

四川华天会计师事务所有限公司
Sichuan Huatian certified public accountants Co.,LTD
地址：成都市青羊区过街楼街17号万
通红墙国际1幢3单元8层804
号(610015)
电话：028-86910688
传真：028-86910688
网址：www.htcpa.cn
邮箱：schtcpa@163.com

德阳经开区人民医院改扩建项目 收益与融资自求平衡专项债券 专项评价报告

华天审字[2022]第 130 号

德阳经济技术开发区重点工程建设中心：

我们接受德阳经济技术开发区重点工程建设中心委托，对德阳经开区人民医院改扩建项目专项债券——四川省政府专项债（以下简称“本期债券”）相关建设项目的项目收益与融资自求平衡情况进行评价并出具专项评价报告。

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》。发行人对该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。



依据我们对支持这些假设的证明的审核，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。

本专项评价报告仅供发行人发行本期债券之目的使用，不得用作其他任何目的。

总体评价结果如下：

一、应付本息情况

德阳经开区人民医院改扩建项目总投资额 110,000.00 万元，资金来源为财政出资 35,000.00 万元，占总投资的 31.82%，作为项目的资本金并逐步落实到位；拟发行 75,000.00 万元政府专项债券（2023 年发行 20,000.00 万元，2024 年发行 10,000.00 万元，2025 年发行 45,000 万元，共计发行 75,000.00 万元），占总投资的 68.18%。在不影响本项目建设和运营的情况下，可按照政策要求根据建设需要和市场资金面情况动态调整资金筹集方案。。

本期债券拟融资金额 75,000.00 万元，假设债券票面利率 4.0%，分三期发行，每期期限 20 年，2023 年发行 20,000.00 万元，2024 年发行 10,000.00 万元，2025 年发行 45,000 万元，共计发行 75,000.00 万元专项债券。每年付息，到期后一次性还本，自发行之日起 20 年债券存续期应还本付息情况如下：



金额单位：人民币万元

年度	期初本金金额	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息
2023	0.00		20,000.00	4.0%	800.00
2024	20,000.00		30,000.00	4.0%	1,200.00
2025	30,000.00		75,000.00	4.0%	3,000.00
2026	75,000.00		75,000.00	4.0%	3,000.00
2027	75,000.00		75,000.00	4.0%	3,000.00
2028	75,000.00		75,000.00	4.0%	3,000.00
2029	75,000.00		75,000.00	4.0%	3,000.00
2030	75,000.00		75,000.00	4.0%	3,000.00

2031	75,000.00		75,000.00	4.0%	3,000.00
2032	75,000.00		75,000.00	4.0%	3,000.00
2033	75,000.00		75,000.00	4.0%	3,000.00
2034	75,000.00		75,000.00	4.0%	3,000.00
2035	75,000.00		75,000.00	4.0%	3,000.00
2036	75,000.00		75,000.00	4.0%	3,000.00
2037	75,000.00		75,000.00	4.0%	3,000.00
2038	75,000.00		75,000.00	4.0%	3,000.00
2039	75,000.00		75,000.00	4.0%	3,000.00
2040	75,000.00		75,000.00	4.0%	3,000.00
2041	75,000.00		75,000.00	4.0%	3,000.00
2042	75,000.00	20,000.00	55,000.00	4.0%	3,000.00
2043	55,000.00	10,000.00	45,000.00	4.0%	2,200.00
2044	45,000.00	45,000.00	0.00	4.0%	1,800.00
合计		75,000.00			60,000.00

备注：数据来源德阳经济技术开发区重点工程建设中心，本期债券还本付息总额为 135,000.00 万元。

二、项目运营产生的净现金流入

1. 基本假设条件及依据

(1) 国家及地方现行的法律法规、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) 对发行人有影响的法律法规无重大变化；

(4) 发行人制定的项目运营计划、可返还政府收益等能够顺利执行；

(5) 项目运营价格在正常范围内变动；

(6) 无其他人力不可抗拒及不可预见因素对发行人造成的重大不利影响。

本项目为德阳经开区人民医院改扩建项目，该项目收入主要为医院正常运营产生的住院收入、门诊收入及停车位收入。

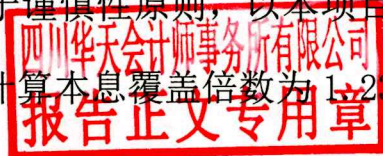
2. 项目运营产生的净现金流入

假设本期债券募集资金投资项目，自 2026 年开始获得项目经营收入。基于谨慎性原则，以本项目的实际情况与周边同类项目收入情况预测收入，按后附“项目收益及现金流入预测说明”中项目运营收益预测数据计算，在考虑扣除经营成本形成的基金收入，作为收益，用于资金平衡的项目收益为 165,531.65 万元。

预期项目运营收入对应的政府性基金收入偿还融资本金和利息情况

本期债券融资项目收益为项目经营产生的现金净流入，项目经营前需支付的资金利息纳入政府性基金预算管理。

通过对周边同类项目收入情况的调查，预期项目经营收入对应的政府性基金收入偿还本金和利息情况为：基于谨慎性原则，以本项目的实际情况与周边同类项目收入情况预测收益，计算本息覆盖倍数为 1.23 倍。



附件：项目收益及现金流入预测说明

四川华天会计师事务所有限公司



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·成都

二〇二二年十一月二日

项目收益及现金流入预测说明

一、项目收益及现金流入预测编制基础

本期债券以建设预期项目经营性收入对应的政府性基金收入为基础，结合项目的建设期、近几年周边同类项目收入情况、项目整体规划等，对预测期间经济环境等的最佳估计假设为前提，编制了本期债券募集资金投资项目现金流入预测说明。

