

# 2025年广东省政府专项债券（二期）

## 汕头市潮阳区中医院异地新建提升工程

### 专项债券项目募投报告



实施单位盖章：汕头市潮阳区中医院



主管部门盖章：汕头市潮阳区卫生健康局



区财政局盖章：汕头市潮阳区财政局

2025 年 1 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 .....	2
(四) 项目立项文件或实施依据 .....	4
(五) 责任主体 .....	4
二、项目实施重要性和经济社会效益分析 .....	5
(一) 重要性分析 .....	5
(二) 经济效益分析 .....	5
(三) 社会效益分析 .....	6
三、项目投资估算、资金筹措方案及使用计划 .....	6
(一) 投资估算 .....	6
(二) 筹措方案: .....	8
(三) 项目实施安排 .....	- 8 -
(四) 债券资金用途 .....	- 8 -
四、项目收益与融资平衡情况 .....	- 8 -
(一) 项目预期成本收益 .....	- 9 -
1. 项目收入测算 .....	- 9 -
2. 项目成本及相关税费 .....	- 9 -
3. 项目损益情况 .....	- 11 -
(二) 融资收益平衡情况 .....	- 11 -
(三) 总体评价 .....	- 12 -
五、专项债券管理 .....	- 13 -
(一) 债券资金概况 .....	- 13 -
(二) 债券资金管理 .....	- 13 -
(三) 职责分工 .....	- 13 -
六、项目风险控制 .....	- 14 -
(一) 潜在风险及控制措施 .....	- 14 -
(二) 还款保障措施 .....	- 14 -

## 一、项目基本情况

### （一）项目所处区域财政经济情况

项目位于汕头市潮阳区。汕头市潮阳区位于广东省东南部，濒临南海。2021-2023年，潮阳区分别实现一般公共预算收入18.44亿元、16.31亿元、20.61亿元，潮阳区政府性基金收入分别为21.05亿元、4.97亿元、8.86亿元，2023年主要在于全国房地产市场销售和投资遇冷，国有土地出让收入减少，导致政府性基金收入整体下滑，但其他财政收入仍保持稳定。

近三年潮阳区财政经济情况

项目	2021年	2022年	2023年
地区生产总值（亿元）	529.32	534.77	555.7
一般公共预算收入（亿元）	18.44	16.31	20.61
政府性基金收入（亿元）	21.05	4.97	8.86
其中：国有土地出让收入（亿元）	18.28	2.93	5.3
政府性基金支出（亿元）	19.84	21.12	26.69
其中：国有土地出让支出（亿元）	7.45	2.52	4.86

### （二）本地社会发展规划和行业相关规划

医疗卫生事业关系到人民群众的身体健康，与人民群众切身利益密切相关，医疗是民生之需。改革开放三十年来，我国医疗卫生事业在党中央、国务院的正确领导和全国人民的大力支持下，取得了很大的成就。着眼于解决看病难、看病贵问题，党和政府提出实现人人享有基本卫生保健的目标。

2020年1月，“新型冠状病毒肺炎”突然爆发，本次疫情涉及范围广、影响力度强，对我国广大人民群众的身体健

经济损失，国家高度重视并迅速发起“突发公共卫生事件一级响应”，全面开展“抗击疫情”工作，并取得了显著效果。新冠肺炎疫情防控，是一场国家治理能力的大考。我国的国家治理体系和治理能力优势在这场大考中充分体现出来，但也暴露出了诸如基层公共卫生治理领域薄弱，应急体系建设不完善等的短板和不足，因此需要有针对性地加以提升。

### （三）项目情况

项目属于有一定收益的公益性

#### 1、相关规划

##### （1）项目背景

汕头市潮阳区中医院异址新建项目是潮阳区创建“卫生强区”的重要内容，也是潮阳区重点建设项目之一和潮阳区十大民生实事之一，对提升潮阳区中医药医疗水平，更好地服务全区人民群众的就医就诊具有十分重要的意义。

##### （2）项目建设必要性

潮阳区中医院是粤东地区第一所“二级甲等”中医医院，承担着全区较繁重的医疗救护任务、突发公共卫生事件处置任务。目前由于医疗科室的业务用房不足，使医院在科室设置、业务拓展方面受到很大的限制，造成医院诊疗项目单一、服务功能不齐全，无法满足潮阳地区的患者的诊疗需求。

目前，受场地限制，潮阳区中医院已无法改扩建，因此需要重新选址，新建汕头市潮阳区中医院，使医院的规模和档次上一个新台阶，对医院吸引人才、留住人才，进一步加强和完善人才队伍建设，从而促进医院诊疗范围、诊疗技术、服务能力、服务质量的提升等方面具有重要的推动作用。

