

2026 年广东省政府专项债券（四十三期）

潮州市中心医院易地新建项目(二期)

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.....	5
(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.....	7
(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.....	11
(三) 项目实施安排.....	13
(四) 债券资金用途.....	13
四、项目收益与融资平衡情况.....	14
(一) 项目预期成本收益.....	14
1. 项目收入测算.....	14
2. 项目成本及相关税费.....	16
3. 项目损益情况.....	16
(二) 融资收益平衡情况.....	30
(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（四十三期）

潮州市中心医院易地新建项目（二期）

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，不断提高政治判断力、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（二期）	潮州市湘桥区桥 东街道意东三路 与东山路交叉口 西侧	191096.8 4 平方米	公共卫 生设施	147130.28	1000	潮州市 中心医 院

1、建设地点与建设范围

项目建设地点位于潮州市湘桥区桥东街道意东三路与东山路交叉口西侧。

2、建设内容

项目一二期规划总用地面积108241.00平方米。二期新建传染病应急救治中心、综合区，总建筑面积191096.84平方米。

建设内容包括：

(1) 传染病应急救治中心

建筑面积15550平方米，其中传染病应急救治中心一幢2层，规模200床，建筑面积15300平方米。依照新冠肺炎疫情防控文件《发热门诊设置管理规范》、《新冠肺炎定点救治医院设置管理

规范》要求，功能需求按“三区两通道”设计，平疫结合，并独立设置污水处理站及垃圾房一幢，单层，约150m²。另设救护车停车场及消毒场。

（2）综合区

建筑面积175546.84平方米。拟建内外科医学中心一幢20层，规划床位数1200床，建筑面积约107718.33平方米，设置2层地下车库（建筑面积约9497平方米，约295车位）；科教行政综合楼一幢18层，建筑面积约61257.93平方米，设置3层地下车库（建筑面积约16424平方米，约359车位）；污水处理站建筑面积约542.48平方米；立体钢结构非机动车停车楼共2层，建筑面积约2945.62平方米；立体钢结构机械停车库共7层，建筑面积约1193.40平方米（约408车位）；配套各楼栋之间的连廊系统，建筑面积1889.08平方米；建设地面停车位等室外工程及其他配套工程。在现有一期机动车停车位数量的基础上，二期机动车停车位设置1198个，满足规划条件0.8个/100平方米建筑面积的要求。

（四）项目立项情况或实施依据

2022年9月26日，潮州市发展和改革局出具《关于潮州市中心医院易地新建项目（二期）可行性研究报告的批复》（潮发改投审【2022】26号）；2024年8月9日，潮州市发展和改革局出具《关于同意优化调整潮州市中心医院易地新建项目（二期）可行性研究报告的批复》（潮发改投审【2024】23号），同意项

目立项实施。

（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：项目的建设符合广东省卫生事业发展的需要，也满足了潮州市广大居民就医的需求。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：本项目是潮州市医疗卫生基础设施的重要项目之一。项目的建设将大大改善当地办医条件，提高医疗救治水平和服务质量，有效解决群众看病难的问题，更好满足当地群众基本医疗保健的需求。同时，良好的就医环境和诊疗条件将会吸引更多的病人前来就诊，增加服务中心的业务收入，进而改善医疗诊断设备，提高医务人员的医疗诊治水平和质量，更好地为人民群众健康和当地卫生事业的发展服务，具有良好的经济

效益。

（三）社会效益分析：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。

因此，在韩江东岸新城区建设潮州市中心医院新院，建立覆盖全市的医疗卫生服务体系，有利于扩大新城区医院医疗服务规模和医疗水平的提高，增强潮州市的整体医疗实力，为潮州市的医疗事业增加一个新的闪光点，加快医院现代化建设进程，使潮州市成为医疗资源配置合理的医疗强市。

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）工程费用估算

①建筑及装饰工程费

建筑及装饰工程费根据造价人员所提供的建筑物工程量和单位造价指标估算，单位造价指标的确定参照广东省土建装饰装修工程定额和同类项目造价水平，并按现行价格予以调整。

②安装工程费

本项目安装工程主要为地下工程（±0.00以下）、内外科医学中心、科教行政综合楼、传染病应急救治中心等工程内部包含的给排水、消防、电气、空调、智能化系统等安装工程费。

