

2026 年广东省政府专项债券（二十六期）
广东省南方技师学院新校区建设一期工程项目
募投报告

实施单位盖章：广东省南方技师学院

主管部门盖章：广东省人力资源和社会保障厅

2026 年 6 月

目录

一、项目基本情况	1
(一) 项目所处区域财政经济情况	1
(二) 本地社会发展规划和行业相关规划	1
(三) 项目情况	5
(四) 项目立项文件或实施依据	6
(五) 责任主体	8
二、项目实施重要性和经济社会效益分析	12
(一) 重要性分析	12
(二) 经济效益分析	13
(三) 社会效益分析	13
三、项目投资估算、资金筹措方案及使用计划	15
(一) 投资估算	15
(二) 筹措方案	17
(三) 项目实施安排	20
(四) 债券资金用途	23
四、项目收益与融资平衡情况	23
(一) 项目预期成本收益	23
1. 项目收入测算	23
2. 项目成本及相关税费	26
3. 项目损益情况	27
(二) 融资收益平衡情况	28
(三) 总体评价	31
五、专项债券管理	34
(一) 债券资金概况	34
(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	45
七、其他需要说明事项	46

一、项目基本情况

（一）项目所处区域财政经济情况

近三年广东省财政经济情况

项目	2023 年	2024 年	2025 年
地区生产总值（百亿元）	1,357.00	1,416.34	1,458.47
一般公共预算收入（亿元）	13,851.30	13,533.27	13,938.94
政府性基金收入（亿元）	4,501.52	3,451.88	3,184.69
其中：国有土地出让收入（亿元）	3,818.00	2,713.14	2,415.81
政府性基金支出（亿元）	8,256.84	8,275.36	8,771.28
其中：国有土地出让支出（亿元）	2,792.09	2,034.36	2,400.00

（二）本地社会发展规划和行业相关规划

1. 项目是落实《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十五个五年规划的建议》以及《教育强国建设规划纲要（2024—2035年）》战略部署，推动技工院校高质量发展的需要

“十五五”时期，我国技工教育正经历从“规模扩张”到“质量提升”、从“体系完善”迈向“系统强大”的关键转型。技工职业教育作为培养高素质技术技能人才的重要阵地，其核心使命被明确为：紧密对接现代化产业体系建设需求，聚焦智能化、绿色化、融合化发展方向，为发展新质生产力、巩固壮大实体经济根基提供坚实的人才和技能支撑。

国家在顶层设计中，将提升技工职业学校办学能力，建设特色鲜明的技工院校作为明确要求写入“十五五”规划建议。这意味着未来五年的发展重心将从硬件建设转向内涵深化，突出技工教育的“类型特色”，强调学校服务区域发展和产业升级的核心能力。

“十五五”时期（2026-2030年）是韶关市全面建成社会主义现代化承前启后的关键五年。面对新质生产力培育和现代化产业体系建设的迫切需求，技工教育作为培养高素质技能人才、支撑区域经济社会发展的主阵地，其战略地位愈发凸显。

2. 项目深入推进《广东省人力资源和社会保障厅关于进一步做好技工院校专业设置调整优化工作的通知》，发展现代化技工职业教育的需要

《通知》指出，为贯彻党的二十届三中全会精神，落实全省高质量发展大会工作部署，坚持“服务产业、促进就业、动态调整、特色发展”原则，以“精减一批、新增一批、优化一批”为抓手，加快构建与我省“制造业当家”“数字湾区”建设需求相适应的技工教育体系。建立动态调整机制，加快淘汰滞后产业关联专业。

科学规划前瞻布局，重点培育新兴产业急需专业。各技工院校应围绕省委省政府重点领域战略部署，如人工智能、机器人、康养、低空经济等，每年向属地人社部门提交新名称专业需求。

推动传统产业升级，优化相关产业的关联专业。各技工院校需结合新技术发展情况，以《新质生产力赋能技工院校专业建设指南》为指引，对本校的相关专业进行优化。

人才是实现民族振兴、赢得国际竞争主动的战略资源。当前，经济社会快速发展，对人才更是“求贤若渴”。无论是哪一方面，未来的社会发展归根结底都要依靠人才的培养，各种战略的实施都迫切需要优化人才培养结构，加快培养各类紧缺人才。随着世界新技术革命的不断推进，新技术的发展不断改变和引领社会发展，未来战略性科技领域在不断发展和演化，对高技能人才需求也将越来越高。

学院新校区项目的建设，将为学院的进一步发展提供有力的保障，是对现代制造业和国家战略性新兴产业等发展战略的积极响应，有助于进一步提升技能人才的培育水平、增强技能人才对区域发展的积极贡献和影响力、稳固“大国工匠”后备军的实力。

3. 项目建设是落实“广东技工”战略部署的必要基础

《广东省技能人才发展条例》指出，省、地级以上市人民政府人力资源社会保障、教育部门应当健全职业学校专业设置评估机制，根据国家战略和本地产业发展需求、专业建设水平、就业质量等，合理规划、引导职业学校结合市场需求动态调整专业设置和课程内容，建立专业退出机制。职业培训机构应当健全组织机构、管理制度和培训质量评价制度，具备与培训任务相适应的

课程体系、人员配备以及与培训任务相适应、符合安全要求的场所、设施、设备，保障经费投入，依法开展职业技能培训。职业培训机构开展双师带徒、工学交替培养，推动学校与企业共同研究制定人才培养方案，及时将新技术、新工艺、新规范纳入教学标准和教学内容，强化学生实习实训。

职业学校应当根据自身特点和人才培养需要，加强与企业在人才培养、技术创新、就业创业、社会服务等方面的合作。企业应当依法履行实施职业教育的义务，利用资本、技术、知识、设施、设备和管理等要素参与校企合作。规模以上企业应当设立学生实习和教师实践岗位。

在国家推出一系列技工教育发展的相关政策后，广东省委省政府积极响应，推动技工教育高质量发展，将高水平技师学院建设作为推动广东省技工教育创新发展的重头戏，将其列为技工教育领域落实国家重大战略部署的重要举措，且成效显著。近年来，广东省技能人才工作取得长足发展，技能人才政策体系日趋完善，全国规模最大的技工教育体系基本建成。

学院通过新校区建设，并整合现有校区，最终把学院打造成全国一流、全省标杆，成为技工院校高质量发展样板，成为粤北人才培养的新高地。

4. 项目的建设是韶关地区经济发展的助推器

韶关正在实施“韶州工匠”工程，并布局“1+1+10”高等院校结构。学院已被韶关市政府纳入教育发展规划，并对学院的建设发展给予大力支持。

作为国家级高技能人才培训基地，技师学院能承接“粤菜师傅”“广东技工”“南粤家政”三项工程的系统化培训，助力打造“韶州客家菜”、“韶关保姆”等本土品牌，同时面向社会开展大规模职业技能提升培训。

