（亿元） | 43.89 | 43 | 58.74 |
| 其中：国有土地出让支出（亿元） | 23.8 | 10.22 | 24.77 |

（二）本地社会发展规划和行业相关规划

1. 社会发展规划

佛山市地处珠三角腹地，是国务院批复确定的中国重要制造业基地、粤港澳大湾区重要节点城市，是“珠江-西江经济带”的重要组成部分。

三水区位于广东省中部、广佛肇经济圈的中部，是“东进”广州、深圳、香港，“西联”肇庆等粤西片区的重要纽带，是粤港澳大湾区东西资源输送的重要桥头堡。制造业基础雄厚，交通区位优势明显，历史文化底蕴深厚，被誉为“中国首个富裕型长寿之乡”、“中国饮料之都”。

2019年12月，根据《中共佛山市三水区委佛山市三水区人民政府印发关于贯彻落实<粤港澳大湾区发展规划纲要>的实施方案的通知》（三发〔2019〕16号）精神，三水区将抢抓“双区驱动”新的历史机遇，力争在完善基础设施互联互通、优化现代产业体系、提升湾区优质生活圈等方面取得重要进展和重要突破，到2022年，成为推进粤港澳大湾区建设的有力支持者，高质量发展的示范区。

2021年1月，根据《中共佛山市委关于制定佛山市国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》（佛发〔2021〕1号）精神，三水区要充分发挥广佛肇区域中心的地

理优势和承接大项目的空间优势，不断集聚创新资源，打造湾区特色产业发展新高地，持续提升发展能级。

2021年3月，根据《中共佛山市三水区委关于制定全区国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》（三发〔2021〕4号）精神，三水锚定二〇三五年远景目标，坚定不移推动城市三水高质量发展，力争产业强区地位进一步巩固，高端装备制造、泛家居、食品饮料、电子信息四大产业集群竞争力凸显，聚焦发展战略性新兴产业，制造业与数字经济深度融合，智能制造快速发展；现代服务业服务本地、辐射周边能力显著提升；高标准、高起点打造产业载体，高质量发展新经济走廊载体承载力、集聚能力显著提升，全力将三水打造成为广佛极核重要节点城市、湾区特色产业发展新高地、全省乡村全域振兴示范样本。

2. 行业规划

2022年1月，三水区《政府工作报告》指出将积极落实碳达峰、碳中和政策，系统推进绿色低碳循环发展。推广绿色生产方式，以云东海生物港为试点，谋划建设“新能源+储能”中心项目，推进大塘工业园开展碳达峰试点示范项目建设。推广绿色建筑、绿色消费、绿色社区，大力倡导简约适度、绿色低碳的生活方式。

大塘镇总体规划中，大塘镇总体发展目标为：大力推动工业化、城镇化和城乡一体化进程，将大塘建设成为具有一定集聚力和辐射力、经济发达、人民富裕、具有山水田园风光优美的现代化工业城镇，其社会经济发展达到珠江三角洲中等发达城镇水平。规划的城镇性质为：“佛山市三水区北部东引西连的重要门户，以特色农业、先进特色制造业为基础，积极发展区域性商贸

物流业的现代化城镇。”总体规划提出大塘镇应加强以下“三大基地”的建设：生态创汇农业基地、先进特色制造业基地、区域性现代商贸物流基地。

2022年大塘将在打造佛山优势传统制造业智慧低碳转型发展先行区、人城产文融合发展创新区、岭南特色农业农村现代化示范区、幸福大塘新品质、廉洁务实的服务型政府上全面发力，加快推动“一镇三区”取得新成效，通过大力谋划建设佛北战新产业园、持续优化产业载体、强化创新驱动发展、全力开展招商引资、打造优质营商环境为实体经济发展破局，谱写“品质大塘”高质量发展新篇章。

3. 建设必要性

大塘的工业园区总规划面积1400公顷，是首批广东省可持续发展实验区，园区已实行集中供蒸汽、集中供水、集中处理污水的“三集中”管理模式，具有提前实现“双碳”目标的优势。在三水区第十四次党代会中，区党委将围绕大塘工业园区打造“双碳”（碳达峰、碳中和）先行示范区工作写入报告文件，为建设“双碳”先行示范区综合发展配套项目，补充基础设施短板，促进环保低碳生活氛围的形成等系统工作的启动吹响冲锋号。

（三）项目情况

1. 项目总体建设情况

三水区大塘“双碳”先行示范区综合发展配套项目对应为大塘镇中心广场公交站首末站建设工程、大塘镇大岗路（永平路至永泰路段）工程、大塘镇望岗涌提升改造工程等共计16个工程项目。大塘工业园总规划面积1400公顷，是首批广东省可持续发展实验区，园区已实行集中供蒸汽、集中供水、集中处理污水的“三集中”管理模式，具有提前实现“双碳”目标的优势，正在打

造“双碳”先行示范区。为配合示范区创建，特实施本项目，项目建设内容包括：打通园区内节点道路约4.65km、并建设机非分离和公交首末站等设施，进一步完善示范区交通配套；建设双碳主题系列生活配套设施，提前配套建设用地指标，提高示范区泄洪保障等，以新理念促进示范区高品质发展；实施缺陷排水管网修复和区域高压线路改造工程，提升示范区整体面貌。实施期限为2021年10月至2026年3月。

表 2：项目概况

| 项目名称 | 具体位置 | 公益性 质 | 占地 面积 | 技术标准 | 建设内容及规模 | 提供的公共产品和服务内容 |
|--------------------------------|----------------|-------------|----------|--|---|--|
| 三水区 大塘“双碳”先行示范区 综合发展配套项目 | 佛山市三水区大塘镇辖区范围内 | 有一定收益的公益性项目 | 1400公顷 | (1)《工程设计标准强制性条文》(城市建设部分)； (2)《城市道路工程设计规范》CJJ37-2012； (3)《城市道路路线设计规范》CJJ193-2012； (4)《城镇道路路面设计规范》CJJ169-2012； (5)《城市道路路基设计规范》CJJ194-2013； (6)《公路软土地基路堤设计与施工技术细则》JTG/TD31-02-2013； (7)《广东省公路软土地基设计与施工技术规定》； (8)《城市道路交叉口设计规程》CJJ152-2010； (9)《无障碍设计规范》GB50763-2012； | 打通园区内节点道路约4.65km、并建设机非分离和公交首末站等设施，进一步完善示范区交通配套；建设双碳主题系列生活配套设施，提前配套建设用地指标，提高示范区泄洪保障等，以新理念促进示范区高品质发展；实施缺陷排水管网修复和区域高压线路改造工程，提升示范区整体面貌。 | 为配合示范区创建，特实施本项目，项目建成后，为园区企业提供产品运输及物流便利途径；其次项目建成后还能提供园区双碳主题系列生活配套设施，提高示范区泄洪保障等，以新理念促进示范区高品质发展，为大塘工业园区人口、企业提供良好的发展条件和生态底蕴。 |

2、项目子项建设方案

三水区大塘“双碳”先行示范区综合发展配套项目主体位于大塘镇工业园区，主要为园区打造“双碳”先行示范区，包括大塘镇中心广场公交站首末站建设工程、大塘镇锦塘路南延线西侧污水收集池及配套工程、开元路自行车及电动自行车专用道改造工程等16个工程。项目可通过停车位收入、广告牌出租收入、智慧电杆运营收入等获得收益。

表 3：项目工程方案

| 序号 | 项目名称 | 建设内容 |
|-----|------------------------------|---|
| 1 | 三水区大塘“双碳”先行示范区综合发展配套项目 | 大塘工业园是首批广东省可持续发展实验区，园区已实行集中供蒸汽、集中供水、集中处理污水的“三集中”管理模式，正在打造“双碳”先行示范区。为配合“双碳”示范区创建，特实施本项目，项目建成可进一步提升示范区面貌。主要建设内容：1. 新建道路总长约 4.65km；2. 新建人行天桥 1 座，新建公交首末站 1 座，新建污水收集池 1 座（有效容积达 80 立方米）3. 安装 DN2400 钢筋砼雨水管 180m，建设检查井 5 座等。 |
| 1-1 | 省道 S269 青龙线与爱民西路平交路口增设人行天桥工程 | 大塘镇跨国道 G240 新建一座钢结构人行天桥，有效连接国道两侧区域，提升道路交通安全保障。 |
| 1-2 | 大塘镇大岗路（永平路至永泰路段）工程 | 在双碳示范区主轴线附近新建长 352m，红线宽度 30m 道路，该道路可打通永平路与永泰路在东侧连接线。 |
| 1-3 | 大塘镇望岗涌提升改造工程 | 对旧永大路至新永大路段（长 400 米）、庙岗路至新开涌段（长 360 米）以及新开涌段（总长 800 米）进行提升改造。 |
| 1-4 | 大塘镇中心广场公交站首末站建设工程 | 为配合落实花都公交花 81 线从工业园东延伸至大塘镇城区中心广场的交通线路调整方案，在中心广场北侧建设一座公交站首末站，加强城区与工业园区的联系。 |
| 1-5 | 大塘镇莘田猪头岗闸至新涌电排站整治工程 | 工程位于在双碳示范区主干河涌下游段，通过建设约 1.5km 新涌电排站连通外界的道路等设施，提高电排站的通达效率，保障在极端天气及特殊情况下，能快速响应及时启动排 |

