

华北理工大学附属医院  
花海院区一期工程项目  
收益与融资自求平衡  
专项财务评估咨询报告  
冀天佳咨询字[2023]第 1838 号

河北天佳会计师事务所有限公司  
二〇二三年八月



# 目 录

一、简称与定义 .....	2
二、项目概况 .....	2
(一) 项目单位情况 .....	2
(二) 项目情况 .....	3
(三) 项目建设周期 .....	5
(四) 投资估算与资金筹措方式 .....	5
三、应付债券本息情况 .....	7
四、项目假设条件、依据及评估过程 .....	8
(一) 主要依据 .....	8
(二) 基本假设 .....	9
(三) 特殊假设 .....	10
(四) 评估过程 .....	10
五、评估分析 .....	11
(一) 项目运营收入、运营成本、运营收益分析 .....	11
(二) 项目收益与融资平衡情况 .....	16
(三) 资金的稳定性 .....	17
(四) 净收益分析 .....	18
六、评估结论 .....	23
(一) 本息覆盖倍数 .....	23
(二) 覆盖倍数的敏感性分析 .....	23
(三) 意见 .....	24
七、使用限制 .....	24
附表: .....	25
附件: .....	26



## 华北理工大学附属医院花海院区

### 花海院区一期工程项目

### 收益与融资自求平衡

### 专项财务评估咨询报告

冀天佳咨询字[2023]第 1838 号

华北理工大学附属医院：

我们接受华北理工大学附属医院委托，对华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目（以下简称“本项目”），项目收益与融资自求平衡提供财务评估咨询服务。我们的咨询服务是基于财政部《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）、河北省卫生健康委员会关于做好省级区域医疗中心项目建设前期工作的通知及债券发行管理等相关政策文件要求，了解华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目收益与融资自求平衡情况后而实施的。华北理工大学附属医院的责任是提供与本次咨询服务相关的一切资料，并保证其真实、准确、完整。我们的责任是根据华北理工大学附属医院提供的资料提供咨询服务，并出具财务评估咨询报告。

我们的咨询服务是参照《中国注册会计师其他鉴证业务准则 3111 号——预测性财务信息的审核》的相关规定计划和实施的，这些包括询问相关人员、查阅相关资料、分析重要财务数据等。我们相信，我们的工作为出具财务评估咨询报告提供了合理的基础。由于我们咨询服务的范围和程序有别于鉴证工作，因此不发表鉴证意见。我们实施的工作主要是对华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目偿债能力情况提供咨询建



议，并对其他非财务事项予以适当关注。

本专项咨询报告仅供本项目申请本次专项债券后续批次发行使用，不得用作其他任何目的及分发给其他单位或个人。

## 一、简称与定义

在本报告中，除非根据上下文应另做解释，否则下列简称和术语具有以下含义：

“本报告”	指由河北天佳会计师事务所有限公司于 2023 年 08 月 18 日出具的咨询报告
“本所会计师”或“我们”	指河北天佳会计师事务所有限公司进行本次咨询的工作小组
“资料”	指本公司咨询工作小组从华北理工大学附属医院或有关部门获取的与咨询相关的文件、资料和信息
“本次发债项目”或“本项目”	指华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目

本报告所使用的简称、定义、目录以及各部分的标题仅供查阅方便之用。除非根据上下文应另做解释，所有关于参见某部分的提示均指本报告中的某一部分。

## 二、项目概况

### （一）项目单位情况

华北理工大学附属医院（以下简称“医院”）成立于 1965 年，是一所集医疗、教学、科研、预防、保健和康复为一体的综合性三级甲等医院，是唐山地区唯一的省直医院，法定代表人王志强，开办资金 34329 万元，医疗机构执业许可证登记证号 40225044013020311A1001。2017 年荣获“全国卫生计生系统先进集体”称号，被评为国家级住院医师规范化培训基地；2018 年获得国家药物临床试验机构资格，2019 年被国家卫



健委评为 2017-2018 年全国医疗服务价格和成本检测与研究网络先进机构。

医院现地址为唐山市建设南路 73 号，现占地面积 4.5 万平方米，建筑面积 7.12 万平方米，实际开放床位 1352 张，医院科室专业设置齐全，综合实力在本地区名列前茅，临床科室 38 个，医技及辅助科室 12 个，职能科室 35 个；医院学科（专科）实力雄厚，特色突出，国家级重点学科 1 个，省级医学重点学科 9 个、省级医学重点专科 10 个，临床医学专业自 2016 年起连续五年进入 ESI 全球前 1% 学科行列。

## （二）项目情况

1. 项目名称：华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目

2. 项目性质：新建

3. 项目主体：华北理工大学附属医院

4. 项目位置：唐山市开平区佳园道北侧、迎泽路（规划）东侧、东刘道（规划）南侧、迎舜路（规划）西侧。

5. 项目立项审批：根据 2020 年 12 月 9 日河北省卫生健康委员会《关于做好省级区域医疗中心项目建设前期工作的通知》、2021 年 12 月 13 日唐山市财政局《关于华北理工大学附属医院建设冀东北区域医疗中心的出资证明》、2022 年 1 月 1 日河北省发展和改革委员会《关于华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目建议书的批复》（冀发改社会[2022]87 号）、2023 年 3 月唐山市规划建筑设计研究院出具的《华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目可行性研究报告》和 2022 年 2 月 10 日河北省发展和改革委员会《关于华北理工大学附属医院花海院区一



期工程项目可行性研究报告的批复》（冀发改社会[2023]145 号）文件。  
本项目涉及征地占用。

6. 项目建设功能与内容：花海院区的主要建设功能为：综合医疗、疫情救治、医学科研；项目建成后与主院区一起构建省级区域医疗中心。

本项目主要建设内容为：一期门急诊楼、一期医技住院楼、一期整体地下室、发热门诊楼、传染病住院楼、液氧站、污水处理站，以及配套的室外管网、室外道路、铺装、绿化等。

## 7. 建设规模

一期工程总床位数 850 张，其中综合医疗区 650 张，疫情救治区 200 张（传染病住院楼），总用地面积 92268 m<sup>2</sup>（138.36 亩），总建筑面积 109270 m<sup>2</sup>，其中地上建筑面积 80558 m<sup>2</sup>（包含：一期门急诊楼 20450 m<sup>2</sup>、一期医技住院楼 46380 m<sup>2</sup>、发热门诊楼 3508 m<sup>2</sup>、传染病住院楼 9940 m<sup>2</sup>、液氧站 100 m<sup>2</sup>、污水处理站 180 m<sup>2</sup>），地下建筑面积 28712 m<sup>2</sup>（包含：一期整体地下室 28712 m<sup>2</sup>）。容积率 0.87；建筑密度 17%；绿地率 35%；机动车停车位 1500 辆，其中地上 1000 辆，地下 500 辆；机动车特殊停车位 18 辆，其中出租车 13 辆，救护车 5 辆；非机动车停车位 1965 辆，其中地上 1965 辆。

