

2025 年广东省政府专项债券（六期）
揭东区高铁片区中心城区基础设施改造提升项目
专项债券项目募投报告

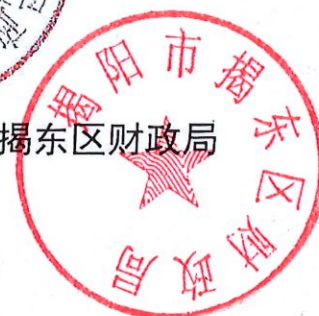
实施单位盖章：揭阳市揭东区锡场镇人民政府



主管部门盖章：揭阳市揭东区锡场镇人民政府



市（县、区）财政局盖章：揭阳市揭东区财政局



二〇二五年一月

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.....	5
（四）项目立项文件或实施依据.....	7
（五）责任主体.....	8
二、项目实施重要性和经济社会效益分析.....	9
（一）重要性分析.....	9
（二）经济效益分析.....	13
（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.....	16
（一）投资估算.....	16
（二）筹措方案.....	19
（三）项目实施安排.....	21
（四）债券资金用途.....	21
四、项目收益与融资平衡情况.....	22
（一）项目预期成本收益.....	23
1. 项目收入测算.....	23
2. 项目成本及相关税费.....	25
3. 项目损益情况.....	27
（二）融资收益平衡情况.....	28
（三）总体评价.....	31
五、专项债券管理.....	32
（一）债券资金概况.....	32
（二）债券资金管理.....	32
（三）职责分工.....	33
六、项目风险控制.....	34
（一）潜在风险及控制措施.....	34
（二）还款保障措施.....	34
七、其他需要说明事项.....	35

一、项目基本情况

（一）项目所处区域财政经济情况

揭东区近三年财政经济情况：

1. 揭东区 2021 年全年实现生产总值 475.49 亿元，增速 5.9%；一般公共预算收入 6.8271 亿元；政府性基金收入 5.0112 亿元，其中：国有土地使用权出让收入 4.4954 亿元；政府性基金支出 9.1048 亿元，其中：国有土地使用权出让支出 4.0203 亿元。

2. 揭东区 2022 年全年实现生产总值 462.81 亿元，下降 1.9%；一般公共预算收入 6.4272 亿元；政府性基金收入 5.9548 亿元，其中：国有土地使用权出让收入 5.4934 亿元；政府性基金支出 12.8948 亿元，其中：国有土地使用权出让支出 5.8953 亿元。

3. 揭东区 2023 年全年实现生产总值 462.92 亿元，增速 1.3%；一般公共预算收入 6.8998 亿元；政府性基金收入 5.7713 亿元，其中：国有土地使用权出让收入 5.3251 亿元；政府性基金支出 11.2733 亿元，其中：国有土地使用权出让支出 4.938 亿元。

表 近三年揭东区财政经济情况

项 目	2021 年	2022 年	2023 年
地区生产总值（亿元）	475.4900	462.81	462.92
一般公共预算收入（亿元）	6.8271	6.4272	6.8998
政府性基金收入（亿元）	5.0112	5.9548	5.7713
其中：国有土地使用权出让收入（亿元）	4.4954	5.4934	5.3251
政府性基金支出（亿元）	9.1048	12.8948	11.2733
其中：国有土地使用权出让支出（亿元）	4.0203	5.8953	4.938

（二）本地社会发展规划和行业相关规划

1. 本地社会发展规划

《揭阳市城市总体规划（2011-2035）》指出，要初步建成区域性枢纽城市，完成揭阳市产业扩展与升级，实现经济跨越式发展，揭阳市城市综合竞争力进入广东省前列，汕潮揭城镇网络化构架基本形成。以现代化区域交通基础设施为依托，把揭阳建设成为广东新型工业化城市、重要石化能源基地、粤东航空物流基地；挖掘与弘扬潮客地区优秀的传统文化，实现文化的传承与创新；将揭阳建设成生态宜居城市、和谐文明城市。

“十四五”规划将为中国迈向第二个百年奋斗目标描绘新的发展蓝图，揭东发展既面临难得的历史机遇，也需要应对诸多困难和挑战。揭东区经济社会发展的总体目标是：经济发展全面提速；创新能力明显增强；民生福祉持续改善；城乡环境日益优化；改革开放深入推进；民主法制不断健全。重点是：推进供给侧结构性改革，着力破解发展难题；实施创新驱动发展战略，打造经济发展引擎；推动产业转型升级，增强持续发展后劲；深化重点领域改革，激发发展动力活力；推进基础设施建设，夯实科学发展根基；推进城乡统筹建设，拓展协调发展空间；推进文化强区建设，凝聚加快发展合力；推进生态文明建设，实现绿色循环发展；全面提升开放水平，增创区域发展优势；着力保障改善民生，共享改革发展成果；推进法治揭东建设，奠定和谐发展基石。

2. 行业规划情况

城市基础设施是保障城市正常运行和健康发展的物质基础，

也是实现经济转型的重要支撑、改善民生的重要抓手、防范安全风险的重要保障。构建系统完备、高效实用、智能绿色、安全可靠的现代化基础设施体系，对更好地推进以人为核心的城镇化，畅通国内大循环、促进国内国际双循环，扩大内需，推动高质量发展具有重大意义，是确保“十四五”时期城市社会经济全面、协调、可持续发展开好局起好步的重要基础。

百县千镇万村高质量发展工程，简称“百千万工程”，是广东高质量发展的“头号工程”。以推动高质量发展为主题，以乡村振兴战略、区域协调发展战略、主体功能区的战略、新型城镇化的战略为牵引，以城乡融合发展为主要途径，以构建城乡区域协调发展新格局为目标，壮大县域综合实力，全面推进乡村振兴。

城乡区域发展不平衡是广东高质量发展的最大短板。广东省委十三届二次全会强调，要突出县域振兴，高水平谋划推进城乡区域协调发展，实施“百县千镇万村高质量发展工程”，推动城乡区域协调发展向着更高水平和更高质量迈进。

党的二十大把高质量发展作为全面建设社会主义现代化国家的首要任务，对推进城乡融合和区域协调发展作出战略部署。近年来，我省深入实施乡村振兴战略，着力构建“一核一带一区”区域发展格局，推动城乡区域协调发展取得重要成果。同时也要看到，广东实现高质量发展的突出短板在县、薄弱环节在镇、最艰巨最繁重的任务在农村，特别是县域经济总量较小、