③设备及工器具购置费

本项目设备及工器具购置费主要为机器人、气动物流系统、液氧设备、室内移动信号覆盖系统的购置费。

（2）医疗设备购置

本项目医疗设备购置包含传染病应急救治中心医疗设备及系统购置和综合区医疗设备购置含部分医疗家具、部分医疗设备，以及厨房设备。

（3）工程建设其他费用估算

本项目工程建设其他费用包括建设用地费用、建设单位管理费、前期工作咨询费、工程勘察设计费、BIM技术应用费、施工图技术审查费、工程监理费、招标代理服务费等、全过程造价咨询费、工程保险费、检验检测费、白蚁防治费、场地准备和临时设施费、城市基础设施配套费、档案整理服务费、放射诊疗用房环评、预评、控评服务费、高可靠性供电费。

①建设用地费用：传染病应急救治中心计取800万元；

②建设单位管理费：主要用于本项目从筹建开始直至项目竣工运营期间所发生的项目单位各项管理、行政等费用的支出。传染病应急救治中心参考财建[2016]504号文计取；

③社会稳定风险分析报告编制服务费、评估服务费、环境影响咨询服务费（含编制和评估）、地震安全性评价费、水土保持方案编制费、设施施工验收、竣工验收技术评估报告、项目用地规划总图编制及建筑物放线费用：按合同价计取。

④土壤污染调查费、档案整理服务费、放射诊疗用房环评、预评、控评服务费、环保验收费：暂估。

⑤海绵城市评估费：参考计价格[1999]1283号计取；可行性研究报告编制费：参考粤价[2000]8号文，按20%下浮计取；节能评估费：参考建标[2017]28号文计取；地质灾害危险性评估费：参考发改办价格[2006]745号文计取；绿色建筑工程咨询：参考粤建节协(2013)09号计取；施工图审查费：参考粤价[2011]126号文计取；工程监理费：参考发改价格[2007]670号文，按20%下浮计取；招标代理服务费：参考发改价格[2015]299号文计取；全过程造价咨询费：参考粤价函[2011]742号文，按20%下浮计取；工程保险费：参考粤建市[2013]131号文计取；工程保险费：参考粤建市[2013]131号文计取。检验监测费：参考穗建造价[2019]38号文计取；白蚁防治费：粤价[2002]370号，按建筑面积*2元/m²计取；场地准备及临时设施费：参考建标[2011]1号文计取；城市基础设施配套费：参考粤价[2003]160号文，按潮州当地74元/平方米计算；高可靠性供电费：参考粤发改价格函[2017]5068号文计取。

⑥工程勘察费、设计费、BIM技术应用费：按合同价计取。

2. 项目总投资

项目总投资 147,130.28 万元，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	116,256.64
2	设备购置	11,500.00
3	工程建设其他费用	13,001.07
4	预备费	6,372.57
项目总投资		147,130.28

（二）筹措方案

1、市场化融资资金筹措：本项目无市场化融资、资产无抵押。

地方政府债券资金筹措：项目于 2022 年 6 月已发行专项债券筹集资金 400.00 万元，发行期限 20 年，发行利率 3.22%；于 2023 年 1 月发行专项债券融资 2,000.00 万元，债券期限 15 年，发行利率 3.12%；于 2023 年 4 月发行专项债券融资 300.00 万元，债券期限 15 年，发行利率 3.08%；于 2024 年 5 月发行专项债券融资 1,000.00 万元，债券期限 15 年，发行利率 2.55%；于 2024 年 8 月发行专项债券融资 2,000.00 万元，债券期限 15 年，发行利率 2.30%；于 2025 年 1 月发行专项债券融资 1,500.00 万元，债券期限 20 年，发行利率 2.06%；于 2025 年 5 月发行专项债券融资 1,300.00 万元，债券期限 20 年，发行利率 2.07%；于 2025

年 10 月发行专项债券融资 2,940.00 万元，债券期限 20 年，发行利率 2.38%；

项目于 2026 年拟发行专项债券融资 23,500.00 万元其中：1 月已发行专项债券融资 1,500.00 万元，债券期限 20 年，发行利率 2.43%；2026 年 8 月发行专项债券融资 600.00 万元，债券期限 5 年，发行利率 1.45%；本次拟发行专项债券融资 1,000.00 万元，债券期限 15 年，参考广东省地方债 2024 年加权平均发行利率，按发行利率 2.45%进行测算；2026 年以后月份拟发行专项债券融资 20,400.00 元，债券期限 20 年，参考广东省地方债 2024 年加权平均发行利率，按发行利率 2.50%进行测算；半年付息一次，到期一次性偿还本金。

