

# 河北工程大学附属医院复兴院区二期工程 专项财务评估咨询报告

大晟咨询 (2025) 第 1216 号



河北大晟会计师事务所 (普通合伙)

HEBEI DASHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (GENERAL PARTNERSHIP)



# 目 录

专项财务评估咨询报告 .....	1
一、财务评估声明 .....	1
二、财务评估使用 .....	2
三、评估依据 .....	2
四、债券基本信息 .....	3
五、项目预期收益、成本以及融资平衡情况 .....	3
六、财务评估结论 .....	3
专项财务评估咨询报告说明书 .....	6
一、项目的基本情况 .....	6
（一）项目名称 .....	6
（二）参与主体 .....	6
（三）列入规划情况 .....	6
（四）项目建设情况 .....	6
（五）事前绩效评估情况 .....	8
（六）所在区域背景情况 .....	9
（七）项目收益及融资情况 .....	9
二、债券应付本息情况 .....	10
三、评估依据和假设 .....	11
（一）评估测算依据 .....	11
（二）项目收益及现金流入预测编制基础 .....	12
（三）项目收益及现金流入预测假设 .....	12
四、评估过程 .....	12
五、评估分析 .....	12
（一）项目投资估算 .....	12
（二）项目资金筹措 .....	13
（三）项目收入、成本、收益预测 .....	13
（四）项目收益与融资平衡情况 .....	17
六、评估结论 .....	20
（一）债券本息覆盖倍数 .....	20
（二）覆盖倍数的敏感性分析 .....	20
七、附件 .....	20

 <p><b>河北大晟會計師事務所</b> HEBEI DASHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS</p>	<p>通讯地址：河北省石家庄市裕华区槐安东路 145 号西美五洲大厦 1701          邮政编码：050000          电话（Tel）：17367702821</p>
---	---

# 河北工程大学附属医院复兴院区二期工程

## 专项财务评估咨询报告

大晟咨询（2025）第 1216 号

**河北工程大学附属医院：**

我们接受委托，对河北工程大学附属医院复兴院区二期工程专项债券的收益与融资自求平衡情况，提供财务评估咨询服务，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》。相关单位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的证据的审核，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，实际结果可能与预测性财务信息存在差异。

### 一、财务评估声明

我们出具的评论将仅基于下列事项：

- 1、我们在本报告述及或引用的资料、文件、事实和假设；
- 2、我们假设提供给我们所有资料（未经独立核实）为准确、真实、完整和有效的；
- 3、贵方理解本报告只涵盖特定的中国大陆和相关国家/地区问题及相应影响，并未考虑其他任何类别的相关事宜；
- 4、在此报告出具时有有效的有关法律、法规和解释（“权威法规”）。这些权威法规可能会被修订，且可能具有追溯效力。我们没有义务告知贵方对此报告中所做分析或任何事项可能产生影响的任何变更或发展，我们亦不会对本报告出

具日之后的任何事项作考虑。在报告出具之后权威法规的任何变更亦可能会影响报告中评论的有效性；

5、贵方理解此报告对任何税务机构及/或司法机构并无约束效力，亦不应被视为我们就任何税务机构及/或司法机构将会同意我们的评论而作出的任何声明、保证或担保；

6、与此约定业务有关的所有服务仅供贵方参考及内部使用，除了贵方作为业务约定书合同一方以外，河北大晟会计师事务所（普通合伙）（“大晟”）与其他任何人事或任何方（“第三方”）均不产生合约利益关系。此约定业务的服务并非为任何第三方的明示或默示的利益。除贵方以外，任何第三方没有权利以任何形式或基于任何目的，依赖“大晟”的提交物、建议、评论、报告或其他服务；

我们不会对任何第三方承担任何义务和责任（包括但不限于疏忽引起的责任）。如有任何第三方依赖我们报告的情况，贵方同意将保护大晟，其关联机构以及人员免受任何与向第三方披露报告（无论是否经过我们的同意）有关的第三方索赔或责任的影响，并补偿所产生的诉讼费以及其他费用。

## **二、财务评估使用**

本总体评估仅供发行人本次申请发行河北工程大学附属医院复兴院区二期工程专项债券之目的使用，不得用作其他任何目的。

## **三、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、《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、《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）；
- 5、《中共中央办公厅、国务院办公厅印发关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》（厅字〔2019〕33号）；
- 6、财政部关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见（财库〔2020〕36号）；

- 7、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）；
- 8、《试点发行地方政府棚户区改造专项债券管理办法》财预〔2018〕28号；
- 9、《国家发展改革委办公厅关于组织申报2023年地方政府专项债券项目的通知》（发改办投资〔2022〕873号）；
- 10、《河北工程大学附属医院复兴院区二期工程可行性研究报告》
- 11、其他法律、法规及规范性文件。

#### 四、债券基本信息

本期债券基本信息

计划发行规模	柒亿陆仟肆佰万元整（RMB764,000,000.00元）（其中2026年拟申请30,000.00万元，2027年拟申请46,400.00万元）
本次发行规模	本期专项债券共计发行人民币叁亿元整（RMB300,000,000.00元）
募集资金用途	拟用于河北工程大学附属医院复兴院区二期工程
债券期限	15年期
债券利率	4.00%
还本付息方式	利息按半年付息，到期一次性偿还本金，已兑付本金从兑付日起不在计息

#### 五、项目预期收益、成本以及融资平衡情况

项目总投资约95,506.00万元，计划申请地方政府专项债券76,400.00万元，本息和共计122,240.00万元。2026年拟申请地方政府专项债券30,000.00万元，假设债券利率4.00%，在存续期内按每半年支付利息，债券到期一次性还本，15年期本息共计48,000.00万元；2027年拟申请地方政府专项债券46,400.00万元，假设债券利率4.00%，在存续期内按每半年支付利息，债券到期一次性还本，15年期本息共计74,240.00万元。预计相关收益对债券本息的覆盖倍数为2.11，项目净收益可以覆盖融资成本。

#### 六、财务评估结论

根据国发〔2014〕43号、财预〔2017〕89号、厅字〔2019〕33号、财库〔2020〕36号、财库〔2020〕43号、财办预〔2021〕29号等专项债券文件，本项目符合上述文件要求。

本项目通过发行专项债券的方式进行融资以完成资金筹措，项目运营净收益所对应的充足、稳定现金流作为还本付息的资金来源。

综上所述，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。

附件：河北工程大学附属医院复兴院区二期工程专项财务评估咨询报告说明书

(本页无正文,为河北工程大学附属医院复兴院区二期工程专项财务评估咨  
询报告签字盖章页)

