

# 2025 年渭南市蒲城县新材料聚集区雨 污分流管网 专项债券实施方案

主管部门：蒲城县住房和城乡建设局

财政部门：蒲城县财政局

实施单位：蒲城县住房和城乡建设局

编制日期：二零二五年三月



# 目录

前言 .....	3
一、项目基本情况 .....	4
（一）项目总体情况介绍 .....	4
（二）项目实施方案 .....	5
（三）经济社会效益分析 .....	6
（四）项目立项、批复情况 .....	6
（五）项目实施绩效目标 .....	7
二、项目投资估算及资金筹措方案 .....	8
（一）项目概算 .....	8
（二）资金筹措方案 .....	11
三、项目预期收益、成本及融资平衡情况 .....	12
（一）项目预期收入测算 .....	12
（二）项目预期支出测算 .....	16
（三）资金测算平衡表 .....	21
（四）其他需要说明的事项 .....	25
四、项目风险评估及控制措施 .....	25
（一）可能出现的风险 .....	25
（二）主要风险控制措施 .....	26
五、债券发行方案 .....	28
（一）发行依据 .....	28
（二）发行计划 .....	29
（三）发行场所 .....	29
（四）品种和数量 .....	29
（五）时间安排 .....	29
（六）上市安排 .....	29
（七）兑付安排 .....	30
（八）发行费 .....	30
（九）招投标 .....	30
（十）分销 .....	30

(十一) 发行款缴纳 .....	30
六、信息披露计划 .....	30
(一) 每期债券发行日五个工作日之前披露 .....	31
(二) 每期债券发行结束当日披露 .....	31
(三) 每期债券每个付息日五个工作日之前披露 .....	31
(四) 每期债券兑付日五个工作日之前披露 .....	31
(五) 每期债券存续期内定期披露内容 .....	31
(六) 每期债券存续期内随时披露内容 .....	31

## 前言

党的二十大报告把坚持人与自然和谐共生纳入新时代坚持和发展中国特色社会主义的基本方略，把水利摆在九大基础设施网络建设之首，深化了水利工作内涵，指明了水利发展方向。《水利改革发展“十四五”规划》明确了“十四五”水利改革发展主要目标和重点任务。要基本建成与经济社会发展要求相适应的防洪抗旱减灾体系、水资源合理配置和高效利用体系、水资源保护和河湖健康保障体系、有利于水利科学发展的制度体系，水利基础设施网络进一步完善，水治理体系和水治理能力现代化建设取得重大进展，国家水利安全保障综合能力显著增强。

自 2015 年 1 月 1 日起实行的新预算法规定，地方政府只能通过发行地方政府债券方式举债。国发〔2014〕43 号文件明确，将一般债务纳入一般公共预算管理、专项债务纳入政府性基金预算管理。按照法律和国务院文件要求，财政部印发《2015 年地方政府一般债券预算管理办法》（财预〔2015〕47 号）和《2015 年地方政府专项债券预算管理办法》（财预〔2015〕83 号），指导地方做好 2015 年地方政府债务预算管理工作。2016 年，国务院和地方各级政府分别在 2016 年全国预算草案、地方预算草案和预算调整方案中完整反映地方政府债务情况，主动接受人大监督。

本次发行的 2025 年蒲城县新材料聚集区雨污分流管网专项债券，投向为供排水领域，是按照《中华人民共和国预算法》《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）《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），在遵循市场规则的基础上，积极探索地方基础设施建设的又一重大举措。本次专项债券还本付息资金来源于项目自身收入，债务风险锁定在项目之内，并按照市场规则向投资者进行详细的项目信息披露，保障投资者权益，更好地发挥专项债券对地方稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险的支持作用。

## 一、项目基本情况

### （一）项目总体情况介绍

#### 1. 项目名称

蒲城县新材料聚集区雨污分流管网（以下简称：“本项目”或“本工程”）。

#### 2. 项目主管单位和实施单位

蒲城县住房和城乡建设局

#### 3. 运营单位

蒲城县城镇污水处理管理有限公司

#### 4. 项目建设内容

该项目位于蒲城县新材料聚集区内，主要修建排水渠 3400 米、雨水管道 2800 米、污水管道 6300 米。

#### 5. 项目建设的必要性

##### 5.1 项目建设是保护黄河流域水源的具体要求

近年来，黄河流域水质问题突出，各地均加强黄河流域水质保护。陕西专门制定《黄河流域（陕西段）污水综合排放标准》，要求陕西段污水排放达到一级标准。蒲城全境属黄河流域的渭河水系，主要河流为渭河的一级支流洛河及洛河一级支流白水河和大峪河，是蒲城县居民农业灌溉用水和生产生活用水的主要来源。目前，随着蒲城县生态建设的不断推进，对蒲城县流域的水环境影响越来越大，蒲城县现有污水排放体制不完善，污水处理厂处理水质不能达标排放，造成蒲城县各流域污染威胁越来越严重，同时加剧了黄河水质的污染。为满足保护黄河流域水质的要求，解除污染威胁，建设污水处理厂，达标排放污水是必然选择。本项目的建设正是满足《黄河流域（陕西段）污水综合排放标准》的要求，保护黄河流域水质的必然要求。

##### 5.2 项目建设是改善城市环境，加强城市经济建设的需要

近年来，随着我国经济改革的深入发展，城市整体形象工程建设也受到各级政府的重视。它的好坏，将直接影响其城市自身经济的发展进程。城市排水系统作为城市经济建设的重要参与工程，对城市经济建设和城市形象的影响巨大，越来越受到政府的重视。良好的排水体制不仅能够降低企业负担，保障企业生产，更能够提升城市形象，改善城市环境，增强城市招商引资能力。

本项目对蒲城县城城区境内的排水体制进行完善，完善排水管网建设，增强污水处理能力，

整体提升城市排水能力，提升城市基础设施服务水平，降低城市污水溢流发生的频率，满足企业排污需求，促进区域经济建设。本项目的建设是蒲城县城市环境改善和经济建设的必然要求。

