

2020 年广东省新基建专项债券（二期）

南方海洋科学与工程广东省实验室（湛江）建设项目情况

实施单位盖章：南方海洋科学与工程广东省实验室（湛江）



主管部门盖章：湛江市科技局



财政局盖章：湛江市财政局



日期：二〇二〇年五月

2020 年广东省新基建专项债券（二期）

南方海洋科学与工程广东省实验室（湛江）建设项目情况

一、项目基本情况

发行人拟发行专项债券募集资金用于南方海洋科学与工程广东省实验室（湛江）建设项目，合计发行金额 41,000.00 万元。假定票面利率 4.00%，期限三十年，从 2020 年起计算利息，在债券存续期每半年支付一次债券利息，自发行之日起三十年债券存续期应付本付息合计 90,200.00 万元。按照财政部要求，此次专项债券纳入 2020 年政府性基金预算管理。

（一）湛江市总体情况介绍

湛江市政府 2020 年总体规划：坚持稳中求进工作总基调，坚持新发展理念，坚持推动高质量发展，坚持以供给侧结构性改革为主线，全面深化市场化改革、扩大高水平开放，聚力推进“一通道、一港区、一示范”建设，大力推进“四大抓手”、做好“四篇文章”、实施“五大产业发展计划”，进一步稳就业、稳金融、稳外贸、稳外资、稳投资、稳预期，加快建设省域副中心城市，全力打造现代化沿海经济带重要发展极，为全面建成小康社会打下决定性基础。

2020 年我市经济社会发展的预期目标：地区生产总值增长 5%左右；规模以上工业增加值增长 6%左右；固定资产投资增长 6%左右；社会消费品零售总额增长 7.5%；外贸进出口总额增长 3%；实际利用外资增长 8%；一般公共预算收入增长 5%；港口货物吞吐量增长 8.4%；居民人均可支配收入增长 7%；居民消费价格指数涨幅控制在 3%左右；城镇登记失业率控制在 3.5%以内。

（二）募投项目情况

1. 项目所处区域情况

项目位于湛江市，2017-2019 年，湛江市分别实现一般公共预算收入 135 亿元、122 亿元、131 亿元，湛江市政府性基金收入分别为 59.3 亿元、136.6 亿元、99.5 亿元，财政收入保持稳定。

表 1：湛江市 2017-2019 年财政经济情况

单位：亿元

项目	2017 年	2018 年	2019 年
地区生产总值	2824	3008	3065
一般公共预算收入	135.00	122.00	131.26
政府性基金收入	59.30	136.60	99.51
其中：国有土地出让收入	55.00	112.70	81.72
政府性基金支出	71.60	106.10	159.91

2.项目情况

(1) 项目概况

单位：万元

项目概况		项目总投资	计划发行债券规模	计划发行本批专项债券总规模
所处地市区域	项目名称			
湛江市	南方海洋科学与工程广东省实验室（湛江）建设项目	506,000	56,000	41,000

(2) 项目建设内容

湛江湾实验室项目建设全部内容为智能海洋装备研究中心、海洋绿色能源研究中心、海洋生物资源开发研究中心 3 大研究中心和南海资源大数据中心、智能船舶海上试验场 2 大保障平台及实验室总部的基础设施、实验设备建设。

