

2022 年深圳市政府专项债券（四十五期调整）
深圳市龙华区鹭湖中心城重点产业园区基础设施建设项目
专项债财务评估报告

永信瑞和（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）

2025 年 12 月

目录

一、项目概述.....	2
（一）项目背景.....	2
（二）项目基本情况.....	3
二、评估要素.....	4
（一）资金充足性.....	4
1. 投资估算.....	5
2. 资金筹措.....	7
3. 资金覆盖率.....	7
4. 小结.....	8
（二）资金稳定性.....	8
三、风险分析.....	10
四、评估结论.....	10
附件：预期收益及成本分析.....	11



永信瑞和(深圳)会计师事务所

Yongxin Ruihe (Shenzhen) Certified Public Accountants

永信瑞和

地址：深圳市龙华区鸿荣源北站中心A塔10楼 电话：(0755)25985524 2594 335 2598 5866

2022 年深圳市政府专项债券（四十五期调整）

深圳市龙华区鹭湖中心城重点产业园区基础设施建设项目专项 债财务评估报告

深永信咨询字（2025）第 112 号

深圳市龙华区财政局：

我们接受委托，对 2022 年深圳市政府专项债券（四十五期调整）深圳市龙华区鹭湖中心城重点产业园区基础设施建设项目中使用预期收益与融资自求平衡情况进行评估并出具财务评估报告。

我们的评估依据是《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3111 号——预测性财务信息的审核》。发行人对项目收益预测及其所依据的各项假设负责，这些假设已在相关实施方案的具体预测说明中披露。

根据我们对这些假设的证据的审核，我们没有注意到任何事项使我们认为本项目没有为预测提供合理的基础。我们认为，该项目收益预测是在这些假设的基础上恰当编制的，并按照项目收益及现金流入预测编制基础的规定进行了列报。

由于在编制融资与平衡测算方案中运用了一系列的假设，包括有关未来事项和推测性假设，而预期事项通常并非如预期那样发生，并且变动可能重大，实际结果可能与预测性财务信息存在差异。

具体评估如下：

一、项目概述

（一）项目背景

随着全球数字化进程的加速，集成电路作为现代电子信息产业的核心和基础，其重要性日益凸显，对于提升整个产业链的竞争力和创新能力至关重要。2020年7月，国务院发布了《新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展的若干政策》（以下简称《若干政策》），《若干政策》提出，集成电路产业和软件产业是信息产业的核心，是引领新一轮科技革命和产业变革的关键力量，加强集成电路和软件专业建设，将加快推进集成电路一级学科设置，支持产教融合发展。

深圳市作为中国的经济特区和科技创新中心，一直致力于推动高新技术产业的发展，2022年6月，为落实《深圳市人民政府关于发展壮大战略性新兴产业集群和培育发展未来产业的意见》的精神，加快培育半导体与集成电路战略性新兴产业集群，抢占新一轮产业发展的制高点，深圳市发展和改革委员会、深圳市科技创新委员会（现深圳市科技创新局）、深圳市工业和信息化局和深圳市国有资产监督管理委员会联合发布了《深圳市培育发展半导体与集成电路产业集群行动计划（2022-2025年）》（以下简称《行动计划》），《行动计划》旨在通过一系列的政策和措施，推动半导体与集成电路产业的高质量发展，到2025年，建成具有影响力的半导体与集成电路产业集群，产业规模大幅增长，制造、封测等关键环节达到国内领先水平，产业链联动协同进一步加强，自主创新能力进一步提升，在重点产品和技术上形

成突出的比较优势，突破一批关键核心技术，形成一批骨干企业和创新平台，打造若干专业集成电路产业园区，支撑和引领我市战略性新兴产业高质量发展。

2021年6月30日，龙华区发展和改革局出台了《深圳市龙华区国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》（以下简称《纲要》），《纲要》提出全面建设数字龙华、高标准打造深圳都市核心区、加速建成中轴新城的发展目标。按照“增心提级、廊带支撑、片区引领”原则，优化城市整体空间格局，推进空间高质量开发，加强区域协同，打造产城融合的区域新增长极。

