

康定市区域医疗信息化及配套基础设施建设项目
目（一期）收益与融资自求平衡专项债券

财务评估咨询报告

四川蜀鸿会计师事务所有限公司

2022 年 12 月



目 录

注册会计师声明	1
财务评价咨询报告	2
专项债券财务评价说明	3
一、 行业专项规划	4
(一) 地区基本情况	4
(二) 项目相关规划	4
二、 项目概述	5
(一) 参与主体	5
(二) 项目基本情况	5
三、 经济社会效益分析	8
(一) 经济效益	8
(二) 社会效益	9
四、 评价基础与假设	9
(一) 编制原则	9
(二) 编制依据	10
五、 评价要素	10
(一) 投资估算与资金筹措	11
(二) 项目收入与成本费用估算	12
(三) 资金测算平衡情况	15
(四) 项目偿付能力分析	16
(五) 敏感性分析	16
六、 评价结论	17



注册会计师声明

我们对康定市区域医疗信息化及配套基础设施建设项目（一期）收益与融资自求平衡专项债券实施方案的总体规划、建设工程投资指标以及项目建设期和运营期的推测性假设等信息执行了核对，对基本假设下基于项目对应的政府性基金或专项收入、建设投资、营运成本费用、债券本息等现金流执行了复核等商定程序，对项目息前净现金流覆盖专项债券本息的能力进行评价。

我们出具的评估结论仅基于下列事项：

- （1）我们在本报告述及或引用的资料、文件、事实和假设；
- （2）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；
- （3）在报告日后的有关法律、法规和解释的任何变更可能会影响本报告中评估结论的有效性，我们不会对本报告出具日之后的任何事项作考虑；
- （4）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。委托方理解本报告中的评估结论仅供贵方发行本债券之目的作参考之用。其内容（无论整体或部分）不构成我们审计或审阅的意见；与委托方签订的业务约定书所约定的服务并非为任何第三方的明示或默示的利益。



四川蜀鸿会计师事务所

SICHUAN SHUHONG UNITED CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

川蜀会咨[2022]033号

康定市区域医疗信息化及配套基础设施建设项目（一期） 收益与融资自求平衡专项债券

财务评价咨询报告

康定市卫生健康局：

我们接受委托，对康定市区域医疗信息化及配套基础设施建设项目（一期）收益与融资自求平衡专项债券的项目收益与现金流编制情况执行了与委托方商定的程序，并出具财务评价咨询报告。

商定程序并不构成按照《中国注册会计师审计准则》、《中国注册会计师审阅准则》或《中国注册会计师其他鉴证业务准则》（统称“中国注册会计师鉴证业务准则”）执行的鉴证业务，因此我们不对上述数据发表审计或审阅意见。

我们按照《中国注册会计师相关服务准则第4101号—对财务信息执行商定程序》和业务约定书的要求执行业务。发行人遵照《中共中央办公厅、国务院办公厅关于做好地方专项债券发行及项目配套融资工作的通知》、《地方政府债券发行管理办法》等规定进行本项目申报、监督相关的内部控制，在项目收益预测及其所依据的各项假设的基础上编制项目收益与未来现金流预测表是康定市卫生健康局的责任。



我们对康定市区域医疗信息化及配套基础设施建设项目（一期）收益与融资自求平衡专项债券实施方案的总体规划、建设工程投资指标以及项目建设期和运营期的推测性假设等信息执行了核对，对基本假设下基于项目对应的政府性基金或专项收入、建设投资、营运成本费用、债券本息等现金流执行了复核等商定程序，对项目息前净现金流覆盖专项债券本息的能力进行评价，为发行康定市区域医疗信息化及配套基础设施建设项目（一期）收益与融资自求平衡专项债券计划提供参考。

我们根据国家、地方相关政策文件，对康定市区域医疗信息化及配套基础设施建设项目（一期）收益与融资自求平衡专项债券实施方案分析评价结论如下：

1.项目在预测期内可实现息前净现金流 5098.51 万元，政府专项债券到期本息合计 4140.00 万元，偿债覆盖倍数约为 1.23 倍；

2.我们未发现本项目专项债券存续期内出现无法满足还本付息要求的情况。

附件：专项债券财务评估说明

四川蜀鸿会计师事务所有限公司

中国·四川



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年十二月八日

专项债券财务评价说明

一、行业专项规划

(一) 地区基本情况

康定市位于四川省甘孜藏族自治州东部，是甘孜州州府。康定具有悠久灿烂的历史文化，是川藏咽喉、茶马古道重镇、藏汉交汇中心。自古以来就是康巴藏区政治、经济、文化、商贸、信息中心和交通枢纽。全市幅员面积 1.16 万平方公里，是以藏族为主，汉、回、彝、羌等多民族聚居的城市。根据第七次人口普查数据，截至 2020 年 11 月 1 日零时，康定常住人口为 126785 人。

