

2026 年广东省政府专项债券（四十一期）

潮州市中心医院易地新建项目（首期）

专项债券项目募投报告



实施单位盖章：潮州市中心医院



主管部门盖章：潮州市卫生健康局



市（县、区）财政局盖章：潮州市财政局

2026 年 9 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.....	2
(三) 项目情况.....	4
(四) 项目立项文件或实施依据.....	4
(五) 责任主体.....	5
二、项目实施重要性和经济社会效益分析.....	6
(一) 重要性分析.....	6
(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.....	7
(一) 投资估算.....	7
(二) 筹措方案.....	8
(三) 项目实施安排.....	10
(四) 债券资金用途.....	10
四、项目收益与融资平衡情况.....	11
(一) 项目预期成本收益.....	11
1. 项目收入测算.....	11
2. 项目成本及相关税费.....	11
3. 项目损益情况.....	18
(二) 融资收益平衡情况.....	25
(三) 总体评价.....	31
五、专项债券管理.....	32
(一) 债券资金概况.....	32
(二) 债券资金管理.....	33
(三) 职责分工.....	33
六、项目风险控制.....	35
(一) 潜在风险及控制措施.....	35
(二) 还款保障措施.....	35
七、其他需要说明事项.....	36

2026 年广东省政府专项债券（四十一期）

潮州市中心医院易地新建项目（首期）

募投报告

一、项目基本情况

（一）项目所处区域财政经济情况

本项目位于广东省潮州市。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。

2023-2025 年，潮州市分别实现一般公共预算收入 59.67 亿元、64.19 亿元和 81.93 亿元，政府性基金收入分别为 10.95 亿元、30.26 亿元和 31.72 亿元。

表 1 近三年潮州市财政经济情况

项目	2023 年	2024 年	2025 年
地区生产总值（亿元）	1356.59	1402.83	1452.17
一般公共预算收入（亿元）	59.67	64.19	81.93
政府性基金收入（亿元）	10.95	30.26	31.72
其中：国有土地出让收入（亿元）	7.75	16.02	18.39
政府性基金支出（亿元）	53.81	75.71	100.80
其中：国有土地出让支出（亿元）	2.18	3.89	8.38

（二）本地社会发展规划和行业相关规划

1. 深入推进“百千万工程”，铸强县镇村发展潜力板

坚持以“头号工程”的力度推进“百千万工程”，学习运用“百千万工程”经验，统筹新型城镇化和乡村全面振兴，以“三个提升”为重点，坚持典型引路和示范带动，做实做好“产业兴”“环境美”两大文章，深度推动城乡区域协调发展。

2. 实施“优大强”重点攻坚，打造“制造业当家”潮州方阵 **产业兴，则城市兴**

突出“产业第一、企业为大”，将做强做优做大作为破解产业“小散乱弱”关键症结的核心抓手，为打好经济发展翻身仗构筑“硬核”引擎。构筑“优大强”平台。致力于破解平台小、分布散、支撑弱等问题，抢抓省产业有序转移、深圳对口帮扶协作等重大机遇，统筹力量构建三级产业发展承载空间，打造一批引领型产业集聚区、支撑型产业园区和万亩千亿大平台。

3. 突出项目投资拉动效应，增创高质量发展新势能

全链条改革完善项目策划生成、投资建设和招引落地等机制，深度挖潜政府投资、民间投资两大领域，统筹推动重大项目数、投资额“双提升”。

4. 用好提振动能关键抓手，切实增强经济发展驱动力

充分发挥政府引导、市场主体作用，坚持政府和企业联动、国有资本和民营资本协同，想方设法激发经济活力，提振经济发

展动能。

5. 全面深化开放合作，更好地服务和融入新发展格局

扩大高水平对外开放，统筹推进存量市场提升和增量市场开拓，构建资源配置更优、销售渠道更广、市场竞争力更强的内外贸一体化体系。

6. 深化重点体制机制改革，不断增创发展环境新优势

进一步发挥改革先导突破作用，深化首创性、集成化、差别化改革探索，以创新性改革破解瓶颈制约、增强发展支撑。

7. 推进以人为核心的新型城镇化，打造中小城市美的典范

坚持规划引领、以建促管、建管并重，科学统筹生产、生活、生态等需要，全面优化提升城市功能和城市品质。

8. 坚定文化自信自强，促进文化事业和文化产业繁荣发展

深入贯彻落实习近平文化思想，实施潮州文化大传播大发展工程，坚持以文培元、以文聚力、以文兴业，推动潮州文化实现创造性转化、创新性发展。

9. 致力提升民生保障水平，推动改革发展成果惠及更多群众

坚持在发展中保障和改善民生，办实办好省、市十件民生实事，持续增进民生福祉，提高人民生活品质。

10. 加强政府自身建设，打造现代化高效能政府

坚持不懈将习近平新时代中国特色社会主义思想贯彻落实到政府工作全过程，不断提升政治判断力、政治领悟力、政治执

行力。

（三）项目情况

表 2 项目情况

项目名称	项目概况			项目总投资（万元）	计划发行本期专项债券规模（万元）	项目实施方
	四至范围	项目建筑面积	项目类型			
潮州市中心医院易地新建项目（首期）	潮州市湘桥区意东三路与东山路交界处（原桥东华侨瓷厂）	130000 平方米	公共卫生设施	84230	15000	潮州市中心医院

1、建设地点与建设范围

项目建设地点位于项目选址位于潮州市湘桥区意东三路与东山路交界处（原桥东华侨瓷厂）。

2、建设内容

项目总占地面积8万平方米，首期建筑基底面积23000平方米，首期总建筑面积130000平方米，建设内容包括综合住院大楼、门急诊医技楼、行政楼、康复综合楼、放射放疗楼、食堂、传染病综合楼及基础配套设施。医院设置住院病床1000张，日门诊量3000人次。

（四）项目立项情况或实施依据

本项目由潮州市发展和改革局做出《关于调整潮州市中心医院易地新建项目（首期）投资规模的批复》（潮发改社[2017]309

号)、《关于调整潮州市中心医院易地新建项目(首期)投资规模的批复》(潮发改社[2016]53号),同意立项实施项目。

(五) 责任主体

项目主管部门为:潮州市卫生健康局,主要的工作职能是:拟订卫生健康事业发展的规范性文件、管理办法和规划,实施有关标准和技术规范。统筹规划卫生健康资源配置,指导各县(区)卫生健康规划的编制和实施。负责全市卫生健康系统安全生产相关工作。制定并组织实施推进卫生健康基本公共服务均等化、普惠化、便捷化和公共资源向基层延伸等措施等。

