2026年广东省政府专项债券（四十一期）

云浮禅文化产业园核心区及景区配套基础设施项目

募投报告

实施单位盖章：

主管部门盖章：

市（县、区）财政局盖章：

2026年9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 2
（四）项目立项文件或实施依据 2
（五）责任主体 2
二、项目实施重要性和经济社会效益分析 4
（一）重要性分析 6
（二）经济效益分析 6
（三）社会效益分析 7
三、项目投资估算、资金筹措方案及使用计划 7
（一）投资估算 7
（二）筹措方案 8
（三）项目实施安排 12
（四）债券资金用途 13
四、项目收益与融资平衡情况 15
（一）项目预期成本收益 15
1. 项目收入测算 15
2. 项目成本及相关税费 16
3. 项目损益情况 18
（二）融资收益平衡情况 19
（三）总体评价 22
五、专项债券管理 25
（一）债券资金概况 25
（二）债券资金管理 27
（三）职责分工 30
六、项目风险控制 31
（一）潜在风险及控制措施 31
（二）还款保障措施 37
七、其他需要说明事项 38

一、项目基本情况

（一）项目所处区域财政经济情况

新兴县位于广东省中部偏西、云浮市东南部，毗邻珠江三角洲，东与佛山高明区、鹤山市交界，东南与江门开平市接壤，南邻江门恩平市，西南连阳江阳春市，西北为云安区、云城区，东北接肇庆高要市，处于广佛肇经济圈、珠中江经济圈的交汇地带，距海洋最近点100公里，距广州市140公里，总面积1523平方公里。现辖12个镇，199个村（社区）委员会。

2023-2025年，新兴县分别实现一般公共预算收入14.75亿元、15.25亿元、19.40亿元，政府性基金收入分别为5.23亿元、4.16亿元、1.73亿元。

近三年新兴县财政经济情况

项目	2023年	2024年	2025年
地区生产总值（亿元）	317.59	347.17	354.04
一般公共预算收入（亿元）	14.75	15.25	19.40
政府性基金收入（亿元）	5.23	4.16	1.73
其中：国有土地出让收入（亿元）	4.50	3.47	1.16
政府性基金支出（亿元）	26.42	31.02	31.19
其中：国有土地出让支出（亿元）	6.46	6.32	3.69

（二）本地社会发展规划和行业相关规划

为加快推动六祖故里旅游度假区创建成为国家5A级旅游景区。旅游业是一个关联性很强的产业。可以有效带动建筑工程及

相关行业、航空运输业、轻工业、商业、工艺美术和农副业等行业的发展。旅游业作为朝阳产业，所具有的产业结构和资源配置的导向性功能是不容置疑的。

（三）项目情况

建设内容包括：新兴县六祖故里旅游度假区停车场综合服务区工程，新兴县六祖故里旅游度假区游客服务中心项目，六祖故里旅游度假区龙山健身步道工程，新兴县云水台文旅基础设施配套建设项目，新兴县水湄村红色教育基地项目，新兴县水台康养休闲旅游配套设施建设项目（一期）项目。

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

2017 年 11 月 12 日，取得新兴县发展和改革局出具《关于新兴县六祖故里旅游度假区停车场综合服务区工程可行性研究报告的批复》新发改社〔2017〕69 号；

2022 年 4 月 29 日新兴县发展和改革局出具《关于六祖故里旅游度假区龙山健身步道工程项目可行性研究报告的批复》新兴发改投审〔2022〕65 号，同意项目实施；

2022 年 5 月 23 日新兴县发展和改革局出具《关于新兴县六祖故里旅游度假区游客服务中心项目可行性研究报告的批复》；

2022 年 5 月 21 日新兴县发展和改革局出具《关于新兴县云水台文旅基础设施配套建设项目建议书的批复》同意项目实施。

2022 年 8 月 31 日新兴县发展和改革局出具《关于新兴县云水台文旅基础设施配套建设项目可行性研究报告的批复》同意项目实施。

2022 年 1 月 28 日新兴县发展和改革局出具《 关于新兴县水湄村红色教育基地项目可行性研究报告的批复》（新兴发改投审〔2022〕20 号）。

2024 年 3 月 14 日新兴县发展和改革局出具《关于新兴县水台康养休闲旅游配套设施建设项目（一期）项目可行性研究报告的批复》（新兴发改投审〔2024〕36 号）。

（五）责任主体

1.本项目实施单位为广东禅文化创意产业园区服务中心(牵头单位)和广东禅文化创意产业园开发有限公司，机构详细信息如下表：

名称	广东禅文化创意产业园区服务中心
统一社会信用代码	12445321456507539N
宗旨和业务范围	统筹、服务广东禅文化创意产业园工的规划、开发、建设、管理、宣传、招商引资等工作。
住所	新兴县六祖故里旅游度假区
法定代表人	黄洪艺
经费来源	财政核拨
开办资金	￥250万元
举办单位	新兴县人民政府
登记管理机关	新兴县事业单位登记管理局
证书有效期	自2021年05月6日至2026年05月05日
机构性质	事业单位

工作职能	贯彻落实党中央及省委、市委、县委关于园区工作的方针政策和决策部署，负责产业园区总体规划、产业规划、控制性规划和修建性规划，经济发展、开发建设、项目资源和环境保护管理及六祖故里旅游度假区的日常管理工作。园区招商引资、文旅开发的沟通、协调和组织及产业园区的宣传、推广、旅游推介活动工作，推动园区内各行业融合发展。

名称	广东禅文化创意产业园开发有限公司
统一社会信用代码	914453215744510709
宗旨和业务范围	广东禅文化创意产业园的开发、规划建设、经营管理、禅文化产业营销
住所	新兴县六祖镇龙山旅游度假区
法定代表人	袁榕涛
经费来源	财政核拨
开办资金	1000万元
举办单位	广东新州发展有限公司
登记管理机关	新兴县市场监督管理局
颁发日期	2019年7月2日
机构性质	国有企业
工作职能	负责履行企业签约、项目申报等职能

