



关于川南老年医疗中心建设项目一期工程 收益与融资自求平衡专项债券财务评估报告

川衡立泰会咨字（202305）第 107 号

自贡市卫生健康委员会：

我们接受委托，对川南老年医疗中心建设项目一期工程（以下简称“本项目”）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。

我们审核的依据是《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3111 号—预测财务信息的审核》。自贡市精神卫生中心（以下简称“发行人”）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。

由于在编制融资与自求平衡测算方案中运用了一系列的假设，包括有关未来事项和推测性假设，而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。本评价报告出具的意见，是对项目预测数据进行的合理性、有效性评价，并非对预测数据承担保证责任。

我们认为，在发行人对项目收益预测及所依据各项假设前提下，本次评估的川南老年医疗中心建设项目一期工程的医疗收入、停车位收入扣除运营成本后的项目收益能够合理保障资本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

本评价报告仅供发行人本次发行川南老年医疗中心建设项目一期工程专项债券目的使用，不得用作其他任何目的。我们明确地表示不就本报告内容向任何其他第三方负有或承担任何责任或义务。本报告仅与上述专项债券相关，并不扩展到发行人的其他信息。

附件一：关于川南老年医疗中心建设项目一期工程收益与融资自求平衡专项债券分析预测说明书

四川衡立泰会计师事务所有限公司



中国·成都

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年十二月二十日

附件一

关于川南老年医疗中心建设项目一期工程 收益与融资自求平衡专项债券分析预测说明书

自贡市精神卫生中心发行川南老年医疗中心建设项目一期工程收益与融资自求平衡专项债券计划。该项目由自贡市精神卫生中心作为实施机构，自贡市精神卫生中心作为项目业主。发行该项目专项债券到位后，债券资金实行专账、专户管理。此说明书是在最佳估计假设的基础上并遵循谨慎性原则编制的，但预测报告所依据的各种假设具有不确定性，投资者进行投资决策时应谨慎使用。

一、预测报告编制基础

（一）说明书以川南老年医疗中心建设项目一期工程（以下简称“本项目”）为基础，结合该项目的建设期和运营期对预测期间经营环境、经营计划等推测性假设，遵循谨慎性原则，采用国家现行的法律、法规、企业会计准则等规定编制了本项目收益及现金流专项分析预测意见书。

（二）项目的政府性文件

- 1、自贡市自然资源和规划局核发的《建设用地项目用地预审及选址意见书》【用字 510303202307010 号】；
- 2、《建设项目用地预审与选址意见书》；
- 3、《关于自贡市精神卫生中心川南老年医疗中心建设项目一期工程项目环境影响评价手续办理情况的说明》。

（三）编制该预测报告所依据的主要会计政策和会计估计均与公司实际采用的主要会计政策及会计估计一致。

二、项目收益与现金流量预测编制基础

本项目结合建设期和运营期以预测期间经济环境、运营计划等推测性假设为前提，编制了 2024 年至 2039 年本项目收益及现金流覆盖债券还本付息预测说明和预测表（以下简称“项目收益及现金流预测”）。

编制本项目收益及现金流预测时所采用的会计政策及会计估计方法遵循了国家现行的法律、法规、事业单位会计准则的规定，在各重要方面均与项目实际采用的会计政策及会计估计一致。

项目收益及现金流预测的编制基础：假设本项目收入、支出都能按照自贡市精神卫生中心设定的各项假设实现。

三、项目收益与现金流量预测假设

- 1、预测数据按照谨慎性原则进行预测；
- 2、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；
- 3、国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；
- 4、对发行人有影响的法律法规无重大变化；

四、项目收益与现金流量预测编制说明

（一）实施机构基本情况

实施机构：自贡市卫生健康委员会

机构性质：机关

机构地址：自贡市卫生健康委员会

负责人：黄晓春

统一社会信用代码：11510200008290436L

（二）业主单位基本情况

项目业主：自贡市精神卫生中心

自贡市精神卫生中心的基本信息如下：

统一社会信用代码：125102004509034696

法定代表人：谭友果

住所：自贡市贡井区筱溪街青杠林居委会 138 号

登记机关：自贡市事业单位登记管理局

宗旨和业务范围：宗旨：为人民身心健康提供医疗、护理、预防、保健、康复等服务。承担精神疾病、老年疾病的防治、养老服务、培训及健康教育、健康管理、科研教学、医学研究、医疗援助等工作；组织实施社会心理服务体系建设及精神卫生防治工作，推进精神障碍患者救治及医学科技成果转化、推广应用工作，指导和培训基层医疗卫生机构；参与意外灾害事故、疫情等突发公共卫生事件的医疗救援及心理救援工作；完成上级主管部门交办的其他任务。

（三）项目的基本情况

1、项目领域：本项目为川南老年医疗中心建设项目一期工程，项目领域为社会事业中的卫生健康领域，属国家鼓励发展的项目。

2、项目地址：本项目建设场址在 G348 南侧，西南医科大学附属自贡医院东侧，交通便利，基础设施完善。

3、建设内容：总建筑面积 40000 平方米，主要建设住院部、门诊部、医技部等以及相关配套设施。其中住院部建筑面积 28147.52 平方米、门诊部建筑面积 5763.57 平方米、医技部建筑面积 5937.71 平方米、配套用房 151.20 平方米，床位数 354 张。

（四）项目建设的必要性

1、建设川南老年医疗中心建设项目一期工程是贯彻民生政策的需要

《中国老龄产业发展报告》预测表明，2016-2050 年间，中国老年人口的消费潜力将从 4 万亿左右增长到 106 万亿左右，占 GDP 的比例将从 8%左右增长到 33%左右，老龄产业将逐渐进入到快速发展阶段。截至 2021 年末，全国 60 周岁及以上老年人口 26736 万人，占总人口的 18.9%；全国 65 周岁及以上老年人口 20056 万人，占总人口的 14.2%。全国 65 周岁及以上老年人口抚养比 20.8%。本项目的建设将致力于化解老年病医疗资源与实际需求之间的鸿沟，同时培养现在老年医疗系统专科人才，开展相关老年病机理及临床试验相关方面研究，满足老年病人的医疗资源和服务需求。

