

2022 年吉林省政府专项债券

长春市二道区中医院迁建项目（原长春国际物流经济开发区新兴建材产业园区建设项目募投专项债券项目调整）

财务评价报告

大信吉专审字[2022]第 00213 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所

DAXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS JILIN BRANCH

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：吉22P4GZSCR4





大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街 7088 号
伟峰国际商务广场 901 室

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Wafeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun

电话 Telephone: +86 (0431) 85252885
传真 Fax: +86 (0431) 85252885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxinhpa.com

2022 年吉林省政府专项债券

长春市二道区中医院迁建项目（原长春国际物流经济开发区新兴建材产业园区建设项目募投专项债券项目调整）

财务评价报告

大信吉专审字[2022]第 00213 号

我们接受委托，对长春市二道区中医院迁建项目（原长春国际物流经济开发区新兴建材产业园区建设项目募投专项债券项目调整）（以下简称“本期债券”）收益与融资自求平衡情况进行评价，并出具财务评价报告。

2017 年财政部公布《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)提出在法定专项债务限额内，各地方按照本地区政府性基金收入项目分类发行专项债券，着力发展实现项目与融资自求平衡的专项债券品种。

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》《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》。长春市二道区中医院(以下简称“项目单位”)对项目收益预测及其所依据的各项假设负责。

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

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

经专项审核，我们认为，在项目单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的本期债券（2022 年拟发行专项债券 13,000.00 万元（已发行 7,000.00 万元，本次调整至本项目的额度 6,000.00 万元），2023 年拟发行专项债券 7,000.00 万元，2024 拟发行专项债券 15,900.00 万元），预期项目收益能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资的自求平衡。





大信会计师事务所（特殊
普通合伙）吉林分所
长春市人民大街 7088 号
伟峰国际商务广场 901 室

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Welfeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun

电话 Telephone: +86 (0431) 85262885
传真 Fax: +86 (0431) 85262885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxincpa.com

长春市二道区中医院迁建项目情况

一、基本情况

长春市二道区中医院迁建项目（以下简称“本项目”）位于长春市二道区东河东路与英俊西街交汇处，占地面积 39252 m²。

（一）建设规模与建设期

1、主要建设内容与规模

本项目占地面积 39252 m²，项目的总建筑规模为 57440 m²，包括综合楼 53472 m²（其中：地上建筑面积为 37595 m²，地下建筑面积为 15877 m²），发热门诊建筑面积 2600 m²，设备用房建筑面积 743 m²，氧气合用用房 625 m²。项目设置床位 499 张。

同时配套建设场内道路停车场、供电、给排水、采暖、燃气、消防、通讯以及绿化等工程。

2、项目建设期

自 2021 年 3 月开始前期工作，2024 年 12 月投入使用。

（二）投资估算及资金筹措方式

1、投资估算

项目总投资为 44,983.33 万元，其中建筑工程费 29,376.15 万元，设备购置费 6,789.11 万元，安装工程费 669.72 万元，其它费用 3,163.23 万元，工程预备费 2,958.04 万元，建设期利息 1,928.50 万元，铺底流动资金 98.58 万元。

本报告的总投资金额比可行性研究报告总投资为 44,998.83 万元少 15.50 万元，差异为财务评价报告与可行性研究报告中各年度拟发行的债券额度及利率不一致，导致建设期利息金额不一致。

2、资金筹措方式

项目资金来源如下：项目总投资为 44,983.33 万元，其中：政府预算资金 9,083.33 万元，占比 20.19%，申请专项债券资金 35,900.00 万元，占比 79.81%。

根据长春市二道区财政局出具关于《长春市二道区中医院迁建项目资本金落实证明以及财政补贴的承诺》（长二财[2022]11 号）文件，项目总投资除发行专项债券外其余资金由区财





大信会计师事务所（特殊
普通合伙）吉林分所
长春市人民大街 7088 号
伟峰国际商务广场 901 室

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Welfeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun

电话 Telephone: +86 (0431) 85252885
传真 Fax: +86 (0431) 85252885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxincpa.com