2.资产持有单位和主管部门为：广东禅文化创意产业园区服务中心

主要的工作职能是：

（1）贯彻执行国家、省、市有关园区开发、建设和管理的政策、法律法规，制订广东禅文化创意产业园区（以下简称产业园区）管理的规章制度。参与组织国内外禅文化产业的研讨和交流活动。

（2）负责产业园区总体规划、产业规划、控制性规划和修建性规划等编制工作；负责园区项目建设的规划方案、选址定点、用地规划、资金预算编制、资金申请、组织落实等工作。

（3）负责产业园区的经济发展、开发建设、项目资源和环境保护管理，制定入园企业综合服务工作计划并组织实施，协助入园项目办理各项报批报建手续；协调县有关部门做好产业园区项目建设供电、通讯、交通、安全等管理工作；负责整个园区内投产企业的管理、监督、服务等工作，为入园项目提供全面优质服务。

（4）负责园区招商引资、文旅开发的沟通、协调和组织。根据园区内产业规划制定招商引资政策及计划，策划组织招商引资活动，建立招商引资信息网络及招商引资项目库，营造优良的招商营商环境。

（5）负责产业园区的宣传、推广、旅游推介活动，开展禅文化创意人才培训、文化产业孵化、文创产品开发、文化创意设计等工作，做好园区知识产权创新、运用、保护、管理等工作，推动园区内各行业融合发展。

（6）挖掘整合园区内外禅文化、温泉、生态等资源，加快园区内文化生态康养旅游产业融合发展，推动园区经济高质量发展，加快融入粤港澳大湾区。

（7）负责六祖故里旅游度假区的日常管理工作，做好温泉水、停车场、商铺及经营摆卖的管理和安全稳定、环境卫生、绿化、亮化管理、导游服务等工作，不断提升度假区管理服务水平。

（8）完成县委、县政府交办的其他任务

云浮禅文化产业园核心区及景区配套基础设施项目建设完成形成资产后，广东禅文化创意产业园区服务中心为资产的责任部门，严格按照国家、省和单位内控制度进行管理。

二、项目实施重要性和经济社会效益分析

（一）重要性分析

为加快推动六祖故里旅游度假区创建成为国家5A级旅游景区。与贸易创汇相比，旅游创汇不需要直接输出物质产品，不需要进行多环节的长距离运输。发展旅游业可带来大量的人流、物流、信息流、资金流，有利于低成本地学习借鉴别人有用的东西，更新观念，促进本地区扩大开放及与国际的接轨。

（二）经济效益分析

旅游业可以带动其他产业的发展,增加就业机会;旅游的发展可以增加区域内的人流、物流、资金和信息流的流动，因此发展旅游业能为社会提供大量的就业机会;增进国际交流，拓宽世界视野,在一定意义上，一次旅游活动是一种广义上的文化交流，通过发展旅游业，各国人民之间的彼此了解，并有力地促进中西方文化的相互交融。通过旅游业的发展，这种软环境效应可以克

服各国意识形态间的障碍，增进人民之间的相互了解和友谊，有利于协调各国之间的关系，以促进世界经济一体化和区域经济的集团化。

（三）社会效益分析

1、有助于推动科学,技术,文化的交流和发展。

现代商务旅游,专业旅游和会议旅游的发展,起着传播知识和交流科学技术的作用。从游客产生地分析,经济文化发达地区产生的游客多,通过这样的交流,一方面,传统文化可以得到继承和发展;另一方面,地区可以获得先进文化注入,信息渠道得以拓展,经营管理理念可以得到更新,从而进一步适应当前时常发展的需要。

2、有助于促进目的地地区人民生活质量的改善。

为适应旅游业的发展,几带地区的基础设施会不断改进,旅游资源及环境会得到修整和完善,为游客服务的生活设施也会响应增加,从客观上能够改善当地居民的生活环境质量,有利于提高当地人民的生活水平。

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）工程量按设计方案提供的图纸、数据及有关资料计算；

（2）定额、工程计费依据：国家标准《建设工程工程量清单计价规范》(GB50500-2008)；

（3）粤建价市［2010］15号颁发《广东省建设工程计价通则》和2010年《广东省市政工程综合定额》；

（4）《全国市政工程投资估算指标》（2002）；

（5）《市政工程投资估算编制办法》（2007）；

（6）本司类似工程概预算技术经济指标。

2.项目总投资

项目投资估算表

序号	投资估算项目名称	总金额（万元）
1	建筑工程费	31,361.21
2	工程建设其他费用	3,500.00
3	预备费	3,800.00
项目总投资		38,661.21

（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24,743.00万元，均已到位。对应各批次存量债券资金信息概况如下：

序号	融资时间节点	债券名称	发行年限	票面利率	债券偿还方式	融资金额（万元）
1	2019 年 6 月	2019 年广东省政府专项债券（二十八期）	20 年	3.91%	每半年支付利息，到期还本	5,350.00
2	2022 年 5 月	2022 年广东省政府专项债券（二十五期）	30 年	3.40%	每半年支付利息，到期还本	2,500.00
3	2022 年 6 月	2022 年广东省政府专项债券(三十一期)	30 年	3.37%	每半年支付利息，到期还本	4,500.00
4	2022 年 10 月调整	2022 年广东省政府专项债券（二十五期）	30 年	3.40%	每半年支付利息，到期还本	106.00
5	2022 年 10 月调整	2022 年广东省政府专项债券（二十五期）	30 年	3.40%	每半年支付利息，到期还本	217.00
6	2022 年 10 月调整	2022 年广东省政府专项债券（九期）	30 年	3.40%	每半年支付利息，到期还本	355.00
7	2022 年 10 月调整	2022 年广东省政府专项债券(三十一期)	30 年	3.40%	每半年支付利息，到期还本	322.00
8	2023 年 5 月	2023 年广东省政府专项债券（二十六期）	30 年	3.12%	每半年支付利息，到期还本	1,500.00
9	2024 年 3 月	2024 年广东省政府专项债券（十七期）	30 年	2.67%	每半年支付利息，到期还本	2,000.00
10	2024 年 5 月上旬	2024 年广东省政府专项债券（二十六期）	30 年	2.65%	每半年支付利息，到期还本	1,000.00
11	2024 年 5 月下旬	2024 年广东省政府专项债券（三十八期）	30 年	2.62%	每半年支付利息，到期还本	2,000.00
12	2024 年 6 月	2024 年广东省政府专项债券（四十九期）	30 年	2.59%	每半年支付利息，到期还本	1,500.00
13	2024 年 11 月	从 2024 年广东省政府专项债券（七十一期）新兴县职业教育中心改扩建工程调入	15 年	2.17%	每半年支付利息，到期还本	293.00
14	2025 年 1 月	2025 年广东省政府专项债券（七期）	30 年	2.06%	每半年支付利息，到期还本	2,100.00
15	2025 年 5 月	2025 年广东省政府专项债券（十八期）	30 年	2.07%	每半年支付利息，到期还本	1,000.00
合计						24,743.00