名称	潮州市卫生健康局
统一社会信用代码	11445100MB2C91779J
住所	广东省潮州市新南路3号
法定代表人	吴育墩
机构性质	机关
有效期	/

项目实施单位为:潮州市中心医院,资产持有单位为:潮州市中心医院。主要的工作职能是:为人民身体健康提供医疗与护理保健服务。救死扶伤,负责治病、防病、医、研等业务,指导基层技术工作。

名称	潮州市中心医院
统一社会信用代码	124451004572890944
住所	潮州市湘桥区意东三路与东山路交叉口西侧;潮州市枫溪池湖管理区胶南埔顶(枫春路段)
法定代表人	詹永忠

机构性质	事业单位
有效期	/

二、项目实施重要性和经济社会效益分析

（一）重要性分析

近年来，尽管潮州市医疗事业有了长足的发展，但医院发展水平相对落后。据统计，2016年潮州市有医院、卫生院69所，其中县及县以上医院仅有27所。同时，医院配套设施和空间不足，虽然6474个开放床位达到《广东省卫生资源配置标准》要求的最低标准，但远低于如汕头（总人口557.92万人，医院床位14258张）等周边城市的医疗建设水平，潮州市人民群众面临着“看病难”的问题。

因此，建设中心医院新院是提高潮州市群众就医条件的一个重要举措，新院的建成将会为潮州人民提供一个较为完善的集诊疗、康复、卫生保健于一体的服务平台。

（二）经济效益分析

项目的建设有利于提高潮州市新城区医疗水平，增强潮州市的整体医疗实力。潮州市内医疗机构总体医疗服务能力较强，其中包括潮州市中心医院在内的数家设备先进、知名度较高的大型综合医疗机构。但潮州市的医疗服务资源主要集中在老城区，新城区医疗发展较为缓慢，医疗资源的地域配置存在着明显的不均衡。

（三）社会效益分析

项目的建设促进潮州市中心医院的可持续发展。目前，潮州市中心医院提供临床医疗服务、教学、科研、康复、预防、保健、突发公共卫生事件应急处理等多种服务功能。但随着医院的不断发展和人民群众对医疗需求的不断增长，医院规模小和业务用房紧张的问题越来越突出，已成为制约医院发展的“瓶颈”。新院项目的建设，可以有效地扩大医院的业务用房面积，解决停车困难、交通混乱等问题，因此，建设中心医院新院是提高潮州市群众就医条件的一个重要举措，新院的建成将会为潮州人民提供一个较为完善的集诊疗、康复、卫生保健于一体的服务平台。

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

根据项目可研报告，项目总投资编制依据及原则主要明细如下：

- （1）国家计委《关于工程建筑其他项目划分暂行规定》、《关于改进建筑安装工程费用项目划分的若干规定》；
- （2）中国国际工程咨询公司《投资项目经济咨询评估指南》；
- （3）《投资项目可行性研究指南》；
- （4）《广东省建筑与装饰工程综合定额2010》；
- （5）《广东省安装工程综合定额2010》；
- （6）国家、地方相关工程造价信息文件；

(7) 《工程勘察设计收费标准》(2002年修订本);

(8) 《建设工程监理与相关服务收费管理规定》(发改价格[2007]670 号);

(9) 建设单位提供的有关投资费用资料。

2. 项目总投资

项目总投资 84,230.00 万元, 明细详见下表:

表 3 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	建筑工程费用	50,468.00
2	设备购置	20,787.00
3	工程建设其他费用	8,584.00
4	预备费	4,391.00
项目总投资		84,230.00

(二) 筹措方案

1、市场化融资资金筹措: 本项目市场化融资 17,129.43 万元, 资产无抵押。

2、地方政府债券资金筹措: 项目于 2020 年 1 月已通过专项债筹集资金共 6,000.00 万元, 发行期限 10 年, 发行利率 3.34%; 2021 年 10 月已通过专项债筹集资金共 3,200.00 万元, 发行期限 20 年, 发行利率 3.63%; 2022 年 1 月已通过专项债筹集资金共 880.00 万元, 发行期限 20 年, 发行利率 3.28%; 2022 年 5 月已通过专项债筹集资金共 2,450.00 万元, 发行期限 20 年, 发行利

率 3.28%；2022 年 6 月已通过专项债筹集资金共 3,100.00 万元，发行期限 20 年，发行利率 3.22%；2023 年 1 月已通过专项债筹集资金共 2,500.00 万元，发行期限 15 年，发行利率 3.12%。

项目计划 2026 年安排专项债券融资 16,000.00 万元，其中：2026 年 9 月拟发行专项债券 15,000.00 万元，发行期限 7 年，利率按 2.28% 进行测算；2026 年以后月份拟发行专项债券 1,000.00 万元，期限 20 年，参考广东省地方债 2024 年加权平均发行利率，即发行利率 2.50% 进行测算。每年付息一次，到期一次性还本。

3、非融资资金筹措：财政性资金 28032.69 万元，单位自筹资金 4937.86 万元。

表 4 项目资金筹措情况（单位：万元）

年度	项目投资	已到位金额	市场化融资资金	非融资资金							地方政府专项债券融资		
				已到位金额	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	84230.00	60908.27	17129.45	17129.45	4937.86	4937.86	28032.69	20710.96	/	/	15000.00	18130.00	1000.00
2026 年	23321.73	0.00	/	/	/	/	7321.73	/	/	/	15000.00	/	/
2025 年	838.81	838.81	/	/	274.04	274.04	564.77	564.77	/	/	/	/	/
2024 年	1672.27	1672.27	/	/	445.97	445.97	1226.30	1226.30	/	/	/	/	/

