

2026 年广西壮族自治区政府社会领域专项债券（三期）——2026 年广西壮族自治区政府专项债券（二十二期）河池市
社会领域项目实施方案
专项评价报告

编号：方中专审字[2026]第 125 号



广西方中会计师事务所有限公司

二〇二六年九月



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26FS494Y5Q



2026 年广西壮族自治区政府社会领域专项债券（三期）——2026 年广西壮族自治区政府专项债券（二十二期）河池市社会领域项目实施方案专项评价报告

我们接受委托，对 2026 年广西壮族自治区政府社会领域专项债券（三期）——2026 年广西壮族自治区政府专项债券（二十二期）河池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）。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。

本期债券共包含河池市宜州新区污水处理厂及配套管网设
施工程、河池市儿童医院住院楼项目、南丹县污水处理厂提质改
造及城区雨污分流工程、环江毛南族自治县城区供水备用水源工
程，共 4 个项目，基本情况如下表：

单位：人民币万元

序号	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
1	河池市本级	河池市城乡建设投资集团有限公司	河池市宜州新区污水处理厂及配套管网设施工程	专项债券资金主要用于建设：新建污水处理厂一座，设计规模为 1 万立方米/天，土建规模 1 万立方米/天，设备安装及运营规模为 0.5 万立方米/天。本次工程用地面积为 17,291.41 平方米（约合 25.94 亩）。建设厂外污水提升泵站 2 座，在河池学院西南角新建污水提升泵站，平均日流量为 4,300 立方米/天，最高 9,000 立方米/天；在六坡河与金湖大道交叉处新建污水提升泵站，泵站平均日流量为 6,500 立方米/天，最高 13,000 立方米/天。前期污水处理厂运行规模平均日 5,000 立方米/天，泵站按相应规模变频运行。建设厂外市政排水管线 DN300-DN1200，长度共计 6,139 米。本期专项债券资金主要用于建设 4,581.68 平方米污水处理厂厂区建筑；新建配套管网设施 6,139 米，其中污水重力管约 2,210 米，管径 DN400-DN800；污水压力管约 2,755 米，管径 DN300-DN400；雨水重力管约 1,174 米，管径 DN300-DN1000；配套建设污水提升泵站两座，分别为 9,000 立方米/天和 13,000 立方米/天。	项目建设期 10 个月，已于 2026 年 3 月开工建设，预计 2026 年 12 月竣工。	17,476.36



序号	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
2	河池市本级	河池市妇幼保健院	河池市儿童医院住院楼项目	专项债券资金主要用于本项目建设。项目总建筑面积 21,705.71 平方米，地上建筑面积 15,518.01 平方米，其中住院楼建筑面积 15,346.85 平方米，候车站连廊 163 平方米，门岗 8.16 平方米；地下室建筑面积 6,187.7 平方米。设置床位数 150 床。主要建设内容为建筑工程、装饰装修工程、给排水工程、电气工程、消防工程、通风空调工程、智能化系统、室外配套工程、夜景照明工程、专变配电工程、红线外接等工程。本期专项债券资金主要用于建设建筑主体及污水站主体工程、二次结构工程、装饰装修工程 55%、医气工程、给排水工程等。	项目计划建设周期 27 个月，已于 2025 年 11 月开工建设，预计 2028 年 1 月竣工，预计 2029 年 1 月正式投入使用。	16,681.35
3	南丹县	南丹县国有资产投资经营有限责任公司	南丹县污水处理厂提质改造及城区雨污分流工程	专项债券资金主要用于本项目建设：1. 厂区工程。新增加一套处理能力为 2 万立方米/天污水处理设施。主要包括综合水池，MBR 双膜内循环生物反应池一膜车间，天米 BR 双膜内循环生物反应池一生化段，污泥浓缩池、污泥调理池，清水池、消毒排放渠、污泥脱水车间、二期综合设备厂房、配电间、进出水在线监测室、除臭系统以及新增配套的电气仪表及自控工程厂区污水工艺管线、场区总平土方工程等。 2. 管网工程。新建管径为 DN400-DN2200mm 的雨水管道 5,023 米，新建钢筋混凝土雨水检查井 189 座；新建管径为 DN400-DN800mm 重力污水管道 13,994 米；新建钢筋混凝土污水检查井 372 座，新建 DN400-DN600 压力污水管 3,375 米；新建山泉排水矩形渠 1,477 米；新建一座一体化污水提升泵站，设计规模为 600 立方米/天，管径 2.0 米。 3. 拉金路雨污分流整改及路面恢复工程。新建沥青路面 369.5 米，红线宽度 16 米，工程含道路、给排水、交通、电气、绿化等。本期专项债券资金主要用于新增加一套处理能力为 2 万立方米/天污水处理设施，主要内容包括：综合水池 1 座，用地面积 286 平方米，建筑面积 183.48 平方米；双膜内循环生物反应池一生化段，用地面积 3,110.4 平方米；双膜内循环生物反应池一膜车间，用地面积 2,310.74 平方米，建筑面积 3,174.04 平方米；污泥浓缩池，用地面积 86.59 平方米；	项目建设期 50 个月，项目已于 2022 年 11 月开工建设，预计 2026 年 12 月竣工验收投入使用。	30,194.36



