

2025 年广东省政府专项债券（七期）

肇庆高新区第一人民医院项目

募投报告

实施单位盖章：



主管部门盖章：



市（县、区）财政局盖章：



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) 项目立项情况或实施依据	3
(五) 责任主体	3
二、项目实施重要性和经济社会效益分析	4
(一) 重要性分析:	4
(二) 经济效益分析:	6
(三) 社会效益分析:	7
三、项目投资估算、资金筹措方案及使用计划	8
(一) 投资估算	8
(二) 筹措方案	9
(三) 项目实施安排	12
(四) 债券资金用途	12
四、项目收益与融资平衡情况	13
(一) 项目预期成本收益	13
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	18
(二) 融资收益平衡情况	19
(三) 总体评价	21
五、专项债券管理	24
(一) 债券资金概况	24
(二) 债券资金管理	26
(三) 职责分工	27
六、项目风险控制	28
(一) 潜在风险及控制措施	28
(二) 还款保障措施	34
七、其他需要说明事项	35

一、项目基本情况

（一）项目所处区域财政经济情况

肇庆市高新区隶属广东省肇庆市，位于广东省中西部。肇庆市高新区濒临珠三角，划入粤港澳大湾区区域内。2021-2023 年，肇庆市高新区分别实现一般公共预算收入 9.65 亿元、8.53 亿元和 8.53 亿元，政府性基金收入分别为 11.79 亿元、6.76 亿元和 6.86 亿元。

近三年财政经济情况

项目	2021 年	2022 年	2023 年
地区生产总值（亿元）	252.10	259.88	269.08
一般公共预算收入（亿元）	9.65	8.53	10.03
政府性基金收入（亿元）	11.79	6.76	6.86
其中：国有土地出让收入（亿元）	8.66	3.84	4.34
政府性基金支出（亿元）	38.30	20.06	16.03

（二）本地社会发展规划和行业相关规划

随着社会的进步和市场经济的发展，我国医疗机构及服务质量与国际标准存在着一定的距离，医保覆盖面与医疗服务质量需求存在着差距。在肇庆，其医疗服务质量需求已经不断呈现出多层次、多元化的趋势，现有的医疗资源配置已不能充分满足部分人群及特需人群的医疗服务需求。

通过建设高新区一家国家三级甲等综合医院，引入先进的医疗服务标准及实践经验，可针对不同需求人群的要求定制基于病

人和家庭为中心的医疗服务方案。同时，可通过引进国际上领先的诊疗技术，增加医疗保健服务内容，提供更完善且高效的医疗保健服务以满足不同人群及多元化的医疗服务质量需求。

因此，项目的建设将进一步推进高新区公共医疗卫生事业的发展，通过向人民群众提供更好、更完善、更便利的公共卫生医疗服务，来切实满足广大人民群众日益增长的卫生与健康需求，对创建社会主义和谐社会、践行社会主义核心价值观具有十分积极的作用。增强肇庆市和高新区医院整体服务功能和服务水平，提出肇庆高新区第一人民医院是必要的，有利于保障高新区广大人民群众的身心健康。

（三）项目情况

项目建设概况：项目定位三级甲等综合医院，用地面积 91 亩，总建筑面积 99000 平方米，包括门诊医技部、住院部、行政楼、后勤综合楼、污水处理站、垃圾站、人防工程（车库）等，以及配套的附属建筑、室外环境和室外安装等配套设施工程，并购置医疗设备、配套设施设备及工器具等。项目设置床位 800 张，分 2 期建设。

建筑面积需求：

(1) 本项目设置床位 800 床，综合医院七项用房建筑面积=800 床 × 114 m²/床=91200 m²；

(2) 人防工程面积：战时作为人员掩蔽，平时作为地下车库，需求地下车位数约 177 个，需要人防工程面积 $177 \text{ 车位} \times 44 \text{ m}^2/\text{车位} = 7788 \text{ m}^2$ ；

(3) 建筑面积需求=综合医院七项用房建筑面积+人防工程面积=91200+7788=98988 m^2 。

本项目属于有一定收益的公益性项目。

(四) 项目立项情况或实施依据

2022 年 10 月 24 日，取得肇庆高新技术产业开发区发展和改革局文件《关于肇庆高新区第一人民医院项目预可行性研究报告的批复》（肇高发改[2022]6 号），为进一步完善园区公共服务，补齐民生基础设施短板，原则同意肇庆高新区第一人民医院项目。（项目代码：项目代码：2206-441200-04-01-331504）

2023 年 1 月 4 日，取得肇庆高新技术产业开发区发展和改革局文件《关于调整肇庆高新区第一人民医院项目预可行性研究报告投资规模的复函》，同意调整项目总投资。

