

弥渡县城西片区老旧小区改造建设项目

专项债券实施方案



二〇二五年三月

目 录

一、项目基本情况	1
(一) 大理州经济、财政和债务有关数据	1
(二) 项目情况	2
二、经济社会效益分析	3
(一) 经济效益	3
(二) 社会效益	3
三、绩效评估分析	4
(一) 事前绩效评估情况	4
(二) 绩效目标	9
四、项目投资估算及资金筹措方案	11
(一) 投资估算	11
(二) 资金筹措方案	13
五、项目预期收益、成本及融资平衡情况	18
(一) 预期收益	18
(二) 债务还本付息情况	28
(三) 偿债指标计算	30
(四) 资金测算平衡情况	31
(五) 其他事项说明	33
(六) 独立第三方专业机构进行评估意见	34

一、项目基本情况

（一）大理州经济、财政和债务有关数据

一、地方经济状况			
近三年经济基本状况			
项目	年份	2022 年	2023 年
	2024 年		
地区生产总值（亿元）	1699.6	1731.1	2010.9
地区生产总值增速（%）	2.40%	2.00%	2.50%
第一产业（亿元）	379.4	409.4	411.7
第二产业（亿元）	477.1	442.7	571.3
第三产业（亿元）	843.2	878.9	1027.9
产业结构			
第一产业（%）	22.30%	23.60%	20.47%
第二产业（%）	28.10%	25.60%	28.41%
第三产业（%）	49.60%	50.80%	51.12%
固定资产投资（亿元）	913.5	686.1	517.3
二、财政收支状况（亿元）			
（一）近三年的一般公共预算收支			
项目	年份	2022 年	2023 年
	2024 年		
一般公共预算收入	79.95	100.54	104.7
一般公共预算支出	342.95	362.54	390.1
地方政府一般债券收入	32.12	61.07	22.05

地方政府一般债券还本支出	30.97	33.37	17.44
转移性收入	301.12	287.55	101.83
转移性支出	--	--	--
(二) 近三年政府性基金预算收支			
政府性基金收入	15.79	20.73	16.65
政府性基金支出	116.84	116.28	111.32
地方政府专项债券收入	91.46	74.88	128.06
地方政府专项债券还本支出	10.76	28.06	57.96
(三) 近三年国有资本经营预算收支			
国有资本经营收入	0.83	0.71	0.73
国有资本经营支出	0.18	0.28	0.73
三、地方政府债务状况（亿元）			
截至上年底地方政府债务余额	837.87		
上年地方政府债务限额	723.02		
当年地方政府债务限额	846.86		

(二) 项目情况

1.参与主体

主管部门：弥渡县住房和城乡建设局。

项目单位：弥渡县住房和城乡建设局。

2.项目基本情况

(1) 项目名称：弥渡县城西片区老旧小区改造建设项目。

(2) 项目区位：弥渡县弥城镇。

(3) 项目建设内容和产出：该项目位于弥渡县城，主要建设内容为：改造老旧小区 11 个，700 户，改造 9.8 万平方米；市政道路 8.51 公里，供水管道 8.25 公里，管线安全提升 8.6 公里，公共停车场 9 座，1129 个停车位；实施毗雄河城市段截污管道及雨污分流；实施毗雄河城市段 3.5 千米河道生态治理；集贸市场升级改造 2 个。

(4) 项目建设期和运营期：本项目建设期为 2023 年 5 月至 2026 年 12 月，运营期为 2027 年 1 月至永久，因专项债券和市场化融资期限小于运营期，因此，本项目取运营计算期 2024 年 1 月至 2034 年 12 月。

二、经济社会效益分析

(一) 经济效益

老旧小区改造，能让更多困难群众的住房条件早日得到改善，同时，有效拉动投资、消费需求，带动相关产业发展，推进以人为核心的新型城镇化建设，发挥助推经济实现持续健康发展。由于环境的改变、住房条件的改变、区域优势及房产价值的提升、居住人群层次的提高，将会使村民的生活习惯、文化层次和经营方式得到改变，从而使村民的经济收入、文明程度、生活质量得到提高。同时，改造区域内蕴含着巨大商机，将会给在该区域内的居民提供大量的就业岗位，具有良好的经济效益。

(二) 社会效益

本项目建设将促进城区基础设施进一步改造提升，提升城市枢纽

功能，补足城市西片区的公共设施配套短板，将片区打造成为运动休闲、传统更新、现代时尚的生态新城。项目的建设通过对城市进行整体的统筹安排、多元化的城市更新建设，赋予老城区新的功能用途，为市民创造更加美好、舒适的生活和工作环境，实现老城区的二次发展繁荣以及和新城区的融合协调发展，实现城市空间布局结构合理、土地利用科学高效、人居环境优美、公共服务设施布局均衡的城市更新目标。本项目建成后，将为人民提供更好的城市配套基础设施、公共服务设施，进而提高居民的生活水平，对稳定社会、促进社会发展起着积极的作用，具有良好的社会效益。

三、绩效评估分析

（一）事前绩效评估情况

1.项目实施的必要性、公益性、收益性

（1）必要性：

一是解决了群众的现实困难的需要。老旧小区居民大多数无力改善居住状况。在我们的社会，任何人都应享有居住的权利，经济社会发展的成果，应该为全体社会成员所共享。老旧小区改造改变了居民的居住条件，使居民花很少的钱就能改善居住环境，生活环境和生活状态都有了很大的改善，显著提高了他们的生活质量，充分体现了以人为本的科学发展观的要求。

二是适应城市发展新形势、推动城市高质量发展的必然要求。改革开放以来，我国城镇化进程波澜壮阔，创造了世界城市发展史上的伟大奇迹。弥渡县还处于城镇化较快发展的时期，城镇化建设由大规

模增量建设转为存量提质改造和增量结构调整并重，从“有没有”转向“好不好”。从国际经验和城市发展规律看，这一时期城市发展面临许多新的问题和挑战，各类风险矛盾突出。我们不仅要解决城镇化过程中的问题，还要更加注重解决城市发展本身的问题，制定实施相应政策措施和行动计划，走出一条内涵集约式高质量发展的新路。