| 序号 | 项目名称 | 建设内容 |
|------|-----------------------|---|
| | | 水，提高城区及附近区域的综合安全系数 |
| 1-6 | 大塘镇锦塘路南延线西侧污水收集池及配套工程 | 在锦塘路西侧河涌排水口上游建设截污设施，收集锦塘路西侧片区的生活污水，并排到污水厂进行处理。 |
| 1-7 | 开元路自行车及电动自行车专用道改造工程 | 根据《佛山市自行车及电动自行车专用道建设提升实施方案》要求，实施开元路自行车及电动自行车专用道改造，包括建设路面铺装、标志标线、物理隔离、过街区域等设施，实现机非分离，提高群众使用非机动车的积极性。 |
| 1-8 | 大塘镇新永大路增设刘屋、叶屋村平交路口工程 | 由于新永大路已经建成即将通车，与刘屋、叶屋村道路右进右出平交。为进一步优化该路段交通组织，计划将该两个路口改建为十字平交路口，并配套建设信号灯和电警系统，消除交通安全隐患，保障群众安全出行。工程包括村口展宽改造、广四线中央分隔带改造、交通信号灯及电子警察安装等项目。 |
| 1-9 | 大塘镇大塘引涌边坡修复工程 | 对大塘引涌两侧约 500 米破损边坡进行修复，并建设加固措施，恢复工业园区河涌过境段的安全度汛能力。 |
| 1-10 | 大塘镇锦塘路西侧污水收集提升工程 | 在锦塘路西侧河涌排水口上游建设截污设施，收集锦塘路西侧片区的生活污水，并排到污水厂进行处理。 |
| 1-11 | 大塘镇天泰路南延线（南段）工程 | 在双碳示范区主轴线附近新建长 1180m, 红线宽度 40m 道路，该道路连接新永大路与永平路，成为贯通南北向的主干道路。 |
| 1-12 | 大塘镇园西二路路口至赤下社村口排水管工程 | 在双碳示范区主轴线附近安装 DN2400 钢筋砼雨水管 180m、建设检查井 5 座等。 |
| 1-13 | 大塘镇工业园元塘路工程 | 塘路南起开元路，向北止于清远排洪沟附近，道路分为丙毁--A 段长约 314.5 米，红线宽度 15 米(两车道):B 段长约 43 米，红线宽度 20 米(三车道)配套给水管道约 480 米、雨水管共约 493 米、污水管约 483 米、高低它路灯 15 套等。 |
| 1-14 | 大塘镇学府路工程 | 本项目位于三水区大塘镇大塘新城核心区新城小学南侧，道路西起健康路，东至规划大岗路为新建道路工程，道路等级为城市支路，设计车速 30km/h。道路路线长 386.217m，红线宽度 18m，采用沥青源土路面:新建 d500~d1000 雨水管道 |

| 序号 | 项目名称 | 建设内容 |
|------|------------------------|---|
| | | 约 0.435 公里,新建 d400 污水管道约 0.401 公里,新建 DN300 给水管约 0.4 公里。 |
| 1-15 | 佛北战新产业园大塘新材料产业园应急池出入道路 | 西起于丰明路,往东经过污水厂,最终止于应急池,道路设计长度约 604 米,路面宽 9 米,采用双向两车道,城市支路,设计速度采用 20km/h。 |
| 1-16 | 大塘工业园“大刀塘口”地块规划路工程项目 | 本次设计起点接开元路,终点向北延伸至清远排洪渠南岸,道路全长约 255.788 米;本次设计范围为 K0+008.980~K0+255.788,长度为 246.808 米。道路等级为城市支路,设计速度采用 30km/h,双向两车道,道路红线宽度 12 米。本次建设的主要内容:道路工程、交通工程、排水工程、照明工程及配套管线工程(给水)。 |

(四) 项目立项情况或实施依据

根据2021年10月21日佛山市三水区大塘镇人民政府出具的《关于实施三水区大塘“双碳”先行示范区综合发展配套项目有关事项的批复》(大府复〔2021〕37号)和2024年11月7日佛山市三水区大塘镇人民政府出具《关于优化调整三水区大塘“双碳”先行示范区综合发展配套项目实施内容的批复》(大府复[2024]42号),同意实施三水区大塘“双碳”先行示范区综合发展配套项目,三水区大塘“双碳”先行示范区综合发展配套项目包含工程项目16个,由佛山市三水区大塘镇城建和水务办公室作为项目的建设主体统筹项目推进。

(五) 责任主体

根据相关批复,本项目由佛山市三水区大塘镇城建和水务办公室负责建设,项目完成建设并通过竣工验收后,将相关资产归属佛山市三水区大塘镇城建和水务办公室。本项目的实施单位和资产管理部门均为佛山市三水区大塘镇城建和水务办公室,项目主管部门为佛山市三水区大塘镇人民政府。具体如下:

表 4: 项目实施单位基本信息表

| | |
|------------|---------------------|
| 项目实施单位名称 | 佛山市三水区大塘镇城建和水务办公室 |
| 统一社会信用代码证书 | 11440607564502567W |
| 机构性质 | 机关 |
| 机构地址 | 佛山市三水区大塘镇大兴大道 96 号 |
| 负责人 | 宋宜雄 |
| 赋码机关 | 中共佛山市三水区委机构编制委员会办公室 |
| 颁发日期 | 2024 年 07 月 10 日 |

表 5：主管单位基本信息表

| | |
|------------|---------------------|
| 项目主管部门名称 | 佛山市三水区大塘镇人民政府 |
| 统一社会信用代码证书 | 114406077251013436 |
| 机构性质 | 机关 |
| 机构地址 | 佛山市三水区大塘镇大兴大道 96 号 |
| 负责人 | 吴江龙 |
| 赋码机关 | 中共佛山市三水区委机构编制委员会办公室 |
| 颁发日期 | 2023 年 10 月 16 日 |

表 6：资产管理部门基本信息表

| | |
|------------|---------------------|
| 项目实施单位名称 | 佛山市三水区大塘镇城建和水务办公室 |
| 统一社会信用代码证书 | 11440607564502567W |
| 机构性质 | 机关 |
| 机构地址 | 佛山市三水区大塘镇大兴大道 96 号 |
| 负责人 | 宋宜雄 |
| 赋码机关 | 中共佛山市三水区委机构编制委员会办公室 |
| 颁发日期 | 2024 年 07 月 10 日 |

二、项目实施社会效益分析

（一）重要性分析

2021年11月8日起全国发行的《中共中央国务院关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见》中对“双碳”目标的实现划定了时间线——中国将陆续发布重点领域和重点行业实施方案、出台保障措施，构建起“1+N”政策体系，不

断自主提高应对气候变化行动力度，力争2030年前实现碳达峰、2060年前实现碳中和。

大塘工业园区是首批广东省可持续发展实验区，园区已实行集中供蒸汽、集中供水、集中处理污水的“三集中”管理模式，具有提前实现“双碳”目标的优势。但目前规划示范区内还存在基础设施（特别是低碳出行设施）配置水平不高，群众间低碳环保生活、工作氛围不浓厚等短板，在三水区第十四次党代会中，将围绕大塘工业园区打造“双碳”先行示范区工作写入报告文件，为建设“双碳”先行示范区综合发展配套项目，补充基础设施短板，促进环保低碳生活氛围的形成等系统工作的启动吹响冲锋号，三水区大塘“双碳”先行示范区综合发展配套项目应运而生。

（二）经济效益分析

三水区大塘“双碳”先行示范区综合发展配套项目的建设有利于加快“双碳”先行示范区的打造，可快速获取“双碳”发展红利，同时示范区的建设可提升大塘镇工业园区和城区的良好口碑，吸引更多优质项目落户，促进当地就业，同时也可带来周边土地增值收益。对大塘镇及整个三水区的投资规模和经济发展将有十分积极的意义。

（三）社会效益分析

三水区大塘“双碳”先行示范区综合发展配套项目的建设有利于提升城乡基础设施配套水平，促进社会经济的快速发展；同时有利于完善大塘镇域内低碳生活设施配套，在群众中宣传“双碳”发展理念，营造浓厚的低碳生活、工作氛围，促进及早实现全镇碳达峰和碳中和的目标；另外，继续将节能减排工作做实做细，通过总结形成可复制、易实现的经验做法，将“双碳”先行示范区作为一张介绍三水区大塘镇的新名片，进而创造更大的社

会经济效益。

三、项目投资估算、资金筹措方案及使用计划

(一) 投资估算

佛山三水区大塘“双碳”先行示范区综合发展配套项目总投资17,893万元。项目投资估算编制依据及原则如下:

1. 编制依据及原则

表 7: 编制依据及原则

| 项目名称 | 编制依据及原则 |
|------------------------|---|
| 三水区大塘“双碳”先行示范区综合发展配套项目 | 1. 《建设项目经济评价方法与参数（第三版）》（发改投资[2006]1325 号）； 2. 广东省住房和城乡建设厅关于印发《广东省建设工程计价依据（2018）》的通知（粤建市〔2019〕6 号）； 3. 国家标准《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500-2008）； 4. 《关于调整我省交通基本建设工程造价编制有关费用计列规定的通知》（粤交基〔2009〕210 号）； 5. 建设部 2007 年颁布试行的《市政工程投资估算编制办法》以及类似工程造价资料； 6. 根据佛山市建设工程造价管理站 2009 年颁发试行的《佛山市建设工程技术经济指标》； 7. 根据广东省建设工程造价管理总站 2014 年出版的《广东省建设工程概算编制办法》； 8. 《广东省房屋建筑与装饰工程综合定额（2018）》、《广东省通用安装工程综合定额（2018）》、《广东省市政工程综合定额（2018）》； 9. 财建〔2016〕504 号关于印发《基本建设项目建设成本管理规定》的通知。 |