### 5.3 项目建设和完善城市基础设施建设的需要

近几年来，在国家实施积极的财政政策并向基础设施建设投资倾斜的背景下蒲城县的基础设施建设发展迅猛，建设投资的增幅远远高于经济发展速度，设施建设成绩显著，经济社会效益良好。但随着蒲城县城市规模的不断扩大，城市排水问题日益突出，老城区还采用雨污合流制，新城区排水管网随道路建设，不能形成闭环，排水通畅性降低，排水能力和排水通畅性均不能满足城市建设发展需求，也给居民生活造成了不便。同时，由于经济基础发展水平不高，基础设施投资总量及建设水平仍然不高。

随着经济的建设，城市基础设施已经成为城市经济建设的支柱，尤其是给排水系统，直接作为生产资料参与经济建设，对经济建设影响重大，完善的给排水系统是城市经济建设的基本保障，也是城市基础设施服务水平整体发展的基本要求。

本项目的建设将进一步完善蒲城县城市基础设施，提升基础设施服务水平和能力，促进区域经济建设发展。

### 5.4 项目建设和改善蒲城县城区人居环境，提升居民生活品质的需要

近年来，蒲城县经济发展较快，城市建设和生态环境建设逐步推进，对城区环境的影响越来越大，人民生活水平逐步提升。但目前蒲城县城区排水管网建设还不完善，污水处理率还不够高，一定程度上限制了居民生活污水的排放，不利于居民生活环境和生活品质的提升。本项目建成后将大幅提升蒲城县城市环境建设水平，提升蒲城县城市基础设施服务能力，有助于保护环境，改善区域生态环境和生存环境，满足人们生活品质提升的需求。

## （二）项目实施方案

### 1. 项目建设计划

本项目建设工期 2025 年 5 月到 2026 年 12 月。

### 2. 项目状态

本项目属于新建项目。

### 3. 项目区域位置

本项目建设地点分别位于渭清路沿线，高新区纬一路至纬三路之间，陈庄镇片区。

（三）经济社会效益分析

1. 社会效益分析

该项目的实施可极大的改善主城区排水压力，促进蒲城县城市建设健康发展，同时使得蒲城县基础设施、整体环境得到了进一步提升，为广大市民营造和谐、舒适的生活条件做出了积极贡献。

同时项目建设能够适应当地社会经济发展，有利于政府发挥职能、维护社会安定、团结，促进地方经济的繁荣发展与社会和谐稳定，因此，从社会评价角度看该项目是完全可行的。

2. 经济效益分析

- （1）本项目建设方案可靠，项目区域基础设施条件完备，可充分发挥项目区综合优势。
- （2）项目的改造也是新的经济增长点，能够间接拉动投资、促进消费、提升住宅价值，稳定经济增长。在改造过程中，通过基础设施再完善，安全管理再加强，较好的改善了居住环境，提高了沿线小区的房屋价值，不仅使居民更舒适，同时也吸引了部分投资者的目光，无形中增加了经济效益。
- （3）随着本工程建设，建筑工程量的增长，直接带动建筑材料流通的繁荣。排水管网结构的优化带动了商贸服务业、物流配送业、旅游业等相关产业的发展，为其提供了通畅便捷的流通渠道。随着各产业间的协调发展，促进经济持续增长，增加就业，提高劳动者收入，形成良性循环的可持续发展机制。本项目的建设可促进蒲城县排水管网完善，并带动当地经济发展，实现交通运输结构优化升级与和谐社会建设。

3. 环境效益分析

- （1）本次改造项目直接关系到城市经济发展和居民生活水平的提高。项目的建设将有效改善人民生活环境，方便居民日常生活，合理利用城市有效空间，美化城市等具有积极的意义。
- （2）项目施工阶段虽然会暂时对环境造成的一定程度的影响，但这些影响在工程施工完成后就会消除，不会对区域环境造成长期负面影响。因此，项目的建设具有良好的生态效益。

（四）项目立项、批复情况

表 1-1 项目批复情况一览表

序号	批复文件	文号	备注
1	蒲城县行政审批服务局《关于蒲城县新材料聚集区雨污分流管网建设议书的批复》	蒲行审发〔2023〕451 号	

2	蒲城县自然资源局《关于蒲城县新材料聚集区雨污分流管网用地的预审意见》	蒲自然资预审字（2023）155 号	
3	建设项目选址意见书	蒲规项选字第[2023]28 号	
4	建设项目环境影响登记表	备案号： 2023610526000000114	
5	重大决策事项（工程项目）风险评估等级备案回执单	备案编号:PCGC2023119	
6	蒲城县行政审批服务局《关于蒲城县新材料聚集区雨污分流管网建设项目可行性研究报告的批复》	蒲行审发（2023）460 号	
7	蒲城县行政审批服务局《关于蒲城县新材料聚集区雨污分流管网初步设计的批复》	蒲行审发（2024）66 号	

### （五）项目实施绩效目标

按照《关于印发〈地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（财预〔2021〕61 号）的要求，本项目开展了事前绩效评估工作，重点论证了以下 8 个方面：（1）项目实施的必要性、公益性、收益性；（2）项目投资合规性与项目成熟度；（3）项目资金来源和到位可行性；（4）项目收入、成本、收益预测合理性；（5）债券资金需求合理性；（6）项目偿债计划可行性和偿债风险点；（7）绩效目标合理性；（8）其他需要纳入事前绩效评估的事项。本项目属于专项债券支持领域，不在专项债券资金投向领域禁止类项目清单之列。

综上所述，本项目属于专项债券支持领域，不在专项债券资金投向领域禁止类项目清单之列。评估机构认为符合政策规定和相关要求，事前绩效评估得分 95.4 分，给出：予以支持的评估结论。同时财政部门审核本项目的得分为 92 分，审核结果为“优”，同意申报专项债券。本项目的绩效指标详见表 1-2。