增长较慢、总体发展水平较低，县镇村内生动力不足，一体化发展政策体系不健全，资源要素从乡村向城市净流出的局面尚未扭转。必须坚持问题导向，在遵循经济社会发展规律的同时，把握城乡融合发展的正确方向，把县域作为城乡融合发展的重要切入点，从空间尺度上对“核”、“带”、“区”进行深化细化，从互促共进的角度对先发地区与后发地区的发展进行通盘考虑，对县镇村各自的功能定位科学把握，把县的优势、镇的特点、村的资源更好地统筹起来。部署实施“百县千镇万村高质量发展工程”，是进一步拓展发展空间、畅通经济循环的战略举措，是惠民富民、满足人民对美好生活新期待的内在要求，是整体提升新型工业化、信息化、城镇化、农业现代化水平的迫切需要，对推动广东在全面建设社会主义现代化国家新征程中走在全国前列、创造新的辉煌具有重要意义。

以全省 122 个县（市、区）、1609 个乡镇（街道）、2.65 万个行政村（社区）为主体，全面实施“百县千镇万村高质量发展工程”。到 2025 年，城乡融合发展体制机制基本建立，县域经济发展加快，新型城镇化、乡村振兴取得新成效，突出短板弱项基本补齐，城乡居民人均可支配收入差距进一步缩小。到 2027 年，城乡区域协调发展取得明显成效，县域综合实力明显增强，一批经济强县、经济强镇、和美乡村脱颖而出，城乡区域基础设施通达程度更加均衡，基本公共服务均等化水平显著提升，中国式现代化的广东实践在县域取得突破性进展。展

望 2035 年，县域在全省经济社会发展中的地位和作用更加凸显，新型城镇化基本实现，乡村振兴取得决定性进展，城乡区域发展更加协调更加平衡，共同富裕取得更为明显的实质性进展，全省城乡基本实现社会主义现代化。“实施“百千万工程”是省委促进城乡区域协调发展、推动高质量发展的头号工程，全市各地各部门要深刻认识“百千万工程”的重大意义，坚定信心、乘势而上，按照省委“1310”具体部署，拿出务实管用的举措，着力推动经济社会高质量发展。”“要强化规划引领、挂图作战，以县域重点道路“三大”改造提升工程为重点，不断建好“产业路”“民生路”。”本项目的建设，正是认真贯彻落实省市部署要求，抓住“百千万工程”的发展机遇，实现美丽城镇建设“七个一”的“百县千镇万村高质量发展工程”基础设施、民生项目建设。

（三）项目情况

项目名称：揭东区高铁片区中心城区基础设施改造提升项目。

项目具体位置：位于揭阳市揭东区锡场镇华清村、锡西村、石洋村、东仓村、锡中村、潭蔡村。

项目建设内容：该项目位于揭东经济技术开发区高铁片区，主要对高铁片区基础设施进行整治提升，连片打造示范带。进行约 9 公里道路“白改黑”并修筑地下排水系统 4400m；对沿线两侧建筑物进行微改造，落实“三线”整治 4500m；对相关配套设施等进行改造提升。具体建设内容如下：

1. 建设锡场镇华清民生配套设施，包括：对华清农贸市场至华清老寨前长约 1 公里道路（路面宽 6-8 米）主路面铺设沥青，同时对沿线两侧农房进行微改造约 2000 平方米，落实“三线”整治；对华清农贸市场进行改造提升，完善卫生配套设施，规范档位设置，提升市场综合环境；对华清池公园按照美丽城镇“绿美小公园”标准进行打造提升，增设充电桩，配套建设篮球场等运动设施。

2. 对锡西大岭路口、祖祠路口至沿江路基础设施进行整治提升，包括：对大岭路、祖祠路至沿江路长约 2 公里道路（路面宽 8-15 米）主路面铺设沥青，同时对沿线两侧农房进行微改造约 2000 平方米，落实“三线”整治，打造乡村历史文化街区；对锡西文化广场老旧设施进行改造提升，增设充电桩，因地制宜布设小品，完善健身器材和绿化配套。

3. 沿江路至后围路口镇道基础设施整治提升，包括：对锡场镇沿江路至后围路口镇道长约 2 公里镇道，路面宽 6-8 米，两侧人行道宽 2 米，主路面铺设沥青，修筑 2 公里长地下排水系统，同时对沿线两侧农房进行微改造约 3200 平方米，落实“三线”整治。

4. 对锡中安路口至江景花园基础设施进行整治提升，包括：对锡中安路口至江景花园长约 1.2 公里道路（路面宽 8-10 米）和锡中村委会至沿江路约 600 米主路面铺设沥青，统一招牌样式；同时对沿线两侧农房进行微改造约 2500 平方米，落实“三

线”整治，公园增设充电桩，打造精品生活街区。

5. 对潭蔡大道基础设施进行整治提升，包括：对潭蔡大道长约 1.75 公里，路面宽 6-8 米，主道路路面铺设沥青，完善改造现有排水系统，同时进行健身广场、小公园改造，更换老旧健身器材，同时对沿线两侧农房进行微改造约 2800 平方米，落实“三线”整治，对违搭乱建进行拆除，增加人行步道。

（四）项目立项文件或实施依据

揭东区高铁片区中心城区基础设施改造提升项目：揭阳市揭东区锡场镇人民政府文件《关于启动揭东区高铁片区中心城区基础设施改造提升项目的请示》（锡场府[2024]8 号），揭阳市揭东区人民政府文件《关于启动揭东区高铁片区中心城区基础设施改造提升项目的批复》（揭东府函[2024]223 号）。揭阳市揭东区锡场镇人民政府文件《关于揭东区高铁片区中心城区基础设施改造提升项目建设方案的请示》（锡场府[2024]12 号），揭阳市揭东区人民政府文件《关于揭东区高铁片区中心城区基础设施改造提升项目建设方案的批复》（揭东府函[2024]330 号）。揭阳市揭东区锡场镇人民政府文件《关于要求出具揭东区高铁片区中心城区基础设施改造提升项目用地规划意见的函》（锡场府函[2024]61 号），揭阳市自然资源局揭东分局文件《关于揭东区高铁片区中心城区基础设施改造提升项目的用地规划意见》（揭东自然资规函[2024]52 号）。揭阳市揭东区锡场镇人民政府文件《关于要求出具揭东区高铁片区中心城区基础设施

改造提升项目的规划意见的函》，揭阳市自然资源局揭东分局文件《关于揭东区高铁片区中心城区基础设施改造提升项目的规划意见》（揭东自然资规函[2024]88号）。揭阳市揭东区锡场镇人民政府文件《关于要求审批揭东区高铁片区中心城区基础设施改造提升项目可行性研究报告的函》（锡场府函[2024]63号），揭阳市揭东区发展和改革局文件《揭阳市揭东区发展和改革局关于揭东区高铁片区中心城区基础设施改造提升项目可行性研究报告的复函》（揭东发改投审[2024]52号），同意项目立项。