韶关市制造业、大数据等企业常面临订单来了，技术工人却“卡脖子”的困境。建立高水平技师学院，能以更灵活的机制动态调整专业设置，围绕装备制造、大数据、现代农业等主导产业开设专业集群，实现人才培养与产业需求的精准对接。

目前，韶关市属技工院校毕业生留韶实习就业率已稳定在较高水平。建立高水平技师学院，通过深化“本土化”培养、加强本地企业文化和就业政策宣传，能系统性提升毕业生对韶关的认同感和留存率，直接缓解企业技能人才短缺问题。一所高水平的技师学院本身就是城市名片，能吸引周边地区青年就读，并通过对毕业生、培训学员的“感情留人”等方式，增加城市年轻技能人口储备，优化人口结构。

综上所述，本项目建设是十分必要的，也是迫切的。

（三）项目情况

项目概况：广东省南方技师学院新校区建设一期工程项目，

建设地点位于韶关市浈江区黄金村莲花大道一期西侧。

项目主要建设内容及规模：项目总建筑面积 144612 平方米，其中科研楼 12043 平方米（地下室 6055 平方米、地上 5988 平方米），教学实训用房 50880 平方米，图书馆综合行政楼 17038 平方米（图书馆 13138 平方米、校级办公用房 3900 平方米），体育馆 5406 平方米，学生宿舍（公寓）48071 平方米，单身教师宿舍（公寓）2168 平方米，食堂 7125 平方米，校门 221 平方米，连廊 1660 平方米，以及室外运动场、停车场、围墙、大门、校内道路、广场等。

本项目属于有一定收益的公益性项目。

（四）项目立项文件或实施依据

2020 年 12 月 21 日，广东省人力资源和社会保障厅出具《关于同意广东省南方技师学院新校区征地项目的批复》（粤人社综规函[2020]5 号）。

2021 年 3 月 22 日，韶关市自然资源局出具《关于广东省南方技师学院新校区建设项目用地初审与规划选址意见》（韶自然资函〔2021〕11 号），项目选址位于韶关市浈江区莲花大道一期西侧、韶关市职业健康学院（在建）南侧，土地共 2 宗。

2021 年 5 月 10 日，广东省人力资源和社会保障厅出具《关于同意广东省南方技师学院新校区建设项目一期工程项目的批复》（粤人社综规函[2021]4 号）。

2022年1月6日，广东省自然资源厅核发《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第440200202200001号）；2022年1月13日，韶关市自然资源局核发《建设用地规划许可证》（地字第440204202200003号）；2022年1月17日，取得国有建设用地划拨决定书（编号：440201202200001；440201202200002；440201202200003）。2022年1月29日-2月21日，取得不动产权证书（粤（2022）韶关市不动产权第0009530号、第0009367号、第0012996号）。

2022年7月18日，广东省发展和改革委员会出具《广东省发展改革委关于广东省南方技师学院新校区建设一期工程项目项目建议书的批复》（粤发改投审〔2022〕35号）。

2023年3月6日，广东省发展和改革委员会出具《广东省发展改革委关于广东省南方技师学院新校区建设一期工程项目可行性研究报告的复函》（粤发改投审〔2023〕6号）。

2023年10月7日，取得韶关市自然资源局关于一期工程项目17栋建筑物（含大门）的《建设工程规划许可证》。

2023年9月5日，工程建设总承包（EPC）挂网招标，12月7日省代建局发出中标通知书，12月21日签订施工合同（省代建局和（主）中建三局、（成）广东省建筑设计研究院）。

2024年4月11日，取得基础阶段《施工许可证》，4月29日监理发出《开工令》，4月30日省代建局支付工程建设预付款

6017 万元。

2024 年 8 月 30 日，广东省发展和改革委员会出具《关于广东省南方技师学院新校区建设一期工程项目初步设计概算的复函》（粤发改投审〔2024〕138 号）。

（五）责任主体

1. 项目使用单位、资产持有单位及资产管理部门

广东省南方技师学院的基本信息如下：

名称	广东省南方技师学院
统一社会信用代码	12440000455908648T
宗旨和业务范围	承担技工教育、培养化工、机电、机械等技工人才。
住所	广东省韶关市浈江区大学路 82 号
法定代表人	张卫平
登记管理机关	广东省事业单位登记管理局
机构性质	事业单位

项目资产权属性质为政府资产，具体归属责任主体为广东省南方技师学院。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省财政。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，将严格按照国家、省和单位内控制度进行管理。

2. 建设单位

广东省代建项目管理局的基本信息如下：

名称	广东省代建项目管理局
统一社会信用代码	124400006615460782

宗旨和范围	负责省政府投资省属非经营性项目的集中建设管理，代表出资人和使用单位，履行项目建设管理单位职责。
住所	广州市黄埔大道西 108 号奥园大厦 11 楼、12 楼东翼
负责人	孙渊
经费来源	财政核拨
开办资金	352 万元
举办单位	广东省人民政府
有效期	2026 年 03 月 31 日至 2031 年 03 月 30 日
登记管理机关	广东省事业单位登记管理局
主要职能	<p>（一）组织项目可行性研究报告、初步设计及概算、施工图设计文件的编制及报审，审查项目（仅限房屋建筑和市政类）建议书、可行性研究报告，办理有关报建报批手续，协助使用单位开展项目土地确权、规划调整、固定资产确权；</p> <p>（二）制订项目工作方案、工作计划和项目管理目标；（三）负责工程勘察、设计、施工、监理单位和重要设备、材料等货物供应单位招标，并对项目建设期间参建单位履行职责情况进行全过程监督管理；（四）负责项目建设过程中的投资控制、质量安全、工期进度、信息档案等管理，按照批准的建设内容、建设期限以及使用单位确认的使用需求和使用功能配置要求等组织实施项目建设，组织项目的中间验收、竣工验收、项目使用移交等；（五）编制项目年度投资计划和协助使用单位编制年度基建支出预算；</p> <p>（六）对参建单位的资金拨付申请提出审核意见；（七）编制项目竣工工程结算、竣工财务决算，办理资产移交手续；（八）负责项目保修期保修管理工作，及时响应使用单位反馈的维保问题，协调参建单位落实整改；（九）负责评价参建单位的合同履行情况，对项目规范运行和资金使用情况实施经常性的内部审计；（十）落实工程进度报告制度，定期向省发展改革、财政等相关部门和使用单位</p>