三是推动城市开发建设方式转型、促进经济发展方式转变的有效途径。城市建设是贯彻落实新发展理念、推动高质量发展的重要载体。随着我国经济发展由高速增长阶段进入高质量发展阶段，过去“大量建设、大量消耗、大量排放”和过度房地产化的城市开发建设方式已经难以为继。实施城市更新行动，推动城市开发建设方式从粗放型外延式发展转向集约型内涵式发展，将建设重点由房地产主导的增量建设，逐步转向以提升城市品质为主的存量提质改造，促进资本、土地等要素根据市场规律和国家发展需求进行优化再配置，从源头上促进经济发展方式转变。综上，项目建设十分必要。

（2）公益性：老旧小区改造及基础设施的改造提升，既是重大民生工程，也是重大发展工程。项目的建设有助于促进城市经济的发展、提升城市形象，实施将提高片区居民生活水平。项目建设是一项安居工程，同时也适时化解了社会矛盾，预防了冲突的发生，成为城市转型中社会的稳定器，提升人民群众获得感、幸福感、安全感。项目建设补齐基础设施和公共服务设施短板，推动城市结构调整优化，提升城市品质，提高城市管理服务水平，让人民群众在城市生活得更方便、更舒心、更美好，具有公益性。

(3) 收益性：本项目可偿债收益包括停车费收入、农贸市场摊位出租收入、充电桩收入、广告牌出租收入、快递柜入驻收费收入、净水器入驻收费收入。经测算，本项目建成后，在专项债券存续期间内项目可偿债收益共计 53,444.00 万元，专项债券本息保障倍数 1.51，充分满足项目专项债券还本付息的要求。

2.项目建设投资合规性与项目成熟度

(1) 项目建设投资合规性

本项目系政府投资项目，当前已根据《政府投资条例》的要求，编制可行性研究报告并取得以下批复：

2022 年 9 月 22 日，弥渡县发展和改革局作出《弥渡县发展和改革局关于对弥渡县城西片区老旧小区改造建设项目可行性研究报告的批复》（弥发改投资复〔2022〕267 号）

2022 年 10 月 10 日，弥渡县自然资源局作出《弥渡县自然资源局关于弥渡县城西片区老旧小区改造建设项目用地情况说明》。

2022 年 10 月 20 日，大理白族自治州生态环境局弥渡分局作出《大理白族自治州生态环境局弥渡分局关于弥渡县城西片区老旧小区改造建设项目环境影响报告表的批复》（弥环复〔2022〕17 号）。

2022 年 10 月 28 日，弥渡县住房和城乡建设局、弥渡县发展和改革局作出《弥渡县住房和城乡建设局 弥渡县发展和改革局关于弥渡县城西片区老旧小区改造建设项目初步设计的批复》（弥住建复〔2022〕29 号）。

2022 年 11 月 30 日，取得《中华人民共和国建设用地规划许可

证》（地字第弥渡县 202200080 号）、《中华人民共和国建设工程规划许可证》（建字第弥渡县 202200080 号）。

（2）项目成熟度

本项目已经完成前期立项批复。项目位于弥渡县，交通便利，距离较短，用水用电有保障，项目实施条件较好。经评估，本项目技术经济合理，有较好的可实施性，项目成熟度较高。

3.项目资金来源和到位可行性

本项目总投资金额为 50896.20 万元。其中：项目资本金 25,896.20 万元由财政预算安排，占总投资的 50.88%。剩余部分申请发行专项债券资金 25,000.00 万元，占总投资的 49.12%，其中：2024 年云南省其他项目收益专项债券（六期）——2024 年云南省政府专项债券（十二期）已发行 10 年期专项债券资金 4,000.00 万元，本次申请 21,000.00 万元。经评估，本项目资金来源以及到位可行。

4.项目收入、成本、收益预测合理性

本项目可偿债收益包括停车费收入、农贸市场摊位出租收入、充电桩收入、广告牌出租收入、快递柜入驻收费收入、净水器入驻收费收入。本项目预计可实现项目收入为 88,166.79 万元，项目运营成本为 23,247.90 万元，占用项目偿债收益相关税费为 11,474.89 万元，项目可偿债收益 53,444.00 万元。各项收入依据本项目建设内容和规模，结合现有收费标准政策文件、项目周边市场调查情况、本项目可行性研究报告及债券存续期内运营收支明细情况等相关资料进行综合分析判断后进行测算，收入和成本类型全面反映项目实际，收入和成本

测算基准具有相应佐证材料，可偿债收益计算过程中的各项指标前后逻辑贯通，因此在收入、成本、收益预测方面具有合理性。

5.债券资金需求合理性

专项债券支持具有一定收益的公益性项目，本项目满足申请专项债券的相关条件。再加上本项目投资额大公益性强，若大规模进行市场化融资，将大为增加项目融资成本，相比之下专项债券资金具有周期长融资成本低的特点，且本项目可偿债收益足以覆盖专项债券本息，经测算本项目可偿债收益为 53,444.00 万元，专项债券本息保障倍数达 1.51，故申请专项债券是本项目最佳的融资方式。同时，本项目申请专项债券 25,000.00 万元，占总投资的 49.12%，其中：2024 年云南省其他项目收益专项债券（六期）——2024 年云南省政府专项债券（十二期）已发行 10 年期专项债券资金 4,000.00 万元，本次申请 21,000.00 万元。未超过实际资金需求比例。

6.项目偿债计划可行性和偿债风险点

本项目可偿债收益已满足覆盖总债务本息的要求，专项债券本息保障倍数大于 1.1，能实现项目收益和融资自求平衡，具有偿付可行性。就偿债风险点而言，主要包括如下方面：

建设投资、经营收入的变化对项目经济效益的影响较为敏感。因此要加强工程的寿命周期和成本控制，在项目建设期，应尽量控制投资开支，合理确定工程项目的分期投资量，既不能资金闲置，也不能因资金投入不及时而影响工程进度，做到专款专用，让各项资金合理及时地投入使用；项目建成投入使用后，要加强经营成本的管理与控

