深圳市政府专项债券（四十二期）深圳市龙华区卫生健康类项目（续发）

实施方案

项目单位（盖章）：

深圳市龙华区建筑工务署

本级行业主管部门（盖章）：

深圳市龙华区卫生健康局

本级发展改革部门或项目审批部门（盖章）：

深圳市龙华区发展和改革局

本级财政部门（盖章）：

深圳市龙华区财政局

2026 年 9 月

目录

第一章项目概况 6
一、项目基本信息 6
二、项目地点 6
三、项目建设内容 7
四、项目投资情况 24
五、项目单位 24
六、项目主管部门 25
七、项目建设工期及运营模式 25
八、项目审批情况 25
九、项目投后管理 29
第二章项目投资情况与资金筹措 31
一、编制依据及原则 31
二、估算范围 39
三、估算说明 40
四、建设内容及投资估算 43
五、资金筹措 44
第三章项目收入分析 47
一、项目专项收入分析 47
二、项目运营期收入合计 53
第四章项目运营支出分析 57
一、运营成本支出 57
二、财务费用支出 61
三、现金流模拟分析 66
四、项目收益与融资平衡分析 70

第五章项目事前绩效评估情况 72
一、项目实施的必要性、公益性、收益性 72
二、项目建设投资合规性与项目成熟度 72
三、项目资金来源和到位可行性 72
四、项目收入、成本、收益预测合理性 72
五、债券资金需求合理性 73
六、项目偿债计划可行性和偿债风险点 73
七、绩效目标设定及合理性 74
八、其他需要纳入事前绩效评估的事项 75
九、项目事前绩效评估结果 75
第六章还款保障情况 76
一、还款责任及保障 76
二、项目资产管理 77
三、项目还本付息资金对应的收入管理 77
第七章其他需要说明的事项 79

项目实施方案编制说明及要求

为明确本方案编制中各方权利义务关系，现作以下说明:

一、项目单位。项目单位是专项债券项目建设运营的实施主体。在项目实施方案编制中，项目单位要对填报的实施项目的真实性、可行性、必要性进行充分论证，对项目实施方案、专项债券资金需求以及测算的项目收支等的真实性、完整性、准确性负责。

二、主管部门。项目主管部门是专项债券项目的行业管理部门，包括但不限于各级发展改革、自然资源、生态环境、住房和城乡建设、交通运输、水利、农业农村、文化和旅游等主管部门。在项目实施方案编制中，主管部门负责对实施项目的真实性、可行性、必要性，项目建设内容和规模的合规性、合理性，项目前期手续的真实性、合规性、有效性，项目实施方案、专项债券资金需求以及项目收支等的真实性、完整性、准确性，专项债券形成资产权属确定及收益收缴执行单位等进行审核把关。

三、财政部门。在项目实施方案编制中，财政部门负责对专项债券项目是否符合地方政府债务风险管理要求，项目建设资金来源和项目收入中财政资金的合规性和可行性，项目实施方案的完整性和规范性进行审核把关。

四、地方政府。各级地方政府负责统筹本地区专项债券项目管理工作，建立本地区财政、发展改革、其他主管部门、项目单位等共同参与的工作机制，审核确定专项债券项目和资金需求。

如果存在使用第三方机构的情况，第三方机构要按照实事求是的原则，根据行业自律规范要求，配合做好项目实施方案编制工作，参考行业、区域等标准科学评估项目成本和收入，履职尽责做好项目资料评估、论证工作，公平、公正、客观出具项目相关报告。

第一章项目概况

深圳市龙华区卫生健康类项目(续发)总投资1,135,271万元（单位：万元，取整，下同），其中：计划申请专项债券总额557,648万元，已发行529,148万元，本批次申请境内专项债券1500万元,债券期限20年,境外专项债券20,000万元，债券期限3年。本期境内债券还本付息方式为半年付息一次，债券存续期最后十年等额还本，境外债券还本付息方式为半年付息一次，到期一次性还本。

一、项目基本信息

项目全称为深圳市龙华区卫生健康类项目（续发）（以下简称“项目”），发展改革部门审批监管代码：深龙华发改〔2017〕567号，地方政府专项债券项目穿透式监测系统编码P19440309-0004。

二、项目地点

本项目建设地点为深圳市龙华区。

龙华地处深圳地理中心和城市发展中轴，毗邻六区一市，东连龙岗区，南接福田区、罗湖区、南山区，西靠宝安区，北邻东莞市、光明区。全区总面积175.6平方公里，下辖观湖、民治、龙华、大浪、福城、观澜6个街道。截至2024年底，全区户籍人口约70万，常住人口约252万。2024年全区实现地区生产总值3154.45亿元，比上年增长5.6%。

2024年我区地方政府债务余额为271.01亿元，控制在债务限额以内，其中一般债务余额4.71亿元，专项债务余额266.3亿元。

三、项目建设内容[1]

（1）龙华区中心医院项目

龙华区中心医院项目包括龙华区中心医院扩建工程项目、龙华区中心医院应急业务用房项目和龙华区中心医院医疗设备购置项目。

①龙华区中心医院扩建工程项目

根据《龙华区发展和改革局关于批复龙华区中心医院扩建工程项目总概算的通知》（深龙华发改〔2017〕567号），龙华区中心医院扩建工程拟在现医院西侧新建外科住院楼、拆除现医院内1栋门诊楼和5栋宿舍楼后，新建内科住院楼、行政楼和门急诊医技综合楼，改造原住院部为门诊楼，扩建后医院设置1,200张床位。项目总用地面积37,957.11平方米，总建筑面积198,921.14平方米，其中新建建筑面积182,937.44平方米、改造建筑面积15,983.70平方米。主要设计内容包括：基坑及桩基、土建、安装、其他、室外及其他配套设施、绿色节能工程。主要建设内容包括地下室、外科住院楼、门急诊医技综合楼、内科住院楼、行政后勤楼、原住院楼以及各功能楼中特殊科室划分为医疗专项室。

[1]本项目为龙华区公立医院专项债项目包，如下项目概况包括本期项目及以前发债项目。

②龙华区中心医院应急业务用房项目

根据《龙华区发展和改革局关于龙华区中心医院应急业务用房项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2024〕72号），龙华区中心医院应急业务用房项目位于龙华区中心医院内，拟在龙华区中心医院原门诊1号楼原址和周边空地建设1座地上2层门、急诊综合楼，总建筑面积约6,960.53平方米。

③龙华区中心医院医疗设备购置项目

龙华区中心医院医疗设备购置项目包括龙华区中心医院2017年“医疗设备购置”项目、龙华区中心医院2018年“医疗设备购置”项目、龙华区中心医院2019年“医疗设备”购置项目、龙华区中心医院2020年“医疗设备”购置项目、龙华区中心医院2021年“医疗设备购置”项目、龙华区中心医院西区外科大楼医疗设备购置项目、龙华区中心医院2023年“医疗设备购置”项目以及龙华区中心医院2024年“医疗设备购置”项目。

根据《龙华区发展和改革局关于批复2017年“医疗设备购置”项目的通知》（深龙华发改〔2017〕186号）、《龙华区发展和改革局关于批复2018年“医疗设备购置”项目的通知》（深龙华发改〔2018〕544号）、《龙华区发展和改革局关于批复2019年医疗设备购置项目的通知》（深龙华发改概算〔2019〕125号），龙华区中心医院医疗设备购

置项目购置设备包括：超高清内镜系统、高清电子胃肠镜系统、口腔科综合治疗台、口腔正畸设备、根管治疗系统、高清泌尿内镜手术系统、超高清 3D 电子腹腔镜设备、体外膜肺氧合系统、便携式彩色多普勒超声诊断仪、微创针（刀）镜诊疗系统、活细胞工作站、芯片扫描仪、眼科玻切手术系统等。

根据《龙华区发展和改革局关于批复区中心医院 2020 年医疗设备购置项目的通知》（深龙华发改概算〔2020〕90 号），龙华区中心医院 2020 年医疗设备购置项目购置设备包括：血管内超声系统、心脏康复运动设备、小动物活体荧光成像仪、新生儿彩超、超广角激光扫描检影镜、腕踝关节镜、核医学科配套设备、康复诊疗系统等设备共 8 件（套）；全自动酶免分析仪、多波长激光治疗系统、高清电子内镜系统、高清电子输尿管软镜系统、高分辨液质联用仪、牙科综合治疗台等设备共 6 件（套）；彩超设备共 2 件（套）。

根据《龙华区发展和改革局关于区中心医院 2021 年医疗设备购置项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2021〕72 号），龙华区中心医院 2021 年医疗设备购置项目购置设备包括：购置各类医疗设备 15 套（件/批），涉及综合超声科、麻醉科、泌尿外科、药学部、中心实验室、皮肤科、产科、手术室、妇科、儿科等 10 个科室及 25 个社康中心等，

其中：更新类设备 3 套（件/批），增加类设备 4 套（件/批），新增类设备 8 套（件/批）。

根据《龙华区发展和改革局关于区中心医院西区外科大楼医疗设备购置项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2022〕24 号），为保障区中心医院西区外科大楼开业运营，本项目购置设备共 1591 台/套，包括 X 线数字减影血管造影系统（DSA）、计算机 X 线断层扫描（CT）、一体化手术间等。

根据《龙华区发展和改革局关于区中心医院 2023 年医疗设备购置项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2023〕89 号），本次项目需增加购置 31 台/套设备，具体为：1）业务量增加增配设备；2）开展新技术新项目增配设备；3）老旧、淘汰设备更新。

根据《龙华区发展和改革局关于区中心医院 2024 年医疗设备购置项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2024〕54 号），项目为区中心医院购置医疗设备 22 台/套。其中采购进口设备 4 台/套，国产设备 18 台/套。

（2）龙华区人民医院项目

龙华区人民医院项目包括龙华区人民医院新外科大楼工程项目、龙华区人民医院业务用房综合改造提升工程和龙华区人民医院医疗设备购置项目。

①龙华区人民医院新外科大楼工程项目

根据《龙华区发展和改革局关于批复龙华区人民医院新外科大楼工程项目总概算的通知》（深龙华发改〔2017〕568号），龙华区人民医院新外科大楼位于龙华街道建设东路和龙环二路交汇处西北侧，用地面积10,007.05平方米，总建筑面积102,081.17平方米，项目实施后医院规模扩增至1,300床。主要设计内容包括基坑支护及管网迁改工程、土建、强电、给排水、消防、通风空调、智能化、人防、医疗净化、电梯、放射防护、标识、室外配套等工程。

②龙华区人民医院业务用房综合改造提升工程

根据《龙华区发展和改革局关于龙华区人民医院业务用房综合改造提升工程项目可行性研究报告的批复》（深龙华发改可研〔2025〕6号），项目新建一栋7层门诊大楼，并对现有门诊楼、住院部、妇产楼、科教楼、综合楼及室外配套设施进行改造提升，同时打通与新外科大楼的功能联系，并统筹功能布局。

③龙华区人民医院医疗设备购置项目

龙华区人民医院医疗设备购置项目包括龙华区人民医院2017年“医疗设备购置”项目、龙华区人民医院2018年“医疗设备购置”项目、龙华区人民医院2019年“医疗设备购置”项目、龙华区人民医院2020年“医疗设备购置”项目、龙华区人民医院2021年“医疗设备购置”项目、健康管理服务能力提升项目、龙华区人民医院PCR中心实验室