序号	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
				污泥调理池，用地面积 59.12 平方米；清水池，用地面积 52.89 平方米；消毒排放渠，用地面积 70.06 平方米，建筑面积 70.06 平方米；污泥脱水车间，用地面积 294.46 平方米，建筑面积 588.92 平方米；二期综合设备厂房，用地面积 240.61 平方米，建筑面积 481.22 平方米；配电间，用地面积 247.08 平方米，建筑面积 247.08 平方米；进出水在线监测室，用地面积 32.44 平方米，建筑面积 32.44 平方米；除臭系统，用地面积 261.12 平方米；新增配套的电气仪表及自控系统及厂区污水工艺管线等。		
4	环江毛南族自治县	环江毛南族自治县水利局	环江毛南族自治县城区供水备用水源工程	专项债券资金主要用于的本项目建设，主要为电气二次的采购安装、机械设备智能化改造、原调蓄水池扩建、下庙水库环库路及电子围栏警戒建设以及水源地保护区林地树种改造等。 本期专项债券资金主要用于电气二次的采购安装、机械设备智能化改造、原调蓄水池扩建、下庙水库环库路及电子围栏警戒建设已经水源地保护区林地树种改造等。	项目计划建设期 26 个月，将于 2024 年 11 月开工建设，预计 2026 年 12 月竣工验收投入使用	15,043.47
合计						79,395.54

（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	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
河池市宜州新区污水处理厂及配套管网设施工程	不含专项债券的项目资本金	-	-	1,130.00	11,846.36	-	-
	专项债券融资	-	-	-	4,500.00	-	-
	其他债务融资	-	-	-	-	-	-
	小计	-	-	1,130.00	16,346.36	-	-
河池市儿童医院住院楼项目	不含专项债券的项目资本金	-	-	-	1,981.35	1,000.00	700.00
	专项债券融资	-	-	-	13,000.00	-	-



项目名称	类别	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
	其他债务融资	-	-	-	-	-	-
	小计	-	-	-	14,981.35	1,000.00	700.00
南丹县污水处理厂提质改造及城区雨污分流工程	不含专项债券的项目资本金	-	-	6,039.36	11,155.00	-	-
	专项债券融资	6,500.00	3,500.00	-	3,000.00	-	-
	其他债务融资	-	-	-	-	-	-
	小计	6,500.00	3,500.00	6,039.36	14,155.00	-	-
环江毛南族自治县城区供水备用水源工程	不含专项债券的项目资本金	-	-	2,000.00	7,043.47	-	-
	专项债券融资	-	-	-	6,000.00	-	-
	其他债务融资	-	-	-	-	-	-
	小计	-	-	2,000.00	13,043.47	-	-

(三) 专项债券的发行情况。

本期拟发行的政府专项债券共计 16,000 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
河池市本级	河池市城乡建设投资集团有限公司	河池市宜州新区污水处理厂及配套管网设施工	4,500.00	3.00%	20 年期	6,930.00
河池市本级	河池市妇幼保健院	河池市儿童医院住院楼项目	3,800.00	3.00%	20 年期	5,852.00
南丹县	南丹县国有资产投资经营有限责任公司	南丹县污水处理厂提质改造及城区雨污分流工	3,000.00	3.00%	20 年期	4,620.00
环江毛南族自治县	环江毛南族自治县水利局	环江毛南族自治县城区供水备用水源工程	4,700.00	3.00%	20 年期	7,238.00
合计			16,000.00			24,640.00

(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	河池市城乡建设投资集团有限公司	河池市宜州新区污水处理厂及配套管网设施施工	11,459.97	3,094.19	8,365.78
河池市本级	河池市妇幼保健院	河池市儿童医院住院楼项目	97,927.34	71,875.95	26,051.39
南丹县	南丹县国有资产投资经营有限责任公司	南丹县污水处理厂提质改造及城区雨污分流工程	39,410.40	13,975.97	25,434.43
环江毛南族自治县	环江毛南族自治县水利局	环江毛南族自治县城区供水备用水源工程	21,106.76	8,124.06	12,982.70
合计			169,904.47	97,070.17	72,834.30