2、非融资资金筹措：财政性资金 134,097.57 万元，单位自筹资金 92.71 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	已到位金额	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	147,130.28	15,691.63	/	/	431.63	431.63	110,038.65	1,720.00	-	-	1,000.00	13,540.00	20,400.00
2029 年	36,679.55						36,679.55						
2028 年	36,679.55						36,679.55						
2027 年	36,679.55						36,679.55						

年度	项目投资	已到位 金额	市场 化 融 资 资 金	已到 位 金 额	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
2026 年	23,500.00	2,100.00	/	/	/	/	/	/	/	/	1,000.00	2,100.00	20,400.00
2025 年	6,301.47	6,301.47			261.47	261.47	300.00	300.00				5,740.00	
2024 年	3,934.10	3,934.10			134.10	134.10	800.00	800.00				3,000.00	
2023 年	2,956.06	2,956.06			36.06	36.06	620.00	620.00				2,300.00	
2022 年	400.00	400.00										400.00	

（三）项目实施安排

1.前期准备

2022 年 9 月 26 日，潮州市发展和改革局出具《关于潮州市中心医院易地新建项目（二期）可行性研究报告的批复》（潮发改投审【2022】26 号）；2024 年 8 月 9 日，潮州市发展和改革局出具《关于同意优化调整潮州市中心医院易地新建项目（二期）可行性研究报告的批复》（潮发改投审【2024】23 号），同意项目立项实施。

2.建设工期

潮州市中心医院易地新建项目（二期）项目建设工期为 2022 年 9 月至 2029 年 6 月。

（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（二期），具体建设内容包括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（二期），主要建设内容包括项目规划总用地面积 66,236.30 平方米，新建传染病应急救治中心、综合区，总建筑面积 191,096.84 平方米。项目拟分期实施建设：（一）传染病应急救治中心工程总建筑面积 15,550 平方米，建设内容包括传染病应急救治中心、污水处理站、垃圾房、室外配套液氧站、救护车停车场及消毒场，设置病床 200 张；（二）综合区工程建筑面积 175,546.84 平方米。拟建内外科医学中心一幢 20 层，规划床位数 1200 床，科教行政综合楼一幢 18 层、设置 3 层地下车库、污水处理站、立体钢结构非机动车停车楼及配套各楼栋之间的连廊系统。

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	
147130.28	13252.71	1500.00				1600	1600	20400		110377.57

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）门诊收入

根据项目可研报告，项目建成后，日均门诊人数 6700 人，本次测算按保守预计，至 2030 年，日均门诊人数按 3000 人计算，门诊人数每 5 年递增 10%，门诊人均消费 250 元/人，每 3 年递增 10%。

（2）住院收入

住院病床新增 1400 张，按 1400 张计算，假设第一年的入住率为 60%，每 5 年递增 10%，人均每日住院消费 400 元/人，每 3 年递增 5%。

（3）停车费收入

项目建成后新增车位 1198 个，除特种车辆和公务车、职工车辆停放外，预计 800 个车位可用于收费，其中：30%的车位达到封顶金额 30 元，其余 70%的车位按灵活出租。使用率为 70%，假设每个车位每日出租 14 小时，每小时 5 元，每 3 年提价一次，每次提 10%。

2. 项目成本及相关税费

本项目运营成本包括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 35% 计算。

(2) 工资福利费按门诊收入及住院收入的 20% 计算。

(3) 业务费、修缮费按医疗收入的 1% 计算，其他费用按医疗收入的 2% 计算，按照当地做法，由财政拨款 50%。

(4) 停车场设 16 位管理人员，每人月工资 0.3 万元；相关税金按停车费收入 6% 计算。

3. 项目损益情况

根据预测数据，项目到期净收益为 434,405.99 万元。

表 6 项目运营期净收益情况表（单位：万元）

项目	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
门诊收入	27,375.00	27,375.00	27,375.00	30,112.50	30,112.50	33,123.75
住院收入	12,264.00	12,264.00	12,264.00	12,877.20	12,877.20	14,164.92
停车场收入	1,485.60	1,485.60	1,485.60	1,634.16	1,634.16	1,634.16
收入合计	41,124.60	41,124.60	41,124.60	44,623.86	44,623.86	48,922.83
医疗成本	21,801.45	21,801.45	21,801.45	23,644.34	23,644.34	26,008.76
管理费用	792.79	792.79	792.79	859.80	859.80	945.77
停车场管理成本	141.69	141.69	141.69	155.86	155.86	155.86
成本合计	22,735.93	22,735.93	22,735.93	24,660.00	24,660.00	27,110.39
净结余	18,388.67	18,388.67	18,388.67	19,963.86	19,963.86	21,812.44

