

2025 年广东省政府专项债券（七期）  
新兴县医疗服务与保障能力提升建设项目  
募投报告

实施单位盖章：新兴县卫生健康局



主管部门盖章：新兴县卫生健康局



市（县、区）财政局盖章：



2025 年 01 月

## 目录

<b>一、项目基本情况</b>	<b>1</b>
（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	2
（三）项目情况	2
（四）项目立项文件或实施依据	3
（五）责任主体	4
<b>二、项目实施重要性和经济社会效益分析</b>	<b>4</b>
（一）重要性分析	4
（二）经济效益分析	5
（三）社会效益分析	6
<b>三、项目投资估算、资金筹措方案及使用计划</b>	<b>7</b>
（一）投资估算	7
（二）筹措方案	8
（三）项目实施安排	11
（四）债券资金用途	12
<b>四、项目收益与融资平衡情况</b>	<b>12</b>
（一）项目预期成本收益	12
1. 项目收入测算	13
2. 项目成本及相关税费	15
3. 项目损益情况	16
（二）融资收益平衡情况	17
（三）总体评价	20
<b>五、专项债券管理</b>	<b>24</b>
（一）债券资金概况	24
（二）债券资金管理	25
（三）职责分工	27
<b>六、项目风险控制</b>	<b>29</b>
（一）潜在风险及控制措施	29
（二）还款保障措施	34
<b>七、其他需要说明事项</b>	<b>35</b>

## 一、项目基本情况

### （一）项目所处区域财政经济情况

新兴县位于广东省中部偏西、云浮市东南部，毗邻珠江三角洲，东与佛山高明区、鹤山市交界，东南与江门开平市接壤，南邻江门恩平市，西南连阳江阳春市，西北为云安区、云城区，东北接肇庆高要市，处于广佛肇经济圈、珠中江经济圈的交汇地带，距海洋最近点 100 公里，距广州市 140 公里，总面积 1523 平方公里。现辖 12 个镇，199 个村（社区）委员会。

2021-2023 年，新兴县分别实现一般公共预算收入 18.62 亿元、14.29 亿元和 14.75 亿元，政府性基金收入分别为 11.40 亿元、4.8 亿元和 5.23 亿元。

近三年新兴县财政经济情况

项目	2021 年	2022 年	2023 年
地区生产总值（亿元）	308.91	311.7	317.59
一般公共预算收入（亿元）	18.62	14.29	14.75
政府性基金收入（亿元）	11.40	4.80	5.23
其中：国有土地出让收入（亿元）	10.43	4.11	4.50
政府性基金支出（亿元）	25.09	36.13	26.42
其中：国有土地出让支出（亿元）	7.96	8.22	6.46

## （二）本地社会发展规划和行业相关规划

新兴县天堂中心卫生院服务区域为天堂镇及周边地区，参照《乡镇卫生院建设标准》（建标 107-2008），中心卫生院的服务人口按本乡镇常住人口加暂住人口，再加上级卫生行政主管部门划定的辐射乡镇人口的 1/3 计算，经统计，新兴县天堂中心卫生院服务人口共计约 21 万人。目前医院设置有预防保健科、全科医疗科、内科、外科、妇产科、妇女保健科、儿科、儿童保健科、眼科、耳鼻咽喉科、口腔科、皮肤科、精神科、传染科、地方病科、急诊医学科、康复医学科、麻醉科、中医科、中西医结合科，共设置病床 196 张。

新兴县天堂中心卫生院的现状门诊住院综合楼为地上七层建筑，建筑面积 8683 平方米。其中门诊部 2500 平米，放射科 500 平米，B 超检验室 500 平米，中医科 500 平米，手术室 350 平方米，其余面积为 3-6 楼住院部。

随着医疗卫生需求量的不断增加及新冠疫情的常态化防控需要，新兴县天堂中心卫生院现有的住院用房数量满足不了实际的需求，同时院区配套设施不完善，院区内的绿化、照明、道路等设施亟待进一步完善。

## （三）项目情况

本项目包括 3 个子项目

项目一新兴县发展和改革局关于新兴县天堂中心卫生院升级建设项目主要建设规模及内容：建设住院大楼、配套用房及室外配套工程等，总建筑面积 8501 平方米。

项目二新兴县发展和改革局关于新兴县簕竹镇卫生院异地重建项目主要建设内容及规模建设综合楼、宿舍及室外配套工程等；总建筑面积 7661.89 平方米。

项目三新建一幢医疗业务综合大楼，完善污水处理、给排水、消防、供配电、照明、弱电等设施，总建筑面积 9600 平方米。

本项目属于有一定收益的公益性项目。

#### **（四）项目立项文件或实施依据**

2022 年 4 月 2 日取得新兴县发展和改革局关于《新兴县发展和改革局关于新兴县天堂中心卫生院升级建设项目可行性研究报告（调整）的批复》新兴发改投审〔2022〕53 号，同意项目实施。

2021 年 11 月 24 日取得新兴县发展和改革局关于《新兴县发展和改革局关于新兴县簕竹镇卫生院异地重建项目可行性研究报告的批复》文件新兴发改投审〔2021〕203 号，同意项目实施。

2018 年 4 月 3 日取得新兴县发展和改革局《关于新兴县妇幼保健计划生育服务中心升级建设项目可行性研究报告（调整）的批复》（新发改社〔2018〕36 号），同意项目实施。

2019年2月25日取得新兴县发展和改革局《关于调整新兴县妇幼保健计划生育服务中心升级建设项目投资规模的复函》（新发改社函[2019]9号），同意项目实施。

### （五）责任主体

1. 本项目实施单位为新兴县卫生健康局，机构详细信息如下表：

名称	新兴县卫生健康局
统一社会信用代码	12445321MB2D939353
机构地址	新兴县新城镇新洲大道南路55号
负责人	刘新耀
机构性质	行政机关

2. 本项目主管部门为：新兴县卫生健康局。

新兴县医疗服务与保障能力提升建设项目建设完成形成资产后，新兴县卫生健康局为资产的责任部门，严格按照国家、省和单位内控制度进行管理。

## 二、项目实施重要性和经济社会效益分析

### （一）重要性分析

2020年2月，习近平总书记在统筹推进新冠肺炎疫情防控和经济社会发展工作部署会议上的重要讲话中强调，全面提高依法防控依法治理能力，健全国家公共卫生应急管理体系。同月，广东省、省政府正式印发《关于统筹推进新冠肺炎疫情防控和经济