康定市境地处四川盆地西缘山地和青藏高原的过渡地带，地势由西向东倾斜，大雪山中段的海子山、折多山、贡嘎山由北向南纵贯县境，将其分为东西两大部分，东部为高山峡谷，多数山峰在 5000 米以上，市境内海拔最高点 7556 米(“天府第一峰”贡嘎山主峰)，最低点 1390 米(大渡河)，市委、市府所在地炉城街道的海拔 2560 米。西部和西北部为丘状高原及高山深谷区。

(二) 项目相关规划

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出：优化投资结构，提高投资效率，保持投资合理增长。加快补齐基础设施、市政工程、农业农村、公共安全、生态环保、公共卫生、物资储备、防灾减灾、民生保障等领域短板，推动企业设备更新和技术改造，扩大战略性新兴产业投资。推进既促消费惠民生又调结构增后劲的社会事业、新型城镇化、交通水利等重



大工程建设。面向服务国家重大战略，实施川藏铁路、西部陆海新通道、国家水网、雅鲁藏布江下游水电开发、星际探测、北斗产业化等重大工程，推进重大科研设施、重大生态系统保护修复、公共卫生应急保障、重大引调水、防洪减灾、送电输气、沿边沿江沿海交通等一批强基础、增功能、利长远的重大项目建设。深化投融资体制改革，发挥政府投资撬动作用，激发民间投资活力，形成市场主导的投资内生增长机制。健全项目谋划、储备、推进机制，加大资金、用地等要素保障力度，加快投资项目落地见效。规范有序推进政府和社会资本合作（PPP），推动基础设施领域不动产投资信托基金（REITs）健康发展，有效盘活存量资产，形成存量资产和新增投资的良性循环。

充分利用综合成本相对较低的优势，主动承接超大特大城市产业转移和功能疏解，夯实实体经济发展基础。立足特色资源和产业基础，确立制造业差异化定位，推动制造业规模化集群化发展，因地制宜建设先进制造业基地、商贸物流中心和区域专业服务中心。优化市政公用设施布局和功能，支持三级医院和高等院校在大中城市布局，增加文化体育资源供给，营造现代时尚的消费场景，提升城市生活品质。

二、项目概述

（一）参与主体

主管部门：康定市卫生健康局

项目单位：康定市卫生健康局

（二）项目基本情况

1. 项目基本信息

项目名称：康定市区域医疗信息化及配套基础设施建设项目（一



期)

项目所属领域：市政基础设施—卫生健康

建设工期：12 个月

项目区位：康定市

项目说明：本项目为新建工程

2. 项目建设内容及产出

以康定市人民医院为平台建设信息化处理中心，按国家电子病历应用标准对三家县级医院信息系统进行升级改造，搭建康定市医共体信息平台，建设分级诊疗和影像、检验、病理、远程会诊和消毒供应六大中心，建立区域医疗质控，建设区域HRP系统和医保DRG管理系统等。

3. 项目实施计划

本项目工期建设从 2023 年 1 月至 2023 年 12 月，建设工期为 12 个月，时间进度安排如下：

第一阶段：工程于 2023 年 1 月前完成项目施工图设计、施工招标、场地平整等前期工作；

第二阶段：2023 年 1 月至 2023 年 11 月项目主体设施施工建设；

第三阶段：2023 年 12 月底竣工验收；

第四阶段：2024 年 1 月项目正式投入运营。

4. 运营方案

(1) 管理原则

本项目的实施管理工作由项目业主单位全权负责，项目实施机构对项目运营进行监管。项目运营与组织管理原则为：

①运营期资金实行统一管理，由财务单独立账、核算，资金使用



严格按照计划进行，并接受上级有关部门的监督和检查。

②合理安排资金，积极、充分、扎实抓好建设前期的各项工作。

③为确保运营期项目质量和资金的合理使用，实行以主要负责人全面负责实施和管理的项目法人责任制，严把质量和资金关。

（2）管理方案

项目单位坚持“勤奋严谨，求实创新，规范有序，团结奉献”的思想理念，成立精细化管理工作领导小组，一把手全面抓，分管主任具体抓。把任务分解到每个岗位，责任落实到每个人。召开专题会议，层层进行动员，形成全员共同参与、齐抓共管的工作格局。

（3）财务管理

项目单位根据项目经营的业务性质，按照国家有关法律、法规及财务制度，制定《财务管理制度条款》、《会计核算基础工作规定》、《借款和各项费用开支标准及审批程序》，以规范会计核算行为，提升财务管理水平，保证项目运营账账相符、账实相符。