为加速推进形成龙华区“两廊三核多极点”的产业空间布局，打造产值超万亿的数字经济圈。鹭湖-清湖先进制造园依托鹭湖中心城和观澜高新园区，与九龙山数字城等区块协同联动，积极构建从装备产品、智能工厂、软件设计到系统集成服务的智能制造体系，全方位强化产业基础设施配套水平，全面提升城市配套，形成“行政+科技+文化”综合服务功能区。

深圳市龙华区鹭湖中心城重点产业园区基础设施建设项目（以下简称本项目）是落实龙华区现代化产业体系部署，推动片区经济质量效益不断提升，有效支撑龙华区经济社会发展实现变革的重要举措之一。

（二）项目基本情况

本项目具体情况如下：

序号	子项目名称
1	观盛二路-大和路下穿隧道及连接工程
2	海神路、新腾路、新怡街新建工程

1. 观盛二路-大和路下穿隧道及连接工程

观盛二路-大和路下穿隧道及连接工程位于观湖街道，西起大和路，东至观盛二路，规划为双向四车道城市次干道，道路红线宽 30 米，全长约 1.18 公里。项目主要设计范围包括：道路、给排水、隧道、交通及交通疏解、电气、水土保持、管线迁改等工程。

2. 海神路、新腾路、新怡街新建工程

项目位于观湖街道五和大道东侧，观辅路北侧，规划海神路及规划新腾路南起观辅路，北至观平路，规划海神路全长 556 米，道路红线宽 20 米，双向四车道，道路等级为城市支路；规划新腾路全长 581 米，道路红线宽 30 米，双向四车道，道路等级为城市次干路；规划新怡街东起五和大道，西至规划新腾路，全长 500 米，道路红线宽 21 米，双向四车道，道路等级为城市支路。

二、评估要素

2017 年财政部公布财预〔2017〕89 号《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》（以下简称“通知”），提出在法定专项债务限额内，各地方按照本地区政府性基金收入项目分类发行专项债券，着力发展实现项目收益与融资自求平衡的专项债券品种。

我们根据国家 and 地方相关政策文件，以真实、客观、可行、独立为原则，对深圳市龙华区卫生健康类项目债券收益与融资自求平衡情况分析评价如下：

（一）资金充足性

本项目收益与融资平衡分析结果显示，专项债券存续期内还本付息资金充足，项目中涉及的债券本息资金覆盖倍数可达到

1.21 倍。对此，我们从投资估算、资金筹措、资金覆盖倍数等方面具体分析如下：

1. 投资估算

根据项目批复文件等相关材料，本项目开发建设总成本为 79,060 万元。估算表如下：

表 4 项目开发建设总成本估算表

金额单位：人民币万元

序号	项目名称	开发建设总成本
1	建筑安装工程费用	66,897
2	工程建设其他费用	7,906
3	预备费	4,258
合计		79,060

注：上表金额为通过发行专项债券进行融资前的投资估算总额，未考虑债券发行费用和建设期利息等融资成本。

根据债券发行融资的需求，对项目财政资金相应进行调整，其中由项目财政资金承担部分约为 55,182 万元，其他资金来源于发行专项债券筹集的资金。

结合建设资金需求及财政资金款项到账时间节点，为保障项目建设期间资金需求，项目需要通过发行专项债券筹集资金共计 24,700 万元，其中：已于 2024 年 9 月发行 20 年期专项债券 11,000 万元，债券利率为 2.19%；已于 2024 年 10 月发行 20 年期专项债券 5,000 万元，债券利率为 2.38%；已于 2025 年 3 月发行 20 年期专项债券 8,000 万元，债券利率为 2.05%；已于 2025 年 7 月发行 20 年期专项债券 700 万元，债券利率为 2.02%；已于 2025 年 12 月发行 20 年期专项债券 1,000 万元，债券利率暂按 2.28% 进行测算。本次拟调整使用 2022 年深圳市政府专项债券（四十五期）约 358 万元，债券利率为 3.06%。专项债券发行计划详见下表 5：

表 5 债券发行计划表

金额单位：人民币万元

序号	发行时间	发行额度	发行期限
1	2024 年 9 月	11,000	20 年期
2	2024 年 10 月	5,000	20 年期
3	2025 年 3 月	8,000	20 年期
4	2025 年 7 月	700	20 年期
5	2025 年 12 月	1,000	20 年期
6	2025 年 12 月（调整）	358	20 年期 ¹