（五）责任主体

1. 项目实施单位

机构名称	揭阳市揭东区锡场镇人民政府
统一社会信用代码	114452030070311171
机构性质	机关
机构地址	广东省揭阳市揭东区锡场镇锡西国道 206 北 626 号
法定代表人	陈帅
赋码机关	中共揭阳市揭东区委机构编制委员会办公室

2. 项目主管部门

机构名称	揭阳市揭东区锡场镇人民政府
统一社会信用代码	114452030070311171
机构性质	机关
机构地址	广东省揭阳市揭东区锡场镇锡西国道 206 北 626 号
法定代表人	陈帅
赋码机关	中共揭阳市揭东区委机构编制委员会办公室

3. 资产管理部门

项目完成后形成的资产为国有资产，归属揭阳市揭东区锡场镇人民政府，由国有资产管理部门负责管理。

揭东区高铁片区中心城区基础设施改造提升项目已通过广东冠律师事务所合法性审核。

二、项目实施重要性和经济社会效益分析

（一）重要性分析

1. 项目的建设是揭东区社会经济发展的需要。

道路交通是城镇基础设施的载体，必须先行启动建设才可以有效地带动城镇的基础设施建设，促进周边地区的土地发展和利用，提升发展区土地价值。基础设施工程的建设将为其两侧发展建设项目奠定可靠的基础和保证，为吸引内、外资参与发展区重点建设项目，提供必要的交通条件和优良的投资环境。对于扩就业、增收入，促进经济平稳增长和生态环境改善意义重大，对于提高人民生活质量、培育和践行社会主义核心价值观也具有重要作用。

项目的实施，将提升城市品位，增强城市的凝聚力和吸引力，提升城市综合竞争力，极大地推动经济建设。将为广大居民创造一个优美、舒适宜居宜游的生活居住环境，提高广大居民的生活质量，构建社会主义和谐社会，促进社会经济均衡发展。

2. 项目的建设，是推进新型城镇化高质量发展的重要举措。

改善农村人居环境是以习近平同志为核心的党中央作出的重大决策，是实施乡村振兴战略的重点内容、重要措

施。随着经济社会的发展，乡镇的基础设施、公共服务不断健全，面貌日新月异，但与城市相比，人居环境建设整体还显落后，不少地方脏、乱、差现象依然存在。围绕“规划科学布局美、村容整洁环境美、创业增收生活美、乡风文明身心美”建设美丽乡村，提升农村人居环境质量，也就成为进一步发展的趋势。

锡场镇以乡村振兴战略为目标，以提升改善村居环境、提高村民生活质量为核心，以基础设施建设、环境卫生、为抓手，推进全镇人居环境整治，大力推进新型城镇化高质量发展建设。本项目的建设，对于全面提升城镇人居环境、基础设施水平和人民生活质量具有十分重要的意义。本项目的建设，提升了城镇基本公共服务水平，推动农业产业集聚发展，推进农民就近就地城镇化和农业就近就地产业化，实现了乡村振兴和新型城镇化互促共进，镇村同建同治同美，不断增强人民的获得感、幸福感、安全感。本项目的建设，改善城镇风貌，满足人民精神文化生活、文化体验的需求，提升城市品位，增强城市的凝聚力和吸引力，增强群众的幸福感和获得感！提升城市综合竞争力，极大地推动经济建设。项目的实施，将全面提升人居环境和基础设施，提升集聚辐射带动能力，实现镇村同建同治同美，成为一个宜居宜业宜游的美丽乡镇，使更多人民群

众享有更高品质的生活。提高城市基础设施运行效率，加快推进城市基础设施高质量发展。

3. 项目建设是坚持以人为本，完善揭东区道路网结构，加快推进产城融合发展进程的需要。

揭东区地处“汕潮揭”三市地理中心和汕潮揭半小时经济圈核心地带，是揭阳市重要的城市培育区，由于区位优势与优越发展政策加持，越来越多的中心城区城市功能资源正在向该地区转移。目前，揭东区正处于产业结构、区划功能的重要转变期，工业城市、新建小区楼盘、商业配套等多产业蓬勃发展，新型城镇化进程加速推进。对比之下，区域基础设施、公共服务设施建设相对滞后于区域发展的速度，不能满足未来人口集聚的需求。因此，为高品质宜居宜业宜创新城，加快建设“科学园+技术园+产业园+生活园”的产城融合发展模式，本项目的实施势在必行。

4. 项目建设是为进一步完善城市功能、提升城市品质、改善人居环境的需要。

城镇人居环境提升是城市重要的基础设施，是城市现代化建设的重要内容，是改善生态环境和提高广大人民群众生活质量的重要工程。“十四五”是我国开启全面建设社会主义现代化国家新征程的第一个五年，也是揭阳建设宜居宜业宜游的活力古城、滨海新城，努力打造沿海经济带上的产业强市的关键时期。城镇化是现代化的必由之路，

是促进高质量发展的重要抓手。加快推进新型城镇化，既是揭阳加快社会主义现代化建设的重要组成部分，也是揭阳“十四五”期间实现高质量发展的重要支撑。

为改善居民的居住环境和提高居民的生活质量，达到环境、功能、社会整体效应，必须尽快对城镇主要道路及两侧的环境进行整治。进一步提升城市文化品位、打造良好的城市精神风貌。本项目通过对路段进行全方位改造提质，满足市民出行的高品质体验，提升城市综合形象，为市民铺就路平、景美、顺畅的民生幸福路。本项目的实施，将为广大居民创造一个优美、舒适宜居的生活居住环境，提高广大居民的生活质量，为广大民众创造一个宜居宜业的和美乡镇，让揭东的人民群众幸福感、获得感不断攀升。本项目的建设，将提升城市品位，增强城市的凝聚力和吸引力，提升城市综合竞争力，极大地推动经济建设，构建社会主义和谐社会，促进社会经济均衡发展，推动城市高质量发展。

5. 项目建设是改善揭东区投资环境，加快促进全区经济持续快速健康发展的需要。

近年来，揭东区大力开展招商引资，积极引进一批重大项目和优质项目落地，下大力气抓好基础设施建设和环境综合整治等工作，全力营造良好的发展环境。本项目拟规划实施揭东区高铁片区中心城区基础设施改造提升项目，

