

2025 年广东省政府专项债券（三期）

容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施

提升工程专项债券项目募投报告

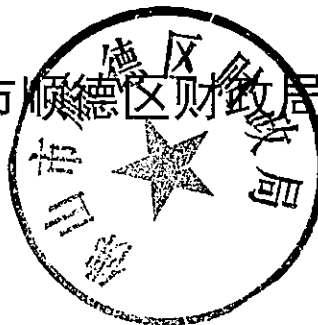
实施单位盖章：佛山市顺德区容桂控股集团有限公司



主管部门盖章：佛山市顺德区容桂街道办事处



市（县、区）财政局盖章：佛山市顺德区财政局



2025 年 1 月

目 录

一、项目基本情况	1
（一）项目所处区域财政经济情况	1
（二）本地社会发展规划和行业相关规划	2
（三）项目情况	4
（四）项目立项文件或实施依据	7
（五）责任主体	7
二、项目实施重要性和经济社会效益分析	8
（一）重要性分析	8
（二）经济效益分析	9
（三）社会效益分析	10
三、项目投资估算、资金筹措方案及使用计划	10
（一）投资估算	10
（二）筹措方案	12
（三）项目实施安排	13
（四）债券资金用途	16
四、项目收益与融资平衡情况	20
（一）项目预期成本收益	20
（二）项目成本及相关税费	23
（三）融资收益平衡情况	30
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	38
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	40
七、其他需要说明事项	41

容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程情况

容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程项目参与发行地方政府新增债券申请总额为 11,000 万元, 2025 年计划发行债券总额 5,000.00 万元, 发行期限为 10 年, 债券利率 3.6%, 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

佛山位于广东省中部, 地处珠三角腹地, 毗邻港澳, 东接广州, 南邻中山, 是“广佛都市圈”、“广佛肇经济圈”、“珠江-西江经济带”的重要组成部分, 全国先进制造业基地、广东重要的制造中心, 在广东省经济发展中处于领先地位。近年来, 顺德区坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导, 全面贯彻党的十九大精神, 落实新发展理念, 全面推动高质量发展体制机制改革, 创新实验区建设。在积极的财政政策作用下, 顺德区财政大力提质增效, 有效对冲疫情影响, 有效落实“六稳”“六保”, 有效支持补短板、惠民生、促消费、扩内需。顺德区 2021-2023 年财政经济数据如下:

表 1-近三年顺德区财政经济情况

项目	2021 年	2022 年	2023 年
地区生产总值 (亿元)	4064.38	4166.39	4317.01

一般预算收入（亿元）	274.01	265.65	228.61
政府性基金收入（亿元）	396.41	203.07	165.24
其中：国有土地出让收入（亿元）	380.31	191.18	156.20
政府性基金支出（亿元）	366.97	260.27	257.54
其中：国有土地出让支出（亿元）	280.20	139.95	102.87

（二）本地社会发展规划和行业相关规划

1 社会发展规划

广东省乡村振兴“十四五”规划和2035年远景目标纲要中提出积极推动乡村有效治理，研究制定新时期广东农业生产力布局和结构调整规划，实施现代农业产业园能级提升行动，推进丝苗米、生猪、家禽等十大类优势产区现代农业产业园建设，发展“跨县集群、一县一园、一镇一业、一村一品”，打造优势农业产业带、优势特色产业集群，大力发展果菜茶、花卉、南药、蚕桑等特色产业。推动传统种养业转型升级。实施农副产品精深加工等特色产业培育工程。振兴乡村传统工艺，培育一批家庭工场、手工作坊、乡村车间。提升一批名特优新农产品品牌影响力，争创一批“粤字号”农业知名品牌。促进农业和旅游、教育、文化、医疗、体育等产业深度融合，因地制宜发展休闲观光、文化体验、健康养老、民宿旅游、创意农业等新产业新业态。

2 行业相关规划

培育乡村产业振兴主体。加快培育新型农业经营主体和社会化服务组织，推进农民专业合作社高质量发展，鼓励支持家庭农场发展，

促进小农户与现代农业有机衔接，培育一批“一村一品”农村电商带头人。培优培强农业龙头企业，支持龙头企业参与“三区三园”建设。到2025年，省级以上农业龙头企业达到1400家以上，参与新型农业经营主体利益联结机制的农户覆盖率达80%以上。推进实施广东省深化供销合作社综合改革行动计划，建成县镇村各类联农基层合作组织1万个以上，打造供销公共型农业社会化服务体系。强化农业科技支撑。建设农业科技社会化服务体系，健全科技成果转化和推广应用体系，搭建农村创新创业孵化平台。推动省农产品加工技术研发中试公共服务平台建设，强化产品研发、中试放大和成果转化等服务能力。建立科技成果入乡转化机制，鼓励科技人才入乡，探索农技人员通过提供增值服务合理取酬。加强种质资源保护和利用，加强种子库建设，推进种质资源创新平台建设，鼓励企业参与种业科研创新，有序推进生物育种产业化应用，打造“种业硅谷”。大力发展智慧农业。

3 项目建设必要性

持续改善农村人居环境。坚持规划引领，科学编制并实施村庄规划，以点带面、梯次创建、连线成片，推进美丽乡村建设。深入推进“千村示范、万村整治”工程，全域实施“五美”专项行动、农村改厕、生活垃圾分类处理和污水治理，建立健全农村人居环境整治长效机制；实施镇村同建、同治、同美，鼓励绿色农房建设，全面推进农房管控和乡村风貌提升。系统实施农村生态环境综合治理，强化小流域水土保持、生态清洁，建设健康稳定田园生态系统，提升村庄绿化美化建设水平。到2025年，基本实现粤东粤西粤北地

区80%以上、珠三角地区100%行政村达到美丽宜居村标准。

乡村振兴项目旨在提升城乡生活品质，着力改善城乡基础设施和公共服务质量，加强城乡社会治理能力建设。村改是顺德推动乡村振兴的重要内容，要与村居改造，推动镇村现代化建设一起统筹规划。对此，顺德如今正以村改开题破局，大力建设生态型、集约型的现代化园区，鼓励复垦复绿，向落后残旧厂区要生态文明建设空间，让村民感受到整体环境的提升，共同行好、走稳顺德的乡村振兴之路。

综上所述，本项目的实施是十分必要和迫切的。

（三）项目情况

1、项目建设概况

项目建设地点在顺德区容桂街道。项目主要围绕容桂街道打造乡村振兴示范带建设，主要建设工程内容为包括乡村建筑修缮、乡村服务配套设施建设、乡村基础设施建设、文化建设、农业设施建设等。本项目建设生态农业产业园约 69 万平方米，生态文明植物引种中心约 6.7 万平方米，农贸综合载体升级改造约 3.7 万平方米等，提升改造园区建筑面积约 13 万平方米；停车位建设约 7500 个，充电桩建设约 100 个，建设园区道路约 5000 米；光伏发电建设安装约 10 万平方米等；乡村平安建设和设备升级改造基础设施建设，升级改造 16 个卡口、新增建设 10 个卡口，升级改造 1300 个配套后端设备等。项目主要通过容桂街道内推进乡村道路整治、乡村环境治理、生活垃圾治理，提升乡村基础设施建设，增加休闲旅游景区等工作，全力提升人居环境整治和生态环境保护实效。本项目建设工

