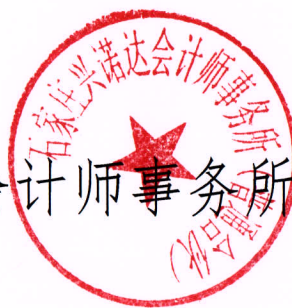


行唐县中医医院白庙院区建设项目Ⅱ期工程

财务 评估 咨询 报告

石家庄兴诺达会计师事务所(普通合伙)



石家庄兴诺达会计师事务所(普通合伙)

Shijiazhuang Xingnuoda Certified Public Accountants Office

石兴诺达审综字(2024)058号

行唐县中医医院白庙院区建设项目 II 期工程 财务评估咨询报告

我们接受行唐县卫生健康局委托,行唐县中医医院白庙院区建设项目 II 期工程实施方案情况进行了评价,并出具专项财务评估咨询报告。

我们的审核依据是《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3111 号——预测性财务信息的审核》。行唐县中医医院白庙院区建设项目 II 期工程实施单位行唐县卫生健康局对项目收益预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在具体预测说明中披露。

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

由于预期事项通常并非如预期那样发生,并且变动可能重大,所以实际结果可能与预测性财务信息存在差异。

经专项审核,我们认为,在行唐县中医医院白庙院区建设项目 II 期工程具体实施单位行唐县卫生健康局对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下,本次评价的行唐县中医医院白庙院区建设项目 II 期工程,累计项目专项净收入可以覆盖偿还融资本息支出,项目累计预期收益和融资能达到平衡。申请政府专项债券 49965.223659 万元本息为 108765.05 万元,由此可得本息覆盖倍数为 1.56 倍。

一、项目的基本情况

（一）项目概况

1、项目基本信息表

项目名称	行唐县中医医院白庙院区建设项目 II 期工程
建设内容	行唐县中医医院白庙院区建设项目 II 期工程占地面积 47882.86m ² （71.82 亩），总建筑面积 89108.67m ² ，其中地上建筑面积 44236.54m ² ，地下建筑面积 44872.13m ² 。地上主要建设病房楼 1 栋（12F）、发热门诊及病房综合楼 1 栋（4F）及配套污水处理站、供氧站、门卫室、直升机停机坪、道路及配套等，地下 2F 主要建设设备用房、地下机动车停车位（1030 个）及人防工程等。
总投资	62500.00 万元
计划发行规模	总体需申请政府专项债券 49965.223659 万元，本次申请 5000 万元
发行年限	30 年
还本付息方式	每半年按期支付利息，从后二十年偿还本金每年次偿还本金的 5%，已偿还本金不再计息，按照剩余本金计算费用及利息。

2、项目实施单位

行唐县中医医院白庙院区建设项目 II 期工程实施单位为行唐县卫生健康局，具体情况如下：

名称	行唐县卫生健康局
统一社会信用代码	11130125359047323D
住所	河北省石家庄市行唐县龙州西大街 104 号
法人代表	封亮
成立日期	—
单位类型	机关单位

项目单位职责：

（1）贯彻中、省、市卫生健康工作的法律法规和方针政策，组织拟订全县人民健康政策，协调推进健康定边战略实施，制定并组织实施卫生健康地方标准和技术规范。统筹规划全县卫生健康资源配置。负责区域卫生健康规划编制和实施负责卫生健康信息化建设，依法组织实施统计调查。制定并组织实施基本公共卫生服务均等化、普惠化、便捷化和公共资源向基层延伸等政策；

(2) 协调推进全县深化医药卫生体制改革，研究提出体制改革重大政策、措施的建议；健全现代医院管理制度，推动实施卫生健康公共服务多元化、多样化政策措施；

(3) 提出全县医疗服务价格政策的建议；

(4) 制定并实施全县传染病预防控制规划以及严重危害人民健康的公共卫生问题的干预措施；负责卫生应急工作，组织指导全县突发公共卫生事件的预防控制和各类突发公共事件的医疗卫生救援；

(5) 组织拟订并协调落实应对人口老龄化政策措施；

(6) 负责推进全县老年健康服务体系建设和医养结合工作，推动老龄事业和产业发展；

(7) 贯彻落实中、省、市药物政策，执行国家药品法典和国家基本药物目录，开展药品使用监测、合理用药、临床综合评价和短缺药品预警，提出基本药物生产鼓励扶持政策建议；

(8) 负责监督检查卫生健康法律法规的落实情况，依法开展职业卫生、放射卫生、环境卫生、学校卫生、公共场所卫生饮用水卫生和传染病防治等的监督管理，建立健全卫生健康综合监督体系；

(9) 组织实施食品安全风险监测和风险评估；

(10) 负责青少年控烟、公共场所控烟和预防强制被动吸烟工作，开展治疗和戒断烟草依赖等相关服务；负责制定全县医疗机构、医疗服务行业管理办法并监督实施；建立健全医疗服务评价和监督管理体系；

(11) 同有关部门贯彻执行卫生健康专业技术人员资格准入标准；

(12) 贯彻落实计划生育政策，负责全县计划生育管理和服务工作，开

展人口监测预警，制定并实施优生优育和提高出生人口素质的政策措施；

（13）制定并实施全县基层卫生健康服务。妇幼健康发展规划和政策措施，指导基层医疗卫生、妇幼健康服务体系建设；

（14）建立健全基层卫生健康机构运行新机制和乡村医生管理制度；拟订全县卫生健康人才队伍建设和科技发展规划；

（15）组织开展基层卫生健康工作人员培训，协同指导院校医学教育工作；拟订健康定边建设发展规划、工作方案和评估办法，组织开展卫生城市创建、健康城市建设和社会卫生整体评价等工作；

（16）负责健康宣传、健康教育、健康促进等工作，促进医疗与旅游、体育、食品和互联网等行业深度融合；牵头开展全县健康扶贫工作；

（17）负责县保健对象的医疗保健工作，承办县委、县政府以及县委保健委员会委托或指定的有关保健医疗工作任务；

（18）负责在定召开的县级及以上重要会议、重大活动的医疗卫生保障工作；

（19）拟订全县中医药发展战略规划；

（20）指导和协调全县中医药医疗、教育和健康服务工作；

（21）负责全县中医药学术经验传承创新和中药资源保护利用工作；推进全县中医药文化建设；

（22）负责职责范围内有关行业、领域的安全生产工作监督管理；

（23）完成县委、县政府交办的其他任务。

3、项目建设运营主体。

行唐县中医医院白庙院区建设项目 II 期工程建设运营主体是行唐县中

医医院，具体情况如下：

名称	行唐县中医医院
统一社会信用代码	12130125402053412C
住所	行唐县龙州镇衡阳大街 1 号
负责人	赵丽
成立日期	--
单位类型	企业

经营范围：为人民身体健康提供医疗与护理保健服务医疗与护理<预防保健科内科、外科、妇产科、妇女保健科、儿科、小儿外科、儿童保健科、眼科、耳鼻咽喉科、口腔科、皮肤科、传染科、肿瘤科、急诊医学科、麻醉科、疼痛科、医学检验科、病理科、医学影像科、中医科、中西医结合科>诊疗与护理医学教学医学研究卫生医疗人员培训卫生技术人员继续教育保健与健康教育。

（三）项目列入规划情况

本项目已列入部门事业发展计划，已经通过行唐县行政审批局批复可行性研究报告。

（四）项目建设情况

行唐县中医医院白庙院区建设项目 II 期工程占地面积 47882.86m²（71.82 亩），总建筑面积 89108.67m²，其中地上建筑面积 44236.54m²，地下建筑面积 44872.13m²。地上主要建设病房楼 1 栋（12F）、发热门诊及病房综合楼 1 栋（4F）及配套污水处理站、供氧站、门卫室、直升机停机坪、道路及配套等，地下 2F 主要建设设备用房、地下机动车停车位（1030 个）及人防工程等。

（五）事前绩效评估情况

1、项目实施的必要性、公益性

(1) 项目的必要性。

行唐县中医医院白庙院区建设项目将按照《综合医院建设标准》（建标 110-2021）进行各项设施的建设，项目功能与定位为集医疗、重大疫情救治、传染病防治等功能为一体的综合性医院。项目设计床位 780 张，总建筑面积 124588.94m²，主要建设门诊医技楼 1 栋（5F）、病房楼 1 栋（12F）、发热门诊及病房综合楼 1 栋（4F）及配套污水处理站、供氧站、门卫室、直升机停机坪、道路及配套等。

项目分 I 期和 II 期进行，I 期主要建设门诊医技楼 1 栋（5F/1D）、门卫室、地下机动车停车位（83 个）等；II 期地上主要建设病房楼 1 栋（12F）、发热门诊及病房综合楼 1 栋（4F）及配套污水处理站、供氧站、门卫室、直升机停机坪、道路及配套等，地下 2F 主要建设设备用房、地下机动车停车位（1030 个）及人防工程等。项目 I 期工程已取得建设项目建筑工程施工许可证，并开工建设。但 I 期建成后只有门诊医技楼，无法正常投入使用。行唐县中医医院白庙院区建设项目 II 期工程的建设，进一步完善医院的功能，充分发挥医院的整体功能，为行唐县及周边区域提供优质的医疗及配套服务。