5.项目公益性论证

康定市区域医疗信息化及配套基础设施建设项目(一期)符合《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》《关于促进智慧城市健康发展的指导意见》、《新一代人工智能发展规划》、《国家新一代人工智能开放创新平台建设指引》、《中共四川省委关于深入推进创新驱动引领高质量发展的决定》、《四川省加快推进新型基础设施建设行动方案(2020—2022年)》和园区控制性详细规划等相关产业政策等的要求。建设将筑巢引凤，完善生态链，促进招商引资；项目的建设能降本增效，避免重复建设；项目的建设将赋能百业，实现智能社会；项目建设有利于增



加税收、促进就业、带动相关产业发展。

本项目建设完成后，将促进康定市卫生事业整体发展进度，康定市人民医院功能运作将更加完善。整体项目完成后，将解决康定市人民医院的医疗服务资源不足的情况；同时改善康定市人民医院当前住院排队时间长和床位不足，各类设施无法购入导致医疗技术水平较低的问题，提高康定市医疗卫生服务体系水平，改善康定市医疗事业现状。

项目的实施有利于提升康定市医疗服务能力和服务质量，改善人民群众的就医环境，优化医院内部的功能分区与卫生资源结构、完善卫生服务网络，健全医疗卫生服务体系，促进康定市卫生事业发展；更好地满足群众医疗需求，有利于提高居民幸福感和安全感，对促进和谐社会发展具有重要作用。

因此，该项目具有公益性，属于具有一定收益的公益性项目

三、经济社会效益分析

（一）经济效益

直接经济效益：鉴于本项目是公共卫生服务设施，为国民经济所作的贡献表现为社会产生的间接经济效益。本项目属于有一定收益的公益项目，项目运营过程能够产生门诊、住院收入，归属于项目的直接经济效益。

本项目通过医疗公共服务设施建设，可在生产、经营、管理、服务等领域产生巨大的效益，为康定市发展带来直接和间接经济效益。项目运营计算期中，预计可实现收入 11893.37 万元。专项债全部到期时，在偿还当年到期本息后，仍有 1050.51 万元的累计现金结余，项目收益较好，能实现融资平衡。



间接经济效益：项目能够在成本、投资方面产生较为明显的间接经济效益。本项目投入运行后，区域内的医疗卫生能力将显著提高，发挥政府投资项目的公益效益。该项目建设后，医疗卫生保障力度将大大提高，有助于形成规模化的医疗保障体系，从而处理成本，在一定程度上减少了政府在此方面的资金、人力方面的投入。项目的实施有利于改善城市投资环境，可以吸引社会投资，增加产出，改善康定市营商环境，有利于城镇对外招商、促进地区的发展，有利于推动康定市 GDP 和经济持续稳定的增长。

（二）社会效益

本项目的建设，有利于完善康定市的医疗服务功能、提高医疗水平和服务质量，优化当地医疗资源配置，健全基层医疗卫生服务体系，具有明显的正面社会影响。

项目建成后，康定市人民医院会提供更多的工作岗位和就业机会，解决当地部分居民的就业问题，促进社会和谐稳定发展。项目建成后，能够为周边提供更为优质的医疗服务，对于居民生活水平和生活质量的提高有一定优势。

项目的建设是完善康定市医疗服务体系的重要举措，有利于完善康定市城市服务，促进医疗资源均等化，完善基础设施和社会服务，推动康定市的城市化进程。

四、评价基础与假设

（一）编制原则

项目建设必须遵循国家的各项政策、法规和法令，符合区域经济社会发展及行业和地区的规划。以科学发展、实事求是的态度，公正、



客观的反映本项目建设的实际情况，新建项目投资坚持“客观公正、实事求是”的原则。

通过对区域经济社会发展分析研究以及对项目规划的研究，推荐建设项目投资总规模、整体方案，论证结果的合理性。

（二）编制依据

- 国家发展与改革委员会、建设部发《建设项目经济评价方法与参数（第三版）》（发改投资〔2006〕1325号）；
- 《建设项目投资估算编审规程》（CECA/GC-2015）；
- 《四川省建设工程工程量清单计价定额》（2020）；
- 《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500-202X）；
- 《四川省工程造价信息》2022年第2期；
- 《国家发展改革委关于进一步放开建设项目专业服务价格的通知（发改价格〔2015〕299号）》；
- 《四川省发展和改革委员会关于进一步放开住建部门专业服务收费有关事项的通知》（川发改价格〔2015〕769号）；
- 《建筑业营业税改征增值税四川省建设工程计价依据调整办法》（川建造价发〔2016〕349号）；
- 康定市同类型项目市场行情。

五、评价要素

财政部《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号），提出在法定专项债务限额内，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，积极探索在有一定收益的公益性事业领域分类发行专项债券，以对应的



政府性基金收入或专项收入偿还。根据《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方专项债券品种的通知》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，且现金流收入应该能够完全覆盖专项债券还本付息的规模。