2)本年度债券资金概况

2026 年计划安排专项债券资金 2,000.00 万元：

其中：3 月已发行 2026 年广东省政府专项债券（十九期）1,000.00 万元（用于项目资本金 0.00 万元）；

9 月拟发行 2026 年广东省政府专项债券（四十一期）1,000.00 万元（用于项目资本金 0.00 万元），发行年限 7 年，每年支付利息，到期一次性偿还本金；

本年度计划后续发行专项债券资金 0.00 万元；

以后年度待后续发行专项债券资金 0.00 万元。

3.非融资资金筹措：

本项目财政性资金 11,918.21 万元，待落实。

项目资金筹措情况（单位：万元）

年度	项目投资		市场化融资资金		非融资资金						地方政府专项债券融资		
		已到位金额		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	38,661.21	25,743.00					11,918.21				1,000.00	25,743.00	
2019 年	5,350.00	5,350.00										5,350.00	
2022 年	8,000.00	8,000.00										8,000.00	
2023 年	1,500.00	1,500.00										1,500.00	
2024 年	6,793.00	6,793.00										6,793.00	
2025 年	3,100.00	3,100.00										3,100.00	
2026 年	13,918.21	1,000.00					11,918.21				1,000.00	1,000.00	

（三）项目实施安排

2017 年 11 月 12 日，取得新兴县发展和改革局出具《关于新兴县六祖故里旅游度假区停车场综合服务区工程可行性研究报告的批复》新发改社〔2017〕69 号，2022 年 4 月 29 日新兴县发展和改革局出具《关于六祖故里旅游度假区龙山健身步道工程项目可行性研究报告的批复》新兴发改投审〔2022〕65 号，2022 年 5 月 23 日新兴县发展和改革局出具《关于新兴县六祖故里旅游度假区游客服务中心项目可行性研究报告的批复》，2022 年 8 月 31 日新兴县发展和改革局出具《关于新兴县云水台文旅基础设施配套建设项目可行性研究报告的批复》同意项目实施，2022 年 1 月 28 日新兴县发展和改革局出具《 关于新兴县水湄村红色教育基地项目可行性研究报告的批复》（新兴发改投审〔2022〕20 号），2024 年 3 月 14 日新兴县发展和改革局出具《关于新兴县水台康养休闲旅游配套设施建设项目（一期）项目可行性研究报告的批复》（新兴发改投审〔2024〕36 号）。

云浮禅文化产业园核心区及景区配套基础设施项目子项目已立项。2022 年 8 月六祖故里旅游度假区龙山健身步道工程开工建设,2024 年 5 月竣工，2023 年 1 月份新兴县六祖故里旅游度假区游客服务中心项目开工建设，2024 年 5 月竣工，2024 年 6 月完成新兴县云水台文旅基础设施配套建设项目前期工作并开工

建设,2024 年 8 月完成新兴县六祖故里旅游度假区停车场综合服务区工程前期工作并开工建设。

六祖故里旅游度假区龙山健身步道工程于 2024 年 5 月正式运营，六祖故里旅游度假区游客服务中心工程、新兴县六祖故里旅游度假区停车场综合服务区工程、新兴县云水台文旅基础设施配套建设项目于 2025 年正式运营。

新兴县水湄村红色教育基地项目：项目已于 2022 年 5 月份开工建设。

新兴县水台康养休闲旅游配套设施建设项目（一期）：项目已立项，正在完善前期手续，2024 年 9 月份开工，2025 年 5 月份完工。

（四）债券资金用途

1、六祖故里旅游度假区龙山健身步道工程：

该项目围绕茶山进行建设，全长约 10.1 千米，其中：芦溪濯心段 3.0km，寺田禅农段 2.0km，袈裟静思段 2.4km，禅茶悟道段 2.7km。建设内容为：茶山休闲环线步道 10.1km 及主题节点 17 个；完善其他设施等。

2、六祖故里旅游度假区游客服务中心工程：

观园入口厅、游客服务大厅+纪念品超市、禅文化放映厅、禅修楼、展览廊、连廊、六祖经坛、水景过滤系统及相关配套等工程。

3.新兴县云水台文旅基础设施配套建设项目：

规划总面用地积1470亩，建设内容主要包括中心服务区、悦耘研学区、亲子农耕区田园农耕区、道路工程以及服务配套工程等。

4.新兴县六祖故里旅游度假区停车场综合服务区工程：

场地土石方工程37.9万立方米；建设环停车场市政道路长1328米。铺设沥青路面、花岗岩石材人行道；建设小车停车场80175平方米，停车位2396个;大巴停车场5970平方米，停车位57个。停车区铺设植草砖，通道铺设沥青面层等；建设公厕3座、小桥4座，整治河涌长400米，完善停车场及供配电和给排水设施等。