	报告项目进展情况、预算执行情况，将项目建设过程中发现的违法违规行为及时报告并提请有关行政主管部门处理
--	--

3. 主管部门

广东省人力资源和社会保障厅的基本信息如下：

名称	广东省人力资源和社会保障厅
统一社会信用代码	12440000553612461J
住所	广东省广州市越秀区东风中路 483 号粤财大厦
法定代表人	杜敏琪
机构性质	机关
主要职能	<p>(一) 贯彻执行有关人力资源社会保障工作的方针政策和法律法规；研究起草有关地方性法规、规章草案，拟订本省人力资源社会保障事业发展规划和政策，并组织实施和监督检查。(二) 拟订人力资源市场发展规划和人力资源流动政策，建立统一规范的人力资源市场，促进人力资源合理流动、有效配置。(三) 负责促进就业创业工作，拟订就业创业发展规划和政策，完善公共就业创业服务体系；牵头拟订高校毕业生就业政策，健全就业援助制度。建立面向全体劳动者的职业培训制度，完善技能类职业资格制度，负责技工院校管理；会同有关部门拟订高技能人才、农村实用人才培养和激励政策。(四) 会同有关部门拟订异地务工人员服务管理综合性政策和规划，推动相关政策的落实，协调解决重点难点问题，维护异地务工人员合法权益。(五) 会同有关部门拟订事业单位人员工资收入分配政策，建立事业单位人员工资正常增长和支付保障机制，拟订事业单位人员福利和离退休政策；拟订企业职工工资收入的宏观调控政策，完善最低工资制度和工资支付保障机制。(六) 负责事业单位人事综合</p>

	<p>管理工作，会同有关部门指导事业单位人事制度改革，拟订事业单位人员管理政策；指导人才管理和开发工作，制定专业技术人员管理和继续教育政策，牵头推进深化专业技术人员评价和职称制度改革工作，健全博士后管理制度，负责高层次专业技术人才选拔和培养工作。（七）拟订有关人员调配政策和特殊人员安置政策，会同有关部门拟订省奖励表彰制度。（八）统筹建立覆盖城乡的社会保障体系。拟订城乡社会保险及其补充保险政策和标准，组织拟订统一的社会保险关系转续办法和基础养老金统筹办法，拟订机关企事业单位基本养老保险政策并逐步提高统筹层次。会同有关部门拟订社会保险及其补充保险基金管理和监督制度，会同有关部门编制本省社会保险基金预决算草案，参与拟订本省社会保险基金投资政策。拟订机关企事业单位退休人员管理服务政策。【根据《中共广东省委办公厅广东省人民政府办公厅关于调整广东省人力资源和社会保障厅职责机构编制的通知》（粤办发〔2018〕69号），省人力资源社会保障厅城镇职工和城乡居民基本医疗保险、生育保险职责划入省医保局。】（九）拟订基本工伤保险、失业保险相关政策、标准和管理办法，负责就业、失业、社会保险基金预测预警和信息引导，拟订应对预案，实施预防、调节和控制，保持就业形势稳定和社会保险基金总体收支平衡。（十）拟订劳动人事争议调解仲裁制度和劳动关系协调政策，完善劳动关系协调机制，制定禁止非法使用童工政策和女工、未成年工的特殊劳动保护政策，组织实施劳动保障监察，协调劳动者维权工作，依法查处重大违法案件。（十一）承办省人民政府及人力资源社会保障部交办的其他事项。</p>
--	--

二、项目实施重要性和经济社会效益分析

（一）重要性分析

广东省南方技师学院一直致力于以贴近社会基础需求，培养实用型高技能人才为己任，培养出一批又一批优质的毕业生。每年致力于多渠道开展招生工作，在校学生人数逐年增加。

随着在校人数的日益增加，学院布局分布不合理、办学条件不完善等问题日益凸显，制约了学院的发展。目前，校园占地面积和建筑面积严重不足，现有办学条件已经满足不了基本办学的需求。目前学院两校区校园占地总面积为 13.08 万平方米（196.2 亩），校舍建筑面积为 10.3 万平方米，生均建筑面积仅 12.9 平方米，远低于《技工学校设置标准》（2012）生均校舍建筑面积 20 平方米的标准。校内现有建筑拥挤，学生活动空间受限，更无空地建设新楼。办学用地用房不足，办学场地缺乏，致使教育教学设施设备无法按标准配备，直接影响着教育教学工作的正常开展和教育教学水平的提升。

由于现有学生规模庞大，超过原定设计人数，导致学生宿舍数量缺口大。为解决学生住宿问题，原为 6 人间的宿舍直接调整为 8 人间甚至 10 人间。

为解决教学实训用房的紧缺问题，学院利用校区内的绿化带、教学楼前广场，加建临时板房，用于学生的教学实训用房。

即使如此仍然杯水车薪，无法缓解校舍严重不足的问题。基本教学实训用房的缺失严重，老师、学生的基本教学条件难以保障，严重影响学院正常教学行为和教学质量。

近年来，广东省南方技师学院生源稳定，学生人数源源不断增加。而学院现有校区面积狭小、建筑面积短缺，现有的住宿条件严重不足，基本教学用房缺口较大等问题逐渐凸显，直接影响到学院的发展建设，难以充分发挥为本地区乃至粤东西北地区培养更多基层需要的高技能人才的功能。

学院的各项功能用房紧缺、人均面积不满足相关标准要求，学院各项基础设施落后，严重制约了学院的办学水平、科研成果、人才培养快速发展。目前校园面积严重不足，已经成为学院办学水平提升的最大短板，开展新校区建设迫在眉睫。

（二）经济效益分析

提升广东省职业教育的竞争力和质量，促进就业创业工作稳就业为当前国家“六稳”之首，党中央、国务院高度重视“双创”工作，大力弘扬工匠精神。办好该校，有助于提升我省职业教育的质量，有助于稳定就业，有助于促进创业。

（三）社会效益分析

本项目的建设具有良好的社会效益，主要体现在以下几个方面：

1. 项目的建设有利于广东省推进工业化和现代化。

基本实现工业化，大力推进信息化，加快建设现代化，是本世纪头 20 年我国经济社会发展的战略任务。我们要坚持以信息化带动工业化，以工业化促进信息化，走出一条科技含量高、经济效益好、资源消耗低、环境污染少、人力资源优势得到充分发挥的新型工业化路子；要推进产业结构优化升级，转变经济增长方式，提高自主创新能力，不断提高现代化水平，都对我国人力资源的结构和素质提出了新的更高的要求。国民经济的各行各业不但需要一大批科学家、工程师和经营管理人才，而且需要数以千万计的高技能人才和数以亿计的高素质劳动者。没有这样一支高技能、专业化的劳动大军，再先进的科学技术和机器设备也很难转化为现实生产力。

