

2022年广西壮族自治区政府社会领域专项债券（五期）
——2022年广西壮族自治区政府
专项债券（三十五期）广西壮族自治区本级
社会领域项目实施方案专项评价报告

编号：桂集咨字〔2022〕第022号

广西集宁跨越会计师
骑缝专

广西集宁跨越会计师事务所有限公司
二〇二二年九月

2022年广西壮族自治区政府社会领域专项债券 (五期)——2022年广西壮族自治区政府 专项债券(三十五期)广西壮族自治区 本级社会领域项目实施方案 专项评价报告

我们接受委托，对2022年广西壮族自治区政府社会领域专项债券(五期)——2022年广西壮族自治区政府专项债券(三十五期)广西壮族自治区本级社会领域项目实施方案进行专项评价并出具专项评价报告。

2017年，财政部公布《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)，提出在法定专项债务额度内，各地方按照本地区政府性基金收入项目分类发行专项债券，着力发展实现项目收益与融资自求平衡的专项债券品种。

我们的评价依据《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)。广西壮族自治区本级社会领域项目的实施单位对项目收益预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在实施方案的预测说明中披露。

经专项评价，我们认为，在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的广西壮族自治区本级社会领域项目，预

期收益能够合理保障偿还融资本金和利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。

一、项目概况

(一) 项目基本情况。

本期债券包含桂林医学院附属医院整体搬迁项目，基本情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目建设内容 | 项目建设计划 | 总投资额 |
|-----------|-----------|-----------------|---|---|------------|
| 广西壮族自治区本级 | 桂林医学院附属医院 | 桂林医学院附属医院整体搬迁项目 | 本期专项债券资金主要用于建设项目用地面积 100,028 平方米，总建筑面积 248,900 平方米，其中地上建筑面积 155,000 平方米，地下建筑面积 93,900 平方米，设置床位数 1,400 张，包含医疗综合楼以及汇流排间、污水处理站等配套设施。 | 项目计划建设周期为 46 个月，已于 2020 年 3 月开工建设，预计于 2023 年 12 月底竣工。 | 197,972.31 |
| 合计 | | | | | 197,972.31 |

(二) 项目资金筹措情况

本期拟发行的政府专项债券项目资金筹措情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目名称 | 类别 | 2020 年及以前 | 2021 年 | 2022 年 | 2023 年 |
|-----------------|--------------|-----------|-----------|------------|-----------|
| 桂林医学院附属医院整体搬迁项目 | 不含专项债券的项目资本金 | 11,353.91 | 10,800.00 | 26,000.00 | 21,818.40 |
| | 专项债券融资 | 10,000.00 | 13,500.00 | 80,000.00 | 24,500.00 |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - |
| | 小计 | 21,353.91 | 24,300.00 | 106,000.00 | 46,318.40 |

(三) 专项债券的发行情况。

本期拟发行的政府专项债券共计 5,700 万元，本期专项债券

自发行日第二个自然日起开始计息，每半年付息一次，第十六年至第二十年分期等额还本。具体情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 发行规模 | 发行利率 | 发行期限 | 本息总额 |
|---------|-----------|-----------------|----------|------|------|-----------|
| 广西自治区本级 | 桂林医学院附属医院 | 桂林医学院附属医院整体搬迁项目 | 5,700.00 | 4.5% | 20年期 | 10,317.00 |
| 合计 | - | - | 5,700.00 | - | - | 10,317.00 |

（四）专项债券项目预期收益。

本期拟发行的政府专项债券项目在债券存续期内的收益情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目预期总收入 | 项目预期总成本 | 项目总收益 |
|---------|-----------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| 广西自治区本级 | 桂林医学院附属医院 | 桂林医学院附属医院整体搬迁项目 | 5,285,480.41 | 4,223,755.18 | 1,061,725.23 |
| 合计 | - | - | 5,285,480.41 | 4,223,755.18 | 1,061,725.23 |

（五）专项债券项目总债务融资本息。

本期债券包含桂林医学院附属医院整体搬迁项目，项目总债务融资本息 219,851.72 万元，项目总债务融资本息情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目名称 | 专项债券 | | | 其他债务融资 | | | 项目总债务融资本息 |
|-----------------|------------|-----------|------------|----------|------|----------|------------|
| | 债券本金 | 利息支出 | 专项债券融资本息 | 其他债务融资本金 | 利息支出 | 其他债务融资本息 | |
| 桂林医学院附属医院整体搬迁项目 | 128,000.00 | 91,851.72 | 219,851.72 | - | - | - | 219,851.72 |
| 合计 | 128,000.00 | 91,851.72 | 219,851.72 | - | - | - | 219,851.72 |

二、项目融资平衡测算

本期拟发行的政府专项债券以桂林医学院附属医院整体搬

迁项目的总收益作为还本付息基础。根据《实施方案》中的相关数据，我们做了进一步测算，结果与《实施方案》一致，项目能够实现收益与融资平衡，具体情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目单位 | 项目名称 | 项目总收益 | 项目总债务融资本息 | 覆盖倍数 |
|-----------|-----------------|--------------|------------|------|
| 桂林医学院附属医院 | 桂林医学院附属医院整体搬迁项目 | 1,061,725.23 | 219,851.72 | 4.83 |
| 合计 | - | 1,061,725.23 | 219,851.72 | - |

广西壮族自治区及下属各级政府积极响应并遵循国务院在2014年发布的《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号），建立规范的地方政府举债融资机制，并对地方政府债务实行规模控制和预算管理。

一方面，本次拟发行的项目收益与融资自求平衡的社会领域专项债券可满足各地区施工项目的融资需求，深化财政与金融互动，引导社会资本加大投入，更好地发挥专项债券促进经济社会持续健康发展的积极作用。另一方面，发行专项债券与现行地方政府债务限额管理、预算管理政策高度衔接，有利于防范化解债务风险，通过强化信用评级、信息披露、市场化定价等市场激励约束机制，推进地方政府债券的市场化改革。

三、专项评价

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡专项债券的要求，并根据我们对当前国内融资环境的研究，我们认为本次发行的桂林医学院附属医院整体搬迁项目的预期收益为本

期拟发行债券提供了充足、稳定的现金流入，充分满足专项债券还本付息的要求，可以实现项目收益与融资自求平衡。

四、报告使用限制

本评价报告仅供广西壮族自治区政府发行本期桂林医学院附属医院整体搬迁项目专项债券之目的使用，不得用作其他任何目的。

广西集宁跨越会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国 南宁

中国注册会计师：



二〇二二年九月二十一日

附上营业执照等相关证明



营业执照

统一社会信用代码
91450103587123148J



扫描二维码登录国家企业信用信息公示系统了解更多信息，请登录：国家企业信用信息公示系统

名称 广西集宁跨越会计师事务所有限公司
 类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
 法定代表人 古越胜
 经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业验资，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设年度决算审计；代理记账（以上项目，具体项目以审批部门批准的为准）；会计信息咨询、税务信息咨询、企业管理咨询咨询；项目建议书及可行性研究报告编制、风险评估。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
 注册资本 伍拾万圆整
 成立日期 2011年11月23日
 营业期限 长期
 住所 南宁市青秀区民族大道143号德瑞花园6号楼2716号



登记机关
2022 05 09 年 月 日

国家市场监督管理总局监制

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

证书序号: 0015376

说明

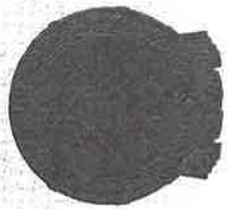
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 广西壮族自治区财政厅

2022年5月23日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 广西集宁跨越会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 古越胜

经营场所: 南宁市青秀区民族大道143号

德瑞花园6号楼2716号

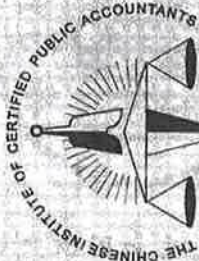
组织形式: 有限责任

执业证书编号: 45010057

批准执业文号: 桂财会〔2011〕75号

批准执业日期: 2011年11月16日





| | |
|-------------------|--------------------|
| 姓名 | 古越胜 |
| Full name | 古越胜 |
| 性别 | 男 |
| Sex | 男 |
| 出生日期 | 1968-04-16 |
| Date of birth | 1968-04-16 |
| 工作单位 | 广西集宁鸿越会计师事务所有限公司 |
| Working unit | 广西集宁鸿越会计师事务所有限公司 |
| 身份证号码 | 450103196804162538 |
| Identity card No. | 450103196804162538 |



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



9



姓名 林俊鹏
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1967-03-13
 Date of birth
 工作单位 广西集宁跨越会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 450122196703131539
 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 450100044702
 No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004年12月31日
 Date of Issuance
 始发 2004 12 31
 换发 2020 10 15



4

5

2022 年广西壮族自治区政府社会领域专项债券（五期）——2022 年广西壮族自治区政府专项债券（三十五期）
社会领域项目实施方案
专项评价报告

编号：方中南专审字[2022]第 93 号

广西方中会计师事务所有限公司

二〇二二年九月

2022年广西壮族自治区政府社会领域专项债券（五期）——2022年广西壮族自治区政府专项债券（三十五期）社会领域项目实施方案 专项评价报告

我们接受委托，对2022年广西壮族自治区政府社会领域专项债券（五期）——2022年广西壮族自治区政府专项债券（三十五期）社会领域项目实施方案进行专项评价并出具报告。

2017年，财政部公布《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），提出在法定专项债务额度内，各地方按照本地区政府性基金收入项目分类发行专项债券，着力发展实现项目收益与融资自求平衡的专项债券品种。

我们的评价依据《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）。社会领域项目的实施单位对项目收益预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在实施方案的预测说明中披露。

经专项评价，我们认为，在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的社会领域项目预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。

一、项目概况

（一）项目基本情况

本期债券为南宁保税物流中心 5#、6#、7#、8#、9#、10# 保税仓库及 2#查验仓库项目，共 1 个项目，基本情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目建设内容 | 项目建设计划 | 总投资额 |
|-----------|-----------------|--|---|---|-----------|
| 广西壮族自治区本级 | 广西北部湾国际港务集团有限公司 | 南宁保税物流中心 5#、6#、7#、8#、9#、10# 保税仓库及 2#查验仓库项目 | 建设南宁保税物流中心 5#、6#、7#、8#、9#、10#保税仓库及 2#查验仓库及相应配套道路。项目建设范围用地面积共约 94,400 平方米。 | 项目计划建设周期为 3 年，于 2020 年 10 月开工建设，预计于 2022 年 12 月底竣工。 | 25,108.60 |
| 合计 | | | | | 25,108.60 |

（二）项目资金筹措情况

本期拟发行的政府专项债券项目资金筹措情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目名称 | 类别 | 2018 年 | 2019 年 | 2020 年 | 2021 年 | 2022 年 | 2023 年 | 2024 年 | 2025 年及以后年度 |
|--|--------------|--------|--------|----------|----------|-----------|--------|--------|-------------|
| 南宁保税物流中心 5#、6#、7#、8#、9#、10# 保税仓库及 2#查验仓库项目 | 不含专项债券的项目资本金 | - | - | 2,175.00 | 6,825.00 | 11,108.60 | - | - | - |
| | 专项债券融资 | - | - | 2,000.00 | - | 3,000.00 | - | - | - |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 小计 | - | - | 4,175.00 | 6,825.00 | 14,108.60 | - | - | - |

（三）专项债券的发行情况

本期拟发行的政府专项债券共计 3,000 万元，每半年付息一次，每半年付息一次，第 16 年至第 20 年分期等额还本。具体情

况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 发行规模 | 测算利率 | 发行期限 | 本期发行专项债券本息合计 |
|-----------|-----------------|--|----------|-------|-------|--------------|
| 广西壮族自治区本级 | 广西北部湾国际港务集团有限公司 | 南宁保税物流中心 5#、6#、7#、8#、9#、10# 保税仓库及 2#查验仓库项目 | 3,000.00 | 4.50% | 20 年期 | 5,430.00 |
| 合计 | | | 3,000.00 | | | 5,430.00 |

（四）专项债券项目预期收益

本期拟发行的政府专项债券项目在债券存续期内的收益情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目预期总收入 | 项目预期总成本 | 项目总收益 |
|-----------|-----------------|--|-----------|-----------|-----------|
| 广西壮族自治区本级 | 广西北部湾国际港务集团有限公司 | 南宁保税物流中心 5#、6#、7#、8#、9#、10# 保税仓库及 2#查验仓库项目 | 59,689.66 | 16,068.38 | 43,621.28 |
| 合计 | | | 59,689.66 | 16,068.38 | 43,621.28 |

（五）专项债券项目总债务融资本息。

本期债券共 1 个社会领域项目，项目总债务融资本息合计 9,686 万元，项目总债务融资本息情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目名称 | 专项债券 | | | 其他债务融资 | | | 项目总债务融资本息 |
|--|----------|----------|----------|----------|------|----------|-----------|
| | 债券本金 | 利息支出 | 专项债券融资本息 | 其他债务融资本金 | 利息支出 | 其他债务融资本息 | |
| 南宁保税物流中心 5#、6#、7#、8#、9#、10# 保税仓库及 2#查验仓库项目 | 5,000.00 | 4,686.00 | 9,686.00 | - | - | - | 9,686.00 |
| 合计 | 5,000.00 | 4,686.00 | 9,686.00 | - | - | - | 9,686.00 |

二、项目融资平衡测算

本期拟发行的政府专项债券以社会领域项目总收益作为还本付息基础。根据《实施方案》中的相关数据，我们做了进一步测算，结果与《实施方案》一致，项目能够实现收益与融资平衡，具体情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目单位 | 项目名称 | 项目总收益 | 项目总债务融资本息 | 覆盖倍数 |
|-----------------|---|-----------|-----------|------|
| 广西北部湾国际港务集团有限公司 | 南宁保税物流中心 5#、6#、7#、8#、9#、10# 保税仓库及 2# 查验仓库项目 | 43,621.28 | 9,686.00 | 4.5 |

广西壮族自治区及下属各级政府积极响应并遵循国务院在 2014 年发布的《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号），建立规范的地方政府举债融资机制，并对地方政府债务实行规模控制和预算管理。

一方面，本次拟发行的项目收益与融资自求平衡的社会领域项目专项债券可满足各地区施工项目的融资需求，深化财政与金融互动，引导社会资本加大投入，更好地发挥专项债券促进经济社会持续健康发展的积极作用。另一方面，发行专项债券与现行地方政府债务限额管理、预算管理政策高度衔接，有利于防范化解债务风险，通过强化信用评级、信息披露、市场化定价等市场激励约束机制，推进地方政府债券的市场化改革。

三、专项评价

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡专项债券的要求，并根据我们对当前国内融资环境的研究，经专项评

价，我们认为本次发行的社会领域项目的预期收益为本期拟发行债券提供了充足、稳定的现金流入，充分满足专项债券还本付息的要求，可以实现项目收益与融资自求平衡。

四、报告使用限制

本评价报告仅供广西壮族自治区政府发行本期社会领域项目专项债券之目的使用，不得用作其他任何目的。

广西方中会计师事务所

有限公司

中国·南宁



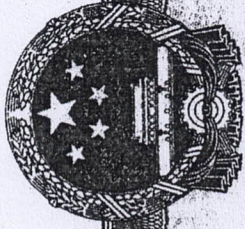
中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年九月二十三日



统一社会信用代码
91450300715112372A (2-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、监
备案、许可、监
管信息。

营业执照

(副本)

名称 广西方中会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 武林玲

经营范围

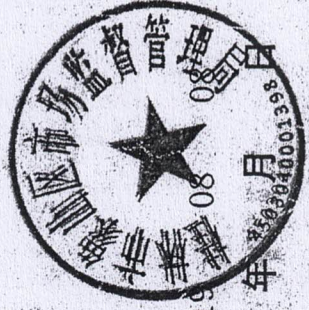
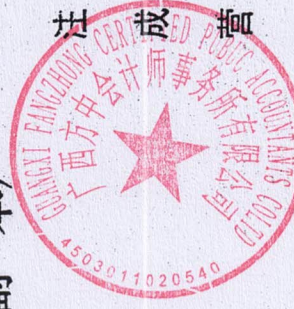
审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;经济
办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;经济
责任审计,高新技术认定审计;固定资产清查、资产评估及审计;
财务尽职调查;基本建设年度财务决算审计;其他专项评价;代理
内控评价、绩效评价、项目后评价、风险评估;其他专项评价;代理
记账;报表编制服务、设计财务会计制度;会计咨询、企业管理咨
询;财会人员培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可
开展经营活动。)

注册资本 贰佰万圆整

成立日期 1999年11月18日

营业期限 长期

住所 桂林市中山中路8号桂名大厦南楼6楼



2019年08月08日

登记机关

证书序号: NO. 022778

说明

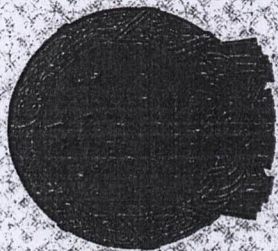
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 广西壮族自治区财政厅

2016年7月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 广西方中会计师事务所有限公司

主任会计师: 武林玲

办公场所: 桂林市中山中路8号

挂名大厦南6楼

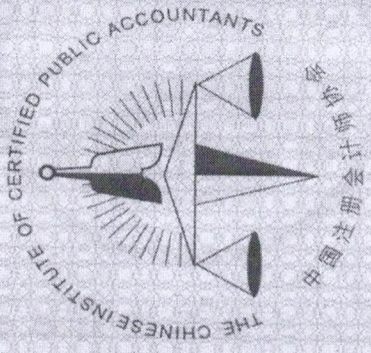
组织形式: 有限责任制

会计师事务所编号: 45030004

注册资本(出资额): 人民币 200 万元

批准设立文号: 桂财注管字[1999] 59号

批准设立日期: 1999年11月8日



姓名 章启林

Sex 男

Full name

出生日期 1956-12-10

Date of birth

工作单位 广西方中会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 452524195612100018

Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



月 m 日 /d

2022-9

证书编号:
No. of Certificate 440100650002

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA 广西壮族自治区注册会计师协会

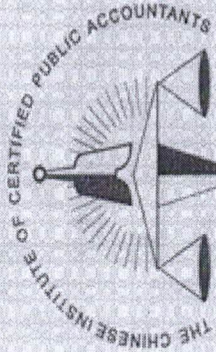
发证日期:
Date of Issuance 始发 1997 y 03 m 01 d
换发 2021 05 14



证书编号: 450300040619
 批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 注册会计师协会
 发证日期: 2002年08月20日
 Date of Issuance: 2002 08 20
 换发 2019 05 05

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



姓名 刘竞华
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1975-02-04
 Date of birth
 工作单位 广西方中会计师事务所有限
 Working unit 公司
 身份证号码 450303197502040020
 Identity card No.



2022年广西壮族自治区政府社会领域专项债券 (五期)——2022年广西壮族自治区政府专项 债券(三十五期)高校项目 实施方案专项评价报告

编号：同瑞审字(2022)第441号

广西同瑞会计师事务所有限公司

二〇二二年九月



2022年广西壮族自治区政府社会领域专项债券 (五期)——2022年广西壮族自治区政府专项 债券(三十五期)高校项目 实施方案专项评价报告

我们接受委托,对2022年广西壮族自治区政府社会领域专项债券(五期)——2022年广西壮族自治区政府专项债券三十五期高校项目实施方案进行专项评价并出具专项评价报告。

2017年,财政部公布《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),提出在法定专项债务额度内,各地方按照本地区政府性基金收入项目分类发行专项债券,着力发展实现项目收益与融资自求平衡的专项债券品种。

我们的评价依据《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)。自治区本级高校项目的实施单位对项目收益预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在实施方案的预测说明中披露。

经专项评价,我们认为,在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下,本次评价的自治区本级高校项目,预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息,可以实现项目收益与融资自求平衡。

一、项目概况

(一)项目基本情况。

本期债券仅包广西交通职业技术学院昆仑校区东区食堂和13—18#学生公寓楼、广西体育高等专科学校相思湖校区项目等9个子项目,基本情况如下表:

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目建设内容 | 项目建设计划 | 总投资额 |
|-------|--------------|--------------------------------|--|---|------------|
| 自治区本级 | 广西交通职业技术学院 | 广西交通职业技术学院昆仑校区东区食堂和13—18#学生公寓楼 | 新建学生食堂和13#-18#学生公寓，主要建设内容包括建筑工程、安装工程、设备购置、道路、绿化、给排水、照明等配套工程。 | 项目建设周期为18个月，计划于2021年5月开工，计划2022年12月竣工。 | 26,600.00 |
| 自治区本级 | 广西体育高等专科学校 | 广西体育高等专科学校相思湖校区项目 | 项目主要建设教学行政楼、对外交流学术中心、公共教学楼、图书馆、实验楼、科技楼、大学生活动中心、食堂、学生宿舍、综合训练馆、国民体质实训馆、游泳馆及后勤附属用房和相关配套设施等。 | 项目预计建设周期为48个月，工程开工时间为2020年1月，预计竣工时间为2023年12月。 | 136,244.66 |
| 自治区本级 | 广西现代物流集团有限公司 | 广西物流职业技术学院 | 项目总建筑面积275,000平方米，建设内容包括：教学楼、产学研实训基地、实训楼、校行政办公室、学生宿舍、教师公寓、食堂、图书馆、体育馆（兼会堂）、后勤及信息服务中心、生活附属用房、创新创业孵化实践基地等；室外配套建设运动场、给排水、供配电、大门、道路及景观工程。 | 项目建设期为48个月，于2019年1月开工，将于2023年12月竣工。 | 114,450 |
| 自治区本级 | 广西经贸职业技术学院 | 广西经贸职业技术学院五合新校区建设项目 | 本项目工程建设内容为：1#正门，2#图文信息中心、3#基础部、思政部、4#管理中心、5#学术交流中心、6#系科楼（财会金融系）、7#系科楼信息工程系入、8#系科楼艺术设计与管理9#系科楼（旅游与外语系、贸易与管理）、10#教师公寓、11#食堂、12#食堂、13#学生综合服务中心、14#学生公寓、15#学生公寓、16#学生公寓、17#学生公寓、18#学生公寓、19#宿舍学生公寓、20#学生公寓、21#体育馆、22#创新创业中心、23#地下车库（人防工程）、24#看台、门卫2、门卫3、门卫4、配电房2#、配电房3#以及其他室外配套工程。主要建设内容包括各单体的建筑工程、安装工程、给排水工程、电气工程及总平相关配套工程等。 | 项目建设周期为44个月，计划于2021年12月开工，计划2025年7月竣工。 | 150,590 |
| 自治区本级 | 广西工商职业技术学院 | 广西工商职业技术学院武鸣新校区项目(二期) | 广西工商职业技术学院武鸣新校区项目(二期)建设围墙长1,641.1米；绿化23,575.67平方米；校园道路及园路铺装27,487.57平方米；建设文学文训楼、2号培训楼、6栋学生宿舍，食堂楼、1栋实训基地等楼栋，开工建设面积约14万平方米。给排水工程、电力工程、智能工程、消防工程、室外管线综合工程、海绵城市以及景观构筑物、设施等配套设施。 | 项目预计建设周期为49个月，项目2020年1月开工，预计2024年1月竣工。 | 139,534.57 |
| 自治区本级 | 广西安全工程职业技术学院 | 广西安全工程职业技术学院建设项目三期工程 | 项目总建筑面积287,320平方米。其中，教学实训综合楼100,800平方米，图书馆14,700平方米，体育馆9,030平方米，行政综合楼16,390平方米，学生宿舍楼87,200平方米，学生食堂18,540平方米，会堂4,000平方米，大学生创业综合楼16,000平方米，教职工单身公寓4,190平方米，后勤附属用房16,560平方米及相关配套设施。 | 项目计划建设周期为72个月，已于2017年1月开工，预计2022年12月竣工。 | 96,802.57 |
| 自治区本级 | 广西农业工程职业技术学院 | 广西水产畜牧职业技术学院建设项目 | 本次专项债券资金拟用于建设2栋教学实训楼，建筑面积4.3万平方米；2栋学生宿舍楼，建筑面积2.2万平方米；1栋体育馆4,999平方米；1栋校企合作楼，建筑面积7,300平方米；1栋图书馆，建筑面积13,000平方米；1个田径运动场和8个篮球场。 | 项目计划建设周期为58个月，已于2018年1月底开工，预计2022年12月竣工。 | 100,000 |

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目建设内容 | 项目建设计划 | 总投资额 |
|-------|--------------|-----------------------|--|---|------------|
| 自治区本级 | 广西制造工程职业技术学院 | 广西制造工程职业技术学院第二、三期建设项目 | 二期建设包含 1#礼堂、28#体育馆、3#机械楼、12#16#、13#17#、19#22#、20#23#学生宿舍，26#后勤中心、9#电子楼及相关配套设施； 三期建设包含 29#实践中心、5#商务楼、30#31#、32#33#、35#36 学生宿舍、38#农民工实训中心、37#德育创业教育中心、39#学生食堂。其中 29#实践中心（建筑面积 5868.69 平方米、投资概算 2184.61 万元）、5#商务楼（建筑面积 11592.61 平方米）、30#31#、32#33#、35#36 学生宿舍（建筑面积 26352.31 平方米）及相关配套设施。 | 项目预计建设周期为 72 个月，工程开工时间为 2017 年 1 月，预计竣工时间为 2022 年 12 月。 | 99,032.32 |
| 自治区本级 | 广西自然资源职业技术学院 | 广西自然资源职业技术学院建设项目 | 本项目分两期建设，总建筑面积为 332,942 平方米。其中，一期总建筑面积 218,767 平方米，主要建设行政综合楼 8,300 平方米，教学综合楼 29,480 平方米，实验实训用房 37,950 平方米，图书馆 21,618 平方米，体育馆 7,400 平方米，会堂 4,244 平方米，学生活动与就业服务中心 14,390 平方米，学生食堂 8,220 平方米，学生宿舍 46,035 平方米，教师单身公寓 4,600 平方米，大学生创业事实践设施 21,230 平方米，后勤用房 6,650 平方米及相关配套设施；二期总建筑面积 114,175 平方米，主要建设教学综合楼 21,400 平方米，实验实训楼 22,100 平方米，学生食堂 5,930 平方米，学生宿舍 55,105 平方米，职业培训教学楼 6,690 平方米，后勤用房 2,950 平方米及相关配套设施。 | 项目预计建设周期为 69 个月，工程于 2018 年 1 月开工，预计竣工时间为 2023 年 9 月底 | 108,021.00 |
| 合计 | | | | | 835,030.48 |

（二）项目资金筹措情况

本期拟发行的政府专项债券项目资金筹措情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目名称 | 类别 | 2020 年及以前 | 2021 年 | 2022 年 | 2023 年 | 2024 年及以后 |
|---------------------------------|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
| 广西交通职业技术学院昆仑校区东区食堂和 13—18#学生公寓楼 | 不含专项债券的项目资本金 | | | 10,000.00 | 6,600.00 | |
| | 专项债券融资 | | | 10,000.00 | | |
| | 其他债务融资 | | | | | |
| | 小计 | 0.00 | 0.00 | 20,000.00 | 6,600.00 | 0.00 |
| 广西体育高等专科学校相思湖校区项目 | 不含专项债券的项目资本金 | 9,811.17 | 9,811.17 | 9,811.17 | 9,811.15 | |
| | 专项债券融资 | 10,000.00 | 20,000.00 | 37,000.00 | 30,000.00 | |
| | 其他债务融资 | | | | | |
| | 小计 | 19,811.17 | 29,811.17 | 46,811.17 | 39,811.15 | 0.00 |
| 广西物流职业技术学院 | 不含专项债券的项目资本金 | 9,520.51 | 4,760.25 | 4,760.25 | 4,760.25 | |
| | 专项债券融资 | 15,000.00 | 8,000.00 | 8,500.00 | 55,500.00 | |
| | 其他债务融资 | 3,648.74 | | | | |

| 项目名称 | 类别 | 2020年及以前 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年及以后 |
|-----------------------|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 小计 | 28,169.25 | 12,760.25 | 13,260.25 | 60,260.25 | 0.00 |
| 广西经贸职业技术学院五合新校区建设项目 | 不含专项债券的项目资本金 | | | 15,147.51 | 15,147.51 | 30,295.00 |
| | 专项债券融资 | | | 40,000.00 | 30000 | 20,000.00 |
| | 其他债务融资 | | | | | |
| | 小计 | 0.00 | 0.00 | 55,147.51 | 45,147.51 | 50,295.00 |
| 广西工商职业技术学院武鸣新校区项目（二期） | 不含专项债券的项目资本金 | 6,546.91 | 6,546.91 | 6,546.91 | 6,546.91 | 6,546.93 |
| | 专项债券融资 | 37,000.00 | 30,000.00 | 39,800.00 | - | - |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - | - |
| | 小计 | 43,546.91 | 36,546.91 | 46,346.91 | 6,546.91 | 6,546.93 |
| 广西安全工程职业技术学院建设项目三期工程 | 不含专项债券的项目资本金 | 38,371.29 | 5,015.64 | 5,015.64 | | |
| | 专项债券融资 | 24,900.00 | 5,000.00 | 18,000.00 | | |
| | 其他债务融资 | 500.00 | | | | |
| | 小计 | 63,771.29 | 10,015.64 | 23,015.64 | 0.00 | 0.00 |
| 广西水产畜牧职业技术学院建设项目 | 不含专项债券的项目资本金 | 24,000.00 | 8,000.00 | | | |
| | 专项债券融资 | 15,000.00 | 25,000.00 | 28,000.00 | | |
| | 其他债务融资 | | | | | |
| | 小计 | 39,000.00 | 33,000.00 | 28,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 广西制造工程职业技术学院第二、三期建设项目 | 不含专项债券的项目资本金 | | 12,288.22 | 3,072.05 | 3,072.05 | |
| | 专项债券融资 | | 49,400.00 | 18,000.00 | 13,200.00 | |
| | 其他债务融资 | | | | | |
| | 小计 | 0.00 | 61,688.22 | 21,072.05 | 16,272.05 | 0.00 |
| 广西自然资源职业技术学院建设项目 | 不含专项债券的项目资本金 | 11,260.50 | 5,630.25 | 5,630.25 | | |
| | 专项债券融资 | 25,000.00 | 15,500.00 | 11,000.00 | 13,000.00 | |
| | 其他债务融资 | 21,000.00 | | | | |
| | 小计 | 57,260.50 | 21,130.25 | 16,630.25 | 13,000.00 | 0.00 |

（三）专项债券的发行情况。

本期拟发行的政府专项债券共计 64,600.00 万元，每半年付息一次，第十六年至第二十年分期等额还本，具体情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 发行规模 | 发行利率 | 发行期限 | 本息总额 |
|-----------|------------|---------------------------------|----------|-------|-----------------|-----------|
| 广西壮族自治区本级 | 广西交通职业技术学院 | 广西交通职业技术学院昆仑校区东区食堂和 13—18#学生公寓楼 | 2,500.00 | 4.50% | 20年期（后五年分期等额还本） | 4,525.00 |
| 广西壮族自治区 | 广西体育高等专科学校 | 广西体育高等专科学校相 | 8,900.00 | 4.50% | 20年期（后五年 | 16,109.00 |

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 发行规模 | 发行利率 | 发行期限 | 本息总额 |
|---------------|--------------|-----------------------|------------------|-------|-----------------|-------------------|
| 本级 | 科学校 | 思潮校区项目 | | | 分期等额还本) | |
| 广西壮族自治区 本级 | 广西现代物流集团有限公司 | 广西物流职业技术学院 | 3,500.00 | 4.50% | 20年期(后五年分期等额还本) | 6,335.00 |
| 广西壮族自治区 本级 | 广西经贸职业技术学院 | 广西经贸职业技术学院五合新校区建设项目 | 8,200.00 | 4.50% | 20年期(后五年分期等额还本) | 14,842.00 |
| 广西壮族自治区 本级 | 广西工商职业技术学院 | 广西工商职业技术学院武鸣新校区项目(二期) | 9,800.00 | 4.50% | 20年期(后五年分期等额还本) | 17,738.00 |
| 广西壮族自治区 本级 | 广西安全工程职业技术学院 | 广西安全工程职业技术学院建设项目三期工程 | 14,500.00 | 4.50% | 20年期(后五年分期等额还本) | 26,245.00 |
| 广西壮族自治区 本级 | 广西农业工程职业技术学院 | 广西水产畜牧职业技术学院建设项目 | 7,000.00 | 4.50% | 20年期(后五年分期等额还本) | 12,670.00 |
| 广西壮族自治区 本级 | 广西制造工程职业技术学院 | 广西制造工程职业技术学院第二、三期建设项目 | 4,200.00 | 4.50% | 20年期(后五年分期等额还本) | 7,602.00 |
| 广西壮族自治区 本级 | 广西自然资源职业技术学院 | 广西自然资源职业技术学院建设项目 | 6,000.00 | 4.50% | 20年期(后五年分期等额还本) | 10,860.00 |
| 合计 | | | 64,600.00 | | | 116,926.00 |

(四) 专项债券项目预期收益。

本期拟发行的政府专项债券项目在债券存续期内的收益情况

如下表:

单位:人民币万元

| 区划 名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目预期 | 项目预期 | 项目总收益 | 其中:非本 项目融资 本息 |
|-------------|------------------|--|------------|------------|------------|---------------------|
| | | | 总收入 | 总成本 | | |
| 广西自治 区本级 | 广西交通职业 技术学院 | 广西交通职业技术学院 昆仑校区东区食堂和13 -18#学生公寓楼 | 714,028.27 | 146,706.63 | 567,321.64 | |
| 广西自治 区本级 | 广西体育高等 专科学校 | 广西体育高等专科学校 相思湖校区项目 | 246,214.59 | 30,837.09 | 215,377.50 | |
| 广西自治 区本级 | 广西现代物流 集团有限公司 | 广西物流职业技术学院 | 600,000.00 | 198,000.00 | 402,000.00 | |
| 广西自治 区本级 | 广西经贸职业 技术学院 | 广西经贸职业技术学院 五合新校区建设项目 | 497,142.89 | 63,030.09 | 434,112.80 | |
| 广西自治 区本级 | 广西工商职业 技术学院 | 广西工商职业技术学院 武鸣新校区项目(二期) | 685,482.50 | 104,303.10 | 581,179.40 | |

| 区划 名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目预期 | 项目预期 | 项目总收益 | 其中：非本 项目融资 本息 |
|-------------|------------------|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------------|
| | | | 总收入 | 总成本 | | |
| 广西自治 区本级 | 广西安全工程 职业技术学院 | 广西安全工程职业技 术学院建设项目三期工程 | 271,492.73 | 9,345.83 | 262,146.90 | |
| 广西自治 区本级 | 广西农业工程 职业技术学院 | 广西水产畜牧职业技 术学院建设项目 | 266,581.35 | 39,969.34 | 226,612.01 | |
| 广西自治 区本级 | 广西制造工程 职业技术学院 | 广西制造工程职业技 术学院第二、三期建设 项目 | 583,200.00 | 194,400.00 | 388,800.00 | |
| 广西自治 区本级 | 广西自然资源 职业技术学院 | 广西自然资源职业技 术学院建设项目 | 492,000.00 | 234,900.00 | 257,100.00 | |
| 合计 | | | 4,356,142.33 | 1,021,492.08 | 3,334,650.25 | |

(五) 专项债券项目总债务融资本息。

本期债券共包含自治区本级高校项目 9 个子项目，项目总债务融资本息合计万元，项目总债务融资本息情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目名称 | 专项债券 | | | 其他债务融资 | | |
|---|------------|-----------|--------------|--------------|----------|--------------|
| | 债券本金 | 利息支出 | 专项债券融资本 息 | 其他债务融资 本金 | 利息支出 | 其他债务 融资本息 |
| 广西交通职业技术 学院昆仑校区东区 食堂和 13—18#学生 公寓楼 | 10,000.00 | 6,613.20 | 16,613.20 | | | |
| 广西体育高等专科 学校相思湖校区项 目 | 97,000.00 | 68,429.40 | 165,429.40 | | | |
| 广西物流职业技术 学院 | 87,000.00 | 67,611.30 | 154,611.30 | 3,648.74 | 2,681.85 | 6,330.59 |
| 广西经贸职业技术 学院五合新校区建 设项目 | 90,000.00 | 68,864.40 | 158,864.40 | | | |
| 广西工商职业技术 学院武鸣新校区项 目（二期） | 106,800.00 | 83,353.80 | 190,153.80 | - | - | - |
| 广西安全工程职业 技术学院建设项目 三期工程 | 47,900.00 | 27,739.58 | 75,639.58 | 500.00 | 245.00 | 745.00 |
| 广西水产畜牧职业 技术学院建设项目 | 68,000.00 | 40,070.30 | 108,070.30 | | | |

| 项目名称 | 专项债券 | | | 其他债务融资 | | |
|-----------------------|------------|------------|--------------|-----------|----------|-----------|
| | 债券本金 | 利息支出 | 专项债券融资本息 | 其他债务融资本金 | 利息支出 | 其他债务融资本息 |
| 广西制造工程职业技术学院第二、三期建设项目 | 80,600.00 | 66,107.68 | 146,707.68 | | | |
| 广西自然资源职业技术学院建设项目 | 64,500.00 | 42,270.00 | 106,770.00 | 21,000.00 | 3,780.00 | 24,780.00 |
| 合计 | 651,800.00 | 471,059.66 | 1,122,859.66 | 25,148.74 | 6,706.85 | 31,855.59 |