制。

7.绩效目标合理性

本项目绩效目标准确反映了项目产出、效益。项目产出指标明晰设置了数量、质量、时效、成本等指标，效益指标设置了经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响指标，满意度指标设置了服务对象满意度指标，各指标均根据项目可行性研究报告、其他统计资料准确设定了指标值，相关指标设置及指标值设定依据充分，指标值设定可量化，能有效反映项目预期产出、融资成本、偿债风险等，绩效目标设定与项目投资概算相匹配。

8.其他需要纳入事前绩效评估的事项

无。

(二) 绩效目标

1.设定情况

绩效目标表

项目目标				该项目位于弥渡县城，主要建设内容为：改造老旧小区 11 个，700 户，改造 9.8 万平方米；市政道路 8.51 公里，供水管道 8.25 公里，管线安全提升 8.6 公里，公共停车场 9 座，1129 个停车位；实施毗雄河城市段截污管道及雨污分流；实施毗雄河城市段 3.5 千米河道生态治理；集贸市场升级改造 2 个。	
绩效指标				指标内容	绩效指标设定依据及指标值数据来源
一级指标	二级指标	三级指标	指标值		

产出指标	数量指标	建设规模指标	100%	该项目位于弥渡县城，主要建设内容为：改造老旧小区 11 个，700 户，改造 9.8 万平方米；市政道路 8.51 公里，供水管道 8.25 公里，管线安全提升 8.6 公里，公共停车场 9 座，1129 个停车位；实施毗雄河城市段截污管道及雨污分流；实施毗雄河城市段 3.5 千米河道生态治理；集贸市场升级改造 2 个。	项目可行性研究报告及其批复
		投资完成率	100%	投资完成	工程量进度单
	质量指标	资金使用率	100%	资金使用完成	债券资金支付凭证
		工程质量合格率	100%	工程质量合格	工程质量报告
		开工时效	2023 年 5 月	已按时开工	开工报告
	时效指标	完工时效	2026 年 12 月	按时完工	竣工报告
		建设期资金到位率	≥ 100%	建设期资金到位率 100%	资金下达通知
	成本指标	融资成本	≤ 4.5%	融资利率不超过 4.5%	专项债发行利率
		偏差率	10%	成本偏差不超 10%	专项债券实施方案
	经济效益指标	项目总投资收益率	105.01%	有效产生投资收益	专项债券实施方案
效益指标	社会效益指标	推动经济社会高质量发展	提升社会效益	带动相关产业发展，推动经济社会高质量发展，增加劳动力岗位需求，提振就业	项目可行性研究报告及其批复
	满意度指标	服务对象满意度指标	提升服务水平和效果	对参与本项目的政府主管部门、企业发放问卷进行调查	问卷调查
	生态效益指标	区域生态系统的良性循环	提升生态效益	污染源及其排放量得到有效控制	《中华人民共和国环境保护法》
	可持续影响指标	偿债能力	≥ 1.51	有效保障债务本息的偿付	实施方案
	说明：表中三级指标仅供参考，可以根据项目实际情况自行增减				

2.审核情况

本项目绩效已经审定。

四、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算

1.项目合规情况

（1）2022 年 9 月 22 日，弥渡县发展和改革局作出《弥渡县发展和改革局关于对弥渡县城西片区老旧小区改造建设项目可行性研究报告的批复》（弥发改投资复〔2022〕267 号）

（2）2022 年 10 月 10 日，弥渡县自然资源局作出《弥渡县自然资源局关于弥渡县城西片区老旧小区改造建设项目用地情况说明》。

（3）2022 年 10 月 20 日，大理白族自治州生态环境局弥渡分局作出《大理白族自治州生态环境局弥渡分局关于弥渡县城西片区老旧小区改造建设项目环境影响报告表的批复》（弥环复〔2022〕17 号）。

（4）2022 年 10 月 28 日，弥渡县住房和城乡建设局、弥渡县发展和改革局作出《弥渡县住房和城乡建设局 弥渡县发展和改革局关于弥渡县城西片区老旧小区改造建设项目初步设计的批复》（弥住建复〔2022〕29 号）。

（5）2022 年 11 月 30 日，取得《中华人民共和国建设用地规划许可证》（地字第弥渡县 202200080 号）、《中华人民共和国建设工程规划许可证》（建字第弥渡县 202200080 号）。

2.项目投资估算

根据《关于对弥渡县城西片区老旧小区改造建设项目可行性研究报告的批复》（弥发改投资复〔2022〕267 号）以及《项目可行性研究报告》，本项目投资由建安费用、工程建设及其他费用、预备费用、

建设期利息组成。项目总投资为 52000.00 万元。建设投资估算表见下表：

项目批复总投资构成表

序号	工程或费用名称	估算金额（万元）
1	建安工程费用	38630.80
2	工程建设其他费	5834.40
3	基本预备费	4264.00
4	建设期利息	3270.80
5	建设总投资	52000.00

因本项目融资成本变化，财务费用减少 1103.80 万元（其中建设期利息减少 1128.80 万元，发行费用增加 25.00 万元），项目总投资调整为 50896.20 万元，投资构成详见下表：

调整后总投资构成表

序号	工程或费用名称	调整后估算金额（万元）
1	建安工程费用	38630.80
2	工程建设其他费	5834.40
3	基本预备费	4264.00
4	财务费用	2167.00
4.1	建设期利息	2142.00
4.2	发行费	25.00
5	总投资	50896.20

（二）资金筹措方案

1.资金来源

资金筹措（单位：万元）

项目总投资	资本金			融资	
	财政预算安排	发行专项债券用于项目资本金	其他来源（含单位或社会资本方自有资金等）	专项债券	市场化融资
50896.20	25,896.20			25,000.00	0.00
占总投资比例（%）	50.88%		0.00%	49.12%	0.00%