项目建设将彻底改变行唐县中医医院现有房屋设施面积狭小，与中医医院应有的功能业务不适应等现状，进一步满足新形势下广大人民群众对中医药的期望，有助于行唐县疾病治疗预防控制体系建设，有助于医院坚持“以人为本、为人类健康服务”的根本宗旨，在继承发扬中医药优势特色的基础上，充分利用现代科学技术，通过技术创新提高医疗服务能力和技术水平，全面提高行唐县医疗保健和重大疾病防治水平，不断满足广大民众的社会需求，为行唐人民健康做出更大贡献。新形势下建设行唐县中医白庙院区项目功在当代，泽被后世，是十分重要和必要的。

（2）项目的公益性。

公益性项目是以谋求社会效应为目的，具有一般规模大，投资多，受益面宽，服务年限长，影响深远等特点的投资项目。现阶段关于公益性项目的解释有两种，分为广义和狭义。

广义的公益性项目是指为社会大众或社会中某些人口群体的利益而实施的项目，即包括政府部门发起实施的农业、环保、水利、教育、交通等项目，也包括民间组织发起实施的扶贫、妇女儿童发展等项目。狭义的公益性项目是有民间组织发起的，他利用民间资源为某些群体谋求利益，创造社会效应。本项目具有公益性的特征，属于公益性项目。

2、项目投资合规性与项目成熟度

（1）项目投资符合相关规定。目前已完成前期工作，包括项目建议书编制、可行性研究报告及论证、前期规划和设计。本项目严格按照国家相关法律法规履行基本建设程序，并取得相关审批文件。具体批复文件如下：

1) 行唐县行政审批局关于行唐县中医医院白庙院区建设项目 I 期工程可行性研究报告的批复；

2) 行唐县中医医院白庙院区建设项目 I 期工程建筑工程施工许可证；

3) 行唐县中医医院白庙院区建设项目 II 期工程项目建议书；

4) 行唐县行政审批局关于行唐县中医医院白庙院区建设项目 II 期工程项目建议书的批复；

5) 行唐县中医医院白庙院区建设项目 II 期工程可行性研究报告；

6) 行唐县中医医院白庙院区建设项目 II 期工程可行性研究报告批复；

7) 行唐县财政局资金配套承诺。

（2）项目成熟度

本项目根据行唐县中医医院白庙院区建设项目 II 期工程实施方案进行安全实施。

3、项目资金来源和到位可行性

项目资金来源和到位可行性较高。项目总投资 62500.00 万元，根据《行唐县行政审批局关于行唐县中医医院白庙院区建设项目 II 期工程可行性研究报告的批复》项目资金来源债券资金及县财政配套资金。

4、项目收入、成本、收益预测合理性

项目以项目医疗收入偿还地方政府专项债券。

5、绩效目标合理性

本项目绩效目标为：行唐县中医医院白庙院区建设项目 II 期工程占地面积 47882.86m²（71.82 亩），总建筑面积 89108.67m²，其中地上建筑面积 44236.54m²，地下建筑面积 44872.13m²。地上主要建设病房楼 1 栋（12F）、发热门诊及病房综合楼 1 栋（4F）及配套污水处理站、供氧站、门卫室、直升机停机坪、道路及配套等，地下 2F 主要建设设备用房、地下机动车停车位（1030 个）及人防工程等。

河北省政府专项债券项目绩效目标表

填报单位：（盖章）行唐县卫生健康局

单位：万元

项目名称	行唐县中医医院白庙院区建设项目 II 期工程	地债系统编码	P22130125-0010	发改委审批监管平台代码	2210-130125-89-05-417874
项目主管部门	行唐县卫生健康局			统一社会信用代码	11130125359047323D
项目实施主体	行唐县卫生健康局			统一社会信用代码	11130125359047323D
项目负责人	范文生			联系电话	13111581819

项目资金 (万元)	投资总额：62500				
	一、政府专项债券资金：49965.223659				
	二、其他资金：12534.776341				
债券资金 用途	行唐县中医医院白庙院区建设项目 II 期工程				
绩效目标	行唐县中医医院白庙院区建设项目 II 期工程占地面积 47882.86m ² (71.82 亩)，总建筑面积 89108.67m ² ，其中地上建筑面积 44236.54m ² ，地下建筑面积 44872.13m ² 。地上主要建设病房楼 1 栋 (12F)、发热门诊及病房综合楼 1 栋 (4F) 及配套污水处理站、供氧站、门卫室、直升机停机坪、道路及配套等，地下 2F 主要建设设备用房、地下机动车停车位 (1030 个) 及人防工程等。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值及单位	指标值确认依据
	产出指标	数量指标	指标 1：地上建筑面积	44236.54 m ²	项目可研报告
			指标 2：地下建筑面积	44872.13 m ²	项目可研报告
			指标 3：建设病房楼	1 栋 (12F)	项目可研报告
			指标 4：发热门诊及病房综合楼	1 栋 (4F)	项目可研报告
			指标 5：配套设施	污水处理站、供氧站、门卫室、直升机停机坪、绿化道路，设备用房 (地下 2F)，地下机动车停车位 (1030 个) 及人防工程等	项目可研报告
		质量指标	指标 1：项目建设验收通过率	100%	项目立项文件
			指标 2：项目建设质量情况	合格	项目立项文件
		时效指标	指标 1：建设工期	3 年	项目立项文件
		成本指标	指标 1：项目建设成本	62500 万元	项目实施方案
	绩效指标	经济效益指标	指标 1：项目专项收益	169161.03 万元	项目实施方案
		社会效益指标	指标 1：有助于行唐县疾病预防控制体系建设	得到完善	项目立项文件
		生态效益指标	指标 1：有助于医院在继承发扬中医优势特色的基础上，通过技术创新提高中医医疗服务能力和技术水平	得到提高	项目立项文件
		可持续影响指标	指标 1：全面提高行唐县中医医疗保健和重大疾病防治水平	有效提升	项目立项文件
		还本付息指标	指标 1：49965.223659 万元债券本息	108765.05 万元	项目实施方案
			指标 2：还款来源	项目专项收益	项目实施方案
	满意度指标	社会公众或服务对象	指标 1：周边群众满意	95%	调查问卷

		务对象满意度 指标	度		
--	--	--------------	---	--	--

6、绩效评估结论

评估工作组从项目实施的必要性、公益性、收益性；项目投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点等七个方面对行唐县中医医院白庙院区建设项目 II 期工程进行综合分析后，结论如下：

(1) 依据中发〔2018〕34 号文的规定，行唐县卫生健康局组织实施，行唐县卫生健康局是合法主体。

(2) 依据《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 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）、关于印发《地方政府债券发行管理办法》的通知（财库〔2020〕43 号）等政府专项债券政策文件，符合收益性、公益性要求。

(3) 依据《河北省人民政府办公厅关于印发〈河北省政府性债务风险应急处置预案〉的通知》（冀政办字〔2017〕27 号）等相关文件要求符合风险控制。

(4) 依据《中华人民共和国会计法》《审计法》会计准则 3111 号文件，预测利润合理、准确、依据假设合理充分，覆盖倍数合理。

(5) 依据财政部绩效评价相关文件要求，绩效目标准确合理，实现具有可行性。

(6) 项目具有持续性，连续性，必要性，符合国家京津冀协同发展和雄

安战略。同时委托运营。

(7) 项目实施已经经过土地、发改等职能部门审批，符合项目施要素。

(8) 项目资金方案符合投资条例要求、合理规范。

(9) 行唐县中医医院白庙院区建设项目 II 期工程事前绩效评价等级为“优秀”。对该项目“予以支持”申请政府专项债券资金。

(六) 项目所在区域情况

行唐地处河北省西南部、省会石家庄北部，东隔大沙河与保定市曲阳县相望，西与灵寿县交界，南与正定县、新乐市毗邻，北与保定市阜平县接壤；县境南北长 37.05 千米，东西宽 30.94 千米，周边界长 193 千米，辖区总面积 966 平方千米；辖 15 个乡镇 1 个省级经济开发区，330 个行政村，户籍人口 46 万，七普人口 37.6 万。经过 10 年发展，行唐县综合竞争力不断提升，2019 年在 154 家省级开发区中综合排名第 37 位，2020-2021 年连续两年在 55 家农业类省级开发区中位列 B 等次。

(七) 项目收益及融资情况

1. 项目收益情况。

项目以专项收益偿还地方政府的专项债券。

2. 收益与融资平衡情况。

行唐县中医医院白庙院区建设项目 II 期工程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：本项目用于 49965.223659 万元专项债券资金平衡的相关收益为 169161.03 万元，申请 49965.223659 万元政府专项债券本息为 108765.05 万元，由此可得本息覆盖倍数为 1.56 倍。

二、债券应付本息情况

本项目总投资 62500 万元，总体需申请政府专项债券 49965.223659 万元，根据 2023 年 2 月 24 日发行的河北省高质量发展专项债券(六期)—2023 年河北省政府专项债券（九期），将行唐县南区供水管网铺设工程结余资金 188.8232024 万元，行唐县旧城区供水管网改造提升工程结余资金 1076.400659 万元共计 1265.223659 万元调整至本项目，剩余债券期限 13 年，债券利率 3.16%，期限 15 年，每半年按期支付利息，后十年偿还本金，每年次偿还本金的 10%，已兑付的本金自兑付日起不另计利息。还本付息情况如下：