当前，随着经济和社会的发展，以及人们物质生活水平的提高，富裕和生活条件逐渐好起来的中国人，更注重生命，更重视身体健康和延年益寿。

大家都在积极地探讨和研究人体的特征与生命的规律，尤其是如何养身，如何防患于未然，从治愈疾病到预防疾病，治病在治病之前。中医及其文化，恰恰为我们提供了这种良好的契机。潮阳区近几年来经济持续发展，人们生活水平逐渐提高，对健康服务的要求日益增长。因此，项目的是社会发展的需要。

项目建设可扩大中医医院规模，加强中医专科建设，有利于促进潮阳中医药的发展，是弘扬民族传统医学的需要。

### （3）建成后可达到效果

项目建设后，汕头市潮阳区中医院能为更多的人民群众提供医疗服务，使患者能及时得到治疗，较快地恢复身体健康，投入到社会劳动中，发挥经济效益。通过购买先进的医疗设备后，能增加一些医疗项目，提供更多的医疗服务，患者不须到其他距离较远的医院就医，这不仅为患者节省了治疗时间，更能节省旅途的费用。更好地担负潮阳区的医疗卫生服务责任，发挥中医药所具有的创新潜力，弘扬祖国传统医学文化，促进中医药的传承与创新，更好的服务于潮阳人民卫生保健事业，创造更大的经济效益。

## 2、项目所处区域情况

该项目选址于城南街道凤东居委新华东侧，征用33.999亩土地作为医疗卫生用地，用于区中医院异址新建用地。该项目分三期建设，总建筑面积72,000平方米，其中计容建筑面积约50,000平方米，不计容建筑面积约22,000平方米。计划建设门诊综合楼、住院楼、中医传统诊疗中心、教学楼、行政办公楼、中药剂制室、食堂、宿舍楼、地下停车场，配套建设污水处理设施、大门及门房等。项目用地形状为长方形，根据用地情况设置三个出入口，其中主出入口位于用地西侧，临潮阳新华东路；急诊出入口位于用地西侧，临规划区间道路；门诊出入口位于用地南侧，临规划区间道路。这样充分利用了现状路网，又使急诊、门诊、住院人流有了合理分流。

### 3、项目建设情况

项目按三级甲等中医院标准配套建设。拟对急诊急救科室、发热门诊、手术室、护理单元等区域进行深化完善，建设院区智能化系统、空调机净化系统、辐射防护系统、实验室工艺系统、物流传输系统、智能污物收集系统、医疗废水污水处理系统、医用纯水系统、医用气体系统及相关电气系统、给排水系统、燃气管道系统、标识系统等，配套医疗设备、厨房设备、洗衣房设备等。

4、建设期限：项目建设时间为 2022 年至 2025 年。

### （四）项目立项情况或实施依据

项目于2022年4月8日取得关于汕头市潮阳区中医院异地新建提升工程项目建议书的批复（潮阳发改投[2022]39号），于2022年6月9日取得关于汕头市潮阳区中医院异地新建提升工程可行性研究报告的批复（潮阳发改投[2022]59号）。

### （五）项目主体

项目主管部门为汕头市潮阳区卫生健康局。

项目实施部门：汕头市潮阳区中医院

机构地址：汕头市潮阳区棉城中华路 478

法定代表人：蔡沙芒

主管部门责任：本项目主管部门为汕头市潮阳区卫生健康局，在其指导和监督下开展各项工作。医院异址新建项目是海陆丰革命老区振兴发展规划重大项目，省县级公立医院升级建设项目，也是我区创建“卫生强区”的重要内容和重点建设项目及十大民生实事之一，对提升我区中医药医疗水平，更好地服务人民群众的就医就诊具有十分重要的意义。

## 二、项目实施重要性和经济社会效益分析

### （一）重要性分析

潮阳区中医院是粤东地区第一所“二级甲等”中医医院，承担着全区较繁重的医疗救护任务、突发公共卫生事件处置任务。目前由于医疗科室的业务用房不足，使医院在科室设置、业务拓展方面受到很大的限制，造成医院诊疗项目单一、服务功能不齐全，无法满足潮阳地区的患者的诊疗需求。

目前，受场地限制，潮阳区中医院已无法改扩建，因此需要重新选址，新建汕头市潮阳区中医院，使医院的规模和档次上一个新台阶，对医院吸引人才、留住人才，进一步加强和完善人才队伍。

