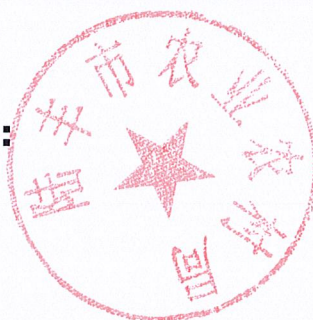


2025 年广东省政府专项债券（六期）

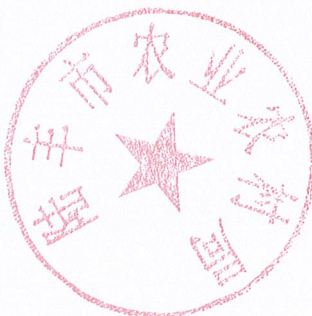
陆丰市乡村振兴共同富裕示范带建设工程

募投报告

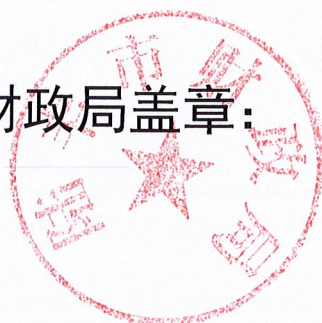
实施单位盖章：



主管部门盖章：



市（县、区）财政局盖章：



2025 年 01 月

目录

一、项目基本情况	1
(一) 项目所处区域财政经济情况	1
(二) 本地社会发展规划和行业相关规划	1
(三) 项目情况	1
(四) 项目立项文件或实施依据	5
(五) 责任主体	6
二、项目实施重要性和经济社会效益分析	6
(一) 重要性分析	6
(二) 经济效益分析	6
(三) 社会效益分析	14
三、项目投资估算、资金筹措方案及使用计划	14
(一) 投资估算	16
(二) 筹措方案	17
(三) 项目实施安排	20
(四) 债券资金用途	21
四、项目收益与融资平衡情况	21
(一) 项目预期成本收益	21
1. 项目收入测算	20
2. 项目成本及相关税费	24
3. 项目损益情况	26
(二) 融资收益平衡情况	26
(三) 总体评价	29
五、专项债券管理	33
(一) 债券资金概况	33
(二) 债券资金管理	34
(三) 职责分工	37
六、项目风险控制	38
(一) 潜在风险及控制措施	38
(二) 还款保障措施	44
七、其他需要说明事项	44

一、项目基本情况

（一）项目所处区域财政经济情况

陆丰市，是汕尾市下辖的县级市，位于广东省汕尾市东南部碣石湾畔，介于深圳和汕头两个经济特区之间。2021-2023年，陆丰市分别实现一般公共预算收入 10.17 亿元、11.44 亿元和 13.26 亿元，政府性基金收入分别为 11.70 亿元、7.45 亿元和 9.06 亿元。

近三年陆丰市财政经济情况

项目	2021 年	2022 年	2023 年
地区生产总值（亿元）	418.52	412.24	438.63
一般公共预算收入（亿元）	10.17	11.44	13.26
政府性基金收入（亿元）	11.70	7.45	9.06
其中：国有土地出让收入（亿元）	11.07	6.86	8.51
政府性基金支出（亿元）	30.09	32.37	38.50
其中：国有土地出让支出（亿元）	7.45	5.94	5.64

（二）本地社会发展规划和行业相关规划

（1）项目建设是陆丰市深刻践行乡村振兴战略的重要抓手，是镇村产业融合发展的重要保障

本项目的实施是陆丰市政府落实十九大精神的重要抓手，是深刻践行乡村振兴战略的示范项目。项目建设可使镇村一、二、三产业融合发展，让一村一品、一镇一业形成规模，在综合考虑镇村的地理位置、产业潜力、资源禀赋和特色文化等因

素，选择区位条件优、人口数量多、产业基础强、自然禀赋好、文化底蕴深厚的地域作为示范带建设，在提升村庄风貌的同时，整合发展农村优势资源，保障陆丰市全链条发展产业，促进村集体增收和农民致富。坚持把乡村振兴示范带提升建设作为重点项目，统筹整合涉农资金、债券资金等资源，以美丽宜居村、特色精品村和生态特色农业、休闲旅游业等为支点，突出旅游、沿产业带、沿山水线、沿文化古迹等为重点，推进沿线干净整洁、绿化美化、农房管控、风貌提升等整治工作，推动乡村旅游与休闲度假、体育运动、康体养生、亲子研学、创意农业、民俗文化、特色农产品等深度融合，大力培育乡村旅游新业态、新模式、新经济，实现盆景变风景，打造各具特色的美丽乡村示范带、美丽经济新样板。

（2）项目建设是落实“十四五”规划关于改善民生的重要举措，是促进村集体增收和农民致富的有效手段

陆丰市乡村振兴共同富裕示范带建设工程项目整体涉及交通出行、公共文化设施、旅游配套设施等建设，应着眼当下、放眼未来，是落实党的十九大和“十四五”规划关于改善民生的重要举措，是构建社会主义和谐社会的现实需要。项目建设将聚力孵化乡村文旅新业态，孵化建设一批精品民宿、特色旅游、乡村美食、健康休闲、户外运动、民俗文化体验等旅游新业态。该项目将极大程度拓展现代农业多种功能、挖掘多元价

值，让“产区变景区、田园变公园、劳作变体验、农房变客房”，促进美丽乡村与乡村产业、乡村文化、乡村旅游等融合发展，促进村集体多渠道增收和农民致富。鼓励农村集体经济组织以自主开发、合资合作、出资入股等方式，盘活利用乡村资产资源，发展现代农业、休闲农业和乡村旅游等项目。支持农村集体经济组织和供销合作社为农户和各类农业经营主体提供产前产中产后农业生产性服务。支持有条件的农村集体经济组织不断拓展投资管道，提升经营效益。

（3）项目建设是陆丰市整体提升农村人居环境的建设需求

项目建设将以农村生活垃圾和生活污水治理、村人居提升为重点，持续推进“三清三拆三整治”，统筹推进山水林田湖草沙治理，实施镇村同建同治同美，全面提升示范带内人居环境。项目将保护田园风貌肌理作为重点，延续沙田、虾塘、果林、茶园、油茶林、桑基鱼塘等原有的田园肌理，保护农业开敞空间。借助全域土地综合整治，在群众自愿基础上推进农用地整合，连片种植乡土作物，形成连片农田景观。项目建设将以农房风貌提升为核心，结合乡村旅游绿道、“四好农村路”、中小河流水环境整治等，连线成片提升乡村风貌，实现示范带内见山见水见风景；项目建设将加强水网修复和驳岸复苏。在保持原有的水网肌理下，用现代科学的方式，对水网河流进行疏通整治，保护自然驳岸。

（4）项目建设是推进陆丰市基础设施提档升级，促进公共服务提质增效的重要保障

示范带提升建设将持续推进城乡设施建设一体化发展，推动水、电、路、医疗、物流等基础设施和公共服务向村庄延伸。统筹建设乡村旅游设施，实施数字乡村建设行动，开展数字乡村示范试点建设。项目实施乡村基础设施提升工程，完善水、电、路、气、通信、广播电视、物流等基础设施；提升村级综合服务能力，使行政服务、农村教育、社会保障、医疗卫生、供销、农技推广、法律等社区公共服务更加健全与便捷。

（5）项目建设是实现巨大的环境效益和社会效益的需要

示范带提升建设将对减少排污量，改善流域的水体环境，改善地区生态环境，确保人民身体健康，发挥巨大的环境效益和社会效益。本项目通过基础设施建设、环境整治，提高基层环保工作水平的同时，也改善了投资环境，将增加国内外投资者投资兴趣，会极大促进和扩展区域经济与国内外经济的联系，推动社会经济可持续发展。