年度	项目投资	已到位金额	市场化融资资金	非融资资金							地方政府专项债券融资		
				已到位金额	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
2023年	5485.78	5485.78	/	/	/	/	2985.78	2985.78	/	/	/	2500.00	/
2022年	6491.85	6491.85	/	/	61.85	61.85	/	/	/	/	/	6430.00	/
2021年	14650.91	14650.91	11240.91	11240.91	210.00	210.00	/	/	/	/	/	3200.00	/
2020年	7575.38	7575.38	1575.38	1575.38	/	/	/	/	/	/	/	6000.00	/
2019年	23517.48	23517.48	3637.37	3637.37	3946.00	3946.00	15934.11	15934.11	/	/	/	/	/
2018年	675.79	675.79	675.79	675.79	/	/	/	/	/	/	/	/	/

（三）项目实施安排

1. 前期准备

本项目由潮州市发展和改革局做出《关于调整潮州市中心医院易地新建项目（首期）投资规模的批复》（潮发改社[2017]309号）、《关于调整潮州市中心医院易地新建项目（首期）投资规模的批复》（潮发改社[2016]53号），同意立项实施项目。本项目建设内容与可研批复中的建设内容一致。

2. 建设工期

潮州市中心医院易地新建项目（首期）项目建设工期为 10 年。

（四）债券资金用途

此次发行专项债券资金用于潮州市中心医院易地新建项目（首期），此次发行专项债券资金用于综合住院大楼、门急诊医技楼、行政楼、康复综合楼、放射放疗楼、食堂、传染病综合楼及基础配套设施。

表 5 项目用款计划（单位：万元）

项目总投资	以前年度用款金额	发行当年用款计划								以后年度计划用款金额
		一季度用款金额	其中：本次专项债券使用金额	二季度用款金额	其中：本次专项债券使用金额	三季度用款金额	其中：本次专项债券使用金额	四季度用款金额	其中：本次专项债券使用金额	
84230.00	60908.27	/	/	/	/	15000.00	15000.00	1000.00	/	7321.73

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

本项目以医疗收入（包括门诊收入、住院收入）、停车费收入作为专项债券还本付息资金来源；另外对于财政项目补助收入等专用款项，不纳入专项债券还本付息资金来源。

①医疗收入

参考 2023-2025 年医院的就医人数及人均花费情况，医疗消费按每 3 年增长 5%。

②停车费收入

按可行性研究报告，机动停车位 1647 个，员工车位 420 个，可用于出租车位 1227 个，其中：假设 500 个车位达到每日封顶，车位的使用率 80%，每日停车费 30 元，727 个用于灵活停车，使用率 70%，每小时停车 3 元，每日停车 10 小时。每年按 300 天计算，收费按每 3 年递增 10%。

2、项目成本及相关税费

(1) 潮州市中心医院运营成本主要包括医疗业务成本、管理费用等，收益与平衡仅考虑医疗业务成本、管理费用，并在医疗业务成本中扣除财政基本补助覆盖的部分。各年度成本预测情况详见附表。

①药品及材料费用：按门诊收入和住院收入总金额的 40% 计算，每 3 年递增一次，每次递增 5%。

②外购燃料及动力：按门诊收入和住院收入总金额的 20% 计算，每 3 年递增一次，每次递增 5%。

③工资福利：按项目可研报告，预计工作人员 1200 人，每人工资 6 万元/年，每 3 年递增一次，每次递增 10%。

④折旧费及摊销费用，因债券投资、市场化融资部分均需还本付息，融资形成的资产不计算计提折旧及摊销，以免造成重复计算项目支出。

⑤其他费用：按门诊收入和住院收入总金额的 10% 计算。

⑥修缮费：按门诊收入和住院收入总金额的 1% 计算。

⑦停车场管理人员 4 人，月工资福利 4000 元。工资每 3 年递增 10%。

⑧停车场税金按收入 6% 计算。

⑨停车场水电、维修费，每月 2 万，每 3 年递增 10%。

（2）贷款利息支出

潮州市中心医院于 2018 年 6 月 8 日收到中国农业银行股份有限公司潮州分行贷款 6,757,931.60 元，贷款利率为 4.41%；于 2019 年 9 月 27 日收到中国农业银行股份有限公司潮州分行贷款 11,132,040.00 元，贷款利率为 4.41%；于 2019 年 11 月 15 日收到中国农业银行股份有限公司潮州分行贷款 5,817,331.19 元，贷款利率为 4.41%；于 2019 年 11 月 28 日收到中国农业银行股份有限公司潮州分行贷款 7,508,394.36 元，贷款利率为 4.41%；于 2019 年 12 月 17 日收到中国农业银行股份有限公司潮州分行贷款 4,343,162.00 元，贷款利率为 4.41%；于 2019 年 12 月 25 日收到中国农业银行股份有限公司潮州分行贷款 7,572,719.00 元，贷款利率为 4.41%；于 2020 年 1 月 3 日收到中国农业银行股份有

限公司潮州分行贷款 15,753,760.00 元，贷款利率为 4.41%；于 2021 年 1 月 27 日收到中国农业银行股份有限公司潮州分行贷款 24,494,940.68 元，贷款利率为 4.41%；于 2021 年 2 月 8 日收到中国农业银行股份有限公司潮州分行贷款 751,401.00 元，贷款利率为 4.41%；于 2021 年 4 月 30 日收到中国农业银行股份有限公司潮州分行贷款 12,594,933.48 元，贷款利率为 4.41%；于 2021 年 6 月 1 日收到中国农业银行股份有限公司潮州分行贷款 14,201,182.62 元，贷款利率为 4.41%；于 2021 年 6 月 21 日收到中国农业银行股份有限公司潮州分行贷款 11,675,321.16 元，贷款利率为 4.41%；于 2021 年 8 月 24 日收到中国农业银行股份有限公司潮州分行贷款 48,691,262.60 元，贷款利率为 4.41%。建设期 3 年满后，开始还本，按还款计划还款，息随本减。单位于 2025 年 12 月与中国农业银行股份有限公司潮州分行签订《借款合同补充协议》，贷款利率调整为 2.89%，付还银行贷款本息详见下表：

①2018 年 6 月 8 日收到贷款 6,757,931.60 元，贷款利率为 4.41%，于 2026 年贷款利率调整为 2.89%，贷款期限 15 年；

单位：人民币万元

项目明细	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年
还本金额	-	-	-	56.32	56.32	56.32	56.32	56.32
本金余额	675.79	675.79	675.79	619.48	563.16	506.84	450.53	394.21
还息金额	29.80	29.80	29.80	29.80	27.32	24.84	22.35	19.87