本项目总投资 50896.20 万元，其中申请政府专项债券 25,000.00 万元，占总筹资 49.12%，其中：2024 年云南省其他项目收益专项债券（六期）——2024 年云南省政府专项债券（十二期）已发行 10 年期专项债券资金 4,000.00 万元，本次申请 21,000.00 万元；财政预算安排 25,896.20 万元，占总筹资 50.88%。

专项债券资金：申请发行专项债券 25,000.00 万元，其中：2024 年云南省其他项目收益专项债券（六期）——2024 年云南省政府专项债券（十二期）已发行 10 年期专项债券资金 4,000.00 万元；本次申请 21,000.00 万元，根据《中共云南省委办公厅 云南省人民政府办公厅关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》（云厅字〔2019〕43 号），本项目符合将专项债券作为资本金的要求。

2.项目分年度融资情况

（1）专项债券

本项目计划发行地方政府专项债券融资，专项债券发行情况如下：

1) 已发行 2024 年云南省其他项目收益专项债券（第六期）——
2024 年云南省政府专项债券（第十二期）

发行时间：2024 年度

发行规模：专项债券 4,000.00 万元

发行期限：10 年

发行债券年利率：2.10%

还本付息方式：2033 年到期一次性还本，利息按年支付，最后一期利息随本金支付。

2) 本次申请发行

发行时间：2025 年度

发行规模：专项债券 21,000.00 万元

发行期限：10 年

发行债券年利率：4.50%

还本付息方式：2034 年到期一次性还本，利息按年支付，最后一期利息随本金支付，发行债券年利率按 4.5% 考虑。

具体融资计划如下：

专项债券发行计划表（单位：万元）

合计	2024 年			2025 年		
	发行金额	期限	利率	发行金额	期限	利率
25,000.00	4,000.00	10 年	2.10%	21,000.00	10 年	4.50%

（2）市场化融资

本项目无市场化融资。

3.项目实施计划

已完成的前期工作：已编制可行性研究报告、初步设计，踏勘项目现场，做好工程进场准备。

现前期工作已基本完成，已取得可行性研究报告、初步设计批复等合法性批复，本项目建设期为 2023 年 5 月至 2026 年 12 月。

4.资金筹措及使用计划

项目总投资 50896.20 万元，其中 2024 年及以前年度投入资金 9,179.24 万元，2025 年计划投入资金 33,948.10 万元，2026 年计划投入资金 7,768.86 万元。

资金筹措及使用计划表（单位：万元）

项目		合计	2024 年	2025 年	2026 年
项目总投资		50,896.20	9,179.24	33,948.10	7,768.86
建设投资		48,729.20	9,091.24	32,898.10	6,739.86
财务费用		2,167.00	88.00	1,050.00	1,029.00
建设期利息		2,142.00	84.00	1029.00	1029.00
发行费用		25.00	4.00	21.00	0.00
资金筹措		50,896.20	9,179.24	33,948.10	7,768.86
资本 金	财政预算安排	25,896.20	5,179.24	12,948.10	7,768.86
	发行专项债券用于项目资本金	0.00			
	其他来源（含单位或社会资本方自	0.00			

	有资金等)				
专项债券本金		25,000.00	4,000.00	21,000.00	
市场化融资		0.00	0.00	0.00	

5.项目资金保障措施

(1) 资金投入与建设进度相匹配

按照项目进度合理合规使用债券资金，并使资金收益最大化。根据施工进度合理计划资金使用，建立报备报批制度，确保债券资金合规使用。债券资金及项目对应收入不得用于项目之外的其他投资。同时，在确保资金安全的前提下，应做好财务计划，提高资金收益保障率，减轻还本付息压力。

(2) 加强资金管理

整个项目在实施的各个环节中均迫切需要资金的支持，缺乏持续的资金支持将使项目存在无法推进的风险。为了避免可能出现的项目管理不当使资金周转困难，以及避免可能出现的资金安全性问题，项目实施方将加强财务管理，保证资金专款专用，规范项目资金管理，保证工程产生应有的效益。

(3) 应急方案

若项目假设条件发生变化，到期时偿债出现困难，将通过处置可变现资产；或发行新一期政府专项债券置换本期债券，以保证专项债券本金偿还。

(4) 保障资金使用效率及安全

1) 严格政府性债券资金使用范围。专项债券发行后，债券资金专项用于项目建设及相关工作，严格按照国家财政专项资金管理制度进行管理，设立专用账户，专人管理，专项核算、专项使用。

2) 采取资金使用分级审批制度，严格执行项目资金审核、审批制度，杜绝缺项和越权办理手续，保证资金按项目建设计划使用。

3) 加强政府性债券资金使用监管。要求各债务单位要自觉接受财政、审计部门监督，确保债券资金安全有效使用，对不按规定使用债务资金的行为追究相关人员责任。严格审计制度，加强审计、监察工作，严防违规违纪行为的发生。

4) 严格规范债券资金偿付管理。按相关规定要求，将政府专项债券，纳入基金预算管理，同时建立健全偿债准备金机制。债券资金收入和支出，列入相应预算收支科目，并做好预决算编制。

5) 应急方案。项目资金使用的应急处理遵循以下原则：一是收集信息，重在防范。督促项目建设领导小组及时报告工程实施过程中存在的风险信息，做到信息监控到位，风险防范有效；二是及早预警，及时处置。加强对工程的监测，定期检查，一旦发现问题，应采取果断的投资控制措施，在满足进度和质量要求的前提下，及时控制和化解风险，力求使工程实际投资不超过计划投资；三是定期对项目风险进行评估，并通过风险分配加强责任心和积极性，更好地对项目资金使用计划得到有效控制。