综上所述，本项目的建设是十分必要的，也是十分迫切的。

（三）项目情况

项目建设地点位于汕尾市陆丰市，主线长 328 公里、途径 23 个镇（场、区）150 个行政村。

项目建设规模及内容：1. 建设 24 个田园综合体及配套设施，打造一批综合种养示范园、农产品加工区等。2. 建设 23 个电商服务中心及配套设施、农村电子商务产业园等。3. 建设 134 个乡村旅游示范点，服务中心及旅游驿站 92 栋；打造滨水乐园、旅游基地、休闲农家乐、生态停车场等观光景点及配套设施。4. 改造建筑外立面 13550 栋，改造完后作为乡村产业发展载体（平台）用于乡村产业发展。5. 道路改造提升 539.05 公里（主要为乡村旅游道路），主要将原水泥或夯土路面提升为沥青路面，市政桥梁 2 座，电力线路迁改 222.88 公里，通信电力迁改 71.8 公里。6. 建设农村污水处理设施共 123 座，配套建设污水处理管网 112.78 公里。7. 建设消防站设施共 23 座。

本项目属于有一定收益的公益性项目。

（四）项目立项文件或实施依据

2022 年 10 月 12 日，该项目取得了陆丰市财政局文件《关于陆丰市乡村振兴共同富裕示范带建设工程项目的资金意见函》，同意该项目资金投入。

2022 年 10 月 12 日，该项目取得了陆丰市自然资源局文件《关于陆丰市乡村振兴共同富裕示范带建设工程项目用地预审和选址意见书的复函》（陆自然资函〔2022〕601 号），同意该项目选址。

2022 年 10 月 13 日，该项目取得了陆丰市发展和改革局文件《关于陆丰市乡村振兴共同富裕示范带建设工程项目建议书的批复》（陆发改投审〔2022〕159 号），同意该项目建设。

2022 年 10 月 14 日，该项目取得了陆丰市发展和改革局文件《关于陆丰市乡村振兴共同富裕示范带建设工程项目可行性研究报告的批复》（陆发改投审〔2022〕166 号），同意该项目实施。

（五）责任主体

项目实施单位、主管部门、资产管理部门为同一主体。

陆丰市农业农村局（陆丰市乡村振兴局）的基本信息如下：

名称	陆丰市农业农村局（陆丰市乡村振兴局）
统一社会信用代码	114415810072503013
住所	广东省陆丰市东海镇龙湖路邻里中心 5 楼
法定代表人	杨继炫
颁发日期	2022 年 02 月 14 日
机构性质	机关
赋码机关	中共陆丰市委机构编制委员会办公室

陆丰市乡村振兴共同富裕示范带建设工程项目形成资产的权属性质为国有资产，归属责任主体为陆丰市农业农村局（陆丰市乡村振兴局）。

二、项目实施重要性和经济社会效益分析

（一）重要性分析：

1) 中共中央国务院关于实施乡村振兴战略的意见

2018年1月2日，中央一号文《中共中央国务院关于实施乡村振兴战略的意见》正式发布，系统地阐述了乡村振兴战略重大意义、总体要求、重点工作。档指出，实施乡村振兴战略，是解决人民日益增长的美好生活需要和不平衡不充分的发展之间矛盾的必然要求，是实现“两个一百年”奋斗目标的必然要求，是实现全体人民共同富裕的必然要求。档提出，按照党的十九大提出的决胜全面建成小康社会、分两个阶段实现第二个百年奋斗目标的战略安排，实施乡村振兴战略的目标任务是：

到2020年，乡村振兴取得重要进展，制度框架和政策体系基本形成。农业综合生产能力稳步提升，农业供给体系质量明显提高，农村一、二、三产业融合发展水平进一步提升；农民增收管道进一步拓宽，城乡居民生活水平差距持续缩小；现行标准下农村贫困人口实现脱贫，贫困县全部摘帽，解决区域性整体贫困；农村基础设施建设深入推进，农村人居环境明显改善，美丽宜居乡村建设扎实推进；城乡基本公共服务均等化水平进一步提高，城乡融合发展体制机制初步建立；农村对人才吸引力逐步增强；农村生态环境明显好转，农业生态服务能力

进一步提高；以党组织为核心的农村基层组织建设进一步加强，乡村治理体系进一步完善；党的农村工作领导体制机制进一步健全；各地区各部门推进乡村振兴的思路举措得以确立。

到 2035 年，乡村振兴取得决定性进展，农业农村现代化基本实现。农业结构得到根本性改善，农民就业质量显著提高，相对贫困进一步缓解，共同富裕迈出坚实步伐；城乡基本公共服务均等化基本实现，城乡融合发展体制机制更加完善；乡风文明达到新高度，乡村治理体系更加完善；农村生态环境根本好转，美丽宜居乡村基本实现。到 2050 年，乡村全面振兴，农业强、农村美、农民富全面实现。

要以坚持党管农村工作、坚持农业农村优先发展、坚持农民主体地位、坚持乡村全面振兴、坚持城乡融合发展、坚持人与自然和谐共生、坚持因地制宜、循序渐进等相关原则推进乡村振兴战略的各项工作。

在重点工作中，要以提升农业发展质量，培育乡村发展新动能；推进乡村绿色发展，打造人与自然和谐共生发展新格局；繁荣兴盛农村文化，焕发乡风文明新气象；加强农村基层基础工作，构建乡村治理新体系；提高农村民生保障水平，塑造美丽乡村新风貌；打好精准脱贫攻坚战，增强贫困群众获得感；推进体制机制创新，强化乡村振兴制度性供给；汇聚全社会力量，强化乡村振兴人才支撑；开拓投融资管道，强化乡村

振兴投入保障；坚持和完善党对“三农”工作的领导等十个方面重点推进乡村振兴工作。

与农村人居环境、美丽乡村、社会主义新农村建设等相比，乡村振兴体系更加完善、内容更加丰富，既兼顾了农民群众交通出行、安全饮水、污水处理、公共设施等迫切需要改善的硬件建设；更加强调提出产业兴旺这个确保农民群众可持续发展的关键性问题。产业兴旺，提高到乡村振兴的重点，是明显区别于此前各项农村政策的一个关键所在。档中提出必须坚持质量兴农、绿色兴农，以农业供给侧结构性改革为主线，加快构建现代农业产业体系、生产体系、经营体系，提高农业创新力、竞争力和全要素生产率，加快实现由农业大国向农业强国转变。

2019年中央一号文《中共中央国务院关于坚持农业农村优先发展做好“三农”工作的若干意见》释放四大信号：对标全面建成小康社会“三农”硬任务，落实农业农村优先发展总方针，保障重要农产品有效供给，全面深化农村改革激发活力。

档指出：做好“三农”工作，要以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中全会以及中央经济工作会议精神，紧紧围绕统筹推进“五位一体”总体布局和协调推进“四个全面”战略布局，牢牢把握稳中求进工作总基调，落实高质量发展要求，坚持农业农村优

先发展总方针，以实施乡村振兴战略为总抓手，对标全面建成小康社会“三农”工作必须完成的硬任务，适应国内外复杂形势变化对农村改革发展提出的新要求，抓重点、补短板、强基础，围绕“巩固、增强、提升、畅通”深化农业供给侧结构性改革，坚决打赢脱贫攻坚战，充分发挥农村基层党组织战斗堡垒作用，全面推进乡村振兴。2019年1号档的公布再次为乡村振兴注入动力。

综上，在贯彻落实十九大精神，全面推进乡村振兴的新时代宏大历史背景下，谋划产业发展之路，是推进乡村振兴工作不可或缺的重要组成部分。

（2）广东省农业农村现代化基础现状与“十四五”发展目标

“十三五”以来，广东省认真学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想，全面落实党中央关于“三农”发展的重大部署，真抓实干，锐意进取，推动全省农业农村取得历史性成就、发生历史性变革。农产品供给能力实现新提升。粮食产量稳定在1200万吨，生猪年末存栏恢复到常年的83%，“粤字号”农产品质优量增，产出约占全国4.7%的蔬菜、6.5%的水果、5.2%的肉类和13%的水产品，为应对国内外风险挑战、稳定经济社会发展大局提供了有力支撑。现代农业建设取得新成效。全省农林牧渔业产值7901.92亿元，建成高标准农田超