期按各项目进度在 2023 年至 2025 年期间竣工。子项目包括佛山市顺德区容桂街道容豪路（新有中路至新合路段）道路新建工程等 18 个子项目，总投资 18,546.05 万元。

表 2-容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程项目

项目名称	公益性质	具体位置	占地面积	技术标准	建设内容及工程量	提供的公共产品和服务内容
容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程	有一定收益的公益性项目	佛山市顺德区容桂街道	4000亩	《城市道路工程设计规范》(CJJ 37-2012)2016 年版 《城市道路路线设计规范》(CJJ 193-2012) 《城市道路交叉口设计规程》(CJJ 152-2010) 《城市道路交叉口规划规范》(GB 50647-2011) 《城市道路路基设计规范》(CJJ 194-2013) 《城镇道路路面设计规范》(CJJ 169-2012) 《无障碍设计规范》(GB 50763—2012) 《城市道路交通设施设计规范》(GB 50688-2011) 《道路交通标志和标线》(GB 5768-2009) 《城市综合管廊工程技术规范》(GB50838—2015) 《建筑基坑支护技术规程》(JGJ 120—2012) 《城市排水工程规划规范》(GB 50318-2000) 《室外排水设计规范(2016 年版)》(GB	项目主要围绕容桂街道打造乡村振兴示范带建设,主要建设工程内容为包括乡村建筑修缮、乡村服务配套设施建设、乡村基础设施建设、文化建设、农业设施建设等。本项目建设生态农业产业园约 69 万平方米,生态文明植物引种中心约 6.7 万平方米,农贸综合载体升级改造约 3.7 万平方米等,提升改造园区建筑面积约 13 万平方米;停车位建设约 7500 个,充电桩建设约 100 个,建设园区道路约 5000 米;光伏发电建设安装约 10 万平方米等;乡村平安建设和设备升级改造基础设施建设,升级改造 16 个卡口、新增建设 10 个卡口,升级改造 1300 个配套后	乡村振兴项目旨在提升城乡生活品质,着力改善城乡基础设施和公共服务质量,加强城乡社会治理能力建设。村改是顺德推动乡村振兴的重要内容,要与村居改造,推动镇村现代化建设一起统筹规划。对此,顺德如今正以村改开题破局,大力建设生态型、集约型的现代化园区,鼓励复垦复绿,向落后残旧厂区要生态文明建设空间,让村民感受到整体环境

			50014-2006) 《城市工程管线综合规划规范》（GB 50289-2016） 《城市给水工程规划规范》（GB 50282-2016） 《城市道路照明设计标准》（CJJ 45-2015） 《城市道路绿化规划与设计规范》（CJJ 75-97） 其他现行的相关规范、规定及规程等。	端设备等。项目主要通过容桂街道内推进乡村道路整治、乡村环境治理、生活垃圾治理，提升乡村基础设施建设，增加休闲旅游景区等工作，全力提升人居环境整治和生态环境保护实效。本项目建设工期按各项目进度在2023年至2025年期间竣工。子项目包括佛山市顺德区容桂街道容豪路（新有中路至新合路段）道路新建工程等18个子项目，总投资18,546.05万元。	的提升，共同行好、走稳顺德的乡村振兴之路。
--	--	--	---	--	-----------------------

2、项目工程方案

表 3-容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程

工程项目名称	项目工程方案
容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程	项目主要围绕容桂街道打造乡村振兴示范带建设，主要建设工程内容为包括乡村建筑修缮、乡村服务配套设施建设、乡村基础设施建设、文化建设、农业设施建设等。本项目建设生态农业产业园约69万平方米，生态文明植物引种中心约6.7万平方米，农贸综合载体升级改造约3.7万平方米等，提升改造园区建筑面积约13万平方米；停车位建设约7500个，充电桩建设约100个，建设园区道路约5000米；光伏发电建设安装约10万平方米等；乡村平安建设和设备升级改造基础设施建设，升级改造16个卡口、新增建设10个卡口，升级改造1300个配套后端设备等。项目主要通过容桂街道内推进乡村道路整治、乡村环境治理、生活垃圾治理，提升乡村基础设施建设，增加休闲旅游景区等工作，全力提升人居环境整治和生态环境保护实效。本项目建设工期按各项目进度在2023年至2025年期间竣工。子项目包括佛山市顺德区容桂街道容豪路（新有中路至新合路段）道路新建工程等18个子项目，总投资18,546.05万元。

（四）项目立项文件或实施依据

《佛山市顺德区发展和改革局关于容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程可行性研究报告变更的批复》（顺发改资（容桂）（2024）14号），同意容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程项目建议书立项。

（五）责任主体

根据相关批复，本项目的实施单位包括（1）佛山市顺德区容桂控股集团有限公司；（2）佛山市顺德区容桂街道宣传文体旅游和教育办公室；（3）佛山市顺德区容桂土地发展中心；（4）佛山市顺德区容桂街道综合治理办公室；（5）广东顺控绿美生态产业发展有限公司；（6）佛山市顺德区容桂街道农业农村办公室；（7）佛山市顺德区容桂街道城建和水务办公室；（8）佛山市顺德区容桂街道综合行政执法队；（9）佛山市顺德区容桂街道财政和国有资产管理办公室。

牵头实施单位为佛山市顺德区容桂控股集团有限公司

项目主管部门为佛山市顺德区容桂街道办事处。

表 4 项目主管部门情况

项目主管部门名称	佛山市顺德区容桂街道办事处
统一社会信用代码	11440606007056031G
机构性质	机关
机构地址	广东省佛山市顺德区容桂街道容桂大道中 88 号
负责人	欧胜军
赋码机关	佛山市顺德区区委机构编制委员会办公室

颁发日期	2020 年 4 月 22 日
------	-----------------

表 5 项目实施主体情况

项目实施单位名称	佛山市顺德区容桂控股集团有限公司
统一社会信用代码	91440606586459867K
机构性质	有限责任公司（国有独资）
机构地址	广东省佛山市顺德区容桂街道小黄圃社区朝桂南路 1 号高骏科技创新中心 4 座 1201 号（住所申报）
负责人	曾庆禧
赋码机关	佛山市顺德区市场监督管理局
颁发日期	2023 年 05 月 12 日

资产归属佛山市顺德区容桂街道办事处、佛山市顺德区容桂控股集团有限公司等主管部门，由相应的项目单位建成后移交给相应主管部门，由主管部门组织项目单位将项目形成的资产进行资产登记管理。

二、项目实施重要性和经济社会效益分析

（一）重要性分析

乡村振兴战略是习近平同志 2017 年 10 月 18 日在党的十九大报告中提出的战略。十九大报告指出，农业农村农民问题是关系国计民生的根本性问题，必须始终把解决好“三农”问题作为全党工作的重中之重，实施乡村振兴战略。乡村是具有自然、社会、经济特征的地域综合体，兼具生产、生活、生态、文化等多重功能，与城镇互促互进、共生共存，共同构成人类活动的主要空间。乡村兴则国家兴，乡村衰则国家衰。我国人民日益增长的美好生活需要和不平衡不充分的发展之间的矛盾在乡村最为突出，我国仍处于并将长