二、项目收益及现金流入预测假设

（一）国家及地方现行的法律法规、监督、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

（二）国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

（三）对发行人有影响的法律法规无重大变化；

（四）发行人制定的项目运营计划、可用于偿还债券的净收益等能够顺利执行；

（五）项目运营价格在正常范围内变动；

（六）无其他人力不可抗拒及不可预见因素对发行人造成的重大不利影响。

四川华天会计师事务所有限公司
报告附件专用章

三、项目收益及现金流入预测编制说明

（一）参与主体

项目业主单位：德阳经济技术开发区重点工程建设中心

统一社会信用代码：12510500MB012293XX

法定代表人：徐宏

注册资本：1 万元

地址：德阳市旌阳区岷山路二段 351 号

经营范围：负责组织实施经开区重点工程建设；承担重点工程可行性研究、立项、环评等前期相关工作；组织勘察设计、咨询、监理等服务采购；组织工程施工招标；协助主管部门做好重点工程的质量、安全、进度、建设成本控制等事务性工作；配合开展各项专业规划编制；开展国有土地上房屋征收与补偿工作，负责收购、收回土地及土地开发利用前的管理；负责德阳经开区内征地拆迁相关问题协调处置；配合做好征地拆迁安置补偿法规政策宣传解释和纠纷调处等工作。

（二）项目概况

1. 债券发行期限

20 年，分三期发行。

2. 项目内容与规模

四川华天会计师事务所有限公司
报告附件专用章

德阳经开区人民医院改扩建项目规划建设分两期进行，一期建设内容为新建医疗综合楼约 15000 平方米，改建原有门诊楼，智慧医院信息化建设，购置医疗设备等；二期规划建设净用地面积约 66801 平方米（约 100 亩），总建筑面积约 88177 平方米，停车位 534 个，拟设置床位数为 750 张，主要建设内容包括：土建、装修及安装工程、附属配套设施等。

4. 项目建设的工期

本项目建设期共 37 个月。

2. 投资估算与资金筹措方式

（1）投资估算

德阳经开区人民医院改扩建项目总投资 110,000.00 万元。其中工程建设费用 74,332.10 万元，工程建设其他费用 25,609.09 万元，建设管理费用 939.76 元，基本预备费 4,044.05 万元，建设期利息费用为 5,000.00 万元，发行费用 75.00 万元。

(2) 资金筹措方式

项目资金筹措方式为政府项目资本金和建设项目专项债券。

德阳经开区人民医院改扩建项目总投资额 110,000.00 万元，财政出资 35,000.00 万元，占总投资 31.82%，剩余 75,000.00 万元通过发行本次债券融资，占总投资的 68.18%。

本期债券拟融资金额 75,000.00 万元，假设债券票面利率 4.0%，分三期发行，每期期限 20 年，2023 年发行 20,000.00 万元，2024 年发行 10,000.00 万元，2025 年发行 45,000 万元。每年付息，到期后一次性还本，自发行之日起五年债券存续期应还本付息情况如下。

四川华天会计师事务所有限公司
报告附件专用章

金额单位：人民币万元

年度	期初本金金额	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息
2023	0.00		20,000.00	4.0%	800.00
2024	20,000.00		30,000.00	4.0%	1,200.00
2025	30,000.00		75,000.00	4.0%	3,000.00
2026	75,000.00		75,000.00	4.0%	3,000.00
2027	75,000.00		75,000.00	4.0%	3,000.00
2028	75,000.00		75,000.00	4.0%	3,000.00
2029	75,000.00		75,000.00	4.0%	3,000.00
2030	75,000.00		75,000.00	4.0%	3,000.00
2031	75,000.00		75,000.00	4.0%	3,000.00
2032	75,000.00		75,000.00	4.0%	3,000.00
2033	75,000.00		75,000.00	4.0%	3,000.00
2034	75,000.00		75,000.00	4.0%	3,000.00
2035	75,000.00		75,000.00	4.0%	3,000.00

2036	75,000.00		75,000.00	4.0%	3,000.00
2037	75,000.00		75,000.00	4.0%	3,000.00
2038	75,000.00		75,000.00	4.0%	3,000.00
2039	75,000.00		75,000.00	4.0%	3,000.00
2040	75,000.00		75,000.00	4.0%	3,000.00
2041	75,000.00		75,000.00	4.0%	3,000.00
2042	75,000.00	20,000.00	55,000.00	4.0%	3,000.00
2043	55,000.00	10,000.00	45,000.00	4.0%	2,200.00
2044	45,000.00	45,000.00	0.00	4.0%	1,800.00
合 计		75,000.00			60,000.00

备注：数据来源德阳经济技术开发区重点工程建设中心，本期债券还本付息总额为 135,000.00 万元。

3. 资金平衡

项目收入在考虑相关成本扣除形成的基金收入，专项用于偿还本期债券本息。

（三）项目收益及现金流入预测项目说明

四川华天会计师事务所有限公司
报告附件专用章

1. 项目建设背景

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金，不得通过其他项目对应的项目收益偿还到期债券本金。

2. 项目收入

（1）项目收入的分类

本次德阳经开区人民医院改扩建项目的经营性收入主要为医院正常运营产生的住院收入、门诊收入及停车位收入。

(2) 项目收入预测

本项目从 2025 年起投入运营。具体计算如下：

1) 门诊收入

根据《2021 年德阳市卫生健康事业发展统计公报》，2021 年德阳市医院次均门诊费用为 231.42 元，保守起见按照平均 230 元/人次，每年 365 天计算，门诊人均费用每 3 年增长 5%。根据《四川卫生健康统计年鉴 2020》，德阳市县级市医院 2020 年平均诊疗人次为 9.66 万人，保守估计德阳经开区人民医院门诊年诊疗人次为 9 万次左右，此后每 3 年增长 5%。