(五) 责任主体

1. 本项目实施单位为肇庆高新技术产业开发区卫生健康服务中心，机构详细信息如下表：

名称	肇庆高新技术产业开发区卫生健康服务中心
统一社会信用代码	124412006997401404
机构地址	广东省肇庆高新区富民大厦办公楼六楼东翼
负责人	张权

机构性质	公益一类事业单位
------	----------

2. 本项目主管部门为：肇庆高新技术产业开发区社会工作局

3. 本项目资产管理部门为：肇庆高新技术产业开发区卫生健康服务中心

肇庆高新区第一人民医院项目建设完成形成资产后，肇庆高新技术产业开发区卫生健康服务中心为资产的责任部门，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：

广东省肇庆高新区区域的发展目标是打造改革创新先行区、产城融合的功能区、环境优美的生态区、高端智造的集聚区、百姓安康的幸福区和“互联网+”的智慧城，建设“珠三角连接大西南的枢纽门户城市”。

2015 年，党的十八届五中全会明确提出“推进健康中国建设”的新目标；在 2016 年 8 月召开的全国卫生与健康大会上，习近平总书记明确提出“将健康融入所有政策，人民共建共享”，强调“没有全民健康，就没有全面小康。要把人民健康放在优先发展的战略地位”。同年 10 月，中共中央、国务院发布《“健康中国 2030”规划纲要》，提出“普及健康生活、优化健康服务、完善健康保障、建设健康环境、发展健康产业”五方面的战略任务；2017 年，党的十九大报告更是将实施健康中国战略纳入国家

发展的基本方略，把人民健康置于“民族昌盛和国家富强的重要标志”地位，并要求“为人民群众提供全方位全周期健康服务”，将“健康中国建设”作为一项国家战略，提高到优先发展的地位。

北上广深等城市均已制定医疗健康产业相关发展规划，将其作为支柱产业重点扶持。近年来，广东省人民政府分别印发《广东省医疗卫生服务体系规划(2016-2020年)》(粤府函〔2016〕128号)、《广东省构建医疗卫生高地行动计划(2016-2018年)》(粤府函〔2015〕363号)等系列配套文件，提出了建设卫生强省、打造健康广东的重大战略部署。坚持深化改革、创新发展原则，提高全省医疗卫生服务水平和综合实力；坚持分类指导、均衡发展原则，促进粤东西北地区医疗卫生事业加快发展、推动珠三角地区医疗卫生事业优化发展、构建广深高地，形成医疗卫生事业协调发展新格局。构建与广东省国民经济和社会发展水平相适应、与居民健康需求相匹配，布局合理、体系完整、分工明确、功能互补、密切协作、富有效率的整合型医疗卫生服务体系。

近年来，肇庆高新区医疗卫生事业在区党工委、管委会的正确领导下，围绕高新区实施工业发展“366”工程和创新驱动发展“1133”工程以及高标准打造一流国家级高新区的中心任务，按照“完善体系、优化格局、补齐短板、均衡发展”的思路，不断提升便捷、优质的医疗卫生服务，大大提高了高新区内职工群众的幸福指数，为高新区经济社会发展作出了应有贡献。但是结

合当前高新区经济发展的速度，对比省市要求以及其他同类高新区的有关发展，高新区医疗卫生事业发展滞后，阻碍了宜居宜商环境的营造，一定程度上阻碍了高新区经济社会的快速发展，本项目的建设不仅成为高新区内唯一的公立医院并且辐射周边地区，成为区域范围内有一定代表性的现代化医院。

（二）经济效益分析：

本项目作为一项公益性事业，和商业一样，也有投入和产出。因此也必须讲求经济效益，才能实现社会效益。

1、增加就业岗位

项目从建设、落成、管理过程中都需要大量的人力、物力，预计增加 1200 个就业岗位，并带动相关产业链从而创造更多的就业岗位，例如建设过程中的建筑工人岗位、运营中需要的管理人员、清洁工人等等岗位。城市基础设施的建设，增加居民经济收入，提升生活水平，并促进经济发展，既产生明显的社会效益，又产生间接的经济效益。

2、项目建设有利于促进城市经济发展卫生事业是整个社会事业的一个重要部分，地区国民经济持续、稳定增长的基本保障之一。在国民经济各体系中，卫生体系虽然不像工业企业那样直接创造利税和可见的物质财富，拥有明显的经济效益，但一个有效的卫生体系可以通过提高劳动力的质量，减少卫生花费，从而降低成本，提高劳动生产率，增强企业竞争力。投资于健康就是

对未来财富的投资。医疗保健作为卫生事业的重要组成部分，对经济的发展将起到不可忽视的作用。

（三）社会效益分析：

本项目建设有利于全省区域医共体功能形态更加健全完善，运行管理更加优质高效，服务能力明显提升，分级诊疗便捷有序，健康管理精准实施，财政保障和医保支付可持续，区域内群众医药费用负担得到合理控制，健康水平明显提高，健康服务获得感明显增强。