河北大晟会计师事务所(普通合伙)



河北·石家庄

中国注册会计师



许莎莎

中国注册会计师



游英兰

报告日期: 2025年10月10日

## 河北工程大学附属医院复兴院区二期工程

## 专项财务评估咨询报告说明书

## 本期债券基本信息

计划发行规模	柒亿陆仟肆佰万元整（RMB764,000,000.00 元）（其中 2026 年拟申请 30,000.00 万元，2027 年拟申请 46,400.00 万元）
本次发行规模	本期专项债券共计发行人民币叁亿元整（RMB300,000,000.00 元）
募集资金用途	拟用于河北工程大学附属医院复兴院区二期工程
债券期限	15 年期
债券利率	4.00%
还本付息方式	利息按半年付息，到期一次性偿还本金，已兑付本金从兑付日起不在计息

## 一、项目的基本情况

## （一）项目名称

河北工程大学附属医院复兴院区二期工程

## （二）参与主体

河北工程大学附属医院

## （三）列入规划情况

本项目已列入重大项目库，为当地重点支持项目。

## （四）项目建设情况

1、项目区位：河北省邯郸市复兴区宏泰路以南、光华大街以东、友诚路以北、七贤街以西。

2、项目工期：2023 年 9 月-2027 年 12 月

3、项目建设内容及规模：新建医疗综合楼、发热门诊楼、科研后勤楼、汇流排间及地下工程，总建筑面积 151801.59 平方米，其中地上 82516.2 平方米，包括医疗综合楼 70014.38 平方米、发热门诊楼 1834.99 平方米、科研后勤楼 10636.95 平方米、汇流排间 29.88 平方米，设床位 632 个；地下 69285.39 平方米（含人防 13951.85 平方米，战时功能为核五常五级人防急救医院、二等人员掩蔽所、专业队装备掩蔽部，以及人防固定电站等，平时功能为机动车停车库），设地下机动



车停车位 830 个。

医疗综合楼地上建筑面积 70014.38 平方米，地上 16 层，建筑高度 74.25 米。结构形式为框架剪力墙结构，基础形式为平板式筏基。地上外墙采用蒸压轻质砂加气混凝土砌块，地上内墙采用蒸压加气混凝土砌块和轻质隔墙。外墙面采用真石漆和氟碳漆。外门窗采用断桥铝合金框双玻中空玻璃门窗，内门主要为木门、钢制门、专业屏蔽门、医用自动门。楼地面主要采用防滑地砖、防滑 PVC、橡胶地板等，其中 ICU、EICU、检验科等采用医用同透 PVC，手术室采用医用橡胶，综合调度大厅采用抗静电活动地板；内墙面主要采用涂料、釉面砖等，其中 ICU、EICU、检验科等采用医用金属复合板，手术室采用医用装配式电解钢板、医用模块化电解钢板，医疗主街采用瓦楞钢板；顶棚主要采用岩棉板吸音吊顶、铝板吊顶、涂料等，其中 ICU、EICU、检验科等采用医用金属复合板吊顶，手术室采用医用装配式电解钢板吊顶，医疗主街等采用穿孔铝板吊顶，综合调度大厅采用负离子硅晶板吊顶。

发热门诊楼地上建筑面积 1834.99 平方米，地上 2 层，建筑高度 10.2 米。结构形式为框架结构，基础形式为平板式筏基。地上外墙采用蒸压轻质砂加气混凝土砌块，地上内墙采用蒸压加气混凝土砌块和轻质隔墙。外墙面采用真石漆和氟碳漆。外门窗为断桥铝合金框双玻中空玻璃门窗，内门主要为木门、钢制门、专业屏蔽门。楼地面主要采用防滑 PVC 地板、防滑地砖等，其中二层走廊采用橡胶地板；内墙面主要采用涂料、釉面砖等；顶棚主要采用石膏板吊顶、铝板吊顶、涂料等。

科研后勤楼地上建筑面积 10636.95 平方米，地上 5 层，建筑高度 20 米。结构形式为框架结构，基础形式均为平板式筏基。地上外墙采用蒸压轻质砂加气混凝土砌块，地上内墙采用蒸压加气混凝土砌块和轻质隔墙。外墙面采用真石漆和氟碳漆。外门窗为断桥铝合金框双玻中空玻璃门窗，内门主要为木门、钢制门。楼地面主要采用防滑地砖、橡胶地板等；内墙面主要采用涂料、釉面砖等；顶棚主要采用石膏板吊顶、铝板吊顶、涂料等。

汇流排间地上建筑面积 29.88 平方米，地上 1 层，建筑高度 5 米。结构形式为框架结构，基础形式为独立基础。地上外墙采用蒸压轻质砂加气混凝土砌块。外墙面采用真石漆。外门窗为断桥铝合金框双玻中空玻璃门窗。楼地面采用防滑

地砖；内墙面采用涂料；顶棚采用涂料。

医疗综合楼、发热门诊楼及科研后勤楼地下部分为整体地下工程，建筑面积 69285.39 平方米，地下 2 层。结构形式为框架剪力墙结构，基础形式为平板式筏基。地下外墙采用钢筋混凝土墙体和蒸压轻质砂加气混凝土砌块，地下内墙采用蒸压加气混凝土砌块和轻质隔墙。外墙面采用真石漆和氟碳漆。外门窗为断桥铝合金框双玻中空玻璃门窗，内门主要为木门、钢制门、专业屏蔽门、医用自动门。楼地面主要采用环氧树脂地坪漆、防滑地砖、防滑 PVC 等，其中信息中心主机房等采用抗静电活动地板；内墙面主要采用涂料、釉面砖等，其中中心供应采用医用金属复合板，放疗科机房采用医用金属复合板屏蔽墙面；顶棚主要采用涂料、铝板吊顶、岩棉板吸音吊顶等，其中中心供应采用医用金属复合板吊顶，放射科采用医用金属复合板屏蔽吊顶，人防急救医院功能用房(无水房间)采用 GRP 磨砂面天花板吊顶。

此外，配套实施道路、广场、绿化、液氧罐，以及水电气暖消防地下管线等室外工程。其中，混凝土道路面积 1070.3 平方米，铺装广场面积 668.20 平方米，绿化面积 8749.8 平方米，设置 5 立方米液氧罐 2 个。地下管线采取直埋敷设方式。