期处于社会主义初级阶段，它的特征很大程度上表现在乡村。全面建成小康社会和全面建设社会主义现代化强国，最艰巨最繁重的任务在农村，最广泛最深厚的基础在农村，最大的潜力和后劲也在农村。实施乡村振兴战略，是解决新时代我国社会主要矛盾、实现“两个一百年”奋斗目标和中华民族伟大复兴中国梦的必然要求，具有重大现实意义和深远历史意义。广东省第十三届人民代表大会常务委员会第四十三次会议表决通过了《广东省乡村振兴促进条例》（以下简称《条例》）。《条例》对乡村产业发展、乡村人居环境提升、乡村治理、城乡融合发展以及帮扶保障等乡村振兴促进活动作出了规定。会议认真贯彻中央农村工作会议精神，全面落实省委、市委农村工作会议部署要求，对做好新发展阶段“三农”工作进行再部署，推动顺德乡村振兴取得新进展、农业农村现代化迈出新步伐。

（二）经济效益分析

项目建成后，将有力地推动顺德区容桂街道农村环境建设，进一步改善顺德区容桂街道生态环境，促进现代化农业发展，展示现代新农村形象；项目建成后，将对居民生活水平与生活质量产生积极影响，使居住条件得到彻底改变，全方位美化周边环境，生活水平、生活质量得到提高；项目建成后，将会为当地群众生活工作提供方便，解决农村人居环境差的问题，也为顺德区容桂街道未来发展提供最基本的基础设施平台，推进顺德区容桂街道环境保护与建设工作协调发展，更好地形成农村建设典范；项目建成后，既可以带动社会投资，促进居民消费，扩大社会就业，又可以发展社会公共服务，加强社会管理，推进和谐社会建设，是扩内需、惠民生，保稳定的重要结合点。

（三）社会效益分析

乡村振兴项目将持续推进农房管控和乡村风貌提升。落实村庄风貌引导，加强传统建筑、传统村落保护，提升农房设计水平和农房建设质量。推进宅基地确权登记成果上图入库汇交，建立动态更新机制，规范开展房地一体宅基地日常登记颁证工作。沿线连片建设美丽乡村风貌带，推进存量农房微改造和新建农房风貌塑造，整县整镇提升农房风貌。因地制宜建设农村“四小园”。加快乡村基础设施提档升级。实施农村道路畅通工程，建设“四好农村路”。统筹推进农村供水保障、农村电网、农田水利、仓储保鲜、冷链物流等基础设施建设。实施数字乡村建设发展、宽带乡村工程，支持5G、物联网等新基建向乡村延伸覆盖，建设智慧乡村。建立健全乡村基础设施运营管护长效机制。积极发展乡村美丽经济。深度发掘乡村新功能新价值，推进“农业多功能+”，推广预售定制模式和个性化定制服务。加快发展旅游休闲与创意体验农业，建设一批全国休闲农业重点县，塑造“粤美乡村”旅游品牌。支持农户、村集体和各类新型经营主体打造并运营特色乡村民宿，培育发展乡村旅游、生态康养、研学科普、农耕体验等新业态，推动美丽乡村转化为美丽经济。

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

根据《佛山市顺德区发展和改革局关于容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程可行性研究报告变更的批复》（顺发改资

(容桂)〔2024〕14号)，同意容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程项目建议书立项。

容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程总投资为18,546.05万元，各项目投资估算编制依据及原则如下：

表 6-项目编制依据及原则

单位：万元

项目名称	总投资	编制依据及原则
容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程	18546.05	1、国家计委、建设部投资〔2006〕1325号《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）； 2、《投资项目可行性研究指南（试用版）》2002.3； 3、《城市绿地设计规范》（GB50420-2007）； 4、《公路环境保护设计规范》； 5、《城市综合交通体系规划标准》GB/T51328-2018； 6、城市绿地分类标准(CJJ/T85-2017)； 7、《城市道路规划与设计规范》（CJJ75-97）； 8、广东省建设厅《广东省建设工程计价通则》（2018）； 9、《广东省建设工程概算编制办法》（2014）； 及其他相关的规范与原则指南。

2.项目总投资

容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程项目总投资为18,546.05万元，具体投资明细构成见下表：

表 7-项目投资估算表

单位：万元

序号	工程或费用名称	总金额
1	建筑工程费用	17644.16
2	建筑工程建设其他费用	756.96
3	基本预备费	144.93
项目总投资		18,546.05

（二）筹措方案

容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程项目总投资为18,546.05万元，其中通过政府专项债券解决11,000.00万元，占比59.31%，剩余7,546.05万元由财政统筹解决，占比40.69%。

1.市场化融资资金筹措

本项目不采取市场化融资筹措。

2.地方政府债券资金筹措

容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程项目新增债券申请总额为11,000.00万元，2023年8月下旬发行2023年广东省政府专项债券（五十三期）1000万元，利率为3%，期限为20年，利息按半年支付，本金到期一次性支付。2024年发行专项债总额5000万元，其中5月通过2024年广东省政府专项债券（二十三期）发行3900万元，期限为10年，债券利率2.45%，9月已通过2024年广东省政府专项债券（七十三期）发行1100万元，期限为30年，债券

利率 2.21%，每半年付息一次，到期一次性偿还本金。2025 年计划发行专项债总额 5,000 万元，本次计划通过 2025 年广东省政府专项债券(三期)发行专项债 1,300.00 万元。此次专项债券预计纳入 2025 年政府性基金预算管理。

3.非融资资金筹措

项目总投资约 18,546.05 万元，非融资资金 7,546.05 万元，截止 2024 年已到位 6,000.00 万元。

表 8-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	18,546.05	6000.00	0	0	0	0	7,546.05	0	0	0	1300	6,000	3700
2022 年 及以前	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2023 年	1,000.00	1,000.00	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0		1,000	0
2024 年	5,000.00	5000.00	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00	0	0		5,000	0
2025 年	12,546.05	0	0.00	0	0	0	7,546.05	0	0	0	1300	0	3700

(三) 项目实施安排

1.项目立项、用地、环评情况

1. 容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程项目审批情况如下表：

表 9-项目审批手续完成情况

序号	名称	项目获批情况
1	佛山市顺德区容桂街道容豪路（新有中路至新合路段）道路新建工程	本项目已取得《容桂街道党政综合办公室关于同意佛山市顺德区容桂街道容豪路（新有中路至新合路段）道路新建工程项目立项的复函》（容桂党政办函〔2023〕156号）。
2	顺德集成电路产业园（四基）给水管线迁改工程	本项目已取得佛山市顺德区容桂土地发展中心出具的《关于本年度拟开展6个市政工程项目会议纪要》，同意本项目实施推进。
3	公共体育场地改造提升工程	本项目已取得佛山市顺德区容桂街道宣传文体旅游办公室出具的《容桂街道宣传文体旅游办公室落实“百县千镇万村高质量发展工程”研究部署文体旅项目会议纪要》（容桂宣纪要〔2023〕2号），同意本项目实施推进。
4	容桂时光片区提升改造工程	1.本项目已取得佛山市顺德区容桂街道宣传文体旅游办公室出具的《容桂街道宣传文体旅游办公室落实“百县千镇万村高质量发展工程”研究部署文体旅项目会议纪要》（容桂宣纪要〔2023〕2号），同意本项目实施推进。 2.本项目已取得《容桂街道党政综合办公室关于同意容桂时光片区提升改造工程立项的复函》（容桂党政办函〔2023〕186号）。
5	广东顺风岛热带植物引种园隔离区项目	本项目已取得《佛山市顺德区人民政府办公室关于同意广东顺风岛热带植物引种园隔离区项目项目建议书的复函》（顺府办函〔2024〕400号）。
6	广东顺风岛热带植物引种园示范区项目	本项目已取得《佛山市顺德区人民政府办公室关于广东顺风岛热带植物引种园示范区项目项目建议书的复函》（顺府办函〔2024〕397号）。
7	容桂街道美丽圩镇建设工程	本项目已取得《容桂街道党政综合办公室关于同意容桂街道美丽圩镇建设工程立项的复函》（容桂党政办函〔2024〕58号）。
8	佛山市顺德区容桂街道天悦佳怡西侧道路工程	本项目已取得《容桂街道党政和人大办公室关于同意调整佛山市顺德区容桂街道天悦佳怡西侧道路有关事项的复函》（容桂党政办函〔2024〕141号）