2. 项目总投资

三水区大塘“双碳”先行示范区综合发展配套项目总投资规模为17,893万元，项目资金使用计划主要情况如下。

表 8: 项目投资估算表

| 序号 | 分项 | 金额（万元） |
|----|----------|--------|
| 1 | 工程费用 | 16,121 |
| 2 | 工程建设其他费用 | 1,568 |

| 序号 | 分项 | 金额（万元） |
|-------|-----|--------|
| 3 | 预备费 | 204 |
| 项目总投资 | | 17,893 |

（二）筹措方案

三水区大塘“双碳”先行示范区综合发展配套项目总投资额为17,893万元，其中计划通过地方政府专项债券解决12,900万元，占总投资比例的72.1%，剩余4,993万元通过财政资金解决，占总投资比例的27.9%。

表 9：项目分年度资金筹措表

| 年度 | 项目自有资金 | 申请债券资金 | 合计 |
|--------|----------|-----------|-----------|
| 2021 年 | 138.00 | 0.00 | 138.00 |
| 2022 年 | 0.00 | 5,000.00 | 5,000.00 |
| 2023 年 | 0.00 | 2,500.00 | 2,500.00 |
| 2024 年 | 0.00 | 3,100.00 | 3,100.00 |
| 2025 年 | 0.00 | 2,300.00 | 2,300.00 |
| 2026 年 | 4,855.00 | 0.00 | 4,855.00 |
| 合计 | 4,993.00 | 12,900.00 | 17,893.00 |

1、市场化融资资金筹措

本项目不采取市场化融资资金筹措。

2、地方政府债券资金筹措

本项目总投资为17,893万元，计划发行债券融资12,900万元，其中2022年已发行2022年广东省专项债券（十九期）5,000万元，2023年5月发行2023年广东省专项债券（二十一期）1,000万元，2023年8月发行2023年广东省专项债券（四十九期）1,500万元，2024年9月发行2024年广东省专项债券（七十二期）3,100万元，2025年计划发行2025年广东省政府专项债券（三期）2,300万元，如2025年未能按计划发行债券，则该部分由财政按项目进度推进情况统筹资金安排，以确保项目如期推进。

3、非融资资金筹措

财政按项目推进情况筹集安排资金7,293万元。

表 10：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 | 非融资资金 | | | | | | | 地方政府专项债券融资 | | |
|------|--------|-----------|---------------------------------|---------------|----------------|------------------|-----------|--------------|----|------------------|------------|------------|--------------|
| | | | | 已到 位资 金 | 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 | 17,893 | 138 | | | | | 4,993 | 138 | | | 2,300 | 10,600 | 0 |
| 2021 | 138 | 138 | | | | | 138 | 138 | | | | | |
| 2022 | 5,000 | 5,000 | | | | | 0 | | | | | 5,000 | |
| 2023 | 2,500 | 2,500 | | | | | 0 | | | | | 2,500 | |
| 2024 | 3,100 | 3,100 | | | | | 0 | | | | | 3,100 | |
| 2025 | 2,300 | 0 | | | | | 0 | | | | 2,300 | | |
| 2026 | 4,855 | 0 | | | | | 4,855 | | | | | | |

（三）项目实施安排

1、三水区大塘“双碳”先行示范区综合发展配套项目的项目立项批准、用地审批、环评审批情况如下表：

表 11：各工程审批手续完成情况

| 序号 | 名称 | 项目获批情况 | 用地审批 | 环评审批 |
|----|------------------------------|---|--------------|------------|
| 1 | 省道 S269 青龙线与爱民西路平交路口增设人行天桥工程 | 2018 年 4 月 4 日，佛山市三水区交通运输和城市管理局大塘分局递交《三水区大塘镇建设工程立项审批表》并取得同意，项目立项。 | 本工程不涉及新增建设用地 | 本项目不涉及环评审批 |
| 2 | 大塘镇大岗路（永平路至永泰路段）工程 | 1、2020 年 10 月 10 日，佛山市三水区大塘镇城建和水利办公室递交《三水区大塘镇立项审批表》并取得同意，项目立项。 2、2022 年 1 月 5 日，佛山市自然资源局三水分局出具《关于大塘镇大岗路（永平路至永泰路段）工程项目用地、规划意见的复函》，同意项目用 | 本工程不涉及新增建设用地 | 本项目不涉及环评审批 |

| 序号 | 名称 | 项目获批情况 | 用地审批 | 环评审批 |
|----|-----------------------|---|--------------|------------|
| | | 地规划。 | | |
| 3 | 大塘镇望岗涌提升改造工程 | 2022年5月31日,佛山市三水区大塘镇城建和水利办公室递交《三水区大塘镇立项审批表》并取得同意,项目立项。 | 本工程不涉及新增建设用地 | 本项目不涉及环评审批 |
| 4 | 大塘镇中心广场公交站首末站建设工程 | 2021年8月6日,佛山市三水区大塘镇城建和水利办公室递交《三水区大塘镇立项审批表》并取得同意,项目立项。 | 本工程不涉及新增建设用地 | 本项目不涉及环评审批 |
| 5 | 大塘镇莘田猪头岗闸至新涌电排站整治工程 | 1、2020年11月18日,佛山市三水区大塘镇农林渔业局递交《三水区大塘镇立项审批表》并取得同意,项目立项。 2、2021年6月1日,佛山市三水区发展和改革委员会出具《佛山市三水区发展和改革委员会关于大塘镇莘田猪头岗闸至新涌电排站整治工程项目建议书暨可行性研究报告的批复》(三发改大投审(2021)2号),同意项目实施。 | 本工程不涉及新增建设用地 | 本项目不涉及环评审批 |
| 6 | 大塘镇锦塘路南延线西侧污水收集池及配套工程 | 2021年3月10日,佛山市三水区大塘镇城建和水利办公室递交《三水区大塘镇立项审批表》并取得同意,项目立项。 | 本工程不涉及新增建设用地 | 本项目不涉及环评审批 |
| 7 | 开元路自行车及电动自行车专用道改造工程 | 2021年7月1日,佛山市三水区大塘镇城建和水利办公室递交《三水区大塘镇立项审批表》并取得同意,项目立项。 | 本工程不涉及新增建设用地 | 本项目不涉及环评审批 |
| 8 | 大塘镇新永大路增设刘屋、叶屋村平交路口工程 | 2021年12月23日,佛山市三水区大塘镇城建和水利办公室递交《三水区大塘镇立项审批表》并取得同意,项目立项。 | 本工程不涉及新增建设用地 | 本项目不涉及环评审批 |
| 9 | 大塘镇大塘引涌边坡修复工程 | 2021年12月24日,佛山市三水区大塘镇城建和水利办公室递交《三水区 | 本工程不涉及新增建设用地 | 本项目不涉及环评审批 |

| 序号 | 名称 | 项目获批情况 | 用地审批 | 环评审批 |
|----|-------------------------|---|---|--|
| | | 大塘镇立项审批表》并取得同意，项目立项。 | | |
| 10 | 大塘镇锦塘路西侧污水收集提升工程 | 2021 年 12 月 23 日，佛山市三水区大塘镇城建和水利办公室递交《三水区大塘镇立项审批表》并取得同意，项目立项。 | 本工程不涉及新增建设用地 | 本项目不涉及环评审批 |
| 11 | 大塘镇天泰路南延线（南段）工程 | 1、2022 年 7 月 1 日，佛山市三水区大塘镇城建和水利办公室递交《三水区大塘镇立项审批表》并取得同意，项目立项； 2、2022 年 10 月 28 日，佛山市三水区发展和改革局出具了《佛山市三水区发展和改革局关于大塘镇天泰路南延线（南段）工程项目可行性研究报告的批复》（三发改投审（2022）33 号），同意实施大塘镇天泰路南延线（南段）工程项目项目。 | 用地手续办理中，计划在 2025 年 6 月底完成 | 该项目属于《建设项目环境影响评价分类管理名录》中应当填报环境影响登记表的建设项目。计划在 2023 年 12 月前办理备案手续。 |
| 12 | 大塘镇园西二路路口至赤下社村口排水管工程 | 2021 年 4 月 28 日，佛山市三水区大塘镇城建和水利办公室递交《三水区大塘镇立项审批表》并取得同意，项目立项。 | 本工程不涉及新增建设用地 | 本项目不涉及环评审批 |
| 13 | 大塘镇工业园元塘路工程 大塘镇学府路工程 | 元塘路：2024 年 12 月 11 日，三发改大投审[2024]18 号佛山市三水区发展和改革局关于大塘镇工业园元塘路工程项目可行性研究报告的批复 学府路：2024 年 12 月 11 日，三发改大投审（2024）19 号佛山市三水区发展和改革局关于大塘镇学府路工程项目可行性研究报告的批复 | 元塘路：2024 年 11 月 25 日，佛山市自然资源局三水分局出具《关于征求大塘镇工业园元塘路工程用地、规划意见的复函》，同意项目用地规划。 学府路：2024 年 11 月 26 日， | 本项目不涉及环评审批 |

| 序号 | 名称 | 项目获批情况 | 用地审批 | 环评审批 |
|----|--|--|---|------------|
| | | | 佛山市自然资源局三水分局出具《关于征求大塘镇学府路工程用地、规划意见的复函》，同意项目用地规划。 | |
| 14 | 佛北战新产业园大塘新材料产业园应急池出入道路大塘工业园“大刀塘口”地块规划路工程项目 | 应急池：2024年4月29日，佛山市三水区大塘镇城建和水利办公室递交《三水区大塘镇立项审批表》并取得同意，项目立项。 规划路：2024年11月7日佛山市三水区大塘镇人民政府出具《关于优化调整三水区大塘“双碳”先行示范区综合发展配套项目实施内容的批复》（大府复[2024]42号） | 应急池：2024年12月20日，佛山市自然资源局三水分局出具《关于征求佛北战新产业园大塘新材料产业园应急池出入道路工程用地、规划意见的复函》，同意项目用地规划。 大刀：本工程不涉及新增建设用地 | 本项目不涉及环评审批 |