二、项目融资平衡测算

本期拟发行的政府专项债券以高校项目总收益作为还本付息基础。根据《实施方案》中的相关数据，我们做了进一步测算，结果与《实施方案》一致，项目能够实现收益与融资平衡，具体情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目名称 | 剔除本项目融资本息后收益 | 项目总债务融资本息 | 覆盖倍数 |
|--------------------------------|--------------|------------|-------|
| 广西交通职业技术学院昆仑校区东区食堂和13—18#学生公寓楼 | 567,321.64 | 16,613.20 | 34.15 |
| 广西体育高等专科学校相思湖校区项目 | 215,377.50 | 165,429.40 | 1.30 |
| 广西物流职业技术学院 | 402,000.00 | 160,941.89 | 2.50 |
| 广西经贸职业技术学院五合新校区建设项目 | 434,112.80 | 158,864.40 | 2.73 |
| 广西工商职业技术学院武鸣新校区项目（二期） | 581,179.40 | 190,153.80 | 3.06 |
| 广西安全工程职业技术学院建设项目三期工程 | 262,146.90 | 76,384.58 | 3.43 |
| 广西水产畜牧职业技术学院建设项目 | 226,612.01 | 108,070.30 | 2.10 |
| 广西制造工程职业技术学院第二、三期建设项目 | 388,800.00 | 146,707.68 | 2.65 |
| 广西自然资源职业技术学院建设项目 | 257,100.00 | 131,550.00 | 1.95 |

广西壮族自治区及下属各级政府积极响应并遵循国务院在2014年发布的《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发

〔2014〕43号），建立规范的地方政府举债融资机制，并对地方政府债务实行规模控制和预算管理。

一方面，本次拟发行的项目收益与融资自求平衡的高校项目专项债券可满足各地区施工项目的融资需求，深化财政与金融互动，引导社会资本加大投入，更好地发挥专项债券促进经济社会持续健康发展的积极作用。另一方面，发行专项债券与现行地方政府债务限额管理、预算管理政策高度衔接，有利于防范化解债务风险，通过强化信用评级、信息披露、市场化定价等市场激励约束机制，推进地方政府债券的市场化改革。

三、专项评价

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡专项债券的要求，并根据我们对当前国内融资环境的研究，我们认为本次发行的自治区本级高校项目的预期收益为本期拟发行债券提供了充足、稳定的现金流入，充分满足专项债券还本付息的要求，可以实现项目收益与融资自求平衡。

四、报告使用限制

评价报告仅供广西壮族自治区政府发行本期自治区本级高校项目专项债券之目的使用，不得用作其他任何目的。

广西同瑞会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：

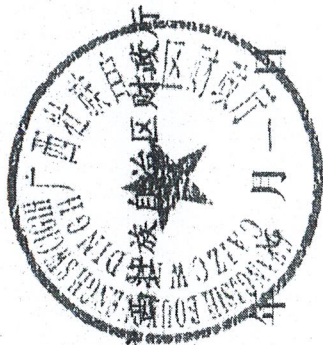


二〇二二年九月二十三日

证书序号: NO.008115

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

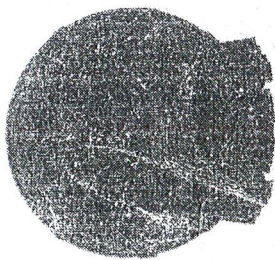


发证机关: 广西壮族自治区财政厅

二〇〇八年一月一日

中华人民共和国财政部制

此复印件仅用于
 _____, 再次复印无效



会计师事务所 执业证书



名称: 广西同瑞会计师事务所有限公司

主任会计师: 陈永利

办公场所: 南宁市民族大道83-6号11楼

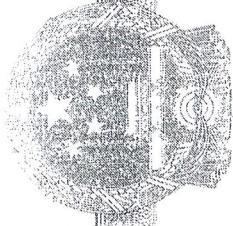
组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 45010046

注册资本(出资额): 50万

批准设立文号: 桂财会〔2007〕49号

批准设立日期: 2007年10月16日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 (1-1)
91450103667034516K

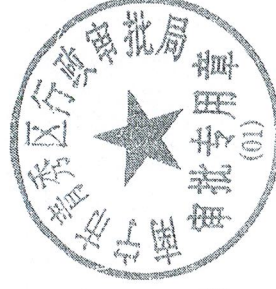


扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”，
了解更多登记、监
备案、许可、监
管信息。



名称 广西同瑞会计师事务所有限公司
 类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
 法定代表人 陈永利
 经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；
 ；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基
 本建设年度财务决算审计、代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨
 询、会计培训、法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目
 ，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

注册资本 伍拾万圆整
 成立日期 2007年10月30日
 营业期限 长期
 住所 南宁市民族大道83-6号11楼



登记机关

2021年09月07日

此复印件仅用于
再次复印无效



此复印件仅用于
_____, 再次复印无效

| | |
|-------------------|--------------------|
| 姓名 | 陈永利 |
| Full name | 陈永利 |
| 性别 | 男 |
| Sex | 男 |
| 出生日期 | 1973-12-31 |
| Date of birth | 1973-12-31 |
| 工作单位 | 广西同瑞会计师事务所有限公司 |
| Working unit | 广西同瑞会计师事务所有限公司 |
| 身份证号码 | 310110197312318011 |
| Identity card No. | 310110197312318011 |



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110002310004
No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会
Authorized Institute of CPAs 计师协会

发证日期: 始发 2002 年 08 月 31 日
Date of Issuance 换发 2014 /y 06 /m 09 /d





此复印件仅用于
_____, 再次复印无效

| | |
|-------------------|--------------------|
| 姓名 | 刘爱梅 |
| Full name | |
| 性别 | 女 |
| Sex | |
| 出生日期 | 1981-01-04 |
| Date of birth | |
| 工作单位 | 广西同瑞会计师事务所有限公司 |
| Working unit | |
| 身份证号码 | 452701198111042745 |
| Identity card No. | |



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 450100460005
No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 03 04 日
Date of Issuance /y /m /d



2022年广西壮族自治区政府社会领域专项债券（五期）——2022年广西壮族自治区政府专项债券（三十五期）南宁市社会领域项目实施方案
专项评价报告

编号:同瑞审字〔2022〕第439号

广西同瑞会计师事务所有限公司

二〇二二年九月



2022年广西壮族自治区政府社会领域专项债券（五期）——2022年广西壮族自治区政府专项债券（三十五期）南宁市社会领域项目实施方案 专项评价报告

我们接受委托，对2022年广西壮族自治区政府社会领域专项债券（五期）——2022年广西壮族自治区政府专项债券（三十五期）南宁市社会领域项目实施方案进行专项评价并出具专项评价报告。

2017年，财政部公布《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），提出在法定专项债务额度内，各地方按照本地区政府性基金收入项目分类发行专项债券，着力发展实现项目收益与融资自求平衡的专项债券品种。

我们的评价依据《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）。南宁市社会领域项目的实施单位对项目收益预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在实施方案的预测说明中披露。

经专项评价，我们认为，在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的南宁市社会领域项目，预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。

一、项目概况

(一) 项目基本情况。

本期债券共包含南宁市第二人民医院门急诊内科综合楼工程项目、良庆区良庆镇中心卫生院易地重建项目、青秀区农村连片集中供水工程、宾阳县城市供水（三期）工程等4个项目，基本情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目建设内容 | 项目建设计划 | 总投资额 |
|-------|----------------|---------------------|---|--|-----------|
| 南宁市本级 | 南宁市第二人民医院 | 南宁市第二人民医院门急诊内科综合楼工程 | 本项目建设一栋开放 680 张床位、各项功能设备齐全的门急诊内科综合楼，包括土建工程、结构工程、电气工程、给排水工程、通风工程、室外道路工程、外水电工程、绿化工程等及配套设备购置。项目拟建筑面积 102,022.53 平方米。 | 项目计划建设周期为 64 个月，已于 2018 年 9 月开工建设，预计于 2023 年 12 月竣工，由于场地、疫情、设计图纸变更、等待装修工程报建以配合施工等原因，施工面无法打开，延期建设，预计 2024 年 6 月竣工 | 64,468.63 |
| 南宁市本级 | 南宁市第二人民医院 | 良庆区良庆镇中心卫生院易地重建项目 | 项目规划总用地面积 6,807 平方米（合 10.2 亩），项目建设规模按 99 张病床设置，项目总建筑面积为 24,829.47 平方米 | 项目计划建设周期为 24 个月，已于 2020 年 5 月开工建设，预计于 2022 年 12 月底竣工 | 13,369.40 |
| 青秀区 | 南宁市青秀区特色农业发展中心 | 青秀区农村连片集中供水工程 | 新建加压站 28 座，铺设供水管网 254 千米，以及建设闸阀井、排气阀等附属工程 | 项目计划建设周期为 12 个月，已于 2020 年 12 月开工建设，预计于 2021 年 12 月底完工，由于项目征拆原因，延期至 2022 年 1 月再次建设，预计 2023 年 12 月竣工 | 14,586.89 |
| 宾阳县 | 宾阳县住房和城乡建设局 | 宾阳县城市供水（三期）工程 | 在宾阳县城市供水二期工程的基础上，进行扩容改造，增加供水能力约 5 万吨每天，敷设供水管约 58 公里，及各种配套的设备、电气、自控 | 项目计划建设周期为 24 个月，计划于 2022 年 10 月开工建设，预 | 39,246.16 |

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目建设内容 | 项目建设计划 | 总投资额 |
|------|------|------|------------------------------|-------------------|------------|
| | | | 等设施；2、沿线市政管理及配套设施改造约 23.1 公里 | 计于 2024 年 10 月底竣工 | |
| 合计 | - | - | - | - | 131,671.08 |

(二) 项目资金筹措情况。

本期拟发行的政府专项债券项目资金筹措情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目名称 | 类别 | 2020 年前 | 2021 年 | 2022 年 | 2023 年 | 2024 年 | 2025 年 |
|-----------------------|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|
| 南宁市第二人民医院门急诊内科综合楼工程项目 | 不含专项债券的项目资本金 | 5,800.00 | 1,200.00 | 1,000.00 | 200 | 8,268.63 | - |
| | 专项债券融资 | 15,000.00 | 10,000.00 | 4,600.00 | 3,200.00 | 15,200.00 | - |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - | - | - |
| | 小计 | 20,800.00 | 11,200.00 | 5,600.00 | 3,400.00 | 23,468.63 | - |
| 良庆区良庆镇中心卫生院易地重建项目 | 不含专项债券的项目资本金 | - | 2,917.40 | - | - | - | - |
| | 专项债券融资 | - | 8,000.00 | 2,452.00 | - | - | - |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - | - | - |
| | 小计 | - | 10,917.40 | 2,452.40 | - | - | - |
| 青秀区农村连片集中供水工程 | 不含专项债券的项目资本金 | 4,898.60 | 2,575.00 | 2,741.19 | 1,372.10 | - | - |
| | 专项债券融资 | - | - | 2,000.00 | 1,000.00 | - | - |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - | - | - |
| | 小计 | 4,898.60 | 2,575.00 | 4,741.19 | 2,372.10 | - | - |
| 宾阳县城市供水(三期)工程 | 不含专项债券的项目资本金 | - | - | 3,748.72 | 3,748.72 | 3,748.72 | - |
| | 专项债券融资 | - | - | 12,000.00 | 16,000.00 | - | - |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - | - | - |
| | 小计 | - | - | 15,748.72 | 19,748.72 | 3,748.72 | - |

(三) 专项债券的发行情况。

本期拟发行的政府专项债券共计 19,552 万元，每半年付息一次，第十六至第二十年分期等额还本，每年还本 3,910.4 万元，

已偿还本金不再计息，具体情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 发行规模 | 测算利率 | 发行期限 | 本期本息总额 |
|-------|------------------|-----------------------|-----------|-------|------|-----------|
| 南宁市本级 | 南宁市第二人民医院 | 南宁市第二人民医院门急诊内科综合楼工程项目 | 4,600.00 | 4.50% | 20年期 | 8,326.00 |
| 南宁市本级 | 南宁市第二人民医院 | 良庆区良庆镇中心卫生院易地重建项目 | 2,452.00 | 4.50% | 20年期 | 4,438.12 |
| 青秀区 | 南宁市青秀区特色农业发展服务中心 | 青秀区农村连片集中供水工程 | 500.00 | 4.50% | 20年期 | 905.00 |
| 宾阳县 | 宾阳县住房和城乡建设局 | 宾阳县城市供水（三期）工程 | 12,000.00 | 4.50% | 20年期 | 21,720.00 |
| 合计 | - | - | 19,552.00 | - | - | 35,389.12 |

（四）专项债券项目预期收益。

本期拟发行的政府专项债券项目在债券存续期内的收益情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目预期总收入 | 项目预期总成本 | 非本项目融资本息 | 项目总收益 |
|-------|------------------|-----------------------|--------------|--------------|----------|--------------|
| 南宁市本级 | 南宁市第二人民医院 | 南宁市第二人民医院门急诊内科综合楼工程项目 | 5,931,334.99 | 4,738,002.32 | - | 1,193,332.67 |
| 南宁市本级 | 南宁市第二人民医院 | 良庆区良庆镇中心卫生院易地重建项目 | 3,329,684.05 | 2,998,699.95 | - | 330,984.10 |
| 青秀区 | 南宁市青秀区特色农业发展服务中心 | 青秀区农村连片集中供水工程 | 70,778.61 | 22,069.29 | - | 48,709.35 |

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目预期总收入 | 项目预期总成本 | 非本项目融资本息 | 项目总收益 |
|------|-------------|---------------|--------------|--------------|----------|--------------|
| 宾阳县 | 宾阳县住房和城乡建设局 | 宾阳县城市供水（三期）工程 | 134,053.73 | 21,960.21 | - | 112,093.52 |
| 合计 | - | - | 9,465,851.38 | 7,780,731.77 | - | 1,685,119.64 |

（五）专项债券项目总债务融资本息。

本期债券共包含南宁市社会领域 4 个项目，项目总债务融资本息合计 151,832.82 万元，项目总债务融资本息情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目名称 | 专项债券 | | | 其他债务融资 | | | 项目总债务融资本息 |
|-----------------------|-----------|-----------|------------|----------|------|----------|------------|
| | 债券本金 | 利息支出 | 专项债券融资本息 | 其他债务融资本金 | 利息支出 | 其他债务融资本息 | |
| 南宁市第二人民医院门急诊内科综合楼工程项目 | 48,000.00 | 30,534.50 | 78,534.50 | - | - | - | 78,534.50 |
| 良庆区良庆镇中心卫生院易地重建项目 | 10,452.00 | 7,054.92 | 17,506.92 | - | - | - | 17,506.92 |
| 青秀区农村连片集中供水工程 | 3,000.00 | 2,111.40 | 5,111.40 | - | - | - | 5,111.40 |
| 宾阳县城市供水（三期）工程 | 28,000.00 | 22,680.00 | 50,680.00 | - | - | - | 50,680.00 |
| 合计 | 89,452.00 | 62,380.82 | 151,832.82 | - | - | - | 151,832.82 |

二、项目融资平衡测算

本期拟发行的政府专项债券以社会领域项目总收益作为还本付息基础。根据《实施方案》中的相关数据，我们做了进一步测算，结果与《实施方案》一致，项目能够实现收益与融资平衡，具体情况如下表：

| 项目单位 | 项目名称 | 项目总收益 | 项目总债务融资本息 | 覆盖倍数 |
|-----------|-----------------------|--------------|-----------|-------|
| 南宁市第二人民医院 | 南宁市第二人民医院门急诊内科综合楼工程项目 | 1,193,332.67 | 78,534.50 | 15.20 |

| 项目单位 | 项目名称 | 项目总收益 | 项目总债务融 资本息 | 覆盖倍数 |
|----------------------|-----------------------|--------------|---------------|-------|
| 南宁市第二人民医院 | 良庆区良庆镇中心卫生院 易地重建项目 | 330,984.1 | 17,506.92 | 18.91 |
| 南宁市青秀区特色 农业发展服务中心 | 青秀区农村连片集中供水 工程 | 48,709.35 | 5,111.40 | 9.53 |
| 宾阳县住房和城乡建设局 | 宾阳县城市供水（三期） 工程 | 112,093.52 | 50,680.00 | 2.21 |
| 合计 | | 1,685,119.64 | 151,832.82 | 11.10 |

广西壮族自治区及下属各级政府积极响应并遵循国务院在2014年发布的《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号），建立规范的地方政府举债融资机制，并对地方政府债务实行规模控制和预算管理。

一方面，本次拟发行的项目收益与融资自求平衡的社会领域专项债券可满足各地区施工项目的融资需求，深化财政与金融互动，引导社会资本加大投入，更好地发挥专项债券促进经济社会持续健康发展的积极作用。另一方面，发行专项债券与现行地方政府债务限额管理、预算管理政策高度衔接，有利于防范化解债务风险，通过强化信用评级、信息披露、市场化定价等市场激励约束机制，推进地方政府债券的市场化改革。

三、专项评价

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡专项债券的要求，并根据我们对当前国内融资环境的研究，我们认为本次发行的南宁市社会领域项目的预期收益为本期拟发行债券提供了充足、稳定的现金流入，充分满足专项债券还本付息的要求，可以实现项目收益与融资自求平衡。

四、报告使用限制

本评价报告仅供广西壮族自治区政府发行本期南宁市社会领域项目专项债券之目的使用，不得用作其他任何目的。

广西同瑞会计师事务所
有限公司



中国注册会计师：



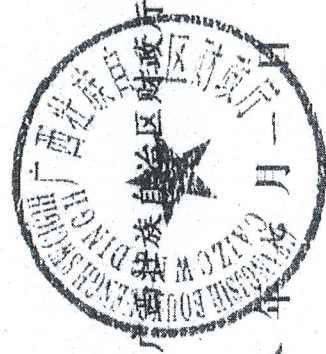
中国注册会计师：



二〇二二年九月二十三日

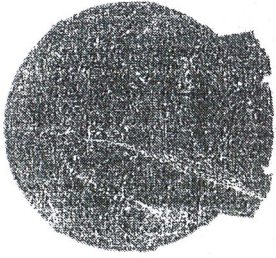
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 广西壮族自治区财政厅
二〇〇八年一月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 广西同瑞会计师事务所有限公司
主任会计师: 陈永利
办公场所: 南宁市民族大道 83-6 号 11 楼

组织形式: 有限责任公司

会计师事务所编号: 45010046

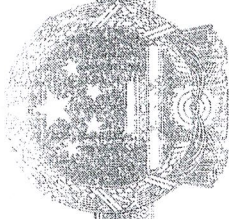
注册资本(出资额): 50 万

批准设立文号: 桂财会〔2007〕49 号

批准设立日期: 2007 年 10 月 16 日

此复印件仅用于
_____, 再次复印无效

管理



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

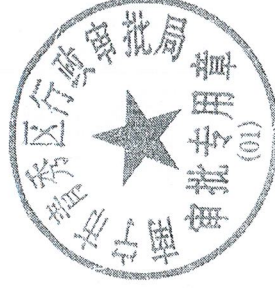
91450103667034516K (1-1)



扫描二维码登录
'国家企业信用
信息公示系统',
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 广西同瑞会计师事务所有限公司
 类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
 法定代表人 陈永利
 经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;
 ; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基
 本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨
 询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目
 ,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

注册资本 伍拾万圆整
 成立日期 2007年10月30日
 营业期限 长期
 住所 南宁市民族大道83-6号11楼



此复印件仅用于
_____, 再次复印无效

登记机关

2021年09月07日



此复印件仅用于
_____, 再次复印无效

| | |
|-------------------|--------------------|
| 姓名 | 陈永利 |
| Full name | 陈永利 |
| 性别 | 男 |
| Sex | 男 |
| 出生日期 | 1973-12-31 |
| Date of birth | 1973-12-31 |
| 工作单位 | 广西同瑞会计师事务所有限公司 |
| Working unit | 广西同瑞会计师事务所有限公司 |
| 身份证号码 | 310110197312318011 |
| Identity card No. | 310110197312318011 |



年度检验登记
Annual Renewal Registration

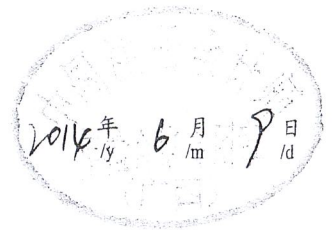
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110002310004
No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会
Authorized Institute of CPAs 计师协会

发证日期: 始发 2002 年 08 月 31 日
Date of Issuance 换发 2014 /y 06 /m 09 /d





此复印件仅用于
_____, 再次复印无效

| | |
|-------------------|--------------------|
| 姓名 | 吴超机 |
| Full name | |
| 性别 | 男 |
| Sex | |
| 出生日期 | 1979-09-01 |
| Date of birth | |
| 工作单位 | 广西同瑞会计师事务所有限公司 |
| Working unit | |
| 身份证号码 | 452524197909013811 |
| Identity card No. | |



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 450100460010
No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 01 月 13 日
Date of Issuance /y /m /d

2022 年广西壮族自治区政府社会领域专项债券
(五期) ——2022 年广西壮族自治区
政府专项债券 (三十五期) 柳州市
社会领域项目实施方案
专项评价报告

编号: 方中南专审字[2022]第 98 号

广西方中会计师事务所有限公司

二〇二二年九月

2022 年广西壮族自治区政府社会领域专项债券 (五期) ——2022 年广西壮族自治区 政府专项债券 (三十五期) 柳州市 社会领域项目实施方案 专项评价报告

我们接受委托，对 2022 年广西壮族自治区政府社会领域专项债券 (五期) ——2022 年广西壮族自治区政府专项债券 (三十五期) 柳州市社会领域项目项目实施方案进行专项评价并出具报告。2017 年，财政部公布《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)，提出在法定专项债务额度内，各地方按照本地区政府性基金收入项目分类发行专项债券，着力发展实现项目收益与融资自求平衡的专项债券品种。

我们的评价依据《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)。柳州市社会领域项目的实施单位对项目收益预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在实施方案的预测说明中披露。

经专项评价，我们认为，在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的柳州市社会领域项目预期收益能够合理保障

偿还融资本金和利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。

一、项目概况

(一) 项目基本情况。

本期债券共包含龙卜公墓、柳州铁道职业技术学院中国-东盟轨道交通职业技能综合实训基地、柳州铁道职业技术学院国际交流中心、柳城县污水厂二期扩容提标改造工程、鹿寨县人民医院综合业务及助理全科医生培训楼、融安县老旧小区改造工程，共6个项目，基本情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目建设内容 | 项目建设计划 | 总投资额 |
|-------|-------------------|-------------------------------|--|---|-----------|
| 柳州市本级 | 广西柳州市北城投资开发集团有限公司 | 龙卜公墓 | A区：规划用地面积约183亩。总建筑面积6460m ² 。建设普通墓位约2万个，建设草坪式墓位5000个、树葬式墓位5000个。主要建设内容包括：接待服务中心、骨灰存放用房、墓碑制作用房、公共厕所、亭廊、草坪及树葬墓位、广场；建设供配电、给排水、道路、停车位、祭扫场地、绿化景观、入口牌坊、围墙、挡土墙等相关配套设施。B区：规划用地面积约99亩。建设普通墓位约2万个（其中单人墓位1万个），同时配套建设供配电及给排水、道路、绿化景观、围墙、挡土墙等配套设施。 | 项目计划建设周期为33个月，已于2020年3月开工建设，预计于2022年12月底竣工。 | 29,882.66 |
| 柳州市本级 | 柳州铁道职业技术学院 | 柳州铁道职业技术学院中国-东盟轨道交通职业技能综合实训基地 | 项目用地面积约32788.00m ² （折合49.18亩），总建筑面积22418.86m ² ，其中：实训基地综合楼18873.28m ² 、跨座式单轨实训站1471.30m ² 、高铁站台2074.28m ² 。主要建设内容包括：新建实训基地综合楼、跨座式单轨实训站、高铁站台、购置实训设备，同时配套建设供配电、给排水、道路、场地铺装及硬化、绿化、消防等设施。 | 项目计划建设周期为24个月，已于2021年6月开工建设，预计于2023年6月底竣工。 | 17,006.78 |
| 柳州市本级 | 柳州铁道职业技术学院 | 柳州铁道职业技术学院国际 | 项目用地面积约6500.00m ² （折合9.75亩），总建筑面积17917.81m ² ，其中：地上建筑面积14913.44平方米、地下建筑面积3004.37平方米。 | 项目计划建设周期为36个月，已于2020年1月 | 7,610.51 |

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目建设内容 | 项目建设计划 | 总投资额 |
|------|----------------|-----------------------|--|--|------------|
| | | 交流中心 | 主要建设内容包括:新建1栋国家交流中心,同时配套建设供配电、给排水、道路及场地硬化、绿化、消防等设施。 | 开工建设,预计于2022年12月底竣工。 | |
| 柳城县 | 广西中天工程建设集团有限公司 | 柳城县污水厂二期扩容、提标改造工程 | 本项目在二期基础上进行扩建提标,拟扩容2.0万m ³ /d,扩容后污水总处理规模将达到4.0万m ³ /d,同时提升污水处理排放标准至一级A标;污水二级处理采用改良型卡式氧化沟工艺,三级深度处理采用混凝、沉淀、过滤处理+消毒工艺,(扩容提升部分占地总面积18733.18平方米,构筑物总建筑面积约7214.50平方米)。主要建设内容包括:厂区污水处理主体(旋流沉砂池一座、改良型卡式氧化沟两座、二沉池两座、污泥提升泵房一座、污水提升泵房一座、机械混凝池两座、高密度澄清池两座、板框式滤池两座、紫外线消毒两座等)-土建工程,工艺设备购置及安装、工艺管道安装、电气工程、给排水工程、生产服务辅助用房(絮凝加药间一座、机修仓库间一座等),改造入厂污水压力管道1.53千米,以及厂区总平、道路、绿化、围墙等工程。 | 项目计划建设周期为24个月,已于2021年开工建设,预计于2022年12月底前竣工。 | 6,489.81 |
| 鹿寨县 | 鹿寨县人民医院 | 鹿寨县人民医院综合业务及助理全科医生培训楼 | 本项目建设1栋综合业务及助理全科医生培训楼,总建筑面积10456.41平方米。其中地上建筑面积9439.13平方米,地下建筑面积1017.28平方米。 配套建设供配电工程、给排水工程、消防工程、安防工程、弱电工程、通风空调工程、电梯工程、道路及地面硬化、绿化等辅助设施。 | 项目已于2022年8月开工建设,工期20个月,预计于2024年4月竣工。 | 5,409.71 |
| 融安县 | 融安县住房和城乡建设局 | 融安县老旧小区改造工程 | 1.融安县政府老旧小区改造工程:建设地下停车场、服务接待中心,公厕及配套用房,文体设施若干套,亮化绿化等景观配套设施。 2.融安县河东片区老旧小区改造工程配套基础设施(地下停车场)建设项目:建设地下停车场一座,以及亮化绿化工程、文体设施。 3.融安县河东老旧小区改造工程配套基础设施融江地下停车场建设项目,包括地上建筑、构筑物、广场铺装及园路、景观水域、喷泉水体、绿地、车行道路、地下停车场、园林景观照明、园区给排水工程等基础设施配套工程。 | 项目计划建设周期为2年,已于2022年3月开工建设,预计于2024年3月底竣工。 | 43,710.00 |
| 合计 | | | | | 110,109.47 |

(二) 项目资金筹措情况。

本期拟发行的政府专项债券项目资金筹措情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目名称 | 类别 | 2020年及以前年度 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年及以后年度 |
|-------------------------------|--------------|------------|-----------|-----------|----------|------------|
| 龙卜公墓 | 不含专项债券的项目资本金 | 1,615.16 | 11,228.14 | 8,539.36 | - | - |
| | 专项债券融资 | - | 4,500.00 | 2,700.00 | - | - |
| | 其他债务融资 | - | - | 1,300.00 | - | - |
| | 小计 | 1,615.16 | 15,728.14 | 12,539.36 | - | - |
| 柳州铁道职业技术学院中国-东盟轨道交通职业技能综合实训基地 | 不含专项债券的项目资本金 | - | 200.00 | - | 6,306.78 | - |
| | 专项债券融资 | - | 7,000.00 | 3,500.00 | - | - |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - | - |
| | 小计 | - | 7,200.00 | 3,500.00 | 6,306.78 | - |
| 柳州铁道职业技术学院国际交流中心 | 不含专项债券的项目资本金 | - | 500.00 | - | 610.51 | - |
| | 专项债券融资 | - | 3,500.00 | 3,000.00 | - | - |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - | - |
| | 小计 | - | 4,000.00 | 3,000.00 | 610.51 | - |
| 柳城县污水厂二期扩容、提标改造工程 | 不含专项债券的项目资本金 | - | 4,489.81 | - | - | - |
| | 专项债券融资 | - | - | 2,000.00 | - | - |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - | - |
| | 小计 | - | 4,489.81 | 2,000.00 | - | - |
| 鹿寨县人民医院综合业务及助理全科医生培训楼 | 不含专项债券的项目资本金 | - | - | - | - | 409.71 |
| | 专项债券融资 | - | - | 1,000.00 | 3,000.00 | - |
| | 其他债务融资 | - | - | - | 1,000.00 | - |
| | 小计 | - | - | 1,000.00 | 4,000.00 | 409.71 |
| 融安县老旧小区改造工程 | 不含专项债券的项目资本金 | - | - | 1,710.00 | 9,000.00 | 9,000.00 |
| | 专项债券融资 | - | - | 24,000.00 | - | - |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - | - |
| | 小计 | - | - | 25,710.00 | 9,000.00 | 9,000.00 |

(三) 专项债券的发行情况。

本期拟发行的政府专项债券共计 17,900 万元，每半年付息一次，第 16 年至第 20 年分期等额还本。具体情况如下表：

单位:人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 发行规模 | 测算利率 | 发行期限 | 本期发行专项债券本息合计 |
|-------|-------------------|-------------------------------|-----------|-------|------|--------------|
| 柳州市本级 | 广西柳州市北城投资开发集团有限公司 | 龙卜公墓 | 2,700.00 | 4.50% | 20年期 | 4,887.00 |
| 柳州市本级 | 柳州铁道职业技术学院 | 柳州铁道职业技术学院中国-东盟轨道交通职业技能综合实训基地 | 3,500.00 | 4.50% | 20年期 | 6,335.00 |
| 柳州市本级 | 柳州铁道职业技术学院 | 柳州铁道职业技术学院国际交流中心 | 3,000.00 | 4.50% | 20年期 | 5,430.00 |
| 柳城县 | 广西中天工程建设集团有限公司 | 柳城县污水厂二期扩容、提标改造工程 | 2,000.00 | 4.50% | 20年期 | 3,620.00 |
| 鹿寨县 | 鹿寨县人民医院 | 鹿寨县人民医院综合业务及助理全科医生培训楼 | 1,000.00 | 4.50% | 20年期 | 1,810.00 |
| 融安县 | 融安县住房和城乡建设局 | 融安县老旧小区改造工程 | 5,700.00 | 4.50% | 20年期 | 10,317.00 |
| 合计 | | | 17,900.00 | | | 32,399.00 |

(四) 专项债券项目预期收益。

本期拟发行的政府专项债券项目在债券存续期内的收益情况如下表:

单位:人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目预期总收入 | 项目预期总成本 | 项目总收益 |
|-------|-------------------|-------------------------------|------------|------------|------------|
| 柳州市本级 | 广西柳州市北城投资开发集团有限公司 | 龙卜公墓 | 31,207.50 | 8,412.45 | 22,795.05 |
| 柳州市本级 | 柳州铁道职业技术学院 | 柳州铁道职业技术学院中国-东盟轨道交通职业技能综合实训基地 | 123,840.00 | 73,855.20 | 49,984.80 |
| 柳州市本级 | 柳州铁道职业技术学院 | 柳州铁道职业技术学院国际交流中心 | 40,729.00 | 16,915.38 | 23,813.62 |
| 柳城县 | 广西中天工程建设集团有限公司 | 柳城县污水厂二期扩容、提标改造工程 | 14,681.11 | 9,457.44 | 5,223.67 |
| 鹿寨县 | 鹿寨县人民医院 | 鹿寨县人民医院综合业务及助理全科医生培训楼 | 696,265.65 | 640,134.99 | 56,130.66 |
| 融安县 | 融安县住房和城乡建设局 | 融安县老旧小区改造工程 | 63,802.19 | 10,931.47 | 52,870.72 |
| 合计 | | | 970,525.45 | 759,706.93 | 210,818.52 |

(五) 专项债券项目总债务融资本息。

本期债券共包含柳州市社会领域 6 个子项目，项目总债务融资本息合计 100,010 万元，项目总债务融资本息情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目名称 | 专项债券 | | | 其他债务融资 | | | 项目总债务融资本息 |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|----------|------------|
| | 债券本金 | 利息支出 | 专项债券融资本息 | 其他债务融资本金 | 利息支出 | 其他债务融资本息 | |
| 龙卜公墓 | 7,200.00 | 5,038.20 | 12,238.20 | 1,300.00 | 1,274.00 | 2,574.00 | 14,812.20 |
| 柳州铁道职业技术学院中国-东盟轨道交通职业技能综合实训基地 | 10,500.00 | 7,270.20 | 17,770.20 | - | - | - | 17,770.20 |
| 柳州铁道职业技术学院国际交流中心 | 6,500.00 | 4,647.60 | 11,147.60 | - | - | - | 11,147.60 |
| 柳城县污水厂二期扩容、提标改造工程 | 2,000.00 | 1,620.00 | 3,620.00 | - | - | - | 3,620.00 |
| 鹿寨县人民医院综合业务及助理全科医生培训楼 | 4,000.00 | 3,240.00 | 7,240.00 | 1,000.00 | 980.00 | 1,980.00 | 9,220.00 |
| 融安县老旧小区改造工程 | 24,000.00 | 19,440.00 | 43,440.00 | - | - | - | 43,440.00 |
| 合计 | 54,200.00 | 41,256.00 | 95,456.00 | 2,300.00 | 2,254.00 | 4,554.00 | 100,010.00 |

二、项目融资平衡测算。

本期拟发行的政府专项债券以柳州市社会领域项目总收益作为还本付息基础。根据《实施方案》中的相关数据，我们做了进一步测算，结果与《实施方案》一致，项目能够实现收益与融资平衡，具体情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目单位 | 项目名称 | 项目总收益 | 项目总债务融资本息 | 覆盖倍数 |
|-------------------|-------------------------------|-----------|-----------|------|
| 广西柳州市北城投资开发集团有限公司 | 龙卜公墓 | 22,795.05 | 14,812.20 | 1.54 |
| 柳州铁道职业技术学院 | 柳州铁道职业技术学院中国-东盟轨道交通职业技能综合实训基地 | 49,984.80 | 17,770.20 | 2.81 |
| 柳州铁道职业技术学院 | 柳州铁道职业技术学院国际交流中心 | 23,813.62 | 11,147.60 | 2.14 |
| 广西中天工程建设集团有限公司 | 柳城县污水厂二期扩容、提标改造工程 | 5,223.67 | 3,620.00 | 1.44 |
| 鹿寨县人民医院 | 鹿寨县人民医院综合业务及助理全科医生培训楼 | 56,130.66 | 9,220.00 | 6.09 |
| 融安县住房和城乡建设局 | 融安县老旧小区改造工程 | 52,870.72 | 43,440.00 | 1.22 |

广西壮族自治区及下属各级政府积极响应并遵循国务院在2014年发布的《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号），建立规范的地方政府举债融资机制，并对地方政府债务实行规模控制和预算管理。

一方面，本次拟发行的项目收益与融资自求平衡的社会领域专项债券可满足各地区施工项目的融资需求，深化财政与金融互动，引导社会资本加大投入，更好地发挥专项债券促进经济社会持续健康发展的积极作用。另一方面，发行专项债券与现行地方政府债务限额管理、预算管理政策高度衔接，有利于防范化解债务风险，通过强化信用评级、信息披露、市场化定价等市场激励约束机制，推进地方政府债券的市场化改革。

三、专项评价。

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡专项

债券的要求，并根据我们对当前国内融资环境的研究，经专项评价，我们认为本次发行的柳州市社会领域项目的预期收益为本期拟发行债券提供了充足、稳定的现金流入，充分满足专项债券还本付息的要求，可以实现项目收益与融资自求平衡。

四、报告使用限制。

本评价报告仅供广西壮族自治区政府发行本期柳州市社会领域项目专项债券之目的使用，不得用作其他任何目的。

广西方中会计师事务所
有限公司



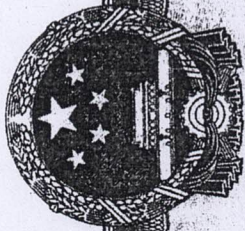
中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年九月二十三日



统一社会信用代码
91450300715112372A (2-1)

营业执照

(副本)

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、监
备案、许可、监
管信息。



名称 广西方中会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 武林玲

经营范围

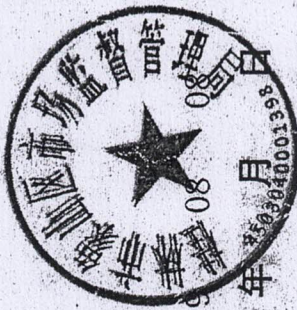
审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;经济
办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;经济
责任审计,高新技术认定审计;固定资产清查、资产清查服务;
财务尽职调查;基本建设年度财务决算审计;其他专项检查及审计;
内控评价、绩效评价、项目后评价、风险评估、其他专项评价;代理
记账;报表编制服务、设计财务会计制度;会计咨询、企业管理咨
询;财会人员培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可
开展经营活动。)

注册资本 贰佰万圆整

成立日期 1999年11月18日

营业期限 长期

住所 桂林市中山中路 8 号桂名大厦南楼 6 楼



2019 年 08 月 08 日

登记机关

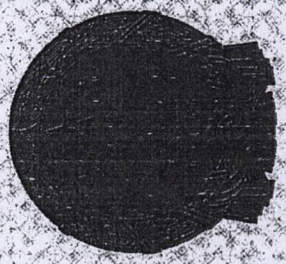
证书序号: NO. 022778

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 广西方中会计师事务所有限公司

主任会计师: 武林玲

办公场所: 桂林市中山中路8号

桂名大厦南6楼

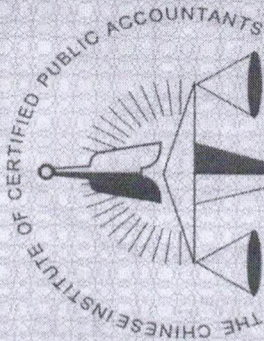
组织形式: 有限责任制

会计师事务所编号: 45030004

注册资本(出资额): 人民币 200 万元

批准设立文号: 桂财注册字[1999]59号

批准设立日期: 1999年11月8日



姓名 章启林

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1956-12-10

Date of birth

工作单位 广西方中会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 452524195612100018

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

440100650002

批准注册协会:

Authorized Institute of CPA 广西壮族自治区注册会计

发证日期:

Date of Issuance 始发 1997 /y 03 /m 01 /d

换发 2021 05 14

月 /d

2022-9

5





Annual Renewal Registration
年度检验登记

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

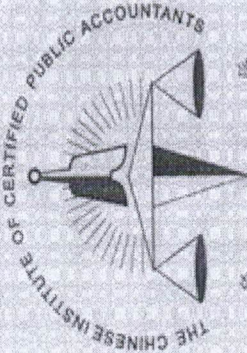
4

证书编号: 450300040619
No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002年08月20日
Date of Issuance

换发 2019 05 05



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 刘竞华
Full name

性别: 女
Sex

出生日期: 1975-02-04
Date of birth

工作单位: 广西方中会计师事务所有限公司
Working unit

身份证号码: 450303197502040020
Identity card No.



