

**2025 年广东省政府专项债券（三十三期）**  
**广东省揭阳市榕城区玉浦片区三产融合示范**  
**区建设项目募投报告**

实施单位盖章：揭阳市榕城区东兴街道办事处

主管部门盖章：揭阳市榕城区东兴街道办事处

市（县、区）财政局盖章：揭阳市榕城区财政局

2025 年 8 月

# 目 录

一、项目基本情况.....	3
（一）项目所处区域财政经济情况.....	3
（二）本地社会发展规划和行业相关规划.....	3
（三）项目情况.....	4
（四）项目立项文件或实施依据.....	6
（五）责任主体.....	6
二、项目实施重要性和经济社会效益分析.....	7
（一）重要性分析.....	7
（二）经济效益分析.....	8
（三）社会效益分析.....	8
三、项目投资估算、资金筹措方案及使用计划.....	9
（一）投资估算.....	9
（二）筹措方案.....	10
（三）项目实施安排.....	12
（四）债券资金用途.....	12
四、项目收益与融资平衡情况.....	12
（一）项目预期成本收益.....	12
1. 项目收入测算.....	12
2. 项目成本及相关税费.....	15
（二）融资收益平衡情况.....	18
（三）总体评价.....	18
五、专项债券管理.....	19
（一）债券资金概况.....	19
（二）债券资金管理.....	19
（三）职责分工.....	19
六、项目风险控制.....	21
（一）潜在风险及控制措施.....	21
（二）还款保障措施.....	21
七、其他需要说明事项.....	22

## 一、项目基本情况

### （一）项目所处区域财政经济情况

表 近三年榕城区财政经济情况

项目	2022 年	2023 年	2024 年
地区生产总值（亿元）	493.39	596.64	558.89
一般预算收入（亿元）	5.55	8.97	10.23
政府性基金收入（亿元）	0.04	-0.21	-0.18
其中：国有土地出让收入（亿元）	0.00	-0.32	-0.29
政府性基金支出（亿元）	4.78	5.71	9.76
其中：国有土地出让支出（亿元）	0.65	0.89	0.96

注：政府性基金收入说明：根据现行市区土地出让管理体制，市区土地出让收入为市级收入，市再将收入净收益部分按体制分配比例补助榕城区。

### （二）本地社会发展规划和行业相关规划

揭阳的城市发展目标：根据各城镇的自然条件、空间区位、发展动力、基础设施等因素进行了深入分析，要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。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。

本项目拟对榕城区东兴典型村玉浦片区及周边区域进行整体改造，打造三产融合示范区，以提高村民经济生活水平，落实“百千万”工程发展战略，深入推进乡村振兴，助力榕城区经济

社会全面发展。

农业发展方面，促进农业产业发展模式创新，促进农业产业升级，促进都市化精致农业和文化价值附加性农产品的发展，提高农产品的产出与附加值，实现农业产业的高质量发展。工业发展方面，优化农产品加工方式，促进农副产品加工业发展，聚集提升现有家庭作坊式的农产品、手工艺品的上下产业链条，推动农业与工业发展的融合发展。服务业发展方面，拓展和延伸农业向服务行业的转化产品方向、内容与深度，促进农业观光服务业发展，推动服务业对乡村经济发展的支柱作用。乡村振兴发展方向，优化提升乡村农业产业结构和调整发展模式，改善乡村基础设施配套条件与生活环境空间，提高乡村农民生活水平与收入水平。

### （三）项目情况

#### 1.项目概况

项目名称：广东省揭阳市榕城区玉浦片区三产融合示范区建设项目，项目法人单位：揭阳市榕城区东兴街道办事处，项目总投资：28,360.96 万元，项目建设地址：揭阳市榕城区东兴街道玉浦村。