扶持和振兴医院事业是国家卫生医疗的战略发展重点。项目的建设符合国家及地方政府的近期与远期政策导向，并将促成传统医院医疗与研究平台的形成，逐步改善群众的医疗条件，为构建和谐社会做出巨大贡献。

1. 项目建设有利于促进高新区医疗卫生体系的建设

目前，高新区正处于一个高速发展的阶段，而该区域的医疗资源不足。本项目建成后，将使该区域的公共服务设施进一步完善，提供良好的就医环境和医疗服务，补齐医疗卫生服务短板，提高当地的公共卫生水平。

2. 项目建设有利于推动高新区城市医疗科技的发展

第一人民医院落户肇庆高新区，不仅将建设一流的硬件设施，还将建设一批医术精湛、创新能力强的专家和医疗科技队伍，开设门类齐全的各项医疗保健服务，配备各种先进的医疗仪器和

设备，将有利于开展各项医疗科研任务，促进肇庆市医疗科技的发展。

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）《国家发展改革委、建设部关于印发建设项目经济评价方法与参数的通知(第三版)》(发改投资【2006】325号)；

（2）国家和地方发布的有关工程建设其它费计费标准及要求；

（3）本项目的估算大部分为采用技术经济指标估算，估算的依据为肇庆高新区类似工程的承包单价和实际市场价进行；

（4）工程监理费：《建设工程监理与相关服务收费管理规定》(发改价格【2007】670号)文计列；

（5）可行性研究报告编制费：按计价格【1999】1283号、粤价[2000]8号文计列；

（6）勘察设计费：《工程勘察设计收费管理规定》(计价格【2002】10号文)；

（7）施工图技术审查费：按勘察设计费的6%；

（8）预备费包括基本预备费。(1)基本预备费参照(建标【2007】164号)有关规定，按工程实际情况，取费率为5%。

(9) 《肇庆市政府投资项目估(概)算指标(2021)》(肇财审[2022]3号);

(10) 其他费用按相关规定计取。

2. 项目总投资

项目投资估算表

序号	投资估算项目名称	总金额(万元)
1	建筑工程费用	50,835.13
2	工程建设其他费用	7,338.87
3	设备费	29,336.66
4	预备费	2,908.63
项目总投资		90,420.00

(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

肇庆高新区第一人民医院项目, 以前年度已安排专项债券资金共计 20,000.00 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	2023年1月	2023年广东省政府专项债券(三期)	15年	3.12%	每半年支付利息, 到期还本	4,000.00
2	2023年4月	2023年广东省政府专项债券(十二期)	15年	3.08%	每半年支付利息, 到期还本	16,000.00

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)
合计						20,000.00

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 24,000.00 万元;

其中 1 月拟发行 2025 年广东省政府专项债券（七期）
2,000.00 万元，后续待安排专项债券资金 22,000.00 万元;

以后年度计划安排专项债券资金 36,000.00 万元。

3. 非融资资金筹措:

本项目财政性资金 10,420.00 万元。

表 项目资金筹措情况（单位：万元）

年度	项目投资		市场化 融资资金		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	90,420.00	20,000.00					10,420.00				2,000.00	20,000.00	58,000.00
2023 年	20,000.00	20,000.00										20,000.00	
2025 年	24,000.00										2,000.00		22,000.00
以后年度	46,420.00						10,420.00						36,000.00

（三）项目实施安排

肇庆高新区第一人民医院项目计划开工时间 2023 年 3 月 31 日,计划竣工时间 2025 年 9 月 31 日,项目运营期 2025 年 10 月 1 日。

项目建设概况: 项目定位三级甲等综合医院,用地面积 91 亩,总建筑面积 99000 平方米,包括门诊医技部、住院部、行政楼、后勤综合楼、污水处理站、垃圾站、人防工程(车库)等,以及配套的附属建筑、室外环境和室外安装等配套设施工程,并购置医疗设备、配套设施设备及工器具等。项目设置床位 800 张,分 2 期建设。

建筑面积需求:

(1) 本项目设置床位 800 床,综合医院七项用房建筑面积=800 床 \times 114 m^2 /床=91200 m^2 ;

(2) 人防工程面积: 战时作为人员掩蔽,平时作为地下车库,需求地下车位数约 177 个,需要人防工程面积 177 车位 \times 44 m^2 /车位=7788 m^2 ;