表 1-2 项目绩效表

项目名称	蒲城县新材料聚集区雨污分流管网		
主管部门	蒲城县住房和城乡建设局	实施期限	2025 年 5 月-2026 年 12 月
资金金额 (万元)	实施期资金 总额	16,381.53	
	其中：资本金	8,281.53	
	债券资金	8,100.00	
	其他融资		
总体目标	实施期总目标		
	该项目位于蒲城县新材料聚集区内，主要修建排水渠 3400 米、雨水管道 2800 米、污水管道 6300 米。该项目的实施可极大的提升项目区排水水平，促进区内排水条件健康发展，同时使得蒲城县基础设施、整体环境得到了进一步提升，为广大市民营造和谐、舒适的生活条件做出了积极贡献。项目的实施在构建区域和谐社会和全面建设小康社会，促进区域社会经济的可持续发展		

	等方面起到积极作用。				
	一级指标	二级指标	指标内容	指标值	备注
	产出指标	数量指标	排水渠	3400 米	
			雨水管道	2800 米	
			污水管道	6300 米	
		质量指标	工程验收合格率	100%	
			债券资金使用合规率	100%	
		时效指标	债券发行后年度使用率	100%	
			是否按规定及时、规范披露信息	是	
			是否及时足额还本付息	是	
			预计完工时间	2026 年 12 月	
		成本指标	初设批复投资偏离（±%）	≤10%	
	效益指标	社会效益	惠及人口（万人）	≥12	
			就业人口	≥12	
			带动社会就业人口（人）	≥200	
		经济效益	债券存续期内项目收入(万元)	29,592.10	
			收入偏离度	≤10%	
		生态效益	施工周期对周边地区生态破坏程度	0%	
			工业废料科学处理程度	100%	
		可持续效益	项目持续发挥作用年限	≥20 年	
			对本行业未来可持续发展影响度	长期	
	满意度指标	服务对象满意度指标	居民满意度	≥95%	
			企业满意度	≥95%	

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）项目概算

1. 编制依据及原则

1.1 投资估算编制依据

（1）国家有关部门关于项目建议书阶段投资估算的编制要求；

- (2) 中国建设工程造价管理协会标准《建设项目投资估算编审规程》(CECA/GC1-2007);
- (3) 建设部《市政工程投资估算指标》(排水工 HGZ47-104-2007);
- (4) 《污水排入城镇下水道水质标准》(CJ343-2010);
- (5) 陕西省人民政府办公厅关于《印发水污染防治 2018 年度工作方案的通知》(陕政办发〔2018〕23 号)《蒲城县国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》;
- (6) 《蒲城县城总体规划》(2010-2025);
- (7) 《蒲城县排水专项规划》(2017-2025);
- (8) 其它费用参照《陕西省工程建设其它费用有关规定》计算,其中建设单位管理费、勘察设计费、工程监理费和招标代理费用按最新的有关规定执行;
- (9) 该项目的建设内容及工程量;
- (10) 国家有关部门的现行规定及政策。

## 1.2 投资估算编制原则

- (1) 实事求是的原则。本方案编制从实际出发,深入开展调查研究,从掌握第一手资料出发,按照客观数据进行编制。
- (2) 合理利用资源,效益最大化原则。本方案编制按照市场经济法则合理编制,利用有限经费、有限的资源,尽可能满足需要。
- (3) 项目内容完整、数据准确原则。通过艰苦细致的工作,加强研究,积累的资料,做到内容完整,不遗漏重要项目,同时尽量做到数据准确、完整,项目的投资估算与实际偏差最小化。
- (4) 符合安全、环保、节约原则。方案编制重点考虑工程安全、环保措施,从投资估算角度出发,充分考虑项目实施对环境保护、工程施工安全需要,项目投资充分考虑安全、环保、资源节约原则。

## 2. 项目概算

本项目总投资 16,381.53 万元。包括工程费用 14,143.00 万元、工程建设其他费用 1,025.08 万元,基本预备费 1,213.45 万元。

表 2-1 项目投资概算明细表

单位:万元

序号	项目名称	投资概算
一	工程费用	14,143.00
1	排水渠	3,226.65

1.1	钢筋混凝土顶管	121.52
1.2	钢筋混凝土工作井	69.14
1.3	钢筋混凝土接收井	44.47
1.4	钢筋混凝土排水渠	2,899.20
1.5	排水渠增加盖板	10.45
1.6	穿排水渠镀锌钢管	3.50
1.7	拆除恢复现状灌溉渠	1.68
1.8	现状排碱渠底部铺砌	76.68
2	雨水管道	4,226.26
2.1	雨水管道	3,970.76
2.2	雨水检查井	255.51
3	污水管道	6,690.08
3.1	污水管道	6,263.98
3.2	污水检查井	426.10
二	工程建设其他费用	1,025.08
1	建设单位管理费	86.00
2	青苗补偿费	45.00
3	检查井永久占地补偿费	112.15
4	工程监理费	212.15
5	工程勘察费	42.43
6	项目前期咨询费	10.00
7	环境影响咨询费	5.00
8	其他费用	936.65
三	预备费	1,213.45
	项目总投资	16,381.53

表 2-2 分年度投资计划表

单位：万元

序号	项目	小计	2025 年	2026 年
一	工程费用	14,143.00	5,640.00	8,503.00
二	工程建设其他费用	1,025.08	700.20	324.88
三	预备费	1,213.45	500.37	713.08
	项目总投资	16,381.53	6,840.57	9,540.96

	建设期利息	397.35	108.10	289.25
--	-------	--------	--------	--------

表 2-3 2025 年 5 月-12 月分月度投资计划表

单位：万元

序号	项目名称	小计	5 月	6 月	7 月	8 月
一	工程费用	5,640.00	525.36	601.20	500.00	912.20
二	工程建设其他费用	700.20	345.35			354.85
三	预备费	500.37	251.20			249.17
	支出总计	6,840.57	1,121.91	601.20	500.00	1,516.22

序号	项目名称	9 月	10 月	11 月	12 月
一	工程费用	912.65	900.00	755.00	533.59
二	工程建设其他费用				0.00
三	预备费				0.00
	支出总计	912.65	900.00	755.00	533.59

