

2025 年广东省政府专项债券（六期）
揭东区埔田镇竹笋产业示范带建设项目
专项债券项目募投报告

实施单位盖章：揭阳市揭东区埔田镇人民政府



主管部门盖章：揭阳市揭东区埔田镇人民政府



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.....	4
（四）项目立项文件或实施依据.....	7
（五）责任主体.....	9
二、项目实施重要性和经济社会效益分析.....	10
（一）重要性分析.....	10
（二）经济效益分析.....	11
（三）社会效益分析.....	11
三、项目投资估算、资金筹措方案及使用计划.....	12
（一）投资估算.....	12
（二）筹措方案.....	19
（三）项目实施安排.....	22
（四）债券资金用途.....	22
四、项目收益与融资平衡情况.....	23
（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.....	26
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.....	31
（一）债券资金概况.....	31
（二）债券资金管理.....	32
（三）职责分工.....	32
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. 揭阳市总体规划

《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

项目所在地揭东区，隶属广东省揭阳市市辖区，地处广东省揭阳市东部，因域地大部分为揭阳市东部境地而得名揭东。

地理位置处于汕头、潮州、揭阳、梅州四市的中心地带，东接汕头市区和潮州市潮安区，西连榕城区，北与梅州市丰顺县接壤。是揭阳市中心城区的重要组成部分和未来建设及经济发展的重点。

历年来，揭东区紧紧围绕市委、市政府关于加快开发建设步伐，以全面推进经济社会发展为目标，从而促进了地方国民经济年生产总值呈逐年上升趋势，为全区社会经济稳定和发展发挥了积极的作用，在经济等领域做出一定贡献，在创建文明城市活动中以“打造山水生态城市，建设和谐宜居家园”为目标，以内涵发展引领文明创建、以文明创建提升文明水平，打造了彰显绿色生态、充满文明魅力的现代城市。

在此背景下，揭东区以加强城市建设为基础，不断优化城市生活环境。《揭阳市城市总体规划》（2011～2035 年）、《揭阳市综合交通运输体系发展中长期规划》（2016～2030 年）的要求，在规划期内，按照“五位一体”、“四个全面”战略布局，实施振兴和创新驱动“两大战略”。为推进城镇化建设提供科学依据。

（1）规划形成由城市快速路、交通性主干路、生活性主干路、次干路、支路构成的层次分明、结构清晰的城市道路系统。以现代化区域交通基础设施为依托，把揭阳建设成为国家级石化、能源基地和粤东地区现代服务高地，区域性综合交通枢纽，粤东地区新型产业城市，潮客文化底蕴深厚的岭南山水名城。

（2）规划预测 2020 年规划区常住人口规模为 205～215 万

人，城镇化率为 65%；预测 2030 年规划区常住人口规模为 230～250 万人，城镇化率为 78%。

（3）城镇建设用地规划：至 2020 年，规划区总建设用地规模控制在 270 平方公里；规划至 2030 年，规划区总建设用地规模控制在 291 平方公里，其中城市建设用地为 189 平方公里，村庄用地为 102 平方公里。规划区人均城市建设用地 2030 年控制在 100 平方米以内。

（4）城镇空间协调发展规划：加强与汕头、潮州、汕尾和梅州等市的协调，实现共同发展；主动加强与汕头、潮州的设施对接，建立资源共享的公共服务体系，实现汕潮揭同城化，形成多中心、网络化的汕潮揭都市区；加强与周边城市在环境保护、资源利用和减灾防灾等方面的合作。共同保护好榕江、练江、韩江、龙江等水系，保护好海洋环境，保护好山丘林地等生态敏感区；协调区域水资源的利用；共同完善防洪排涝等安全防护设施的建设；注重与周边城市在产业类型和区域性功能选择上的分工协作，实现错位发展，加快汕潮揭临港空铁经济合作区建设。

（三）项目情况

项目名称：揭东区埔田镇竹笋产业示范带建设项目。

项目具体位置：广东省揭阳市揭东区埔田镇。

项目具体建设内容：建设竹笋产业示范基地 30000 m²，新建竹笋预制菜研发基地 8000 m²，打造电子商务平台 4000 m²，配套停车位 500 个，充电桩 80 个。对示范带沿线 10.6 公里排水

管网进行整治；改造产业道路 7.7 公里，三线整治 15 公里；改造竹笋交易市场 2500 m²，沿线风貌整治，建设低碳节能大棚 50000 m²，新建竹笋废弃物再利用处理区 11000 m²。本项目共包括 6 个子项目：

1. 子项目 1 名称：揭东区埔田绿色低碳竹笋产业示范园区基础设施提升建设项目。

项目具体建设内容及规模：积极推广绿色低碳的良种良法，全力构建绿色低碳竹笋产业示范园区 950 亩；建设低碳节能减排光伏大棚及相关附属工程，总体占地约 75 亩；建设竹笋等农业废弃物处理工厂占地 11000 平方米，促进废弃物绿色循环利用；建设先进的节水灌溉技术和设备，减少水资源的浪费；搭建绿色病虫害防控系统一套，通过生物防治、物理防治和化学防治相结合的方法，加强病虫害监测和预警，减少病虫害的发生和危害；建设竹笋加工处理技术研发区，推动低碳农产品的认证和标识，提高农产品附加值；建设 5.2 公里的生产路等其他基础设施建设工程。

项目预计建设工期：2025 年 7 月至 2026 年 12 月。

2. 子项目 2 名称：揭东区埔田竹文化特色小镇科研创新中心。

项目具体建设内容及规模：将位于紧邻 X114 线的镇政府旁的老旧建筑进行改建，占地面积 2300m²，总体建筑面积 12000m²，构建 5 层的绿色低碳科创中心，包括竹笋产业绿色低碳发展研究、预制菜研发、农产品质检、跨境电商平台等一系列技术研究中心；并设置地下一层停车场，可提供 76 个停车位。