5.新兴县水湄村红色教育基地项目

修整原水泥路面4824平方米,新建鱼塘栈道277.85平方米，建设中心广场3500平方米、停车场650平方米，建筑外立面修缮1000平方米；新建一层框架结构队址98平方米、二层框架结构叶季壮纪念馆754平方米；对叶季壮纪念馆、德馨园-村史室、水湄学堂、叶季壮故居进行布展装饰；完善其他配套设备设施等。

6.新兴县水台康养休闲旅游配套设施建设项目（一期）项目

对连接悦天下度假区、云水台旅游服务区以及金水台景区的道路进行升级改造，包括沥青面层铺设63840平方米，路面标线喷涂、道路隔离墩3000米；景区及周边“三线下地”，包括道

路沿线管沟开挖、管线预埋、弱电管网配备安装2500米，景区内管线沟开挖、管线预埋、弱电管网配备安装3000米；完善雨污管网及污水处理配套设施，包括污水主管道埋设1500米、污水支管埋设3000米、污水处理池建设200平方米、中水净化湿地建设7000平方米、雨水沟铺设4000米等。

专项债券资金用途

用途	专项债券金额（万元）
施工款、监理费等资本性支出	1,000.00
合计	1,000.00

四、项目收益与融资平衡情况

（一）项目预期成本收益

1.项目收入测算

根据可行性研究报告可知本项目建成正式运营后主要收入包括停车场收费收入、物业出租收入、灯杆广告收入。

（1）停车场收费收入

建设小车停车场80175平方米，停车位2396个，每小时收费3元,预计每天使用12个小时,预计使用率80%;大巴停车场5970平方米，停车位57个，每小时收费7元，预计每天使用12个小时，预计使用率80%。单价每年3增长3%。

（2）物业出租收入

本项目可出租面积按7020平方米计算,平均每平方米出租价格按30元/平方米/月计算，首年负荷率按70%，以后每年均按满负荷计算。单价每年增长3%。

（3）灯杆广告收入

本项目建成后可带动当地旅游业的发展，因此道路两旁的广告位具有一定的价值。拟在道路两侧照明灯杆上悬挂广告牌，每个广告牌约 1 ㎡，预计可设置广告牌共计约 94 ㎡。根据云浮市及周边的广告牌收费情况，运营期首年收费按 1800 元/平方米/年进行估算，首年运营负荷按 70%，以后每年均按满负荷计算。单价每年增长 3%。

收入测算明细表

金额单位:人民币万元

年度	停车场收费收入	物业出租收入	灯杆广告收入	合计
第一年	2,658.48	176.90	11.84	2,847.22
第二年	2,658.48	260.30	17.43	2,936.21
第三年	2,658.48	268.11	17.95	2,944.54
第四年	2,738.24	276.15	18.49	3,032.88
第五年	2,738.24	284.44	19.04	3,041.72
第六年	2,738.24	292.97	19.61	3,050.82
第七年	2,820.39	301.76	20.20	3,142.35
第八年	2,820.39	310.81	20.81	3,152.01
第九年	2,820.39	320.14	21.43	3,161.96
第十年	2,905.00	329.74	22.08	3,256.82
第十一年	2,905.00	339.63	22.74	3,267.37
第十二年	2,905.00	349.82	23.42	3,278.24
第十三年	2,992.15	360.32	24.12	3,376.59
第十四年	2,992.15	371.13	24.85	3,388.13
第十五年	2,992.15	382.26	25.59	3,400.00
第十六年	3,081.91	393.73	26.36	3,502.00
第十七年	3,081.91	405.54	27.15	3,514.60
第十八年	3,081.91	417.71	27.97	3,527.59
第十九年	3,174.37	430.24	28.81	3,633.42
第二十年	3,174.37	443.15	29.67	3,647.19

年度	停车场收费收入	物业出租收入	灯杆广告收入	合计
第二十一年	3,174.37	456.44	30.56	3,661.37
第二十二年	3,269.60	470.13	31.48	3,771.21
第二十三年	3,269.60	484.24	32.42	3,786.26
第二十四年	3,269.60	498.76	33.39	3,801.75
第二十五年	3,367.69	513.73	34.39	3,915.81
第二十六年	3,367.69	529.14	35.43	3,932.26
第二十七年	3,367.69	545.01	36.49	3,949.19
第二十八年	3,468.72	561.36	37.58	4,067.66
第二十九年	3,468.72	578.20	38.71	4,085.63
第三十年	3,468.72	595.55	39.87	4,104.14
合计	91,429.65	11,947.41	799.88	104,176.93

2.项目成本及相关税费

根据可行性研究报告可知本项目建成正式运营后主要支出包括管理费、保洁费。

（1）管理费

项目运营之后维修产生的管理费 80 万元/年；

（2）保洁费

运营之后请保洁公司进行清洁 200 万元/年。

相关税费

①增值税的预测评价应纳税增值税=增值税销项税额-增值税进项税额

其中：根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》，文件规定中计算增值税的收入金额均为不含增值税金额，在计算增值税销项税额时的计算

公式为：增值税销项税额=本项目测算收入/(1+增值税税率)✖增值税税率；

其中：进项税额取得主要以接受建筑企业的建筑安装服务，根据规定其增值税率为 9%,根据项目概预算的投资金额预测可取得的进项税额，项目概预算的投资金额为含税金额，在计算运营成本时已换算为不含税成本，在预测进项税额时的计算公式为：增值税进项税额=项目概预算投资金额/(1+增值税税率)✖增值税税率；

②本项目税金包括增值税、城乡建设维护税、教育费附加、房产税等按各收入乘以相应税率计算销项税额；城市维护建设税按增值税 7%缴纳，教育费附加按增值税的 3%缴纳，地方教育附加按增值税的 2%缴纳。

成本测算明细表

金额单位:人民币万元

年度	管理费	保洁费	相关税费	合计
第一年	80.00	200.00		280.00
第二年	80.00	200.00		280.00
第三年	80.00	200.00		280.00
第四年	80.00	200.00		280.00
第五年	80.00	200.00		280.00
第六年	80.00	200.00		280.00
第七年	80.00	200.00		280.00
第八年	80.00	200.00		280.00
第九年	80.00	200.00		280.00
第十年	80.00	200.00		280.00
第十一年	80.00	200.00		280.00
第十二年	80.00	200.00		280.00