我们根据国家、地方相关政策文件，对康定市区域医疗信息化及配套基础设施建设项目（一期）收益与融资自求平衡专项债券实施方案分析评价如下：

（一）投资估算与资金筹措

本项目投资总额为 2900.00 万元，静态总投资为 2805.70 万元。其中，工程费用 2539.42 万元，工程建设其他费用 175.41 万元，预备费用 90.87 万元，建设期利息 92.00 万元，债券发行费用 2.30 万元。详见表 5-1。

表 5-1 投资汇总表（单位：万元）

一	静态总投资	2805.70	96.75%
1	工程建设费用	2539.42	87.57%
2	工程建设其他费用	175.41	6.05%
3	预备费用	90.87	3.13%
二	建设期利息	92.00	3.17%
三	债券发行费用	2.30	0.08%
四	资金筹措	2900.00	100.00%
其中：	项目资本金	600.00	20.69%
	专项债券	2300.00	79.31%

项目资金来源如下：

项目资本金来源于财政预算资金。项目资本金 600.00 万元，占总投资的 20.69%，根据项目建设实际情况计划分批次投入。



融资来源：本项目拟发行政府专项债券总额为2300.00万元，占总投资的79.31%。其中2023年计划发行2300.00万元发行债券期限为20年，债券利率按4%测算，发行费为面值的1‰。详见表5-2。

表 5-2 资金使用与筹措表（单位：万元）

序号	项 目	合 计	建设期
			2023 年
一	资金使用	2900.00	2900.00
1	建设投资	2805.70	2805.70
2	建设期专项债券利息	92.00	92.00
3	债券发行费用	2.30	2.30
二	资金筹措	2900.00	2900.00
1	项目资本金	600.00	600.00
2	专项债券	2300.00	2300.00

（二）项目收入与成本费用估算

1.项目收入

（1）项目收入可行性

根据财政部《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号文），专项债券对应的项目取得的政府性基金或专项收入，应当按照该项目对应的专项债券余额统筹安排资金，专门用于偿还到期债券本息。

本项目定位于康定市人民医院为平台建设信息化处理中心，项目建成后能够改善康定市人民医院信息化水平偏低的现状。依据项目立项文件，本项目本身建设的医共体信息平台除了具有公益属性以外，还能够通过运营产生一定的收益，能够为项目提供还本付息收益来源。

综上，项目的实施基础良好、增长潜力巨大，为项目运营期的各项收入提供了良好的支撑。项目收入在测算过程中，主要参考相关法



律法规，项目所在地周边同类业态价格，具有较高的可行性。

①收入来源

本项目收益来源包括门诊收入、住院收入等。本项目全部为项目本身产生的专项收入，用于偿还专项债券的专项收入纳入政府性基金预算管理。

②收入参考依据

- 康定市人民医院收入分成说明；
- 四川省卫健委《四川卫生健康统计年鉴（2020）》；
- 四川省卫健委《四川省卫生健康事业发展统计公报》；
- 《康定市人民医院近三年就诊、住院人次统计说明》。

（2）项目收入的分类

本项目全部为项目本身产生的专项收入，用于偿还专项债券的专项收入纳入政府性基金预算管理。

（3）项目收入预测

本项目收益来源包括门诊收入、住院收入等。

根据上述分析可对本项目债权期限内，项目收入进行测算，预测收入为11893.37万元。

详见附表1“项目收入测算表”

2. 项目经营成本费用估算

（1）经营成本

项目经营成本包括工资及福利费、外购原材料费、燃料及动力费、维修保养费、管理费。

①工资福利费用

工资福利支出含基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、其他社会保障缴费及其他工资福利支出。



工资福利支出（基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、伙食补助费、其他社会保障缴费及其他工资福利支出）。本项目在编医护人员属于事业单位工作人员，在编医护人员工资已纳入地方财政收支预算全额保障，由财政局统一发放，不计入本项目经营成本的人员工资及福利费，本项目预计新增外部人员 12 人，其中，管理人员 2 人，普通工作人员 10 人。管理人员薪资按平均每年 6 万元计算，普通工作人员薪资按平均每年 5 万元计算。考虑薪资的时间因素，工资福利费每三年复合增长 5%。

②外购原材料费

本项目外购原材料主要为医院运营过程中采购的医疗耗材及药品，根据《四川卫生健康统计年鉴（2020）》公布的收入支出数据，全省卫生部门收支数据分析出，卫生材料费占收入比重约为 15.77%、药品费占收入比重约为 23.94%，本项目按照项目收入的 40%计算外购原材料费。