2352 万亩，科技进步贡献率达到 70.2%，主要农作物耕种收综合机械化率达到 65%，农业发展由要素依赖加速向创新驱动转变。全省纳入全国名录系统的家庭农场 15.91 万家，农民合作社和社会化服务组织发展到 5.05 万个和 3.67 万个以上，土地流转率达到 50.45%，适度规模经营实现新发展。现代农业产业园蓬勃兴起，带动农产品加工业、服务业加快发展，全省农产品加工业产值与农业总产值之比达 2.44:1，休闲农业与乡村旅游年接待人数超过 1.35 亿人次，农产品短视频矩阵营销成为新亮点，一二三产融合发展新格局初步形成。农业绿色发展迈出新步伐。全省化肥农药施用量连续 4 年实现负增长，畜禽粪污综合利用率在 75%以上，秸秆综合利用率达到 91%，农膜回收率达到 90%以上，农产品质量安全监测合格率连续五年稳定在 97%以上。农村面貌焕然一新。农村人居环境整治三年行动任务圆满完成，农村卫生户厕普及率达 95%，生活垃圾收运处置体系覆盖所有行政村，农村生活污水治理率达到 42%以上。乡村基础设施和公共服务补短板步伐明显加快，自然村集中供水覆盖率达 87%以上，农村光纤入户率近 57%，乡镇卫生院标准化建设达标率 99%。乡村社会和谐稳定，文明乡风、淳朴民风、良好家风加快形成。农村改革取得新进展。承包地确权登记颁证顺利完成，农村土地征收、集体经营性建设用地入市、宅基地等改革试点扎实推进，经营性资产股份合作制改革有序开展。农业开

放合作机制和政策加快创新，农业支持保护制度更加完善，城乡融合发展改革试点成效明显。脱贫攻坚取得全面胜利。161.5万相对贫困人口全部脱贫，2277个相对贫困村全部出列。农民持续增收，全省农村居民人均可支配收入达到2.01万元，提前两年实现翻番，城乡居民收入比缩小至2.5:1以下，恩格尔系数降至37.1，农民获得感幸福感安全感不断增强。这些成就表明，“十三五”时期是广东省现代农业建设力度最大的时期，是农村生产生活条件改善最为明显的时期，是农民收入快速增长的时期，广大农民昂首迈入全面建成小康社会，农业农村发展站在了新的历史起点。

“十四五”时期要力争农业农村现代化取得阶段性重大进展，加快跟上全省经济社会发展步伐，有力推动城乡和区域差距逐步缩小、发展协调性明显增强，实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接。农业基础地位更加牢固，农业现代化迈进全国第一方阵，农业农村各项工作走在全国前列，珠三角地区率先基本实现农业农村现代化率先基本建立城乡融合发展体制机制，引领全省其他区域农业农村现代化走上快车道。

农业现代化走在全国前列。精细农业生产经营方式总体形成，农业现代化示范区引领特色优势农业产业集群、现代农业产业园和“一镇一业、一村一品”协同推进的格局更加完善。粮食等重要农产品保障能力不断增强，粮食产能稳定在1200万

吨以上，农业科技进步贡献率达到 75%，面源污染治理取得显著成效，在全国率先建立农业高质量发展体制机制。——精美农村建设取得重点突破。精美农村加快建设，美丽宜居村达标率达到 80%以上，全省“四沿”区域美丽乡村风貌带基本建成，农村生活更加便捷，乡村建设与山水格局、地域文化融合协调，党在农村的执政基础更加牢固，农村发展安全保障更加有力，乡村治理能力显著提升，共建共治共享的乡村治理体系建设走在全国前列。

精勤农民培育迈出坚实步伐。精勤农民队伍加快建设，职业教育培训制度和体系逐步健全，农民综合素质和精神风貌显著提升，创业就业活力有效激发，持续增收管道不断拓宽，脱贫人口“两不愁三保障”有效巩固，农村居民人均可支配收入达到 3 万元，农民消费加快从生存型向发展型转变，走出一条发展有奔头、增收可持续、生活有质量的共同富裕之路。

城乡融合发展体制机制基本建立。农村改革不断深化，城乡要素双向合理流动的制度化通道基本打通，以工补农、以城带乡的拉动作用更加强劲，区域城乡更加协调，城乡基本公共服务均等化水平明显提升，城乡居民人均可支配收入差距缩小至 2.3:1，城乡基础设施加快互联互通，普惠共享公共服务加快并轨，新型工农城乡关系初步形成。

展望 2035 年，全省乡村振兴取得决定性进展，在全国率先基本实现农业农村现代化。农业现代化与新型工业化、信息化、城镇化协调同步，质量效益和竞争力迈上新的大台阶，农业重点领域、关键环节核心技术取得重大突破，携手港澳建成具有全球影响力的农业国际科技创新中心，生物育种、数字农业、高端食品等战略性新兴产业成为全省主导产业；岭南特色宜居宜业乡村基本建成，绿色生产生活方式深入普及，乡风文明达到新高度，基本实现乡村治理体系和治理能力现代化；城乡区域发展差距和居民生活水平差距显著缩小，基本公共服务实现均等化，农民全面发展与共同富裕取得更为明显的实质性进展。

（二）经济效益分析：

通过美丽乡村建设，挖掘休闲旅游潜力；通过对人居环境整治突出当地文化特色和风土人情，创造旅游新体验。加上道路项目建设，完善交通基础设施，促进景区之间互联互通，使得全市旅游产业链条更加完备。旅游业的发展将进一步带动周边农村及农特产品种养农民群体的收入增加，从而为广大农民群众增收、创收创造良好的机遇。

本项目属于三农建设项目，项目的建设为广大农民群众提供改善基本生活和生产条件，创造发展机会，对提高他们的健康水平和生活质量保障积极的意义。

（三）社会效益分析：

农村工作是我国工作的大局，农民群众同步迈入的小康社会才是我国立志建设的全面小康社会。农村兴盛、农民富足，国家长远发展大局才能稳定、根基才能扎牢。改善农村人居环境，为广大农民群众生活、生产创造更加舒适的环境和条件，让发展的成果切实反馈至农民群众当中，增加获得感，是我国今后乃至相当长一段时期内的一项基本工作。加强农村工作，寻求农村与城镇融合发展、共同发展，是我国面向未来的一项重要课题，也是一项重大的政治挑战。

1）项目的建设有利于改善农村生产条件和生活环境

项目所在地农村发展相对落后，在农村道路、公共文化设施、历史文化保护、农村产业发展等方面欠账较多，与全面建成小康社会的发展目标相比，差距较大。国家、省对乡村振兴、改善农村人居环境工作、建设美丽乡村提出了新要求，进一步凸显了农村工作的紧迫感。

本项目以农村人居环境为重点，根据国家、广东省的档精神，从道路、村庄美化及亮化、公共文体建设、公共卫生建设、历史人文古建筑保护等多个角度发力，涉及农民群众生活、生产、发展、文化等各个领域，全方位、多举措联合推动美丽乡村建设，改善农村人居环境，实施乡村振兴目标。项目建成后，农民生产条件和生活环境必将大大提升。

2) 项目的建设有利于改善区域发展不平衡, 促进城乡融合发展, 联动发展

城乡二元化发展是全国发展的突出难题, 通过本项目建设, 发挥农村纵深腹地效应, 加强优势互补、推动要素流动, 在发展中优化调整城乡功能布局 and 分配, 形成功能衔接、城乡融合的发展态势。本项目通过完善交通基础设施建设, 提高农村地区的交通畅达性, 拉近城乡距离, 创造新发展格局; 上述措施将大大拓宽城乡发展的整体格局, 创造城乡融合发展的新局面。

三、项目投资估算、资金筹措方案及使用计划

(一) 投资估算

1. 编制依据及原则

(1) 《关于印发建设项目经济评价方法与参数的通知》
(发改投资[2006]1325号);

(2) 《投资项目经济咨询评估指南》(中国国际工程咨询公司[1998]);

(3) 《财政部关于印发<基本建设财务管理规定>的通知》
(财建[2002]394号);

(4) 《建设工程工程量清单计价规范》(GB50500-2013);

(5) 《广东省住房和城乡建设厅关于印发<广东省建设工程计价依据(2018)>的通知》(粤建市[2019]6号);

(6) 《广东省建设工程计价依据(2018)》;

