

2020 年广东省市政和产业园区基础设施专项债券（五期）

潮州市潮安区大岭山产业园基础设施建设项目

实施单位盖章：



主管部门盖章：



财政局盖章：



日期：二〇二〇年五月

2020 年广东省市政和产业园区基础设施专项债券（五期）
潮州市潮安区大岭山产业园基础设施建设项目情况

本次潮安区经济开发区管理委员会参与发行的政府专项债券发行总额为 6000 万元，用于潮州市潮安区大岭山产业园基础设施建设项目。按照财政部要求，此次潮州市专项债券纳入 2020 年政府性基金预算管理。

一、项目基本情况

（一）项目所处区域情况

潮安区位于广东省东部（东经 116°22′~49′，北纬 23°26′~24°），地处韩江中下游，总面积为 1065.92km²。潮安区东及东北接饶平县，南和东南毗邻汕头市，西南与揭阳市揭东县接壤，西北连接梅州市的丰顺县。潮安境内有广梅汕铁路潮州站、广梅汕铁路潮安站、厦深铁路潮汕站。厦深铁路潮安境内潮汕站是潮汕三市共用的铁路枢纽。沙溪镇位于潮州市西南部，地处韩江三角洲平原，是潮州、汕头、揭阳三市的交界处，辖区总面积 37.0 平方公里。

2017-2019 年，潮安区分别实现一般公共预算收入 12.01 亿元、12.75 亿元和 12.75 亿元，政府性基金收入分别为 9.90 亿元、4.85 亿元和 2.93 亿元。

表 1：潮州市潮安区 2017--2019 年财政经济数据

潮安项目	2017 年	2018 年	2019 年
地区生产总值	478.58	484.20	434.93
一般公共预算收入	12.01	12.75	12.75
政府性基金收入	9.90	4.85	2.93
其中：国土出让收入	8.27	3.86	2.23
政府性基金支出	8.97	5.17	8.25
其中：国土出让支出	7.92	3.89	2.08

（二）项目情况

表 2 潮州市潮安区大岭山产业园基础设施建设项目概况

项目名称	项目概况			项目总投资 (万元)	计划发行 本期专项 债券规模 (万元)	项目实施方
	四至范围	项目面积	项目类型			
潮州市潮安区大岭山产业园基础设施建设项目	古巷镇	3574 亩	产业园区基础设施	99159.00	6000	潮州市潮安区信和开发建设有限公司

（三）项目主体资格

名称	潮州市潮安区信和开发建设有限公司
统一社会信用代码	91445103MA534QX60E
住所	潮安区东山湖现代产业园
法定代表人	黄树彬
颁发日期	2019 年 4 月 15 日
机构性质	国有独资企业

（四）项目建设情况

项目目前未开工，预计 2020 年开工，建设期五年。

二、经济社会效益分析

（一）由于园区的产业集群发挥集聚效应，有效地节约用地，减少政府对基础设施和服务体系建设的投入，方便了企业运作，降低了企业创业成本，对改善潮州市城市结构和功能，优化产业布局，实现工业经济、农业经济、高新技术产业的联动，形成规模经济形态有利于繁荣地

方经济，促进社会综合事业发展。

(二)基础设施的改善将会引起城镇经济发展及相关的第三产业发展，其效果是十分明显的，本项目的建设也会带来相同的效果，并能有效增强潮安的综合竞争力。所以可以将土地使用权出让所得净收益用于专项债券还本付息的资金来源。

三、项目投资估算及资金筹措方案

(一) 投资估算

根据潮州市金德会计师事务所的审查意见，初步核定项目概算总投资为 102251.77 万元，静态总投资为 99159.00 万元。主要包括有建安工程费 85847.00 万元，工程建设其他费用 5813.00 万元，预备费 7499.00 万元，以及债券利息等相关费用 3092.77 万元。

表 3 项目总投资估算表

序号	明细	金额（万元）
1	静态投资额	99159.00
1.1	建安工程费	85847.00
1.2	工程建设其他费用	5813.00
1.3	预备费	7499.00
2	建设期债券利息费用	3075.00
3	债券发行和登记费用	17.60
5	债券还本付息服务费	0.17
6	合计	102251.77