项目	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
门诊收入	36,436.13	36,436.13	36,436.13	40,079.74	44,087.71	44,087.71
住院收入	14,873.17	14,873.17	14,873.17	15,616.82	17,171.75	17,171.75
停车场收入	1,797.58	1,797.58	1,797.58	1,977.34	1,977.34	1,977.34

收入合计	53,106.88	53,106.88	53,106.88	57,673.90	63,236.80	63,236.80
医疗成本	28,220.12	28,220.12	28,220.12	30,633.11	33,692.70	33,692.70
管理费用	1,026.19	1,026.19	1,026.19	1,113.93	1,225.19	1,225.19
停车场管理成	171.45	171.45	171.45	188.59	188.59	188.59
成本合计	29,417.76	29,417.76	29,417.76	31,935.63	35,106.48	35,106.48
净结余	23,689.12	23,689.12	23,689.12	25,738.27	28,130.32	28,130.32

项目	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	合计
门诊收入	48,497.14	48,497.14	48,497.14	58,681.11	58,681.11	675,890.94
住院收入	18,030.24	18,030.24	18,030.24	20,832.38	20,832.38	267,046.63
停车场收入	2,175.07	2,175.07	2,175.07	2,392.58	2,392.58	31,994.41
收入合计	68,702.45	68,702.45	68,702.45	81,906.07	81,906.07	974,931.98
医疗成本	36,590.06	36,590.06	36,590.06	43,732.42	43,732.42	518,615.68
管理费用	1,330.55	1,330.55	1,330.55	1,590.27	1,590.27	18,858.81
停车场管理成	207.45	207.45	207.45	228.19	228.19	3,051.50
成本合计	38,128.06	38,128.06	38,128.06	45,550.88	45,550.88	540,525.99
净结余	30,574.39	30,574.39	30,574.39	36,355.19	36,355.19	434,405.99

根据预测数据，拟发行专项债还本付息最终年限为 2046 年，
本项目净收入收益为 434,405.99 万元。测算如下：

表7 项目净收入收益测算表（单位：万元）

项目	合计
1. 项目运营收入	974,931.98
2. 项目成本合计	540,525.99
3. 项目净收益	434,405.99

表 8 现金流量分析测算表

单位：人民币万元

年度	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
现金流入总额							
政府资金流入	-	-	-	-	-	37,000.00	37,000.00
债券资金流入	400.00	2,300.00	3,000.00	5,740.00	23,500.00		
项目预算内资金小计	400.00	2,300.00	3,000.00	5,740.00	23,500.00	37,000.00	37,000.00
其他政府资金投入	6.88	51.23	123.58	226.24	599.51	863.49	863.49
运营期经营净结余			-				
现金流入总额	406.88	2,351.23	3,123.58	5,966.24	24,099.51	37,863.49	37,863.49
现金流出总额							
静态投资额	400.00	2,300.00	3,000.00	5,740.00	23,500.00	37,000.00	37,000.00
发行费及发行登记费	0.44	2.53	3.30	6.31	25.85		
还本付息	6.44	48.70	120.27	219.92	573.63	863.45	863.45
还本付息服务费	-	-	0.01	0.01	0.03	0.04	0.04
现金流出总额	406.88	2,351.23	3,123.58	5,966.24	24,099.51	37,863.49	37,863.49
现金净流量							
当年项目现金净流入	-	-	-	-	-	-	-
期末项目累计现金结	-	-	-	-	-	-	-

年度	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
现金流入总额						
政府资金流入	38,190.28					
债券资金流入						
项目预算内资金小计	38,190.28					
其他政府资金投入	863.49					
运营期经营净结余		18,388.67	18,388.67	18,388.67	19,963.86	19,963.86
现金流入总额	39,053.77	18,388.67	18,388.67	18,388.67	19,963.86	19,963.86
现金流出总额						
静态投资额	38,190.28					
发行费及发行登记费						
还本付息	863.45	863.45	1,459.10	854.75	854.75	854.75
还本付息服务费	0.04	0.04	0.07	0.04	0.04	0.04
现金流出总额	39,053.77	863.49	1,459.17	854.79	854.79	854.79
现金净流量						
当年项目现金净流入	-	17,525.18	16,929.50	17,533.88	19,109.07	19,109.07
期末项目累计现金结存额	-	17,525.18	34,454.68	51,988.56	71,097.63	90,206.70