2、建设川南老年医疗中心建设项目一期工程是增强老年病患者诊治与康复能力的需要

根据《自贡市大健康产业发展规划（2018—2030 年）》的规划数据，在 2020 年每千人拥有医院床位数 8.0 张，在 2030 年每千人拥有床位数 12.0 张。自贡市总人口按 322 万计算，到 2020 年共需要 2.6 万多张床位，其中 60 周岁以上老年人共需要 6000 张床位（60 岁以上老人占自贡市总人口的 23%）。到 2030 年共需要 3.9 万多张床位，其中 60 周岁以上老年人共需要 9000 张床位。根据《自贡年鉴（2019）》数据，自贡市全市床位数约为 2.2 万个，距 2.6 万个缺口达 0.4 万个。

自贡市老年病医院是自贡市唯一一所老年病治疗专科机构，考虑到周边老年人地域分布及其他非老年病专科医院的吸纳能力，但仍然不能满足老年人床位需求，严重制约了医院业务的发展。故需修建川南老年医疗中心建设项目一期工程以进一步提高医院床位数量设置，提高老年病患者诊治与康复的能力。

尤其是新冠病毒暴发以来，老年人抵抗力差，老年感染患者的死亡率高。如果感染患者能够在专门的老年病医院接受救治，得到更专业的老年护理，其治愈效果有望大幅提升。

因此，本项目的建设是老年医疗中心的有机组成部分，确保自贡市老年医疗中心建设项目顺利推进，有利于完善老年医疗中心整体功能，可更好地为自贡城区乃至川南片区老百姓提供专业、全面、有效的治疗方案。是增强老年病患者诊治与康复能力的需要。

3、建设川南老年医疗中心建设项目一期工程有利于加快卫生改革步伐，是提高医疗水平和市场竞争力的需要

随着我国社会主义市场经济的建立，老年医疗行业正面临日趋激烈的市场竞争，老年医疗服务领域一些深层次的问题逐渐显露，给医院的发展和管理带来了前所未有的挑战。特别是随着周边城市各类服务功能的不断增强，周边城市各大医院对自贡市的辐射力不断增强，使得自贡区域的老年居民为了得到满意的医疗服务选择到成都市、重庆市就诊，给老年群众看病就医带来了诸多不便，也增加了老年患者的医疗费用，反过来又影响本地医疗水平的提高。

因此，本项目建设可为本地老年人提供更加安全、高效、优质的医疗服务，促进自贡市医疗市场竞争能力的全面提升，确保社会效益和经济效益双丰收。

4、建设川南老年医疗中心建设项目一期工程是保证群众健康权益的需要

党的宗旨是立党为公，执政为民，维护人民群众利益。提高人民群众健康水平，不仅是居民和社会的责任，也是各级政府的责任。在任何社会中，社会成员之间存在一定的医疗服务差距是难以避免的，但如果差距过大，长期得不到解决，必然会影响国民健康素质，影响社会安定团结，影响老年群众对经济社会发展的信心。加快医疗卫生事业发展，逐步缩小医疗卫生服务差距，使广大老年群众普遍享受到改革开放和现代化建设成果，感受到党和政府的温暖，是党中央、国务院的期望，也是广大老年人民群众的要求。

综上所述，该项目的实施是为人民群众办好事、办实事的德政民心工程，充分体现全心全意为人民服务宗旨，有利于密切党群干群关系，维护社会稳定，促进国家长治久安。本项目的建设不仅是完全必要的，而且势在必行。

（五）投资估算与资金筹措方式

1、投资估算

经测算，本项目总投资 24,000.00 万元，其中：工程建设费用 18,326.54 万元，占总投资的 77.25%；工程建设其他费用为 3,538.98 万元，占总投资的 14.19%；预备费 1,093.62 万元，占总投资的 4.38%；建设期利息及发行费用 1,041.20 万元，占总投资的 4.18%。

图 1 项目总投资估算表（单位：万元）

序号	工程或费用名称	备注	合计（万元）
一	第一部分费用		18,326.54
1	土石方工程	每亩土地面积约 666.67 平方米	600.00
2	住院部（1 号楼和 2 号楼）	其中 1 号楼 14073.76 平方米，2 号楼 14073.76 平方米	11,166.35
2.1	建筑工程		5,059.86
2.2	装饰工程		3,883.51
2.2.1	外立面装修		1,874.80
2.2.2	内部二次装修		2,008.71
2.3	给排水工程		535.66
2.4	电气工程	其中电梯约 200 万	749.92
2.5	暖通工程	其中中央空调约 300	937.40
3	门诊部		2,292.37
3.1	建筑工程		1,041.99
3.2	装饰工程		795.20
3.2.1	外立面装修		383.89
3.2.2	内部二次装修		411.31
3.3	给排水工程		109.68
3.4	电气工程	其中电梯约 50 万	153.56
3.5	暖通工程	其中中央空调约 100	191.94
4	医技部		2,418.14
4.1	建筑工程		1,073.47
4.2	装饰工程		875.73
4.2.1	外立面装修		395.49
4.2.2	内部二次装修		480.24
4.3	给排水工程		113.00