#### 2.建设期限

本项目建设周期初步考虑约为 36 个月，自 2025 年 1 月开展项目前期立项、设计报建等工作，至 2027 年 12 月底完成竣工验收、交付使用。

### 3. 建设规模及技术标准

#### （1）建设规模

本项目共包含 21 个子项，包括鱼菜共生微循环种植基地 8000 平方米、稻鱼共生生态基地 2100 平方米、林下经济农产品展示园 7500 平方米、药用植物与花卉种植园 5800 平方米、厨余转化黑水虻养殖基地 6500 平方米、农贸市场升级改造 4500 平方米、都市共享田园 5600 平方米、旧街改造 850 米、道路提升改造 2900 平方米、农耕文化设施建设 1 处、停车场建设 2 处等内容。

#### （2）技术标准

- 《中华人民共和国土地管理法》（2019 修正）；
- 《中华人民共和国城乡规划法》（2019 修正）；
- 《中华人民共和国环境保护法》2015 年 1 月 1 日起施行；
- 《中华人民共和国土地管理法实施条例》（2019 修正）；
- 《中共中央国务院关于实施乡村振兴战略的意见》（2018 年 1 月）；
- 《中共中央、国务院关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》；

- 《中共中央、国务院关于做好 2022 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》；
- 《广东省人民政府关于全面推进农房管控和乡村风貌整治提升的指导意见》（粤府〔2020〕43 号）；
- 《揭阳市关于全面推进“百县千镇万村高质量发展工程”促进城乡区域协调发展的工作方案》；
- 《广东省推进农业农村现代化“十四五”规划》；
- 《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）。

#### **（四）项目立项情况或实施依据**

广东省揭阳市榕城区玉浦片区三产融合示范区建设项目已取得《广东省揭阳市榕城区玉浦片区三产融合示范区建设项目可行性研究报告》和《揭阳市榕城区发展和改革局关于广东省揭阳市榕城区玉浦片区三产融合示范区建设项目可行性研究报告的批复》（揭榕发改投审〔2024〕109 号）。

#### **（五）责任主体**

本项目的实施单位及主管单位均为揭阳市榕城区东兴街道办事处，揭阳市榕城区东兴街道办事处是中共揭阳市榕城区委的派出机关，统一社会信用代码：11445202007028356R，主要负责人为徐昭玲，单位地址：广东省揭阳市榕城区东兴淡浦南路西侧。

揭阳市榕城区财政局应组织建立相应的资产登记和统计报告制度，会同揭阳市榕城区东兴街道办事处加强专项债券项目对应资产管理。

揭阳市榕城区东兴街道办事处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。

## 二、项目实施重要性和经济社会效益分析

**（一）重要性分析：**本项目着眼于玉浦片区典型村实际，以习近平总书记的讲话精神为纲领，落实城乡融合高质量发展的工作要求，统筹规划城乡基础设施建设、主导产业融合发展。项目有助于补齐榕城区东兴街道环境卫生、基础设施、经济发展、全产业链发展等短板，加快建立人居环境和谐、乡村治理有效、产业高度融合的美丽乡村。因此，项目建设符合城乡区域融合发展战略，有利于加快榕城区东兴街道典型村推进城乡区域融合发展。

本项目位于广东省揭阳市榕城区玉浦片区行政区域，建设内容包括提升乡村整体风貌、乡村环境卫生整治、完善公共基础设施、优化产业配套设施等。项目建设推动优化城镇化空间格局，有利于补齐当前玉浦片区典型村存在的“潜在差距”，从而提高人民群众幸福感、促进城乡协调发展。

本项目积极响应广东省委部署实施的“百县千镇万村高质量发展工程”，认真梳理符合玉浦片区典型村需求实际、“百千万工程”建设思路、城乡区域协调发展、乡村振兴等具体要求的建设项目。通过项目的建设，补齐典型村关键领域短板、突破制约发展瓶颈，打造一条可复制推广的“玉浦振兴”新模式，为玉浦片区建设典型村夯实坚硬基础，扎实稳步推进区域城乡深度融合发展。