社会发展工作的若干措施》，提出：着力完善公共卫生应急管理体系。健全应急救治体系，建立健全分级分层的传染病救治机构，推动公共卫生服务与医疗服务高效协同、无缝衔接，加强村（社区）等基层防控能力建设。

新兴县天堂中心卫生院位于新兴县天堂镇建设北路，是一所综合性一级甲等医院，属于公益一类事业单位，主要工作职责是服务全镇居民的基本医疗和基本公共卫生服务，担负着全镇 22 个村（居）委会 5.5 万人的医疗、国家基本公共卫生服务。

随着医疗卫生需求量的不断增加及新冠疫情的常态化防控需要，新兴县天堂中心卫生院逐渐暴露出住院用房严重不足，医院布局不符合目前医疗业务发展要求、住院床位紧缺、基础设施配套不完善、没有发展空间等问题，严重制约了新兴县天堂中心卫生院的发展，无法满足周边群众日益增长的基本公共卫生服务需求，也难以应对常态化、分级分层的疫情防控需要。因此，对现有卫生院进行升级建设，是响应上述建立健全分级分层的传染病救治机构，加强村（社区）等基层防控能力建设等规划计划精神的具体落实，是十分必要的。

## （二）经济效益分析

项目建成后，对当地的经济有正面的作用，表现在以下方面：

1. 有效提升了新兴县天堂中心卫生院的医疗水平，将促使更多原来到其他地区就医的居民返回本地就医，减少了资源外流。

2. 该项目建设，将使更多的新兴县天堂镇乃至周边群众就近就地治疗，有利于减轻病人负担，有利于防止群众因病致贫、返贫。

3. 扭转了新兴县天堂镇医疗基础设施落后的局面，改善了乡镇卫生院留不住人才的问题，促使更多优秀、专业的人才在当地安居乐业，也促进了当地社会经济的发展。

4. 充分体现科技兴县战略，可极大地保护人民群众健康，促进新兴县经济发展和顺利实施奔小康工程，为新兴县经济社会全面发展起到保驾护航的作用。

### **（三）社会效益分析**

项目的建设，能加强新兴县天堂镇公共卫生队伍建设，全面提升医疗卫生水平和公共卫生服务能力，为当地人民撑起健康“保护伞”。该项目建成后，不仅可以进一步完善新兴县天堂镇全面建设小康社会相适应的医疗卫生服务体系、医疗救治体系和医疗保障体系，确保医疗质量和服务水平不断提高，满足人民群众日益增长的医疗卫生要求，它的建立更是标志新兴县的医疗、医技水平又上一个新的台阶，因此，该项目的建设将有较广泛的社会效益。

1. 新兴县天堂中心卫生院升级建设项目完成后，可彻底改善新兴县天堂中心卫生院落后的现状，改善治疗条件，改善病人住院、治疗环境。

2. 该项目建设，将使更多的新兴县天堂镇乃至周边群众就近就地治疗，减少病人流失外转，有利于减轻病人负担，有利于防止群众因病致贫、返贫。

3. 该项目建成后，将容纳更多的实习、进修、培训人员，同时也促进和提高带教、培训能力。

4. 该项目建设能为新兴县天堂镇中心卫生院的发展注入活动力，全面提升卫生院整体功能，从而推动全县医疗卫生事业的发展。

### **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**

- 1) 《建设项目投资估算编审规程》（CECA / GC1-2015）；
- 2) 《建设工程量清单计价规范》（GB50500-2013）；
- 3) 《建筑工程施工发包与承包计价管理办法》（建设部令第 16 号）；
- 4) 《广东省建设工程造价管理规定》（粤府令第 205 号）；
- 5) 《广东省建设工程计价依据》（粤建市[2010]15 号）；
- 6) 《广东省建设工程计价通则》（2018 年）；
- 7) 《广东省安装工程综合定额》（2018 年）；
- 8) 《广东省园林绿化工程综合定额》（2018 年）；

9)《广东省住房和城乡建设厅关于印发〈广东省建设工程计价依据(2018)〉的通知》(粤建市〔2019〕6号)；

10)《海绵城市建设工程投资估算指标》(ZYA1-02(01)-2018)

11)参考云浮市建筑工程预算定额、费用定额及近年来的同类工程预、决算资料。

## 2. 项目总投资

项目投资估算表

序号	项目	金额(万元)
1	建筑工程费	11,620.00
2	工程建设其他费用	3,069.00
3	设备费	3,500.00
4	预备费	253.00
总投资		18,442.00

## (二) 筹措方案

### 1. 市场化融资资金筹措：

无。

### 2. 地方政府债券资金筹措：

#### 1) 存量债券资金列式

以前年度已安排专项债券资金共计 8,760.00 万元，对应各批次存量债券资金信息概况如下：

序号	融资时间节点	债券名称	发行年限	票面利率	债券偿还方式	融资金额(万元)
----	--------	------	------	------	--------	----------

序号	融资时间节点	债券名称	发行年限	票面利率	债券偿还方式	融资金额(万元)
1	2022年8月调整	2022年广东省政府专项债券(二十三期)	20年	3.28%	每半年支付利息,到期还本	800.00
2	2022年8月调整	2022年广东省政府专项债券(三十期)	20年	3.22%	每半年支付利息,到期还本	800.00
3	2022年8月调整	2022年广东省政府专项债券(十六期)	30年	3.49%	每半年支付利息,到期还本	297.00
4	2022年10月调整	2022年广东省政府专项债券(三十期)	20年	3.22%	每半年支付利息,到期还本	1,399.00
5	2022年10月调整	2022年广东省政府专项债券(二十三期)	20年	3.28%	每半年支付利息,到期还本	807.00
6	2022年10月调整	2022年广东省政府专项债券(十五期)	20年	3.22%	每半年支付利息,到期还本	100.00
7	2022年10月调整	2022年广东省政府专项债券(七期)	20年	3.28%	每半年支付利息,到期还本	295.00
8	2024年5月上旬	2024年广东省政府专项债券(二十六期)	30年	2.65%	每半年支付利息,到期还本	4,262.00
合计						8,760.00