2022年广西壮族自治区政府社会领域专项债券（五期）
——2022年广西壮族自治区政府
专项债券（三十五期）桂林市社会领域
项目实施方案专项评价报告

编号：桂集咨字（2022）第023号

广西集宁跨越会计师事务所
骑缝专

广西集宁跨越会计师事务所有限公司
二〇二二年九月

2022年广西壮族自治区政府社会领域专项债券 (五期)——2022年广西壮族自治区政府 专项债券(三十五期)桂林市社会领域 项目实施方案专项评价报告

我们接受委托,对2022年广西壮族自治区政府社会领域专项债券(五期)——2022年广西壮族自治区政府专项债券(三十五期)桂林市社会领域项目实施方案进行专项评价并出具专项评价报告。

2017年,财政部公布《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),提出在法定专项债务额度内,各地方按照本地区政府性基金收入项目分类发行专项债券,着力发展实现项目收益与融资自求平衡的专项债券品种。

我们的评价依据《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)。桂林市社会领域项目的实施单位对项目收益预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在实施方案的预测说明中披露。

经专项评价,我们认为,在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下,本次评价的桂林市社会领域项目,预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息,可以实现项目收益与融资自求平衡。

一、项目概况

(一) 项目基本情况。

本期债券共包含兴安县中医医院整体搬迁建设项目(一期)、兴安县学前教育建设项目、资源县中医医院建设项目等3个项目,基本情况如下表:

单位:人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目建设内容 | 项目建设计划 | 总投资额 |
|------|---------|---------------------|---|--|-----------|
| 兴安县 | 兴安县中医医院 | 兴安县中医医院整体搬迁建设项目(一期) | 本期专项债券资金主要用于建设门诊住院综合楼1栋,地上10层地下1层,总建筑面积16,286.26平方米;新建中药制剂楼一层(为消毒供应室),总建筑面积567平方米;新建污水处理站、垃圾存放室,建筑面积349.26平方米;新建太平间,建筑面积150平方米。建设内容包括土建工程、装饰装修工程、安装工程等,配套建设给排水、消防、电气、地面硬化等附属工程。 | 项目计划建设周期为25个月,已于2021年12月开工建设,预计于2023年12月底竣工。 | 7,288.37 |
| 兴安县 | 兴安县教育局 | 兴安县学前教育建设项目 | 本期专项债券资金主要用于总用地面积约65,353.27平方米,建筑占地面积约14,257.41平方米,规划建筑面积40,472.03平方米,建设内容包括建筑安装工程,室外给排水、电气工程、消防工程、绿化工程、停车场、场地硬化、校门、围墙、门卫室、幼儿室外活动场地等室外配套工程及设施设备购置。 | 项目计划建设周期为48个月,已于2020年1月开工建设,预计于2023年12月底竣工。 | 17,393.32 |
| 资源县 | 资源县中医医院 | 资源县中医医院建设项目 | 本期专项债券资金主要用于建设中医医院的医技综合楼1,537.5平方米、门诊综合楼5,922.21平方米、食堂及相关附属用房。建设内容包括新建建筑的土建工程及供水、供电、排污、空调系统、热水系统等的安装工程,道路硬化、地面铺装等其他配套工程。 | 项目计划建设周期为46个月,已于2020年3月开工建设,预计于2023年12月底竣工。 | 6,937.64 |
| 合计 | - | - | - | - | 31,619.33 |

(二) 项目资金筹措情况

本期拟发行的政府专项债券项目资金筹措情况如下表:

单位：人民币万元

| 项目名称 | 类别 | 2019年及以前 | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 |
|---------------------|--------------|----------|----------|----------|-----------|----------|-------|
| 兴安县中医医院整体搬迁建设项目（一期） | 不含专项债券的项目资本金 | - | - | 1,000.00 | - | 2,288.37 | - |
| | 专项债券融资 | - | - | - | 4,000.00 | - | - |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - | - | - |
| | 小计 | - | - | 1,000.00 | 4,000.00 | 2,288.37 | - |
| 兴安县学前教育建设项目 | 不含专项债券的项目资本金 | - | 1,700.00 | 4,085.00 | 321.00 | 408.32 | - |
| | 专项债券融资 | - | - | - | 10,879.00 | - | - |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - | - | - |
| | 小计 | - | 1,700.00 | 4,085.00 | 11,200.00 | 408.32 | - |
| 资源县中医医院建设项目 | 不含专项债券的项目资本金 | - | 937.64 | 500.00 | 500.00 | - | - |
| | 专项债券融资 | - | 1,500.00 | - | 500.00 | 3,000.00 | - |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - | - | - |
| | 小计 | - | 2,437.64 | 500.00 | 1,000.00 | 3,000.00 | - |

（三）专项债券的发行情况。

本期拟发行的政府专项债券共计 10,379 万元，本期专项债券自发行日第二个自然日起开始计息，每半年付息一次，第十六年至第二十年分期等额还本。具体情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 发行规模 | 发行利率 | 发行期限 | 本息总额 |
|------|---------|---------------------|----------|-------|------|----------|
| 兴安县 | 兴安县中医医院 | 兴安县中医医院整体搬迁建设项目（一期） | 4,000.00 | 4.50% | 20年期 | 7,240.00 |

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 发行规模 | 发行利率 | 发行期限 | 本息总额 |
|------|---------|-------------|-----------|-------|------|-----------|
| 兴安县 | 兴安县教育局 | 兴安县学前教育建设项目 | 5,879.00 | 4.50% | 20年期 | 10,641.06 |
| 资源县 | 资源县中医医院 | 资源县中医医院建设项目 | 500.00 | 4.50% | 20年期 | 905.00 |
| 合计 | - | - | 10,379.00 | - | - | 18,786.06 |

(四) 专项债券项目预期收益。

本期拟发行的政府专项债券项目在债券存续期内的收益情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目预期总收入 | 项目预期总成本 | 项目总收益 |
|------|---------|---------------------|------------|------------|-----------|
| 兴安县 | 兴安县中医医院 | 兴安县中医医院整体搬迁建设项目(一期) | 159,758.61 | 133,209.06 | 26,549.55 |
| 兴安县 | 兴安县教育局 | 兴安县学前教育建设项目 | 65,102.95 | 34,538.62 | 30,564.33 |
| 资源县 | 资源县中医医院 | 资源县中医医院建设项目 | 156,810.66 | 135,271.34 | 21,539.32 |
| 合计 | - | - | 381,672.22 | 303,019.02 | 78,653.20 |

(五) 专项债券项目总债务融资本息。

本期债券共包含兴安县中医医院整体搬迁建设项目(一期)、兴安县学前教育建设项目、资源县中医医院建设项目等3个项目，项目总债务融资本息合计 33,916.56 万元，项目总债务融资本息情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目名称 | 专项债券 | | | 其他债务融资 | | | 项目总债务融资本息 |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|----------|------|----------|-----------|
| | 债券本金 | 利息支出 | 专项债券融资本息 | 其他债务融资本金 | 利息支出 | 其他债务融资本息 | |
| 兴安县中医医院整体搬迁建设项目（一期） | 4,000.00 | 3,240.00 | 7,240.00 | - | - | - | 7,240.00 |
| 兴安县学前教育建设项目 | 10,879.00 | 7,184.06 | 18,063.06 | - | - | - | 18,063.06 |
| 资源县中医医院建设项目 | 5,000.00 | 3,613.50 | 8,613.50 | - | - | - | 8,613.50 |
| 合计 | 19,879.00 | 14,037.56 | 33,916.56 | - | - | - | 33,916.56 |

二、项目融资平衡测算

本期拟发行的政府专项债券以兴安县中医医院整体搬迁建设项目（一期）、兴安县学前教育建设项目、资源县中医医院建设项目等3个项目总收益作为还本付息基础。根据《实施方案》中的相关数据，我们做了进一步测算，结果与《实施方案》一致，项目能够实现收益与融资平衡，具体情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目单位 | 项目名称 | 项目总收益 | 项目总债务融资本息 | 覆盖倍数 |
|---------|---------------------|-----------|-----------|------|
| 兴安县中医医院 | 兴安县中医医院整体搬迁建设项目（一期） | 26,549.55 | 7,240.00 | 3.67 |
| 兴安县教育局 | 兴安县学前教育建设项目 | 30,564.33 | 18,063.06 | 1.69 |
| 资源县中医医院 | 资源县中医医院建设项目 | 21,539.32 | 8,613.50 | 2.50 |
| 合计 | - | 78,653.20 | 33,916.56 | - |

广西壮族自治区及下属各级政府积极响应并遵循国务院在2014年发布的《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发

〔2014〕43号），建立规范的地方政府举债融资机制，并对地方政府债务实行规模控制和预算管理。

一方面，本次拟发行的项目收益与融资自求平衡的社会领域专项债券可满足各地区施工项目的融资需求，深化财政与金融互动，引导社会资本加大投入，更好地发挥专项债券促进经济社会持续健康发展的积极作用。另一方面，发行专项债券与现行地方政府债务限额管理、预算管理政策高度衔接，有利于防范化解债务风险，通过强化信用评级、信息披露、市场化定价等市场激励约束机制，推进地方政府债券的市场化改革。

三、专项评价

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡专项债券的要求，并根据我们对当前国内融资环境的研究，我们认为本次发行的兴安县中医医院整体搬迁建设项目（一期）、兴安县学前教育建设项目、资源县中医医院建设项目等3个项目的预期收益为本期拟发行债券提供了充足、稳定的现金流入，充分满足专项债券还本付息的要求，可以实现项目收益与融资自求平衡。

四、报告使用限制

本评价报告仅供广西壮族自治区政府发行本期兴安县中医医院整体搬迁建设项目（一期）、兴安县学前教育建设项目、资源县中医医院建设项目等3个项目专项债券之目的使用，不得用作其他任何目的。

(本页无正文，系报告签字页)

广西集宁跨越会计师事务所有限公司

中国·南宁



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二二年九月二十一日

附上营业执照等相关证明



营业执照

统一社会信用代码
91450103587123148J



扫描二维码登录国家企业信用信息公示系统了解更多信息，请登录，可查询监管信息。

名称 广西集宁跨越会计师事务所有限公司
 类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
 法定代表人 古越胜
 经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业出资，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账（以上项目以审批部门批准的为准）；会计信息咨询、税务信息咨询、企业管理咨询；项目建议书及可行性研究报告编制、风险评估、（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

注册资本 伍拾万圆整
 成立日期 2011年11月23日
 营业期限 长期
 住所 南宁市青秀区民族大道143号德瑞花园6号楼2716号



登记机关

2022年05月09日

证书序号: 0015376

说明

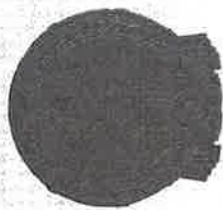
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 广西壮族自治区财政厅

2022年5月23日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 广西集宁跨越会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 古越胜

经营场所: 南宁市青秀区民族大道143号

德瑞花园6号楼2716号


组织形式: 有限责任

执业证书编号: 45010057

批准执业文号: 桂财会〔2011〕75号


批准执业日期: 2011年11月16日





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

| | |
|-------|--------------------|
| 姓名 | 古越胜 |
| Sex | 男 |
| 出生日期 | 1968-04-16 |
| 工作单位 | 广西聚宁跨越会计师事务所有限公司 |
| 身份证号码 | 450103196804162538 |



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



9



姓名 林俊鹏
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1967-03-13
 Date of birth
 工作单位 广西集宁跨越会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 450122196703131539
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 450100044702
 No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 始发 2004 年 12 月 31 日
 Date of issuance
 换发 2020 10 15

2022 年广西壮族自治区政府社会领域专项债券
(五期) ——2022 年广西壮族自治区政府专项
债券(三十五期)梧州市社会领域
项目实施方案专项评价报告

同瑞审字(2022)第 432 号

广西同瑞会计师事务所有限公司

二〇二二年九月



2022年广西壮族自治区政府社会领域专项债券 (五期)——2022年广西壮族自治区政府专项 债券(三十五期)梧州市社会领域 项目实施方案专项评价报告

我们接受委托，对2022年广西壮族自治区政府社会领域专项债券(五期)——2022年广西壮族自治区政府专项债券(三十五期)梧州市社会领域项目实施方案专项评价报告实施方案进行专项评价并出具专项评价报告。

2017年，财政部公布《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)，提出在法定专项债务额度内，各地方按照本地区政府性基金收入项目分类发行专项债券，着力发展实现项目收益与融资自求平衡的专项债券品种。

我们的评价依据为《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)。梧州市社会领域项目的实施单位对项目收益预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在实施方案的预测说明中披露。

经专项评价，我们认为，在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的梧州市社会领域项目，预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。

一、项目概况

（一）项目基本情况。

本期债券包含 4 个项目，即岑溪市供水改造升级及配套设施工程；广西梧州国家粮食储备库冷链物流中心项目；蒙山县城给水工程建设项目；梧州市工人医院门诊住院综合楼项目。

项目基本情况如下表：

单位:人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目建设内容 | 项目建设计划 | 总投资额 |
|-----------|-------------|---------------------|--|--|-------------------|
| 岑溪市 | 岑溪市宏祥投资有限公司 | 岑溪市供水改造升级及配套工程 | 项目建设1.同福提水泵站包括容积30,744立方米的进水池一座,建筑面积258.64平方米的提水泵站一座,配套185千瓦电机3套,配套监控室一座,建筑面积76.32平方米,上水管总长1.3公里,高位水池一座,50平方米的管理房一座,配套建设进厂道路765米。 2.输水管道包括暗埋式敷设高位水池至思孟村接口段管道,全长16.96公里,暗埋式敷设思孟村接口至第一水厂取水点段管道,全长4.44公里。 | 项目计划建设周期为12个月,已于2022年3月开工建设,预计于2023年3月底竣工 | 12,685.78 |
| 梧州市本级 | 广西梧州国家粮食储备库 | 广西梧州国家粮食储备库冷链物流中心项目 | 项目总用地面积为15,909.21平方米(约23.86亩)。总建筑面积13,199.61平方米,其中,2-1#仓储中心(冷链类)建筑面积8,727.2平方米,2-2#仓储中心建筑面积1,505.24平方米,2-3#仓储中心建筑面积2,967.17平方米;配套建设场内道路、地面硬化、停车场、绿化、室外给排水、电力、电信、消防等设施;购置安装冷链仓储设备1批。 | 项目计划建设周期为24个月,计划于2022年6月开工建设,预计于2024年6月底竣工 | 7,522.42 |
| 蒙山县 | 广西蒙山县水务有限公司 | 蒙山县城给水工程建设项目 | 项目建设用地30.75亩,新建日供水能力6万吨,铺设日N150-日N800球墨铸铁管及PE输水管,配水管网57.6千米,综合楼600平方米。主要建设内容土方工程、取水工程、净水厂、输水管、配水管网以及附属配套设施。 | 项目计划建设周期为52个月,已于2016年9月开工建设,预计于2020年12月底竣工 | 14,862.00 |
| 梧州市本级 | 梧州市工人医院 | 梧州市工人医院门诊住院综合楼项目 | 项目主要建设新建一栋地下三层、地上二十五层的门诊住院综合楼,按照编制床位1,000张规划建设。总建筑面积142,936平方米,其中地下建筑29,417平方米,地上建筑113,519平方米。配套建设给排水、消防、电气照明及弱电、电梯、室外管网、道路、污水处理等工程,并对门诊住院综合楼进行室内二次装修,完善医疗气体、中央纯水、智能化、物流、室内外标识识系统、建筑泛光照明、空调通风、热水系统、供配电工程等附属设施。 | 项目计划建设周期为90个月,已于2016年7月开工建设,预计于2023年12月底竣工 | 145,785.80 |
| 合计 | | | | | 180,856.00 |

（二）项目资金筹措情况。

本期拟发行的政府专项债券项目资金筹措情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目名称 | 类别 | 2020年及以前 | 2021年 | 2022年 | 2023年 |
|-----------------------------|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 岑溪市供水改造升级及配套 设施工程 | 不含专项债券的项目资本金 | - | - | 2,685.78 | - |
| | 专项债券融资 | - | - | 10,000.00 | - |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - |
| | 小计 | - | - | 12,685.78 | - |
| 广西梧州国家粮食 储备库冷链物流中 心项目 | 不含专项债券的项目资本金 | - | - | 1,261.21 | 1,261.21 |
| | 专项债券融资 | - | - | 2,000.00 | 3,000.00 |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - |
| | 小计 | - | - | 3,261.21 | 4,261.21 |
| 蒙山县城 给水工程 建设项目 | 不含专项债券的项目资本金 | 9,862.00 | - | - | - |
| | 专项债券融资 | 3,000.00 | - | 1,000.00 | - |
| | 其他债务融资 | 1,000.00 | - | - | - |
| | 小计 | 13,862.00 | - | 1,000.00 | - |
| 梧州市工人医院门 诊住院综合 楼项目 | 不含专项债券的项目资本金 | 18,268.37 | 9,769.27 | 27,500.00 | 28,248.16 |
| | 专项债券融资 | 16,000.00 | 6,000.00 | 40,000.00 | - |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - |
| | 小计 | 34,268.37 | 15,769.27 | 67,500.00 | 28,248.16 |

（三）专项债券的发行情况。

本期拟发行的政府专项债券共计 24,400 万元，每半年付息一次，第十六至第二十年分期等额还本，每年还本 4,880 万元，已偿还本金不再计息。具体情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 发行规模 | 发行利率 | 发行期限 | 本息总额 |
|-------|-------------|---------------------|-----------|-------|------|-----------|
| 岑溪市 | 岑溪市宏祥投资有限公司 | 岑溪市供水改造升级及配套设施工程 | 10,000.00 | 4.50% | 20年期 | 18,100.00 |
| 梧州市本级 | 广西梧州国家粮食储备库 | 广西梧州国家粮食储备库冷链物流中心项目 | 1,000.00 | 4.50% | 20年期 | 1,810.00 |

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 发行规模 | 发行利率 | 发行期限 | 本息总额 |
|-------|-------------|------------------|-----------|-------|------|-----------|
| 蒙山县 | 广西蒙山县水务有限公司 | 蒙山县城给水工程建设项目 | 1,000.00 | 4.50% | 20年期 | 1,810.00 |
| 梧州市本级 | 梧州市工人医院 | 梧州市工人医院门诊住院综合楼项目 | 12,400.00 | 4.50% | 20年期 | 22,444.00 |
| 合计 | - | - | 24,400.00 | - | - | 44,164.00 |

(四) 专项债券项目预期收益。

本期拟发行的政府专项债券项目在债券存续期内的收益情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目预期总收入 | 项目预期总成本 | 项目总收益 |
|-------|-------------|---------------------|--------------|--------------|--------------|
| 岑溪市 | 岑溪市宏祥投资有限公司 | 岑溪市供水改造升级及配套设施工程 | 34,979.66 | 5,805.64 | 29,174.02 |
| 梧州市本级 | 广西梧州国家粮食储备库 | 广西梧州国家粮食储备库冷链物流中心项目 | 25,209.16 | 8,013.98 | 17,195.18 |
| 蒙山县 | 广西蒙山县水务有限公司 | 蒙山县城给水工程建设项目 | 66,422.70 | 31,646.36 | 34,776.34 |
| 梧州市本级 | 梧州市工人医院 | 梧州市工人医院门诊住院综合楼项目 | 3,545,006.60 | 2,317,246.48 | 1,227,760.12 |
| 合计 | | | 3,671,618.12 | 2,362,712.46 | 1,308,905.66 |

(五) 专项债券项目总债务融资本息。

本期债券共包含梧州市社会领域项目4个子项目，项目总债务融资本息合计155,470万元，项目总债务融资本息情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目名称 | 专项债券 | | | 其他债务融资 | | | 项目总债务融资本息 |
|----------------|-----------|----------|-----------|----------|------|----------|-----------|
| | 债券本金 | 利息支出 | 专项债券融资本息 | 其他债务融资本金 | 利息支出 | 其他债务融资本息 | |
| 岑溪市供水改造升级及配套设施 | 10,000.00 | 8,100.00 | 18,100.00 | - | - | - | 18,100.00 |

| 项目名称 | 专项债券 | | | 其他债务融资 | | | 项目总债务融资本息 |
|---------------------|-----------|-----------|------------|----------|--------|----------|------------|
| | 债券本金 | 利息支出 | 专项债券融资本息 | 其他债务融资本金 | 利息支出 | 其他债务融资本息 | |
| 工程 | | | | | | | |
| 广西梧州国家粮食储备库冷链物流中心项目 | 5,000.00 | 3,837.60 | 8,837.60 | - | - | - | 8,837.60 |
| 蒙山县城给水工程建设项目 | 4,000.00 | 2,461.50 | 6,461.50 | 1,000.00 | 126.00 | 1,126.00 | 7,587.50 |
| 梧州市工人医院门诊住院综合楼项目 | 62,000.00 | 58,944.90 | 120,944.90 | - | - | - | 120,944.90 |
| 合计 | 81,000.00 | 73,344.00 | 154,344.00 | - | - | - | 155,470.00 |

二、项目融资平衡测算

本期拟发行的政府专项债券以梧州市社会领域项目的总收益作为还本付息基础，项目范围包括：岑溪市供水改造升级及配套设施工程；广西梧州国家粮食储备库冷链物流中心项目；蒙山县城给水工程建设项目；梧州市工人医院门诊住院综合楼项目。根据《实施方案》中的相关数据，我们做了进一步测算，结果与《实施方案》一致，项目能够实现收益与融资平衡，具体情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目单位 | 项目名称 | 项目总收益 | 项目总债务融资本息 | 覆盖倍数 |
|-------------|---------------------|--------------|------------|-------|
| 岑溪市宏祥投资有限公司 | 岑溪市供水改造升级及配套设施工程 | 29,174.02 | 18,100.00 | 1.61 |
| 广西梧州国家粮食储备库 | 广西梧州国家粮食储备库冷链物流中心项目 | 17,195.18 | 8,837.60 | 1.95 |
| 广西蒙山县水务有限公司 | 蒙山县城给水工程建设项目 | 34,776.34 | 7,587.50 | 4.58 |
| 梧州市工人医院 | 梧州市工人医院门诊住院综合楼项目 | 1,227,760.12 | 120,944.90 | 10.15 |
| | 合计 | 1,308,905.66 | 155,470.00 | 8.42 |

广西壮族自治区及下属各级政府积极响应并遵循国务院在

2014年发布的《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号），建立规范的地方政府举债融资机制，并对地方政府债务实行规模控制和预算管理。

一方面，本次拟发行的项目收益与融资自求平衡的社会领域专项债券可满足各地区施工项目的融资需求，深化财政与金融互动，引导社会资本加大投入，更好地发挥专项债券促进经济社会持续健康发展的积极作用。另一方面，发行专项债券与现行地方政府债务限额管理、预算管理政策高度衔接，有利于防范化解债务风险，通过强化信用评级、信息披露、市场化定价等市场激励约束机制，推进地方政府债券的市场化改革。

三、专项评价

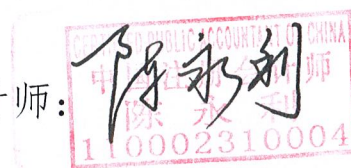
基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡专项债券的要求，并根据我们对当前国内融资环境的研究，我们认为本次发行的梧州市社会领域项目的预期收益为本期拟发行债券提供了充足、稳定的现金流入，充分满足专项债券还本付息的要求，可以实现项目收益与融资自求平衡。

四、报告使用限制

本评价报告仅供广西壮族自治区政府发行本期梧州市社会领域专项债券之目的使用，不得用作其他任何目的。



中国注册会计师：



中国注册会计师：

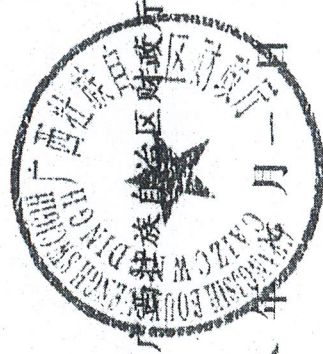


二〇二二年九月二十三日

证书序号: NO 008115

说明

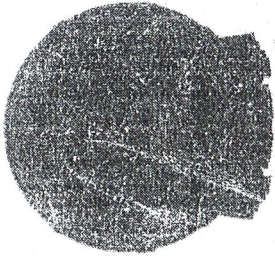
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 广西壮族自治区财政厅

二〇〇八年一月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 广西同瑞会计师事务所有限公司

主任会计师: 陈永利

办公场所: 南宁市民族大道 83-6 号 11 楼

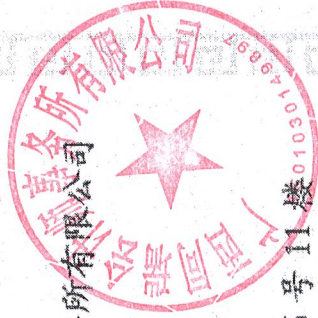
组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 45010046

注册资本(出资额): 50 万

批准设立文号: 桂财会〔2007〕49 号

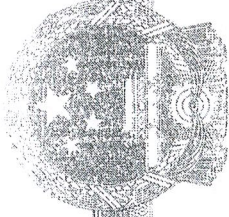
批准设立日期: 2007 年 10 月 16 日



此复印件仅用于

再次复印无效

博登



营业执照

统一社会信用代码

91450103667034516K (1-1)



扫描二维码登录
'国家企业信用
信息公示系统'
了解更多登记、监
备案、许可、监
管信息。

(副本)

名称 广西同瑞会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 陈永利

经营范围

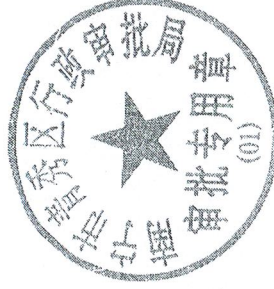
审查企业会计报表、出具审计报告、验证企业资本、出具验资报告
；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基
本建设年度财务决算审计、代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨
询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目
，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

注册资本 伍拾万圆整

成立日期 2007年10月30日

营业期限 长期

住所 南宁市民族大道83-6号11楼



此复印件仅用于

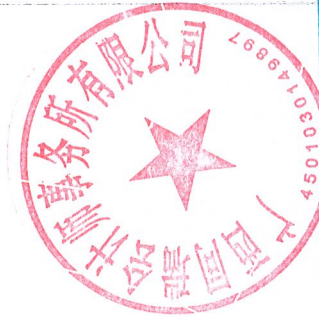
再次复印无效

登记机关

2021年09月07日



姓名 Full name 陈永利
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1973-12-31
 工作单位 Working unit 广西同瑞会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 310110197312318011



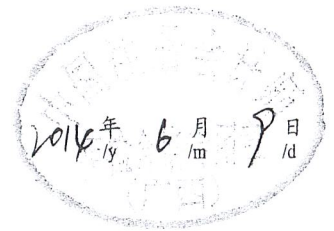
此复印件仅用于
 _____, 再次复印无效

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110002310004
 No. of Certificate
 批准注册协会: 广西壮族自治区注册会
 Authorized Institute of CPAs 计师协会
 发证日期: 始发 2002 年 08 月 31 日
 Date of Issuance 换发 2014 年 06 月 09 日





证书编号: 450100350003
 No. of Certificate 广西壮族自治区注册会
 批准注册协会: 计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 拾发 2005 12 月 22 日
 Date of Issuance 换发 2016 04 月 27 日

姓名: 封业波
 Full name: 封业波
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1980-05-25
 Date of birth: 1980-05-25
 工作单位: 广西同瑞会计师事务所有限
 Working unit: 广西同瑞会计师事务所有限
 身份证号码: 45252519800525287X
 Identity card No.: 45252519800525287X



此复印件仅用于
 _____, 再次复印无效

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



**2022年广西壮族自治区政府社会领域专项债券
(五期)——2022年广西壮族自治区政府
专项债券(三十五期)北海市社会领域
项目实施方案专项评价报告**

中兴财光华咨询字(2022)第215035号

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇二二年九月



北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

| | |
|---|--|
| 业务报备统一编码： | 110102052022360010740 |
| 报告名称： | 2022年广西壮族自治区政府社会领域专项债券（五期）—2022年广西壮族自治区政府专项债券（三十五期）北海市社会领域项目实施方案专项评价报告 |
| 报告文号： | 中兴财光华咨询字（2022）第215035号 |
| 被审（验）单位名称： | 2022年广西壮族自治区政府专项债券 |
| 会计师事务所名称： | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 业务类型： | 咨询 |
| 报告日期： | 2022年09月23日 |
| 报备日期： | 2022年09月23日 |
| 签字人员： | |
|  | |
| （可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息） | |

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

2022年广西壮族自治区政府社会领域专项债券 (五期)——2022年广西壮族自治区政府 专项债券(三十五期)北海市社会领域 项目实施方案专项评价报告

中兴财光华咨询字(2022)第215035号

我们接受委托,对2022年广西壮族自治区政府社会领域专项债券(五期)——2022年广西壮族自治区政府专项债券(三十五期)北海市社会领域项目实施方案进行总体评价并出具专项评价报告。

2017年,财政部公布《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),提出在法定专项债务额度内,各地方按照本地区政府性基金收入项目分类发行专项债券,着力发展实现项目收益与融资自求平衡的专项债券品种。

我们的评价依据《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)。北海市社会领域项目的实施单位对项目收益预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在实施方案的预测说明中披露。

经专项评价,我们认为,在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下,本次评价的北海市社会领域项目,预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息,可以实现项目收益与融资自求平衡。

一、项目概况

(一)项目基本情况。

本期债券共包含 15 个，基本情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目建设内容 | 项目建设计划 | 总投资额 |
|-------|---------------|--------------------|--|---|-----------|
| 北海市本级 | 北海市供水有限责任公司 | 北郊水厂（二期）工程配套供水管网工程 | 本期专项债券资金主要用于建设北郊水厂（二期）工程配套供水管网工程—银滩大道给水工程、东北大道（北海大道-西南大道段）给水工程 DN800-1400 供水管道约 3,800 米及银滩大道（向海大道-南海路）给水工程的配套绿化工程等。 | 项目计划建设周期为 48 个月，项目已于 2020 年 12 月开工建设，预计于 2024 年 12 月竣工。 | 29,267.21 |
| 北海市本级 | 北海市供水有限责任公司 | 北海市北郊水厂二期工程 | 本项目为扩建工程：所在北郊水厂厂区占地 13.32 公顷，主要建设内容：土建工程 1. 沉淀池、预臭氧接触池、气浮池、滤池、深度处理综合池的闭水试验；2. 沉淀池、预臭氧接触池、气浮池、滤池、深度处理综合池、水质检测及科研中心、浓缩池的装修；3. 厂区道路施工；4. 厂区给排水管道施工；5. 绿化施工。设备安装及调试部分：1. 深度处理池活性炭；2. 深度处理池石英砂；3. 气浮系统安装；4. 臭氧系统安装；5. 砂滤池石英砂；6. 电气设备安装；7. 自控系统安装；8. 预臭氧接触池、气浮池、沉淀池、滤池、深度处理综合池、二级泵房、浓缩池、排泥排水池、脱水车间各单体构筑物调试后进度款；9. 预臭氧接触池、气浮池、沉淀池、滤池、深度处理综合池、二级泵房、浓缩池、排泥排水池、脱水车间各单体构筑物联合调试后进度款。 | 项目计划建设周期为 31 个月，项目已于 2020 年 9 月开工建设，预计于 2023 年 4 月底竣工。 | 32,330.79 |
| 北海市本级 | 北海市卫生学校附属医院 | 北海市卫生学校临床技能实训大楼项目 | 本期专项债券资金主要用于卫生学校临床技能实训大楼项目主体建筑的建设及装修，配套建设室内外给排水、电气、消防及医疗废水处理设施等公共工程、工程设备采购等内容。 | 项目计划建设周期为 30 个月，已于 2020 年 10 月开工建设，预计于 2023 年 3 月底竣工。 | 11,763.55 |
| 北海市本级 | 北海市新元投资开发有限公司 | 北海工业园区排水及再生水系统工程 | 工业园排水及再生水系统工程项目 2022 年计划完成室外中水管 1.2 公里，完成鼓风机房悬挂式单梁起重机、反硝化深床滤池堰板、臭氧制备间 BAF 反洗风机、冷却塔安装，进度内容包含厂区内工艺设备、电气、仪表、自动控制、中水站点及中水管网工程。 | 项目已于 2020 年 3 月开工建设，预计于 2023 年 3 月底竣工。 | 55,843.02 |