年度	管理费	保洁费	相关税费	合计
第十三年	80.00	200.00		280.00
第十四年	80.00	200.00	102.18	382.18
第十五年	80.00	200.00	284.80	564.80
第十六年	80.00	200.00	293.89	573.89
第十七年	80.00	200.00	294.68	574.68
第十八年	80.00	200.00	295.51	575.51
第十九年	80.00	200.00	304.91	584.91
第二十年	80.00	200.00	305.78	585.78
第二十一年	80.00	200.00	306.68	586.68
第二十二年	80.00	200.00	316.41	596.41
第二十三年	80.00	200.00	317.36	597.36
第二十四年	80.00	200.00	318.35	598.35
第二十五年	80.00	200.00	328.43	608.43
第二十六年	80.00	200.00	329.47	609.47
第二十七年	80.00	200.00	330.55	610.55
第二十八年	80.00	200.00	341.00	621.00
第二十九年	80.00	200.00	342.14	622.14
第三十年	80.00	200.00	343.30	623.30
合计	2,400.00	6,000.00	5,155.44	13,555.44

3.项目损益情况

根据上述测算，云浮禅文化产业园核心区及景区配套基础设施项目在债券存续期内的项目营运收益为90,621.50万元。

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	2,847.22	280.00	2,567.22
第二年	2,936.21	280.00	2,656.21
第三年	2,944.54	280.00	2,664.54
第四年	3,032.88	280.00	2,752.88
第五年	3,041.72	280.00	2,761.72
第六年	3,050.82	280.00	2,770.82
第七年	3,142.35	280.00	2,862.35
第八年	3,152.01	280.00	2,872.01

年度	项目运营收入	项目运营成本支出	项目净收益
第九年	3,161.96	280.00	2,881.96
第十年	3,256.82	280.00	2,976.82
第十一年	3,267.37	280.00	2,987.37
第十二年	3,278.24	280.00	2,998.24
第十三年	3,376.59	280.00	3,096.59
第十四年	3,388.13	382.18	3,005.95
第十五年	3,400.00	564.80	2,835.20
第十六年	3,502.00	573.89	2,928.11
第十七年	3,514.60	574.68	2,939.92
第十八年	3,527.59	575.51	2,952.08
第十九年	3,633.42	584.91	3,048.51
第二十年	3,647.19	585.78	3,061.41
第二十一年	3,661.37	586.68	3,074.69
第二十二年	3,771.21	596.41	3,174.80
第二十三年	3,786.26	597.36	3,188.90
第二十四年	3,801.75	598.35	3,203.40
第二十五年	3,915.81	608.43	3,307.38
第二十六年	3,932.26	609.47	3,322.79
第二十七年	3,949.19	610.55	3,338.64
第二十八年	4,067.66	621.00	3,446.66
第二十九年	4,085.63	622.14	3,463.49
第三十年	4,104.14	623.30	3,480.83
合计	104,176.93	13,555.44	90,621.50

（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	2,847.22	50.20	280.00	2,517.02	2,517.02
第二年	2,936.21	50.20	280.00	2,606.01	5,123.03
第三年	2,944.54	50.20	280.00	2,614.34	7,737.37
第四年	3,032.88	50.20	280.00	2,702.68	10,440.05
第五年	3,041.72	50.20	280.00	2,711.52	13,151.57
第六年	3,050.82	50.20	280.00	2,720.62	15,872.19
第七年	3,142.35	1,050.20	280.00	1,812.15	17,684.34
第八年	3,152.01	25.10	280.00	2,846.91	20,531.25
第九年	3,161.96	25.10	280.00	2,856.86	23,388.11
第十年	3,256.82	25.10	280.00	2,951.72	26,339.83
第十一年	3,267.37	25.10	280.00	2,962.27	29,302.10
第十二年	3,278.24	25.10	280.00	2,973.14	32,275.24
第十三年	3,376.59	25.10	280.00	3,071.49	35,346.73
第十四年	3,388.13	25.10	382.18	2,980.85	38,327.58
第十五年	3,400.00	25.10	564.80	2,810.10	41,137.68
第十六年	3,502.00	25.10	573.89	2,903.01	44,040.69
第十七年	3,514.60	25.10	574.68	2,914.82	46,955.51
第十八年	3,527.59	25.10	575.51	2,926.98	49,882.48
第十九年	3,633.42	25.10	584.91	3,023.41	52,905.90
第二十年	3,647.19	25.10	585.78	3,036.31	55,942.20
第二十一年	3,661.37	25.10	586.68	3,049.59	58,991.79
第二十二年	3,771.21	25.10	596.41	3,149.70	62,141.49
第二十三年	3,786.26	25.10	597.36	3,163.80	65,305.29
第二十四年	3,801.75	25.10	598.35	3,178.30	68,483.59
第二十五年	3,915.81	25.10	608.43	3,282.28	71,765.87
第二十六年	3,932.26	25.10	609.47	3,297.69	75,063.56
第二十七年	3,949.19	25.10	610.55	3,313.54	78,377.11
第二十八年	4,067.66	25.10	621.00	3,421.56	81,798.67
第二十九年	4,085.63	25.10	622.14	3,438.39	85,237.06
第三十年	4,104.14	46,623.97	623.30	-43,143.14	42,093.92
合计	104,176.93	48,527.57	13,555.44	42,093.92	42,093.92