9	容桂宏基示范片区公共配套建筑建设工程	本项目已取得《容桂街道党政综合办公室关于同意容桂宏基示范片区公共配套建筑建设工程立项的复函》（容桂党政办函〔2024〕59号）。
10	容桂街道宏基示范片区基础设施提升工程	本项目已取得《容桂街道党政综合办公室关于同意容桂街道宏基示范片区基础设施提升工程立项的复函》（容桂党政办函〔2024〕55号）。
11	容桂街道容里居委会东湖公园以南、容英路以东地块道路配建工程	本项目已取得《容桂街道党政综合办公室关于同意容桂街道容里居委会东湖公园以南、容英路以东地块道路配建工程立项的复函》（容桂党政办函〔2024〕16号）。
12	容桂街道宏基安置区低压电力线路提升工程	本项目已取得容桂土地发展中心《会议纪要》（容桂土发纪要〔2023〕16号）。
13	佛山市顺德区高黎东新横一路以北小区市政配套设施建设工程	本项目已取得《容桂街道党政综合办公室关于同意佛山市顺德区高黎东新横一路以北小区市政配套设施建设工程项目立项的复函》（容桂党政办函〔2023〕154号）。
14	佛山市顺德区容奇大道东以南辅道（容奇大道东过眉蕉河桥下至海明路段）、海明路（容奇大道东至德利街段）新建工程	本项目已取得《容桂街道党政综合办公室关于同意佛山市顺德区容奇大道东以南辅道（容奇大道东过眉蕉河桥下至海明路段）、海明路（容奇大道东至德利街段）新建工程项目立项的复函》（容桂党政办函〔2023〕157号）。
15	佛山市顺德区华口华天路以北小区（三期）市政配套设施建设工程	本项目已取得《容桂街道党政综合办公室关于同意佛山市顺德区华口华天路以北小区（三期）市政配套设施建设工程项目立项的复函》（容桂党政办函〔2023〕155号）。
16	容桂街道龙华大涌新建桥梁工程	本项目已取得《容桂街道党政综合办公室关于同意容桂街道龙华大涌新建桥梁工程立项的复函》（容桂党政办函〔2024〕81号）。
17	智慧城市升级改造工程	本项目已取得《容桂街道党政和人大办公室关于同意容桂街道智慧城市升级改造项目立项的复函》（容桂党政办函〔2024〕146号）。

18	美食街区改造提升工程	本项目已取得《容桂街道宣传文体旅游和教育办公室推进美食街区改造提升工程会议纪要》（容桂宣纪要〔2024〕7号）。
----	------------	--

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 10-项目整体建设计划

项目名称	项目 2025 年建设计划	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	项目运营期限
容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程项目	竣工全部子项目	已开工建设子项目 12 个	2023. 11	2023. 11	2025. 12	2026. 5 至 2053. 12

（四）债券资金用途

容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程项目 2025 年申请专项债券资金 5,000 万元，本次计划通过 2025 年广东省政府专项债券（三期）发行专项债 1,300.00 万元。本项目用款计划详见下表：

本项目用款计划详见下表：

表 11-项目具体建设计划和资金用途

序号	项目	建设内容及规模 (资金用途)	工程进 度	计划开工时间	实际开工时 间	项目总投 (万元)	本次专项债 券使用安排 计划
1	佛山市顺德区容桂街道容豪路（新有中路至新合路段）道路新建工程	项目位于容桂容里社区，道路长约 280 米，宽度 32 米，规划双向四车道，道路等级为城市次干路。	未开工	2025 年 6 月	/	1689	316.59

2	顺德集成电路产业园（四基）给水管线迁改工程	本工程为顺德集成电路产业园（四基）给水管线迁改工程，因四基集成电路产业园建设，需要把西容路段DN800给水管改迁至新建的容奇大道，主要内容为新建DN300-DN800给水管网、配套阀门及阀门井等。	已完工	2023年11月	2023年11月	214	
3	公共体育场地改造提升工程	项目主要包括文塔体育公园足球场地面、供水供电排水系统改造提升，配建观众看台；容桂体育中心公共卫生间、健身广场改造，体育馆网架、场室改造。	已完工	2023年11月	2023年11月	323	
4	容桂时光片区提升改造工程	项目主要包括旧马路北段、兴隆大街、新后街、工业路提升改造，滨江路人行道、沿江栈道以及容桂时光片区旅游线配套设施提升工程	已完工	2023年11月	2023年11月	930	
5	广东顺凤岛热带植物引种隔离区项目	建设内容包括检疫隔离温室、仓库（植保区）、实验室与管理房、过渡棚、初检除害处理区、室外广场与道路；配套项目有临时停泊点、供电系统、给排水系统等附属设施，购置智能化设备、设备（检验检疫）等设备。	在建	2024年8月	2024年12月	974.98	
6	广东顺凤岛热带植物引种示范区项目	本项目建设内容包括温室 1000 m²，炼苗荫棚 1000 m²，新建路网 4000 m²，入口广场 800 m²及标识工程，示范区绿化 26000 m²，场地清杂及无害化处理 75000 m²，停车场 228 m²，包括 6 泊地面停车泊位及充电桩 3 个	在建	2024年8月	2024年12月	991.05	

7	容桂街道美丽圩镇建设工程	1. 拟对细涌涌及周边环境进行全面提升，拟规划对 2.5 公里细涌涌进行改造提升以及细涌道路新建工程。工程内容包含道路工程、给排水工程、交通工程、照明工程、海绵城市建设工程、电力预埋管工程等；	在建	2025 年 1 月	2024 年 11 月	2400	
8	佛山市顺德区容桂街道天悦佳怡西侧道路工程	工程位于容桂扁涌社区容桂天悦佳怡食品加工有限公司厂房西侧，计划新建道路长约 320 米，宽道为 22 米的双向四车道。工程内容包括道路工程、排水工程、交通工程、照明工程、箱涵工程等。	未开工	2025 年 4 月	/	2600	293.31
9	容桂宏基示范片区公共配套设施建设工程	工程项目位于容桂街道南区社区，拟在宏基示范片区内新建老人活动中心、少儿培训中心等多项公共设施约 1500 平方米。	在建	2024 年 12 月	2024 年 12 月	998.9	10.38
10	容桂街道宏基示范片区基础设施提升工程	工程项目位于容桂街道南区社区，拟对宏基示范片区内的道路、路灯、管道、慢行系统、体育设施、居住环境、停车系统等整体配套设施进行统一提升。	在建	2024 年 10 月	2024 年 10 月	797	
11	容桂街道容里居委会东湖公园以南、容英路以东地块道路配建工程	本次工程为容桂街道容里居委会周边配建道路工程，新建道路一条，道路起点接容英路，路线长 229.597 米，道路宽 19 米，其中车行道宽 14 米，双向 4 车道，人行道宽 5 米。工程主要设计内容有道路工程、交通工程、排水工程及照明工程。	已完工	2024 年 7 月	2024 年 7 月	291	
12	容桂街道宏基安置区低压电力线路提升工程	项目敷设 3700 米低压电缆 ZRYJV22-4*25，水泥路开挖埋单管及修复，低压电缆分支箱改造，拆除原有旧低压电缆等。	已完工	2024 年 1 月	2023 年 12 月	48	