2. 项目的建设有利于提高人力资源素质，增强国家和地区的综合实力。

教育作为一种综合性的社会实践，基本职能是传授知识、创造知识、培养人才，教育作为提高民族素质的基础和为社会经济发展培养人才的摇篮，已经成为社会发展动力系统中一支举足轻重的力量。科学的发展、经济的振兴及至整个社会的进步，都取决于劳动者素质的提高和大量合格人才的培养。教育是知识创新、传播和应用的主要基地，也是培育创新精神和创新人才的摇篮。因此，我国实施科教兴国战略，就必须以提高国民素质和创新能

力为重点。中国要实现现代化，要实现经济的腾飞，首先要做到的就是提高国民素质。

3. 项目建设有利于完善广东省的国民教育体系，提升技工教育水平。

教育事业涉及千家万户，惠及子孙万代，决定国运兴衰，是国家发展和民族振兴的重要基石，是关乎社会繁荣与昌盛的千秋伟业。《国家中长期教育改革和发展规划纲要》提出要全面提高高等教育质量，提高人才培养质量，优化结构办出特色。教育是民族振兴、社会进步的基石，是提高国民素质、促进人的全面发展的根本途径。强国必先强教，优先发展教育、提高教育现代化水平，对全面实现小康社会目标、建设富强民主文明和谐的社会主义现代化强国具有决定性意义。发展技工教育是我国教育事业发展规律的内在要求。要把基础教育、技工教育、职业教育和高等教育放在同等重要位置，统筹兼顾，协调推进。这三个方面相辅相成，共同构成我国的现代国民教育体系。

项目的建设符合国家及我省技工教育发展需要。有利于提升学校影响力，促进我国教育事业持续健康的发展。

综上所述，项目建设是必要的，且具有良好的社会效益。

三、项目投资估算、资金筹措方案及使用计划

（一）投资估算

1. 编制依据及原则

- 1) 国家发展计划委员会《投资项目可行性研究报告指南》。
- 2) 《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；
- 3) 《市政工程投资估算指标》（建标〔2007〕163号）；
- 4) 《市政工程投资估算编制办法》（建标〔2007〕164号）；
- 5) 《广东省房屋建筑与装饰工程综合定额》（2018上、中、下册）；
- 6) 《广东省通用安装工程综合定额》（2018）；
- 7) 《广东省市政综合定额》（2018年）；
- 8) 《广东省园林建筑绿化工程综合定额》（2018年）；
- 9) 《建设工程工程量清单计价规范》（GB50856-2013）；
- 10) 韶关市有关建筑工程造价信息。

2. 项目总投资

根据广东省发展和改革委员会出具《关于广东省南方技师学院新校区建设一期工程项目初步设计概算的复函》（粤发改投审〔2024〕138号），项目总投资估算为 87,022 万元，全部为建设投资。其中：工程费用 64,115 万元，工程建设其他费用 19,367 万元，预备费 3,540 万元。

项目投资概算表

序号	投资概算项目名称	总金额（万元）
1	建筑工程费用	64,115.00
2	工程建设其他费用	19,367.00

3	预备费	3,540.00
项目总投资		87,022.00

(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

以前年度已安排专项债券资金共计 12,000.00 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	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	2024 年 8 月	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	1,000.00
2	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	4,000.00
3	2025 年 6 月	2025 年广东省政府专项债券(二十七期)	20 年	2.03%	每半年支付利息, 到期还本	7,000.00
合计						12,000.00

2) 本年度及以后年度债券资金概况

2026 年计划安排专项债券资金 10,000.00 万元:

1 月发行 2026 年广东省政府专项债券(五期) 7,000.00 万元(其中: 用于项目资本金 0.00 万元);

4 月发行 2026 年广东省政府专项债券(二十二期) 1,400.00 万元(其中: 用于项目资本金 0.00 万元);

6 月拟发行 2026 年广东省政府专项债券（二十六期）
1,600.00 万元（其中：用于项目资本金 0.00 万元）；

2026 年度待后续发行专项债券资金 0.00 万元。

以后年度计划安排专项债券资金 0.00 万元。

3. 非融资资金筹措：

财政性资金 65,022.00 万元，2020-2025 年财政已安排
46,598.39 万元。剩余 18,423.61 万元由财政统筹安排，未到位。

表项目资金筹措情况（单位：万元）

年度	项目投资	已到位 金额	市场化 融资金	非融资金							地方政府专项债券融资		
				已到位 金额	单位自有 资金	其中：已 到位金 额	财政性资 金	其中：已到 位金额	其他	其中：已 到位金额	本次发行 金额	以前发行 金额	计划以后 发行金额
合计	87,022.00	66,998.39				65,022.00	46,598.39	0.00	0.00	1,600.00	20,400.00	0.00	
2020 年	7,000.00	7,000.00				7,000.00	7,000.00						
2021 年	6,162.39	6,162.39				6,162.39	6,162.39						
2023 年	6,400.00	6,400.00				6,400.00	6,400.00						
2024 年	31,000.00	31,000.00				26,000.00	26,000.00				5,000.00		
2025 年	8,036.00	8,036.00				1,036.00	1,036.00				7,000.00		
2026 年	28,423.61	8,400.00				18,423.61				1,600.00	8,400.00		

（三）项目实施安排

根据《广东省人力资源和社会保障厅关于同意广东省南方技师学院新校区征地项目的批复》（粤人社综规函〔2020〕5号）、《市委常委会会议决定事项通知（〔2020〕277号）》、2022年1月6日，广东省自然资源厅核发《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第440200202200001号）；2022年1月13日，韶关市自然资源局核发《建设用地规划许可证》（地字第440204202200003号）；2022年1月17日，取得国有建设用地划拨决定书（编号：440201202200001；440201202200002；440201202200003）。2022年1月29日—2月21日，办理新校区《不动产权证书》（粤（2022）韶关市不动产权第0009530号、第0009367号、第0012996号），学院2022年已完成征地工作，取得新校区项目所有土地不动产权证书。

学院已依据《技师学院设置标准》、《高等职业院校建设标准》等建设要求对新校区建设项目进行整体规划，学院于2021年5月17日已将《项目建议书》报省发改委审批，2022年7月18日，广东省发展和改革委员会出具《广东省发展改革委关于广东省南方技师学院新校区建设一期工程项目项目建议书的批复》（粤发改投审〔2022〕35号）；2022年8月31号，省代建局致函省发改委（粤代建前期函〔2022〕664号），正式报送可研审

