

# 钦州市浦北陈皮产业园基础设施建设 项目实施方案

## 一、债券情况

### （一）债券发行计划。

2024 年广西壮族自治区政府产业园区专项债券（一期）——2024 年广西壮族自治区政府专项债券（七期）中国（广西）自由贸易试验区钦州港片区石化园区配套设施建设项目 2024 年已发行债券 31,500 万元，项目目前资金结余 31,500 万元，现将该结余资金 13,000 万元调整至钦州市浦北陈皮产业园基础设施建设项目。钦州市浦北陈皮产业园基础设施建设项目专项债券计划发行规模 23,000 万元，共发行二期。首期已于 2023 年 6 月发行 14,000 万元，发行利率为 3.04%，发行期限为 20 年（后五年分期还本）；二期已于 2024 年 9 月发行 9,000 万元，发行利率为 2.21%，发行期限为 20 年（后五年分期还本）。增加本次调整额度后钦州市浦北陈皮产业园基础设施建设项目计划使用政府专项债券金额为 36,000 万元。此次调整金额 13,000 万元，期限为 20 年，测算利率为 2.67%。

### （二）还本付息安排。

本期专项债券自发行日第二个工作日起开始计息，每半年付息一次，第十六年至第二十年分期等额还本。

## 二、项目基本情况

（一）浦北县简介。

浦北县位于广西壮族自治区南部，隶属钦州市，全县行政区域总面积 2,526.4 平方公里，2018 年的耕地面积 4.22 万公顷，林地面积 17.25 万公顷，森林覆盖率 73.7%，辖 15 个镇、2 个街道，273 个村委（社区），总人口 95.16 万。南北走向的贵（贵港）合（合浦）高速公路贯穿全境，东西走向的南宁大塘—北流清湾的高速公路已于 2022 年 12 月通车，交通十分便利。县城距离首府南宁约 210 公里，距离沿海开放城市北海市约为 120 公里，东靠玉林市的博白县，南邻北海市的合浦县，北与南宁市的横县、贵港市、玉林市的兴业县接壤。2017 年 4 月，荣获“世界长寿之乡”称号；被誉为“中国香蕉之乡”“中国红椎菌之乡”“中华蜜蜂之乡”等。

（二）浦北县财政收支情况。

2021 年至 2023 年，浦北县实现一般公共预算收入分别为 7.54 亿元、9.53 亿元和 9.68 亿元；一般公共预算支出分别为 39.46 亿元、41.1 亿元和 45.25 亿元。政府性基金收入分别为 3.54 亿元、2.94 亿元和 2.95 亿元；政府性基金支出分别为 3.58 亿元、5.95 亿元和 7.26 亿元。

浦北县 2021-2023 年财政收支情况

单位：人民币亿元

项目	2021 年	2022 年	2023 年
一般公共预算收入	7.54	9.53	9.68
一般公共预算支出	39.46	41.10	45.25

项目	2021 年	2022 年	2023 年
政府性基金收入	3.54	2.94	2.95
其中：国有土地使用权出让收入	3.35	2.45	2.39
政府性基金支出	3.58	5.95	7.26
其中：国有土地使用权出让收入安排的支出	1.25	1.68	1.71

### （三）项目情况。

1. 项目名称：钦州市浦北陈皮产业园基础设施建设项目。
2. 项目业主：浦北县鑫汇资产经营管理有限责任公司。
3. 建设地点：浦北县龙门镇工业园区。

### （四）项目业主介绍。

浦北县鑫汇资产经营管理有限责任公司于 2012 年 10 月 11 日成立，性质为国有企业，注册资本 1,700 万元，公司经营范围包括：旅游业务；以自有资金从事投资活动；非居住房地产租赁；住房租赁；土地使用权租赁；物业管理；国内货物运输代理；园区管理服务；旅游开发项目策划咨询；体育场地设施经营（不含高危险性体育运动）等。

### （五）项目建设内容。

本项目主要建设陈皮中小企业孵化园标准厂房；配套用房及其他生活服务设施；仓储中心及物流中心储存仓库；配套污水处理厂；国家农业现代化示范区基础设施建设；配套建设园区道路、人行道铺设、给排水管网、电气、设备采购、消防站、污水管网等配套设施附属工程。

本期专项债券资金主要用于建设陈皮中小企业孵化园标准

厂房；配套用房及其他生活服务设施；仓储中心及物流中心储存仓库；配套污水处理厂；国家农业现代化示范区基础设施建设；配套建设园区道路、人行道铺设、给排水管网、电气、设备采购、消防站、污水管网等配套设施附属工程。