序号	工程或费用名称	备注	合计（万元）
4.4	电气工程	其中电梯约 50 万	158.20
4.5	暖通工程	其中中央空调约 100	197.74
5	室外配套基础设施		1,849.68
5.1	室外道路		597.17
5.2	绿化		550.48
5.3	室外水电气管网		475.76
5.4	配套用房		35.97
5.5	医疗气体		190.30
二	第二部分其他费用		3,538.98
1	建设单位管理费		29.78
2	工程建设监理费		270.00
3	项目前期工作费		20.00
4	勘察费		120.00
5	设计费		310.00
6	环境影响咨询服务费		30.00
7	清单编制及控制价咨询费		60.00
8	竣工结算审核费		65.00
9	全过程造价控制		120.00
10	施工图审查费		7.20
11	场地准备及临时设施		190.00
12	工程保险费		58.00
13	招投标代理费		30.00
14	工程检测费		90.00
15	水土保持费		15.00
16	基础设施配套费		340.00
17	民工工资担保、业主支付担保、专项法律服务费等相关费用		4.00
18	劳动安全卫生评价费		20.00
19	地质灾害评估费		60.00
20	土地相关费用		1,700.00
三	基本预备费	一、二项的 5%计算	1,093.28
四	建设期利息及发行费用		1,041.20
1	建设期利息	预计 2024 年初发行 1000 万，2025 年初发行 900 万。利率 3.5%。	1,022.00
2	发行费用	当年发行额的 0.1%计算。	19.20

序号	工程或费用名称	备注	合计（万元）
五	建设项目总投资		24,000.00

2、资金筹措方式

本项目总投资 24,000.00 万元，其中：拟发行专项债筹资 19,200.00 万元，占总投资的 80%；业主自筹 4,800.00 万元，占总投资 20%。在项目建设过程中，自贡市精神卫生中心将按照项目实施进度保证自筹部分项目建设资本金及时足额到位。

本次债券还本付息情况详见预测表 5—还本付息计划表。

3、项目实施计划

考虑到项目的实际情况，本项目建设周期拟定为 2024 年 3 月至 2025 年 8 月，共 18 个月（含前期准备阶段），具体如下：

（1）项目前期准备阶段（2024 年 3 月之前）

该阶段开展前期筹备工作，包括项目现状调查分析、前期立项、可行性研究报告编制、环境评价、工程勘察设计、项目用地的审批、招投标和建设手续报批等工作。

（2）现场施工（2024 年 3 月至 2025 年 7 月）

该阶段开展项目土方场地建设、土建工程建设。

（3）项目竣工验收工作（2025 年 8 月）

该阶段开展各单位、工程的全面竣工验收工作，为项目投入使用做好准备。

4、资金使用计划

本项目总投资 24,000.00 万元，建设期 18 个月，结合本项目建设计划，在保

证项目工程投资资金充足的情况下，充分利用且不浪费当年度专项债券的融资额度，结合本项目的建设计划，后续项目资金使用计划如下表所示：

图2资金使用计划表（单位：万元）

项目	总计	2024 年	2025 年
第一部分费用	18,326.54	9,463.27	8,863.27
第二部分其他费用	3,538.98	2,969.49	569.49
基本预备费	1,093.28	546.64	546.64
建设期利息及发行费用	1,041.20	360.00	681.20
资金使用总计	24,000.00	13,339.40	10,660.60
自筹资金	4,800.00	3,339.40	1,460.60
专项债资金	19,200.00	10,000.00	9,200.00
资金来源总计	24,000.00	13,339.40	10,660.60

五、项目收益和现金流量覆盖债券还本付息资金的预测及其编制说明

（一）债券存续期间项目收入预测及其说明

（1）项目收益表

注：各类明细详见预测表 1—项目收益测算表。

图表 3 项目收益表（单位：万元）

序号	项目	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
1	总收入	6,551.58	6,828.02	7,116.67	7,484.03	7,800.77	7,870.78	7,942.98	7,942.98
1.1	门诊收入	2,013.56	2,073.97	2,136.19	2,266.22	2,334.21	2,404.22	2,476.42	2,476.42
1.2	住院收入	4,487.79	4,703.82	4,930.25	5,167.58	5,416.33	5,416.33	5,416.33	5,416.33
1.3	停车收入	50.23	50.23	50.23	50.23	50.23	50.23	50.23	50.23
2	总成本	6,224.54	6,310.52	6,400.32	6,584.53	6,683.06	6,704.83	6,799.33	6,799.33
2.1	运营成本及税金	4,375.05	4,461.03	4,550.83	4,735.04	4,833.57	4,855.34	4,949.84	4,949.84
2.2	折旧费	1,177.50	1,177.50	1,177.50	1,177.50	1,177.50	1,177.50	1,177.50	1,177.50
2.3	财务费用	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40
2.4	其他运营支出	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60
4	净利润	327.04	517.50	716.35	899.50	1,117.71	1,165.95	1,143.65	1,143.65
5	折旧前利润	2,118.93	2,309.39	2,508.24	2,691.39	2,909.60	2,957.84	2,935.54	2,935.54

续表：

序号	项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	合计
1	总收入	8,017.26	8,093.85	8,093.85	8,172.66	8,253.82	8,253.82	108,423.06
1.1	门诊收入	2,550.70	2,627.29	2,627.29	2,706.10	2,787.26	2,787.26	34,267.11
1.2	住院收入	5,416.33	5,416.33	5,416.33	5,416.33	5,416.33	5,416.33	73,452.74
1.3	停车收入	50.23	50.23	50.23	50.23	50.23	50.23	703.21
2	总成本	6,822.43	6,920.45	6,920.45	6,944.96	7,046.62	6,790.62	93,952.05

序号	项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	合计
2.1	运营成本及税金	4,972.94	5,070.96	5,070.96	5,095.47	5,197.13	5,197.13	68,315.10
2.2	折旧费	1,177.50	1,177.50	1,177.50	1,177.50	1,177.50	1,177.50	16,484.95
2.3	财务费用	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	358.40	8,345.60
2.4	其他运营支出	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	806.40
4	净利润	1,194.83	1,173.40	1,173.40	1,227.70	1,207.20	1,463.20	14,471.01
5	折旧前利润	2,986.72	2,965.29	2,965.29	3,019.59	2,999.09	2,999.09	39,301.57