批，2023 年 3 月 6 日，取得《广东省发展改革委关于广东省南方技师学院新校区建设一期工程项目可行性研究报告的复函》（粤发改投审〔2023〕6 号），批复项目总建筑面积 144,612 平方米，项目估算总投资 87,673 万元，其中：工程费用 64579 万元、工程建设其他费用 6791 万元、预备费 3658 万元、土地费用 12645 万元。

已完成项目各项前期工作以及相关报告编制和审批备案工作。已完成项目规划方案编制、项目建议书编制、可行性研究报告编制、环境影响评价、节能报告编制、水土保持方案编制、社会稳定性风险评估、文物考古调查勘察、压覆重要矿产资源评估、地质灾害危险性评估、交通影响评价、树木保护专章、洪涝安全评价等工作并取得批复或备案文件。2022 年 8 月 15 日，取得《广东省发展改革委关于省南方技师学院新校区建设一期工程项目勘察设计招标事项核准意见的函》（粤发改社会函〔2022〕1326 号），同意项目先行开展项目勘察设计招标工作，2023 年 4 月，完成详细勘察取得《岩土工程勘察纲要》，项目用地范围内无重要管线，地块地质情况稳定，未发现重大地质问题；2023 年 5 月 11 日，取得韶关市住建局《关于广东省南方技师学院新校区建设一期工程项目初步设计的批复》（韶市建复字〔2023〕11 号）；2023 年 6 月 20 日，修建详细性规划完成备案，取得韶

关市自然资源局盖章的修建详细性规划备案图纸；2023年7月，已完成工程监理招标，代建局已签订工程监理合同；2023年10月7日取得一期工程项目17栋建筑物的《建设工程规划许可证》；2023年12月完成工程总承包（EPC）招标工作，已签订施工合同和监理合同，施工单位已进场；2024年4月11日取得基础阶段《施工许可证》，4月29日监理发出《开工令》，项目全面动工建设。项目共有17栋单体建筑（含大门），目前已完成全部主体结构封顶，累计完成建筑面积14.46万平方米，达总建筑面积100%，正在开展并已完成装饰装修98%、机电安装95%、室外工程96%等。项目大型机电设备（空调、电梯、热水器等）已全部安装完毕。2024年8月30日，广东省发展和改革委员会出具《关于广东省南方技师学院新校区建设一期工程项目初步设计概算的复函》（粤发改投审〔2024〕138号），项目总投资估算为87,022万元，全部为建设投资。其中：工程费用64,115万元，工程建设其他费用19,367万元，预备费3,540万元。

2024年3月22日，省代建项目管理局正式报送初步设计概算至省发展改革委，2024年8月30日，广东省发展和改革委员会出具《关于广东省南方技师学院新校区建设一期工程项目初步设计概算的复函》（粤发改投审〔2024〕138号）。

（2）项目计划建设工期及运营日期

项目开工时间为 2024 年 4 月 29 日，计划竣工时间为 2026 年 7 月，计划投入运营时间为 2026 年下半年。

(3) 项目概况：广东省南方技师学院新校区建设一期工程项目，建设地点位于韶关市浈江区黄金村莲花大道一期西侧。项目主要建设内容及规模：项目总建筑面积 144612 平方米，其中科研楼 12043 平方米（地下室 6055 平方米、地上 5988 平方米），教学实训用房 50880 平方米，图书馆综合行政楼 17038 平方米（图书馆 13138 平方米、校级办公用房 3900 平方米），体育馆 5406 平方米，学生宿舍（公寓）48071 平方米，单身教师宿舍（公寓）2168 平方米，食堂 7125 平方米，校门 221 平方米，连廊 1660 平方米，以及室外运动场、停车场、围墙、大门、校内道路、广场等。

(四) 债券资金用途

本次发行专项债券资金 1,600.00 万元主要用于广东省南方技师学院新校区建设一期工程项目工程进度款。

专项债券资金用途

用途	专项债券金额（万元）
施工款	1,600.00
合计	1,600.00

四、项目收益与融资平衡情况

(一) 项目预期成本收益

1. 项目收入测算

本项目建成正式运营后主要收入包括学生住宿费收入、学费收入、财政补贴收入和成人学历教育收入。

各项收入测算依据说明如下：

2024 年，学生人数 8,000 人。新校区计划于 2026 年全面建成并投入使用。2025 年-2027 年每年增加在校生 2,000 人，至 2027 年达到新校区规划新增人数 6,000 人的目标，实际在校生人数将增加至 14,000 人的规模。其中，高耗材学生占比 70%。

（1）住宿费：费用标准是参照《关于完善我省职业技术教育收费管理政策的通知》（粤价〔2008〕150 号）文件的收费标准。2026 年及以后，住宿费用标准为 1200 元/生/学年。

（2）学费：参照《关于完善我省职业技术教育收费管理政策的通知》（粤价〔2008〕150 号）收费标准。高级班高耗材工种的收费标准是 4400 元，低耗材工种的收费标准是 3600 元；中级班高耗材工种的收费标准是 4300 元，低耗材工种的收费标准是 3500 元。收费标准按 4000 元算。

（3）财政补贴收入：该项为生均拨款，按照生均拨款动态调整机制，该项补贴收入为 0.85 万元/生/年。

（4）成人学历教育收入：以 2026 年实际收入为基础，按一定比例增长。

收入测算明细表

金额单位: 人民币万元

年度	住宿费收入	学费收入	财政补贴收入	成人学历教育收入	合计
第一年	720.00	2,400.00	5,100.00	150.00	8,370.00
第二年	1,680.00	5,600.00	11,900.00	300.00	19,480.00
第三年	1,680.00	5,600.00	11,900.00	300.00	19,480.00
第四年	1,680.00	5,600.00	11,900.00	300.00	19,480.00
第五年	1,680.00	5,600.00	11,900.00	300.00	19,480.00
第六年	1,680.00	5,600.00	11,900.00	300.00	19,480.00
第七年	1,680.00	5,600.00	11,900.00	600.00	19,780.00
第八年	1,680.00	5,600.00	11,900.00	600.00	19,780.00
第九年	1,680.00	5,600.00	11,900.00	600.00	19,780.00
第十年	1,680.00	5,600.00	11,900.00	600.00	19,780.00
第十一年	1,680.00	5,600.00	11,900.00	600.00	19,780.00
第十二年	1,680.00	5,600.00	11,900.00	600.00	19,780.00
第十三年	1,680.00	5,600.00	11,900.00	600.00	19,780.00
第十四年	1,680.00	5,600.00	11,900.00	600.00	19,780.00
第十五年	1,680.00	5,600.00	11,900.00	600.00	19,780.00
第十六年	1,680.00	5,600.00	11,900.00	600.00	19,780.00
第十七年	1,680.00	5,600.00	11,900.00	600.00	19,780.00
第十八年	1,680.00	5,600.00	11,900.00	600.00	19,780.00
第十九年	1,680.00	5,600.00	11,900.00	600.00	19,780.00
第二十年	1,680.00	5,600.00	11,900.00	600.00	19,780.00
第二十一年	1,680.00	5,600.00	11,900.00	600.00	19,780.00
第二十二年	1,680.00	5,600.00	11,900.00	600.00	19,780.00
第二十三年	1,680.00	5,600.00	11,900.00	600.00	19,780.00
第二十四年	1,680.00	5,600.00	11,900.00	600.00	19,780.00
第二十五年	1,680.00	5,600.00	11,900.00	600.00	19,780.00
第二十六年	1,680.00	5,600.00	11,900.00	600.00	19,780.00
第二十七年	1,680.00	5,600.00	11,900.00	600.00	19,780.00
第二十八年	1,680.00	5,600.00	11,900.00	600.00	19,780.00
第二十九年	1,680.00	5,600.00	11,900.00	600.00	19,780.00
第三十年	1,680.00	5,600.00	11,900.00	600.00	19,780.00