当前，随着经济和社会的发展，以及人们物质生活水平的提高，富裕和生活条件逐渐好起来的中国人，更注重生命，更重视身体健康和延年益寿。大家都在积极地探讨和研究人体的特征与生命的规律，尤其是如何养身，如何防患于未然，从治愈疾病到预防疾病，治病在治病之前。中医及其文化，恰恰为我们提供了这种良好的契机。潮阳区近几年来经济持续发展，人们生活水平逐渐提高，对健康服务的要求日益增长。因此，项目的是社会发展的需要。

项目建设可扩大中医医院规模，加强中医专科建设，有利于促进潮阳中医药的发展，是弘扬民族传统医学的需要。

### （二）经济效益分析

由于汕头市潮阳区中医院是国有医院，不以盈利为目标，建设项目主要体现在国民经济效益上，主要有以下方面：项目建设后，汕头市潮阳区中医院能为更多的人民群众提供医疗服务，使患者能及时得到治疗，较快地恢复身体健康，投入到社会劳动中，发挥经济效益。

项目建设后，汕头市潮阳区中医院通过购买先进的医疗设备后，能增加

一些医疗项目，提供更多的医疗服务，患者不须到其他距离较远的医院就医，这不仅为患者节省了治疗时间，更能节省路途的费用。

项目建设后，汕头市潮阳区中医院更好地担负潮阳区的医疗卫生服务责任，发挥中医药所具有的创新潜力，弘扬祖国传统医学文化，促进中医药的传承与创新，更好的服务于潮阳人民卫生保健事业，创造更大的经济效益。

### **（三）社会效益分析**

过去五十年里，我国致力于公共卫生体系建设；综合医院建设是各级政府卫生工作的重点。我国在卫生资源极其有限的条件下，取得了人均寿命增加到 73 岁，婴儿死亡率下降到 15.3%等了不起的成就，人民群众健康水平大幅提高，无疑得益于我国各级政府对公共卫生体系建设的大规模投资。人民群众健康水平的提高，人们更加集中精力工作和学习，卫生医疗能力的提高，人们群众健康水平相应提高。在心身健康的条件下，人民将会更加集中精力工作和学习，投身到社会经济建设中去，为社会创造更多的财富。本项目建成后，将缓解汕头市潮阳区门诊资源和医疗床位紧张的局面，进一步改善当地就医条件，提高医疗质量；有利于急救工作的开展，切实保障人民群众的身心健康。本项目建成后，可提高汕头市潮阳区医疗服务水平，增强人民群众身体健康，提高劳动能力，减轻社会负担。同时也为文明城市、和谐社会打下良好基础，项目具有良好的社会效益，社会风险少。将对推动和促进卫生医疗研究，提高当地医疗卫生科研水平起到很大作用。

## **三、项目投资估算、资金筹措方案及使用计划**

### **（一）投资核算**

#### **（1）编制依据及原则**

①《广东省建筑与装饰工程综合定额》（2010 年）；



- ②《广东省安装工程综合定额》（2010 年）；
- ③《广东省建设工程计价通则》（2010 年）；
- ④《汕头工程造价管理》颁布的汕头市区及潮阳城区人工、机械、台班参考价格
- ⑤《建设单位管理费总额控制数费率表》（财建（2002）394号）
- ⑥《建设项目前期工作咨询收费暂行规定》（计价格[1999]1283 号）；
- ⑦《关于规范环境影响咨询收费有关问题的通知》（计价格[2002]125 号）。
- ⑧《工程勘察设计收费标准》（计价格[2002]10 号）
- ⑨《广东省建设工程造价咨询服务收费项目和收费标准表》（粤价函[2011]742 号）
- ⑩《建设工程监理与相关服务收费管理规定》（发改价格（2007）670 号）
- ⑪《招标代理服务收费管理暂行办法》（计价格[2002]1980号）
- ⑫《广东省防雷设施检测服务收费项目和收费标准表》

## （2）估算总额

项目投资约34614.32万元。其中：工程建安费19248.26万元，工程建设其他费用1086.81万元（含工程设计费424.39万元，工程监理费256.88万元），医疗设备费13692万元，预备费587.25万元。

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	19248.26

2	工程设计费	424.39
3	工程监理费	256.88
4	医疗设备费	13692
5	工程其他费用	405.54
6	预备费	587.25
项目总投资		34614.32