4、本项目总投资为 95,506.00 万元，其中工程费用 89,280.36 万元，工程建设其他费用 4,814.22 万元，预备费用 1,411.42 万元。

#### （五）事前绩效评估情况

1、本项目实施具有必要性、公益性、收益性，符合专项债券资金支持领域。

2、该项目符合国家相关政策，为政府投资的公益性资本性支出项目，不涉及中央明令禁止的项目支出。项目已取得立项批复文件，项目合法合规；具有一定成熟度。

3、本项目资金来源较为明确，资金到位具有可行性。

4、本项目的收入项较合理、收入内容与项目建设内容相匹配、收入的收费单价较合理且符合实际；本项目成本的测算较合理。项目收益测算综合评估，收益较合理。

5、本项目申报本次资金需求合理，新增债券项目债券资金需求具有合理性。

6、基于谨慎参考项目收益情况的原则，本项目偿债计划具有可行性，偿债风险基本可控。

7、本项目绩效目标的设置符合资金绩效管理办法的要求，具有合理性。

8、项目预期绩效基本具有可持续性。

本项目事前绩效评估主要针对新增债券项目的实施必要性、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；绩效目标合理性；项目预期绩效的可持续性进行了八方面进行综合评估、分析与论证，并提出相关建议。初步判断本项目基本符合新增债券项目要求，对该项目的建设资金需求“予以支持”。

#### （六）所在区域背景情况

邯郸市位于河北省南端，太行山东麓，介于北纬  $36^{\circ} 20'$  ~  $36^{\circ} 44'$ ，东经  $114^{\circ} 03'$  ~  $114^{\circ} 40'$  之间。西依太行山脉，东接华北平原，与晋、鲁、豫三省接壤，市区总面积 12073.8 平方公里。邯郸市地势自西向东呈阶梯状下降，高差悬殊，地貌类型复杂多样。以京广铁路为界，西部为中、低山丘陵地貌，东部为华北平原。海拔最高 1898.7 米，最低 32.7 米，相对高差 1866 米，总坡降为 11.8‰。邯郸市自西向东大致可分为五级阶梯：西北部中山区、西部低山区、中部低山丘陵区、中部盆地区、东部冲积平原。邯郸属亚洲季风区东部暖温带半干旱气候，主要特征是：四季分明，光照充足，雨量适中，大陆性气候显著。春季（3~5 月）干燥多风，夏季（6~8 月）炎热多雨，秋季（9~11 月）昼暖夜凉，冬季（12~2 月）雪稀干冷。邯郸市地理位置优越，交通便利，京广铁路、京深高速公路、107 国道横贯南北，邯长、邯济铁路，309 国道沟通东西，铁路、高速公路、国道和各等级公路纵横交错，形成了发达的交通网络，是连接晋冀鲁豫四省的交通枢纽。

#### （七）项目收益及融资情况

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测算：河北工程大学附属医院复兴院区二期工程用于资金平衡的相关收益为 257,810.59 万元，其中项目自身收益为 257,810.59 万元，融资本息为 122,240.00 万元（其中融资本金 76,400.00 万元，融资利息 45,840.00 万元），覆盖倍数为 2.11。

## 二、债券应付本息情况

河北工程大学附属医院复兴院区二期工程计划申请地方政府专项债券 76,400.00 万元，本息和共计 122,240.00 万元。2026 年拟申请地方政府专项债券 30,000.00 万元，假设债券利率 4.00%，在存续期内按每半年支付利息，债券到期一次性还本，15 年期本息共计 48,000.00 万元；2027 年拟申请地方政府专项债券 46,400.00 万元，假设债券利率 4.00%，在存续期内按每半年支付利息，债券到期一次性还本，15 年期本息共计 74,240.00 万元。

（一）本项目拟申请政府专项债总额自融资之日起本息和如下：

单位：万元

项目名称	年度	期初本金	本期新增	本期偿还	期末本金余额	当年偿还利息	当年还本付息
河北工程大学附属医院复兴院区二期工程	2026		30,000.00		30,000.00	1,200.00	1,200.00
	2027	30,000.00	46,400.00		76,400.00	3,056.00	3,056.00
	2028	76,400.00			76,400.00	3,056.00	3,056.00
	2029	76,400.00			76,400.00	3,056.00	3,056.00
	2030	76,400.00			76,400.00	3,056.00	3,056.00
	2031	76,400.00			76,400.00	3,056.00	3,056.00
	2032	76,400.00			76,400.00	3,056.00	3,056.00
	2033	76,400.00			76,400.00	3,056.00	3,056.00
	2034	76,400.00			76,400.00	3,056.00	3,056.00
	2035	76,400.00			76,400.00	3,056.00	3,056.00
	2036	76,400.00			76,400.00	3,056.00	3,056.00
	2037	76,400.00			76,400.00	3,056.00	3,056.00
	2038	76,400.00			76,400.00	3,056.00	3,056.00
	2039	76,400.00			76,400.00	3,056.00	3,056.00
	2040	76,400.00			76,400.00	3,056.00	3,056.00
	2041	76,400.00		30,000.00	46,400.00	1,856.00	31,856.00
	2042	46,400.00		46,400.00	0.00	0.00	46,400.00
	合计	—	76,400.00	76,400.00	—	45,840.00	122,240.00

（二）本项目 2026 年拟申请政府专项债总额自融资之日起 15 年本息和如下：

单位：万元

项目名称	年度	期初本金	本期新增	本期偿还	期末本金余额	利息率	当年偿还利息	当年还本付息
河北工程大学附属医院复兴	2026		30,000.00		30,000.00	4.00%	1,200.00	1,200.00
	2027	30,000.00			30,000.00	4.00%	1,200.00	1,200.00
	2028	30,000.00			30,000.00	4.00%	1,200.00	1,200.00
	2029	30,000.00			30,000.00	4.00%	1,200.00	1,200.00