致力完善揭东区的基础配套设施，改善区域经济条件，从而更好适应区域经济发展，进一步增强区域经济发展后劲，保证区域经济的可持续发展。

项目建成后，将显著改善揭东区的道路交通状况和居住环境，有利于充分发挥市政道路建设对经济社会发展的先导带动作用，拉动道路沿线经济的发展，培育教育、医疗、商贸、居住等服务业，为物流业、旅游业等相关产业的快速发展奠定基础。有利于改善区域投资环境，提供一流营商服务，吸引更多的企业到当地进行投资合作，以招商引资新成效培育经济发展新动力，夯实揭东区发展后劲。

综上所述，项目建成后，对于改善区域投资环境，发展区域社会经济均有十分重要的现实意义。不断加快基础设施建设，改善投资环境，营造良好的、更富吸引力、更具竞争力的发展环境，是加快城镇建设、加快经济社会发展的重要工作。

本工程的建设，是社会历史的发展和社会经济发展的需要，也是城镇建设发展的需要。不仅可以促进城镇的大力发展，而且为人民群众生活水平的提高创造了良好的条件和环境，使地区的经济得到稳定、健康、快速可持续的发展。揭东区高铁片区中心城区基础设施改造提升项目的建设是重要且必要的。

（二）经济效益分析

项目建成后，有利于改善揭东区人民就业条件。项目建设将从施工到投入运营的各个环节为社会提供诸多的就业岗位，同时带动建筑行业的发展。项目的良好运营将创造更加丰厚的税收，为地方建设献出企业的一份力量，项目经济性较为合理。

项目的建设提高了道路沿线土地使用价值，对周边地区的开发建设起着重要影响。项目的建设，对促进当地旅游业的发展提供了有利条件。项目建设对沿线的资源开发、横向经济联合、招商引资都能起到积极的促进作用，提高了区域竞争力，在未来可能吸引更多的投资，推动地方产业发展，并通过项目的建设带动当地的经济发展，使其他区域的劳动力向这个地带聚拢，从而推进城市化进程。

（三）社会效益分析

1. 项目对所在地区居民收入的影响。

一方面，项目建设本身通过为当地居民提供就业机会提高其收入水平，另一方面为建设过程中可以产生一定的商业机会，如建筑材料的采购、项目的设计等，这些商业机会也能够提高所在地区居民的收入水平。因此，本项目的建成有利于提高本地区居民收入。

2. 项目对所在地区居民生活水平和生活质量的影响。

项目建成后将作为沿线居民及物资进出的重要交通通道，方便项目沿线居民生活出行，将使本地区的基础设施更加完善，

人们的各种需求可以就近解决，能积极促进本地区居民的生活水平和生活质量的提高。

3. 项目对所在地区居民就业的影响。

本项目的建设过程中，需要大量的人工，可以提供较多的工作岗位；同时项目建设过程中产生的商业机会也能促进本地区的经济发展，给本地区增加新的就业岗位，促进本地区的居民就业。项目的建设对本地区居民就业的影响很好。

4. 项目对所在地区利益群体的影响。

本改造工程位于揭东区高铁片区中心城，道路两旁有住宅小区、医院、商场，项目建成后将为附近居民及企业提供便捷的绿色通道，为区域经济快速发展带来机遇。因此，项目的建设对所在地区各相关利益群体的影响都是正面的。

5. 项目对所在地区弱势群体的影响。

本项目的建成，能使妇女、儿童、残疾人员等弱势群体享受到更好的交通环境，因此项目对本地区的弱势群体带来的影响很好。

6. 项目对所在地区经济、教育、卫生的影响。

本项目的建设有利于提供当地居民的人居环境，有利于城市形象的改变和基础设施的建设，有利于吸引高素质人才到揭阳市发展，提高当地人才的整体素质，从而有利于提高当企业职工的文化水平，促进区域文化事业的发展，从而促进当地的社会、经济、文化和谐发展。

项目的建设，改善了区域交通状况，提高了车辆行驶速度，缩短了居民的出行时间，提供了信息传递效率，从而间接促进了经济发展。项目建成后，不仅提升城市景观和品位，而且将促进当地旅游业，能给本地区的经济、教育、卫生等带来良好的影响。

7. 项目对地区基础设施、社会服务容量和城市化进程的影响。

项目所处区域各种基础设施善，本项目的建设不会给本地区基础设施、社会服务容量带来压力，同时，项目的建设推进了城市基础设施建设，增加和完善城市功能，推动了城市化进程。

综上所述，项目建设投入使用后，所取得的社会效益是非常显著的。

三、项目投资估算、资金筹措方案及使用计划

（一）投资估算

1. 主要估算依据及原则（但不限于）

（1）《广东省建设工程造价管理规定》（广东省人民政府令第 205 号）；

（2）《广东省建设工程计价依据（2018）》；

（3）《广东省市政工程综合定额（2018）》；

（4）《广东省建筑与装饰工程综合定额（2018 年）》；

（5）《广东省安装工程综合定额（2018 年）》；

(6) 《市政工程投资估算编制办法》(建标[2007]164号);

(7) 《项目决策分析与评价》(注册咨询工程师教材);

(8) 《关于调整我省建设工程造价咨询服务收费的复函》(粤价函[2011]742号);

(9) 《建设项目前期工作咨询收费暂行规定》(计价格[1999]1283号);

(10) 《国家发展改革委关于进一步放开建设项目专业服务价格的通知》(发改价格[2015]299号);

(11) 《关于降低部分建设项目收费标准规范收费行为等有关问题的通知》(发改价格[2011]534号);

(12) 《投资项目经济咨询评估指南》(中国国际工程咨询公司)。

2. 项目总投资

揭东区高铁片区中心城区基础设施改造提升项目总投资5200.00万元,其中:工程费4581.00万元、工程建设其他费用371.00万元、预备费248.00万元。详见下面投资估算表:

揭东区高铁片区中心城区基础设施改造提升项目
投资估算表

序号	工程或费用名称	估算金额(万元)				技术经济指标			比例
		建筑工程费	安装工程费	工程其他费	合计	单位	数量	单价(元)	
一	工程费用	4,322.30	258.45		4,581.00				88.10%
1	锡场镇华清民生配套设施建设工程	633.40	40.00		673.40				12.95%
1.1	道路工程	348.40			348.40	m ²	8000	435.50	6.70%
1.2	外立面修整	50.00			50.00	m ²	2000	250.00	0.96%
1.3	三线整治	40.00			40.00	项			0.77%