13	佛山市顺德区高黎东新横一路以北小区市政配套设施建设工程	项目位于高黎社区，建设6米宽道路，道路总面积9966.2平方米，工程实施内容为道路工程、给排水工程、电力工程、照明工程、综合管线预埋工程等。	未开工	2025年6月	/	2269	409.55
14	佛山市顺德区容奇大道东以南辅道（容奇大道东过眉蒸河桥下至海明路段）、海明路（容奇大道东至德利街段）新建工程	项目位于小黄圃社区，建设10.5米宽辅道、12米宽道路，道路总面积5176.77平方米，工程实施内容为道路工程、给排水工程、电力工程、照明工程、综合管线预埋工程等。	未开工	2025年12月	/	740	34.37
15	佛山市顺德区华口华天路以北小区（三期）市政配套设施建设工程	项目位于华口社区，建设6米、12米、17米及18米道路，道路总面积约7076.79平方米，工程实施内容为道路工程、给排水工程、电力工程、照明工程、综合管线预埋工程等。	未开工	2025年6月	/	1745	235.8
16	容桂街道龙华大道新建桥梁工程	项目场地位于佛山市顺德区容桂街道文华路与文明西路交汇处东面约250米，海骏达广场西南侧。桥梁所跨越河涌宽度约14.5米。规划河床底标高-0.756，要求梁底标高不低于3.465。本工程拟建采用一跨19m预应力空心板跨跨越现状河涌。桥台采用座板台，基础采用灌注桩基础。	已完工	2024年9月	2024年9月	350.79	
17	智慧城市升级改造工程	该项目用于开展容桂街道全域智慧城市信息化提升改造工程等公共服务及城市基础设施建设项目，提高城市化的智能管理水平，推动平安城市建设。	在建	2024年12月	2024年12月	831.33	

18	美食街区改造提升工程	为弘扬美食文化，助力乡村振兴，容桂街道致力打造容桂海尾、细滘美食特色街区，拟在海尾社区和细滘社区内选取合适片区开展改造提升工程，包括人行道改造提升、停车场改造升级、道路沥青罩面、管线迁改、文旅基础配套设施优化升级等 建设内容	未开工	2025 年 11 月	/	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

容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程的建设，是顺德区工作部署的重点，对着力构建现代化产业体系以及加快城乡现代化建设步伐具有重大意义。因此，乡村振兴项目的建设至关重要，该系列项目的建设能加强顺德地带对外部区域辐射力度，缩短行程时间，提升运行效率，使各区域交通联系更加方便快捷，同时对提升城市形象起到重要积极作用。本项目能够显著改善项目周边环境，保障区域内社会经济的稳定发展，并显著提高附近片区土地价值，以提升广告收入、停车费收入、物业收益、充电桩收益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。

详见下述分析：

（1）项目运营收入

容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程主要收入包括道路范围内大型广告牌租金收入、道路范围内停车位收费收入、公交站广告牌收入、智慧充电桩收入、艺术中心场所租金收入。

项目于 2025 年完工，项目开始运营从 2026 年直至债券最后一期还本的前一年限止，即 2053 年末，运营总收入为 37,024.13 万元。具体计算过程如下表：

表 12-项目收入预测表
容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程预测收入计算表
单位：万元

项目	运营与维护期									
	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
道路范围内大型广告牌租金收入	180.00	180.00	180.00	185.40	185.40	185.40	190.96	190.96	190.96	196.69
道路范围内停车位收费收入	504.00	576.00	576.00	593.28	593.28	593.28	611.08	611.08	611.08	629.41
公交站广告牌收入	80.00	80.00	80.00	82.40	82.40	82.40	84.87	84.87	84.87	87.42
智慧充电桩收入	151.20	151.20	151.20	155.74	155.74	155.74	160.41	160.41	160.41	165.22
艺术中心场所租金收入	180.00	180.00	180.00	185.40	185.40	185.40	190.96	190.96	190.96	196.69
合计	1,095.20	1,167.20	1,167.20	1,202.22	1,202.22	1,202.22	1,238.28	1,238.28	1,238.28	1,275.43

续表1：
容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程预测收入计算表续表 1
单位：万元

项目	运营与维护期
----	--------

	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
道路范围内大型广告牌租金收入	19 6.69	19 6.69	20 2.59	20 2.59	20 2.59	20 8.67	20 8.67	20 8.67	214 .93	214 .93
道路范围内停车位收费收入	62 9.41	62 9.41	64 8.29	64 8.29	64 8.29	66 7.74	66 7.74	66 7.74	687 .77	687 .77
公交站广告牌收入	87. 42	87. 42	90. 04	90. 04	90. 04	92. 74	92. 74	92. 74	95. 52	95. 52
智慧充电桩收入	16 5.22	16 5.22	17 0.18	17 0.18	17 0.18	17 5.29	17 5.29	17 5.29	180 .55	180 .55
艺术中心场所租金收入	19 6.69	19 6.69	20 2.59	20 2.59	20 2.59	20 8.67	20 8.67	20 8.67	214 .93	214 .93
合计	1,2 75.43	1,2 75.43	1,3 13.69	1,3 13.69	1,3 13.69	1,3 53.11	1,3 53.11	1,3 53.11	1,3 93.70	1,3 93.70

续表2:

容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程预测收入计算表续表 2

单位: 万元

项目	运营与维护期									测算说明
	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	合计	
道路范围内大型广告牌租金收入	21 4.93	22 1.38	22 1.38	22 1.38	22 8.02	22 8.02	22 8.02	23 4.86	5,7 20.78	见说明 1
道路范围内停车位收费收入	68 7.77	70 8.40	70 8.40	70 8.40	72 9.65	72 9.65	72 9.65	75 1.54	18,2 34.40	见说明 2
公交站广告牌收入	95. 52	98. 39	98. 39	98. 39	10 1.34	10 1.34	10 1.34	10 4.38	2,5 42.54	见说明 3
智慧充电桩收入	18 0.55	18 5.97	18 5.97	18 5.97	19 1.55	19 1.55	19 1.55	19 7.30	4,8 05.63	见说明 4
艺术中心场所租金收入	21 4.93	22 1.38	22 1.38	22 1.38	22 8.02	22 8.02	22 8.02	23 4.86	5,7 20.78	见说明 5
合计	1,3 93.70	1,4 35.52	1,4 35.52	1,4 35.52	1,4 78.58	1,4 78.58	1,4 78.58	1,5 22.94	37,0 24.13	

说明：（1）道路范围内大型广告牌租金收入：预计可设置 12 个立柱广告牌，每个广告牌 15 万/年，租金每 3 年递增 3%预测。

（2）道路范围内停车位收费收入：预计可增加停车位约 1000 个（新建的道路两旁其中的路面按每 10 米设置一个停车位），每个车位月收入约 600 元，首年预计使用 70%，以后年度预计使用率在 80%，每 3 年递增 3%预测。