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目建设内容 | 项目建设计划 | 总投资额 |
|-------|------------|------------------------|--|---|-----------|
| 北海市本级 | 北海市中医院 | 北海市中医院新院区项目 | 北海市中医院新院区项目占地面积106,232.71平方米,总建筑面积144,946.13平方米,病床数1,100张。其中地上建筑面积116,495.68平方米,地下建筑面积28,450.45平方米。本次专项债券资金主要建设基本功能用房(门诊医技住院楼、行政培训及宿舍综合楼、感染楼、制剂楼等),并配套建设报告厅等后勤用房以及停车场、道路、绿化围墙、电气工程、给排水工程、地下室及人防工程等附属工程。其中包含特殊科室装修工程、医疗设备采购(灯床塔)、诊疗配套办公设施、污水处理站房及垃圾用房安装工程(设备部分)、泛光照明工程、标识标牌采购工程等。 | 项目计划建设周期为31个月,已于2020年11月开工建设,预计于2023年6月竣工。 | 96,174.07 |
| 北海市本级 | 北海市皮肤病防治院 | 北海市第三人民医院医养结合业务综合楼项目 | 本期专项债券资金主要用于项目工程(包括相关医疗设备)招投标预付款、场地平整及临时设施、电气工程1250KVA变压器工程(施工及医疗用电)、医(客)用电梯采购安装、拆除(原医技楼)工程、基坑支护工程、土方工程、医疗污水处理系统工程、消防工程水池及增压水泵房工程、施工图设计及审查(含手术室、实验室、放射区域、病案室、医美中心、体检中心、中央空调等特殊行业设计)费、监理及审计费用、中央空调定制设备及安装(包括医用空调)、相关配套医疗设备采购及生活设施采购安装等内容。 | 项目计划建设周期为20个月,计划于2022年11月开工建设,预计于2024年6月底竣工。 | 11,306.87 |
| 北海市本级 | 北海旅游集团有限公司 | 北海市(北部湾)旅游集散中心(一期)工程项目 | 本项目建设内容包括四川路、上海路及滨江路三地块集散中心及室外配套设施,总用地面积约140.52亩,总建筑面积约232,074.2平方米。主要建设游客服务中心和停车楼,还包括室外场地平整、地面生态停车场、配套道路、绿化及场地硬化、供配电、暖通、给排水、电瓶车、电梯、智慧停车系统等室内外配套设施。 | 项目计划建设周期为31个月,已于2020年5月开工建设,预计于2022年12月底竣工。 | 96,100.20 |
| 银海区 | 北海市银海区人民医院 | 北海市银海区人民医院医技综合楼 | 主要用于银海区人民医院医技综合楼主体装修安装工程及室外配套工程,还包括购置暖通、电梯等配套设施。 | 项目计划建设周期约为24个月,项目已于2021年4月开工建设,预计于2023年3月底竣工。 | 6,550.71 |
| 合浦县 | 合浦县人民医院 | 合浦县人民医院内科综合楼项目 | 本期专项债券资金主要用于建设以下工程建设:新建内科综合楼一栋,由主、副楼构成,主楼为地上19层建筑,副楼为地上3层建筑,地下1层为地下停车场及设备用房。主要建设急诊科、内科ICU、内镜中心、血透中心和内科住院楼等功能科室,以及配套给排水、电气、设备购置及安装工程。 | 项目建设总工期预计24个月,已于2022年4月开工建设,预计于2024年4月竣工。 | 24,055.84 |

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目建设内容 | 项目建设计划 | 总投资额 |
|------|-----------------|----------------------|---|---|----------|
| 合浦县 | 合浦县妇幼保健院 | 合浦县妇幼保健院综合提升工程项目 | 本期专项债券资金主要用于建设保健综合楼提升工程项目、住院综合业务用房提升项目、配套设施建设项目三个子项目，总建设规模面积为42,637.23平方米，具体内容如下： 1. 保健综合楼提升工程建设面积5,160平方米；2. 住院综合业务用房提升工程建设面积10,875.23平方米；3. 配套设施建设项目建设面积26,602平方米。主要建设入口广场、中心绿化空间、疏散空间、道路、机动车停车位、非机动车停车位、儿童区、水景、绿化、连廊、围墙（含大门）、户外家具、雕塑小品、室外水电等配套基础设施。 | 项目计划建设周期为24个月，已于2022年9月开工建设，预计于2023年9月底竣工。 | 6,403.15 |
| 合浦县 | 合浦县第六人民医院 | 合浦县第六人民医院医疗服务综合大楼项目 | 本期专项债券资金主要用于建设以下工程建设：新建一栋地上11层，地下1层的医疗服务综合大楼，总建筑面积为12,796.03平方米。主要建设门诊、住院等综合业务用房，并配套供电、排水、消防、绿化、道路等相关设施。 | 项目计划建设周期为20个月，已于2022年01月开工建设，预计于2023年9月底竣工。 | 6,298.01 |
| 合浦县 | 合浦县妇幼保健院 | 合浦县妇幼保健院住院综合业务用房项目 | 本期专项债券资金主要用于建设以下工程建设：1. 外墙干挂石材，楼顶太阳能、铝合金窗、内部抹灰刮白等工程建设；2. 建设污水处理站、垃圾收集点、液氧站、供电、给排水等配套设施；3. 采购安装地上及地下室通风排烟设备；4. 采购安装地下室给排水设备；5. 采购安装污水处理站及垃圾收集点设备；6. 采购安装地上消防工程设备；7. 采购安装地下室电气设备；8. 支付电梯设备费用；9. 住院综合业务用房后期收尾工程建设。 | 项目计划建设周期为36个月，已于2020年4月开工建设，预计于2023年4月底竣工。 | 7,090.88 |
| 合浦县 | 合浦县人民医院 | 合浦县人民医院禁山分院传染病房改扩建项目 | 本期专项债券资金主要用于建设以下工程建设：新建一栋二层传染病房和一栋一层附属用房和配套道路、绿化、给排水、供电等附属设施，总建筑面积5,509平方米，同时配置供氧、监控、呼吸机、腹腔镜等医疗设备。 | 项目建设总工期预计10个月，计划于2022年10月开工建设，预计于2023年8月竣工。 | 8,187.18 |
| 合浦县 | 合浦县合浦水库灌区工程管理中心 | 合浦县乡镇供水增容扩网一期工程 | 本期专项债券资金主要用于建设以下工程建设：1. 合浦县西片乡镇供水联网工程；2. 合浦县闸口镇供水增容扩网工程；3. 合浦县廉州镇冲口村供水扩网工程。 | 项目建设总工期预计30个月，计划于2022年7月开工建设，预计于2024年12月竣工。 | 9,569.87 |

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目建设内容 | 项目建设计划 | 总投资额 |
|------|--------|--------------------------|--|--|------------|
| 合浦县 | 合浦县教育局 | 合浦县乡镇幼儿园保育综合楼及配套设施一期工程项目 | 本期专项债券资金主要用于建设以下工程建设：1. 合浦县廉州镇第二幼儿园保育综合楼及配套设施项目，新建保育综合楼及辅助用房，建筑面积2,000平方米和附属配套设施；2. 合浦县白沙镇幼儿园保育综合楼及配套设施项目，新建保育综合楼一栋，建筑面积3,400平方米及附属配套设施；3. 合浦县沙岗镇幼儿园保育综合楼及配套设施项目，新建保育综合楼一栋，建筑面积3,000平方米及附属配套设施；4. 新建合浦县廉州镇第十幼儿园项目，新建幼儿园一所，规模为15个班450学位，占地面积10亩，建设保育综合楼（含有水泵房）一幢，建筑面积5000平方米，配套建设运动场及其他运动设施；建设围墙、校门（含值班室）、挡土墙、校道、雨污工程、绿化、硬底化、供电、供水等附属设施及设施设备图书购置。 | 项目计划建设周期为23个月，已于2021年12月开工建设，预计于2023年11月底竣工。 | 10,764.90 |
| 合计 | - | - | - | - | 411,706.25 |

（二）项目资金筹措情况

本期拟发行的政府专项债券项目资金筹措情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目名称 | 类别 | 2021年及以前 | 2022年 | 2023年 | 2024年 |
|--------------------|--------------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 北郊水厂（二期）工程配套供水管网工程 | 不含专项债券的项目资本金 | 1,000.00 | 800.00 | 10,000.00 | 6,267.21 |
| | 专项债券融资 | 3,000.00 | 2,000.00 | 3,000.00 | 3,200.00 |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - |
| | 小计 | 4,000.00 | 2,800.00 | 13,000.00 | 9,467.21 |
| 北海市北郊水厂二期工程 | 不含专项债券的项目资本金 | 3,500.00 | 3,000.00 | 7,030.79 | - |
| | 专项债券融资 | 3,800.00 | 6,900.00 | 3,250.00 | - |
| | 其他债务融资 | 1,050.00 | 500.00 | 3,300.00 | - |
| | 小计 | 8,350.00 | 10,400.00 | 13,580.79 | - |
| 北海市卫生学校临床技能实训大楼项目 | 不含专项债券的项目资本金 | 300.00 | 2,000.00 | 1,263.55 | - |
| | 专项债券融资 | 5,000.00 | 3,200.00 | - | - |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - |
| | 小计 | 5,300.00 | 5,200.00 | 1,263.55 | - |
| 北海工业园区排水及再生水系统工程项目 | 不含专项债券的项目资本金 | 20,500.00 | 6,343.02 | 7,000.00 | - |

| 项目名称 | 类别 | 2021年及以前 | 2022年 | 2023年 | 2024年 |
|------------------------|--------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| | 专项债券融资 | 9,000.00 | 7,000.00 | 6,000.00 | - |
| | 其他债务融资 | | - | - | - |
| | 小计 | 29,500.00 | 13,343.02 | 13,000.00 | - |
| 北海市中医医院新院区项目 | 不含专项债券的项目资本金 | 14,120.00 | 17,054.07 | - | - |
| | 专项债券融资 | 20,000.00 | 19,000.00 | 26,000.00 | - |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - |
| | 小计 | 34,120.00 | 36,054.07 | 26,000.00 | - |
| 北海市第三人民医院医养结合业务综合楼项目 | 不含专项债券的项目资本金 | - | 400.00 | 1,906.87 | - |
| | 专项债券融资 | - | 1,500.00 | 5,000.00 | 2,500.00 |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - |
| | 小计 | - | 1,900.00 | 6,906.87 | 2,500.00 |
| 北海市（北部湾）旅游集散中心（一期）工程项目 | 不含专项债券的项目资本金 | 16,919.20 | 29,681.00 | - | - |
| | 专项债券融资 | 34,500.00 | 15,000.00 | - | - |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - |
| | 小计 | 51,419.20 | 44,681.00 | - | - |
| 北海市银海区人民医院医技综合楼 | 不含专项债券的项目资本金 | 2,550.71 | 1,200.00 | 800.00 | - |
| | 专项债券融资 | - | 2,000.00 | - | - |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - |
| | 小计 | 2,550.71 | 3,200.00 | 800.00 | - |
| 合浦县人民医院内科综合楼项目 | 不含专项债券的项目资本金 | - | 4,055.84 | 3,000.00 | 2,000.00 |
| | 专项债券融资 | - | 5,000.00 | 10,000.00 | - |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - |
| | 小计 | - | 9,055.84 | 13,000.00 | 2,000.00 |
| 合浦县妇幼保健院综合提升工程项目 | 不含专项债券的项目资本金 | - | 228.33 | 1,174.82 | - |
| | 专项债券融资 | - | 4,000.00 | 1,000.00 | - |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - |
| | 小计 | - | 4,228.33 | 2,174.82 | - |
| 合浦县第六人民医院医疗服务综合大楼项目 | 不含专项债券的项目资本金 | - | 1,000.00 | 3,298.01 | - |
| | 专项债券融资 | - | 2,000.00 | 0.00 | - |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - |
| | 小计 | - | 3,000.00 | 3,298.01 | - |
| 合浦县妇幼保健院住院综合业务用房项目 | 不含专项债券的项目资本金 | 2,241.00 | 849.88 | - | - |
| | 专项债券融资 | 2,000.00 | 2,000.00 | - | - |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - |
| | 小计 | 4,241.00 | 2,849.88 | - | - |

| 项目名称 | 类别 | 2021年及以前 | 2022年 | 2023年 | 2024年 |
|--------------------------|--------------|------------|------------|------------|-----------|
| 合浦县人民医院禁山分院传染病房改扩建项目 | 不含专项债券的项目资本金 | - | 4,687.18 | 1,000.00 | - |
| | 专项债券融资 | - | 2,500 | - | - |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - |
| | 小计 | - | 7,187.18 | 1,000.00 | - |
| 合浦县乡镇供水增容扩网一期工程 | 不含专项债券的项目资本金 | - | 919.87 | 200.00 | 800.00 |
| | 专项债券融资 | - | 2,000.00 | 5,650.00 | - |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - |
| | 小计 | - | 2,919.87 | 5,850.00 | 800.00 |
| 合浦县乡镇幼儿园保育综合楼及配套施设一期工程项目 | 不含专项债券的项目资本金 | 1,765.00 | 499.90 | 1,000.00 | - |
| | 专项债券融资 | - | 3,000.00 | 4,500.00 | - |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - |
| | 小计 | 1,765.00 | 3,499.90 | 5,500.00 | - |
| | 合计 | 141,245.91 | 150,319.09 | 105,374.04 | 14,767.21 |

(三) 专项债券的发行情况。

本期拟发行的政府专项债券共计 47,823 万元，期限 20 年，每半年付息一次，后五年分期等额还本，具体情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 发行规模 | 发行利率 | 发行期限 | 本息总额 |
|-------|---------------|----------------------|----------|-------|------|-----------|
| 北海市本级 | 北海市供水有限责任公司 | 北郊水厂（二期）工程配套供水管网工程 | 2,000.00 | 4.50% | 20 | 3,620.00 |
| 北海市本级 | 北海市供水有限责任公司 | 北海市北郊水厂二期工程 | 2,123.00 | 4.50% | 20 | 3,842.63 |
| 北海市本级 | 北海市卫生学校附属医院 | 北海市卫生学校临床技能实训大楼项目 | 3,200.00 | 4.50% | 20年 | 5,792.00 |
| 北海市本级 | 北海市新元投资开发有限公司 | 北海工业园区排水及再生水系统工程项目 | 7,000.00 | 4.50% | 20年 | 12,670.00 |
| 北海市本级 | 北海市中医医院 | 北海市中医医院新院区项目 | 3,000.00 | 4.50% | 20年 | 5,430.00 |
| 北海市本级 | 北海市皮肤病防治院 | 北海市第三人民医院医养结合业务综合楼项目 | 1,500.00 | 4.50% | 20年 | 2,715.00 |

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 发行规模 | 发行利率 | 发行期限 | 本息总额 |
|-------|-----------------|--------------------------|-----------|-------|------|-----------|
| 北海市本级 | 北海旅游集团有限公司 | 北海市（北部湾）旅游集散中心（一期）工程项目 | 7,500.00 | 4.50% | 20年 | 13,575.00 |
| 银海区 | 北海市银海区人民医院 | 北海市银海区人民医院医技综合楼 | 1,000.00 | 4.50% | 20年 | 1,810.00 |
| 合浦县 | 合浦县人民医院 | 合浦县人民医院内科综合楼项目 | 5,000.00 | 4.50% | 20年 | 9,050.00 |
| 合浦县 | 合浦县妇幼保健院 | 合浦县妇幼保健院综合提升工程项目 | 4,000.00 | 4.50% | 20年 | 7,240.00 |
| 合浦县 | 合浦县第六人民医院 | 合浦县第六人民医院医疗服务综合大楼项目 | 2,000.00 | 4.50% | 20年 | 3,620.00 |
| 合浦县 | 合浦县妇幼保健院 | 合浦县妇幼保健院住院综合业务用房项目 | 2,000.00 | 4.50% | 20年 | 3,620.00 |
| 合浦县 | 合浦县人民医院 | 合浦县人民医院禁山分院传染病房改扩建项目 | 2,500.00 | 4.50% | 20年 | 4,525.00 |
| 合浦县 | 合浦县合浦水库灌区工程管理中心 | 合浦县乡镇供水增容扩网一期工程 | 2,000.00 | 4.50% | 20年 | 3,620.00 |
| 合浦县 | 合浦县教育局 | 合浦县乡镇幼儿园保育综合楼及配套设施一期工程项目 | 3,000.00 | 4.50% | 20年 | 5,430.00 |
| 合计 | - | - | 47,823.00 | | | 86,559.63 |

（四）专项债券项目预期收益。

本期拟发行的政府专项债券项目在债券存续期内的收益情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目预期总收入 | 项目预期总成本 | 项目总收益 |
|-------|-------------|--------------------|------------|------------|-----------|
| 北海市本级 | 北海市供水有限责任公司 | 北郊水厂（二期）工程配套供水管网工程 | 228,856.32 | 148,994.95 | 79,861.37 |
| 北海市本级 | 北海市供水有限责任公司 | 北海市北郊水厂二期工程 | 226,985.22 | 152,805.51 | 74,179.71 |

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目预期总收入 | 项目预期总成本 | 项目总收益 |
|-------|-----------------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 北海市本级 | 北海市卫生学校附属医院 | 北海市卫生学校临床技能实训大楼项目 | 294,991.91 | 214,911.09 | 80,080.82 |
| 北海市本级 | 北海市新元投资开发有限公司 | 北海工业园区排水及再生水系统工程项目 | 142,752.96 | 76,822.11 | 65,930.85 |
| 北海市本级 | 北海市中医医院 | 北海市中医医院新院区项目 | 814,000.00 | 598,143.40 | 215,856.60 |
| 北海市本级 | 北海市皮肤病防治院 | 北海市第三人民医院医养结合业务综合楼项目 | 179,764.32 | 128,892.47 | 50,871.85 |
| 北海市本级 | 北海旅游集团有限公司 | 北海市（北部湾）旅游集散中心（一期）工程项目 | 560,158.68 | 238,787.42 | 321,371.26 |
| 银海区 | 北海市银海区人民医院 | 北海市银海区人民医院医技综合楼 | 145,199.41 | 83,826.51 | 61,372.90 |
| 合浦县 | 合浦县人民医院 | 合浦县人民医院内科综合楼项目 | 938,106.53 | 848,039.69 | 90,066.84 |
| 合浦县 | 合浦县妇幼保健院 | 合浦县妇幼保健院综合提升工程项目 | 126,342.58 | 104,509.60 | 21,832.98 |
| 合浦县 | 合浦县第六人民医院 | 合浦县第六人民医院医疗服务综合大楼项目 | 149,382.98 | 119,071.67 | 30,311.31 |
| 合浦县 | 合浦县妇幼保健院 | 合浦县妇幼保健院住院综合业务用房项目 | 117,094.09 | 98,117.87 | 18,976.22 |
| 合浦县 | 合浦县人民医院 | 合浦县人民医院禁山分院传染病房改扩建项目 | 938,106.53 | 848,039.69 | 90,066.84 |
| 合浦县 | 合浦县合浦水库灌区工程管理中心 | 合浦县乡镇供水增容扩网一期工程 | 32,963.88 | 12,904.56 | 20,059.32 |
| 合浦县 | 合浦县教育局 | 合浦县乡镇幼儿园保育综合楼及配套设施一期工程项目 | 22,572.00 | 2,736.00 | 19,836.00 |
| 合计 | - | - | 4,917,277.41 | 3,676,602.54 | 1,240,674.87 |

（五）专项债券项目总债务融资本息。

本期债券共包含北海市 15 个项目，项目总债务融资本息合计 380,966.97 万元，项目总债务融资本息情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目名称 | 专项债券 | | | 其他债务融资 | | | 项目总债务融 资本息 |
|------------------------|-----------|-----------|--------------|--------------|--------|--------------|---------------|
| | 债券本金 | 利息支出 | 专项债券融 资本息 | 其他债务融 资本金 | 利息支出 | 其他债务融 资本息 | |
| 北郊水厂（二期）工程配套供水管网工程 | 11,200.00 | 8,542.80 | 19,742.80 | - | - | - | 19,742.80 |
| 北海市北郊水厂二期工程 | 13,950.00 | 10,055.55 | 24,005.55 | 4,850.00 | 577.38 | 5,427.38 | 29,432.92 |
| 北海市卫生学校临床技能实训大楼项目 | 8,200.00 | 4,880.00 | 13,080.00 | - | - | - | 13,080.00 |
| 北海工业园区排水及再生水系统工程项目 | 22,000.00 | 12,275.61 | 34,275.61 | - | - | - | 34,275.61 |
| 北海市中医医院新院区项目 | 65,000.00 | 45,723.60 | 110,723.60 | - | - | - | 110,723.60 |
| 北海市第三人民医院医养结合业务综合楼项目 | 9,000.00 | 7,290.00 | 16,290.00 | - | - | - | 16,290.00 |
| 北海市（北部湾）旅游集散中心（一期）工程项目 | 49,500.00 | 34,457.70 | 76,457.70 | - | - | - | 76,457.70 |
| 北海市银海区人民医院医技综合楼 | 2,000.00 | 1,731.59 | 3,731.59 | - | - | - | 3,731.59 |
| 合浦县人民医院内科综合楼项目 | 15,000.00 | 11,475.00 | 26,475.00 | - | - | - | 26,475.00 |
| 合浦县妇幼保健院综合提升工程项目 | 5,000.00 | 4,050.00 | 9,050.00 | - | - | - | 9,050.00 |
| 合浦县第六人民医院医疗服务综合大楼项目 | 2,000.00 | 1,620.00 | 3,620.00 | - | - | - | 3,620.00 |
| 合浦县妇幼保健院住院综合业务用房项目 | 4,000.00 | 2,598.00 | 6,598.00 | - | - | - | 6,598.00 |
| 合浦县人民医院禁山分院传染病房改扩建项目 | 2,500.00 | 1,912.50 | 4,412.50 | - | - | - | 4,412.50 |
| 合浦县乡镇供水增容扩网一期工程 | 7,650.00 | 5,852.25 | 13,502.25 | - | - | - | 13,502.25 |
| 合浦县乡镇幼儿园保育综合 | 7,500.00 | 6,075.00 | 13,575.00 | - | - | - | 13,575.00 |

| 项目名称 | 专项债券 | | | 其他债务融资 | | | 项目总债务融 资本息 |
|------------------|------------|------------|--------------|--------------|--------|--------------|---------------|
| | 债券本金 | 利息支出 | 专项债券融 资本息 | 其他债务融 资本金 | 利息支出 | 其他债务融 资本息 | |
| 楼及配套设施 一期工程项目 | | | | | | | |
| 合计 | 224,500.00 | 158,539.60 | 375,539.60 | 4,850.00 | 577.38 | 5,427.38 | 380,966.97 |

二、项目融资平衡测算

本期拟发行的政府专项债券以北海市社会领域项目总收益作为还本付息基础。根据《实施方案》中的相关数据，我们做了进一步测算，结果与《实施方案》一致，项目能够实现收益与融资平衡，具体情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目单位 | 项目名称 | 项目总收益 | 项目总债务融资 本息 | 覆盖倍数 |
|-----------------|------------------------|------------|---------------|-------|
| 北海市供水有限责任公司 | 北郊水厂（二期）工程配套供水管网工程 | 79,861.37 | 19,742.80 | 4.05 |
| 北海市供水有限责任公司 | 北海市北郊水厂二期工程 | 74,179.71 | 29,432.92 | 2.52 |
| 北海市卫生学校附属医院 | 北海市卫生学校临床技能实训大楼项目 | 80,080.82 | 13,080.00 | 6.12 |
| 北海市新元投资开发有限公司 | 北海工业园区排水及再生水系统工程项目 | 65,930.85 | 34,275.61 | 1.92 |
| 北海市中医医院 | 北海市中医医院新院区项目 | 215,856.60 | 110,723.60 | 1.95 |
| 北海市皮肤病防治院 | 北海市第三人民医院医养结合业务综合楼项目 | 50,871.85 | 16,290.00 | 3.12 |
| 北海旅游集团有限公司 | 北海市（北部湾）旅游集散中心（一期）工程项目 | 321,371.26 | 76,457.70 | 4.20 |
| 北海市银海区人民医院 | 北海市银海区人民医院医技综合楼 | 61,372.90 | 3,731.59 | 16.45 |
| 合浦县人民医院 | 合浦县人民医院内科综合楼项目 | 90,066.84 | 26,475.00 | 3.40 |
| 合浦县妇幼保健院 | 合浦县妇幼保健院综合提升工程项目 | 21,832.98 | 9,050.00 | 2.41 |
| 合浦县第六人民医院 | 合浦县第六人民医院医疗服务综合大楼项目 | 30,311.31 | 3,620.00 | 8.37 |
| 合浦县妇幼保健院 | 合浦县妇幼保健院住院综合业务用房项目 | 18,976.22 | 6,598.00 | 2.88 |
| 合浦县人民医院 | 合浦县人民医院禁山分院传染病房改扩建项目 | 90,066.84 | 4,412.50 | 20.41 |
| 合浦县合浦水库灌区工程管理中心 | 合浦县乡镇供水增容扩网一期工程 | 20,059.32 | 13,502.25 | 1.49 |

| 项目单位 | 项目名称 | 项目总收益 | 项目总债务融资本息 | 覆盖倍数 |
|--------|------------------------------|--------------|------------|------|
| 合浦县教育局 | 合浦县乡镇幼儿园保育综合楼及配套设施一期工程 项目 | 19,836.00 | 13,575.00 | 1.46 |
| 合计 | - | 1,240,674.87 | 380,966.97 | |

广西壮族自治区及下属各级政府积极响应并遵循国务院在2014年发布的《关于加强地方政府性债务管理的意见》(国发[2014]43号),建立规范的地方政府举债融资机制,并对地方政府债务实行规模控制和预算管理。

一方面,本次拟发行的项目收益与融资自求平衡的社会领域专项债券可满足该地区施工项目的融资需求,深化财政与金融互动,引导社会资本加大投入,更好地发挥专项债券促进经济社会持续健康发展的积极作用。另一方面,发行专项债券与现行地方政府债务限额管理、预算管理政策高度衔接,有利于防范化解债务风险,通过强化信用评级、信息披露、市场化定价等市场激励约束机制,推进地方政府债券的市场化改革。

三、总体评价

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡专项债券的要求,并根据我们对当前国内融资环境的研究,我们认为本次发行的北海市社会领域项目的预期收益为本期拟发行债券提供了充足、稳定的现金流入,充分满足专项债券还本付息的要求,可以实现项目收益与融资自求平衡。

四、报告使用限制

本评价报告仅供广西壮族自治区政府发行本期北海市社会领域项目专项债券之目的使用,不得用作其他任何目的。

本页无正文。



中国·北京

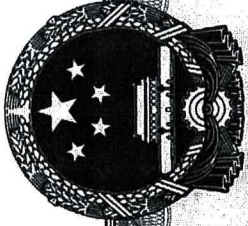
中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022年9月23日



营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

9111010208376569XD



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 姚庚春

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；承接其他审计业务；代理记帐，房屋租
赁、税务咨询、企业管理咨询、市场主体的依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。
(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

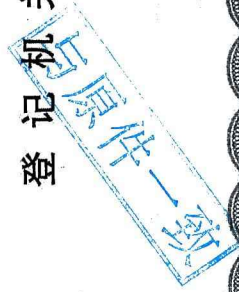
成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24



登记机关



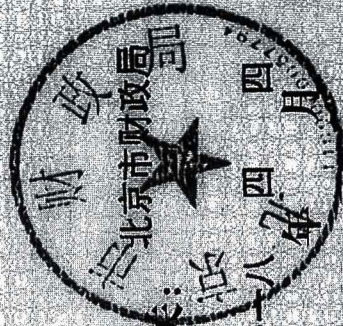
2021

年12月07日

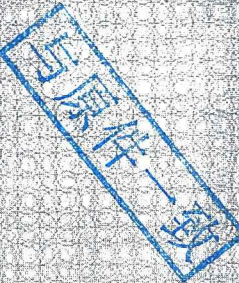
证书序号: 0000187

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

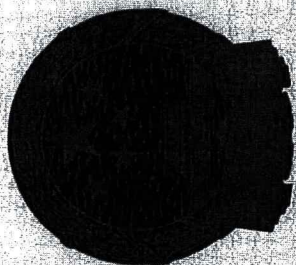


发证机关:



二〇一八年四月 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 姚庚春

主任会计师:

经营场所 所北京西城区阜成门外大街2号22层A24



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010205

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号

批准执业日期: 2014年03月28日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 魏文君
Sex: 女
出生日期: 1962-12-22
Workplace: 北京德泰东方汇理(北京)会计师事务所
Working unit: 北京德泰东方汇理(北京)会计师事务所
Certificate No.: 110004390001
Issuance date: 2006-7-5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110004390001
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 北京注册会计师协会
Date of Issuance: 2006-7-5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2011

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
After the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年12月13日

同意调入
After the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年12月13日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
After the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年12月13日

同意调入
After the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年12月13日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
After the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年12月13日

同意调入
After the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年12月13日

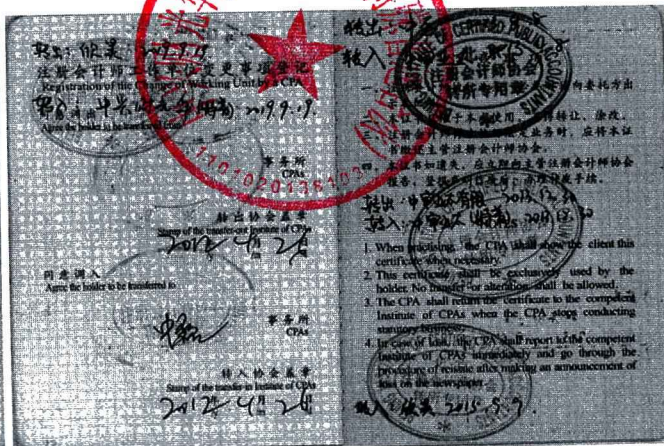
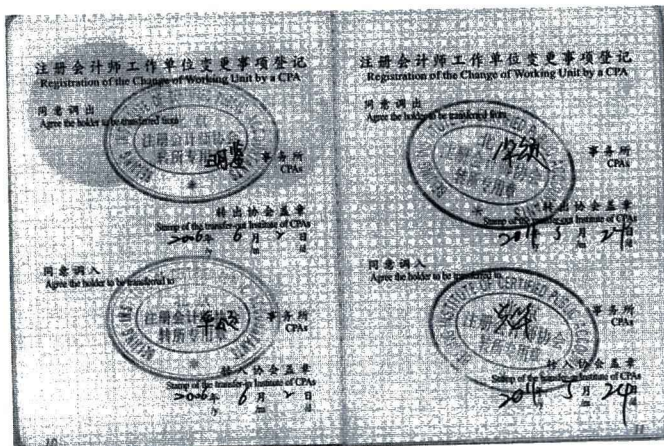
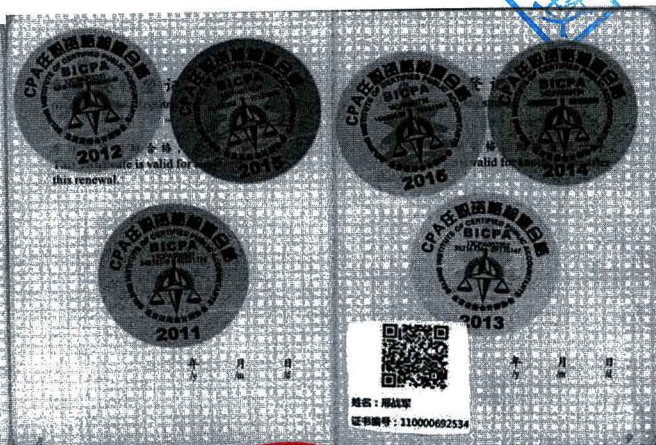
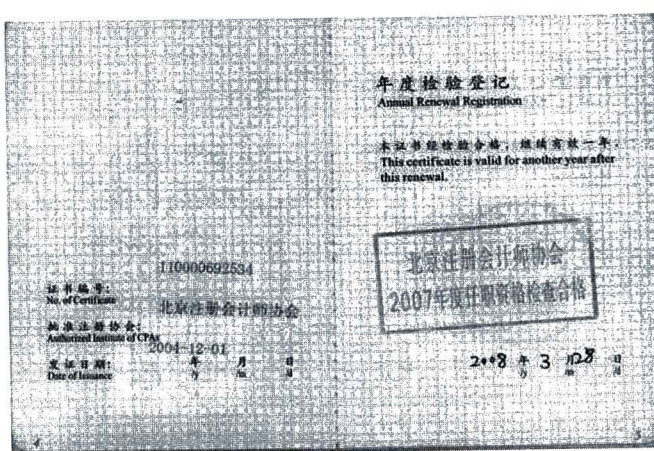
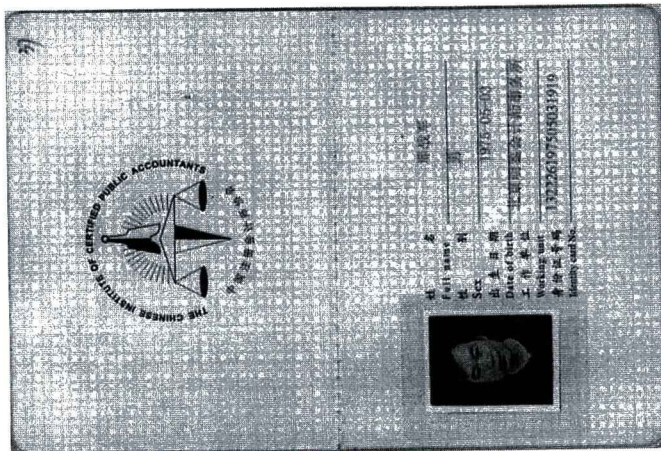
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
After the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年12月13日

同意调入
After the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年12月13日



2022年广西壮族自治区政府社会领域专项 债券（五期）——2022年广西壮族自治区 政府专项债券（三十五期）防城港市社会 领域项目实施方案专项评价报告

编号：同瑞审字〔2022〕第434号

广西同瑞会计师事务所有限公司

二〇二二年九月



2022年广西壮族自治区政府社会领域专项 债券（五期）——2022年广西壮族自治区 政府专项债券（三十五期）防城港市社会 领域项目实施方案专项评价报告

我们接受委托，对2022年广西壮族自治区政府社会领域专项债券（五期）——2022年广西壮族自治区政府专项债券（三十五期）防城港市社会领域项目实施方案进行专项评价并出具专项评价报告。

2017年，财政部公布《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），提出在法定专项债务额度内，各地方按照本地区政府性基金收入项目分类发行专项债券，着力发展实现项目收益与融资自求平衡的专项债券品种。

我们的评价依据《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）。防城港市社会领域项目的实施单位对项目收益预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在项目收益与融资自求平衡方案的预测说明中披露。

经专项评价，我们认为，在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的防城港市社会领域项目，预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息，可以实现项目收益与融资自求平

衡。

一、项目概况

(一) 项目基本情况。

本期债券共包含防城港市第二水源（黄淡水库及江平江）供水工程及配套项目、防城港市港口区人民医院业务用房建设项目、防城区城乡自来水厂改扩建项目、东兴市妇幼保健院迁建工程 4 个，基本情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目建设内容 | 项目建设计划 | 总投资额 |
|--------|--------------|-----------------------------|---|--|------------|
| 防城港市本级 | 防城港市文旅集团有限公司 | 防城港市第二水源（黄淡水库及江平江）供水工程及配套项目 | 1. 防城港市第二水源（黄淡水库及江平江）供水工程。本工程从黄淡水库引水和从江平江提水至江平蓄水池，再由江平蓄水池通过江平加压泵站加压后输水至防城港市第二水源水厂。根据建筑物功能划分，工程主要分为黄淡水库引水工程、江平江提水加压工程，江平供水工程三个部分。供水规模近期为 8.1 万立方米/日，远期为 19.5 万立方米/日（水厂断面）。 2. 防城港市第二水源（黄淡水库及江平江）茶山水厂工程项目。净水厂工程总规模 19.5 万 m ³ /d，近期建设规模 9.5 万 m ³ /d。远期建设规模 19.5 万 m ³ /d。主要内容包包括常规处理、污泥处理以及水厂配套的高低电压变配电系统、仪表及 PLC 自动控制系统和水厂总平面布置等。清水输水管管径为 DN800-DN1300，总长约 38.2 千米。 | 项目计划建设周期约为 55 个月，项目于 2019 年 6 月开工建设，于 2023 年 12 月竣工。 | 386,872.04 |
| 防城港市本级 | 防城港市港口区人民医院 | 防城港市港口区人民医院业务用房建设项目 | 项目按 140 张床位规模建设，总建筑面积 6557 平方米，为地上六层。建设内容包括：土建工程、装饰工程、安装工程、给排水工程、电气工程等 | 项目计划建设周期为两年，计划于 2020 年 7 月开工建设，于 2022 年 6 月底竣工。 | 2,623.00 |