1.4	华清农贸市场改造	150.00			150.00	项			2.88%
1.5	华清池公园改造	45.00			45.00	项			0.87%
1.6	充电桩基建部分		40.00		40.00	台	8	50,000.00	0.77%
2	锡西大岭路口、祖祠路口至沿江路基础设施整治提升工程	1203.10	25.00		1,228.10				23.62%
2.1	道路工程	958.10			958.10	m²	22000	435.50	18.43%
2.2	外立面修整	50.00			50.00	m²	2000	250.00	0.96%
2.3	三线整治	45.00			45.00	项			0.87%
2.4	锡西文化广场改造	150.00			150.00	项			2.88%
2.5	充电桩基建部分		25.00		25.00	台	5	50,000.00	0.48%
3	沿江路至后围路口镇道基础设施整治提升工程	1,001.80	121.20		1,123.00				21.60%
3.1	道路工程	696.80			696.80	m²	16000	435.50	13.40%
3.2	人行道铺设	80.00			80.00	m²	8000	100.00	1.54%
3.3	外立面修整	80.00			80.00	m²	3200	250.00	1.54%
3.4	三线整治	145.00			145.00	项			2.79%
3.5	排水工程		54.00		54.00	项	2000	270.00	1.04%
3.6	路灯工程		67.20		67.20	杆	192	3,500.00	1.29%
4	锡中安路口至江景花基础设施整治提升工程	840.51	25.00		865.51				16.64%
4.1	道路工程	705.51			705.51	m²	16200	435.50	13.57%
4.2	外立面修整	75.00			75.00	m²	3000	250.00	1.44%
4.3	三线整治	40.00			40.00	项			0.77%
4.4	锡中公园绿化提升	20.00			20.00				
4.5	充电桩基建部分		25.00		25.00	台	5	50,000.00	0.48%
5	潭蔡大道基础设施整治提升工程	643.49	47.25		690.74				13.28%
5.1	道路工程	533.49			533.49	m²	12250	435.50	10.26%
5.2	排水工程		47.25		47.25	m	1750	270.00	0.91%
5.3	外立面修整	70.00			70.00	m²	2800	250.00	1.35%
5.4	三线整治	40.00			40.00	项			0.77%
二	工程建设其他费			371	371.00	依据			7.13%
1	建设单位管理费			59	59.00	财建[2016]504号			1.13%
2	招标代理费			13	13.00	计价格[2002]1980号			0.25%
3	工程建设监理费			95	95.00	发改价格[2007]670号			1.83%
4	可研编制费			11	11.00	计价格[1999]1283号			0.21%
5	工程设计费			98	98.00	计价格[2002]10号			1.88%
6	工程勘察费			32	32.00	设计费*30%			0.62%
7	施工图审查费			9	9.00	(设计+勘察)*6.5%			0.17%
8	施工图预算编制费			10	10.00	设计费*10%			0.19%
9	环境影响评价费			2	2.00	计价格[2002]125号			0.04%

10	工程保险费			10	10.00		0.19%
11	检测费			32	32.00		0.62%
三	预备费			248	248.00		4.77%
1	基本预备费			248	248.00	(一+二)*5%	4.77%
四	估算总金额				5,200.00		100.00%

(二) 筹措方案

项目总投资金额为 5200.00 万元，安排通过地方政府专项债券融资 5161.00 万元，地方政府专项债券融资占比 99.25%，目前债券资金已到位 1261.00 万元；其余 39.00 万元通过申请财政性资金解决，财政性资金占比 0.75%，财政性资金目前未到位。资金筹措情况如下：

1. 市场化融资资金筹措：无。
2. 地方政府专项债券资金筹措：2024 年度已安排专项债券资金 1261.00 万元，2025 年度计划安排专项债券资金 3100.00 万元（其中：本次计划发行 2025 年广东省政府专项债券（六期）资金 1500.00 万元，后续拟安排专项债券资金 1600.00 万元），以后年度计划安排专项债券资金 800.00 万元。目前项目专项债券资金已到位 1261.00 万元。
3. 非融资资金筹措：非融资资金 39.00 万元，通过申请财政性资金解决。目前项目财政性资金尚未到位。

表 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	5,200.00	1,261.00					39.00				1,500.00	1,261.00	2,400.00
2024 年	1,261.00	1,261.00										1,261.00	
2025 年	3,139.00						39.00				1,500.00		1,600.00
以后年度	800.00												800.00

（三）项目实施安排

揭东区高铁片区中心城区基础设施改造提升项目计划建设期为 2024 年 7 月至 2025 年 6 月，包括项目前期阶段、准备阶段、实施阶段及项目竣工验收等阶段。项目于 2024 年 7 月开始进行项目前期准备工作，计划于 2025 年 6 月竣工验收，保守预计项目运营期为 2027 年 1 月至 2044 年 12 月。

本项目的建设应在总体规划的指导下，合理安排建设进度，保证本期工程的顺利完成，本项目建设工期约 5 个月。项目计划于 2024 年 8 月开工至 2025 年 6 月竣工。本项目进度计划安排如下：

2024 年 5 月-2024 年 7 月，完成项目前期工作，即编制项目可研送发改局审批立项、编制项目设计文件、办理规划、环评、工程招投标等手续。

2024 年 8 月-2025 年 5 月，完成项目主体工程及配套工程。

2025 年 6 月，完成竣工验收。

（四）债券资金用途

项目总投资 5200.00 万元，总投资金额中计划安排地方政府专项债券资金 5161.00 万元：2024 年度已安排专项债券资金 1261.00 万元，计划 2025 年度安排专项债券资金 3100.00 万元（其中本次安排专项债券资金 1500.00 万元），以后年度计划安排专项债券资金 800.00 万元。本次债券资金 1500.00 万元用于项目工程建设费用等。

表 本次债券资金用途（单位：万元）

序号	揭东区高铁片区中心城区基础设施改造提升项目建设内容	资金总需求	债券资金需求	本次债券资金需求
1	<p>（一）建设锡场镇华清民生配套设施，包括：对华清农贸市场至华清老寨前长约1公里道路（路面宽6-8米）主路面铺设沥青，完善地下排水系统，同时对沿线两侧农房进行微改造，落实“三线”整治；对华清农贸市场进行改造提升，完善卫生配套设施，规范档位设置，提升市场综合环境；对华清池公园按照美丽圩镇“绿美小公园”标准进行打造提升，配套建设篮球场等运动设施。</p> <p>（二）对锡西大岭路口、祖祠路口至沿江路基础设施进行整治提升，包括：对大岭路、祖祠路至沿江路长约2公里道路（路面宽8-15米）主路面铺设沥青，完善地下排水系统，同时对沿线两侧农房进行微改造，落实“三线”整治，打造乡村历史文化街区；对锡西文化广场老旧设施进行改造提升，因地制宜布设小品，完善健身器材和绿化配套。</p> <p>（三）沿江路至后围路口镇道基础设施整治提升，包括：对锡场镇沿江路至后围路口镇道长约2公里镇道（路面宽8米）主路面铺设沥青，完善地下排水系统，同时对沿线两侧农房进行微改造，落实“三线”整治。</p> <p>（四）对锡中安路口至江景花园基础设施进行整治提升，包括：对锡中安路口至江景花园长约1.2公里道路（路面宽8-10米）主路面铺设沥青，完善地下排水系统，同时对沿线两侧农房进行微改造约2500平方米，落实“三线”整治，打造精品生活街区。</p> <p>（五）对潭蔡大道基础设施进行整治提升，包括：对潭蔡大道长约1.75公里道路（路面宽6-8米）主路面铺设沥青，完善地下排水系统，同时进行健身广场、小公园改造，更换老旧健身器材，同时对沿线两侧农房进行微改造，落实“三线”整治，打造典型村示范带。</p>	5,200.00	5,161.00	1,500.00
合 计		5,200.00	5,161.00	1,500.00