6) 项目收入将优先用于偿还专项债券，保障专项债券到期能够还本付息。

7) 项目单位实行专户管理，收入优先用于专项债券还本付息。

五、项目预期收益、成本及融资平衡情况

(一) 预期收益

1.项目收入

(1) 项目收入来源及测算依据

项目收入来源有停车费收入、农贸市场摊位出租收入、充电桩收入、广告牌出租收入、快递柜入驻收费收入、净水器入驻收费收入。

1) 停车费收入

本项目新建停车位 1129.00 个，收费标准参考《大理白族自治州机动车停放服务收费标准》（市发改联发〔2023〕10 号）标准如下表：

大理市城市道路机动车临时停放服务收费标准
(政府定价)

项 目 \ 类 别	白天（8:00-20:00）			夜间（20:00-次日 8:00）	
	一类泊位	二类泊位	三类泊位	一类泊位	二类泊位
收费标准	5.00 元/半小时	2.00 元/半小时	2.00 元/次	2.00 元/半小时	1.00 元/半小时
封顶收费（元）	50	30		10	8

本项目停车场运营时间为 24 小时，为计算口径统一，全天停车服务费车型按中型车标准较为合适，单车单次取 8 元/次（按每车停放平均时间为日间 1.5 小时，夜间 1 次计算），车位平均周转率为每

天 4.0 车次（日间 4 次，夜间 1 次），泊车的利用率运营期第一年 85%，每年增长 5%，直至 95%，每年工作日为 365 天。

2) 农贸市场摊位出租收入

本项目农贸市场可出租摊位为 297.00 个。出租单价按市场价执行，通过对弥渡县周边农贸市场摊位出租价格调查，摊位出租价格区间为 750-3000 元，本项目出租单价按 2000 元/月计算，考虑一定的物价上涨因素，租金每年上涨 3%，出租率运营期第一年 85%，每年增长 5%，直至 100%。

3) 充电桩收入

本项目建设充电桩 565.00 个，项目建设的充电车位充电桩为较为主流 60kW 直流电充电桩，平均充电时长为 1 小时 54 分，85%充电用户可在 2 小时以内完成充电，车辆平均充电时长为 2 小时，每车平均充电量 60.00 千瓦时，基于老旧小区新能源车辆使用的保守估计，按每个充电桩日均服务 3 辆车进行估算，机动车充电可收取 1.18 元/千瓦时，扣除设备检修天数 12 天（每月检修设备 1 天），年运行天数为 353 天进行计算。项目完工后第一年使用率按照 80%计，每年增长 5%，直至 90%计。

4) 广告牌出租收入

①本项目共计布置 800 个立型广告牌，出租收费参考弥渡县类似立型广告牌。根据市场调查结果，弥渡县类似住宅区域内户内广告牌收费约 450 元/个/月，本项目广告牌均为户外立型广告牌，设置在门禁闸门和小区的道路两侧，位置及人流量优于室内广告牌，结合本项

目人流量及广告牌位置情况，广告位出租单价为 800 元/个/月，项目完工后第一年使用率按照 80%计，每年增长 5%，直至 90%计。

②项目建设设置 1200 个路灯灯箱广告位，根据市场调整结合项目情况，路灯灯箱广告位出租价按 600 元/个/月收取，项目完工后第一年使用率按照 80%计，每年增长 5%，直至 90%计。

5) 快递柜入驻收费收入

该项目涉及 11 个片区，每个片区设置 7 个快递投放点，共计 77.00 个，如丰巢、速递易云柜等，方便居民收发快递。目前丰巢快递柜驻场费用一般在 8,000.00 元/年~15,000.00 元/年，综合考虑小区入住人数、区域经济情况等因素，快递投放点入驻收费分为占址费和管理费，占址收费暂定为 500.00 元/月/点，管理费暂定为 100.00 元/月/点，考虑一定的物价上涨因素，每年按 3%增长。

6) 净水器入驻收费收入

该项目在 11 个小区内设置 77 个净水机（每个小区设置 7 个），方便居民使用。收费标准根据当地小区净水机入驻费暂定，根据调查，净水机入驻费为 450-700 元，综合考虑该项目小区入住人数、区域经济情况等因素，净水机入驻费按 600.00 元/个/月计取（其中含占址收费和管理费），考虑一定的物价上涨因素，每年按 3%增长。

本项目运营期内收入预测为 88166.79 万元。详见“项目收入测算表”。

项目收入预测表 (单位: 万元)

序号	项目	合计	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年
1	停车收费 (万元)	9824.11	1120.87	1186.80	1252.74	1252.74	1252.74	1252.74	1252.74	1252.74
	单次收费 (元/次)		8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00
	天数 (d)		365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
	周转次数		4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0
	停车率		85%	90%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
2	车位数量 (个)		1129.00	1129.00	1129.00	1129.00	1129.00	1129.00	1129.00	1129.00
	农贸市场摊位出租收入 (万元)	6120.40	605.9	660.8	718.4	778.9	802.3	826.3	851.1	876.7
	摊位个数		297.00	297.00	297.00	297.00	297.00	297.00	297.00	297.00
	收费标准 (元/个/月)		2000.00	2060.00	2121.80	2185.45	2251.01	2318.54	2388.10	2459.74
	出租率		85.00%	90.00%	95.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
3	月份		12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
	充电桩收入 (万元)	59730.70	6777.9	7201.6	7625.2	7625.2	7625.2	7625.2	7625.2	7625.2
	充电桩数量		565.00	565.00	565.00	565.00	565.00	565.00	565.00	565.00
	每车充电量 (kW)		60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
	充电时长 (车/小时)		2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
	周转次数 (次)		3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
	服务费 (元/kW)		1.18	1.18	1.18	1.18	1.18	1.18	1.18	1.18
	服务天数		353.00	353.00	353.00	353.00	353.00	353.00	353.00	353.00
	使用率		80.00%	85.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%