本项目技术经济指标表

序号	项目	数量	单位	备注
1	总用地面积	92268	m <sup>2</sup>	
2	总建筑面积	109270	m <sup>2</sup>	
3	地上建筑面积	80558	m <sup>2</sup>	
	一期门急诊楼	20450	m <sup>2</sup>	
	一期医技住院楼	46380	m <sup>2</sup>	





	其中	发热门诊楼	3508	m <sup>2</sup>	
		传染病住院楼	9940	m <sup>2</sup>	
		液氧站	100	m <sup>2</sup>	
		污水处理站	180	m <sup>2</sup>	
4		地下建筑面积	28712	m <sup>2</sup>	
5		一期容积率	0.87		
6		一期建筑密度	17%		
7		绿地率	35%		
8		床位数	850	张	
9		机动车停车位	1500	辆	
		其中：地上	1000	辆	
		地下	500	辆	
10		机动车特殊停车位	18	辆	
		其中：出租车	13	辆	
		救护车	5	辆	
11		非机动车停车位	1965	辆	
		其中：地上	1965	辆	
		地下	0	辆	

### （三）项目建设周期

为了保证本项目的顺利建设，综合考虑项目的实际情况、运行需求、管理能力和风险控制等各种因素，本项目建设期计划为 31 个月。计划从 2023 年 5 月开始，预计 2025 年 11 月底竣工。

### （四）项目总投资估算与资金筹措方式

#### 1. 项目总投资估算

根据《华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目可行性研究报告》，本项目建设投资共计 99,917.42 万元，其中：工程费用：74,891.29 万元，工程建设其他费：5,487.13 万元，预备费：6,839.08 万元，医疗设备 10,185.00 万元，土地费用 2,514.92 万元。参考 2023 年 5 月国债 15 年期票面年利率 3.12%，以及河北省地区同类债券利率，本项目从客



观、谨慎角度出发，暂按计算利率 3.50%进行测算，估算建设期利息为 2,100.00 万元；据此本项目调整后总投资为 102,017.42 万元。

项目投资估算表

序号	名称	金额
1	建设投资	99,917.42
1.1	工程费用	74,891.29
1.2	工程建设其他费	5,487.13
1.3	预备费	6,839.08
1.4	医疗设备	10,185.00
1.5	土地费用	2,514.92
2	建设期利息	2,100.00
估算总投资		102,017.42

具体详见项目投资评估明细表（附表 1）

## 2. 资金筹措方式

本项目调整后总投资 102,017.42 万元，其资金来源为：财政资金或医院自筹资金的项目资本金投入为 62,017.42 万元，占总投资比例为 60.79%；发行专项债 40,000.00 万元，占总投资比例为 39.21%。本次拟发行专项债 20,000.00 万元，发行期限为 15 年。该项目资本金比例满足《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26 号）的要求。具体筹措方式如下表：

资金筹措计划表

金额单位：万元

序号	项目	第一年	比例%	第二年	比例%	第三年	比例%	合计
----	----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	----





序号	项目	第一年	比例%	第二年	比例%	第三年	比例%	合计
1	政府专项债券	-	-	20,000.00	52.76	20,000.00	39.20	40,000.00
2	资本金	13,089.64	100.00	17,905.49	47.24	31,022.29	60.80	62,017.42
合计		13,089.64	100.00	37,905.49	100.00	51,022.29	100.00	102,017.42

### 三、应付债券本息情况

本项目拟通过发行政府专项债券筹集资金共计 40,000.00 万元，其中，计划于 2024 年度申请 20,000.00 万元；2025 年度申请 20,000.00 万元。期限均为 15 年，假定 1 月发行，参考 2023 年 5 月国债 15 年期票面年利率 3.12%，以及河北省地区同类债券利率，本项目从客观、谨慎角度出发，暂按计算利率 3.50% 进行测算，据此估算建设期利息为 2,100.00 万元。在债券存续期内每半年付息一次，本金分年偿还，在本期债券存续期的最后 10 年每年的还本日分别偿还 10%，已兑付本金自兑付日起不另计利息，项目债券存续期内债券利息总额为 14,700.00 万元，含建设期利息为 2,100.00 万元。债券还本付息情况详见下表：

存续期内债券还本付息表

金额单位：万元

年度	期初本金	本期发行	本期偿还	期末本金	融资利率	应付利息	还本付息合计
第一年	-	-		-	3.50%	-	-
第二年	-	20,000.00		20,000.00	3.50%	700.00	700.00
第三年	20,000.00	20,000.00		40,000.00	3.50%	1,400.00	1,400.00
第四年	40,000.00			40,000.00	3.50%	1,400.00	1,400.00
第五年	40,000.00			40,000.00	3.50%	1,400.00	1,400.00
第六年	40,000.00			40,000.00	3.50%	1,400.00	1,400.00



年度	期初本金	本期发行	本期偿还	期末本金	融资利率	应付利息	还本付息合计
第七年	40,000.00		2,000.00	38,000.00	3.50%	1,400.00	3,400.00
第八年	38,000.00		4,000.00	34,000.00	3.50%	1,330.00	5,330.00
第九年	34,000.00		4,000.00	30,000.00	3.50%	1,190.00	5,190.00
第十年	30,000.00		4,000.00	26,000.00	3.50%	1,050.00	5,050.00
第十一年	26,000.00		4,000.00	22,000.00	3.50%	910.00	4,910.00
第十二年	22,000.00		4,000.00	18,000.00	3.50%	770.00	4,770.00
第十三年	18,000.00		4,000.00	14,000.00	3.50%	630.00	4,630.00
第十四年	14,000.00		4,000.00	10,000.00	3.50%	490.00	4,490.00
第十五年	10,000.00		4,000.00	6,000.00	3.50%	350.00	4,350.00
第十六年	6,000.00		4,000.00	2,000.00	3.50%	210.00	4,210.00
第十七年	2,000.00		2,000.00	0.00	3.50%	70.00	2,070.00
合计		40,000.00	40,000.00			14,700.00	54,700.00

#### 四、项目假设条件、依据及评估过程

##### （一）主要依据

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）；
3. 《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）；
4. 《财政部关于印发〈地方政府专项债券发行管理暂行办法〉的通知》（财库〔2015〕83号）；
5. 《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）；



6. 《关于做好 2018 年地方政府债务管理工作的通知》（财预〔2018〕34 号）；

7. 《关于做好地方专项债券发行及项目配套融资工作的通知》  
2019.06.10；

8. 国家和地方现行的财税制度和法规；

9. 《华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目可行性研究报告》  
（2023 年 2 月）；

10. 《关于华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目可行性研究报告的批复》（冀发改社会〔2023〕145 号）；