年度	期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	当年偿还利息	当年还本付息合计
2024		1265.223659		1265.223659		0
2025	1265.223659			1265.223659	39.98106762	39.98106762
2026	1265.223659			1265.223659	39.98106762	39.98106762
2027	1265.223659			1265.223659	39.98106762	39.98106762
2028	1265.223659			1265.223659	39.98106762	39.98106762
2029	1265.223659		126.5223659	1138.701293	37.98201424	164.5043801
2030	1138.701293		126.5223659	1012.178927	33.98390748	160.5062734
2031	1012.178927		126.5223659	885.6565613	29.98580072	156.5081666
2032	885.656561		126.5223659	759.1341954	25.98769396	152.5100599
2033	759.134195		126.5223659	632.6118295	21.98958719	148.5119531
2034	632.611830		126.5223659	506.0894636	17.99148043	144.5138463
2035	506.089464		126.5223659	379.5670977	13.99337367	140.5157396
2036	379.567098		126.5223659	253.0447318	9.995266906	136.5176328
2037	253.044732		126.5223659	126.5223659	5.997160144	132.519526
2038	126.5223659		126.5223659	0.00	1.999053381	128.5214193
合计			1265.223659		359.829609	1625.053268

2025 年本次申请 5000 万元，假设融资利率 4%，期限 30 年，利息按半年支付，本金到期一次性偿还，还本付息情况如下：

年度	期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	当年偿还利息	当年还本付息合计

2025		5000.00		5000.00	100.00	100.00
2026	5000.00			5000.00	200.00	200.00
2027	5000.00			5000.00	200.00	200.00
2028	5000.00			5000.00	200.00	200.00
2029	5000.00			5000.00	200.00	200.00
2030	5000.00			5000.00	200.00	200.00
2031	5000.00			5000.00	200.00	200.00
2032	5000.00			5000.00	200.00	200.00
2033	5000.00			5000.00	200.00	200.00
2034	5000.00			5000.00	200.00	200.00
2035	5000.00			5000.00	200.00	200.00
2036	5000.00			5000.00	200.00	200.00
2037	5000.00			5000.00	200.00	200.00
2038	5000.00			5000.00	200.00	200.00
2039	5000.00			5000.00	200.00	200.00
2040	5000.00			5000.00	200.00	200.00
2041	5000.00			5000.00	200.00	200.00
2042	5000.00			5000.00	200.00	200.00
2043	5000.00			5000.00	200.00	200.00
2044	5000.00			5000.00	200.00	200.00
2045	5000.00			5000.00	200.00	200.00
2046	5000.00			5000.00	200.00	200.00
2047	5000.00			5000.00	200.00	200.00
2048	5000.00			5000.00	200.00	200.00
2049	5000.00			5000.00	200.00	200.00
2050	5000.00			5000.00	200.00	200.00
2051	5000.00			5000.00	200.00	200.00
2052	5000.00			5000.00	200.00	200.00
2053	5000.00			5000.00	200.00	200.00
2054	5000.00			5000.00	200.00	200.00
2055	5000.00		5000.00	0.00	100.00	5100.00
合计			5000.00		6000.00	11000.00

本项目申请政府债券资 49965.223659 万元应还本付息情况如下：

本项目申请专项债券 49965.223659 万元应付本息表

单位：万元

年度	期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	当年偿还利息	当年还本付息合计
2024		1265.223659		1265.223659		0.00000000
2025	1265.223659	5000.00		6265.223659	139.98106762	139.98106762
2026	6265.22	43700.00		49965.223659	1,113.98106762	1113.98106762
2027	49965.22			49965.223659	1,987.98106762	1987.98106762
2028	49965.22			49965.223659	1,987.98106762	1987.98106762

2029	49965.22		126.5223659	49838.701293	1,985.98201424	2112.50438014
2030	49838.70		126.5223659	49712.178927	1,981.98390748	2108.50627338
2031	49712.18		126.5223659	49585.656561	1,977.98580072	2104.50816662
2032	49585.66		126.5223659	49459.134195	1,973.98769396	2100.51005986
2033	49459.13		126.5223659	49332.611830	1,969.98958719	2096.51195309
2034	49332.61		126.5223659	49206.089464	1,965.99148043	2092.51384633
2035	49206.09		126.5223659	49079.567098	1,961.99337367	2088.51573957
2036	49079.57		126.5223659	48953.044732	1,957.99526691	2084.51763281
2037	48953.04		126.5223659	48826.522366	1,953.99716014	2080.51952604
2038	48826.52		126.5223659	48700.00	1,949.99905338	2076.52141928
2039	48700.00		0.00	48700.00	1948.0	1948
2040	48700.00		0.00	48700.00	1948.0	1948
2041	48700.00		0.00	48700.00	1948.0	1948
2042	48700.00		0.00	48700.00	1948.0	1948
2043	48700.00		0.00	48700.00	1948.0	1948
2044	48700.00		0.00	48700.00	1948.0	1948
2045	48700.00		0.00	48700.00	1948.0	1948
2046	48700.00		0.00	48700.00	1948.0	1948
2047	48700.00		0.00	48700.00	1948.0	1948
2048	48700.00		0.00	48700.00	1948.0	1948
2049	48700.00		0.00	48700.00	1948.0	1948
2050	48700.00		0.00	48700.00	1948.0	1948
2051	48700.00		0.00	48700.00	1948.0	1948
2052	48700.00		0.00	48700.00	1948.0	1948
2053	48700.00		0.00	48700.00	1948.0	1948
2054	48700.00		0.00	48700.00	1948.0	1948
2055	48700.00		5000.00	43700.00	1848.0	6848
2056	43700.00		43700.00	0.00	874.0	44574.00
合计			49965.223659		58799.829609	108765.053268

三、评估依据和假设

(一) 本平衡方案报告基于以下重要假设：

1. 预测期内国家政策、法律以及当前社会政治、经济环境不发生重大变化；
2. 预测期内国家税收政策不发生重大变化；
3. 预测期内国家金融机构信贷利率以及外汇市场汇率相对稳定；
4. 预测期内项目所从事的行业及市场状况不发生重大变化；

5. 预测期内经营运作未受到诸如能源、原材料、人员、交通、电信、水电供应等的严重短缺和成本中客观因素的巨大变化而产生的不利影响；
6. 预测期内工程项目的建设计划、融资计划等能够顺利执行；
7. 项目能够获得相关政府部门的审批；
8. 预测期内出现的年度资金缺口由项目单位统筹安排解决；
9. 预测期内项目能够按照项目工程可行性研究报告推荐方案的标准收取土地指标出让收益；
10. 无其他人力不可抗拒因素和不可预见因素所造成重大不利影响；
11. 市场估算按照目前市场、政策稳定性进行测算基数；
12. 按照国家政策稳定性持续性基础上进行测算和估算。

（二）评估依据

- 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、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）；
- 4、《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）；
- 5、《河北省人民政府办公厅关于印发〈河北省政府性债务风险应急处置预案〉的通知》（冀政办字〔2017〕27号）；
- 6、关于印发《地方政府债券发行管理办法》的通知（财库〔2020〕43号）；
- 7、《财政部关于印发〈地方政府债券信息公开平台管理办法〉的通知》财预〔2021〕5号；

8、部办公厅国家发展改革委办公厅《关于梳理 2021 年新增专项债券项目资金需求的通知》财办预〔2021〕29 号；

9、《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2019〕26 号）；

10、关于本项目的项目建议书批复和相关文件等；

11、地方政府及行政管理部门的文件等。

四、评估过程

（一）收集项目所需资料并审核。

（二）所有工作人员解读国家关于地方债发行的管理办法及相关政策，尤其对国发[2014]43 号文件政策理解，吃透各项要求及管理应用范畴。

（三）通过专业人员对土地专业网站例如中国教育网、河北省国土交易等专业网站查询专业数据，进行有根据评估。

（四）梳理《审计法》《土地法》等土地相关法律文本，为本评估做好法律依据。

（五）按照专业人员走访现场，留存现场资料。

（六）制定评价计算方案：

1、募集资金还本、付息：本项目在募集资金存续期内需偿还本次融资本金、利息、孳息。

2、其他融资性还本付息：根据政府报人大批复预算财务资金及本项目已签订或预估其他债务性融资合同各年度提款金额、利率和还本付息计划确定。

3、项目专项收入：依据可行性报告及项目设计内容测算项目专项收

入。

4、本指标用于判断项目的收益对融资本息的覆盖情况（计算公式为：项目专项收入，其他收入等收入及可预测收入）-项目建设费用-应支付费用（投资收益利息+孳息+投资收益））。

（七）评估结论的方法：

- 1、根据发债管理办法收益总和与本息合计覆盖倍数不能低于 1.3 倍，否则不能发行；
- 2、该年度指标表示相应年度收益对融资本息的覆盖情况，结果为正数表示当年项目专项收益能够覆盖当年的融资本息支出；如果为负数，则表示当年项目专项收益不能覆盖当年融资本息支出。该累计指标表示募集资金存续期内累计数，表示该项目在募集资金存续期内收益对融资本息的覆盖情况，结果为正数表示该项目在募集资金存续期内累计项目收益能够覆盖偿还融资本息的支出，即表明项目能够取得收益与融资平衡；如果为负数，则表明该项目在筹集资金存续期内累计项目收益不能够覆盖偿还融资本息的支出，即表明项目不能取得收益与融资平衡。