2) 本年度及以后年度债券资金概况

2025 年计划安排专项债券资金 1,200.00 万元:

其中 1 月拟发行 2025 年广东省政府专项债券(七期)738.00 万元(用于项目资本金 0.00 万元); 2025 年度待后续发行专项债券资金 462.00 万元;

以后年度计划安排专项债券资金 0.00 万元。

3. 非融资资金筹措:

本项目财政性资金 8,482.00 万元, 待落实。

表项目资金筹措情况（单位：万元）

年度	项目投资		市场化 融资金		非融资资金						地方政府专项债券融资		
					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	18,442.00	8,760.00					8,482.00				738.00	8,760.00	462.00
2022年	4,498.00	4,498.00										4,498.00	
2024年	4,262.00	4,262.00										4,262.00	
2025年	9,682.00						8,482.00				738.00		462.00

### （三）项目实施安排

本项目包括 3 个子项目

项目一新兴县发展和改革局关于新兴县天堂中心卫生院升级建设项目主要建设规模及内容：建设住院大楼、配套用房及室外配套工程等，总建筑面积 8501 平方米。

项目二新兴县发展和改革局关于新兴县勐竹镇卫生院异地重建项目主要建设内容及规模建设综合楼、宿舍及室外配套工程等；总建筑面积 7661.89 平方米。

项目三新建一幢医疗业务综合大楼，完善污水处理、给排水、消防、供配电、照明、弱电等设施，总建筑面积 9600 平方米。

2022 年 4 月 2 日取得新兴县发展和改革局关于《新兴县发展和改革局关于新兴县天堂中心卫生院升级建设项目可行性研究报告（调整）的批复》新兴发改投审〔2022〕53 号，同意项目实施。

2021 年 11 月 24 日取得新兴县发展和改革局关于《新兴县发展和改革局关于新兴县勐竹镇卫生院异地重建项目可行性研究报告的批复》文件新兴发改投审〔2021〕203 号，同意项目实施。

2018 年 4 月 3 日取得新兴县发展和改革局《关于新兴县妇幼保健计划生育服务中心升级建设项目可行性研究报告(调整)的批复》（新发改社[2018]36 号），同意项目实施。

2019年2月25日取得新兴县发展和改革局《关于调整新兴县妇幼保健计划生育服务中心升级建设项目投资规模的复函》（新发改社函[2019]9号），同意项目实施。

项目拟建设周期3年（2022年7月-2025年6月）。该建设项目建设用地位于新兴县天堂镇、簕竹镇和新城镇内，规划建设用地面积近16695.81平方米，并经县自然资源局核准规划选址和用地审查；该项目已经县政府批准建设，可行性研究报告已经县发改部门批复，已完成施工前期各项工作，现进入工程施工阶段。

项目名称	项目建设期		项目正式运营日期
	开工日期	完工日期	
1. 新兴县天堂中心卫生院升级建设项目	2022年10月	2024年6月	2024年7月
2. 新兴县簕竹镇卫生院异地重建项目	2022年7月	2025年6月	2025年7月
3. 新兴县妇幼保健计划生育服务中心升级建设项目	2021年12月	2023年4月	2023年5月

#### （四）债券资金用途

##### 专项债券资金用途

用途	专项债券金额（万元）
施工款等资本性支出	738.00
合计	738.00

#### 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

根据可行性研究报告（或项目实施意见汇总稿）可知本项目建成正式运营后主要收入包括医疗服务收入（门诊收入和住院收入）。

根据《关于印发基层医疗卫生机构执行〈政府会计制度——行政事业单位会计科目和报表〉的补充规定和衔接规定的通知》及相关财务制度，医疗服务收入主要是来源于为患者提供相关的医疗卫生服务而收取的门诊或住院的收费收入，主要有诊查费、药品费、材料费及检查等收入构成。医疗服务收费是根据《关于云浮市实施〈广东省定价目录（2015年版）〉有关医疗服务价格规定的通知》（云发改价格〔2017〕6号）和《云浮市医疗保障局关于公布我市公立医疗机构基本医疗服务项目价格的通知》（云医保函〔2020〕77号）等文件要求执行。来源依据列示：

### （1）门诊收入

根据服务人口数量、当地经济发展水平、服务半径、地理位置、交通条件，以及近年医疗业务开展情况等因素，新兴县天堂、簕竹镇卫生院近三年平均门诊人次（含急诊）达79.5万人次，预计正常年门诊人数（含急诊）约90万人次，项目建成后首年门诊量按正常年90%，第二年增长10%达到正常水平；首年按人均门诊费用（含药品）150元，每3年人均门诊费用增长5%。

### （2）住院收入

新兴县天堂、簕竹镇卫生院 2021 年出院人次达 15100 人次，预计正常年住院人次达 18000 人次，项目建成后首年门诊量按正常年的 65%，第一年增长 15%，第二年增长 15%，第三年达到正常水平。项目建成后首年住院收入按人均住院费 5000 元（含药品材料收入、住院检查费用等）估算，每 3 年按消费增长 5% 计算。

### 收入测算明细表

金额单位：人民币万元

年度	门诊收入	住院收入	合计
第一年	6,750.00	2,925.00	9,675.00
第二年	13,500.00	7,200.00	20,700.00
第三年	13,500.00	8,550.00	22,050.00
第四年	14,175.00	8,977.50	23,152.50
第五年	14,175.00	8,977.50	23,152.50
第六年	14,175.00	8,977.50	23,152.50
第七年	14,883.75	9,426.38	24,310.13
第八年	14,883.75	9,426.38	24,310.13
第九年	14,883.75	9,426.38	24,310.13
第十年	15,627.94	9,897.69	25,525.63
第十一年	15,627.94	9,897.69	25,525.63
第十二年	15,627.94	9,897.69	25,525.63
第十三年	16,409.33	10,392.58	26,801.91
第十四年	16,409.33	10,392.58	26,801.91
第十五年	16,409.33	10,392.58	26,801.91
第十六年	17,229.80	10,912.21	28,142.01
第十七年	17,229.80	10,912.21	28,142.01
第十八年	17,229.80	10,912.21	28,142.01
第十九年	18,091.29	11,457.82	29,549.11
第二十年	18,091.29	11,457.82	29,549.11
第二十一年	18,091.29	11,457.82	29,549.11