## （二）资金筹措方案

### 1. 资金筹措原则

（1）满足项目建设需要。筹措的资金需满足项目建设需要。

（2）遵守规章制度。筹措资金必须要全面遵守国家的有关方针、政策和制度规定，认真执行各项资金筹集、使用、归还的工作程序，严格履行以各类合同条款，并在资金筹措的实践过程中，不断改进和完善各项规章制度。

（3）讲求经济效益。资金筹措不仅要满足项目建设的需要，而且要讲求经济效益，应当综合考虑利息率、利润率、各类资金来源比例、财务风险等因素，提高资金的使用效果。

### 2. 资金筹措计划

表 2-4 资金筹措计划表

单位：万元

到位日期	小计	单位自筹	财政资金	专项债券	其他融资	备注
2025 年	6,840.57		2,240.57	4,600.00		
2026 年	9,540.96		6,040.96	3,500.00		
合计	16,381.53		8,281.53	8,100.00		
占比			50.55%	49.45%		

项目总投资为 16,381.53 万元。资金来源主要为：

（1）自有资金 8,281.53 万元，为财政资金，占总投资的 50.55%。

（2）申请发行专项债券 8,100.00 万元，占总投资的 49.45%。计划于 2025 年发行

4,600.00 万元，2026 年发行 3,500.00 万元，发行期限 20 年。

3. 专项债券的拟发行计划

表 2-5 债券发行计划表

发行年份	发行金额（万元）	发行期限
2025 年	4,600.00	20 年期
2026 年	3,500.00	20 年期
合计	8,100.00	-

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）项目预期收入测算

本项目预期收入主要为污水处理收入。

污水量预测：

生活污水预测：蒲城县新材料聚集区雨污分流管网沿线人口约为 12 万人，根据《陕西省行业用水定额》结合项目实际情况，本项目用水定额按照 80L/人·天进行计算，则本项目的沿线居民生活用水量为 0.96 万吨/天。污水产生量按照用水量的 70%进行计算。则居民生活污水的日污水排放量为 0.67 万吨。完全能够覆盖服务范围内的污水排放。收集后经污水管网排入蒲城县城南污水处理厂。

工业污水预测：蒲城县新材料聚集区雨污分流管网项目沿线涉水企业名称及日排水量，详见下表 3-1。项目建成后工业污水排放量为 0.5 万吨/天，收集后经污水管网排入蒲城县城南污水处理厂。

表 3-1 新材料产业集聚区雨污分流管网项目涉水企业排水量统计

单位：m<sup>3</sup>

序号	企业名称	日排水量	备注
1	陕西麦克罗生物科技有限公司	1385	
2	陕西蓝深特种树脂有限公司	552	
3	陕西美邦药业集团股份有限公司	114	
4	陕西蒲城万德科技有限公司	230	
5	孵化器	4	
6	陕西友邦生物医药科技有限公司	47	
7	陕西大美化工科技有限公司	29	
8	陕西省蒲城美尔果农化有限责任公司	15	
9	渭南欧得新材料有限公司	150	
10	蒲城好利源果业有限公司	2500	

	合 计	5026	
--	-----	------	--

（1）生活污水处理收入：

根据财政部印发《污水处理费征收使用管理办法》以及蒲城县人民政府办公室关于《污水处理费收缴办法的通知》。本项目污水结算价格按照 2.7 元/吨进行计算。保守估计，项目运营期间得污水结算价格不做增长。考虑到城市发展，人口增长等因素，本项目污水排放量按照每十年增长 5%测算。项目运营首年的污水处理收入为 660.29 万元，债券存续期间的污水处理收入为 13,501.40 万元。

（2）工业污水处理收入：

根据蒲城县发展和改革局《关于调整工业污水处理费收费标准的通知》（蒲发改发[2024]165 号）。本项目工业污水处理费按照 4.28 元/吨测算，保守估计，项目运营期间得污水结算价格不做增长。考虑到城市发展，沿线企业增加等因素，本项目污水排放量按照每十年增长 5%测算。项目运营首年的污水处理收入为 781.10 万元，债券存续期间的污水处理收入为 16,090.70 万元。

表 3-2 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	2035 年
一	运营收入	29,592.10	1,441.39	1,441.39	1,441.39	1,441.39	1,441.39	1,441.39	1,441.39	1,441.39	1,441.39
1	污水处理收入	29,592.10	1,441.39	1,441.39	1,441.39	1,441.39	1,441.39	1,441.39	1,441.39	1,441.39	1,441.39
1.1	生活污水处理收入	13,501.40	660.29	660.29	660.29	660.29	660.29	660.29	660.29	660.29	660.29
	污水量（万吨/天）		0.67	0.67	0.67	0.67	0.67	0.67	0.67	0.67	0.67
	污水处理价（元/吨）		2.70	2.70	2.70	2.70	2.70	2.70	2.70	2.70	2.70
	天数		365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
1.2	工业污水处理收入	16,090.70	781.10	781.10	781.10	781.10	781.10	781.10	781.10	781.10	781.10
	污水量（万吨/天）		0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50
	污水处理价（元/吨）		4.28	4.28	4.28	4.28	4.28	4.28	4.28	4.28	4.28
	天数		365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00

序号	项目	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
一	运营收入	1,441.39	1,517.82	1,517.82	1,517.82	1,517.82	1,517.82	1,517.82	1,517.82	1,517.82	1,517.82	1,517.82
1	污水处理收入	1,441.39	1,517.82	1,517.82	1,517.82	1,517.82	1,517.82	1,517.82	1,517.82	1,517.82	1,517.82	1,517.82
1.1	生活污水处理收入	660.29	689.85	689.85	689.85	689.85	689.85	689.85	689.85	689.85	689.85	689.85