四、项目收益与融资平衡情况

在项目单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的揭东区高铁片区中心城区基础设施改造提升项目预期收入、成本及收益融资平衡情况，是假设项目建成后获得的经营收入按照年增速4%计算，预测项目单位可获得的收益，对

预测期间经济环境等的最佳估计假设为前提编制的，依据明确，测算合理。

（一）项目预期成本收益

1. 项目收入测算

揭东区高铁片区中心城区基础设施改造提升项目预计在 2025 年 6 月竣工，保守预计 2027 年正式运营。假设项目建成后，基于以下的经营收入模式预测项目专项收入：

（1）假设基于广告牌出租收入经营收益模式。本项目改造道路共约 8550 米，按道路两侧每 400 米设置一个广告位计算，共设置广告位约 42 个，按 1200 元/月·个标准出租，每三年一次上调收费标准，上调幅度为 10%，则债券存续期内的营业收入为 1399.95 万元。

（2）假设基于配套停车位收入经营收益模式。本项目改造道路共约 8550 米，拟在道路一侧设置路边停车位，停车位按 6 米间距计算，停车长度按道路的 20%计，则路边停车位共 285 个，参考《广东省人民政府办公厅关于印发<广东省定价目录（2022 年版）>的通知》（粤府办〔2022〕5 号）、《揭阳市发展和改革局关于榕城区道路自动停车设施机动车停放服务收费问题的通知》（揭市发改规〔2022〕889 号）等文件，本项目道路停车服务收费标准按“半小时内（含）免费；1 小时内（含）3 元，超过 1 小时后每半小时 2 元”进行预估，停车情况按单次停车平均时长 3 小时，预测本项目停车费按 10 元/个·次，日均

车位周转次数为 4 次，使用率按 70%计，停车位年收入为 291.27 万元（ $285 \text{ 个} \times 10 \text{ 元/个} \cdot \text{次} \times 4 \text{ 次/日} \times 70\% \times 365 \text{ 天} / 10,000 = 291.27 \text{ 万元}$ ），则项目债券存续期内的营业收入为 8079.48 万元。

（3）假设基于农贸市场场地出租收入经营收益模式。本项目改造档位约 100 个，商铺约 40 间，每个档位按每月 1200 元估算，每间商铺按每月 3000 元估算，出租率按 80%计，出租档位和商铺年收入为 230.40 万元（ $(100 \text{ 个} \times 14400 \text{ 元/个} \cdot \text{年} \times 80\% + 40 \text{ 个} \times 36000 \text{ 元/个} \cdot \text{年} \times 80\%) / 10,000 = 230.40 \text{ 万元}$ ），则项目债券存续期内的营业收入为 6390.95 万元。

（4）假设基于新能源充电桩收入经营收益模式。项目拟在华清公园配置 8 台充电桩，锡西公园和锡中公园各配置 5 台充电桩，共 18 台充电桩，合计 36 个充电车位。根据《广东省人民政府加快新能源汽车创业创新发展的意见》（粤府[2018]46 号）规定，自 2018 年 7 月 1 日起全省充电服务价格最高限价调整为 0.8 元/kwh。新能源汽车电池容量一般在 50-100kwh 之间，考虑到每次充电量不同，按每次充电 60kwh 计，充电桩收费按 0.8 元/kwh 作为收费单价，每天周转 4 次，运营期使用率按 80%计，充电桩年收入为 201.83 万元（ $36 \text{ 个} \times 48 \text{ 元/个} \cdot \text{次} \times 4 \text{ 次/日} \times 80\% \times 365 \text{ 天} / 10,000 = 201.83 \text{ 万元}$ ），则项目债券存续期内的营业收入总额为 5598.07 万元。

揭东区 2021~2023 年全区生产总值(GDP)增速分别为 5.9%、-1.9%和 1.3%，剔除 2022 年因疫情影响增长率为负数的数据，

平均增速 3.6%。根据《揭东区国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》……地区生产总值年均增长 7.5%……，本次预测经济年均增长 4%是可行的。以下按年 4%的增速计算收入的增长。

因此，本项目债券存续期内经营收入合共 21,468.45 万元。

表 项目收入测算（100%）

（单位：万元）

项目 年度	广告牌出租收入	配套停车位收入	农贸市场场地 出租收入	新能源充电桩 收入	收入合计
第一年					
第二年					
第三年	60.48	315.04	249.20	218.30	843.02
第四年	60.48	327.64	259.17	227.03	874.32
第五年	60.48	340.75	269.54	236.11	906.88
第六年	66.53	354.38	280.32	245.55	946.78
第七年	66.53	368.56	291.53	255.37	981.99
第八年	66.53	383.30	303.19	265.58	1,018.60
第九年	73.18	398.63	315.32	276.20	1,063.33
第十年	73.18	414.58	327.93	287.25	1,102.94
第十一年	73.18	431.16	341.05	298.74	1,144.13
第十二年	80.50	448.41	354.69	310.69	1,194.29
第十三年	80.50	466.35	368.88	323.12	1,238.85
第十四年	80.50	485.00	383.64	336.04	1,285.18
第十五年	88.55	504.40	398.99	349.48	1,341.42
第十六年	88.55	524.58	414.95	363.46	1,391.54
第十七年	88.55	545.56	431.55	378.00	1,443.66
第十八年	97.41	567.38	448.81	393.12	1,506.72
第十九年	97.41	590.08	466.76	408.84	1,563.09
第二十年	97.41	613.68	485.43	425.19	1,621.71
合 计	1,399.95	8,079.48	6,390.95	5,598.07	21,468.45

