

2025年安康市中医医院放疗中心及眼科医院
建设项目
专项债券项目实施方案

主管单位：安康市卫生健康委员会



财政部门：安康市财政局

实施单位：安康市中医医院



编制日期：2025年4月17日

目录

前言	4
一、项目基本情况	6
（一）新建项目情况	6
（二）效益分析	11
（三）项目立项及批复情况	13
（四）绩效目标及指标	13
二、项目投资估算及资金筹措方案	16
（一）项目概算	16
（二）资金筹措方案	19
三、项目预期收益、成本、融资平衡及财务风险情况	20
（一）业务活动预期收入	21
（二）业务活动预期支出	24
（三）融资活动的预期资金收支情况	28
（四）资金测算平衡表	35
（五）其他需要说明的事项	39
四、项目风险评估及控制措施	40
（一）影响项目收益和融资平衡结果的风险因素	40
（二）主要风险控制措施	42
五、债券发行方案	44

（一）发行依据	44
（二）发行计划	46
（三）发行场所	47
（四）品种和数量	47
（六）上市安排	47
（七）兑付安排	47
（八）发行费用	47
（九）招投标	47
（十）分销	48
（十一）发行款缴纳	48
六、信息披露计划	49
（一）每期债券发行日五个工作日之前披露	49
（二）每期债券发行结束当日披露	49
（三）每期债券付息、兑付日五个工作日之前披露	49
（四）每期债券存续期内定期披露内容	50
（五）每期债券存续期内随时披露内容	50

前言

新《中华人民共和国预算法》实施以来，陕西省严格落实《中华人民共和国预算法》和《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）等文件精神，在风险可控的前提下依法依规适度举债，保障基础设施和民生工程合理融资需求，确保政府融资在本级财政可承受能力范围内量力而行。本次发行2025年陕西省专项债券，是按照《中华人民共和国预算法》《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号），在遵循市场规则的基础上，积极探索地方政府资金筹措的又一重大举措。

陕西省财政厅严格按照上报需求、项目评审、信用评级、项目绩效、偿债分析、风险预警、债务公开、监督使用、责任追究等程序，对全省申请专项债券的项目进行严格筛选管理。同时，专项债券资金纳入政府性基金预算管理，并由本级主管部门专项用于具体项目，明确专项债券资金不得用于除本项目以外的项目，不得用于经常性支出，禁止任何单位和个人截留、挤占和挪用专项债券资金，违反以上规定，严肃问责。

本次专项债券还本付息来源于项目自身收入，债务风险锁定在项目之内，并按照市场规则向投资者进行详细的项目信息披露，保障投资者权益，更好地发挥专项债券对地方稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险的支持作用。

一、项目基本情况

（一）新建项目情况

1. 项目名称

安康市中医医院放疗中心及眼科医院建设项目。

2. 项目实施单位

安康市中医医院。位于安康市汉滨区巴山东路47号，单位负责人胡章学，统一社会信用代码12610900436135352N，宗旨和业务范围：为人民健康提供医疗和护理保健服务。医疗与护理（脑病科/脾胃与肝病科/糖尿与风湿病科/老年病科/心病科/肿瘤科/肺病科/肾病科/外科/骨科/妇科/产科/儿科/针灸科/推拿科）。

3. 项目主管单位

安康市卫生健康委员会。单位位于陕西省安康市高新区花园大道公共卫生服务中心，负责人王龙军，统一社会信用代码11610900MB2903991L。

4. 项目建设内容及规模

改扩建部分：一是新建放疗中心部分，新建放疗中心总建筑面积1665.65平方米，地上80.74平方米（建筑安全疏散楼梯出地面部分），地下两层共1584.91平方米（含通道面积32.71平方米），放疗中心设置两个直线加速器机房、一个后装机机房，配套设置一个定位CT机房。二是核医学科装修改造部分，将原外科住院楼一楼（原神经外科病区）装修改造

成核医学科使用，建筑面积650平方米。

设备购置部分：放疗中心购置直线加速器、模拟定位器，核医学科购置ECT、PET/CT及附属配套设备，眼科医院购置飞秒激光角膜屈光治疗机、准分子激光系统、眼前节测量评估系统、视觉质量分析系统等专用设备8台（套）。

5. 项目建设的必要性

第一，本项目的建设是满足人民疾病治疗需求，保障人民群众健康的需要

医院的放射治疗是一种肿瘤物理治疗手段，它是治疗恶性肿瘤的常见方法，放疗治疗是将放射性同位素所产生的射线和各类光束对肿瘤照射，用作治疗恶性肿瘤的一种技术。放疗的适用范围广，临床效果好，是治疗恶性肿瘤的三大主要手段之一，放疗配合化疗，作用更加明显，能够使各阶段的肿瘤患者病情得到缓解和改善。放疗中心的建设，也是本地区肿瘤患者的福音。放疗中心的投入使用将成为推动县域内肿瘤治疗水平提升的重要推动力，让更多的患者受益于现代化的医疗技术。

第二，本项目的建设是安康市发展卫生事业的需要

随着经济发展、科技进步以及人民生活水平的提高，人民群众对改善卫生服务和提高生活质量将有更多更高的要求。工业化、城市化、人口老龄化进程加快，与生态环境、生活方式相关的卫生问题日益加重，重大疾病患病率上升。本项

项目的建设关乎安康市人民群众切身利益，关乎经济社会高质量发展。为改善患者就医环境，进一步提升医疗服务水平，满足医院及周边地区群众的就医需求，安康市中医医院提出实施本项目。本项目在建成后不仅能够提升医院整体医疗水平，还可以通过提高核医学科室内环境、更新设备设施，吸引高素质的医疗卫生人才加入医疗工作队伍行列，提高医疗人才的整体素质，促进安康市卫生事业进一步发展。因此，本项目提出是安康市发展卫生事业的需要。

第三，本项目的建设是提高医院医疗技术水平，促进科技进步的需要

项目建设单位目前每年接诊每年医院收治的肿瘤患者近10000人，因医院没有PECT-CT和直线加速器等大型设备，对于肿瘤患者无精准的检查和治疗手段手段，需要接受放疗的患者需转诊到外市医院治疗，转诊过程中延长了患者的治疗时间，有可能导致患者错过最佳治疗时，患者风险进一步加大，医患矛盾也进一步加大。