（2）总收入

本次川南老年医疗中心建设项目一期工程收入来自门诊收入、住院收入、停车场收入，均为专项收入。根据财预[2017]89 号文和相关文件要求，自贡市财政局将上述收入进行封闭式管理，专门用于偿还本次专项债券本息。

（3）项目收入预测

本项目收入主要来源为门诊收入、住院收入、停车场收入。根据行业数据，结合本次建设内容对本项目运营期（2026 年-2039 年）收入预测。

a) 门诊收入：

门诊人次：本次川南老年医疗中心建设项目一期工程新增 354 张床位，根据《四川省老年病质量控制指标要求》：老年科医患比（固定在岗医师人数/固定床位数）大于等于 15%。因此，本项目预计医师人数=床位数量 $\times$ 15%=54 人（向上取整）。根据《四川卫生健康统计年鉴（2021）》三级医院医师日均担负诊疗人次为 7.86 人次；年门诊人次=医师数量 $\times$ 医师日均担负诊疗人次 $\times$ 365=154,920.00 人次。根据自贡市精神卫生中心提供的 2020-2023 上半年的经营数据，2020 年门诊人次为 205,819.00 人次，2023 年上半年 125,208.00 人次，全年为 250,416.00 人次，历史增长率为 7%，出于谨慎考虑，本次测算门诊人次每年按 3%增长，且在 2031 年停止增长。

四川省老年病质量控制指标（2021年版）

上一条

发布日期：2023-03-22 21:26:22 点击次数：423

下一条

四川省老年病质量控制指标（2021年版）

质控指标	定义	数值	参考标准
老年科医患比	固定在岗医师人数/固定床位数		≥15%
老年科医护比	固定在岗医师人数/固定在岗护士人数		1: 2-1: 3
老年科医师职称构成比	高级职称人数: 中级职称人数: 初级职称人数		1: 2: 7
老年科床位和建筑面积的比例	固定床位数/科总建筑面积		1: 0.7-1: 0.9平方米
老年综合评估完成率	完成综合评估总人数/同期住院总人数		≥80%
年度参加继续教育次数	全院固定在岗老年科医师每年参加继续教育次数的平均值		≥10
抗菌药物使用DDD率	抗菌药物消耗量(累积DDD量)/同期收治患者人数		≤60%
肠内营养支持比例	给予肠内营养处理患者的人数/通过综合评估发现营养风险及营养不良的人数		≥30%
多重用药占比	处方药物超过10种以上患者/同期年龄超过65岁以上患者		≤40%
药物不良事件发生率	药物不良事件次数/同期收治人数		≤10%
老年综合征干预完成率	老年综合征干预人数/同期老年综合征评估人数		≥10%
是否申请创建老年友善医院			

本文作者：高艳玲

[本条信息由 老年病医疗质控分中心 上传]

上一条：高压氧医疗质量控制标准

下一条：老年病医疗质量控制指标（2020年版）

关闭窗口

图5 全省医疗卫生机构入量（万人次）

（三）医院医师工作负荷。

2021年，医院医师日均担负诊疗6.87人次和住院2.85床日，其中：公立医院医师日均担负诊疗7.73人次和住院2.85床日（见表6）。

表6 医院医师担负工作量

机构类别	医师日均担负诊疗人次		医师日均担负住院床日	
	2020	2021	2020	2021
医院	6.28	6.87	2.85	2.85
公立医院	6.94	7.73	2.81	2.85
民营医院	4.30	4.41	2.97	2.85
医院中：三级医院	7.08	7.86	2.67	2.70
二级医院	5.52	5.89	3.38	3.49
一级医院	4.60	4.71	3.00	2.79

次均费用：根据自贡市精神卫生中心提供的2020-2023上半年的经营数据，2020年-2023门诊人均费用分别为159.20元、126.25元、93.12元、150.23元。4年平均数为126.19元。假设2023年人均门诊费用为历史平均数126.19元，并考虑每三年3%增长，运营期第一年（2026年）人均门诊费用为129.97元，之后每三年增长3%。

综上，门诊收入=门诊人次×次均费用。

b) 住院收入:

出院人次: 本次川南老年医疗中心建设项目一期工程新增 354 张床位, 根据自贡市精神卫生中心提供的 2020—2022 年的经营数据, 2020—2022 年的床位周转次数分别为 4.70、7.00、7.60, 出于谨慎考虑, 本次测算以 2022 年的周转次数取整按照 7 次进行测算, 出院人次=床位数×周转次数。

次均费用: 根据自贡市精神卫生中心提供的 2020—2022 年的经营数据, 2020—2022 年的住院人均费用分别为 14,880.99 元、15,955.28 元、16,348.12 元, 三年平均数为 15,728.13 元, 三年复合增长率为 4.81%。假设 2023 年住院人均费用为 15,728.13 元, 并按 4.81% 增长率计算, 运营期第一年 (2026 年) 住院人均费用为 18,110.54 元。住院人均费用按 4.81% 增长率增长至 2031 年后保持稳定不变。

综上, 住院收入=出院人次×次均费用。。

c) 停车场收入:

本项目设置 150 个停车位, 其中 50 个用于职工免费停放, 剩余地下车位 100 个用于对外收费, 根据自贡市发展和改革委员会《关于自贡市机动车停车场点指导性收费标准的通知》(自发改发〔2014〕199 号) 文件, 自贡市医疗机构机动车停车场点指导性收费标准为: 室内专业停车场 4 元 (超过 4 小时, 每小时加收 1 元)。预计停车场每天使用 15 小时, 每天按照 3 次进行周转, 平均停车时长为 5 小时, 单次收费 5 元/次。

综上, 停车场收入(不含税)=车位数量×周转次数×单次收费×365 天÷1.09。

本项目收入明细如下表所示:

图表 4 项目收入预测表（单位：万元）

序号	项目	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
1	门诊收入	2,013.56	2,073.97	2,136.19	2,266.22	2,334.21	2,404.22	2,476.42	2,476.42
	门诊人次	154,920.00	159,567.60	164,354.63	169,285.27	174,363.82	179,594.00	179,594.00	179,594.00
	次均费用	129.97	129.97	129.97	133.87	133.87	133.87	137.89	137.89
2	住院收入	4,487.79	4,703.82	4,930.25	5,167.58	5,416.33	5,416.33	5,416.33	5,416.33
	规划床位数	354.00	354.00	354.00	354.00	354.00	354.00	354.00	354.00
	出院人数（人次）	2,478.00	2,478.00	2,478.00	2,478.00	2,478.00	2,478.00	2,478.00	2,478.00
	次均费用（元/次）	18,110.54	18,982.33	19,896.08	20,853.82	21,857.66	21,857.66	21,857.66	21,857.66
3	停车场收入	50.23	50.23	50.23	50.23	50.23	50.23	50.23	50.23
	车位数量	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
	周转次数	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
	单次收费	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
3	总收入	6,551.58	6,828.02	7,116.67	7,484.03	7,800.77	7,870.78	7,942.98	7,942.98

续表：

序号	项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	合计
1	门诊收入	2,550.70	2,627.29	2,627.29	2,706.10	2,787.26	2,787.26	34,267.11
	门诊人次	184,981.00	184,981.00	184,981.00	190,530.00	190,530.00	190,530.00	\
	次均费用	137.89	142.03	142.03	142.03	146.29	146.29	\
2	住院收入	5,416.33	5,416.33	5,416.33	5,416.33	5,416.33	5,416.33	73,452.74
	规划床位数	354.00	354.00	354.00	354.00	354.00	354.00	\
	出院人数（人次）	2,478.00	2,478.00	2,478.00	2,478.00	2,478.00	2,478.00	\
	次均费用（元/次）	21,857.66	21,857.66	21,857.66	21,857.66	21,857.66	21,857.66	\
3	停车场收入	50.23	50.23	50.23	50.23	50.23	50.23	703.21
	车位数量	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	\
	周转次数	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	\
	单次收费	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	\
3	总收入	8,017.26	8,093.85	8,093.85	8,172.66	8,253.82	8,253.82	108,423.06

(3) 总成本

项目运营期内项目成本主要包括运营成本、财务费用、折旧摊销等。

运营成本主要包括人员经费、卫生材料费、药品费、单位管理费、税金。

a) 人员经费

职工数量：根据《四川省老年病质量控制指标要求》老年科的医患比（固定在岗医师人数/固定床位数）大于等于 **15%**，医护比在 **1.2-1.3** 区间。本项目预计建设床位 **354** 个，医患比按 **15%** 计算，医师人数为 **54** 人，医护比按照 **1.25** 进行计算，护理人员为 **68.00** 人。一般县级医院行政和后勤人员占总编制的 **28%~30%**，其中行政管理人员占编制的 **8%~10%**。卫生技术人员占总编制的 **70%~72%**，在卫生技术人员中，医师、中医医师占 **25%-35%**。后勤及行政人员按照医护人员的 **3/7** 进行测算，即 **53.00** 人。因此本项目预计需要 **175** 名职工。

人均年薪：根据自贡市精神卫生中心提供的 2020—2022 年的经营数据，2020—2022 年人员经费分别为 83,693,658.24 元、108,016,113.77 元、133,288,584.77 元，现有职工 1000 人。本次人均年薪按 2022 年平均人员经费进行测算，即 **13.32** 万元/人/年，并考虑每三年按照 **3%** 增长。

b) 卫生材料费

卫生材料费根据自贡市精神卫生中心近三年的平均支出数占收入的比例测算，即按收入的 **5.77%** 计算。

c) 药品费

药品费根据自贡市精神卫生中心近三年的平均支出数占收入的比例测算，即按收入的 **14.03%** 计算。

d) 单位管理费

单位管理费根据自贡市精神卫生中心近三年的平均支出数占收入的比例测

算，即按收入的 8.05% 计算。

e) 税金

附加税：根据《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》（财税〔2016〕36 号）第一条第（七）项规定的免征增值税政策，医疗收入免征增值税及附加税。本项目停车收入销项远小于建设支出产生的待抵扣进项，无应交增值税和附加税。

房产税：停车场收入需要从价按 12% 缴纳房产税。

f) 其他运营支出

其他运营支出按 57.60 万/每年计算。

g) 利息支出

本项目发行债券 19,200.00 万元，按 3.50% 测算利息。运营期间（2026 年 2039 年）内利息支出 9,058.00 万元。

h) 折旧摊销：

本项目资产残值按 5%，折旧按 20 年计提。

成本明细详见下表：

图表 5 项目成本预测表

单位：万元

序号	项目	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
1	运营成本	4,375.05	4,461.03	4,550.83	4,735.04	4,833.57	4,855.34	4,949.84	4,949.84
1.1	人员经费	2,331.00	2,331.00	2,331.00	2,400.93	2,400.93	2,400.93	2,472.96	2,472.96
1.2	卫生材料费	377.86	393.80	410.45	431.64	449.91	453.94	458.11	458.11
1.3	药品费	919.17	957.95	998.45	1,049.99	1,094.43	1,104.25	1,114.38	1,114.38
1.4	管理费用	740.99	772.25	804.90	846.45	882.27	890.19	898.36	898.36
1.5	税金及附加	6.03	6.03	6.03	6.03	6.03	6.03	6.03	6.03
2	其他运营支出	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60
3	折旧摊销	1,177.50	1,177.50	1,177.50	1,177.50	1,177.50	1,177.50	1,177.50	1,177.50
4	财务费用	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40
	合 计	6,166.94	6,252.92	6,342.72	6,526.93	6,625.46	6,647.23	6,741.73	6,741.73