4	广告牌出租收入（万元）	11505.60	1305.60	1387.20	1468.80	1468.80	1468.80	1468.80	1468.80	1468.80
4.1	立型广告牌出租收入（万元）	5414.40	614.40	652.80	691.20	691.20	691.20	691.20	691.20	691.20
	数量		800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00
	出租单价（元/个/月）		800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00
	月份		12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
	出租率		80.00%	85.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%
4.2	路灯灯箱广告位出租收入（万元）	6091.20	691.20	734.40	777.60	777.60	777.60	777.60	777.60	777.60
	数量		1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00
	出租单价（元/个/月）		600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00
	月份		12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
	出租率		80.00%	85.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%
5	快递柜入驻收费收入（万元）	492.99	55.44	57.10	58.82	60.58	62.40	64.27	66.20	68.18
	可出租点数		77.00	77.00	77.00	77.00	77.00	77.00	77.00	77.00
	租金单价（元/月/个）		600.00	618.00	636.54	655.64	675.31	695.57	716.44	737.93
	月份		12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
6	净水器入驻收费收入（万元）	492.99	55.44	57.10	58.82	60.58	62.40	64.27	66.20	68.18
	可出租点数		77.00	77.00	77.00	77.00	77.00	77.00	77.00	77.00
	租金单价（元/月/个）		600.00	618.00	636.54	655.64	675.31	695.57	716.44	737.93
	月份		12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
	合计	88166.79	9921.15	10550.60	11182.78	11246.80	11273.84	11301.58	11330.24	11359.80

2.项目运营成本

项目运营成本主要包括工资及福利费、主要原材料及燃料动力费、管理费用、维护修理费用。

(1) 工资及福利费

评价期内年定员管理人员约为 5 人，人均工资和福利 6000 元/月考虑，运营期每年上浮 1%；普通员工约为 20 人，人均工资和福利 3500 元/月考虑，运营期每年上浮 1%；

(2) 主要原材料及燃料动力费

电费：项目运营期第一年年消耗电量 5764.02 万 kW·h/年，包含充电桩电费，电价根据《云南省发展和改革委员会转发国家发展改革委关于降低一般工商业电价文件的通知》（云发改价格〔2019〕454 号）取电价 0.45 元/kwh。

水费：年生活用水量 3 万 m³/年，年上浮率为 3%。水费价格取值为 3.10 元/m³。

(3) 管理费用：

按每年收入的 1%估算。

(4) 维护修理费用：

按年折旧费用的 1%估算。

运营期内成本预测为 23247.90 万元，明细构成详见“项目成本测算表”。

项目成本测算表（单位：万元）

序号	项目	合计	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年
1	员工工资及福利	992.35	120.00	121.15	122.30	123.45	124.60	125.75	126.95	128.15
1.1	管理人员工资及福利	297.95	36.00	36.35	36.70	37.05	37.40	37.75	38.15	38.55
	人均年工资		7.20	7.27	7.34	7.41	7.48	7.55	7.63	7.71
	人数		5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
1.2	普通员工工资及福利	694.40	84.00	84.80	85.60	86.40	87.20	88.00	88.80	89.60
	人均年工资		4.20	4.24	4.28	4.32	4.36	4.40	4.44	4.48
	人数		20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00
2	燃料及动力费	20902.19	2372.55	2520.02	2667.49	2667.80	2668.11	2668.42	2668.73	2669.07
2.1	电费	20819.47	2363.25	2510.44	2657.63	2657.63	2657.63	2657.63	2657.63	2657.63
	用电量		5764.02	6123.02	6482.02	6482.02	6482.02	6482.02	6482.02	6482.02
	电价		0.41	0.41	0.41	0.41	0.41	0.41	0.41	0.41
2.2	水费	82.72	9.30	9.58	9.86	10.17	10.48	10.79	11.10	11.44
	用水量		3.00	3.09	3.18	3.28	3.38	3.48	3.58	3.69
	水价		3.10	3.10	3.10	3.10	3.10	3.10	3.10	3.10
3	管理及其他费用	64.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00
4	维修（护）费	1289.36	161.17	161.17	161.17	161.17	161.17	161.17	161.17	161.17
	合计	23247.90	2661.72	2810.34	2958.96	2960.42	2961.88	2963.34	2964.85	2966.39

3.相关税费

项目相关税费包括所得税、增值税、城市维护建设税及教育费附加等。该项目总投资中涉及的增值税已考虑在内，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》等相关规定和政策计算。

本项目主要内容为基础设施类项目，根据关于全面推开营业税改征增值税试点的通知—财税〔2016〕36号、现行税务制度及有关政策等相关文件，增值税及附加相关费率确定如下：

- (1) 增值税销项税：除充电桩收入，其各项收入税率为9%，充电桩收入税率为13%。
- (2) 增值税进项税：建安工程费税费按9%计算，建筑其他税费按6%计算，基本预备费税费按9%计算，原材料及动力费税费按9%计算，维护费税费按13%计算，管理费用税费按6%计算。
- (3) 城市建设税，按增值税的7%缴纳；
- (4) 教育费附加，按增值税的3%缴纳；
- (5) 地方教育附加，按增值税的2%缴纳；
- (6) 企业所得税：一般纳税人税率按25%计取。

运营期内相关税费预测为11474.89万元，明细构成详见“项目税费测算表”。

项目税费测算表 (单位: 万元)

项目	税率	合计	建设期	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年
增值税销项税		9219.67		1039.30	1105.01	1171.00	1176.27	1178.50	1180.81	1183.17	1185.61
停车收费(万元)	9%	811.18		92.55	97.99	103.44	103.44	103.44	103.44	103.44	103.44
农贸市场摊位出租收入(万元)	9%	505.35		50.03	54.56	59.32	64.31	66.24	68.23	70.27	72.39
充电桩收入(万元)	13%	6871.70		779.76	828.50	877.24	877.24	877.24	877.24	877.24	877.24
广告牌出租收入(万元)	9%	950.02		107.80	114.54	121.28	121.28	121.28	121.28	121.28	121.28
快递柜入驻收费收入(万元)	9%	40.71		4.58	4.71	4.86	5.00	5.15	5.31	5.47	5.63
净水器入驻收费收入(万元)	9%	40.71		4.58	4.71	4.86	5.00	5.15	5.31	5.47	5.63
增值税进项税		5749.81	3872.02	214.89	227.07	239.24	239.27	239.29	239.32	239.34	239.37
建安工程进项税额	9%	3189.70	3189.70								
其他费用进项税额	6%	330.25	330.25								
基本预备费	9%	352.07	352.07								
原材料及动力费	9%	1725.87		195.90	208.08	220.25	220.28	220.30	220.33	220.35	220.38
维护费	13%	148.32		18.54	18.54	18.54	18.54	18.54	18.54	18.54	18.54
管理费	6%	3.60		0.45	0.45	0.45	0.45	0.45	0.45	0.45	0.45