五、评估分析

（一）项目投资估算

1、项目总投资

本项目估算总投资 4090.26 万元，工程费 3495.85 万元，占总投资的 85.47%；工程建设其他费 263.58 万元，占总投资的 6.44%；预备费 330.83 万元，占总投资的 8.09%。总投资估算详见下表：

医疗卫生领域项目投资估算表（一）

专项债券项目基本情况表	行唐县中医医院白		
-------------	----------	--	--

			庙院区建设项目 II 期工程			
列入国家重大战略的相关文件名称和主要描述						
是否列入省十四五规划的相关文件名称和主要描述						
是否列入省行业主管部门重点工作的相关文件名称和主要描述						
列入本级政府或部门重点项目的决策过程和主要描述			本项目已列入部门事业发展计划,已经通过行唐县行政审批局批复可行性研究报告。			
所属区划名称	石家庄市行唐县		立项单位	行唐县卫生健康局		
项目申请专项债券支持领域	医疗卫生	项目总投资	6.25 亿元	申请使用专项债资金	4.99 65 亿元	是否续发行项目 否
项目全部建设内容	行唐县中医医院白庙院区建设项目 II 期工程占地面积 47882.86m ² (71.82 亩), 总建筑面积 89108.67m ² , 其中地上建筑面积 44236.54m ² , 地下建筑面积 44872.13m ² 。地上主要建设病房楼 1 栋 (12F)、发热门诊及病房综合楼 1 栋 (4F) 及配套污水处理站、供氧站、门卫室、直升机停机坪、道路及配套等, 地下 2F 主要建设设备用房、地下机动车停车位 (1030 个) 及人防工程等。					
(一) 主要建设内容	建设内容	改造				
		建设数量	建设数量单位		投资金额	
1	第一部分: 工程费用	89108.67	m ²		56283.17	
1.1	主体工程		m ²		47654.72	
1.1.1	病房楼土建	3309452	m ²		14166.50	
1.1.2	发热门诊及住院综合楼土建	7925.26	m ²		2346.10	
1.1.3	连廊等土建	321676	m ²		739.85	
1.1.4	地下工程土建	44872.13	m ²		14359.08	
1.1.5	给排水工程	89108.67	m ²		1782.17	
1.1.6	暖通工程	89108.67	m ²		4009.89	
1.1.7	电气工程	89108.67	m ²		5613.85	
1.1.8	消防工程	89108.67	m ²		1782.17	
1.1.9	泵房设备及安装		m ²		120.00	
1.1.10	动力站设备及安装		m ²		816.00	
1.1.11	变配电设备及安装		m ²		937.50	
1.1.12	充电桩设备及安装		m ²		153.60	
1.1.13	电梯设备及安装		m ²		828.00	
1.2	医疗基础配套工程		m ²		6124.20	
1.2.1	医疗气体		m ²		680.00	
1.2.2	供氧站		m ²		405.00	
1.2.3	高压氧舱		m ²		78.00	
1.2.4	物流传输系统		项		691.20	
1.2.5	放射防护工程	1800.00	m ²		720.00	
1.2.6	医疗专项科室工程	7100.00	m ²		3550.00	
1.3	室外工程		m ²		250425	

1.3.1	室外管网工程	49167.00	m2	737.51	
1.3.2	污水处理	1.00	项	580.00	
1.3.3	直升机停机坪	1.00	项	300.00	
1.3.4	道路广场	202 57.04	m2	405.14	
1.3.5	绿化	2180036	m2	261.60	
1.3.6	大门及门卫	1.00	项	100.00	
1.3.7	围墙	1.00	项	120.00	
2	第二部分:其他工程 费			3239.22	
2.1	项目建设管理费			241.13	
2.2	前期工程咨询费			75.00	
2.3	勘察费			244.63	
2.4	设计费			859.61	
2.5	建设工程监理费			565.36	
2.6	工程造价咨询费			71.35	
2.7	施工图审查费			71.78	
2.8	环境影响咨询服务费			15.00	
2.9	招标代理服务费			32.21	
2.10	城市基础设施配套费			311.88	
2.11	劳动安全卫生评价费			168.85	
2.12	研究试验费			158.00	
2.13	放射防护预挖评、放 射环评			28.00	
2.14	高可靠供电费			115.00	
2.15	场地准备费及临时设 施费			281.42	
3	预备费用			2977.61	
4	项目总投资			62500.00	
项目收益点	收益点名称	此列填收入标准, 或提供可供参考的 收入依据。	此列填债券存续期 内,年平均收入金 额。计量单位使用 亿元。	此列填债券存续期该项收 入合计	—— —— ——
1	专项收益		0.51 亿元	16.92 亿元	
融资收益保障倍数测 算过程及结果		——		——	——

投资估算表(二)

序号	工程或费用名称	估算(万元)	百分比
一	工程费	56283.17	90.05%

二	工程建设其他费	3239.22	5.18%
三	预备费	2977.61	4.76%
四	总投资	62500.00	100.00%

(二) 项目资金筹措

1、项目资金来源

本项目总体投资估算为 62500.00 万元，其中财政资金 12534.776341 万元，占项目总投资的 20.06%，剩余资金 49965.223659 万元通过申请政府专项债券完成融资，占总投资的 79.94%。根据 2023 年 2 月 24 日发行的河北省高质量发展专项债券（六期）—2023 年河北省政府专项债券（九期），将行唐县南区供水管网铺设工程结余资金 188.8232024 万元，行唐县旧城区供水管网改造提升工程结余资金 1076.400659 万元共计 1265.223659 万元调整至本项目，剩余债券期限 13 年，债券利率 3.16%。2025 年本次拟申请政府新增专项债券资金 5000 万元，符合《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2019〕26 号）有关规定要求。

项目资金来源情况

资金来源	金额(万元)	占比	备注
估算总投资	62500.00	100.00%	
一、资本金	12534.776341	20.06%	
(一) 自有资金	12534.776341	20.06%	
(二) 专项债券			
1、已发行专项债券			
2、本期拟发行专项债券			
3、后续拟发行专项债券			
二、债务资金(不含用作资本金部分)	49965.223659	79.94%	
(一) 已发行专项债券	1265.223659	2.02%	
(二) 本期拟发行专项债券	5000.00	8%	
(三) 后续拟发行专项债券	43700.00	69.92%	
(四) 银行融资			

2、项目前期工作及实施计划

(1) 已完成前期工作

- 1) 行唐县行政审批局关于行唐县中医医院白庙院区建设项目 I 期工程可行性研究报告的批复；
- 2) 行唐县中医医院白庙院区建设项目 I 期工程建筑工程施工许可证；
- 3) 行唐县中医医院白庙院区建设项目 II 期工程项目建议书；
- 4) 行唐县行政审批局关于行唐县中医医院白庙院区建设项目 II 期工程项目建议书的批复；
- 5) 行唐县中医医院白庙院区建设项目 II 期工程可行性研究报告；
- 6) 行唐县中医医院白庙院区建设项目 II 期工程可行性研究报告批复；
- 7) 行唐县财政局资金配套承诺。

(2) 项目实施计划

本项目建设期 3 年,根据行唐县中医医院白庙院区建设项目 II 期工程实施方案进行安全实施。

3、项目资金保障措施

为落实《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)及《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)文件精神,健全规范的地方政府举债融资机制,严格执行地方政府债券资金使用规范,防范化解地方政府专项债务风险,将建立完善的资金使用管理制度,保障重点项目合理的融资需求。

(1) 组织建设发行债券单位相关部门应按照专项债务管理规定,确定发行专项债券规模,组织做好信息披露、信用评级、资产评估等工作。主管部

门、项目单位负责配合做好专项债券发行准备工作，包括制定项目收益和融资平衡方案、提供必需的项目信息等，合理评估分类发行专项债券对应项目风险，切实履行项目管理责任。

(2) 资金使用决策机制每年年末确定下一年债券资金使用项目及规模，由专人负责审核项目情况，按照项目实施进度申报政府债券资金，并科学合理制定实施方案，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的条件下，上报上级主管部门及财政部门，在保证不突破专项债务限额及本地区专项债务限额内确定项目及资金规模。

(3) 专项债券资金使用办法

1) 项目资金的管理和使用坚持科学安排、合理配置、专款专用、严格监管的原则。

2) 项目主管部门需按照项目专项资金预算范围按计划合理使用，项目负责部门必须严格按照批准的项目和用途使用专项资金，不得擅自改变项目和资金用途。

3) 项目主管部门需提请有关部门组织对项目进行验收和评价，配合接受上级有关部门的检查、验收和评价工作。

4) 财务部门需要按照相关规定报批后支付专项资金，负责编制专项资金项目的资金预算、财务决算，配合审计机构对专项资金项目的竣工决算审计工作，配合相关单位接受主管部门的检查、验收和评价工作。

5) 主管部门应对专项资金实行项目管理，从项目申报、执行到完成进行全过程的管理、监督和考核。

6) 主管部门应对专项资金的使用和管理情况进行跟踪检查,对专项资金项目目标效益进行评价。检查评价的内容包括:部门是否按批复的项目和用途使用专项资金,是否对项目进行有效的管理,是否达到预期的目标和效益,跨年度的项目是否按照总体建设计划施工以及后续工作的完成情况等。