项目预计建设工期：2025 年 7 月至 2026 年 12 月。

3. 子项目 3 名称：埔田镇竹笋产业示范基地基础设施建设工程。

项目具体建设内容及规模：项目拟对埔田镇竹笋产业示范基地基础设施进行改造，建设内容包括：

（1）竹海栈道一期建设。包括清理场地、整治周边环境、提升生态步道和高速涵洞、建设竹海栈道、新建瞭望塔、完善游憩设施、提升照明设施、设置标识标牌；

（2）改造提升现有牌边竹海管理用房，新建竹海驿站 1 处和生态停车场等。

项目预计建设工期：2026 年 7 月至 2026 年 12 月。

4. 子项目 4 名称：X114（G78 高速桥至锡埔路口段）基础设施改造工程。

项目具体建设内容及规模：项目拟对 X114（G78 高速桥至锡埔路口段）进行改造，路段全长 2.45 千米。建设内容包括非机动车道铺设沥青、进行管网工程、交安工程、护栏、人行道铺装提升、提升路侧环境、设置路边停车位，打造沿途重点节点。

项目预计建设工期：2024 年 7 月至 2025 年 4 月。

5. 子项目 5 名称：埔田镇牌边片区基础设施提升工程。

项目具体建设内容及规模：项目拟对埔田镇牌边片区进行改造，建设内容包括：

（1）对牌边全民健身场地进行提升，铺装修复和改造健身活动广场，打造圩镇客厅，新建一类旅游公厕一处，整治园外

侧引水渠，提升健身场地立面，建设停车场公共充电桩。

(2) 对红心路（镇政府至牌边公园段）路侧环境整治，包括路面修复、交安工程、排水和杆线等附属设施完善、提升立面和整治路测环境等。

(3) 竹文化创意园提升，包括整治周边环境、修缮引水渠、改造游客驿站和游憩设施等。

项目预计建设工期：2024 年 7 月至 2025 年 3 月。

6. 子项目 6 名称：牌边农贸市场及周边基础设施提升工程。

项目具体建设内容及规模：项目拟对牌边农贸市场及周边基础设施进行改造，建设内容包括：清理场地 12000 平方、改造道路 300 米、建设停车场 1000 平方，并配套充电桩；完善照明、给排水，周边提升立面等。

项目预计建设工期：2024 年 7 月至 2025 年 3 月。

（四）项目立项文件或实施依据

1. X114（G78 高速桥至锡埔路口段）基础设施改造工程：

揭阳市揭东区埔田镇人民政府文件《关于启动 X114（G78 高速桥至锡埔路口段）基础设施改造工程的请示》（埔田府[2024]5 号），揭阳市揭东区人民政府文件《关于 X114（G78 高速桥至锡埔路口段）基础设施改造工程项目建设方案的批复》（揭东府函[2024]151 号），揭阳市自然资源局揭东分局文件《关于 X114（G78 高速桥至锡埔路口段）基础设施改造工程项目用地规划意见》（揭东自然资规函[2024]13 号），揭阳市揭东区发展和改革局文件《关于 X114（G78 高速桥至锡埔路口段）

基础设施改造工程可行性研究报告的复函》（揭东发改投审[2024]22号），揭阳市揭东区发展和改革局文件《关于X114(G78高速桥至锡埔路口段)基础设施改造工程初步设计概算的复函》（揭东发改投审[2024]32号），揭阳市自然资源局揭东分局文件《关于X114（G78高速桥至锡埔路口段）基础设施改造工程项目用地规划意见》（揭东自然资规函[2024]13号），同意项目启动。

2. 埔田镇牌边片区基础设施提升工程：

揭阳市揭东区埔田镇人民政府文件《关于启动埔田镇牌边片区基础设施提升工程的请示》（埔田府[2024]6号），揭阳市揭东区埔田镇人民政府文件《关于“埔田镇牌边片区基础设施提升工程”项目建设方案的请示》（埔田府[2024]17号），揭阳市自然资源局揭东分局《关于埔田镇牌边片区基础设施提升工程项目的用地规划意见》（揭东自然资规函[2024]14号），揭阳市揭东区发展和改革局文件《关于埔田镇牌边片区基础设施提升工程可行性研究报告的复函》（揭东发改投审[2024]20号），揭阳市揭东区发展和改革局文件《关于埔田镇牌边片区基础设施提升工程初步设计概算的复函》（揭东发改投审[2024]38号），同意项目启动。

3. 牌边农贸市场及周边基础设施提升工程：

揭阳市揭东区埔田镇人民政府文件《关于启动牌边农贸市场及周边基础设施提升工程的请示》（埔田府[2024]9号），揭阳市揭东区埔田镇人民政府文件《关于“牌边农贸市场及周边

基础设施提升工程”项目建设方案的请示》（埔田府[2024]21号），揭阳市自然资源局揭东分局《关于牌边农贸市场及周边基础设施提升工程的用地规划意见》（揭东自然资规[2024]17号），揭阳市揭东区发展和改革局文件《关于牌边农贸市场及周边基础设施提升工程可行性研究报告的复函》（揭东发改投审[2024]31号），揭阳市揭东区发展和改革局文件《关于牌边农贸市场及周边基础设施提升工程初步设计概算的复函》（揭东发改投审[2024]54号），同意项目启动。

4. 埔田镇竹笋产业示范基地基础设施建设工程：

揭阳市揭东区发展和改革局文件《关于埔田镇竹笋产业示范基地基础设施建设工程可行性研究报告的复函》（揭东发改投审[2024]21号），揭阳市自然资源局揭东分局《关于埔田镇竹笋产业示范基地基础设施建设工程项目的用地规划意见》（揭东自然资规[2024]15号），同意项目启动。