2、本项目已制定整体建设计划，已完成的前期工作及后续工作开展计划详见下表：

表 12：项目整体建设计划

| 项目名称 | 建设计划 | 工程进度 (已完成) | 计划开工 时间 | 实际开工 时间 | 计划竣工 时间 |
|-------|------------|-------------------------------------|-------------|-------------|------------|
| 三水区大塘 | 打通园区内节点道路约 | 目前已竣工验收项目 11 个，已开工项目 1 个，未开工项目 4 个。 | 2021 年 10 月 | 2021 年 10 月 | 2026 年 3 月 |

| 项目名称 | 建设计划 | 工程进度 (已完成) | 计划开工 时间 | 实际开工 时间 | 计划竣工 时间 |
|-------------------|--|--|------------|------------|------------|
| “双碳”先行示范区综合发展配套项目 | 3.7km、并建设机非分离和公交首末站等设施，进一步完善示范区交通配套；建设双碳主题系列生活配套设施，提前配侧用地指标，提高示范区泄洪保障等，以新理念促进示范区高品质发展；实施缺陷排水管网修复和区域高压线路改造工程，提升示范区整体面貌。 | 完成情况如下：省道 S269 青龙线与爱民西路平交路口增设人行天桥工程、大塘镇大岗路（永平路至永泰路段）工程、大塘镇望岗涌提升改造工程、大塘镇中心广场公交站首末站建设工程、大塘镇莘田猪头岗闸至新涌电排站整套设施、提前配侧污水收集池及配套工程、开元路自行车及电动自行车专用道改造工程、大塘镇新永大路增设刘屋、叶屋村平交路口工程、大塘镇大塘引涌边坡修复工程、大塘镇锦塘路西侧污水收集提升工程、大塘镇园西二路路口至赤下社村口排水管工程已竣工验收。大塘镇天泰路南延线（南段）工程已开工，大塘镇工业园元塘路工程、大塘镇学府路工程、佛北战新产业园大塘新材料产业园应急池出入道路工程和大塘工业园“大刀塘口”地块规划路工程项目尚未开工建设。 | | | |

（四）债券资金用途

三水区大塘“双碳”先行示范区综合发展配套项目总投资约 17,893 万元，其中计划 2025 年申请 2025 年广东省政府专项债券（三期）2,300 万元，按债券使用管理有关规定，拟用于支付该项目的工程进度款、工程前期费用、监理费、财务费用等。本项目用款计划及债券资金用途详见下表：

表 13：项目用款计划（单位：万元）

| 序号 | 项目名称 | 2024 年资金安排 | 项目进展情况 |
|----|--------------------------|------------|------------------------------|
| 1 | 大塘镇天泰路南延线（南段）工程 | 300.00 | 已确定施工单位，准备开工 |
| 2 | 大塘镇工业园元塘路工程 | 400.00 | 正在进行概算审核 |
| 3 | 大塘镇学府路工程 | 300.00 | 初步设计已报送区交通局，获得区交通局批复后开始概算审核。 |
| 4 | 佛北战新产业园大塘新材料产业团应急池出入道路 | 700.00 | 正在开展初步设计，准备开展专家评审。 |
| 5 | 大塘工业园“大刀塘口”地块规划路工程 项目 | 600 | 正在开展初步设计，准备开展专家评审。 |

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

三水区大塘“双碳”先行示范区综合发展配套项目通过工业园低碳出行基础配套设施建设大幅提升项目范围内及周边交通水平，改善居民生活水平，从大塘镇发展规划来看，本项目建成有助于促进三水大塘工业园发展，为地区经济带来活力，带动区域周边经济的发展。本项目有广告牌收入、停车位收入、充电桩收入、智慧电杆收入、污水处理费收入等作为专项债券还本付息资金来源。本项目收入来源不存在抵押、收入被占用及分成情况。

本项目2021年10月开始建设，所有工程在2026年3月基本完工，预计2026年投入使用。项目运营期为2026年至2044年，测算如下：

表 14：项目运营收入测算表（单位：万元）

| 项目 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 |
|-----------|--------|-----------|--------|--------|--------|
| 一、运营合计 | 583.72 | 583.72 | 583.72 | 601.24 | 601.24 |
| 1、广告牌收入 | 168.00 | 168.00 | 168.00 | 173.04 | 173.04 |
| 2、停车位收入 | 401.50 | 401.50 | 401.50 | 413.55 | 413.55 |
| 3、智慧电杆收入 | 7.04 | 7.04 | 7.04 | 7.25 | 7.25 |
| 5、污水处理费收入 | 7.18 | 7.18 | 7.18 | 7.40 | 7.40 |
| 二、土地出让收入 | | 24,586.24 | | | |
| 收入合计 | 583.72 | 25,169.96 | 583.72 | 601.24 | 601.24 |

续表：

| 项目 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 | 2035 年 |
|-----------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 一、运营合计 | 601.24 | 619.28 | 619.28 | 619.28 | 637.86 |
| 1、广告牌收入 | 173.04 | 178.23 | 178.23 | 178.23 | 183.58 |
| 2、停车位收入 | 413.55 | 425.96 | 425.96 | 425.96 | 438.74 |
| 3、智慧电杆收入 | 7.25 | 7.47 | 7.47 | 7.47 | 7.69 |
| 5、污水处理费收入 | 7.40 | 7.62 | 7.62 | 7.62 | 7.85 |
| 二、土地出让收入 | | | | | |
| 收入合计 | 601.24 | 619.28 | 619.28 | 619.28 | 637.86 |

续表：

| 项目 | 2036 年 | 2037 年 | 2038 年 | 2039 年 | 2040 年 |
|-----------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 一、运营合计 | 637.86 | 637.86 | 657.00 | 657.00 | 657.00 |
| 1、广告牌收入 | 183.58 | 183.58 | 189.09 | 189.09 | 189.09 |
| 2、停车位收入 | 438.74 | 438.74 | 451.90 | 451.90 | 451.90 |
| 3、智慧电杆收入 | 7.69 | 7.69 | 7.92 | 7.92 | 7.92 |
| 5、污水处理费收入 | 7.85 | 7.85 | 8.09 | 8.09 | 8.09 |

| | | | | | |
|----------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 二、土地出让收入 | | | | | |
| 收入合计 | 637.86 | 637.86 | 657.00 | 657.00 | 657.00 |

续表:

| 项目 | 2041 年 | 2042 年 | 2043 年 | 2044 年 | 合计 |
|-----------|--------|--------|--------|--------|-----------|
| 一、运营合计 | 676.71 | 676.71 | 676.71 | 697.00 | 12,024.43 |
| 1、广告牌收入 | 194.76 | 194.76 | 194.76 | 200.60 | 3,460.70 |
| 2、停车位收入 | 465.46 | 465.46 | 465.46 | 479.42 | 8,270.75 |
| 3、智慧电杆收入 | 8.16 | 8.16 | 8.16 | 8.40 | 144.99 |
| 5、污水处理费收入 | 8.33 | 8.33 | 8.33 | 8.58 | 147.99 |
| 二、土地出让收入 | | | | | 24,586.24 |
| 收入合计 | 676.71 | 676.71 | 676.71 | 697.00 | 36,610.67 |

说明:

①大塘镇中心广场公交站首末站建设工程项目广告收入:根据项目具体情况及市场调查,预计在项目建成可设置广告牌14个。其中,以上路段均处于大塘中心辖区,属于城市主、次干道,人、车流量较大,且道路足够宽广,可将本次广告牌设计为大型的T型立柱广告牌10个,大塘镇中心广场公交站首末站建设工程设置4个广告牌。

参照标准:根据佛山南方产权交易所上相类似广告牌的挂牌成交价格,禅城区莲花路112号面积68平方米的广告牌为15万元每年,佛山“一环”快速干线T型立柱广告牌2019年最新挂牌价格为每年16万元到35万元不等,结合相关路段目前的人车流量,保守预计每个广告牌收入为12万元/年,使用率100%,单价按每3年增长3%估算,广告牌预计首年收入合计168万元。根据标准化的《户外广告安全责任书》相关内容,广告牌日常维护及管理成本由承租人承担,故本次预测不考虑成本。

②大塘镇天泰路南延线（南段）工程、大塘镇中心广场公交站首末站等道路工程停车位收入：根据项目具体情况及市场调查，根据项目具体情况及市场调查，预计在项目建成可设置车位共约550个。