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	24,743.00	20,855.87	45,598.87		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		50.20	50.20	2,567.22	
第二年		50.20	50.20	2,656.21	
第三年		50.20	50.20	2,664.54	
第四年		50.20	50.20	2,752.88	
第五年		50.20	50.20	2,761.72	
第六年		50.20	50.20	2,770.82	
第七年	1,000.00	50.20	1,050.20	2,862.35	
第八年		25.10	25.10	2,872.01	
第九年		25.10	25.10	2,881.96	
第十年		25.10	25.10	2,976.82	
第十一年		25.10	25.10	2,987.37	
第十二年		25.10	25.10	2,998.24	
第十三年		25.10	25.10	3,096.59	
第十四年		25.10	25.10	3,005.95	
第十五年		25.10	25.10	2,835.20	
第十六年		25.10	25.10	2,928.11	
第十七年		25.10	25.10	2,939.92	
第十八年		25.10	25.10	2,952.08	
第十九年		25.10	25.10	3,048.51	
第二十年		25.10	25.10	3,061.41	

第二十一年		25.10	25.10	3,074.69	
第二十二年		25.10	25.10	3,174.80	
第二十三年		25.10	25.10	3,188.90	
第二十四年		25.10	25.10	3,203.40	
第二十五年		25.10	25.10	3,307.38	
第二十六年		25.10	25.10	3,322.79	
第二十七年		25.10	25.10	3,338.64	
第二十八年		25.10	25.10	3,446.66	
第二十九年		25.10	25.10	3,463.49	
第三十年	1,000.00	25.10	1,025.10	3,480.83	
合计	26,743.00	21,784.57	48,527.57	90,621.50	
本息覆盖倍数	1.87				

（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	24,743.00	20,855.87	45,598.87		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		50.20	50.20	2,310.50	
第二年		50.20	50.20	2,390.59	
第三年		50.20	50.20	2,398.09	
第四年		50.20	50.20	2,477.59	
第五年		50.20	50.20	2,485.55	
第六年		50.20	50.20	2,493.74	
第七年	1,000.00	50.20	1,050.20	2,576.12	
第八年		25.10	25.10	2,584.81	

第九年		25.10	25.10	2,593.76	
第十年		25.10	25.10	2,679.14	
第十一年		25.10	25.10	2,688.63	
第十二年		25.10	25.10	2,698.42	
第十三年		25.10	25.10	2,786.93	
第十四年		25.10	25.10	2,705.36	
第十五年		25.10	25.10	2,551.68	
第十六年		25.10	25.10	2,635.30	
第十七年		25.10	25.10	2,645.93	
第十八年		25.10	25.10	2,656.87	
第十九年		25.10	25.10	2,743.66	
第二十年		25.10	25.10	2,755.27	
第二十一年		25.10	25.10	2,767.22	
第二十二年		25.10	25.10	2,857.32	
第二十三年		25.10	25.10	2,870.01	
第二十四年		25.10	25.10	2,883.06	
第二十五年		25.10	25.10	2,976.64	
第二十六年		25.10	25.10	2,990.51	
第二十七年		25.10	25.10	3,004.78	
第二十八年		25.10	25.10	3,102.00	
第二十九年		25.10	25.10	3,117.14	
第三十年	1,000.00	25.10	1,025.10	3,132.75	
合计	26,743.00	21,784.57	48,527.57	81,559.35	
本息覆盖倍数	1.68				

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	24,743.00	20,855.87	45,598.87		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		50.20	50.20	2,053.78	
第二年		50.20	50.20	2,124.97	
第三年		50.20	50.20	2,131.63	
第四年		50.20	50.20	2,202.30	
第五年		50.20	50.20	2,209.38	
第六年		50.20	50.20	2,216.66	

第七年	1,000.00	50.20	1,050.20	2,289.88	
第八年		25.10	25.10	2,297.61	
第九年		25.10	25.10	2,305.57	
第十年		25.10	25.10	2,381.46	
第十一年		25.10	25.10	2,389.90	
第十二年		25.10	25.10	2,398.59	
第十三年		25.10	25.10	2,477.27	
第十四年		25.10	25.10	2,404.76	
第十五年		25.10	25.10	2,268.16	
第十六年		25.10	25.10	2,342.49	
第十七年		25.10	25.10	2,351.93	
第十八年		25.10	25.10	2,361.66	
第十九年		25.10	25.10	2,438.81	
第二十年		25.10	25.10	2,449.13	
第二十一年		25.10	25.10	2,459.75	
第二十二年		25.10	25.10	2,539.84	
第二十三年		25.10	25.10	2,551.12	
第二十四年		25.10	25.10	2,562.72	
第二十五年		25.10	25.10	2,645.90	
第二十六年		25.10	25.10	2,658.23	
第二十七年		25.10	25.10	2,670.92	
第二十八年		25.10	25.10	2,757.33	
第二十九年		25.10	25.10	2,770.79	
第三十年	1,000.00	25.10	1,025.10	2,784.67	
合计	26,743.00	21,784.57	48,527.57	72,497.20	
本息覆盖倍数	1.49				

综上所述，预计云浮禅文化产业园核心区及景区配套基础设施项目预期项目收益对融资成本覆盖倍数均大于或等于1.49，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24,743.00万元，均已到位。对应各批次存量债券资金信息概况如下：