续表：

序号	项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	合计
1	运营成本	4,972.94	5,070.96	5,070.96	5,095.47	5,197.13	5,197.13	68,315.10
1.1	人员经费	2,472.96	2,547.15	2,547.15	2,547.15	2,623.56	2,623.56	34,503.24
1.2	卫生材料费	462.39	466.81	466.81	471.36	476.04	476.04	6,253.27
1.3	药品费	1,124.80	1,135.55	1,135.55	1,146.60	1,157.99	1,157.99	15,211.48
1.4	管理费用	906.76	915.42	915.42	924.33	933.51	933.51	12,262.72

序号	项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	合计
1.5	税金及附加	6.03	6.03	6.03	6.03	6.03	6.03	84.39
2	其他运营支出	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	806.40
3	折旧摊销	1,177.50	1,177.50	1,177.50	1,177.50	1,177.50	1,177.50	16,484.95
4	财务费用	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	358.40	8,345.60
	合 计	6,764.83	6,862.85	6,862.85	6,887.36	6,989.02	6,733.02	93,145.65

（二）项目现金流预测情况

根据项目规划，本项目的医疗收入、停车位收入用于偿还本次专项债券本息。本项目资金测算平衡情况见下表：

图表 6 项目现金流预测表（单位：万元）

序号	项目	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
1	资金流入	10,459.24	13,540.76	6,551.58	6,828.02	7,116.67	7,484.03	7,800.77	7,870.78	7,942.98
1.2	债券资金	8,000.00	11,200.00							
1.3	自筹资金	2,459.24	2,340.76							
1.4	营业收入		-	6,551.58	6,828.02	7,116.67	7,484.03	7,800.77	7,870.78	7,942.98
2	资金流出	10,459.24	13,540.76	5,047.05	5,133.03	5,222.83	5,407.04	5,505.57	5,527.34	5,621.84
2.1	建设支出	10,203.24	12,926.36							
2.2	运营成本		-	4,375.05	4,461.03	4,550.83	4,735.04	4,833.57	4,855.34	4,949.84
2.3	本息支出	256.00	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40
2.3.1	支付本金									
2.3.2	支付利息	256.00	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40
2.4	其他运营支出			57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60
3	现金流净额	-	-	1,504.53	1,694.99	1,893.84	2,076.99	2,295.20	2,343.44	2,321.14
4	累计现金流净额	-	-	1,504.53	3,199.52	5,093.37	7,170.36	9,465.56	11,809.00	14,130.14

续表：

序号	项目	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	合计
1	资金流入	7,942.98	8,017.26	8,093.85	8,093.85	8,172.66	8,253.82	8,253.82	132,423.06
1.2	债券资金								19,200.00
1.3	自筹资金								4,800.00

序号	项目	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	合计
1.4	营业收入	7,942.98	8,017.26	8,093.85	8,093.85	8,172.66	8,253.82	8,253.82	108,423.06
2	资金流出	5,621.84	5,644.94	5,742.96	5,742.96	5,767.47	13,869.13	16,813.13	120,667.10
2.1	建设支出								23,129.60
2.2	运营成本	4,949.84	4,972.94	5,070.96	5,070.96	5,095.47	5,197.13	5,197.13	68,315.10
2.3	本息支出	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	8,614.40	11,558.40	28,416.00
2.3.1	支付本金						8,000.00	11,200.00	19,200.00
2.3.2	支付利息	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	358.40	9,216.00
2.4	其他运营支出	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	806.40
3	现金流净额	2,321.14	2,372.32	2,350.89	2,350.89	2,405.19	-5,615.31	-8,559.31	11,755.97

六、项目收益及现金流分析预测结论

由上表可知，本项目累计现金流量净额为 11,755.97 万元，各年度累计现金流量净额均未出现负数现象，完全能够满足本次专项债券本息偿还要求。本项目用于偿还债券本息的累计现金流量净额是债券本息的 1.38 倍，完全能够满足本项目还本付息的要求。在还款期内，本金偿还保障率均超过 100%，项目本身能够达到自求平衡。

综上所述，本项目在债券存续期内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，项目本身能够达到自求平衡，能够满足本次债券本息偿还要求。

七、风险分析

依据当前的市场状况和数据，对未来十五年的收益及现金流预测，存在较大的不确定性。在诸多不确定的因素中，收入的变动对本项目影响最为重要。本着保守原则，下面仅对收入向下波动进行敏感性分析。