7) 项目单位应及时向主管部门上报项目信息、项目进度;确保专项债券资金在规定时效内使用完毕,不造成资金闲置。

(4) 监督检查

1) 各级财政及相关主管部门应加强对政府专项债券资金使用情况等的监督检查,确保资金专款专用,督促项目单位及时将债券资金应用到项目建设中,努力提高专项债券资金的使用效率。

2) 项目单位应当严格执行政府专项债券资金管理规定,自觉接受财政部门、审计机关的监督检查,任何单位和个人不得违反债券资金使用管理的相关规定,不得阻碍财政部门、审计机关等部门的监督检查工作。

3) 在申请发行政府债券过程中,不得存在滥用职权、玩忽职守、徇私舞弊等违法违纪行为,若有以上行为,将按照国家相关规定追求相应法律责任。

(5) 应急预案

严格参照《地方政府性债务风险应急处置预案》(国办函[2016]88号)及河北省人民政府办公厅关于印发河北省政府性债务风险应急处置预案的通知(冀政办字[2017]27号)文执行。

(三) 项目收入、成本、收益预测

1、项目专项收入

行唐县中医医院白庙院区建设项目 II 期工程是 2021 年开工建设，2027 年 12 月建设完工投入使用，项目设计床位 780 个，普通床位 700 个，传染病床位 80 个。依据财政部令第八号医院财务制度及河北省医疗服务项目规范及服务价格(冀价行费用(2002)67 号)，结合行唐县中医医院 2020 年度，2021 年度，2022 年度财务报表，结合行唐县及周边实际医疗卫生条件，测算项目建成后及结合原有基础，测算行唐县中医医院专项收入含医疗收入、其它收入；支出主要是医疗支出，管理费用支出及其它支出（保洁、维护等）等，单个床位依据以上材料和医院实际运行情况，测算结果为：

依据财政部第八号令及河北省医院服务体系价格标准和相关政策，行唐县中医医院近三年财务数据，行唐县中医医院收入由医疗收入、其他收入组成。

医疗收入又分检查收入、治疗收入、药费收入、其他（含其他门急诊收入和和其他住院收入等）等，各项收入所占比率为 35%、19%、45%、1%。

项目内容	比例	2020 年	20-21 趋势	2021 年	21-22 趋势	2022 年	2020-2022 趋势
医疗收入	100%	203,713.69		204,794.77		228,434.87	
检查 35%	35.00%	71,299.79	0.53%	71,678.17	11.54%	79,952.20	6.04%
治疗 19%	19.00%	38,705.60	0.53%	38,911.01	11.54%	43,402.63	6.04%
药费 45%	45.00%	91,671.16	0.53%	92,157.65	11.54%	102,795.69	6.04%
其他 1%	1.00%	2,037.14	0.53%	2,047.95	11.54%	2,284.35	6.04%
其他收入		2,345.48		4,519.63		2,934.31	3,266.47
医疗业务成本		198,765.29	1.15%	201,056.37	9.97%	221,096.62	5.56%
管理费用		26,399.26		23,035.91		21,968.13	23,801.10
其他支出		1,540.40		665.57		867.96	1,024.64
医疗收入	100%	203,713.69		204,794.77		228,434.87	

2024 年至 2045 年医疗收入中检查收入、治疗收入、药费收入、其他收入（床位费、护理费等），按 2020 年、2021 年、2022 年三年增长平均趋势 6.04%测算；自 2046 年至 2056 年，医疗收入不再增长；

2024 年至 2056 年其他收入按 2020 年、2021 年、2022 年三年平均数为基数测算，每年单床位其他收入为 0.33 万元。

2024 年至 2026 年行唐中医医院现有开放床位 330 张测算，2027 年-2056 年按行唐县中医医院白庙院区建设项目设计床位 700 张普通床位计算（考虑传染病床位一般不对外开放）。

具体收入测算如下表：

项目内容	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
专项收入	22958.95	24331.17	25786.24	27329.15	28965.21	30700.04	32539.59
医疗收入	22730.29	24102.52	25557.59	27100.50	28736.56	30471.38	32310.94
检查收入 35%	7955.60	8435.88	8945.16	9485.18	10057.80	10664.98	11308.83
治疗收入 19%	4318.76	4579.48	4855.94	5149.10	5459.95	5789.56	6139.08
药费收入 45%	10228.63	10846.13	11500.92	12195.23	12931.45	13712.12	14539.92
其他（含其他门急诊收入和和其他住院收入等）1%	227.30	241.03	255.58	271.01	287.37	304.71	323.11
其他收入	228.65	228.65	228.65	2031 年	228.65	228.65	228.65

项目内容	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
专项收入	34490.21	36558.58	38751.81	41077.46	43543.50	46158.42	48931.19
医疗收入	34261.55	36329.92	38523.16	40848.80	43314.84	45929.76	48702.54
检查收入 35%	11991.54	12715.47	13483.11	14297.08	15160.20	16075.42	17045.89
治疗收入 19%	6509.69	6902.69	7319.40	7761.27	8229.82	8726.65	9253.48
药费收入 45%	15417.70	16348.47	17335.42	18381.96	19491.68	20668.39	21916.14
其他（含其他门急诊收入和和其他住院收入等）1%	342.62	363.30	385.23	408.49	433.15	459.30	487.03
其他收入	228.65	228.65	228.65	228.65	228.65	228.65	228.65

项目内容	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年
专项收入	51871.37	54989.04	58294.92	61800.38	61800.38	61800.38	61800.38	61800.38
医疗收入	51642.71	54760.38	58066.27	61571.73	61571.73	61571.73	61571.73	61571.73
检查收入 35%	18074.95	19166.13	20323.19	21550.11	21550.11	21550.11	21550.11	21550.11
治疗收入 19%	9812.12	10404.47	11032.59	11698.63	11698.63	11698.63	11698.63	11698.63

药费收入 45%	23239.22	24642.17	26129.82	27707.28	27707.28	27707.28	27707.28	27707.28
其他(含其他 门急诊收入 和其他住 院收入等) 1%	516.43	547.60	580.66	615.72	615.72	615.72	615.72	615.72
其他收入	228.65	228.65	228.65	228.65	228.65	228.65	228.65	228.65

项目内容	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年	2056 年	合计
专项收入	61800.38	61800.38	61800.38	61800.38	61800.38	61800.38	61800.38	1388881.42
医疗收入	61571.73	61571.73	61571.73	61571.73	61571.73	61571.73	61571.73	1382250.48
检查收入 35%	21550.11	21550.11	21550.11	21550.11	21550.11	21550.11	21550.11	483787.67
治疗收入 19%	11698.63	11698.63	11698.63	11698.63	11698.63	11698.63	11698.63	262627.59
药费收入 45%	27707.28	27707.28	27707.28	27707.28	27707.28	27707.28	27707.28	622012.72
其他(含其他 门急诊收入 和其他住 院收入等) 1%	615.72	615.72	615.72	615.72	615.72	615.72	615.72	13822.50
其他收入	228.65	228.65	228.65	228.65	228.65	228.65	228.65	6630.94

2、项目专项成本

2024 年至 2045 年医疗成本按 2020 年、2021 年、2022 年三年增长趋势 5.56%测算，自 2046 年至 2056 年，医疗成本不再增长；

2024 年至 2056 年管理费用按 2020 年、2021 年、2022 年三年平均数为基数测算，2024 年至 2056 年每年每个床位为 0.24 万元；

2024 年至 2056 年其他支出按 2020 年、2021 年、2022 年三年平均数为基数测算，2024 年至 2056 年每年每个床位为 0.1 万元。

为保证行唐县中医医院正常运行，需每年申请财政补贴 2600 万元弥补运营成本。

具体成本测算如下表：

项目内容	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
专项成本	20550.83	21841.99	22998.18	24324.84	25725.25	27203.53	28764.00	30411.24
医疗业务成本	21413.03	22603.60	23860.38	25187.03	26587.45	28065.73	29626.20	31273.44

管理费用	1666.08	1766.66	1666.08	1666.08	1666.08	1666.08	1666.08	1666.08
其他支出	71.72	71.72	71.72	71.72	71.72	71.72	71.72	71.72
财政补贴	2600.00	2600.00	2600.00	2600.00	2600.00	2600.00	2600.00	2600.00

项目内容	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年
专项成本	32150.06	33985.57	35923.13	37968.41	40127.42	42406.47	44812.24
医疗业务成本	33012.26	34847.77	36785.32	38830.61	40989.62	43268.67	45674.44
管理费用	1666.08	1666.08	1666.08	1666.08	1666.08	1666.08	1666.08
其他支出	71.72	71.72	71.72	71.72	71.72	71.72	71.72
财政补贴	2600.00	2600.00	2600.00	2600.00	2600.00	2600.00	2600.00

项目内容	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年
专项成本	47351.86	50032.50	52862.27	52862.27	52862.27	52862.27	52862.27	52862.27
医疗业务成本	48213.97	50894.69	53724.47	53724.47	53724.47	53724.47	53724.47	53724.47
管理费用	1666.08	1666.08	1666.08	1666.08	1666.08	1666.08	1666.08	1666.08
其他支出	71.72	71.72	71.72	71.72	71.72	71.72	71.72	71.72
财政补贴	2600.00	2600.00	2600.00	2600.00	2600.00	2600.00	2600.00	2600.00