(3) 建筑面积需求=综合医院七项用房建筑面积+人防工程面积=91200+7788=98988 m^2 。

（四）债券资金用途

主要包括: 项目定位三级甲等综合医院,用地面积91亩,总建筑面积99,000平方米,包括门诊医技部、住院部、行政楼、后

勤综合楼、污水处理站、垃圾站、人防工程（车库）等，以及配套的附属建筑、室外环境和室外安装等配套设施工程，并购置医疗设备、配套设施设备及工器具等。项目设置床位800张，分2期建设。

本次专项债券资金用途

用途	专项债券金额（万元）
工程款及其他费用	2,000
合计	2,000

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

根据肇庆高新技术产业开发区卫生健康服务中心提供的项目实施意见汇总稿可知，该项目建成正式运营后主要收入包括门诊收入、住院收入、停车收入。

（1）门诊收入

门诊人数根据当地人口及当地医院 2016 年-2018 年数据进行预测，预计运营期门诊人数约为 50 万人。根据医院 2016 年-2018 年每门诊人次的人均费用为 266 元，预计运营期第一、二年每门诊人次的人均费用为 400 元，往后单价费用每年增长率按 2% 增长。

（2）住院收入

本项目建成投入使用后，医院可新增床位数为 800 张。床位使用率按照医院 2016 年-2018 年三年的平均床位使用率，预测日床位使用率为 85%，则年床位使用约 24.82 万日次（第一年按 60%）。以每床日平均收入按照医院 2016 年-2018 年三年的收费水平 520 元/床进行合理预测，预计运营期第一、二年每床日平均收费水平为 650 元，往后单价费用每年增长率按 2% 增长。

（3）停车收入

本项目规划共 1200 个车位，预计每年收费 50 万车次（第一年按 60%），前 1 小时内免费，每 12 小时为 1 次计费，单价 5 元/次，则年停车收入 250 万元。

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	停车收入	合计
第一年				0.00
第二年	20,000.00	16,133.00	250.00	36,383.00
第三年	20,400.00	16,455.66	250.00	37,105.66
第四年	20,808.00	16,784.77	250.00	37,842.77
第五年	21,224.16	17,120.47	250.00	38,594.63
第六年	21,648.64	17,462.88	250.00	39,361.52
第七年	22,081.62	17,812.14	250.00	40,143.75
第八年	22,523.25	18,168.38	250.00	40,941.63
第九年	22,973.71	18,531.75	250.00	41,755.46
第十年	23,433.19	18,902.38	250.00	42,585.57
第十一年	23,901.85	19,280.43	250.00	43,432.28

年度	门诊收入	住院收入	停车收入	合计
第十二年	24,379.89	19,666.04	250.00	44,295.93
第十三年	24,867.49	20,059.36	250.00	45,176.84
第十四年	25,364.84	20,460.54	250.00	46,075.38
第十五年	25,872.13	20,869.76	250.00	46,991.89
第十六年	26,389.58	21,287.15	250.00	47,926.73
第十七年	26,917.37	21,712.89	250.00	48,880.26
第十八年	27,455.71	22,147.15	250.00	49,852.87
第十九年	28,004.83	22,590.09	250.00	50,844.92
第二十年	28,564.92	23,041.90	250.00	51,856.82
第二十一年	29,136.22	23,502.73	250.00	52,888.96
第二十二年	29,718.95	23,972.79	250.00	53,941.74
第二十三年	30,313.33	24,452.25	250.00	55,015.57
第二十四年	30,919.59	24,941.29	250.00	56,110.88
第二十五年	31,537.99	25,440.12	250.00	57,228.10
第二十六年	32,168.74	25,948.92	250.00	58,367.66
第二十七年	32,812.12	26,467.90	250.00	59,530.02
第二十八年	33,468.36	26,997.25	250.00	60,715.62
第二十九年	34,137.73	27,537.20	250.00	61,924.93
第三十年	34,820.48	28,087.94	250.00	63,158.43
合计	775,844.69	625,835.12	7,250.00	1,408,929.81