参照标准：根据佛山市三水区发展规划和统计局发布的《佛山市三水区发展规划和统计局关于调整三水区机动车停放保管服务收费标准及有关问题的通知》（三发统价(2017)36号）规定：商业华路段24小时内最高限价25元/次·辆。按照实际市场调查情况，收费单价定在20元/次·辆，单价按每3年增长3%估算。

③大塘镇天泰路南延线（南段）工程、大塘镇中心广场公交站首末站等道路工程智慧电杆收入：项目完成后，预计可设置32个智慧电杆，智慧电杆为智能单灯控制系统、音视频监控设备、无线基站、环境监测、一键呼叫救助报警等各种感知器的新型智能设备。根据市场价格预测项目每个智慧电杆按2200元/根计算，按每3年增长3%估算，首年可得收入为7.04万元。

④大塘镇锦塘路南延线西侧污水收集池及配套工程可提供污水处理费收入：污水处理池容积达80立方米/日，预计2.46元/立方米/日，预计第一年运营收入可达 $80 \times 2.46 \times 365 / 10000 = 7.18$ 万元；按每3年增长3%估算。

（2）土地出让收入

三水区大塘“双碳”先行示范区综合发展配套项目形成可出让的地块，目前属于土地收储状态，该地块可出让面积共71,776.26m²。地块具体情况如下。

1）地块主要情况

表 15: 土地出让地块情况一览表

| 序号 (地图 标号) | 项目名称 | 项目概况 | | 容积率 | 计划出让时间 |
|------------------|----------------------------|-------------------------|------------------|--------------------------------|--------|
| | | 土地位置 | 可出让地块面积 (平方米) | | |
| 1 | 佛山市三水区大塘镇永平村委会上村村“上村浪”(土名) | 东至空地,南至永平路,西至空地,北至恒大御澜庭 | 26,399.00 | $1.0 \leq \text{容积率} \leq 2.0$ | 2025年 |
| 2 | 佛山市三水区大塘镇永平村委会上村村“老岗南”(土名) | 东至空地,南至永平路,西至空地,北至御澜庭 | 45,377.26 | $1.0 \leq \text{容积率} \leq 2.0$ | 2025年 |

2) 可出让地块位置示意图

项目地块位置示意图:

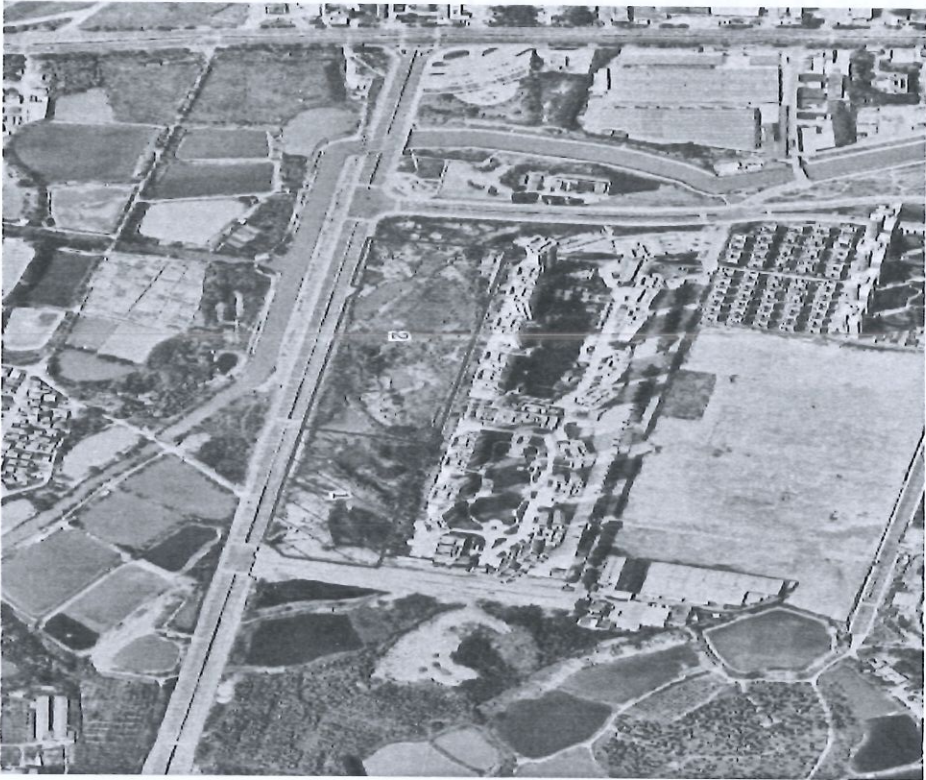


图 1: 地块二位置示意图

3) 周边相同土地用地成交地块情况

周边相同土地用地成交地块情况如下:

表 16: 周边相同土地用地成交地块情况表

| 区域 | 选取宗地名称 | 土地坐落 | 用地类 型 | 面积 (平方米) | 容积率 | 成交总额(万 元) | 成交时间 | 成交楼面地价 (元/平方米) |
|-----|---------|---------|----------|-------------|-------------------------|--------------|-----------|-------------------|
| 大塘镇 | 大塘镇中心城区 | 佛山市三水区大 | 商住 | 95369.79 | $1.0 < \text{FAR} \leq$ | 90,900 | 2017/7/20 | 3812.00 |

| 区域 | 选取宗地名称 | 土地坐落 | 用地类型 | 面积 (平方米) | 容积率 | 成交总额(万元) | 成交时间 | 成交楼面地价 (元/平方米) |
|-----|------------------------|------------------------|------|-------------|-------------|----------|-----------|-------------------|
| | “老岗” (土名) | 塘镇中心城区“老岗” (土名) | | | 2.5 | | | |
| 大塘镇 | 大塘镇中心城区“大岗” (土名) | 佛山市三水区大塘镇中心城区“大岗” (土名) | 商住 | 50913.27 | 1.0<FAR≤2.5 | 44,720 | 2017/9/29 | 3513.00 |
| 三水区 | 三水区云东海街道三达路北延线以西、荷园路以北 | 三水区云东海街道三达路北延线以西、荷园路以北 | 商住 | 75771.43 | 1.0<FAR≤2.4 | 68,200 | 2022/4/22 | 3750.31 |

4) 可出让地块价值预测

根据周边相同土地用地成交地块情况,对可出让储备地块与周边成交地块的比较,对可出让地块进行价值预测,从出让地块与周边成交地块位置、用途、容积率、区位因素及个别因素的比较考虑,确定取值比重、区位因素修正比例,从而预测可出让地块楼面地价,具体预测情况如下:

表 17: 周边相同土地用地成交地块情况表

| 土地坐落 | 批准用途 | 面积(平方米) | 成交总额(万元) | 成交楼面地价(元/m²) | 取值比重 | 土地用途修正 | 区位因素修正 | 个别因素修正 | 成交时间修正 | 修正楼面地价 | 地块一修正后楼面地价(元/m²) |
|------------------------|------|-----------|-----------|--------------|------|--------|--------|--------|--------|---------|------------------|
| 佛山市三水区大塘镇中心城区“老岗”(土名) | 商住 | 95,369.79 | 90,900.00 | 3,812.53 | 0.30 | 1.01 | 1.11 | 0.96 | 1.1 | 1168.99 | 3,806.00 |
| 佛山市三水区大塘镇中心城区“大岗”(土名) | 商住 | 50,913.27 | 44,720.00 | 3,513.43 | 0.35 | 1 | 1.11 | 0.96 | 1.1 | 1269.4 | |
| 三水区云东海街道三达路北延线以西、荷园路以北 | 商住 | 75,771.43 | 68,200.00 | 3,750.31 | 0.35 | 1.01 | 1 | 0.96 | 1.01 | 1367.3 | |

按修正后楼面地价3,806.00元/m²,预计两块地块可出让面积共71,776.26m²,按90%保守估计土地出让收入,可得出土地转让收入24,586.24万元。

2. 项目成本及相关税费

本项目的成本及相关税费主要来源于以下方面:

(1) 债券成本

计划发行债券融资12,900万元，其中2022年已发行2022年广东省专项债券(十九期)5,000万元(发行期限10年，利率2.92%)，2023年5月发行2023年广东省专项债券(二十一期)1,000万元(发行期限10年，利率2.76%)，2023年8月发行2023年广东省专项债券(四十九期)1,500万元(发行期限10年，利率2.70%)，2024年9月发行2024年广东省专项债券(七十二期)3,100万元，2025年计划发行2,300万元，债券期限为10年，债券利率预计为3.6%，利息按半年支付一次，本金到期一次性支付。