项目内容	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年	2056 年	合计
专项成本	52862.27	52862.27	52862.27	52862.27	52862.27	52862.27	1200924.72
医疗业务成本	53724.47	53724.47	53724.47	53724.47	53724.47	53724.47	1225827.88
管理费用	1666.08	1666.08	1666.08	1666.08	1666.08	1666.08	48416.81
其他支出	71.72	71.72	71.72	71.72	71.72	71.72	2080.02
财政补贴	2600.00	2600.00	2600.00	2600.00	2600.00	2600.00	75400.00

3、项目专项收益

按照目前医院运行床位 330 个截止到项目建成时间段为 2023 年，项目建成后按 700 个床位，计算年限周期为 2024 年到 2056 年，综合考虑行唐县中医医院就诊情况，保守估计本项目空床率按 10% 计算，用来偿还债券本息的项目专项收益为 169504.09 万元。整体效益预测表如下：

行唐县中医医院 2024-2053 年床位收益趋势测算及结余计算表

单位：万元

年份	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
项目收入	20663.05	21898.06	23207.62	24596.24	26068.69	27630.03	29285.63	31041.19	32902.72	34876.63
项目成本	18495.75	19657.79	20698.36	21892.35	23152.73	24483.18	25887.60	27370.12	28935.06	30587.01
项目收益	2167.31	2240.27	2509.25	2703.89	2915.96	3146.86	3398.03	3671.07	3967.66	4289.62

年份	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047
项目收入	36969.71	39189.15	41542.57	44038.08	46684.23	49490.13	52465.43	55620.34	55620.34	55620.34
项目成本	32330.81	34171.57	36114.68	38165.82	40331.01	42616.59	45029.25	47576.05	47576.05	47576.05
项目收益	4638.90	5017.58	5427.89	5872.25	6353.22	6873.54	7436.18	8044.30	8044.30	8044.30

年份	2048	2049	2050	2051	2052	2053	2054	2055	2056	合计
项目收入	55620.34	55620.34	55620.34	55620.34	55620.34	55620.34	55620.34	55620.34	55620.34	1249993.28
项目成本	47576.05	47576.05	47576.05	47576.05	47576.05	47576.05	47576.05	47576.05	47576.05	1080832.25
项目收益	8044.30	8044.30	8044.30	8044.30	8044.30	8044.30	8044.30	8044.30	8044.30	169161.03

（四）项目收益与融资平衡情况

行唐县中医医院白庙院区建设项目 II 期工程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：本项目用于 49965.223659 万元专项债券资金平衡的相关收益为 169161.03 万元，申请 49965.223659 万元政府专项债券本息为 108765.05 万元，由此可得本息覆盖倍数为 1.56 倍。

募投项目平衡情况

单位：万元

项目名称	项目资金总需求	项目预期收益	计划发行额	预计融资本息	项目预期收入对融资成本覆盖倍数
行唐县中医医院白庙院区建设项目 II 期工程	62500	169161.03	49965.223659	108765.05	1.56

申请 5000 万元专项债券本息覆盖倍数及现金流量表

单位：万元

年度	借贷本息支付			项目收益			项目现金流量表
	本金	利息	本息合计	项目土地出让收益	项目专项收益	小计	
2024	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00
2025	0.00	139.98107	139.98107			0.00	-139.981068

2026	0.00	1113.98107	1113.98107			0.00	-1253.962135
2027	0.00	1987.98107	1987.98107			0.00	-3241.943203
2028	0.00	1987.98107	1987.98107		2167.31	2167.31	-3062.618808
2029	126.5223659	1985.98201	2112.50438		2240.27	2240.27	-2934.856342
2030	126.5223659	1981.98391	2108.50627		2509.25	2509.25	-2534.108482
2031	126.5223659	1977.98580	2104.50817		2703.89	2703.89	-1934.729706
2032	126.5223659	1973.98769	2100.51006		2915.96	2915.96	-1119.275505
2033	126.5223659	1969.98959	2096.51195		3146.86	3146.86	-68.931623
2034	126.5223659	1965.99148	2092.51385		3398.03	3398.03	1236.586234
2035	126.5223659	1961.99337	2088.51574		3671.07	3671.07	2819.139732
2036	126.5223659	1957.99527	2084.51763		3967.66	3967.66	4702.282747
2037	126.5223659	1953.99716	2080.51953		4289.62	4289.62	6911.384233
2038	126.5223659	1949.99905	2076.52142		4638.90	4638.90	9473.759658
2039	0.0000	1948.00	1948.00		5017.58	5017.58	12543.33
2040	0.0000	1948.00	1948.00		5427.89	5427.89	16023.23
2041	0.0000	1948.00	1948.00		5872.25	5872.25	19947.48
2042	0.0000	1948.00	1948.00		6353.22	6353.22	24352.69
2043	0.0000	1948.00	1948.00		6873.54	6873.54	29278.24
2044	0.0000	1948.00	1948.00		7436.18	7436.18	34766.42
2045	0.0000	1948.00	1948.00		8044.30	8044.30	40862.72
2046	0.0000	1948.00	1948.00		8044.30	8044.30	46959.01
2047	0.0000	1948.00	1948.00		8044.30	8044.30	53055.31
2048	0.0000	1948.00	1948.00		8044.30	8044.30	59151.61
2049	0.0000	1948.00	1948.00		8044.30	8044.30	65247.90
2050	0.0000	1948.00	1948.00		8044.30	8044.30	71344.20
2051	0.0000	1948.00	1948.00		8044.30	8044.30	77440.50
2052	0.0000	1948.00	1948.00		8044.30	8044.30	83536.79
2053	0.0000	1948.00	1948.00		8044.30	8044.30	89633.09
2054	0.0000	1948.00	1948.00		8044.30	8044.30	95729.39
2055	5000.0000	1848.00	6848.00		8044.30	8044.30	96925.68
2056	43700.0000	874.00	44574.00		8044.30	8044.30	60395.98
合计	49965.223659	58799.83	108765.05	0.00	169161.03	169161.03	60395.98
本息覆盖倍数	1.56						

（五）资金的稳定性

根据河北省、行唐县政府出具的相关数据，经过考察目前市场情况，依据相关政策和市场情况，依据行唐县县政府 GDP，根据河北省、市及周边医院数据，本期行唐县中医医院白庙院区建设项目 II 期工程政府专项债券募投

项目可实现项目专项收益 169161.03 万元，募投项目申请 49965.223659 万元债券本息合计 108765.05 万元，覆盖本息倍数为 1.56 倍，足以覆盖债券本息，实现偿债来源与融资自求平衡。但是，受城市总体规划、市场或经济因素等因素的影响，募投项目专项收益无法按照预期实现，进而影响偿债资金到位时间的提前或滞后。

六、评估结论

（一）债券本息覆盖倍数

通过对项目还本付息的测算：本项目用于 49965.223659 万元专项债券资金平衡的相关收益为 169161.03 万元，申请 49965.223659 万元政府专项债券本息为 108765.05 万元，由此可得本息覆盖倍数为 1.56 倍。

（二）敏感性分析

通过对债券存续期内影响偿债覆盖率的因素预测，不确定因素为项目专项收益，以本息偿债覆盖率为目标值，不考虑净现金流量折现的情况下，对不确定因素做敏感性分析。不确定因素的变更范围预计在（-10%—10%）。具体分析如下表：

项目申请 1500 万元债券本息偿还能力评估表

单位：万元

敏感性分析	敏感性变化比率				
	-10%	-5%	0	5%	10%
项目专项收益	152244.93	160702.98	169161.03	177619.09	186077.14
债券还本付息额	108765.05	108765.05	108765.05	108765.05	108765.05
债券本息覆盖率	1.40	1.48	1.56	1.63	1.71

综上所述，在募集资金存续期内，该项目累计预期收益和融资能覆盖偿还融资本息支出，项目累计预期收益和融资都能达到平衡。

七、附件

1. 项目投资估算表
2. 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

本报告后附文件：行唐县中医医院白庙院区建设项目 II 期工程实施方案

石家庄兴诺达会计师事务所
(普通合伙)
中国·石家庄市



中国注册会计师：
(主任会计师)



中国注册会计师：



二〇二四年十一月九日

附件 1：项目投资评估明细表

医疗卫生领域项目投资估算表（一）

专项债券项目基本情况表			行唐县中医医院白庙院区建设项目 II 期工程				
列入国家重大战略的相关文件名称和主要描述							
是否列入省十四五规划的相关文件名称和主要描述							
是否列入省行业主管部门重点工作的相关文件名称和主要描述							
列入本级政府或部门重点项目的决策过程和主要描述			本项目已列入部门事业发展计划，已经通过行唐县行政审批局批复可行性研究报告。				
所属区划名称	石家庄市行唐县		立项单位	行唐县卫生健康局			
项目申请专项债券支持领域	医疗卫生	项目总投资	6.25 亿元	申请使用专项债资金	4.99 65 亿元	是否续发行项目	否
项目全部建设内容	行唐县中医医院白庙院区建设项目 II 期工程占地面积 47882.86m ² （71.82 亩），总建筑面积 89108.67m ² ，其中地上建筑面积 44236.54m ² ，地下建筑面积 44872.13m ² 。地上主要建设病房楼 1 栋（12F）、发热门诊及病房综合楼 1 栋（4F）及配套污水处理站、供氧站、门卫室、直升机停机坪、道路及配套等，地下 2F 主要建设设备用房、地下机动车停车位（1030 个）及人防工程等。						
（一）主要建设内容	建设内容	改造					
		建设数量	建设数量单位		投资金额		
1	第一部分：工程费用	89108.67	m ²		56283.17		
1.1	主体工程		m ²		47654.72		
1.1.1	病房楼土建	3309452	m ²		14166.50		
1.1.2	发热门诊及住院综合楼土建	7925.26	m ²		2346.10		
1.1.3	连廊等土建	321676	m ²		739.85		
1.1.4	地下工程土建	44872.13	m ²		14359.08		