当前，安康市肿瘤患者人数也在不断上升，这些疾病治疗都需要先进设备诊断和救治。同时医疗行业是技术积累和技术创新非常突出的领域，先进的设备对于医学的科学研究提供了必要的条件，对于推广先进技术促进作用巨大。项目的建设和技术装备水平的提高会增强安康市中医医院的治疗技术的研发和开拓，促进医学科技进步。因此，本项目的建

设是提高医院医疗技术水平，促进科技进步的需要。

6. 项目建设状态

改扩建。

7. 项目建设地点

安康市中医医院院内（巴山东路47号）。项目设计图及位置如下：





8. 项目建设的工期

计划开工时间为2025年3月，计划竣工时间为2026年3

月。具体安排如下：

（1）2025年3月前：项目前期准备工作；

（2）2025年3月—2025年10月：土建工程、装饰装修工程、消防工程、给排水工程、强弱电工程施工阶段；

（3）2025年8月—2026年2月：通风工程、呼吸系统、气体工程、电梯工程、放射防护、衰变池工程、设备购置及安装等施工阶段；

（4）2026年3月：整理资料和验收并交付使用阶段。

（二）效益分析

1. 经济效益

本项目收入来源为医疗卫生业务收入、财政基本补贴和其他收入。根据本项目资金筹措及专项债券分期发行计划，本项目计划申请专项债券额度总计7700万元，期限为30年。此外，安康市中医医院2019年~2023年已累计发行专项债券22000万元，其中2019年发行专项债券8000万元（已到位），期限10年，利率为3.54%；2020年发行专项债券7000万元（已到位），期限10年，利率为2.94%；2023年发行专项债券7000万元（已到位），期限10年，利率为2.76%。安康市中医医院在上述债券存续期内累计经营总收入为3826634.69万元，运营成本为3749183.69万元，相关税费为0万元，可用于还款的项目收益为77451.00万元，累计现金结存额为33999.00万元。以上测算结果说明本项目每年收益

不仅能覆盖当年的债券还本付息，还能产生一定的收益，说明项目具有较好的经济效益。

2. 社会效益分析

本项目主要是对安康市中医医院新建放疗中心、改造及装修核医学科，购置医疗设备等，旨在完善医疗卫生服务体系，提升医疗服务能力，优化资源配置，增强医疗卫生服务体系的整体效率，以及促进健康服务的均衡布局。项目实施后可以强化安康市医疗卫生服务水平，改善疾病治疗基础条件，增强医院服务质量，提高群众就医的便捷性。

本项目的建设既提高了安康市中医医院医疗卫生服务水平，同时开展核医学研究，满足了群众多样化医疗服务需求。因此，本项目的建设符合国家“完善医疗卫生服务体系、推进检验技术等领域科研攻关”相关政策要求，社会效益显著。

3、环境效益

本项目在建设施工期间严格做到：从严控制建材质量，使其满足室内装饰装修材料有害物质限量10项强制性国家标准规定(GB18580~GB18588、GB6566)《民用建筑工程室内环境污染控制规范》(GB50325-2010)的规定，从而减少挥发性有机物排放；施工期产生的生活污水经化粪池收集处理后排入市政污水管网；合理安排施工进度和作业时间，对高噪声设备采取相应的限时作业，避开休息时间，夜间禁止施工；装修过程中产生的建筑垃圾分类收集，可回收利用部分进行再

利用，不可回收部分交由环卫部门清运。因此，不会对周围环境产生破坏和影响。

（三）项目立项及批复情况

序号	批复文件	批复文号
1	安康市发展和改革委员会关于市中医医院放疗中心及眼科医院建设项目项目建议书的批复	安发改社会〔2025〕23号
2	安康市发展和改革委员会关于安康市中医医院放疗中心及眼科医院建设项目可行性研究报告的批复	安发改社会〔2025〕387号
3	安康市发展和改革委员会关于安康市中医医院放疗中心及眼科医院建设项目初步设计方案的批复	安发改社会〔2025〕387号
4	陕西省生态环境厅关于安康市中医医院放疗中心核技术利用项目环境影响报告表的批复	陕环批复〔2025〕65号
5	陕西省卫生健康委关于安康市中医医院放疗中心建设项目放射性职业病危害预评价报告的批复	陕卫职业函〔2025〕198号
6	安康市财政投资评审中心关于安康市中医医院放疗中心及眼科医院建设项目预算审核的意见	安财评审〔2025〕46号
7	安康市自然资源局关于《市中医医院放疗中心规划设计方案》审查意见的复函	安自然资函〔2025〕98号
8	安康市中医医院不动产权证书	编号：61008503360
9	建设工程规划许可证	建字第610924202500009号
10	安康市中医医院关于放疗中心及眼科医院建设项目环评相关情况的说明	

（四）绩效目标及指标

本项目按照《陕西省政府专项债券项目资金绩效管理实施办法》、《陕西省政府专项债券项目事前绩效评估操作指南》要求，成立专项评估小组，运用科学合理的评估方法，对本项目立项必要性、投入产出经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹集资金合规性、偿债能力安全性等方面进行论证评估，并根据《政府专项债券项目事