年度	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
现金流入总额						
政府资金流入						
债券资金流入						
项目预算内资金小计						
其他政府资金投入						
运营期经营净结余	21,812.44	23,689.12	23,689.12	23,689.12	25,738.27	28,130.32
现金流入总额	21,812.44	23,689.12	23,689.12	23,689.12	25,738.27	28,130.32
现金流出总额						
静态投资额						
发行费及发行登记费						
还本付息	854.75	854.75	854.75	3,118.93	3,747.36	711.61
还本付息服务费	0.04	0.04	0.04	0.16	0.19	0.04
现金流出总额	854.79	854.79	854.79	3,119.09	3,747.55	711.65
现金净流量						
当年项目现金净流入	20,957.65	22,834.33	22,834.33	20,570.03	21,990.72	27,418.67
期末项目累计现金结存额	111,164.35	133,998.68	156,833.01	177,403.04	199,393.76	226,812.43

年度	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	合计
现金流入总额							
政府资金流入							112,190.28
债券资金流入							34,940.00
项目预算内资金小计							147,130.28
其他政府资金投入							3,597.91
运营期经营净结余	28,130.32	30,574.39	30,574.39	30,574.39	36,355.19	36,355.19	434,405.99
现金流入总额	28,130.32	30,574.39	30,574.39	30,574.39	36,355.19	36,355.19	585,134.18
现金流出总额							-
静态投资额							147,130.28
发行费及发行登记费							38.43
还本付息	1,699.36	1,080.67	674.23	674.23	6,350.35	22,173.23	51,240.33
还本付息服务费	0.08	0.05	0.03	0.03	0.32	1.11	2.53
现金流出总额	1,699.44	1,080.72	674.26	674.26	6,350.67	22,174.34	198,411.57
现金净流量							-
当年项目现金净流入	26,430.88	29,493.67	29,900.13	29,900.13	30,004.52	14,180.85	386,722.61
期末项目累计现金结存额	253,243.31	282,736.98	312,637.11	342,537.24	372,541.76	386,722.61	

（二）融资收益平衡情况

1、项目融资成本

本项目于2022年6月已发行专项债券筹集资金400.00万元，发行期限20年，发行利率3.22%；于2023年1月发行专项债券融资2,000.00万元，债券期限15年，发行利率3.12%；于2023年4月发行专项债券融资300.00万元，债券期限15年，发行利率3.08%；于2024年5月发行专项债券融资1,000.00万元，债券期限15年，发行利率2.55%；于2024年8月发行专项债券融资2,000.00万元，债券期限15年，发行利率2.30%；于2025年1月发行专项债券融资1,500.00万元，债券期限20年，发行利率2.06%；于2025年5月发行金额1,300.00万元，期限为20年，发行利率2.07%；于2025年10月发行专项债券融资2,940.00万元，债券期限20年，发行利率2.38%。

项目于2026年拟发行专项债券融资23,500.00万元其中：1月已发行专项债券融资1,500.00万元，债券期限20年，发行利率2.43%；2026年8月发行专项债券融资600.00万元，债券期限5年，发行利率1.45%；本次拟发行专项债券融资1,000.00万元，债券期限15年，参考广东省地方债2024年加权平均发行利率，按发行利率2.45%进行测算；2026年以后月份拟发行专项债券融资20,400.00元，债券期限20年，参考广东省地方债2024年加权平均发行利率，按发行利率2.50%进行测算。半年付息一

次，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。在债券存续期间，应付本息合计 51,240.33 万元。测算如下：