2. 项目成本及相关税费

广告牌出租收入、配套停车位收入、农贸市场场地出租收入及新能源充电桩收入经营收益模式的成本及相关税费主要包括配套人员工资及福利费、动力费、维护费、管理费用、充电桩经营成本及相关税费等，其中：

人员工资及福利费暂按 6 人，人均 5 万元/年估算；

动力费暂按年耗电量约 5 万度，0.6 元/度计；

维护费按 40 万元/年估算；

管理费用按 3 万元/年估算；

充电桩经营成本按 0.5 元/kwh 计费，36 个充电车位每次充电 60kwh 计，每天周转 4 次，运营期使用率按 80%计，则充电桩年经营成本为 126.14 万元。

基于现行税法规定，综合考虑项目增值税、城市维护建设税、教育附加及地方教育附加、进项税额等，预计项目债券存续期内的税费总额为 1288.12 万元。

综合考虑，以上四项收入经营收益模式的经营成本预测按与收入预测匹配的增速每年增长 4%，则债券存续期内经营成本为 6895.02 万元。

表 项目经营成本测算（100%）

（单位：万元）

项目 年度	人员工资及福利费	动力费	维护费	管理费用	充电桩经营成本	税费	成本合计
第一年							
第二年							
第三年	32.45	3.24	43.26	3.24	136.44	50.58	269.21
第四年	33.75	3.37	44.99	3.37	141.90	52.46	279.84
第五年	35.10	3.50	46.79	3.50	147.58	54.41	290.88

项目 年度	人员工资及福利费	动力费	维护费	管理费用	充电桩经营成本	税费	成本合计
第六年	36.50	3.64	48.66	3.64	153.48	56.81	302.73
第七年	37.96	3.79	50.61	3.79	159.62	58.92	314.69
第八年	39.48	3.94	52.63	3.94	166.00	61.12	327.11
第九年	41.06	4.10	54.74	4.10	172.64	63.80	340.44
第十年	42.70	4.26	56.93	4.26	179.55	66.18	353.88
第十一年	44.41	4.43	59.21	4.43	186.73	68.65	367.86
第十二年	46.19	4.61	61.58	4.61	194.20	71.66	382.85
第十三年	48.04	4.79	64.04	4.79	201.97	74.33	397.96
第十四年	49.96	4.98	66.60	4.98	210.05	77.11	413.68
第十五年	51.96	5.18	69.26	5.18	218.45	80.49	430.52
第十六年	54.04	5.39	72.03	5.39	227.19	83.49	447.53
第十七年	56.20	5.61	74.91	5.61	236.28	86.62	465.23
第十八年	58.45	5.83	77.91	5.83	245.73	90.40	484.15
第十九年	60.79	6.06	81.03	6.06	255.56	93.79	503.29
第二十年	63.22	6.30	84.27	6.30	265.78	97.30	523.17
合 计	832.26	83.02	1,109.45	83.02	3,499.15	1,288.12	6,895.02

3. 项目损益情况

通过测算，债券存续期内预期可实现收益共 14,573.43 万元。

表 项目损益情况（100%）

（单位：万元）

项目 年度	项目收入合计	项目成本合计	项目收益合计
第一年			
第二年			
第三年	843.02	269.21	573.81
第四年	874.32	279.84	594.48
第五年	906.88	290.88	616.00
第六年	946.78	302.73	644.05
第七年	981.99	314.69	667.30
第八年	1,018.60	327.11	691.49
第九年	1,063.33	340.44	722.89
第十年	1,102.94	353.88	749.06
第十一年	1,144.13	367.86	776.27
第十二年	1,194.29	382.85	811.44

年度 \ 项目	项目收入合计	项目成本合计	项目收益合计
第十三年	1,238.85	397.96	840.89
第十四年	1,285.18	413.68	871.50
第十五年	1,341.42	430.52	910.90
第十六年	1,391.54	447.53	944.01
第十七年	1,443.66	465.23	978.43
第十八年	1,506.72	484.15	1,022.57
第十九年	1,563.09	503.29	1,059.80
第二十年	1,621.71	523.17	1,098.54
合 计	21,468.45	6,895.02	14,573.43

（二）融资收益平衡情况

1. 融资情况

揭东区高铁片区中心城区基础设施改造提升项目拟通过地方政府专项债券融资 5161.00 万元,假设债券融资年利率 4.05%,年限 20 年,债券融资本息偿还方式为按每半年支付一次利息,到期一次性偿还本金。专项债券应还本付息情况如下表:

表 每年还本付息情况 (单位: 万元)

年 度	期初本金 金额	本期新增 金额	本期偿还 本金	期末本金 金额	融资 利率	应付 利息	应付本息 合计
第一年		5,161.00		5,161.00	4.05%	209.02	209.02
第二年	5,161.00			5,161.00	4.05%	209.02	209.02
第三年	5,161.00			5,161.00	4.05%	209.02	209.02
第四年	5,161.00			5,161.00	4.05%	209.02	209.02
第五年	5,161.00			5,161.00	4.05%	209.02	209.02
第六年	5,161.00			5,161.00	4.05%	209.02	209.02
第七年	5,161.00			5,161.00	4.05%	209.02	209.02
第八年	5,161.00			5,161.00	4.05%	209.02	209.02
第九年	5,161.00			5,161.00	4.05%	209.02	209.02
第十年	5,161.00			5,161.00	4.05%	209.02	209.02
第十一年	5,161.00			5,161.00	4.05%	209.02	209.02
第十二年	5,161.00			5,161.00	4.05%	209.02	209.02

年 度	期初本金 金额	本期新增 金额	本期偿还 本金	期末本金 金额	融资 利率	应付 利息	应付本息 合计
第十三年	5,161.00			5,161.00	4.05%	209.02	209.02
第十四年	5,161.00			5,161.00	4.05%	209.02	209.02
第十五年	5,161.00			5,161.00	4.05%	209.02	209.02
第十六年	5,161.00			5,161.00	4.05%	209.02	209.02
第十七年	5,161.00			5,161.00	4.05%	209.02	209.02
第十八年	5,161.00			5,161.00	4.05%	209.02	209.02
第十九年	5,161.00			5,161.00	4.05%	209.02	209.02
第二十年	5,161.00		5,161.00		4.05%	209.02	5,370.02
合 计		5,161.00	5,161.00			4,180.41	9,341.41

综上所述，本项目通过地方政府专项债券进行融资，融资本息合计为 9341.41 万元。

2. 项目专项收益平衡情况

揭东区高铁片区中心城区基础设施改造提升项目建成后，在按年增速 4%的 100%计算经营收入增长率时收益为 14,573.43 万元；用于资金平衡相关收益 14,573.43 万元；