项目、龙华区人民医院新外科大楼“医疗设备购置”项目、龙华区人民医院2023年“医疗设备购置”项目以及龙华区人民医院2024年“医疗设备购置”项目。

根据《龙华区发展和改革局关于批复2017年“医疗设备购置”项目的通知》（深龙华发改〔2017〕186号）、《龙华区发展和改革局关于批复2018年“医疗设备购置”项目的通知》（深龙华发改〔2018〕544号）、《龙华区发展和改革局关于批复2019年医疗设备购置项目的通知》（深龙华发改概算〔2019〕125号），龙华区人民医院医疗设备购置项目购置设备包括：儿童病床、耳鸣声治疗验配平台、宫内刨削系统、腹腔镜超声、环氧乙烷灭菌系统、医用显示器、救护车、全自动尿液流水线、全自动核酸提取仪、全自动微生物质谱检测系统、微波治疗仪、血栓抽吸控制系统、口腔综合治疗台、牙科用数字化印模仪、彩色多普勒超声诊断仪、多功能手术床、超声高频外科集成系统、高频电刀工作站、多功能成像系统、多功能酶标仪、液相色谱串联质谱仪、射频消融仪、多功能监护仪、连续性床旁血液净化系统、输液工作站、有创呼吸机等。

根据《龙华区发展和改革局关于批复区人民医院2020年医疗设备购置项目的通知》（深龙华发改概算〔2020〕91号），龙华区人民医院2020年设备购置项目主要建设内容包括：标准化代谢性疾病管理中心项目设备、超高清荧光腹

腔镜系统、一体化产床及配套设备、全高清电子内镜系统、免散瞳超广角激光扫描检眼镜、自动化生物样本存储系统（I期）、体外生命支持系统等设备共7件（套）；超高档四维彩色多普勒超声诊断仪、电子支气管内窥镜系统、全自动血液体液分析模块、高档彩超、麻醉机、中档彩超、高清胃肠镜系统、电子胃肠镜等设备共15件（套）；全自动尿液分析流水线设备共1件（套）。

根据《龙华区发展和改革局关于区人民医院2021年医疗设备购置项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2021〕70号），龙华区人民医院2021年医疗设备购置项目购置设备包括：购置各类医疗设备20套（件/批），涉及有产科、妇产超声科、肝胆甲乳外科、供应科、检验科、康复医学科、泌尿外科、皮肤科、医学影像科、综合超声科、药学部等11个科室及1个中心实验室，其中：新增类设备12套（件/批），增加类设备5套（件/批），更新类设备3套（件/批）。

根据《龙华区发展和改革局关于健康管理服务能力提升项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2022〕19号），龙华区人民医院健康管理服务能力提升项目主要内容包括：购置健康管理设备共10台/套。其中购置准64排全身X射线计算机断层扫描系统设备1台/套、光学相干断层扫描仪1台/套、数字放射成像系统设备1台/套、彩色多普勒超声诊断仪7台/套。

根据《龙华区发展和改革局关于区人民医院PCR中心实验室项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2022〕16号），区人民医院PCR中心实验室项目主要内容包括：采购及安装各类医疗设备439套（含进口设备240套），包括荧光定量PCR仪60套、全自动核酸提取仪24套、开盖分杯系统24套、生物安全柜15台、医用洁净工作台4套、立式高压灭菌锅6套、医用低温冰箱14套、医用冷藏冰箱26套、移液器210套、96孔板离心机6台、小型台式离心机8台、温湿度监控40套、洗眼器2套等。

根据《龙华区发展和改革局关于区人民医院新外科大楼医疗设备购置项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2023〕86号），区人民医院新外科大楼本次项目需增加购置1,303台/套设备，具体为：1）手术室购置医疗设备234台/套；2）重症医学科购置医疗设备115台/套；3）中心供应室购置医疗设备34台/套；4）临床科室购置医疗设备416台/套；5）医技平台科室购置医疗设备36台/套；6）医辅平台科室购置医疗设备468台/套。

根据《龙华区发展和改革局关于区人民医院2023年医疗设备购置项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2023〕88号），建设内容及规模：1）区人民医院：区人民医院申请2023年购置11台/套设备，分别为业务量增加增配设备、开展新技术新项目增配设备、老旧设备更新；2）区人民医

院红山医院：区人民医院红山医院申请购置设备209台/套，包括急诊科、儿科等临床科室配数字放射成像系统设备、人体成分分析仪等设备88台/套；检验室、医学影像科医技科室配置全自动化免疫一体机、自动血常规分析仪（五分类）等设备10台/套；健康管理科配置无创动脉硬化检测仪、彩色多普勒超声诊断仪等设备111台/套。

根据《龙华区发展和改革局关于区人民医院2024年医疗设备购置项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2024〕52号），项目为区人民医院肾内科、超声科、消化内镜室、心血管内科、泌尿外科和眼科等科室（中心）购置医疗设备6台/套。包括：水处理系统、彩色多普勒超声诊断仪（心脏用）、彩色多普勒超声诊断仪（妇产用）、中央监护系统（一拖十监护仪）、掺铥光纤激光治疗机、眼前节测量评估系统各1台/套。

（3）龙华区中医院项目

根据《龙华区发展和改革局关于区中医院项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2021〕99号），区中医院规划为800床中医医院，拟选址于观澜街道牛湖片区，高尔夫大道南侧，君新路东侧，规划观和路西侧，规划宝君路北侧，总建筑面积207,860平方米，其中地下建筑面积75,966.44平方米（含停车位1190个，其中充电桩车位452个），地上

建筑面积131,893.56平方米。建设内容包括新建地下室、门诊及行政楼、医技楼及住院楼、疾控中心、室外配套工程。

（4）龙华区妇幼保健院项目

龙华区妇幼保健院项目包括龙华区妇幼保健院项目和龙华区妇幼保健院医疗设备购置项目。

①龙华区妇幼保健院项目

根据《龙华区发展和改革局关于区妇幼保健院建设项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2024〕32号），项目位于大浪街道黄麻埔社区美宝路东侧、罗屋围北路北侧地块，拟建设800床妇幼保健院和200床公共卫生服务中心两部分，用地总面积44,487.20平方米。

②龙华区妇幼保健院医疗设备购置项目

龙华区妇幼保健院医疗设备购置项目包括龙华区妇幼保健院2017年“医疗设备购置”项目、龙华区妇幼保健院2018年“医疗设备购置”项目、龙华区妇幼保健院2019年“医疗设备购置”项目、龙华区妇幼保健院2020年“医疗设备购置”项目、龙华区妇幼保健院2021年“医疗设备购置”项目、龙华区妇幼保健院2023年“医疗设备购置”项目以及龙华区妇幼保健院2024年“医疗设备购置”项目。

根据《龙华区发展和改革局关于批复2017年“医疗设备购置”项目的通知》（深龙华发改〔2017〕186号）、《龙华区发展和改革局关于批复2018年“医疗设备购置”项目

的通知》（深龙华发改〔2018〕544号）、《龙华区发展和改革局关于批复2019年医疗设备购置项目的通知》（深龙华发改概算〔2019〕125号），龙华区妇幼保健院医疗设备购置项目购置设备包括：标准化代谢性疾病管理中心项目设备、病理实验室配套设备、无线智能温湿度监控设备、脑电监测TCI注射泵、连续无创型血压监测设备、宫颈冷刀锥切消融及无烟LEEP设备和多功能腿架、聚焦超声肿瘤治疗设备、模拟教学设备、电切设备、口腔科治疗设备、床旁X光机、便携式彩色多普勒超声诊断仪、血栓弹力图仪、实验室配套设备、视觉听觉检查设备、救护车等。

根据《龙华区发展和改革局关于批复区妇幼保健院2020年医疗设备购置项目的通知》（深龙华发改概算〔2020〕92号），龙华区妇幼保健院2020年医疗设备购置项目购置设备包括：PICU抢救监护设备、生殖中心实验室设备、胚胎培养箱、显微镜、二代基因测线仪、血液检测设备、产前诊断实验室配套设备、双人操作洁净工作台、妇科手术设备、病理实验室配套设备、高档彩超等设备共11件（套/批）；皮肤科治疗设备、转运暖箱、生命支持类设备、呼吸机、听觉测试设备、综合治疗仪、康复综合治疗仪等设备共7件（套/批）；产科监护仪器、新生儿监护设备、医用地巾抹布清洗消毒仪等设备共3件（套/批）。

根据《龙华区发展和改革局关于区妇幼保健院2021年医疗设备购置项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2021〕79号），龙华区妇幼保健院2021年医疗设备购置项目购置设备包括各类医疗设备10套（件/批），具体购置设备如下：购置256排电子计算机断层扫描机（CT）1套（件/批）、高档彩色多普勒超声诊断仪5套（件/批），核酸自动提取仪1套（件/批）、模拟教学模型1套（件/批）、智能采血设备1套（件/批）、购置单孔腹腔镜1套（件/批）。

根据《龙华区发展和改革局关于区妇幼保健院2023年医疗设备购置总概算的批复》（深龙华发改概算〔2023〕85号），本次项目需增加购置18台/套设备，具体为：1）业务量增加增配设备；2）开展新技术新项目增配设备；3）老旧、淘汰设备更新。

根据《龙华区发展和改革局关于区妇幼保健院2024年医疗设备购置项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2024〕50号），项目为区妇幼保健院购置医疗设备15台/套。包括：彩色多普勒超声诊断仪4台，全自动血细胞分析流水线、便携式新生儿广域眼底成像系统、全自动化学发光流水线、全自动酶免仪、CAD/CAM椅旁修复系统、儿童下肢康复机器人（步态训练与评估系统）、儿童流水步行浴槽、手术显微镜、近红外光谱脑功能成像系统、三维步态分析系统和皮秒激光治疗仪各1台/套。

（5）龙华区慢性病防治中心医疗设备购置项目

龙华区慢性病防治中心医疗设备购置项目包括龙华区慢性病防治中心2019年“医疗设备购置”项目、龙华区慢性病防治中心2020年“医疗设备购置”项目、龙华区慢性病防治中心2021年“医疗设备购置”项目。

根据《龙华区发展和改革局关于批复2019年医疗设备购置项目的通知》（深龙华发改概算〔2019〕125号），为配合全市开展慢性阻塞性肺病患者管理项目及青少年儿童牙周病等口腔疾病诊治等工作，龙华区慢性疾病防治中心拟购置肺功能仪、牙周治疗仪等2项设备。

根据《龙华区发展和改革局关于批复区慢性病防治中心2020年医疗设备购置项目的通知》（深龙华发改概算〔2020〕95号），龙华区慢性病防治中心2020年医疗设备购置项目购置设备包括：64排X线计算机断层扫描仪（64排CT）和移动医用X射线机等设备共2件（套）；种植导航仪及配套系统设备共1件（套）；手术显微镜及配套系统、多功能激光光电平台设备共2件（套）。

根据《龙华区发展和改革局关于区慢性病防治中心2021年医疗设备购置项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2021〕69号），龙华区慢性病防治中心医疗设备购置包括购置心肺康复训练及评测系统等设备一批。具体包括：心肺

康复训练及评测系统，共一件（套）；口腔锥形 CT，共 1 件（套）；YAG 皮秒激光治疗仪、高频电灼仪共 1 件（套）。

（6）龙华区疾病预防控制中心医疗设备购置项目[2]

龙华区疾病预防控制中心医疗设备购置项目包括龙华区疾病预防控制中心 2018 年医疗设备购置项目、龙华区疾病预防控制中心 2019 年医疗设备购置项目以及龙华区疾病预防控制中心 2021 年医疗设备购置项目。

根据《龙华区发展和改革局关于批复 2018 年“医疗设备购置”项目的通知》（深龙华发改〔2018〕544 号），龙华区疾病预防控制中心 2018 年医疗设备购置项目购置设备包括：荧光定量聚合酶链式反应仪、核酸自动提取扩增平台、高级荧光成像系统、质谱仪及基因克隆蛋白表达鉴定系统等。

根据《龙华区发展和改革局关于批复 2019 年医疗设备购置项目的通知》（深龙华发改概算〔2019〕125 号），为提高突发公共卫生事件调查的应急监测能力，龙华区疾病预防控制中心拟购置 1 台三重四级杆液质联用仪。

根据《龙华区发展和改革局关于区疾病预防控制中心 2021 年医疗设备购置项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2021〕71 号），该项目购置各类医疗设备 3 套（件/批），