(7) 《广东省房屋建筑与装饰工程综合定额(2018年)》;

(8) 《广东省市政工程综合定额(2018)》;

(9) 《广东省通用安装工程综合定额(2018年)》;

(10) 《广东省园林绿化工程综合定额(2018年)》;

(11) 《广东省建设工程施工机具台班费用编制规则(2018年)》;

(12) 国家和主管部门发布的有关法律、法规、规章、规程、规范等;

(13) 本工程建设单位提供的有关资料。

2. 项目总投资

项目投资估算表

序号	投资估算项目名称	总金额(万元)
1	建筑工程费用	489,524.00
2	工程建筑其他费用	46,919.00
3	设备费	-
4	预备费	42,915.00

项目总投资	579,358.00
-------	------------

（二）筹措方案

1. 市场化融资资金筹措：

无。

2. 地方政府债券资金筹措：

2023 年已安排专项债券资金 16,000.00 万元，其中：1 月已发行 2023 年广东省政府专项债券（四期）16,000.00 万元，发行年限十五年，实际利率 3.12%，每半年付息，第十五年年末还本付息。

2024 年已安排专项债券资金 27,500.00 万元，其中：9 月已通过 2024 年广东省政府专项债券（四十九期）陆丰市文化创意产业园片区基础设施项目调增 500.00 万元至本项目，发行年限三十年，实际利率 2.59%，每半年付息，第三十年年末还本付息；调整原因：陆丰市文化创意产业园片区基础设施项目建设进度缓慢；9 月已通过 2024 年广东省政府专项债券（五十六期）陆丰市东海镇乌坎渔港建设工程项目调增 2,000.00 万元至本项目，发行年限二十年，实际利率 2.36%，每半年付息，第二十年年末还本付息，调整原因：陆丰市东海镇乌坎渔港建设工程项目无法按期将债券资金全部支出；10 月已发行 2024 年广东省政府专项债券（七十六期）20,000.00 万元，发行年限十五

年，实际利率 2.28%，每半年付息，第十五年年末还本付息；11 月已通过 2024 年广东省政府专项债券（七十七期）汕尾高新区红草园区基础设施建设六期项目调增 2,000.00 万元至本项目，发行年限二十年，实际利率 2.37%，每半年付息，第二十年年末还本付息，调整原因：汕尾高新区红草园区基础设施建设六期项目实施进度缓慢；11 月已通过 2024 年广东省政府专项债券（七十二期）汕尾中央商务区交通枢纽及配套设施项目调增 3,000.00 万元至本项目，发行年限二十年，实际利率 2.21%，每半年付息，第二十年年末还本付息，调整原因：汕尾中央商务区交通枢纽及配套设施项目实施进度缓慢。

2025 年计划安排专项债券资金 20,000.00 万元，其中：1 月拟发行 2025 年广东省政府专项债券（六期）10,000.00 万元（用于项目资本金 0.00 万元）；2025 年度待后续发行专项债券资金 10,000.00 万元。以后年度计划安排专项债券资金 312,500.00 万元。

3. 非融资资金筹措：

财政性资金 203,358.00 万元，待陆丰市财政局统筹安排。

项目资金筹措情况（单位：万元）

年度	项目投资		市场化 融资资金		非融资资金						地方政府专项债券融资		
					单位自有 资金	其中：已 到位金额	财政性资金	其中：已 到位金额	其他	其中：已 到位金额	本次发行金 额	以前发行 金额	计划以后发 行金额
合计	579,358.00	43,500.00					203,358.00				10,000.00	43,500.00	322,500.00
2023 年	16,000.00	16,000.00										16,000.00	
2024 年	27,500.00	27,500.00										27,500.00	
2025 年	20,000.00										10,000.00		10,000.00
以后年度	515,858.00						203,358.00						312,500.00

（三）项目实施安排

1. 2022 年 10 月 12 日获得陆丰市自然资源局用地预审与选址意见书的复函

2. 2022 年 11 月-2023 年 2 月，完成申领规划用地等前期工作,招投标工作，同时完成规划总体布置，确定图纸设计单位；

3. 2023 年 3 月-2024 年 11 月，施工及设备安装；

4. 2024 年 12 月工程验收；

5. 2025 年 1 月开始运营。

（四）债券资金用途

本次发行专项债券资金 10,000.00 万元用于陆丰市乡村振兴共同富裕示范带建设工程进度款、前期经费、土地费用及项目成本费用（含缴交税费）等支付。其中：

一季度用款 10,000.00 万元。

项目用款计划（单位：万元）

项目总投资	以前年度用款金额	发行当年用款计划								以后年度计划用款金额
		一季度用款金额	其中：本次专项债券使用金额	二季度用款金额	其中：本次专项债券使用金额	三季度用款金额	其中：本次专项债券使用金额	四季度用款金额	其中：本次专项债券使用金额	
579,358.00	43,500.00	10,000.00	10,000.00	3,500.00		3,500.00		3,000.00		515,858.00

四、项目收益与融资平衡情况

（一）项目预期成本收益

1. 项目收入测算。

本项目可直接计算经济效益的子项包括用地经营权出让收入；广告牌收入；电商中心收入；停车场收入；充电桩净收入；爱心食堂收入。

（1）用地经营权出让收益

用地经营权出让主要包含田园综合体、景区游乐、乡村驿站等内容。

1）田园综合体

本项目共计建设 24 处田园综合体，每处田园综合体年经营权按 1600 万元计算。前三年按 50%计取。

2）景区游乐

本项目共计建设 28 处景区，每处景区游乐活动年经营权按 1600 万元计算。前三年按 50%计取。

3）乡村驿站

本项目共计建设 76 处乡村驿站，每处乡村驿站年经营权按 30 万元计算。前三年按 50%计取。

（2）广告牌收入

本项目广告收入包含道路广告收入及景区广告收入。

1）道路广告收入

本项目共升级改造道路长度为 380 公里，按 500 米设置广告牌一处，共设置广告牌 760 处，前 3 年按 3 万元/处·年测算广告收入，后期按 5 万元/处·年测算广告收入。

2) 景区广告收入

本项目共涉及陆丰市 23 个镇（街道、场、区），150 个行政村，景区广告收入按 150 个行政村统一考虑，前 3 年按 30 万元/村·年测算广告收入，后期按 50 万元/村·年测算广告收入。

（3）电商中心收入

本项目共计建设 23 座电商中心，电商中心收益前 3 年按 100 万元/座·年测算，后期按 150 万元/座·年测算后期按 5 万元/处·年测算广告收益。

（4）停车场收入

本项目共计建设 126400m²停车场，3610 个车位，根据陆丰市停车收费标准按照每车位每次 6 元，平均周转率取 3。运营第一年负荷率取 60%，负荷率每年递增 5%，直至负荷率达到 100% 后保持不变。

（5）充电桩净收入

基础设施配套项目建设完成后，停车场可提供新能源充电桩约 360 个（按停车位数量 10%计），按周转次数 3 次/日，充电桩的平均使用率按 60%计，新能源充电桩充电按 44 元/辆·