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目建设内容 | 项目建设计划 | 总投资额 |
|--------|-----------------|----------------|---|--|------------|
| 防城港市本级 | 防城港市防城区农旅投资有限公司 | 防城区城乡自来水厂改扩建项目 | <p>(1) 城北自来水厂。新建取水泵房一座，土建按 10.0×104m³/d 规模设计，近期装机 5.0×104m³/d;新敷设两根长约 1800m 的 DN1000 原水管，总长 3600m;新建一套净水厂，按远期 10.0×4m³/d 征地，近期建设规模为 5.0×104m³/d，包含水处理系统、污泥处理系统;敷设净水厂至机场、冲仑工业园区、防城区及茅岭工业园区。</p> <p>(2) 那良镇自来水厂改扩建工程。新敷设一根 DN300 原水管;改造原净水厂，设计规模远期 6000m³/d，近期 3000m³/d;敷设镇区配水管网。(3) 那梭镇自来水厂改扩建工程。原水管、净水厂改造;敷设镇区配水管网。</p> <p>(4) 华石镇自来水厂改扩建工程。新建一座取水泵房，规模 3000m³/d;新敷设一根 DN250 原水管;改造原净水厂，设计规模 3000m³/d;敷设镇区配水管网。(5) 峒中镇自来水厂改扩建工程。新敷设一根 DN200 原水管;改造原净水厂，设计规模 1200m³/d;敷设镇区配水管网。</p> <p>(6) 江山镇自来水厂改扩建工程。更换取水泵，规模 800m³/d;新敷设一根 DN200 原水管;改造原净水厂，设计规模 800m³/d;敷设镇区配水管网。(7) 大菴镇自来水厂改扩建工程。新建一座取水泵房，规模 1200m³/d;新敷设一根 DN200 原水管;改造原净水厂，设计规模 1200m³/d;敷设镇区配水管网。(8) 那勤社区自来水厂改扩建工程。新敷设一根 DN200 原水管;改造原净水厂，设计规模 1200m³/d;敷设镇区配水管网。(9) 板八村自来水厂改扩建工程。新敷设一根 DN200 原水管;改造原净水厂，设计规模 800m³/d;敷设镇区配水管网。(10) 扶隆镇自来水厂改扩建工程。新敷设一根 DN250 原水管;改造原净水厂，设计规模 2000m³/d;敷设镇区配水管网。(11) 平旺乡自来水厂改扩建工程。原水管、净水厂改造另行立项建设;敷设镇区配水管网。(12) 滩营乡自来水厂改扩建工程。从城北水厂出水管引水，原取水及净水系统备用;敷设镇区配水管网。</p> | 项目计划建设周期约为 36 个月，项目于 2020 年 12 月至 2021 年 6 月进行前期工作，于 2021 年 6 月开工建设，于 2023 年 12 月竣工。 | 37,515.34 |
| 防城港市本级 | 东兴市妇幼保健院 | 东兴市妇幼保健院迁建工程 | 按 320 个床位数建设，总建筑面积 54,549 平方米，其中地上建筑面积 38,222 平方米、地下建筑面积 16,327 平方米。地上建筑包括门诊综合楼 12,398 平方米，住院综合楼 22,786 平方米，后勤楼 2,823 平方米，污水处理与生活垃圾站 442 平方米，医疗垃圾暂存站 15 平方米。本次债券资金主要用于新建门诊综合楼、住院综合楼、后勤楼及相关配套设施建设 | 项目计划建设周期为三年，项目于 2020 年 9 月开工建设，于 2023 年 9 月底竣工。 | 36,845.07 |
| 合计 | | | | | 463,855.45 |

(二) 项目资金筹措情况。

本期拟发行的政府专项债券项目资金筹措情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目名称 | 类别 | 2020年及以前 | 2021年 | 2022年 | 2023年 |
|-----------------------------|--------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 防城港市第二水源(黄淡水库及江平江)供水工程及配套项目 | 不含专项债券的项目资本金 | 200,614.52 | 75,628.76 | 70,628.76 | 200,614.52 |
| | 专项债券融资 | 20,000.00 | | 20,000.00 | 20,000.00 |
| | 其他债务融资 | | | | |
| | 小计 | 220,614.52 | 75,628.76 | 90,628.76 | 220,614.52 |
| 防城港市港口区人民医院业务用房建设项目 | 不含专项债券的项目资本金 | 623.00 | | | |
| | 专项债券融资 | 1,000.00 | | 1,000.00 | |
| | 其他债务融资 | | | | |
| | 小计 | 1,623.00 | - | 1,000.00 | - |
| 防城区城乡自来水厂改扩建项目 | 不含专项债券的项目资本金 | 7,505.11 | 7,505.11 | 7,505.11 | |
| | 专项债券融资 | | | 15,000.00 | |
| | 其他债务融资 | | | | |
| | 小计 | 7,505.11 | 7,505.11 | 22,505.11 | |
| 东兴市妇幼保健院迁建工程 | 不含专项债券的项目资本金 | 15,845.07 | | | |
| | 专项债券融资 | 6,000.00 | 10,000.00 | 5,000.00 | |
| | 其他债务融资 | | | | |
| | 小计 | 21,845.07 | 10,000.00 | 5,000.00 | - |

(三) 专项债券的发行情况。

本期拟发行的政府专项债券共计 32,000.00 万元，本批次债券自发行日第二个自然日起开始计息，每半年付息一次，最后五年分期还本，每年偿还 20%，已偿还本金部分不再计息，具体情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 发行规模 | 测算利率 | 发行期限 | 本期本息总额 |
|--------|--------------|-----------------------------|-----------|-------|------|-----------|
| 防城港市本级 | 防城港市文旅集团有限公司 | 防城港市第二水源(黄淡水库及江平江)供水工程及配套项目 | 20,000.00 | 4.50% | 20年期 | 36,200.00 |
| 防城港市本级 | 防城港市港口区人民医院 | 防城港市港口区人民医院业务用房建设项目 | 1,000.00 | 4.50% | 20年期 | 1,810.00 |

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 发行规模 | 测算利率 | 发行期限 | 本期本息总额 |
|--------|-----------------|----------------|-----------|-------|------|-----------|
| 防城港市本级 | 防城港市防城区农旅投资有限公司 | 防城区城乡自来水厂改扩建项目 | 6,000.00 | 4.50% | 20年期 | 10,860.00 |
| 防城港市本级 | 东兴市妇幼保健院 | 东兴市妇幼保健院迁建工程 | 5,000.00 | 4.50% | 20年期 | 9,050.00 |
| 合计 | | | 32,000.00 | | | 57,920.00 |

(四) 专项债券项目预期收益。

本期拟发行的政府专项债券项目在债券存续期内的收益情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目预期总收入 | 项目预期总成本 | 项目总收益 |
|--------|-----------------|-----------------------------|------------|------------|------------|
| 防城港市本级 | 防城港市文旅集团有限公司 | 防城港市第二水源（黄淡水库及江平江）供水工程及配套项目 | 269,392.10 | 99,195.88 | 170,196.22 |
| 防城港市本级 | 防城港市港口区人民医院 | 防城港市港口区人民医院业务用房建设项目 | 156,237.47 | 136,431.62 | 19,805.85 |
| 防城港市本级 | 防城港市防城区农旅投资有限公司 | 防城区城乡自来水厂改扩建项目 | 98,505.72 | 23,228.87 | 75,276.85 |
| 防城港市本级 | 东兴市妇幼保健院 | 东兴市妇幼保健院迁建工程 | 143,312.77 | 86,343.91 | 56,968.86 |
| 合计 | | | 667,448.06 | 345,200.28 | 322,247.78 |

注：防城港市港口区人民医院业务用房建设项目总收益19,805.85万元，医院非本项目的债务融资本息合计991.44万元，预期项目总收益为18,814.41万元。

(五) 专项债券项目总债务融资本息。

本期债券项目总债务融资本息合计129,825.00万元，项目专项债券融资本息情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目名称 | 专项债券 | | | 其他债务融资 | | | 项目总债务融资本息 |
|-----------------------------|-----------|-----------|------------|----------|------|----------|------------|
| | 债券本金 | 利息支出 | 专项债券融资本息 | 其他债务融资本金 | 利息支出 | 其他债务融资本息 | |
| 防城港市第二水源(黄淡水库及江平江)供水工程及配套项目 | 40,000.00 | 27,210.00 | 67,210.00 | | | - | 67,210.00 |
| 防城港市港口区人民医院业务用房建设项目 | 2,000.00 | 1,329.00 | 3,329.00 | | | - | 3,329.00 |
| 防城城区城乡自来水厂改扩建项目 | 15,000.00 | 10,209.60 | 25,209.60 | | | - | 25,209.60 |
| 东兴市妇幼保健院迁建工程 | 21,000.00 | 12,234.00 | 33,234.00 | | | | 33,234.00 |
| 合计 | 78,000.00 | 51,825.00 | 129,825.00 | - | - | - | 129,825.00 |

二、项目融资平衡测算

本期拟发行的政府专项债券以防城港市社会领域项目总收益作为还本付息基础。根据《项目收益与融资自求平衡方案》中的相关数据，我们做了进一步测算，结果与《项目收益与融资自求平衡方案》一致，项目能够实现收益与融资平衡，具体情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目单位 | 项目名称 | 项目总收益 | 项目专项债券融资本息 | 覆盖倍数 |
|-----------------|-----------------------------|------------|------------|------|
| 防城港市文旅集团有限公司 | 防城港市第二水源(黄淡水库及江平江)供水工程及配套项目 | 170,196.22 | 67,210.00 | 2.53 |
| 防城港市港口区人民医院 | 防城港市港口区人民医院业务用房建设项目 | 18,814.41 | 3,329.00 | 5.65 |
| 防城港市防城区农旅投资有限公司 | 防城区城乡自来水厂改扩建项目 | 75,276.85 | 25,209.60 | 2.99 |
| 东兴市妇幼保健院 | 东兴市妇幼保健院迁建工程 | 56,968.86 | 33,234.00 | 1.71 |

广西壮族自治区及下属各级政府积极响应并遵循国务院在

2014年发布的《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号），建立规范的地方政府举债融资机制，并对地方政府债务实行规模控制和预算管理。

一方面，本次拟发行的项目收益与融资自求平衡的防城港市社会领域专项债券可满足各地区施工项目的融资需求，深化财政与金融互动，引导社会资本加大投入，更好地发挥专项债券促进经济社会持续健康发展的积极作用。另一方面，发行专项债券与现行地方政府债务限额管理、预算管理政策高度衔接，有利于防范化解债务风险，通过强化信用评级、信息披露、市场化定价等市场激励约束机制，推进地方政府债券的市场化改革。

三、专项评价

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡专项债券的要求，并根据我们对当前国内融资环境的研究，经专项评价，我们认为本次发行的防城港市社会领域项目的预期收益为本期拟发行债券提供了充足、稳定的现金流入，充分满足专项债券还本付息的要求，可以实现项目收益与融资自求平衡。

四、报告使用限制

本评价报告仅供广西壮族自治区政府发行本期防城港市社会领域项目专项债券之目的使用，不得用作其他任何目的。

(本页无正文)



中国注册会计师: 

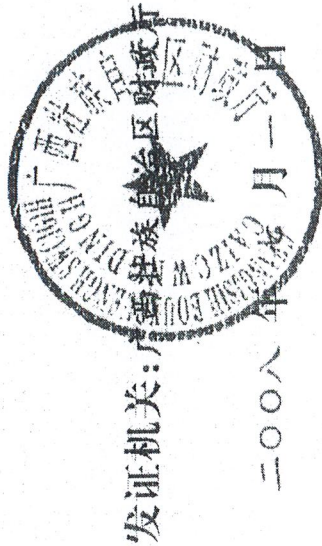
中国注册会计师: 

二〇二二年九月二十三日

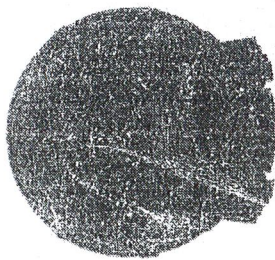
证书序号: NO.008115

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 广西同瑞会计师事务所有限公司

主任会计师: 陈永利

办公场所: 南宁市民族大道 83-6 号 11 楼

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 45010046

注册资本(出资额): 50 万

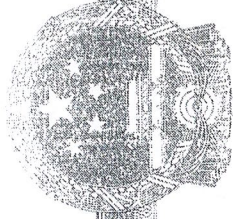
批准设立文号: 桂财会〔2007〕49 号

批准设立日期: 2007 年 10 月 16 日



此复印件仅用于
_____, 再次复印无效

师
章



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91450103667034516K (1-1)



扫描二维码登录
'国家企业信用
信息公示系统'
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 广西同瑞会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 陈永利

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；
办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基
本建设年度财务决算审计。代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨
询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，
经相关部门批准后方可开展经营活动。）

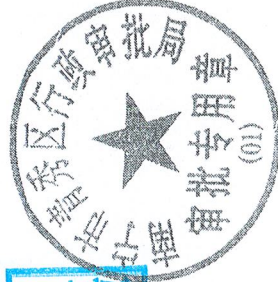
注册资本 伍拾万圆整

成立日期 2007年10月30日

营业期限 长期

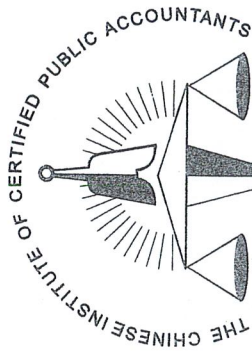
住所 南宁市民族大道83-6号11楼

此复印件仅用于
再次复印无效



登记机关

2021年09月07日



中国注册会计师协会

姓名 Full name 陈永利
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1973-12-31
 工作单位 Working unit 广西同瑞会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 310110197312318011



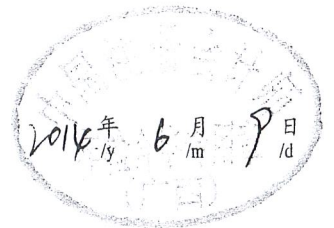
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

此复印件仅用于
 再次复印无效

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110002310004
 No. of Certificate
 批准注册协会: 广西壮族自治区注册会
 Authorized Institute of CPAs 计师协会
 发证日期: 始发 2002 年 08 月 31 日
 Date of Issuance 换发 2014 年 06 月 09 日





此复印件仅用于
_____, 再次复印无效

| | |
|-------------------|--------------------|
| 姓名 | 王彦洋 |
| Full name | |
| 性别 | 女 |
| Sex | |
| 出生日期 | 1981-12-01 |
| Date of birth | |
| 工作单位 | 广西同瑞会计师事务所有限公司 |
| Working unit | |
| 身份证号码 | 45010419811201154X |
| Identity card No. | |



年度检验登记
Annual Renewal Registration

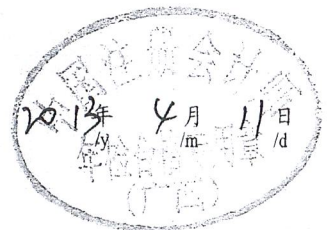
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 450100460003
No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012年 04月 13日
Date of Issuance /y /m /d



2022 年广西壮族自治区政府社会领域专项债券（五期）——2022 年广西壮族自治区政府专项债券（三十五期）钦州市社会领域项目实施方案
专项评价报告

编号：方中南专审字[2022]第 96 号

广西方中会计师事务所有限公司

二〇二二年九月

2022年广西壮族自治区政府社会领域专项债券（五期）——2022年广西壮族自治区政府专项债券（三十五期）钦州市社会领域项目实施方案专项评价报告

我们接受委托，对2022年广西壮族自治区政府社会领域专项债券（五期）——2022年广西壮族自治区政府专项债券（三十五期）钦州市社会领域项目实施方案进行专项评价并出具报告。

2017年，财政部公布《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），提出在法定专项债务额度内，各地方按照本地区政府性基金收入项目分类发行专项债券，着力发展实现项目收益与融资自求平衡的专项债券品种。

我们的评价依据《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）。钦州市社会领域项目的实施单位对项目收益预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在实施方案的预测说明中披露。

经专项评价，我们认为，在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的钦州市社会领域项目预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。

一、项目概况

(一) 项目基本情况

本期债券共包含钦州市儿童医院项目及配套设施项目和钦州市主城区供水设施及污水处理配套工程项目二期 2 个项目，基本情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目建设内容 | 项目建设计划 | 总投资额 |
|-------|---------------|-------------------------|---|--|-----------|
| 钦州市本级 | 钦州市妇幼保健院 | 钦州市儿童医院项目及配套设施项目 | <p>本项目分为医疗业务用房装修及设备购置分项目和配套道路建设分项目，具体建设内容如下：</p> <p>医疗业务用房装修及设备购置分项目：拟对钦州市儿童医院内已建成的综合大楼进行装修，装修总建筑面积 16000 m²，主要建设内容包括装饰装修工程、给排水工程、电气工程、暖通工程、智能工程、标识工程等。新增购置医疗设备 362 台（套、张），其中：呼吸机 5 台、监护仪 20 套、制氧设备 1 套、麻醉机 2 套、病床 300 张、B 超机 2 台、64 排 128 层 CT1 台、数字化影像诊断系统（DR）1 台、移动式数字化影像诊断系统（DR）1 台、高频呼吸机 5 台、心电监护仪 20 台、全自化学发光仪 1 台、PCR 仪 3 台。</p> <p>配套道路建设分项目：建设入院必要配套道路 900 米，其中：茶山路（凌云街至平山东大街段）长 520 米，宽 20 米；凌云街（粤桂南路至茶山路段）长 380 米，宽 36 米。</p> | <p>项目计划建设周期为 20 个月，已于 2020 年 5 月开工建设，原计划于 2021 年 12 月底竣工，目前竣工日期延至 2022 年 12 月。</p> | 12,500.00 |
| 钦州市本级 | 钦州市开发投资集团有限公司 | 钦州市主城区供水设施及污水处理配套工程项目二期 | <p>钦州市主城区供水设施及污水处理配套工程项目二期由 3 个子项目组成，建设内容包括：钦州市城区老旧供水管网改造工程、钦州市东场镇供水管网工程、钦州市河西片区雨污分流改造工程。</p> | <p>项目计划实施周期约为 9 个月，已于 2021 年 3 月开始招标，预计于 2021 年 12 月底竣工。</p> | 72,134.85 |
| 合计 | | | | | 84,634.85 |

(二) 项目资金筹措情况

本期拟发行的政府专项债券项目资金筹措情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目名称 | 类别 | 2019年及以前年度 | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 |
|-----------------------------|--------------|------------|----------|----------|-----------|-----------|
| 钦州市儿童医院项目及 配套基础设施项目 | 不含专项债券的项目资本金 | - | 3,400.00 | | 100.00 | - |
| | 专项债券融资 | - | | 3,000.00 | 6,000.00 | - |
| | 其他债务融资 | - | | | | - |
| | 小计 | - | 3,400.00 | 3,000.00 | 6,100.00 | - |
| 钦州市主城区供水设施及 污水处理配套工程项目二期 | 不含专项债券的项目资本金 | - | 134.85 | 1,000.00 | 8,085.20 | 51,989.80 |
| | 专项债券融资 | - | 3,000.00 | | 7,925.00 | |
| | 其他债务融资 | - | | | | |
| | 小计 | - | 3,134.85 | 1,000.00 | 16,010.20 | 51,989.80 |

(三) 专项债券的发行情况

本期拟发行的政府专项债券共计 13,925 万元，每半年付息一次，第 16 年至第 20 年分期等额还本。具体情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 发行规模 | 测算利率 | 发行期限 | 本期发行专项债券本息合计 |
|-------|---------------|-------------------------|-----------|-------|------|--------------|
| 钦州市本级 | 钦州市妇幼保健院 | 钦州市儿童医院项目及配套设施项目 | 6,000.00 | 4.50% | 20年期 | 10,860.00 |
| 钦州市本级 | 钦州市开发投资集团有限公司 | 钦州市主城区供水设施及污水处理配套工程项目二期 | 7,925.00 | 4.50% | 20年期 | 14,344.25 |
| 合计 | | | 13,925.00 | | | 25,204.25 |

(四) 专项债券项目预期收益

本期拟发行的政府专项债券项目在债券存续期内的收益情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目预期总收入 | 项目预期总成本 | 项目总收益 |
|-------|---------------|-------------------------|--------------|--------------|------------|
| 钦州市本级 | 钦州市妇幼保健院 | 钦州市儿童医院项目及配套设施项目 | 1,253,565.08 | 1,121,583.20 | 131,981.88 |
| 钦州市本级 | 钦州市开发投资集团有限公司 | 钦州市主城区供水设施及污水处理配套工程项目二期 | 587,413.56 | 358,124.50 | 229,289.06 |
| 合计 | | | 1,840,978.64 | 1,479,707.70 | 361,270.94 |

（五）专项债券项目总债务融资本息

本期债券共包含钦州市儿童医院项目及配套设施项目和钦州市主城区供水设施及污水处理配套工程项目二期2个子项目，项目总债务融资本息合计36,566.57万元，项目总债务融资本息情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目名称 | 专项债券 | | | 其他债务融资 | | | 项目总债务融资本息 |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|----------|------|----------|-----------|
| | 债券本金 | 利息支出 | 专项债券融资本息 | 其他债务融资本金 | 利息支出 | 其他债务融资本息 | |
| 钦州市儿童医院项目及配套设施项目 | 9,000.00 | 6,892.32 | 15,892.32 | - | - | - | 15,892.32 |
| 钦州市主城区供水设施及污水处理配套工程项目二期 | 10,925.00 | 9,749.25 | 20,674.25 | - | - | - | 20,674.25 |
| 合计 | 19,925.00 | 16,641.57 | 36,566.57 | - | - | - | 36,566.57 |

二、项目融资平衡测算

本期拟发行的政府专项债券以钦州市社会领域项目总收益作为还本付息基础。根据《实施方案》中的相关数据，我们做了

进一步测算，结果与《实施方案》一致，项目能够实现收益与融资平衡，具体情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目单位 | 项目名称 | 项目总收益 | 项目总债务融 资本息 | 覆盖倍 数 |
|---------------|-------------------------|------------|---------------|----------|
| 钦州市妇幼保健院 | 钦州市儿童医院项目及配套基础设施项目 | 131,981.88 | 15,892.32 | 8.30 |
| 钦州市开发投资集团有限公司 | 钦州市主城区供水设施及污水处理配套工程项目二期 | 229,289.06 | 20,674.25 | 11.09 |

广西壮族自治区及下属各级政府积极响应并遵循国务院在2014年发布的《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号），建立规范的地方政府举债融资机制，并对地方政府债务实行规模控制和预算管理。

一方面，本次拟发行的项目收益与融资自求平衡的社会领域专项债券可满足各地区施工项目的融资需求，深化财政与金融互动，引导社会资本加大投入，更好地发挥专项债券促进经济社会持续健康发展的积极作用。另一方面，发行专项债券与现行地方政府债务限额管理、预算管理政策高度衔接，有利于防范化解债务风险，通过强化信用评级、信息披露、市场化定价等市场激励约束机制，推进地方政府债券的市场化改革。

三、专项评价

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡专项债券的要求，并根据我们对当前国内融资环境的研究，经专项评价，我们认为本次发行的钦州市社会领域项目的预期收益为本期拟发行债券提供了充足、稳定的现金流入，充分满足专项债券还

本付息的要求，可以实现项目收益与融资自求平衡。

四、报告使用限制

本评价报告仅供广西壮族自治区政府发行本期钦州市社会领域项目专项债券之目的使用，不得用作其他任何目的。

广西方中会计师事务所



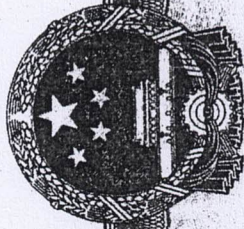
中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年九月二十三日



统一社会信用代码
91450300715112372A (2-1)

营业执照

(副本)

扫描二维码登录
'国家企业信用
信息公示系统'
了解更多登记、监
备案、许可、监
管信息。



名称 广西方中会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 武林玲

经营范围

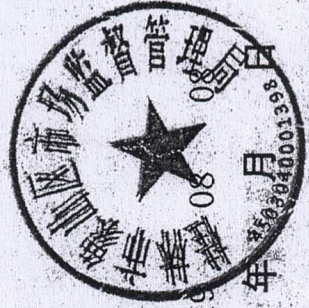
审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;经济
办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;经济
责任审计,高新技术认定审计;固定资产清查、资产评估、代理
财务尽职调查;基本建设年度财务决算审计;其他专项评价;代理
内控评价、绩效评价、项目后评价、风险评估、其他专项评价;代理
记账;报表编制服务、设计财务会计制度;会计咨询、企业管理咨询
询;财会人员培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可
开展经营活动。)

注册资本 贰佰万圆整

成立日期 1999年11月18日

营业期限 长期

住所 桂林市中山中路8号桂名大厦南楼6楼



登记机关

2019年

证书序号: NO. 0222778

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 广西壮族自治区财政厅

2016年7月

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 广西方中会计师事务所有限公司

主任会计师: 武林玲

办公场所: 桂林市中山中路8号

挂名大厦南6楼

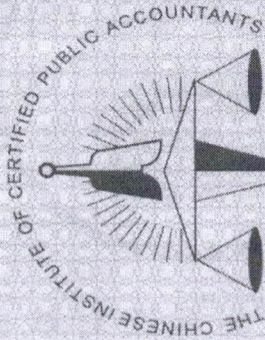
组织形式: 有限责任制

会计师事务所编号: 45030004

注册资本(出资额): 人民币200万元

批准设立文号: 桂财监管字〔1999〕59号

批准设立日期: 1999年11月8日



姓名 覃启林

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1956-12-10

Date of birth

工作单位 广西方中会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 452524195612100018

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



月 /d

2022-9

证书编号:
No. of Certificate

440100650002

批准注册协会:

Authorized Institute of CPA 广西壮族自治区注册会计

师协会

发证日期:
Date of Issuance

始发 1997 /y 03 /m 01 /d

换发 2021 05 14



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 刘竞华
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1975-02-04
Date of birth
工作单位 广西方中会计师事务所有限
Working unit
身份证号码 450303197502040020
Identity card No.





年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号: 450300040619
No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002年08月20日
Date of Issuance

核发 2019 05 05

2022年广西壮族自治区政府社会领域专项债券
(五期)——2022年广西壮族自治区政府专项
债券(三十五期)贵港市社会领域项目
实施方案专项评价报告

编号:同瑞审字(2022)第442号

广西同瑞会计师事务所有限公司



二〇二二年九月

2022年广西壮族自治区政府社会领域专项债券 (五期)——2022年广西壮族自治区政府专项 债券(三十五期)贵港市社会领域项目 实施方案专项评价报告

我们接受委托,对2022年广西壮族自治区政府社会领域专项债券(五期)——2022年广西壮族自治区政府专项债券(三十五期)贵港市社会领域项目实施方案进行专项评价并出具专项评价报告。

2017年,财政部公布《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),提出在法定专项债务额度内,各地方按照本地区政府性基金收入项目分类发行专项债券,着力发展实现项目收益与融资自求平衡的专项债券品种。

我们的评价依据《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)。贵港市社会领域项目的实施单位对项目收益预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在实施方案的预测说明中披露。

经总体评价,我们认为,在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下,本次评价的贵港市社会领域项目,预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息,可以实现项目收益与融资自求平衡。

一、项目概况

(一)项目基本情况。

本期债券共包含平南县中医院迁建项目、平南县第二人民医院内科住院综合楼建设项目、平南县第三人民医院项目、平南县

妇幼保健院迁建项目 4 个子项目，基本情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目建设内容 | 项目建设计划 | 总投资额 |
|------|-----------|----------------------|--|---|-----------|
| 平南县 | 平南县中医院 | 平南县中医院迁建项目 | 规划建设门诊住院综合大楼、公卫楼、后勤楼等，总建筑面积 67,780 平方米。其中门诊住院综合大楼 48,500 平方米（医疗床位 580 张）、公卫服务楼 4,800 平方米、行政后勤保障楼 4,800 平方米，地下车库 9,680 平方米，配套道路、停车场等基础设施。 | 项目计划建设周期为 36 个月，已于 2021 年 1 月开工建设，预计于 2023 年 12 月底竣工。 | 44,036.00 |
| 平南县 | 平南县第二人民医院 | 平南县第二人民医院内科住院综合楼建设项目 | 建设一栋内科住院综合楼，总建筑面积约 31,482.34 平方米，主要建设门诊用房、医技用房、住院部、管理用房及床位，配套、室外给排水、电气、污水处理等基础设施。 | 项目计划建设周期为 38 个月，已于 2020 年 1 月开工建设，预计于 2023 年 2 月底竣工。 | 11,890.05 |
| 平南县 | 平南县卫生健康局 | 平南县第三人民医院项目 | 本期专项债券资金主要用于建设 4 栋建筑单体及附属围墙、大门、道路等室外配套工程，本项目总用地面积为 66,667.05 m ² （折合约 100 亩），总建筑面积为 71,812.96 m ² （其中地上总建筑面积 56,858.46 m ² ，地下总建筑面积 14,954.50 m ² ），建筑总占地面积为 8,127.59 m ² ，具体如下： 1. 门急诊住院综合楼，地上 22 层地下 1 层，建筑面积 64,462.5 m ² ，其中地上建筑面积 49,748 m ² ，地下建筑面积 14,714.5 m ² ，建筑高度 93m，为一类高层建筑，框架剪力墙结构。 2. 行政后勤保障楼，地上 6 层，建筑面积 6,279.87 m ² ，建筑高度 23.7m，为多层建筑，框架结构。 3. 辅助用房，地上 1 层地下 1 层，建筑面积 675 m ² ，建筑高度 4.5m，为单层建筑，框架结构。 4. 高压氧舱，地上 1 层，建筑面积 395.59 m ² ，建筑高度 4.5m，为单层建筑，框架结构。 5. 室外工程，围墙、大门、道路等。标准厂房建设项目；甘化园区消防站项 | 项目计划建设周期为 30 个月，已于 2020 年 09 月开工建设，预计于 2023 年 3 月底竣工。 | 43,100.00 |

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目建设内容 | 项目建设计划 | 总投资额 |
|------|----------|--------------|---|--|------------|
| | | | 目, 配套辅助设施、配套用房; 园区道路工程等。以及园区基础设施及其配套设施建设, 包括给水工程、排水工程、供热工程、照明工程、交通工程及绿化工程等。 | | |
| 平南县 | 平南县妇幼保健院 | 平南县妇幼保健院迁建项目 | 规划建设设置 460 张床位, 总用地面积 43,699.23 平方米, 总建筑面积 59,128.49 平方米。主要包括: 门诊楼、住院楼、医技后勤楼、连廊基建等项目及配套道路、大门、围墙等基础设施。 | 项目计划建设周期为 36 个月, 已于 2021 年 5 月开工建设, 预计于 2024 年 4 月底竣工。 | 32,997.00 |
| 合计 | | | | | 132,023.05 |

(二) 项目资金筹措情况

本期拟发行的政府专项债券项目资金筹措情况如下表:

单位: 人民币万元

| 项目名称 | 类别 | 2021 年 | 2022 年 | 2023 年 | 2024 年及以后 |
|----------------------|--------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
| 平南县中医院迁建项目 | 不含专项债券的项目资本金 | 8,836.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | 专项债券融资 | 1,000.00 | 8,000.00 | 26,200.00 | |
| | 其他债务融资 | | | | |
| | 小计 | 9,836.00 | 8,000.00 | 26,200.00 | 0.00 |
| 平南县第二人民医院内科住院综合楼建设项目 | 不含专项债券的项目资本金 | 0.00 | 2,390.05 | | |
| | 专项债券融资 | 2,400.00 | 7,100.00 | | |
| | 其他债务融资 | | | | |
| | 小计 | 2,400.00 | 9,490.05 | 0.00 | 0.00 |
| 平南县第三人民医院项目 | 不含专项债券的项目资本金 | 2,900.00 | 2,900.00 | 2,900.00 | |
| | 专项债券融资 | 10,000.00 | 24,400.00 | 0.00 | |
| | 其他债务融资 | | | | |
| | 小计 | 12,900.00 | 27,300.00 | 2,900.00 | 0.00 |
| 平南县妇幼保健院迁建项目 | 不含专项债券的项目资本金 | 5,997.00 | 6,000.00 | 6,000.00 | |
| | 专项债券融资 | 13,000.00 | 2,000.00 | 0.00 | |
| | 其他债务融资 | | | | |
| | 小计 | 18,997.00 | 8,000.00 | 6,000.00 | 0.00 |

(三) 专项债券的发行情况。

本期拟发行的政府专项债券共计 11,000 万元, 每半年付息一次, 第十六年至第二十年分期等额还本, 具体情况如下表:

单位: 人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 发行规模 | 发行利率 | 发行期限 | 本息总额 |
|------|------|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|------|------|

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 发行规模 | 发行利率 | 发行期限 | 本息总额 |
|------|-----------|----------------------|-----------|-------|-----------------|-----------|
| 平南县 | 平南县中医院 | 平南县中医院迁建项目 | 2,000.00 | 4.50% | 20年期（后五年分期等额还本） | 3,620.00 |
| 平南县 | 平南县第二人民医院 | 平南县第二人民医院内科住院综合楼建设项目 | 3,100.00 | 4.50% | 20年期（后五年分期等额还本） | 5,611.00 |
| 平南县 | 平南县第三人民医院 | 平南县第三人民医院项目 | 4,000.00 | 4.50% | 20年期（后五年分期等额还本） | 7,240.00 |
| 平南县 | 平南县妇幼保健院 | 平南县妇幼保健院迁建项目 | 2,000.00 | 4.50% | 20年期（后五年分期等额还本） | 3,620.00 |
| 合计 | | | 11,000.00 | | | 20,091.00 |

（四）专项债券项目预期收益。

本期拟发行的政府专项债券项目在债券存续期内的收益情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目预期总收入 | 项目预期总成本 | 项目总收益 |
|------|-----------|----------------------|--------------|--------------|------------|
| 平南县 | 平南县中医院 | 平南县中医院迁建项目 | 393,000.00 | 304,401.00 | 88,599.00 |
| 平南县 | 平南县第二人民医院 | 平南县第二人民医院内科住院综合楼建设项目 | 1,320,795.44 | 1,135,929.03 | 184,866.41 |
| 平南县 | 平南县卫生健康局 | 平南县第三人民医院项目 | 434,731.92 | 296,561.39 | 138,170.53 |
| 平南县 | 平南县妇幼保健院 | 平南县妇幼保健院迁建项目 | 272,794.60 | 199,119.22 | 73,675.38 |
| 合计 | | | 2,421,321.96 | 1,936,010.64 | 485,311.32 |

（五）专项债券项目总债务融资本息。

本期债券共包含平南县中医院迁建项目、平南县第二人民医院内科住院综合楼建设项目、平南县第三人民医院项目、平南县妇幼保健院迁建项目4个子项目，项目总债务融资本息合计160,645.24万元，项目总债务融资本息情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目名称 | 专项债券 | | | 其他债务融资 | | | 项目总债务融本息 |
|----------------------|-----------|-----------|------------|----------|------|----------|------------|
| | 债券本金 | 利息支出 | 专项债券融资本息 | 其他债务融资本金 | 利息支出 | 其他债务融资本息 | |
| 平南县中医院迁建项目 | 35,200.00 | 27,088.20 | 62,288.20 | | | | 62,288.20 |
| 平南县第二人民医院内科住院综合楼建设项目 | 9,500.00 | 5,980.44 | 15,480.44 | | | | 15,480.44 |
| 平南县第三人民医院项目 | 34,400.00 | 23,439.80 | 57,839.80 | | | | 57,839.80 |
| 平南县妇幼保健院迁建项目 | 15,000.00 | 9,856.80 | 24,856.80 | | | | 24,856.80 |
| 合计 | 94,100.00 | 66,365.24 | 160,645.24 | | | | 160,645.24 |

二、项目融资平衡测算

本期拟发行的政府专项债券以平南县中医院迁建项目、平南县第二人民医院内科住院综合楼建设项目、平南县第三人民医院项目、平南县妇幼保健院迁建项目总收益作为还本付息基础。根据《实施方案》中的相关数据，我们做了进一步测算，结果与《实施方案》一致，项目能够实现收益与融资平衡，具体情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目名称 | 项目总收益 | 项目总债务融资本息 | 覆盖倍数 |
|----------------------|------------|-----------|-------|
| 平南县中医院迁建项目 | 88,599.00 | 62,466.20 | 1.42 |
| 平南县第二人民医院内科住院综合楼建设项目 | 184,866.41 | 15,480.44 | 11.94 |
| 平南县第三人民医院项目 | 138,170.53 | 57,839.80 | 2.39 |
| 平南县妇幼保健院迁建项目 | 73,675.38 | 24,856.80 | 2.96 |

广西壮族自治区及下属各级政府积极响应并遵循国务院在2014年发布的《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号），建立规范的地方政府举债融资机制，并对地方

政府债务实行规模控制和预算管理。

一方面，本次拟发行的项目收益与融资自求平衡的贵港市社会领域项目专项债券可满足各地区施工项目的融资需求，深化财政与金融互动，引导社会资本加大投入，更好地发挥专项债券促进经济社会持续健康发展的积极作用。另一方面，发行专项债券与现行地方政府债务限额管理、预算管理政策高度衔接，有利于防范化解债务风险，通过强化信用评级、信息披露、市场化定价等市场激励约束机制，推进地方政府债券的市场化改革。