[2]由于此前已发行债券将“龙华区疾病预防控制中心医疗设备购置项目”纳入项目整体收支平衡测算并安排使用以前年度债券资金，因此本次续发方案继续将对应子项目纳入收支平衡测算，但龙华区疾病预防控制中心不使用本期债券。

涉及卫生检验科，其中：新增类设备 2 套（件/批），更新类设备 1 套（件/批）。具体包括：全自动多重 PCR 分子诊断系统 1 套（件/批），全自动生化分析仪流水线（带电解质）1 套（件/批），全自动尿液分析流水线（干化学+尿有形成分分析系统）1 套（件/批）。

（7）龙华区医疗智能化项目

本项目基于《智慧龙华框架体系智慧医疗“114 工程”总体规划（2017-2022）》，主要是通过 1 项基础设施（包含卫生专网、卫生数据中心、信息安全）、1 个区域人口健康信息平台以及医疗服务、惠民服务、公卫监管、综合管理四项应用的建设，全面推动龙华区医、教、研的发展，使医疗服务全民感知、人人享有，提升居民的健康生活水平。

（8）龙华区卫生健康局医疗设备购置项目

龙华区卫生健康局医疗设备购置项目包括龙华区卫生健康局 2023 年医疗设备购置项目以及龙华区卫生健康局 2024 年医疗设备购置项目。

根据《龙华区发展和改革局关于区卫生健康局 2023 年医疗设备购置项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2023〕87 号），该项目包括区疾病预防控制中心、区慢性病防治中心和区人民医院所属富士康、红山里、景乐、同胜星曜、观湖等 5 家社康中心，区中心医院所属金奥、景山、利亚德等 3 家社康中心的 2023 年医疗设备购置。

根据《龙华区发展和改革局关于区卫生健康局2024年医疗设备购置项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2024〕51号），该项目包括区疾病预防控制中心、区慢性病防治中心和区人民医院所属景新、民新、北站壹号等3家社康中心，区中心医院所属樟溪、君龙等2家社康中心的2024年医疗设备购置。项目采购设备377台/套，均为国产设备。

（9）龙华区2021-2025年社康机构提升改造一期工程

根据《龙华区发展和改革局关于龙华区2021-2025年社康机构提升改造一期工程项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2022〕58号），该项目包括深国际和风轩社区健康服务中心、壹城中心璞誉府社区健康服务中心、国鸿社康站、水榭春天社区健康服务中心、清湖社区健康服务中心等5处社康机构，建筑总面积为5,063.41平方米。

（10）龙华区2021-2025年社康机构提升改造二期工程

根据《龙华区发展和改革局关于龙华区2021-2025年社康机构提升改造二期工程项目建议书的批复》（深龙华发改立项〔2022〕63号），本项目新建或改扩建4处社康机构，总建筑面积为2,653.09平方米，包括：新建三一云都社区健康服务中心、原有社康迁建至桂花路停车场社区健康服务中心、扩建福安社区健康服务中心、富士嘉园社区健康服务中心。主要建设内容：地面、墙面、天花等改造工程，电气、给排水、电气等安装工程。

（11）龙华区2021-2025年社康机构提升改造三期工程

根据《龙华区发展和改革局关于龙华区2021-2025年社康机构提升改造三期工程项目可研报告的批复》（深龙华发改可研〔2023〕67号），项目扩建新彩苑、龙悦居四期等2家社康中心，新建龙和苑、锦顺名居等2家社康中心，总建筑面积为2,747平方米。以上四个社康中心均按社康标准进行改造。主要建设内容：对地面、墙面、天棚等按社康标准进行装修改造，并完善其配套设施。

（12）龙华区基层中医服务提升工程项目

根据《龙华区发展和改革局关于龙华区基层中医服务提升工程项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2023〕22号），龙华区基层中医服务提升工程项目位于龙华街道清华社区，总建筑面积约603平方米，主要建设内容包括土建工程、安装工程及设备采购工程。

（13）龙华区人工智能项目（一期）之卫生健康人工智能（AI）平台及应用项目

根据《龙华区发展和改革局关于龙华区人工智能项目（一期）之卫生健康人工智能（AI）平台及应用项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2025〕59号），项目建设内容包括：大模型能力、AI医疗服务、AI医药服务、AI健康管理、AI医院管理等软件模块开发及硬件购置。

（14）龙华区口腔专科医院

根据《龙华区发展和改革局关于龙华区口腔专科医院项目可行性研究报告的批复》（深龙华发改可研〔2026〕12号），本项目拟新建一所三级口腔专科医院，建设规模为200床（椅），总用地面积8,878平方米。新建医院含地下室总建筑面积按49,445平方米控制，其中地上建筑面积32,320平方米，地下建筑面积17,125平方米。

四、项目投资情况

本项目总投资1,135,271万元，其中工程费用1,025,782万元，占比90.36%；工程建设其他费用503万元，占比0.04%；建设期利息108,985万元，占比9.6%。

从资金来源看，计划使用财政安排资金577,623万元，占比50.88%；专项债券资金557,648万元，占比49.12%。除以上列示资金来源外，本项目无其他融资计划。

五、项目单位

本项目专项债券申请单位（以下简称项目单位）为深圳市龙华区建筑工务署，项目单位基本信息如下表：

表1-1 项目单位基本信息一览表

机构名称	深圳市龙华区建筑工务署
统一社会信用代码	124403000578555798
性质	事业单位
状态	存续
地址	深圳市龙华区龙华街道梅龙大道2283号行政服务中心3栋
负责人	李增珍

机构名称	深圳市龙华区卫生健康局
统一社会信用代码	11440309MB2D07048B
性质	机关法人
状态	存续
地址	深圳市龙华区梅龙大道98号清湖行政服务中心2栋
负责人	吴义龙

项目单位深圳市龙华区建筑工务署是依法设立并有效存续的行政单位/事业单位，具备建设本项目的主体资格。

六、项目主管部门

本项目主管部门为龙华区卫生健康局，统一社会信用代码11440309MB2D07048B。

七、项目建设工期及运营模式

本项目为在建项目，建设期90个月，已于2022年06月开工建设，预计2029年12月竣工验收投入使用。项目现状为按计划完成龙华区人民医院新外科大楼工程、区中医院、区妇幼保健院、龙华区中心医院、口腔专科医院扩建工程、区人民医院业务用房综合改造提升工程、医疗设备购置（打包项目）以及龙华区医疗智能化项目（打包项目）、龙华区中心医院应急业务用房项目。

本项目运营期34年，项目进入运营期后，运营工作由行业主管部门或者其委托的法人主体（以下简称项目运营公司）负责，对委托期内的项目运营、管理、维护。

八、项目审批情况

本项目募投项目在立项、环评、规划、建设等方面的有关审批或备案文件如下：

表 1-2 项目批复表

序号	批复名称	发文主体	文号
1	《龙华区发展和改革局关于批复龙华区中心医院扩建工程项目总概算的通知》	区规自局	深龙华发改〔2017〕567 号
2	《龙华区发展和改革局关于龙华区中心医院应急业务用房项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2024〕72 号
3	《龙华区发展和改革局关于批复 2017 年“医疗设备购置”项目的通知》	区发改局	深龙华发改〔2017〕186 号
4	《龙华区发展和改革局关于批复 2018 年“医疗设备购置”项目的通知》	区发改局	深龙华发改〔2018〕544 号
5	《龙华区发展和改革局关于批复龙华区人民医院新外科大楼工程可行性研究报告的通知》	区发改局	深龙华发改〔2017〕536 号
6	《龙华区发展和改革局关于批复区中心医院 2020 年医疗设备购置项目的通知》	区发改局	深龙华发改概算〔2020〕90 号
7	《龙华区发展和改革局关于区中心医院 2021 年医疗设备购置项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2021〕72 号
8	《龙华区发展和改革局关于区中心医院西区外科大楼医疗设备购置项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2022〕24 号
9	《龙华区发展和改革局关于区中心医院 2023 年医疗设备购置项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2023〕89 号
10	《龙华区发展和改革局关于区中心医院 2024 年医疗设备购置项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2024〕54 号
11	《龙华区发展和改革局关于批复龙华区人民医院新外科大楼工程项目总概算的通知》	区发改局	深龙华发改〔2017〕568 号
12	《龙华区发展和改革局关于龙华区人民医院业务用房综合改造提升工程项目可行性研究报告的批复》	区发改局	深龙华发改可研〔2025〕6 号
13	《龙华区发展和改革局关于龙华医疗健康信息链服务平台项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2022〕82 号

14	《龙华区发展和改革局关于龙华区中心医院信息化建设（三期）项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2023〕91号
15	《龙华区发展和改革局关于批复智慧医疗“114工程”医疗业务运营管理系统项目总概算的通知》	区发改局	深龙华发改概算〔2019〕20号
16	《龙华区发展和改革局关于批复区人民医院2020年医疗设备购置项目的通知》	区发改局	深龙华发改概算〔2020〕91号
17	《龙华区发展和改革局关于区人民医院2021年医疗设备购置项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2021〕70号
18	《龙华区发展和改革局关于健康管理服务能力提升项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2022〕19号
19	《龙华区发展和改革局关于区人民医院PCR中心实验室项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2022〕16号
20	《龙华区发展和改革局关于区人民医院新外科大楼医疗设备购置项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2023〕86号
21	《龙华区发展和改革局关于区人民医院2023年医疗设备购置项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2023〕88号
22	《龙华区发展和改革局关于区人民医院2024年医疗设备购置项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2024〕52号
23	《龙华区发展和改革局关于区中医院项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2021〕99号
24	《龙华区发展和改革局关于区妇幼保健院建设项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2024〕32号
25	《龙华区发展和改革局关于批复智慧医疗“114工程”双活数据中心及区域医疗应用扩充建设项目总概算的通知》	区发改局	深龙华发改概算〔2024〕7号
26	《龙华区发展和改革局关于龙华区人民医院信息化建设（三期）项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2024〕8号
27	《龙华区发展和改革局关于批复2019年医疗设备购置项目的通知》	区发改局	深龙华发改概算〔2019〕125号
28	《龙华区发展和改革局关于批复区妇幼保健院2020年医疗设备购置项目的通知》	区发改局	深龙华发改概算〔2020〕92号
29	《龙华区发展和改革局关于区妇幼保健院2021年医疗设备购置项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2021〕79号
30	《龙华区发展和改革局关于区妇幼保健院2023年医疗设备购置总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2023〕85号

31	《龙华区发展和改革局关于区妇幼保健院2024年医疗设备购置项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2024〕50号
32	《龙华区发展和改革局关于批复智慧医疗“114工程”医技系统项目总概算的通知》	区发改局	深龙华发改概算〔2019〕21号
33	《龙华区发展和改革局关于批复区慢性病防治中心2020年医疗设备购置项目的通知》	区发改局	深龙华发改概算〔2020〕95号
34	《龙华区发展和改革局关于区慢性病防治中心2021年医疗设备购置项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2021〕69号
35	《龙华区发展和改革局关于批复智慧医疗“114工程”医防融合路径化管理信息系统项目总概算的通知》	区发改局	深龙华发改概算〔2020〕130号
36	《龙华区发展和改革局关于批复区域临床数据中心CDR项目总概算的通知》	区发改局	深龙华发改概算〔2019〕7号
37	《龙华区发展和改革局关于区疾病预防控制中心2021年医疗设备购置项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2021〕71号
38	《龙华区发展和改革局关于区卫生健康局2023年医疗设备购置项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2023〕87号
39	《龙华区发展和改革局关于区卫生健康局2024年医疗设备购置项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2024〕51号
40	《龙华区发展和改革局关于龙华区2021-2025年社康机构提升改造一期工程项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2022〕58号
41	《龙华区发展和改革局关于龙华区2021-2025年社康机构提升改造二期工程项目建议书的批复》	区发改局	深龙华发改立项〔2022〕63号
42	《龙华区发展和改革局关于龙华区2021-2025年社康机构提升改造三期工程项目可研报告的批复》	区发改局	深龙华发改可研〔2023〕67号
43	《龙华区发展和改革局关于龙华区基层中医服务提升工程项目总概算的批复》	区发改局	深龙华发改概算〔2023〕22号
44	《龙华区发展和改革局关于批复龙华区智慧医疗“114工程”区域医院智慧服务4级水平建设项目总概算的通知》	区发改局	深龙华发改概算〔2020〕197号
45	《龙华区发展和改革局关于批复智慧医疗“114工程”远程医疗项目总概算的通知》	区发改局	深龙华发改概算〔2020〕88号
46	《龙华区发展和改革局关于批复智慧医疗“114工程”诊所服务监管一体化平台项目总概算的通知》	区发改局	深龙华发改概算〔2020〕42号