年度	门诊收入	住院收入	合计
第二十二年	18,995.86	12,030.71	31,026.56
第二十三年	18,995.86	12,030.71	31,026.56
第二十四年	18,995.86	12,030.71	31,026.56
第二十五年	19,945.65	12,632.24	32,577.89
第二十六年	19,945.65	12,632.24	32,577.89
第二十七年	19,945.65	12,632.24	32,577.89
第二十八年	20,942.93	13,263.86	34,206.79
第二十九年	20,942.93	13,263.86	34,206.79
第三十年	20,942.93	13,263.86	34,206.79
合计	502,654.65	315,647.94	818,302.59

## 2. 项目成本及相关税费

本项目成本主要包括药品及材料支出、人员经费、水电费、维修费、管理费及其他成本，其中：

### （1）药品、材料支出

按建设单位近 2 年成本结构情况，药品、材料支出按 10000 万元/年估算，药品、材料支出每 3 年按增长 5%计算。

### （2）人员经费

根据医院基本数据及项目运行需求，建设单位现有在职医务人员 700 人，按门诊和住院业务量、公共卫生服务量及住院床位等情况，项目建成后需医务人员 800 人以上，第一年按按 720 人，第二年按 750 人、第三年达到正常需求人员数量；参照乡镇卫生院近年的医务人员经费支出情况，结合新兴县的经济水平，

项目建成后，人员经费支出按 10.5 万元/人·年估算，每 3 年增长 5%。

### (3) 水电费

用量方面，经测算，项目正常年份消耗燃料水电等数量为全年用水量 7.6 万 m<sup>3</sup>，电量为 145.6 万 kWh，柴油用量为 202L。结合医院运营负荷考虑，第一年用量按正常年份的 60%，第二年按 75%，第三年按 90%，第四年开始按 100%计算。

价格方面，运营期初水、电、柴油按目前市场价确定，分别为 3.6 元/m<sup>3</sup>、0.80 元/kWh、7.5 元/L，每三年增长 3%。

### (4) 管理费

根据医院近几年支出情况，管理费按 1200 万元/年估算，每 3 年按增长 5%计算。

### (5) 其他成本

根据医院近几年支出情况，其他成本按 1100 万元/年估算，每 3 年按增长 5%计算。

## 成本测算明细表

金额单位：人民币万元

年度	药品、材料支出	人员经费	水电费	管理费	其他成本	合计
第一年	5,000.00	3,780.00	43.20	600.00	550.00	9,973.20
第二年	10,000.00	7,875.00	107.99	1,200.00	1,100.00	20,282.99
第三年	10,000.00	8,400.00	129.59	1,200.00	1,100.00	20,829.59
第四年	10,500.00	8,820.00	148.31	1,260.00	1,155.00	21,883.31
第五年	10,500.00	8,820.00	148.31	1,260.00	1,155.00	21,883.31

第六年	10,500.00	8,820.00	148.31	1,260.00	1,155.00	21,883.31
第七年	11,025.00	9,261.00	152.76	1,323.00	1,212.75	22,974.51
第八年	11,025.00	9,261.00	152.76	1,323.00	1,212.75	22,974.51
第九年	11,025.00	9,261.00	152.76	1,323.00	1,212.75	22,974.51
第十年	11,576.25	9,724.05	157.34	1,389.15	1,273.39	24,120.18
第十一年	11,576.25	9,724.05	157.34	1,389.15	1,273.39	24,120.18
第十二年	11,576.25	9,724.05	157.34	1,389.15	1,273.39	24,120.18
第十三年	12,155.06	10,210.25	162.06	1,458.61	1,337.06	25,323.04
第十四年	12,155.06	10,210.25	162.06	1,458.61	1,337.06	25,323.04
第十五年	12,155.06	10,210.25	162.06	1,458.61	1,337.06	25,323.04
第十六年	12,762.82	10,720.77	166.93	1,531.54	1,403.91	26,585.95
第十七年	12,762.82	10,720.77	166.93	1,531.54	1,403.91	26,585.95
第十八年	12,762.82	10,720.77	166.93	1,531.54	1,403.91	26,585.95
第十九年	13,400.96	11,256.80	171.93	1,608.11	1,474.11	27,911.91
第二十年	13,400.96	11,256.80	171.93	1,608.11	1,474.11	27,911.91
第二十一年	13,400.96	11,256.80	171.93	1,608.11	1,474.11	27,911.91
第二十二年	14,071.00	11,819.64	177.09	1,688.52	1,547.81	29,304.07
第二十三年	14,071.00	11,819.64	177.09	1,688.52	1,547.81	29,304.07
第二十四年	14,071.00	11,819.64	177.09	1,688.52	1,547.81	29,304.07
第二十五年	14,774.55	12,410.63	182.40	1,772.95	1,625.20	30,765.73
第二十六年	14,774.55	12,410.63	182.40	1,772.95	1,625.20	30,765.73
第二十七年	14,774.55	12,410.63	182.40	1,772.95	1,625.20	30,765.73
第二十八年	15,513.28	13,031.16	187.88	1,861.59	1,706.46	32,300.37
第二十九年	15,513.28	13,031.16	187.88	1,861.59	1,706.46	32,300.37
第三十年	15,513.28	13,031.16	187.88	1,861.59	1,706.46	32,300.37
合计	372,336.78	311,817.89	4,800.91	44,680.41	40,957.05	774,593.04

### 3. 项目损益情况

根据上述测算，新兴县医疗服务与保障能力提升建设项目在债券存续期内的项目营运收益为 43,709.55 万元。

金额单位：人民币万元

年度	项目运营收入	项目运营成本支出	项目净收益
第一年	9,675.00	9,973.20	-298.20
第二年	20,700.00	20,282.99	417.01