前绩效评估指标体系》，对项目进行了打分，最终给出“予以支持”的结论。本项目的绩效指标详见下表：

专项债券项目绩效目标表						
填报单位： (盖章)	安康市中医医院			主管部门：安康市卫生健康委员会		
项目名称	安康市中医医院放疗中心及眼科医院建设项目					
主管部门及其编码	11610526MB2A00003C					
项目实施单位	安康市中医医院	项目负责人	程飞	联系电话	18992508100	
项目资金 (万元)	资金总额：9703.8					
	一、债券资金：7700					
	二、其他资金：2003.80					
项目周期	项目建设期：2025年-2026年					
	项目运营期：2026年-2054年					
	预计开工日期：2025年3月；预计竣工日期：2026年3月					
	总目标			年度目标(2025年-2026年)		
总体目标	目标1	新建放疗中心		2025年	新建放疗中心、核医学科装修改造	
	目标2	核医学科装修改造		2026年	医疗设备购置	
	目标3	医疗设备购置				
项目绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标		指标值及单位	备注
	产出指标	数量指标	指标1：新建放疗中心总建筑面积		=1665.65m²	
			指标2：核医学科装修改造面积		=650m²	
			指标3：专用设备购置		=8台（套）	
		质量指标	指标1：工程竣工验收合格率		≥98%	
			指标2：政府债券资金规范管理使用率		=100%	
		时效指标	指标1：资金及时支付率（%）		=100%	
			指标2：工程按期完工及时率（%）		≥95%	
		成本指标	指标1：初设批复投资偏离度(±%)		≤10%	
	效益指标	经济效益指标	指标1：年均收益（万元）		≥3000	
			指标2：本息保障倍数		≥1.20	
		社会效益指标	指标1：提升医疗卫生服务水平		有效提升	
		生态效益指标	指标1：对生态的不利影响		≤10%	
	可持续影响指标	指标1：促进安康市经济社会发展		有效推动		
	满意度指标	社会公众或服务对象满意度指标	指标1：群众满意度		≥95%	

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）项目概算

1. 编制依据及原则

1、《陕西省建设工程概算费用定额》（陕发改投资〔2011〕1317号）；

2、《建设项目投资估算编审规程》（CECA/GC1-2015）；

3、《陕西省建设工程造价管理办法》（陕西省人民政府令第133号）；

4、《陕西省建设工程其他费用定额（2024年）》（陕发改投资〔2024〕1929号）；

5、《陕西省建筑安装工程概算定额》（陕发改投资〔2015〕1618号）；

6、《陕西工程造价管理信息》（2025年1月）；

7、《基本建设项目建设成本管理规定》财建〔2016〕504号；

8、国家发展改革委《关于进一步放开建设项目专业服务价格的通知》（发改价格〔2015〕299号）；

9、《陕西省物价局陕西省住房和城乡建设厅关于我省工程造价咨询服务收费标准有关问题的通知》（陕价行发〔2014〕88号）；

10、相关配套文件以及近期工程经济信息对建筑材料

预算价格等进行概算编制和造价调整等资料。

2. 项目总投资估算

本项目估算总投资9703.80万元。其中工程费2168.13万元，占总投资的22.34%；设备购置及安装7120万元，占总投资的73.38%；工程间接费415.67万元，占总投资的4.28%。

安康市中医医院放疗中心及眼科医院建设项目

投资概算总表

序号	工程或费用名称	概算造价（万元）				概算指标		
		建筑工程	安装工程	费率	合计	单位	数量	指标（元/㎡）
一	放疗中心工程	1090.6	504.57		1595.17	㎡	1665.23	9579.28
1.1	基坑支护工程	301.38			301.38			
1.2	土建工程	789.22			789.22	㎡	1665.23	4739.41
1.3	电气设备安装工程		270.97		270.97	㎡	1665.23	1627.22
1.4	标识导视及泛光照明		21.80		21.80			
1.5	火灾报警系统		30.27		30.27	㎡	1665.23	181.78
1.6	弱电工程		41.64		41.64	㎡	1665.23	250.06
1.7	给排水工程		20.88		20.88	㎡	1665.23	125.39
1.8	消火栓工程		13.69		13.69	㎡	1665.23	82.21
1.9	自喷工程		7.51		7.51	㎡	1665.23	45.10
1.10	通风空调工程		95.01		95.01	㎡	1665.23	570.55
1.11	医疗气体工程		2.80		2.80	㎡	1665.23	16.81
二	核医学科工程	304.57	268.39		572.96			
1	装修装修改造工程	278.35	228.83		507.18	㎡	650	7802.77
1.1	装饰工程	270.46			270.46	㎡	650	4160.92
1.2	加固工程	7.89			7.89	㎡	650	121.38

1.3	电气工程		81.89		81.89	m²	650	1259.85
1.4	弱电工程		17.65		17.65	m²	650	271.54
1.5	消防工程		27.95		27.95	m²	650	430.00
1.6	给排水工程		6.34		6.34	m²	650	97.54
1.7	通风空调工程		95.00		95.00	m²	650	1461.54
2	衰变池	26.22	39.56		65.78			
2.1	安装工程		39.56		39.56			
2.2	土建工程	26.22			26.22			
三	工程建设其他费用				292.63			
2.1	建设单位管理费	财建(2016)504号		2.00%	43.36			
2.2	招标代理费	发改价格(2011)534号		0.35%	7.59			
2.3	建设工程造价咨询费	陕价行发〔2014〕88号		0.40%	8.67			
2.4	工程结算审核费	陕价发行【2014】88号文		0.40%	8.67			
2.5	可行性研究报告编制费	国家计委关于印发建设项目前期工作咨询收费暂行规定的通知		1.00%	21.68			
2.6	工程设计费	计价格[2002]10号、发改价格[2015]299号		4.00%	86.73			
2.7	工程勘察费	市场价			6.40			
2.8	城市基础设施配套费	安住建发【2010】2号	50元/m²		8.33			
2.9	施工图审查费	市场价	10元/m²		10.00			
2.10	工程监理费	发改价格[2007]670号		2.50%	54.20			
2.11	水土保持费	《工程勘察设计收费管理规定》（计价格[2002]10号）			5.00			
2.12	地质灾害评估费	发改办价格(2006)745号			5.00			
2.13	环境影响评估费	发改价格[2011]534号文			6.00			
2.14	安全评估费	市场价			5.00			
2.15	原房屋鉴定费	市场价			6.00			

2.16	医疗工艺流程设计费	市场价		10.00			
四	设备购置费			7120.00			
五	预备费	{一} + {二} + {三}	5.00%	123.04			
六	静态总投资	{一} + {二} + {三} + {四} + {五}		9703.80			