表 9 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
2022	0.00		400.00	3.22%	6.44
2023	400.00		400.00	3.22%	12.88
	0.00		2,000.00	3.12%	31.20
	0.00		300.00	3.08%	4.62
2024	400.00		400.00	3.22%	12.88
	2,000.00		2,000.00	3.12%	62.40
	300.00		300.00	3.08%	9.24
	0.00		1,000.00	2.55%	12.75
	0.00		2,000.00	2.30%	23.00
2025	400.00		400.00	3.22%	12.88
	2,000.00		2,000.00	3.12%	62.40
	300.00		300.00	3.08%	9.24
	1,000.00		1,000.00	2.55%	25.50
	2,000.00		2,000.00	2.30%	46.00
	0.00		1,500.00	2.06%	15.45
	0.00		1,300.00	2.07%	13.46
	0.00		2,940.00	2.38%	34.99
2026	400.00		400.00	3.22%	12.88
	2,000.00		2,000.00	3.12%	62.40
	300.00		300.00	3.08%	9.24
	1,000.00		1,000.00	2.55%	25.50
	2,000.00		2,000.00	2.30%	46.00
	1,500.00		1,500.00	2.06%	30.90

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
	1,300.00		1,300.00	2.07%	26.91
	2,940.00		2,940.00	2.38%	69.97
	0.00		1,500.00	2.43%	18.23
	0.00		600.00	1.45%	4.35
	0.00		1,000.00	2.45%	12.25
	0.00		20,400.00	2.50%	255.00
2027	400.00		400.00	3.22%	12.88
	2,000.00		2,000.00	3.12%	62.40
	300.00		300.00	3.08%	9.24
	1,000.00		1,000.00	2.55%	25.50
	2,000.00		2,000.00	2.30%	46.00
	1,500.00		1,500.00	2.06%	30.90
	1,300.00		1,300.00	2.07%	26.91
	2,940.00		2,940.00	2.38%	69.97
	1,500.00		1,500.00	2.43%	36.45
	600.00		600.00	1.45%	8.70
	1,000.00		1,000.00	2.45%	24.50
	20,400.00		20,400.00	2.50%	510.00
2028	400.00		400.00	3.22%	12.88
	2,000.00		2,000.00	3.12%	62.40
	300.00		300.00	3.08%	9.24
	1,000.00		1,000.00	2.55%	25.50
	2,000.00		2,000.00	2.30%	46.00
	1,500.00		1,500.00	2.06%	30.90
	1,300.00		1,300.00	2.07%	26.91
	2,940.00		2,940.00	2.38%	69.97
	1,500.00		1,500.00	2.43%	36.45
	600.00		600.00	1.45%	8.70

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
	1,000.00		1,000.00	2.45%	24.50
	20,400.00		20,400.00	2.50%	510.00
2029	400.00		400.00	3.22%	12.88
	2,000.00		2,000.00	3.12%	62.40
	300.00		300.00	3.08%	9.24
	1,000.00		1,000.00	2.55%	25.50
	2,000.00		2,000.00	2.30%	46.00
	1,500.00		1,500.00	2.06%	30.90
	1,300.00		1,300.00	2.07%	26.91
	2,940.00		2,940.00	2.38%	69.97
	1,500.00		1,500.00	2.43%	36.45
	600.00		600.00	1.45%	8.70
	1,000.00		1,000.00	2.45%	24.50
	20,400.00		20,400.00	2.50%	510.00
	400.00		400.00	3.22%	12.88
2030	2,000.00		2,000.00	3.12%	62.40
	300.00		300.00	3.08%	9.24
	1,000.00		1,000.00	2.55%	25.50
	2,000.00		2,000.00	2.30%	46.00
	1,500.00		1,500.00	2.06%	30.90
	1,300.00		1,300.00	2.07%	26.91
	2,940.00		2,940.00	2.38%	69.97
	1,500.00		1,500.00	2.43%	36.45
	600.00		600.00	1.45%	8.70
	1,000.00		1,000.00	2.45%	24.50
	20,400.00		20,400.00	2.50%	510.00
	400.00		400.00	3.22%	12.88
	2,000.00		2,000.00	3.12%	62.40
2031					