项目明细	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	小计
还本金额	56.32	56.32	56.31	56.31	56.31	56.31	56.31	675.79
本金余额	337.90	281.58	225.26	168.95	112.63	56.32	-	
还息金额	11.39	9.77	8.14	6.51	4.88	3.26	1.63	259.16

②2018 年 9 月 27 日收到贷款 11,132,040.00 元，贷款利率为 4.41%，于 2026 年贷款利率调整为 2.89%，贷款期限 15 年；

项目明细	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年
还本金额		-	92.77	92.77	92.77	92.77	92.77
本金余额	1,113.20	1,113.20	1,020.44	927.67	834.90	742.14	649.37
还息金额	49.09	49.09	49.09	45.00	40.91	36.82	32.73

项目明细	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	小计
还本金额	92.77	92.77	92.77	92.77	92.77	92.77	92.77	1,113.24
本金余额	556.60	463.84	371.07	278.30	185.53	92.77	-	
还息金额	18.77	16.09	13.40	10.72	8.04	5.36	2.68	377.79

③2019 年 11 月收到贷款 13,325,725.55 元，贷款利率为 4.41%，于 2026 年贷款利率调整为 2.89%，贷款期限 15 年；

项目明细	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年
还本金额		-	40.00	55.00	70.00	100.00	110.00
本金余额	1,332.57	1,332.57	1,292.57	1,237.57	1,167.57	1,067.57	957.57
还息金额	58.77	58.77	58.77	57.00	54.58	51.49	47.08

项目明细	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	小计
还本金额	120.00	120.00	135.00	140.00	145.00	150.00	147.57	1,332.57
本金余额	837.57	717.57	582.57	442.57	297.57	147.57	-	

还息金额	27.67	24.21	20.74	16.84	12.79	8.60	4.26	501.57
------	-------	-------	-------	-------	-------	------	------	--------

④2019年12月收到贷款11,915,881.00元，贷款利率为4.41%，于2026年贷款利率调整为2.89%，贷款期限15年；

项目明细	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年
还本金额	-	-	30.00	30.00	40.00	60.00	70.00
本金余额	1,191.59	1,191.59	1,161.59	1,131.59	1,091.59	1,031.59	961.59
还息金额	52.55	52.55	52.55	51.23	49.90	48.14	45.49

项目明细	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	小计
还本金额	90.00	100.00	120.00	130.00	150.00	160.00	211.59	1,191.59
本金余额	871.59	771.59	651.59	521.59	371.59	211.59	-	
还息金额	27.79	25.19	22.30	18.83	15.07	10.74	6.11	478.44

⑤2020年1月收到贷款15,753,760.00元，贷款利率为4.41%，于2026年贷款利率调整为2.89%，贷款期限15年；

项目明细	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年
还本金额	-	20.00	20.00	40.00	40.00	80.00
本金余额	1,575.38	1,555.38	1,535.38	1,495.38	1,455.38	1,375.38
还息金额	69.47	69.47	68.59	67.71	65.95	64.18

项目明细	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	小计
还本金额	80.00	160.00	160.00	200.00	200.00	240.00	335.38	1,575.38
本金余额	1,295.38	1,135.38	975.38	775.38	575.38	335.38	-	
还息金额	39.75	37.44	32.81	28.19	22.41	16.63	9.69	592.29

⑥2021年1月收到贷款24,494,940.68元，贷款利率为4.41%，于2026年贷款利率调整为2.89%，贷款期限15年；

项目明细	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
还本金额	80.00	80.00	120.00	120.00	160.00	160.00
本金余额	2,369.49	2,289.49	2,169.49	2,049.49	1,889.49	1,729.49
还息金额	104.49	104.49	100.97	95.67	90.38	54.61

项目明细	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	小计
还本金额	200.00	200.00	280.00	280.00	380.00	389.49	2,449.49
本金余额	1,529.49	1,329.49	1,049.49	769.49	389.49	-	
还息金额	49.98	44.20	38.42	30.33	22.24	11.26	747.04

⑦2021 年 2 月收到贷款 751,401.00 元, 贷款利率为 4.41%,
于 2026 年贷款利率调整为 2.89%, 贷款期限 15 年;

项目明细	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
还本金额	6.25	6.25	6.25	6.25	6.25	6.25	6.25
本金余额	68.89	62.64	56.39	50.14	43.89	37.64	31.39
还息金额	2.78	3.04	2.76	2.49	2.21	1.27	1.09

项目明细	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	小计
还本金额	6.25	6.25	6.25	6.25	6.39	75.14
本金余额	25.14	18.89	12.64	6.39	-	
还息金额	0.91	0.73	0.55	0.37	0.18	18.38

⑧2021 年 4 月收到贷款 12,594,933.48 元, 贷款利率为 4.41%,
于 2026 年贷款利率调整为 2.89%, 贷款期限 15 年;

项目明细	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
还本金额	40.00	40.00	80.00	80.00	100.00	100.00	120.00
本金余额	1,219.49	1,179.49	1,099.49	1,019.49	919.49	819.49	699.49
还息金额	35.85	53.78	52.02	48.49	44.96	26.57	23.68

项目明细	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	小计
还本金额	120.00	140.00	140.00	150.00	149.49	1,259.49
本金余额	579.49	439.49	299.49	149.49	-	
还息金额	20.22	16.75	12.70	8.66	4.32	348.00

⑨2021 年 6 月收到贷款 14,201,182.62 元, 贷款利率为 4.41%,
于 2026 年贷款利率调整为 2.89%, 贷款期限 15 年;

项目明细	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
还本金额	30.00	60.00	70.00	80.00	100.00	120.00	130.00
本金余额	1,420.12	1,127.53	1,077.53	1,017.53	937.53	837.53	727.53
还息金额	31.31	62.63	59.98	56.89	53.37	32.08	28.61

项目明细	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	小计
还本金额	140.00	150.00	160.00	180.00	200.12	1,420.12
本金余额	607.53	477.53	337.53	187.53	20.00	
还息金额	24.86	20.81	16.48	11.85	6.65	405.52