序号	融资时间节点	债券名称	发行年限	票面利率	债券偿还方式	融资金额（万元）
1	2019 年 6 月	2019 年广东省政府专项债券（二十八期）	20 年	3.91%	每半年支付利息，到期还本	5,350.00
2	2022 年 5 月	2022 年广东省政府专项债券（二十五期）	30 年	3.40%	每半年支付利息，到期还本	2,500.00
3	2022 年 6 月	2022 年广东省政府专项债券(三十一期)	30 年	3.37%	每半年支付利息，到期还本	4,500.00
4	2022 年 10 月调整	2022 年广东省政府专项债券（二十五期）	30 年	3.40%	每半年支付利息，到期还本	106.00
5	2022 年 10 月调整	2022 年广东省政府专项债券（二十五期）	30 年	3.40%	每半年支付利息，到期还本	217.00
6	2022 年 10 月调整	2022 年广东省政府专项债券（九期）	30 年	3.40%	每半年支付利息，到期还本	355.00
7	2022 年 10 月调整	2022 年广东省政府专项债券(三十一期)	30 年	3.40%	每半年支付利息，到期还本	322.00
8	2023 年 5 月	2023 年广东省政府专项债券（二十六期）	30 年	3.12%	每半年支付利息，到期还本	1,500.00
9	2024 年 3 月	2024 年广东省政府专项债券（十七期）	30 年	2.67%	每半年支付利息，到期还本	2,000.00
10	2024 年 5 月上旬	2024 年广东省政府专项债券（二十六期）	30 年	2.65%	每半年支付利息，到期还本	1,000.00
11	2024 年 5 月下旬	2024 年广东省政府专项债券（三十八期）	30 年	2.62%	每半年支付利息，到期还本	2,000.00
12	2024 年 6 月	2024 年广东省政府专项债券（四十九期）	30 年	2.59%	每半年支付利息，到期还本	1,500.00
13	2024 年 11 月	从 2024 年广东省政府专项债券（七十一期）新兴县职业教育中心改扩建工程调入	15 年	2.17%	每半年支付利息，到期还本	293.00
14	2025 年 1 月	2025 年广东省政府专项债券（七期）	30 年	2.06%	每半年支付利息，到期还本	2,100.00
15	2025 年 5 月	2025 年广东省政府专项债券（十八期）	30 年	2.07%	每半年支付利息，到期还本	1,000.00
合计						24,743.00

2.本年度债券资金概况

2026 年计划安排专项债券资金 2,000.00 万元：

其中：3 月已发行 2026 年广东省政府专项债券（十九期）1,000.00 万元（用于项目资本金 0.00 万元）；

9 月拟发行 2026 年广东省政府专项债券（四十一期）1,000.00 万元（用于项目资本金 0.00 万元），发行年限 7 年，每年支付利息，到期一次性偿还本金；

本年度计划后续发行专项债券资金 0.00 万元；

以后年度待后续发行专项债券资金 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，到期一次性偿还本金。（其中：9 月拟发行 2026 年广东省政府专项债券（四十一期）1,000.00 万元（用于项目资本金 0.00 万元），发行年限 7 年，每年支付利息，到期一次性偿还本金）。按照预算法要求，项目所在地按预算管理级次将此次专项债券纳入政府性基金预算管理。

项目还本付息测算汇总表

金额单位:人民币万元

年度	期初本金金额	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
已融资	5,350.00	5,350.00		3.91%	4,183.70	9,533.70
已融资	2,500.00	2,500.00		3.40%	2,550.00	5,050.00
已融资	4,500.00	4,500.00		3.37%	4,549.50	9,049.50
已融资	106.00	106.00		3.40%	108.12	214.12
已融资	217.00	217.00		3.40%	221.34	438.34
已融资	355.00	355.00		3.40%	362.10	717.10
已融资	322.00	322.00		3.40%	328.44	650.44

已融资	1,500.00	1,500.00		3.12%	1,404.00	2,904.00
已融资	2,000.00	2,000.00		2.67%	1,602.00	3,602.00
已融资	1,000.00	1,000.00		2.65%	795.00	1,795.00
已融资	2,000.00	2,000.00		2.62%	1,572.00	3,572.00
已融资	1,500.00	1,500.00		2.59%	1,165.50	2,665.50
已融资	293.00	293.00		2.17%	95.37	388.37
已融资	2,100.00	2,100.00		2.06%	1,297.80	3,397.80
已融资	1,000.00	1,000.00		2.07%	621.00	1,621.00
第一年	2,000.00		2,000.00	2.51%	50.20	50.20
第二年	2,000.00		2,000.00	2.51%	50.20	50.20
第三年	2,000.00		2,000.00	2.51%	50.20	50.20
第四年	2,000.00		2,000.00	2.51%	50.20	50.20
第五年	2,000.00		2,000.00	2.51%	50.20	50.20
第六年	2,000.00		2,000.00	2.51%	50.20	50.20
第七年	2,000.00	1,000.00	1,000.00	2.51%	50.20	1,050.20
第八年	1,000.00		1,000.00	2.51%	25.10	25.10
第九年	1,000.00		1,000.00	2.51%	25.10	25.10
第十年	1,000.00		1,000.00	2.51%	25.10	25.10
第十一年	1,000.00		1,000.00	2.51%	25.10	25.10
第十二年	1,000.00		1,000.00	2.51%	25.10	25.10
第十三年	1,000.00		1,000.00	2.51%	25.10	25.10
第十四年	1,000.00		1,000.00	2.51%	25.10	25.10
第十五年	1,000.00		1,000.00	2.51%	25.10	25.10
第十六年	1,000.00		1,000.00	2.51%	25.10	25.10
第十七年	1,000.00		1,000.00	2.51%	25.10	25.10
第十八年	1,000.00		1,000.00	2.51%	25.10	25.10
第十九年	1,000.00		1,000.00	2.51%	25.10	25.10
第二十年	1,000.00		1,000.00	2.51%	25.10	25.10
第二十一年	1,000.00		1,000.00	2.51%	25.10	25.10
第二十二年	1,000.00		1,000.00	2.51%	25.10	25.10
第二十三年	1,000.00		1,000.00	2.51%	25.10	25.10
第二十四年	1,000.00		1,000.00	2.51%	25.10	25.10
第二十五年	1,000.00		1,000.00	2.51%	25.10	25.10
第二十六年	1,000.00		1,000.00	2.51%	25.10	25.10
第二十七年	1,000.00		1,000.00	2.51%	25.10	25.10
第二十八年	1,000.00		1,000.00	2.51%	25.10	25.10
第二十九年	1,000.00		1,000.00	2.51%	25.10	25.10
第三十年	1,000.00	1,000.00		2.51%	25.10	1,025.10
合计		26,743.00			21,784.57	48,527.57

（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

新兴县财政局负责按照专项债务管理规定，组织做好信息披露等工作。负责组织项目专项债券发行工作。负责组织项目专项债券还本付息。财政部门应组织建立相应的资产登记和统计报告制度，会同主管部门、项目单位加强专项债券项目对应资产管理。