政预算资金解决，建设期内全部纳入当年预算，区财政将根据项目实施进度保障该项目资本金需求。

二、应付本息情况

本项目拟发行医疗专项债券共计 35,900.00 万元，其中：2022 年拟发行专项债券 13,000.00 万元，其中 2022 年第五批吉林省政府债券发行结果公告-2022 年吉林省政府专项债券（二十八期）已发行金额 7,000.00 万元，发行利率为 3.43%，期限为 30 年，利息按半年支付，后十年分年等额偿还本金。本次调整至本项目债券金额 6,000.00 万元，调整至本项目额度为长春国际物流经济开发区新兴建材产业园区建设项目 2022 年度无法支付的部分债券，该资金为 2022 年第五批吉林省政府债券发行结果公告-2022 年吉林省政府专项债券（二十七期）发行，发行利率为 3.32%，期限为 20 年，利息按半年支付，后十年分年等额偿还本金。根据长春市二道区人民政府出具的关于《关于调整长春国际物流经济开发区新兴建材产业园区建设项目专项债券资金的函》（长二府[2022]121 号），文件内容为长春市二道区长春国际物流经济开发区新兴建材产业园区建设项目，由于受疫情、雨情影响，导致地勘无法进场，项目推进缓慢，影响债券支出进度。为充分发挥专项债券资金作用，避免资金沉淀，提高专项债券资金使用效率，现申请将 2022 年吉林省政府专项债券（二十七期）长春国际物流经济开发区新兴建材产业园区建设项目专项债券资金 7,500.00 万元调整到长春市二道区中医院建设项目 6,000.00 万元，调整后长春市二道区中医院建设项目债券资金本年度内能够全部支出。

2023 年拟发行专项债券 7,000.00 万元，2024 拟发行专项债券 15,900.00 万元，品种为记账式固定利率附息债券，期限为 30 年，利息按半年支付，利率按 4.5%测算，后十年分年等额偿还本金。拟发行本期债券本利情况如下：

（一）2022 年已发行项目专项债券应还本付息情况

单位：万元

年度	期初本金	本期新增	本期偿还	利率	当年偿还利息	当年还本付息合计
2022		7,000.00		3.43%	120.05	120.05
2023	7,000.00			3.43%	240.10	240.10
2024	7,000.00			3.43%	240.10	240.10





大信会计师事务所(特殊
普通合伙)吉林分所
长春市人民大街7088号
伟峰国际商务广场901室

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Welfeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun

电话 Telephone: +86 (0431) 85252885
传真 Fax: +86 (0431) 85252885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxin CPA.com

年度	期初本金	本期新增	本期偿还	利率	当年偿还利息	当年还本付息合计
2025	7,000.00			3.43%	240.10	240.10
2026	7,000.00			3.43%	240.10	240.10
2027	7,000.00			3.43%	240.10	240.10
2028	7,000.00			3.43%	240.10	240.10
2029	7,000.00			3.43%	240.10	240.10
2030	7,000.00			3.43%	240.10	240.10
2031	7,000.00			3.43%	240.10	240.10
2032	7,000.00			3.43%	240.10	240.10
2033	7,000.00			3.43%	240.10	240.10
2034	7,000.00			3.43%	240.10	240.10
2035	7,000.00			3.43%	240.10	240.10
2036	7,000.00			3.43%	240.10	240.10
2037	7,000.00			3.43%	240.10	240.10
2038	7,000.00			3.43%	240.10	240.10
2039	7,000.00			3.43%	240.10	240.10
2040	7,000.00			3.43%	240.10	240.10
2041	7,000.00			3.43%	240.10	240.10
2042	7,000.00			3.43%	240.10	240.10
2043	7,000.00		700.00	3.43%	228.10	928.10
2044	6,300.00		700.00	3.43%	204.09	904.09
2045	5,600.00		700.00	3.43%	180.08	880.08
2046	4,900.00		700.00	3.43%	156.07	856.07
2047	4,200.00		700.00	3.43%	132.06	832.06
2048	3,500.00		700.00	3.43%	108.05	808.05
2049	2,800.00		700.00	3.43%	84.04	784.04
2050	2,100.00		700.00	3.43%	60.03	760.03





大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街7088号
伟峰国际商务广场901室

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Welfeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun

电话 Telephone: +86 (0431) 85262885
传真 Fax: +86 (0431) 85262885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxin CPA.com