（二）资金筹措方案

1. 资金筹措原则

（1）筹措渠道多样化

项目的建安资金是项目主要支出，本项目建安费用占比较高，所以在资金筹措时应该尽量确保资金渠道多样化，以不同的组合来降低潜在的风险，提高资金筹措的有效性和稳定性。

（2）筹措计划科学化

不同渠道或者不同时期的项目资金来源可能存在差别，在筹措资金时，应当根据实际的项目性质和实施过程制定科学合理的计划，为项目实施提供坚实的资金保障。

（3）筹措过程规范化

本项目筹措资金过程需遵循国家法律法规和相应的规章制度，有秩序地进行资金筹措，以减少不必要的法律纠纷，提高项目实施效率，促进社会和谐稳定。

2. 项目投资额、自有资金及其到位情况

项目总投资 9703.80 万元，资金筹措渠道来源于自有

资金及专项债券融资，其中：

（1）自有资金 2003.80 万元，均为财政投入，占总投资比例 21%。

（2）计划发行 30 年期专项债券 7700 万元，占总投资比例 79%。

项目资金筹措表

单位：万元

项目	小计	2025年	2026年
专项债券	7700.00	600.00	7100
自有资金	2003.80	1000.00	1003.80
合计	9703.80	1600.00	8103.80

3. 专项债券拟发行计划

本项目拟通过发行地方政府专项债券方式筹资 7700 万元，期限 30 年，预计债券票面利率为 3%。本项目债券发行计划详见下表：

债券发行计划表

发行年份	发行额度（万元）	发行期限
2025年	600.00	30年期
2026年	7100.00	30年期
合计	7700.00	—

三、项目预期收益、成本、融资平衡及财务风险情况

（一）业务活动预期收入

项目完成投入使用后，考虑安康市中医医院累计政府专项债券债务规模，现对医院整体医疗卫生业务收入、财政基本补助收入、其他收入（包括科教收入、捐赠收入等）等进行测算，以评价医院整体债券偿还能力。安康市中医医院 2019 年-2024 年收入情况如下表：

年份	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年	平均值
业务收入（万元）	66978.00	58469.00	66432.00	73570.00	81132.00	76828.00	70568
增长率		-12.70%	13.62%	10.74%	10.28%	-5.30%	3%
财政基本补助（万元）	2631.00	9048.00	3748.00	5107.00	3810.00	3203.00	4591.00
其他收入（万元）	120.00	873.00	471.00	298.00	1154.00	545.00	577.00

根据上表，2020 年-2024 年医院业务收入的年均自然增长率约为 3%。2019-2024 年财政基本补助收入平均值为 4591 万元，其他收入平均值为 577 万元。2025 年-2039 年，业务收入以 2024 年业务收入为基数，按 3%的增长率递增预计，2040 年后维持稳定不再增长。按照谨慎原则，财政基本补助和其他收入以低于近 6 年的平均数预计，即财政基本补助收入年均 3000 万元，其他收入年均 500 万元。

债券存续期内，项目 2019 年-2054 年预期总收入 3826634.69 万元，其中业务收入 3690626.69 万元，财政基本补助收入 117547.00 万元，其他收入 18461.00 万元。收入测算见下表：

项目运营收入测算表

单位：万元

序号	项目	合计	建设期							运营期			
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	年数		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	运营收入	3826634. 69	69729. 00	68390. 00	70651. 00	78975. 00	86096. 00	80576. 00	82632. 84	85006. 83	87452. 03	89970. 59	92564. 71
1	业务收入	3690626. 69	66978. 00	58469. 00	66432. 00	73570. 00	81132. 00	76828. 00	79132. 84	81506. 83	83952. 03	86470. 59	89064. 71
2	财政基本补助	117547. 00	2631. 00	9048. 00	3748. 00	5107. 00	3810. 00	3203. 00	3000. 00	3000. 00	3000. 00	3000. 00	3000. 00
3	其他收入	18461. 00	120. 00	873. 00	471. 00	298. 00	1154. 00	545. 00	500. 00	500. 00	500. 00	500. 00	500. 00

项目运营收入测算表（续）

单位：万元

序号	项目	运营期											
		12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	年数	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041
	运营收入	95236. 65	97988. 75	100823. 41	103743. 11	106750. 41	109847. 92	113038. 36	116324. 51	119709. 24	123195. 52	123195. 52	123195. 52
1	业务收入	91736. 65	94488. 75	97323. 41	100243. 11	103250. 41	106347. 92	109538. 36	112824. 51	116209. 24	119695. 52	119695. 52	119695. 52
2	财政基本补助	3000. 00	3000. 00	3000. 00	3000. 00	3000. 00	3000. 00	3000. 00	3000. 00	3000. 00	3000. 00	3000. 00	3000. 00
3	其他收入	500. 00	500. 00	500. 00	500. 00	500. 00	500. 00	500. 00	500. 00	500. 00	500. 00	500. 00	500. 00

续表

序号	项目	运营期												
		24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36
	年数	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051	2052	2053	2054
	运营收入	123195.52	123195.52	123195.52	123195.52	123195.52	123195.52	123195.52	123195.52	123195.52	123195.52	123195.52	123195.52	123195.52
1	业务收入	119695.52	119695.52	119695.52	119695.52	119695.52	119695.52	119695.52	119695.52	119695.52	119695.52	119695.52	119695.52	119695.52
2	财政基本补助	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00
3	其他收入	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00

（二）业务活动预期支出

本项目经营成本费用主要包括人员经费支出、其他业务支出（包括公用经费、商品和服务支出等）、财政补助支出、其他支出（包括科教项目支出等）。安康市中医医院 2019 年-2024 年支出情况如下表：

年数	2019	2020	2021	2022	2023	2024	平均值
人员经费支出（万元）	19543.00	21707.00	23685.00	27591.00	28907.00	30571.00	
占业务收入比值	29.18%	37.13%	35.65%	37.50%	35.63%	39.79%	36%
其他业务支出（万元）	42145.00	40070.00	42585.00	46919.00	50466.00	48127.00	
占业务收入比值	62.92%	68.53%	64.10%	63.77%	62.20%	62.64%	64%
财政补助支出（万元）	2300.00	880.00	1053.00	1204.00	1857.00	1590.00	1481.00
其他支出（万元）	25.00	476.00	92.00	107.00	144.00	212.00	176.00

根据上表，2019-2024年人员经费支出占年医疗业务收入的平均比例36%，年其他业务支出占年医疗业务收入的平均比例64%；财政补助支出的平均值为1481万元，其他支出平均值为176万元。则2025年-2054年，年人员经费支出按照年医疗业务收入的36%测算，年其他业务支出按年医疗业务收入的64%测算。财政补助支出和其他支出按照近6年支出的平均值测算，即财政补助支出年均1481万元，其他支出年均176万元。