	污水量（万吨/天）	0.67	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70
	污水处理价（元/吨）	2.70	2.70	2.70	2.70	2.70	2.70	2.70	2.70	2.70	2.70	2.70
	天数	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
1.2	工业污水处理收入	781.10	827.97	827.97	827.97	827.97	827.97	827.97	827.97	827.97	827.97	827.97
	污水量（万吨/天）	0.50	0.53	0.53	0.53	0.53	0.53	0.53	0.53	0.53	0.53	0.53
	污水处理价（元/吨）	4.28	4.28	4.28	4.28	4.28	4.28	4.28	4.28	4.28	4.28	4.28
	天数	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00

## （二）项目预期支出测算

### 1. 项目运营成本

本项目运营期间的成本费用主要包括燃料动力费、外购药剂原材料费、污泥处理费、薪酬费、大修及修理维护费、其他运营管理费。

#### （1）薪酬福利费

根据《城市污水处理工程项目建设标准》（修订）和《城镇污水处理厂附属建筑和附属设备设计标准》，考虑到污水处理技术的进步以及自动化水平的提高，参照国内同类污水处理厂的运行情况，污水处理厂原有员工 16 人，本项目新增劳动定员 3 人，人均工资按照 3000 元/月测算，福利按工资 14%提取计算，每五年增长 3%。

#### （2）外购药剂原材料费

外购 PAC：单价 3300.00 元/t，数量 215t；外购 PAM：单价 30000.00 元/t，数量 15.45t；外购次氯酸钠：单价 1600.00 元/t，数量 201.30t。每五年上涨 1%。

表 3-3 药剂费用表

序号	项目名称	用药量（t/年）	药剂费用（元/t）	费用（万元/年）
1	PAC	215.00	3,300.00	70.95
2	PAM	15.45	30,000.00	46.35
3	次氯酸钠	201.30	1,600.00	32.21
合计				149.51

#### （3）燃料动力费

本项目动力费主要为电，经估算，年均用电量 250.58 万 KWh，按照单价 0.6 元/KWh 计算，年均用电费用为 150.35 万元。

#### （4）大修及修理维护费

项目大修及修理维护费按固定资产原值的 0.1%计算，考虑项目运营后，设备逐渐损耗等因素，大修及修理维护费第十年后开始按照固定资产原值的 0.2%计算。

#### （5）污泥处置费

本项目处置干泥约为 10 吨/天，运输及处置费按照 65 元/吨进行计算。

（6）其他运营管理费：包括财产保险费用、其他日常办公费用，按营业收入总额的 1%计提。

2. 折旧费：固定资产折旧采用分类折旧法进行计算，残值取 5%，管网折旧年限为 20 年。年折旧费用为 671.79 万元。

### 3. 项目相关税费

根据财政部、税务总局《关于污水处理费有关增值税政策的通知》（财税〔2001〕97号）“对各级政府及主管部门委托自来水厂（公司）随水费收取的污水处理费免征增值税”。城建维护税、教育费附加、地方育费附加随增值税一同减免。企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法》第八十八条规定，本项目可享受“三免三减半”政策。

表 3-4 项目运营期成本表

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	2035 年
一	运营支出	8,868.45	430.12	430.12	430.12	430.12	430.12	433.96	433.96	433.96	433.96
1	薪酬福利费	1,631.20	77.98	77.98	77.98	77.98	77.98	80.32	80.32	80.32	80.32
2	外购材料费	3,035.45	149.51	149.51	149.51	149.51	149.51	151.01	151.01	151.01	151.01
3	燃料动力费	3,007.00	150.35	150.35	150.35	150.35	150.35	150.35	150.35	150.35	150.35
4	大修及维护修理费	424.30	14.14	14.14	14.14	14.14	14.14	14.14	14.14	14.14	14.14
5	污泥处置费	474.60	23.73	23.73	23.73	23.73	23.73	23.73	23.73	23.73	23.73
6	其他运营管理费	295.90	14.41	14.41	14.41	14.41	14.41	14.41	14.41	14.41	14.41
二	折旧及摊销	13,435.80	671.79	671.79	671.79	671.79	671.79	671.79	671.79	671.79	671.79
三	经营相关税收	929.03	37.25	37.25	37.25	37.25	37.25	36.29	36.29	36.29	36.29
1	企业所得税	929.03	37.25	37.25	37.25	37.25	37.25	36.29	36.29	36.29	36.29

序号	项目	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
一	运营支出	433.96	452.80	452.80	452.80	452.80	452.80	456.81	456.81	456.81	456.81	456.81
1	薪酬福利费	80.32	82.73	82.73	82.73	82.73	82.73	85.21	85.21	85.21	85.21	85.21
2	外购材料费	151.01	152.52	152.52	152.52	152.52	152.52	154.05	154.05	154.05	154.05	154.05
3	燃料动力费	150.35	150.35	150.35	150.35	150.35	150.35	150.35	150.35	150.35	150.35	150.35
4	大修及维护修理费	14.14	28.29	28.29	28.29	28.29	28.29	28.29	28.29	28.29	28.29	28.29
5	污泥处置费	23.73	23.73	23.73	23.73	23.73	23.73	23.73	23.73	23.73	23.73	23.73
6	其他运营管理费	14.41	15.18	15.18	15.18	15.18	15.18	15.18	15.18	15.18	15.18	15.18
二	折旧及摊销	671.79	671.79	671.79	671.79	671.79	671.79	671.79	671.79	671.79	671.79	671.79
三	经营相关税收	36.29	50.68	50.68	50.68	50.68	50.68	49.68	49.68	49.68	73.49	85.40
1	企业所得税	36.29	50.68	50.68	50.68	50.68	50.68	49.68	49.68	49.68	73.49	85.4

**(2) 发行费**

本项目债券发行费用 3 年期为债券发行金额的 0.5%，其他期限为债券发行金额的 1% 预计，为充分测算相关费用，本方案统一按债券发行金额的 1% 预计债券发行费用，2025 年债券发行费用为 4.6 万元，2026 年债券发行费用为 3.5 万元。

**(3) 债券利息**

按照本项目专项债券发行计划，以年利率 3.0% 预计每半年利息支出，5 年期、7 年期按照每年支付利息，10 年期及以上按照每半年支付利息。本项目债券利息支出如下表所示：