47	深圳市龙华区发展和改革局关于印发《龙华区2023年重大项目计划》的通知（深龙华发改〔2023〕267号）；	区发改局	深龙华发改〔2023〕267号
48	《龙华区发展和改革局关于龙华区人工智能项目（一期）之卫生健康人工智能（AI）平台及应用项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2025〕59号）；	区发改局	深龙华发改概算〔2025〕59号
49	《龙华区发展和改革局关于龙华区口腔专科医院项目可行性研究报告的批复》（深龙华发改可研〔2026〕12号）；	区发改局	深龙华发改可研〔2026〕12号

综上，项目已取得相关部门的审批手续，符合国家产业政策及地区发展规划，项目单位承诺上述手续真实有效。

九、项目投后管理

（一）项目收入归集。

项目收入由各医院、慢性病防治中心收取，缴入监管专户实行分账管理。其中用于专项债券还本付息的部分按程序及时足额上缴国库用于偿债。

（二）债务本息偿还。

深圳市龙华区财政局收到各医院、慢性病防治中心上缴项目运营收益后，组织将到期应付债券本金利息及债券服务费缴入省级国库。

（三）资产登记管理。

本项目形成资产性质为行政事业性/经营性国有资产，登记在龙华区卫生健康局、各医院、慢性病防治中心及疾病预防控制中心名下。在专项债券存续期内，严禁将本项目形成资产违规转让至其他单位或用于任何方式的担保，也不得

违规将项目经营权、收益权进行处置或用于担保。相关国有资产监督管理部门做好资产监督管理工作。

第二章项目投资情况与资金筹措

一、编制依据及原则

（1）国家有关法律、法规、政策文件及规范性文件:

《建设项目经济评价方法与参数（第三版）》（国家发展改革委、建设部：发改投资〔2006〕1325号）；

《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》（厅字〔2019〕33号）；

国务院办公厅关于优化完善地方政府专项债券管理机制的意见（国办发〔2024〕52号）；

国家其他法律、法规、政策文件及规范性文件。

（2）项目单位提供的有关资料:

《龙华区发展和改革局关于批复龙华区人民医院新外科大楼工程可行性研究报告的通知》（深龙华发改〔2017〕536号）；

《龙华新区发展和财政局关于批复龙华新区中心医院扩建工程可行性研究报告的通知》（深龙华发财〔2016〕437号）；

《龙华区发展和改革局关于批复龙华区人民医院新外科大楼工程项目总概算的通知》（深龙华发改〔2017〕568号）；

《龙华区发展和改革局关于龙华区人民医院业务用房综合改造提升工程项目可行性研究报告的批复》（深龙华发改可研〔2025〕6号）；

《龙华区发展和改革局关于批复龙华区中心医院扩建工程项目总概算的通知》（深龙华发改〔2017〕567号）；

《龙华区发展和改革局关于龙华区中心医院应急业务用房项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2024〕72 号）；

《龙华区发展和改革局关于区人民医院新外科大楼医疗设备购置项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2023〕86号）；

《龙华区发展和改革局关于区中医院项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2021〕99号）；

《龙华区发展和改革局关于批复2017年“医疗设备购置”项目的通知》（深龙华发改〔2017〕186号）；

《龙华区发展和改革局关于批复2018年“医疗设备购置”项目的通知》（深龙华发改〔2018〕544号）；

《龙华区发展和改革局关于批复2019年医疗设备购置项目的通知》（深龙华发改概算〔2019〕125号）；

《龙华区发展和改革局关于批复区人民医院2020年医疗设备购置项目的通知》（深龙华发改概算〔2020〕91号）；

《龙华区发展和改革局关于批复区中心医院2020年医疗设备购置项目的通知》（深龙华发改概算〔2020〕90号）；

《龙华区发展和改革局关于批复区妇幼保健院2020年医疗设备购置项目的通知》（深龙华发改概算〔2020〕92号）；

《龙华区发展和改革局关于批复区慢性病防治中心2020年医疗设备购置项目的通知》（深龙华发改概算〔2020〕95号）；

《龙华区发展和改革局关于区中心医院2021年医疗设备购置项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2021〕72号）；

《龙华区发展和改革局关于区中心医院2023年医疗设备购置项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2023〕89号）；

《龙华区发展和改革局关于区中心医院2024年医疗设备购置项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2024〕54号）；

《龙华区发展和改革局关于龙华区中心医院信息化建设（三期）项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2023〕91号）；

《龙华区发展和改革局关于区人民医院2021年医疗设备购置项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2021〕70号）；

《龙华区发展和改革局关于区人民医院2023年医疗设备购置项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2023〕88号）；

《龙华区发展和改革局关于龙华区人民医院信息化建设（三期）项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2024〕8号）；

《龙华区发展和改革局关于区人民医院2024年医疗设

备购置项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2024〕52号）；

《龙华区发展和改革局关于区妇幼保健院建设项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2024〕32号）；

《龙华区发展和改革局关于区妇幼保健院2021年医疗设备购置项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2021〕79号）；

《龙华区发展和改革局关于区妇幼保健院2023年医疗设备购置总概算的批复》（深龙华发改概算〔2023〕85号）；

《龙华区发展和改革局关于区妇幼保健院2024年医疗设备购置项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2024〕50号）；

《龙华区发展和改革局关于区慢性病防治中心2021年医疗设备购置项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2021〕69号）；

《龙华区发展和改革局关于区疾病预防控制中心2021年医疗设备购置项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2021〕71号）；

关于明确《龙华区2017年政府投资项目资金安排计划》前期项目立项及有关审批管理事项的通知（深龙华发改〔2017〕2号）；

《深圳市龙华区中心医院2017年设备购置项目中标通知书》；

《深圳市龙华区中心医院2018年度医疗设备购置项目决算审计报告》；

《深圳市龙华区中心医院2019年度医疗设备购置项目决算审计报告》；

《深圳市龙华区中心医院2020年度医疗设备购置项目决算审计报告》；

《深圳市龙华区妇幼保健院2017年医疗设备购置项目专项审核报告》；

《深圳市龙华区妇幼保健院2018年医疗设备购置项目专项审核报告》；

《深圳市龙华区妇幼保健院2019年医疗设备购置项目专项审核报告》；

《深圳市龙华区妇幼保健院2020年医疗设备购置项目专项审核报告》；

《深圳市龙华区人民医院2017年医疗设备购置项目决算审计报告》；

《深圳市龙华区人民医院2018年医疗设备购置项目决算审计报告》；

《深圳市龙华区人民医院2019年医疗设备购置项目决算审计报告》；

《深圳市龙华区人民医院2020年医疗设备购置项目决算审计报告》；

《深圳市龙华区人民医院2021年医疗设备购置项目决算审计报告》；

《深圳市龙华区人民医院健康管理服务能力提升项目决算审计报告》；

《龙华区发展和改革局关于区中心医院西区外科大楼医疗设备购置项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2022〕24号）；

《龙华区发展和改革局关于健康管理服务能力提升项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2022〕19号）；

《龙华区发展和改革局关于区人民医院PCR中心实验室项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2022〕16号）；

《深圳市龙华区慢性病防治中心2019年“医疗设备购置”项目决算审核报告》；

《深圳市龙华区慢性病防治中心2020年医疗设备购置项目决算审核报告》；

《深圳市龙华区慢性病防治中心（深圳市龙华区精神卫生中心）2021年医疗设备购置项目决算审核报告》；

《深圳市龙华区疾病预防控制中心2018年“医疗设备购置”项目决算审核报告》；

《龙华区疾病预防控制中心2019年“医疗设备购置”政府投资项目决算审核报告》；

《关于深圳市龙华区疾病预防控制中心2021年度医疗

设备购置项目决算的审核报告》；

《龙华区发展和改革局关于批复智慧医疗“114工程”医疗业务运营管理系统项目总概算的通知》（深龙华发改概算〔2019〕20号）；

《龙华区发展和改革局关于批复龙华区智慧医疗“114工程”区域医院智慧服务4级水平建设项目总概算的通知》（深龙华发改概算〔2020〕197号）；

《龙华区发展和改革局关于批复智慧医疗“114工程”医技系统项目总概算的通知》（深龙华发改概算〔2019〕21号）；

《龙华区发展和改革局关于批复智慧医疗“114工程”远程医疗项目总概算的通知》（深龙华发改概算〔2020〕88号）；

《龙华区发展和改革局关于批复智慧医疗“114工程”诊所服务监管一体化平台项目总概算的通知》（深龙华发改概算〔2020〕42号）；

《龙华区发展和改革局关于批复智慧医疗“114工程”医防融合路径化管理信息系统项目总概算的通知》（深龙华发改概算〔2020〕130号）；

《龙华区发展和改革局关于批复智慧医疗“114工程”双活数据中心及区域医疗应用扩充建设项目总概算的通知》（深龙华发改概算〔2024〕7号）；

《龙华区发展和改革局关于龙华医疗健康信息链服务平台项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2022〕82 号）;

《龙华区发展和改革局关于批复区域临床数据中心CDR项目总概算的通知》（深龙华发改概算〔2019〕7号）；

《龙华区发展和改革局关于龙华区中心医院信息化建设（三期）项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2023〕91号）；

《龙华区发展和改革局关于龙华区人民医院信息化建设（三期）项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2024〕8号）；

《龙华区发展和改革局关于智慧医疗“114工程”双活数据中心及区域医疗应用扩充建设项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2024〕7号）；

《区域临床数据中心CDR项目竣工财务决算审核报告》；

《智慧医疗“114工程”医技系统项目竣工财务决算审计报告》；

《龙华区发展和改革局关于区卫生健康局2023年医疗设备购置项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2023〕87号）；

《龙华区发展和改革局关于区卫生健康局2024年医疗设备购置项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2024〕51

号）；

《龙华区发展和改革局关于龙华区2021-2025年社康机构提升改造二期工程项目建议书的批复》（深龙华发改立项〔2022〕63号）；

《龙华区发展和改革局关于龙华区2021-2025年社康机构提升改造一期工程项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2022〕58号）；

《龙华区发展和改革局关于龙华区2021-2025年社康机构提升改造三期工程项目可研报告的批复》（深龙华发改可研〔2023〕67号）；

《龙华区发展和改革局关于龙华区基层中医服务提升工程项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2023〕22号）；

深圳市龙华区发展和改革局关于印发《龙华区2023年重大项目计划》的通知（深龙华发改〔2023〕267号）；

《龙华区发展和改革局关于龙华区人工智能项目（一期）之卫生健康人工智能（AI）平台及应用项目总概算的批复》（深龙华发改概算〔2025〕59号）；

《龙华区发展和改革局关于龙华区口腔专科医院项目可行性研究报告的批复》（深龙华发改可研〔2026〕12号）；

各医院《分年度投资安排表》；

各医院《收入支出预测表》。

二、估算范围

本项目投资估算范围为项目从筹建至竣工验收，按确定的建设内容所发生的全部费用，包括工程费用、工程建设其他费用、建设期利息等。工程费用包括龙华区中心医院、龙华区人民医院、龙华区中医院、龙华区妇幼保健院项目、龙华区医疗智能化项目、龙华区慢性病防治中心医疗设备购置项目、龙华区疾病预防控制中心医疗设备购置项目、龙华区卫生健康局医疗设备购置项目、龙华区2021-2025年社康机构提升改造一期工程、龙华区2021-2025年社康机构提升改造二期工程、龙华区2021-2025年社康机构提升改造三期工程、龙华区基层中医服务提升工程项目等；工程建设其他费用包括债券发行费用、还本付息服务费等。