《公报》数据显示，2021年，我市医院次均门诊费用 231.42元，同比上升0.29%，医院人均住院费用9013.00元

四川卫生健康统计年鉴 2020

续表 6-6-2 (1)

地 区	县医院					县级市医院				
	机构数	床位数	人员数	诊疗人次	入院人数	机构数	床位数	人员数	诊疗人次	入院人数
古蔺县	13	1767	1948	702242	72679					
德阳市	13	2850	2143	1071525	60807	42	8365	8224	4056955	196953
旌阳区										
罗江区										
中江县	13	2850	2143	1071525	60807					
广汉市						16	3303	3204	1275089	66532
什邡市						11	2232	2289	1127696	61988
绵竹市						15	2830	2731	1654170	68433

2) 住院收入

德阳经开区人民医院规划床位 750 张。过去 5 年德阳市医院病床平均使用率约为 85%，出于谨慎性原则，项目建成后第一年床位使用率取 80%，每 2 年增长 5%，2034 年达到 100%，正常运营年份床位使用率维持在 100%。

《2021 年德阳市卫生健康事业发展统计公报》显示医院人均住院费用为 9013.00 元，平均住院 10.25 天，出于谨慎性原则，本医院住院费用按照平均 9000 元/人计，按人均每次住院天数为 10 天计，则日均住院费用为 900 元，按照每 3 年 5%的比例上涨。

计算公式：

年实际开放病床总日数=开放床位×床位使用率×365 天

年实际住院医疗收入=每床日平均医疗费用×年实际开放病床总日数

四川华天会计师事务所有限公司
报告附件专用章





《公报》数据显示，2021年，我市医院次均门诊费用231.42元，同比上升0.29%，医院人均住院费用9013.00元

3) 停车位出租收入

本项目共建有 534 个停车位，根据德阳市的停车位收费标准，基于审慎性原则，预计停车位的日周转率为 3 次，停靠车辆包括小中型轿车、客车和部分大型客车、中型货车等。综合考虑，本项目按照停车收费单价为 5 元/车位/次保守估算，价格每三年上涨 5%。初始停车率为 70%，此后每年上涨 5%，最高增长至 95%。

四川华大会计师事务所有限公司
报告附件专用章



中国·德阳 www.deyang.gov.cn

德阳市人民政府

请输入关键词...

搜12345

搜索

内容搜索

首页

政府领导

机构职能

政务公开

政务服务

政民互动

走进德阳

您当前所在位置: 首页 >> 公示公告 >> 便民公告 >> 正文

德阳市发展和改革委员会关于德阳市区机动车停放服务实行差别化收费的通告

索引号: 510600-2021-000476

文号:

发布日期: 2021-01-29

公开形式: 主动公开

信息来源: 德阳日报

关键词: 德阳市发展和改革委员会 实行 行差

相关附件:

(一) 临时占道停车泊位差别化收费标准

一类区域: 起价 4 元/泊位/1 小时 (不足 1 小时按 1 小时计算), 首小时后每增加 1 小时加收 1 元 (不足 1 小时按 1 小时计算)。每天最高不超过 16 元。

二类区域: 起价 3 元/泊位/1 小时 (不足 1 小时按 1 小时计算), 首小时后每增加 1 小时加收 1 元 (不足 1 小时按 1 小时计算)。每天最高不超过 15 元。

(二) 实行政府定价管理的公共停车场收费标准

1. 室内停车场: 小型汽车起价 3 元/泊位/4 小时 (不足 4 小时按 4 小时计算), 4 小时后每增加 2 小时加收 1 元 (不足 2 小时按 2 小时计算), 每天 (24 小时) 最高不超过 13 元; 大中型汽车起价 7 元/泊位/4 小时 (不足 4 小时按 4 小时计算), 4 小时后每增加 2 小时加收 1 元 (不足 2 小时按 2 小时计算), 每天最高不超过 17 元; 摩托车起价 1 元/泊位/6 小时 (不足 6 小时按 6 小时计算), 6 小时后每增加 6 小时加收 1 元 (不足 6 小时按 6 小时计算), 每天最高不超过 4 元。

2. 室外停车场: 小型汽车起价 4 元/泊位/4 小时 (不足 4 小时按 4 小时计算), 4 小时后每增加 2 小时加收 1 元 (不足 2 小时按 2 小时计算), 每天 (24 小时) 最高不超过 14 元; 大中型汽车起价 8 元/泊位/4 小时 (不足 4 小时按 4 小时计算), 4 小时后每增加 2 小时加收 1 元 (不足 2 小时按 2 小时计算), 每天最高不超过 18 元; 摩托车起价 1 元/泊位/6 小时 (不足 6 小时按 6 小时计算), 6 小时后每增加 6 小时加收 1 元 (不足 6 小时按 6 小时计算), 每天最高不超过 4 元。

四川华天会计师事务所有限公司
报告附件专用章

(3) 收入测算表

2026-2031 年德阳经开区人民医院改扩建项目预测经营性收入明细 (单位: 万元)