项目名称	年度	期初本金	本期新增	本期偿还	期末本金余额	利息率	当年偿还利息	当年还本付息
院区二期工程	2030	30,000.00			30,000.00	4.00%	1,200.00	1,200.00
	2031	30,000.00			30,000.00	4.00%	1,200.00	1,200.00
	2032	30,000.00			30,000.00	4.00%	1,200.00	1,200.00
	2033	30,000.00			30,000.00	4.00%	1,200.00	1,200.00
	2034	30,000.00			30,000.00	4.00%	1,200.00	1,200.00
	2035	30,000.00			30,000.00	4.00%	1,200.00	1,200.00
	2036	30,000.00			30,000.00	4.00%	1,200.00	1,200.00
	2037	30,000.00			30,000.00	4.00%	1,200.00	1,200.00
	2038	30,000.00			30,000.00	4.00%	1,200.00	1,200.00
	2039	30,000.00			30,000.00	4.00%	1,200.00	1,200.00
	2040	30,000.00			30,000.00	4.00%	1,200.00	1,200.00
	2041	30,000.00		30,000.00	0.00	4.00%	0.00	30,000.00
	合计	—	30,000.00	30,000.00	—	—	18,000.00	48,000.00

(三)本项目 2027 年拟申请政府专项债总额自融资之日起 15 年本息和如下:

单位: 万元

项目名称	年度	期初本金	本期新增	本期偿还	期末本金余额	利息率	当年偿还利息	当年还本付息
河北工程大学附属医院复兴院区二期工程	2027		46,400.00		46,400.00	4.00%	1,856.00	1,856.00
	2028	46,400.00			46,400.00	4.00%	1,856.00	1,856.00
	2029	46,400.00			46,400.00	4.00%	1,856.00	1,856.00
	2030	46,400.00			46,400.00	4.00%	1,856.00	1,856.00
	2031	46,400.00			46,400.00	4.00%	1,856.00	1,856.00
	2032	46,400.00			46,400.00	4.00%	1,856.00	1,856.00
	2033	46,400.00			46,400.00	4.00%	1,856.00	1,856.00
	2034	46,400.00			46,400.00	4.00%	1,856.00	1,856.00
	2035	46,400.00			46,400.00	4.00%	1,856.00	1,856.00
	2036	46,400.00			46,400.00	4.00%	1,856.00	1,856.00
	2037	46,400.00			46,400.00	4.00%	1,856.00	1,856.00
	2038	46,400.00			46,400.00	4.00%	1,856.00	1,856.00
	2039	46,400.00			46,400.00	4.00%	1,856.00	1,856.00
	2040	46,400.00			46,400.00	4.00%	1,856.00	1,856.00
	2041	46,400.00			46,400.00	4.00%	1,856.00	1,856.00
	2042	46,400.00		46,400.00	0.00	4.00%	0.00	46,400.00
	合计	—	46,400.00	46,400.00	—	—	27,840.00	74,240.00

### 三、评估依据和假设

#### (一) 评估测算依据

- 1、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》(国发〔2014〕43号);
- 2、《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）；

3、《中共中央办公厅、国务院办公厅印发关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》（厅字〔2019〕33号）；

4、财政部关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见（财库〔2020〕36号）；

5、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）；

6、财政部办公厅 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）；

7、国家及地方其他相关法律、法规；

## （二）项目收益及现金流入预测编制基础

本次预测以预测期间经济环境的最佳估计为前提，以本项目运营对应的项目运营收入为基础，并结合项目运营的建设期、项目运营成本等条件编制。

## （三）项目收益及现金流入预测假设

1、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、国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

3、对融资人有影响的法律法规无重大变化；

4、委托人制定的项目运营计划、项目运营收益等能够顺利执行；

5、项目运营收益在正常范围内变动；

6、无其他人力不可抗拒及不可预见因素对融资人造成的重大不利影响。

## 四、评估过程

我们根据国家、地方相关政策文件，查阅实施方案，实施尽调及访谈、安排专业人员评估、以真实、客观、独立为原则，经认真审核，出具本评估报告。

## 五、评估分析

### （一）项目投资估算

1、本项目总投资为 95,506.00 万元，其中工程费用 89,280.36 万元，工程建设其他费用 4,814.22 万元，预备费用 1,411.42 万元（见附表）。

投资估算明细表

单位：万元

序号	项目	估算价值
----	----	------

		工程费用	工程建设其他费	预备费	合计
一	项目投资	89,280.36	4,814.22	1,411.42	95,506.00
1	河北工程大学附属医院 复兴院区二期工程	89,280.36	4,814.22	1,411.42	95,506.00
	合计	89,280.36	4,814.22	1,411.42	95,506.00
	占比%	93.48	5.04	1.48	100.00

## (二) 项目资金筹措

河北工程大学附属医院复兴院区二期工程投资估算为 95,506.00 万元，请专项债券 76,400.00 万元（2026 年拟申请 30,000.00 万元，2027 年拟申请 46,400.00 万元），占总投资 79.99%，其余由项目单位自筹资金。

### 项目资金筹措表

单位：万元

序号	项目	金额	占比	备注
1	政府专项债	76,400.00	79.99%	
2	项目单位自筹资金	19,106.00	20.01%	
	合计	95,506.00	100.00%	

### 项目资金来源情况表

单位：万元

资金来源	金额(万元)	占比	备注
估算总投资	95,506.00	100.00%	
一、项目单位自筹资金	19,106.00	20.01%	
(一)自有资金	19,106.00	20.01%	
(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)	76,400.00	79.99%	
(一)已发行专项债券			
(二)本期拟发行专项债券	30,000.00	31.41%	
(三)后续拟发行专项债券	46,400.00	48.58%	
(四)银行融资			

## (三) 项目收入、成本、收益预测

1、项目运营收入

河北工程大学附属医院 2023-2024 年收入如下：

单位：万元

项目	2024 年	2023 年	年平均收入
门诊收入	27,475.21	26,684.25	27,079.73
住院收入	67,772.73	70,013.71	68,893.22

基于近两年数据计算，门诊年平均收入约为 27,079.73 万元，门急诊费约 250 元/人次，日就诊人数约 2968 人；基于近两年数据计算，住院年平均收入约为 68,893.22 万元，住院费用为 800 元/床日，住院床位约 2359 张。

参考河北工程大学附属医院近两年门诊人数及住院床位张数，基于谨慎性原则，本项目住院设置 632 张病床，医疗门急诊按照床位数的 3 倍计算，日均 1896 人次。参考邯郸市及省内其它三级甲等医院营运情况，考虑医院的服务半径、城乡发展及人口增长预期，对项目的运营能力作以下预测：达到设计能力年的服务负荷为 90%，病床使用率为 95%。