三、估算说明

由于本项目拟采用发行项目专项债券的方式来进行融资，根据债券发行融资的需求，对项目财政资金[若条件允许，后续财政资金可在满足合法合规、资金平衡要求的前提下，考虑通过发行专项债筹集，下同。]相应进行调整，项目财政资金的金额约为577,623万元，占总投资的比例约为50.88%，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的到账时间节点，为保障项目建设期间的资金需求，项目需要通过发行专项债券筹集资金共计约557,648万元[龙华区疾病预防控制中心和慢性病防治中心医疗设备购置项目已于2020年5月成功发行10年期专项

债560万元，龙华区疾病预防控制中心于2021年5月成功发行15年期专项债33万元，偿债来源为龙华区疫苗接种服务费收入及疾病预防控制中心的门诊收入，由区政府统筹安排，上述债券暂不纳入本次测算中。下同。]，其中，该项目已于2020年1月发行10年期专项债券13,000万元，债券利率为3.37%；已于2020年5月发行10年期专项债券18,340万元，债券利率为2.93%；已于2021年5月发行15年期专项债券16,867万元，债券利率为3.68%；已于2021年10月发行15年期专项债券10,100万元，债券利率为3.51%；已于2021年11月发行20年期专项债券3,600万元，债券利率为3.44%；已于2022年3月发行20年期专项债券104,521万元，债券利率为3.31%；已于2022年10月发行20年期专项债券38,055万元[2022年深圳市政府专项债券（四十五期）-深圳市龙华区卫生健康类项目（续发）建设项目原发行金额75,110万元，于2025年12月调整3,057.535258万元至深圳市龙华区清湖文化产业园区配套基础设施建设项目、深圳市龙华区龙华街道公共文化设施建设项目（续发）及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，调整后剩余债券金额为72,052.464742万元，其中本项目包共涉及金额为38,054.635781万元。由于本报告数据取整呈现，此处表述为约38,055万元，但不影响项目实际测算，下同。]，债券利率为3.06%；已于2023年2月发行20年期专项债券30,870万

元，债券利率为3.22%；已于2023年8月发行20年期境内专项债券约21,780万元[2023年深圳市政府专项债券（五十期）原发行金额24,000万元，于2024年7月调整156.81823万元至深圳市龙华区清湖文化产业园区配套基础设施建设项目，调整后剩余债券金额23,843.125126万元，其中本项目包共涉及金额为21,779.737646万元。由于本报告数据取整呈现，此处表述为约21,780万元，但不影响项目实际测算，下同。]，债券利率为2.82%；已于2023年8月发行5年期境外[境外发行专项债券即离岸人民币地方政府债券，下同。]专项债券18,000万元，债券利率为2.75%；已于2023年9月发行20年期专项债券60,300万元，债券利率为3.07%；已于2024年7月发行20年期专项债券53,600万元，债券利率为2.41%；已于2024年9月发行两批20年期专项债券合计12,247万元，债券利率为2.19%，其中第一批发行专项债券5,247万元，第二批发行专项债券7,000万元；已于2024年10月发行20年期专项债券19,128万元[2024年深圳市政府专项债券（六十七期）原发行金额21,500万元，于2024年12月调整1,200万元至深圳市龙华区保障性租赁住房项目（续发），调整后剩余债券金额为20,300万元，其中本项目包共涉及金额为19,128万元。]，债券利率为2.38%；已于2025年2月发行20年期专项债券9,000万元，债券利率为2.05%；已于2025年5月发行20年期专项债券15,100万元，债券利率为2.07%；已于2025年6月发

行30年期专项债券15,640万元，债券利率为2.00%；已于2025年9月发行10年期境外专项债券20,000万元，债券利率为2.08%；已于2025年11月发行20年期专项债券8,800万元，债券利率为2.38%；已于2025年12月发行20年期专项债券6,000万元，债券利率为2.43%；已于2026年2月发行20年期专项债券11,700万元，债券利率为2.44%；已于2026年5月发行20年期专项债券16,400万元，债券利率为2.39%；已于2026年6月发行20年期专项债券6,100万元，债券利率为2.32%；已于2026年8月发行20年期专项债券7,000万元，债券利率为2.25%。2026年本期计划发行20年期境内专项债券1,500万元以及3年期境外专项债券20,000万元，境内债券利率参考深圳市最近一期发行同期限利率[2026年8月28日中国债券信息网公布的债券发行结果中20年期债券利率为2.25%，下同。]，上浮5个基本点，即按2.30%进行测算，境外债券利率参考本报告测算日[2026年9月3日中国债券信息网公布的3年期中债离岸人民币中国主权债收益率。]的3年期中债离岸人民币中国主权债收益率，上浮15个基本点，即按1.53%进行测算。经重新计算，本项目的投资调整为1,135,271万元。

四、建设内容及投资估算

本项目总投资1,135,271万元，项目投资费用估算明细如下：

表 2-1 项目投资估算总表

单位：万元

序号	类型	合计
1	龙华区中心医院	221,537
2	龙华区人民医院	207,672
3	龙华区中医院	200,039
4	龙华区妇幼保健院项目	295,280
5	龙华区医疗智能化项目	28,772
6	龙华区慢性病防治中心医疗设备购置项目	2,389
7	龙华区疾病预防控制中心医疗设备购置项目	1,416
8	龙华区卫生健康局医疗设备购置项目	5,143
9	龙华区 2021-2025 年社康机构提升改造一期工程	1,249
10	龙华区 2021-2025 年社康机构提升改造二期工程	791
11	龙华区 2021-2025 年社康机构提升改造三期工程	768
12	龙华区基层中医服务提升工程项目	367
13	龙华区人工智能项目（一期）之卫生健康人工智能（AI）平台及应用项目	4,262
14	龙华区口腔专科医院	56,097
15	建设期利息	108,985
16	债券发行费用	498
17	还本付息服务费	5
18	**投资估算**	**1,135,271**

五、资金筹措

本项目总投资估算1,135,271万元，从资金来源看，计划使用财政安排资金577,623万元，占比50.88%；专项债券

资金557,648万元，占比49.12%。除以上列示资金来源外，本项目无其他融资计划。财政安排资金、单位自有资金、用作项目资本金的专项债券资金三者合计577,623万元，占比50.88%，符合国务院关于项目资本金比例的要求。项目资本金按照项目建设进度分年度到位。

分年度筹措计划如下：

表 2-2 项目分年度资金筹措计划表

单位：万元

资金来源类型	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年
财政预算资金	89,344	7,520	3,930	7,317	25,800	17,950
单位自有资金	-	-	-	-	-	-
专项债券（用作项目资本金）	-	-	-	-	-	-
专项债券（不用作项目资本金）	31,340	30,567	142,576	130,950	84,975	74,540
银行贷款	-	-	-	-	-	-
其他来源资金	-	-	-	-	-	-
合计	**120,684**	**38,087**	**146,506**	**138,267**	**110,775**	**92,490**
分年度占比	**10.63%**	**3.35%**	**12.90%**	**12.18%**	**9.76%**	**8.15%**

资金来源类型	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	合计	各类型占比
财政预算资金	38,015	63,345	66,942	242,963	14,496	577,623	50.88%
单位自有资金						-	-
专项债券（用作项目资本金）						-	-
专项债券（不用作项目资本金）	62,700	-	-	-	-	557,648	49.12%
银行贷款						-	-
其他来源资金						-	-
合计	**100,715**	**63,345**	**66,942**	**242,963**	**14,496**	**1,135,271**	**100.00%**
分年度占比	**8.87%**	**5.58%**	**5.90%**	**21.40%**	**1.28%**	**100.00%**	

项目资金筹措合理，资金到位具有可行性。

第三章项目收入分析

一、项目专项收入分析

运营期内，本项目专项收入合计 19,047,448 万元，包括：门诊收入 11,753,699 万元，住院收入 7,293,748 万元。

（一）项目经营性收入分析

本项目逐年分批完工，为保障本项目还本付息，拟在还本付息年份内，安排项目对应门诊收入以及住院收入作为债券还本付息的主要来源。各医院作为实施主体，履行项目建设过程中的相关手续，项目将严格按照国家规定的相关程序进行建设，建设完成后由各医院结合项目运营情况进行规范管理。

遵循保守估算的原则，并结合债券整体发行时间，本项目债券存续期最后一年（2055 年）暂只计算 5 个月收入及成本。项目收益预估如下。

1. 龙华区中心医院

（1）项目预期收入

本项目收入来源主要为门诊收入、住院收入。

①门诊收入

基于医院提供的财务报表，门诊收入基于龙华区中心医院 2025 年已实现的门诊收入数据，对本项目运营期内的收入进行预测。龙华区中心医院 2025 年的门诊收入约为

79,843 万元，结合 2017—2025 年门诊收入的历史年增长率，保守估计 2026 年门诊收入约为 83,000 万元，以后年份暂不考虑增长。

②住院收入

住院收入参考医院收入的历史数据，对本项目运营期内的收益进行预测。经分析，医院 2025 年的住院收入约为 54,345 万元，结合 2017—2025 年住院收入的历史年增长率，保守估计 2026 年住院收入约为 57,000 万元，以后年份暂不考虑增长。

2. 龙华区人民医院

（1）项目预期收入

本项目收入来源主要为门诊收入、住院收入。

①门诊收入

基于医院提供的财务报表，门诊收入基于龙华区人民医院 2025 年已实现的门诊收入数据，对本项目运营期内的收入进行预测。龙华区人民医院 2025 年的门诊收入约为 145,839 万元，结合 2017—2025 年门诊收入年增长率，保守估计 2026 年门诊收入约为 145,839 万元，以后年份暂不考虑增长。

②住院收入

住院收入参考医院收入的历史数据，对本项目运营期内的收益进行预测。经分析，医院 2025 年的住院收入约为

83,965 万元，结合 2017—2025 年住院收入年增长率，保守估计 2026 年门诊收入约为 83,965 万元，以后年份暂不考虑增长。

3. 龙华区中医院

（1）项目预期收入

本项目收入来源主要为门诊收入、住院收入。

①门诊收入

基于医院提供的数据，本项目综合考虑了龙华人民医院、龙华中心医院和龙华妇幼保健院三家医院 2017—2020 年的门诊次均费用、门诊人次及诊床比的历史数据，对本项目运营期内的门诊收入进行预估。三家医院 2020 年的综合门诊次均费用约为 203.91 元，此后每年按照 3%的增长率进行测算。中医院运营期的门诊人次根据三家医院 2020 年的诊床比预估，考虑培育期，保守估计从 2028 年起，前三年的经营负荷分别为 33%、50%和 80%，自 2031 年起经营负荷为设计规模负荷的 100%。

②住院收入

根据可研批复，本项目规模暂按现有编制床位 800 张计算。住院收入参考龙华人民医院、龙华中心医院和龙华妇幼保健院 2017—2020 年的床位费用的历史数据，对本项目运营期内的收益进行预测。经分析，三家医院 2020 年的综合床位费用约为 36.45 万元/床，此后每年按照 3%的增长率进

行测算。考虑培育期，保守估计从2028年起，前三年的经营负荷分别为33%、50%和80%，自2031年起经营负荷为设计规模负荷的100%。

4.龙华区妇幼保健院

（1）项目预期收入

本项目收入来源主要为门诊收入、住院收入。

①门诊收入

基于医院提供的财务报表及相关数据，本项目门诊收入基于龙华区妇幼保健院2025年已实现的门诊收入数据，对本项目运营期内的收入进行预测。龙华区妇幼保健院2025年的门诊收入约为29,599万元，结合2020—2025年门诊收入年增长率，本项目对增长率进行保守预估，2026门诊收入预计为29,599万元，2027—2029年暂不考虑增长，2030—2033年门诊收入每年增长率约为3%，2034年及之后不再考虑增长。