（3）公交站广告牌收入：预计可在新建的道路两旁设立小型广告牌 20 个，出租收入 4 万元/年/个，收入每 3 年递增 3%预测。

（4）智慧充电桩收入：道路设置项目设置 50 个智慧电杆，预计每个充电桩每天可充 30 台车，每车充电时间 0.5 小时，快速充电桩功率为 7KW，则每个充电桩日充电量为 105KWh，按充电服务费 0.8 元/KWh 计算，每个充电桩日服务费为 84 元，一年按 360 天计。智慧电杆预计收入按每 3 年递增 3%预测。

（5）艺术中心场所租金收入：公有物业占地约 1000 m²，总建筑面积 5000 m²，升级改造后出租租金约 30 元/m²/月，租金每 3 年递增 3%预测。

（二）项目成本及相关税费

1. 债券成本

项目总投资约 18,546.05 万元，本项目计划发行债券融资 11,000.00 万元，占总投资的 59.31%，其中：

2023 年 8 月下旬发行 2023 年广东省政府专项债券（五十三期）1000 万元，利率为 3%，期限为 20 年，利息按半年支付，本金到期一次性支付。

2024 年发行专项债总额 5000 万元，其中 5 月通过 2024 年广东省政府专项债券（二十三期）发行 3900 万元，期限为 10 年，债券利率 2.45%，9 月已通过 2024 年广东省政府专项债券（七十三期）发行 1100 万元，期限为 30 年，债券利率 2.21%，每半年付息一次，到期一次性偿还本金。

2025 年计划申请债券融资 5,000.00 万元，债券期限为 10 年，假设债券利率为 3.60%，利息按半年支付，本金到期一次性支付。本次计划通过 2025 年广东省政府专项债券(三期)发行专项债 1,300.00 万元。本项目专项债券应还本付息情况如下：

容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程还本付息情况表

单位：万元

年度	期初本金 金额	本期发行 债券金额	本期偿还 本金	期末本金	本次 融资 利率	偿还利息	还本付息 合计	备注
2023 年	0.00	1,000.00		1,000.00	3.00 %		-	新增 部分下半 年发行， 本年不计 息
2024 年 9 月 发行	1,000.00	1,100.00		2,100.00	2.21 %	30.00	30.00	新增部分 下半年发 行，本年 不计息
2024 年 9 月 调整	2,100.00	3,900.00		6,000.00	2.45 %	47.78	47.78	调整2024 年 5 月上 旬发行的 3900 万元 债券资金 用于本项 目，本年 计息半年
2025 年	6,000.00	5,000.00		11,000.00	3.60 %	239.86	239.86	新增部分 计息半年
2026 年	11,000.00			11,000.00		329.86	329.86	
2027 年	11,000.00			11,000.00		329.86	329.86	

容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程还本付息情况表

单位：万元

年度	期初本金 金额	本期发行 债券金额	本期偿还 本金	期末本金	本次 融资 利率	偿还利息	还本付息 合计	备注
2028 年	11,000.00			11,000.00		329.86	329.86	
2029 年	11,000.00			11,000.00		329.86	329.86	
2030 年	11,000.00			11,000.00		329.86	329.86	
2031 年	11,000.00			11,000.00		329.86	329.86	
2032 年	11,000.00			11,000.00		329.86	329.86	
2033 年	11,000.00			11,000.00		329.86	329.86	
2034 年	11,000.00		3,900.00	7,100.00		282.09	4,182.09	减少部分 计息半年
2035 年	7,100.00		5,000.00	2,100.00		144.31	5,144.31	减少部分 计息半年
2036 年	2,100.00			2,100.00		54.31	54.31	
2037 年	2,100.00			2,100.00		54.31	54.31	
2038 年	2,100.00			2,100.00		54.31	54.31	
2039 年	2,100.00			2,100.00		54.31	54.31	
2040 年	2,100.00			2,100.00		54.31	54.31	
2041 年	2,100.00			2,100.00		54.31	54.31	
2042 年	2,100.00			2,100.00		54.31	54.31	
2043 年	2,100.00		1,000.00	1,100.00		54.31	1,054.31	减少部分 计息一年
2044 年	1,100.00			1,100.00		24.31	24.31	
2045 年	1,100.00			1,100.00		24.31	24.31	

容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程还本付息情况表

单位：万元

年度	期初本金 金额	本期发行 债券金额	本期偿还 本金	期末本金	本次 融资 利率	偿还利息	还本付息 合计	备注
2046 年	1,100.00			1,100.00		24.31	24.31	
2047 年	1,100.00			1,100.00		24.31	24.31	
2048 年	1,100.00			1,100.00		24.31	24.31	
2049 年	1,100.00			1,100.00		24.31	24.31	
2050 年	1,100.00			1,100.00		24.31	24.31	
2051 年	1,100.00			1,100.00		24.31	24.31	
2052 年	1,100.00			1,100.00		24.31	24.31	
2053 年	1,100.00			1,100.00		24.31	24.31	
2054 年	1,100.00		1,100.00	-		24.31	1,124.31	减少部分 计息一年
合计		11,000.00	11,000.00			4,084.80	15,084.80	

2.项目运营成本

项目运营成本主要包括营业成本、管理费用及企业所得税等，收益与平衡仅考虑了营业成本、管理费用及企业所得税，依照目前类似设施的经营管理经验数据，对其未来经营的成本进行初步测算，各年度成本预测情况如下表。

容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程预测成本计算表

单位：万元

项目	运营与维护期									
	202 6 年	202 7 年	202 8 年	202 9 年	203 0 年	203 1 年	203 2 年	203 3 年	203 4 年	203 5 年

容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程预测成本计算表

单位：万元

项目	运营与维护期									
	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年
艺术中心管理费用	36.00	37.80	39.69	41.67	43.75	45.94	48.24	50.65	53.18	55.84
智慧充电桩成本	113.40	113.40	113.40	116.80	116.80	116.80	120.30	120.30	120.30	123.91
艺术中心办公场所维护成本	7.20	7.20	7.20	7.42	7.42	7.42	7.64	7.64	7.64	7.87
项目相关税费	111.98	118.64	118.64	122.20	122.20	122.20	125.86	125.86	125.86	129.64
①增值税	82.29	88.23	88.23	90.88	90.88	90.88	93.61	93.61	93.61	96.42
②税金及附加	9.87	10.59	10.59	10.91	10.91	10.91	11.23	11.23	11.23	11.57
③房产税	19.82	19.82	19.82	20.41	20.41	20.41	21.02	21.02	21.02	21.65
合计	268.58	277.04	278.93	288.09	290.17	292.36	302.04	304.45	306.98	317.26

续表 1:

容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程预测成本计算表续表 1

单位：万元

项目	运营与维护期									
	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年	2045年
艺术中心管理费用	58.63	61.56	64.64	67.87	71.26	74.82	78.56	82.49	86.61	90.94
智慧充电桩成本	123.91	123.91	127.63	127.63	127.63	131.46	131.46	131.46	135.40	135.40
艺术中心办公场所维护成本	7.87	7.87	8.11	8.11	8.11	8.35	8.35	8.35	8.60	8.60
项目相关税费	129.64	129.64	133.54	133.54	133.54	137.55	137.55	137.55	141.66	141.66