⑩2021 年 6 月收到贷款 11,675,321.16 元, 贷款利率为 4.41%,
于 2026 年贷款利率调整为 2.89%, 贷款期限 15 年;

项目明细	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
还本金额	20.00	40.00	50.00	60.00	80.00	100.00	110.00
本金余额	1,167.53	1,127.53	1,077.53	1,017.53	937.53	837.53	727.53
还息金额	25.74	51.49	49.72	47.52	44.87	27.09	24.20

项目明细	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	小计
还本金额	120.00	130.00	140.00	150.00	167.53	1,167.53
本金余额	607.53	477.53	337.53	187.53	20.00	
还息金额	21.03	17.56	13.80	9.75	5.42	338.19

①2021年8月收到贷款48,691,262.60元，贷款利率为4.41%，于2026年贷款利率调整为2.89%，贷款期限15年；

项目明细	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年
还本金额	80.00	160.00	200.00	240.00	320.00	400.00	440.00
本金余额	4,869.13	51.49	49.72	47.52	44.87	27.09	24.20
还息金额	107.36	214.73	207.67	198.85	188.27	114.13	102.57

项目明细	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	小计
还本金额	480.00	540.00	600.00	660.00	749.13	4,869.13
本金余额	21.03	17.56	13.80	9.75	5.42	
还息金额	89.85	75.98	60.38	43.04	23.96	1,426.79

注：不含债券存续期后部分利息支出。

3、项目损益情况

潮州市中心医院易地新建项目（首期）投资包括本项目及潮州市中心医院易地新建项目（首期）完善升级改造项目，投资比例为4.78:1（即：84230.00万元/17630.00万元），本项目占比82.69%。

经测算，本次拟发行专项债还本付息最终年限为2046年，测算如下：

项目	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年
门诊收入	24,492.80	24,492.80	25,717.22	25,717.22	25,717.22	27,003.09
住院收入	42,899.25	42,899.25	45,044.21	45,044.21	45,044.21	47,296.43
停车费收入	778.34	778.34	856.17	856.17	856.17	941.79
收入合计	68,170.39	68,170.39	71,617.60	71,617.60	71,617.60	75,241.31
医疗成本	49,331.99	49,331.99	52,194.55	52,194.55	52,194.55	55,239.87

管理费用	8,447.60	8,249.38	8,620.00	8,620.00	8,620.00	9,009.20
停车场管理 成本	115.34	115.34	126.87	126.87	126.87	139.56
成本合计	57,894.93	57,696.71	60,941.42	60,941.42	60,941.42	64,388.63
净结余	10,275.46	10,473.68	10,676.18	10,676.18	10,676.18	10,852.68

项目	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
门诊收入	27,003.09	27,003.09	28,353.28	28,353.28	28,353.28
住院收入	47,296.43	47,296.43	49,661.24	49,661.24	49,661.24
停车费收入	941.79	941.79	1,035.97	1,035.97	1,035.97
收入合计	75,241.31	75,241.31	79,050.49	79,050.49	79,050.49
医疗成本	55,239.87	55,239.87	58,481.03	58,481.03	58,481.03
管理费用	9,009.20	9,009.20	9,058.34	9,058.34	9,058.34
停 车 场 管 理 成本	139.56	139.56	153.51	153.51	153.51
成本合计	64,388.63	64,388.63	67,692.88	67,692.88	67,692.88
净结余	10,852.68	10,852.68	11,357.61	11,357.61	11,357.61
项目	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年
门诊收入	29,770.69	29,770.69	29,770.69	31,258.93	31,258.93
住院收入	52,144.31	52,144.31	52,144.31	54,751.52	54,751.52
停车费收入	1,139.57	1,139.57	1,139.57	1,253.53	1,253.53
收入合计	83,054.57	83,054.57	83,054.57	87,263.98	87,263.98
医疗成本	61,932.11	61,932.11	61,932.11	65,608.44	65,608.44
管理费用	9,487.39	9,487.39	9,487.39	9,937.89	9,937.89
停 车 场 管 理 成本	168.85	168.85	168.85	185.73	185.73
成本合计	71,588.35	71,588.35	71,588.35	75,732.06	75,732.06
净结余	11,466.22	11,466.22	11,466.22	11,531.92	11,531.92

项目	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	合计
门诊收入	31,258.93	32,821.63	32,821.63	32,821.63	598,252.92
住院收入	54,751.52	57,489.08	57,489.08	57,489.08	1,047,858.12
停车费收入	1,253.53	1,378.88	1,378.88	1,378.88	22,152.75
收入合计	87,263.98	91,689.59	91,689.59	91,689.59	1,668,263.79
医疗成本	65,608.44	69,526.57	69,526.57	69,526.57	1,236,943.68
管理费用	9,937.89	10,410.92	10,410.92	10,410.92	194,715.80
停车场管理成本	185.73	1,493.19	204.30	204.30	4,571.37
成本合计	75,732.06	81,430.68	80,141.79	80,141.79	1,436,230.85
净结余	11,531.92	10,258.91	11,547.80	11,547.80	232,032.94

潮州市中心医院易地新建项目（首期）投资包括本项目及潮州市中心医院易地新建项目（首期）完善升级改造项目，本项目占比82.69%，应分配的项目收入1,323,117.23万元，项目成本1,139,745.99万元，运营净收益183,371.24万元。

表 6：现金流量分析测算表

单位：人民币万元

年度	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年
现金流入							
政府资金流入	-	15,934.11	-	-	-	2,985.78	1,226.30
单位自有资金	-	3,946.00	-	210.00	61.85	-	445.97
债券资金流入	-	-	6,000.00	3,200.00	6,430.00	2,500.00	-
银行贷款	675.79	3,637.37	1,575.38	11,240.91	-	-	-
项目预算内资金小计	675.79	23,517.48	7,575.38	14,650.91	6,491.85	5,485.78	1,672.27
其他政府投入资金	29.80	190.21	366.49	1,324.56	1,807.81	2,103.78	2,213.63
运营期经营净结余	-	-	-	-	-		-
现金流入总额	705.59	23,707.69	7,941.87	15,975.47	8,299.66	7,589.56	3,885.90
现金流出							
项目建设投资款	675.79	23,517.48	7,575.38	14,650.91	6,491.85	5,485.78	1,672.27
项目建设期贷款利息	29.80	190.21	259.68	1,062.55	1,379.64	1,536.40	1,610.00
项目总投资小计	705.59	23,707.69	7,835.06	15,713.46	7,871.49	7,022.18	3,282.27
发行费及发行登记费	-	-	6.60	3.52	7.07	2.75	-
还本付息		-	100.20	258.48	421.08	564.60	603.60
还本付息服务费		-	0.01	0.01	0.02	0.03	0.03
现金流出总额	705.59	23,707.69	7,941.87	15,975.47	8,299.66	7,589.56	3,885.90
现金净流量							
当年项目现金净流入	-	-	-	-	-	-	-
期末项目累计现金结存额	-	-	-	-	-	-	-