次，扣除电费成本约 24 元后，充电税前净收入按 20 元 / 辆•次计，年充电桩净收入约 473.00 万元。

（6）爱心食堂收入

本项目共计建设 26 座爱心食堂，爱心食堂收益前 3 年按 50 万元/座•年测算，后期按 70 万元/座•年测算。

收入测算明细表

金额单位: 人民币万元

年度	用地经营权出让收入	广告牌收入	电商中心收入	停车费收入	充电桩净收入	爱心食堂收入	合计
第一年	42,740.00	6,780.00	2,300.00	1,423.06	473.00	1,300.00	55,016.06
第二年	42,740.00	6,780.00	2,300.00	1,541.65	473.00	1,300.00	55,134.65
第三年	42,740.00	6,780.00	2,300.00	1,660.24	473.00	1,300.00	55,253.24
第四年	85,480.00	11,300.00	3,450.00	1,778.83	473.00	1,820.00	104,301.83
第五年	85,480.00	11,300.00	3,450.00	1,897.42	473.00	1,820.00	104,420.42
第六年	85,480.00	11,300.00	3,450.00	2,016.00	473.00	1,820.00	104,539.00
第七年	85,480.00	11,300.00	3,450.00	2,134.59	473.00	1,820.00	104,657.59
第八年	85,480.00	11,300.00	3,450.00	2,253.18	473.00	1,820.00	104,776.18
第九年	85,480.00	11,300.00	3,450.00	2,371.77	473.00	1,820.00	104,894.77
第十年	85,480.00	11,300.00	3,450.00	2,371.77	473.00	1,820.00	104,894.77
第十一年	85,480.00	11,300.00	3,450.00	2,371.77	473.00	1,820.00	104,894.77
第十二年	85,480.00	11,300.00	3,450.00	2,371.77	473.00	1,820.00	104,894.77
第十三年	85,480.00	11,300.00	3,450.00	2,371.77	473.00	1,820.00	104,894.77
第十四年	85,480.00	11,300.00	3,450.00	2,371.77	473.00	1,820.00	104,894.77
第十五年	85,480.00	11,300.00	3,450.00	2,371.77	473.00	1,820.00	104,894.77
第十六年	85,480.00	11,300.00	3,450.00	2,371.77	473.00	1,820.00	104,894.77
第十七年	85,480.00	11,300.00	3,450.00	2,371.77	473.00	1,820.00	104,894.77
第十八年	85,480.00	11,300.00	3,450.00	2,371.77	473.00	1,820.00	104,894.77
第十九年	85,480.00	11,300.00	3,450.00	2,371.77	473.00	1,820.00	104,894.77
第二十年	85,480.00	11,300.00	3,450.00	2,371.77	473.00	1,820.00	104,894.77

第二十一年	85,480.00	11,300.00	3,450.00	2,371.77	473.00	1,820.00	104,894.77
第二十二年	85,480.00	11,300.00	3,450.00	2,371.77	473.00	1,820.00	104,894.77
第二十三年	85,480.00	11,300.00	3,450.00	2,371.77	473.00	1,820.00	104,894.77
第二十四年	85,480.00	11,300.00	3,450.00	2,371.77	473.00	1,820.00	104,894.77
第二十五年	85,480.00	11,300.00	3,450.00	2,371.77	473.00	1,820.00	104,894.77
第二十六年	85,480.00	11,300.00	3,450.00	2,371.77	473.00	1,820.00	104,894.77
第二十七年	85,480.00	11,300.00	3,450.00	2,371.77	473.00	1,820.00	104,894.77
第二十八年	85,480.00	11,300.00	3,450.00	2,371.77	473.00	1,820.00	104,894.77
第二十九年	85,480.00	11,300.00	3,450.00	2,371.77	473.00	1,820.00	104,894.77
第三十年	85,480.00	11,300.00	3,450.00	2,371.77	473.00	1,820.00	104,894.77
合计	2,436,180.00	325,440.00	100,050.00	66,883.91	14,190.00	53,040.00	2,995,783.91

2. 项目成本及相关税费。

根据 2022 年 10 月江苏纬信工程咨询有限公司出具的《可行性研究报告》，陆丰市乡村振兴示范带提升建设工程项目建成运营后的成本主要包括人员经费（包括职工工资、资金、福利费、社会保障费）、其他费用支出。

（1）人员经费

本项目主要工作人员约 2200 人，根据陆丰市平均工资水平，工作人员经费按 6 万元/人·年估算。

（2）其他费用支出

其他费用支付根据陆丰市乡村振兴类似项目情况，按每年 4600 万元估算。

成本测算明细表

金额单位: 人民币万元

年度	人员经费	其他费用	合计
第一年	13,200.00	4,600.00	17,800.00
第二年	13,200.00	4,600.00	17,800.00
第三年	13,200.00	4,600.00	17,800.00
第四年	13,200.00	4,600.00	17,800.00
第五年	13,200.00	4,600.00	17,800.00
第六年	13,200.00	4,600.00	17,800.00
第七年	13,200.00	4,600.00	17,800.00
第八年	13,200.00	4,600.00	17,800.00
第九年	13,200.00	4,600.00	17,800.00
第十年	13,200.00	4,600.00	17,800.00
第十一年	13,200.00	4,600.00	17,800.00
第十二年	13,200.00	4,600.00	17,800.00
第十三年	13,200.00	4,600.00	17,800.00
第十四年	13,200.00	4,600.00	17,800.00
第十五年	13,200.00	4,600.00	17,800.00
第十六年	13,200.00	4,600.00	17,800.00
第十七年	13,200.00	4,600.00	17,800.00
第十八年	13,200.00	4,600.00	17,800.00
第十九年	13,200.00	4,600.00	17,800.00
第二十年	13,200.00	4,600.00	17,800.00
第二十一年	13,200.00	4,600.00	17,800.00
第二十二年	13,200.00	4,600.00	17,800.00
第二十三年	13,200.00	4,600.00	17,800.00
第二十四年	13,200.00	4,600.00	17,800.00
第二十五年	13,200.00	4,600.00	17,800.00
第二十六年	13,200.00	4,600.00	17,800.00
第二十七年	13,200.00	4,600.00	17,800.00
第二十八年	13,200.00	4,600.00	17,800.00
第二十九年	13,200.00	4,600.00	17,800.00
第三十年	13,200.00	4,600.00	17,800.00
合计	396,000.00	138,000.00	534,000.00

3. 项目损益情况。

根据上述测算，陆丰市乡村振兴共同富裕示范带建设工程项目在债券存续期内的项目营运收益为 2,461,783.91 万元。

金额单位: 人民币万元

项目名称	按项目营运收益的 100%	按项目营运收益 的 90%	按项目营运收益的 80%
陆丰市乡村振兴共同富裕示范带建设工程项目	2,461,783.91	2,215,605.52	1,969,427.13
合计	2,461,783.91	2,215,605.52	1,969,427.13

(二) 融资收益平衡情况

1. 项目现金流测算表

根据融资项目覆盖专项债券存续期内运营收入与成本费用测算数据以及项目债券融资成本，融资项目运营期内的现金流量情况如下表所示，表明融资项目的收入与支出能够实现总体平衡。

融资项目运营期内项目现金流测算表

金额单位: 人民币万元

年度	项目现金流入	项目现金流出	净现金流量	累计现金流量	备注
第一年	55,016.06	30,805.00	24,211.06	24,211.06	
第二年	55,134.65	30,805.00	24,329.65	48,540.71	
第三年	55,253.24	30,805.00	24,448.24	72,988.95	
第四年	104,301.83	30,805.00	73,496.83	146,485.78	
第五年	104,420.42	30,805.00	73,615.42	220,101.20	
第六年	104,539.00	30,805.00	73,734.00	293,835.20	

第七年	104,657.59	30,805.00	73,852.59	367,687.79	
第八年	104,776.18	30,805.00	73,971.18	441,658.97	
第九年	104,894.77	30,805.00	74,089.77	515,748.74	
第十年	104,894.77	30,805.00	74,089.77	589,838.51	
第十一年	104,894.77	30,805.00	74,089.77	663,928.28	
第十二年	104,894.77	30,805.00	74,089.77	738,018.05	
第十三年	104,894.77	30,805.00	74,089.77	812,107.82	
第十四年	104,894.77	30,805.00	74,089.77	886,197.59	
第十五年	104,894.77	30,805.00	74,089.77	960,287.36	
第十六年	104,894.77	30,805.00	74,089.77	1,034,377.13	
第十七年	104,894.77	30,805.00	74,089.77	1,108,466.90	
第十八年	104,894.77	30,805.00	74,089.77	1,182,556.67	
第十九年	104,894.77	30,805.00	74,089.77	1,256,646.44	
第二十年	104,894.77	40,805.00	64,089.77	1,320,736.21	
第二十一年	104,894.77	30,400.00	74,494.77	1,395,230.98	
第二十二年	104,894.77	30,400.00	74,494.77	1,469,725.75	
第二十三年	104,894.77	30,400.00	74,494.77	1,544,220.52	
第二十四年	104,894.77	30,400.00	74,494.77	1,618,715.29	
第二十五年	104,894.77	30,400.00	74,494.77	1,693,210.06	
第二十六年	104,894.77	30,400.00	74,494.77	1,767,704.83	
第二十七年	104,894.77	30,400.00	74,494.77	1,842,199.60	
第二十八年	104,894.77	30,400.00	74,494.77	1,916,694.37	
第二十九年	104,894.77	30,400.00	74,494.77	1,991,189.14	
第三十年	104,894.77	422,507.00	-317,612.23	1,673,576.91	
合计	2,995,783.91	1,322,207.00	1,673,576.91	1,673,576.91	