## （二）基本假设

1. 预测期内国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

2. 预测期内国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

3. 预测期内对项目有影响的法律法规无重大变化；

4. 本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；

5. 预测期内项目收费、人工成本等在正常范围内变动；

6. 无其他人力不可抗拒及不可预见因素对项目造成的重大不利影响；

7. 根据国家年度统计公报，2020 年、2021 年、2022 年，居民消费价格上涨幅度分别为 2.90%、2.50%、2.00%，三年平均涨幅为 2.47%。考虑物价上涨因素，部分支出项目价格增长标准按照 2% 的平均增长率逐年递增；



8. 本项目债券存续期 16 年, 建设期为 31 个月, 开工日期 2023 年 5 月, 预计完工日期 2025 年 11 月。为便于测算, 项目运营期为债券存续期 2026 年 1 月至 2039 年 12 月底。

### (三) 特殊假设

1. 本项目符合区域经济社会发展及行业和地区的规划, 发行人编制的项目投资概算及工程进度计划客观反映了本项目建设的实际情况。

2. 未来各项收费标准在正常范围内变动, 本项目估算的各项收费相关费用在未来实现时与实际情况基本相符。

3. 发行人拟定的各项收费项目以及可用于偿还债券的净收益等能够顺利执行。

4. 项目的建设计划、融资计划等能够顺利执行。

5. 可行性研究报告中体现的各项运营指标、收费标准及政府补贴能够顺利执行。

6. 项目能够如期完工并交付使用。

### (四) 评估过程

本项目严格按照《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》(国发〔2014〕43 号)、财政部关于印发《地方政府专项债券发行管理暂行办法》的通知(财库〔2015〕83 号)、国家发展改革委办公厅关于印发《项目收益债券管理暂行办法》的通知(发改办财金〔2015〕2010 号)、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)、《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）《关于做好2018年地方政府债务管理工作的通知》（财预〔2018〕34号）《财政部关于做好地方政府专项债券发行工作的意见》（财库〔2018〕72号）等政策的相关规定对本项目进行评估。

经过对项目建设的必要性、市场前景、工程方案、财务分析、社会效益等方面的缜密、细致、科学、严谨的分析论证，查阅、2021年12月13日唐山市财政局《关于华北理工大学附属医院建设冀东北区域医疗中心的出资证明》、2022年1月1日河北省发展和改革委员会《关于华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目建议书的批复》（冀发改社会〔2022〕87号）、2023年3月唐山市规划建筑设计研究院出具的《华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目可行性研究报告》和2022年2月10日河北省发展和改革委员会《关于华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目可行性研究报告的批复》（冀发改社会〔2023〕145号）和项目实施方案、尽调及访谈、安排专业人员评估，成立项目评估小组，审定出具评估报告。

## 五、评估分析

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；根据财政部公布财预〔2018〕34号《关于做好2018年地方政府债务



管理工作的通知》，鼓励有条件的地方试点发展项目收益与融资自求平衡的专项债券，优先在重大区域发展以及乡村振兴、生态环保、保障性住房、公立医院、公立高校、交通、水利、市政基础设施等领域选择符合条件的项目，积极探索试点发行项目收益专项债券，以对应的政府性基金或专项收入偿还。

根据《通知》要求，分类发行专项债券建设的项目，应当能够产生持续稳定的反映为政府性基金收入或专项收入的现金流收入，且现金流收入应当能够完全覆盖专项债券还本付息的规模。

根据文件相关要求，地方政府发行专项债券，需要在满足法定专项债务限额的前提下，充分考虑资金筹措的充足性和稳定性。

我们根据国家、地方相关政策文件，以真实、客观、可行、独立为原则，对华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目分析评估如下：

### （一）项目运营收入、运营成本、运营收益分析

#### 1. 项目运营收入

本项目计算期 16.50 年，其中计划建设期 2.50 年，运营期 14 年。

项目建成后预计投产按病床使用率 100%。

本项目主要营业收入为：门诊收入、住院收入、体检收入。

项目建成后将承担更多疾病患者的就医、住院，医院的门诊收入、住院、体检等收入相应的有所增加。

本项目专项债券还本付息以项目建成运营后的门诊收入、住院收入、为债券还款资金来源。具体测算依据如下：





### ①门诊费收入

根据可行性研究报告，本项目建成后可提供本市及市外门诊服务。

一期项目年门诊诊疗能力按诊床比 3:1 估算，年就诊人次为 93.07 万人次，人均门诊收费 150 元。运营期第一年门诊负荷达到 100%，满负荷。

参照华北理工大学附属医院近三年实际财务经营数据，同时依据同类医院市场价格，门诊收费每人按 150 元估算，项目经营期限按 14 年计，总收入 195,447.00 万元。

### ②住院费收入

根据可行性研究报告，本项目建成后可提供本市及市外住院服务。

根据华北理工大学附属医院的信息科统计，近三年华北理工大学附属医院的实际占有总床日为 1300 床/日，年均床位使用率为 130%。本项目建成后容纳总计 850 张床位，主要面向中、高、低端全年龄层人群，预计华北理工大学附属医院手术外科综合楼及临床规培教学中心大楼正常年实际占有总床日数为 31.025 万床/年。按照经营期第 1 年达到生产负荷 100%，基于谨慎原则，第 1 年及以后达到生产负荷 100%计算。

参照华北理工大学附属医院近三年实际财务经营数据，同时依据同类医院市场价格，本项目患者住院费按 1300 元/床日估算，项目经营期限按 14 年计，总收入 564,655.00 万元。

### ③体检收入

根据可行性研究报告，本项目建成后可提供全方位的健康管理服务。

体检中心对客户进行全方位的健康管理服务体检，并针对健康评估



分析结果, 规划健康管理方案提出健康促进指导意见, 为客户量身定做专属于个人的健康管理建议, 进而改善患者的健康状况。预计每年体检的客户约 40000 人/年。

根据参考中康体检网查询我院现有患者人均体检收费情况, 暂定本项目人均体检收费为 1000 元/人, 项目经营期限按 14 年计, 体检总收入 56,000.00 万元

本项目收入为门诊收入和住院收入。具体情况如下:

收入名称	年人次量 (人次)	人均消费 (元 / 人次)	收入 (万元)
门诊收入	930,700.00	150.00	13,960.50
住院收入	310,250.00	1,300.00	40,332.50
体检收入	4,0000.00	1,000.00	4,000.00
合计	-	-	58,293.00

## 2. 项目运营成本

①原材料: 根据医院近四年成本支出数据分析, 项目原料成本主要包括: 药品成本和物料成本。药品成本按收入的 45% 预估, 物料成本按收入的 8% 预估, 经估算, 原料成本为 30,895.29 万元。