年度	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
现金流入								
政府资金流入	564.77	7,321.73						
单位自有资金	274.04	-						
债券资金流入	-	16,000.00						
银行贷款	-	-						
项目预算内资金小计	838.81	23,321.73	-	-	-	-	-	-
其他政府投入资金	2,412.38	2,711.68						
运营期经营净结余	-	-	8,496.78	8,660.69	8,828.13	8,828.13	8,828.13	8,974.08
现金流入总额	3,251.19	26,033.41	8,496.78	8,660.69	8,828.13	8,828.13	8,828.13	8,974.08
现金流出								
项目建设投资款	838.81	23,321.73						
项目建设期贷款利息	1,808.75	1,906.94	2,058.49	2,085.75	2,248.84	2,271.57	2,439.70	2,621.99
项目总投资小计	2,647.56	25,228.67	2,058.49	2,085.75	2,248.84	2,271.57	2,439.70	2,621.99
发行费及发行登记费		17.60						
还本付息	603.60	787.10	970.60	970.60	970.60	6,870.40	770.20	770.20
还本付息服务费	0.03	0.04	0.05	0.05	0.05	0.34	0.04	0.04
现金流出总额	3,251.19	26,033.41	3,029.14	3,056.40	3,219.49	9,142.31	3,209.94	3,392.23
现金净流量								
当年项目现金净流入	-	-	5,467.64	5,604.29	5,608.64	-314.18	5,618.19	5,581.85
期末项目累计现金结存额	-	-	5,467.64	11,071.93	16,680.57	16,366.39	21,984.58	27,566.43

年度	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
现金流入							
政府资金流入							
单位自有资金							
债券资金流入							
银行贷款							
项目预算内资金小计	-	-	-	-	-	-	-
其他政府投入资金							
运营期经营净结余	8,974.08	8,974.08	9,391.61	9,391.61	9,391.61	9,481.41	9,481.41
现金流入总额	8,974.08	8,974.08	9,391.61	9,391.61	9,391.61	9,481.41	9,481.41
现金流出							
项目建设投资款							
项目建设期贷款利息							
项目总投资小计	-	-	-	-	-	-	-
发行费及发行登记费							
还本付息	599.20	428.20	428.20	428.20	428.20	2,889.20	350.20
还本付息服务费	0.03	0.02	0.02	0.02	0.02	0.14	0.02
现金流出总额	599.23	428.22	428.22	428.22	428.22	2,889.34	350.22
现金净流量							
当年项目现金净流入	8,374.85	8,545.86	8,963.39	8,963.39	8,963.39	6,592.07	9,131.19
期末项目累计现金结存额	35,941.28	44,487.14	53,450.53	62,413.92	71,377.31	77,969.38	87,100.57

年度	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	合计
现金流入								
政府资金流入								28,032.69
单位自有资金								4,937.86
债券资金流入								34,130.00
银行贷款								17,129.45
项目预算内资金小计	-	-	-	-	-	-	-	84,230.00
其他政府投入资金								
运营期经营净结余	9,481.41	9,535.75	9,535.75	9,535.75	8,483.09	9,548.87	9,548.87	183,371.24
现金流入总额	9,481.41	9,535.75	9,535.75	9,535.75	8,483.09	9,548.87	9,548.87	267,601.24
现金流出								-
项目建设投资款								84,230.00
项目建设期贷款利息								23,510.31
项目总投资小计	-	-	-	-	-	-	-	107,740.31
发行费及发行登记费								37.54
还本付息	350.20	3,492.12	6,559.52	25.00	25.00	25.00	16,012.50	46,702.00
还本付息服务费	0.02	0.17	0.33	-	-	-	0.80	2.33
现金流出总额	350.22	3,492.29	6,559.85	25.00	25.00	25.00	16,013.30	154,482.18
现金净流量								
当年项目现金净流入	9,131.19	6,043.46	2,975.90	9,510.75	8,458.09	9,523.87	-6,464.43	113,119.06
期末项目累计现金结存额	96,231.76	102,275.22	105,251.12	114,761.87	123,219.96	132,743.83	126,279.40	113,119.06

（二）融资收益平衡情况

1、项目融资成本

本项目于 2020 年 1 月已通过专项债筹集资金共 6,000.00 万元，发行期限 10 年，发行利率 3.34%；2021 年 10 月已通过专项债筹集资金共 3,200.00 万元，发行期限 20 年，发行利率 3.63%；2022 年 1 月已通过专项债筹集资金共 880.00 万元，发行期限 20 年，发行利率 3.28%；2022 年 5 月已通过专项债筹集资金共 2,450.00 万元，发行期限 20 年，发行利率 3.28%；2022 年 6 月已通过专项债筹集资金共 3,100.00 万元，发行期限 20 年，发行利率 3.22%；2023 年 5 月已通过专项债筹集资金共 2,500.00 万元，发行期限 15 年，发行利率 3.12%。

项目计划 2026 年安排专项债券融资 16,000.00 万元，其中：2026 年 9 月拟发行专项债券 15,000.00 元，发行期限 7 年，利率按 2.28% 进行测算；2026 年以后月份拟发行专项债券 1,000.00 万元，期限 20 年，参考广东省地方债 2024 年加权平均发行利率，即发行利率 2.50% 进行测算。

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。在债券存续期间，应付本息合计 46,702.00 万元。测算如下：