年度	住宿费收入	学费收入	财政补贴收入	成人学历教育收入	合计
合计	49,440.00	164,800.00	350,200.00	16,050.00	580,490.00

2. 项目成本及相关税费

本项目建成正式运营后主要支出包括工资福利费、公用费用支出。各项支出测算依据说明如下：

(1) 工资福利：预计教职工全年工资福利 14800 万元。

(2) 公用经费：按照近三年的公用经费支出总数/在校生人数，取测算基数为 1800 元/生/年，支出数=测算基数*在校生人数。

(3) 项目税费：本项目收入均为事业性收入，暂不考虑相关税费问题。

成本测算明细表

金额单位：人民币万元

年度	工资福利	公用经费	合计
第一年	7,400.00	1,080.00	8,480.00
第二年	14,800.00	2,520.00	17,320.00
第三年	14,800.00	2,520.00	17,320.00
第四年	14,800.00	2,520.00	17,320.00
第五年	14,800.00	2,520.00	17,320.00
第六年	14,800.00	2,520.00	17,320.00
第七年	14,800.00	2,520.00	17,320.00
第八年	14,800.00	2,520.00	17,320.00
第九年	14,800.00	2,520.00	17,320.00
第十年	14,800.00	2,520.00	17,320.00

年度	工资福利	公用经费	合计
第十一年	14,800.00	2,520.00	17,320.00
第十二年	14,800.00	2,520.00	17,320.00
第十三年	14,800.00	2,520.00	17,320.00
第十四年	14,800.00	2,520.00	17,320.00
第十五年	14,800.00	2,520.00	17,320.00
第十六年	14,800.00	2,520.00	17,320.00
第十七年	14,800.00	2,520.00	17,320.00
第十八年	14,800.00	2,520.00	17,320.00
第十九年	14,800.00	2,520.00	17,320.00
第二十年	14,800.00	2,520.00	17,320.00
第二十一年	14,800.00	2,520.00	17,320.00
第二十二年	14,800.00	2,520.00	17,320.00
第二十三年	14,800.00	2,520.00	17,320.00
第二十四年	14,800.00	2,520.00	17,320.00
第二十五年	14,800.00	2,520.00	17,320.00
第二十六年	14,800.00	2,520.00	17,320.00
第二十七年	14,800.00	2,520.00	17,320.00
第二十八年	14,800.00	2,520.00	17,320.00
第二十九年	14,800.00	2,520.00	17,320.00
第三十年	14,800.00	2,520.00	17,320.00
合计	436,600.00	74,160.00	510,760.00

3. 项目损益情况

根据上述测算，广东省南方技师学院新校区建设一期工程项目在债券存续期内的项目营运净收益为 69,730.00 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	8,370.00	8,480.00	-110.00
第二年	19,480.00	17,320.00	2,160.00
第三年	19,480.00	17,320.00	2,160.00

年度	项目运营收入	项目运营成本支出	项目净收益
第四年	19,480.00	17,320.00	2,160.00
第五年	19,480.00	17,320.00	2,160.00
第六年	19,480.00	17,320.00	2,160.00
第七年	19,780.00	17,320.00	2,460.00
第八年	19,780.00	17,320.00	2,460.00
第九年	19,780.00	17,320.00	2,460.00
第十年	19,780.00	17,320.00	2,460.00
第十一年	19,780.00	17,320.00	2,460.00
第十二年	19,780.00	17,320.00	2,460.00
第十三年	19,780.00	17,320.00	2,460.00
第十四年	19,780.00	17,320.00	2,460.00
第十五年	19,780.00	17,320.00	2,460.00
第十六年	19,780.00	17,320.00	2,460.00
第十七年	19,780.00	17,320.00	2,460.00
第十八年	19,780.00	17,320.00	2,460.00
第十九年	19,780.00	17,320.00	2,460.00
第二十年	19,780.00	17,320.00	2,460.00
第二十一年	19,780.00	17,320.00	2,460.00
第二十二年	19,780.00	17,320.00	2,460.00
第二十三年	19,780.00	17,320.00	2,460.00
第二十四年	19,780.00	17,320.00	2,460.00
第二十五年	19,780.00	17,320.00	2,460.00
第二十六年	19,780.00	17,320.00	2,460.00
第二十七年	19,780.00	17,320.00	2,460.00
第二十八年	19,780.00	17,320.00	2,460.00
第二十九年	19,780.00	17,320.00	2,460.00
第三十年	19,780.00	17,320.00	2,460.00
合计	580,490.00	510,760.00	69,730.00