（五）责任主体

1. 项目实施单位

机构名称	揭阳市揭东区埔田镇人民政府
统一社会信用代码	114452030070311764
机构性质	机关
机构地址	广东省揭阳市揭东区埔田镇 114 号县道埔田段 1999 号
法定代表人	方晓东
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	揭阳市揭东区埔田镇人民政府
统一社会信用代码	114452030070311764
机构性质	机关

机构地址	广东省揭阳市揭东区埔田镇 114 号县道埔田段 1999 号
法定代表人	方晓东
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。归属揭阳市揭东区埔田镇人民政府，由国有资产管理部门负责。

揭东区埔田镇竹笋产业示范带建设项目（园区）已通过广东冠法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

埔田镇，隶属于揭阳市揭东区，位于揭东县中部、县城北面，东邻云路镇东南与曲溪街道接壤，南倚黄岐山同榕城区东升街道、东阳街道分界，西连锡场镇，北面环山，与新亨镇、潮州市潮安县登塘镇交界。总面积为 73.12 平方千米。2019 年 7 月，埔田镇入选 2019 年全国农业产业强镇建设名单。2021 年 1 月 6 日，被广东省文化和旅游厅公布为第二批广东省旅游风情小镇。2023 年，入选首批国家农业产业强镇名单。

埔田镇是中国竹笋之乡的主产区，是国家级农业产业强镇。通过新建道路、村容村貌提升美化、公共基础设施建设、美丽庭院建设、提升乡风文明水平等，打造成为集农业休闲、生态宜居、文化体验、乡村旅游、康养文旅于一体的四季皆宜的乡村振兴综合体。对于推进埔田镇国家农业产业强镇、广东省高质量发展典型镇建设具有十分重要的意义。

揭东区埔田镇竹笋产业示范带建设项目整体涉及产业发展、交通出行、公共文体设施建设、环境建设、旅游发展等，既着眼目前关键问题，又考虑长远发展和增收创收，是落实党的二十大和“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。

以典型镇建设示范引领，是广东城镇建设的整体思路。当下，揭东区把“百千万工程”作为推动高质量发展的头号工程，围绕“强区活镇、兴村富民”的目标，坚持“项目为王、挂图作战、制度支撑”，以区镇村三级联动为发力点，全力落实好党建引领、产业布局、设施提质、乡村振兴、民生保障、平安护航“六张地图”项目，推动城乡协调联动、融合发展，奋力打造新型城镇，建设和谐家园。本项目充分依托竹笋产业优势，发挥竹笋农业产业强镇的集聚带动作用，对埔田镇竹笋产业基础设施进行提升，有助于埔田镇打造高水平专业镇特色镇。

综上所述，该项目的建设不仅是政策、规划、环境上的战略要求，也是经济发展和人民生活上的需要，项目的建设不仅是必要的，也是及时的。

（二）经济效益分析

本项目建成后，对埔田镇的经济发展产生极大的推动作用，项目对埔田镇全面推进乡村振兴行动，完善道路改造、给排水管网、“三线”治理、立面改造等基础设施，提升竹笋产业发展基础，提高埔田镇的综合实力和整体素质，改善投资环境，

掀起招商引资热潮具有巨大作用。项目建设能带来就业机会，有利于提高人民的生活水平和维护社会稳定。

因此，项目建成将促进社会经济稳健快速发展，具有较好的经济效益。

（三）社会效益分析

本项目的建设，有助于带动农民就近就地就业，增加农民收入。本项目的实施可带动诸如建筑材料、建安施工、社会服务等行业的发展，在工程建设中需要大量的工作人员。对扩大就业机会，对缓解社会就业压力、增加群众收入，提高人民生活水平具有重要的意义。

本项目通过生态修复，不仅有助于改善生态环境，促进人与自然和谐，满足游客和周边居民的需求，进而提升埔田镇的城镇形象，夯实乡村振兴发展基础。通过整治有助于明显改善农村人居环境“脏乱差”问题，努力实现美丽乡村建设目标，让广大人民群众拥有更多获得感、幸福感。

综上所述，项目建成后，全社会使用者受益极大，将大大改善人民的生活环境，改善社会环境，推动揭东区的城镇化建设。

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）《中华人民共和国环境噪声污染防治法》（2018 年 12 月 29 日修正）；

(2) 《中华人民共和国环境保护法》（2015 年 1 月 1 日修订）；

(3) 《中华人民共和国城乡规划法》（2019 年修正）；

(4) 《广东省土地管理条例》（2022 年）；

(5) 《广东省国土空间规划（2021-2035 年）》；

(6) 《广东省城乡规划条例》（2012 年）；

(7) 《广东省乡村振兴促进条例》（2022 年 9 月 1 日起施行）；

(8) 《广东省国民经济和社会发展的第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》；

(9)《广东省县级国土空间总体规划编制技术指南（试行）》（2022 年）；

(10) 《广东省自然资源厅广东省发展和改革委员会广东省农业农村厅广东省林业局关于保障农村一二三产业融合发展用地促进乡村振兴的指导意见》（粤自然资规字〔2022〕1 号）；