（六）项目事前绩效评估。

评估要求		
评估指标	评估内容	具体说明
项目实施情况	说明项目实施的必要性、公益性、收益性、资本性	本项目属于“十四五”国民经济发展的重点项目，是实现乡村振兴、打造浦北特色优势产业的需要；有利于促进浦北县经济持续、稳定、和谐发展和社会全面进步，既能增加当地税收，又可以带动当地经济和相关产业的发展，对国民经济稳定持续发展具有积极促进作用，而且有利于增加地方就业，解决社会部分就业压力，促进社会的稳定，可达到经济效益和社会效益双赢的目的，该项目具有一定的收益性，主要是标准厂房、物流中心、配套用房等出租收入。
偿债计划	说明偿债计划的可行性和偿债风险点	本项目计划通过标准厂房、物流中心、配套用房等出租收入来偿还专项债本息，参考当地及周边城镇的市场行情，结合当地的市场需求和产业园区标准厂房、物流中心、配套用房等租赁基准价格标准因素进行综合预测，偿债计划具有可行性。风险点：项目偿债来源主要为出租收入，受出租率和租金水平影响偿债风险程度低。
建设投资实施方式	说明项目建设投资实施方式的合规性	项目已经取得立项、可研、环评、初设批复，用地已经取得用地预审与选址意见书审查意见及用地划拨决定书，本项目属于钦州市重点推进重大项目。
资金来源	说明项目资金来源结构及债券资金需求的可行性、投向的合理性	钦州市浦北陈皮产业园基础设施建设项目总投资 85,092.53 万元。项目资金来源如下： （1）不含专项债券的项目资本金 49,092.53 万元，资金来源为业主自筹，占比 57.69%； （2）专项债券资金 36,000 万元，占比 42.31%，其中已发行 23,000 万元，本次拟发行 13,000 万元。本项目专项债券资金拟作为项目资本金共 0 万元，占比 0%；
收入预测	说明项目收入预测的合理性 与具体数据来源	参考钦州市及周边县城的市场行情，结合浦北县的市场需求和产业园区出租率等因素进行综合预测本项目预计收益，收入预测较为合理。
其他	说明其他需要事前绩效评估的事项	无

三、经济社会效益分析

（一）经济效益。

本项目的建设对周边区域发展具有很强的带动作用，适应了广西工业结构调整方向，同时也促进了我国地方工业的发展。首先，由于产业园基础设施的建成，前来考察投资环境的人员将大幅增加，必然带动周边的各种相关服务，增加这一区域的人流量及交通流量；其次，在建设本项目的同时，对其周边配套设施、环境建设也将会起到积极的推动作用。此外，项目建成所带来的旺盛人气无疑对于周边区域内第三产业发展有很强的带动力，也能在一定程度上提升项目周边区域土地的价值，带动区域经济与社会的全面发展。

## （二）社会效益。

一方面，项目建成后将能为当地社会提供一定的就业岗位，缓解当地劳动力就业的压力，改善居民的生活质量，有利于维护安定团结、社会稳定的氛围。另一方面，项目建设有利于刺激当地特色产业、交通运输业等产业的发展，促进产业结构调整，建成后能带来一定的税收收益，加快当地城镇化建设的步伐，为地方经济发展做出贡献。

## 四、项目投资估算及资金筹措方案

### （一）项目投资估算。

根据浦北县发展和改革局《关于钦州市浦北陈皮产业园基础设施建设项目初步设计的批复》（浦发改经发〔2022〕57号），本项目总投资为85,092.53万元。

项目投资详细构成情况如下表：

单位：人民币万元

序号	项目类型	金额（万元）	占总投资比例（%）
1	建筑安装工程费用	72,567.27	85.28
2	建设工程其他费用	6,600.23	7.76
3	预备费	2,375.03	2.79
4	建设期利息	3,550.00	4.17
项目总投资		85,092.53	100.00

## （二）资金筹措方案。

### 1. 资金来源

钦州市浦北陈皮产业园基础设施建设项目总投资 85,092.53 万元。项目资金来源如下：

（1）不含专项债券的项目资本金49,092.53万元，资金来源为业主自筹，占比57.69%；

（2）专项债券资金36,000万元，占比42.31%，其中已发行23,000万元，本次拟发行13,000万元。本项目专项债券资金拟作为项目资本金共0万元，占比0%；