②燃料动力费: 主要为项目运营期所耗电费、水费、采暖费和燃气费。其中: 电费为 0.69 元/kWh, 水费为 8.7 元/t, 热力为 34.3 元/m<sup>2</sup>, 燃气为 4.2 元/m<sup>3</sup>。经估算, 年均动力成本为 1,248.00 万元。

③人员工资及福利: 本项目新增员工人数按 1360 人考虑, 人均年工资 7.2 万元 / 年 (含福利费)。福利费按工资的 14% 计取, 则年均新增工资及福利总额为 11,162.88 万元。



④修理费及其他费用: 修理费用按年折旧费的 10%计取。

本项目折旧采用平均年限折旧法, 建筑工程折旧年限 20 年, 残值率 5%。设备购置及安装折旧年限 10 年, 残值率 0 %。其他资产折旧年限 10 年, 残值为 0 %。

⑤其他营业费用

其他营业费用按年营业收入的 3.5 %计取。

⑥其他管理费用

其他管理费用按年工资总额的 10 %计取。

### 3. 项目税费

本项目为医院类公益性项目, 不涉及相关税费。

### 4. 项目运营损益表

如前所述, 本项目下运营收入为门诊收入、住院收入和体检收入; 项目总成本费用为原材料、燃料动力费、人员工资及福利、修理费、折旧摊销、利息、其他等, 利息费用考虑本项目债券资金及预计利率计算运营期利息支出。

### 项目运营损益表

金额单位: 万元

序号	项目	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
1	收入	-	-	-	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00
1.1	运营收入	-	-	-	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00
1.2	其他收入	-	-	-							
2	总成本	-	-	-	54,158.43	54,158.43	54,158.43	54,158.43	54,088.43	53,948.43	53,808.43
2.1	运营成本	-	-	-	46,910.43	46,910.43	46,910.43	46,910.43	46,910.43	46,910.43	46,910.43
2.2	折旧及摊销	-	-	-	5,848.00	5,848.00	5,848.00	5,848.00	5,848.00	5,848.00	5,848.00



2.3	税金及附加	-	-	-							
2.4	利息费用	-	-	-	1,400.00	1,400.00	1,400.00	1,400.00	1,330.00	1,190.00	1,050.00
3	利润总额	-	-	-	4,134.57	4,134.57	4,134.57	4,134.57	4,204.57	4,344.57	4,484.57
4	所得税	-	-	-							
5	净利润	-	-	-	4,134.57	4,134.57	4,134.57	4,134.57	4,204.57	4,344.57	4,484.57

## 续表

序号	项目	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	合计
1	收入	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	816,102.00
1.1	运营收入	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	816,102.00
1.2	其他收入								
2	总成本	53,668.43	53,528.43	53,388.43	50,939.53	50,799.53	50,659.53	50,519.53	741,982.42
2.1	运营成本	46,910.43	46,910.43	46,910.43	46,700.53	46,700.53	46,700.53	46,700.53	655,906.42
2.2	折旧及摊销	5,848.00	5,848.00	5,848.00	3,749.00	3,749.00	3,749.00	3,749.00	73,476.00
2.3	税金及附加								
2.4	利息费用	910.00	770.00	630.00	490.00	350.00	210.00	70.00	12,600.00
3	利润总额	4,624.57	4,764.57	4,904.57	7,353.47	7,493.47	7,633.47	7,773.47	74,119.58
4	所得税								
5	净利润	4,624.57	4,764.57	4,904.57	7,353.47	7,493.47	7,633.47	7,773.47	74,119.58

## (二) 项目收益与融资平衡情况

华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目债券存续期内运营收入 816,102.00 万元, 运营成本 655,906.42 万元, 折旧及摊销 73,476.00 万元, 利息费用 12,600.00 万元, 可实现净利润为 74,119.58 万元。

华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目, 能够合理保证偿还本期债券本金和利息, 可以实现项目收益与融资自求平衡。通过对项目还本付息的测算: 华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目用于资金平衡的相关收益为 160,195.58 万元, 对募投项目由项目收益偿还的债券本息 54,700.00 万元的覆盖倍数为 2.93, 项目收益可以覆盖融资成本。



本项目债券本息资金覆盖倍数=项目净收益 / 用项目收益偿还的专项债券还本付息额。本项目汇总资金覆盖倍数为 2.93。详见下表：

### 项目募投项目平衡情况

单位：人民币万元

项目名称	项目资金总需求	项目预期净收益	融资金额	预计融资成本	用项目收益偿还的专项债券还本付息额（万元）	资金覆盖倍数
华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目	102,017.42	160,195.58	40,000.00	14,700.00	54,700.00	2.93

项目现金流量表测算详见附件四。

### （三）资金的稳定性

根据项目专项债券发行计划，经测算预测期现金流量，项目累计可支配收益共计 160,195.58 万元，该项目财务指标良好，项目资金流充足、稳定，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。可支配收益详见下表：

金额单位：万元

项目	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
项目运营收益	11,382.57	11,382.57	11,382.57	11,382.57	11,382.57	11,382.57	11,382.57	11,382.57
合计	11,382.57	11,382.57	11,382.57	11,382.57	11,382.57	11,382.57	11,382.57	11,382.57

续表

项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	合计
项目运营收益	11,382.57	11,382.57	11,592.47	11,592.47	11,592.47	11,592.47	160,195.58
合 计	11,382.57	11,382.57	11,592.47	11,592.47	11,592.47	11,592.47	160,195.58



#### (四) 净收益分析

基于以上基础数据假设依据, 测算债券存续期本项目可实现的预期收益为 107,595.58 万元, 详见下表:





收支预算表

金额单位：万元

收支类别	公式	合计		第一年		第二年		第三年		第四年	
		收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出
一、建设资金来源	A=H+I+K+L+M	102,017.42	-	13,089.64	-	37,905.49	-	51,022.29	-	-	-
(一) 财政安排资金	H	20,000.00	-	10,000.00	-	10,000.00	-	-	-	-	-
(二) 地方政府专项债券	I	40,000.00	-	-	-	20,000.00	-	20,000.00	-	-	-
其中：用于资本金	J	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 项目单位市场化融资	K	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 单位自筹资金	L	42,017.42	-	3,089.64	-	7,905.49	-	31,022.29	-	-	-
(五) 其他资金	M	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、项目建设支出	B=N+O+P+Q	-	102,017.42	-	13,089.64	-	37,905.49	-	51,022.29	-	-
(一) 项目建设成本（不含财务费用）	N	-	99,917.42	-	13,089.64	-	37,205.49	-	49,622.29	-	-
(二) 财务费用-专项债券付息	O	-	2,100.00	-	-	-	700.00	-	1,400.00	-	-
(三) 财务费用-市场化融资付息	P	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 其他建设支出	Q	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、项目运营预期收入	C=R+S+T	816,102.00	-	-	-	-	-	-	-	58,293.00	-
(一) 财政补贴收入	R	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 项目自身运营收入	S	816,102.00	-	-	-	-	-	-	58,293.00	-	-
(三) 其他收入	T	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、项目运营支出	D=U+V+W+X+Y	-	668,506.42	-	-	-	-	-	-	-	48,310.43
(一) 项目运营成本（不含财务费用）	U	-	655,908.42	-	-	-	-	-	-	-	46,910.43
(二) 财务费用-专项债券付息支出	V	-	12,600.00	-	-	-	-	-	-	-	1,400.00
(三) 财务费用-市场化融资付息支出	W	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 其他运营支出	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、专项债券还本	E	-	40,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
六、市场化融资还本	F	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