序号	项目	合计	运营期					
			2026	2027	2028	2029	2030	2031
	营业收入	568194.83	21984.66	21999.27	23245.77	24532.08	25840.90	25856.25
1	门诊收入	51934.67	2070.00	2070.00	2070.00	2282.18	2282.18	2282.18
	门诊人均费用（元/人次）		230.00	230.00	230.00	241.50	241.50	241.50
	年均门诊人数（万人次）		9.00	9.00	9.00	9.45	9.45	9.45
2	住院收入	510441.80	19710.00	19710.00	20941.88	21988.97	23282.44	23282.44
	日均住院费用（元/人次）		900.00	900.00	900.00	945.00	945.00	945.00
	床位数量		750.00	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00
	年运营天数		365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
	床位使用率		80%	80%	85%	85%	90%	90%
3	停车位收入	5818.37	204.66	219.27	233.89	260.94	276.28	291.63
	可使用个数（个）		534.00	534.00	534.00	534.00	534.00	534.00
	单价（元/个/次）		5.00	5.00	5.00	5.25	5.25	5.25
	日周转率		3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
	停车率		70%	75%	80%	85%	90%	95%
	天数		365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00

四川华天会计师事务所有限公司
报告附件专用章

2032-2037 年德阳经开区人民医院改扩建项目预测经营性收入明细 (单位: 万元)

序号	项目	合计	运营期
----	----	----	-----

		2032	2033	2034	2035	2036	2037
	营业收入	568194.83	28627.02	29985.16	31616.51	31616.51	31616.51
1	门诊收入	51934.67	2516.10	2516.10	2774.00	2774.00	2774.00
	门诊人均费用（元/人次）	253.58	253.58	253.58	266.25	266.25	266.25
	年均门诊人数（万人次）	9.92	9.92	9.92	10.42	10.42	10.42
2	住院收入	510441.80	25804.70	27162.84	28520.99	28520.99	28520.99
	日均住院费用（元/人次）	992.25	992.25	992.25	1041.86	1041.86	1041.86
	床位数量	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00
	年运营天数	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
	床位使用率	95%	95%	100%	100%	100%	100%
3	停车位收入	5818.37	306.22	306.22	321.53	321.53	321.53
	可使用个数（个）	534.00	534.00	534.00	534.00	534.00	534.00
	单价（元/个/次）	5.51	5.51	5.51	5.79	5.79	5.79
	日周转率	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
	停车率	95%	95%	95%	95%	95%	95%
	天数	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00

2038-2044年德阳经开区人民医院改扩建项目预测经营性收入明细（单位：万元）

序号	项目	合计	运营期										
			2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044				
	营业收入	568194.83	33342.97	33342.97	33342.97	35170.68	35170.68	35170.68	37106.24				
1	门诊收入	51934.67	3058.33	3058.33	3058.33	3371.81	3371.81	3371.81	3717.42				
	门诊人均费用（元/人次）		279.57	279.57	279.57	293.54	293.54	293.54	308.22				
	年均门诊人数（万人次）		10.94	10.94	10.94	11.49	11.49	11.49	12.06				
2	住院收入	510441.80	29947.04	29947.04	29947.04	31444.39	31444.39	31444.39	33016.61				
	日均住院费用（元/人次）		1093.96	1093.96	1093.96	1148.65	1148.65	1148.65	1206.09				

	床位数量		750.00	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00
	年运营天数		365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
	床位使用率		100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
3	停车位收入	5818.37	337.60	337.60	337.60	354.48	354.48	354.48	372.21	372.21
	可使用个数(个)		534.00	534.00	534.00	534.00	534.00	534.00	534.00	534.00
	单价(元/个/次)		6.08	6.08	6.08	6.38	6.38	6.38	6.70	6.70
	日周转率		3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
	停车率		95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
	天数		365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00

四川华天会计师事务所有限公司
报告附件专用章

3. 项目成本

(1) 项目运维费用

本项目各项费用情况如下：

1) 医疗耗材费

按运营收入 13% 计算。

2) 医疗药品费

按运营收入的 21% 测算。

3) 医院能耗费

按运营收入的 9% 计算。

4) 工资及福利费

职工人数依据《综合医院建设标准》（建标 110-2021），按与开放床位数 1.3:1，即 575 人，结合项目在经营期间为获得职工所提供劳务而给予的各种形式报酬以及相关支出，结合德阳市经济水平及当地职工工资情况，按人均工资每年 10 万元计算，此后每三年增长 5%；福利费为工资总额的 13%。

5) 修理费

根据医院实际情况，按运营收入的 1% 测算。



6) 管理费

按运营收入的 2% 测算。

7) 财务费用

根据项目的资金筹措计划，项目拟发行专项债券 75,000.00 万元，期限均为 20 年，专项债融资成本按 4% 估算。

2023-2029 年德阳经开区人民医院改扩建项目运营期成本表 (单位: 万元)

序号	项目	合计	建设期			运营期			
			2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	经营成本	402,663.18				16,610.44	16,617.17	17,190.55	18,107.13
1.1	医疗耗材费 (营收 13%)	73,865.33				2,858.01	2,859.91	3,021.95	3,189.17
1.2	医疗药品费 (营收 21%)	119,320.92				4,616.78	4,619.85	4,881.61	5,151.74
1.3	医院能耗费 (营收 9%)	51,137.54				1,978.62	1,979.93	2,092.12	2,207.89
1.4	工资及福利费	141,293.56				6,497.50	6,497.50	6,497.50	6,822.38
	职工人数					575.00	575.00	575.00	575.00
	人均工资 (万元)					10.00	10.00	10.00	10.50
1.5	修理费 (营收 1%)	5,681.95				219.85	219.99	232.46	245.32
1.6	管理费用 (营收 2%)	11,363.90				439.69	439.99	464.92	490.64
2	财务费用	60,000.00	800.00	1,200.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00

2030-2036 年德阳经开区人民医院改扩建项目运营期成本表 (单位: 万元)