广东禅文化创意产业园区服务中心负责组织制定专项债券项目融资平衡方案，督促指导项目单位做好项目专项债券发行准备工作和信息披露有关工作。负责对项目建设、资金使用和还本付息进行监督，指导项目单位加快项目建设、规范专项债券资金使用，加快专项债券资金支出进度。合理评估发行项目专项债券对应项目风险并组织风险应对工作。负责编制项目专项债券还本付息年度预算，组织督促项目单位及时缴交还本付息资金，确保债券还本付息不出任何风险。项目主管部门、项目单位应当认真履行项目建设、运营、维护责任，保障项目如期实施，确保项目

收益与融资平衡。及时组织项目单位将项目形成的资产进行资产登记管理。

广东禅文化创意产业园区服务中心(牵头单位)和广东禅文化创意产业园开发有限公司负责按照债券发行组织等统一安排，研究制定专项债券项目融资平衡方案，及时提供项目专项债券发行和信息披露有关项目信息。负责项目建设、运营管理，规范专项债券资金使用，加快专项债券资金支出进度。负责分析预测发行项目专项债券对应项目风险并提出应对措施。负责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。

广东禅文化创意产业园区服务中心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)搞好社会稳定风险评估和防范方案,密切与相关单位沟通，减少单位临时工程施工干扰，市民闹事，节假日交通管制，市容整顿的限制等造成的工期延误；

7）与监理单位签订严格、职责明确的监理合同，加强对监理单位的监管，明确监理单位的责任；

8）强化质量管理，严格按照规范和条例招投标、施工、监理和质量检查，杜绝质量问题影响施工进度。

（2）施工方风险

风险因素：

1）施工计划不周详；

2）施工技术力量达不到要求；

3）施工组织能力差；

4）对施工图纸的领会能力差；

5）施工应急预案差；

6）施工单位提交的材料、样品不及时，导致工期延误；

7）施工过程中出现质量问题；

8）施工人员不就位或施工过程中施工人员不足。

风险控制措施：

1）通过招投标选择社会信誉好，技术力量强、管理能力高的施工队伍；

2）进行事前控制：审核施工单位提交的施工进度计划；审核施工单位提交的施工方案；审核施工单位提交的施工总平面图；制定材料、设备的采、供计划；按期完成现场障碍物的拆除，及时向施工单位提供现场；落实施工临时供水、供电，接通施工道路、电话线路，及时为施工单位创造必要的施工条件。

3）进行工程进度的检查：审批施工计划及施工修改计划；审核施工单位每旬、每月提交的工程进度报告；按合同要求，及时进行工程计量验收和质量验收；做好有关进度、计量方面的签证；进行工程进度的动态管理；为工程进度款的支付签署进度、计量方面认证意见；组织现场协调会。

4）进行事后控制：要求施工单位制定保证总工期不突破的对策措施，主要有技术措施、组织措施、经济措施、合同措施；要求施工方制定月、季工期进度拖延后的补救措施；调整相应的施工计划、材料设备、资金供应计划等，在新的条件上组织新的协调和平衡。

（3）资金落实情况

风险因素：

1）资金不到位，工程款不能按时拨付影响施工，导致耽误工期；

2）资金不到位，影响材料供应商不能及时供货，导致耽误工期；

3）资金不到位，导致监理、质检等与施工相关的部门无法工作，导致耽误工期。

风险应对措施：

1）资金不足额就位，不得动工建设；

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、市场等因素的变化的不确定性较小。

风险应对措施：

1）充分考虑项目建设的特点，对项目基础设施建设进行周密的安排，保证按期完工，充分落实建设所需资金。

2）加强促进现金回流。项目实施方和项目主管单位应实时监管项目的变现情况，确保债券发行资金的按时回笼，以增强项目的抗风险能力。

3）委托中介机构对实施过程中，定期对估算投资进行审核验证，如发现对估算投资产生影响的情况，应及时采取措施进行解决。

（二）还款保障措施

按照《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）规定，本级政府对地方政府债券依法承担全部偿还责任。本级财政将按照《财政部关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》（财预〔2016〕155 号）规定，及时按照约定逐级向省财政缴纳本级应当承担的还本

付息资金，由省财政按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

七、其他需要说明事项

根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61号）与广东省财政厅《关于进一步管好用好地方政府专项债券资金的通知》（粤财债〔2020〕24号）规定：申报地方政府专项债券的项目应通过事前绩效评估、绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价管理、评价结果应用等环节推动提升债券资金配置效率和使用效益的过程。本项目单位已开展本项目的事前绩效评估。

按照《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）规定，分类发行专项债券的地方政府应当及时披露专项债券及其项目信息。财政部门应当在门户网站等及时披露专项债券对应的项目概况、项目预期收益和融资平衡方案、专项债券规模和期限、发行计划安排、还本付息等信息。行业主管部门和项目单位应当及时披露项目进度、专项债券资金使用情况等信息。

根据《财政部关于做好地方政府专项债券发行工作的意见》（财库〔2018〕72号），省级财政部门应当及时在本单位门户网

站、中国债券信息网等网站披露地方债券发行相关信息，不再向财政部备案需公开的信息披露文件。省级财政部门对信息披露文件的合规性、完整性负责，要严格落实专项债券对应项目主管部门和市县区责任，督促其科学制定项目融资与收益自求平衡方案。信息披露情况作为财政部评价各地地方债券发行工作的重要参考。

根据《关于启用地方政府新增专项债券项目信息披露模板的通知》（财办库〔2019〕364号），为加强地方政府债券信息披露管理，提高信息披露质量，决定启用地方政府新增专项债券项目信息披露模板，2020年4月1日起，各地发行地方政府新增专项债券时，须增加披露地方政府新增专项债券项目信息披露模板。按此规定，该项目专项债券全套信息披露文件通过中国债券信息网-中央结算公司官方网（http://www.chinabond.com.cn/）详细披露，披露时间及文件内容根据省统一安排及要求。