## （二）资金筹措方案：

资金筹措方式：本项目总投资34614.32万元，计划投入 34614.32 万元，资金来源为统筹各级资金。

1. 地方政府债券资金筹措：本项目已于2022年8月从2022年广东省政府专项债券（十九期）发行汕头市潮阳区中医院异地新建项目专项债券资金7000万元中调出5000万元到汕头市潮阳区中医院异地新建提升工程项目，期限十年，发行利率2.92%。于2023年6月因无法在规定时间内完成支付，调整到其他项目4,654.00万元。2023年广东省政府专项债券（三十四期）5,000.00万元，实际融资利率2.85%，期限十年。2024年广东省政府专项债券（三十五期）5000万元，实际融资利率2.42%，期限十年。2024年广东省政府专项债券（六十一期）2000万元，实际融资利率2.22%，期限十年。

2025年计划使用广东省政府专项债资金11600万元，其中：本次计划使用2025年广东省政府专项债券（二期）2000.00万元，假定发行利率3.6%，期限十年。

计划于以后使用政府专项债券3745.46万元，假定发行利率3.6%，期限十年。每半年付息，到期一次还本。

2、非融资资金筹措：其余资金6922.86万元由财政统筹安排。



### （三）项目实施安排

项目选址于潮阳区城南街道凤东居委新华东路东侧，征用地33.999亩，总建筑面积81000平方米，总投资34614.32亿元，项目于2022年4月8日取得关于汕头市潮阳区中医院异地新建提升工程项目建议书的批复（潮阳发改投[2022]39号），于2022年6月9日取得关于汕头市潮阳区中医院异地新建提升工程可行性研究报告的批复（潮阳发改投[2022]59号）。计划2022年9月开工建设，2025年6月完工。项目已于2022年8月1日开工。

主要建设地下室工程、地下室装修工程、地上结构工程、室内装修工程、外立面及屋架、空调通风工程、医疗器械设备等，总投资3.461432亿元，按三级甲等中医院标准建设。

### （四）债券资金用途

此次申请专项债券资金主要用于支付工程部分前期费用及项目施工进度款。

序号	主要建设内容	总金额
1	工程部分前期费用及项目施工进度款	2000
合计		2000

备注：为提高专项债券资金使用效益，将根据项目实际建设情况进行支付，在使用过程中可能会有所变化。

## 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。

目前病床位为 200 张，根据汕头市人民政府办公室文件汕府办[2008]217 号《印发汕头市医疗机构设置规划(2006-2010年)的通知》，以及医院的服务范围盖人口，新院区建成后可增置病床800张。新院的建设期为2022年-2025年，因 2020年受疫情影响，本次收入预测以医院2022年度医疗收入5417.84万元为基数，考虑医院医疗设备及人才发展情况，2023-2024年平均增长率10%、2025年新院区建成投入使用后，2025年平均增长率为40%，2026-2027年平均增长率70%、2028年平均增长率50%、2029-2030年平均增长率35%、2031年增长10%。之后的增长率参照汕头市其他医院近三年的平均增长率，结合医院实际情况，2033年之后平均增长率7.8%予以测算，具体如下表所示：

年度	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
医疗收入 (医疗收入+药品收入)	5417.84	5959.62	6555.58	9177.81	15602.28	26523.88	39785.82
年度	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
医疗收入 (医疗收入+药品收入)	53710.86	72509.66	79760.63	85981.96	92688.55	99918.26	107711.88
合计	701304.63						

### 2. 项目成本及相关税费。

#### （1）医疗成本

潮阳区中医院新院提升建设期为2022年-2025年，2022-2025年平均收入成本率约95%，项目建成后2025年开始有所下浮，2026 年之后平均医疗收入成本率约 85%，成本包括医疗成本、药品成本、管理费用等。

以上说明具体情况如下：

年度	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
医疗成本 (医疗成本+药品成本+管理费用)	5146.95	5661.64	6227.8	8718.92	13261.94	22545.3	33817.95
年度	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
医疗成本 (医疗成本+药品成本+管理费用)	45654.23	61633.21	67796.54	73084.67	78785.27	84930.52	91555.1
合计	598820.04						

(2) 本次计划通过申请2025年广东省政府专项债券2000万元，期限十年，假定发行利率3.6%。债券每半年支付利息，到期一次偿还本金。预计期后再通过广东省政府专项债券融资15345.46万元。本项目已于2022年8月从2022年广东省政府专项债券（十九期）发行汕头市潮阳区中医院异地新建项目专项债券资金7000万元中调出5000万元到汕头市潮阳区中医院异地新建提升工程项目，期限十年，发行利率2.92%。于2023年6月因无法在规定时间内完成支付，调整到其他项目4,654.00万元。2023年广东省政府专项债券（三十四期）5,000.00万元，实际融资利率2.85%，期限十年。2024年广东省政府专项债券（三十五期）5000万元，实际融资利率2.42%，期限十年。2024年广东省政府专项债券（六十一期）2000万元，实际融资利率2.22%，期限十年。应还本付息情况如下：