2. 预期债券存续期内项目收益偿还融资本息情况

本融资项目收益为项目自身营运产生的现金流入，项目营运前需支付的融资利息由项目建设资金支付，预期自融资开始日至第三十年内，项目产生的政府性基金收入或专项收入用于偿还融资本息的情况如下：

预期项目收益实现情况下的本息覆盖倍数表

金额单位：人民币万元

年度	项目融资本息偿付金额			债券存续期间 各年度运营收益	备注
	本金	利息	本息合计		
已融资	66,000.00	15,660.50	54,160.50		
第一年		13,005.00	13,005.00	37,216.06	
第二年		13,005.00	13,005.00	37,334.65	
第三年		13,005.00	13,005.00	37,453.24	
第四年		13,005.00	13,005.00	86,501.83	
第五年		13,005.00	13,005.00	86,620.42	
第六年		13,005.00	13,005.00	86,739.00	
第七年		13,005.00	13,005.00	86,857.59	
第八年		13,005.00	13,005.00	86,976.18	
第九年		13,005.00	13,005.00	87,094.77	
第十年		13,005.00	13,005.00	87,094.77	
第十一年		13,005.00	13,005.00	87,094.77	
第十二年		13,005.00	13,005.00	87,094.77	
第十三年		13,005.00	13,005.00	87,094.77	
第十四年		13,005.00	13,005.00	87,094.77	

第十五年		13,005.00	13,005.00	87,094.77	
第十六年		13,005.00	13,005.00	87,094.77	
第十七年		13,005.00	13,005.00	87,094.77	
第十八年		13,005.00	13,005.00	87,094.77	
第十九年		13,005.00	13,005.00	87,094.77	
第二十年	10,000.00	13,005.00	23,005.00	87,094.77	
第二十一年		12,600.00	12,600.00	87,094.77	
第二十二年		12,600.00	12,600.00	87,094.77	
第二十三年		12,600.00	12,600.00	87,094.77	
第二十四年		12,600.00	12,600.00	87,094.77	
第二十五年		12,600.00	12,600.00	87,094.77	
第二十六年		12,600.00	12,600.00	87,094.77	
第二十七年		12,600.00	12,600.00	87,094.77	
第二十八年		12,600.00	12,600.00	87,094.77	
第二十九年		12,600.00	12,600.00	87,094.77	
第三十年	300,000.00	12,600.00	312,600.00	87,094.77	
合计	376,000.00	401,760.50	750,260.50	2,461,783.91	
本息覆盖倍数	3.28				

（三）总体评价

依据当前的市场状况及数据，对未来的收益及现金流进行预测，存在较大的不确定性。在诸多不确定性因素中，预期项目收益的变动对本项目的影响最为重要。本着保守性原则，下面对预期项目收益情况向下波动进行敏感性分析。

预期项目收益实现 90%情况下的本息覆盖倍数表

金额单位:人民币万元

年度	项目融资本息偿付金额			债券存续期间 各年度运营收益	备注
	本金	利息	本息合计		
已融资	66,000.00	15,660.50	54,160.50		

第一年		13,005.00	13,005.00	33,494.45	
第二年		13,005.00	13,005.00	33,601.19	
第三年		13,005.00	13,005.00	33,707.92	
第四年		13,005.00	13,005.00	77,851.65	
第五年		13,005.00	13,005.00	77,958.38	
第六年		13,005.00	13,005.00	78,065.10	
第七年		13,005.00	13,005.00	78,171.83	
第八年		13,005.00	13,005.00	78,278.56	
第九年		13,005.00	13,005.00	78,385.29	
第十年		13,005.00	13,005.00	78,385.29	
第十一年		13,005.00	13,005.00	78,385.29	
第十二年		13,005.00	13,005.00	78,385.29	
第十三年		13,005.00	13,005.00	78,385.29	
第十四年		13,005.00	13,005.00	78,385.29	
第十五年		13,005.00	13,005.00	78,385.29	
第十六年		13,005.00	13,005.00	78,385.29	
第十七年		13,005.00	13,005.00	78,385.29	
第十八年		13,005.00	13,005.00	78,385.29	
第十九年		13,005.00	13,005.00	78,385.29	
第二十年	10,000.00	13,005.00	23,005.00	78,385.29	
第二十一年		12,600.00	12,600.00	78,385.29	
第二十二年		12,600.00	12,600.00	78,385.29	
第二十三年		12,600.00	12,600.00	78,385.29	
第二十四年		12,600.00	12,600.00	78,385.29	
第二十五年		12,600.00	12,600.00	78,385.29	
第二十六年		12,600.00	12,600.00	78,385.29	
第二十七年		12,600.00	12,600.00	78,385.29	
第二十八年		12,600.00	12,600.00	78,385.29	
第二十九年		12,600.00	12,600.00	78,385.29	
第三十年	300,000.00	12,600.00	312,600.00	78,385.29	
合计	376,000.00	401,760.50	750,260.50	2,215,605.52	
本息覆盖倍数	2.95				

预期项目收益实现 80%情况下的本息覆盖倍数表

金额单位: 人民币万元

年度	项目融资本息偿付金额			债券存续期间 各年度运营收益	备注
	本金	利息	本息合计		
已融资	66,000.00	15,660.50	54,160.50		
第一年		13,005.00	13,005.00	29,772.85	
第二年		13,005.00	13,005.00	29,867.72	
第三年		13,005.00	13,005.00	29,962.59	
第四年		13,005.00	13,005.00	69,201.46	
第五年		13,005.00	13,005.00	69,296.34	
第六年		13,005.00	13,005.00	69,391.20	
第七年		13,005.00	13,005.00	69,486.07	
第八年		13,005.00	13,005.00	69,580.94	
第九年		13,005.00	13,005.00	69,675.82	
第十年		13,005.00	13,005.00	69,675.82	
第十一年		13,005.00	13,005.00	69,675.82	
第十二年		13,005.00	13,005.00	69,675.82	
第十三年		13,005.00	13,005.00	69,675.82	
第十四年		13,005.00	13,005.00	69,675.82	
第十五年		13,005.00	13,005.00	69,675.82	
第十六年		13,005.00	13,005.00	69,675.82	
第十七年		13,005.00	13,005.00	69,675.82	
第十八年		13,005.00	13,005.00	69,675.82	
第十九年		13,005.00	13,005.00	69,675.82	
第二十年	10,000.00	13,005.00	23,005.00	69,675.82	
第二十一年		12,600.00	12,600.00	69,675.82	
第二十二年		12,600.00	12,600.00	69,675.82	
第二十三年		12,600.00	12,600.00	69,675.82	
第二十四年		12,600.00	12,600.00	69,675.82	
第二十五年		12,600.00	12,600.00	69,675.82	
第二十六年		12,600.00	12,600.00	69,675.82	

第二十七年		12,600.00	12,600.00	69,675.82	
第二十八年		12,600.00	12,600.00	69,675.82	
第二十九年		12,600.00	12,600.00	69,675.82	
第三十年	300,000.00	12,600.00	312,600.00	69,675.82	
合计	376,000.00	401,760.50	750,260.50	1,969,427.13	
本息覆盖倍数	2.62				

综上所述，预计陆丰市乡村振兴共同富裕示范带建设工程预期项目收益对融资成本覆盖倍数均大于或等于 2.62，该项目融资平衡情况已经通过深圳市方智会计师事务所（普通合伙）审核并出具深方智专评价字[2025]第 097 号评价报告，项目收益可以覆盖融资成本，不能偿还的风险较低。