(11) 《广东省推进农业农村现代化“十四五”规划》（粤府〔2021〕56 号）；

(12) 《广东省圩镇人居环境品质提升行动方案》；

(13) 《广东省村庄整治规划编制指引（试行）》（2006 年）；

(14) 《中共广东省委关于实施“百县千镇万村高质量发展工程”促进城乡区域协调发展的决定》；

(15) 《百社联百村——助力百千万工程”专项行动实施方案（2023—2027 年）》；

(16) 《揭阳市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》（揭府〔2021〕24 号）；

(17) 《揭阳市农业农村现代化“十四五”规划》；

(18) 《揭阳市国土空间总体规划（2020-2035 年）》；

(19) 《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》；

(20) 《揭阳市揭东区乡村振兴规划(2021-2035 年)》；

(21) 《揭阳市揭东区埔田镇全面实施乡村振兴战略规划（2021-2035 年）》；

(22) 《揭阳市揭东区埔田镇美丽圩镇专项规划》等；

(23) 《国家发展改革委关于印发投资项目可行性研究报告编制大纲及说明的通知》（发改投资规〔2023〕304 号）；

(24) 《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

(25) 《建设项目环境保护管理条例》（2017 年 7 月 16 日修订）。

2. 项目总投资

揭东区埔田镇竹笋产业示范带建设项目总投资共 29,900.00 万元，本项目共包括 6 个子项目：

(1) 揭东区埔田绿色低碳竹笋产业示范园区基础设施提升建设项目，本项目总投资为 8310.53 万元。

(2) 揭东区埔田竹文化特色小镇科研创新中心，本项目总投资为 6500.00 万元。

(3) 埔田镇竹笋产业示范基地基础设施建设工程，本项目总投资为 4630.35 万元。

(4) X114 (G78 高速桥至锡埔路口段) 基础设施改造工程，本项目总投资为 6263.28 万元，其中工程费用 5269.00 万元，工程建设其他费用 696.03 万元，基本预备费 298.25 万元。详见下表：

项目投资估算表（单位：万元）

序 号	工程或费用名称	费用估算				技术经济指标			比例 (%)	备注
		建安工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单价		
1	工程费用	5,269.00	0.00	0.00	5,269.00				84.13	
1.1	非机动车道沥青改造	1,080.00			1,080.00	平方米	40000.0	270.0	17.24	
1.2	管网工程	315.00			315.00	米	6300.0	500.0	5.03	
1.3	交安工程	250.00			250.00	米	2500.0	1000.0	3.99	
1.4	路口节点环境整治	480.00			480.00	个	6.0		7.66	1. 加油站、万竹园。 2. 万宝路路口。 3. 牌边市场路口。 4. 镇政府路口。 5. 埔田医院及埔田中学节点。 6. 西埔路路口（埔田大圆）
1.5	人行道及场前区铺装提升	1,050.00			1,050.00	平方米	30000.0	350.00	16.76	
1.6	侧分带环境提升	450.00			450.00	平方米	15000.0	300.0	7.18	
1.7	沿线外环境提升	640.00			640.00	平方米	32000.0	200.0	10.22	
1.8	路灯照明	84.00			84.00	盏	280.0	3000.0	1.34	

1.9	路边划线停车位	20.00			20.00	项	1.0	200000.0	0.32	
1.10	三线整治	600.00			600.00	项	1000.0	600000.000	0.096	
1.11	其他配套服务设施	300.00			300.00	项	1.0	3000000.0	4.79	
2	工程建设其他费用			696.03	696.03				11.11	
2.1	建设单位管理费			68.88	68.88	财建[2016]504号文			1.10	
2.2	工程监理费			94.65	94.65	发改价格[2007]670号文			1.51	
2.3	可行性研究报告编制费			17.19	17.19	计价格[1999]1283号			0.27	
2.4	场地准备及临时设施费			26.34	26.34	取工程费的0.5%计算			0.42	
2.5	环境影响咨询服务费			7.20	7.20	计价格[2002]125号			0.11	
2.6	工程勘察费			69.55	69.55	工程勘察收费标准[2002]10号文			1.11	
2.7	工程物探费			34.78	34.78	工程勘察收费标准[2002]10号文			0.56	
2.8	工程设计费			99.52	99.52	计价格[2002]10号文			1.59	
2.9	概算编制费			7.24	7.24	粤价函[2011]742号			0.12	
2.10	预算编制费			14.49	14.49	粤价函[2011]742号			0.23	
2.11	施工图技术审查费			10.99	10.99	勘察设计费*6.5%			0.18	
2.12	竣工图编制费			7.96	7.96	设计费*8%			0.13	
2.13	规划设计方案第三方技术审查费			20.00	20.00				0.32	
2.14	施工阶段全过程造价控制服务费			48.75	48.75	粤价函[2011]742号文			0.78	
2.15	预算审核（工程前期费用）			1.00	1.00				0.02	
2.16	结算审核（工程前期费用）			1.00	1.00				0.02	
2.17	工程保险费			15.81	15.81	建标[2007]164号,工程费用*0.3%			0.25	
2.18	工程招标代理费			21.09	21.09	发改价格[2011]534号文			0.34	
2.19	检验检测费			52.69	52.69	建标[2007]164号,工程费用*1%			0.84	
2.20	地质灾害危险性评估编制费			10.00	10.00	发改办价格（2006）745号			0.16	
2.21	水土保持费用			66.90	66.90	2.21.1+2.21.2+2.21.3			1.07	
2.21.1	水土保持方案编制费			31.18	31.18	水保监[2005]22号			0.50	
2.21.2	水土保持监测费			25.29	25.29				0.40	
2.21.3	水土保持设施竣工验收技术评估报告编制费			10.43	10.43				0.17	
3	预备费	0.00	0.00	298.25	298.25	(1+2)的5%			4.76	(1+2)的5%
3.1	基本预备费			298.25	298.25	(1+2)的5%			4.76	
4	总投资	5,269.00	0.00	994.2	6,263.28	1+2+3			100.00	

				8				
--	--	--	--	---	--	--	--	--

(5) 埔田镇牌边片区基础设施提升工程，本项目总投资为 2614.42 万元，其中工程费用 2120.16 万元，工程建设其他费用 369.76 万元，基本预备费用 124.50 万元。详见下表：