金额单位：人民币  
万元

年度	期初本金金额	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
已发行		12346			3180.03	15526.03
第一年	2000		2000	3.60%	72	72
第二年	2000		2000	3.60%	72	72
第三年	2000		2000	3.60%	72	72

第四年	2000		2000	3.60%	72	72
第五年	2000		2000	3.60%	72	72
第六年	2000		2000	3.60%	72	72
第七年	2000		2000	3.60%	72	72
第八年	2000		2000	3.60%	72	72
第九年	2000		2000	3.60%	72	72
第十年	2000	2000	0	3.60%	72	2072
预计期后融资		13345.46		3.60%	4804.36	18149.82
小计		27,691.46			8704.39	36395.85
汕头市潮阳区中医院异地新建项目		19,311.96			7,256.25	26,568.21
合计		47,003.42			15960.64	62964.06

### 3. 项目损益情况

年度	合计	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
医疗收入（医疗收入+药品收入）	701304.63	5417.84	5959.62	6555.58	9177.81	15602.28	26523.88	39785.82
医疗成本（医疗成本+药品成本+管理费用）	598820.04	5146.95	5661.64	6227.8	8718.92	13261.94	22545.3	33817.95
净收益	102484.59	270.89	297.98	327.78	458.89	2340.34	3978.58	5967.87
年度		2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
医疗收入（医疗收入+药品收入）		53710.86	72509.66	79760.63	85981.96	92688.55	99918.26	107711.88
医疗成本（医疗成本+药品成本+管理费用）		45654.23	61633.21	67796.54	73084.67	78785.27	84930.52	91555.1
净收益		8056.63	10876.45	11964.09	12897.29	13903.28	14987.74	16156.78

#### （二）融资收益平衡情况

本次融资项目收益为医疗收益，由于汕头市潮阳区中医院异地新建项目融资规模19,311.96 万元，本息合计26,568.21万元均用医疗收益偿

还，用于资金平衡的相关收益已考虑汕头市潮阳区中医院异地新建项目及本项目的偿还本息情况。根据每年的医疗净收益，偿还融资本金和利息情况如下，本息覆盖倍数约为1.63。

年度	借贷本息支付			医疗收益
	本金	利息	本息合计	合计
已有融资	12346	3180.03	15526.03	896.65
第一年	0	72	72	458.89
第二年	0	72	72	2340.34
第三年	0	72	72	3978.58
第四年	0	72	72	5967.87
第五年	0	72	72	8056.63
第六年	0	72	72	10876.45
第七年	0	72	72	11964.09
第八年	0	72	72	12897.29
第九年	0	72	72	13903.28
第十年	2000	72	2072	14987.74
预计期后融资	13345.46	4804.36	18149.82	16156.78
小计	27,691.46	8704.39	36395.85	102,484.59
汕头市潮阳区中医院异地新建项目	19,311.96	7,256.25	26,568.21	
合计	47,003.42	15960.64	62964.06	102,484.59
本息覆盖倍数	1.63			

### （三）总体评价

基于财政部对地方政府发行专项债券的要求，本项目可以通过发行专项债券的方式进行融资以完成资金筹措，并以医疗收入所对应的充足、稳定现金流作为还本付息的资金来源。通过发行地方政府专项债券的方式满足潮阳区中医院异地新建项目资金需求应是现阶段较优的资金解决方案。



## 五、专项债券管理

### （一）资金概况

2025年计划使用广东省政府专项债资金11600万元，其中：本次计划使用2025年广东省政府专项债券（二期）2000.00万元，假定发行利率3.6%，期限十年。

计划于以后年度使用政府专项债券3745.46万元，假定发行利率3.6%，期限十年。每半年付息，到期一次还本。

### （二）债券资金管理

本项目本次计划发行债券为专项债券，项目取得的收入为专项收入，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，纳入财政预算管理，满足收入实现与还本付息周期错配时的流动性管理要求。

### （三）职责分工

汕头市潮阳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，会同主管部门、项目单位加强专项债券项目对应资产管理。

项目主管部门汕头市潮阳区卫生健康局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，督促项目单位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。及时组织项目单位将项目形成的资产进行资产登记管理。

项目单位汕头市潮阳区中医院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

本项目的风险因素包括自然灾害方面、技术方面、材料选择方面和经济方面等方面的风险。各项风险因素的风险概率低、影响程度小且风险程度低，项目实施过程中出现群体性事件的可能性不大，但不排除会发生个体矛盾冲突的可能。

### （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