容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程预测成本计算表续表 1

单位：万元

项目	运营与维护期									
	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
①增值税	96.42	96.42	99.32	99.32	99.32	102.30	102.30	102.30	105.36	105.36
②税金及附加	11.57	11.57	11.92	11.92	11.92	12.28	12.28	12.28	12.64	12.64
③房产税	21.65	21.65	22.30	22.30	22.30	22.97	22.97	22.97	23.66	23.66
合计	320.05	322.98	333.92	337.15	340.54	352.18	355.92	359.85	372.27	376.60

续表 2:

容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程预测成本计算表续表

单位：万元

项目	运营与维护期									测算说明
	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	合计	
艺术中心管理费用	95.49	100.26	105.27	110.53	116.06	121.86	127.95	134.35	2,101.91	见说明 1
智慧充电桩成本	135.40	139.46	139.46	139.46	143.64	143.64	143.64	147.95	3,603.95	见说明 2
艺术中心办公场所维护成本	8.60	8.86	8.86	8.86	9.13	9.13	9.13	9.40	228.94	见说明 3
项目相关税费	141.66	145.92	145.92	145.92	150.30	150.30	150.30	154.81	3,764.08	见说明 4
①增值税	105.36	108.53	108.53	108.53	111.79	111.79	111.79	115.13	2,798.51	
②税金及附加	12.64	13.02	13.02	13.02	13.41	13.41	13.41	13.82	335.81	
③房产税	23.66	24.37	24.37	24.37	25.10	25.10	25.10	25.86	629.76	
合计	381.15	394.50	399.51	404.77	419.13	424.93	431.02	446.51	9,698.88	

说明：（1）艺术中心管理人员约 5 人，每人月工资约 6,000.00 元。月工资每年递增 5%。

（2）智慧充电桩成本费用：道路设置项目设置 50 个智慧电杆，预计每个充电桩每天可充 30 台车，每车充电时间 0.5 小时，快速充电桩功率为 7KW，则每个充电桩日充电量为 105KWh，按充电成本 0.6 元/KWh 计算，每个充电桩日充电成本为 63 元，一年按 360 天计。成本按每 3 年递增 3%预测。

（3）艺术中心办公场所成本主要为维护成本，总建筑面积 5,000 平方米，按每平方维护成本 14.4 元/年计算，约 7.2 万元/年，每三年递增约 3%。

（4）项目相关税费：①广告牌、停车费收入、艺术中心租金收入增值税按税率 9%估算，不考虑进项税；智慧电杆收入增值税税费按 13%的税率计算，成本主要为电费，按 13%计算进项税。

②税金及附加：城建税按增值税的 7%计算，教育附加按增值税的 5%计算，地方教育附加按照增值税的 3%计算。

③房产税：按照艺术中心场所租金不含税收入的 12%计算。

（5）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。

（6）停车场是采用对外承包形式，不涉及成本。

3. 项目损益情况

通过上面对项目其他相关收入及项目对应运营成本的预测，我们得出项目其他相关收入的净收益为 27,325.25 万元，即：

$$37,024.13 \text{ 万元} - 9,698.88 \text{ 万元} = 27,325.25 \text{ 万元}$$

项目净损益情况表

项目	金额（万元）
一、项目总收入	37,024.13
（一）道路范围内大型广告牌租金收入	5,720.78
（二）道路范围内停车位收费收入	18,234.40
（三）公交站广告牌收入	2,542.54
（四）智慧充电桩收入	4,805.63
（五）艺术中心场所租金收入	5,720.78
二、项目总成本	9,698.88
（一）艺术中心管理费用	2,101.91
（二）智慧充电桩成本	3,603.95
（三）艺术中心办公场所维护成本	228.94
（四）项目相关税费	3,764.08
三、项目净损益	27,325.25

（三）融资收益平衡情况

1、平衡方案现金流量测算

按照项目产生的所有筹资活动、投资活动、运营活动三种资金活动对资金流入流出进行编制。现金流量表项目中的年度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。

根据项目筹资活动、投资活动、运营活动资金流动进行测算项目 2023 年至 2054 年现金流量情况。

容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程现金流量计算表

单位：万元

项目/年份	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
一、经营活动中产生的现金流量净额				826.62	890.16	888.27	914.13	912.05
1、经营活动中收到的现金				1,095.20	1,167.20	1,167.20	1,202.22	1,202.22

容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程现金流量计算表

单位：万元

项目/年份	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
2、经营活动中支付的现金				156.60	158.40	160.29	165.89	167.97
3、缴纳税金				111.98	118.64	118.64	122.20	122.20
二、投资活动产生的现金流量净额	-1,000.00	-5,000.00	-12,546.50					
1、收回投资收到的现金								
2、支付项目建设资金	1,000.00	5,000.00	12,546.50					
三、融资活动产生的现金流量净额	1,000.00	4,922.23	12,306.64	-329.86	-329.86	-329.86	-329.86	-329.86
1、收到项目资本金	-	-	7,546.50					
2、收到债券融资款	1,000.00	5,000.00	5,000.00					
3、支出债券发行费								
4、偿还债券本金								
5、支付债券利息	-	77.78	239.86	329.86	329.86	329.86	329.86	329.86
四、现金及现金等价物净增加额	-	-77.77	-239.86	496.76	560.30	558.41	584.27	582.19
1、现金的期初余额	-	-	-77.77	-317.64	179.13	739.43	1,297.84	1,882.11
2、现金的期末余额	-	-77.77	-317.64	179.13	739.43	1,297.84	1,882.11	2,464.30

续表 1:

容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程现金流量计算表续表 1

单位：万元

项目/年份	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
一、经营活动产生的现金流量净额	909.86	936.24	933.83	931.30	958.17	955.38	952.45	979.77
1、经营活动中收到的现金	1,202.22	1,238.28	1,238.28	1,238.28	1,275.43	1,275.43	1,275.43	1,313.69
2、经营活动中支付的现金	170.16	176.18	178.59	181.12	187.62	190.41	193.34	200.38
3、缴纳税金	122.20	125.86	125.86	125.86	129.64	129.64	129.64	133.54

容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程现金流量计算表续表 1

单位：万元

项目/年份	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
二、投资活动产生的现金流量净额								
1、收回投资收到的现金								
2、支付项目建设资金								
三、融资活动产生的现金流量净额	-329.86	-329.86	-329.86	-4,182.09	-5,144.31	-54.31	-54.31	-54.31
1、收到项目资本金								
2、收到债券融资款								
3、支出债券发行费								
4、偿还债券本金			-	3,900.00	5,000.00			
5、支付债券利息	329.86	329.86	329.86	282.09	144.31	54.31	54.31	54.31
四、现金及现金等价物净增加额	580.00	606.38	603.97	-3,250.79	-4,186.14	901.07	898.14	925.46
1、现金的期初余额	2,464.30	3,044.30	3,650.68	4,254.65	1,003.86	-3,182.28	-2,281.21	-1,383.07
2、现金的期末余额	3,044.30	3,650.68	4,254.65	1,003.86	-3,182.28	-2,281.21	-1,383.07	-457.61

续表 2:

容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程现金流量计算表续表 2

单位：万元

项目/年份	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
一、经营活动产生的现金流量净额	976.54	973.15	1,000.93	997.19	993.26	1,021.43	1,017.10	1,012.55
1、经营活动中收到的现金	1,313.69	1,313.69	1,353.11	1,353.11	1,353.11	1,393.70	1,393.70	1,393.70
2、经营活动中支付的现金	203.61	207.00	214.63	218.37	222.30	230.61	234.94	239.49
3、缴纳税金	133.54	133.54	137.55	137.55	137.55	141.66	141.66	141.66
二、投资活动产生的现金流量净额								