(3) 项目立项文件或实施依据

1) 本项目于 2019 年 11 月 27 日取得湛江市发改局《关于湛江湾实验室龙王湾研发基地一期工程项目建议书的批复》（湛发改产业【2019】628 号）；

2) 2020 年 1 月 19 日提交建设项目环境影响登记表；

3) 本项目于 2020 年 2 月 5 日取得湛江市发改局《湛江市发展和

改革局关于湛江湾实验室龙王湾研发基地一期工程启动区工程可行性研究报告的批复》(湛发改产业【2020】40号)。

4) 2020年3月30日已完成勘察设计、代建、审图、造价咨询等招标。

本次南方海洋科学与工程广东省实验室(湛江)建设项目已通过广东鸿峰律师事务所合法性审核。

(4) 项目主体资格

统一社会信用代码	12440000MB2D06977J
名称	南方海洋科学与工程广东省实验室(湛江)
宗旨和业务范围	对标国家实验室建设要求,联合广州、珠海等国内外海洋领域创新资源,建设全国性海洋领域重大创新平台。开展海洋领域科学研究、技术开发、技术服务、成果转化、创业孵化、科普、科技金融,以及主办论坛、组织联盟和专业协会等。
住所	广东省湛江市霞山区文体路一号(图书馆)
法定代表人	颜开
经费来源	含财政补助、自筹资金、社会资金等
开办资金	¥5000万元
举办单位	湛江市人民政府
有效期	自2019年04月12日至2024年04月11日
登记管理机关	广东省事业单位登记管理局

二、经济社会效益分析

本次债券涉及的主要为南方海洋科学与工程广东省实验室(湛江)建设项目。湛江湾实验室将按照湛江城市规划、湛江国家高新技术产业开发区海东园区首期控制性详细规划的要求,打造世界一流海洋实验室,将有利于湛江海洋经济发展示范区建设,在促进海洋科技成果高效转化、构建现代海洋产业体系、推进华南、西南沿海蓝色产业发展,带、推动粤港澳深度合作等方面,为全省提供宝贵经验,发挥示范带动效应。

湛江湾实验室有助于推动湛江市当地海洋科普建设,提升当地群

众的海洋意识和科学素养,加快教育部门以海洋教育为主题的宣传和教
育,有力推动当地海洋科普教育工作的深入开展。

三、项目投资估算及资金筹措方案

南方海洋科学与工程广东省实验室(湛江)建设项目合计总投资
506,000 万元,本次计划使用地方政府债券融资 41,000 万元。

单位:万元

项目总投资 (万元)	市场化融资 资金(如银行 贷款等)(万 元)	非融资资金(万元)			地方政府专项债券融资(万元)		
		单位自有资 金	财政性资金	其他	本次拟专项债券 发行金额	以前发行专 项债券金额	以后计划发 行专项债券 金额
506,000.00	—	—	450,000.00	—	41,000.00	15,000.00	—

四、项目预期收益、成本及融资平衡情况

(一) 项目收益情况

1. 运营收入

该项目于 2019 年立项并开始准备前期工作,施工建设工期 1 年,预计 2020 年底前竣工投入使用,2021 年开始产生运营收入。主要收入来源是科研咨询收入和其他收入,预计在三十年债券存续期间取得运营收入合计 1,150,736.00 万元,其中科研咨询收入 1,085,600.00 万元、其他收入 65,136.00 万元(科研咨询收入的 6%),详见下表 2。

2. 运营成本

该项目的主要运营成本为湛江湾实验室符合政策标准的人才引进成本及行政管理运行成本,具体是员工工资及福利费用、水电及燃料动力费、管理费、附加税费等,预计在三十年债券存续期间发生运营成本合计 269,363.00 万元。其中:员工工资及福利费 262,499.00 万元、水电及燃料动力费 2,400.00 万元、管理费 262.00 万元(工资福利费总额的 0.1%计提)、相关税金及附加 4,172.00 万元、其他费用

30.00 万元，详见下表 2。

3.测算结果

按计划该项目 2021 年投入使用，在三十年债券存续期间，减去建设期 1 年，经测算，预计累计运营结余为：1,150,736-269,363=881,373.00 万元。具体测算情况如下表：