根据项目建设期发生的相关债券利息、发行费用、还本付息服务费对项目概算投资进行重新测算后，本项目总投资调整为 81,240 万元。测算项目总投资估算如表 6 所示：

表 6 项目总投资估算表

金额单位：人民币万元

序号	类型	合计
1	建筑安装工程费用	66,897
2	工程建设其他费用	7,906
3	预备费	4,258
4	建设期利息	2,157
5	发行费用	22
6	还本付息服务费	0.11
投资估算		81,240

注：债券发行费用包含债券承销费和发行登记费。其中 2025 年 2 月以前债券承

¹ 调整使用的专项债券的还本付息将按照原发行时的安排，到期日为 2042 年 10 月。

销费按发行债券金额的 0.08% 计取，2025 年 2 月及以后年度债券承销费按发行债券金额的 0.06% 计取，发行登记费按发行债券金额的 0.0064% 计取。还本付息服务费按还本付息金额的 0.005% 计取，上表内为项目建设期内还本付息服务费。

2. 资金筹措

本项目估计总投资 81,240 万元，建设资金来源于项目财政资金和通过发行专项债券筹集的资金。财政资金占投资估算的比例为 67.92%，金额共计约 55,182 万元，按照年度建设资金需求到位。结合建设资金需求及财政资金款项到账时间节点，为保障项目建设期间资金需求，项目需要通过发行专项债券筹集资金共计约 26,058 万元，债券发行计划详见上表 5。

项目建设期资金平衡情况详见表 8 所示：

表 8 建设期资金平衡情况

金额单位：人民币万元

年度	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	合计
资金筹措							
财政资金	15,407	14	1,254	6,943	15,991	15,572	55,182
债券发行		16,000	10,058	-	-	-	26,058
加：上年资金余额	-	-	-	-	-	-	-
合计	15,407	16,014	11,312	6,943	15,991	15,572	81,240
资金使用							
建设资金使用金额合计	15,407	16,014	11,312	6,943	15,991	15,572	81,240
资金余额（资金筹措—资金使用）	-	-	-	-	-	-	-

基于以上投资计划、资金筹措安排，我们未发现项目建设期内所需建设资金存在缺口的情况。

3. 资金覆盖率

根据项目收益与融资平衡分析结果，本项目预计债券本金资金覆盖率可达到 1.36 倍，债券本息资金覆盖率可达到 1.27 倍，债券本息资金覆盖倍数可达到 1.21 倍。

根据本项目收益与融资自求平衡的压力测试结果，在考虑运

营收益、债券利率等影响债券还本付息的因素在±20%范围内变动的情况下，债券本息资金覆盖率、债券本息资金覆盖倍数仍然大于1，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。

4. 小结

综上，本期专项债券存续期内，我们未注意到本项目资金出现不能满足还本付息要求的情况。

（二）资金稳定性

本项目的专项债券以通信管道出租收入、龙华区辖区内的城市更新用地出让收入以及国有土地出让收入作为债券还本付息的主要来源，按照既定的收入与资金结余进行测算，各年度的现金流入较为稳定，可覆盖债券存续期间各年利息及到期偿还本金的支出需求。

本项目在偿还专项债券本金后仍有 9,472 万元现金结余，债券存续期间现金流状况测算如下表 10 所示。针对本项目在专项债券存续期内还本付息资金的测算，我们未注意到可能对相关项目资金稳定性产生重大影响的情况。

表 10 现金流测算表

金额单位：人民币万元

年度	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
现金流入								
财政资金流入	5,407	14	1,254	6,943	15,991	15,572	-	-
债券资金流入	-	16,000	10,058	-	-	-	-	-
运营期现金流入	-	-	915	1,365	1,465	1,647	1,309	1,309
现金流入总额	15,407	16,014	12,227	8,309	17,457	17,219	1,309	1,309
现金流出								
建设期资金流出	5,407	16,000	10,862	6,372	15,420	15,000	-	-
还本付息服务费	-	-	0.02	0.03	0.03	0.03	0.03	0.03
债券还本付息	-	-	442	572	572	572	572	572
债券发行费用	-	14	8	-	-	-	-	-

年度	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
现金流出总额	15,407	16,014	11,312	6,943	15,991	15,572	572	572
现金净流量								
当年项目现金净流入	-	-	915	1,365	1,465	1,647	738	738
期末累计现金结存额	-	-	915	2,280	3,746	5,392	6,130	6,867