表 7：专项债券资金还本付息表（单位：万元）

年度	期初融资余额	本期还款金额	期末融资余额	融资利率	利息合计
----	--------	--------	--------	------	------

2020	0.00		6,000.00	3.34%	100.20
2021	6,000.00		6,000.00	3.34%	200.40
	0.00		3,200.00	3.63%	58.08
2022	6,000.00		6,000.00	3.34%	200.40
	3,200.00		3,200.00	3.63%	116.16
	0.00		880.00	3.28%	14.43
	0.00		2,450.00	3.28%	40.18
	0.00		3,100.00	3.22%	49.91
2023	6,000.00		6,000.00	3.34%	200.40
	3,200.00		3,200.00	3.63%	116.16
	880.00		880.00	3.28%	28.86
	2,450.00		2,450.00	3.28%	80.36
	3,100.00		3,100.00	3.22%	99.82
	0.00		2,500.00	3.12%	39.00
2024	6,000.00		6,000.00	3.34%	200.40
	3,200.00		3,200.00	3.63%	116.16
	880.00		880.00	3.28%	28.86
	2,450.00		2,450.00	3.28%	80.36
	3,100.00		3,100.00	3.22%	99.82
	2,500.00		2,500.00	3.12%	78.00
2025	6,000.00		6,000.00	3.34%	200.40
	3,200.00		3,200.00	3.63%	116.16
	880.00		880.00	3.28%	28.86
	2,450.00		2,450.00	3.28%	80.36
	3,100.00		3,100.00	3.22%	99.82
	2,500.00		2,500.00	3.12%	78.00
2026	6,000.00		6,000.00	3.34%	200.40
	3,200.00		3,200.00	3.63%	116.16
	880.00		880.00	3.28%	28.86

	2,450.00		2,450.00	3.28%	80.36
	3,100.00		3,100.00	3.22%	99.82
	2,500.00		2,500.00	3.12%	78.00
			15,000.00	2.28%	171.00
			1,000.00	2.50%	12.50
2027	6,000.00		6,000.00	3.34%	200.40
	3,200.00		3,200.00	3.63%	116.16
	880.00		880.00	3.28%	28.86
	2,450.00		2,450.00	3.28%	80.36
	3,100.00		3,100.00	3.22%	99.82
	2,500.00		2,500.00	3.12%	78.00
	15,000.00		15,000.00	2.28%	342.00
	1,000.00		1,000.00	2.50%	25.00
2028	6,000.00		6,000.00	3.34%	200.40
	3,200.00		3,200.00	3.63%	116.16
	880.00		880.00	3.28%	28.86
	2,450.00		2,450.00	3.28%	80.36
	3,100.00		3,100.00	3.22%	99.82
	2,500.00		2,500.00	3.12%	78.00
	15,000.00		15,000.00	2.28%	342.00
	1,000.00		1,000.00	2.50%	25.00
2029	6,000.00		6,000.00	3.34%	200.40
	3,200.00		3,200.00	3.63%	116.16
	880.00		880.00	3.28%	28.86
	2,450.00		2,450.00	3.28%	80.36
	3,100.00		3,100.00	3.22%	99.82
	2,500.00		2,500.00	3.12%	78.00
	15,000.00		15,000.00	2.28%	342.00
	1,000.00		1,000.00	2.50%	25.00

2030	6,000.00	6,000.00	0.00	3.34%	100.20
	3,200.00		3,200.00	3.63%	116.16
	880.00		880.00	3.28%	28.86
	2,450.00		2,450.00	3.28%	80.36
	3,100.00		3,100.00	3.22%	99.82
	2,500.00		2,500.00	3.12%	78.00
	15,000.00		15,000.00	2.28%	342.00
	1,000.00		1,000.00	2.50%	25.00
2031	3,200.00		3,200.00	3.63%	116.16
	880.00		880.00	3.28%	28.86
	2,450.00		2,450.00	3.28%	80.36
	3,100.00		3,100.00	3.22%	99.82
	2,500.00		2,500.00	3.12%	78.00
	15,000.00		15,000.00	2.28%	342.00
	1,000.00		1,000.00	2.50%	25.00
2032	3,200.00		3,200.00	3.63%	116.16
	880.00		880.00	3.28%	28.86
	2,450.00		2,450.00	3.28%	80.36
	3,100.00		3,100.00	3.22%	99.82
	2,500.00		2,500.00	3.12%	78.00
	15,000.00		15,000.00	2.28%	342.00
	1,000.00		1,000.00	2.50%	25.00
2033	3,200.00		3,200.00	3.63%	116.16
	880.00		880.00	3.28%	28.86
	2,450.00		2,450.00	3.28%	80.36
	3,100.00		3,100.00	3.22%	99.82
	2,500.00		2,500.00	3.12%	78.00
	15,000.00	15,000.00	0.00	2.28%	171.00
	1,000.00		1,000.00	2.50%	25.00

2034	3,200.00		3,200.00	3.63%	116.16
	880.00		880.00	3.28%	28.86
	2,450.00		2,450.00	3.28%	80.36
	3,100.00		3,100.00	3.22%	99.82
	2,500.00		2,500.00	3.12%	78.00
	1,000.00		1,000.00	2.50%	25.00
2035	3,200.00		3,200.00	3.63%	116.16
	880.00		880.00	3.28%	28.86
	2,450.00		2,450.00	3.28%	80.36
	3,100.00		3,100.00	3.22%	99.82
	2,500.00		2,500.00	3.12%	78.00
	1,000.00		1,000.00	2.50%	25.00
2036	3,200.00		3,200.00	3.63%	116.16
	880.00		880.00	3.28%	28.86
	2,450.00		2,450.00	3.28%	80.36
	3,100.00		3,100.00	3.22%	99.82
	2,500.00		2,500.00	3.12%	78.00
	1,000.00		1,000.00	2.50%	25.00
2037	3,200.00		3,200.00	3.63%	116.16
	880.00		880.00	3.28%	28.86
	2,450.00		2,450.00	3.28%	80.36
	3,100.00		3,100.00	3.22%	99.82
	2,500.00		2,500.00	3.12%	78.00
	1,000.00		1,000.00	2.50%	25.00
2038	3,200.00		3,200.00	3.63%	116.16
	880.00		880.00	3.28%	28.86
	2,450.00		2,450.00	3.28%	80.36
	3,100.00		3,100.00	3.22%	99.82
	2,500.00	2,500.00	0.00	3.12%	39.00