③燃料及动力费

本项目燃料动力费主要为项目运营过程中产生的电、气等动力消耗，本项目出于保守估算，设定按照项目总收入的 3%计取燃料动力费。

④管理费

含办公费、培训费、交通费、管理人员经费、其他管理费用等，按工资福利费的 20%进行测算。

⑤维修保养费

本项目维修保养费主要针对项目建成的基础设施，维修保养费按照固定资产折旧的 3%计取。

（2）折旧与摊销



固定资产折旧按项目工程建设相关费用计算，按 25 年折旧，残值率为 5%。

（3）财务费用

项目财务费用即专项债券融资利息，其中，项目专项债券拟发行 20 年期债券，利率 4%，在建设期中只付息，不还本。运营期中间只付息，不还本，所有借款都在计算期最后一年还。

（4）增值税

医疗机构接受其他医疗机构委托，按照不高于地（市）级以上价格主管部门会同同级卫生主管部门及其他相关部门制定的医疗服务指导价格（包括政府指导价和按照规定由供需双方协商确定的价格等），提供《全国医疗服务价格项目规范》所列的各项服务，可适用《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》（财税〔2016〕36 号印发）第一条第（七）项规定的免征增值税政策。

综上所述，经计算可知本项目预测期总成本费用为 10636.65 万元。

详见附表 2 “成本费用测算表”

3. 本项目损益状况

综合上述专项收入、经营成本费用的估算，本项目在债券存续期内运营总不含税收入预计为 11893.37 万元，总成本预计为 10636.65 万元，累计净利润为 1256.71 万元，本项目息前净现金流量累计 5098.51 万元，财务费用为 1748.00 万元，本项目收入净现金流覆盖全部融资本息倍数为 1.23 倍。

详见附表 3 “项目损益表”

（三）资金测算平衡情况



1.债券还本付息计划情况

本项目发行债券需支付的利息，按照 4%利率计算。专项债券资金在建设期中按需投入（见资金使用计划表），在建设期中只付息（建设期利息已计入项目总投资），不还本。运营期中间只付息（用营业收入进行付息），不还本，期末到期还本。所有借款都在计算期最后一年还。项目每半年度付息一次，期满一次偿还本金和最后一笔利息。债券存续期内累计需支付利息 1840.00 万元，其中：专项债券建设期利息 92.00 万元计入总投资，专项债券在运营期间产生的利息费用 1748.00 万元。

详见附表 4 “还本付息测算表”

2.项目资金平衡情况

若项目在满足上述资金筹集计划、项目实施计划、资金使用计划及预期收益的假设前提下，政府专项债到期日累计资金结余 1050.51 万元，项目在预测期内可实现息前净现金流 5098.51 万元，政府专项债券到期本息合计 4140.00 万元，本项目息前净现金流的收益覆盖倍数为 1.23 倍（息前净现金流总额/还本付息总额）。期间不存在资金缺口。

详见附表 5 “资金平衡测算表”

（四）项目偿付能力分析

本项目在预测期内可实现息前净现金流 5098.51 万元，专项债券到期本息合计 4140.00 万元，本项目息前净现金流的收益覆盖倍数为 1.23 倍。

（五）敏感性分析



依据当前的市场状况及数据，对本项目债券存续期内的收益及现金流进行预测，存在一定的不确定性。在诸多不确定性因素中，未来各项收入的单价（价格）变动对本项目影响最为重要。本着保守性原则，敏感性分析如下表 5-3。

表 5-3 敏感性分析表

主要指标:	敏感性分析		
	0.00%	-5.00%	-10.00%
息前净现金流量（万元）:	5,098.51	4,843.59	4,588.66
本项目政府专项债及组合融资本息收益覆盖倍数:	1.23	1.17	1.11

由上分析可见，本项目具有一定的抗风险能力。

六、评价结论

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡的专项债券的要求，并根据我们对当前国内融资环境的研究，认为该项目可以以相较银行贷款利率更优惠的融资成本完成资金筹措，为该项目提供足够的资金支持，保证项目顺利实施。同时，项目建成后通过项目收益提供充足、稳定的现金流入，符合项目收益与融资自求平衡的条件，充分满足项目业专项债券还本付息要求。



项目收入测算表 (单位: 万元)