三、总体评价

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡专项债券的要求，并根据我们对当前国内融资环境的研究，我们认为本次发行的平南县中医院迁建项目、平南县第二人民医院内科住院综合楼建设项目、平南县第三人民医院项目、平南县妇幼保健院迁建项目的预期收益为本期拟发行债券提供了充足、稳定的现金流入，充分满足专项债券还本付息的要求，可以实现项目收益与融资自求平衡。

四、报告使用限制

本评价报告仅供广西壮族自治区政府发行本期平南县中医院迁建项目、平南县第二人民医院内科住院综合楼建设项目、平南县第三人民医院项目、平南县妇幼保健院迁建项目专项债券之目的使用，不得用作其他任何目的。

(本页无正文)

广西同瑞会计师事务所
有限公司



中国注册会计师:



中国注册会计师:

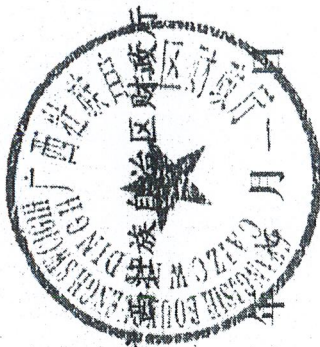


二〇二二年九月二十三日

证书序号: NO.008115

说明

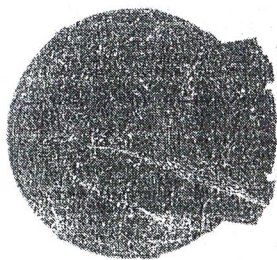
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 广西壮族自治区财政厅

二〇〇八年一月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 广西同瑞会计师事务所有限公司

主任会计师: 陈永利

办公场所: 南宁市民族大道83-6号11楼

组织形式: 有限责任

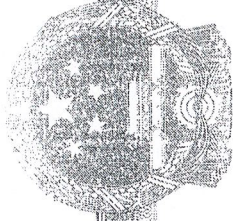
会计师事务所编号: 45010046

注册资本(出资额): 50万

批准设立文号: 桂财会〔2007〕49号

批准设立日期: 2007年10月16日

此复印件仅用于
_____, 再次复印无效



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91450103667034516K (1-1)



扫描二维码登录
'国家企业信用
信息公示系统',
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 广西同瑞会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 陈永利

经营范围

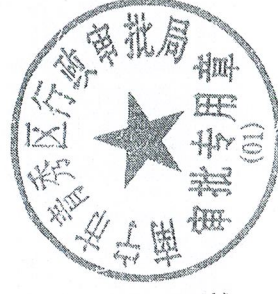
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；
； 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基
本建设年度财务决算审计，代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨
询、会计培训，法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目
， 经相关部门批准后方可开展经营活动。）

注册资本 伍拾万圆整

成立日期 2007年10月30日

营业期限 长期

住所 南宁市民族大道83-6号11楼



此复印件仅用于
_____, 再次复印无效

登记机关

2021年09月07日



此复印件仅用于
_____, 再次复印无效

| | |
|-------------------|--------------------|
| 姓名 | 陈永利 |
| Full name | 陈永利 |
| 性别 | 男 |
| Sex | 男 |
| 出生日期 | 1973-12-31 |
| Date of birth | 1973-12-31 |
| 工作单位 | 广西同瑞会计师事务所有限公司 |
| Working unit | 广西同瑞会计师事务所有限公司 |
| 身份证号码 | 310110197312318011 |
| Identity card No. | 310110197312318011 |



年度检验登记
Annual Renewal Registration

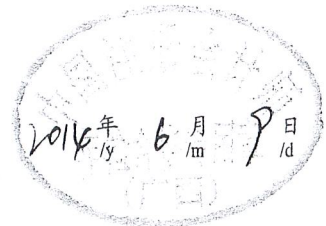
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110002310004
No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会
Authorized Institute of CPAs 计师协会

发证日期: 始发 2002 年 08 月 31 日
Date of Issuance 换发 2014 /y 06 /m 09 /d





此复印件仅用于
_____, 再次复印无效

| | |
|-------------------|--------------------|
| 姓名 | 刘爱梅 |
| Sex | 女 |
| Date of birth | 1981-01-04 |
| Working unit | 广西同瑞会计师事务所有限公司 |
| Identity card No. | 452701198111042745 |



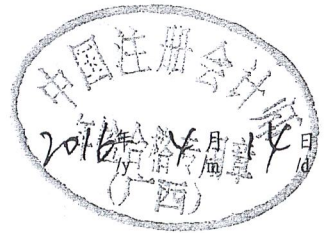
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 450100460005
No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年 03月 04日
Date of Issuance /y /m /d



2022年广西壮族自治区政府社会领域专项债券（五期）——2022年广西壮族自治区政府专项债券（三十五期）玉林市社会领域项目实施方案
专项评价报告

广西新时代会计师事务所有限公司

二〇二二年九月



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：桂22R6T48JXM



廣西新時代會計師事務所

GUANGXI XINSHIDAI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

桂新咨字〔2022〕1-035号

2022年广西壮族自治区政府社会领域专项债券（五期）——2022年广西壮族自治区政府专项债券（三十五期）玉林市社会领域项目实施方案 专项评价报告

我们接受委托，对2022年广西壮族自治区政府社会领域专项债券（五期）——2022年广西壮族自治区政府专项债券（三十五期）玉林市红十字会医院传染病区（二期）项目、玉林市第一人民医院2#住院楼改造项目、玉林市二环东（新民路至民主南路段）、二环南路（民主南路至天桥西路段）给水管道建设工程、玉林市福绵区供水保障提升工程项目、兴业县中等职业技术学校改（扩）建建设项目、广西兴业县黄章水库工程、北流市扩大学前资源建设项目、博白县城区充粟水库引水工程和玉林市博白县中医院门诊医技综合大楼项目实施方案进行专项评价并出具专项评价报告。

2017年，财政部公布《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），提出在法定专项债务额度内，各地方按照本地区政府性基金收入项目分类发行专项债券，着力发展实现项目收益与融资自求平衡的专项债券品种。

我们的评价依据《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）。玉林市红十字会医院传染病区（二期）项目、玉林市第一人民医院2#住院楼改造项目、玉林市二环东（新民路至民主南路段）、二环南路（民主南路至天桥西路段）给水管道建设工程、玉林市福绵区供水保障提升工程项目、兴业县中等职业技术学校改（扩）建建设项目、广西兴业县黄章水库工程、北流市扩大学前资源建设项目、博白县城区充粟水库引水工程和玉林市博白县中医院门诊医技综合大楼项目的实施单位对项目收益预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在实施方案的预测说明中披露。

经专项评价，我们认为，在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的玉林市红十字会医院传染病区（二期）项目、玉林市第一人民医院2#住院楼改造项目、玉林市二环东（新民路至民主南路段）、二环南路（民主南路至天桥西路段）给水管道建设工程、福绵区供水保障提升工程、兴业县中等职业技术学校改（扩）建建设项目、广西兴业县黄章水库工程、北流市扩大学前资源建设项目、博白县城区充粟水库引水工程和玉林市博白县中医院门诊医技综合大楼项目，预期收

益能够合理保障偿还融资本金和利息,可以实现项目收益与融资自求平衡。

一、项目概况

(一) 项目基本情况。

本期债券包含玉林市红十字会医院传染病区(二期)项目、玉林市第一人民医院2#住院楼改造项目、玉林市二环东(新民路至民主南路段)、二环南路(民主南路至天桥西路段)给水管道建设工程、玉林市福绵区供水保障提升工程项目、兴业县中等职业技术学校改(扩)建建设项目、广西兴业县黄章水库工程、北流市扩大学前资源建设项目、博白县城区充粟水库引水工程和玉林市博白县中医院门诊医技综合大楼项目,基本情况如下表:

单位:人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目建设内容 | 项目建设计划 | 总投资额 |
|-------|-----------|---------------------|---|--|-----------|
| 玉林市本级 | 玉林市红十字会医院 | 玉林市红十字会医院传染病区(二期)项目 | 主要用于建设传染病区(二期)项目,涉及总建筑面积为36,650平方米,新建总建筑面积为29,050平方米,改造项目建筑面积7,600平方米。设置床位数498张(新建298张、改造200张)。其中,新建6层传染病区门诊医技综合楼9,600平方米、6层传染病区2号住院楼10,800平方米、4层传染病区后勤楼3,000平方米、传染病区地下车库5,000平方米等。 | 项目计划建设周期为30个月,已于2020年12月开工建设,预计于2023年6月底竣工 | 32,796.25 |
| 玉林市本级 | 玉林市第一人民医院 | 玉林市第一人民医院 | 主要用于建设2#住院楼改造项目,改造总建筑面积为 | 项目计划建设周期为36个 | 30,480.46 |

3

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目建设内容 | 项目建设计划 | 总投资额 |
|-------|-------------|--|---|--|-----------|
| | 院 | 2#住院楼改造项目 | 34,000 平方米, 改造内容包括配套室外装修、监控、通风空调改造、强弱电等工程及医疗设备购置。 | 月, 已于 2020 年 7 月开工建设, 预计于 2023 年 7 月底竣工 | |
| 玉林市本级 | 玉林市自来水有限公司 | 玉林市二环东(新民路至民主南路段)、二环南路(民主南路至天桥西路段)给水管道建设工程 | 主要用于建设二环东路、二环南路地下综合管廊内的 DN1000 给水管道, 入廊段总长约 4,810 米, 部分为廊外敷设。 | 项目计划建设周期为 18 个月, 已于 2021 年 12 月开工建设, 预计于 2023 年 6 月底竣工 | 3,035.30 |
| 福绵区 | 玉林市福东水务有限公司 | 玉林市福绵区供水保障提升工程项目 | 主要用于建设水厂两座, 其中: 建设日处理量 5 万吨/天的净水厂一座、建设日处理量 3 万吨/天的净水厂一座; 供水管 85,213 米(其中 DN1000 竹缠绕管 18,380 米、DN800 竹缠绕管 18,613 米、DN700 竹缠绕管 6,682 米、DN600 竹缠绕管 11,715 米、DN500 竹缠绕管 9,026 米、DN400 竹缠绕管 20,797 米。) | 项目计划建设周期为 31 个月, 已于 2020 年 5 月开工建设, 预计于 2023 年 1 月底竣工 | 52,307.20 |
| 兴业县 | 兴业县中等职业技术学校 | 兴业县中等职业技术学校改(扩)建建设项目 | 主要用于建设 1 栋地上 6 层、总建筑面积为 4,182.16 平方米的综合楼; 1#、2#教学楼两栋各六层, 总建筑面积为 8,253.56 平方米; 1#、2#实训楼两栋各六层, 总建筑面积为 7,961.96 平方米; 1#、2#、3#学生宿舍楼三栋各六层, 总建筑面积为 10,536.86 平方米; 1 栋地上 6 层的食堂, 总建筑面积为 2,459.32 平方米; 1#、2#教师宿舍楼两栋各 6 层, 总建筑面积为 3,548.48 平方米; 及学校学 | 项目计划建设周期为 28 个月, 已于 2020 年 10 月开工建设, 预计于 2023 年 2 月底竣工 | 26,324.70 |

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目建设内容 | 项目建设计划 | 总投资额 |
|------|----------------|---------------------|---|---|-----------|
| | | | 习、生活设备采购。配套建设大门、篮球场、校园道路、停车位、围墙、绿化、给排水及电气工程。 | | |
| 兴业县 | 广西兴业黄章工程管理有限公司 | 广西兴业县黄章水库工程 | 主要用于建设主坝1座、副坝5座、放水隧洞2座、库外饮水系统、供水管道、上坝道路、进库公路及水库管理房等。 | 项目计划建设周期为35个月，已于2020年12月开工建设，预计于2023年10月底竣工 | 69,827.99 |
| 北流市 | 北流市教育局 | 北流市扩大学前资源建设项目 | 主要用于建设保教综合楼，配套建设校园内运动场、校门、给排水、电气工程、消防工程等。 | 项目计划建设周期为30个月，已于2021年3月开工建设，预计于2023年8月底竣工 | 28,000.00 |
| 博白县 | 博白县南洲水务有限公司 | 博白县城区充粟水库引水工程 | 主要用于建设一座放水塔，新建包括主管线1条，支管线3条的输水管道，新建1座供水规模为100,000立方米/天的净水厂。 | 项目计划建设周期为24个月，已于2021年11月开工建设，预计于2023年11月底竣工 | 42,809.89 |
| 博白县 | 博白县中医院 | 玉林市博白县中医院门诊医技综合大楼项目 | 主要用于建设一栋地下1层、地上16层的门诊医技综合大楼，总建筑面积18,080.73平方米，共设置374张床位。主要建设内容为土建工程、装饰装修工程、给排水工程、电气工程、消防工程及部分医疗设备采购等。 | 项目计划建设周期为25个月，已于2021年12月开工建设，预计于2023年12月底竣工 | 10,887.79 |

(二) 项目资金筹措情况

本期拟发行的政府专项债券项目资金筹措情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目名称 | 类别 | 2020年及以前 | 2021年 | 2022年 | 2023年 |
|--|--------------|-----------|----------|-----------|-----------|
| 玉林市红十字会医院传染病区(二期)项目 | 不含专项债券的项目资本金 | - | 5,000.00 | - | 5,296.25 |
| | 专项债券融资 | 3,000.00 | - | 10,000.00 | 8,000.00 |
| | 其他债务融资 | 1,500.00 | - | - | - |
| | 合计 | 4,500.00 | 5,000.00 | 10,000.00 | 13,296.25 |
| 玉林市第一人民医院2#住院楼改造项目 | 不含专项债券的项目资本金 | 68.60 | 614.07 | 9,000.00 | 4,797.79 |
| | 专项债券融资 | 4,000.00 | 8,000.00 | 2,600.00 | 1,400.00 |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - |
| | 合计 | 4,068.60 | 8,614.07 | 11,600.00 | 6,197.79 |
| 玉林市二环东(新民路至民主南路)、二环南路(民主南路至天桥西路)给水管道建设工程 | 不含专项债券的项目资本金 | - | 442.02 | 350.00 | 243.28 |
| | 专项债券融资 | - | - | 2,000.00 | - |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - |
| | 合计 | - | 442.02 | 2350.00 | 243.28 |
| 玉林市福绵区供水保障提升工程项目 | 不含专项债券的项目资本金 | - | 1,560.00 | 24,747.20 | - |
| | 专项债券融资 | 16,000.00 | - | 6,000.00 | 4,000.00 |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - |
| | 合计 | 16,000.00 | 1,560.00 | 30,747.20 | 4,000.00 |
| 兴业县中等职业技 | 不含专项债券的项目资 | 3,081.17 | 3,081.17 | 5,081.18 | 1,081.18 |

| 项目名称 | 类别 | 2020年及以前 | 2021年 | 2022年 | 2023年 |
|-------------------------------------|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 术学校改 (扩)建 建设项目 | 本金 | | | | |
| | 专项债券融 资 | 7,000.00 | - | 6,000.00 | 1,000.00 |
| | 其他债务融 资 | - | - | - | |
| | 合计 | 10,081.17 | 3,081.17 | 11,081.18 | 2,081.18 |
| 广西兴业 县黄章水 库工程 | 不含专项债 券的项目资 本金 | 14,956.09 | 14,956.09 | 7,457.90 | 7,457.91 |
| | 专项债券融 资 | - | 10,000.00 | 6,589.00 | 11,411.00 |
| | 其他债务融 资 | - | - | - | - |
| | 合计 | 14,956.09 | 24,956.09 | 14,046.90 | 15,868.91 |
| 北流市扩 大学前资 源建设项 目 | 不含专项债 券的项目资 本金 | - | 136.00 | 7,864.00 | - |
| | 专项债券融 资 | - | - | 13,500.00 | 6,500.00 |
| | 其他债务融 资 | - | - | - | - |
| | 合计 | - | 136.00 | 21,364.00 | 6,500.00 |
| 博白县城 区充粟水 库引水工 程 | 不含专项债 券的项目资 本金 | - | 8,691.37 | 118.52 | - |
| | 专项债券融 资 | - | - | 19,700.00 | 14,300.00 |
| | 其他债务融 资 | - | - | - | - |
| | 合计 | - | 8,691.37 | 19,818.52 | 14,300.00 |
| 玉林市博 白县中医 院门诊医 技综合大 楼项目 | 不含专项债 券的项目资 本金 | - | 2,000.00 | 1,887.79 | 700.00 |
| | 专项债券融 资 | - | - | 4,000.00 | 2,300.00 |
| | 其他债务融 | - | - | - | - |

| 项目名称 | 类别 | 2020年及以前 | 2021年 | 2022年 | 2023年 |
|------|----|----------|----------|----------|----------|
| | 资 | | | | |
| | 合计 | - | 2,000.00 | 5,887.79 | 3,000.00 |

(三) 专项债券的发行情况。

本期拟发行的政府专项债券共计 48,189.00 万元,每半年付息一次,后五年分期等额还本,具体情况如下表:

单位:人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 发行规模 | 发行利率 | 发行期限 | 本息总额 |
|-------|----------------|--|-----------|-------|------|-----------|
| 玉林市本级 | 玉林市红十字会医院 | 玉林市红十字会医院传染病区(二期)项目 | 5,000.00 | 4.50% | 20年 | 9,050.00 |
| 玉林市本级 | 玉林市第一人民医院 | 玉林市第一人民医院 2#住院楼改造项目 | 1,600.00 | 4.50% | 20年 | 2,896.00 |
| 玉林市本级 | 玉林市自来水有限公司 | 玉林市二环东(新民路至民主南路段)、二环南路(民主南路至天桥西路段)给水管道建设工程 | 2,000.00 | 4.50% | 20年 | 3,620.00 |
| 福绵区 | 玉林市福东水务有限公司 | 玉林市福绵区供水保障提升工程项目 | 6,000.00 | 4.50% | 20年 | 10,860.00 |
| 兴业县 | 兴业县中等职业技术学校 | 兴业县中等职业技术学校改(扩)建建设项目 | 6,000.00 | 4.50% | 20年 | 10,860.00 |
| 兴业县 | 广西兴业黄章工程管理有限公司 | 广西兴业县黄章水库工程 | 6,589.00 | 4.50% | 20年 | 11,926.09 |
| 北流市 | 北流市教育局 | 北流市扩大学前资源建设项目 | 7,000.00 | 4.50% | 20年 | 12,670.00 |
| 博白县 | 博白县南洲水务有限公司 | 博白县城区充粟水库引水工 | 10,000.00 | 4.50% | 20年 | 18,100.00 |

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 发行规模 | 发行利率 | 发行期限 | 本息总额 |
|------|--------|---------------------|-----------|-------|------|-----------|
| | 司 | 程 | | | | |
| 博白县 | 博白县中医院 | 玉林市博白县中医院门诊医技综合大楼项目 | 4,000.00 | 4.50% | 20年 | 7,240.00 |
| 合计 | - | - | 48,189.00 | - | - | 87,222.09 |

(四) 专项债券项目预期收益。

本期拟发行的政府专项债券项目在债券存续期内的收益情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目预期总收入 | 项目预期总成本 | 非本项目的抗疫国债融资本息 | 非本项目的专项债券融资本息 | 项目总收益 |
|-------|-------------|--|--------------|--------------|---------------|---------------|------------|
| 玉林市本级 | 玉林市红十字会医院 | 玉林市红十字会医院传染病区(二期)项目 | 527,355.86 | 348,291.35 | - | - | 179,064.51 |
| 玉林市本级 | 玉林市第一人民医院 | 玉林市第一人民医院2#住院楼改造项目 | 5,298,571.26 | 4,852,732.36 | 2,100.00 | 9,128.00 | 434,610.90 |
| 玉林市本级 | 玉林市自来水有限公司 | 玉林市二环东(新民路至民主南路段)、二环南路(民主南路至天桥西路段)给水管道建设工程 | 8,636.00 | 3,661.80 | - | - | 4,974.20 |
| 福绵区 | 玉林市福东水务有限公司 | 玉林市福绵区供水保障提升工程项目 | 140,835.41 | 43,812.93 | - | - | 97,022.48 |
| 兴业县 | 兴业县中等职业技术学校 | 兴业县中等职业技术学校 | 39,161.00 | 4,777.75 | - | - | 34,383.25 |

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目预期总收入 | 项目预期总成本 | 非本项目的 抗疫国债融 资本息 | 非本项目 的专项债 券融资本 息 | 项目总收 益 |
|------|--------------------------------|---------------------------------|------------------|------------------|-----------------------|---------------------------|------------------|
| | 业技术 学校 | 校改(扩)建 建设项目 | | | | | |
| 兴业县 | 广西兴 业黄章 工程管 理有限 公司 | 广西兴业县 黄章水库工 程 | 73,480.91 | 16,777.34 | - | - | 56,703.5 7 |
| 北流市 | 北流市 教育局 | 北流市扩大 学前资源建 设项目 | 155,856.8 1 | 86,947.61 | - | - | 68,909.2 |
| 博白县 | 博白县 南洲水 务有限 公司 | 博白县城区 充粟水库引 水工程 | 142,117.6 2 | 35,559.45 | - | - | 106,558. 17 |
| 博白县 | 博白县 中医院 | 玉林市博白 县中医院门 诊医技综合 大楼项目 | 260,328.9 2 | 222,064.23 | - | - | 38,264.6 9 |
| 合计 | - | - | 6,646,343 .79 | 5,614,624. 82 | 2,100.00 | 9,128.00 | 1,020,49 0.97 |

(五) 专项债券项目总债务融资本息。

本期债券包含玉林市红十字会医院传染病区(二期)项目、玉林市第一人民医院2#住院楼改造项目、玉林市二环东(新民路至民主南路段)、二环南路(民主南路至天桥西路段)给水管道建设工程、玉林市福绵区供水保障提升工程项目、兴业县中等职业技术学校改(扩)建建设项目、广西兴业县黄章水库工程、北流市扩大学前资源建设项目、博白县城区充粟水库引水工程和玉林市博白县中医院门诊医技综合大楼项目,项目总债务融资本息合计282,531.68万元,项目总债务融资本息情况

如下表:

单位: 人民币万元

| 项目名称 | 专项债券 | | | 其他债务融资 | | | 项目总债务融资本息 |
|--|-----------|-----------|-----------|----------|------|----------|-----------|
| | 债券本金 | 利息支出 | 专项债券融资本息 | 其他债务融资本金 | 利息支出 | 其他债务融资本息 | |
| 玉林市红十字会医院传染病区(二期)项目 | 21,000.00 | 14,985.00 | 35,985.00 | 1,500.00 | - | 1,500.00 | 37,485.00 |
| 玉林市第一人民医院2#住院楼改造项目 | 16,000.00 | 10,061.40 | 26,061.40 | - | - | - | 26,061.40 |
| 玉林市二环东(新民路至民主南路段)、二环南路(民主南路至天桥西路段)给水管道建设工程 | 2,000.00 | 1,620.00 | 3,620.00 | - | - | - | 3,620.00 |
| 玉林市福绵区供水保障提升工程项目 | 26,000.00 | 16,908.00 | 42,908.00 | - | - | - | 42,908.00 |
| 兴业县中等职业技术学校改(扩)建建设项目 | 14,000.00 | 9,303.00 | 23,303.00 | - | - | - | 23,303.00 |
| 广西兴业县黄章水库工程 | 25,000.00 | 18,486.00 | 43,486.00 | - | - | - | 43,486.00 |

| 项目名称 | 专项债券 | | | 其他债务融资 | | | 项目总债务融资本息 |
|---------------------|------------|------------|------------|----------|------|----------|------------|
| | 债券本金 | 利息支出 | 专项债券融资本息 | 其他债务融资本金 | 利息支出 | 其他债务融资本息 | |
| 北流市扩大学前资源建设项目 | 20,000.00 | 14,819.40 | 34,819.40 | - | - | - | 34,819.40 |
| 博白县城区充粟水库引水工程 | 34,000.00 | 25,445.88 | 59,445.88 | - | - | - | 59,445.88 |
| 玉林市博白县中医院门诊医技综合大楼项目 | 6,300.00 | 5,103.00 | 11,403.00 | - | - | - | 11,403.00 |
| 合计 | 164,300.00 | 116,731.68 | 281,031.68 | 1,500.00 | - | 1,500.00 | 282,531.68 |

二、项目融资平衡测算

本期拟发行的政府专项债券以玉林市红十字会医院传染病区（二期）项目、玉林市第一人民医院2#住院楼改造项目、玉林市二环东（新民路至民主南路段）、二环南路（民主南路至天桥西路段）给水管道建设工程、玉林市福绵区供水保障提升工程项目、兴业县中等职业技术学校改（扩）建建设项目、广西兴业县黄章水库工程、北流市扩大学前资源建设项目、博白县城区充粟水库引水工程和玉林市博白县中医院门诊医技综合大楼项目总收益作为还本付息基础。根据《实施方案》中的相关数据，我们做了进一步测算，结果与《实施方案》一致，项目能够实现收益与融资平衡，具体情况如下表：

单位:人民币万元

| 项目单位 | 项目名称 | 项目总收益 | 项目总债务融资本息 | 覆盖倍数 |
|----------------|--|------------|-----------|-------|
| 玉林市红十字会医院 | 玉林市红十字会医院传染病区(二期)项目 | 179,064.51 | 37,485.00 | 4.78 |
| 玉林市第一人民医院 | 玉林市第一人民医院 2#住院楼改造项目 | 434,610.90 | 26,061.40 | 16.68 |
| 玉林市自来水有限公司 | 玉林市二环东(新民路至民主南路段)、二环南路(民主南路至天桥西路段)给水管道建设工程 | 4,974.20 | 3,620.00 | 1.37 |
| 玉林市福东水务有限公司 | 玉林市福绵区供水保障提升工程项目 | 97,022.48 | 42,908.00 | 2.26 |
| 兴业县中等职业技术学校 | 兴业县中等职业技术学校改(扩)建建设项目 | 34,383.25 | 23,303.00 | 1.48 |
| 广西兴业黄章工程管理有限公司 | 广西兴业县黄章水库工程 | 56,703.57 | 43,486.00 | 1.30 |
| 北流市教育局 | 北流市扩大学前资源建设项目 | 68,909.20 | 34,819.40 | 1.98 |
| 博白县南洲水务有限公司 | 博白县城区充粟水库引水工程 | 106,558.17 | 59,445.88 | 1.79 |
| 博白县中医院 | 玉林市博白县中医院门诊医技综合大楼项目 | 38,264.69 | 11,403.00 | 3.36 |

广西壮族自治区及下属各级政府积极响应并遵循国务院在2014年发布的《关于加强地方政府性债务管理的意见》(国发〔2014〕43号),建立规范的地方政府举债融资机制,并对地方政府债务实行规模控制和预算管理。

一方面,本次拟发行的项目收益与融资自求平衡的社会领域专项债券可满足各地区社会领域项目的融资需求,深化财政与金融互动,引导社会资本加大投入,更好地发挥专项债券促进经济社会持续健康发展的积极作用。另一方面,发行专项债券与现行地方政府债务限额管理、预算管理政策高度衔接,有利于防范化解债务风险,通过强化信用评级、信息披露、市场化定价等市场激励约束机制,推进地方政府债券的市场化改革。

三、专项评价

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡专项债券的要求,并根据我们对当前国内融资环境的研究,经专项评价,我们认为本次发行的玉林市红十字会医院传染病区(二期)项目、玉林市第一人民医院 2#住院楼改造项目、玉林市二环东(新民路至民主南路段)、二环南路(民主南路至天桥西路段)给水管道建设工程、玉林市福绵区供水保障提升工程项目、兴业县中等职业技术学校改(扩)建建设项目、广西兴业县黄章水库工程、北流市扩大学前资源建设项目、博白县城区充粟水库引水工程和玉林市博白县中医院门诊医技综合大楼项目的预期收益为本期拟发行债券提供了充足、稳定的现金流入,充分满足专项债券还本付息的要求,可以实现项目收益与融资自求平衡。

四、报告使用限制

本评价报告仅供广西壮族自治区政府发行本期玉林市红十字会医院传染病区(二期)项目、玉林市第一人民医院 2#

住院楼改造项目、玉林市二环东(新民路至民主南路段)、二环南路(民主南路至天桥西路段)给水管道建设工程、玉林市福绵区供水保障提升工程项目、兴业县中等职业技术学校改(扩)建建设项目、广西兴业县黄章水库工程、北流市扩大学前资源建设项目、博白县城区充粟水库引水工程和玉林市博白县中医院门诊医技综合大楼项目专项债券之目的使用,不得用作其他任何目的。

(本页无正文，为《广西新时代会计师事务所有限公司关于2022年广西壮族自治区政府社会领域专项债券（五期）——2022年广西壮族自治区政府专项债券（三十五期）玉林市社会领域项目实施方案专项评价报告》签署页)

广西新时代会计师事务所有限公司

2022年9月23日



证书序号:0015335

说明

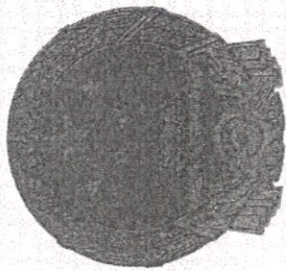
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：广西壮族自治区财政厅

2021年9月2日

中华人民共和国财政部制

仅供报告附件使用
再次复印无效



会计师事务所 执业证书

名称：广西新时代会计师事务所有限公司

首席合伙人：唐晓华

主任会计师：唐晓华

经营场所：南宁市良庆区五象大道399号龙光国际
2号楼507、508、510、511、513号

组织形式：有限公司

执业证书编号：45010007

批准执业文号：桂财注管〔1999〕52号

批准执业日期：1999年11月4日



2022年广西壮族自治区政府社会领域专项债券
(五期) — 2022年广西壮族自治区政府
专项债券(三十五期) 百色市社会领域
项目实施方案总体评价报告

容诚专字[2022]530F0062号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)广西分所

二〇二二年九月

2022年广西壮族自治区政府社会领域专项债券 (五期) — 2021年广西壮族自治区政府 专项债券(三十五期) 百色市社会领域 项目实施方案总体评价报告

我们接受委托,对2022年广西壮族自治区政府社会领域专项债券(五期)—2022年广西壮族自治区政府专项债券(三十五期)百色市社会领域项目实施方案进行总体评价并出具总体评价报告。

2017年,财政部公布《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),提出在法定专项债务额度内,各地方按照本地区政府性基金收入项目分类发行专项债券,着力发展实现项目收益与融资自求平衡的专项债券品种。

我们的评价依据《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)。百色市社会领域项目的实施单位对项目收益预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在实施方案的预测说明中披露。

经专项评价,我们认为,在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下,本次评价的百色市社会领域项目,预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息,可以实现项目收益与融资自求平衡。

一、项目概况

(一)项目基本情况。

本期债券共包含田东县思林镇供水工程、田东县妇幼保健院公共卫生配套设施项目、百色市中医医院发热门诊楼、高压氧舱

综合楼建设项目、广西田东农产品加工与物流产业园（二期）项目、靖西市人民医院易地建设项目 5 个子项目，基本情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目建设内容 | 项目建设计划 | 总投资额 |
|-------|------------------|--------------------------|---|-------------------------|------------|
| 田东县 | 田东县供水有限责任公司 | 田东县思林镇供水工程 | 本期专项债券资金主要用于新建日供水 1 万立方米净水厂，内容包括（1）折板絮凝斜管沉淀池一座，1.0 万吨/天；（2）V 型滤池一座，1.0 万吨/天；（3）清水池一座（2 格），单座 1200 立方米；（4）排泥排水池一座；（5）污泥浓缩池一座；（6）自用水泵房一座；（7）加药间一座；（8）综合楼一座；（9）铺设 DN500 配水主管 3,500 米；（10）土石方工程、给水管网及配套设施的购置与安装等。 | 2020 年 6 月至 2022 年 12 月 | 3,868.02 |
| 田东县 | 田东县妇幼保健院 | 田东县妇幼保健院公共卫生配套设施项目 | 本期专项债券资金主要用于建设规划用地面积为 23,330.00 平方米，总建筑面积为 10,302.9 平方米，其中地上建筑面积为 7,277.3 平方米，地下建筑面积为 3,025.6 平方米，建筑占地面积为 3,087.18 平方米，建设内容包括一栋地上 3 层地下 1 层的保健医疗综合楼、附属道路及绿化等室外配套工程以及配套设施、配套医疗设备购置。 | 2022 年 2 月至 2023 年 2 月 | 5,028.88 |
| 百色市本级 | 百色市中医医院 | 百色市中医医院发热门诊楼、高压氧舱综合楼建设项目 | 新建发热门诊楼一栋、高压氧舱综合楼一栋。总建筑面积 11,193.79 平方米。主要建设诊室、高压氧舱、洗衣房、库房、病房、煎药房、设备用房、病理科等业务用房以及设备采购等相关配套基础设施。 | 2021 年 11 月至 2023 年 3 月 | 6,483.00 |
| 田东县 | 广西田东现代农业投资有限责任公司 | 广西田东农产品加工与物流产业园（二期）项目 | 项目计划总投资 110,450 万元。项目总用地面积 46.36 公顷，总建筑面积 494,250 m ² ，其中农产品加工区建设标准厂房 299,750 m ² ，物流区建设展示中心、交易用房、仓储用房等 194,500 m ² 。同时配套建设园区绿化、停车位、道路以及供电、给排水等公共设施。本期建设内容主要包括广西田东农产品加工与物流产业园(二期)项目一 A、B 地块 I 标段，其中:新建厂房 A.地上 3 层，建筑高度 17.4m.总建筑面积 6,155.01 m ² ;厂房 B，地上 3 层，建筑高度 17.4m.总建筑面积 6,155.01 m ² ;厂房 C 地上 3 层，建筑高度 17.4m 总建筑面积 6,155.01 m ² ;厂房 D,地上 3 层，建筑高度 17.4m,总建筑面积 6,155.01 m ² ;新建冷链仓库 A.地上 3 层，建筑高度 21.9m，总建筑面积 6,155.01 m ² ;冷链仓库 B，地上 3 层，建筑高度 21.9m,总建筑面积 6,155.01 m ² ;变配电房及消防水池，地上 3 层，建筑高度 11.35m，总建筑面积 897.15 m ² ;总平围墙工程、总平绿化工程、总平道路工程、总平管线工程、总平排水工程等。 | 2022 年 1 月至 2027 年 1 月 | 110,450.00 |
| 靖西市 | 靖西市卫生健康局 | 靖西市人民医院易地建设项目 | 本项目总投资 142,596 万元，建安费 115,123.71 万元，其中土建工程 52,991.2 万元，安装工程 28,671.05 万元，专业装修 8,905.871 万元，医疗设备配置购置费 20,000 万元，室外场地及附属工程 4,555.75 万元；总用地面积 80,313.86 平方米（约 | 2020 年 6 月至 2024 年 9 月 | 142,596.00 |

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目建设内容 | 项目建设计划 | 总投资额 |
|------|------|------|--|--------|------------|
| | | | 120 亩)，共设置床位 1,218 床，总建筑面积为 147,145 平方米，地上建筑面积为 109,591 平方米，地下建筑面积 34,767 平方米，架空层面积为 2,788 平方米，包括内科住院楼、外科住院楼、急诊、医技楼、行政后勤楼、食堂、高压氧舱等，设置机动车位 768 个、非机动车位 1,644 个，配置供电、排水、消防、道路、亮化等其他相关配套设施工程。 | | |
| 合计 | | | | | 268,425.90 |

(二) 项目资金筹措情况

本期拟发行的政府专项债券项目资金筹措情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目名称 | 类别 | 2020 年 及以前 | 2021 年 | 2022 年 | 2023 年 | 2024 年 | 2025 年 |
|-------------------------|--------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 田东县思林镇供水工程 | 不含专项债券的项目资本金 | 1,000.00 | 1,768.02 | - | - | - | - |
| | 专项债券融资 | - | - | 1,100.00 | - | - | - |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - | - | - |
| | 小计 | 1,000.00 | 1,768.02 | 1,100.00 | - | - | - |
| 田东县妇幼保健院公共卫生配套设施项目 | 不含专项债券的项目资本金 | - | - | 514.44 | 514.44 | - | - |
| | 专项债券融资 | - | - | 4,000.00 | - | - | - |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - | - | - |
| | 小计 | - | - | 4,514.44 | 514.44 | - | - |
| 百色市中医医院发热门诊、高压氧舱综合楼建设项目 | 不含专项债券的项目资本金 | - | 121.85 | 1,140.15 | 421.00 | - | - |
| | 专项债券融资 | - | 2,000.00 | 2,000.00 | 800.00 | - | - |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - | - | - |
| | 小计 | - | 2,121.85 | 3,140.15 | 1,221.00 | - | - |
| 广西田东农产品加工与物流产业园（二期）项目 | 不含专项债券的项目资本金 | - | - | 9,200.00 | 27,618.00 | 32,816.00 | 32,816.00 |
| | 专项债券融资 | - | - | 2,800.00 | 5,200.00 | - | - |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - | - | - |
| | 小计 | - | - | 12,000.00 | 32,818.00 | 32,816.00 | 32,816.00 |
| 靖西市人民医院易地建设项目 | 不含专项债券的项目资本金 | 9,624.79 | 7,729.42 | 9,224.79 | 2,000.00 | 5,017.00 | - |
| | 专项债券融资 | 5,000.00 | 30,000.00 | 20,000.00 | 10,000.00 | 10,000.00 | - |
| | 其他债务融资 | 2,000.00 | 2,000.00 | 25,000.00 | 5,000.00 | - | - |
| | 小计 | 16,624.79 | 39,729.42 | 54,224.79 | 17,000.00 | 15,017.00 | - |