第三年	22,050.00	20,829.59	1,220.41
第四年	23,152.50	21,883.31	1,269.19
第五年	23,152.50	21,883.31	1,269.19
第六年	23,152.50	21,883.31	1,269.19
第七年	24,310.13	22,974.51	1,335.61
第八年	24,310.13	22,974.51	1,335.61
第九年	24,310.13	22,974.51	1,335.61
第十年	25,525.63	24,120.18	1,405.45
第十一年	25,525.63	24,120.18	1,405.45
第十二年	25,525.63	24,120.18	1,405.45
第十三年	26,801.91	25,323.04	1,478.87
第十四年	26,801.91	25,323.04	1,478.87
第十五年	26,801.91	25,323.04	1,478.87
第十六年	28,142.01	26,585.95	1,556.05
第十七年	28,142.01	26,585.95	1,556.05
第十八年	28,142.01	26,585.95	1,556.05
第十九年	29,549.11	27,911.91	1,637.20
第二十年	29,549.11	27,911.91	1,637.20
第二十一年	29,549.11	27,911.91	1,637.20
第二十二年	31,026.56	29,304.07	1,722.49
第二十三年	31,026.56	29,304.07	1,722.49
第二十四年	31,026.56	29,304.07	1,722.49
第二十五年	32,577.89	30,765.73	1,812.16
第二十六年	32,577.89	30,765.73	1,812.16
第二十七年	32,577.89	30,765.73	1,812.16
第二十八年	34,206.79	32,300.37	1,906.42
第二十九年	34,206.79	32,300.37	1,906.42
第三十年	34,206.79	32,300.37	1,906.42
合计	818,302.59	774,593.04	43,709.55

## （二）融资收益平衡情况

### 1. 项目现金流测算表

根据融资项目覆盖专项债券存续期内运营收入与成本费用测算数据以及项目债券融资成本，融资项目运营期内的现金流量

情况如下表所示，表明融资项目的收入与支出能够实现总体平衡。

融资项目运营期内项目现金流测算表

金额单位：人民币万元

年度	项目现金流入	项目现金流出		净现金流量	累计净现金流量
	运营收入	年度付本息	年度运营成本支出		
第一年	9,675.00	50.40	9,973.20	-348.60	-348.60
第二年	20,700.00	50.40	20,282.99	366.61	18.01
第三年	22,050.00	50.40	20,829.59	1,170.01	1,188.02
第四年	23,152.50	50.40	21,883.31	1,218.79	2,406.81
第五年	23,152.50	50.40	21,883.31	1,218.79	3,625.59
第六年	23,152.50	50.40	21,883.31	1,218.79	4,844.38
第七年	24,310.13	50.40	22,974.51	1,285.21	6,129.60
第八年	24,310.13	50.40	22,974.51	1,285.21	7,414.81
第九年	24,310.13	50.40	22,974.51	1,285.21	8,700.03
第十年	25,525.63	50.40	24,120.18	1,355.05	10,055.08
第十一年	25,525.63	50.40	24,120.18	1,355.05	11,410.13
第十二年	25,525.63	50.40	24,120.18	1,355.05	12,765.18
第十三年	26,801.91	50.40	25,323.04	1,428.47	14,193.65
第十四年	26,801.91	50.40	25,323.04	1,428.47	15,622.12
第十五年	26,801.91	50.40	25,323.04	1,428.47	17,050.59
第十六年	28,142.01	50.40	26,585.95	1,505.65	18,556.24
第十七年	28,142.01	50.40	26,585.95	1,505.65	20,061.90
第十八年	28,142.01	50.40	26,585.95	1,505.65	21,567.55
第十九年	29,549.11	50.40	27,911.91	1,586.80	23,154.35
第二十年	29,549.11	50.40	27,911.91	1,586.80	24,741.14
第二十一年	29,549.11	50.40	27,911.91	1,586.80	26,327.94
第二十二年	31,026.56	50.40	29,304.07	1,672.09	28,000.03
第二十三年	31,026.56	50.40	29,304.07	1,672.09	29,672.13
第二十四年	31,026.56	50.40	29,304.07	1,672.09	31,344.22
第二十五年	32,577.89	50.40	30,765.73	1,761.76	33,105.98
第二十六年	32,577.89	50.40	30,765.73	1,761.76	34,867.74
第二十七年	32,577.89	50.40	30,765.73	1,761.76	36,629.50
第二十八年	34,206.79	50.40	32,300.37	1,856.02	38,485.52
第二十九年	34,206.79	50.40	32,300.37	1,856.02	40,341.54

第三十年	34,206.79	16,437.92	32,300.37	-14,531.50	25,810.04
合计	818,302.59	17,899.52	774,593.04	25,810.04	25,810.04

## 2. 预期债券存续期内项目收益偿还融资本息情况

本融资项目收益为项目自身营运产生的现金流入，项目营运前需支付的融资利息由项目建设资金支付，预期自融资开始日至融资结束日内，项目产生的政府性基金收入或专项收入用于偿还融资本息的情况如下：

### 预期项目收益实现情况下的本息覆盖倍数表

金额单位：人民币万元

年度	借贷本息支付			项目收益	备注
	本金	利息	本息合计		
已融资	8,760.00	6,427.52	15,187.52		已融资本金处为该项目在本次债券存续期内偿还本金汇总金额
第一年		50.40	50.40	-298.20	
第二年		50.40	50.40	417.01	
第三年		50.40	50.40	1,220.41	
第四年		50.40	50.40	1,269.19	
第五年		50.40	50.40	1,269.19	
第六年		50.40	50.40	1,269.19	
第七年		50.40	50.40	1,335.61	
第八年		50.40	50.40	1,335.61	
第九年		50.40	50.40	1,335.61	
第十年		50.40	50.40	1,405.45	
第十一年		50.40	50.40	1,405.45	
第十二年		50.40	50.40	1,405.45	
第十三年		50.40	50.40	1,478.87	
第十四年		50.40	50.40	1,478.87	
第十五年		50.40	50.40	1,478.87	

第十六年		50.40	50.40	1,556.05	
第十七年		50.40	50.40	1,556.05	
第十八年		50.40	50.40	1,556.05	
第十九年		50.40	50.40	1,637.20	
第二十年		50.40	50.40	1,637.20	
第二十一年		50.40	50.40	1,637.20	
第二十二年		50.40	50.40	1,722.49	
第二十三年		50.40	50.40	1,722.49	
第二十四年		50.40	50.40	1,722.49	
第二十五年		50.40	50.40	1,812.16	
第二十六年		50.40	50.40	1,812.16	
第二十七年		50.40	50.40	1,812.16	
第二十八年		50.40	50.40	1,906.42	
第二十九年		50.40	50.40	1,906.42	
第三十年	1,200.00	50.40	1,250.40	1,906.42	
合计	9,960.00	7,939.52	17,899.52	43,709.55	
本息覆盖倍数	2.44				