1.1.5	给排水工程	89108.67	m2	1782.17
1.1.6	暖通工程	89108.67	m2	4009.89
1.1.7	电气工程	89108.67	m2	5613.85
1.1.8	消防工程	89108.67	m2	1782.17
1.1.9	泵房设备及安装		m2	120.00
1.1.10	动力站设备及安装		m2	816.00
1.1.11	变配电设备及安装		m2	937.50
1.1.12	充电桩设备及安装		m2	153.60
1.1.13	电梯设备及安装		m2	828.00
1.2	医疗基础配套工程		m2	6124.20
1.2.1	医疗气体		m2	680.00
1.2.2	供氧站		m2	405.00
1.2.3	高压氧舱		m2	78.00
1.2.4	物流传输系统		项	691.20
1.2.5	放射防护工程	1800.00	m2	720.00
1.2.6	医疗专项科室工程	7100.00	m2	3550.00
1.3	室外工程		m2	250425
1.3.1	室外管网工程	49167.00	m2	737.51
1.3.2	污水处理	1.00	项	580.00
1.3.3	直升机停机坪	1.00	项	300.00
1.3.4	道路广场	202 57.04	m2	405.14
1.3.5	绿化	2180036	m2	261.60
1.3.6	大门及门卫	1.00	项	100.00
1.3.7	围墙	1.00	项	120.00
2	第二部分:其他工程费			3239.22
2.1	项目建设管理费			241.13
2.2	前期工程咨询费			75.00
2.3	勘察费			244.63
2.4	设计费			859.61
2.5	建设工程监理费			565.36
2.6	工程造价咨询费			71.35
2.7	施工图审查费			71.78

2.8	环境影响咨询服务费			15.00	
2.9	招标代理服务费			32.21	
2.10	城市基础设施配套费			311.88	
2.11	劳动安全卫生评价费			168.85	
2.12	研究试验费			158.00	
2.13	放射防护预挖评、放射环评			28.00	
2.14	高可靠供电费			115.00	
2.15	场地准备费及临时设施费			281.42	
3	预备费用			2977.61	
4	项目总投资			62500.00	
项目收益点	收益点名称	此列填收入标准，或提供可供参考的收入依据。	此列填债券存续期内，年平均收入金额。计量单位使用亿元。	此列填债券存续期该项收入合计	—— —— ——
1	专项收益		0.51 亿元	16.91 亿元	
融资收益保障倍数测算过程及结果		——		——	——

投资估算表（二）

序号	工程或费用名称	估算（万元）	百分比
一	工程费	56283.17	90.05%
二	工程建设其他费	3239.22	5.18%
三	预备费	2977.61	4.76%
四	总投资	62500.00	100.00%

附件2： 运营成本费用明细表

运营成本费用明细表

项目内容	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
专项成本	20550.83	21841.99	22998.18	24324.84	25725.25	27203.53	28764.00	30411.24
医疗业务成本	21413.03	22603.60	23860.38	25187.03	26587.45	28065.73	29626.20	31273.44
管理费用	1666.08	1766.66	1666.08	1666.08	1666.08	1666.08	1666.08	1666.08
其他支出	71.72	71.72	71.72	71.72	71.72	71.72	71.72	71.72
财政补贴	2600.00	2600.00	2600.00	2600.00	2600.00	2600.00	2600.00	2600.00

项目内容	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年
专项成本	32150.06	33985.57	35923.13	37968.41	40127.42	42406.47	44812.24
医疗业务成本	33012.26	34847.77	36785.32	38830.61	40989.62	43268.67	45674.44
管理费用	1666.08	1666.08	1666.08	1666.08	1666.08	1666.08	1666.08
其他支出	71.72	71.72	71.72	71.72	71.72	71.72	71.72
财政补贴	2600.00	2600.00	2600.00	2600.00	2600.00	2600.00	2600.00

项目内容	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年
专项成本	47351.86	50032.50	52862.27	52862.27	52862.27	52862.27	52862.27	52862.27
医疗业务成本	48213.97	50894.69	53724.47	53724.47	53724.47	53724.47	53724.47	53724.47
管理费用	1666.08	1666.08	1666.08	1666.08	1666.08	1666.08	1666.08	1666.08
其他支出	71.72	71.72	71.72	71.72	71.72	71.72	71.72	71.72
财政补贴	2600.00	2600.00	2600.00	2600.00	2600.00	2600.00	2600.00	2600.00

项目内容	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年	2056 年	合计
专项成本	52862.27	52862.27	52862.27	52862.27	52862.27	52862.27	1200924.72
医疗业务成本	53724.47	53724.47	53724.47	53724.47	53724.47	53724.47	1225827.88
管理费用	1666.08	1666.08	1666.08	1666.08	1666.08	1666.08	48416.81
其他支出	71.72	71.72	71.72	71.72	71.72	71.72	2080.02

财政补贴	2600.00	2600.00	2600.00	2600.00	2600.00	2600.00	2600.00	75400.00
------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	----------

附件 3：项目利润表

项目利润表

单位：万元

年份	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
项目收入	20663.05	21898.06	23207.62	24596.24	26068.69	27630.03	29285.63	31041.19	32902.72	34876.63
项目成本	18495.75	19657.79	20698.36	21892.35	23152.73	24483.18	25887.60	27370.12	28935.06	30587.01
项目收益	2167.31	2240.27	2509.25	2703.89	2915.96	3146.86	3398.03	3671.07	3967.66	4289.62

年份	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047
项目收入	36969.71	39189.15	41542.57	44038.08	46684.23	49490.13	52465.43	55620.34	55620.34	55620.34
项目成本	32330.81	34171.57	36114.68	38165.82	40331.01	42616.59	45029.25	47576.05	47576.05	47576.05
项目收益	4638.90	5017.58	5427.89	5872.25	6353.22	6873.54	7436.18	8044.30	8044.30	8044.30

年份	2048	2049	2050	2051	2052	2053	2054	2055	2056	合计
项目收入	55620.34	55620.34	55620.34	55620.34	55620.34	55620.34	55620.34	55620.34	55620.34	1249993.28
项目成本	47576.05	47576.05	47576.05	47576.05	47576.05	47576.05	47576.05	47576.05	47576.05	1080832.25
项目收益	8044.30	8044.30	8044.30	8044.30	8044.30	8044.30	8044.30	8044.30	8044.30	169161.03

附件 4：项目投资现金流量表

项目资金流量表

单位：万元

项目	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
现金流入：	5800.00	8000.00	48700.00	0.00	20663.05	21898.06	23207.62	24596.24	26068.69	27630.03	29285.63	31041.19	32902.72
资本金流入	4534.78	3000.00	5000.00										
债券资金流入	1265.223659	5000.00	43700.00										
其他债务融资													
专项收入					20663.05	21898.06	23207.62	24596.24	26068.69	27630.03	29285.63	31041.19	32902.72
土地出让收入													
小计	5800.00	8000.00	48700.00	0.00	20663.05	21898.06	23207.62	24596.24	26068.69	27630.03	29285.63	31041.19	32902.72
现金流出：	5800.00	8139.98	49813.98	1987.98	20483.73	21770.29	22806.87	23996.86	25253.24	26579.69	27980.12	29458.63	31019.58
固定资产流出	5800.00	8000.00	48700.00										
项目运营成本					18495.75	19657.79	20698.36	21892.35	23152.73	24483.18	25887.60	27370.12	28935.06
土地出让成本													
税费													
债券利息		139.98	1113.98	1987.98	1987.98	1985.98	1981.98	1977.99	1973.99	1969.99	1965.99	1961.99	1958.00
债券本金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	126.52	126.52	126.52	126.52	126.52	126.52	126.52	126.52
小计	5800.00	8139.98	49813.98	1987.98	20483.73	21770.29	22806.87	23996.86	25253.24	26579.69	27980.12	29458.63	31019.58
净现金流量	0.00	-139.98	-1113.98	-1987.98	179.32	127.76	400.75	599.38	815.45	1050.34	1305.52	1582.55	1883.14
累计现金流量	0.00	-139.98	-1253.96	-3241.94	-3062.62	-2934.86	-2534.11	-1934.73	-1119.28	-68.93	1236.59	2819.14	4702.28