表18：融资项目还本付息计算总表（单位：万元）

| 年份 | 期初本金余额 | 本期新增本金 | 本期偿还本金 | 期末本金余额 | 2022 年债券 利率 | 2023 年债 券利率 | 2024 年债 券利率 | 2025 年债 券利率 | 应付利息 | 还本付息合计 |
|------|-----------|----------|--------|-----------|----------------|-----------------|----------------|----------------|--------|--------|
| 2022 | | 5,000.00 | | 5,000.00 | 2.92% | | | | 73.00 | 73.00 |
| 2023 | 5,000.00 | 2,500.00 | | 7,500.00 | 2.92% | 2.76%、 2.70% | | | 159.80 | 159.80 |
| 2024 | 7,500.00 | 3,100.00 | | 10,600.00 | 2.92% | 2.76%、 2.70% | 2.21% | | 214.10 | 214.10 |
| 2025 | 10,600.00 | 2,300.00 | | 12,900.00 | 2.92% | 2.76%、 2.70% | 2.21% | 3.60% | 324.01 | 324.01 |
| 2026 | 12,900.00 | | | 12,900.00 | 2.92% | 2.76%、 2.70% | 2.21% | 3.60% | 365.41 | 365.41 |
| 2027 | 12,900.00 | | | 12,900.00 | 2.92% | 2.76%、 2.70% | 2.21% | 3.60% | 365.41 | 365.41 |
| 2028 | 12,900.00 | | | 12,900.00 | 2.92% | 2.76%、 2.70% | 2.21% | 3.60% | 365.41 | 365.41 |
| 2029 | 12,900.00 | | | 12,900.00 | 2.92% | 2.76%、 2.70% | 2.21% | 3.60% | 365.41 | 365.41 |
| 2030 | 12,900.00 | | | 12,900.00 | 2.92% | 2.76%、 2.70% | 2.21% | 3.60% | 365.41 | 365.41 |
| 2031 | 12,900.00 | | | 12,900.00 | 2.92% | 2.76%、 2.70% | 2.21% | 3.60% | 365.41 | 365.41 |

| | | | | | | | | | | |
|------|-----------|-----------|-----------|----------|-------|-----------------|-------|-------|----------|-----------|
| 2032 | 12,900.00 | | 5,000.00 | 7,900.00 | 2.92% | 2.76%、 2.70% | 2.21% | 3.60% | 292.41 | 5,292.41 |
| 2033 | 7,900.00 | | 2,500.00 | 5,400.00 | | 2.76%、 2.70% | 2.21% | 3.60% | 205.61 | 2,705.61 |
| 2034 | 5,400.00 | | | 5,400.00 | | | 2.21% | 3.60% | 151.31 | 151.31 |
| 2035 | 5,400.00 | | 2,300.00 | 3,100.00 | | | 2.21% | 3.60% | 109.91 | 2,409.91 |
| 2036 | 3,100.00 | | | 3,100.00 | | | 2.21% | | 68.51 | 68.51 |
| 2037 | 3,100.00 | | | 3,100.00 | | | 2.21% | | 68.51 | 68.51 |
| 2038 | 3,100.00 | | | 3,100.00 | | | 2.21% | | 68.51 | 68.51 |
| 2039 | 3,100.00 | | | 3,100.00 | | | 2.21% | | 68.51 | 68.51 |
| 2040 | 3,100.00 | | | 3,100.00 | | | 2.21% | | 68.51 | 68.51 |
| 2041 | 3,100.00 | | | 3,100.00 | | | 2.21% | | 68.51 | 68.51 |
| 2042 | 3,100.00 | | | 3,100.00 | | | 2.21% | | 68.51 | 68.51 |
| 2043 | 3,100.00 | | | 3,100.00 | | | 2.21% | | 68.51 | 68.51 |
| 2044 | 3,100.00 | | 3,100.00 | 0.00 | | | 2.21% | | 68.51 | 3,168.51 |
| 合计 | | 12,900.00 | 12,900.00 | | | | | | 4,339.20 | 17,239.20 |

(2) 项目运营成本及税费

三水区大塘“双碳”先行示范区综合发展配套项目成本主要为停车位管理成本、智慧电杆成本费用、项目运营相关税费及土地出让成本，各年的成本预测为：

表19：项目成本预测（单位：万元）

| 序号 | 项目 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 |
|----------|----------|--------|----------|--------|--------|--------|
| 一、项目运营成本 | | 126.45 | 126.45 | 126.45 | 130.25 | 130.25 |
| 1 | 停车位管理成本 | 121.50 | 121.50 | 121.50 | 125.15 | 125.15 |
| 2 | 智慧电杆成本费用 | 2.4 | 2.4 | 2.4 | 2.47 | 2.47 |
| 3 | 污水处理成本 | 2.55 | 2.55 | 2.55 | 2.63 | 2.63 |
| 二、税费 | | 45.96 | 45.96 | 45.96 | 47.34 | 47.34 |
| 1 | 增值税 | 41.04 | 41.04 | 41.04 | 42.27 | 42.27 |
| 2 | 附加税 | 4.92 | 4.92 | 4.92 | 5.07 | 5.07 |
| 经营成本合计 | | 172.41 | 172.41 | 172.41 | 177.59 | 177.59 |
| 三、土地出让成本 | | | 8194.55 | | | |
| 合计 | | 172.41 | 8,366.96 | 172.41 | 177.59 | 177.59 |

续表：

| 序号 | 项目 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 | 2035 年 |
|----------|----------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 一、项目运营成本 | | 130.25 | 134.15 | 134.15 | 134.15 | 138.18 |
| 1 | 停车位管理成本 | 125.15 | 128.90 | 128.90 | 128.90 | 132.77 |
| 2 | 智慧电杆成本费用 | 2.47 | 2.54 | 2.54 | 2.54 | 2.62 |
| 3 | 污水处理成本 | 2.63 | 2.71 | 2.71 | 2.71 | 2.79 |
| 二、税费 | | 47.34 | 48.77 | 48.77 | 48.77 | 50.23 |
| 1 | 增值税 | 42.27 | 43.54 | 43.54 | 43.54 | 44.85 |
| 2 | 附加税 | 5.07 | 5.23 | 5.23 | 5.23 | 5.38 |
| 经营成本合计 | | 177.59 | 182.92 | 182.92 | 182.92 | 188.41 |
| 三、土地出让成本 | | | | | | |
| 合计 | | 177.59 | 182.92 | 182.92 | 182.92 | 188.41 |

续表：

| 序号 | 项目 | 2036 年 | 2037 年 | 2038 年 | 2039 年 | 2040 年 |
|----------|----------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 一、项目运营成本 | | 138.18 | 138.18 | 142.32 | 142.32 | 142.32 |
| 1 | 停车位管理成本 | 132.77 | 132.77 | 136.75 | 136.75 | 136.75 |
| 2 | 智慧电杆成本费用 | 2.62 | 2.62 | 2.7 | 2.7 | 2.7 |
| 3 | 污水处理成本 | 2.79 | 2.79 | 2.87 | 2.87 | 2.87 |
| 二、税费 | | 50.23 | 50.23 | 51.73 | 51.73 | 51.73 |
| 1 | 增值税 | 44.85 | 44.85 | 46.19 | 46.19 | 46.19 |
| 2 | 附加税 | 5.38 | 5.38 | 5.54 | 5.54 | 5.54 |
| 经营成本合计 | | 188.41 | 188.41 | 194.05 | 194.05 | 194.05 |
| 三、土地出让成本 | | | | | | |
| 合计 | | 188.41 | 188.41 | 194.05 | 194.05 | 194.05 |

续表：

| 序号 | 项目 | 2041 年 | 2042 年 | 2043 年 | 2044 年 |
|----------|----------|--------|--------|--------|--------|
| 一、项目运营成本 | | 146.59 | 146.59 | 146.59 | 150.99 |
| 1 | 停车位管理成本 | 140.85 | 140.85 | 140.85 | 145.08 |
| 2 | 智慧电杆成本费用 | 2.78 | 2.78 | 2.78 | 2.86 |
| 3 | 污水处理成本 | 2.96 | 2.96 | 2.96 | 3.05 |
| 二、税费 | | 53.29 | 53.29 | 53.29 | 54.88 |
| 1 | 增值税 | 47.58 | 47.58 | 47.58 | 49.00 |
| 2 | 附加税 | 5.71 | 5.71 | 5.71 | 5.88 |
| 经营成本合计 | | 199.88 | 199.88 | 199.88 | 205.87 |
| 三、土地出让成本 | | | | | |
| 合计 | | 199.88 | 199.88 | 199.88 | 205.87 |

说明：

①停车位及充电桩成本：含设备维护费、人员成本，结合项

目停车位情况，预计需要管理停车位人员约14人，每年工资及福利费7.5万元/年，预计停车位550个，预计首年成本维护费约16.5万元。成本单价按收入增长率3%增长。

②智慧电杆：含推广费及办公费、维护费等。预计32个智慧电杆推广费及办公费每年约2万元、维护费用按每年约0.4万元。成本单价按收入增长率3%增长。

③污水处理成本：项目建成后污水处理量达80立方米/日，2026年预计污水成本（含人工费及管网维护费）为0.738元/立方米/日，污水按每3年增长3%估算。

④增值税：按税率9%估算，并考虑项目的成本产生的进项税。因项目建筑的折旧能抵减项目产生的利润，因此本项目没有考虑企业所得税。

3) 土地出让成本

本项目地块成本，包括征地成本、基本政策成本，各明细如下表：

表20：土地出让成本计算表（单位：万元）

| 土地出让面积 (m ²) (1) | 土地转让收入 (万元) (2) | 土地征收成本 (3) | 提取农业土地开发资金 (粤财综〔2004〕49号) (土地出让面积 * 11.8元/m ²) (4) = (1) * 11.8 / 10000 | 提取国有土地收益基金 (佛财基费〔2018〕19号) (5) = (2) * 1% | 提取教育基金 (粤财综〔2011〕291号) (6) = ((2) - (3) - (4) - (5)) * 10% | 提取农田水利建设基金 (粤财农〔2011〕276号) (7) = ((2) - (3) - (4) - (5)) * 10% | 提取保障性安居工程资金 (财综〔2011〕41号) (8) = ((2) - (3) - (4) - (5)) * 10% | 新增建设用地有偿使用费 (粤财农〔2006〕526号) (9) = (1) * 48 | 基本政策成本 (10) = (4) + (5) + (6) + (7) + (8) + (9) | 土地出让成本 (11) = (3) + (10) |
|------------------------------|-----------------|------------|---|---|--|--|---|--|---|--------------------------|
| 71,776.26 | 24,586.24 | 346.79 | 84.70 | 245.86 | 2,390.89 | 2,390.89 | 2,390.89 | 344.53 | 7,847.76 | 8,194.55 |