序号	项目	合计	运营期						
			2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
1	经营成本	402,663.18	18,709.19	18,716.25	20,331.92	20,331.92	20,956.67	22,065.26	22,065.26
1.1	医疗耗材费 (营收 13%)	73,865.33	3,359.32	3,361.31	3,721.51	3,721.51	3,898.07	4,110.15	4,110.15
1.2	医疗药品费 (营收 21%)	119,320.92	5,426.59	5,429.81	6,011.67	6,011.67	6,296.88	6,639.47	6,639.47
1.3	医院能耗费 (营收 9%)	51,137.54	2,325.68	2,327.06	2,576.43	2,576.43	2,698.66	2,845.49	2,845.49
1.4	工资及福利费	141,293.56	6,822.38	6,822.38	7,163.49	7,163.49	7,163.49	7,521.67	7,521.67
	职工人数		575.00	575.00	575.00	575.00	575.00	575.00	575.00
	人均工资 (万元)		10.50	10.50	11.03	11.03	11.03	11.58	11.58
1.5	修理费 (营收 1%)	5,681.95	258.41	258.56	286.27	286.27	299.85	316.17	316.17
1.6	管理费用 (营收 2%)	11,363.90	516.82	517.12	572.54	572.54	599.70	632.33	632.33

2	财务费用	60,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00
---	------	-----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

2037-2044 年德阳经开区人民医院改扩建项目运营期成本表 (单位: 万元)

序号	项目	合计	运营期											
			2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044				
1	经营成本	402,663.18	22,065.26	23,235.52	23,235.52	23,235.52	24,471.15	24,471.15	24,471.15	25,776.14				
1.1	医疗耗材费 (营收 13%)	73,865.33	4,110.15	4,334.59	4,334.59	4,334.59	4,572.19	4,572.19	4,572.19	4,823.81				
1.2	医疗药品费 (营收 21%)	119,320.92	6,639.47	7,002.02	7,002.02	7,002.02	7,385.84	7,385.84	7,385.84	7,792.31				
1.3	医院能耗费(营收 9%)	51,137.54	2,845.49	3,000.87	3,000.87	3,000.87	3,165.36	3,165.36	3,165.36	3,339.56				
1.4	工资及福利费	141,293.56	7,521.67	7,897.75	7,897.75	7,897.75	8,292.64	8,292.64	8,292.64	8,707.27				
	职工人数		575.00	575.00	575.00	575.00	575.00	575.00	575.00	575.00				
	人均工资 (万元)		11.58	12.16	12.16	12.16	12.76	12.76	12.76	13.40				
1.5	修理费 (营收 1%)	5,681.95	316.17	333.43	333.43	333.43	351.71	351.71	351.71	371.06				
1.6	管理费用 (营收 2%)	11,363.90	632.33	666.86	666.86	666.86	703.41	703.41	703.41	742.12				
2	财务费用	60,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00				

四川华天会计师事务所有限公司
报告附件专用章

(2) 财务费用

该费用主要指在债券存续期内的债券利息。

按照票面利率 4% 计算, 根据本次债券发行规划, 本次专项债 2023-2044 年利息合计 60,000.00 万元。

债券利息预测表

时间	财务成本/万元
2023 年	800.00
2024 年	1,200.00
2025 年	3,000.00
2026 年	3,000.00
2027 年	3,000.00
2028 年	3,000.00
2029 年	3,000.00
2030 年	3,000.00
2031 年	3,000.00
2032 年	3,000.00
2033 年	3,000.00
2034 年	3,000.00
2035 年	3,000.00
2036 年	3,000.00
2037 年	3,000.00
2038 年	3,000.00
2039 年	3,000.00
2040 年	3,000.00
2041 年	3,000.00
2042 年	3,000.00
2043 年	2,200.00
2044 年	1,800.00
合计	60,000.00

四川华天会计师事务所有限公司
报告附件专用章

4. 相关税费

本项目属于政府部门融资行为，项目本身产生的收入全部纳入财政基金性收入，因此，本项目无需缴纳增值税，城建税，教育附加费，地方教育附加等税费。



5. 项目损益

2023-2033 年德阳经开区人民医院改扩建项目损益表（单位：万元）

项目	合计	建设期			运营期								
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	
营业收入	568194.83				21984.66	21999.27	23245.77	24532.08	25840.90	25856.25	28627.02	28627.02	
经营成本	402663.18				16610.44	16617.17	17190.55	18107.13	18709.19	18716.25	20331.92	20331.92	
经营利润	165531.65				5374.21	5382.11	6055.21	6424.95	7131.71	7140.00	8295.09	8295.09	

2034-2044 年德阳经开区人民医院改扩建项目损益表（单位：万元）

项目	合计	运营期											
		2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	
营业收入	568194.83	29985.16	31616.51	31616.51	31616.51	33342.97	33342.97	33342.97	35170.68	35170.68	35170.68	37106.24	
经营成本	402663.18	20956.67	22065.26	22065.26	22065.26	23235.52	23235.52	23235.52	24471.15	24471.15	24471.15	25776.14	
经营利润	165531.65	9028.49	9551.25	9551.25	9551.25	10107.45	10107.45	10107.45	10699.53	10699.53	10699.53	11330.10	