注：由于部分子项目之前年度已正式启动，上述 2023 年数据为截至 2023 年底数据。

续上表：

年度	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
现金流入								
财政资金流入	-	-	-	-	-	-	-	-
债券资金流入	-	-	-	-	-	-	-	-
运营期现金流入	2,415	2,415	2,415	2,415	2,415	2,415	2,415	2,415
现金流入总额	2,415	2,415	2,415	2,415	2,415	2,415	2,415	2,415
现金流出								
建设期资金流出	-	-	-	-	-	-	-	-
还本付息服务费	0.03	0.03	0.03	0.03	0.11	0.16	0.15	0.15
债券还本付息	572	572	608	606	2,205	3,130	3,073	3,016
债券发行费用	-	-	-	-	-	-	-	-
现金流出总额	572	572	608	606	2,205	3,130	3,073	3,016
现金净流量								
当年项目现金净流入	1,843	1,843	1,807	1,809	210	-715	-658	-601
期末累计现金结存额	8,711	10,554	12,361	14,170	14,380	13,664	13,006	12,406

续上表：

年度	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	合计
现金流入								
财政资金流入	-	-	-	-	-	-	-	55,182
债券资金流入	-	-	-	-	-	-	-	26,058
运营期现金流入	2,415	2,415	2,415	2,415	2,415	2,415	382	42,204
现金流入总额	2,415	2,415	2,415	2,415	2,415	2,415	382	123,444
现金流出								
建设期资金流出	-	-	-	-	-	-	-	79,060
还本付息服务费	0.15	0.15	0.14	0.14	0.13	0.13	0.05	2
债券还本付息	2,959	2,901	2,844	2,787	2,694	2,638	982	34,887
债券发行费用	-	-	-	-	-	-	-	22
现金流出总额	2,959	2,901	2,844	2,787	2,694	2,638	982	113,971
现金净流量								
当年项目现金净流入	-544	-486	-429	-372	-279	-223	-600	
期末累计现金结存额	11,862	11,375	10,946	10,574	10,295	10,072	9,472	

三、风险分析

总体而言，本项目偿债收入主要依靠通信管道出租、城市更新用地出让、国有土地出让、财政补贴，运营成本是在未来运营期各类相关费用由财政另行安排资金保障，暂不纳入本次测算范围。因此，偿债风险主要来源于土地使用权出让收益不及预期的风险，可通过尽量准确的项目设计及规模预估有效降低风险，安排其他土地收入作为项目还款来源。

四、评估结论

基于财预〔2017〕89号的要求，本项目通过发行专项债券的方式进行融资以完成资金筹措，安排通信管道出租收入、污水处理费收入、国有土地使用权出让收入和城市更新用地出让收入作为债券还本付息的主要来源。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，我们未注意到相关项目在整个专项债券存续期内出现无法满足专项债券还本付息要求的情况。

永信瑞和（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 深圳

二〇二五年十二月

附件：预期收益及成本分析

（一）深圳市龙华区重大集成电路产线配套基础设施建设项目

1. 项目预期收益

结合项目运营情况，本项目收入来源主要为通信管道出租收入、污水处理费收入、国有土地使用权出让收入和城市更新用地出让收入。

项目的完成，有助于提升产业核心竞争力，为推动龙华区制造业高质量发展、率先构建以先进制造业为主体的现代化体系提供有力支撑，有助于把握“双区”驱动、“双区”叠加发展机遇，全面推进“数字龙华、都市核心”建设。项目的实施将进一步增强龙华区的产业吸引力、空间吸引力、服务吸引力、人才吸引力、文化吸引力，从而推动区域价值的整体提升。

本项目将逐年分批完工，预计完工后对龙华区整体投资价值将带来较大积极影响，为保障本项目还本付息，拟在还本付息年份内，安排项目对应通信管道出租收入、辖区内的污水处理费收入、项目所在部分街道的国有土地出让收入及城市更新用地出让收入作为债券还本付息期内的主要来源。

（1）地下通信管道出租收入

依照项目单位提供的相关数据，本次将安排项目对应的通信管线出租收入用于偿还本次专项债券的本息。通信管道是指连接城镇间或建筑在市政道路上，并用于电信服务的管道。根据《关于广东省通信出租业务资费标准的通知》（粤通联〔2009〕1号），通信管道出租收入主要包括一次性连接费和月租费。一次性连接费暂按5,000元/孔公里，月租费暂按1,600元/孔公里·月进行