续表 (一)

收支类别	公式	第五年		第六年		第七年		第八年		第九年	
		收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出
一、建设资金来源	A=H+I+K+L+M	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 财政安排资金	H	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 地方政府专项债券	I	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中: 用于资本金	J	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 项目单位市场化融资	K	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 单位自筹资金	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 其他资金	M	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、项目建设支出	B=N+O+P+Q	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 项目建设成本 (不含财务费用)	N	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 财务费用-专项债券付息	O	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 财务费用-市场化融资付息	P	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 其他建设支出	Q	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、项目运营预期收入	C=R+S+T	58,293.00	-	58,293.00	-	58,293.00	-	58,293.00	-	58,293.00	-
(一) 财政补贴收入	R	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 项目自身运营收入	S	58,293.00	-	58,293.00	-	58,293.00	-	58,293.00	-	58,293.00	-
(三) 其他收入	T	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、项目运营支出	D=U+V+W+X+Y	-	48,310.43	-	48,310.43	-	48,310.43	-	48,240.43	-	48,100.43
(一) 项目运营成本 (不含财务费用)	U	-	46,910.43	-	46,910.43	-	46,910.43	-	46,910.43	-	46,910.43
(二) 财务费用-专项债券付息支出	V	-	1,400.00	-	1,400.00	-	1,400.00	-	1,330.00	-	1,190.00
(三) 财务费用-市场化融资付息支出	W	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 其他运营支出	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、专项债券还本	E	-	-	-	-	-	2,000.00	-	4,000.00	-	4,000.00
六、市场化融资还本	F	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



续表 (二)

收支类别	公式	第十年		第十一年		第十二年		第十三年		第十四年	
		收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出
一、建设资金来源	A=H+I+K+L+M	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 财政安排资金	H	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 地方政府专项债券	I	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中: 用于资本金	J	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 项目单位市场化融资	K	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 单位自筹资金	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 其他资金	M	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、项目建设支出	B=N+O+P+Q	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 项目建设成本 (不含财务费用)	N	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 财务费用-专项债券付息	O	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 财务费用-市场化融资付息	P	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 其他建设支出	Q	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、项目运营预期收入	C=R+S+T	58,293.00	-	58,293.00	-	58,293.00	-	58,293.00	-	58,293.00	-
(一) 财政补贴收入	R	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 项目自身运营收入	S	58,293.00	-	58,293.00	-	58,293.00	-	58,293.00	-	58,293.00	-
(三) 其他收入	T	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、项目运营支出	D=U+V+W+X+Y	-	47,960.43	-	47,820.43	-	47,680.43	-	47,540.43	-	47,190.53
(一) 项目运营成本 (不含财务费用)	U	-	46,910.43	-	46,910.43	-	46,910.43	-	46,910.43	-	44,711.73
(二) 财务费用-专项债券付息支出	V	-	1,050.00	-	910.00	-	770.00	-	630.00	-	490.00
(三) 财务费用-市场化融资付息支出	W	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 其他运营支出	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、专项债券还本	E	-	4,000.00	-	4,000.00	-	4,000.00	-	4,000.00	-	4,000.00
六、市场化融资还本	F	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



续表（三）

收支类别	公式	第十五年		第十六年		第十七年		第十八年		第十九年	
		收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出
一、建设资金来源	A=H+I+K+L+M	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）财政安排资金	H	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）地方政府专项债券	I	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：用于资本金	J	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）项目单位市场化融资	K	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）单位自筹资金	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他资金	M	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、项目建设支出	B=N+O+P+Q	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）项目建设成本（不含财务费用）	N	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）财务费用-专项债券付息	O	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）财务费用-市场化融资付息	P	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）其他建设支出	Q	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、项目运营预期收入	C=R+S+T	58,293.00	-	58,293.00	-	58,293.00	-	58,293.00	-	58,293.00	-
（一）财政补贴收入	R	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）项目自身运营收入	S	58,293.00	-	58,293.00	-	58,293.00	-	58,293.00	-	58,293.00	-
（三）其他收入	T	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、项目运营支出	D=U+V+W+X+Y	-	47,050.53	-	46,910.53	-	46,770.53	-	46,770.53	-	46,770.53
（一）项目运营成本（不含财务费用）	U	-	46,700.53	-	46,700.53	-	46,700.53	-	46,700.53	-	46,700.53
（二）财务费用-专项债券付息支出	V	-	350.00	-	210.00	-	70.00	-	70.00	-	70.00
（三）财务费用-市场化融资付息支出	W	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）其他运营支出	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、专项债券还本	E	-	4,000.00	-	4,000.00	-	2,000.00	-	2,000.00	-	2,000.00
六、市场化融资还本	F	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



## 六、评估结论

### （一）本息覆盖倍数

债券存续期内本项目可支配收益现金流入 160,195.58 万元，债券还本付息总 54,700.00 万元，通过对资金收支数据进行分析测算，本期债券的本息覆盖倍数为 2.93 倍。能够合理保证偿还本期债券本金、利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。

### （二）覆盖倍数的敏感性分析

敏感性分析系指通过分析不确定性因素发生增减变化时，对财务或经济评价指标的影响，找出敏感因素。

依据当前的市场状况及数据，对未来债券存续期内的收益及现金流进行预测，存在较大的不确定性。基于谨慎性原则，下面仅对债券存续期内营业收入向上、向下波动，总成本费用向上、向下波动，债券利率提高进行敏感性分析。

1. 当项目运营收入比预测下降 5% 时，相关数据测算如下：

本项目可支配收益合计为 119,390.48 万元，债券本息合计 54,700.00 万元，项目净现金流入对债务本息覆盖率下降为 2.18 倍。

2. 当项目运营成本比预测上升 5% 时，相关数据测算如下：

本项目可支配收益合计为 127,400.26 万元，债券本息合计 54,700.00 万元，项目净现金流入对债务本息的覆盖率下降为 2.33 倍。

3. 当债券利率比预测上升 10% 时，相关数据测算如下：

本项目可支配收益合计为 160,195.58 万元，债券本息合计





56,170.00 万元，项目净现金流入对债务本息的覆盖率下降为 2.85 倍。

### 本息覆盖倍数及敏感性分析表

单位：万元

项目名称	累计可支配收益	债券还本付息总额	覆盖倍数	备注
华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目	160,195.58	54,700.00	2.93	正常值
	119,390.48	54,700.00	2.18	收入下降 5%
	127,400.26	54,700.00	2.33	成本上升 5%
	160,195.58	56,170.00	2.85	利率上升 10%