年度	期初本金	本期新增	本期偿还	利率	当年偿还利息	当年还本付息合计
2051	1,400.00		700.00	3.43%	36.02	736.02
2052	700.00		700.00	3.43%	12.01	712.01
合计		7,000.00	7,000.00		6,122.60	13,122.60

（二）2022 年调整至本项目的专项债券（6,000.00 万元）应还本付息情况

单位：万元

年度	期初本金	本期新增	本期偿还	利率	当年偿还利息	当年还本付息合计
2022		6,000.00		3.32%	99.60	99.60
2023	6,000.00			3.32%	199.20	199.20
2024	6,000.00			3.32%	199.20	199.20
2025	6,000.00			3.32%	199.20	199.20
2026	6,000.00			3.32%	199.20	199.20
2027	6,000.00			3.32%	199.20	199.20
2028	6,000.00			3.32%	199.20	199.20
2029	6,000.00			3.32%	199.20	199.20
2030	6,000.00			3.32%	199.20	199.20
2031	6,000.00			3.32%	199.20	199.20
2032	6,000.00			3.32%	199.20	199.20
2033	6,000.00		600.00	3.32%	189.24	789.24
2034	5,400.00		600.00	3.32%	169.32	769.32
2035	4,800.00		600.00	3.32%	149.40	749.40
2036	4,200.00		600.00	3.32%	129.48	729.48
2037	3,600.00		600.00	3.32%	109.56	709.56
2038	3,000.00		600.00	3.32%	89.64	689.64
2039	2,400.00		600.00	3.32%	69.72	669.72
2040	1,800.00		600.00	3.32%	49.80	649.80
2041	1,200.00		600.00	3.32%	29.88	629.88





大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街 7088 号
伟峰国际商务广场 901 室

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Welfeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun

电话 Telephone: +86 (0431) 85262885
传真 Fax: +86 (0431) 85252885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxin CPA.com

年度	期初本金	本期新增	本期偿还	利率	当年偿还利息	当年还本付息合计
2042	600.00		600.00	3.32%	9.96	609.96
合计		6,000.00	6,000.00		3,087.60	9,087.60

（三）2023 年拟发行项目专项债券应还本付息情况

单位：万元

年度	期初本金	本期新增	本期偿还	利率	当年偿还利息	当年还本付息合计
2023		7,000.00		4.50%	157.50	157.50
2024	7,000.00			4.50%	315.00	315.00
2025	7,000.00			4.50%	315.00	315.00
2026	7,000.00			4.50%	315.00	315.00
2027	7,000.00			4.50%	315.00	315.00
2028	7,000.00			4.50%	315.00	315.00
2029	7,000.00			4.50%	315.00	315.00
2030	7,000.00			4.50%	315.00	315.00
2031	7,000.00			4.50%	315.00	315.00
2032	7,000.00			4.50%	315.00	315.00
2033	7,000.00			4.50%	315.00	315.00
2034	7,000.00			4.50%	315.00	315.00
2035	7,000.00			4.50%	315.00	315.00
2036	7,000.00			4.50%	315.00	315.00
2037	7,000.00			4.50%	315.00	315.00
2038	7,000.00			4.50%	315.00	315.00
2039	7,000.00			4.50%	315.00	315.00
2040	7,000.00			4.50%	315.00	315.00
2041	7,000.00			4.50%	315.00	315.00
2042	7,000.00			4.50%	315.00	315.00
2043	7,000.00			4.50%	315.00	315.00





大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街7088号
伟峰国际商务广场901室

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Welfeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun

电话 Telephone: +86 (0431) 85252885
传真 Fax: +86 (0431) 85252885
邮编 Postcode: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxin CPA.com

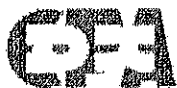
年度	期初本金	本期新增	本期偿还	利率	当年偿还利息	当年还本付息合计
2044	7,000.00		700.00	4.50%	299.25	999.25
2045	6,300.00		700.00	4.50%	287.75	967.75
2046	5,600.00		700.00	4.50%	236.25	936.25
2047	4,900.00		700.00	4.50%	204.75	904.75
2048	4,200.00		700.00	4.50%	173.25	873.25
2049	3,500.00		700.00	4.50%	141.75	841.75
2050	2,800.00		700.00	4.50%	110.25	810.25
2051	2,100.00		700.00	4.50%	78.75	778.75
2052	1,400.00		700.00	4.50%	47.25	747.25
2053	700.00		700.00	4.50%	15.75	715.75
合计		7,000.00	7,000.00		8,032.50	15,032.50