2. 项目成本及相关税费

根据肇庆高新技术产业开发区卫生健康服务中心提供的项目实施意见汇总稿可知，该项目建成正式运营后主要支出包括人

员经费、药品及材料费用、外购燃料动力、日常维护及大修理费、污水处理费、管理及其他费用。

（1）人员经费

项目运营后医院员工共 700 名（第一年按 60%），平均工资福利 10 万元/年，人员经费支出 7000 万元/年，第二年后逐年递增 2%；

（2）药品及材料费用

①医疗卫生材料费用

根据本地医院往年综合情况，卫生材料成本按门诊收入、住院收入总额的 5%计提。

②药品费用

药品成本分为门诊药品成本和住院药品成本，根据本地医院往年情况，门诊药品成本及住院药品成本分别按门诊收入、住院收入的 20%估算。

③合计

药品及材料费用按门诊收入、住院收入的 25%估算。

（3）外购燃料动力

外购燃料动力包括水、电、天然气费用，根据本地医院往年综合情况，按门诊收入、住院收入总额的 6%计提。

（4）日常维护及大修理费

平均按照固定资产原值的 1%计取，即 100 万元/年。

(5) 污水处理费

按 10 元/立方米计算，年处理量约 38 万立方米（第一年按 60%），则年污水处理费 380 万元。

(6) 管理及其他费用

管理及其他费用包括办公、管理、摊销及不可预测等费用，根据本地医院往年综合情况，按收入总额的 3%计提。

成本测算明细表

金额单位: 人民币万元

年度	人员经费	药品及材料 费用	外购燃料 动力	日常维护 及大修理 费	污水处理 费	管理及其 他费用	合计
第一年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
第二年	7,000.00	9,033.25	2,182.98	100.00	380.00	1,091.49	19,787.72
第三年	7,140.00	9,213.92	2,226.34	100.00	380.00	1,113.17	20,173.42
第四年	7,282.80	9,398.19	2,270.57	100.00	380.00	1,135.28	20,566.84
第五年	7,428.46	9,586.16	2,315.68	100.00	380.00	1,157.84	20,968.13
第六年	7,577.03	9,777.88	2,361.69	100.00	380.00	1,180.85	21,377.44
第七年	7,728.57	9,973.44	2,408.63	100.00	380.00	1,204.31	21,794.94
第八年	7,883.14	10,172.91	2,456.50	100.00	380.00	1,228.25	22,220.79
第九年	8,040.80	10,376.36	2,505.33	100.00	380.00	1,252.66	22,655.16
第十年	8,201.62	10,583.89	2,555.13	100.00	380.00	1,277.57	23,098.21
第十一年	8,365.65	10,795.57	2,605.94	100.00	380.00	1,302.97	23,550.12
第十二年	8,532.96	11,011.48	2,657.76	100.00	380.00	1,328.88	24,011.08
第十三年	8,703.62	11,231.71	2,710.61	100.00	380.00	1,355.31	24,481.25
第十四年	8,877.69	11,456.35	2,764.52	100.00	380.00	1,382.26	24,960.82
第十五年	9,055.25	11,685.47	2,819.51	100.00	380.00	1,409.76	25,449.99
第十六年	9,236.35	11,919.18	2,875.60	100.00	380.00	1,437.80	25,948.94
第十七年	9,421.08	12,157.57	2,932.82	100.00	380.00	1,466.41	26,457.87
第十八年	9,609.50	12,400.72	2,991.17	100.00	380.00	1,495.59	26,976.97
第十九年	9,801.69	12,648.73	3,050.70	100.00	380.00	1,525.35	27,506.46
第二十年	9,997.72	12,901.71	3,111.41	100.00	380.00	1,555.70	28,046.54
第二十一年	10,197.68	13,159.74	3,173.34	100.00	380.00	1,586.67	28,597.42

年度	人员经费	药品及材料费用	外购燃料动力	日常维护及大修理费	污水处理费	管理及其他费用	合计
第二十二年	10,401.63	13,422.93	3,236.50	100.00	380.00	1,618.25	29,159.32
第二十三年	10,609.66	13,691.39	3,300.93	100.00	380.00	1,650.47	29,732.46
第二十四年	10,821.86	13,965.22	3,366.65	100.00	380.00	1,683.33	30,317.06
第二十五年	11,038.29	14,244.53	3,433.69	100.00	380.00	1,716.84	30,913.35
第二十六年	11,259.06	14,529.42	3,502.06	100.00	380.00	1,751.03	31,521.57
第二十七年	11,484.24	14,820.00	3,571.80	100.00	380.00	1,785.90	32,141.95
第二十八年	11,713.93	15,116.40	3,642.94	100.00	380.00	1,821.47	32,774.74
第二十九年	11,948.21	15,418.73	3,715.50	100.00	380.00	1,857.75	33,420.18
第三十年	12,187.17	15,727.11	3,789.51	100.00	380.00	1,894.75	34,078.53
合计	271,545.64	350,419.95	84,535.79	2,900.00	11,020.00	42,267.89	762,689.28

3. 项目损益情况

根据上述测算，肇庆高新区第一人民医院项目在债券存续期内的项目营运收益为 646,240.53 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	0.00	0.00	0.00
第二年	36,383.00	19,787.72	16,595.28
第三年	37,105.66	20,173.42	16,932.24
第四年	37,842.77	20,566.84	17,275.93
第五年	38,594.63	20,968.13	17,626.50
第六年	39,361.52	21,377.44	17,984.08
第七年	40,143.75	21,794.94	18,348.81
第八年	40,941.63	22,220.79	18,720.84
第九年	41,755.46	22,655.16	19,100.30
第十年	42,585.57	23,098.21	19,487.36
第十一年	43,432.28	23,550.12	19,882.16
第十二年	44,295.93	24,011.08	20,284.85
第十三年	45,176.84	24,481.25	20,695.60
第十四年	46,075.38	24,960.82	21,114.56
第十五年	46,991.89	25,449.99	21,541.90