同理计算，在按年增速 4%的 90%计算经营收入增长率时收益为 13,116.09 万元；用于资金平衡相关收益 13,116.09 万元；

同理计算，在按年增速 4%的 80%计算经营收入增长率时收益为 11,658.74 万元；用于资金平衡相关收益 11,658.74 万元。

表 融资收益平衡情况(100%)

(单位：万元)

项 目	揭东区高铁片区中心城区 基础设施改造提升项目	合 计
(1) 项目专项收入	21,468.45	21,468.45
(2) 项目专项成本	6,895.02	6,895.02
(3) 项目专项收益	14,573.43	14,573.43
(4) 专项债融资	5,161.00	5,161.00
(5) 专项债融资本息合计	9,341.41	9,341.41

(6) 本息覆盖倍数（按收益的 100%测算）	1.56
-------------------------	------

表 融资收益平衡情况(90%)

（单位：万元）

项 目	揭东区高铁片区中心城区 基础设施改造提升项目	合 计
(1) 项目专项收入	19,321.61	19,321.61
(2) 项目专项成本	6,205.52	6,205.52
(3) 项目专项收益	13,116.09	13,116.09
(4) 专项债融资	5,161.00	5,161.00
(5) 专项债融资本息合计	9,341.41	9,341.41
(6) 本息覆盖倍数（按收益的 90%测算）	1.40	

表 融资收益平衡情况(80%)

（单位：万元）

项 目	揭东区高铁片区中心城区 基础设施改造提升项目	合 计
(1) 项目专项收入	17,174.76	17,174.76
(2) 项目专项成本	5,516.02	5,516.02
(3) 项目专项收益	11,658.74	11,658.74
(4) 专项债融资	5,161.00	5,161.00
(5) 专项债融资本息合计	9,341.41	9,341.41
(6) 本息覆盖倍数（按收益的 80%测算）	1.25	

3. 项目现金流量测算

根据融资项目覆盖专项债券存续期的运营收入与成本费用测算数据，融资项目运营期内的现金流量情况如下列融资项目运营期内项目现金流量测算表所示，融资项目的收入与支出能够实现总体平衡。

表 融资项目运营期内项目现金流量测算表

单位：人民币万元

年 度	项目现金流入 合计	项目现金流出 合计	净现金流量	累计净现金流量
第一年	-	209.02	-209.02	-209.02
第二年	-	209.02	-209.02	-418.04

年 度	项目现金流入 合计	项目现金流出 合计	净现金流量	累计净现金流量
第三年	843.02	478.23	364.79	-53.25
第四年	874.32	488.86	385.46	332.21
第五年	906.88	499.90	406.98	739.19
第六年	946.78	511.75	435.03	1,174.22
第七年	981.99	523.71	458.28	1,632.50
第八年	1,018.60	536.13	482.47	2,114.97
第九年	1,063.33	549.46	513.87	2,628.84
第十年	1,102.94	562.90	540.04	3,168.88
第十一年	1,144.13	576.88	567.25	3,736.12
第十二年	1,194.29	591.87	602.42	4,338.54
第十三年	1,238.85	606.98	631.87	4,970.41
第十四年	1,285.18	622.70	662.48	5,632.89
第十五年	1,341.42	639.54	701.88	6,334.77
第十六年	1,391.54	656.55	734.99	7,069.76
第十七年	1,443.66	674.25	769.41	7,839.17
第十八年	1,506.72	693.17	813.55	8,652.72
第十九年	1,563.09	712.31	850.78	9,503.50
第二十年	1,621.71	5,893.19	-4,271.48	5,232.02
合计	21,468.45	16,236.43	5,232.02	5,232.02

（三）总体评价

在揭阳市揭东区锡场镇人民政府对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次融资项目收益为假设项目建成后获得的经营收入按照年增速 4% 计算，预测项目单位可获得的收益，在按年增速 4% 的 100% 计算预期收益偿还融资本息覆盖倍数为 1.56；在按年增速 4% 的 90% 计算预期收益偿还融资本息覆盖倍数为 1.40；在按年增速 4% 的 80% 计算预期收益偿还融资本息覆盖倍数为 1.25。

预期收入对应的专项收益能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。不能偿还融资本息风险低。

五、专项债券管理

（一）债券资金概况

本项目计划安排地方政府专项债券资金 5161.00 万元。

1. 以前已发行债券情况

以前已发行广东省政府专项债券 1261.00 万元，期限 20 年，债券存续期内按每半年付息一次，到期一次性还本。

2. 本次拟发行债券情况

本次拟发行 2025 年广东省政府专项债券（六期）1500.00 万元，拟发行时间为 2025 年 1 月，期限 20 年，假设融资利率为 4.05%，债券存续期内按每半年付息一次，到期一次性还本。

3. 以后拟发行债券情况

项目计划安排以后发行地方政府专项债券 2400.00 万元，期限 20 年，假设融资利率为 4.05%，债券存续期内按每半年付息一次，到期一次性还本。

（二）债券资金管理

专项债券资金核算和账户按照国家相关规定管理，其中组合使用专项债券和市场化融资的，应实行分账管理。明确专项债券对应的项目取得的收入纳入政府性基金收入或专项收入，按照项目对应的专项债券余额专门用于偿还到期债券本金和利息。明确项目主管部门、项目单位根据项目专项债券余额和期限合理预计还本付息资金并列入年度预算安排。明确项目单位按照还本付息计划和预算编制安排及时将还本付息资金缴交财

政，纳入政府性基金预算管理。明确收入实现与还本付息周期错配时的流动性管理。

（三）职责分工

揭阳市揭东区财政局负责按照专项债券管理规定，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。组织建立相应的资产登记和统计报告制度，会同揭阳市揭东区锡场镇人民政府加强专项债券项目对应资产管理。

揭阳市揭东区锡场镇人民政府负责组织制定专项债券项目融资平衡方案，督促指导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，组织督促及时缴交还本付息资金，确保债券还本付息不出任何风险。揭阳市揭东区锡场镇人民政府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。及时组织将项目形成的资产进行资产登记管理。

揭阳市揭东区锡场镇人民政府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

影响项目收益和融资平衡结果的各种风险包括影响项目建设进度存在的风险、影响项目收益的风险、影响融资平衡结果的风险等。

针对上述风险采取控制措施如下：

1. 落实施工规划明确施工责任，确保工程进度按计划如期实施，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，杜绝质量问题影响工程进度；

2. 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，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；

3. 加强资金管理，对债券资金流向做全流程监督，确保债券资金用于项目建设，项目收益及时足额缴入国库并用于偿债本息。

（二）还款保障措施

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优先偿还政府债券本息。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

无。