五、专项债券管理

（一）债券资金概况

陆丰市乡村振兴共同富裕示范带建设工程项目，2023 年已安排专项债券资金 16,000.00 万元，其中：1 月已发行 2023 年广东省政府专项债券（四期）16,000.00 万元，发行年限十五年，实际利率 3.12%，每半年付息，第十五年年末还本付息。

2024 年已安排专项债券资金 27,500.00 万元，其中：9 月已通过 2024 年广东省政府专项债券（四十九期）陆丰市文化创意产业园片区基础设施项目调增 500.00 万元至本项目，发行年限三十年，实际利率 2.59%，每半年付息，第三十年年末还本付息；调整原因：陆丰市文化创意产业园片区基础设施项目建设进度缓慢；9 月已通过 2024 年广东省政府专项债券（五十六

期)陆丰市东海镇乌坎渔港建设工程项目调增 2,000.00 万元至本项目,发行年限二十年,实际利率 2.36%,每半年付息,第二十年年末还本付息,调整原因:陆丰市东海镇乌坎渔港建设工程项目无法按期将债券资金全部支出;10 月已发行 2024 年广东省政府专项债券(七十六期)20,000.00 万元,发行年限十五年,实际利率 2.28%,每半年付息,第十五年年末还本付息;11 月已通过 2024 年广东省政府专项债券(七十七期)汕尾高新区红草园区基础设施建设六期项目调增 2,000.00 万元至本项目,发行年限二十年,实际利率 2.37%,每半年付息,第二十年年末还本付息,调整原因:汕尾高新区红草园区基础设施建设六期项目实施进度缓慢;11 月已通过 2024 年广东省政府专项债券(七十二期)汕尾中央商务区交通枢纽及配套设施项目调增 3,000.00 万元至本项目,发行年限二十年,实际利率 2.21%,每半年付息,第二十年年末还本付息,调整原因:汕尾中央商务区交通枢纽及配套设施项目实施进度缓慢。

2025 年计划安排专项债券资金 20,000.00 万元,其中:1 月拟发行 2025 年广东省政府专项债券(六期)10,000.00 万元(用于项目资本金 0.00 万元);2025 年度待后续发行专项债券资金 10,000.00 万元。以后年度计划安排专项债券资金 312,500.00 万元。假设专项债券资金 10,000.00 万元融资利率 4.05%,每半年支付利息,期限为二十年,第二十年末偿还本

金;假设专项债券资金 32,2500.00 万元融资利率 4.20%，每半年支付利息，期限为三十年，第三十年末偿还本金。按照预算法要求，项目所在地按预算管理级次将此次专项债券纳入政府性基金预算管理。

融资项目还本付息计算表

金额单位:人民币万元

年度	期初本金金额	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
已融资	2,000.00	2,000.00		2.36%	944.00	2,944.00
已融资	500.00	500.00		2.59%	388.50	888.50
已融资	20,000.00	20,000.00		2.28%	6,840.00	26,840.00
已融资	16,000.00	16,000.00		3.12%	7,488.00	23,488.00
已融资	2,000.00	2,000.00		2.36%	944.00	2,944.00
已融资	500.00	500.00		2.59%	388.50	888.50
已融资	20,000.00	20,000.00		2.28%	6,840.00	26,840.00
已融资	2,000.00	2,000.00		2.37%	948.00	2,948.00
已融资	3,000.00	3,000.00		2.21%	1,326.00	4,326.00
第一年	310,000.00		310,000.00	4.05 4.2%	13,005.00	13,005.00
第二年	310,000.00		310,000.00	4.05 4.2%	13,005.00	13,005.00
第三年	310,000.00		310,000.00	4.05 4.2%	13,005.00	13,005.00
第四年	310,000.00		310,000.00	4.05 4.2%	13,005.00	13,005.00
第五年	310,000.00		310,000.00	4.05 4.2%	13,005.00	13,005.00
第六年	310,000.00		310,000.00	4.05 4.2%	13,005.00	13,005.00
第七年	310,000.00		310,000.00	4.05 4.2%	13,005.00	13,005.00
第八年	310,000.00		310,000.00	4.05 4.2%	13,005.00	13,005.00
第九年	310,000.00		310,000.00	4.05 4.2%	13,005.00	13,005.00
第十年	310,000.00		310,000.00	4.05 4.2%	13,005.00	13,005.00
第十一年	310,000.00		310,000.00	4.05 4.2%	13,005.00	13,005.00
第十二年	310,000.00		310,000.00	4.05 4.2%	13,005.00	13,005.00

第十三年	310,000.00		310,000.00	4.05 4.2%	13,005.00	13,005.00
第十四年	310,000.00		310,000.00	4.05 4.2%	13,005.00	13,005.00
第十五年	310,000.00		310,000.00	4.05 4.2%	13,005.00	13,005.00
第十六年	310,000.00		310,000.00	4.05 4.2%	13,005.00	13,005.00
第十七年	310,000.00		310,000.00	4.05 4.2%	13,005.00	13,005.00
第十八年	310,000.00		310,000.00	4.05 4.2%	13,005.00	13,005.00
第十九年	310,000.00		310,000.00	4.05 4.2%	13,005.00	13,005.00
第二十年	310,000.00	10,000.00	300,000.00	4.05 4.2%	13,005.00	23,005.00
第二十一年	300,000.00		300,000.00	4.20%	12,600.00	12,600.00
第二十二年	300,000.00		300,000.00	4.20%	12,600.00	12,600.00
第二十三年	300,000.00		300,000.00	4.20%	12,600.00	12,600.00
第二十四年	300,000.00		300,000.00	4.20%	12,600.00	12,600.00
第二十五年	300,000.00		300,000.00	4.20%	12,600.00	12,600.00
第二十六年	300,000.00		300,000.00	4.20%	12,600.00	12,600.00
第二十七年	300,000.00		300,000.00	4.20%	12,600.00	12,600.00
第二十八年	300,000.00		300,000.00	4.20%	12,600.00	12,600.00
第二十九年	300,000.00		300,000.00	4.20%	12,600.00	12,600.00
第三十年	300,000.00	300,000.00		4.20%	12,600.00	312,600.00
合计		376,000.00			412,207.00	788,207.00

（二）债券资金管理

本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，其中组合使用专项债券和市场化融资的，应实行分账管理。执行严格的流入管理和流出管理制度，并按照中发[2018]34号文的要求进行绩效评价，加强资金的使用与管理。

1. 资金流入管理：项目资金流入主要包括资本金、债券资金和项目收入流入。本项目资本金来源于项目建设单位自有资金及财政资金。本项目专项债券资金由市级财政统一管理，专

账核算，专款专用，不得挪用。或者在商业银行开立独立于日常经营账户的债券资金管理专用账户（以下简称债券资金专户），用于专项债券募集资金的接收、存储及划转。本项目收入专款专用，用于本项目债券本息的偿付。

2. 资金流出管理：本项目资金流出主要包括项目建设投资支出、债券本息偿付和项目运营成本。关于建设投资等支出，负责实施的施工单位按照进度提出申请，施工单位需如实填写专项债券资金支付审批表、已完工程量、综合单价、变更、索赔凭证、工程进度等要件，并报送监理单位、项目建设单位及审计单位，经监理单位、项目建设单位及审计单位审核后，按债券资金管理办法相关规定拨付资金。关于债券本息偿付，项目收入实现后，由项目单位准备需要到期支付的债券本息，并将项目收益转至财政部门，由财政部门向省财政厅缴纳本期应当承担的还本付息资金。项目运营成本严格按照计划支出，预算外支出要上报审批。

3. 资金预算绩效评价：财政部门将按照中共中央国务院印发《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发[2018]34号）的要求，将专项债券资金的使用纳入到项目主管单位的绩效评价范围之内，绩效评价结果将决定债券资金的拨付额度及拨付进程及同类项目专项债的再次申报批复。

（三）职责分工

陆丰市财政局作为财政部门负责按照专项债务管理规定，组织做好信息披露等工作。负责组织项目专项债券发行工作。负责组织项目专项债券还本付息。财政部门应组织建立相应的资产登记和统计报告制度，会同主管部门、项目单位加强专项债券项目对应资产管理。

