

2020 年广东省冷链物流设施专项债券(二期)
湘桥区储备粮库建设项目情况



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 年广东省冷链物流设施专项债券（二期）

湘桥区储备粮库建设项目情况

本次潮州市湘桥区发展和改革局参与发行的政府专项债券发行总额为 6000 万元，用于湘桥区储备粮库建设项目。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

潮州市位于广东省最东端，东邻福建，西连揭阳，南接汕头，北通梅州，濒临南海，是广东的“东大门”。潮州市着力优化政治生态、经济生态、自然生态，建设良好的从政环境、营商环境、生活环境，奋力打造广东沿海经济带东部“桥头堡”、粤港澳大湾区重要拓展区、北部生态发展区联动区、潮文化精品城市。

2017-2019 年，潮州市分别实现一般公共预算收入 18.27 亿元、19.38 亿元和 19.26 亿元，政府性基金收入分别为 10.04 亿元、11.91 亿元和 23.40 亿元。

表 1 潮州市 2017--2019 年财政经济数据

| 市直项目 | 2017 年 | 2018 年 | 2019 年 |
|-----------|---------|---------|---------|
| 地区生产总值 | 1074.07 | 1067.28 | 1068.33 |
| 一般公共预算收入 | 18.27 | 19.38 | 19.26 |
| 政府性基金收入 | 10.04 | 11.91 | 23.40 |
| 其中：国土出让收入 | 5.57 | 8.14 | 19.52 |
| 政府性基金支出 | 20.41 | 5.47 | 6.52 |
| 其中：国土出让支出 | 19.77 | 1.94 | 0.15 |

（二）项目情况

表 2: 湘桥区储备粮库建设项目概况

| 项目名称 | 项目概况 | | 项目总投资 (万元) | 计划发行 | 项目实 施方 |
|-------------|---|-----------|---------------|----------------------|---------------|
| | 四至范围 | 项目类型 | | 本期专项 债券规模 (万元) | |
| 湘桥区储备粮库建设项目 | 本项目所在地位于广东省潮州市潮安区官塘镇石湖村鸡母山，与潮州市市级粮食储备库相邻，项目拥有便捷的公路运输。项目所在地位于城市规区边缘，北临安澄公路，交通运输方便。 | 14 粮油物资储备 | 7424.29 | 6000 | 潮州市湘桥区储备粮管理中心 |

主要建设内容包括散装高大平房仓 5 栋、业务用房、机修间器材库、消防泵房、配电房和药品库等，配套建设仓储设施、水电安装、道路和绿化工程等。

(三) 项目主体资格

| | |
|----------|--------------------|
| 名称 | 潮州市湘桥区储备粮管理中心 |
| 统一社会信用代码 | 12445102778308356X |
| 住所 | 潮州市新洋路电器城二期七幢 67 号 |
| 法定代表人 | 王潮光 |
| 颁发日期 | 2009 年 9 月 4 日至长期 |
| 开办资金 | 人民币 6 万元 |
| 经营范围 | - |

(四) 项目建设情况

湘桥区储备粮库项目建设目前正在有序开展前期准备工作，现阶段正在积极加紧办理征地手续，土地征收工作由潮州市自然资源局与潮州市湘桥区官塘镇石湖经济联合社进行签订《征收土地合同书》。

二、经济社会效益分析

- (1) 完善体系，保障粮食储备安全
- (2) 完善体系，增强调控能力
- (3) 缓解潮州市粮食供需矛盾，保障区域粮食安全及社会稳定

综上所述，建设本项目，有利于促进粮食产业持续、快速、协调发展，提高粮食收储及流通效率，增强政府宏观调控能力，确保区域粮食安全；有利于协调产销关系，减少流通环节，实现企业增盈，财政增效。

三、项目投资估算及资金筹措方案

(一) 投资估算

1.估算总额

本项目建设期 2 年，静态投资额 7424.29 万元，其余资金为发行专项债对应的建设期利息、债券发行费用及债券还本付息服务费。根据潮州金德会计师事务所的审查意见，初步核定项目概算动态总投资为 7649.90 万元。

表 3 项目总投资估算表

| 序号 | 费用名称 | 合计 |
|-----|-----------|---------|
| 1 | 静态总投资 | 7424.29 |
| 1.1 | 工程费用 | 6022.84 |
| 1.2 | 工程建设其他费用 | 1047.91 |
| 1.3 | 预备费 | 353.54 |
| 2 | 建设期利息 | 219.00 |
| 3 | 债券发行费用 | 6.60 |
| 4 | 债券还本付息服务费 | 0.01 |
| 合计 | 项目总投资 | 7649.90 |

(二) 资金筹措方案

1. 资金筹措原则

本次拟通过财政资金、发行专项债券收入筹措项目建设期动态总投资为 7649.90 万元，所筹措资金用于工程费用、债券发行费、专项债券本息及还本付息服务费。

2. 资金来源

湘桥区储备粮库建设项目动态总投资为 7649.90 万元，资金来源如下：

表 4 债券发行计划表

单位：人民币万元

| 序号 | 发行时间 | 发行额度（万元） | 发行期限 |
|----|--------|----------|-------|
| 1 | 2020 年 | 6000.00 | 15 年期 |
| 合计 | | 6000.00 | |