（四）2024 年拟发行项目专项债券应还本付息情况

单位：万元

年度	期初本金	本期新增	本期偿还	利率	当年偿还利息	当年还本付息合计
2024		15,900.00		4.50%	357.75	357.75
2025	15,900.00			4.50%	715.50	715.50
2026	15,900.00			4.50%	715.50	715.50
2027	15,900.00			4.50%	715.50	715.50
2028	15,900.00			4.50%	715.50	715.50
2029	15,900.00			4.50%	715.50	715.50
2030	15,900.00			4.50%	715.50	715.50
2031	15,900.00			4.50%	715.50	715.50
2032	15,900.00			4.50%	715.50	715.50
2033	15,900.00			4.50%	715.50	715.50
2034	15,900.00			4.50%	715.50	715.50
2035	15,900.00			4.50%	715.50	715.50





大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街7088号
伟峰国际商务广场901室

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Wefang International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun

电话 Telephone: +86 (0431) 85252885
传真 Fax: +86 (0431) 85252885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxin CPA.com

年度	期初本金	本期新增	本期偿还	利率	当年偿还利息	当年还本付息合计
2036	15,900.00			4.50%	715.50	715.50
2037	15,900.00			4.50%	715.50	715.50
2038	15,900.00			4.50%	715.50	715.50
2039	15,900.00			4.50%	715.50	715.50
2040	15,900.00			4.50%	715.50	715.50
2041	15,900.00			4.50%	715.50	715.50
2042	15,900.00			4.50%	715.50	715.50
2043	15,900.00			4.50%	715.50	715.50
2044	15,900.00			4.50%	715.50	715.50
2045	15,900.00		1,590.00	4.50%	679.73	2,269.73
2046	14,310.00		1,590.00	4.50%	608.18	2,198.18
2047	12,720.00		1,590.00	4.50%	536.63	2,126.63
2048	11,130.00		1,590.00	4.50%	465.08	2,055.08
2049	9,540.00		1,590.00	4.50%	393.53	1,983.53
2050	7,950.00		1,590.00	4.50%	321.98	1,911.98
2051	6,360.00		1,590.00	4.50%	250.43	1,840.43
2052	4,770.00		1,590.00	4.50%	178.88	1,768.88
2053	3,180.00		1,590.00	4.50%	107.33	1,697.33
2054	1,590.00		1,590.00	4.50%	35.78	1,625.78
合计		15,900.00	15,900.00		18,245.30	34,145.30

（四）本项目发行项目专项债券应还本付息情况（汇总）

单位：万元

年度	期初本金	本期新增	本期偿还	当年偿还利息	当年还本付息合计
2022		13,000.00		219.65	219.65
2023	13,000.00	7,000.00		596.80	596.80
2024	20,000.00	15,900.00		1,112.05	1,112.05





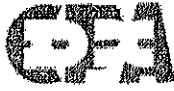
大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街 7088 号
伟峰国际商务广场 901 室

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Welfeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun

电话 Telephone: +86 (0431) 85252886
传真 Fax: +86 (0431) 85252886
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxincpa.com