附表 1

项目收入测算表（单位：万元）												
			运营期									
序号	收入类目	合计	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
1	收入分成	11893.37	577.37	577.37	577.37	594.69	594.69	594.69	612.53	612.53	612.53	630.91
	医院总收入	66074.26	3207.60	3207.60	3207.60	3303.83	3303.83	3303.83	3402.94	3402.94	3402.94	3505.03
	分成比例		18%	18%	18%	18%	18%	18%	18%	18%	18%	18%
1.1	门诊收入	27603.04	1340.00	1340.00	1340.00	1380.20	1380.20	1380.20	1421.61	1421.61	1421.61	1464.25
	门诊人次（人次/年）		67000	67000	67000	67000	67000	67000	67000	67000	67000	67000
	单次门诊收入（元/人次）		200.00	200.00	200.00	206.00	206.00	206.00	212.18	212.18	212.18	218.55
1.2	住院收入	38471.22	1867.60	1867.60	1867.60	1923.63	1923.63	1923.63	1981.34	1981.34	1981.34	2040.78
	床位数量（张）		230	230	230	230	230	230	230	230	230	230
	床位周转次数（次/年）		35	35	35	35	35	35	35	35	35	35
	单次住院费用（元/次）		2900.00	2900.00	2900.00	2987.00	2987.00	2987.00	3076.61	3076.61	3076.61	3168.91
	床位使用率（%）		80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%
	总收入	11893.37	577.37	577.37	577.37	594.69	594.69	594.69	612.53	612.53	612.53	630.91

项目收入测算表续上表 (单位: 万元)

项日收入测算表(单位:万元)			运营期									
			2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	
序号	收入类目	合计										
1	收入分成	11893.37	630.91	630.91	649.83	649.83	649.83	669.33	669.33	669.33	689.41	
	医院总收入	66074.26	3505.03	3505.03	3610.18	3610.18	3610.18	3718.49	3718.49	3718.49	3830.04	
	分成比例		18%	18%	18%	18%	18%	18%	18%	18%	18%	
1.1	门诊收入	27603.04	1464.25	1464.25	1508.18	1508.18	1508.18	1553.43	1553.43	1553.43	1600.03	
	门诊人次(人次/年)		67000	67000	67000	67000	67000	67000	67000	67000	67000	
	单次门诊收入(元/人次)		218.55	218.55	225.10	225.10	225.10	231.85	231.85	231.85	238.81	
1.2	住院收入	38471.22	2040.78	2040.78	2102.00	2102.00	2102.00	2165.06	2165.06	2165.06	2230.01	
	床位数量(张)		230	230	230	230	230	230	230	230	230	
	床位周转次数(次/年)		35	35	35	35	35	35	35	35	35	
	单次住院费用(元/次)		3168.91	3168.91	3263.98	3263.98	3263.98	3361.89	3361.89	3361.89	3462.75	
	床位使用率(%)		80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	
	总收入	11893.37	630.91	630.91	649.83	649.83	649.83	669.33	669.33	669.33	689.41	



附表 2

成本费用测算表 (单位: 万元)

序号	项目	合计	运营期									
			2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
一	经营成本	6794.85	325.97	325.97	325.97	337.14	337.14	337.14	348.72	348.72	348.72	360.72
1	工资及福利费	1348.24	62.00	62.00	62.00	65.10	65.10	65.10	68.36	68.36	68.36	71.77
2	管理费	269.65	12.40	12.40	12.40	13.02	13.02	13.02	13.67	13.67	13.67	14.35
3	维修费	62.81	3.31	3.31	3.31	3.31	3.31	3.31	3.31	3.31	3.31	3.31
	维修费率		3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%
4	燃料及动力费	356.80	17.32	17.32	17.32	17.84	17.84	17.84	18.38	18.38	18.38	18.93
5	外购原材料费	4757.35	230.95	230.95	230.95	237.88	237.88	237.88	245.01	245.01	245.01	252.36
二	固定资产折旧	2093.80	110.20	110.20	110.20	110.20	110.20	110.20	110.20	110.20	110.20	110.20
	折旧原值	2900.00										
	折旧年限	25.00										
	残值率	5.00%										
四	财务费用	1748.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00
	总成本费用	10636.65	528.17	528.17	528.17	539.34	539.34	539.34	550.92	550.92	550.92	562.92



成本费用测算表续上表（单位：万元）

序号	项目	合计	运营期										
			2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年		
一	经营成本	6794.85	360.72	360.72	373.17	373.17	373.17	386.07	386.07	386.07	399.45		
1	工资及福利费	1348.24	71.77	71.77	75.36	75.36	75.36	79.13	79.13	79.13	83.09		
2	管理费	269.65	14.35	14.35	15.07	15.07	15.07	15.83	15.83	15.83	16.62		
3	维修费	62.81	3.31	3.31	3.31	3.31	3.31	3.31	3.31	3.31	3.31		
	维修费率		3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%	3%		
4	燃料及动力费	356.80	18.93	18.93	19.49	19.49	19.49	20.08	20.08	20.08	20.68		
5	外购原材料费	4757.35	252.36	252.36	259.93	259.93	259.93	267.73	267.73	267.73	275.76		
二	固定资产折旧	2093.80	110.20	110.20	110.20	110.20	110.20	110.20	110.20	110.20	110.20		
	折旧原值	2900.00											
	折旧年限	25.00											
	残值率	5.00%											
四	财务费用	1748.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00		
	总成本费用	10636.65	562.92	562.92	575.37	575.37	575.37	588.27	588.27	588.27	601.65		