四川华天会计师事务所有限公司
报告附件专用章

6. 资金测算平衡情况

根据政府性基金收入和专项收入的稳定现金流收益规模分析项目年现金流。

表 4-10 2023-2029 年德阳经开区人民医院改扩建项目资金测算平衡表（单位：万元）

序号	项目	合计	建设期			运营期			
			2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	现金流入	678194.83	32297.50	32687.50	45015.00	21984.66	21999.27	23245.77	24532.08
	专项债	75000.00	20000.00	10000.00	45000.00				
	项目资本金投入	35000.00	12297.50	22687.50	15.00				
2	营业收入	568194.83				21984.66	21999.27	23245.77	24532.08
	现金流出	642663.18	32297.50	32687.50	45015.00	19610.44	19617.17	20190.55	21107.13
	工程费用	104925.00	31477.50	31477.50	41970.00				
	发行费用	75.00	20.00	10.00	45.00				
	经营成本	402663.18				16610.44	16617.17	17190.55	18107.13
	利息支出	60000.00	800.00	1200.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00
3	偿还本金	73000.00							
	净现金流量	35531.65	0.00	0.00	0.00	2374.21	2382.11	3055.21	3424.95

四川华天会计师事务所有限公司
报告附件专用章

表 4-11 2030-2036 年德阳经开区人民医院改扩建项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

序号	项目	合计	运营期						
			2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
1	现金流入	678194.83	25840.90	25856.25	28627.02	28627.02	29985.16	31616.51	31616.51
	专项债	75000.00							
	项目资本金投入	35000.00							
2	营业收入	568194.83	25840.90	25856.25	28627.02	28627.02	29985.16	31616.51	31616.51
	现金流出	642663.18	21709.19	21716.25	23331.92	23331.92	23956.67	25065.26	25065.26
	工程费用	104925.00							
	发行费用	75.00							
	经营成本	402663.18	18709.19	18716.25	20331.92	20331.92	20956.67	22065.26	22065.26
3	利息支出	60000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00
	偿还本金	75000.00							
	净现金流量	35531.65	4131.71	4140.00	5295.09	5295.09	6028.49	6551.25	6551.25

四川华天会计师事务所有限公司
报告附件专用章

表 4-12 2037-2044 年德阳经开区人民医院改扩建项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

序号	项目	合计	运营期							
			2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044
1	现金流入	678194.83	31616.51	33342.97	33342.97	33342.97	35170.68	35170.68	35170.68	37106.24
	专项债	75000.00								
	项目资本金投入	35000.00								
2	营业收入	568194.83	31616.51	33342.97	33342.97	33342.97	35170.68	35170.68	35170.68	37106.24
	现金流出	642663.18	25065.26	26235.52	26235.52	26235.52	27471.15	47471.15	36671.15	72576.14
	工程费用	104925.00								
	发行费用	75.00								
	经营成本	402663.18	22065.26	23235.52	23235.52	23235.52	24471.15	24471.15	24471.15	25776.14
3	利息支出	60000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	3000.00	2200.00	1800.00
	偿还本金	75000.00						20000.00	10000.00	45000.00
	净现金流量	35531.65	6551.25	7107.45	7107.45	7107.45	7699.53	-12300.47	-1500.47	-35469.90

四川华天会计师事务所有限公司
报告附件专用章

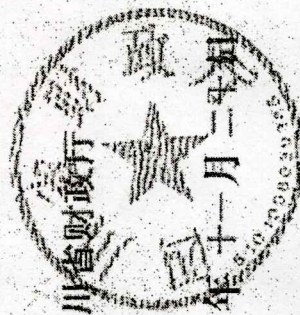
由上表可知,在债券存续期内息税折旧摊销前利润为 165,531.65 万元,本次债券本息合计为 135,000.00 万元,项目经营利润是债券本息的 1.23 倍,表明项目未来产生的现金流入对本次债券的本息形成了较好的覆盖性,完全能够满足本次债券本息偿还要求。



证书序号: NO. 016982

说明

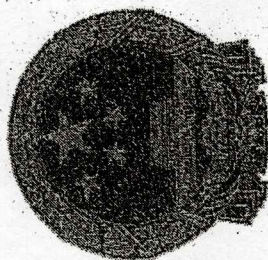
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 四川省财政厅

二〇一三

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 四川华天会计师事务所有限公司

主任会计师: 游光瓚

办公场所: 成都市青羊区过街楼街1号万通红墙国际1幢3单元8层804号

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 51010247

注册资本(出资额): 100万元

批准设立文号: 川财审批(2011) 28号

批准设立日期: 2011-12-6

四川华天会计师事务所有限公司
报告材料专用章



91510105587573851R



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。

注册资本 (人民币) 壹佰万元

成立日期 2011年12月26日

营业期限 2011年12月26日至永久

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、清算等审计业务；受托代理财产；代理记账；会计咨询、税务咨询、财务咨询、法律咨询服务；经批准的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