(二) 资金筹措方案

本次拟通过财政资金、发行专项债券等收入筹措项目建设期所需资金，所筹措资金用于工程费用、债券发行费、发行登记服务费、专项债券本息及还本付息服务费。

表 4 专项债券发行计划

单位：万元

序号	发行时间	发行额度（万元）	发行期限
1	2019 年	10000.00	10 年期
2	2020 年	6000.00	10 年期

表 5 项目资金筹措情况表

单位：万元

序 号	年 度	筹备期 (2020 年前)	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	合计
1	资 本 金			15302.85	20193.26	20193.26	20193.26	10369.14	86251.77
2	债 券 发 行	10000.00	6000.00						16000.00
3	资 金 筹 措 合 计	10000.00	6000.00	15302.85	20193.26	20193.26	20193.26	10369.14	102251.77

项目资本金，由地方财政部门根据项目建设进度计划，逐步统筹安排到位。

四、项目预期收益、成本及融资平衡情况

(一) 项目收益预测

根据潮州金德会计师事务所预测数据，项目总收益为 249,040.86 万元，可用于资金平衡的项目收益为 249,040.86 万元。

表 6 项目收益测算表

序号	年度	单位	合计
1	资本金流入	万元	86251.77
2	债券资金流入	万元	16000.00
3	项目总收益	万元	249,040.86
3.1	运营期经营净结余	万元	3088.03
3.2	项目自有地块出让收入	万元	245952.83
4	现金流入总额	万元	351292.63
5	静态投资额	万元	99159.00
6	债券还本付息	万元	21450.00
7	债券发行费用	万元	17.60
8	债券还本付息相关服务费	万元	1.10
9	现金流出总额	万元	120627.70
10	期末项目累计现金结存额	万元	230664.93

(二) 项目融资成本

项目静态总投资 99159.00 万元，2019 年已通过专项债筹集资金 10000.00 万元，发行利率 3.50%。按照资金募集计划，本期债券 6000 万元，期限为 10 年，每半年付息一次，预计债券存续期本息累计 21450.00 万元。（债券利率按照 3.25%测算）。

表 7 项目融资还本付息情况表

单位：万元

项目名称	年度	期初本金余额	当年新增本金	当年偿还本金	期末本金余额	当年偿还利息	当年还本付息合计
潮州市潮安区大岭山产业园基础设施建设项目	第一年	0	10000	0	10000	350.00	350.00
	第二年	10000	6000	0	16000	545.00	545.00
	第三年	16000	0	0	16000	545.00	545.00
	第四年	16000	0	0	16000	545.00	545.00
	第五年	16000	0	0	16000	545.00	545.00
	第六年	16000	0	0	16000	545.00	545.00
	第七年	16000	0	0	16000	545.00	545.00
	第八年	16000	0	0	16000	545.00	545.00
	第九年	16000	0	0	16000	545.00	545.00
	第十年	16000	0	10000	6000	545.00	10545.00
	第十一年	6000	0	6000	-	195.00	6195.00
	合计	16000		16000		5450.00	21450.00

（三）项目资金测算平衡表

根据项目收益与融资平衡分析结果，项目总收益为 249,040.86 万元，债券本息资金覆盖率可达到 11.61 倍，为项目总收益除以债券还本付息总额，即 项目总收益 249,040.86 万元/债券本息 21,450.00 万元。

表 8 项目收益与融资平衡情况

单位：万元、倍

项目名称	项目总投	项目收益	已发债金	本期计划	本期计划发	其他融资金	专项债本	资金覆盖倍数
------	------	------	------	------	-------	-------	------	--------

	资		融	发行额	行期限	额	息合计	
潮州市潮安区 大岭山产业园 基础设施建设 项目	99159.0 0	249,040.86	10000.0 0	6000.00	10	0	21450.0 0	11.61

（四）总体评价

经测算，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，预期融资项目收益和项目收入对应的政府性基金收入能够合理保障偿还融资本金和利息，本项目债券本息资金覆盖率可达到11.61倍，可实现项目收益和融资自求平衡。

五、项目风险控制

（一）潜在风险

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。

（二）还款保障情况

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，及时按照转贷协议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。如偿还出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现财产、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。

六、主管部门责任

本项目主管部门为潮安区经济开发区管理委员会。项目主管部门和单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成实物工作量，推动在建项目早见成效。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的政府性基金

收入、专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