### （三）总体评价

依据当前的市场状况及数据，对未来的收益及现金流进行预测，存在较大的不确定性。在诸多不确定性因素中，预期项目收益的变动对本项目的影响最为重要。本着保守性原则，下面对预期项目收益情况向下波动进行敏感性分析。

预期项目收益实现 90%情况下的本息覆盖倍数表

金额单位:人民币万元

年度	借贷本息支付			项目收益	备注
	本金	利息	本息合计		
已融资	8,760.00	6,427.52	15,187.52		已融资本金处为该项目在本次债券存续期内偿还本金汇总金额

第一年		50.40	50.40	-268.38	
第二年		50.40	50.40	375.31	
第三年		50.40	50.40	1,098.37	
第四年		50.40	50.40	1,142.27	
第五年		50.40	50.40	1,142.27	
第六年		50.40	50.40	1,142.27	
第七年		50.40	50.40	1,202.05	
第八年		50.40	50.40	1,202.05	
第九年		50.40	50.40	1,202.05	
第十年		50.40	50.40	1,264.91	
第十一年		50.40	50.40	1,264.91	
第十二年		50.40	50.40	1,264.91	
第十三年		50.40	50.40	1,330.98	
第十四年		50.40	50.40	1,330.98	
第十五年		50.40	50.40	1,330.98	
第十六年		50.40	50.40	1,400.45	
第十七年		50.40	50.40	1,400.45	
第十八年		50.40	50.40	1,400.45	
第十九年		50.40	50.40	1,473.48	
第二十年		50.40	50.40	1,473.48	
第二十一年		50.40	50.40	1,473.48	
第二十二年		50.40	50.40	1,550.24	
第二十三年		50.40	50.40	1,550.24	
第二十四年		50.40	50.40	1,550.24	
第二十五年		50.40	50.40	1,630.94	
第二十六年		50.40	50.40	1,630.94	
第二十七年		50.40	50.40	1,630.94	
第二十八年		50.40	50.40	1,715.78	
第二十九年		50.40	50.40	1,715.78	
第三十年	1,200.00	50.40	1,250.40	1,715.78	
合计	9,960.00	7,939.52	17,899.52	39,338.60	
本息覆盖倍数	2.20				

预期项目收益实现 80%情况下的本息覆盖倍数表

金额单位:人民币万元

年度	借贷本息支付	项目收益	备注
----	--------	------	----

	本金	利息	本息合计		
已融资	8,760.00	6,427.52	15,187.52		已融资本金处 为该项目在本 次债券存续期 内偿还本金汇 总金额
第一年		50.40	50.40	-238.56	
第二年		50.40	50.40	333.61	
第三年		50.40	50.40	976.33	
第四年		50.40	50.40	1,015.35	
第五年		50.40	50.40	1,015.35	
第六年		50.40	50.40	1,015.35	
第七年		50.40	50.40	1,068.49	
第八年		50.40	50.40	1,068.49	
第九年		50.40	50.40	1,068.49	
第十年		50.40	50.40	1,124.36	
第十一年		50.40	50.40	1,124.36	
第十二年		50.40	50.40	1,124.36	
第十三年		50.40	50.40	1,183.10	
第十四年		50.40	50.40	1,183.10	
第十五年		50.40	50.40	1,183.10	
第十六年		50.40	50.40	1,244.84	
第十七年		50.40	50.40	1,244.84	
第十八年		50.40	50.40	1,244.84	
第十九年		50.40	50.40	1,309.76	
第二十年		50.40	50.40	1,309.76	
第二十一年		50.40	50.40	1,309.76	
第二十二年		50.40	50.40	1,378.00	
第二十三年		50.40	50.40	1,378.00	
第二十四年		50.40	50.40	1,378.00	
第二十五年		50.40	50.40	1,449.73	
第二十六年		50.40	50.40	1,449.73	
第二十七年		50.40	50.40	1,449.73	
第二十八年		50.40	50.40	1,525.13	
第二十九年		50.40	50.40	1,525.13	
第三十年	1,200.00	50.40	1,250.40	1,525.13	
合计	9,960.00	7,939.52	17,899.52	34,967.64	
本息覆盖倍数	1.95				

综上所述，预计新兴县医疗服务与保障能力提升建设项目预期项目收益对融资成本覆盖倍数均大于或等于 1.95，项目收益可以覆盖融资成本，不能偿还的风险较低。

五、专项债券管理

（一）债券资金概况

1. 存量债券资金列式

以前年度已安排专项债券资金共计 8,760.00 万元，对应各批次存量债券资金信息概况如下：

序号	融资时间节点	债券名称	发行年限	票面利率	债券偿还方式	融资金额（万元）
1	2022年8月调整	2022年广东省政府专项债券（二十三期）	20年	3.28%	每半年支付利息，到期还本	800.00
2	2022年8月调整	2022年广东省政府专项债券（三十期）	20年	3.22%	每半年支付利息，到期还本	800.00
3	2022年8月调整	2022年广东省政府专项债券（十六期）	30年	3.49%	每半年支付利息，到期还本	297.00
4	2022年10月调整	2022年广东省政府专项债券（三十期）	20年	3.22%	每半年支付利息，到期还本	1,399.00
5	2022年10月调整	2022年广东省政府专项债券（二十三期）	20年	3.28%	每半年支付利息，到期还本	807.00
6	2022年10月调整	2022年广东省政府专项债券（十五期）	20年	3.22%	每半年支付利息，到期还本	100.00
7	2022年10月调整	2022年广东省政府专项债券（七期）	20年	3.28%	每半年支付利息，到期还本	295.00
8	2024年5月上旬	2024年广东省政府专项债券（二十六期）	30年	2.65%	每半年支付利息，到期还本	4,262.00
合计						8,760.00

2. 本年度及以后年度债券资金概况

2025 年计划安排专项债券资金 1,200.00 万元：

其中 1 月拟发行 2025 年广东省政府专项债券（七期）738.00 万元（用于项目资本金 0.00 万元）；2025 年度待后续发行专项债券资金 462.00 万元；