年度	期初本金	本期新增	本期偿还	当年偿还利息	当年还本付息合计
2025	35,900.00			1,469.80	1,469.80
2026	35,900.00			1,469.80	1,469.80
2027	35,900.00			1,469.80	1,469.80
2028	35,900.00			1,469.80	1,469.80
2029	35,900.00			1,469.80	1,469.80
2030	35,900.00			1,469.80	1,469.80
2031	35,900.00			1,469.80	1,469.80
2032	35,900.00			1,469.80	1,469.80
2033	35,900.00		600.00	1,459.84	2,059.84
2034	35,300.00		600.00	1,439.92	2,039.92
2035	34,700.00		600.00	1,420.00	2,020.00
2036	34,100.00		600.00	1,400.08	2,000.08
2037	33,500.00		600.00	1,380.16	1,980.16
2038	32,900.00		600.00	1,360.24	1,960.24
2039	32,300.00		600.00	1,340.32	1,940.32
2040	31,700.00		600.00	1,320.40	1,920.40
2041	31,100.00		600.00	1,300.48	1,900.48
2042	30,500.00		600.00	1,280.56	1,880.56
2043	29,900.00		700.00	1,258.60	1,958.60
2044	29,200.00		1,400.00	1,218.84	2,618.84
2045	27,800.00		2,990.00	1,127.56	4,117.56
2046	24,810.00		2,990.00	1,000.50	3,990.50
2047	21,820.00		2,990.00	873.44	3,863.44
2048	18,830.00		2,990.00	746.38	3,736.38
2049	15,840.00		2,990.00	619.32	3,609.32
2050	12,850.00		2,990.00	492.26	3,482.26





大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街7088号
伟峰国际商务广场901室

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Weifeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun

电话 Telephone: +86 (0431) 85262885
传真 Fax: +86 (0431) 85262885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxin CPA.com

年度	期初本金	本期新增	本期偿还	当年偿还利息	当年还本付息合计
2051	9,860.00		2,990.00	365.20	3,355.20
2052	6,870.00		2,990.00	238.14	3,228.14
2053	3,880.00		2,290.00	123.08	2,413.08
2054	1,590.00		1,590.00	35.78	1,625.78
合计		35,900.00	35,900.00	35,488.00	71,388.00

三、项目单位经济情况分析

2021年12月31日，资产总额1,718.62万元（流动资产88.18万元，非流动资产1,630.44万元），负债总额23.57万元（流动负债23.57万元），净资产1,695.05万元。资产负债率1.37%。

项目单位为事业单位，现处于非运营状态，目前无其他有息债务。经分析本项目的经济运行情况，在债券存续期内对债券存续期现金流量预测数据分析，项目净收益具备偿债能力，能有效覆盖债券存续期间的利息支出及到期的本金偿还，项目偿债能力得到保证。

四、预测性财务信息的基本假设条件与项目预期产生的现金流入

（一）基本假设条件

- 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、发行人制定的收益计划、可用于偿还债券的净收益能够顺利执行；
- 5、项目收益价格在正常范围内变动；
- 6、项目收益优先用于偿还本次预计发行债券的本息，如项目收益在偿还本次预计发行债券本息后没有结余，项目运营过程中产生的其他付现支出，则由投资方无条件用其他资金负责清偿；
- 7、无其他人力不可抗拒及不可预见因素的重大不利影响。

（二）项目预期产生的现金流入预测说明

- 1、项目收入的可行性





大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街7088号
伟峰国际商务广场901室

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Wefeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun

电话 Telephone: +86 (0431) 85252885
传真 Fax: +86 (0431) 85252885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxincpa.com

本项目收入主要包括医疗收入（包括门诊收入和住院收入）、财政基本补助收入。由于项目单位无历史门诊收入及住院门诊收入，本项目新增门诊人数及新增床位根据项目可研报告预计数据测算，门诊均次费用及每床日平均收费根据同级别同类型的长春市南关区中医院相关数据进行预测。

长春市南关区中医院上报卫健委的相关数据如下：（单位：元/人次/日）

项目/年份	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年
医疗收入	11,077,871.69	9,761,644.90	15,287,249.61	15,535,942.04
其中：门诊收入	9,888,660.30	9,040,430.70	9,701,396.81	9,867,875.03
社区门诊收入	3,714,765.53	2,240,401.07	2,707,735.02	1,805,701.14
住院收入	1,189,311.39	721,214.20	5,585,852.80	5,668,067.01
门急诊人次	93,861	99,593	120,362	109,353
其中：社区门急诊人次	68,902	73,236	94,137	79,784
编制床位	100	100	100	100
平均开放床位	50	50	50	50
实际开放总床日	36500	36500	36500	36500
实际占用总床日	18250	18250	21900	18250
卫生材料费	852,146.52	859,080.69	1,219,668.82	954,251.74
药品费	6,422,895.94	5,534,345.49	6,400,615.05	6,046,798.09