②住院收入

本医院现有编制床位为210张，项目建成后预计将提供800张床位。结合医院目前运营情况及建设情况，根据医院提供的数据，2023年投入使用床位数为325张、2024—2029年每年投入使用床位为400张,2030—2032年每年投入使用床位分别为500张、600张、700张，2033年起每年投入使用床位数为800张。

住院收入参考妇幼保健院收入的历史数据，对本项目运营期内的收益进行预测。经分析，医院2025年的床位费用约为48.02万元/床，结合未来规划，2026年住院次均费用预计增长2%，2027年及之后不再考虑增长。

5.龙华区慢性病防治中心

（1）项目预期收入

本项目收入来源主要为门诊收入。

基于医院提供的数据，本项目门诊收入参考龙华区慢性病防治中心2017—2025年的门诊次均费用的历史数据，对本项目运营期内的收入进行预测。龙华区慢性病防治中心2025年的门诊次均费用约为450.90元，门诊量约为40,632人次/年，结合2017—2025年门诊人次年增长率，本项目基于医院实际经营情况对增长率进行保守预估，2026年-2044年门诊收入平均增长率约为5.97%,2045年之后不考虑增长。

6.龙华区口腔专科医院

（1）项目预期收入

本项目收入来源主要为门诊收入、住院收入。

①门诊收入

基于医院提供的数据，对本项目运营期内的收入进行预测。本项目预计运营期第一年2029年的门诊次均费用为890元，此后每年增长2%；考虑培育期，运营期第一年门诊量保守估计为10,000人次/年，运营期第二年趋于稳定，门诊人

数约为 75,000 人次/年，此后按一定幅度增长，至 2042 年门诊人数稳定在 150,000 人次/年。本项目对增长率进行保守预估，预计运营期 2030-2055 年门诊收入年均增长率约为 4.41%。

②住院收入

基于医院提供的数据，本项目建成后预计将提供 50 张床位。考虑培育期，保守估计医院运营期第一年的负荷率按照正常运营年份的 24%计算，运营期第二年趋于稳定，结合同类医院收费预估，床位费用暂按 42 万元/张预估，此后每年增长 1%。运营期内分年度收入测算表详见下表:

二、项目运营期收入合计

表 3-1 运营收入表

单位：万元（人民币）

序号	项目名称	收入类型	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
1	龙华区中心医院	门诊收入	66,190	83,609	84,450	79,843	83,000	83,000	83,000	83,000	83,000
		住院收入	40,395	48,942	54,167	54,345	57,000	57,000	57,000	57,000	57,000
2	龙华区人民医院	门诊收入	98,379	134,658	153,156	145,839	145,839	145,839	145,839	145,839	145,839
		住院收入	59,642	70,172	82,078	83,965	83,965	83,965	83,965	83,965	83,965
3	龙华区中医院	门诊收入	-	-	-	-	-	-	21,131	32,977	54,346
		住院收入	-	-	-	-	-	-	12,191	19,026	31,354
4	龙华区妇幼保健院	门诊收入	30,911	33,166	34,834	29,599	29,599	29,599	29,599	29,599	30,487
		住院收入	8,883	14,667	18,116	19,210	19,594	19,594	19,594	19,594	24,493
5	龙华区慢性病防治中心	门诊收入	1,703	2,084	1,905	1,832	2,100	2,268	2,449	2,645	2,857
6	龙华区口腔专科医院	门诊收入	-	-	-	-	-	-	-	890	6,775
		住院收入	-	-	-	-	-	-	-	500	2,100
合计			**306,102**	**387,297**	**428,706**	**414,633**	**421,097**	**421,265**	**454,769**	**475,035**	**522,216**

表 3-1 运营收入表（续）

单位：万元（人民币）

序号	项目名称	收入类型	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
1	龙华区中心医院	门诊收入	83,000	83,000	83,000	83,000	83,000	83,000	83,000	83,000
		住院收入	57,000	57,000	57,000	57,000	57,000	57,000	57,000	57,000
2	龙华区人民医院	门诊收入	145,839	145,839	145,839	145,839	145,839	145,839	145,839	145,839
		住院收入	83,965	83,965	83,965	83,965	83,965	83,965	83,965	83,965
3	龙华区中医院	门诊收入	69,970	72,069	74,232	76,458	78,752	81,115	83,548	86,055
		住院收入	40,368	41,580	42,827	44,112	45,435	46,798	48,202	49,648
4	龙华区妇幼保健院	门诊收入	31,402	32,344	33,314	33,314	33,314	33,314	33,314	33,314
		住院收入	29,391	34,290	39,188	39,188	39,188	39,188	39,188	39,188
5	龙华区慢性病防治中心	门诊收入	3,086	3,332	3,599	3,887	4,198	4,543	4,725	4,841
6	龙华区口腔专科医院	门诊收入	7,335	8,376	9,446	10,067	10,705	11,359	12,031	12,720
		住院收入	2,121	2,142	2,164	2,185	2,207	2,229	2,251	2,274
合计			**553,478**	**563,937**	**574,574**	**579,016**	**583,603**	**588,351**	**593,065**	**597,845**

表 3-1 运营收入表（续）

单位：万元（人民币）

序号	项目名称	收入类型	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年
1	龙华区中心医院	门诊收入	83,000	83,000	83,000	83,000	83,000	83,000	83,000	83,000	83,000
		住院收入	57,000	57,000	57,000	57,000	57,000	57,000	57,000	57,000	57,000
2	龙华区人民医院	门诊收入	145,839	145,839	145,839	145,839	145,839	145,839	145,839	145,839	145,839
		住院收入	83,965	83,965	83,965	83,965	83,965	83,965	83,965	83,965	83,965
3	龙华区中医院	门诊收入	88,636	91,295	94,034	96,855	99,761	102,754	105,836	109,011	112,282
		住院收入	51,138	52,672	54,252	55,879	57,556	59,282	61,061	62,893	64,780
4	龙华区妇幼保健院	门诊收入	33,314	33,314	33,314	33,314	33,314	33,314	33,314	33,314	33,314
		住院收入	39,188	39,188	39,188	39,188	39,188	39,188	39,188	39,188	39,188
5	龙华区慢性病防治中心	门诊收入	5,019	5,106	5,200	5,328	5,360	5,457	5,457	5,457	5,457
6	龙华区口腔专科医院	门诊收入	13,427	14,153	14,897	16,201	16,444	16,691	16,941	17,195	17,453
		住院收入	2,297	2,320	2,343	2,366	2,390	2,414	2,438	2,462	2,487
合计			**602,823**	**607,852**	**613,032**	**618,937**	**623,818**	**628,905**	**634,040**	**639,326**	**644,765**

表 3-1 运营收入表（续）

单位：万元（人民币）

序号	项目名称	收入类型	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年	合计
1	龙华区中心医院	门诊收入	83,000	83,000	83,000	83,000	83,000	83,000	83,000	34,583	**2,755,675**
		住院收入	57,000	57,000	57,000	57,000	57,000	57,000	57,000	23,750	**1,874,598**
2	龙华区人民医院	门诊收入	145,839	145,839	145,839	145,839	145,839	145,839	145,839	60,766	**4,822,139**
		住院收入	83,965	83,965	83,965	83,965	83,965	83,965	83,965	34,985	**2,765,820**
3	龙华区中医院	门诊收入	115,650	119,120	122,693	126,374	130,165	134,070	138,092	59,265	**2,576,550**
		住院收入	66,723	68,725	70,786	72,910	75,097	77,350	79,671	34,192	**1,486,507**
4	龙华区妇幼保健院	门诊收入	33,314	33,314	33,314	33,314	33,314	33,314	33,314	13,881	**1,087,937**
		住院收入	39,188	39,188	39,188	39,188	39,188	39,188	39,188	16,328	**1,105,890**
5	龙华区慢性病防治中心	门诊收入	5,457	5,457	5,457	5,457	5,457	5,457	5,457	2,274	**140,374**
6	龙华区口腔专科医院	门诊收入	17,715	17,981	18,250	18,524	18,802	19,084	19,370	8,192	**371,024**
		住院收入	2,512	2,537	2,562	2,588	2,614	2,640	2,666	1,122	**60,933**
合计			**650,364**	**656,126**	**662,056**	**668,160**	**674,442**	**680,908**	**687,564**	**289,339**	**19,047,448**

第四章项目运营支出分析

运营期内，本项目运营支出合计 17,963,653 万元，包括：医疗业务成本 17,963,653 万元，管理费用 0 万元，其他费用 0 万元。

一、运营成本支出

运营期内，本项目运营成本合计 17,963,653 万元，包括：龙华区中心医院医疗业务成本 4,368,693 万元、龙华区人民医院医疗业务成本 7,150,943 万元、龙华区中医院医疗业务成本 3,831,286 万元、龙华区妇幼保健院医疗业务成本 2,068,684 万元、龙华区慢性病防治中心医疗业务成本 136,711 万元、龙华区口腔专科医院医疗业务成本 407,336 万元。

表 4-1 项目运营成本情况表

单位：万元

序号	成本类型	成本规模
1	医疗业务成本	17,963,653
合计	/	17,963,653

（一）项目运营成本分析。

本项目主要成本费用为医疗业务成本（含管理费用和其他支出）。结合历史数据预测，未来医院规模变大以后，固定成本占比将可能下降，另外运营效率提高也将促使未来的

总体成本比例下降，结合龙华区同区位区属医院的历史数据，龙华区慢性病防治中心医疗业务成本占医疗业务收入的年平均比例约为 97.04%；龙华区中医院、龙华区妇幼保健院以及龙华区口腔专科医院暂按医疗业务成本占医疗业务收入的比例为 94.30%进行测算；龙华区中心医院暂按医疗业务成本占医疗业务收入的比例为 94.35%进行测算；龙华区人民医院暂按医疗业务成本占医疗收入的比例为 94.24%进行测算。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），医疗机构提供的医疗服务免征增值税，根据《财政部国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》（财税〔2000〕42 号），对非营利性医疗机构按照国家规定的价格取得的医疗服务收入，免征各项税收。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条规定，符合条件的非营利组织的收入为企业所得税免税收入。本项目所需资金由龙华区财政统筹，医院实行收支两条线管理，暂不考虑各类税费。

综合以上，在专项债券存续期内，本项目分年度运营成本如下表：

表 4-2 运营成本表

单位：万元（人民币）

序号	项目名称	成本类型	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
1	龙华区中心医院	医疗业务成本	100,564	125,062	130,786	126,607	132,091	132,091	132,091	132,091	132,091
2	龙华区人民医院	医疗业务成本	148,920	193,033	221,686	216,569	216,569	216,569	216,569	216,569	216,569
3	龙华区中医院	医疗业务成本					-	-	31,421	49,036	80,811
4	龙华区妇幼保健院	医疗业务成本	37,524	45,104	49,930	46,025	46,387	46,387	46,387	46,387	51,844
5	龙华区慢性病防治中心	医疗业务成本	1,702	1,911	1,848	1,817	2,027	2,167	2,333	2,511	2,704
6	龙华区口腔专科医院	医疗业务成本	-	-	-	-	-	-	-	1,311	8,369
合计			**288,710**	**365,111**	**404,249**	**391,018**	**397,074**	**397,214**	**428,801**	**447,905**	**492,388**
序号	**项目名称**	**成本类型**	**2031 年**	**2032 年**	**2033 年**	**2034 年**	**2035 年**	**2036 年**	**2037 年**	**2038 年**	**2039 年**
1	龙华区中心医院	医疗业务成本	132,091	132,091	132,091	132,091	132,091	132,091	132,091	132,091	132,091
2	龙华区人民医院	医疗业务成本	216,569	216,569	216,569	216,569	216,569	216,569	216,569	216,569	216,569
3	龙华区中医院	医疗业务成本	104,045	107,166	110,381	113,692	117,103	120,616	124,235	127,962	131,801
4	龙华区妇幼保健院	医疗业务成本	57,325	62,833	68,367	68,367	68,367	68,367	68,367	68,367	68,367
5	龙华区慢性病防治中心	医疗业务成本	2,913	3,138	3,381	3,643	3,927	4,168	4,501	4,671	5,010
6	龙华区口腔专科医院	医疗业务成本	8,917	9,919	10,948	11,554	12,176	12,814	13,468	14,140	14,828
合计			**521,859**	**531,715**	**541,736**	**545,916**	**550,232**	**554,625**	**559,231**	**563,799**	**568,665**