表 5 湘桥区储备粮库建设项目投资资金来源

单位：万元

| 项目 | 筹备阶段 (2020 年前) | 2020 年 | 2021 年 | 合计 |
|--------|-------------------|---------|--------|---------|
| 资本金 | 2000.00 | | | 2000.00 |
| 专项债券发行 | | 6000.00 | | 6000.00 |
| 合计 | 2000.00 | 6000.00 | - | 8000.00 |

四、项目预期收益、成本及融资平衡情况

(一) 湘桥区储备粮库建设项目预期运营情况

1. 湘桥区储备粮库建设项目收益预测

根据潮州金德会计师事务所预测数据,项目总收益为 12,487.81 万元,可用于资金平衡的项目收益为 12,487.81 万元

表 6 湘桥区储备粮库建设项目收益测算表

| 序号 | 项目 | 单位 | 合计 |
|-----|-----------|----|-----------|
| 1 | 资本金 | 万元 | 2000.00 |
| 2 | 债券资金流入 | 万元 | 6000.00 |
| 3 | 项目总收益 | 万元 | 12,487.81 |
| 3.1 | 旧址地块出让收入 | 万元 | 12,487.81 |
| 4 | 现金流入总额 | 万元 | 19081.88 |
| 5 | 工程投资 | 万元 | 7424.29 |
| 6 | 债券还本付息 | 万元 | 9285.00 |
| 7 | 还本付息服务费 | 万元 | 0.45 |
| 8 | 债券发行费用 | 万元 | 6.60 |
| 9 | 现金流出总额 | 万元 | 16716.34 |
| 10 | 期末累计现金结存额 | 万元 | 2365.54 |

2. 湘桥区储备粮库建设项目融资成本

湘桥区储备粮库建设项目静态总投资 7424.29 万元。按照资金募集计划,本期债券 6000 万元,期限为 15 年,每半年付息一次,预计债券存续期本息累计 9285 万元。(债券利率按照 3.65%测算)。本项目以出让项目旧址地块所得净收益作为专项债券还本付息资金来源。

表 7 湘桥区储备粮库建设项目融资还本付息情况表

单位:万元

| 序号 | 年度 | 期初本金金额 | 本期新增本金 | 本期偿还本金 | 期末本金余额 | 应付利息 | 还本付息合计 |
|----|-----|--------|--------|--------|--------|------|--------|
| 1 | 第一年 | | 6000 | | 6000 | 219 | 219 |
| 2 | 第二年 | 6000 | | | 6000 | 219 | 219 |

| | | | | | | | |
|----|------|------|------|------|------|------|------|
| 3 | 第三年 | 6000 | | | 6000 | 219 | 219 |
| 4 | 第四年 | 6000 | | | 6000 | 219 | 219 |
| 5 | 第五年 | 6000 | | | 6000 | 219 | 219 |
| 6 | 第六年 | 6000 | | | 6000 | 219 | 219 |
| 7 | 第七年 | 6000 | | | 6000 | 219 | 219 |
| 8 | 第八年 | 6000 | | | 6000 | 219 | 219 |
| 9 | 第九年 | 6000 | | | 6000 | 219 | 219 |
| 10 | 第十年 | 6000 | | | 6000 | 219 | 219 |
| 11 | 第十一年 | 6000 | | | 6000 | 219 | 219 |
| 12 | 第十二年 | 6000 | | | 6000 | 219 | 219 |
| 13 | 第十三年 | 6000 | | | 6000 | 219 | 219 |
| 14 | 第十四年 | 6000 | | | 6000 | 219 | 219 |
| 15 | 第十五年 | 6000 | | 6000 | - | 219 | 6219 |
| 16 | 合计 | | 6000 | 6000 | | 3285 | 9285 |

3、湘桥区储备粮库建设项目资金测算平衡表

根据项目收益与融资平衡分析结果，专项债券存续期内还本付息资金充足，本项目债券本息资金覆盖率可达到 1.34 倍，为本项目总收益除以债券还本付息总额，即项目总收益 12,487.81 万元/债券本息 9285 万元。

表 8 湘桥区储备粮库建设项目收益与融资平衡情况

单位：万元、倍

| 项目名称 | 项目总投资 (万元) | 项目总收益 (万元) | 本期计划 发行额 (万元) | 本期计划发 行期限(年) | 其他融资金 额(万元) | 专项债 本息合 计 (万元) | 资金覆盖倍数 |
|---------------------|---------------|---------------|---------------------|-----------------|----------------|-------------------------|--------|
| 湘桥区储备 粮库建设项 目 | 7424.29 | 12,487.81 | 6000 | 15 | 0 | 9285 | 1.34 |

4.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 1.34 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州市湘桥区发展和改革局。项目主管部门和单位在依法依规、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。