债券存续期内，项目2019年-2054年预期运营成本3749183.69万元，其中人员经费支出1328202.37万元，其他业务支出2361331.32万元，财政补助支出53314.00万元，其

他支出6336.00万元。

安康市中医医院为政府举办的公立医院，根据我国税法规定，其提供的医疗服务免征增值税。本项目债券存续期内产生经营税收支出共计0万元。

项目总成本测算表

单位：万元

序号	项目	合计	建设期							运营期			
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	年数		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	人员经费支出	1328202.37	19543.00	21707.00	23685.00	27591.00	28907.00	30571.00	28487.82	29342.46	30222.73	31129.41	32063.30
2	其他业务支出	2361331.32	42145.00	40070.00	42585.00	46919.00	50466.00	48127.00	50645.02	52164.37	53729.30	55341.18	57001.41
3	财政补助支出	53314.00	2300.00	880.00	1053.00	1204.00	1857.00	1590.00	1481.00	1481.00	1481.00	1481.00	1481.00
4	其他支出	6336.00	25.00	476.00	92.00	107.00	144.00	212.00	176.00	176.00	176.00	176.00	176.00
5	经营成本合计	3749183.69	64013.00	63133.00	67415.00	75821.00	81374.00	80500.00	80789.84	83163.83	85609.03	88127.59	90721.71

续表

序号	项目	运营期											
		12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	年数	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041
1	人员经费支出	33025.19	34015.95	35036.43	36087.52	37170.15	38285.25	39433.81	40616.82	41835.33	43090.39	43090.39	43090.39
2	其他业务支出	58711.46	60472.80	62286.98	64155.59	66080.26	68062.67	70104.55	72207.69	74373.92	76605.13	76605.13	76605.13
3	财政补助支出	1481.00	1481.00	1481.00	1481.00	1481.00	1481.00	1481.00	1481.00	1481.00	1481.00	1481.00	1481.00
4	其他支出	176.00	176.00	176.00	176.00	176.00	176.00	176.00	176.00	176.00	176.00	176.00	176.00
5	经营成本合计	93393.65	96145.75	98980.41	101900.11	104907.41	108004.92	111195.36	114481.51	117866.24	121352.52	121352.52	121352.52

项目总成本测算表（续）

单位：万元

序号	项目	运营期												
		24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36
	年数	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051	2052	2053	2054
1	人员经费支出	43090.39	43090.39	43090.39	43090.39	43090.39	43090.39	43090.39	43090.39	43090.39	43090.39	43090.39	43090.39	43090.39
2	其他业务支出	76605.13	76605.13	76605.13	76605.13	76605.13	76605.13	76605.13	76605.13	76605.13	76605.13	76605.13	76605.13	76605.13
3	财政补助支出	1481.00	1481.00	1481.00	1481.00	1481.00	1481.00	1481.00	1481.00	1481.00	1481.00	1481.00	1481.00	1481.00
4	其他支出	176.00	176.00	176.00	176.00	176.00	176.00	176.00	176.00	176.00	176.00	176.00	176.00	176.00
5	经营成本合计	121352.52	121352.52	121352.52	121352.52	121352.52	121352.52	121352.52	121352.52	121352.52	121352.52	121352.52	121352.52	121352.52

（三）融资活动的预期资金收支情况

1. 发行债券取得的资金

安康市中医医院放疗中心及眼科医院建设项目计划发行专项债券 7700.00 万元，。债券发行计划如下表所示：

债券发行计划表

发行年份	发行额度（万元）	发行期限
2025年	600.00	30年期
2026年	7100.00	30年期
合计	7700.00	—

2. 发行费用

本项目债券发行费用按照债券发行金额的1‰预计，2025年发行费为0.6万元，2026年发行费为7.1万元。

3. 债券利息

按照本项目专项债券发行计划，以年利率 3%预计每年利息支出，根据相关要求 10 年及以上期限债券按照每半年支付利息。本项目债券利息支出如下表所示：

债券利息支出预测表

单位：万元

年数	年份	债券利息支出
第1年	2026年	231
第2年	2027年	231
第3年	2028年	231
第4年	2029年	231
第5年	2030年	231
第6年	2031年	231
第7年	2032年	231
第8年	2033年	231
第9年	2034年	231
第10年	2035年	231
第11年	2036年	231
第12年	2037年	231
第13年	2038年	231
第14年	2039年	231
第15年	2040年	231
第16年	2041年	231
第17年	2042年	231
第18年	2043年	231
第19年	2044年	231
第20年	2045年	231
第21年	2046年	231
第22年	2047年	231
第23年	2048年	231
第24年	2049年	231
第25年	2050年	231
第26年	2051年	231
第27年	2052年	231
第28年	2053年	231
第29年	2054年	231
第30年	2055年	231
合计	-	6930

1. 分年度还本付息情况

本项目计划申请地方政府专项债券资金 7700 万元，债券发行期限为 30 年，预计利率为 3.0%。运营期每半年偿付一次利息，债券期满后一次性还本。

此外，安康市中医医院 2019 年~2023 年已累计发行专项债券 22000 万元，其中 2019 年发行专项债券 8000 万元（已到位），期限 10 年，利率为 3.54%；2020 年发行专项债券 7000 万元（已到位），期限 10 年，利率为 2.94%；2023 年发行专项债券 7000 万元（已到位），期限 10 年，利率为 2.76%。

经测算，在债券存续期内可产生本息共计 43452.00 万元，其中：本金 29700.00 万元、利息 13752.00 万元。（详见附表）

分年度还本付息测算表

单位：万元

序号	项目	合计	债券存续期						
			2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年
1	申请专项债券	29700	8000	7000	0	0	7000	0	600
2	期初专项债券余额								
3	当年应付利息	13752	283.2	489	489	489	682.2	682.2	682.2
3.1	利率		3.54%	2.94%			2.76%		3.00%
3.2	2019年专项债券利息	2832	283.2	283.2	283.2	283.2	283.2	283.2	283.2
3.3	2020年专项债券利息	2058	0	205.8	205.8	205.8	205.8	205.8	205.8
3.4	2023年专项债券利息	1932	0	0	0	0	193.2	193.2	193.2
3.5	2025年及2026年专项债券利息	6930	0	0	0	0	0	0	
4.1	债券本金	29700							
4.2	债券利息	13752	283.2	489	489	489	682.2	682.2	682.2
5	期末专项债券余额		8000	15000	15000	15000	22000	22000	22600