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
	300.00		300.00	3.08%	9.24
	1,000.00		1,000.00	2.55%	25.50
	2,000.00		2,000.00	2.30%	46.00
	1,500.00		1,500.00	2.06%	30.90
	1,300.00		1,300.00	2.07%	26.91
	2,940.00		2,940.00	2.38%	69.97
	1,500.00		1,500.00	2.43%	36.45
	600.00	600.00	0.00	1.45%	4.35
	1,000.00		1,000.00	2.45%	24.50
	20,400.00		20,400.00	2.50%	510.00
2032	400.00		400.00	3.22%	12.88
	2,000.00		2,000.00	3.12%	62.40
	300.00		300.00	3.08%	9.24
	1,000.00		1,000.00	2.55%	25.50
	2,000.00		2,000.00	2.30%	46.00
	1,500.00		1,500.00	2.06%	30.90
	1,300.00		1,300.00	2.07%	26.91
	2,940.00		2,940.00	2.38%	69.97
	1,500.00		1,500.00	2.43%	36.45
	1,000.00		1,000.00	2.45%	24.50
	20,400.00		20,400.00	2.50%	510.00
2033	400.00		400.00	3.22%	12.88
	2,000.00		2,000.00	3.12%	62.40
	300.00		300.00	3.08%	9.24
	1,000.00		1,000.00	2.55%	25.50
	2,000.00		2,000.00	2.30%	46.00
	1,500.00		1,500.00	2.06%	30.90
	1,300.00		1,300.00	2.07%	26.91

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
	2,940.00		2,940.00	2.38%	69.97
	1,500.00		1,500.00	2.43%	36.45
	1,000.00		1,000.00	2.45%	24.50
	20,400.00		20,400.00	2.50%	510.00
2034	400.00		400.00	3.22%	12.88
	2,000.00		2,000.00	3.12%	62.40
	300.00		300.00	3.08%	9.24
	1,000.00		1,000.00	2.55%	25.50
	2,000.00		2,000.00	2.30%	46.00
	1,500.00		1,500.00	2.06%	30.90
	1,300.00		1,300.00	2.07%	26.91
	2,940.00		2,940.00	2.38%	69.97
	1,500.00		1,500.00	2.43%	36.45
	1,000.00		1,000.00	2.45%	24.50
	20,400.00		20,400.00	2.50%	510.00
	400.00		400.00	3.22%	12.88
2035	2,000.00		2,000.00	3.12%	62.40
	300.00		300.00	3.08%	9.24
	1,000.00		1,000.00	2.55%	25.50
	2,000.00		2,000.00	2.30%	46.00
	1,500.00		1,500.00	2.06%	30.90
	1,300.00		1,300.00	2.07%	26.91
	2,940.00		2,940.00	2.38%	69.97
	1,500.00		1,500.00	2.43%	36.45
	1,000.00		1,000.00	2.45%	24.50
	20,400.00		20,400.00	2.50%	510.00
	400.00		400.00	3.22%	12.88
	2,000.00		2,000.00	3.12%	62.40
2036	400.00		400.00	3.22%	12.88
	2,000.00		2,000.00	3.12%	62.40

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
	300.00		300.00	3.08%	9.24
	1,000.00		1,000.00	2.55%	25.50
	2,000.00		2,000.00	2.30%	46.00
	1,500.00		1,500.00	2.06%	30.90
	1,300.00		1,300.00	2.07%	26.91
	2,940.00		2,940.00	2.38%	69.97
	1,500.00		1,500.00	2.43%	36.45
	1,000.00		1,000.00	2.45%	24.50
	20,400.00		20,400.00	2.50%	510.00
2037	400.00		400.00	3.22%	12.88
	2,000.00		2,000.00	3.12%	62.40
	300.00		300.00	3.08%	9.24
	1,000.00		1,000.00	2.55%	25.50
	2,000.00		2,000.00	2.30%	46.00
	1,500.00		1,500.00	2.06%	30.90
	1,300.00		1,300.00	2.07%	26.91
	2,940.00		2,940.00	2.38%	69.97
	1,500.00		1,500.00	2.43%	36.45
	1,000.00		1,000.00	2.45%	24.50
	20,400.00		20,400.00	2.50%	510.00
	400.00		400.00	3.22%	12.88
2038	2,000.00	2,000.00	0.00	3.12%	31.20
	300.00	300.00	0.00	3.08%	4.62
	1,000.00		1,000.00	2.55%	25.50
	2,000.00		2,000.00	2.30%	46.00
	1,500.00		1,500.00	2.06%	30.90
	1,300.00		1,300.00	2.07%	26.91
	2,940.00		2,940.00	2.38%	69.97