项目投资估算表

序 号	工程及费用名称	估算价值（万元）				技术经济指标			占总投资比例（%）	备注
		建安工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位造价（元）		
1	工程费用	2,120.16	0.00	0.00	2,120.16				80.85	
1.1	路面修复	102.6			102.6	平方米	3800	270	3.91	
1.2	管网工程	18.00			18.00	米	360	500	0.69	
1.3	一类旅游公厕	77.00			77.00	米	110	7000	2.94	
1.4	立面提升	195.00			195.00	栋	65	30000	7.44	
1.5	牌边健身场地环境整治	540.00			540.00	平方米	13500	400	20.59	
1.6	人行道及场前区铺装提升	152.00			152.00	平方米	3800	400	5.80	
1.7	路灯	18.56			18.56	盏	58	3200	0.71	
1.8	三线整治	50.00			50.00	项	1	500000	1.91	
1.9	竹文化创意园环境整治	249.20			249.20	平方米	8900	280	9.50	
1.10	引水渠整治	85.00			85.00	项	1	850000	3.24	
1.11	生态停车场	104.00			104.00	平方米	2600	400	3.97	
1.12	其他配套服务设施	528.80			528.80	项	1	5288000	20.17	
2	工程建设其他费用			369.76	369.76				14.14	
2.1	建设单位管理费			29.80	29.80	财建[2016]504号文			1.14	
2.2	工程监理费			56.98	56.98	发改价格[2007]670号文			2.18	
2.3	可行性研究报告编制费			12.00	12.00	计价格[1999]1283号、粤价[2000]8号			0.46	
2.4	场地准备及临时设施费			10.60	10.60	取工程费的0.5%计算			0.41	
2.5	环境影响咨询服务费			5.00	5.00	计价格[2002]125号			0.19	
2.6	工程勘察费			27.99	27.99	工程勘察收费标准[2002]10号文			1.07	
2.7	物探费			7.00	7.00				0.27	
2.8	工程设计费			90.25	90.25				3.45	
2.9	概算编制费			3.17	3.17	粤价函[2011]742号			0.12	
2.10	预算编制费			6.35	6.35				0.24	
2.11	施工图技术审查费			7.69	7.69	勘察设计费*6.5%			0.29	
2.12	竣工图编制费			7.22	7.22	设计费*8%			0.28	

2.13	规划设计方案第三方技术审查费			20.00	20.00		0.76	
2.14	施工阶段全过程造价控制服务费			20.68	20.68	粤价函[2011]742号文	0.79	
2.15	预算审核（工程前期费用）			1.00	1.00		0.04	
2.16	结算审核（工程前期费用）			1.00	1.00		0.04	
2.17	工程保险费			6.36	6.36	建标[2007]164号,工程费用*0.3%	0.24	
2.18	招标代理费			10.47	10.47		0.40	
1.18.1	工程招标			10.47	10.47	发改价格[2011]534号文	0.40	
2.19	检验检测费			21.20	21.20	建标[2007]164号,工程费用*0.1%	0.81	
2.20	地质灾害危险性评估编制费			5.00	5.00	发改办价格（2006）745号	0.19	
2.21	水土保持费用			20.00	20.00	2.20.1+2.20.2+2.20.3	0.76	
2.21.1	水土保持方案编制费			10.00	10.00	水保监[2005]22号	0.38	
2.21.2	水土保持监测费			5.00	5.00		0.19	
2.21.3	水土保持设施竣工验收技术评估报告编制费			5.00	5.00		0.19	
3	预备费			124.50	124.50		4.76	
3.1	基本预备费			124.50	124.50	(一+二)*5%	4.76	
4	建设总投资		0.00	494.26	2,614.42	一+二+三	100.00	

(6) 牌边农贸市场及周边基础设施提升工程，本项目总投资为 1581.42 万元，其中工程费用 1260.00 万元，工程建设其他费用 246.11 万元，基本预备费用 75.31 万元。详见下表：

项目投资估算表

序 号	工程及费用名称	估算价值（万元）				技术经济指标			总投资比例（%）	备注
		建安工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位造价（元）		
1	工程费用	1,260.00	0.00	0.00	1,260.00				79.68	
1.1	市场周边场地清理	480.00			480.00	平方米	12000	400	30.35	
1.2	道路改造	30.00			30.00	米	300	1000	1.90	
1.3	生态停车场	200.00			200.00	平方米	1000	2000	12.65	
1.4	路灯	50.00			50.00	项	1	500000	3.16	
1.5	立面提升	150.00			150.00	项	1	1500000	9.49	
1.6	拆除工程	170.00			170.00	平方米	560	3036	10.79	

1.7	竹笋产业驿站	180.00			180.00	栋	1	1800000	11.38	
2	工程建设其他费用			246.11	246.11				15.56	
2.1	工程监理费			42.08	42.08	发改价格[2007]670号文			2.66	
2.2	可行性研究报告编制费			12.00	12.00	计价格[1999]1283号、粤价[2000]8号			0.76	
2.3	场地准备及临时设施费			6.30	6.30	取工程费的0.5%计算			0.40	
2.4	环境影响咨询服务费			6.00	6.00	计价格[2002]125号			0.38	
2.5	工程勘察费			16.63	16.63	工程勘察收费标准[2002]10号文			1.05	
2.6	物探费			4.16	4.16				0.26	
2.7	工程设计费			56.70	56.70				3.59	
2.8	概算编制费			2.05	2.05	粤价函[2011]742号			0.13	
2.9	预算编制费			4.10	4.10	粤价函[2011]742号			0.26	
2.10	施工图技术审查费			4.77	4.77	勘察设计费*6.5%			0.30	
2.11	竣工图编制费			4.54	4.54	设计费*8%			0.29	
2.12	规划设计方案第三方技术审查费			20.00	20.00				35.27	
2.13	施工阶段全过程造价控制服务费			12.94	12.94	粤价函[2011]742号文			0.82	
2.14	预算审核（工程前期费用）			1.00	1.00				0.06	
2.15	结算审核（工程前期费用）			1.00	1.00				0.06	
2.16	工程保险费			3.78	3.78	建标[2007]164号,工程费用*0.3%			0.24	
2.17	招标代理费			7.46	7.46				0.47	
2.17.1	工程招标			7.46	7.46	发改价格[2011]534号文			0.47	
2.18	检验检测费			12.60	12.60	建标[2007]164号,工程费用*1%			0.80	
2.19	地质灾害危险性评估编制费			8.00	8.00	发改办价格（2006）745号			0.51	
2.20	水土保持费用			20.00	20.00	2.20.1+2.20.2+2.20.3			1.26	
2.20.1	水土保持方案编制费			10.00	10.00	水保监[2005]22号			0.63	
2.20.2	水土保持监测费			5.00	5.00				0.32	
2.20.3	水土保持设施竣工验收技术评估报告			5.00	5.00				0.32	
3	预备费			75.31	75.31				4.76	
3.1	基本预备费			75.31	75.31	（一+二）*5%			4.76	
4	建设总投资	1,260.00	0.00	321.42	1,581.42	一+二+三			100.00	