项目	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049
现金流入：	34876.63	36969.71	39189.15	41542.57	44038.08	46684.23	49490.13	52465.43	55620.34	55620.34	55620.34	55620.34	55620.34
资本金流入													
债券资金流入													
其他债务融资													
专项收入	34876.63	36969.71	39189.15	41542.57	44038.08	46684.23	49490.13	52465.43	55620.34	55620.34	55620.34	55620.34	55620.34
土地出让收入													
小计	34876.63	36969.71	39189.15	41542.57	44038.08	46684.23	49490.13	52465.43	55620.34	55620.34	55620.34	55620.34	55620.34
现金流出：	32667.53	34407.33	36119.57	38062.68	40113.82	42279.01	44564.59	46977.25	49524.05	49524.05	49524.05	49524.05	49524.05
固定资产流出													
项目运营成本	30587.01	32330.81	34171.57	36114.68	38165.82	40331.01	42616.59	45029.25	47576.05	47576.05	47576.05	47576.05	47576.05
土地出让成本													
税费													
债券利息	1954.00	1950.00	1948.00	1948.00	1948.00	1948.00	1948.00	1948.00	1948.00	1948.00	1948.00	1948.00	1948.00
债券本金	126.52	126.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	32667.53	34407.33	36119.57	38062.68	40113.82	42279.01	44564.59	46977.25	49524.05	49524.05	49524.05	49524.05	49524.05
净现金流量	2209.10	2562.38	3069.58	3479.89	3924.25	4405.22	4925.54	5488.18	6096.30	6096.30	6096.30	6096.30	6096.30
累计现金流量	6911.38	9473.76	12543.33	16023.23	19947.48	24352.69	29278.24	34766.42	40862.72	46959.01	53055.31	59151.61	65247.90

项目	2050	2051	2052	2053	2054	2055	2056	总计
现金流入：	55620.34	55620.34	55620.34	55620.34	55620.34	55620.34	55620.34	1249993.28
资本金流入								12534.78
债券资金流入								49965.22
其他债务融资								0.00
专项收入	55620.34	55620.34	55620.34	55620.34	55620.34	55620.34	55620.34	1249993.28
土地出让收入								0.00
小计	55620.34	55620.34	55620.34	55620.34	55620.34	55620.34	55620.34	1312493.28
现金流出：	49524.05	49524.05	49524.05	49524.05	49524.05	54424.05	92150.05	1252097.30
固定资产流出								62500.00
项目运营成本	47576.05	47576.05	47576.05	47576.05	47576.05	47576.05	47576.05	1080832.25
土地出让成本								0.00
税费								0.00
债券利息	1948.00	1948.00	1948.00	1948.00	1948.00	1848.00	874.00	58799.83
债券本金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5000.00	43700.00	49965.22
小计	49524.05	49524.05	49524.05	49524.05	49524.05	54424.05	92150.05	1252097.30
净现金流量	6096.30	6096.30	6096.30	6096.30	6096.30	1196.30	-36529.70	60395.98
累计现金流量	71344.20	77440.50	83536.79	89633.09	95729.39	96925.68	60395.98	

附件 5：本息覆盖倍数及敏感性分析表

年度	借贷本息支付			项目收益			项目现金流量表
	本金	利息	本息合计	项目 土地 出让 收益	项目专项 收益	小计	
2024	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00
2025	0.00	139.98107	139.98107			0.00	-139.981068
2026	0.00	1113.98107	1113.98107			0.00	-1253.962135
2027	0.00	1987.98107	1987.98107			0.00	-3241.943203
2028	0.00	1987.98107	1987.98107		2167.31	2167.31	-3062.618808
2029	126.5223659	1985.98201	2112.50438		2240.27	2240.27	-2934.856342
2030	126.5223659	1981.98391	2108.50627		2509.25	2509.25	-2534.108482
2031	126.5223659	1977.98580	2104.50817		2703.89	2703.89	-1934.729706
2032	126.5223659	1973.98769	2100.51006		2915.96	2915.96	-1119.275505
2033	126.5223659	1969.98959	2096.51195		3146.86	3146.86	-68.931623
2034	126.5223659	1965.99148	2092.51385		3398.03	3398.03	1236.586234
2035	126.5223659	1961.99337	2088.51574		3671.07	3671.07	2819.139732
2036	126.5223659	1957.99527	2084.51763		3967.66	3967.66	4702.282747
2037	126.5223659	1953.99716	2080.51953		4289.62	4289.62	6911.384233
2038	126.5223659	1949.99905	2076.52142		4638.90	4638.90	9473.759658
2039	0.0000	1948.00	1948.00		5017.58	5017.58	12543.33
2040	0.0000	1948.00	1948.00		5427.89	5427.89	16023.23
2041	0.0000	1948.00	1948.00		5872.25	5872.25	19947.48
2042	0.0000	1948.00	1948.00		6353.22	6353.22	24352.69
2043	0.0000	1948.00	1948.00		6873.54	6873.54	29278.24
2044	0.0000	1948.00	1948.00		7436.18	7436.18	34766.42
2045	0.0000	1948.00	1948.00		8044.30	8044.30	40862.72
2046	0.0000	1948.00	1948.00		8044.30	8044.30	46959.01
2047	0.0000	1948.00	1948.00		8044.30	8044.30	53055.31
2048	0.0000	1948.00	1948.00		8044.30	8044.30	59151.61
2049	0.0000	1948.00	1948.00		8044.30	8044.30	65247.90
2050	0.0000	1948.00	1948.00		8044.30	8044.30	71344.20
2051	0.0000	1948.00	1948.00		8044.30	8044.30	77440.50
2052	0.0000	1948.00	1948.00		8044.30	8044.30	83536.79
2053	0.0000	1948.00	1948.00		8044.30	8044.30	89633.09
2054	0.0000	1948.00	1948.00		8044.30	8044.30	95729.39
2055	5000.0000	1848.00	6848.00		8044.30	8044.30	96925.68
2056	43700.0000	874.00	44574.00		8044.30	8044.30	60395.98
合计	49965.223659	58799.83	108765.05	0.00	169161.03	169161.03	60395.98

本息 覆盖 倍数	1.56	
----------------	------	--

项目投资流量表及覆盖倍数

单位：万元

敏感性分析	敏感性变化比率				
	-10%	-5%	0	5%	10%
项目专项收益	152244.93	160702.98	169161.03	177619.09	186077.14
债券还本付息额	108765.05	108765.05	108765.05	108765.05	108765.05
债券本息覆盖率	1.40	1.48	1.56	1.63	1.71



统一社会信用代码

911301026827846221

营业执照

(副本)

副本编号: 1 - 1



扫描二维码
登录国家企业信用信息公示系统
扫描、国家信息、登记、备案、许可、监管、信用

名称 石家庄兴诺达会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 徐欣

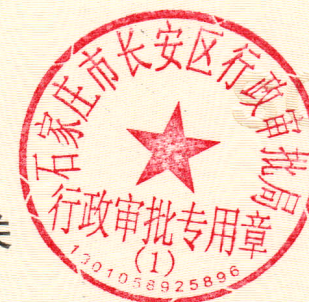
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具相关报告; 基本建设年度财务预算审计; 会计咨询, 税务咨询, 管理咨询(以上全部经营范围需法律法规专项审批的未经批准不得开展经营活动)

出资额 伍拾万元整

成立日期 2008年12月19日

主要经营场所 石家庄长安区广安大街铂金公馆11-1111

登记机关



2022 年 10 月 11 日



会计师事务所 执业证书

名称：石家庄兴诺达会计师事务所（普通合伙）
首席合伙人：徐欣
主任会计师：
经营场所：石家庄长安区广安大街铂金公馆11
-1111
组织形式：普通合伙
执业证书编号：13010040
批准执业文号：冀财会[2008]48号
批准执业日期：2008年12月16日

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

行政审批专用章

2022年10月20日

中华人民共和国财政部制





姓名	徐欣
Sex	女
出生日期	1970年9月30日
工作单位	石家庄兴诺达会计师事务所(普通合伙)
Working unit	
身份证号码	13010319700930092X
Identity card No.	



徐欣 130000051212



徐欣 130000051212

证书编号: 130000051212
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: 2001年5月8日
Date of Issuance /y /m /d

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
/y /m /d

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

徐欣

会员编号 130000051212

最后年检时间

2024年07月

年检结果

年检通过

历年记录

2023年

2023-06-13

通过

2022年

2022-07-14

通过

2014年

2014-02-19

通过

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

石家名顺捷

事务所

CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008年12月26日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

石家名顺捷

事务所

CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008年12月26日

10

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所

CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所

CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

11



赵冬

姓 名

Full name

性 别

Sex

出 生 日 期

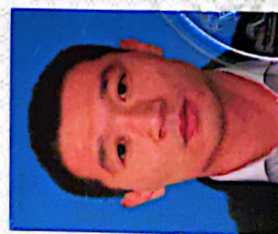
Date of birth

工 作 单 位

Working unit

身 份 证 号 码

Identity card No.



1986-11-09

申准会计师事务所(特殊普通合伙) 河北分所

130185198611090039



赵冬 110001700241

证书编号: 110001700241
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: 2021 年 06 月 16 日
Date of Issuance

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.



赵冬 110001700241

年 月 日
'y 'm 'd

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

赵冬

会员编号 110001700241

最后年检时间

2024年07月

年检结果

年检通过

历年记录

2023年	通过
2023-06-15	
2022年	通过
2022-07-14	

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 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中准河北分所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2023年7月19日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

石家庄兴诺达 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2023年7月19日