测算。结合全部债券实际发行时间和收入实现情况预估，从保守谨慎的角度出发，最后一年暂取 11 个月收入进行测算。拟用于本项目还本付息的通信管线出租收入预估如下：

表 11 通信管道出租收入表

金额单位：人民币万元

年度	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
一次性连接费	38	-	-	-	-	-
月租费	144	144	144	144	144	144
合计	182	144	144	144	144	144

续上表：

年度	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
一次性连接费	-	-	-	-	-	-	-
月租费	144	144	144	144	144	144	144
合计	144	144	144	144	144	144	144

续上表：

年度	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	合计
一次性连接费	-	-	-	-	-	38
月租费	144	144	144	144	132	2,581
合计	144	144	144	144	132	2,619

(2) 城市更新用地出让收入

按照未来龙华区项目相关片区城市更新用地出让收入预估情况，依据深圳市龙华区城市更新和土地整备局提供的信息，结合本次专项债券还款安排及相关收入实现预计情况，龙华区拟安排辖区内部分城市更新土地出让收入用于偿还本次本息。

结合城市更新局提供的收入信息表，拟使用观湖街道大布头一期和二期、竹村片区（二期）的城市更新收入用于本项目的还本付息。其中，大布头一期和二期出让总价预计约为 122,000 万元，竹村片区（二期）出让总价预计约为 60,000 万元。拟用于本项目还本付息的城市更新土地出让收入预估如下：

表 12 用于本项目还本付息的城市更新土地出让收入表

金额单位：人民币万元

项目	金额
城市更新收入（万元）	56,300
龙华区分成比例	60%
可用于还本付息的收入（万元）	33,780

综上，本项目可用于还本付息的城市更新用地出让收入如下表所示：

表 13 项目城市更新土地出让收益安排表

金额单位：人民币万元

年度	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
城市更新土地出让收入	915	915	915	915	915	915	2,021

续上表：

年度	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
城市更新土地出让收入	2,021	2,021	2,021	2,021	2,021	2,021	2,021

续上表：

年度	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	合计
城市更新土地出让收入	2,021	2,021	2,021	2,021	2,021	2,021	33,780

（3）国有土地使用权出让收入

依照深圳市规划和自然资源局龙华管理局提供的相关数据，本次将安排大浪街道及民治街道的部分国有土地使用权出让收入用于偿还本次专项债券的本息。安排用于本次债券还本付息的国土信息如下：

表 14 用于本项目还本付息的国有土地情况表

序号	地块名称	规划类型	出让数量（亩）	预计出让单价（万元/亩）	地块名称
1	智能通信模组全球智造基地项目（广和通）	普通工业用地	36	139.17	智能通信模组全球智造基地项目（广和通）
2	高端电子科技产业园项目（丰宾电子）	普通工业用地	62	80.65	高端电子科技产业园项目（丰宾电子）

结合深圳市规划和自然资源局龙华管理局提供的相关数据及专项债券还本付息情况，智能通信模组全球智造基地项目（广和通）的出让总价预计约为 5,010 万元，高端电子科技产业园项目（丰宾电子）的出让总价预计约为 5,000 万元。拟用于本项目还本付息的国有土地出让收入预估如下：

表 15 用于本项目还本付息的国有土地使用权出让收入表

项目	金额
土地出让收入（万元）	10,010
土地刚性支出及政策性支出扣减比例	50%
土地出让净收入（万元）	5,005
龙华区分成比例	100%
可用于还本付息的收入（万元）	5,005

注：土地出让价格按照深圳市规划和自然资源局龙华管理局提供的土地出让情况进行预估，该地块收益在本期债券存续期内分年偿还债券本息。

结合龙华区的实际情况及与相关部门的沟通结果，龙华区土地使用权出让涉及的政策性刚性支出和土地整备投入主要为相关服务费用、资金和基金计提，其中计提的资金和基金主要为教育基金（土地出让收益的 10%）、农田水利建设资金（土地出让收益的 10%）和水利建设基金（土地出让收入的 3%）[按照《财政部、教育部关于从土地出让收益中计提教育资金有关事项的通知》（财综〔2011〕62 号）、《关于从土地出让收益中计提农田水利建设资金有关事项的通知》（财综〔2011〕48 号）和《深圳市水利建设基金筹集和使用管理办法》规定。]。