表 4-2 运营成本表（续）

单位：万元（人民币）

序号	项目名称	成本类型	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年
1	龙华区中心医院	医疗业务成本	132,091	132,091	132,091	132,091	132,091	132,091	132,091	132,091	132,091
2	龙华区人民医院	医疗业务成本	216,569	216,569	216,569	216,569	216,569	216,569	216,569	216,569	216,569
3	龙华区中医院	医疗业务成本	135,755	139,827	144,022	148,343	152,793	157,377	162,098	166,961	171,970
4	龙华区妇幼保健院	医疗业务成本	68,367	68,367	68,367	68,367	68,367	68,367	68,367	68,367	68,367
5	龙华区慢性病防治中心	医疗业务成本	4,685	5,132	5,299	5,298	5,424	5,424	5,424	5,424	5,424
6	龙华区口腔专科医院	医疗业务成本	15,534	16,258	17,509	17,760	18,016	18,274	18,537	18,803	19,074
合计			**572,999**	**578,243**	**583,856**	**588,428**	**593,259**	**598,102**	**603,086**	**608,215**	**613,494**

序号	项目名称	成本类型	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年	合计
1	龙华区中心医院	医疗业务成本	132,091	132,091	132,091	132,091	132,091	132,091	55,038	**4,368,693**
2	龙华区人民医院	医疗业务成本	216,569	216,569	216,569	216,569	216,569	216,569	90,237	**7,150,943**
3	龙华区中医院	医疗业务成本	177,129	182,443	187,916	193,554	199,360	205,341	88,126	**3,831,286**
4	龙华区妇幼保健院	医疗业务成本	68,367	68,367	68,367	68,367	68,367	68,367	28,486	**2,068,684**
5	龙华区慢性病防治中心	医疗业务成本	5,424	5,424	5,424	5,424	5,424	5,424	2,260	**136,711**
6	龙华区口腔专科医院	医疗业务成本	19,348	19,626	19,909	20,195	20,486	20,780	8,783	**407,336**
合计			**618,928**	**624,520**	**630,275**	**636,199**	**642,297**	**648,572**	**272,930**	**17,963,653**

二、财务费用支出

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，项目已于2020年1月发行10年期专项债券13,000万元，债券利率为3.37%；已于2020年5月发行10年期专项债券18,340万元，债券利率为2.93%；已于2021年5月发行15年期专项债券16,867万元，债券利率为3.68%；已于2021年10月发行15年期专项债券10,100万元，债券利率为3.51%;已于2021年11月发行20年期专项债券3,600万元，债券利率为3.44%；已于2022年3月发行20年期专项债券104,521万元，债券利率为3.31%；已于2022年10月发行20年期专项债券38,055万元,债券利率为3.06%;已于2023年2月发行20年期专项债券30,870万元,债券利率为3.22%;已于2023年8月发行20年期境内专项债券约21,780万元，债券利率为2.82%;已于2023年8月发行5年期境外专项债券18,000万元，债券利率为2.75%；已于2023年9月发行20年期专项债券60,300万元,债券利率为3.07%;已于2024年7月发行20年期专项债券53,600万元,债券利率为2.41%;已于2024年9月发行两批20年期专项债券合计12,247万元，债券利率为2.19%，其中第一批发行专项债券5,247万元，第二批发行专项债券7,000万元；已于2024年10月发行20年期专项债券19,128万元，债券利率为2.38%；已于2025年2月成功发行20年期专项债券9,000万元，债券利

率为 2.05%；已于 2025 年 5 月成功发行 20 年期专项债券 15,100 万元，债券利率为 2.07%；已于 2025 年 6 月发行 30 年期专项债券 15,640 万元，债券利率为 2.00%；已于 2025 年 9 月发行 10 年期境外专项债券 20,000 万元，债券利率为 2.08%;已于 2025 年 11 月发行 20 年期专项债券 8,800 万元，债券利率为 2.38%;已于 2025 年 12 月发行 20 年期专项债券 6,000 万元，债券利率为 2.43%；已于 2026 年 2 月发行 20 年期专项债券 11,700 万元，债券利率为 2.44%；已于 2026 年 5 月发行 20 年期专项债券 16,400 万元，债券利率为 2.39%;已于 2026 年 6 月发行 20 年期专项债券 6,100 万元，债券利率为 2.32%；已于 2026 年 8 月发行 20 年期专项债券 7,000 万元，债券利率为 2.25%。2026 年本期计划发行 20 年期境内专项债券 1,500 万元以及 3 年期境外债券专项债券 20,000 万元，境内债券利率参考深圳市最近一期发行同期限利率，上浮 5 个基本点，即按 2.30%进行测算，境外债券利率参考本报告测算日的 3 年期中债离岸人民币中国主权债收益率，上浮 15 个基本点，即按 1.53%进行测算。境内债券发行费用包括发行费用和发行登记服务费，2025 年 2 月以前的债券发行费用分别暂按发行债券金额的万分之八和百万分之六十四进行测算，2025 年 2 月及以后年度债券发行费用分别暂按发行债券金额的万分之六和百万分之六十四进行测算；境外债券发行费用暂按发行债券金额的万分之十二进行测算；境内债券存续期内每年还本付息时需交纳还本付息服务费，为

每年还本付息金额的十万分之五。结合项目收益情况，本期境内债券还本付息方式为半年付息一次，债券存续期最后十年等额还本，境外债券还本付息方式为半年付息一次，到期一次性还本。还本付息情况如下表所示:

4-3 专项债券还本付息表

单位：万元（人民币）

年度	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
专项债券期初余额	-	31,340	61,907	204,483	335,433	420,408	494,948	551,380	542,415
债券发行	31,340	30,567	142,576	130,950	84,975	74,540	62,700	-	-
利息支出	488	1,286	3,804	7,196	10,654	13,073	14,564	15,241	14,951
本期还款	488	1,286	3,804	7,196	10,654	13,073	20,832	24,206	41,916
其中：本金偿还	-	-	-	-	-	-	6,268	8,965	26,965
其中：利息	488	1,286	3,804	7,196	10,654	13,073	14,564	15,241	14,951
专项债券期末余额	31,340	61,907	204,483	335,433	420,408	494,948	551,380	542,415	515,451

年度	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
专项债券期初余额	515,451	486,486	477,521	474,824	471,768	454,453	425,844	368,737
债券发行	-	-	-	-	-	-	-	-
利息支出	14,165	13,563	13,368	13,272	12,988	12,366	11,450	9,887
本期还款	43,129	22,527	16,064	16,329	30,303	40,976	68,557	50,884
其中：本金偿还	28,965	8,965	2,697	3,057	17,314	28,609	57,107	40,997
其中：利息	14,165	13,563	13,368	13,272	12,988	12,366	11,450	9,887
专项债券期末余额	486,486	477,521	474,824	471,768	454,453	425,844	368,737	327,741

4-3 专项债券还本付息表（续）

单位：万元（人民币）

年度	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
专项债券期初余额	327,741	285,171	242,600	200,030	157,460	114,890	72,680	44,728	28,070	19,910
债券发行	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利息支出	8,673	7,464	6,255	5,047	3,838	2,630	1,606	922	534	357
本期还款	51,243	50,034	48,825	47,617	46,408	44,840	29,559	17,580	8,694	6,191
其中：本金偿还	42,570	42,570	42,570	42,570	42,570	42,210	27,953	16,658	8,160	5,834
其中：利息	8,673	7,464	6,255	5,047	3,838	2,630	1,606	922	534	357
专项债券期末余额	285,171	242,600	200,030	157,460	114,890	72,680	44,728	28,070	19,910	14,076

年度	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年	合计
专项债券期初余额	14,076	12,512	10,948	9,384	7,820	6,256	4,692	3,128	1,564	-
债券发行	-	-	-	-	-	-	-	-	-	557,648
利息支出	266	235	203	172	141	109	78	47	16	220,911
本期还款	1,830	1,799	1,767	1,736	1,705	1,673	1,642	1,611	1,580	778,559
其中：本金偿还	1,564	1,564	1,564	1,564	1,564	1,564	1,564	1,564	1,564	557,648
其中：利息	266	235	203	172	141	109	78	47	16	220,911
专项债券期末余额	12,512	10,948	9,384	7,820	6,256	4,692	3,128	1,564	-	-

三、现金流模拟分析

项目以医院医疗收入为还本付息来源，债券存续期间的现金流状况进行模拟分析，详见下表：

4-4 现金流模拟测试表

单位：万元（人民币）

年度	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
现金流入										
财政资金流入	89,344	7,520	3,930	7,317	25,800	17,950	38,015	63,345	66,942	242,963
债券资金流入	31,340	30,567	142,576	130,950	84,975	74,540	62,700	-	-	-
运营期现金流入	-	-	306,102	387,297	428,706	414,633	421,097	421,265	454,769	475,035
现金流入总额	**120,684**	**38,087**	**452,608**	**525,564**	**539,481**	**507,124**	**521,812**	**484,611**	**521,711**	**717,998**
现金流出										
建设期资金流出	120,162	36,775	142,523	84,798	146,249	79,355	86,098	48,103	51,990	228,797
运营期现金流出	-	-	288,710	365,111	404,249	391,018	397,074	397,214	428,801	447,905
还本付息服务费	0.02	0.06	0.19	0.36	0.51	0.63	1.00	1.15	1.13	1.12
债券还本付息	488	1,286	3,804	7,196	10,654	13,073	20,832	24,206	41,916	43,129
债券发行费用/融资费用	34	26	126	121	75	62	52	-	-	-
现金流出总额	**120,684**	**38,087**	**435,163**	**457,226**	**561,229**	**483,508**	**504,057**	**469,525**	**522,708**	**719,833**
现金净流量										
当年项目现金净流入	**-**	**-**	**17,445**	**68,338**	**-21,748**	**23,616**	**17,755**	**15,086**	**-997**	**-1,835**
期末累计现金结存额	**-**	**-**	**17,445**	**85,783**	**64,035**	**87,651**	**105,406**	**120,492**	**119,495**	**117,660**

4-4 现金流模拟测试表（续）

单位：万元（人民币）

年度	2030 年	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	14,496	-	-	-	-	-	-	-	-
债券资金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-
运营期现金流入	522,216	553,478	563,937	574,574	579,016	583,603	588,351	593,065	597,845
现金流入总额	**536,712**	**553,478**	**563,937**	**574,574**	**579,016**	**583,603**	**588,351**	**593,065**	**597,845**
现金流出									
建设期资金流出	932	-	-	-	-	-	-	-	-
运营期现金流出	492,388	521,859	531,715	541,736	545,916	550,232	554,625	559,231	563,799
还本付息服务费	1.11	0.78	0.80	1.49	2.03	2.41	2.54	2.56	2.50
债券还本付息	22,527	16,064	16,329	30,303	40,976	68,557	50,884	51,243	50,034
债券发行费用/融资费用		-	-	-	-	-	-	-	-
现金流出总额	**515,849**	**537,925**	**548,044**	**572,040**	**586,894**	**618,792**	**605,512**	**610,476**	**613,835**
现金净流量									
当年项目现金净流入	**20,863**	**15,553**	**15,893**	**2,533**	**-7,878**	**-35,188**	**-17,161**	**-17,411**	**-15,990**
期末累计现金结存额	**138,522**	**154,075**	**169,968**	**172,502**	**164,624**	**129,436**	**112,275**	**94,864**	**78,873**