容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程现金流量计算表续表 2

单位：万元

项目/年份	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
1、收回投资收到的现金								
2、支付项目建设资金								
三、融资活动产生的现金流量净额	-54.31	-54.31	-54.31	-54.31	-1,054.31	-24.31	-24.31	-24.31
1、收到项目资本金								
2、收到债券融资款								
3、支出债券发行费								
4、偿还债券本金					1,000.00			
5、支付债券利息	54.31	54.31	54.31	54.31	54.31	24.31	24.31	24.31
四、现金及现金等价物净增加额	922.23	918.84	946.62	942.88	-61.05	997.12	992.79	988.24
1、现金的期初余额	-457.61	464.62	1,383.46	2,330.08	3,272.96	3,211.91	4,209.03	5,201.82
2、现金的期末余额	464.62	1,383.46	2,330.08	3,272.96	3,211.91	4,209.03	5,201.82	6,190.06

续表 3:

容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程现金流量计算表续表 3

单位：万元

项目/年份	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年
一、经营活动中产生的现金流量净额	1,041.02	1,036.01	1,030.75	1,059.45	1,053.65	1,047.56	1,076.43	
1、经营活动中收到的现金	1,435.52	1,435.52	1,435.52	1,478.58	1,478.58	1,478.58	1,522.94	
2、经营活动中支付的现金	248.58	253.59	258.85	268.83	274.63	280.72	291.70	
3、缴纳税金	145.92	145.92	145.92	150.30	150.30	150.30	154.81	
二、投资活动产生的现金流量净额								
1、收回投资收到的现金								
2、支付项目建设资金								

容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程现金流量计算表续表 3

单位：万元

项目/年份	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年
三、融资活动产生的现金流量净额	-24.31	-24.31	-24.31	-24.31	-24.31	-24.31	-24.31	-1,124.31
1、收到项目资本金								
2、收到债券融资款								
3、支出债券发行费								
4、偿还债券本金								1,100.00
5、支付债券利息	24.31	24.31	24.31	24.31	24.31	24.31	24.31	24.31
四、现金及现金等价物净增加额	1,016.71	1,011.70	1,006.44	1,035.14	1,029.34	1,023.25	1,052.12	-1,124.31
1、现金的期初余额	6,190.06	7,206.77	8,218.47	9,224.91	10,260.05	11,289.39	12,312.64	13,364.76
2、现金的期末余额	7,206.77	8,218.47	9,224.91	10,260.05	11,289.39	12,312.64	13,364.76	12,240.45

上述结果表明，在债券存续期间，项目运营后年度累计净现金流量大于 0，项目产生的净现金流入，能使用于还本付息的资金稳定性得到保障。

2. 还本付息保障倍数

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现金流入 27,325.25 万元，能够覆盖债券本息金额 15,084.80 万元，债务本息偿付保障倍数为 1.81 倍，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，用于还本付息资金的充足性得到保障。具体计算过程见本息保障倍数测算表：

表 15-本息保障倍数测算表

单位：万元

容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程本息保障倍数测算表

单位：万元

年度	借贷本息支付			项目结余
	本金	利息	本息合计	
2023 年		-	-	-
2024 年		77.78	77.78	-
2025 年		239.86	239.86	
2026 年		329.86	329.86	826.62
2027 年		329.86	329.86	890.16
2028 年		329.86	329.86	888.27
2029 年		329.86	329.86	914.13
2030 年		329.86	329.86	912.05
2031 年		329.86	329.86	909.86
2032 年		329.86	329.86	936.24
2033 年		329.86	329.86	933.83
2034 年	3,900.00	282.09	4,182.09	931.30
2035 年	5,000.00	144.31	5,144.31	958.17
2036 年		54.31	54.31	955.38
2037 年		54.31	54.31	952.45
2038 年		54.31	54.31	979.77
2039 年		54.31	54.31	976.54
2040 年		54.31	54.31	973.15
2041 年		54.31	54.31	1,000.93
2042 年		54.31	54.31	997.19
2043 年	1,000.00	54.31	1,054.31	993.26
2044 年		24.31	24.31	1,021.43
2045 年		24.31	24.31	1,017.10
2046 年		24.31	24.31	1,012.55
2047 年		24.31	24.31	1,041.02
2048 年		24.31	24.31	1,036.01
2049 年		24.31	24.31	1,030.75
2050 年		24.31	24.31	1,059.45
2051 年		24.31	24.31	1,053.65
2052 年		24.31	24.31	1,047.56
2053 年		24.31	24.31	1,076.43
2054 年	1,100.00	24.31	1,124.31	
合计	11,000.00	4,084.80	15,084.80	27,325.25

容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程本息保障倍数测算表

单位：万元

年度	借贷本息支付			项目结余
	本金	利息	本息合计	
本息覆盖倍数		1.81		

五、专项债券管理

（一）债券资金概况

1、此次发行情况

2025 年计划发行债券总额 5,000.00 万元，发行期限为 10 年，债券利率 3.6%，每半年付息一次，到期一次性偿还本金。本次计划通过 2025 年广东省政府专项债券（三期）发行专项债 1,300.00 万元。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。

2、已发行情况

容桂街道全域乡村振兴建设及配套设施提升工程项目新增债券申请总额为 11,000.00 万元，2023 年 8 月下旬发行 2023 年广东省政府专项债券（五十三期）1000 万元，利率为 3%，期限为 20 年，利息按半年支付，本金到期一次性支付。2024 年发行专项债总额 5000 万元，其中 5 月通过 2024 年广东省政府专项债券（二十三期）发行 3900 万元，期限为 10 年，债券利率 2.45%，9 月已通过 2024 年广东省政府专项债券（七十三期）发行 1100 万元，期限为 30 年，债券利率 2.21%，每半年付息一次，到期一次性偿还本金。

（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顺德区政府性基金预算管理，顺德区财政部门、项目主管部门、项目单位将严格按照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。

一是按照“资金跟着项目走”的原则，严格按规定将债券资金用于已公开披露的项目。

二是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。

三是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。

四是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. 财政部门的主要职责：

（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。负责组织项目对应专项债券还本付息等存续期管理。

（3）切实加快资金拨付和预算执行进度，及时将债券资金拨付到项目上，防范债券滞留国库。

（4）督促项目单位及主管部门落实项目管理责任，以尽快形成实物工作量，发挥债券扩大投资和稳增长的积极作用，避免闲置浪费。将债券资金使用情况 and 债券项目实际支出情况纳入政府债务管理系统统计。

（5）指导和监督项目主管部门和单位要将专项债券对应的政府基金收入、专项收入及时足额编入国库，以保障专项债券本息偿还。对项目主管部门和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。

（6）执行落实制定完善债券还本付息相关制度，准确编制还本付息计划，提前落实并及时足额拨付还本付息资金，切实维护政府信誉。

（7）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顺德区容桂街道办事处，主要职责：

（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）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）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. 本项目的牵头实施单位为佛山市顺德区容桂控股集团有限公司，主要职责：

（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，在依法合规、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。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。

(6) 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。

(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

本项目暂无其他需要说明事项。