应交增值税		3469.86	-3872.02	824.41	877.94	931.76	937.00	939.21	941.49	943.83	946.24
负数结转			-3872.02	-3047.61	-2169.67	-1237.91	-300.91	638.30	1579.79	2523.62	3469.86
实际缴纳增值税		3469.86		0	0	0	0	638.30	941.49	943.83	946.24
城建税及教育费附加	12%	416.39		0.00	0.00	0.00	0.00	76.60	112.98	113.26	113.55
房产税	12%	0.00									
土地使用税		0.00									
企业所得税	25%	7588.64		948.58	948.58	948.58	948.58	948.58	948.58	948.58	948.58
营业利润		36034.94		3794.31	4221.61	4651.35	4708.67	4655.44	4643.06	4667.59	4692.91
累计利润总额				3794.31	8015.92	12667.27	17375.94	22031.38	26674.44	31342.03	36034.94
弥补前年度亏损											
应纳所得税额		36034.94		3794.31	4221.61	4651.35	4708.67	4655.44	4643.06	4667.59	4692.91
相关税费		11474.89		948.58	948.58	948.58	948.58	1663.48	2003.05	2005.67	2008.37

4.项目可偿债收益

项目可偿债收益=项目收入-项目运营成本-占用项目偿债收益的相关税费（占用项目偿债收益的相关税费=相关税费合计-已计入总投资的税费），本项目的项目可偿债收益为 53,444.00 万元，各年测算情况如下表：

项目可偿债收益测算表（单位：万元）

项目	合计	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
项目收入	88,166.79	9,921.15	10,550.60	11,182.78	11,246.80	11,273.84	11,301.58	11,330.24	11,359.80
项目运营成本	23,247.90	2,661.72	2,810.34	2,958.96	2,960.42	2,961.88	2,963.34	2,964.85	2,966.39
占用项目偿债收益的相关税费	11,474.89	948.58	948.58	948.58	948.58	1,663.48	2,003.05	2,005.67	2,008.37
项目可偿债收益	53,444.00	6,310.85	6,791.68	7,275.24	7,337.80	6,648.48	6,335.19	6,359.72	6,385.04

(二) 债务还本付息情况

1.专项债券还本付息情况

本项目计划发行专项债券 25,000.00 万元，其中：2024 年云南省其他项目收益专项债券（六期）——2024 年云南省政府专项债券（十二期）已发行 10 年期专项债券资金 4,000.00 万元，债券利率 2.10%；本次申请 21,000.00 万元，发行期限 10 年期，发债利率 4.5%，偿债方式为按年付息，到期还本。本息合计 35290.00 万元，专项债发行费用按 0.1%计算，为 25.00 万元。专项债券拟发行计

划如下表所示：

专项债券还本付息情况表（单位：万元）

分项	合计	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
期初余额			4000.00	25000.00	25000.00	25000.00	25000.00	25000.00	25000.00	25000.00	25000.00	21000.00
本期新增本金	25000.00	4000.00	21000.00									
本期偿还本金	25000.00										4000.00	21000.00
本期偿还利息	10290.00	84.00	1029.00	1029.00	1029.00	1029.00	1029.00	1029.00	1029.00	1029.00	1029.00	945.00
期末余额		4000.00	25000.00	25000.00	25000.00	25000.00	25000.00	25000.00	25000.00	25000.00	21000.00	0.00
融资利率	2.1%/4.5%	2.1%/4.5%	2.1%/4.5%	2.1%/4.5%	2.1%/4.5%	2.1%/4.5%	2.1%/4.5%	2.1%/4.5%	2.1%/4.5%	2.1%/4.5%	2.1%/4.5%	2.1%/4.5%
本期应付本金和利息	35290.00	84.00	1029.00	1029.00	1029.00	1029.00	1029.00	1029.00	1029.00	1029.00	5029.00	21945.00

2.市场化融资还本付息情况

本项目无市场化融资。

3.总体债务还本付息情况

序号	项目名称	金额
1	专项债券本金总额	25,000.00
2	专项债券利息总额	10,290.00
3	专项债券本息总额	35,290.00
4	市场化融资本金总额	0.00
5	市场化融资利息总额	0.00
6	市场化融资本息总额	0.00
7	总债务本金	25,000.00
8	总债务利息	10,290.00
9	总债务本息	35,290.00

（三）偿债指标计算

偿债指标	计算说明	指标值
总投资收益率	项目可偿债收益/总投资	105.01%
总债务本息保障倍数	项目可偿债收益/总债务融资本息	1.51
总债务本金保障倍数	项目可偿债收益/总债务融资本金	2.14
专项债券本息保障倍数	项目可偿债收益/专项债券本息	1.51
专项债券本金保障倍数	项目可偿债收益/专项债券本金	2.14

(四) 资金测算平衡情况

从项目的经营活动、投资活动、筹资活动三方面对项目财务计划现金流量进行分析，根据测算，债券存续期各年累计现金结存额均为正值，经计算，项目总债务本息保障倍数为 1.51，能够实现项目收入与融资自求平衡。

资金测算平衡情况表（单位：万元）

项目名称	合计	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
现金流入												
资本金流入	25896.20	5179.24	12948.10	7768.86								
财政预算资金流入	25896.20	5179.24	12948.10	7768.86								
用于资本金的专项债券资金	0.00	0.00	0.00	0.00								
其他来源(含单位或社会资本方自有资金等)	0.00	0.00	0.00	0.00								
债务资金流入	25000.00	4000.00	21000.00	0.00								
专项债券资金流入	25000.00	4000.00	21000.00	0.00								
市场化融资	0.00	0.00	0.00									
项目收入流入	88166.79				9921.15	10550.60	11182.78	11246.80	11273.84	11301.58	11330.24	11359.80
政府性基金收入流入	0.00											