当收入预测下降 5.00%时，项目总收益 34,686.81 万元，本债券的本息覆盖倍数为 1.31。

当收入预测下降 10.00%时，项目总收益 29,265.66 万元，本债券的本息覆盖倍数为 1.25。

由以上分析可见，本项目具有较强的抗风险性。

附表：

预测表 1—项目收益情况表

预测表 2—现金流预测表

预测表 3—项目收入测算表

预测表 4—项目成本测算表

预测表 5—还本付息计划表

附表1

项目收益情况表

编制单

拟建项目名称：川南老年医疗中心建设项目一期工程

单位：万元

序号	项目	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	合计
1	总收入	6,551.58	6,828.02	7,116.67	7,484.03	7,800.77	7,870.78	7,942.98	7,942.98	8,017.26	8,093.85	8,093.85	8,172.66	8,253.82	8,253.82	108,423.06
1.1	门诊收入	2,013.56	2,073.97	2,136.19	2,266.22	2,334.21	2,404.22	2,476.42	2,476.42	2,550.70	2,627.29	2,627.29	2,706.10	2,787.26	2,787.26	34,267.11
1.2	住院收入	4,487.79	4,703.82	4,930.25	5,167.58	5,416.33	5,416.33	5,416.33	5,416.33	5,416.33	5,416.33	5,416.33	5,416.33	5,416.33	5,416.33	73,452.74
1.3	停车收入	50.23	50.23	50.23	50.23	50.23	50.23	50.23	50.23	50.23	50.23	50.23	50.23	50.23	50.23	703.21
2	总成本	6,224.54	6,310.52	6,400.32	6,584.53	6,683.06	6,704.83	6,799.33	6,799.33	6,822.43	6,920.45	6,920.45	6,944.96	7,046.62	6,790.62	93,952.05
2.1	运营成本及税金	4,375.05	4,461.03	4,550.83	4,735.04	4,833.57	4,855.34	4,949.84	4,949.84	4,972.94	5,070.96	5,070.96	5,095.47	5,197.13	5,197.13	68,315.10
2.2	折旧费	1,177.50	1,177.50	1,177.50	1,177.50	1,177.50	1,177.50	1,177.50	1,177.50	1,177.50	1,177.50	1,177.50	1,177.50	1,177.50	1,177.50	16,484.95
2.3	财务费用	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	358.40	8,345.60
2.4	其他运营支出	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	806.40
4	净利润	327.04	517.50	716.35	899.50	1,117.71	1,165.95	1,143.65	1,143.65	1,194.83	1,173.40	1,173.40	1,227.70	1,207.20	1,463.20	14,471.01
5	折旧前利润	2,118.93	2,309.39	2,508.24	2,691.39	2,909.60	2,957.84	2,935.54	2,935.54	2,986.72	2,965.29	2,965.29	3,019.59	2,999.09	2,999.09	39,301.57

附表2

现金流预测表

编制单位名称：自贡市精神卫生中心
拟建项目名称：川南老年医疗中心建设项目一期工程

单位：万元

序号	项目	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	合计
1	资金流入	10,459.24	13,540.76	6,551.58	6,828.02	7,116.67	7,484.03	7,800.77	7,870.78	7,942.98	7,942.98	8,017.26	8,093.85	8,093.85	8,172.66	8,253.82	8,253.82	132,423.06
1.2	债券资金	8,000.00	11,200.00															19,200.00
1.3	自筹资金	2,459.24	2,340.76															4,800.00
1.4	营业收入		-	6,551.58	6,828.02	7,116.67	7,484.03	7,800.77	7,870.78	7,942.98	7,942.98	8,017.26	8,093.85	8,093.85	8,172.66	8,253.82	8,253.82	108,423.06
2	资金流出	10,459.24	13,540.76	5,047.05	5,133.03	5,222.83	5,407.04	5,505.57	5,527.34	5,621.84	5,621.84	5,644.94	5,742.96	5,742.96	5,767.47	13,869.13	16,813.13	120,667.10
2.1	建设支出	10,203.24	12,926.36															23,129.60
2.2	运营成本		-	4,375.05	4,461.03	4,550.83	4,735.04	4,833.57	4,855.34	4,949.84	4,949.84	4,972.94	5,070.96	5,070.96	5,095.47	5,197.13	5,197.13	68,315.10
2.3	本息支出	256.00	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	8,614.40	11,558.40	28,416.00
2.3.1	支付本金															8,000.00	11,200.00	19,200.00
2.3.2	支付利息	256.00	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	358.40	9,216.00
2.4	其他运营支出			57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	806.40
3	现金流净额	-	-	1,504.53	1,694.99	1,893.84	2,076.99	2,295.20	2,343.44	2,321.14	2,321.14	2,372.32	2,350.89	2,350.89	2,405.19	-5,615.31	-8,559.31	11,755.97
4	累计现金流净额	-	-	1,504.53	3,199.52	5,093.37	7,170.36	9,465.56	11,809.00	14,130.14	16,451.28	18,823.61	21,174.50	23,525.39	25,930.58	20,315.27	11,755.97	

附表3

项目收入测算表

编制单位名称：自贡市精神卫生中心
拟建项目名称：川南老年医疗中心建设项目一期工程

单位：万元

序号	项目	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	合计
1	门诊收入	2,013.56	2,073.97	2,136.19	2,266.22	2,334.21	2,404.22	2,476.42	2,476.42	2,550.70	2,627.29	2,627.29	2,706.10	2,787.26	2,787.26	34,267.11
	门诊人次	154,920.00	159,567.60	164,354.63	169,285.27	174,363.82	179,594.00	179,594.00	179,594.00	184,981.00	184,981.00	184,981.00	190,530.00	190,530.00	190,530.00	\
	次均费用	129.97	129.97	129.97	133.87	133.87	133.87	137.89	137.89	137.89	142.03	142.03	142.03	146.29	146.29	\
2	住院收入	4,487.79	4,703.82	4,930.25	5,167.58	5,416.33	5,416.33	5,416.33	5,416.33	5,416.33	5,416.33	5,416.33	5,416.33	5,416.33	5,416.33	73,452.74
	规划床位数	354.00	354.00	354.00	354.00	354.00	354.00	354.00	354.00	354.00	354.00	354.00	354.00	354.00	354.00	\
	周转次数	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	\
	出院人数（人次）	2,478.00	2,478.00	2,478.00	2,478.00	2,478.00	2,478.00	2,478.00	2,478.00	2,478.00	2,478.00	2,478.00	2,478.00	2,478.00	2,478.00	\
	次均费用（元/次）	18,110.54	18,982.33	19,896.08	20,853.82	21,857.66	21,857.66	21,857.66	21,857.66	21,857.66	21,857.66	21,857.66	21,857.66	21,857.66	21,857.66	\
3	停车场收入（不含税）	50.23	50.23	50.23	50.23	50.23	50.23	50.23	50.23	50.23	50.23	50.23	50.23	50.23	50.23	703.21
	车位数量	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	\
	周转次数	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	\
	单次收费	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	\
4	总收入	6,551.58	6,828.02	7,116.67	7,484.03	7,800.77	7,870.78	7,942.98	7,942.98	8,017.26	8,093.85	8,093.85	8,172.66	8,253.82	8,253.82	108,423.06