	1,000.00		1,000.00	2.50%	25.00
2039	3,200.00		3,200.00	3.63%	116.16
	880.00		880.00	3.28%	28.86
	2,450.00		2,450.00	3.28%	80.36
	3,100.00		3,100.00	3.22%	99.82
	1,000.00		1,000.00	2.50%	25.00
2040	3,200.00		3,200.00	3.63%	116.16
	880.00		880.00	3.28%	28.86
	2,450.00		2,450.00	3.28%	80.36
	3,100.00		3,100.00	3.22%	99.82
	1,000.00		1,000.00	2.50%	25.00
2041	3,200.00	3,200.00	0.00	3.63%	58.08
	880.00		880.00	3.28%	28.86
	2,450.00		2,450.00	3.28%	80.36
	3,100.00		3,100.00	3.22%	99.82
	1,000.00		1,000.00	2.50%	25.00
2042	880.00	880.00	0.00	3.28%	14.43
	2,450.00	2,450.00	0.00	3.28%	40.18
	3,100.00	3,100.00	0.00	3.22%	49.91
	1,000.00		1,000.00	2.50%	25.00
2043	1,000.00		1,000.00	2.50%	25.00
2044	1,000.00		1,000.00	2.50%	25.00
2045	1,000.00		1,000.00	2.50%	25.00
2046	1,000.00	1,000.00	0.00	2.50%	12.50
合计		34,130.00			12,572.00
本息合计	46,702.00				

2、收益与融资平衡

基于上述融资计划及相关假设，在债券期限内，本项目运营

净收入能够覆盖债券本息和，本项目专项债券本息资金覆盖率分别为 3.93。项目收益对债券本息和的覆盖情况如下：

表 8 项目收益覆盖融资本息情况表（单位：万元）

项目	按照正常收益的 100%	按照正常收益的 90%	按照正常收益的 80%
1. 项目运营净收入	183,371.24	165,034.12	146,696.99
2. 融资本息合计	46,702.00	46,702.00	46,702.00
3. 覆盖率=1/2	3.93	3.53	3.14

（三）总体评价

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡专项债券的要求，本项目可以通过申请专项债券的方式进行融资以完成资金筹措，项目产生的收入所对应的充足、稳定现金流可作为还本付息的资金来源，在运营周期内收益对债券本息和的覆盖倍数为3.93，有较好的抗风险能力，通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，项目收益期内可以满足专项债券还本付息的要求。

风险分析：

考虑本项目的具体情况，考虑门诊收入、住院收入、停车费收入、利率变动等影响债券还本付息的因素在±10%范围内变动的情况下，专项债券本息资金覆盖率依然>1，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。

总体而言，本项目预计以门诊收入、住院收入、停车费收入对其拟使用的专项债券资金保障程度较高，但是由于：门诊收入、住院收入、停车费收入受不同时期经济景气程度影响，可能存在相关风险。如假设条件发生变化，进而导致相关收入未按预期实现因而不能偿还到期债券本金时，可在专项债务限额内以及满足覆盖倍数的情况下发行项目专项债券用于周转偿还，进而在项目收入最终实现后予以归还。

五、专项债券管理

（一）债券资金概况

本项目于2020年1月已通过专项债筹集资金共6,000.00万元，发行期限10年，发行利率3.34%；2021年10月已通过专项债筹集资金共3,200.00万元，发行期限20年，发行利率3.63%；2022年1月已通过专项债筹集资金共880.00万元，发行期限20年，发行利率3.28%；2022年5月已通过专项债筹集资金共2,450.00万元，发行期限20年，发行利率3.28%；2022年6月已通过专项债筹集资金共3,100.00万元，发行期限20年，发行利率3.22%；2023年5月已通过专项债筹集资金共2,500.00万元，发行期限15年，发行利率3.12%。

项目计划2026年安排专项债券融资16,000.00万元，其中：2026年9月拟发行专项债券15,000.00元，发行期限7年，利率按2.28%进行测算；2026年以后月份拟发行专项债券1,000.00

万元，期限 20 年，参考广东省地方债 2024 年加权平均发行利率，即发行利率 2.50% 进行测算。按照财政部管理的要求，此次专项债券纳入 2026 年度政府性基金预算管理。

（二）债券资金管理

1、在项目专项债券资金申请到位后，将严格按照国家关于专项债券资金核算和账户管理的要求执行，其中组合使用专项债券和市场化融资的，实行分账管理。专项债券对应的项目取得的收入纳入政府性基金收入或专项收入，按照项目对应的专项债券余额专门用于偿还到期债券本金和利息。

2、根据项目收益专项债券余额和期限合理预计，还本付息资金列入年度预算安排。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，纳入政府性基金预算管理。市财政部门制定项目收入实现与还本付息周期错配时的流动性管理工作方案。

（三）职责分工

潮州市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。

潮州市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。

潮州市中心医院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。负责按规定缴交项目对应的政府性基金预算收入或专项收入。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入账管理。

潮州市中心医院负责专项债形成资产产权登记、会计核算、收益收缴等工作。负责对专项债形成资产进行分类确认，按照国家统一的会计制度进行会计核算，及时登记入账及产权登记，并当按照资产管理有关规定管理和维护专项债形成资产。负责及时收取资产收益，并将对应的政府性基金收入和用于偿还专项债券的专项收入按程序及时足额上缴。

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。

针对上述风险采取控制措施如下：

1. 落实施工规划明确施工责任，确保工程进度按计划如期实施，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，杜绝质量问题影响工程进度；

2. 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，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；

3. 加强资金管理，对债券资金流向做全流程监督，确保债券资金用于项目建设，项目收益及时足额缴入国库并用于偿还本息。

（二）还款保障措施

项目主管部门和项目单位在依法合规、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，推动城市基础设施项目早见成效。

潮州市政府对地方政府债券依法承担全部偿还责任，潮州市财政部门将按照约定逐级将项目对应的政府性基金收入、专项收

入在付息日/还本日前将应还利息/本金转至广东省财政厅指定账户足额缴入国库，由省财政厅按照合同的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厅缴纳专项债券还本付息资金的，省财政厅采取适当方式扣回。

七、其他需要说明事项

无。