说明：两块地块已完成收储，发生的征收成本共计942.88万元。

土地基本政策成本由农业土地开发资金（土地出让面积 * 11.8元/m²、粤财综〔2004〕186号），国有土地收益基金（土地出让预测收入的1%、佛财基费〔2018〕19号），教育基金（土地出让预测收入扣除土地征收成本、农业土地开发资金后的10%）（粤财综〔2011〕291号），农田水利建设基金（土地出让预测收入扣除土地征收成本、农业土地开发资金后的10%）（粤财农〔2011〕276号），保障性安居工程资金（土地出让预测收入扣除土地征收成本、农业土地开发资金后的10%）（财综〔2011〕41号），新增建设用地有偿使用费（粤财农〔2006〕526号）构成。

3. 项目损益情况

预测项目2025年至2044年产生的总收入为36,610.67万元，项目的总成本为11,746.20万元，项目产生净损益为24,864.47万元。

表 21：项目损益情况表（单位：万元）

| | |
|-------------|-----------|
| 一、项目总收入 | 36,610.67 |
| （一）项目土地出让收入 | 24,586.24 |
| （二）广告收入 | 3,460.70 |
| （三）停车位收入 | 8,270.75 |
| （四）智慧电杆收入 | 144.99 |
| （五）污水处理费收入 | 147.99 |
| 二、项目总成本 | 11,746.20 |
| （一）项目土地出让成本 | 8,194.55 |
| （二）停车位管理费 | 2,502.84 |
| （三）智慧电杆成本费用 | 49.39 |
| （四）污水处理成本 | 52.58 |
| （五）运营税费 | 946.84 |
| 三、项目净损益 | 24,864.47 |

（二）融资收益平衡情况

1. 平衡方案现金流量测算

表 22：债券存续期间现金流量表（单位：万元）

| 项 目 | 2021 年 | 2022 年 | 2023 年 | 2024 年 | 2025 年 | 2026 年 |
|-----------------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 一、经营活动产生的现金流 | | | | | | |
| 1. 经营活动产生的现金 | | | | | 0.00 | 583.72 |
| 2. 经营活动支付的现金 | | | | | 0.00 | 172.41 |
| 3. 经营活动产生的现金流小计 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 411.31 |
| 二、投资活动产生的现金流 | | | | | | |
| 1. 支付项目建设资金 | 138.00 | 5,000.00 | 2,500.00 | 3,100.00 | 2,300.00 | 4,855.00 |
| 2. 投资活动产生的现金流小计 | -138.00 | -5,000.00 | -2,500.00 | -3,100.00 | -2,300.00 | -4,855.00 |
| 三、融资活动产生的现金流 | | | | | | |
| 1. 项目资本金 | 138.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,855.00 |
| 2. 债券融资款 | | 5,000.00 | 2,500.00 | 3,100.00 | 2,300.00 | |
| 3. 偿还债券本金 | | | | | | |
| 4. 支付债券利息 | | 73.00 | 159.80 | 214.10 | 324.01 | 365.41 |
| 5. 融资活动产生的现金流合计 | 138.00 | 4,927.00 | 2,340.20 | 2,885.90 | 1,975.99 | 4,489.59 |
| 四、现金流总计 | | | | | | |
| 1. 期初现金 | 0.00 | 0.00 | -73.00 | -232.80 | -446.90 | -770.91 |
| 2. 期内现金变动 | 0.00 | -73.00 | -159.80 | -214.10 | -324.01 | 45.90 |
| 3. 期末现金 | 0.00 | -73.00 | -232.80 | -446.90 | -770.91 | -725.01 |

续表：

| 项 目 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 |
|-----------------|-----------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 一、经营活动产生的现金流 | | | | | | |
| 1. 经营活动产生的现金 | 25,169.96 | 583.72 | 601.24 | 601.24 | 601.24 | 619.28 |
| 2. 经营活动支付的现金 | 8,366.96 | 172.41 | 177.59 | 177.59 | 177.59 | 182.92 |
| 3. 经营活动产生的现金流小计 | 16,803.00 | 411.31 | 423.65 | 423.65 | 423.65 | 436.36 |
| 二、投资活动产生的现金流 | | | | | | |
| 1. 支付项目建设资金 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2. 投资活动产生的现金流小计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 三、融资活动产生的现金流 | | | | | | |
| 1. 项目资本金 | | | | | | |
| 2. 债券融资款 | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 3. 偿还债券本金 | | | | | | 5,000.00 |
| 4. 支付债券利息 | 365.41 | 365.41 | 365.41 | 365.41 | 365.41 | 292.41 |
| 5. 融资活动产生的现金流合计 | -365.41 | -365.41 | -365.41 | -365.41 | -365.41 | -5,292.41 |
| 四、现金流总计 | | | | | | |
| 1. 期初现金 | -725.01 | 15,712.58 | 15,758.48 | 15,816.72 | 15,874.96 | 15,933.20 |
| 2. 期内现金变动 | 16,437.59 | 45.90 | 58.24 | 58.24 | 58.24 | -4,856.05 |
| 3. 期末现金 | 15,712.58 | 15,758.48 | 15,816.72 | 15,874.96 | 15,933.20 | 11,077.15 |

续表：

| 项 目 | 2033 年 | 2034 年 | 2035 年 | 2036 年 | 2037 年 | 2038 年 |
|-----------------|-----------|----------|-----------|----------|----------|----------|
| 一、经营活动产生的现金流 | | | | | | |
| 1. 经营活动产生的现金 | 619.28 | 619.28 | 637.86 | 637.86 | 637.86 | 657.00 |
| 2. 经营活动支付的现金 | 182.92 | 182.92 | 188.41 | 188.41 | 188.41 | 194.05 |
| 3. 经营活动产生的现金流小计 | 436.36 | 436.36 | 449.45 | 449.45 | 449.45 | 462.95 |
| 二、投资活动产生的现金流 | | | | | | |
| 1. 支付项目建设资金 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2. 投资活动产生的现金流小计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 三、融资活动产生的现金流 | | | | | | |
| 1. 项目资本金 | | | | | | |
| 2. 债券融资款 | | | | | | |
| 3. 偿还债券本金 | 2,500.00 | | 2,300.00 | | | |
| 4. 支付债券利息 | 205.61 | 151.31 | 109.91 | 68.51 | 68.51 | 68.51 |
| 5. 融资活动产生的现金流合计 | -2,705.61 | -151.31 | -2,409.91 | -68.51 | -68.51 | -68.51 |
| 四、现金流总计 | | | | | | |
| 1. 期初现金 | 11,077.15 | 8,807.90 | 9,092.95 | 7,132.49 | 7,513.43 | 7,894.37 |
| 2. 期内现金变动 | -2,269.25 | 285.05 | -1,960.46 | 380.94 | 380.94 | 394.44 |
| 3. 期末现金 | 8,807.90 | 9,092.95 | 7,132.49 | 7,513.43 | 7,894.37 | 8,288.81 |

续表：

| 项 目 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 | 2042 年 | 2043 年 | 2044 年 |
|--------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 一、经营活动产生的现金流 | | | | | | |
| 1. 经营活动产生的现金 | 657.00 | 657.00 | 676.71 | 676.71 | 676.71 | 697.00 |
| 2. 经营活动支付的现金 | 194.05 | 194.05 | 199.88 | 199.88 | 199.88 | 205.87 |

| | | | | | | |
|-----------------|----------|----------|----------|----------|-----------|-----------|
| 3. 经营活动产生的现金流小计 | 462.95 | 462.95 | 476.83 | 476.83 | 476.83 | 491.13 |
| 二、投资活动产生的现金流 | | | | | | |
| 1. 支付项目建设资金 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2. 投资活动产生的现金流小计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 三、融资活动产生的现金流 | | | | | | |
| 1. 项目资本金 | | | | | | |
| 2. 债券融资款 | | | | | | |
| 3. 偿还债券本金 | | | | | | 3,100.00 |
| 4. 支付债券利息 | 68.51 | 68.51 | 68.51 | 68.51 | 68.51 | 68.51 |
| 5. 融资活动产生的现金流合计 | -68.51 | -68.51 | -68.51 | -68.51 | -68.51 | -3,168.51 |
| 四、现金流总计 | | | | | | |
| 1. 期初现金 | 8,288.81 | 8,683.25 | 9,077.69 | 9,486.01 | 9,894.33 | 10,302.65 |
| 2. 期内现金变动 | 394.44 | 394.44 | 408.32 | 408.32 | 408.32 | -2,677.38 |
| 3. 期末现金 | 8,683.25 | 9,077.69 | 9,486.01 | 9,894.33 | 10,302.65 | 7,625.27 |