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
	1,500.00		1,500.00	2.43%	36.45
	1,000.00		1,000.00	2.45%	24.50
	20,400.00		20,400.00	2.50%	510.00
2039	400.00		400.00	3.22%	12.88
	1,000.00	1,000.00	0.00	2.55%	12.75
	2,000.00	2,000.00	0.00	2.30%	23.00
	1,500.00		1,500.00	2.06%	30.90
	1,300.00		1,300.00	2.07%	26.91
	2,940.00		2,940.00	2.38%	69.97
	1,500.00		1,500.00	2.43%	36.45
	1,000.00		1,000.00	2.45%	24.50
	20,400.00		20,400.00	2.50%	510.00
2040	400.00		400.00	3.22%	12.88
	1,500.00		1,500.00	2.06%	30.90
	1,300.00		1,300.00	2.07%	26.91
	2,940.00		2,940.00	2.38%	69.97
	1,500.00		1,500.00	2.43%	36.45
	1,000.00		1,000.00	2.45%	24.50
	20,400.00		20,400.00	2.50%	510.00
2041	400.00		400.00	3.22%	12.88
	1,500.00		1,500.00	2.06%	30.90
	1,300.00		1,300.00	2.07%	26.91
	2,940.00		2,940.00	2.38%	69.97
	1,500.00		1,500.00	2.43%	36.45
	1,000.00	1,000.00	0.00	2.45%	12.25
	20,400.00		20,400.00	2.50%	510.00
2042	400.00	400.00	0.00	3.22%	6.44
	1,500.00		1,500.00	2.06%	30.90

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
	1,300.00		1,300.00	2.07%	26.91
	2,940.00		2,940.00	2.38%	69.97
	1,500.00		1,500.00	2.43%	36.45
	20,400.00		20,400.00	2.50%	510.00
2043	1,500.00		1,500.00	2.06%	30.90
	1,300.00		1,300.00	2.07%	26.91
	2,940.00		2,940.00	2.38%	69.97
	1,500.00		1,500.00	2.43%	36.45
	20,400.00		20,400.00	2.50%	510.00
2044	1,500.00		1,500.00	2.06%	30.90
	1,300.00		1,300.00	2.07%	26.91
	2,940.00		2,940.00	2.38%	69.97
	1,500.00		1,500.00	2.43%	36.45
	20,400.00		20,400.00	2.50%	510.00
2045	1,500.00	1,500.00	0.00	2.06%	15.45
	1,300.00	1,300.00	0.00	2.07%	13.46
	2,940.00	2,940.00	2,940.00	2.38%	34.99
	1,500.00		1,500.00	2.43%	36.45
	20,400.00		20,400.00	2.50%	510.00
2046	1,500.00	1,500.00	0.00	2.43%	18.23
	20,400.00	20,400.00	0.00	2.50%	255.00
合计		34,940.00			16,300.33
本息合计	51,240.33				

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 8.48。项目收益对债券本息和的覆盖情况如下：

表 10 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	434,405.99	390,965.39	347,524.79
2. 融资本息合计	51,240.33	51,240.33	51,240.33
3. 覆盖率=1/2	8.48	7.63	6.78

（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8.48，具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，导致住院收入暂时难以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，进而在医院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

项目于 2022 年 6 月已发行专项债券筹集资金 400.00 万元，发行期限 20 年，发行利率 3.22%；于 2023 年 1 月发行专项债券融资 2,000.00 万元，债券期限 15 年，发行利率 3.12%；于 2023 年 4 月发行专项债券融资 300.00 万元，债券期限 15 年，发行利率 3.08%；于 2024 年 5 月发行专项债券融资 1,000.00 万元，债券期限 15 年，发行利率 2.55%；于 2024 年 8 月发行专项债券融资 2,000.00 万元，债券期限 15 年，发行利率 2.30%；于 2025 年 1 月发行专项债券融资 1,500.00 万元，债券期限 20 年，发行利率 2.06%；于 2025 年 5 月发行金额 1,300.00 万元，期限为 20 年，发行利率 2.07%；于 2025 年 10 月拟发行专项债券融资 2,940.00 万元，债券期限 20 年，发行利率 2.38%。

项目于 2026 年拟发行专项债券融资 23,500.00 万元其中：1 月已发行专项债券融资 1,500.00 万元，债券期限 20 年，发行利

率 2.43%；2026 年 8 月发行专项债券融资 600.00 万元，债券期限 5 年，发行利率 1.45%；本次拟发行专项债券融资 1,000.00 万元，债券期限 15 年，参考广东省地方债 2024 年加权平均发行利率，按发行利率 2.45%进行测算；2026 年以后月份拟发行专项债券融资 20,400.00 元，债券期限 20 年，参考广东省地方债 2024 年加权平均发行利率，按发行利率 2.50%进行测算。半年付息一次，到期一次性偿还本金。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过程监督，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。