专项收入流入	88166.79					9921.15	10550.60	11182.78	11246.80	11273.84	11301.58	11330.24	11359.80
现金流入总额	139062.99	9179.24	33948.10	7768.86		9921.15	10550.60	11182.78	11246.80	11273.84	11301.58	11330.24	11359.80
现金流出													
建设期投资流出	48729.20	9091.24	32898.10	6739.86									
支付专项债券发行费用	25.00	4.00	21.00	0.00									
运营成本	23247.90					2661.72	2810.34	2958.96	2960.42	2961.88	2963.34	2964.85	2966.39
相关税费	11474.89					948.58	948.58	948.58	948.58	1663.48	2003.05	2005.67	2008.37
债务还本付息	35290.00	84.00	1029.00	1029.00		1029.00	1029.00	1029.00	1029.00	1029.00	1029.00	5029.00	21945.00
专项债券还本付息	35290.00	84.00	1029.00	1029.00		1029.00	1029.00	1029.00	1029.00	1029.00	1029.00	5029.00	21945.00
专项债券还本	25000.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4000.00	21000.00
专项债券利息	10290.00	84.00	1029.00	1029.00		1029.00	1029.00	1029.00	1029.00	1029.00	1029.00	1029.00	945.00
市场化融资还本付息		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
市场化融资还本		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
市场化融资付息		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
现金流出总额	118766.99	9179.24	33948.10	7768.86		4639.30	4787.92	4936.54	4938.00	5654.36	5995.39	9999.52	26919.76
现金净流量													
当年现金净流入	20296.00	0.00	0.00	0.00		5281.85	5762.68	6246.24	6308.80	5619.48	5306.19	1330.72	-15559.96
期末累计现金结存额		0.00	0.00	0.00		5281.85	11044.53	17290.77	23599.57	29219.05	34525.24	35855.96	20296.00

（五）其他事项说明

1.项目潜在风险

根据本项目预期收益、成本及融资平衡情况，本项目可能存在的主要风险如下：

（1）经营风险

经营风险是指项目收入的不确定性带来的风险。若项目投入运营后的经营收入未能达到预测值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。

（2）市场风险

在专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。

（3）财务风险

由于项目建设周期较长，如果在项目建设过程中，受市场因素影响，项目施工所需的原材料价格上涨，将导致项目施工成本增加，财务负担加重，进而影响项目建设进度，以及项目建设期内专项债券的利息兑付，因此面临一定财务风险。

2.项目风险控制措施

上述风险可经由下列控制措施得以缓释和控制：

（1）项目单位密切关注项目收费定价及成本情况，保证还本付息资金。因项目取得的政府性基金预算收入暂时难以实现，不能偿还到期债券本金时，可在当年政府性基金预算支出科目中进行调节，待

后续取得对应收入后，再弥补之前的调节支出项。

(2) 项目单位合理安排债券发行金额和债券期限，做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。密切关注宏观经济市场，充分与市场机构沟通，选择合适的发行窗口，降低财务成本，保证项目收益与融资平衡。

(3) 在项目建设过程中，项目单位应加强项目施工预算管理、招标及合同管理，尽可能控制建设成本。

(4) 本项目的偿债收益不得设立质押等任何形式的权利负担，在主管部门监督下，由项目单位定期足额归集用于偿债。

(六) 独立第三方专业机构进行评估意见

1. 会计师事务所财务评估意见

云南秉信会计师事务所（普通合伙）出具的《弥渡县城西片区老旧小区改造建设项目专项债券财务评估报告》认为：依据《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）和《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》（厅字〔2019〕33号）等相关法规政策。相关项目单位对项目收益预测及依据假设负责。这些假设已在具体预测说明中披露。

根据对支持这些假设的证据的评价，云南秉信会计师事务所（普通合伙）没有注意到任何事项使云南秉信会计师事务所（普通合伙）认为这些假设没有为预测提供合理基础。而且，云南秉信会计师事务所（普通合伙）认为这些项目收益预测是在这些假设的基础上恰当编制的，并按照项目收益及现金流入预测编制基础的规定进行了列报。

由于预期事项通常并非如预期那样发生，并且变动可能性大，实际结果可能与预测性财务信息存在差异。

云南秉信会计师事务所（普通合伙）认为，本次评价的弥渡县城西片区老旧小区改造建设项目专项债券，预期收益能够合理保障偿还融资本金及利息，实现项目收益和融资自求平衡。

2. 律师事务所意见

云南兴滇（昆明）律师事务所出具的《关于弥渡县城西片区老旧小区改造建设项目之法律意见书》，云南兴滇（昆明）律师事务所律师认为：

本期专项债券由云南省政府作为发行人发行，弥渡县住房和城乡建设局具备实施专项债券对应项目的主体资格；且募集资金用于弥渡县城西片区老旧小区改造建设项目建设，符合财库〔2020〕43号文、财预〔2017〕89号文等相关规定的要求。

本项目已取得《弥渡县发展和改革局关于弥渡县城西片区老旧小区改造建设项目可研报告的批复》（弥发改投资复〔2022〕267号）等合规性文件。已取得立项许可阶段主要相关文件，符合《国务院办公厅关于全面开展工程建设项目审批制度改革的实施意见》（国办发〔2019〕11号）和专项债券募投项目的申报要求。

根据会计师事务所出具的财务评估报告确认，项目能够实现收益与融资自求平衡，符合财预〔2017〕89号文《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》的相关规定。

为本项目申报提供服务并出具专项意见的会计师事务所、律师事

务所均具备相应的从业资质，未见其近三年遭受行政处罚、行业处分，或者在有关资本市场存在违法违规失信记录的有关信息。