表 2 运营结余测算情况

金额单位：人民币万元

项目 年度	运营收入 (A)		运营成本 (B)				
	科研咨询收入	其他收入	员工工资及福利费	水电及燃料动力费	管理费	附加税费	其他费用
建设期							
2020 年			2,326.00	80.00	2.00		
2021 年	1,600.00	96.00	3,370.00	80.00	3.00	4.00	
2022 年	2,400.00	144.00	4,651.00	80.00	4.00	7.00	
2023 年	5,500.00	330.00	5,561.00	80.00	5.00	19.00	
2024 年	6,500.00	390.00	6,471.00	80.00	6.00	23.00	
2025 年	7,900.00	474.00	7,381.00	80.00	6.00	28.00	
2026 年	8,700.00	522.00	8,291.00	80.00	8.00	31.00	
2027 年	16,000.00	960.00	9,201.00	80.00	9.00	58.00	
2028 年	20,000.00	1,200.00	10,111.00	80.00	9.00	73.00	
2029 年	20,000.00	1,200.00	10,791.00	80.00	10.00	73.00	
2030 年	23,000.00	1,380.00	11,546.00	80.00	10.00	84.00	
2031 年	28,000.00	1,680.00	9,621.00	80.00	10.00	102.00	
2032 年	32,000.00	1,920.00	9,621.00	80.00	10.00	117.00	
2033 年	38,000.00	2,280.00	9,621.00	80.00	10.00	139.00	
2034 年	43,000.00	2,580.00	9,621.00	80.00	10.00	158.00	
2035 年	47,000.00	2,820.00	9,621.00	80.00	10.00	173.00	
2036 年	50,000.00	3,000.00	9,621.00	80.00	10.00	184.00	
2037 年	53,000.00	3,180.00	9,621.00	80.00	10.00	195.00	
2038 年	56,000.00	3,360.00	9,621.00	80.00	10.00	206.00	

2039 年	60,000.00	3,600.00	9,621.00	80.00	10.00	221.00	
2040 年	59,000.00	3,540.00	9,621.00	80.00	10.00	230.00	
2041 年	57,000.00	3,420.00	9,621.00	80.00	10.00	227.00	
2042 年	54,000.00	3,240.00	9,621.00	80.00	10.00	220.00	
2043 年	56,000.00	3,360.00	9,621.00	80.00	10.00	225.00	
2044 年	55,000.00	3,300.00	9,621.00	80.00	10.00	222.00	
2045 年	57,000.00	3,420.00	9,621.00	80.00	10.00	230.00	
2046 年	58,000.00	3,480.00	9,621.00	80.00	10.00	232.00	
2047 年	57,000.00	3,420.00	9,621.00	80.00	10.00	231.00	
2048 年	58,000.00	3,480.00	9,621.00	80.00	10.00	232.00	
2049 年	56,000.00	3,360.00	9,621.00	80.00	10.00	228.00	
小计	1,085,600.00	65,136.00	262,499.00	2,400.00	262.00	4,172.00	30.00
合计	1,150,736.00		269,363.00				
结余 (C=A-B)			881,373.00				

(二) 前期发行债券应付本息情况

发行人前期已发行 2019 年广东省政府专项债券（二十六期）15,000.00 万元，期限 10 年，利率 3.57%，还款来源于预期相应土地储备出让收益。

(三) 预期项目收益偿还融资本金和利息的情况

本次融资项目收益为项目完成后运营产生的现金流入，收益覆盖债券本息倍数为 9.77（详见下表）：

表 3 收益覆盖债券本息倍数

金额单位：人民币万元

年度	债券本息支付			相关收益
	本金	利息	本息合计	
第一年		1,640.00	1,640.00	881,373.00
第二年		1,640.00	1,640.00	
.....		1,640.00	1,640.00	
第三十年	41,000.00	1,640.00	42,640.00	

合计	41,000.00	49,200.00	90,200.00	
收益覆盖本息倍数	9.77			

（四）还本付息的测算

经过以上测算，在对项目收益预测及所依据的各项假设前提下，债券存续期运营累计结余 881,373.00 万元，专项债券本息合计 90,200.00 万元，债券存续期内运营结余对债券本息的覆盖倍数为 9.77 倍。本次评价的南方海洋科学与工程广东省实验室（湛江）建设项目预期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的平衡。

（五）总体评价

综上所述，项目收益可以覆盖融资成本，项目融资平衡情况已经湛江润泰会计师事务所审计通过，不能偿还的风险较低。

五、项目风险控制

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。

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。

六、主管部门责任

本项目主管部门是湛江市科技局。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。