(1) 门急诊收入估算

本项目门急诊收入包括病人的各种诊疗费、医药费、化验费、检查费、手术费及其他。门急诊日均收入=日均人次×90%×单人次费用，门急诊费 250 元/人次，运营期第一年门急诊收入为 15,570.90 万元。根据邯郸市 2022 年、2023 年和 2024 年 GDP 增速分别为 4.20%、5.70%、6.10%，三年平均增速为 5.33%，基于谨慎性原则，本项目按照每年 5.33%的增速进行收入估算。

(2) 住院收入估算

病床日均收入=住院床日×95%×平均住院费用/床日。根据周边类似医院住院费用情况预测，住院费用为 800 元/床日，运营期第一年医院住院收入为 17,531.68 万元。根据邯郸市 2022 年、2023 年和 2024 年 GDP 增速分别为 4.20%、5.70%、6.10%，三年平均增速为 5.33%，基于谨慎性原则，本项目按照每年 5.33%的增速进行收入估算。

经测算，收入预测具体明细如下表所示：

运营收入预测表

单位：万元



年度	门急诊收入	住院收入	合计
2028 年	15,570.90	17,531.68	33,102.58
2029 年	16,400.83	18,466.12	34,866.95
2030 年	17,274.99	19,450.36	36,725.35
2031 年	18,195.75	20,487.06	38,682.81
2032 年	19,165.58	21,579.02	40,744.60
2033 年	20,187.11	22,729.18	42,916.29
2034 年	21,263.08	23,940.65	45,203.73
2035 年	22,396.40	25,216.69	47,613.09
2036 年	23,590.13	26,560.74	50,150.87
2037 年	24,847.48	27,976.43	52,823.91
2038 年	26,171.85	29,467.57	55,639.42
2039 年	27,566.81	31,038.19	58,605.00
2040 年	29,036.12	32,692.53	61,728.65
2041 年	30,583.75	34,435.04	65,018.79
2042 年	32,213.86	36,270.43	68,484.29
合计	344,464.64	387,841.69	732,306.33

2、项目运营成本

河北工程大学附属医院 2023-2024 年成本费用明细如下：

单位：万元

项目	2024 年	2023 年
材料费	45,027.31	46,944.20
业务费	5,087.56	7,230.01
公务费及其他费用	1,491.26	1,488.71
总收入	95,247.94	96,697.96
其中：材料费占比	47.27%	48.55%
业务费占比	5.34%	7.48%
公务费及其他费用占比	1.57%	1.54%

本项目运营期成本费用估算遵循谨慎性原则，结合河北工程大学附属医院的历史成本结构、复兴院区二期项目的投资规模与定位，并参考同级别医院运营数据，对达到设计运营能力年份的成本进行科学预测。具体构成如下：

（1）材料费

主要包括药品、卫生材料及其他低值易耗品的采购成本。参考历史运营数据及行业平均水平，该项费用与业务收入强相关，估算为门急诊与住院业务总收入的 44%，与河北工程大学附属医院 2023-2024 年材料费占收入比重基本持平。

### （2）工资福利费

指为维持医院正常运营所需的全体在岗职工的薪酬与福利支出。本项目规划床位 632 张，依据《综合医院组织编制原则（试行草案）》及医院管理标准，预计需配置医务人员、护理、行政及后勤等各类职工约 600 人。结合邯郸市及河北省卫生行业薪酬水平，年人均工资及福利（含社保、公积金等）按 9.0 万元估算。计算得出，年度工资福利费总额为 5,400.00 万元。

### （3）业务费

指医院日常运营中发生的间接消耗性费用，主要包括：

公用事业费：水费、电费、燃气费等。

运营消耗费：燃料费、车辆维护费、洗涤费等。

其他事务费：广告宣传费、印刷品费、医疗垃圾处理费等。

依据历史支出比例，该项费用按营业总收入的 5%进行估算，与河北工程大学附属医院 2023-2024 年业务费占收入比重基本持平。

### （4）公务费及其他费用

指医院行政管理和日常办公所产生的费用，主要包括：

办公经费：办公用品、邮电通讯、书报资料等费用。

行政经费：差旅费、会议费、培训费、业务招待费等。

其他杂费：财产保险费、审计费、咨询费等。

参照行业标准，该项费用按营业总收入的 3%进行提取，稍高于与河北工程大学附属医院 2023-2024 年公务费及其他费用占收入比重。

### （5）购置及修缮费

为确保医疗设备与基础设施的持续可用性及安全性，本项费用主要用于医疗设备的周期性更新、小型设备购置以及建筑物、附属设施的日常维护与修缮。该费用基于项目总投资中的工程费用计提，提取比例为 1%。经计算，年度购置及修缮费预算为 846.43 万元。

## 项目运营成本费用明细表

单位：万元

年度	材料费	工资及福利费	业务费	公务费及其他费用	购置及修缮费	合计
2028 年	14,565.14	5,400.00	1,655.13	993.08	846.43	23,459.78
2029 年	15,341.46	5,400.00	1,743.35	1,046.01	846.43	24,377.25
2030 年	16,159.15	5,400.00	1,836.27	1,101.76	846.43	25,343.61
2031 年	17,020.44	5,400.00	1,934.14	1,160.48	846.43	26,361.49
2032 年	17,927.62	5,400.00	2,037.23	1,222.34	846.43	27,433.62
2033 年	18,883.17	5,400.00	2,145.81	1,287.49	846.43	28,562.90
2034 年	19,889.64	5,400.00	2,260.19	1,356.11	846.43	29,752.37
2035 年	20,949.76	5,400.00	2,380.65	1,428.39	846.43	31,005.23
2036 年	22,066.38	5,400.00	2,507.54	1,504.53	846.43	32,324.88
2037 年	23,242.52	5,400.00	2,641.20	1,584.72	846.43	33,714.87
2038 年	24,481.34	5,400.00	2,781.97	1,669.18	846.43	35,178.92
2039 年	25,786.20	5,400.00	2,930.25	1,758.15	846.43	36,721.03
2040 年	27,160.61	5,400.00	3,086.43	1,851.86	846.43	38,345.33
2041 年	28,608.27	5,400.00	3,250.94	1,950.56	846.43	40,056.20
2042 年	30,133.09	5,400.00	3,424.21	2,054.53	846.43	41,858.26
合计	352,347.88	86,400.00	40,039.52	60,926.49	12,696.45	474,495.74

### 3、项目税费

(1) 根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号), 医疗机构提供的医疗服务免征增值税。

(2) 根据根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条规定符合条件的非营利组织的收入为免税收入。医院经认定符合非营利组织取得的上述符合条件的收入免征企业所得税。