附表4

项目成本测算表

编制单位名称：自贡市精神卫生中心
拟建项目名称：川南老年医疗中心建设项目一期工程

单位：万元

序号	项目	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	合计
1	运营成本	4,375.05	4,461.03	4,550.83	4,735.04	4,833.57	4,855.34	4,949.84	4,949.84	4,972.94	5,070.96	5,070.96	5,095.47	5,197.13	5,197.13	68,315.10
1.1	人员经费	2,331.00	2,331.00	2,331.00	2,400.93	2,400.93	2,400.93	2,472.96	2,472.96	2,472.96	2,547.15	2,547.15	2,547.15	2,623.56	2,623.56	34,503.24
1.2	卫生材料费	377.86	393.80	410.45	431.64	449.91	453.94	458.11	458.11	462.39	466.81	466.81	471.36	476.04	476.04	6,253.27
1.3	药品费	919.17	957.95	998.45	1,049.99	1,094.43	1,104.25	1,114.38	1,114.38	1,124.80	1,135.55	1,135.55	1,146.60	1,157.99	1,157.99	15,211.48
1.4	管理费用	740.99	772.25	804.90	846.45	882.27	890.19	898.36	898.36	906.76	915.42	915.42	924.33	933.51	933.51	12,262.72
1.5	税金及附加	6.03	6.03	6.03	6.03	6.03	6.03	6.03	6.03	6.03	6.03	6.03	6.03	6.03	6.03	84.39
2	其他运营支出	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	57.60	806.40
3	折旧摊销	1,177.50	1,177.50	1,177.50	1,177.50	1,177.50	1,177.50	1,177.50	1,177.50	1,177.50	1,177.50	1,177.50	1,177.50	1,177.50	1,177.50	16,484.95
4	财务费用	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	358.40	8,345.60
	合 计	6,166.94	6,252.92	6,342.72	6,526.93	6,625.46	6,647.23	6,741.73	6,741.73	6,764.83	6,862.85	6,862.85	6,887.36	6,989.02	6,733.02	93,145.65

附表5

还本付息计划表

编制单位名称：自贡市精神卫生中心
拟建项目名称：川南老年医疗中心建设项目一期工程

单位：万元

序号	项目	计算期																	
1	年度	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	总计
2	年初债券本金累计		-	8,000.00	19,200.00	19,200.00	19,200.00	19,200.00	19,200.00	19,200.00	19,200.00	19,200.00	19,200.00	19,200.00	19,200.00	19,200.00	19,200.00	11,200.00	\
3	本年新增债券		8,000.00	11,200.00															19,200.00
4	本年应付利息	-	256.00	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	358.40	9,216.00
	其中：建设期利息	-	256.00	614.40															870.40
	财务费用			-	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	358.40	8,345.60
5	本年还本																8,000.00	11,200.00	19,200.00
6	本年应支付本息金额	-	256.00	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	614.40	8,614.40	11,558.40	28,416.00

二、项目收益与现金流量预测编制基础

本项目结合建设期和运营期以预测期间经济环境、运营计划等推测性假设为前提，编制了 2024 年至 2039 年本项目收益及现金流覆盖债券还本付息预测说明和预测表（以下简称“项目收益及现金流预测”）。

编制本项目收益及现金流预测时所采用的会计政策及会计估计方法遵循了国家现行的法律、法规、事业单位会计准则的规定，在各重要方面均与项目实际采用的会计政策及会计估计一致。

项目收益及现金流预测的编制基础：假设本项目收入、支出都能按照自贡市精神卫生中心设定的各项假设实现。

三、项目收益与现金流量预测假设

- 1、预测数据按照谨慎性原则进行预测；
- 2、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；
- 3、国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；
- 4、对发行人有影响的法律法规无重大变化；

四、项目收益与现金流量预测编制说明

（一）实施机构基本情况

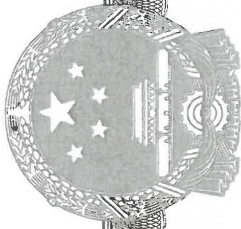
实施机构：自贡市卫生健康委员会

机构性质：机关

机构地址：自贡市卫生健康委员会

负责人：黄晓春

统一社会信用代码：11510200008290436L



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91510105797848788A



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。

副本编号：3-3

名称 四川衡立泰会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 赵洪

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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

注册资本 贰佰万元整

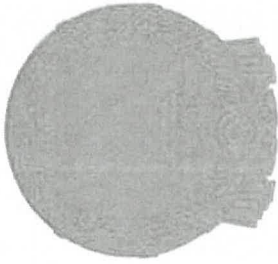
成立日期 2007年03月29日

住所 成都市青羊区白丝街56号棉麻大厦1101-1113号

登记机关



2023年9月3日



会计师事务所
执业证书

名称：四川衡立泰会计师事务所有限公司

首席合伙人：赵洪

主任会计师：赵洪

经营场所：成都市青羊区白丝街56号棉麻大厦
1101-1113室

组织形式：有限责任

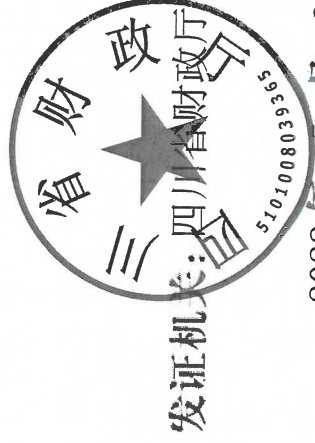
执业证书编号：51010029

批准执业文号：川财会[2007]21号

批准执业日期：2007年6月21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》。



2022年5月31日



中华人民共和国财政部制



姓名 谭媛
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1993年7月31日
 Date of birth
 工作单位 四川德立泰会计师事务所有限公司
 Working unit
 执业证号码 51018119930731072X
 Practising card No



证书编号： 510100290007
 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： 2020 年 5 月 29 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



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.

杨春

男

1972年5月10日

四川新立泰会计师事务所有限公司

513026197205100012



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： 510100290530
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： 2010 年 6 月 21 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d