续表:

| 项 目 | 合计 |
|-----------------|------------|
| 一、经营活动产生的现金流 | |
| 1. 经营活动产生的现金 | 36,610.67 |
| 2. 经营活动支付的现金 | 11,746.20 |
| 3. 经营活动产生的现金流小计 | 24,864.47 |
| 二、投资活动产生的现金流 | |
| 1. 支付项目建设资金 | 17,893.00 |
| 2. 投资活动产生的现金流小计 | -17,893.00 |
| 三、融资活动产生的现金流 | |
| 1. 项目资本金 | 4,993.00 |
| 2. 债券融资款 | 12,900.00 |
| 3. 偿还债券本金 | 12,900.00 |
| 4. 支付债券利息 | 4,339.20 |
| 5. 融资活动产生的现金流合计 | 653.80 |
| 四、现金流总计 | |
| 1. 期初现金 | 0.00 |

| | |
|-----------|----------|
| 2. 期内现金变动 | 7,625.27 |
| 3. 期末现金 | 7,625.27 |

按照项目产生的资金流入流出进行编制，现金流量表项目中的累计净现金流量大于 0 即表明年度不存在资金缺口，资金能保障建设和还本付息需要。

1. 融资收益平衡情况

本息保障倍数能够进一步说明项目自身产生的资金流是否充足，保障程度大小。根据前述对项目未来数据的合理预测，在债券存续期间内共产生可用于还本付息金额的净收益24,864.47万元，能够覆盖债券本息金额17,239.20万元，债务本息偿付保障倍数1.44倍。

表 23：融资收益平衡测算表（单位：万元）

| 年度 | 借贷本息合计 | | | 项目结余 |
|--------|----------|--------|----------|-----------|
| | 本金 | 利息 | 本息合计 | |
| 2022 年 | 0.00 | 73.00 | 73.00 | 0.00 |
| 2023 年 | 0.00 | 159.80 | 159.80 | 0.00 |
| 2024 年 | 0.00 | 214.10 | 214.10 | 0.00 |
| 2025 年 | 0.00 | 324.01 | 324.01 | 0.00 |
| 2026 年 | 0.00 | 365.41 | 365.41 | 411.31 |
| 2027 年 | 0.00 | 365.41 | 365.41 | 16,803.00 |
| 2028 年 | 0.00 | 365.41 | 365.41 | 411.31 |
| 2029 年 | 0.00 | 365.41 | 365.41 | 423.65 |
| 2030 年 | 0.00 | 365.41 | 365.41 | 423.65 |
| 2031 年 | 0.00 | 365.41 | 365.41 | 423.65 |
| 2032 年 | 5,000.00 | 292.41 | 5,292.41 | 436.36 |
| 2033 年 | 2,500.00 | 205.61 | 2,705.61 | 436.36 |
| 2034 年 | 0.00 | 151.31 | 151.31 | 436.36 |
| 2035 年 | 2,300.00 | 109.91 | 2,409.91 | 449.45 |
| 2036 年 | 0.00 | 68.51 | 68.51 | 449.45 |
| 2037 年 | 0.00 | 68.51 | 68.51 | 449.45 |

| | | | | |
|--------|-----------|----------|-----------|-----------|
| 2038 年 | 0.00 | 68.51 | 68.51 | 462.95 |
| 2039 年 | 0.00 | 68.51 | 68.51 | 462.95 |
| 2040 年 | 0.00 | 68.51 | 68.51 | 462.95 |
| 2041 年 | 0.00 | 68.51 | 68.51 | 476.83 |
| 2042 年 | 0.00 | 68.51 | 68.51 | 476.83 |
| 2043 年 | 0.00 | 68.51 | 68.51 | 476.83 |
| 2044 年 | 3,100.00 | 68.51 | 3,168.51 | 491.13 |
| 合计 | 12,900.00 | 4,339.20 | 17,239.20 | 24,864.47 |
| 本息覆盖倍数 | 1.44 | | | |

(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（下浮10%和20%）进行敏感性分析。在债券存续期间内共产生可用于还本付息金额的净现金流入24,864.47万元，能够覆盖债券本息金额17,239.20万元，债券本息偿付保障倍数为1.44倍；当预期项目收益下浮10%时，债券本息偿付保障倍数为1.30倍；当预期项目收益下浮20%时，债券本息偿付保障倍数为1.15倍。项目不能偿还对应融资本息的风险较低，用于偿还债券本息资金的充足性得到保障。

表 24：预期项目收益变动下的本息覆盖倍数表（单位：万元）

| 项目 | 按项目运营收益的 100% | 按项目运营收益 的 90% | 按项目运营收益的 80% |
|----------|------------------|------------------|-----------------|
| 项目自身运营收益 | 24,864.47 | 22378.02 | 19891.58 |
| 融资本息合计 | 17,239.20 | | |
| 本息覆盖倍数 | 1.44 | 1.30 | 1.15 |

五、专项债券管理

(一) 债券资金概况

项目2022年已通过2022年广东省政府专项债券（十九期）

5,000万元,通过2023年广东省政府专项债券(四十九期)发行1,500万元、通过2023年广东省政府专项债券(二十一期)发行1,000万元,通过2024年广东省政府专项债券七十二期)发行3,100万元;2025年计划发行2025年广东省政府专项债券(三期)2,300万元,发行期限为10年,假设债券利率为3.6%,债券存续期内利息按半年支付,本金到期一次性支付。

此次专项债券纳入政府性基金预算管理。

(二) 债券资金管理

按照财政部要求,本项目所使用的专项债券纳入年度三水区政府性基金预算管理,三水区财政部门、项目主管部门、项目单位将严格文件规定用好专项债券,加强资金和项目对接,提高资金使用效益。

1. 按照“资金跟着项目走”的原则,严格按照规定将债券资金用于已公开披露的项目。

2. 建立债券支出部门协调机制,主管部门、项目单位加快推进项目建设,尽快达到支付条件,财政部门优化资金审批拨付程序,根据项目进度及时拨付债券资金。

3. 加强专项债券统计监测。通过地方政府债务管理信息系统,对专项债券“借、用、管、还”实行穿透式、全过程、跨部门监管,及时提醒项目主管部门和单位尽早发挥债券资金效益确保到期偿债,防止发生偿付风险。

4. 严格规范债券资金支出使用工作。严禁随意调整变更项目使用,严禁将债券资金用于经常性开支或弥补一般公共预算收支缺口。

(三) 职责分工

1. 佛山市三水区财政局主要职责如下:

(1) 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。

(2) 按照债券发行和项目管理有关要求，配合做好专项债券发行准备工作。

(3) 组织项目对应专项债券还本付息等存续期管理。

(4) 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。

2. 本项目主管部门为佛山市三水区大塘镇人民政府，主要职责如下：

(1) 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。

(2) 统筹协调项目推进，全程跟进项目前期审批、建设实施、资金使用、验收结算等各环节工作。督促项目单位履行项目建设、运营和维护责任，确保项目如期建设、如期投入运营，早日实现持续稳定的收益。

(3) 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使用进度，对发现的违法违规资金使用进行严肃处理和责任追究。

(4) 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。按项目编制收支预算总体平衡方案和分年平衡方案，全面反映项目收入、支出、举借，还本付息及资产等，并将其分年纳入预算管理。

(5) 负责编制项目专项债券还本付息年度预算，督促项目单位及时上缴项目收益用于还本付息，确保债券还本付息不出任何风险。

(6) 做好债券资金对应项目形成资产的登记核算管理工作，做好资产日常统计和动态监控，确认项目资产独立性和确认资产权益归属，严禁专项债券对应资产和权益用于融资平台公司等企业融资提供担保和抵押，不对项目资产进行转移和划转拨注入企业。

(7) 及时组织项目单位将项目形成的资产进行资产登记管理。

3. 本项目实施单位为佛山市三水区大塘镇城建和水利办公室，其主要职责如下：

(1) 具体负责组织项目的实施，包括组织协调建设项目相关的各部门关系，办理整个建设过程的建设手续，组织招标确定施工、监理单位及签订相应的合作协议，提供设计必需的基础资料，申请可订购设备和材料，管理施工直到竣工验收交付使用。

(2) 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工作。

(3) 负责项目建设及运营管理，在依法依规、确保工程质量安全前提下，积极推动工程建设，加快专项债券资金支出使用进度。

(4) 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。按项目编制收支预算总体平衡方案和分年平衡方案，全面反映项目收入、支出、举借，还本付息及资产等，并将其分年纳入预算管理。

(5) 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。

(6) 负责按照专项债券项目穿透式管理要求，及时、规范填录专项债券资金支出使用和专项收入收缴等信息录入。

(7) 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

1. 项目收益风险

本项目具有公益性，回收周期长，预期项目经营性收益可能产生波动，将影响项目的收益，进而影响项目资金的平衡。

2. 其他风险

(1) 自然环境、施工条件、资金落实等影响项目施工进度或正常进行的风险。

(2) 物价波动、设计变更等因素导致投资测算不准确从而影响融资平衡结果的风险。

3. 风险控制

(1) 建立定期评估机制，根据市场变化合理评估债券项目的成本、预期收益和对应资产价值等，动态调整完善预算平衡方案，保持项目全周期和各年度收支平衡。依托地方政府管理信息系统，将专项债券项目全部纳入项目库管理，涵盖项目总投资及分年度投资、融资规模及期限、预期收益及分年度偿债安排、资产评估价值等信息。

(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，落实相关项目收入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，以增强项目的抗风险能力。

(3) 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。

(4) 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优先偿还政府债券本息。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

无其他需要说明事项。