年度	项目运营收入	项目运营成本支出	项目净收益
第十六年	47,926.73	25,948.94	21,977.79
第十七年	48,880.26	26,457.87	22,422.39
第十八年	49,852.87	26,976.97	22,875.89
第十九年	50,844.92	27,506.46	23,338.46
第二十年	51,856.82	28,046.54	23,810.28
第二十一年	52,888.96	28,597.42	24,291.53
第二十二年	53,941.74	29,159.32	24,782.41
第二十三年	55,015.57	29,732.46	25,283.11
第二十四年	56,110.88	30,317.06	25,793.83
第二十五年	57,228.10	30,913.35	26,314.75
第二十六年	58,367.66	31,521.57	26,846.10
第二十七年	59,530.02	32,141.95	27,388.07
第二十八年	60,715.62	32,774.74	27,940.88
第二十九年	61,924.93	33,420.18	28,504.75
第三十年	63,158.43	34,078.53	29,079.89
合计	1,408,929.81	762,689.28	646,240.53

(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	累计现金流量
	运营收入	年度付本息	年度运营成本支出		
第一年	0.00	2,520.00	0.00	-2,520.00	-2,520.00

第二年	36,383.00	2,520.00	19,787.72	14,075.28	11,555.28
第三年	37,105.66	2,520.00	20,173.42	14,412.24	25,967.52
第四年	37,842.77	2,520.00	20,566.84	14,755.93	40,723.45
第五年	38,594.63	2,520.00	20,968.13	15,106.50	55,829.94
第六年	39,361.52	2,520.00	21,377.44	15,464.08	71,294.02
第七年	40,143.75	2,520.00	21,794.94	15,828.81	87,122.83
第八年	40,941.63	2,520.00	22,220.79	16,200.84	103,323.67
第九年	41,755.46	2,520.00	22,655.16	16,580.30	119,903.97
第十年	42,585.57	2,520.00	23,098.21	16,967.36	136,871.33
第十一年	43,432.28	2,520.00	23,550.12	17,362.16	154,233.49
第十二年	44,295.93	2,520.00	24,011.08	17,764.85	171,998.34
第十三年	45,176.84	2,520.00	24,481.25	18,175.60	190,173.94
第十四年	46,075.38	2,520.00	24,960.82	18,594.56	208,768.50
第十五年	46,991.89	2,520.00	25,449.99	19,021.90	227,790.40
第十六年	47,926.73	2,520.00	25,948.94	19,457.79	247,248.18
第十七年	48,880.26	2,520.00	26,457.87	19,902.39	267,150.58
第十八年	49,852.87	2,520.00	26,976.97	20,355.89	287,506.47
第十九年	50,844.92	2,520.00	27,506.46	20,818.46	308,324.93
第二十年	51,856.82	2,520.00	28,046.54	21,290.28	329,615.21
第二十一年	52,888.96	2,520.00	28,597.42	21,771.53	351,386.74
第二十二年	53,941.74	2,520.00	29,159.32	22,262.41	373,649.16
第二十三年	55,015.57	2,520.00	29,732.46	22,763.11	396,412.27
第二十四年	56,110.88	2,520.00	30,317.06	23,273.83	419,686.09
第二十五年	57,228.10	2,520.00	30,913.35	23,794.75	443,480.85
第二十六年	58,367.66	2,520.00	31,521.57	24,326.10	467,806.94
第二十七年	59,530.02	2,520.00	32,141.95	24,868.07	492,675.01
第二十八年	60,715.62	2,520.00	32,774.74	25,420.88	518,095.89
第二十九年	61,924.93	2,520.00	33,420.18	25,984.75	544,080.64
第三十年	63,158.43	91,784.00	34,078.53	-62,704.11	481,376.53
合计	1,408,929.81	164,864.00	762,689.28	481,376.53	481,376.53