**表 3-5 债券利息支出预测表**

**单位：万元**

年份	债券利息总支出	2025 年债券利息支出	2026 年债券利息支出
2025 年	69.00	69.00	
2026 年	190.50	138.00	52.50
2027 年	243.00	138.00	105.00
2028 年	243.00	138.00	105.00
2029 年	243.00	138.00	105.00
2030 年	243.00	138.00	105.00
2031 年	243.00	138.00	105.00
2032 年	243.00	138.00	105.00
2033 年	243.00	138.00	105.00
2034 年	243.00	138.00	105.00
2035 年	243.00	138.00	105.00
2036 年	243.00	138.00	105.00
2037 年	243.00	138.00	105.00
2038 年	243.00	138.00	105.00
2039 年	243.00	138.00	105.00
2040 年	243.00	138.00	105.00
2041 年	243.00	138.00	105.00
2042 年	243.00	138.00	105.00
2043 年	243.00	138.00	105.00
2044 年	243.00	138.00	105.00
2045 年	174.00	69.00	105.00
2046 年	52.50		52.50
合计	4,860.00	2,760.00	2,100.00

## (三) 资金测算平衡表

表 3-6 资金测算平衡表

单位：万元

序号	年份	合计	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
一	项目现金流入	45,973.63	6,840.57	9,540.96	1,441.39	1,441.39	1,441.39	1,441.39	1,441.39	1,441.39	1,441.39	1,441.39	1,441.39
1	业务活动现金流入	29,592.10			1,441.39	1,441.39	1,441.39	1,441.39	1,441.39	1,441.39	1,441.39	1,441.39	1,441.39
1.1	运营收入	29,592.10			1,441.39	1,441.39	1,441.39	1,441.39	1,441.39	1,441.39	1,441.39	1,441.39	1,441.39
2	融资活动现金流入	8,100.00	4,600.00	3,500.00									
2.1	债券融资款	8,100.00	4,600.00	3,500.00									
2.2	其他融资款	0.00											
3	自有资金	8,281.53	2,240.57	6,040.96									
3.1	单位自筹	0.00											
3.2	财政资金	8,281.53	2,240.57	6,040.96									
二	项目现金流出	38,879.51	6,840.57	9,540.96	710.37	710.37	710.37	710.37	710.37	713.25	713.25	713.25	713.25
1	业务活动现金流出	9,797.48			467.37	467.37	467.37	467.37	467.37	470.25	470.25	470.25	470.25
1.1	运营支出	8,868.45			430.12	430.12	430.12	430.12	430.12	433.96	433.96	433.96	433.96
1.2	经营相关税收	929.03			37.25	37.25	37.25	37.25	37.25	36.29	36.29	36.29	36.29
2	工程项目支出	16,113.93	6,766.97	9,346.96									
2.1	工程费用	14,143.00	5,640.00	8,503.00									

2.2	工程建设其他费用	1,025.08	700.20	324.88									
2.3	预备费	945.85	426.77	519.08									
3	融资活动现金流出	12,968.10	73.60	194.00	243.00	243.00	243.00	243.00	243.00	243.00	243.00	243.00	243.00
3.1	债券发行费用	8.10	4.60	3.50									
3.2	偿还债券本金	8,100.00											
3.3	支付债券利息	4,860.00	69.00	190.50	243.00	243.00	243.00	243.00	243.00	243.00	243.00	243.00	243.00
3.4	偿还其他融资本金												
3.5	支付其他融资利息												
三	期初现金			0.00	0.00	731.02	1,462.04	2,193.06	2,924.08	3,655.10	4,383.24	5,111.38	5,839.52
四	期内变动		0.00	0.00	731.02	731.02	731.02	731.02	731.02	728.14	728.14	728.14	728.14
五	期末现金		0.00	0.00	731.02	1,462.04	2,193.06	2,924.08	3,655.10	4,383.24	5,111.38	5,839.52	6,567.66

序号	年份	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
一	项目现金流入	1,441.39	1,517.82	1,517.82	1,517.82	1,517.82	1,517.82	1,517.82	1,517.82	1,517.82	1,517.82	1,517.82
1	业务活动现金流入	1,441.39	1,517.82	1,517.82	1,517.82	1,517.82	1,517.82	1,517.82	1,517.82	1,517.82	1,517.82	1,517.82
1.1	运营收入	1,441.39	1,517.82	1,517.82	1,517.82	1,517.82	1,517.82	1,517.82	1,517.82	1,517.82	1,517.82	1,517.82
2	融资活动现金流入											
2.1	债券融资款											
2.2	其他融资款											
3	自有资金											
3.1	单位自筹											
3.2	财政资金											
二	项目现金流出	713.25	746.48	746.48	746.48	746.48	746.48	749.49	749.49	749.49	5,304.30	4,094.71
1	业务活动现金流出	470.25	503.48	503.48	503.48	503.48	503.48	506.49	506.49	506.49	530.30	542.21
1.1	运营支出	433.96	452.80	452.80	452.80	452.80	452.80	456.81	456.81	456.81	456.81	456.81
1.2	经营相关税收	36.29	50.68	50.68	50.68	50.68	50.68	49.68	49.68	49.68	73.49	85.40
2	工程项目支出											
2.1	工程费用											
2.2	工程建设其他费用											
2.3	预备费											
3	融资活动现金流出	243.00	243.00	243.00	243.00	243.00	243.00	243.00	243.00	243.00	4,774.00	3,552.50

3.1	债券发行费用											
3.2	偿还债券本金										4,600.00	3,500.00
3.3	支付债券利息	243.00	243.00	243.00	243.00	243.00	243.00	243.00	243.00	243.00	174.00	52.50
3.4	偿还其他融资本金											
3.5	支付其他融资利息											
三	期初现金	6,567.66	7,295.80	8,067.14	8,838.48	9,609.82	10,381.16	11,152.50	11,920.83	12,689.16	13,457.49	9,671.01
四	期内变动	728.14	771.34	771.34	771.34	771.34	771.34	768.33	768.33	768.33	-3,786.48	-2,576.89
五	期末现金	7,295.80	8,067.14	8,838.48	9,609.82	10,381.16	11,152.50	11,920.83	12,689.16	13,457.49	9,671.01	7,094.12