（3）其他债务融资0万元，占比0%。

项目资金筹措计划如下表所示：

单位：人民币万元

类别	合计	2022年	2023年	2024年	2025年
不含专项债券的项目资本金	49,092.53	1,770.00	5,000.00	19,000.00	23,322.53
专项债券融资	36,000.00	-	14,000.00	22,000.00	-
其他债务融资	-	-	-	-	-
合计	85,092.53	1,770.00	19,000.00	41,000.00	23,322.53

### 2. 项目实施计划

项目建设周期37个月，已于2022年12月开工建设，预计于2025年12月底竣工。

单位：人民币万元

类别	合计	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年
项目建设	85,092.53	1,770.00	19,000.00	41,000.00	23,322.53

五、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）项目预期收入测算。

项目收支预测以 2026 年为起始年测算。项目主要收入来源于标准厂房收入、物流中心收入、仓储中心收入、配套用房收入、废弃果肉处理中心收入、污水厂收入、物业管理费收入。

1. 标准厂房收入

根据项目可行性研究报告内容进行测算，参考浦北县及周边城镇的市场行情等因素综合预测。该项可出租面积 142,587.03 平方米，出租单价为 12 元/平方米/月，单价每五年递增 5%。2026 年起开始出租，第一年出租面积按 70%测算，第二年出租面积按 80%计算，第三年起每年出租面积按 90%计算。债券存续期内本项目所产生的标准厂房收入合计约为 37,068.95 万元。

2. 物流中心收入

根据项目可行性研究报告内容进行测算，参考浦北县及周边城镇的市场行情等因素综合预测。该项可出租面积 20,211.28 平方米，出租单价为 12 元/平方米/月，单价每五年递增 5%；2026 年起可以出租，第一年出租面积按 70%测算，第二年出租面积按

80%计算，第三年起每年出租面积按 90%计算。债券存续期内本项目所产生的物流中心收入合计约为 5,254.45 万元。

### 3. 仓储中心收入

根据项目可行性研究报告内容进行测算，参考浦北县及周边城镇的市场行情等因素综合预测。该项总建筑面积为 47,042.61 平方米，每年可使用面积按总建筑面积的 70%计算，即 32,930 平方米，存放量约 225 斤/平方米，管理费收入单价 8 元/斤/年计算，单价每五年递增 5%。债券存续期内本项目所产生的仓储中心收入合计约为 120,877.49 万元。

### 4. 配套用房收入

根据浦北县及周边城镇的市场行情等因素综合预测。该项可出租面积 50,471.53 平方米，出租单价为 5 元/平方米/月，单价每五年递增 5%。2026 年起可以出租，第一年出租面积按 70%测算，第二年出租面积按 80%计算，第三年起每年出租面积按 90%计算。债券存续期内本项目所产生的配套用房收入合计约为 5,467.28 万元。

### 5. 废弃果肉处理中心收入

根据项目可行性研究报告内容进行测算，参考浦北县及周边城镇的市场行情等因素综合预测。该项可出租面积 14,340 平方米，出租单价为 12 元/平方米/月，单价每五年递增 5%；2026 年起可以出租，第一年出租面积按 70%测算，第二年出租面积按 80%



计算，第三年起每年出租面积按 90%计算。债券存续期内本项目所产生的废弃果肉处理中心收入合计约为 3,728.1 万元。

6. 污水厂收入

根据参考浦北县镇级污水处理收费实施方案（浦发改价格〔2019〕14 号）及周边城镇的市场行情等因素综合预测。污水处理量 109 万吨/年，污水处理费按 1.5 元/吨/年，单价每五年递增 5%。债券存续期内本项目所产生的污水厂收入合计约为 2,753.07 万元。

7. 物业管理费收入

根据项目可行性研究报告内容进行测算，参考浦北县及周边城镇的市场行情等因素综合预测。物业面积共计 274,652.45 平方米（含标准厂房、物流中心、仓储中心、配套用房、废弃果肉处理中心等），管理费收费单价为 1 元/平方米/月，单价每五年递增 5%；第一年出租面积按 70%测算，第二年出租面积按 80%计算，第三年起每年出租面积按 90%计算。债券存续期内本项目所产生的物业管理费收入合计约为 5,818.24 万元。

综上所述，本项目在专项债券存续期内预期总收入合计 180,967.58 万元。项目每年预期收入情况如下表：

单位：人民币万元

时间	标准厂房收入	物流中心收入	仓储中心收入	配套用房收入	废弃果肉处理中心收入	污水厂收入	物业管理费收入	当年总收入
2026 年	1,437.28	203.73	5,927.40	211.98	144.55	135.00	230.71	8,290.65
2027 年	1,642.60	232.83	5,927.40	242.26	165.20	135.00	263.67	8,608.96