附表 3

项目损益表 (单位: 万元)

序号	项目	合计	运营期									
			2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
一	项目总收入	11893.37	577.37	577.37	577.37	594.69	594.69	594.69	612.53	612.53	612.53	630.91
二	总成本费用	10636.65	528.17	528.17	528.17	539.34	539.34	539.34	550.92	550.92	550.92	562.92
	其中: 固定资产折旧	2093.80	110.20	110.20	110.20	110.20	110.20	110.20	110.20	110.20	110.20	110.20
	其中: 财务费用	1748.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00
三	利润总额	1256.71	49.19	49.19	49.19	55.35	55.35	55.35	61.61	61.61	61.61	67.98
四	净利润	1256.71	49.19	49.19	49.19	55.35	55.35	55.35	61.61	61.61	61.61	67.98
五	主要指标:											
1	息税前利润 NOPAT	3004.71	141.19	141.19	141.19	147.35	147.35	147.35	153.61	153.61	153.61	159.98
2	息前净现金流量 (NOPAT+折旧+摊销)	5098.51	251.39	251.39	251.39	257.55	257.55	257.55	263.81	263.81	263.81	270.18



项目损益表续上表 (单位: 万元)

序号	项目	合计	运营期								
			2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年
一	项目总收入	11893.37	630.91	630.91	649.83	649.83	649.83	669.33	669.33	669.33	689.41
二	总成本费用	10636.65	562.92	562.92	575.37	575.37	575.37	588.27	588.27	588.27	601.65
	其中：固定资产折旧	2093.80	110.20	110.20	110.20	110.20	110.20	110.20	110.20	110.20	110.20
	其中：财务费用	1748.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00
三	利润总额	1256.71	67.98	67.98	74.47	74.47	74.47	81.06	81.06	81.06	87.75
四	净利润	1256.71	67.98	67.98	74.47	74.47	74.47	81.06	81.06	81.06	87.75
五	主要指标：										
1	息前税后利润 NOPAT	3004.71	159.98	159.98	166.47	166.47	166.47	173.06	173.06	173.06	179.75
2	息前净现金流量 (NOPAT+折旧+摊 销)	5098.51	270.18	270.18	276.67	276.67	276.67	283.26	283.26	283.26	289.95



还本付息测算表 (单位: 万元)

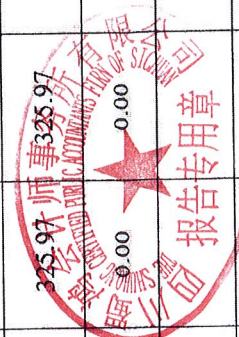
序号	发行专项债本息计算	合计	建设期	运营期									
			2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年			
1	期初尚未归还本金		0.00	2300.00	2300.00	2300.00	2300.00	2300.00	2300.00	2300.00			
2	本期借款	2300.00	2300.00										
3	本期还本	2300.00											
4	期末尚未归还本金		2300.00	2300.00	2300.00	2300.00	2300.00	2300.00	2300.00	2300.00			
5	本期付息	1840.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00			
5.1	资本化	92.00	92.00										
5.2	费用化	1748.00		92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00			
6	还本付息	4140.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00			

还本付息测算表续上表（单位：万元）

序号	发行专项债本息计算	合计	运营期											
			2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年
1	期初尚未归还本金		2300.00	2300.00	2300.00	2300.00	2300.00	2300.00	2300.00	2300.00	2300.00	2300.00	2300.00	2300.00
2	本期借款	2300.00												
3	本期还本	2300.00												2300.00
4	期末尚未归还本金		2300.00	2300.00	2300.00	2300.00	2300.00	2300.00	2300.00	2300.00	2300.00	2300.00	2300.00	0.00
5	本期付息	1840.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00
5.1	资本化	92.00												
5.2	费用化	1748.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00
6	还本付息	4140.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	92.00	2392.00



资金平衡测算表（单位：万元）												
附表 5	序号	项目	合计	建设期	经营期							
				2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	
	—	经营活动产生的净现金流量（1-2）	5098.51		251.39	251.39	251.39	251.39	257.55	257.55	257.55	263.81
	1	现金流入	11893.37		577.37	577.37	577.37	577.37	594.69	594.69	594.69	612.53
	1.1	经营收入	11893.37		577.37	577.37	577.37	577.37	594.69	594.69	594.69	612.53
	1.2	补贴收入	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	2	现金流出	6794.85		325.97	325.97	325.97	325.97	337.14	337.14	337.14	348.72
	2.1	经营成本（经营成本+管理费用）	6794.85		325.97	325.97	325.97	325.97	337.14	337.14	337.14	348.72
	2.2	相关税费（税金及附加+企业所得税）	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	二	投资活动净现金流量（1-2）		-2805.70								
	1	现金流入	0.00	0.00								
	1.1	处置投资物	0.00	0.00								
	1.2	收到其他投资	0.00	0.00								