(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	8,370.00	251.00	8,480.00	-361.00	-361.00
第二年	19,480.00	251.00	17,320.00	1,909.00	1,548.00
第三年	19,480.00	251.00	17,320.00	1,909.00	3,457.00
第四年	19,480.00	251.00	17,320.00	1,909.00	5,366.00
第五年	19,480.00	1,651.00	17,320.00	509.00	5,875.00
第六年	19,480.00	215.86	17,320.00	1,944.14	7,819.14
第七年	19,780.00	1,815.86	17,320.00	644.14	8,463.28
第八年	19,780.00	175.70	17,320.00	2,284.30	10,747.58
第九年	19,780.00	175.70	17,320.00	2,284.30	13,031.88
第十年	19,780.00	175.70	17,320.00	2,284.30	15,316.18
第十一年	19,780.00	175.70	17,320.00	2,284.30	17,600.48
第十二年	19,780.00	175.70	17,320.00	2,284.30	19,884.78
第十三年	19,780.00	175.70	17,320.00	2,284.30	22,169.08
第十四年	19,780.00	175.70	17,320.00	2,284.30	24,453.38
第十五年	19,780.00	175.70	17,320.00	2,284.30	26,737.68
第十六年	19,780.00	175.70	17,320.00	2,284.30	29,021.98
第十七年	19,780.00	175.70	17,320.00	2,284.30	31,306.28
第十八年	19,780.00	175.70	17,320.00	2,284.30	33,590.58
第十九年	19,780.00	175.70	17,320.00	2,284.30	35,874.88
第二十年	19,780.00	175.70	17,320.00	2,284.30	38,159.18
第二十一年	19,780.00	175.70	17,320.00	2,284.30	40,443.48
第二十二年	19,780.00	175.70	17,320.00	2,284.30	42,727.78
第二十三年	19,780.00	175.70	17,320.00	2,284.30	45,012.08
第二十四年	19,780.00	175.70	17,320.00	2,284.30	47,296.38
第二十五年	19,780.00	175.70	17,320.00	2,284.30	49,580.68
第二十六年	19,780.00	175.70	17,320.00	2,284.30	51,864.98

第二十七年	19,780.00	175.70	17,320.00	2,284.30	54,149.28
第二十八年	19,780.00	175.70	17,320.00	2,284.30	56,433.58
第二十九年	19,780.00	175.70	17,320.00	2,284.30	58,717.88
第三十年	19,780.00	24,257.70	17,320.00	-21,797.70	36,920.18
合计	580,490.00	32,809.82	510,760.00	36,920.18	36,920.18

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	12,000.00	5,082.00	17,082.00		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		251.00	251.00	-110.00	
第二年		251.00	251.00	2,160.00	
第三年		251.00	251.00	2,160.00	
第四年		251.00	251.00	2,160.00	
第五年	1,400.00	251.00	1,651.00	2,160.00	
第六年		215.86	215.86	2,160.00	
第七年	1,600.00	215.86	1,815.86	2,460.00	
第八年		175.70	175.70	2,460.00	
第九年		175.70	175.70	2,460.00	
第十年		175.70	175.70	2,460.00	
第十一年		175.70	175.70	2,460.00	
第十二年		175.70	175.70	2,460.00	

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		
第十三年		175.70	175.70	2,460.00	
第十四年		175.70	175.70	2,460.00	
第十五年		175.70	175.70	2,460.00	
第十六年		175.70	175.70	2,460.00	
第十七年		175.70	175.70	2,460.00	
第十八年		175.70	175.70	2,460.00	
第十九年		175.70	175.70	2,460.00	
第二十年		175.70	175.70	2,460.00	
第二十一年		175.70	175.70	2,460.00	
第二十二年		175.70	175.70	2,460.00	
第二十三年		175.70	175.70	2,460.00	
第二十四年		175.70	175.70	2,460.00	
第二十五年		175.70	175.70	2,460.00	
第二十六年		175.70	175.70	2,460.00	
第二十七年		175.70	175.70	2,460.00	
第二十八年		175.70	175.70	2,460.00	
第二十九年		175.70	175.70	2,460.00	
第三十年	7,000.00	175.70	7,175.70	2,460.00	
合计	22,000.00	10,809.82	32,809.82	69,730.00	
本息覆盖倍数	2.13				

(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	12,000.00	5,082.00	17,082.00		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		251.00	251.00	-99.00	
第二年		251.00	251.00	1,944.00	
第三年		251.00	251.00	1,944.00	
第四年		251.00	251.00	1,944.00	
第五年	1,400.00	251.00	1,651.00	1,944.00	
第六年		215.86	215.86	1,944.00	
第七年	1,600.00	215.86	1,815.86	2,214.00	
第八年		175.70	175.70	2,214.00	
第九年		175.70	175.70	2,214.00	
第十年		175.70	175.70	2,214.00	
第十一年		175.70	175.70	2,214.00	
第十二年		175.70	175.70	2,214.00	
第十三年		175.70	175.70	2,214.00	
第十四年		175.70	175.70	2,214.00	
第十五年		175.70	175.70	2,214.00	
第十六年		175.70	175.70	2,214.00	
第十七年		175.70	175.70	2,214.00	
第十八年		175.70	175.70	2,214.00	
第十九年		175.70	175.70	2,214.00	
第二十年		175.70	175.70	2,214.00	
第二十一年		175.70	175.70	2,214.00	
第二十二年		175.70	175.70	2,214.00	
第二十三年		175.70	175.70	2,214.00	
第二十四年		175.70	175.70	2,214.00	

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		
第二十五年		175.70	175.70	2,214.00	
第二十六年		175.70	175.70	2,214.00	
第二十七年		175.70	175.70	2,214.00	
第二十八年		175.70	175.70	2,214.00	
第二十九年		175.70	175.70	2,214.00	
第三十年	7,000.00	175.70	7,175.70	2,214.00	
合计	22,000.00	10,809.82	32,809.82	62,757.00	
本息覆盖倍数	1.91				

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	12,000.00	5,082.00	17,082.00		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		251.00	251.00	-88.00	
第二年		251.00	251.00	1,728.00	
第三年		251.00	251.00	1,728.00	
第四年		251.00	251.00	1,728.00	
第五年	1,400.00	251.00	1,651.00	1,728.00	
第六年		215.86	215.86	1,728.00	
第七年	1,600.00	215.86	1,815.86	1,968.00	
第八年		175.70	175.70	1,968.00	
第九年		175.70	175.70	1,968.00	
第十年		175.70	175.70	1,968.00	
第十一年		175.70	175.70	1,968.00	
第十二年		175.70	175.70	1,968.00	

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		
第十三年		175.70	175.70	1,968.00	
第十四年		175.70	175.70	1,968.00	
第十五年		175.70	175.70	1,968.00	
第十六年		175.70	175.70	1,968.00	
第十七年		175.70	175.70	1,968.00	
第十八年		175.70	175.70	1,968.00	
第十九年		175.70	175.70	1,968.00	
第二十年		175.70	175.70	1,968.00	
第二十一年		175.70	175.70	1,968.00	
第二十二年		175.70	175.70	1,968.00	
第二十三年		175.70	175.70	1,968.00	
第二十四年		175.70	175.70	1,968.00	
第二十五年		175.70	175.70	1,968.00	
第二十六年		175.70	175.70	1,968.00	
第二十七年		175.70	175.70	1,968.00	
第二十八年		175.70	175.70	1,968.00	
第二十九年		175.70	175.70	1,968.00	
第三十年	7,000.00	175.70	7,175.70	1,968.00	
合计	22,000.00	10,809.82	32,809.82	55,784.00	
本息覆盖倍数	1.70				