说明：按照项目预期收入和预期支出测算，本项目在存续期间能够产生持续稳定的净现金流。在项目存续期内各年度收入预测金额大于年度净现金流。按照预计条件的资金测算平衡结果，项目存续期内可达到的偿债资金覆盖率为 1.53 倍（2025 年从预备费中支出 73.60 万元用于支付建设期利息以及债券发行费用；2026 年从预备费中支出 194.00 万元用于支付建设期利息），还本付息资金有充分保障。

#### **（四）其他需要说明的事项**

在债券本息到期前，提前将偿还债券本息所需资金及时、足额归集，并按照省财政厅规定的时间和方式，将归集的还款资金缴入同级国库用于债券还本付息，确保还款资金的及时、足额支付。

债券存续期间，政府可根据项目实施情况调整项目资本金比例，以确保专项债券按时还本付息。

在本项目存续期内，如出现收入较大增长，可能发生提前偿还本金的情况。本项目如提前偿还本金，按照专项债券管理有关规定和办法执行。

### **四、项目风险评估及控制措施**

#### **（一）可能出现的风险**

##### **1. 工期变化产生的风险**

拖延项目工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平的等等，从国内已建工程的实际情况来看，要实现项目预定的工期目标有一定的难度。项目建设期每年的利息额较大，如果工期拖延，工程投资将增加，并且工期拖延将影响项目的现金流入，使项目净收益减少。

##### **2. 项目投资的变化产生的风险**

本项目总投资的核算和建设是根据工程初设研究报告的报批稿得出，本级政府主管部门批复后可能会有小幅度的变动，影响资金项目资本金投入和发债计划安排。

##### **3. 工程事故产生的风险**

工程事故是在施工阶段一些难以预测的地质情况或施工不当、管理不善引起的，国内多个城市的城市建设项目在施工中发生的事故都造成了较大的影响和损失，应当在工程事故防范上引起足够的重视。事故会引起工程延期、人员伤亡、投资增加等，使项目净收益减少。

##### **4. 收入变动风险**

收入变动风险是指承办单位完成年度预测收入的不确定性带来的风险。

##### **5. 支出变动风险**

支出变动风险是指项目年度实际支出的不确定性带来的风险。本项目支出变动风险主要是项目出现支出规模扩张过快，项目年度资金结余较预测大幅减少，影响还本付息。

##### **6. 自然风险**

自然风险是指由于自然因素的不定性对公共配套建筑的生产过程和经营造成的影响，以

及对其他建筑物产生的直接破坏,从而对经营者造成经济上的损失。自然风险因素主要包括:火灾风险、洪水风险。

## **7. 政策风险**

政策风险是指由于政策的潜在变化给经营者带来各种不同形式的经济损失。政府的政策对商业价值的影响是全局性的,因而,由于政策的变化而带来的风险将对市场产生重大的影响。所以,应该密切关注该地政策的变化趋势,以便及时处理由此而引发的风险。政策风险因素又可分为以下几类:政治环境风险、经济体制改革风险、土地使用制度改革风险、金融政策改革风险、环保政策变化风险、建筑安全条例变化风险、审批手续过程风险、法律风险。

## **8. 经营风险**

经营风险主要是指一系列与经济环境和经济发展有关的不确定的因素。包括:财务风险、地价风险、管理风险、工程招投标风险、国民经济状况变化风险。

## **9. 社会风险**

社会风险因素主要是指由于人文社会环境因素的变化对建筑的影响,从而给从事商品生产和经营的投资者带来损失的可能性。社会风险因素主要包括城市规划风险、区域发展风险、公众干预风险、治安风险。

## **10. 利率波动风险**

在本政府专项债券存续期内,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影响,进而影响项目投资收益的平衡。

# **(二) 主要风险控制措施**

1. 深化各阶段设计方案,强化地质勘探工作,减少工程设计方案的变更,避免因设计方案的变更而拖延工期或造成报废工程。

2. 通过市场调查,获得尽可能多的信息。获得有关投资环境的市场信息越多,做出的预测就越精确,从而能进行正确的科学决策,包括投资项目选择、区位的选择、时机的选择、融资的选择等等。这样就能把不确定性降低到最低限度,较好的控制投资过程中的风险

3. 选择有较高施工技术与管理水平,经济实力雄厚并拥有先进施工设备的施工队伍,确保工程的质量与进度;通过选择资信好、技术可靠的设计、施工承包商,签订规范的合同(包括在承包商不能履行合同时确定损失额的条款),切实做好合同管理的工作,可以达到抵御风险的目的。

4. 按照债券发行期限和额度，在项目年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收入不确定性对债务还本造成的影响。如确实出现收入无法按时实现的情况，按照《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）规定，因项目取得的政府性基金或专项收入暂时难以实现，不能偿还到期债券本金时，可在专项债务限额内发行相关专项债券周转偿还，项目收入实现后予以归还。可按此规定发行专项债券先行偿还。

5. 项目将加强对经费的管理，坚决压缩不合理支出，减少资金的浪费，保证还本付息资金。在项目存续期间，将项目的还本付息资金纳入项目综合预算管理，列为优先支付专项预算项目，以确保按时支付本息。

6. 强化科学预警机制。建立科学预警机制是有效防灾减灾的必不可少的重要手段，是应对自然灾害的整套系统中的重要组成部分。重点检查施工现场高处施工平台、起重机械、架桥机、脚手架和模板支撑体系等存在的薄弱环节加强安全风险防控。施工单位要组织对施工现场进行全面的隐患排查，消除因天气带来的安全隐患，在确保施工现场具备安全生产条件下方可复工。严格落实应急值守带班工作制度。施工单位项目负责人必须在岗值守带班，密切跟踪天气情况及发展趋势，紧盯各类质量安全风险状况和防范重点。特别是要督促山地、野外施工企业加强隐患排查治理和安全防护，做好防山洪、防泥石流、防山体坏破等相关防御工作，遇有突发情况要迅速组织职工安全撤离。