（二）筹措方案

项目总投资金额为 29,900.00 万元，通过地方政府专项债券融资 20,000.00 万元，地方政府专项债券融资占比 67%，其余

9,900.00 万元通过申请财政性资金解决，财政性资金占比 33%。

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 年发行广东省政府专项债券（六十四期）4,000.00 万元，2025 年度计划安排专项债券资金 12,000.00 万元（其中本次安排 6000.00 万元），以后年度计划安排专项债券资金 4,000.00 万元。

3. 非融资资金筹措：非融资资金 9,900.00 万元，通过申请财政性资金解决，目前已到位 2591.02 万元。

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	已到位 金额	非融资资金						地方政府专项债券融资		
		已到位 金额			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	29,900.00	6,591.02					9,900.00	2,591.02			6,000.00	4,000.00	10,000.00
2024 年	6,591.02	6,591.02					2,591.02	2,591.02				4,000.00	
2025 年	19,308.98						7,308.98				6,000.00		6,000.00
以后年度	4,000.00												4,000.00

（三）项目实施安排

揭东区埔田镇竹笋产业示范带建设项目计划建设期为 2024 年 7 月至 2026 年 12 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。本项目共包括 6 个子项目：

1. 揭东区埔田绿色低碳竹笋产业示范园区基础设施提升建设项目预计 2025 年 7 月开工，拟于 2026 年 12 月竣工。

2. 揭东区埔田竹文化特色小镇科研创新中心预计 2025 年 7 月开工，拟于 2026 年 7 月竣工。

3. 埔田镇竹笋产业示范基地基础设施建设工程预计 2026 年 7 月开工，拟于 2026 年 12 月竣工。

4. X114（G78 高速桥至锡埔路口段）基础设施改造工程于 2024 年 7 月开工，拟于 2025 年 4 月竣工。

5. 埔田镇牌边片区基础设施提升工程于 2024 年 7 月开工，拟于 2025 年 3 月竣工。

6. 牌边农贸市场及周边基础设施提升工程预计 2024 年 8 月开工，拟于 2025 年 3 月竣工。

（四）债券资金用途

项目总投资 29,900.00 万元，总投资金额中计划安排地方政府专项债券资金 20,000.00 万元：2025 年度计划安排专项债券资金 12,000.00 万元（其中本次安排 6000.00 万元）。本次债券资金 6,000.00 万元用于工程建设费用等。

表 本次债券资金用途（单位：万元）

序号	揭东区埔田镇竹笋产业示范带建设项目	资金总需求	债券资金总需求	本次资金需求
1	揭东区埔田绿色低碳竹笋产业示范园区基础设施提升建设项目	8,310.53	6,432.70	1,000.00
2	揭东区埔田竹文化特色小镇科研创新中心	6,500.00	5,200.00	1,700.00
3	埔田镇竹笋产业示范基地基础设施建设工程	4,630.35	0.00	0.00
4	X114（G78 高速桥至锡埔路口段）基础设施改造工程	6,263.28	5,010.62	1,800.00
5	埔田镇牌边片区基础设施提升工程	2,614.42	2,091.54	800.00
6	牌边农贸市场及周边基础设施提升工程	1,581.42	1,265.14	700.00
合计		29,900.00	20,000.00	6,000.00

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，本次评价的揭东区埔田镇竹笋产业示范带建设项目预期收入、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

揭东区埔田镇竹笋产业示范带建设项目预计在 2026 年 12 月竣工，2027 年开始运营。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）假设基于配套停车位收入经营收益模式，项目建成后可设置停车位约 1020 个，停车位收费按 10 元/次，估计每个停车位每日周转 2 次，设置 20% 空置位，则年停车位收入为 595.68

万元（ $1020 \text{ 个} \times 2 \text{ 次/日} \times 80\% \times 10 \text{ 元/个} \cdot \text{次} \times 365 \text{ 天} / 10000 = 595.68$ 万元）。

参考政策依据：根据揭阳市发展和改革局文件《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），收费标准以每天0:00(不含)–24:00为一个计费周期，车辆停放时间不足半小时按半小时计算，不足1小时按1小时计算。同一号牌车辆同一计费周期内停放累计最高收费不得超过20元，预测本项目停车费按10元/个·次。

（2）假设基于新能源充电桩收入经营收益模式，项目建成后可提供80个充电桩给车辆充电，按0.8元/千瓦时，电池容量85kWh的标准，2次/日的频率计算，使用率按90%计，则年充电桩收入为357.41万元（ $80 \text{ 个} \times 2 \text{ 次/日} \times 90\% \times 0.8 \text{ 元/千瓦时} \times 85\text{kWh} \times 365 \text{ 天} / 10000 = 357.41$ 万元）。

测算参考依据：《广东省人民政府关于加快新能源汽车产业创新发展的意见》（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。