本项目聚焦玉浦片区现实短板弱项，通过完善基础设施配套条件，提升村容村貌，促进一、二、三产业融合发展，是榕城区经济发展的一项重要探索实践。

**（二）经济效益分析：**项目首先服务于揭阳市榕城区，可将周边城市支路起到集散的功能。同时项目建设有利于促进周边城市化发展，影响沿线地区的生产力布局。项目的建设会提高从事与该项目相关的材料供应商、施工方、运输行业及建设用地周围商家等的入，具有良好的直接经济效益。

**（三）社会效益分析：**项目的建设，增加了对当地建筑材料和劳动力的需求，提高揭阳市地方生产总值；项目建成使用后，将为社会提供运营管理等岗位，增加就业机会，将间接增加居民收入而且不会扩大贫富的差距。通过本项目的建设，有利于改善该地区的生活环境和投资环境，将给区域内的居民和企业提供良



好的配套设施,对改善居民生活、促进产业发展起到重要的作用。本项目的建设将实行科学规划,合理利用资源,切实保护周边环境,有利于可持续发展。因此,本项目的建设对自然与生态环境发展具有良好的影响。

### 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

根据项目可行性研究报告文件、项目设计文件、《建设项目经济评价方法与参数(第三版)》(2006年)、《建设项目投资估算编审规程》(CECA/GC1-2007)、《广东省建设工程概算编制办法》(2023)、《广东省房屋建筑与装饰工程综合定额(2018)》、《广东省市政工程综合定额(2018)》、《广东省通用安装工程综合定额(2018)》、《广东省建设工程施工机具台班费用编制规则(2018)》、《清单计价规范》(GB 50500-2013)及有关补充规定进行编制。

##### 2. 项目总投资

广东省揭阳市榕城区玉浦片区三产融合示范区建设项目估算总投资 28,360.96 万元, 其中建筑安装工程费 22,009.13 万元, 建设工程其他费 2,639.82 万元, 预备费 739.46 万元, 征拆迁补偿费 1,848.00 万元, 建设期利息 1,124.55 万元。

表 项目投资估算表（单位：万元）

序号	投资估算项目名称	总金额
1	建筑安装工程费	22,009.13
2	建设工程其他费	2,639.82
3	预备费	739.46
4	征拆补偿费	1,848.00
5	建设期利息	1,124.55
项目总投资		28,360.96

## （二）筹措方案

项目总投资为 28,360.96 万元，资金来源主要通过财政性资金及地方政府专项债券融资。

地方政府债券资金筹措：项目计划安排专项债券资金 15,000.00 万元（其中：本次计划发行专项债券 500.00 万元）。

表 项目资金筹措情况（单位：万元）

年度	项目投资	已到位 金额	市场化 融资资金		非融资资金						地方政府专项债券融资		
			已到位 金额	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	28,360.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,360.96	0.00	0.00	0.00	500.00	0.00	14,500.00
2025 年	15,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500.00	0.00	14,500.00
2026 年	8,360.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,360.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2027 年	5,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

（三）项目实施安排

本项目建设周期初步考虑约为 36 个月，自 2025 年 1 月开展项目前期立项、设计报建等工作，至 2027 年 12 月底完成竣工验收、交付使用。

（四）债券资金用途

表 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	
28,360.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500.00	500.00	14,500.00	0.00	13,360.96

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

1. 项目专项收入及结余预测的依据

项目建设完成后，可实现农贸市场摊位租金收入、驿站客房出租收入、配套服务设施租金收入、集装箱站点出租收入、充电桩停车位收入。经揭阳市统计局核定，2021 年全市实现地区生产总值比上年增长 6.1%，2022 年全市实现地区生产总值比上年下降 0.5%，2023 年全市实现地区生产总值比上年增长 7.5%，揭阳市 2021-2023 年三年 GDP 平均增长率为 4.3667%，预计农贸市场