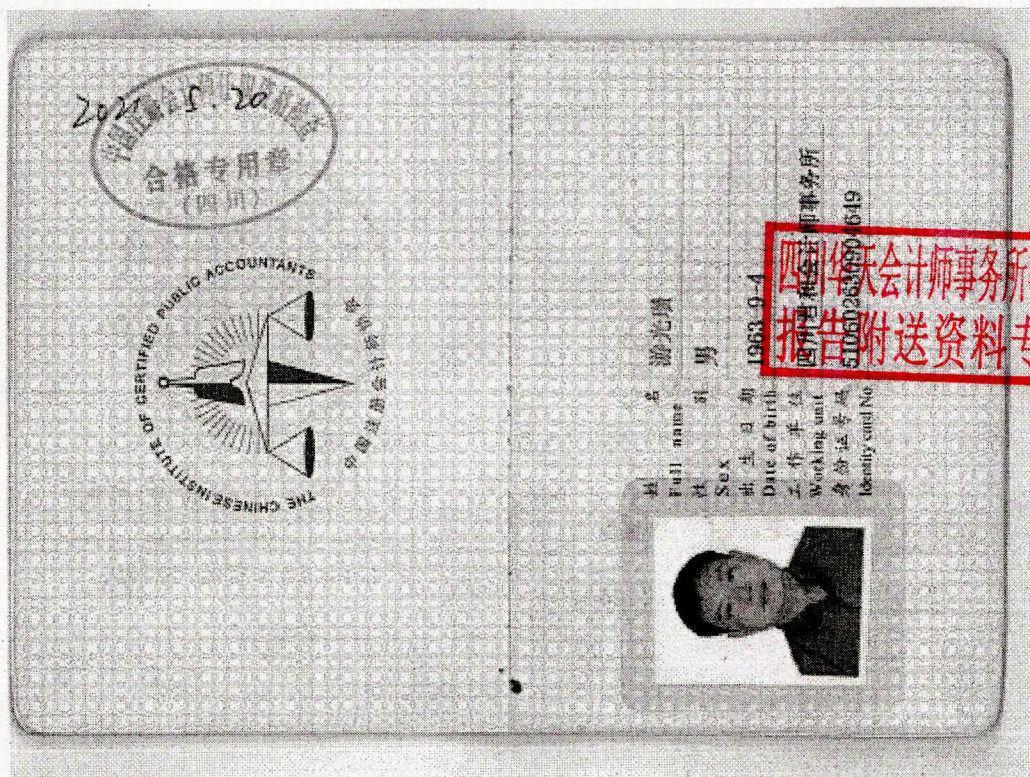
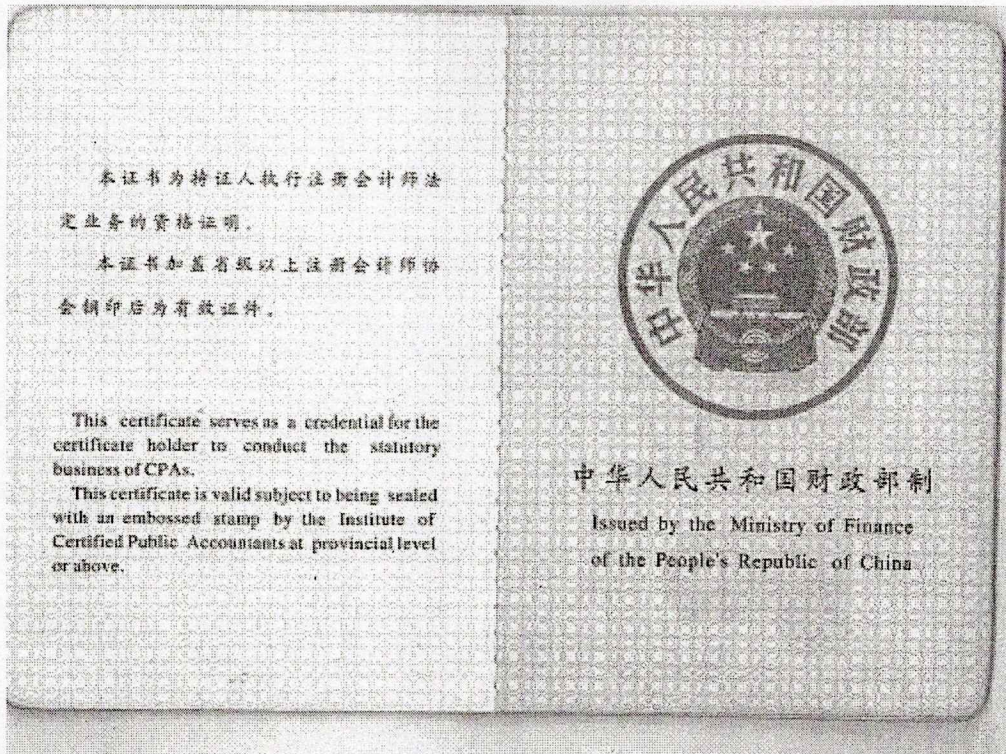
住 所 成都市青羊区过街楼街17号万通红墙国际
1幢3单元8层804号



登记机关

2019年06月25日

游光瓚





证书编号: 510100022913
No. of Certificate

批准注册协会四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

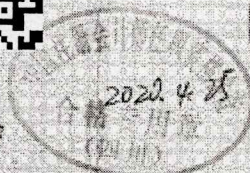
发证日期: 2000 年 10 月 25 日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2016年3月31日
(四川)

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

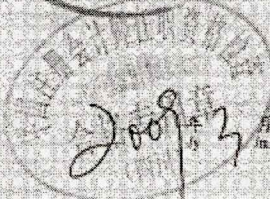


2007 年 12 月 31 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2017.3.15
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

2011.3.31
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal. (四川)



2010 年 4 月 30 日

四川华天会计师事务所有限公司
报告附送资料专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017.3.15
本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2009.3.27

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2016.3.31
本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2009.4.30

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 out.

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008.11.26

同意调入
Agree the holder to be transferred in.

杨雄

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008.11.26

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 out.

事务所
CPA

中和正信
四川分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2010.6.20

同意调入
Agree the holder to be transferred in.

国瑞华
四川分所

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2010.6.20

四川华天会计师事务所有限公司
报告附送资料专用章

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 out.

国瑞华会计师事务所四川分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011.11.8

同意调入
Agree the holder to be transferred in.