以后年度计划安排专项债券资金 0.00 万元。

3. 还本付息测算

本债券存续期计划发行期限为三十年，假设融资利率 4.20%，每半年支付利息，到期偿还本金。按照预算法要求，项目所在地按预算管理级次将此次专项债券纳入政府性基金预算管理。

项目还本付息测算汇总表

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
已融资	800.00	800.00		3.28%	524.80	1,324.80
已融资	800.00	800.00		3.22%	515.20	1,315.20
已融资	297.00	297.00		3.49%	310.96	607.96
已融资	1,399.00	1,399.00		3.22%	900.96	2,299.96
已融资	807.00	807.00		3.28%	529.39	1,336.39
已融资	100.00	100.00		3.22%	64.40	164.40
已融资	295.00	295.00		3.28%	193.52	488.52
已融资	4,262.00	4,262.00		2.65%	3,388.29	7,650.29
第一年	1,200.00		1,200.00	4.20%	50.40	50.40
第二年	1,200.00		1,200.00	4.20%	50.40	50.40
第三年	1,200.00		1,200.00	4.20%	50.40	50.40
第四年	1,200.00		1,200.00	4.20%	50.40	50.40
第五年	1,200.00		1,200.00	4.20%	50.40	50.40
第六年	1,200.00		1,200.00	4.20%	50.40	50.40
第七年	1,200.00		1,200.00	4.20%	50.40	50.40
第八年	1,200.00		1,200.00	4.20%	50.40	50.40
第九年	1,200.00		1,200.00	4.20%	50.40	50.40
第十年	1,200.00		1,200.00	4.20%	50.40	50.40

第十一年	1,200.00		1,200.00	4.20%	50.40	50.40
第十二年	1,200.00		1,200.00	4.20%	50.40	50.40
第十三年	1,200.00		1,200.00	4.20%	50.40	50.40
第十四年	1,200.00		1,200.00	4.20%	50.40	50.40
第十五年	1,200.00		1,200.00	4.20%	50.40	50.40
第十六年	1,200.00		1,200.00	4.20%	50.40	50.40
第十七年	1,200.00		1,200.00	4.20%	50.40	50.40
第十八年	1,200.00		1,200.00	4.20%	50.40	50.40
第十九年	1,200.00		1,200.00	4.20%	50.40	50.40
第二十年	1,200.00		1,200.00	4.20%	50.40	50.40
第二十一年	1,200.00		1,200.00	4.20%	50.40	50.40
第二十二年	1,200.00		1,200.00	4.20%	50.40	50.40
第二十三年	1,200.00		1,200.00	4.20%	50.40	50.40
第二十四年	1,200.00		1,200.00	4.20%	50.40	50.40
第二十五年	1,200.00		1,200.00	4.20%	50.40	50.40
第二十六年	1,200.00		1,200.00	4.20%	50.40	50.40
第二十七年	1,200.00		1,200.00	4.20%	50.40	50.40
第二十八年	1,200.00		1,200.00	4.20%	50.40	50.40
第二十九年	1,200.00		1,200.00	4.20%	50.40	50.40
第三十年	1,200.00	1,200.00		4.20%	50.40	1,250.40
合计		9,960.00			7,939.52	17,899.52

## （二）债券资金管理

本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，其中组合使用专项债券和市场化融资的，应实行分账管理。执行严格的流入管理和流出管理制度，并按照中发〔2018〕34号文的要求进行绩效评价，加强资金的使用与管理。

1. 资金流入管理：项目资金流入主要包括资本金、债券资金和项目收入流入。本项目资本金来源于项目建设单位自有资金及财政资金。本项目专项债券资金由市级财政统一管理，专账核算，

专款专用，不得挪用。或者在商业银行开立独立于日常经营账户的债券资金管理专用账户(以下简称债券资金专户)，用于专项债券募集资金的接收、存储及划转。本项目收入专款专用，用于本项目债券本息的偿付。

2. 资金流出管理：本项目资金流出主要包括项目投资支出、债券本息偿付和项目运营成本。关于建设投资等支出，负责实施的施工单位按照进度提出申请，施工单位需如实填写专项债券资金支付审批表、已完工程量、综合单价、变更、索赔凭证、工程进度等要件，并报送监理单位、项目建设单位及审计单位，经监理单位、项目建设单位及审计单位审核后，按债券资金管理办法相关规定拨付资金。关于债券本息偿付，项目收入实现后，由项目单位准备需要到期支付的债券本息，并将项目收益转至财政部门，由财政部门向省财政厅缴纳本期应当承担的还本付息资金。项目运营成本严格按计划支出，预算外支出要上报审批。

3. 资金预算绩效评价：财政部门将按照中共中央国务院印发《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）的要求，将专项债券资金的使用纳入到项目主管单位的绩效评价范围之内，绩效评价结果将决定债券资金的拨付额度及拨付进程及同类项目专项债的再次申报批复。

### （三）职责分工

新兴县财政局负责按照专项债务管理规定，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。负责组织项目专项债券还本付息。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。

新兴县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，组织督促项目单位及时缴交还本付息资金，确保债券还本付息不出任何风险。项目主管部门、项目单位应当认真履行项目建设、运营、维护责任，保障项目如期实施，确保项目收益与融资平衡。及时组织项目单位将项目形成的资产进行资产登记管理。

新兴县卫生健康局负责按照债券发行组织等统一安排，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。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。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。本期专项债券发行的主要法律风险及风险控制措施如下：

#### 1. 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施。

##### （1）自然环境和施工条件带来的风险

风险因素：

1) 突发事件影响，如恶劣天气、地震、临时停水、停电、交通中断等；

2) 提供的场地条件不及时或不能正常满足工程需要；

3) 外界配合条件有问题，如交通运输受阻，水、电供应条件不具备等；

4) 监理到位工作不到位，影响工期；

5) 施工出现质量问题，延误工期。

风险应对措施：

1) 基础工程尽量避开雨季施工，否则应采取有效防护措施；

2) 施工工棚搭建满足防震要求；

- 3) 做好防止交通中断、停电、停水应急预案;
- 4) 强化前期地质勘查工作,防止因地质勘测不到位造成的停工;
- 5) 项目建设前周密设计供排水、供配电方案,防止水电供应造成停工;
- 6) 搞好社会稳定风险评估和防范方案,密切与相关单位沟通,减少单位临时工程施工干扰,市民闹事,节假日交通管制,市容整顿的限制等造成的工期延误;
- 7) 与监理单位签订严格、职责明确的监理合同,加强对监理单位的监管,明确监理单位的责任;
- 8) 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,杜绝质量问题影响施工进度。