4-4 现金流模拟测试表（续）

单位：万元（人民币）

年度	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年
现金流入									
财政资金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-
债券资金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-
运营期现金流入	602,823	607,852	613,032	618,937	623,818	628,905	634,040	639,326	644,765
现金流入总额	**602,823**	**607,852**	**613,032**	**618,937**	**623,818**	**628,905**	**634,040**	**639,326**	**644,765**
现金流出									
建设期资金流出	-	-	-	-	-	-	-	-	-
运营期现金流出	568,665	572,999	578,243	583,856	588,428	593,259	598,102	603,086	608,215
还本付息服务费	2.44	2.38	2.32	2.24	1.48	0.88	0.43	0.31	0.09
债券还本付息	48,825	47,617	46,408	44,840	29,559	17,580	8,694	6,191	1,830
债券发行费用/融资费用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
现金流出总额	**617,493**	**620,619**	**624,654**	**628,698**	**617,988**	**610,840**	**606,797**	**609,277**	**610,045**
现金净流量									
当年项目现金净流入	**-14,669**	**-12,767**	**-11,621**	**-9,761**	**5,829**	**18,065**	**27,243**	**30,048**	**34,720**
期末累计现金结存额	**64,204**	**51,437**	**39,816**	**30,055**	**35,884**	**53,949**	**81,192**	**111,241**	**145,961**

4-4 现金流模拟测试表（续）

单位：万元（人民币）

年度	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年	合计
现金流入									
财政资金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	577,623
债券资金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	557,648
运营期现金流入	650,364	656,126	662,056	668,160	674,442	680,908	687,564	289,339	19,047,448
现金流入总额	**650,364**	**656,126**	**662,056**	**668,160**	**674,442**	**680,908**	**687,564**	**289,339**	**20,182,719**
现金流出									
建设期资金流出	-	-	-	-	-	-	-	-	1,025,783
运营期现金流出	613,494	618,928	624,520	630,275	636,199	642,297	648,572	272,930	17,963,653
还本付息服务费	0.09	0.09	0.09	0.09	0.08	0.08	0.08	0.08	36
债券还本付息	1,799	1,767	1,736	1,705	1,673	1,642	1,611	1,580	778,559
债券发行费用/融资费用	-	-	-	-	-	-	-	-	498
现金流出总额	**615,293**	**620,695**	**626,256**	**631,980**	**637,873**	**643,939**	**650,183**	**274,510**	**19,768,528**
现金净流量									
当年项目现金净流入	**35,071**	**35,431**	**35,800**	**36,180**	**36,569**	**36,969**	**37,380**	**14,830**	
期末累计现金结存额	**181,032**	**216,462**	**252,263**	**288,442**	**325,012**	**361,981**	**399,362**	**414,191**	

四、项目收益与融资平衡分析

根据以上分析，债券存续期内，本项目专项债券资金收益与融资平衡情况如下表：

表 4-5 专项债券资金收益与融资平衡情况表

单位：万元（人民币）

序号	年度	项目收益（含以往年度收益结余）	融资		
			到期本金	到期利息	本息合计
1	2020 年	-	-	488	488
2	2021 年	-	-	1,286	1,286
3	2022 年	17,392	-	3,804	3,804
4	2023 年	39,579	-	7,196	7,196
5	2024 年	64,035	-	10,654	10,654
6	2025 年	87,651	-	13,073	13,073
7	2026 年	111,674	6,268	14,564	20,832
8	2027 年	135,725	8,965	15,241	24,206
9	2028 年	161,693	26,965	14,951	41,916
10	2029 年	188,823	28,965	14,165	43,129
11	2030 年	218,651	8,965	13,563	22,527
12	2031 年	250,269	2,697	13,368	16,064
13	2032 年	282,492	3,057	13,272	16,329
14	2033 年	315,330	17,314	12,988	30,303
15	2034 年	348,430	28,609	12,366	40,976
16	2035 年	381,801	57,107	11,450	68,557
17	2036 年	415,527	40,997	9,887	50,884
18	2037 年	449,361	42,570	8,673	51,243
19	2038 年	483,407	42,570	7,464	50,034
20	2039 年	517,566	42,570	6,255	48,825
21	2040 年	552,418	42,570	5,047	47,617
22	2041 年	587,208	42,570	3,838	46,408
23	2042 年	622,288	42,210	2,630	44,840
24	2043 年	657,678	27,953	1,606	29,559
25	2044 年	693,323	16,658	922	17,580
26	2045 年	729,262	8,160	534	8,694
27	2046 年	765,501	5,834	357	6,191
28	2047 年	802,052	1,564	266	1,830
29	2048 年	838,921	1,564	235	1,799
30	2049 年	876,119	1,564	203	1,767
31	2050 年	913,656	1,564	172	1,736

32	2051 年	951,540	1,564	141	1,705
33	2052 年	989,783	1,564	109	1,673
34	2053 年	1,028,395	1,564	78	1,642
35	2054 年	1,067,386	1,564	47	1,611
36	2055 年	1,083,796	1,564	16	1,580
合计			557,648	220,911	778,559
本息覆盖倍数		1.39			

综上，本项目预期项目收益对拟使用的专项债券本息的覆盖倍数为 1.39，能够合理保障专项债券本息，实现项目收益与融资自求平衡。

第五章项目事前绩效评估情况

一、项目实施的必要性、公益性、收益性

项目的实施改善龙华区公共医疗卫生基础配套设施，改变龙华区医疗卫生事业现状，有效地加强医疗服务供给能力，优化、均衡深圳市的卫生资源配置，提升龙华区卫生事业发展环境，推进医疗服务体系高质量发展，龙华区提出了龙华公立医院建设项目。项目的实施是深圳市2026年卫生健康工作要点的具体落实，是建设医院基础设施、解决医院现有功能用房不足的需要，是实现医院总体发展规划、完善医院服务功能的需要，是提升龙华区整体医疗水平、推进深圳医疗卫生事业发展、构建健康深圳建设新格局的具体措施。

二、项目建设投资合规性与项目成熟度

本项目合规文件齐全，投资规模合理，项目收益较为稳定，有较好的可实施性，项目成熟度较高。

三、项目资金来源和到位可行性

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。

四、项目收入、成本、收益预测合理性

收入预测：本项目收入来源主要包含门诊收入、住院收

入等。医疗收入价格测算依据医院以前年度收入数据及参考医院所在地周边同类型医院医疗收入。

成本预测：本项目成本预测根据项目各医院实际情况进行预测。成本主要包含医疗业务成本。

收益预测：项目收益=项目收入-项目运营成本-占用项目偿债收益的相关税费（占用项目偿债收益的相关税费=相关税费合计-已计入总投资的税费），本项目收益优先用于偿还政府专项债券债务。

综上，本项目收入、成本、收益预测较为合理。

五、债券资金需求合理性

结合建设资金需求及项目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，项目通过发行专项债筹集资金。本项目专项债将依照项目现金流结余情况，根据偿还能力铺排还款计划，降低利息费用，提高资金使用效率，已考虑运营收益、债券利率等因素变动对专项债券本息资金覆盖情况的影响。总体而言，本项目通过发行专项债可实现较低成本筹措资金，是现阶段解决本项目融资资金问题的推荐方案，项目债券资金需求合理，申请金额符合专项债券申请标准。

六、项目偿债计划可行性和偿债风险点

通过测算，本次公立医院项目对于医疗收入进行估计，

根据资金平衡测算分析，本项目预计债券本金资金覆盖率可达到1.74倍，债券本息资金覆盖率为1.53倍，债券本息资金覆盖倍数可达到1.39倍。

另外，在对运营收益和债券利率变动进行压力测试后，结果显示，本项目在运营收益下降20%或债券利率上升20%时，项目收益仍能覆盖债券的还本付息，项目具备一定的抗风险能力。

总体而言，本项目通过发行专项债可实现较低的项目融资成本，是现阶段解决本项目融资资金问题的推荐方案。

七、绩效目标设定及合理性

本项目绩效目标设定为：按计划完成龙华区人民医院新外科大楼工程、区中医院、区妇幼保健院、龙华区中心医院、口腔专科医院扩建工程、区人民医院业务用房综合改造提升工程、医疗设备购置（打包项目）以及龙华区医疗智能化项目（打包项目）、龙华区中心医院应急业务用房项目年度进度要求。

本项目绩效目标设置能有效反映项目的预期产出、融资成本、偿债风险等。遵循科学规范、协同配合、公开透明原则。即：坚持“举债必问效、无效必问责”，遵循项目支出绩效管理的基本要求，注重融资收益平衡与偿债风险。各级财政部门牵头组织专项债券项目资金绩效管理工作，督促指

导项目主管部门和项目单位具体实施各项管理工作，应当依法依规公开绩效信息，自觉接受社会监督，通过公开推动提高专项债券资金使用绩效。

八、其他需要纳入事前绩效评估的事项

无。

九、项目事前绩效评估结果

按照《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《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）等法律法规及规范性文件规定，本项目已开展事前绩效评估工作。

根据事前评估报告，该项目的实施是必要的，绩效目标设置符合实际，预期绩效可实现程度较高，预算编制科学合理，事前调研充分，资金筹措合规，债券偿还能力较强，项目事前绩效评估的总体意见为：予以支持。

第六章还款保障情况

一、还款责任及保障

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，及时按照转贷协议约定逐级向上级财政缴纳本级应当承担的还本付息资金，由上级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。未按时足额向上级财政缴纳专项债券还本付息资金的，上级财政采取适当方式扣回。

项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

二、项目资产管理

专项债券存续期内，专项债券对应形成的项目资产为国有资产，资产和权益登记在项目单位名下。项目资产权属清晰，不存在任何抵押或担保，债券存续期内不将专项债券项目对应资产违规注入企业或用于担保抵押等影响本项目权益的风险操作。在债券存续期间，龙华区卫生健康局（主管部门）定期对项目资产进行检查和盘点，相关监管部门做好资产监督管理，定期开展资产查验，依法进行审计监督。

三、项目还本付息资金对应的收入管理

预算编制。专项债券项目对应的政府性基金收入和用于偿还专项债券本息的专项收入应按地方政府债务管理规定和预算编制要求，全部纳入部门预算编制范围，编入部门政府性基金征收预算。项目单位应按照事前约定的专项债券还本付息资金收缴责任，根据还本付息资金归集计划等，逐个项目编制专项债券还本付息资金收入征缴预算，并细化明确项目收入计划用于偿付债券代码及本金、利息、手续费等。主管部门负责审核本部门及所属管理单位编制的各个专项债券项目用于还本付息资金收入征收预算，汇总形成本部门专项债券项目还本付息资金收入预算建议和预算草案。财政部门根据专项债券项目实施方案、还本付息资金归集计划等，审核相关部门专项债券项目收入征收预算安排，确保专项债券还本付息资金收入全额纳入政府性基金预算，报经同

级人大或人大常委会批准执行。

预算执行。财政部门根据专项债券项目实施方案、还本付息资金归集计划、预算安排、债券还本付息时间等，提前向主管部门下发专项债券还本付息资金收入上缴通知。主管部门、管理单位根据预算安排或通知，向运营单位开具电子《非税收入一般缴款书》，及时实现政府性基金收入或完成专项收入征缴工作，并将收入关联到具体的专项债券项目和债券代码等。专项债券项目收入不足以偿付本金、利息、手续费的，项目单位可以调入本单位其他非债券项目专项收入弥补。采取以上措施后专项债券项目收入仍不足以偿付本金、利息、手续费的，主管部门可以从本部门其他非债券项目单位调入专项收入弥补。财政部门在预算管理一体化系统和专项债券穿透式监控系统中，根据实际缴款信息，将资金核算到对应专项债券的项目。主管部门和管理单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施，确保专项债券按时足额还本付息。

第七章其他需要说明的事项

无。