#### (四) 项目收益与融资平衡情况

根据测算, 2028 年至 2042 年预计用于项目资金平衡的项目运营收益合计为 257,810.59 万元。

### 项目运营收益表

单位：万元

年度	项目收入	项目成本	项目收益
2028 年	33,102.58	23,459.78	9,642.80
2029 年	34,866.95	24,377.25	10,489.70
2030 年	36,725.35	25,343.61	11,381.74
2031 年	38,682.81	26,361.49	12,321.32
2032 年	40,744.60	27,433.62	13,310.98
2033 年	42,916.29	28,562.90	14,353.39
2034 年	45,203.73	29,752.37	15,451.36
2035 年	47,613.09	31,005.23	16,607.86
2036 年	50,150.87	32,324.88	17,825.99
2037 年	52,823.91	33,714.87	19,109.04
2038 年	55,639.42	35,178.92	20,460.50
2039 年	58,605.00	36,721.03	21,883.97
2040 年	61,728.65	38,345.33	23,383.32
2041 年	65,018.79	40,056.20	24,962.59
2042 年	68,484.29	41,858.26	26,626.03
合计	732,306.33	474,495.74	257,810.59

## 项目运营损益表

单位：万元

年份/项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
一、经营收入/成本/税金					
1.项目收入	33,102.58	34,866.95	36,725.35	38,682.81	40,744.60
2.项目成本	23,459.78	24,377.25	25,343.61	26,361.49	27,433.62
3.税金					
4.税息折旧及摊销前利润	9,642.80	10,489.70	11,381.74	12,321.32	13,310.98
二、折旧与摊销					
1.总折旧和摊销	3,024.36	3,024.36	3,024.36	3,024.36	3,024.36
2.息税前利润	6,618.44	7,465.34	8,357.38	9,296.96	10,286.62
三、利息支出					
1.利息费用	3,056.00	3,056.00	3,056.00	3,056.00	3,056.00
2.税前利润	3,562.44	4,409.34	5,301.38	6,240.96	7,230.62
四、企业所得税					

年份/项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
企业所得税					
五、净利润/净亏损	3,562.44	4,409.34	5,301.38	6,240.96	7,230.62

## (续表)

年份/项目	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
一、经营收入/成本/税金					
1.项目收入	42,916.29	45,203.73	47,613.09	50,150.87	52,823.91
2.项目成本	28,562.90	29,752.37	31,005.23	32,324.88	33,714.87
3.税金					
4.利息折旧及摊销前利润	14,353.39	15,451.36	16,607.86	17,825.99	19,109.04
二、折旧与摊销					
1.总折旧和摊销	3,024.36	3,024.36	3,024.36	3,024.36	3,024.36
2.息税前利润	11,329.03	12,427.00	13,583.50	14,801.63	16,084.68
三、利息支出					
1.利息费用	3,056.00	3,056.00	3,056.00	3,056.00	3,056.00
2.税前利润	8,273.03	9,371.00	10,527.50	11,745.63	13,028.68
四、企业所得税					
企业所得税					
五、净利润/净亏损	8,273.03	9,371.00	10,527.50	11,745.63	13,028.68

## (续表)

年份/项目	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	合计
一、经营收入/成本/税金						
1.项目收入	55,639.42	58,605.00	61,728.65	65,018.79	68,484.29	732,306.33
2.项目成本	35,178.92	36,721.03	38,345.33	40,056.20	41,858.26	474,495.74
3.税金						
4.利息折旧及摊销前利润	20,460.50	21,883.97	23,383.32	24,962.59	26,626.03	257,810.59
二、折旧与摊销						
1.总折旧和摊销	3,024.36	3,024.36	3,024.36	3,024.36	3,024.36	45,365.40
2.息税前利润	17,436.14	18,859.61	20,358.96	21,938.23	23,601.67	212,445.19
三、利息支出						
1.利息费用	3,056.00	3,056.00	3,056.00	1,856.00	0.00	41,584.00
2.税前利润	14,380.14	15,803.61	17,302.96	20,082.23	23,601.67	170,861.19
四、企业所得税						
企业所得税						
五、净利润/净亏损	14,380.14	15,803.61	17,302.96	20,082.23	23,601.67	170,861.19

## (五) 资金的稳定性

债券存续期内，项目还本付息资金来源主要为项目收益，项目专项债券存续期间有稳定的收益，可覆盖存续期间各年利息及还本的支出需求，还本付息资金

具有一定的稳定性与风险抵抗能力。

## 六、评估结论

### （一）债券本息覆盖倍数

本次债券募投项目收益为项目运营产生的收益，项目未运营前需支付的资金利息由项目自筹资金支付，通过对项目收益的估算，预期河北工程大学附属医院复兴院区二期工程的经营收益对融资本金和利息的覆盖倍数为 2.11 倍。

项目收益覆盖情况表

单位：万元

项目名称	申请地方政府专项债券本金	申请地方政府专项债券本息合计	预计经营净收益	覆盖倍数	备注
河北工程大学附属医院复兴院区二期工程	76,400.00	122,240.00	257,810.59	2.11	

### （二）覆盖倍数的敏感性分析

依据当前的市场状况及数据，对运营期的收益及现金流进行预测，存在一定的不确定性。本着保守性原则，下面对经营净收益向下波动进行敏感性分析。

本息覆盖倍数及敏感性分析表

单位：万元

敏感性分析	敏感性变化比率						
	-15%	-10%	-5%	0%	5%	10%	15%
经营净收益	221,040.36	232,674.06	244,920.06	257,810.59	270,701.12	284,236.18	298,447.99
偿债资金合计	221,040.36	232,674.06	244,920.06	257,810.59	270,701.12	284,236.18	298,447.99
债券还本额	76,400.00	76,400.00	76,400.00	76,400.00	76,400.00	76,400.00	76,400.00
偿还利息	45,840.00	45,840.00	45,840.00	45,840.00	45,840.00	45,840.00	45,840.00
经营收入偿还的债券本息额	122,240.00	122,240.00	122,240.00	122,240.00	122,240.00	122,240.00	122,240.00
债券本息覆盖率	1.81	1.90	2.00	2.11	2.21	2.33	2.44