分年度还本付息测算表（续）

单位：万元

序号	项目	债券存续期								
		2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年
1	申请专项债券	7100								
2	期初专项债券余额	22600	29700	29700	21700	14700	14700	14700	7700	7700
3	当年应付利息	913.2	913.2	913.2	630	424.2	424.2	424.2	231	231
3.1	利率									
3.2	2019年专项债券利息	283.2	283.2	283.2	0	0	0	0	0	0
3.3	2020年专项债券利息	205.8	205.8	205.8	205.8	0	0	0	0	0
3.4	2023年专项债券利息	193.2	193.2	193.2	193.2	193.2	193.2	193.2	0	0
3.5	2025年及2026年专项债券利息	231	231	231	231	231	231	231	231	231
4.1	债券本金			8000	7000			7000		
4.2	债券利息	913.2	913.2	913.2	630	424.2	424.2	424.2	231	231
5	期末专项债券余额	29700	29700	21700	14700	14700	14700	7700	7700	7700

分年度还本付息测算表（续）

单位：万元

序号	项目	债券存续期									
		2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年
1	申请专项债券										
2	期初专项债券余额	7700	7700	7700	7700	7700	7700	7700	7700	7700	7700
3	当年应付利息	231	231	231	231	231	231	231	231	231	231
3.1	利率										
3.2	2019年专项债券利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.3	2020年专项债券利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.4	2023年专项债券利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.5	2025年及2026年专项债券利息	231	231	231	231	231	231	231	231	231	231
4.1	债券本金										
4.2	债券利息	231	231	231	231	231	231	231	231	231	231
5	期末专项债券余额	7700	7700	7700	7700	7700	7700	7700	7700	7700	7700

分年度还本付息测算表（续）

单位：万元

序号	项目	债券存续期										
		2045年	2046年	2047年	2048年	2049年	2050年	2051年	2052年	2053年	2054年	2055年
1	申请专项债券											
2	期初专项债券余额	7700	7700	7700	7700	7700	7700	7700	7700	7700	7700	7100
3	当年应付利息	231	231	231	231	231	231	231	231	231	231	231
3.1	利率											
3.2	2019年专项债券利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.3	2020年专项债券利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.4	2023年专项债券利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.5	2025年及2026年专项债券利息	231	231	231	231	231	231	231	231	231	231	231
4.1	债券本金										600	7100
4.2	债券利息	231	231	231	231	231	231	231	231	231	231	231
5	期末专项债券余额	7700	7700	7700	7700	7700	7700	7700	7700	7700	7100	0

（四）资金测算平衡表

1. 项目可偿债收益情况

债券存续期内项目可偿债收益=项目运营总收入-运营总成本-相关税费=3826634.69 万元-3749183.69 万元-0 万元=77451.00 万元。

2. 资金测算平衡情况

资金平衡情况测算表

单位：万元

项目	合计	建设期							运营期			
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
收入小计	3826634.69	69729.00	68390.00	70651.00	78975.00	86096.00	80576.00	82632.84	85006.83	87452.03	89970.59	92564.71
运营成本小计	3749183.69	64013.00	63133.00	67415.00	75821.00	81374.00	80500.00	80789.84	83163.83	85609.03	88127.59	90721.71
相关税费小计	0.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
总收益小计	77451.00	5716.00	5257.00	3236.00	3154.00	4722.00	76.00	1843.00	1843.00	1843.00	1843.00	1843.00
融资本息小计	43452.00	283.20	489.00	489.00	489.00	682.20	682.20	913.20	913.20	913.20	8913.20	7630.00
其中：专项债券利息	13752.00	283.20	489.00	489.00	489.00	682.20	682.20	913.20	913.20	913.20	913.20	630.00
2019年专项债券利息	2832.00	283.20	283.20	283.20	283.20	283.20	283.20	283.20	283.20	283.20	283.20	
2020年专项债券利息	2058.00		205.80	205.80	205.80	205.80	205.80	205.80	205.80	205.80	205.80	205.80
2023年专项债券利息	1932.00					193.20	193.20	193.20	193.20	193.20	193.20	193.20
2025年专项债券利息	6930.00							231.00	231.00	231.00	231.00	231.00
专项债券本金	29700.00										8000.00	7000.00
当年现金净流入		5432.80	4768.00	2747.00	2665.00	4039.80	-606.20	929.80	929.80	929.80	-7070.20	-5787.00
期末累积现金结存额		5432.80	10200.80	12947.80	15612.80	19652.60	19046.40	19976.20	20906.00	21835.80	14765.60	8978.60
政府专项债券本息保障倍数	1.78											

资金平衡情况测算表（续）

单位：万元

项目	运营期											
	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041
收入小计	95236.65	97988.75	100823.41	103743.11	106750.41	109847.92	113038.36	116324.51	119709.24	123195.52	123195.52	123195.52
运营成本小计	93393.65	96145.75	98980.41	101900.11	104907.41	108004.92	111195.36	114481.51	117866.24	121352.52	121352.52	121352.52
相关税费小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
总收益小计	1843.00	1843.00	1843.00	1843.00	1843.00	1843.00	1843.00	1843.00	1843.00	1843.00	1843.00	1843.00
融资本息小计	424.20	424.20	7424.20	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00
其中：专项债券利息	424.20	424.20	424.20	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00
2019年专项债券利息												
2020年专项债券利息												
2023年专项债券利息	193.20	193.20	193.20									
2025年专项债券利息	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00
专项债券本金			7000.00									
当年现金净流入	1418.80	1418.80	-5581.20	1612.00	1612.00	1612.00	1612.00	1612.00	1612.00	1612.00	1612.00	1612.00
期末累积现金结存额	10397.40	11816.20	6235.00	7847.00	9459.00	11071.00	12683.00	14295.00	15907.00	17519.00	19131.00	20743.00
政府专项债券本息保障倍数	1.78											