7. 建立健全政策信息搜集机制，明确收集、整理、研究责任部门和责任人等，加强对国家政策的跟踪研究，及时掌握政策变化情况，加强政策性风险的研究，充分评估政策变化带来的影响，加大政策性风险管理。

8. 良好的项目管理是重要的保证。从投资开发来看，项目全过程的投资、进度和质量是重点。工程设计方案应贯彻“以人为本”的理念，吸取国内外成功经营理念和优秀的管理模式，提高服务水平为将来运营的优质服务创造良好的硬件，聘请有经验的专家进行指导是非常必要的，可以有效地减少经营费用、提高收益水平，进而降低并控制风险。

9. 项目建设内容要符合城市总体规划和交通发展规划的相关要求和功能定位。在项目实施过程中，参建各方应严格执行相关批复意见，严格遵守建设程序，做到先设计后施工、先审批后实施。切实做好施工安全评估工作，遇到技术难点，面向社会进行技术咨询；对可能出现的困难，制定应急预案，避免风险的发生。

施工期间，建设单位、监理单位和施工单体应加强对施工现场的管理与围蔽，减少对周

边群众的影响。

深入群众，解读政府对于当地居民及运营管理的政策和法律法规。充分听取群众的实际问题，在不违背相关法律法规前提下，原则上尊重当地居民的传统风俗习惯。

10. 为控制项目融资平衡风险，可动态调整债券发行期限和还款方式及时间，做好期限配比、还款计划和准备，加快资金周转，适当增大流动比率，充分盘活资金，用资金使用效率收益对冲利率波动损失。

## 五、债券发行方案

### （一）发行依据

#### 1. 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，省、自治区、直辖市政府为专项债券的发行主体，具体发行工作由省财政部门负责。省政府依法承担专项债券的发行、管理及还本付息责任。

#### 2. 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。

《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。

#### 3. 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。

新增政府债券收支安排和预算调整方案，按照省政府批准的省级预算调整方案执行。

4. 建立地方政府债务应急处置机制

《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（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。

按照国务院办公厅印发的《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88号）第7.1点规定，县级以上地方各级人民政府要结合实际制定当地债务风险应急处置预案。

为了加强政府债务管理，2016年陕西省发布了《陕西省人民政府关于印发陕西省政府性债务风险应急处置预案的通知》（陕财办〔2016〕172号）文件，建立陕西省政府债务应急处置机制，提前防范财政金融风险。

（二）发行计划

蒲城县新材料聚集区雨污分流管网申请发行地方政府专项债券8,100.00万元，计划2025年发行专项债券金额4,600.00万元，期限为20年期。专项债券融资成本按3.0%估算。债券发行计划见表5-1。

表 5-1 债券发行计划表

单位：万元

发行年份	发行金额	发行期限
2025 年	4,600.00	20 年期

（三）发行场所

通过全国银行间债券市场或证券交易所债券市场发行。

（四）品种和数量

蒲城县新材料聚集区雨污分流管网计划发20年期记账式固定利率附息债，计划2025年发行专项债券金额4,600.00万元，发行面值100元。

（五）时间安排

按照省财政厅确定的时间发行。

（六）上市安排

本期债券按照有关规定进行上市交易。

## （七）兑付安排

利息按每半年（10 年期及以上按每半年）支付，本金到期一次性偿还。

## （八）发行费

2025 年债券发行手续费为承销面值的 1%，发行涉及的登记服务费、评级机构、律师事务所等费用，由市、县财政部门通过政府性基金预算安排支付。

## （九）招投标

### 1. 招标方式

采用单一价格荷兰式招标方式，标的为利率，全场最高中标利率为各期债券的票面利率。

### 2. 标位限定

每一承销团成员最高、最低标位差为 50 个标位，无需连续投标。以后年度视情况进行调整。

### 3. 参与机构

陕西省政府债券公开发行承销团成员（以下简称“承销机构”）有资格参与本次投标。

### 4. 招标系统

陕西省财政厅借用相关债券发行系统招标发行。

## （十）分销

本债券采取场内挂牌和场外签订分销合同的方式分销，可于招投标结束后（一般为招投标后一日）进行分销，承销机构根据市场情况自定分销价格，承销机构间不得分销。

## （十一）发行款缴纳

承销机构于发行日第二日前，按照承销额度及缴款通知书上确定金额将发行款通过大额实时支付系统缴入陕西省国库。缴款日期以陕西省国库收到款项为准。承销机构未按时缴付发行款的，按规定将违约金通过大额实时支付系统缴入陕西省国库。

## 六、信息披露计划

按照《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）规定，分类发行专项债券的地方政府应当及时披露专项债券及其项目信息。财政部门应当在门户网站等及时披露专项债券对应的项目概况、项目预期收益和融资平衡方案、专项债券规模和期限、发行计划安排、还本付息等信息。行业主管部门和项目单位应当及时披露项目进度、专项债券资金使用情况等信息。按此规定，本次专项债券信息披露文件通过陕西省财政厅官方网站（<http://czt.shaanxi.gov.cn/>）及中国债券信息网-

中央结算公司官方网站（<http://www.chinabond.com.cn/>）详细披露，披露时间及文件内容具体如下：

**（一）每期债券发行日五个工作日之前披露**

基本信息、信用评级报告和跟踪评级安排。

**（二）每期债券发行结束当日披露**

发行结果公告。

**（三）每期债券每个付息日五个工作日之前披露**

付息公告。

**（四）每期债券兑付日五个工作日之前披露**

还本付息公告。

**（五）每期债券存续期内定期披露内容**

1. 最近年度及最新季度经济、财政及债务情况说明。
2. 项目施工/运营最新情况说明。
3. “蒲城县新材料聚集区雨污分流管网”跟踪评级报告。

**（六）每期债券存续期内随时披露内容**

可能影响到“蒲城县新材料聚集区雨污分流管网”按期足额兑付的重大事项随时披露。