（3）假设基于出租广告位收入经营收益模式，项目建成后按200米双向设置一个LED灯箱广告位，道路两边预计可设置LED灯箱广告位24个，运营初始LED灯箱广告位租金为19万/

年，全年广告位出租率为 80%，故基期（即运营期第一年）LED 灯箱广告出租收入为 24 个×19 万×80%=364.8 万元。

测算依据：参考揭阳潮汕机场航站楼国内二楼通道隔离区内位置（E13 广告位）租金 24 万元/年、国内一楼到达行李转盘后位置（D7 广告位）租金 15 万元/年及国际到达行李提取处位置（D12 及 D14 广告位）租金各 5 万元/年，预测本项目广告位出租价按 19 万元/个/年出租。

（4）假设基于场地租赁收入经营收益模式，项目建成后可提供场地租赁面积约 14500 m²，租金按 2 元/m²/天来计算，预计年收入 1060 万元；可新增 100 个农贸市场摊位，根据市场行情价格按 1000 元/摊位/月收费，则年摊位租金收入为 120 万元。

表 项目收入测算（100%）

（单位：万元）

项目 年度	配套停车位 收入	新能源充电桩 收入	广告位 收入	场地租赁 收入	收入 合计
第一年					
第二年					
第三年	595.68	357.41	364.80	1,180.00	2,497.89
第四年	619.51	371.71	379.39	1,227.20	2,597.81
第五年	644.29	386.57	394.57	1,276.29	2,701.72
第六年	670.06	402.04	410.35	1,327.34	2,809.79
第七年	696.86	418.12	426.76	1,380.43	2,922.18
第八年	724.74	434.84	443.83	1,435.65	3,039.07
第九年	753.73	452.24	461.59	1,493.08	3,160.63
第十年	783.87	470.33	480.05	1,552.80	3,287.05
第十一年	815.23	489.14	499.25	1,614.91	3,418.53
第十二年	847.84	508.71	519.22	1,679.51	3,555.28
第十三年	881.75	529.05	539.99	1,746.69	3,697.49
第十四年	917.02	550.22	561.59	1,816.56	3,845.39
第十五年	953.70	572.22	584.06	1,889.22	3,999.20

项目 年度	配套停车位 收入	新能源充电桩 收入	广告位 收入	场地租赁 收入	收入 合计
第十六年	991.85	595.11	607.42	1,964.79	4,159.17
第十七年	1,031.53	618.92	631.72	2,043.38	4,325.54
第十八年	1,072.79	643.68	656.98	2,125.11	4,498.56
第十九年	1,115.70	669.42	683.26	2,210.12	4,678.50
第二十年	1,160.33	696.20	710.59	2,298.52	4,865.64
合 计	15,276.46	9,165.93	9,355.45	30,261.59	64,059.44

2. 项目成本及相关税费

项目成本及相关税费主要包括能源费用、人员工资福利费用、运营维护费用、管理费用，其中：

能源费用按年耗电量约 183 万 kWh，0.6 元/度计，年耗水量约 85.5 万 t，1.8 元/吨计；

人员工资福利费用：参与项目运营管理的人员暂按 20 人，按每人每年 8 万元，160 万元/年估算；

运营维护费用按 16.90 万元/年估算；

管理费用按 13.75 万元/年估算；

综合考虑，此次成本预测按每年增长 2%，则债券存续期内经营成本为 9,728.71 万元。

表 项目经营成本测算

（单位：万元）

项目 年度	能源 费用	人员工资福利 费用	运营维护 费用	管理 费用	成本 合计
第一年					
第二年					
第三年	263.70	160.00	16.90	13.75	454.35
第四年	268.97	163.2	17.24	14.03	463.44
第五年	274.35	166.46	17.58	14.31	472.7
第六年	279.84	169.79	17.93	14.6	482.16
第七年	285.44	173.19	18.29	14.89	491.81

项目 年度	能源 费用	人员工资福利 费用	运营维护 费用	管理 费用	成本 合计
第八年	291.15	176.65	18.66	15.19	501.65
第九年	296.97	180.18	19.03	15.49	511.67
第十年	302.91	183.78	19.41	15.8	521.9
第十一年	308.97	187.46	19.8	16.12	532.35
第十二年	315.15	191.21	20.2	16.44	543
第十三年	321.45	195.03	20.6	16.77	553.85
第十四年	327.88	198.93	21.01	17.11	564.93
第十五年	334.44	202.91	21.43	17.45	576.23
第十六年	341.13	206.97	21.86	17.8	587.76
第十七年	347.95	211.11	22.3	18.16	599.52
第十八年	354.91	215.33	22.75	18.52	611.51
第十九年	362.01	219.64	23.21	18.89	623.75
第二十年	369.25	224.03	23.67	19.27	636.22
合 计	5646.47	3425.87	361.87	294.59	9728.71

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 54,330.73 万元。

表 项目损益情况

（单位：万元）

项目 年度	项目收入	项目成本	收益合计
第一年			
第二年			
第三年	2,497.89	454.35	2,043.54
第四年	2,597.81	463.44	2,134.37
第五年	2,701.72	472.7	2,229.01
第六年	2,809.79	482.16	2,327.63
第七年	2,922.18	491.81	2,430.37
第八年	3,039.07	501.65	2,537.43
第九年	3,160.63	511.67	2,648.96
第十年	3,287.05	521.9	2,765.15
第十一年	3,418.53	532.35	2,886.19
第十二年	3,555.28	543	3,012.29
第十三年	3,697.49	553.85	3,143.64
第十四年	3,845.39	564.93	3,280.46
第十五年	3,999.20	576.23	3,422.98

项目 年度	项目收入	项目成本	收益合计
第十六年	4,159.17	587.76	3,571.42
第十七年	4,325.54	599.52	3,726.03
第十八年	4,498.56	611.51	3,887.06
第十九年	4,678.50	623.75	4,054.78
第二十年	4,865.64	636.22	4,229.44
合 计	64,059.44	9,728.71	54,330.73