时间	标准厂房收入	物流中心收入	仓储中心收入	配套用房收入	废弃果肉处理中心收入	污水厂收入	物业管理费收入	当年总收入
2028 年	1,847.93	261.94	5,927.40	272.55	185.85	135.00	164.79	8,795.46
2029 年	1,847.93	261.94	5,927.40	272.55	185.85	135.00	296.62	8,927.29
2030 年	1,847.93	261.94	5,927.40	272.55	185.85	135.00	296.62	8,927.29
2031 年	1,940.33	275.04	6,223.77	286.18	195.14	141.75	311.45	9,373.66
2032 年	1,940.33	275.04	6,223.77	286.18	195.14	141.75	311.45	9,373.66
2033 年	1,940.33	275.04	6,223.77	286.18	195.14	141.75	311.45	9,373.66
2034 年	1,940.33	275.04	6,223.77	286.18	195.14	141.75	311.45	9,373.66
2035 年	1,940.33	275.04	6,223.77	286.18	195.14	141.75	311.45	9,373.66
2036 年	2,037.35	288.79	6,534.96	300.49	204.90	148.84	327.02	9,842.35
2037 年	2,037.35	288.79	6,534.96	300.49	204.90	148.84	327.02	9,842.35
2038 年	2,037.35	288.79	6,534.96	300.49	204.90	148.84	327.02	9,842.35
2039 年	2,037.35	288.79	6,534.96	300.49	204.90	148.84	327.02	9,842.35
2040 年	2,037.35	288.79	6,534.96	300.49	204.90	148.84	327.02	9,842.35
2041 年	2,139.22	303.23	6,861.71	315.51	215.15	156.28	343.37	10,334.47
2042 年	2,139.22	303.23	6,861.71	315.51	215.15	156.28	343.37	10,334.47
2043 年	2,139.22	303.23	6,861.71	315.51	215.15	156.28	343.37	10,334.47
2044 年	2,139.22	303.23	6,861.71	315.51	215.15	156.28	343.37	10,334.47
合计	37,068.95	5,254.45	120,877.49	5,467.28	3,728.10	2,753.07	5,818.24	180,967.58

## （二）项目预期成本测算。

本项目成本主要为工资福利支出、仓储电费、污水厂电费、维修费、管理费用和税金及附加。具体测算依据如下：

### 1. 工资福利支出

根据参考钦州地区统计局公布的 2022 年统计年鉴，项目经营管理、运营维护及保洁人员共有 20 人，本项目进入运营期后的首个年度即 2026 年人员工资及福利按每年 8 万元/人/年计算，

每五年递增 5%; 债券存续期内本项目所产生的工资福利支出合计约为 3,262.88 万元。

## 2. 仓储电费

根据国家发展改革委《省级电网输配电价定价办法》《发改价格规〔2020〕101 号)》规定“第五条省级电网输配电价在每一监管周期开始前核定, 监管周期为三年”, 考虑到物价上涨、国网定期调价等因素, 仓储电费年均用电量为 1,103.76 万度, 电价按 1 元/度, 每五年递增 5%。债券存续期内本项目所产生的仓储电费合计约为 22,509.05 万元。

## 3. 污水厂电费

根据国家发展改革委《省级电网输配电价定价办法》《发改价格规〔2020〕101 号)》规定“第五条省级电网输配电价在每一监管周期开始前核定, 监管周期为三年”, 考虑到物价上涨、国网定期调价等因素, 污水厂电费年均用电量为 551.88 万度, 电价按 0.77 元/度, 每五年递增 5%。债券存续期内本项目所产生的污水厂电费合计约为 8,666.06 万元。

## 4. 维修费

根据《建设项目经济评价方法与参数》相关内容进行测算, 维修费按项目总投的 0.2%计算, 每三年递增 3%。债券存续期内本项目所产生的维修费合计约为 3,505.93 万元。

## 5. 管理费

根据项目可行性研究报告内容进行测算,管理费按总收入的1%计。债券存续期内本项目所产生的管理费合计约为 1,809.65 万元。

6. 税金及附加

依照项目可行性研究报告内容及国家现行税法规定进行测算,本项目增值税税率按行业税率 9%,附加税 10%,房产税为 12%,债券存续期内本项目所产生的税金及附加合计约为 20,473.64 万元。