四川华天会计师

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011.11.8

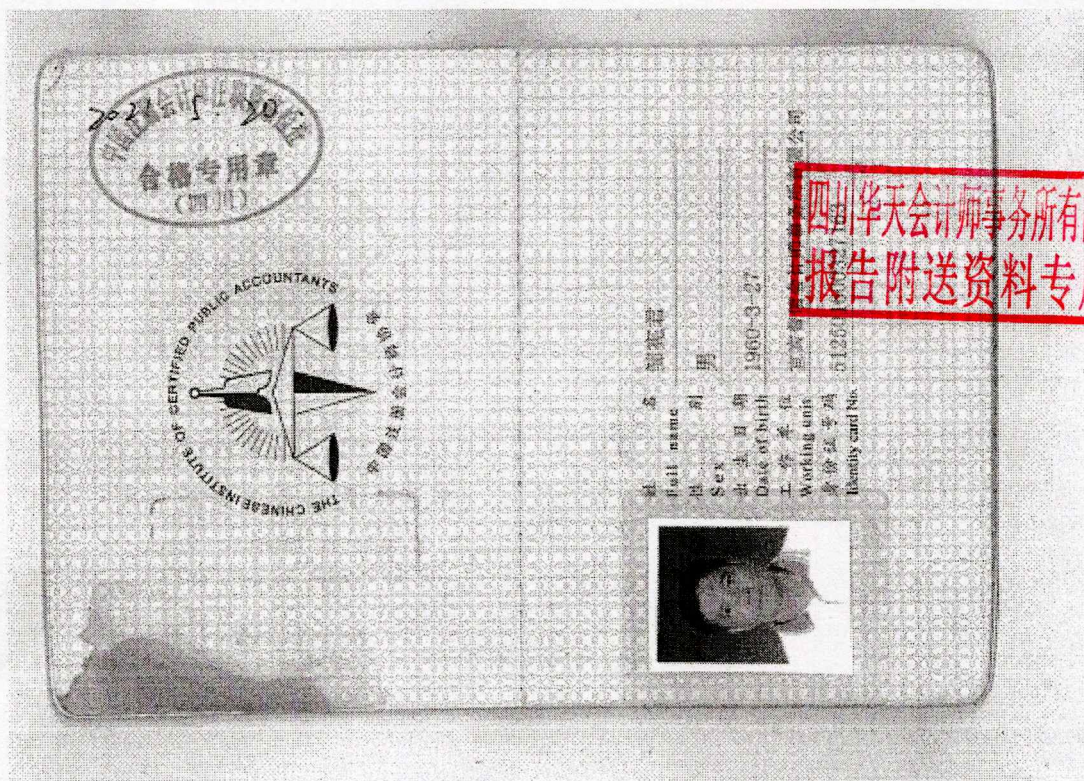
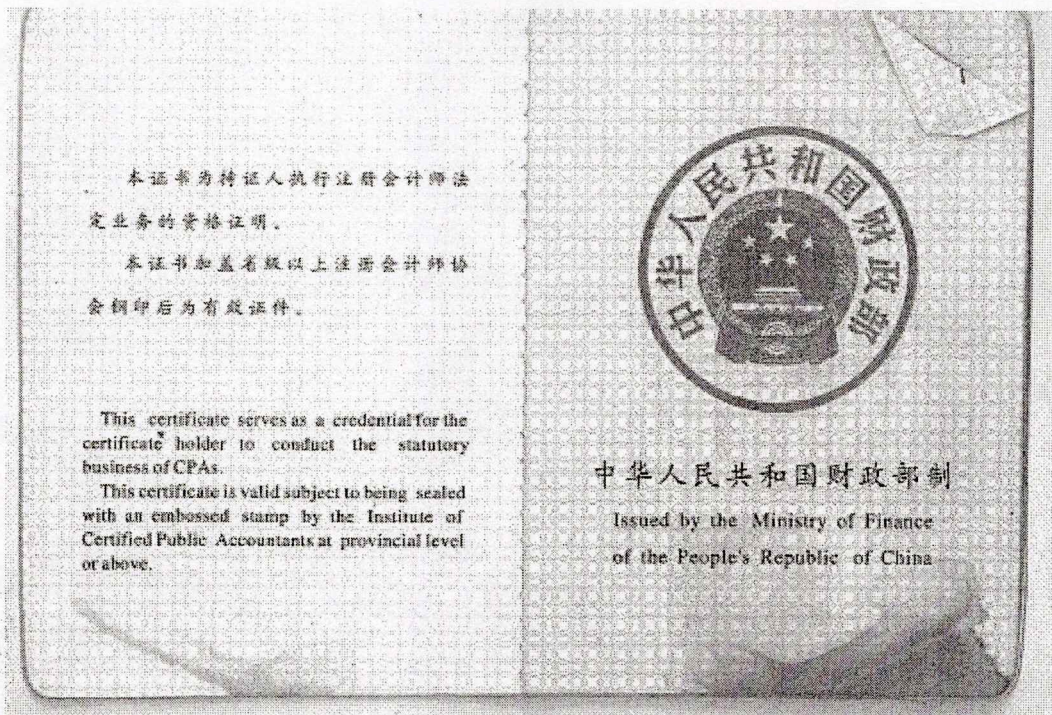
注意事项

1. 注册会计师变更工作单位，应当填写此表，并由转出、转入两所盖章。
2. 本表一式两份，由转出、转入两所各执一份，并报当地财政部门备案。
3. 本表一式两份，由转出、转入两所各执一份，并报当地财政部门备案。
4. 本表一式两份，由转出、转入两所各执一份，并报当地财政部门备案。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the given this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure to issue after making an announcement of loss on the newspaper.

邹宪君





证书编号: 511402663010
No. of Certificate

批准注册协会四川省注协
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 10 月 23 日
Date of Issuance

年度检验登记 2010.3.31
Annual Renewal Registration
(四川)

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



2010 年 1 月 21 日

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.



四川华天会计师事务所有限公司
报告附送资料专用章