续表

项目	运营期												
	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36
	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051	2052	2053	2054
收入小计	123195.52	123195.52	123195.52	123195.52	123195.52	123195.52	123195.52	123195.52	123195.52	123195.52	123195.52	123195.52	123195.52
运营成本小计	121352.52	121352.52	121352.52	121352.52	121352.52	121352.52	121352.52	121352.52	121352.52	121352.52	121352.52	121352.52	121352.52
相关税费小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
总收益小计	1843.00	1843.00	1843.00	1843.00	1843.00	1843.00	1843.00	1843.00	1843.00	1843.00	1843.00	1843.00	1843.00
融资本息小计	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00	7931.00
其中：专项债券利息	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00
2019年专项债券利息													
2020年专项债券利息													
2023年专项债券利息													
2025年专项债券利息	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00	231.00
专项债券本金													7700.00
当年现金净流入	1612.00	1612.00	1612.00	1612.00	1612.00	1612.00	1612.00	1612.00	1612.00	1612.00	1612.00	1612.00	-6088.00
期末累积现金结存额	22355.00	23967.00	25579.00	27191.00	28803.00	30415.00	32027.00	33639.00	35251.00	36863.00	38475.00	40087.00	33999.00
政府专项债券本息保障倍数	1.78												

综上所述，项目单位在债券存续期内可实现总收入3826634.69万元，扣除运营成本3749183.69万元和相关税费0万元后，剩余可偿债收益77451.00万元，偿还政府专项债券本息43452.00.00万元后仍有盈余，并且可偿债收益覆盖政府专项债券本息倍数为1.78倍。因此，本项目偿债能力较好，符合专项债券项目收益与融资自求平衡的要求。

（五）其他需要说明的事项

在债券本息到期前，提前将偿还债券本息所需资金及时、足额归集，并按照省财政厅规定的时间和方式，将归集的还款资金缴入同级国库用于债券还本付息，确保还款资金的及时、足额支付。

债券存续期间，项目单位可根据项目实施情况调整项目自有资金比例，以确保专项债券按时还本付息。

在本项目存续期内，如出现收入较大增长，可能发生提前偿还本金的情况。本项目如提前偿还本金，按照专项债券管理有关规定和办法执行。

四、项目风险评估及控制措施

（一）影响项目收益和融资平衡结果的风险因素

1. 工期变化产生的风险

拖延项目工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的优劣、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平的等，从国内已建工程的实际情况来看，要实现项目预定的工期目标有一定的难度。项目建设期每年的利息额较大，如果工期拖延，工程投资将增加，并且工期拖延将影响项目的现金流入，使项目净收益减少。

2. 项目投资的变化产生的风险

本项目总投资的核算是根据工程可行性研究报告的批复，政府主管部门批复初步设计后可能会有小幅度的变动，影响项目自有资金投入和发债计划安排。

3. 工程事故产生的风险

工程事故是在施工阶段一些难以预测的地质情况或施工不当、管理不善引起的，国内多个城市的城市建设项目在施工中发生的事故都造成了较大的影响和损失，应当在工程事故防范上引起足够的重视。事故会引起工程延期、人员伤亡、投资增加等，使项目净收益减少。

4. 收入变动风险

收入变动风险是指项目单位进行年度预测收入时的不确定性带来的风险。本项目收入变动风险主要是国家、陕西省政策调整以及项目自身租金收入不足等因素影响营业

收入，导致偿债能力减弱。

5. 支出变动风险

支出变动风险是指项目年度实际支出的不确定性带来的风险。本项目支出变动风险主要是项目出现支出规模扩张过快，项目年度资金结余较预测大幅减少，影响还本付息。

6. 自然风险

自然风险是指由于自然因素的不确定性对公共配套设施造成的影响，以及对其他建筑物产生的直接破坏，从而对经营者造成经济上的损失。自然风险因素主要包括：火灾风险、洪水风险等。

7. 政策风险

政策风险是指由于政策的潜在变化给经营者带来各种不同形式的经济损失。政府的政策对商业活动的影响是全局性的，因而，由于政策的变化而带来的风险将对市场产生重大的影响。所以，应该密切关注政策的变化趋势，以便及时处理由此而引发的风险。政策风险因素又可分为以下几类：政治环境风险、经济体制改革风险、金融政策改革风险、环保政策变化风险、建筑安全条例变化风险、审批手续过程风险、法律风险。

8. 经营风险

经营风险主要是指一系列与经济环境和经济发展有关

的不确定的因素。包括：财务风险、地价风险、管理风险、工程招投标风险、国民经济状况变化风险。

9. 社会风险

社会风险因素主要是指由于人文社会环境因素的变化对建筑的影响，从而给经营者带来损失的可能性。社会风险因素主要包括城市规划风险、区域发展风险、公众干预风险、治安风险。

10. 利率波动风险

在本政府专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生影响，进而影响项目投资收益。

（二）主要风险控制措施

1. 由政府职能部门做好项目规划，减少工程的重复建设，从而减少工程投资。

2. 深化各阶段设计方案，强化地质勘探工作，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期或造成报废工程。

3. 选择有较高施工技术与管理水平、经济实力雄厚并拥有先进施工设备的施工队伍，确保工程的质量与进度；通过选择资信好、技术可靠的设计、施工承包商，签订规范的合同（包括在承包商不能履行合同时确定损失额的条

款），切实做好合同管理的工作，可以达到抵御风险的目的。

4. 项目建设周期越长，项目建成以后的经济形势就难预测。所以，针对本项目管理应采取提高工作速度、利用法律手段等方式来保证工作的顺利进行，保证资金的充分供应，尽可能避免不必要风险因素的影响。

5. 通过市场调查，获得尽可能多的信息。获得有关投资环境的市场信息越多，做出的预测就越精确，从而能进行正确的科学决策，包括投资项目选择、区位选择、时机选择、融资选择、租售选择等。尽量将不确定性降低到最低限度，较好地控制投资过程中的风险。

6. 提高项目建设和运营过程中的管控，加强灾害防范意识，尽可能降低自然灾害造成的损失。

7. 加强对经费的管理，坚决压缩不合理支出，减少资金的浪费，保证还本付息资金。在项目存续期间，将项目的还本付息资金纳入项目综合预算管理，列为优先支付专项预算项目，以确保按时支付本息。