综上所述,本期政府专项债券存续期内本项目的支出合计约为 60,227.21 万元。

项目每年预期成本情况如下表:

单位: 人民币万元							
时间	工资福利支出	仓储电费	污水厂电费	维修费	管理费	税金及附加	当年总成本
2026 年	160.00	1,103.76	424.95	170.19	82.91	940.93	2,882.74
2027 年	160.00	1,103.76	424.95	170.19	86.09	974.97	2,919.96
2028 年	160.00	1,103.76	424.95	170.19	87.95	1,007.93	2,954.78
2029 年	160.00	1,103.76	424.95	175.30	89.27	1,009.01	2,962.29
2030 年	160.00	1,103.76	424.95	175.30	89.27	1,009.01	2,962.29
2031 年	168.00	1,158.95	446.20	175.30	93.74	1,059.47	3,101.66
2032 年	168.00	1,158.95	446.20	180.56	93.74	1,059.47	3,106.92
2033 年	168.00	1,158.95	446.20	180.56	93.74	1,059.47	3,106.92
2034 年	168.00	1,158.95	446.20	180.56	93.74	1,059.47	3,106.92
2035 年	168.00	1,158.95	446.20	185.98	93.74	1,059.47	3,112.34
2036 年	176.40	1,216.90	468.51	185.98	98.42	1,112.44	3,258.65
2037 年	176.40	1,216.90	468.51	185.98	98.42	1,112.44	3,258.65
2038 年	176.40	1,216.90	468.51	191.56	98.42	1,112.44	3,264.23
2039 年	176.40	1,216.90	468.51	191.56	98.42	1,112.44	3,264.23
2040 年	176.40	1,216.90	468.51	191.56	98.42	1,112.44	3,264.23

时间	工资福利支出	仓储电费	污水厂电费	维修费	管理费	税金及附加	当年总成本
2041 年	185.22	1,277.75	491.94	197.31	103.34	1,168.06	3,423.62
2042 年	185.22	1,277.75	491.94	197.31	103.34	1,168.06	3,423.62
2043 年	185.22	1,277.75	491.94	197.31	103.34	1,168.06	3,423.62
2044 年	185.22	1,277.75	491.94	203.23	103.34	1,168.06	3,429.54
合计	3,262.88	22,509.05	8,666.06	3,505.93	1,809.65	20,473.64	60,227.21

### （三）项目融资平衡情况测算。

#### 1. 项目预期收益

债券存续期内，钦州市浦北陈皮产业园基础设施建设项目预计总收入为 180,967.58 万元，总成本费用为 60,227.21 万元，项目预期收益为 120,740.37 万元。

#### 2. 债券应付本息

专项债券存续期内，项目总债务融资本息金额为 53,282.66 万元，其中专项债券融资本息为 53,282.66 万元，其他债务融资本息金额为 0 万元。具体还本付息计划如下：

单位：人民币万元

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	
36,000.00	17,282.66	53,282.66	-	-	-	53,282.66

#### 3. 融资平衡情况

针对专项债券的还本付息情况，本项目的总债务融资本息覆盖倍数为 2.27。具体测算如下表：

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
钦州市浦北陈皮产业园基础设施建设项目	120,740.37	53,282.66	2.27
合计	120,740.37	53,282.66	2.27

#### 4. 压力测试

考虑到收入、成本因素变动对项目总债务融资本息覆盖倍数的影响，分析结果见下表：

单因素敏感性分析	-5%	0%	5%
收入变动敏感性分析			
项目总债务融资本息的覆盖倍数	2.10	2.27	2.44
成本变动敏感性分析			
项目总债务融资本息的覆盖倍数	2.32	2.27	2.21

基于上表，收入和成本变动是影响本项目资金平衡的敏感因素，当整个项目的收入下降 5%的情况下，债券本息资金的覆盖倍数为 2.1，基本能通过压力测试。当整个项目的成本上升 5%情况下，债券本息资金的覆盖倍数为 2.21，仍然能通过压力测试。

总体看，项目收益与融资能实现自求平衡，不能还本付息的风险较小。

## 六、债券发行依据

### （一）发行主体资格。

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，经国务院批准的省、自治区、直辖市的预算中必需的建设投资的部分资金，可以在国务院确定的限额内，通过发行地方政府债券举借债务的方式筹措。《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155