由以上分析可见，考虑经营净收益因素变动，对当经营净收益发生 15%幅度内的波动情况进行了分别测算。在 15%的波动内，本项目还是具备一定抗风险能力，从财务角度上分析投资具备可行性。

3、从现金流量表来看，项目能产生稳定的现金流入且现金流入能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、附件

- 1、项目投资估算明细表
- 2、项目运营成本费用明细表
- 3、项目收入预测表
- 4、项目运营收益表
- 5、项目运营损益表
- 6、项目现金流量表
- 7、本息覆盖倍数及敏感性分析表

附表 1

项目投资估算明细表

单位：万元

序号	项目	估算价值			
		工程费用	工程建设其他费	预备费	合计
一	项目投资	89,280.36	4,814.22	1,411.42	95,506.00
1	河北工程大学附属医院 复兴院区二期工程	89,280.36	4,814.22	1,411.42	95,506.00
合计		89,280.36	4,814.22	1,411.42	95,506.00
占比%		93.48	5.04	1.48	100.00



附表 2

项目运营成本费用明细表

单位：万元

年度	材料费	工资及福利费	业务费	公务费及其他费用	购置及修缮费	合计
2028 年	14,565.14	5,400.00	1,655.13	993.08	846.43	23,459.78
2029 年	15,341.46	5,400.00	1,743.35	1,046.01	846.43	24,377.25
2030 年	16,159.15	5,400.00	1,836.27	1,101.76	846.43	25,343.61
2031 年	17,020.44	5,400.00	1,934.14	1,160.48	846.43	26,361.49
2032 年	17,927.62	5,400.00	2,037.23	1,222.34	846.43	27,433.62
2033 年	18,883.17	5,400.00	2,145.81	1,287.49	846.43	28,562.90
2034 年	19,889.64	5,400.00	2,260.19	1,356.11	846.43	29,752.37
2035 年	20,949.76	5,400.00	2,380.65	1,428.39	846.43	31,005.23
2036 年	22,066.38	5,400.00	2,507.54	1,504.53	846.43	32,324.88
2037 年	23,242.52	5,400.00	2,641.20	1,584.72	846.43	33,714.87
2038 年	24,481.34	5,400.00	2,781.97	1,669.18	846.43	35,178.92
2039 年	25,786.20	5,400.00	2,930.25	1,758.15	846.43	36,721.03
2040 年	27,160.61	5,400.00	3,086.43	1,851.86	846.43	38,345.33
2041 年	28,608.27	5,400.00	3,250.94	1,950.56	846.43	40,056.20
2042 年	30,133.09	5,400.00	3,424.21	2,054.53	846.43	41,858.26
合计	352,347.88	86,400.00	40,039.52	60,926.49	12,696.45	474,495.74

附表 3

项目收入预测表

单位：万元

年度	门急诊收入	住院收入	合计
2028 年	15,570.90	17,531.68	33,102.58
2029 年	16,400.83	18,466.12	34,866.95
2030 年	17,274.99	19,450.36	36,725.35
2031 年	18,195.75	20,487.06	38,682.81
2032 年	19,165.58	21,579.02	40,744.60
2033 年	20,187.11	22,729.18	42,916.29
2034 年	21,263.08	23,940.65	45,203.73
2035 年	22,396.40	25,216.69	47,613.09
2036 年	23,590.13	26,560.74	50,150.87
2037 年	24,847.48	27,976.43	52,823.91
2038 年	26,171.85	29,467.57	55,639.42
2039 年	27,566.81	31,038.19	58,605.00
2040 年	29,036.12	32,692.53	61,728.65
2041 年	30,583.75	34,435.04	65,018.79
2042 年	32,213.86	36,270.43	68,484.29
合计	344,464.64	387,841.69	732,306.33

附表 4

## 项目运营收益表

单位：万元

年度	项目收入	项目成本	项目收益
2028 年	33,102.58	23,459.78	9,642.80
2029 年	34,866.95	24,377.25	10,489.70
2030 年	36,725.35	25,343.61	11,381.74
2031 年	38,682.81	26,361.49	12,321.32
2032 年	40,744.60	27,433.62	13,310.98
2033 年	42,916.29	28,562.90	14,353.39
2034 年	45,203.73	29,752.37	15,451.36
2035 年	47,613.09	31,005.23	16,607.86
2036 年	50,150.87	32,324.88	17,825.99
2037 年	52,823.91	33,714.87	19,109.04
2038 年	55,639.42	35,178.92	20,460.50
2039 年	58,605.00	36,721.03	21,883.97
2040 年	61,728.65	38,345.33	23,383.32
2041 年	65,018.79	40,056.20	24,962.59
2042 年	68,484.29	41,858.26	26,626.03
合计	732,306.33	474,495.74	257,810.59

附表 5

## 项目运营损益表

单位：万元

年份/项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
一、经营收入/成本/税金					
1.项目收入	33,102.58	34,866.95	36,725.35	38,682.81	40,744.60
2.项目成本	23,459.78	24,377.25	25,343.61	26,361.49	27,433.62
3.税金					
4.税息折旧及摊销前利润	9,642.80	10,489.70	11,381.74	12,321.32	13,310.98
二、折旧与摊销					
1.总折旧和摊销	3,024.36	3,024.36	3,024.36	3,024.36	3,024.36
2.息税前利润	6,618.44	7,465.34	8,357.38	9,296.96	10,286.62
三、利息支出					
1.利息费用	3,056.00	3,056.00	3,056.00	3,056.00	3,056.00
2.税前利润	3,562.44	4,409.34	5,301.38	6,240.96	7,230.62
四、企业所得税					
企业所得税					
五、净利润/净亏损	3,562.44	4,409.34	5,301.38	6,240.96	7,230.62

(续表)

年份/项目	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
一、经营收入/成本/税金					
1.项目收入	42,916.29	45,203.73	47,613.09	50,150.87	52,823.91
2.项目成本	28,562.90	29,752.37	31,005.23	32,324.88	33,714.87
3.税金					
4.税息折旧及摊销前利润	14,353.39	15,451.36	16,607.86	17,825.99	19,109.04
二、折旧与摊销					
1.总折旧和摊销	3,024.36	3,024.36	3,024.36	3,024.36	3,024.36
2.息税前利润	11,329.03	12,427.00	13,583.50	14,801.63	16,084.68
三、利息支出					
1.利息费用	3,056.00	3,056.00	3,056.00	3,056.00	3,056.00
2.税前利润	8,273.03	9,371.00	10,527.50	11,745.63	13,028.68
四、企业所得税					
企业所得税					
五、净利润/净亏损	8,273.03	9,371.00	10,527.50	11,745.63	13,028.68