（五）专项债券项目总债务融资本息。

本期债券共包含河池市社会领域 4 个项目，项目总债务融资本息合计 56,318 万元，其中专项债券融资本息 56,318 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	
河池市宜州新区污水处理厂及配套管网设施工程	4,500.00	2,430.00	6,930.00	-	-	-	6,930.00
河池市儿童医院住院楼项目	13,000.00	7,020.00	20,020.00	-	-	-	20,020.00
南丹县污水处理厂提质改造及城区雨污分流工程	13,000.00	7,128.00	20,128	-	-	-	20,128.00
环江毛南族自治县城区供水备用水源工程	6,000.00	3,240.00	9,240.00	-	-	-	9,240.00
合计	36,500.00	19,818.00	56,318.00	-	-	-	56,318.00

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
河池市城乡建设投资集团有限公司	河池市宜州新区污水处理厂及配套管网设施工程	8,365.78	6,930.00	1.21
河池市妇幼保健院	河池市儿童医院住院楼项目	26,051.39	20,020.00	1.30
南丹县国有资产投资经营有限责任公司	南丹县污水处理厂提质改造及城区雨污分流工程	25,434.43	20,128.00	1.26
环江毛南族自治县水利局	环江毛南族自治县城区供水备用水源工程	12,982.70	9,240.00	1.41

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。



中国注册会计师：

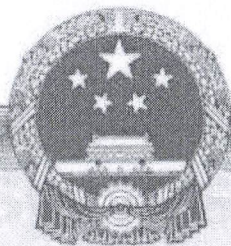


中国注册会计师：



二〇二六年九月二十八日





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、
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

注册资本 贰佰万圆整

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期 1999年11月18日

法定代表人 武林玲

营业期限 长期

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;
办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关审计报告;
责任审计,高新技术企业认定审计;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、风险评价、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。)

住所 桂林市中山中路8号桂名大厦南楼6楼



登记机关

2019

08

年

月

日

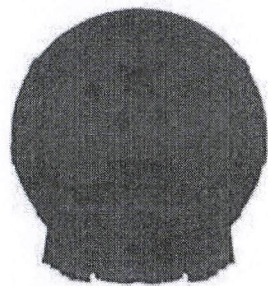


<http://www.gsxt.gov.cn>

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 执业证书

名称:广西方中会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师:武林玲

经营场所:桂林市中山中路8号

桂名大厦南6楼

组织形式:有限责任

执业证书编号:45030004

批准执业文号:桂财注管字[1999]59号

批准执业日期:1999年11月8日



证书序号:0020807

说明

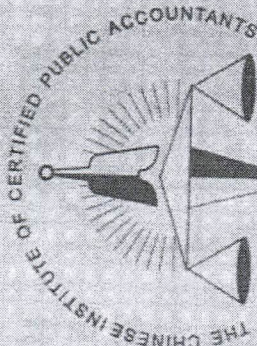
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:广西壮族自治区财政厅

2023 年 10 月 16日

中华人民共和国财政部制



武林玲

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.

女

1959-01-01

广西方中会计师事务所有限公司

公司

452328195901010021



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

证书编号:
No. of Certificate

450300040196

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广西壮族自治区注册会
计师协会

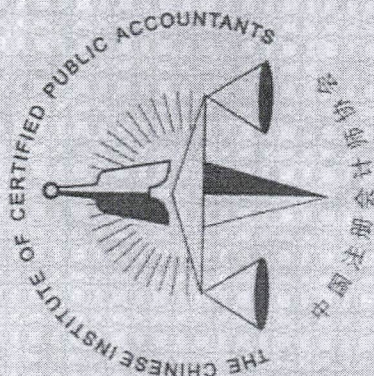
发证日期:
Date of Issuance

始发 1995 08 01
年 月 日
换发 2016 04 27
年 月 日

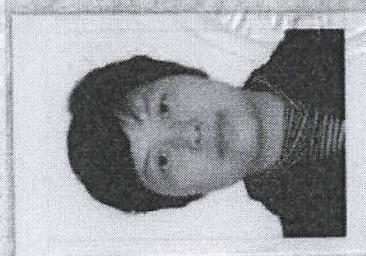


武林玲 450300040196





姓名 张丽兰
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1977-06-25
 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 450304197706251520
 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: 450300040631
 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 2005 07 05
 Date of Issuance
 换发 2016 04 27 /d



张丽兰 450300040631