(三) 专项债券的发行情况。

本期拟发行的政府专项债券共计 27,400.00 万元，每半年付息一次，最后 5 年等额分期偿还本金，具体情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 发行规模 | 发行利率 | 发行期限 | 本息总额 |
|-------|------------------|--------------------------|-----------|-------|--------------|-----------|
| 田东县 | 田东县供水有限责任公司 | 田东县思林镇供水工程 | 500.00 | 4.50% | 20年(后五年分期还本) | 905.00 |
| 田东县 | 田东县妇幼保健院 | 田东县妇幼保健院公共卫生配套设施项目 | 2,100.00 | 4.50% | 20年(后五年分期还本) | 3,801.00 |
| 百色市本级 | 百色市中医医院 | 百色市中医医院发热门诊楼、高压氧舱综合楼建设项目 | 2,000.00 | 4.50% | 20年(后五年分期还本) | 3,620.00 |
| 田东县 | 广西田东现代农业投资有限责任公司 | 广西田东农产品加工与物流产业园(二期)项目 | 2,800.00 | 4.50% | 20年(后五年分期还本) | 5,068.00 |
| 靖西市 | 靖西市卫生健康局 | 靖西市人民医院易地建设项目 | 20,000.00 | 4.50% | 20年(后五年分期还本) | 36,200.00 |
| 合计 | | | 27,400.00 | | | 49,594.00 |

(四) 专项债券项目预期收益。

本期拟发行的政府专项债券项目在债券存续期内的收益情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目预期总收入 | 项目预期总成本 | 项目总收益 |
|-------|------------------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 田东县 | 田东县供水有限责任公司 | 田东县思林镇供水工程 | 10,402.50 | 3,782.52 | 6,619.98 |
| 田东县 | 田东县妇幼保健院 | 田东县妇幼保健院公共卫生配套设施项目 | 172,425.00 | 146,494.75 | 25,930.25 |
| 百色市本级 | 百色市中医医院 | 百色市中医医院发热门诊楼、高压氧舱综合楼建设项目 | 399,491.41 | 356,752.10 | 42,739.31 |
| 田东县 | 广西田东现代农业投资有限责任公司 | 广西田东农产品加工与物流产业园(二期)项目 | 157,394.76 | 48,142.30 | 109,252.46 |
| 靖西市 | 靖西市卫生健康局 | 靖西市人民医院易地建设项目 | 1,953,317.52 | 999,283.14 | 954,034.38 |
| 合计 | | | 2,693,031.19 | 1,554,454.81 | 1,138,576.38 |

(五) 专项债券项目总债务融资本息。

本期债券共包含百色市社会领域项目实施方案 5 个子项目，项目总债务融资本息合计 209,637.60 万元，项目总债务融资本息情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目名称 | 专项债券 | | | 其他债务融资 | | | 项目总债务融资本息 |
|--------------------------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| | 债券本金 | 利息支出 | 专项债券融资本息 | 其他债务融资本金 | 利息支出 | 其他债务融资本息 | |
| 田东县思林镇供水工程 | 1,100.00 | 768.96 | 1,868.96 | - | - | - | 1,868.96 |
| 田东县妇幼保健院公共卫生配套设施项目 | 4,000.00 | 2,836.44 | 6,836.44 | - | - | - | 6,836.44 |
| 百色市中医医院发热门诊楼、高压氧舱综合楼建设项目 | 4,800.00 | 3,535.20 | 8,335.20 | - | - | - | 8,335.20 |
| 广西田东农产品加工与物流产业园(二期)项目 | 8,000.00 | 6,480.00 | 14,480.00 | - | - | - | 14,480.00 |
| 靖西市人民医院易地建设项目 | 75,000.00 | 54,057.00 | 129,057.00 | 34,000.00 | 15,060.00 | 49,060.00 | 178,117.00 |
| 合计 | 92,900.00 | 67,677.60 | 160,577.60 | 34,000.00 | 15,060.00 | 49,060.00 | 209,637.60 |

二、项目融资平衡测算

本期拟发行的政府专项债券以百色市社会领域项目实施方案总收益作为还本付息基础。根据《实施方案》中的相关数据，我们做了进一步测算，结果与《实施方案》一致，项目能够实现收益与融资平衡，具体情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目名称 | 项目总收益 | 项目总债务融资本息 | 覆盖倍数 |
|--------------------------|-----------|-----------|------|
| 田东县思林镇供水工程 | 6,619.98 | 1,868.96 | 3.54 |
| 田东县妇幼保健院公共卫生配套设施项目 | 25,930.25 | 6,836.44 | 3.79 |
| 百色市中医医院发热门诊楼、高压氧舱综合楼建设项目 | 42,739.31 | 8,335.20 | 5.13 |

| | | | |
|-----------------------|------------|------------|------|
| 广西田东农产品加工与物流产业园（二期）项目 | 109,252.46 | 14,480.00 | 7.55 |
| 靖西市人民医院易地建设项目 | 954,034.38 | 178,117.00 | 5.36 |

广西壮族自治区及下属各级政府积极响应并遵循国务院在2014年发布的《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号），建立规范的地方政府举债融资机制，并对地方政府债务实行规模控制和预算管理。

一方面，本次拟发行的项目收益与融资自求平衡的百色市社会领域专项债券可满足各地区实施项目的融资需求，深化财政与金融互动，引导社会资本加大投入，更好地发挥专项债券促进经济社会持续健康发展的积极作用。另一方面，发行专项债券与现行地方政府债务限额管理、预算管理政策高度衔接，有利于防范化解债务风险，通过强化信用评级、信息披露、市场化定价等市场激励约束机制，推进地方政府债券的市场化改革。

三、总体评价

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡专项债券的要求，并根据我们对当前国内融资环境的研究，我们认为本次发行的百色市社会领域项目的预期收益为本期拟发行债券提供了充足、稳定的现金流入，充分满足专项债券还本付息的要求，可以实现项目收益与融资自求平衡。

四、报告使用限制

本评价报告仅供广西壮族自治区政府发行本期田东县思林镇供水工程、田东县妇幼保健院公共卫生配套设施项目、百色市中医院发热门诊楼、高压氧舱综合楼建设项目、广西田东农产品加工与物流产业园（二期）项目、靖西市人民医院易地建设项目专项债券之目的使用，不得用作其他任何目的。

(此页无正文，为中国光大银行股份有限公司南宁分行容诚专字
[2022]530F0062号报告之签字盖章页。)



中国注册会计师:



葛兴葳(项目合伙人)

中国注册会计师:



唐丽新

二〇二二年九月二十三日



姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

男
1979-07-03
致同会计师事务所(特殊普
通合伙)广西分所
450103197907031076
(广西)



证书编号: 450100080304
批准注册协会: 广西注册会计师协会
发证日期: 始发 2009 年 04 月 21 日
Date of issuance: 换发 2017 年 05 月 19 日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

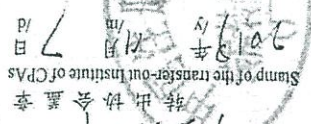
本证书经检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.



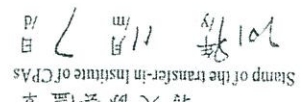
注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入 Agree the holder to be transferred from

致同会计师事务所 CPAs

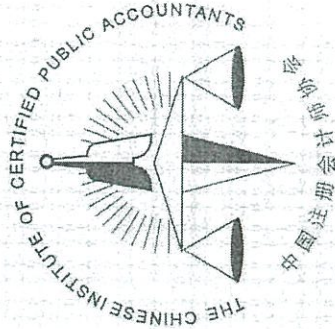
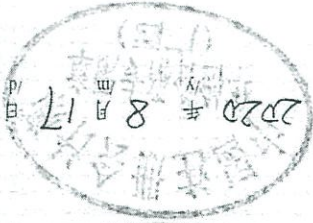


事务所 CPAs



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

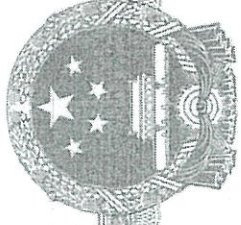


姓名: 唐丽娟
Sex: 女
出生日期: 1985-12-10
Date of birth: 1985-12-10
工作单位: 容诚会计师事务所 (特殊普通合伙) 广西分所
Working unit: 容诚会计师事务所 (特殊普通合伙) 广西分所
身份证号码: 450322198512106525
Identity card No.: 450322198512106525



批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 始发 2010年11月10日
Date of Issuance: 始发 2019年09月25日

证书编号: 450100080312
No. of Certificate



统一社会信用代码
91450103MA5NHUBE6L (3-1)

营业执照

(副本)

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)广西分所

类型 特殊普通合伙分支机构

负责人 李小宁

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询;法律、法规规定的其他业务(以上具体项目以审批部门批准的为准)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

成立日期 2018年11月30日

营业期限 2018年11月30日至2048年11月26日

营业场所 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)广西分所
南宁市青秀区金湖路59号地库层3206至3209号



扫描二维码登录
'国家企业信用信息公示系统'
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



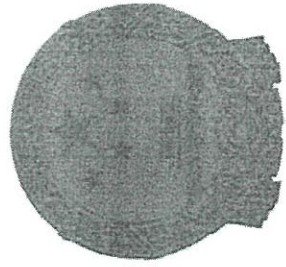
2021 07 27
年 月 日

http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所分所 执业证书

名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：李苏宁

经营场所：南宁市青秀区金湖路59号
容诚会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所
业务报告附件专用

商会中心32层3206至3209号

分所执业证书编号：110100324501

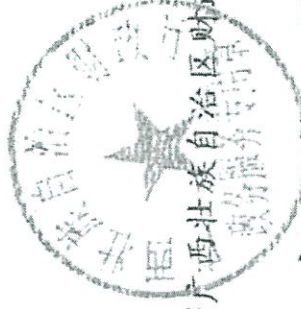
批准执业文号：桂财法函〔2018〕30号

批准执业日期：2018年12月14日

证书序号：5001102

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



发证机关：广西壮族自治区财政厅

2021年8月3日

中华人民共和国财政部制

2022年广西壮族自治区政府社会领域专项 债券（五期）——2022年广西壮族自治区 政府专项债券（三十五期）贺州市社会领域 项目实施方案专项评价报告

编号：同瑞审字〔2022〕第436号

广西同瑞会计师事务所

二〇二二年九月



2022年广西壮族自治区政府社会领域专项 债券（五期）——2022年广西壮族自治区 政府专项债券（三十五期）贺州市社会领域 项目实施方案专项评价报告

我们接受委托，对2022年广西壮族自治区政府社会领域专项债券（五期）——2022年广西壮族自治区政府专项债券（三十五期）贺州市社会领域项目实施方案进行专项评价并出具专项评价报告。

2017年，财政部公布《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），提出在法定专项债务额度内，各地方按照本地区政府性基金收入项目分类发行专项债券，着力发展实现项目收益与融资自求平衡的专项债券品种。

我们的评价依据《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）。贺州市社会领域项目的实施单位对项目收益预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在实施方案的预测说明中披露。

经专项评价，我们认为，在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的贺州市社会领域项目，预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。

一、项目概况

（一）项目基本情况。

本期债券共包含贺州市城东污水处理厂建设工程项目、贺州火车站综合客运枢纽项目、昭平县城饮用水供水工程、华润示范

区污水处理及配套管网项目一提质改造工程 4 个。基本情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目建设内容 | 项目建设计划 | 总投资额 |
|---------|-----------------|-------------------------|--|--|------------|
| 八步区 | 贺州市城投水务有限公司 | 贺州市城东污水处理厂建设工程项目 | 本批次 5,000 万元专项债资金主要用于部分设备采购及安装、管网建设等。 | 项目计划建设周期为 48 个月，已于 2019 年 6 月开工建设，预计于 2023 年 6 月底竣工。 | 76,918.16 |
| 八步区 | 贺州公共交通有限公司 | 贺州火车站综合客运枢纽项目 | 本批次 7,000 万元专项债资金主要用于客运枢纽站房、车辆辅助用房、门卫室、配电室、例检办公室、公厕、地下室以及室外工程等。 | 项目计划建设周期为 36 个月，2020 年 10 月份之前完成项目前期及招标投标工作，已于 2020 年 10 月开工建设，预计于 2022 年 12 月底竣工。 | 15,601.08 |
| 昭平县 | 昭平县供水公司 | 昭平县城饮用水供水工程 | 本项目新建日供水 11.98 万立方米取水泵站一座，配套建设管理房 360 平方米，敷设双管道 17.89 千米，主要建设内容为土建工程、水电安装、给排水工程、设备购置安装及相关配套设施建设。 | 项目计划建设周期为 12 个月，计划于 2020 年 5 月开工建设，预计于 2021 年 4 月底竣工。 | 7,598.66 |
| 富川瑶族自治县 | 广西贺州市润贺投资开发有限公司 | 华润示范区污水处理及配套管网项目一提质改造工程 | 土建工程、安装工程、给排水工程、绿化工程、道路工程、污水处理工艺、污泥深度处理工艺、厂区电气、自控及总图工程等。 | 项目计划建设周期为 24 个月，计划于 2021 年开工建设，预计于 2022 年底竣工。 | 9,987.34 |
| 合计 | | | | | 110,105.24 |

(二) 项目资金筹措情况

本期拟发行的政府专项债券项目资金筹措情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目名称 | 类别 | 2019年及以前 | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 |
|-------------------------|--------------|----------|-----------|-----------|----------|-----------|-------|
| 贺州市城东污水处理厂建设工程项目 | 不含专项债券的项目资本金 | 2,086.00 | - | 3,414.00 | - | - | - |
| | 专项债券融资 | - | 15,000.00 | 19,200.00 | 5,000.00 | 10,800.00 | - |
| | 其他债务融资 | - | - | 15,000.00 | - | 6,418.16 | - |
| | 小计 | 2,086.00 | 15,000.00 | 37,614.00 | 5,000.00 | 17,218.16 | - |
| 贺州火车站综合客运枢纽项目 | 不含专项债券的项目资本金 | - | 8601.08 | - | - | - | - |
| | 专项债券融资 | - | - | - | 7,000.00 | - | - |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - | - | - |
| | 小计 | - | 8,601.08 | - | 7,000.00 | - | - |
| 昭平县城饮用水供水工程 | 不含专项债券的项目资本金 | - | 98.66 | - | - | - | - |
| | 专项债券融资 | - | 5,000.00 | - | 1,300.00 | 1,200.00 | - |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - | - | - |
| | 小计 | - | 5,098.66 | - | 1,300.00 | 1,200.00 | - |
| 华润示范区污水处理及配套管网项目一提质改造工程 | 不含专项债券的项目资本金 | - | - | 2,987.34 | 3,000.00 | - | - |
| | 专项债券融资 | - | - | - | 4,000.00 | - | - |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - | - | - |
| | 小计 | - | - | 2,987.34 | 7,000.00 | - | - |

(三) 专项债券的发行情况。

本期拟发行的政府专项债券共计 17,300.00 万元，本批次债券自发行日第二个自然日起开始计息，每半年付息一次，最后五年分期还本，每年偿还 20%，已偿还本金部分不再计息，具体情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 发行规模 | 发行利率 | 发行期限 | 本期本息总额 |
|---------|-----------------|-------------------------|----------|-------|-------|-----------|
| 八步区 | 贺州市城投水务有限公司 | 贺州市城东污水处理厂建设工程项目 | 5,000.00 | 4.50% | 20.00 | 9,050.00 |
| 八步区 | 贺州公共交通有限公司 | 贺州火车站综合客运枢纽项目 | 7,000.00 | 4.50% | 20.00 | 12,670.00 |
| 昭平县 | 昭平县供水公司 | 昭平县城饮用水供水工程 | 1,300.00 | 4.50% | 20.00 | 2,353.00 |
| 富川瑶族自治县 | 广西贺州市润贺投资开发有限公司 | 华润示范区污水处理及配套管网项目一提质改造工程 | 4,000.00 | 4.50% | 20.00 | 7,240.00 |

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 发行规模 | 发行利率 | 发行期限 | 本期本息总额 |
|------|------|------|-----------|------|------|-----------|
| 合计 | | | 17,300.00 | | | 31,313.00 |

(四) 专项债券项目预期收益。

本期拟发行的政府专项债券项目在债券存续期内的收益情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目预期总收入 | 项目预期总成本 | 项目总收益 |
|---------|-----------------|-------------------------|------------|------------|------------|
| 八步区 | 贺州市城投水务有限公司 | 贺州市城东污水处理厂建设工程项目 | 206,171.00 | 30,734.67 | 175,436.33 |
| 八步区 | 贺州公共交通有限公司 | 贺州火车站综合客运枢纽项目 | 76,038.23 | 28,544.99 | 47,493.24 |
| 昭平县 | 昭平县供水公司 | 昭平县城饮用水供水工程 | 78,049.83 | 52,891.12 | 25,258.71 |
| 富川瑶族自治县 | 广西贺州市润贺投资开发有限公司 | 华润示范区污水处理及配套管网项目一提质改造工程 | 12,658.83 | 3,119.60 | 9,539.23 |
| | | 合计 | 372,917.89 | 115,290.38 | 257,627.51 |

(五) 专项债券项目总债务融资本息。

本期债券项目总债务融资本息合计 145,354.40 万元，项目总债务融资本息情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目名称 | 专项债券 | | | 其他债务融资 | | | 项目总债务融资本息 |
|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|------------|
| | 债券本金 | 利息支出 | 专项债券融资本息 | 其他债务融资本金 | 利息支出 | 其他债务融资本息 | |
| 贺州市城东污水处理厂建设工程项目 | 50,000.00 | 34,876.24 | 84,876.24 | 21,418.16 | 3,985.00 | 25,403.16 | 110,279.40 |
| 贺州火车站综合客运枢纽项目 | 7,000.00 | 5,670.00 | 12,670.00 | | | | 12,670.00 |
| 昭平县城饮用水供水工程 | 7,500.00 | 7,665.00 | 15,165.00 | | | | 15,165.00 |
| 华润示范区污水处理及 | 4,000.00 | 3,240.00 | 7,240.00 | | | | 7,240.00 |

| 项目名称 | 专项债券 | | | 其他债务融资 | | | 项目总债务融资本息 |
|---------------|-----------|-----------|------------|-----------|----------|-----------|------------|
| | 债券本金 | 利息支出 | 专项债券融资本息 | 其他债务融资本金 | 利息支出 | 其他债务融资本息 | |
| 配套管网项目一提质改造工程 | | | | | | | |
| 合计 | 68,500.00 | 51,451.24 | 119,951.24 | 21,418.16 | 3,985.00 | 25,403.16 | 145,354.40 |

二、项目融资平衡测算

本期拟发行的政府专项债券以贺州市社会领域项目总收益作为还本付息基础。根据《实施方案》中的相关数据，我们做了进一步测算，结果与《实施方案》一致，项目能够实现收益与融资平衡，具体情况如下表：

| 项目单位 | 项目名称 | 项目总收益 | 项目总债务融资本息 | 覆盖倍数 |
|-----------------|-------------------------|------------|------------|------|
| 贺州市城投水务有限公司 | 贺州市城东污水处理厂建设工程项目 | 175,436.33 | 110,279.40 | 1.59 |
| 贺州公共交通有限公司 | 贺州火车站综合客运枢纽项目 | 47,493.24 | 12,670.00 | 3.75 |
| 昭平县供水公司 | 昭平县城饮用水供水工程 | 25,158.71 | 15,165.00 | 1.66 |
| 广西贺州市润贺投资开发有限公司 | 华润示范区污水处理及配套管网项目一提质改造工程 | 9,539.23 | 7,240.00 | 1.32 |

广西壮族自治区及下属各级政府积极响应并遵循国务院在2014年发布的《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号），建立规范的地方政府举债融资机制，并对地方政府债务实行规模控制和预算管理。

一方面，本次拟发行的项目收益与融资自求平衡的贺州市社会领域专项债券可满足各地区施工项目的融资需求，深化财政与金融互动，引导社会资本加大投入，更好地发挥专项债券促进经济社会持续健康发展的积极作用。另一方面，发行专项债券与现行地方政府债务限额管理、预算管理政策高度衔接，有利于防范化解债务风险，通过强化信用评级、信息披露、市场化定价等市

场激励约束机制，推进地方政府债券的市场化改革。

三、专项评价

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡专项债券的要求，并根据我们对当前国内融资环境的研究，经专项评价，我们认为本次发行的贺州市社会领域项目预期收益为本期拟发行债券提供了充足、稳定的现金流入，充分满足专项债券还本付息的要求，可以实现项目收益与融资自求平衡。

四、报告使用限制

本评价报告仅供广西壮族自治区政府发行本期贺州市社会领域项目专项债券之目的使用，不得用作其他任何目的。

广西同瑞会计师事务所
有限公司



中国注册会计师：



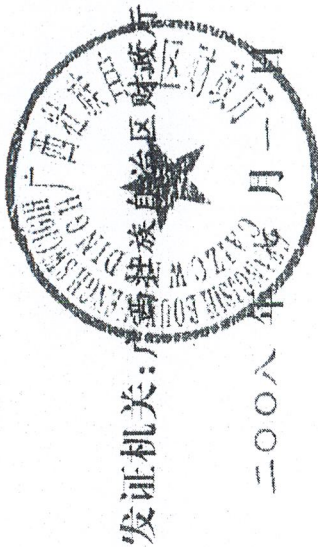
中国注册会计师：



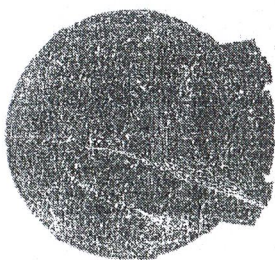
二〇二二年九月二十三日

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 广西同瑞会计师事务所有限公司

主任会计师: 陈永利

办公场所: 南宁市民族大道 83-6 号 11 楼

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 45010046

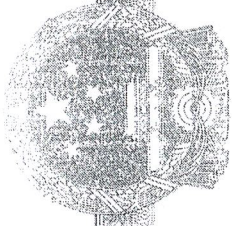
注册资本(出资额): 50 万

批准设立文号: 桂财会〔2007〕49 号

批准设立日期: 2007 年 10 月 16 日

此复印件仅用于
_____, 再次复印无效

师事
印



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91450103667034516K (1-1)



扫描二维码登录
'国家企业信用
信息公示系统'
了解更多登记、监
管信息。

名称 广西同瑞会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 陈永利

经营范围

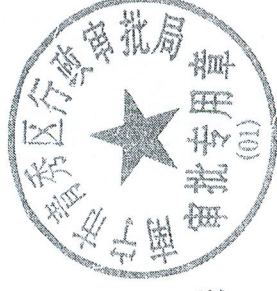
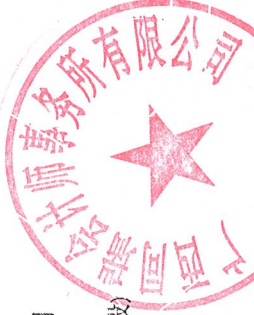
审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;
; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基
030149
本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨
询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目
,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

注册资本 伍拾万圆整

成立日期 2007年10月30日

营业期限 长期

住所 南宁市民族大道83-6号11楼



此复印件仅用于

再次复印无效

登记机关

2021年09月07日



此复印件仅用于
再次复印无效



| | |
|-------------------|--------------------|
| 姓名 | 陈永利 |
| Sex | 男 |
| Date of birth | 1973-12-31 |
| Working unit | 广西同瑞会计师事务所有限公司 |
| Identity card No. | 310110197312318011 |

年度检验登记
Annual Renewal Registration

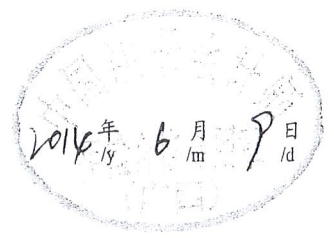
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110002310004
No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会
Authorized Institute of CPAs 计师协会

发证日期: 始发 2002 年 08 月 31 日
Date of Issuance 换发 2014 年 06 月 09 日





此复印件仅用于
再次复印无效

| | |
|-------------------|--------------------|
| 姓名 | 王彦洋 |
| Full name | |
| 性别 | 女 |
| Sex | |
| 出生日期 | 1981-12-01 |
| Date of birth | |
| 工作单位 | 广西同瑞会计师事务所有限 |
| Working unit | 公司 |
| 身份证号码 | 45010419811201154X |
| Identity card No. | |



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号: 450100460003
No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会
Authorized Institute of CPAs 计师协会

发证日期: 2012年 04月 13日
Date of Issuance /y /m /d



**2022 年广西壮族自治区政府社会领域专项债券
(五期)——2022 年广西壮族自治区政府
专项债券(三十五期)河池市社会领域
项目实施方案专项评价报告**

中兴财光华咨询字(2022)第 215032 号




中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇二二年九月

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

| | |
|---|--|
| 业务报备统一编码： | 110102052022044010738 |
| 报告名称： | 2022年广西壮族自治区政府社会领域专项债券（五期）—2022年广西壮族自治区政府专项债券（三十五期）河池市社会领域项目实施方案专项评价报告 |
| 报告文号： | 中兴财光华咨询字（2022）第215032号 |
| 被审（验）单位名称： | 2022年广西壮族自治区政府专项债券 |
| 会计师事务所名称： | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 业务类型： | 咨询 |
| 报告日期： | 2022年09月23日 |
| 报备日期： | 2022年09月23日 |
| 签字人员： | |
|  | |
| （可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息） | |

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

2022年广西壮族自治区政府社会领域专项债券 (五期)——2022年广西壮族自治区政府 专项债券(三十五期)河池市社会领域 项目实施方案专项评价报告

中兴财光华咨询字(2022)第215032号

我们接受委托,对2022年广西壮族自治区政府社会领域专项债券(五期)——2022年广西壮族自治区政府专项债券(三十五期)河池市社会领域项目实施方案进行总体评价并出具专项评价报告。

2017年,财政部公布《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),提出在法定专项债务额度内,各地方按照本地区政府性基金收入项目分类发行专项债券,着力发展实现项目收益与融资自求平衡的专项债券品种。

我们的评价依据《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)。河池市社会领域项目的实施单位对项目收益预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在实施方案的预测说明中披露。

经专项评价,我们认为,在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下,本次评价的河池市社会领域项目,预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息,可以实现项目收益与融资自求平衡。

一、项目概况

(一)项目基本情况。

本期债券共包含 1 个，基本情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目建设内容 | 项目建设计划 | 总投资额 |
|-------|------------|---|---|---|-----------|
| 河池市本级 | 广西现代职业技术学院 | 广西现代职业技术学院 15#、16# 学生宿舍楼建设工程、广西现代职业技术学院综合实训楼及周边广场建设工程 | 1. 广西现代职业技术学院 15#、16# 学生宿舍楼建设工程：本次专项债资金计划用于 15#、16# 楼的土建工程施工、水电安装、工程材料检测、消防和防雷检测、工程监理及采购宿舍内配套设施设备等。 2. 广西现代职业技术学院综合实训楼及周边广场建设工程：本次专项债资金计划用于综合楼实训楼配套室外工程、路面及管网等设施建设，以及用于周边广场建设工程土建施工。 | 广西现代职业技术学院 15#、16# 学生宿舍楼建设工程计划建设周期为 15 个月，15# 学生宿舍楼于 2020 年 4 月开工建设，2021 年 12 月底竣工；16# 学生宿舍楼于 2021 年 10 月开工，预计 2022 年 12 月底竣工。 广西现代职业技术学院综合实训楼及周边广场建设工程计划建设周期为 30 个月，已于 2017 年 7 月分阶段开工建设。13#、14# 学生宿舍楼于 2018 年 9 月完工并投入使用；机电实训楼于 2019 年 1 月完工并投入使用；综合楼于 2018 年 6 月开工，因疫情影响，综合楼预计于 2022 年 3 月底竣工，周边广场建设预计于 2022 年 12 月底竣工。 | 49,044.75 |

（二）项目资金筹措情况

本期拟发行的政府专项债券项目资金筹措情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目名称 | 类别 | 2020 年以及前 | 2021 年 | 2022 年 |
|------------------------------|--------------|-----------|----------|----------|
| 广西现代职业技术学院 15#、16# 学生宿舍楼建设工程 | 不含专项债券的项目资本金 | 48.17 | 1,800.00 | 2,159.65 |
| | 专项债券融资 | 4,000.00 | - | 6,000.00 |
| | 其他债务融资 | - | - | - |
| | 小计 | 4,048.17 | 1,800.00 | 8,159.65 |
| 广西现代职业技术学院综合实训楼及周边广场建设工程 | 不含专项债券的项目资本金 | 2,000.00 | 5,105.54 | 976.39 |
| | 专项债券融资 | 8,000.00 | - | 8,000.00 |
| | 其他债务融资 | 10,955.00 | - | - |
| | 小计 | 20,955.00 | 5,105.54 | 8,976.39 |

| 项目名称 | 类别 | 2020年以及前 | 2021年 | 2022年 |
|------|----|-----------|----------|-----------|
| | 合计 | 25,003.17 | 6,905.54 | 17,136.04 |

(三) 专项债券的发行情况。

本期拟发行的政府专项债券共计 4,000 万元，期限 20 年，每半年付息一次，后五年分期等额还本，具体情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 发行规模 | 发行利率 | 发行期限 | 本息总额 |
|-------|------------|--|----------|-------|------|----------|
| 河池市本级 | 广西现代职业技术学院 | 广西现代职业技术学院 15#、16#学生宿舍楼建设工程、广西现代职业技术学院综合实训楼及周边广场建设工程 | 4,000.00 | 4.50% | 20年 | 7,240.00 |

(四) 专项债券项目预期收益。

本期拟发行的政府专项债券项目在债券存续期内的收益情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目预期总收入 | 项目预期总成本 | 项目总收益 |
|-------|------------|--|------------|------------|------------|
| 河池市本级 | 广西现代职业技术学院 | 广西现代职业技术学院 15#、16#学生宿舍楼建设工程、广西现代职业技术学院综合实训楼及周边广场建设工程 | 482,430.42 | 245,194.49 | 237,235.93 |

(五) 专项债券项目总债务融资本息。

本期债券共包含河池市 1 个项目，项目总债务融资本息合计 58,710.32 万元，项目总债务融资本息情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目名称 | 专项债券 | | | 其他债务融资 | | | 项目总债务融资本息 |
|----------------------------|-----------|----------|-----------|----------|------|----------|-----------|
| | 债券本金 | 利息支出 | 专项债券融资本息 | 其他债务融资本金 | 利息支出 | 其他债务融资本息 | |
| 广西现代职业技术学院 15#、16#学生宿舍楼建设工 | 10,000.00 | 6,160.16 | 16,160.16 | - | - | - | 16,160.16 |

| 项目名称 | 专项债券 | | | 其他债务融资 | | | 项目总债务融 资本息 |
|--------------------------------------|-----------|-----------|--------------|--------------|----------|--------------|---------------|
| | 债券本金 | 利息支出 | 专项债券融 资本息 | 其他债务融 资本金 | 利息支出 | 其他债务融 资本息 | |
| 程 | | | | | | | |
| 广西现代职业 技术学院综合 实训楼及周边 广场建设工程 | 16,000.00 | 9,856.16 | 25,856.16 | 10,955.00 | 5,739.00 | 16,694.00 | 42,550.16 |
| 合计 | 26,000.00 | 16,160.32 | 42,016.32 | 10,955.00 | 5,739.00 | 16,694.00 | 58,710.32 |

二、项目融资平衡测算

本期拟发行的政府专项债券以河池市社会领域项目总收益作为还本付息基础。根据《实施方案》中的相关数据，我们做了进一步测算，结果与《实施方案》一致，项目能够实现收益与融资平衡，具体情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目单位 | 项目名称 | 项目总收益 | 项目总债务融 资本息 | 覆盖倍数 |
|----------------|------------------------------------|------------|---------------|------|
| 广西现代职业技术学 院 | 广西现代职业技术学院 15#、16#学生宿舍楼建设 工程 | 237,235.93 | 16,160.16 | 4.04 |
| 广西现代职业技术学 院 | 广西现代职业技术学院综 合实训楼及周边广场建设 工程 | | 42,550.16 | |
| 合计 | - | 237,235.93 | 58,710.32 | 4.04 |

广西壮族自治区及下属各级政府积极响应并遵循国务院在2014年发布的《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号），建立规范的地方政府举债融资机制，并对地方政府债务实行规模控制和预算管理。

一方面，本次拟发行的项目收益与融资自求平衡的社会领域专项债券可满足该地区施工项目的融资需求，深化财政与金融互动，引导社会资本加大投入，更好地发挥专项债券促进经济社会持续健康发展的积极作用。另一方面，发行专项债券与现行地方政府债务限额管理、预算管理政策高度衔接，有利于防范化解债

务风险，通过强化信用评级、信息披露、市场化定价等市场激励约束机制，推进地方政府债券的市场化改革。

三、总体评价

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡专项债券的要求，并根据我们对当前国内融资环境的研究，我们认为本次发行的河池市社会领域项目的预期收益为本期拟发行债券提供了充足、稳定的现金流入，充分满足专项债券还本付息的要求，可以实现项目收益与融资自求平衡。

四、报告使用限制

本评价报告仅供广西壮族自治区政府发行本期河池市社会领域项目专项债券之目的使用，不得用作其他任何目的。



中国·北京

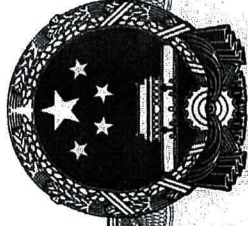
中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022年9月23日



营业执照

统一社会信用代码

9111010208376569XD



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本)(5-1)

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 姚康春

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；承接其他审计业务；代理记账、纳税申报；法律、行政法规规定，经相关部门批准的业务；开展经国家和本市产业政策允许的经营活动。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24



登记机关

2021年12月07日

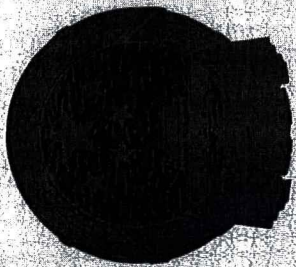
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

首席合伙人：姚康春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

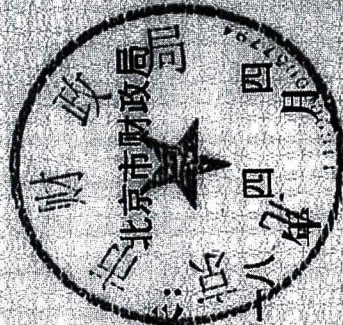
批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日

证书序号：0000187

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一四年四月 日

中华人民共和国财政部制



姓名: 谢文君
Sex: 女
出生日期: 1962-12-22
工作单位: 东方祥瑞(北京)会计师事务所
Working unit: 840102831222094
身份证号码: 440102831222094

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 110004390001
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期: 2008-7-5
Date of issuance: 2008-7-5



姓名: 谢文君
证书编号: 110004390001

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

北京注册会计师协会
2008年3月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2011

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012

2009年3月20日

2011年3月4日

2016

2017

2018

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
After the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transferor and Institute of CPAs

2008年2月13日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转入
After the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transferee and Institute of CPAs

2008年2月13日

2008年2月13日

2008年2月13日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
After the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transferor and Institute of CPAs

2008年6月7日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转入
After the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transferee and Institute of CPAs

2008年6月7日

2008年6月7日

2008年6月7日

2016.12.20

2016.12.20

2016.12.20

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110000692534
发证日期: 2004年12月01日

北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

姓名: 邢战军
性别: 男
出生日期: 1975-05-03
身份证号: 132226107505031919

工作单位: 北京四洲会计师事务所
执业地址: 北京地安门西大街

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

北京注册会计师协会
CPA

2007年3月30日




年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110000692534
发证日期: 2004年12月01日