摊位租金收入、驿站客房出租收入、配套服务设施租金收入、集装箱站点出租收入、充电桩停车位收入均按照揭阳市近三年 GDP 增长率增长。每年测算收入情况如下：

### 年收益测算

#### （1）农贸市场摊位出租收入

本项目农贸市场面积4500平方米，摊位合计共150个，摊位租金暂按 4800元/个·年计，且每年增长4.3667%，年出租率85%。

#### （2）驿站客房出租收入

本项目玉浦暖蜂驿站建设驿站4000平方米，客房共计150间（40平方米/间，面积合计6000平方米，站总建筑面积75%），房费暂按 285元/间·日计，且每年增长4.3667%。入住率85%。

#### （3）公园及集装箱服务站点租金收入

本项目服务站点面积共计38个。租金暂按2200元/个·月计，且每年增长4.3667%，年出租率85%。

#### （4）充电桩停车位租金收入

本项目充电桩停车位共390个，出租价格暂按600元/个·月计，且每年增长4.3667%，年出租率85%。

#### （5）广告牌出租收入

本项目建成后，拟在沿线墙面/屋顶广告(大型电子屏广告)和高立柱广告牌，合计53个。参考国内及省内道路广告出租价格

案例，根据揭阳市及周边的广告牌收费情况，大型户外广告牌拟按13.5万元/（个·年），且每年增长4.3667%，年出租率85%。

综上所述，项目计算期运营收入明细如下：

单位：万元

序号	年份	农贸市场 摊位出租 收入	驿站民宿 出租收入	公园配套服 务站点出租 收入	集装箱站点 出租收入	车位收入	广告牌出租 收入	合计
1	2025 年							
2	2026 年							
3	2027 年							
4	2028 年	61.00	1,326.32	67.32	17.95	238.68	608.18	2,319.45
5	2029 年	63.66	1,384.24	70.26	18.74	249.10	634.73	2,420.73
6	2030 年	66.44	1,444.68	73.33	19.55	259.98	662.45	2,526.43
7	2031 年	69.35	1,507.77	76.53	20.41	271.33	691.38	2,636.76
8	2032 年	72.37	1,573.60	79.87	21.30	283.18	721.57	2,751.90
9	2033 年	75.53	1,642.32	83.36	22.23	295.55	753.08	2,872.06
10	2034 年	78.83	1,714.03	87.00	23.20	308.45	785.96	2,997.48
11	2035 年	82.27	1,788.88	90.80	24.21	321.92	820.28	3,128.37
12	2036 年	85.87	1,867.00	94.76	25.27	335.98	856.10	3,264.97
13	2037 年	89.62	1,948.52	98.90	26.37	350.65	893.48	3,407.55
14	2038 年	93.53	2,033.61	103.22	27.53	365.96	932.50	3,556.34
15	2039 年	97.61	2,122.41	107.73	28.73	381.94	973.22	3,711.64
16	2040 年	101.88	2,215.09	112.43	29.98	398.62	1,015.72	3,873.71
17	2041 年	106.32	2,311.82	117.34	31.29	416.03	1,060.07	4,042.87
18	2042 年	110.97	2,412.77	122.46	32.66	434.19	1,106.36	4,219.41
19	2043 年	115.81	2,518.12	127.81	34.08	453.15	1,154.67	4,403.66
20	2044 年	120.87	2,628.08	133.39	35.57	472.94	1,205.09	4,595.95
21	2045 年	126.15	2,742.84	139.22	37.12	493.59	1,257.71	4,796.64
22	2046 年	131.66	2,862.62	145.30	38.75	515.15	1,312.63	5,006.10
23	2047 年	137.41	2,987.62	151.64	40.44	537.64	1,369.95	5,224.70
24	2048 年	143.41	3,118.08	158.26	42.20	561.12	1,429.77	5,452.85
25	2049 年	149.67	3,254.23	165.18	44.05	585.62	1,492.21	5,690.96
26	2050 年	156.20	3,396.34	172.39	45.97	611.19	1,557.37	5,939.46