### （三）意见

经评估分析，我们认为，在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评估的华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息，实现该项目的收益与融资自求平衡。同时，项目收益为后续资金回笼和项目推进提供了充足、稳定的现金流入，充分满足本项目募集资金的还本付息要求。

不考虑政策变化及不可抗力等不确定因素，根据现有假设条件情况下评价：该项目财务指标良好，能够产生持续稳定的现金流入，且现金流入能够覆盖专项债还本付息的规模，从财务角度上分析投资具备可行性。

## 七、使用限制

1. 根据评估的要求，认定这些假设条件在基准日时（2023 年 5 月）成立，当未来经济环境发生较大变化时，将不承担由于假设条件改变而推导出不同于评估结论的责任。





2. 由于测算数据依据一定的假设进行, 假设存在估计成分, 从而可能导致数据与未来实际产生偏差, 也可能因政策变化而变化。本评估报告并非对项目未来盈利进行鉴证, 也不提供相应可实现程度保证。

3. 本报告仅限用于华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目资金筹措能力和风险评估参考使用, 未经我事务所及注册会计师共同书面许可, 不得用于其他目的。因本报告书使用不当产生的后果, 与本事务所及签字注册会计师无关。

## 附表:

1. 项目投资评估明细表
2. 运营收入及运营成本费用明细表
3. 项目利润表
4. 项目投资现金流量表
5. 本息覆盖倍数及敏感性分析表



## 附件:

1. 河北省卫生健康委员会《关于做好省级区域医疗中心项目建设前期工作的通知》
2. 河北省自然资源厅《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第 130000202200065）
3. 河北省发展和改革委员会《关于华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目建议书的批复》，（冀发改社会（2022）87 号）
4. 河北省发展和改革委员会《关于华北理工大学附属医院花海院区一期工程可行性研究报告的批复》，（冀发改社会（2023）145 号）
5. 唐山市财政局《关于华北理工大学附属医院建设冀东北区域医疗中心的出资证明》

河北天佳会计师事务所有限公司



中国 唐山

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二三年八月十八日

附表1

项目投资评估明细表

项目名称：华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目

金额单位：万元

序号	项目名称	2023年	2024年	2025年	合计
1	建设投资	13,089.64	37,205.49	49,622.29	99,917.42
1.1	工程费用	10,000.00	34,803.34	30,087.95	74,891.29
1.2	工程建设其他费	574.72	798.00	4,114.41	5,487.13
1.3	预备费	0.00	1,604.15	5,234.93	6,839.08
1.4	医疗设备	0.00	0.00	10,185.00	10,185.00
1.5	土地费用	2,514.92	0.00	0.00	2,514.92
2	建设期利息	0.00	700.00	1,400.00	2,100.00
	项目总投资	13,089.64	37,905.49	51,022.29	102,017.42

附表2

项目运营收益明细表

附属医院花海院区一期工程项目

附属医院花海院区一期工程项目																			金额单位：万元		
序号	项目名称	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	合计		
一	运营收入	-	-	-	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	816,102.00		
1	门诊收入	-	-	-	13,960.50	13,960.50	13,960.50	13,960.50	13,960.50	13,960.50	13,960.50	13,960.50	13,960.50	13,960.50	13,960.50	13,960.50	13,960.50	13,960.50	195,447.00		
2	住院收入	-	-	-	40,332.50	40,332.50	40,332.50	40,332.50	40,332.50	40,332.50	40,332.50	40,332.50	40,332.50	40,332.50	40,332.50	40,332.50	40,332.50	40,332.50	564,655.00		
2	体检收入	-	-	-	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	56,000.00		
二	运营成本	-	-	-	46,910.43	46,910.43	46,910.43	46,910.43	46,910.43	46,910.43	46,910.43	46,910.43	46,910.43	46,910.43	46,700.53	46,700.53	46,700.53	46,700.53	655,906.42		
1	原材料	-	-	-	30,895.29	30,895.29	30,895.29	30,895.29	30,895.29	30,895.29	30,895.29	30,895.29	30,895.29	30,895.29	30,895.29	30,895.29	30,895.29	30,895.29	432,534.06		
2	燃料动力费	-	-	-	1,248.00	1,248.00	1,248.00	1,248.00	1,248.00	1,248.00	1,248.00	1,248.00	1,248.00	1,248.00	1,248.00	1,248.00	1,248.00	1,248.00	17,472.00		
3	人员工资及福利	-	-	-	11,162.88	11,162.88	11,162.88	11,162.88	11,162.88	11,162.88	11,162.88	11,162.88	11,162.88	11,162.88	11,162.88	11,162.88	11,162.88	11,162.88	156,280.32		
4	修理费及其他费用	-	-	-	584.80	584.80	584.80	584.80	584.80	584.80	584.80	584.80	584.80	584.80	374.90	374.90	374.90	374.90	7,347.60		
5	其他费用	-	-	-	3,019.46	3,019.46	3,019.46	3,019.46	3,019.46	3,019.46	3,019.46	3,019.46	3,019.46	3,019.46	3,019.46	3,019.46	3,019.46	3,019.46	42,272.44		
5.1	其他营业费用	-	-	-	2,040.26	2,040.26	2,040.26	2,040.26	2,040.26	2,040.26	2,040.26	2,040.26	2,040.26	2,040.26	2,040.26	2,040.26	2,040.26	2,040.26	28,563.64		
5.2	其他管理费用	-	-	-	979.20	979.20	979.20	979.20	979.20	979.20	979.20	979.20	979.20	979.20	979.20	979.20	979.20	979.20	13,708.80		
三	运营收益	-	-	-	11,382.57	11,382.57	11,382.57	11,382.57	11,382.57	11,382.57	11,382.57	11,382.57	11,382.57	11,382.57	11,592.47	11,592.47	11,592.47	11,592.47	160,195.58		