综上所述，预计广东省南方技师学院新校区建设一期工程项目预期项目收益对融资成本覆盖倍数均大于或等于 1.70，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

以前年度已安排专项债券资金共计 12,000.00 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	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	2024 年 8 月	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	1,000.00
2	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	4,000.00
3	2025 年 6 月	2025 年广东省政府专项债券（二十七期）	20 年	2.03%	每半年支付利息，到期还本	7,000.00
合计						12,000.00

2. 本年度及以后年度债券资金概况

2026 年计划安排专项债券资金 10,000.00 万元：

1 月发行 2026 年广东省政府专项债券（五期）7,000.00 万元（其中：用于项目资本金 0.00 万元）；

4 月发行 2026 年广东省政府专项债券（二十二期）1,400.00 万元（其中：用于项目资本金 0.00 万元）；

6 月拟发行 2026 年广东省政府专项债券（二十六期）1,600.00 万元（其中：用于项目资本金 0.00 万元）；

2026 年度待后续发行专项债券资金 0.00 万元。

以后年度计划安排专项债券资金 0.00 万元。

3. 还本付息测算

本债券存续期计划发行期限为三十年，假设融资利率 2.51%，每半年支付利息，到期偿还本金。其中 4 月发行 2026 年广东省

政府专项债券（二十二期）1,400.00 万元（其中：用于项目资本金 0.00 万元），发行期限为五年；6 月拟发行 2026 年广东省政府专项债券（二十六期）1,600.00 万元（其中：用于项目资本金 0.00 万元），计划发行期限为七年。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	1,000.00	1,000.00		2.36%	472.00	1,472.00
已融资	4,000.00	4,000.00		2.21%	1,768.00	5,768.00
已融资	7,000.00	7,000.00		2.03%	2,842.00	9,842.00
第一年	10,000.00		10,000.00	2.51%	251.00	251.00
第二年	10,000.00		10,000.00	2.51%	251.00	251.00
第三年	10,000.00		10,000.00	2.51%	251.00	251.00
第四年	10,000.00		10,000.00	2.51%	251.00	251.00
第五年	10,000.00	1,400.00	8,600.00	2.51%	251.00	1,651.00
第六年	8,600.00		8,600.00	2.51%	215.86	215.86
第七年	8,600.00	1,600.00	7,000.00	2.51%	215.86	1,815.86
第八年	7,000.00		7,000.00	2.51%	175.70	175.70
第九年	7,000.00		7,000.00	2.51%	175.70	175.70
第十年	7,000.00		7,000.00	2.51%	175.70	175.70
第十一年	7,000.00		7,000.00	2.51%	175.70	175.70
第十二年	7,000.00		7,000.00	2.51%	175.70	175.70
第十三年	7,000.00		7,000.00	2.51%	175.70	175.70
第十四年	7,000.00		7,000.00	2.51%	175.70	175.70
第十五年	7,000.00		7,000.00	2.51%	175.70	175.70
第十六年	7,000.00		7,000.00	2.51%	175.70	175.70
第十七年	7,000.00		7,000.00	2.51%	175.70	175.70
第十八年	7,000.00		7,000.00	2.51%	175.70	175.70
第十九年	7,000.00		7,000.00	2.51%	175.70	175.70
第二十年	7,000.00		7,000.00	2.51%	175.70	175.70
第二十一年	7,000.00		7,000.00	2.51%	175.70	175.70

年度	期初本金金额	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
第二十二年	7,000.00		7,000.00	2.51%	175.70	175.70
第二十三年	7,000.00		7,000.00	2.51%	175.70	175.70
第二十四年	7,000.00		7,000.00	2.51%	175.70	175.70
第二十五年	7,000.00		7,000.00	2.51%	175.70	175.70
第二十六年	7,000.00		7,000.00	2.51%	175.70	175.70
第二十七年	7,000.00		7,000.00	2.51%	175.70	175.70
第二十八年	7,000.00		7,000.00	2.51%	175.70	175.70
第二十九年	7,000.00		7,000.00	2.51%	175.70	175.70
第三十年	7,000.00	7,000.00		2.51%	175.70	7,175.70
合计		22,000.00			10,809.82	32,809.82

(二) 债券资金管理

本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，其中组合使用专项债券和市场化融资的，应实行分账管理。执行严格的流入管理和流出管理制度，并按照中发〔2018〕34号文的要求进行绩效评价，加强资金的使用与管理。

1. 资金流入管理：项目资金流入主要包括资本金、债券资金和项目收入流入。本项目资本金来源于项目建设单位自有资金及财政资金。本项目专项债券资金由市级财政统一管理，专账核算，专款专用，不得挪用。或者在商业银行开立独立于日常经营账户的债券资金管理专用账户（以下简称债券资金专户），用于专项债券募集资金的接收、存储及划转。本项目收入专款专用，用于本项目债券本息的偿付。

2. 资金流出管理：本项目资金流出主要包括项目建设投资支出、债券本息偿付和项目运营成本。关于建设投资等支出，负责

实施的施工单位按照进度提出申请，施工单位需如实填写专项债券资金支付审批表、已完工程量、综合单价、变更、索赔凭证、工程进度等要件，并报送监理单位、项目建设单位及审计单位，经监理单位、项目建设单位及审计单位审核后，按债券资金管理办法相关规定拨付资金。关于债券本息偿付，项目收入实现后，由项目单位准备需要到期支付的债券本息，并将项目收益转至财政部门，由财政部门向省财政厅缴纳本期应当承担的还本付息资金。项目运营成本严格按计划支出，预算外支出要上报审批。

3. 资金预算绩效评价：财政部门将按照中共中央国务院印发《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）的要求，将专项债券资金的使用纳入到项目主管单位的绩效评价范围之内，绩效评价结果将决定债券资金的拨付额度及拨付进程及同类项目专项债的再次申报批复。

（三）职责分工

广东省财政厅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。

广东省人力资源和社会保障厅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。

广东省南方技师学院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。负责按规定缴交项目对应的政府性基金预算收入或专项收入。指导督促资产持有单位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入账管理。

广东省南方技师学院负责专项债形成资产产权登记、会计核算、收益收缴等工作。资产持有单位负责对专项债形成资产进行分类确认，按照国家统一的会计制度进行会计核算，及时登记入账及产权登记，并当按照资产管理有关规定管理和维护专项债形成资产。资产持有单位负责及时收取资产收益，并将对应的政府

性基金收入和用于偿还专项债券的专项收入按程序及时足额上缴。

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) 完善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（详见附件本项目事前绩效评估报告）。

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。