8. 做好前期宣传工作和后期运营管理，确保尽早收益。

9. 良好的项目管理是项目成功实施的重要保证。从项目实施角度来看，项目全过程的投资、进度和质量管理工作重点。工程设计方案应贯彻“以人为本”的理念，吸取国内外成功经营理念和优秀的管理模式，提高服务水平，

为将来提供优质的运营服务创造良好的硬件。聘请有经验的专家进行指导是非常必要的，可以有效地减少经营费用、提高收益水平，进而降低并控制风险。

10. 为控制项目融资平衡风险，可动态调整债券发行期限和还款方式及时间，做好期限配比、还款计划和准备，加快资金周转，适当增大流动比率，充分盘活资金，用资金使用效率收益对冲利率波动损失。

五、债券发行方案

（一）发行依据

1. 发行主体资格

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，经国务院批准的省、自治区、直辖市的预算中必需的建设投资的部分资金，可以在国务院确定的限额内，通过发行地方政府债券举借债务的方式筹措。

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）第四条规定，省、自治区、直辖市政府为专项债券的发行主体，具体发行工作由省财政部门负责。省政府依法承担专项债券的发行、管理及还本付息责任。

2. 地方政府债务限额管理

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，举借债务的规模，由国务院报全国人民代表大会或者全国人民代表大会常务委员会批准。

《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕

155号)第十条规定,财政部在全国人民代表大会或其常务委员会批准的专项债务限额内,根据债务风险、财力状况等因素并统筹考虑国家调控政策、各地区公益性项目建设需求等,提出分地区专项债务限额及当年新增专项债务限额方案,报国务院批准后下达省级财政部门。

《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》(财预〔2017〕89号)规定,各地试点分类发行专项债券的规模,应当在国务院批准的专项债务限额内统筹安排,包括当年新增专项债务限额、上年末专项债务余额低于限额的部分。

3. 地方政府债务预算管理

《中华人民共和国预算法》第三十五条规定,省、自治区、直辖市依照国务院下达的限额举借的债务,列入本级预算调整方案,报本级人民代表大会常务委员会批准。

《地方政府专项债务预算管理办法》(财预〔2016〕155号)第三条规定,专项债务收入、安排的支出、还本付息、发行费用纳入政府性基金预算管理。

新增政府债券收支安排和预算调整方案,按照省政府批准的省级预算调整方案执行。

4. 建立地方政府债务应急处置机制

《中华人民共和国预算法》第三十五条第五款规定,国务院建立地方政府债务风险评估和预警机制、应急处置

机制以及责任追究制度。《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）第四（二）点“建立债务风险应急处置机制”规定，各级政府要制定应急处置预案，建立责任追究机制。

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）第7.1点规定，县级以上地方各级人民政府要结合实际制定当地债务风险应急处置预案。

为了加强政府债务管理，2016年陕西省发布了《陕西省人民政府关于印发陕西省政府性债务风险应急处置预案的通知》（陕财办〔2016〕172号）文件，建立陕西省政府债务应急处置机制，提前防范财政金融风险。地方政府已结合自身实际，建立了政府债务应急处置机制，多措并举，上下联动，切实防范化解财政金融风险。

（二）发行计划

本项目计划发行专项债券金额为7700万元，发行期限为30年，专项债券融资成本按3%估算。详见下表。

债券发行计划表

发行年份	发行额度（万元）	发行期限
2025年	600.00	30年期
2026年	7100.00	30年期
合计	7700.00	—

（三）发行场所

通过全国银行间债券市场或证券交易所债券市场发行。

（四）品种和数量

本项目专项债券计划发30年期记账式固定利率附息。
债券发行总额7700.00万元，发行面值100元。

（五）时间安排

按照省财政厅确定的时间发行。

（六）上市安排

本期债券按照有关规定进行上市交易。

（七）兑付安排

利息按每半年（10年期及以上按每半年）支付，本金到期一次性偿还。

（八）发行费用

2025年债券发行手续费为承销面值的1‰，以及发行涉及的登记服务费、评级机构、律师事务所等费用，由市、县财政部门通过政府性基金预算安排支付。

（九）招投标

1. 招标方式

采用单一价格荷兰式招标方式，标的为利率，全场最高中标利率为各期债券的票面利率。

2. 标位限定

每一承销团成员最高、最低标位差为50个标位，无需连续投标。以后年度视情况进行调整。

3. 时间安排

按照规定时间，在竞争性招标结束后15分钟内为填制债权托管申请书时间。

4. 参与机构

陕西省政府债券公开发行承销团成员（以下简称“承销机构”）有资格参与本次投标。

5. 招标系统

陕西省财政厅借用相关债券发行系统招标发行。

（十）分销

本债券采取场内挂牌和场外签订分销合同的方式分销，可于招投标后一日进行分销。承销机构间不得分销。承销机构根据市场情况自定分销价格。

（十一）发行款缴纳

承销机构于发行日第二日前，按照承销额度及缴款通知书上确定金额将发行款通过大额实时支付系统缴入陕西省国库。缴款日期以陕西省国库收到款项为准。承销机构未按时缴付发行款的，按规定将违约金通过大额实时支付系统缴入陕西省国库。

六、信息披露计划

按照《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）规定，分类发行专项债券的地方政府应当及时披露专项债券及其项目信息。财政部门应当在门户网站等及时披露专项债券对应的项目概况、项目预期收益和融资平衡方案、专项债券规模和期限、发行计划安排、还本付息等信息。行业主管部门和项目单位应当及时披露项目进度、专项债券资金使用情况等信息。按此规定，本次专项债券信息披露文件通过陕西省财政厅官方网站（<http://czt.shaanxi.gov.cn/>）及中国债券信息网-中央结算公司官方网站（<http://www.chinabond.com.cn/>）详细披露，披露时间及文件内容具体如下：

（一）每期债券发行日五个工作日之前披露

基本信息、信用评级报告和跟踪评级安排。

（二）每期债券发行结束当日披露

发行结果公告。

（三）每期债券付息、兑付日五个工作日之前披露

还本付息公告。

（四）每期债券存续期内定期披露内容

1. 陕西省最近年度及最新季度经济、财政及债务情况说明。
2. 建设项目施工/项目单位运营最新情况说明。
3. “陕西省专项债券”跟踪评级报告。

（五）每期债券存续期内随时披露内容

可能影响到“专项债券”按期足额兑付的重大事项随时披露。