号)第四条规定,设区的市、自治州,县、自治县、不设区的市、市辖区政府(以下简称市县级政府)确需发行专项债券的,由省、自治区、直辖市政府统一发行并转贷给市县级政府。

## (二)地方政府债务限额管理。

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定,举借债务的规模,由国务院报全国人民代表大会或者全国人民代表大会常务委员会批准。

《地方政府专项债务预算管理办法》(财预〔2016〕155号)第十条规定,财政部在全国人民代表大会或其常务委员会批准的专项债务限额内,根据债务风险、财力状况等因素并统筹考虑国家调控政策、各地区公益性项目建设需求等,提出分地区专项债务限额及当年新增专项债务限额方案,报国务院批准后下达省级财政部门。

《地方政府专项债务预算管理办法》(财预〔2016〕155号)第十一条规定,省级财政部门在财政部下达的本地区专项债务限额内,根据债务风险、财力状况等因素并统筹考虑本地区公益性项目建设需求等,提出省本级及所辖各市县当年专项债务限额方案,报省、自治区、直辖市政府批准后下达市县级财政部门。

《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》(财预〔2017〕89号)规定,各地试点分类发行专项债券的规模,应当在国务院批准的专项债务限额内统筹安排,包括当年新增专项债务限额、上年末专项债务余额低

于限额的部分。

### （三）地方政府债务预算管理。

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，省、自治区、直辖市依照国务院下达的限额举借的债务，列入本级预算调整方案，报本级人民代表大会常务委员会批准。

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）第三条规定，专项债务收入、安排的支出、还本付息、发行费用纳入政府性基金预算管理。第十三条规定，增加举借专项债务收入，以下内容应当列入预算调整方案：（1）省、自治区、直辖市在新增专项债务限额内筹措的专项债券收入；（2）市县级政府从上级政府转贷的专项债务收入。第十八条规定，专项债务转贷下级政府的，财政部门应当在本级人民代表大会或其常务委员会批准后，及时将专项债务转贷的预算下达有关市县级财政部门。接受专项债务转贷的市县级政府在本级人民代表大会或其常务委员会批准后，应当及时与上级财政部门签订转贷协议。

## 七、潜在影响项目收益与融资平衡结果的各种风险评估

### （一）与项目建设或运营有关的风险。

1. 项目建设风险。如果发生供电、交通、给排水、通讯、消防、环保等市政基础配套设施不完善，可能导致项目不能按期完工。

2. 项目运营风险。如果发生政策调整或者项目运营方经营不善，可能导致项目收益不能达到预期。



## （二）影响融资平衡结果的风险。

### 1. 利率波动风险

在债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化和国家经济政策变动等因素，会引起资本市场利率的波动，进而对本项目的财务成本产生影响，可能会影响项目收益与融资平衡。

### 2. 流动性风险

债券市场资金的供需状况和投资者的投资偏好变化，可能影响本次发行债券的流动性，可能存在转让时无法找到交易对手而流动性不足的风险。

## （三）项目风险管理措施。

1. 《中华人民共和国预算法》第三十五条第五款规定，国务院建立地方政府债务风险评估和预警机制、应急处置机制以及责任追究制度。《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）第四条第（二）点“建立债务风险应急处置机制”规定，各级政府要制定应急处置预案，建立责任追究机制。经广西壮族自治区人民政府批准，广西壮族自治区财政厅印发《广西壮族自治区地方政府性债务风险应急处置预案》，建立广西壮族自治区人民政府债务应急处置机制，提前防范财政金融风险。

2. 加强项目财务管理，保持合理的资产负债比例，并提高资金使用效率。

3. 在项目建设过程中，项目实施单位要对项目设计单位、监理单位、施工方、材料设备供应商等单位进行严格管控。

## 八、主管部门责任

本项目主管部门是浦北县工业和信息化局以及浦北县人民政府确定的主管单位。

主管部门负责按照地方政府专项债券项目工作要求，并根据钦州市浦北陈皮产业园基础设施建设项目建设任务、成本等因素，建立本地区试点发行产业园区专项债券项目库，做好入库产业园区项目的规划期限、投资计划、收益与融资平衡方案、预期收入等测算，做好试点发行专项债券项目库与政府债务管理系统的衔接，配合做好专项债券发行各项准备工作，加强对项目实施情况的监控，并统筹协调相关部门保障项目建设进度，如期实现专项收入，确保还本付息资金及时足额上缴财政部门等后续工作。



浦北县财政局  
2024年11月4日



浦北县鑫汇资产经营管理有限责任公司  
2024年11月4日