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	项目融资本息偿付金额			债券存续期间各年度运营收益	备注
	本金	利息	本息合计		
已融资	20,000.00	9,264.00	29,264.00		
第一年		2,520.00	2,520.00	0.00	
第二年		2,520.00	2,520.00	16,595.28	
第三年		2,520.00	2,520.00	16,932.24	
第四年		2,520.00	2,520.00	17,275.93	
第五年		2,520.00	2,520.00	17,626.50	
第六年		2,520.00	2,520.00	17,984.08	
第七年		2,520.00	2,520.00	18,348.81	
第八年		2,520.00	2,520.00	18,720.84	
第九年		2,520.00	2,520.00	19,100.30	
第十年		2,520.00	2,520.00	19,487.36	
第十一年		2,520.00	2,520.00	19,882.16	
第十二年		2,520.00	2,520.00	20,284.85	
第十三年		2,520.00	2,520.00	20,695.60	
第十四年		2,520.00	2,520.00	21,114.56	
第十五年		2,520.00	2,520.00	21,541.90	
第十六年		2,520.00	2,520.00	21,977.79	
第十七年		2,520.00	2,520.00	22,422.39	
第十八年		2,520.00	2,520.00	22,875.89	
第十九年		2,520.00	2,520.00	23,338.46	
第二十年		2,520.00	2,520.00	23,810.28	
第二十一年		2,520.00	2,520.00	24,291.53	
第二十二年		2,520.00	2,520.00	24,782.41	
第二十三年		2,520.00	2,520.00	25,283.11	
第二十四年		2,520.00	2,520.00	25,793.83	
第二十五年		2,520.00	2,520.00	26,314.75	
第二十六年		2,520.00	2,520.00	26,846.10	
第二十七年		2,520.00	2,520.00	27,388.07	
第二十八年		2,520.00	2,520.00	27,940.88	
第二十九年		2,520.00	2,520.00	28,504.75	
第三十年	60,000.00	2,520.00	62,520.00	29,079.89	
合计	80,000.00	84,864.00	164,864.00	646,240.53	
本息覆盖倍数	3.92				

(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	项目融资本息偿付金额			债券存续期间各年度运营收益	备注
	本金	利息	本息合计		
已融资	20,000.00	9,264.00	29,264.00		
第一年		2,520.00	2,520.00	0.00	
第二年		2,520.00	2,520.00	14,935.75	
第三年		2,520.00	2,520.00	15,239.01	
第四年		2,520.00	2,520.00	15,548.34	
第五年		2,520.00	2,520.00	15,863.85	
第六年		2,520.00	2,520.00	16,185.67	
第七年		2,520.00	2,520.00	16,513.93	
第八年		2,520.00	2,520.00	16,848.75	
第九年		2,520.00	2,520.00	17,190.27	
第十年		2,520.00	2,520.00	17,538.62	
第十一年		2,520.00	2,520.00	17,893.94	
第十二年		2,520.00	2,520.00	18,256.36	
第十三年		2,520.00	2,520.00	18,626.04	
第十四年		2,520.00	2,520.00	19,003.10	
第十五年		2,520.00	2,520.00	19,387.71	
第十六年		2,520.00	2,520.00	19,780.01	
第十七年		2,520.00	2,520.00	20,180.15	
第十八年		2,520.00	2,520.00	20,588.30	
第十九年		2,520.00	2,520.00	21,004.61	
第二十年		2,520.00	2,520.00	21,429.25	
第二十一年		2,520.00	2,520.00	21,862.38	
第二十二年		2,520.00	2,520.00	22,304.17	
第二十三年		2,520.00	2,520.00	22,754.80	
第二十四年		2,520.00	2,520.00	23,214.44	
第二十五年		2,520.00	2,520.00	23,683.28	
第二十六年		2,520.00	2,520.00	24,161.49	

第二十七年		2,520.00	2,520.00	24,649.26	
第二十八年		2,520.00	2,520.00	25,146.79	
第二十九年		2,520.00	2,520.00	25,654.27	
第三十年	60,000.00	2,520.00	62,520.00	26,171.90	
合计	80,000.00	84,864.00	164,864.00	581,616.48	
本息覆盖倍数	3.53				

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	项目融资本息偿付金额			债券存续期间各年度运营收益	备注
	本金	利息	本息合计		
已融资	20,000.00	9,264.00	29,264.00		
第一年		2,520.00	2,520.00	0.00	
第二年		2,520.00	2,520.00	13,276.22	
第三年		2,520.00	2,520.00	13,545.79	
第四年		2,520.00	2,520.00	13,820.74	
第五年		2,520.00	2,520.00	14,101.20	
第六年		2,520.00	2,520.00	14,387.26	
第七年		2,520.00	2,520.00	14,679.05	
第八年		2,520.00	2,520.00	14,976.67	
第九年		2,520.00	2,520.00	15,280.24	
第十年		2,520.00	2,520.00	15,589.89	
第十一年		2,520.00	2,520.00	15,905.73	
第十二年		2,520.00	2,520.00	16,227.88	
第十三年		2,520.00	2,520.00	16,556.48	
第十四年		2,520.00	2,520.00	16,891.65	
第十五年		2,520.00	2,520.00	17,233.52	
第十六年		2,520.00	2,520.00	17,582.23	
第十七年		2,520.00	2,520.00	17,937.91	
第十八年		2,520.00	2,520.00	18,300.71	
第十九年		2,520.00	2,520.00	18,670.77	
第二十年		2,520.00	2,520.00	19,048.22	
第二十一年		2,520.00	2,520.00	19,433.23	
第二十二年		2,520.00	2,520.00	19,825.93	
第二十三年		2,520.00	2,520.00	20,226.49	
第二十四年		2,520.00	2,520.00	20,635.06	
第二十五年		2,520.00	2,520.00	21,051.80	
第二十六年		2,520.00	2,520.00	21,476.88	
第二十七年		2,520.00	2,520.00	21,910.46	
第二十八年		2,520.00	2,520.00	22,352.70	