基于沟通，参考龙华区的历史数据情况，龙华区国有土地出让的刚性支出和土地整备投入比例暂按 50% 预估来测算本项目中国有土地出让的刚性支出扣减比例。扣除上述支出后，剩余部分为龙华区收入，可结合区内需要统筹安排。

上述对应地块扣除政策性刚性支出和土地整備投入后的净额，在各年度安排用于本项目债券还本付息的金额如下表所示：

表 16 项目土地出让收益安排表

金额单位：人民币万元

年度	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
土地出让收入	250	250	250	250	250	250

续上表：

年度	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
土地出让收入	250	250	250	250	250	250	250

续上表：

年度	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	合计
土地出让收入	250	250	250	250	250	250	5,005

(4) 财政补贴收入

项目所在地政府在 2026—2028 年期间，每年对该项目给予一定额度运营补贴，补贴额合计 800 万元。

表 17 财政补贴收入安排表

单位：人民币万元

年度	2026	2027	2028	合计
财政补贴收入	200	300	300	800

2. 运营成本费用

根据沟通，本项目运营成本所需经费部分由同级财政给予保障，本方案暂不考虑项目运营成本。

3. 财务费用

本项目财务费用包括债券还本付息以及还本付息服务费。

本项目财务费用包括债券还本付息以及还本付息服务费，项目部分融资采用发行项目专项债券的方式进行筹集。

本项目部分融资采用发行项目专项债券的方式进行筹集。其中，已于2024年9月发行20年期专项债券11,000万元，债券利率2.19%；已于2024年10月发行20年期专项债券5,000万元，债券利率2.38%；已于2025年3月发行20年期专项债券8,000万元，债券利率2.05%；已于2025年7月发行20年期专项债券700万元，债券利率为2.02%；已于2025年12月发行20年期专项债券1,000万元，债券利率暂按2.28%进行测算。本次拟调整使用2022年深圳市政府专项债券（四十五期）约358万元，债券利率为3.06%。债券发行费用包括发行费用和发行登记服务费，其中2025年2月之前债券发行费按发行债券金额的万分之八测算，2025年2月及以后年度债券发行费用按发行债券金额的万分之六测算，发行登记服务费暂按发行债券金额的百万分之六十四进行测算；债券存续期内每年还本付息时需交纳还本付息服务费，为还本付息金额的十万分之五。为提高资金利用率，结合项目收益情况，已发行债券以及本次拟调整使用债券还本付息方式均为半年付息一次，债券存续期最后十年等额还本。还本付息情况详见下表：

表 18 专项债券还本付息安排表

金额单位：人民币万元

年度	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
专项债券期初余额	-	16,000	26,058	26,058	26,058	26,058	26,058	26,058
债券发行	16,000	10,058	-	-	-	-	-	-
利息支出	-	442	572	572	572	572	572	572
本期还款	-	442	572	572	572	572	572	572
其中：本金	-	-	-	-	-	-	-	-
利息	-	442	572	572	572	572	572	572
专项债券期末余额	16,000	26,058	26,058	26,058	26,058	26,058	26,058	26,058

续上表：

年度	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
专项债券期初余额	26,058	26,058	26,022	25,986	24,350	21,745	19,139	16,533
债券发行	—	—	—	—	—	—	—	—
利息支出	572	572	571	570	524	467	410	353
本期还款	572	608	606	2,205	3,130	3,073	3,016	2,959
其中：本金	—	36	36	1,636	2,606	2,606	2,606	2,606
利息	572	572	571	570	524	467	410	353
专项债券期末余额	26,058	26,022	25,986	24,350	21,745	19,139	16,533	13,927

续上表：

年度	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	合计
专项债券期初余额	13,927	11,322	8,716	6,110	3,540	970	
债券发行	—	—	—	—	—	—	26,058
利息支出	296	238	181	124	68	12	8,830
本期还款	2,901	2,844	2,787	2,694	2,638	982	34,887
其中：本金	2,606	2,606	2,606	2,570	2,570	970	26,058
利息	296	238	181	124	68	12	8,830
专项债券期末余额	11,322	8,716	6,110	3,540	970	—	