(续表)

年份/项目	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	合计
一、经营收入/成本/税金						
1.项目收入	55,639.42	58,605.00	61,728.65	65,018.79	68,484.29	732,306.33

年份/项目	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	合计
2.项目成本	35,178.92	36,721.03	38,345.33	40,056.20	41,858.26	474,495.74
3.税金						
4.税息折旧及摊销前利润	20,460.50	21,883.97	23,383.32	24,962.59	26,626.03	257,810.59
二、折旧与摊销						
1.总折旧和摊销	3,024.36	3,024.36	3,024.36	3,024.36	3,024.36	45,365.40
2.息税前利润	17,436.14	18,859.61	20,358.96	21,938.23	23,601.67	212,445.19
三、利息支出						
1.利息费用	3,056.00	3,056.00	3,056.00	1,856.00	0.00	41,584.00
2.税前利润	14,380.14	15,803.61	17,302.96	20,082.23	23,601.67	170,861.19
四、企业所得税						
企业所得税						
五、净利润/净亏损	14,380.14	15,803.61	17,302.96	20,082.23	23,601.67	170,861.19

附表 6

## 项目现金流量表

单位：万元

年度	现金流入			现金流出					净现金流量
	运营收入	地方政府 专项债券	项目单位 自筹资金	工程款等 支出	借款本金 偿还	借款利息支 付	经营成本	税费	
2026 年		30,000.00		30,000.00		1,200.00			-1,200.00
2027 年		46,400.00	19,106.00	65,506.00		3,056.00			-4,256.00
2028 年	33,102.58					3,056.00	23,459.78		2,330.80
2029 年	34,866.95					3,056.00	24,377.25		9,764.50
2030 年	36,725.35					3,056.00	25,343.61		18,090.24
2031 年	38,682.81					3,056.00	26,361.49		27,355.56
2032 年	40,744.60					3,056.00	27,433.62		37,610.54
2033 年	42,916.29					3,056.00	28,562.90		48,907.93
2034 年	45,203.73					3,056.00	29,752.37		61,303.29
2035 年	47,613.09					3,056.00	31,005.23		74,855.15
2036 年	50,150.87					3,056.00	32,324.88		89,625.14
2037 年	52,823.91					3,056.00	33,714.87		105,678.18
2038 年	55,639.42					3,056.00	35,178.92		123,082.68
2039 年	58,605.00					3,056.00	36,721.03		141,910.65
2040 年	61,728.65					3,056.00	38,345.33		162,237.97
2041 年	65,018.79				30,000.00	1,856.00	40,056.20		155,344.56
2042 年	68,484.29				46,400.00	0.00	41,858.26		135,570.59
合计	732,306.33	76,400.00	19,106.00	95,506.00	76,400.00	45,840.00	474,495.74	—	135,570.59

附表 7

## 本息覆盖倍数及敏感性分析表

单位：万元

敏感性分析	敏感性变化比率						
	-15%	-10%	-5%	0%	5%	10%	15%
经营净收益	221,040.36	232,674.06	244,920.06	257,810.59	270,701.12	284,236.18	298,447.99
偿债资金合计	221,040.36	232,674.06	244,920.06	257,810.59	270,701.12	284,236.18	298,447.99
债券还本额	76,400.00	76,400.00	76,400.00	76,400.00	76,400.00	76,400.00	76,400.00
偿还利息	45,840.00	45,840.00	45,840.00	45,840.00	45,840.00	45,840.00	45,840.00
经营收入偿还的 债券本息额	122,240.00	122,240.00	122,240.00	122,240.00	122,240.00	122,240.00	122,240.00
债券本息覆盖率	1.81	1.90	2.00	2.11	2.21	2.33	2.44



## 会计师事务所 执业证书

名称：河北大晟会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：许莎莎

主任会计师：

经营场所：河北省石家庄市裕华区槐安东路145号西美五洲大厦1701

组织形式：普通合伙

执业证书编号：13010136

批准执业文号：冀财会〔2024〕2号

批准执业日期：2024年1月15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

2024年6月24日



中华人民共和国财政部制





统一社会信用代码  
91130108MAD86DK114

# 营业执照



扫描二维码  
登录国家企业信用信息公示系统  
了解更多登记、备案、许可、监管信息

(副本)

副本编号:1 - 1

名称 河北大晟会计师事务所(普通合伙)

出资额 叁佰万元整

类型 普通合伙企业

成立日期 2023年12月26日

执行事务合伙人 许莎莎

主要经营场所 河北省石家庄市裕华区槐安东路145号西美五洲大厦1701

经营范围 许可项目:注册会计师业务。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:财政资金项目预算绩效评价服务;税务服务;业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)



登记机关

2024年12月24日





姓名 许莎莎  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1983-10-29  
Date of birth  
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 13018119831029792X  
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.



姓名: 许莎莎  
证书编号: 110101480490



年 月 日  
/y /m /d



许莎莎的年检二维码

证书编号: 110101480490  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 12 月 14 日  
Date of Issuance



× cmis.cicpa.org.cn ...

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

许莎莎

会员编号 110101480490

最后年检时间 2025年05月

年检结果 年检通过

历年记录

2024年	通过
2024-07-15	
2023年	通过
2023-06-15	
2022年	通过
2022-07-15	





游英兰  
女  
1987-10-20  
瑞泰会计师事务所（特殊普通  
合伙）河北分所  
350724198710202041

姓 Full name  
性 Sex  
出生 Date of birth  
日期  
工作 Working unit  
单位  
身份 Identity card No.  
证号 Code



游英兰 110101300655

证书编号: 110101300655  
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: 2015 年 07 月 16 日  
Date of Issuance



继续有效一年。  
valid for another year after  
this renewal.



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

王琳华河北  
事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2017年8月11日  
同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
转所专用章

中审众环河北分所  
事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2017年8月11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

中审众环河北分所  
事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2017年12月10日  
同意调入  
Agree the holder to be transferred to

河北大成  
事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2017年12月10日

11

×

...

cnis.cicpa.org.cn

1301039329987

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

游英兰

会员编号 110101300665

最后年检时间  
2025年05月

年检结果  
年检通过

历年记录

2024年  
2024-07-15

通过

2023年  
2023-06-15

通过

2022年  
2022-07-14

通过