2	项目期内现金变动(一+二+三)	1050.51	0.00	159.39	159.39	159.39	165.55	165.55	165.55	171.81
3	项目期的期末资金		0.00	159.39	318.79	478.18	643.73	809.27	974.82	1146.63



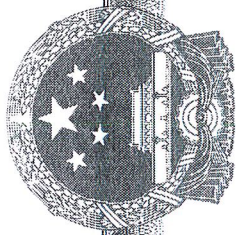
资金平衡测算表续上表（单位：万元）

序号	项目	合计	运营期											
			2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年
一	经营活动产生的净现金流量(1-2)	5098.51	263.81	263.81	270.18	270.18	270.18	276.67	276.67	276.67	283.26	283.26	283.26	289.95
1	现金流入	11893.37	612.53	612.53	630.91	630.91	630.91	649.83	649.83	649.83	669.33	669.33	669.33	689.41
1.1	经营收入	11893.37	612.53	612.53	630.91	630.91	630.91	649.83	649.83	649.83	669.33	669.33	669.33	689.41
1.2	补贴收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	现金流出	6794.85	348.72	348.72	360.72	360.72	360.72	373.17	373.17	373.17	386.07	386.07	386.07	399.45
2.1	经营成本(经营成本+管理费用)	6794.85	348.72	348.72	360.72	360.72	360.72	373.17	373.17	373.17	386.07	386.07	386.07	399.45
2.2	相关税费(税金及附加+企业所得税)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二	投资活动净现金流量(1-2)													
1	现金流入	0.00												
1.1	处置投资物	0.00												
1.2	收到其他投资	0.00												



2	项目期内现金变动 (一+二+三)	1050.51	171.81	171.81	178.18	178.18	178.18	178.18	184.67	184.67	184.67	191.26	191.26	191.26	-2102.05
3	项目期的期末资金		1318.44	1490.25	1668.43	1846.62	2024.80	2209.47	2394.13	2578.80	2770.05	2961.31	3152.56	1050.51	





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

915105259050512322



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。

名称 四川蜀鸿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 罗英武

经营范围

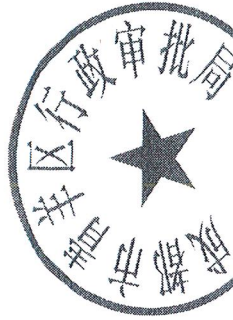
审查企业会计报表，验证企业资本，办理企业合并、分立、清算事宜
中的审计业务，法律法规规定的其他审计业务，承办会计咨询、会计
服务，财会用品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方
可开展经营活动）。

注册资本 壹佰万元整

成立日期 2000年03月20日

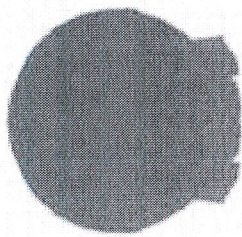
营业期限 2000年03月20日至 长期

住所 成都市青羊区金盾路52号国栋中央商务1栋
14楼1号



登记机关

2020 年 11 月 18 日



会计师事务所 执业证书

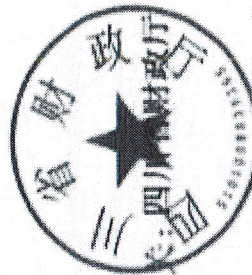
名称：四川蜀鸿会计师事务所有限公司
首席合伙人：罗英武
主任会计师：成都市青羊区金盾路52号国栋中央
经营场所：商务1栋14楼1号

组织形式：有限责任
执业证书编号：51040151
批准执业文号：川财注【1999】496号
批准执业日期：1999年12月30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规定的业务的凭证。
- 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：四川省财政厅
2022年4月7日



中华人民共和国财政部制



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： 511302502350
No. of Certificate

批准注册协会： 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 1996 年 8 月 1 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



姓 名 罗英武
Full name 男
Sex
出生日期 1957年5月6日
Date of birth
工作单位 四川蜀成会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 512901195705060039
Identity card No.





年度检验登记

Annual Renewal Registration

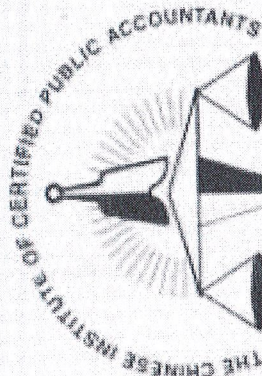
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：430100600011
No. of Certificate

批准注册协会：四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2019年3月1日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d



姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号
Identity card No.

姓名

性别

出生日期

工作单位

身份证号

1988年11月1日

四川蜀成会计师事务所有限公司

430424198811011432