项目利润表

项目名称：华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目																	金额单位：万元		
序号	项目名称	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	合计
1	收入	-	-	-	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	816,102.00
1.1	专项收入	-	-	-	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	816,102.00
1.2	其他收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	总成本	-	-	-	54,158.43	54,158.43	54,158.43	54,158.43	54,088.43	53,948.43	53,808.43	53,668.43	53,528.43	53,388.43	50,939.53	50,799.53	50,659.53	50,519.53	741,982.42
2.1	运营成本	-	-	-	46,910.43	46,910.43	46,910.43	46,910.43	46,910.43	46,910.43	46,910.43	46,910.43	46,910.43	46,910.43	46,700.53	46,700.53	46,700.53	46,700.53	655,906.49
2.2	折旧及摊销	-	-	-	5,848.00	5,848.00	5,848.00	5,848.00	5,848.00	5,848.00	5,848.00	5,848.00	5,848.00	5,848.00	3,749.00	3,749.00	3,749.00	3,749.00	73,476.00
2.3	税金及附加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4	利息费用	-	-	-	1,400.00	1,400.00	1,400.00	1,400.00	1,330.00	1,190.00	1,050.00	910.00	770.00	630.00	490.00	350.00	210.00	70.00	12,600.00
3	利润总额	-	-	-	4,134.57	4,134.57	4,134.57	4,134.57	4,204.57	4,344.57	4,484.57	4,624.57	4,764.57	4,904.57	7,353.47	7,493.47	7,633.47	7,773.47	74,119.58
4	所得税	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	净利润	-	-	-	4,134.57	4,134.57	4,134.57	4,134.57	4,204.57	4,344.57	4,484.57	4,624.57	4,764.57	4,904.57	7,353.47	7,493.47	7,633.47	7,773.47	74,119.58



项目现金流量表

项目名称：华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目

金额单位：万元

序号	项目名称	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	合计
1	经营活动净现金流量	-	-	-	11,382.57	11,382.57	11,382.57	11,382.57	11,382.57	11,382.57	11,382.57	11,382.57	11,382.57	11,382.57	11,592.47	11,592.47	11,592.47	11,592.47	160,195.58
1.1	现金流入	-	-	-	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	816,102.00
1.1.1	专项收入	-	-	-	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	58,293.00	816,102.00
1.1.2	其他收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2	现金流出	-	-	-	46,910.43	46,910.43	46,910.43	46,910.43	46,910.43	46,910.43	46,910.43	46,910.43	46,910.43	46,910.43	46,700.53	46,700.53	46,700.53	46,700.53	655,906.42
1.2.1	运营成本及费用	-	-	-	46,910.43	46,910.43	46,910.43	46,910.43	46,910.43	46,910.43	46,910.43	46,910.43	46,910.43	46,910.43	46,700.53	46,700.53	46,700.53	46,700.53	655,906.42
1.2.2	税金及附加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.3	所得税	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	投资活动净现金流量	-13,089.64	-37,905.49	-51,022.29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-102,017.42
2.1	现金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2	现金流出	13,089.64	37,905.49	51,022.29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	102,017.42
2.2.1	建设投资	13,089.64	37,205.49	49,622.29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99,917.42
2.2.2	建设期利息	-	700.00	1,400.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,100.00
2.2.3	铺底流动资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	融资活动净现金流量	13,089.64	37,905.49	51,022.29	-1,400.00	-1,400.00	-1,400.00	-3,400.00	-5,330.00	-5,190.00	-5,050.00	-4,910.00	-4,770.00	-4,630.00	-4,490.00	-4,350.00	-4,210.00	-2,070.00	49,417.42
3.1	现金流入	13,089.64	37,905.49	51,022.29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	102,017.42
3.1.1	资本金流入	13,089.64	17,905.49	31,022.29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62,017.42
3.1.2	建设投资借款（债券）	-	20,000.00	20,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,000.00
3.1.3	建设投资借款（贷款）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2	现金流出	-	-	-	1,400.00	1,400.00	1,400.00	3,400.00	5,330.00	5,190.00	5,050.00	4,910.00	4,770.00	4,630.00	4,490.00	4,350.00	4,210.00	2,070.00	52,600.00
3.2.1	经营期利息支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.2	偿还长期债务本金（债券）	-	-	-	1,400.00	1,400.00	1,400.00	1,400.00	1,330.00	1,190.00	1,050.00	910.00	770.00	630.00	490.00	350.00	210.00	70.00	12,600.00
3.2.3	偿还长期债务本金（贷款）	-	-	-	-	-	-	2,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	2,000.00	40,000.00
	净现金流量	-	-	-	9,982.57	9,982.57	9,982.57	7,982.57	6,052.57	6,192.57	6,332.57	6,472.57	6,612.57	6,752.57	7,102.47	7,242.47	7,382.47	9,522.47	107,595.58
	累计盈余资金	-	-	-	9,982.57	19,965.14	29,947.71	37,930.28	43,982.85	50,175.42	56,507.99	62,980.56	69,593.13	76,345.70	83,448.17	90,690.64	98,073.11	107,595.58	



附表5

本息覆盖倍数及敏感性分析表

项目名称：华北理工大学附属医院花海院区一期工程项目

金额单位：万元

序号	项目名称	预测期净现金流入	债券还本付息总额	覆盖倍数	备注
1	正常值	160,195.58	54,700.00	2.93	
2	运营收入下降5%	119,390.48	54,700.00	2.18	
3	运营成本上升5%	127,400.26	54,700.00	2.33	
4	利率上升10%	160,195.58	56,170.00	2.85	

# 河北省卫生健康委员会

---

## 关于做好省级区域医疗中心 项目建设前期工作的通知

北方学院附属第一医院、河北大学附属医院、华北理工大学附属医院、河北工程大学附属医院：

按照国家发展改革委社会发展司、国家卫生健康委规划信息司和国家中医药管理局规划财务司《关于编报2021年卫生健康领域中央预算内投资计划建议方案的通知》和《关于印发省级区域医疗中心遴选建设工作方案的通知》，我委会同省发改委组织开展了省级区域医疗中心项目申报和遴选工作。经专家评审，拟定北方学院附属第一医院、河北大学附属医院、华北理工大学附属医院、河北工程大学附属医院4家单位作为省级区域医疗中心承建单位。

请你单位收到通知后，严格按照省级区域医疗中心遴选建设工作方案，抓紧落实项目建设用地和资金，聘请具备资质的机构编制项目建议书，尽早纳入国家重大建设项目库。同时，加快推进项目可行性研究报告、初步设计的编制和报审工作，为争取中央预算内投资支持做好充分准备。

河北省卫生健康委规划处

2020年12月9日

---





# 河北省发展和改革委员会文件

冀发改社会〔2022〕87号

---

## 河北省发展和改革委员会 关于华北理工大学附属医院花海院区 （一期工程）项目建议书的批复

省卫生健康委：

你委《关于申请批复华北理工大学附属医院花海院区（一期工程）项目建议书的函》（冀卫规划函[2021]39号）收悉。经研究，现批复如下：

一、为切实解决华北理工大学附属医院业务用房短缺问题，做好省级区域医疗中心建设工作，原则同意建设华北理工大学附属医院花海院区（一期工程）项目。

二、建设地点：拟选址唐山市开平区佳园道北侧、迎泽路（规划）东侧、东刘道（规划）南侧、迎舜路（规划）西侧。

三、建设规模和主要建设内容：总建筑面积 105690 平方米，主要包括门急诊、医技、住院等业务用房，以及污水处理等相关附属设施。

四、项目总投资：估算总投资 96396.51 万元，其中建筑工程费用 72627.29 万元，工程建设其他费用 6289.54 万元，土地费 2559.67 万元，预备费 4735.01 万元，医疗设备费 10185 万元。所需资金项目单位多渠道筹措解决。