北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会
2007年度任职资格审查合格

2008年3月28日

北京注册会计师协会
CPA

2012年3月30日

2013年3月30日







2016年3月30日

2017年3月30日

2011年3月30日

2013年3月30日

姓名: 邢战军
证书编号: 110000692534

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
同意调入

转出协会盖章
2006年6月2日

转入协会盖章
2006年6月2日




注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
同意调入

转出协会盖章
2012年4月26日

转入协会盖章
2012年4月26日

北京注册会计师协会
CPA

2012年5月9日




2022 年广西壮族自治区政府社会领域专项债券（五期）
——2022 年广西壮族自治区政府专项债券（三十五期）
来宾市社会领域项目实施方案
总体评价报告

亨安咨字（2022）第 010017 号

广东亨安会计师事务所（普通合伙）
GUANGDONG HENG'AN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



**2022 年广西壮族自治区政府社会领域专项债券（五期）
——2022 年广西壮族自治区政府专项债券（三十五期）
来宾市社会领域项目实施方案总体评价报告**

我们接受委托，对 2022 年广西壮族自治区政府社会领域专项债券（五期）——2022 年广西壮族自治区政府专项债券（三十五期）来宾市社会领域项目的实施方案进行总体评价并出具专项评价报告。

2017 年，财政部公布《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），提出在法定专项债务额度内，各地方按照本地区政府性基金收入项目分类发行专项债券，着力发展实现项目收益与融资自求平衡的专项债券品种。

我们的评价依据《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）。社会领域项目的实施单位对项目收益预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在实施方案的预测说明中披露。

经专项评价，我们认为，在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的社会领域项目，预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。

一、项目概况

（一）项目基本情况

本期债券包含广西金秀国际瑶医医院项目、金秀瑶族自治县人民医院分院建设项目、武宣体育综合体项目、武宣县城东自来水厂工程、来宾市人民医院传染病区项目、来宾市人民医院外科综合大楼项目，总计 6 个项目，具体情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目建设内容 | 项目建设计划 | 总投资额 |
|------|---------|--------------|--|-------------------|-----------|
| 金秀瑶族 | 金秀瑶族自治县 | 广西金秀国际瑶医医院项目 | 本期专项债券资金主要用于建设广西金秀国际瑶医医院项目。项目建设地点位于金秀瑶族自 | 项目计划建设周期为 37 个月，已 | 77,380.00 |

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目建设内容 | 项目建设计划 | 总投资额 |
|---------|-------------|-------------------|--|---|-----------|
| 自治县 | 县瑶医医院 | 瑶医医院项目 | 治县桐木镇大蚕村委花坪屯那六、古卢岭一带，项目总用地面积 72,500 平方米(约 108.75 亩)，总建筑面积为 70,269.34 平方米，其中地上建筑面积 53,883.5 平方米，地下建筑面积 16,385.84 平方米。设置康复医疗床位 500 张。广西金秀国际瑶医医院项目按照中医医院和康复医院的建设标准，拟建设门诊医技楼、住院楼、VIP 住院楼、健康管理中心、后勤综合楼、制剂楼、传染病楼、高压氧舱、污水处理站、垃圾收集站、液氧站和风雨桥等。 | 于 2020 年 11 月开工建设，预计于 2023 年 12 月底竣工。 | |
| 金秀瑶族自治县 | 金秀瑶族自治县人民医院 | 金秀瑶族自治县人民医院分院建设项目 | 本期专项债券资金主要用于建设金秀瑶族自治县人民医院分院建设项目。项目建设地点位于金秀瑶族自治县桐木镇水晶路北面长塘洞（金鸿驾校对面）。 本项目总建筑面积 63,349.4（约 71.1 亩），其中地上建筑面积 54,000.2 平方米，地下建筑面积 9,349.2 平方米。建设内容有：1 栋 13 层住院综合楼 23,114.7 平方米、1 栋 5 层门诊综合楼 17,002 平方米、1 个大地下室 8,751 平方米、1 栋 1 层高压氧舱楼 763 m ² （含本栋地下室 381.5 平方米）、1 栋 6 层医护后勤楼 5,975 平方米、1 栋 1 层(局部 2 层)应急物资库 3,258 平方米、1 栋 3 层传染病楼 3,919 平方米，1 栋 1 层污水处理及垃圾站 416.7 平方米（含本栋地下室 216.7 平方米），5 个门卫室共 150 平方米及室外配套设施等，含土建工程、建筑工程、装饰工程、安装工程、水暖电等。 项目建成后将满足 499 床位的新院区的使用，为群众就诊医疗提供一个安全、便捷、高效、廉价、和谐的就医环境。 | 项目计划建设周期为 40 个月，已于 2020 年 8 月开工建设，预计于 2023 年 12 月底竣工。 | 38,484.00 |
| 武宣县 | 武宣县教育体育局 | 武宣体育综合体项目 | 本期专项债券资金主要用于建设以下内容：土方平整、三通一平、综合艇库、主看台、终点塔、出发计时亭、运动员休息区、高压线迁改及配套室外工程等。 | 项目计划建设周期为 14 个月，已于 2022 年 3 月开工建设，预计于 2023 年 4 月竣工。 | 54,979.66 |
| 武宣县 | 武宣县住房和城乡建设局 | 武宣县城东自来水厂工程 | 本期专项债券资金主要用于： 1. 新建一座净水厂，净水厂设有：配水井、网格式絮凝平流沉淀池、气水反冲洗滤池、反冲洗泵房、清水池、吸水井、加药间、加氯间、排水池、排泥池、污泥浓缩池、贮泥池及脱水间、变配电间、机修仓库、综合楼、化验室、自用 | 项目计划建设周期为 45 个月，已于 2019 年 3 月开工建设，预计于 2022 年 12 月竣工。 | 19,707.15 |

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目建设内容 | 项目建设计划 | 总投资额 |
|------|---------|-----------------|---|--|------------|
| | | | 水泵房、停车场、绿化、道路及其他附属设施。 2. 输配水工程：敷设输配水管道总长 8.3 公里，管径为 DN800，连接城区供水管网，同步进行城区供水管网改造(总长 5.117 千米，水厂路段 DN800 约 519 米，水厂路口至武宣大桥段 DN800 约 426 米，七星大道段 DN800 约 484 千米，镇政府片区段 DN600 约 241 米，朝阳路段 DN800 约 1.547 千米。)，需要破路将原旧水管挖除，埋设新水管后，重新恢复原人行道或路面结构，禄新路口至马步路口约 1.9km 的给水管及二次加压泵房（户外智慧集成泵站）。 3. 为了项目的顺利推进，需对工程建设进行科学合理的安排，本工程计划分两个阶段进行建设：第一阶段进行场地平整，挡土墙，护坡，厂区周边排水设施的建设；第二阶段进行厂区建（构）筑物，设备安装，厂区总平，供水管网等项目的建设。 | | |
| 来宾市 | 来宾市人民医院 | 来宾市人民医院传染病区项目 | 项目总建筑面积 12,189.84 m ² ，设置床位数 135 床，主要建设内容包括一栋地上 6 层地下 1 层的传染病大楼及附属围墙、大门、道路、绿化等室外配套工程。 | 项目计划建设周期为 14 个月，预计于 2022 年 10 月底开工建设，预计于 2023 年 12 月底竣工。 | 6,002.01 |
| 来宾市 | 来宾市人民医院 | 来宾市人民医院外科综合大楼项目 | 规划新建外科大楼项目为一类高层公共建筑，耐火等级均为为一级。外科综合大楼为地下 1 层、地上 11 层，建筑高度 49.90 米，室内外高差 0.30m。建设连通人民医院住院部、规培楼及传染病大楼的连廊，同时配套建设绿化、道路、照明灯工程，另根据实际迁移并建设两路配电设施。 | 项目计划建设周期为 24 个月，预计于 2022 年 10 月底开工建设，预计于 2024 年 10 月底竣工。 | 33,170.08 |
| 合计 | | | | | 229,722.90 |

（二）项目资金筹措情况

本期拟发行的政府专项债券项目资金筹措情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目名称 | 类别 | 2019年及之前的年度 | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 |
|--------------|--------------|-------------|-----------|-------|-----------|-----------|-------|
| 广西金秀国际瑶医医院项目 | 不含专项债券的项目资本金 | - | 10,000.00 | - | 15,000.00 | 5,480.00 | - |
| | 专项债券融资 | - | - | - | 17,000.00 | 29,900.00 | - |

| 项目名称 | 类别 | 2019年及之前的年度 | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 |
|-------------------|--------------|-------------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|
| | 其他债务融资 | - | - | - | - | - | - |
| | 小计 | 0.00 | 10,000.00 | 0.00 | 32,000.00 | 35,380.00 | 0.00 |
| 金秀瑶族自治县人民医院分院建设项目 | 不含专项债券的项目资本金 | - | 7,060.00 | - | 1,800.00 | - | - |
| | 专项债券融资 | - | - | - | 15,600.00 | 14,024.00 | - |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - | - | - |
| | 小计 | 0.00 | 7,060.00 | 0.00 | 17,400.00 | 14,024.00 | 0.00 |
| 武宣体育综合体项目 | 不含专项债券的项目资本金 | - | - | - | 8,000.00 | 8,979.66 | - |
| | 专项债券融资 | - | - | - | 30,000.00 | - | - |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - | 8,000.00 | - |
| | 小计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 38,000.00 | 16,979.66 | 0.00 |
| 武宣县城东自来水厂工程 | 项目资本金 | 1,250.00 | - | - | 5,557.15 | - | - |
| | 专项债券融资 | - | 5,000.00 | 3,000.00 | 2,000.00 | - | - |
| | 其他融资 | - | 1,800.00 | 1,100.00 | - | - | - |
| | 小计 | 1,250.00 | 6,800.00 | 4,100.00 | 7,557.15 | 0.00 | 0.00 |
| 广西金秀国际瑶医医院项目 | 不含专项债券的项目资本金 | - | 10,000.00 | - | 15,000.00 | 5,480.00 | - |
| | 专项债券融资 | - | - | - | 17,000.00 | 29,900.00 | - |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - | - | - |
| | 小计 | 1,250.00 | 23,860.00 | 4,100.00 | 94,957.15 | 66,383.66 | - |
| 来宾市人民医院传染病区项目 | 项目资本金 | - | - | - | 601.01 | 601.01 | - |
| | 专项债券融资 | - | - | - | 1,300.00 | 3,500.00 | - |
| | 其他融资 | - | - | - | - | - | - |
| | 小计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,901.01 | 4,101.01 | 0.00 |
| 来宾市人民医院外科综合大楼项目 | 项目资本金 | - | - | - | 870.08 | 3,700.00 | 3,700.00 |
| | 专项债券融资 | - | - | - | 2,600.00 | 11,100.00 | 11,200.00 |
| | 其他融资 | - | - | - | - | - | - |
| | 小计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,470.08 | 14,800.00 | 14,900.00 |

(三) 本期拟发行的政府专项债券 24,343.00 万元，每半年付息一次，第十六年至第二十年分期等额还本，具体情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 发行规模 | 测算利率 | 发行期限 | 本期本息总额 |
|---------|-------------|-------------------|-----------|-------|------|-----------|
| 金秀瑶族自治县 | 金秀瑶族自治县瑶医医院 | 广西金秀国际瑶医医院项目 | 5,000.00 | 4.50% | 20年 | 9,050.00 |
| 金秀瑶族自治县 | 金秀瑶族自治县人民医院 | 金秀瑶族自治县人民医院分院建设项目 | 9,400.00 | 4.50% | 20年 | 17,014.00 |
| 武宣县 | 武宣县教育体育局 | 武宣体育综合体项目 | 5,043.00 | 4.50% | 20年 | 9,127.83 |
| 武宣县 | 武宣县住房与城乡建设局 | 武宣县城东自来水厂工程 | 1,000.00 | 4.50% | 20年 | 1,810.00 |
| 来宾市 | 来宾市人民医院 | 来宾市人民医院传染病区项目 | 1,300.00 | 4.50% | 20年 | 2,353.00 |
| 来宾市 | 来宾市人民医院 | 来宾市人民医院外科综合大楼项目 | 2,600.00 | 4.50% | 20年 | 4,706.00 |
| 合计 | | | 24,343.00 | | | 44,060.83 |

(四) 专项债券项目预期收益

本期拟发行的政府专项债券项目在债券存续期内的收益情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目预期总收入 | 项目预期总成本 | 项目总收益 |
|---------|-------------|-------------------|--------------|--------------|------------|
| 金秀瑶族自治县 | 金秀瑶族自治县瑶医医院 | 广西金秀国际瑶医医院项目 | 454,383.83 | 267,650.87 | 186,732.96 |
| 金秀瑶族自治县 | 金秀瑶族自治县人民医院 | 金秀瑶族自治县人民医院分院建设项目 | 638,750.00 | 520,000.00 | 118,750.00 |
| 武宣县 | 武宣县教育体育局 | 武宣体育综合体项目 | 135,170.80 | 21,205.98 | 113,964.82 |
| 武宣县 | 武宣县住房与城乡建设局 | 武宣县城东自来水厂工程 | 37,922.63 | 11,678.47 | 26,244.16 |
| 来宾市 | 来宾市人民医院 | 来宾市人民医院传染病区项目 | 114,202.79 | 85,199.31 | 29,003.48 |
| 来宾市 | 来宾市人民医院 | 来宾市人民医院外科综合大楼项目 | 545,706.63 | 408,888.63 | 136,818.00 |
| 合计 | | | 1,926,136.68 | 1,314,623.26 | 611,513.42 |

(五) 专项债券融资本息

本期债券包含社会领域项目 6 个，项目专项债券融资本息为 251,258.56 万元，项目专项债券融资本息情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目名称 | 专项债券 | | | 其他债务融资 | | |
|-------------------|------------|------------|------------|-----------|----------|-----------|
| | 债券本金 | 利息支出 | 专项债券融资本息 | 其他债务融资本金 | 利息支出 | 其他债务融资本息 |
| 广西金秀国际瑶医医院项目 | 46,900.00 | 34,378.20 | 81,278.20 | - | - | - |
| 金秀瑶族自治县人民医院分院建设项目 | 29,624.00 | 20,682.00 | 50,306.00 | - | - | - |
| 武宣体育综合体项目 | 30,000.00 | 21,059.96 | 51,059.96 | 8,000.00 | 3,136.00 | 11,136.00 |
| 武宣县城东自来水厂工程 | 10,000.00 | 4,857.40 | 14,857.40 | 2,900.00 | 420.48 | 3,320.48 |
| 来宾市人民医院传染病区项目 | 4,800.00 | 3,888.00 | 8,688.00 | - | - | - |
| 来宾市人民医院外科综合大楼项目 | 24,900.00 | 20,169.00 | 45,069.00 | - | - | - |
| 合计 | 146,224.00 | 105,034.56 | 251,258.56 | 10,900.00 | 3,556.48 | 14,456.48 |

二、项目融资平衡测算

本期拟发行的政府专项债券以社会领域项目总收益作为还本付息基础。根据《项目实施方案》中的相关数据，我们做了进一步测算，结果与《项目实施方案》一致，项目能够实现收益与融资平衡，具体情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目单位 | 项目名称 | 项目总收益 | 项目专项债券融资本息 | 覆盖倍数 |
|-------------|-----------------|------------|------------|------|
| 金秀瑶族自治县瑶医医院 | 广西金秀国际瑶医医院项目 | 186,732.96 | 81,278.20 | 2.30 |
| 金秀瑶族自治县人民医院 | 金秀瑶族自治县人民医院分院 | 118,750.00 | 50,306.00 | 2.36 |
| 武宣县教育局 | 武宣体育综合体项目 | 113,964.82 | 62,195.96 | 1.83 |
| 武宣县住房与城乡建设局 | 武宣县城东自来水厂工程项目 | 26,244.16 | 18,177.88 | 1.44 |
| 来宾市人民医院 | 来宾市人民医院传染病区项目 | 29,003.48 | 8,688.00 | 3.34 |
| 来宾市人民医院 | 来宾市人民医院外科综合大楼项目 | 136,818.00 | 45,069.00 | 3.04 |

广西壮族自治区及下属各级政府积极响应并遵循国务院在 2014 年发布的

《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号），建立规范的地方政府举债融资机制，并对地方政府债务实行规模控制和预算管理。

一方面，本次拟发行的项目收益与融资自求平衡的政府社会领域专项债券可满足各地区社会领域项目的融资需求，深化财政与金融互动，引导社会资本加大投入，更好地发挥专项债券促进经济社会持续健康发展的积极作用。另一方面，发行专项债券与现行地方政府债务限额管理、预算管理政策高度衔接，有利于防范化解债务风险，通过强化信用评级、信息披露、市场化定价等市场激励约束机制，推进地方政府债券的市场化改革。

三、专项评价

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡专项债券的要求，并根据我们对当前国内融资环境的研究，经专项评价，我们认为本次发行的社会领域项目的预期收益为本期拟发行债券提供了充足、稳定的现金流入，充分满足专项债券还本付息的要求，可以实现项目收益与融资自求平衡。

四、报告使用限制

本评价报告仅供广西壮族自治区政府发行本期社会领域项目专项债券之目的使用，不得用作其他任何目的。

广东亨安会计师事务所（普通合伙）
二〇二二年九月二十三日





编号: S0652021029325G(1-1)

统一社会信用代码

91440101MA9751MK0P

营业执照

(副本)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 广东亨安会计师事务所(普通合伙)

成立日期 2021年03月03日

类型 合伙企业(普通合伙)

合伙期限 2021年03月03日至2041年03月02日

执行事务合伙人 吴朝辉

主要经营场所 广州市天河区天河北路183-187号1509房(仅限办公)

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询,网址: <http://cri.gz.gov.cn/>; 依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

登记机关



2021年09月24日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn/>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

仅供出具报告使用



会计师事务所 执业证书

名称: 广东亨安会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 吴朝辉

主任会计师: 广州市天河区天河北路183-187号

经营场所: 1509房(仅限办公)

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 44010303

批准执业文号: 粤财籍函(2021)12号

批准执业日期: 2021年4月7日

证书序号: 0015995

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇二一 年 月 日

中华人民共和国财政部制

2022 年广西壮族自治区政府社会领域专项债券
(五期) ——2022 年广西壮族自治区政府
专项债券 (三十五期) 崇左市社会领域
项目实施方案专项评价报告

同瑞审字 (2022) 第 430 号

广西同瑞会计师事务所有限公司

二〇二二年九月



2022年广西壮族自治区政府社会领域专项债券 (五期)——2022年广西壮族自治区政府 专项债券(三十五期)崇左市社会领域 项目实施方案专项评价报告

我们接受委托，对2022年广西壮族自治区政府社会领域专项债券(五期)——2022年广西壮族自治区政府专项债券(三十五期)崇左市社会领域项目实施方案专项评价报告实施方案进行专项评价并出具专项评价报告。

2017年，财政部公布《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)，提出在法定专项债务额度内，各地方按照本地区政府性基金收入项目分类发行专项债券，着力发展实现项目收益与融资自求平衡的专项债券品种。

我们的评价依据为《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)。崇左市社会领域项目的实施单位对项目收益预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在实施方案的预测说明中披露。

经专项评价，我们认为，在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的崇左市社会领域项目，预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。

一、项目概况

(一) 项目基本情况。

本期债券包含 6 个项目，即扶绥县殡仪服务中心、宁明县殡仪馆工程项目、宁明县污水管网改造工程项目、宁明县人民医院基础设施建设及配套设备工程项目、龙州县水口扶贫产业园污水处理厂及配套管网工程项目、龙州县妇幼保健院扩建项目，项目基本情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目建设内容 | 项目建设计划 | 总投资额 |
|------|-------------|---------------|--|---|-----------|
| 扶绥县 | 扶绥县殡葬管理所 | 扶绥县殡仪服务中心 | 扶绥县殡仪服务中心项目总建筑面积 9,200.91 平方米，包括综合楼、悼念楼、遗体处理楼、火化车间、殡仪车停车库、遗物焚烧间、十二生肖炉、文化长廊、值班室、公共卫生间及污水处理用房。设计年处理遗体规模 2,000 具。主要建设内容包括： 1、殡仪服务中心的建安工程、设备购置以及土石方工程、边坡防护、室外给排水及电气、道路铺装、绿化、挡土墙、围墙等附属工程。 2、停车场的土石方工程、边坡防护、道路铺装及其他配套工程。 | 项目计划建设周期为 24 个月，已于 2021 年 12 月开工建设，预计于 2023 年 11 月底竣工。 | 13,455.40 |
| 宁明县 | 宁明县民政局 | 宁明县殡仪馆工程项目 | 本期专项债券资金计划用于建设：悼念楼、烟囱间、火化车间及冷库、守灵室、骨灰楼、综合楼、业务楼、宿舍楼、焚烧房、门卫室等主体建筑，公共配套工程等。 | 项目计划建设周期为 24 个月，已于 2020 年 12 月 16 日开工建设，预计于 2022 年 12 月底竣工。 | 4,668.19 |
| 宁明县 | 宁明县住房和城乡建设局 | 宁明县污水管网改造工程项目 | 本项目新建污水管网为 32.78 千米，一体化污水提升泵站 2 座，砖砌污水检查井 888 座、混凝土截流井等 1,027 座。一体化污水提升泵站 1 座（规模 500 吨/天），驮龙片区新建管网 4.56 千米，砌砖污水检查井 84 | 项目计划建设周期为 578 日历天，已于 2021 年 11 月开工建设，预计于 2023 年 6 | 12,170.00 |

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目建设内容 | 项目建设计划 | 总投资额 |
|------|--------------|--------------------------|--|---|-----------|
| | | | 座，混凝土截流井 10 座，一体化提升泵站 1 座（1,000 吨/天）。 | 月底竣工。 | |
| 宁明县 | 宁明县人民医院 | 宁明县人民医院基础设施建设及配套设备工程项目 | 本项目对宁明县人民医院现有内科住院楼及综合住院进行提升改造及设备购置。改造总建筑面积为 9,430.14 平方米，包括原内科住院楼改造建筑面积为 3,707.02 平方米，原外科住院楼改造建筑面积为 5,723.12 平方米；配套购置一批康复医学等相关医疗设备。建设内容包括土建工程、装饰装修工程、给排水工程、电气工程、消防工程、医疗设备购置等基础配套工程。 | 项目计划建设周期为 18 个月，工期从 2021 年 8 月开始，至 2022 年 12 月止。 | 3,804.90 |
| 龙州县 | 龙州边境建设投资有限公司 | 龙州县水口扶贫产业园污水处理厂及配套管网工程项目 | 本项目建设污水处理厂预计污水处理能力为 20,000 立方米/天，其中近期（2019—2025 年）的处理规模为 10,000 立方米/天，远期（2026—2030 年）建设规模为 10,000 立方米/天，铺设配套污水管网一期 10.40 千米，二期管网 9.16 千米，共 19.56 千米。近期新建污水日处理 10,000 立方米/天的污水处理厂一座及敷设配套污水管网 10.40 千米。工程内容包括：粗格栅及污水提升泵房、细格栅及旋流沉砂池、事故调节池、水解酸化池及 A2/O 池、二沉池、絮凝沉淀池、反硝化深床滤池、污泥浓缩池、污泥脱水间、综合房等。 | 项目计划建设周期为 36 个月，已于 2021 年 3 月开工建设，预计于 2023 年 3 月竣工。 | 11,365.20 |
| 龙州县 | 龙州县卫生健康局 | 龙州县妇幼保健院扩建项目 | 本项目建筑面积为 27,326.94 平方米，主要建设内容包括门诊综合楼、住院综合楼、院区地下室、门诊楼裙房等主体工程 and 装修工程、给排水工程、暖通工程、电气工程、智能化工程，购置医疗设备等。 | 项目计划建设周期为 48 个月，已于 2019 年 12 月开工建设，预计于 2023 年 12 月竣工。 | 13,149.41 |
| 合计 | | | | | 58,613.10 |

（二）项目资金筹措情况。

本期拟发行的政府专项债券项目资金筹措情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目名称 | 类别 | 2019 年 | 2020 年 | 2021 年 | 2022 年 | 2023 年 |
|------|----|--------|--------|--------|--------|--------|
|------|----|--------|--------|--------|--------|--------|

| 项目名称 | 类别 | 2019年 | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 |
|--------------------------|--------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|
| 扶绥县殡仪服务中心 | 不含专项债券的项目资本金 | - | - | - | 1,075.00 | 4,380.40 |
| | 专项债券融资 | - | - | - | 4,000.00 | 4,000.00 |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - | - |
| | 小计 | - | - | - | 5,075.00 | 8,380.40 |
| 宁明县殡仪馆工程项目 | 不含专项债券的项目资本金 | - | - | 540.00 | 428.19 | - |
| | 专项债券融资 | - | - | - | 3,700.00 | - |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - | - |
| | 小计 | - | - | 540.00 | 4,128.19 | - |
| 宁明县污水管网改造工程项目 | 不含专项债券的项目资本金 | - | - | - | - | 2,870.00 |
| | 专项债券融资 | - | - | - | 6,400.00 | 2,900.00 |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - | - |
| | 小计 | - | - | - | 6,400.00 | 5,770.00 |
| 宁明县人民医院基础设施建设和配套设备工程项目 | 不含专项债券的项目资本金 | - | - | - | 804.90 | - |
| | 专项债券融资 | - | - | - | 3,000.00 | - |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - | - |
| | 小计 | - | - | - | 3,804.90 | - |
| 龙州县水口扶贫产业园污水处理厂及配套管网工程项目 | 不含专项债券的项目资本金 | 2,593.00 | - | 900.00 | - | 2,872.20 |
| | 专项债券融资 | - | - | - | 2,000.00 | 3,000.00 |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - | - |
| | 小计 | 2,593.00 | - | 900.00 | 2,000.00 | 5,872.20 |
| 龙州县妇幼保健院扩建项目 | 不含专项债券的项目资本金 | 1,440.00 | - | - | 1,709.41 | - |
| | 专项债券融资 | - | 5,000.00 | - | 4,600.00 | 400.00 |
| | 其他债务融资 | - | - | - | - | - |
| | 小计 | 1,440.00 | 5,000.00 | - | 6,309.41 | 400.00 |

(三) 专项债券的发行情况。

本期拟发行的政府专项债券共计 20,500 万元，每半年付息一次，第十六至第二十年分期等额还本，每年还本 4,100 万元，已偿还本金不再计息。具体情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 发行规模 | 发行利率 | 发行期限 | 本息总额 |
|------|-------------|---------------|----------|-------|------|----------|
| 扶绥县 | 扶绥县殡葬管理所 | 扶绥县殡仪服务中心 | 4,000.00 | 4.50% | 20年期 | 7,240.00 |
| 宁明县 | 宁明县民政局 | 宁明县殡仪馆工程项目 | 3,700.00 | 4.50% | 20年期 | 6,697.00 |
| 宁明县 | 宁明县住房和城乡建设局 | 宁明县污水管网改造工程项目 | 3,200.00 | 4.50% | 20年期 | 5,792.00 |

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 发行规模 | 发行利率 | 发行期限 | 本息总额 |
|------|--------------|--------------------------|-----------|-------|------|-----------|
| 宁明县 | 宁明县人民医院 | 宁明县人民医院基础设施建设及配套设备工程项目 | 3,000.00 | 4.50% | 20年期 | 5,430.00 |
| 龙州县 | 龙州边境建设投资有限公司 | 龙州县水口扶贫产业园污水处理厂及配套管网工程项目 | 2,000.00 | 4.50% | 20年期 | 3,620.00 |
| 龙州县 | 龙州县卫生健康局 | 龙州县妇幼保健院扩建项目 | 4,600.00 | 4.50% | 20年期 | 8,326.00 |
| 合计 | | | 20,500.00 | | | 37,105.00 |

(四) 专项债券项目预期收益。

本期拟发行的政府专项债券项目在债券存续期内的收益情况如下表：

单位：人民币万元

| 区划名称 | 项目单位 | 项目名称 | 项目预期总收入 | 项目预期总成本 | 项目总收益 |
|------|--------------|--------------------------|------------|------------|------------|
| 扶绥县 | 扶绥县殡葬管理所 | 扶绥县殡仪服务中心 | 33,912.47 | 6,322.04 | 27,590.43 |
| 宁明县 | 宁明县民政局 | 宁明县殡仪馆工程项目 | 27,206.70 | 9,683.38 | 17,523.32 |
| 宁明县 | 宁明县住房和城乡建设局 | 宁明县污水管网改造工程项目 | 23,292.05 | 1,888.90 | 21,403.15 |
| 宁明县 | 宁明县人民医院 | 宁明县人民医院基础设施建设及配套设备工程项目 | 511,028.91 | 484,983.56 | 26,045.35 |
| 龙州县 | 龙州边境建设投资有限公司 | 龙州县水口扶贫产业园污水处理厂及配套管网工程项目 | 18,688.00 | 4,923.54 | 13,764.46 |
| 龙州县 | 龙州县卫生健康局 | 龙州县妇幼保健院扩建项目 | 336,257.65 | 249,832.02 | 86,425.63 |
| 合计 | | | 950,385.78 | 757,633.44 | 192,752.34 |

(五) 专项债券项目总债务融资本息。

本期债券共包含崇左市社会领域项目6个子项目，项目总债务融资本息合计68,095.32万元，项目总债务融资本息情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目名称 | 专项债券 | | | 其他债务融资 | | | 项目总债务融资本息 |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|----------|------|----------|-----------|
| | 债券本金 | 利息支出 | 专项债券融资本息 | 其他债务融资本金 | 利息支出 | 其他债务融资本息 | |
| 扶绥县殡仪服务中心 | 8,000.00 | 6,120.00 | 14,120.00 | - | - | - | 14,120.00 |
| 宁明县殡仪馆工程项目 | 3,700.00 | 2,997.00 | 6,697.00 | - | - | - | 6,697.00 |
| 宁明县污水管网改造工程项目 | 9,300.00 | 6,853.32 | 16,153.32 | - | - | - | 16,153.32 |
| 宁明县人民医院基础设施建设及配套设备工程项目 | 3,000.00 | 2,430.00 | 5,430.00 | - | - | - | 5,430.00 |
| 龙州县水口扶贫产业园污水处理厂及配套管网工程项目 | 5,000.00 | 4,050.00 | 9,050.00 | - | - | - | 9,050.00 |
| 龙州县妇幼保健院扩建项目 | 10,000.00 | 6,645.00 | 16,645.00 | - | - | - | 16,645.00 |
| 合计 | 39,000.00 | 29,095.32 | 68,095.32 | - | - | - | 68,095.32 |

二、项目融资平衡测算

本期拟发行的政府专项债券以扶绥县殡仪服务中心、宁明县殡仪馆工程项目、宁明县污水管网改造工程项目、宁明县人民医院基础设施建设及配套设备工程项目、龙州县水口扶贫产业园污水处理厂及配套管网工程项目、龙州县妇幼保健院扩建项目的总收益作为还本付息基础。根据《实施方案》中的相关数据，我们做了进一步测算，结果与《实施方案》一致，项目能够实现收益与融资平衡，具体情况如下表：

单位：人民币万元

| 项目单位 | 项目名称 | 项目总收益 | 项目总债务融资本息 | 覆盖倍数 |
|------|------|-------|-----------|------|
|------|------|-------|-----------|------|

| 项目单位 | 项目名称 | 项目总收益 | 项目总债务融资本息 | 覆盖倍数 |
|--------------|--------------------------|-------------------|------------------|-------------|
| 扶绥县殡葬管理所 | 扶绥县殡仪服务中心 | 27,590.43 | 14,120.00 | 1.95 |
| 宁明县民政局 | 宁明县殡仪馆工程项目 | 17,523.32 | 6,697.00 | 2.62 |
| 宁明县住房和城乡建设局 | 宁明县污水管网改造工程项目 | 21,403.15 | 16,153.32 | 1.33 |
| 宁明县人民医院 | 宁明县人民医院基础设施建设及配套设备工程项目 | 26,045.35 | 5,430.00 | 4.80 |
| 龙州边境建设投资有限公司 | 龙州县水口扶贫产业园污水处理厂及配套管网工程项目 | 13,764.46 | 9,050.00 | 1.52 |
| 龙州县卫生健康局 | 龙州县妇幼保健院扩建项目 | 86,425.63 | 16,645.00 | 5.19 |
| 合计 | | 192,752.34 | 68,095.32 | 2.83 |

广西壮族自治区及下属各级政府积极响应并遵循国务院在2014年发布的《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号），建立规范的地方政府举债融资机制，并对地方政府债务实行规模控制和预算管理。

一方面，本次拟发行的项目收益与融资自求平衡的社会领域专项债券可满足各地区施工项目的融资需求，深化财政与金融互动，引导社会资本加大投入，更好地发挥专项债券促进经济社会持续健康发展的积极作用。另一方面，发行专项债券与现行地方政府债务限额管理、预算管理政策高度衔接，有利于防范化解债务风险，通过强化信用评级、信息披露、市场化定价等市场激励约束机制，推进地方政府债券的市场化改革。

三、专项评价

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡专项债券的要求，并根据我们对当前国内融资环境的研究，我们认为本次发行的崇左市社会领域项目的预期收益为本期拟发行债券

提供了充足、稳定的现金流入，充分满足专项债券还本付息的要求，可以实现项目收益与融资自求平衡。

四、报告使用限制

本评价报告仅供广西壮族自治区政府发行本期崇左市社会领域专项债券之目的使用，不得用作其他任何目的。



中国注册会计师：中国注册会计师：陈永利
110002310004

中国注册会计师：中国注册会计师：李亚波
450100350003

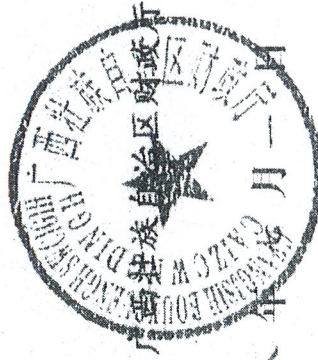
二〇二二年九月二十三日

证书序号: NO 008115

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

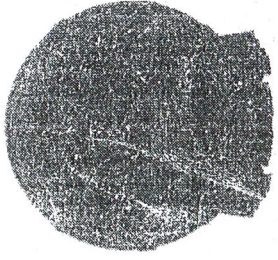
此复印件仅用于
再次复印无效



发证机关: 广西壮族自治区财政厅

二〇〇八年一月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 广西同瑞会计师事务所有限公司

主任会计师: 陈永利

办公场所: 南宁市民族大道 83-6 号 11 楼

组织形式: 有限责任

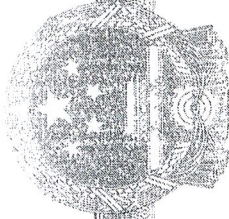
会计师事务所编号: 45010046

注册资本(出资额): 50 万

批准设立文号: 桂财会〔2007〕49 号

批准设立日期: 2007 年 10 月 16 日

博



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91450103667034516K (1-1)



扫描二维码登录
'国家企业信用
信息公示系统'
了解更多登记、监
备案、许可、监
管信息。

名称 广西同瑞会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 陈永利

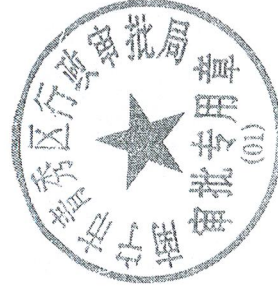
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；
办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基
本建设年度财务决算审计、代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨
询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目
，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

注册资本 伍拾万圆整

成立日期 2007年10月30日

营业期限 长期

住所 南宁市民族大道83-6号11楼



此复印件仅用于
再次复印无效

登记机关

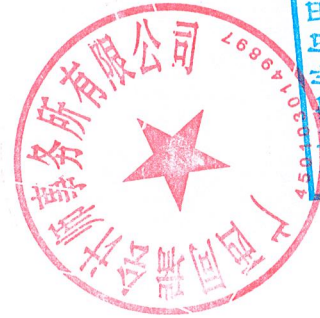
2021年09月07日



姓名 Full name 陈永利
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1973-12-31
 工作单位 Working unit 广西同瑞会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 310110197312318011



此复印件仅用于
再次复印无效

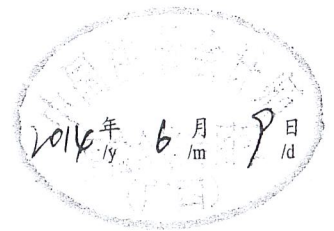


年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110002310004
 No. of Certificate
 批准注册协会: 广西壮族自治区注册会
 Authorized Institute of CPAs 计师协会
 发证日期: 始发 2002 年 08 月 31 日
 Date of Issuance 换发 2014 /y 06 /m 09 /d





| | |
|-------------------|--------------------|
| 姓名 | 封业波 |
| Sex | 男 |
| Date of birth | 1980-05-25 |
| Working unit | 广西同瑞会计师事务所有限公司 |
| Identity card No. | 45252519800525287X |



此复印件仅用于
_____, 再次复印无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 450100350003
No. of Certificate 广西壮族自治区注册会师协会

批准注册协会: 会师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 始发 2005 12 月 22 日
Date of Issuance 换发 2016 04 月 27 日