## (2) 施工方风险

风险因素:

- 1) 施工计划不周详;
- 2) 施工技术力量达不到要求;
- 3) 施工组织能力差;
- 4) 对施工图纸的领会能力差;
- 5) 施工应急预案差;
- 6) 施工单位提交的材料、样品不及时,导致工期延误;
- 7) 施工过程中出现质量问题;

8) 施工人员不就位或施工过程中施工人员不足。

风险控制措施：

1) 通过招投标选择社会信誉好，技术力量强、管理能力高的施工队伍；

2) 进行事前控制：审核施工单位提交的施工进度计划；审核施工单位提交的施工方案；审核施工单位提交的施工总平面图；制定材料、设备的采、供计划；按期完成现场障碍物的拆除，及时向施工单位提供现场；落实施工临时供水、供电，接通施工道路、电话线路，及时为施工单位创造必要的施工条件。

3) 进行工程进度的检查：审批施工计划及施工修改计划；审核施工单位每旬、每月提交的工程进度报告；按合同要求，及时进行工程计量验收和质量验收；做好有关进度、计量方面的签证；进行工程进度的动态管理；为工程进度款的支付签署进度、计量方面认证意见；组织现场协调会。

4) 进行事后控制：要求施工单位制定保证总工期不突破的对策措施，主要有技术措施、组织措施、经济措施、合同措施；要求施工方制定月、季工期进度拖延后的补救措施；调整相应的施工计划、材料设备、资金供应计划等，在新的条件上组织新的协调和平衡。

### (3) 资金落实情况

风险因素：

1) 资金不到位，工程款不能按时拨付影响施工，导致耽误工期；

2) 资金不到位，影响材料供应商不能及时供货，导致耽误工期；

3) 资金不到位，导致监理、质检等与施工相关的部门无法工作，导致耽误工期。

风险应对措施：

1) 资金不足额就位，不得开工建设；

2) 严格财经制度，防止建设资金被贪污、挪用。

(4) 工程事故

风险因素：

1) 人身安全对施工工期的影响；

2) 设备损毁对施工工期的影响；

3) 火灾、电击对设备、设施破坏对工期的影响；

4) 事故处理不当，引起群体事件，影响建设工期。

风险应对措施：

1) 编制和执行施工安全工作守则，建立安全报告制度，设立专职安全监理和安全员；

2) 加强对施工人员的安全教育，增强施工人员的安全防范意识，提高安全防范自救能力；

3) 配发和使用安全帽、安全带、安全网、安全标志等安全设备;

4) 施工场所按规定进行围挡封闭, 架设安全网。洞口及临边进行防护;

5) 对结构复杂、危险性大、特性较多的特殊工程(如起重吊装作业、脚手架工程、模板工程、基坑支护等)要采取专项安全措施;

6) 考虑不同季节对施工的不安全因素, 在雨季施工应做好防电、防雷、防坍塌和防强风的工作。冬季施工应做好防风、防火、防滑等工作。

## 2. 影响项目收益的风险及控制措施

### (1) 市场风险

风险因素: 市场利率波动将会对本项目财务成本产生影响, 进而影响项目投资收益的平衡。

风险应对措施:

为控制项目融资平衡风险, 可动态调整债券发行期限和还款方式及时间, 做好期限配比、还款计划和准备, 加快资金周转, 适当增大流动比率, 充分盘活资金, 用资金使用效率收益对冲利率波动损失。

### (2) 财务风险

风险因素:

1) 资金周转风险：本项目基础设施投入资金较大，建设资金部分采取申请债券融资解决，如在实施过程中遭遇意外的困难而使项目建设延期的局面，或遇市场发生重大变化，项目可能出现资金周转困难；

2) 投资估算风险：本项目总投资的不准确的调整都会导致项目财务风险，本项目的投资估算结果是建立在目前的政策、法规、市场因素的基础上编制的，由于本项目建设周期较短，未来国家及地方政策、法规、市场等因素的变化的不确定性较小。

风险应对措施：

1) 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。

2) 加强促进现金回流。项目实施方和项目主管单位应实时监管项目的变现情况，确保债券发行资金的按时回笼，以增强项目的抗风险能力。

3) 委托中介机构对实施过程中，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。

## **（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

根据《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61号）与广东省财政厅《关于进一步管好用好地方政府专项债券资金的通知》（粤财债〔2020〕24号）规定：申报地方政府专项债券的项目应通过事前绩效评估、绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价管理、评价结果应用等环节推动提升债券资金配置效率和使用效益的过程。本项目单位已开展本项目的事前绩效评估。

按照《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）规定，分类发行专项债券的地方政府应当及时披露专项债券及其项目信息。财政部门应当在门户网站等及时披露专项债券对应的项目概况、项目预期收益和融资平衡方案、专项债券规模和期限、发行计划安排、还本付息等信息。行业主管部门和项目单位应当及时披露项目进度、专项债券资金使用情况等信息。

根据《财政部关于做好地方政府专项债券发行工作的意见》（财库〔2018〕72号），省级财政部门应当及时在本单位门户网站、中国债券信息网等网站披露地方债券发行相关信息，不再向财政部备案需公开的信息披露文件。省级财政部门对信息披露文件的合规性、完整性负责，要严格落实专项债券对应项目主管部门和市县区责任，督促其科学制定项目融资与收益自求平衡方案。信息披露情况作为财政部评价各地地方债券发行工作的重要参考。

根据《关于启用地方政府新增专项债券项目信息披露模板的通知》（财办库〔2019〕364号），为加强地方政府债券信息披露管理，提高信息披露质量，决定启用地方政府新增专项债券项目信息披露模板，2020年4月1日起，各地发行地方政府新增专项债券时，须增加披露地方政府新增专项债券项目信息披露模板。按此规定，该项目专项债券全套信息披露文件通过中国债券信息网-中央结算公司官方网（<http://www.chinabond.com.cn/>）详细披露，披露时间及文件内容根据省统一安排及要求。