第二十九年		2,520.00	2,520.00	22,803.80	
第三十年	60,000.00	2,520.00	62,520.00	23,263.91	
合计	80,000.00	84,864.00	164,864.00	516,992.43	
本息覆盖倍数	3.14				

综上所述，预计肇庆高新区第一人民医院项目预期项目收益对融资成本覆盖倍数均大于或等于 3.14，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

肇庆高新区第一人民医院项目，以前年度已安排专项债券资金共计 20,000.00 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	2023年1月	2023年广东省政府专项债券（三期）	15年	3.12%	每半年支付利息，到期还本	4,000.00
2	2023年4月	2023年广东省政府专项债券（十二期）	15年	3.08%	每半年支付利息，到期还本	16,000.00
合计						20,000.00

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 24,000.00 万元；

其中 1 月拟发行 2025 年广东省政府专项债券（七期）2,000.00 万元，后续待安排专项债券资金 22,000.00 万元；

以后年度计划安排专项债券资金 36,000.00 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，到期一次性偿还本金。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	4,000.00	4,000.00		3.12%	1,872.00	5,872.00
已融资	16,000.00	16,000.00		3.08%	7,392.00	23,392.00
第一年	60,000.00		60,000.00	4.20%	2,520.00	2,520.00
第二年	60,000.00		60,000.00	4.20%	2,520.00	2,520.00
第三年	60,000.00		60,000.00	4.20%	2,520.00	2,520.00
第四年	60,000.00		60,000.00	4.20%	2,520.00	2,520.00
第五年	60,000.00		60,000.00	4.20%	2,520.00	2,520.00
第六年	60,000.00		60,000.00	4.20%	2,520.00	2,520.00
第七年	60,000.00		60,000.00	4.20%	2,520.00	2,520.00
第八年	60,000.00		60,000.00	4.20%	2,520.00	2,520.00
第九年	60,000.00		60,000.00	4.20%	2,520.00	2,520.00
第十年	60,000.00		60,000.00	4.20%	2,520.00	2,520.00
第十一年	60,000.00		60,000.00	4.20%	2,520.00	2,520.00
第十二年	60,000.00		60,000.00	4.20%	2,520.00	2,520.00
第十三年	60,000.00		60,000.00	4.20%	2,520.00	2,520.00
第十四年	60,000.00		60,000.00	4.20%	2,520.00	2,520.00
第十五年	60,000.00		60,000.00	4.20%	2,520.00	2,520.00
第十六年	60,000.00		60,000.00	4.20%	2,520.00	2,520.00
第十七年	60,000.00		60,000.00	4.20%	2,520.00	2,520.00
第十八年	60,000.00		60,000.00	4.20%	2,520.00	2,520.00
第十九年	60,000.00		60,000.00	4.20%	2,520.00	2,520.00
第二十年	60,000.00		60,000.00	4.20%	2,520.00	2,520.00
第二十一年	60,000.00		60,000.00	4.20%	2,520.00	2,520.00
第二十二年	60,000.00		60,000.00	4.20%	2,520.00	2,520.00
第二十三年	60,000.00		60,000.00	4.20%	2,520.00	2,520.00
第二十四年	60,000.00		60,000.00	4.20%	2,520.00	2,520.00

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
第二十五年	60,000.00		60,000.00	4.20%	2,520.00	2,520.00
第二十六年	60,000.00		60,000.00	4.20%	2,520.00	2,520.00
第二十七年	60,000.00		60,000.00	4.20%	2,520.00	2,520.00
第二十八年	60,000.00		60,000.00	4.20%	2,520.00	2,520.00
第二十九年	60,000.00		60,000.00	4.20%	2,520.00	2,520.00
第三十年	60,000.00	60,000.00		4.20%	2,520.00	62,520.00
合计		80,000.00			84,864.00	164,864.00

(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

肇庆高新技术产业开发区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。

肇庆高新技术产业开发区社会工作室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。

肇庆高新技术产业开发区卫生健康服务中心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。

项目涉及多个主管部门或项目单位的，应结合上述内容明确各主管部门、项目单位职责分工，并明确一个牵头项目单位、一个牵头主管部门。

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控项目的变现情况，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。