（二）融资收益平衡情况

1. 融资情况

揭东区埔田镇竹笋产业示范带建设项目拟通过地方政府专项债券融资 20,000.00 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		20,000.00		20,000.00	4.05%	810.00	810.00
第二年	20,000.00			20,000.00	4.05%	810.00	810.00
第三年	20,000.00			20,000.00	4.05%	810.00	810.00
第四年	20,000.00			20,000.00	4.05%	810.00	810.00
第五年	20,000.00			20,000.00	4.05%	810.00	810.00
第六年	20,000.00			20,000.00	4.05%	810.00	810.00
第七年	20,000.00			20,000.00	4.05%	810.00	810.00
第八年	20,000.00			20,000.00	4.05%	810.00	810.00
第九年	20,000.00			20,000.00	4.05%	810.00	810.00
第十年	20,000.00			20,000.00	4.05%	810.00	810.00
第十一年	20,000.00			20,000.00	4.05%	810.00	810.00
第十二年	20,000.00			20,000.00	4.05%	810.00	810.00
第十三年	20,000.00			20,000.00	4.05%	810.00	810.00
第十四年	20,000.00			20,000.00	4.05%	810.00	810.00
第十五年	20,000.00			20,000.00	4.05%	810.00	810.00
第十六年	20,000.00			20,000.00	4.05%	810.00	810.00

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
第十七年	20,000.00			20,000.00	4.05%	810.00	810.00
第十八年	20,000.00			20,000.00	4.05%	810.00	810.00
第十九年	20,000.00			20,000.00	4.05%	810.00	810.00
第二十年	20,000.00		20,000.00		4.05%	810.00	20,810.00
合 计		20,000.00	20,000.00			16,200.00	36,200.00

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 36,200.00 万元。

2. 项目专项收益平衡情况

揭东区埔田镇竹笋产业示范带建设项目建成后，在按年增速 4%的 100%计算经营收入增长率时收益为 54,330.73 万元；用于资金平衡相关收益 54,330.73 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 48,897.66 万元；用于资金平衡相关收益 48,897.66 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 43,464.59 万元；用于资金平衡相关收益 43,464.59 万元。

表 融资收益平衡情况(100%)

(单位：万元)

项 目	揭东区埔田镇竹笋产业示范带建设项目	合 计
(1) 项目专项收入	64,059.44	64,059.44
(2) 项目专项成本	9,728.71	9,728.71
(3) 项目专项收益	54,330.73	54,330.73
(4) 专项债融资	20,000.00	20,000.00
(5) 专项债融资本息合计	36,200.00	36,200.00
(6) 本息覆盖倍数（按收益的 100%测算）	1.50	

表 融资收益平衡情况(90%)

(单位：万元)

项 目	揭东区埔田镇竹笋产业示范带建设项目	合 计
(1) 项目专项收入	57,653.48	57,653.48
(2) 项目专项成本	8,755.82	8,755.82
(3) 项目专项收益	48,897.66	48,897.66
(4) 专项债融资	20,000.00	20,000.00
(5) 专项债融资本息合计	36,200.00	36,200.00
(6) 本息覆盖倍数（按收益的 90%测算）		1.35

表 融资收益平衡情况(80%)

(单位：万元)

项 目	揭东区埔田镇竹笋产业示范带建设项目	合 计
(1) 项目专项收入	51,247.54	51,247.54
(2) 项目专项成本	7,782.95	7,782.95
(3) 项目专项收益	43,464.59	43,464.59
(4) 专项债融资	20,000.00	20,000.00
(5) 专项债融资本息合计	36,200.00	36,200.00
(6) 本息覆盖倍数（按收益的 80%测算）		1.20

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	0.00	810.00	-810.00	-810.00
第二年	0.00	810.00	-810.00	-1,620.00
第三年	2497.89	1,264.35	1,233.54	-386.46
第四年	2597.81	1,273.44	1,324.37	937.91

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
第五年	2701.72	1,282.71	1,419.01	2,356.92
第六年	2809.79	1,292.16	1,517.63	3,874.55
第七年	2922.18	1,301.80	1,620.37	5,494.92
第八年	3039.07	1,311.64	1,727.43	7,222.35
第九年	3160.63	1,321.67	1,838.96	9,061.30
第十年	3287.05	1,331.91	1,955.15	11,016.45
第十一年	3418.53	1,342.34	2,076.19	13,092.64
第十二年	3555.28	1,352.99	2,202.29	15,294.93
第十三年	3697.49	1,363.85	2,333.64	17,628.57
第十四年	3845.39	1,374.93	2,470.46	20,099.03
第十五年	3999.20	1,386.23	2,612.98	22,712.00
第十六年	4159.17	1,397.75	2,761.42	25,473.42
第十七年	4325.54	1,409.51	2,916.03	28,389.46
第十八年	4498.56	1,421.50	3,077.06	31,466.52
第十九年	4678.50	1,433.73	3,244.78	34,711.29
第二十年	4865.64	21,446.20	-16,580.56	18,130.74
合计	64,059.42	45,928.68	18,130.74	18,130.74

（三）总体评价

在揭阳市揭东区埔田镇人民政府对项目收益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 1.5；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 1.35；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 1.2。

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 20,000.00 万元。

1. 以前已发行债券情况

2024 年已发行广东省政府专项债券（六十四期）4000.00 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）6,000.00 万元，拟发行时间为 2025 年 1 月，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。

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 10,000.00 万元。

（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，会同揭阳市揭东区埔田镇人民政府加强专项债券项目对应资产管理。

揭阳市揭东区埔田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。揭阳市揭东区埔田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。及时组织项目单位将项目形成的资产进行资产登记管理。

揭阳市揭东区埔田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。