27	2051 年	163.03	3,544.65	179.92	47.98	637.88	1,625.37	6,198.82
28	2052 年	170.14	3,699.43	187.77	50.07	665.74	1,696.35	6,469.51
29	2053 年	177.57	3,860.97	195.97	52.26	694.81	1,770.42	6,752.01
30	2054 年	185.33	4,029.57	204.53	54.54	725.15	1,847.73	7,046.85
	合计	3,032.51	65,935.60	3,346.70	892.45	11,865.56	30,234.35	115,307.16

## 2. 项目成本测算

本项目运营成本主要由运营维护费用、工资及福利费、管理及其他费用、政府债券融资本金利息构成。

### （1）运营维护费用

本项目养护、维修费参照同类型项目预计，按照投资额的 3% 计，每年递增 4%。

### （2）工资及福利费

本项目劳动动员 15 人，平均每个员工工资及福利费为 10 万元年，每年工资福利费按照 2% 增长率进行预测。

### （3）管理及其他费用

管理及其他费用按照营业收入的 10%。

综上所述，项目计算期运营成本明细如下：

单位：万元

序号	年份	运营维护费用	工资及福利费	管理费用	合计
1	2025 年				
2	2026 年				
3	2027 年				
4	2028 年	850.83	150.00	231.94	1,232.77

5	2029 年	884.86	153.00	242.07	1,279.93
6	2030 年	920.26	156.06	252.64	1,328.96
7	2031 年	957.07	159.18	263.68	1,379.92
8	2032 年	995.35	162.36	275.19	1,432.90
9	2033 年	1,035.16	165.61	287.21	1,487.98
10	2034 年	1,076.57	168.92	299.75	1,545.24
11	2035 年	1,119.63	172.30	312.84	1,604.77
12	2036 年	1,164.42	175.75	326.50	1,666.66
13	2037 年	1,210.99	179.26	340.75	1,731.01
14	2038 年	1,259.43	182.85	355.63	1,797.92
15	2039 年	1,309.81	186.51	371.16	1,867.48
16	2040 年	1,362.20	190.24	387.37	1,939.81
17	2041 年	1,416.69	194.04	404.29	2,015.02
18	2042 年	1,473.36	197.92	421.94	2,093.22
19	2043 年	1,532.29	201.88	440.37	2,174.54
20	2044 年	1,593.59	205.92	459.60	2,259.10
21	2045 年	1,657.33	210.04	479.66	2,347.03
22	2046 年	1,723.62	214.24	500.61	2,438.47
23	2047 年	1,792.57	218.52	522.47	2,533.56
24	2048 年	1,864.27	222.89	545.28	2,632.45
25	2049 年	1,938.84	227.35	569.10	2,735.29
26	2050 年	2,016.40	231.90	593.95	2,842.24
27	2051 年	2,097.05	236.53	619.88	2,953.47
28	2052 年	2,180.93	241.27	646.95	3,069.15
29	2053 年	2,268.17	246.09	675.20	3,189.46
30	2054 年	2,358.90	251.01	704.68	3,314.59
	合计	40,060.61	5,301.65	11,530.72	56,892.97



#### (4) 政府债券融资本金利息

广东省揭阳市榕城区玉浦片区三产融合示范区建设项目本年计划总融资金额 15,000.00 万元(其中:本次计划融资 500.00 万元)。假设融资利率 2.51%,每半年支付一次利息,第三十年年末偿还本金,应还本付息情况下:

单位:万元

年 度	期初本金 金额	本期新增	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		15,000.00		15,000.00	2.51%	376.5	376.5
第二年	15,000.00			15,000.00	2.51%	376.5	376.5
第三年	15,000.00			15,000.00	2.51%	376.5	376.5
第四年	15,000.00			15,000.00	2.51%	376.5	376.5
第五年	15,000.00			15,000.00	2.51%	376.5	376.5
第六年	15,000.00			15,000.00	2.51%	376.5	376.5
第七年	15,000.00			15,000.00	2.51%	376.5	376.5
第八年	15,000.00			15,000.00	2.51%	376.5	376.5
第九年	15,000.00			15,000.00	2.51%	376.5	376.5
第十年	15,000.00			15,000.00	2.51%	376.5	376.5
第十一年	15,000.00			15,000.00	2.51%	376.5	376.5
第十二年	15,000.00			15,000.00	2.51%	376.5	376.5
第十三年	15,000.00			15,000.00	2.51%	376.5	376.5
第十四年	15,000.00			15,000.00	2.51%	376.5	376.5
第十五年	15,000.00			15,000.00	2.51%	376.5	376.5
第十六年	15,000.00			15,000.00	2.51%	376.5	376.5
第十七年	15,000.00			15,000.00	2.51%	376.5	376.5
第十八年	15,000.00			15,000.00	2.51%	376.5	376.5