五、项目建设的工期：50 个月。

严禁项目单位负债建设。请项目单位据此编制项目可行性研究报告并按程序报批。



项目代码：2201-130000-04-01-179636

信息属性：主动公开



固定资产投资项 目

2201-130000-04-01-179636

---

河北省发展和改革委员会办公室

2022 年 1 月 17 日印发

---



# 河北省发展和改革委员会文件

冀发改社会〔2023〕145号

---

## 河北省发展和改革委员会 关于华北理工大学附属医院花海院区 一期工程可行性研究报告的批复

省卫生健康委：

你委《关于申请批复华北理工大学附属医院花海院区一期工程可行性研究报告的函》（冀卫规划函〔2022〕24号）收悉。结合河北建筑设计研究院有限责任公司评估报告（冀建院咨询〔2023〕01号），经研究批复如下。

一、原则同意华北理工大学附属医院花海院区一期工程可行性研究报告提出的建设方案。项目由华北理工大学附属医院承建。建

设地点为唐山市开平区家园道北侧、迎泽路（规划）东侧、东刘道（规划）南侧、迎舜路（规划）西侧。

二、主要建设内容及规模：总建筑面积109270平方米，其中，地上建筑面积80558平方米，包括一期门诊、急诊楼20450平方米、一期医技住院楼46380平方米、发热门诊楼3508平方米、传染病住院楼9940平方米、液氧站100平方米、污水处理站180平方米；地下建筑面积28712平方米，包括食堂、库房、人防、设备及其他配套用房等。配套建设道路、绿化、管网等室外工程。

三、项目投资和资金来源：项目估算总投资99917万元。通过申请中央预算内投资20000万元、唐山市统筹财政资金40000万元、医院自筹落实39917万元（如申请不到中央预算内投资，则医院自筹落实59917万元）。请你委严格落实主管部门责任，组织督促医院及时足额落实自筹资金，确保不新增政府隐性债务。

四、项目建设期限：自2023年5月至2025年11月，共31个月。

五、效益：项目建成后，将有效改善医院基础设施条件，增加医疗服务供给，弥补医疗资源不足，发挥省级区域医疗中心作用，辐射带动冀东北区域诊疗能力整体提升，减少跨省跨区就医需求。

请项目承建单位按照核准招标方案要求，抓紧依法依规选择并委托符合资质条件的设计单位，据此编制项目初步设计报告，进一步优化建设方案，集约节约利用土地，按程序报我委审批。

附件：河北省建设项目招标方案核准意见



## 河北省建设项目招标方案核准意见

项目名称	华北理工大学附属医院花海院区一期工程		建设单位	华北理工大学附属医院			
项目总投资	99917.43 万元		招标估算额	89078.84 万元			
是否含有或拟申请国有投资或国家融资			是	是否拟申报国家或省重点建设项目			是
	招标范围		招标组织形式		招标方式		不采用 招标方式
	全部 招标	部分 招标	委托 招标	自行 招标	公开 招标	邀请 招标	
勘察	核准		核准		核准		
设计	核准		核准		核准		
建筑工程	核准		核准		核准		
监理	核准		核准		核准		
设备	核准		核准		核准		
其它招标	核准		核准		核准		
其他不招标							核准
招标公告发布媒介			河北省招标投标公共服务平台				
<p><b>核准意见：</b></p> <p>根据所报材料，同意项目建设单位拟定的招标方案，核准内容详见上表。</p> <p>项目建设单位应选择具备相应能力的招标代理机构承担本项目的招标事宜，并在签订招标代理合同后报有关行政监督部门备案。</p> <p>根据《河北省人民政府办公厅关于启动全省统一评标专家库的通知》（办字[2004]40号）规定，该项目聘用的评标专家应当从河北省统一评标专家库中抽取。</p> <p>本项目的招标投标活动应接受有关行政监督部门依法实施的监督，项目建设单位应在确定中标人之日起十五日内向行业行政监督部门提交招标投标情况书面报告。</p> <p>请项目建设单位与委托的招标代理机构，严格依照《招标投标法》的有关规定和我委核准的招标方案，有序地组织好本项目的招标活动。</p> <p>请你单位根据《中华人民共和国招标投标法》《中华人民共和国政府采购法》等法律法规规定，依法开展相关工作。</p>							



固定资产投资项 目

2201-130000-04-01-179636

信息属性：依申请公开

河北省发展和改革委员会办公室

2023年2月10日印发

# 唐山市财政局

---

## 唐山市财政局 关于华北理工大学附属医院建设冀东北 区域医疗中心的出资证明

河北省发展和改革委员会：

根据河北省人民政府办公厅《关于推动公立医院高质量发展的实施办法》（冀政办字【2021】124号）精神，华北理工大学附属医院在我市建设冀东北区域医疗中心，此项目该院计划投资 10 亿元。我局同意华北理工大学附属医院建设冀东北区域医疗中心，总投资 10 亿元，其中：华北理工大学附属医院自筹资金 6 亿元，唐山市财政局统筹财政资金 4 亿元。







# 营业执照

统一社会信用代码

91130203798444793G



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多信息、  
备案、许可、监  
管信息。

(副本)

副本编号: 1-1

名称 河北天佳会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 赵义平

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本、出具验资报告;  
办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、基本建设年度财务决  
算审计、科技项目审计、代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨  
询、法律、法规规定的其他业务(依法须经批准的项目,经相关部门  
批准后方可开展经营活动)\*\*\*

注册资本 叁佰万元整

成立日期 2007年02月16日

营业期限 2007年02月16日至 2029年08月31日

住所 路北區天源里天源骏景兴源道117号(一楼  
101)



登记机关

2021年9月26日





会计师事务所

执业证书

名称：河北天佳会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：赵义平

经营场所：

路北区分区天源里天源骏景兴源道117号（一楼101）

组织形式：有限责任

执业证书编号：13050008

批准执业文号：冀财会〔2007〕9号

批准执业日期：2007年2月5日



证书序号：0005415

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：河北省财政厅

二〇一八年五月十九日

中华人民共和国财政部制



姓名 赵义平  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1954-09-02  
 Date of birth  
 工作单位 河北天佳会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号码 130203540902152  
 Identity card No.



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
 Year Month Day

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 1300000412260

No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

2006

年 月 日

26

发证日期: 2006

年 月 日

26



证书编号: 130000412256  
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 11 月 24 日  
Date of Issuance



This certificate is valid for 2 years after this date.



姓名	董会祥
性别	男
出生日期	1950-07-02
工作单位	河北天佳会计师事务所有限公司
身份证号码	130202500702031
Identity card No.	