陆丰市农业农村局（陆丰市乡村振兴局）作为项目主管部门负责组织制定专项债券项目融资平衡方案，督促指导项目单位做好项目专项债券发行准备工作和信息披露有关工作。负责对项目建设、资金使用和还本付息进行监督，指导项目单位加快项目建设、规范专项债券资金使用，加快专项债券资金支出进度。合理评估发行项目专项债券对应项目风险并组织风险应对工作。负责编制项目专项债券还本付息年度预算，组织督促项目单位及时缴交还本付息资金，确保债券还本付息不出任何风险。项目主管部门、项目单位应当认真履行项目建设、运营、维护责任，保障项目如期实施，确保项目收益与融资平衡。及时组织项目单位将项目形成的资产进行资产登记管理。

陆丰市农业农村局（陆丰市乡村振兴局）作为项目单位负责按照债券发行组织等统一安排，研究制定专项债券项目融资平衡方案，及时提供项目专项债券发行和信息披露有关项目信息。负责项目建设、运营管理，规范专项债券资金使用，加快

专项债券资金支出进度。负责分析预测发行项目专项债券对应项目风险并提出应对措施。负责落实债券还本付息资金来源，按时足额缴交项目对应的政府性基金预算收入和专项收入。及时将项目形成的资产按照约定的产权归属进行资产登记管理。

六、项目风险控制

（一）潜在风险及控制措施

项目可能存在潜在的工程实施风险、组织及管理风险、财务及融资风险、收益实现规模与预期存在差异的风险、收益专项用于偿债的操作风险、利率波动风险。本期专项债券发行的主要法律风险及风险控制措施如下：

1. 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施。

（1）自然环境和施工条件带来的风险

风险因素：

1) 突发事件影响，如恶劣天气、地震、临时停水、停电、交通中断等；

2) 提供的场地条件不及时或不能正常满足工程需要；

3) 外界配合条件有问题，如交通运输受阻，水、电供应条件不具备等；

4) 监理到位工作不到位，影响工期；

5) 施工出现质量问题，延误工期。

风险应对措施：

- 1) 基础工程尽量避开雨季施工，否则应采取有效防护措施；
- 2) 施工工棚搭建满足防震要求；
- 3) 做好防止交通中断、停电、停水应急预案；
- 4) 强化前期地质勘查工作，防止因地质勘测不到位造成的停工；
- 5) 项目建设前周密设计供排水、供配电方案，防止水电供应造成停工；
- 6) 搞好社会稳定风险评估和防范方案，密切与相关单位沟通，减少单位临时工程施工干扰，市民闹事，节假日交通管制，市容整顿的限制等造成的工期延误；
- 7) 与监理单位签订严格、职责明确的监理合同，加强对监理单位的监管，明确监理单位的责任；
- 8) 强化质量管理，严格按照规范和条例招投标、施工、监理和质量检查，杜绝质量问题影响施工进度。

(2) 施工方风险

风险因素：

- 1) 施工计划不周详；
- 2) 施工技术力量达不到要求；
- 3) 施工组织能力差；
- 4) 对施工图纸的领会能力差；

- 5) 施工应急预案差;
- 6) 施工单位提交的材料、样品不及时, 导致工期延误;
- 7) 施工过程中出现质量问题;
- 8) 施工人员不就位或施工过程中施工人员不足。

风险控制措施:

1) 通过招投标选择社会信誉好, 技术力量强、管理能力高的施工队伍;

2) 进行事前控制: 审核施工单位提交的施工进度计划; 审核施工单位提交的施工方案; 审核施工单位提交的施工总平面图; 制定材料、设备的采、供计划; 按期完成现场障碍物的拆除, 及时向施工单位提供现场; 落实施工临时供水、供电, 接通施工道路、电话线路, 及时为施工单位创造必要的施工条件。

3) 进行工程进度的检查: 审批施工计划及施工修改计划; 审核施工单位每旬、每月提交的工程进度报告; 按合同要求, 及时进行工程计量验收和质量验收; 做好有关进度、计量方面的签证; 进行工程进度的动态管理; 为工程进度款的支付签署进度、计量方面认证意见; 组织现场协调会。

4) 进行事后控制: 要求施工单位制定保证总工期不突破的对策措施, 主要有技术措施、组织措施、经济措施、合同措施; 要求施工方制定月、季工期进度拖延后的补救措施; 调整

相应的施工计划、材料设备、资金供应计划等，在新的条件上组织新的协调和平衡。

（3）资金落实情况

风险因素：

1）资金不到位，工程款不能按时拨付影响施工，导致耽误工期；

2）资金不到位，影响材料供应商不能及时供货，导致耽误工期；

3）资金不到位，导致监理、质检等与施工相关的部门无法工作，导致耽误工期。

风险应对措施：

1）资金不足额就位，不得开工建设；

2）严格财经制度，防止建设资金被贪污、挪用。

（4）工程事故

风险因素：

1）人身安全对施工工期的影响；

2）设备损毁对施工工期的影响；

3）火灾、电击对设备、设施破坏对工期的影响；

4）事故处理不当，引起群体事件，影响建设工期。

风险应对措施：

1) 编制和执行施工安全工作守则，建立安全报告制度，设立专职安全监理和安全员；

2) 加强对施工人员的安全教育，增强施工人员的安全防范意识，提高安全防范自救能力；

3) 配发和使用安全帽、安全带、安全网、安全标志等安全设备；

4) 施工场所按规定进行围挡封闭，架设安全网。洞口及临边进行防护；

5) 对结构复杂、危险性大、特性较多的特殊工程（如起重吊装作业、脚手架工程、模板工程、基坑支护等）要采取专项安全措施；

6) 考虑不同季节对施工的不安全因素，在雨季施工应做好防电、防雷、防坍塌和防强风的工作。冬季施工应做好防风、防火、防滑等工作。

2. 影响项目收益的风险及控制措施

(1) 市场风险

风险因素：市场利率波动将会对本项目财务成本产生影响，进而影响项目投资收益的平衡。

风险应对措施：

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。

（2）财务风险

风险因素：

1）资金周转风险：本项目基础设施投入资金较大，建设资金部分采取申请债券融资解决，如在实施过程中遭遇意外的困难而使项目建设延期的局面，或遇市场发生重大变化，项目可能出现资金周转困难；

2）投资估算风险：本项目总投资的不准确的调整都会导致项目财务风险，本项目的投资估算结果是建立在目前的政策、法规、市场因素的基础上编制的，由于本项目建设周期较短，未来国家及地方政策、法规、市场等因素的变化不确定性较小。

风险应对措施：

1）充分考虑项目建设的特点，对项目基础设施建设进行周密的安排，保证按期完工，充分落实建设所需资金。

2）加强促进现金回流。项目实施方和项目主管单位应实时监控项目的变现情况，确保债券发行资金的按时回笼，以增强项目的抗风险能力。

3) 委托中介机构对实施过程中，定期对估算投资进行审核验证，如发现对估算投资产生影响的情况，应及时采取措施进行解决。

(二) 还款保障措施

按照《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）规定，本级政府对地方政府债券依法承担全部偿还责任。本级财政将按照《财政部关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（财预〔2016〕155号）规定，及时按照约定逐级向省财政缴纳本级应当承担的还本付息资金，由省财政按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

七、其他需要说明事项

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。

根据《财政部关于做好地方政府专项债券发行工作的意见》（财库〔2018〕72号），省级财政部门应当及时在本单位门户网站、中国债券信息网等网站披露地方债券发行相关信息，不再向财政部备案需公开的信息披露文件。省级财政部门对信息披露文件的合规性、完整性负责，要严格落实专项债券对应项目主管部门和市县区责任，督促其科学制定项目融资与收益自求平衡方案。信息披露情况作为财政部评价各地地方债券发行工作的重要参考。

根据《关于启用地方政府新增专项债券项目信息披露模板的通知》（财办库〔2019〕364号），为加强地方政府债券信息披露管理，提高信息披露质量，决定启用地方政府新增专项债券项目信息披露模板，2020年4月1日起，各地发行地方政府新增专项债券时，须增加披露地方政府新增专项债券项目信息披露模板。按此规定，该项目专项债券全套信息披露文件通过中国债券信息网-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根据省统一安排及要求。