第十九年	15,000.00			15,000.00	2.51%	376.5	376.5
第二十年	15,000.00			15,000.00	2.51%	376.5	376.5
第二十一年	15,000.00			15,000.00	2.51%	376.5	376.5
第二十二年	15,000.00			15,000.00	2.51%	376.5	376.5
第二十三年	15,000.00			15,000.00	2.51%	376.5	376.5
第二十四年	15,000.00			15,000.00	2.51%	376.5	376.5
第二十五年	15,000.00			15,000.00	2.51%	376.5	376.5
第二十六年	15,000.00			15,000.00	2.51%	376.5	376.5
第二十七年	15,000.00			15,000.00	2.51%	376.5	376.5
第二十八年	15,000.00			15,000.00	2.51%	376.5	376.5
第二十九年	15,000.00			15,000.00	2.51%	376.5	376.5
第三十年	15,000.00		15,000.00		2.51%	376.5	15376.5
合 计		15,000.00	15,000.00			11,295.00	26,295.00

## （二）融资收益平衡情况

### 项目专项收益预测表

项 目	广东省揭阳市榕城区玉浦片区 三产融合示范区建设项目
（1）项目专项收入	115,307.16
（2）项目专项成本	56,892.97
（3）项目专项收益（3）=（1）-（2）	58,414.19
（4）专项债融资本金	15,000.00
（5）专项债利息合计	11,295.00
（6）专项债本息合计	26,295.00
（7）本息覆盖倍数（7）=（3）/（6）	2.22

根据上述测算，用于资金平衡的项目专项收益为 58,414.19 万元，本息覆盖倍数为 2.22。

### **（三）总体评价**

综上所述，根据资金平衡测算分析，投产后，广东省揭阳市榕城区玉浦片区三产融合示范区建设项目预计可达到的债券本息资金覆盖率为 2.22 倍，项目收益完全可以覆盖融资成本。如项目假设条件发生变化，广东省揭阳市榕城区玉浦片区三产融合示范区建设项目发行的专项债券仍可以由政府调整项目资本金比例保障还本付息。

## **五、专项债券管理**

### **（一）债券资金概况**

广东省揭阳市榕城区玉浦片区三产融合示范区建设项目拟发行政府专项债券 15,000.00 万元（其中：本次计划发行 500.00 万元），期限三十年，假设融资利率为 2.51%，债券按每半年付息一次，债券到期后一次性偿还本金。

### **（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。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，应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。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。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。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

揭阳市榕城区财政局负责按照专项债务管理规定，审核确定专项债券项目融资平衡方案及相关管理办法，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。负责组织项目对应专项债券还本付息等存续期管理。财政部门应组织建立相应的资产登记和统计报告制度，会同揭阳市榕城区东兴街道办事处加强专项债券项目对应资产管理。

揭阳市榕城区东兴街道办事处负责组织制定专项债券项目融资平衡方案，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，加快项目建设、规范专项债券资金使用，加快专项债券资金使用进度。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，及时上缴项目收益用于还本付息，确保债券还本付息不出任何风险。

揭阳市榕城区东兴街道办事处负责按照债券发行组织统一安排，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工作。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使用进度。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。负责按照专项债券项目穿透式管理要求，及时、规范填录专项债券资金支出使用和专项收入收缴等信息录入。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。

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**

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，及时逐级向省财政缴纳本级应当承担的还本付息资金。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**

无