注：南关区中医院包括社区服务，社区主要提供公共卫生服务和基本医疗服务，公共卫生服务不收费。南关区中医院拥有医疗技术人员 82 人，本项目建成后将需要医护人员 388 名。本项目建成后的规模将远远高于南关区中医院。

2、医疗收入增长率预测

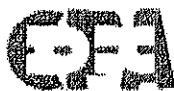
（1）新增门诊人次增长率根据南关区中医院提供的门诊就诊人次（不包括社区门诊就诊人数）及增长率进行预测。南关区中医院 2019 年至 2021 年三年平均增长率进行具体情况如下：

项目/年份	2019 年	2020 年	2021 年	平均值
门急诊人次 （不包括社区门诊就诊人数）	26,357	26,225	29,569	——
门诊人次增长率	5.60%	-0.50%	12.75%	5.95%

注：2019 年-2021 年三年平均增长率（ $(5.60\%-0.50\%+12.75\%) / 3=5.95\%$ ）。

根据可行性研究报告，本项目建成后，预计新增门诊人数为 16.50 万人/年，根据谨慎性原则，运营期第一年门诊人数按照设计能力的 50%预测（本项目建成后将对社会服务），门诊





大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街7088号
伟峰国际商务广场901室

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Weifeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun

电话 Telephone: +86 (0431) 85262885
传真 Fax: +86 (0431) 85262885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxincpa.com

人数增长值率按照三年平均增长率进行预测，门诊人数增长至 2032 年（小于设计负荷门诊人数），以后年度不再考虑增长。

(2) 门诊均次费用根据南关区中医院提供 2019 年至 2021 年均次费用进行预测。预测情况如下：

项目/年份	2019 年	2020 年	2021 年	平均值
门诊收入 (不包括社区门诊收入)(万元)	680.00	699.37	806.22	——
门急诊人次 (不包括社区门诊就诊人数)	24,959	26,357	26,225	——
门诊均次费用(元)	258.00	266.68	272.66	265.78

本项目门诊均次费用为 265.78 元，门诊均次费用增长率按照 CPI（医疗保健类）三年增长率平均值进行预测，门诊均次费用自运营期第一年增长至 2040 年，以后年度不再考虑增长。

(3) 年实际占用床日及每床日平均收费预测。根据南关区中医院提供 2019 年至 2021 年年实际占用床日及住院收入进行预测。预测情况如下：

项目/年份	2019 年	2020 年	2021 年	平均值
住院收入(万元)	72.12	558.59	568.81	399.17
年实际占用床日(日)	18250	21900	18250	19,467
年实际占用床日增长率	0.00	20.00%	-16.67%	——
每床日平均收费(元)	39.52	255.06	310.58	205.05

由于 2019 年的每床日平均收费异常，所以采用 2020 年至 2021 年两年的平均值 282.82 元（ $(255.06+310.58)/2$ ）作为本项目的每床日平均收费基础，每床日平均收费增长率按照 CPI（医疗保健类）三年增长率平均值进行预测，每床日平均收费自运营期第一年增长至 2040 年，以后年度不再考虑增长。

南关区中医院编制床位 100 张，实际开放总床日数 36500 日，2019 年-2021 年实际占用总床日平均值为 19,467 日，实际占用总床日占实际开放总床日的比例为 53.33%。本项目编制床位为 499 张，实际开放总床日数为 163885 日，根据南关区中医院实际占用总床日占实际开放总床日的比例，计算本项目实际占用总床日为 87,400 日（取整数）。年实际占用床日增长率受疫情影响变动较不稳定，2020 年增长幅度较大，2021 年减少浮动也比较大，所以本项目的实际占用床日增长比例采用 5%（取整）进行预测，实际占用总床日自运营期第一年增长至 2033 年，以后年度不再考虑增长（小于实际开放总床日数）。





大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街 7088 号
伟峰国际商务广场 901 室

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Weifeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun

电话 Telephone: +86 (0431) 85252885
传真 Fax: +86 (0431) 85252885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxin CPA.com

3、门诊均次费及每床日平均收费增长率

长春 2018 年至 2020 年居民消费价格指数（医疗保健类）三年平均增长率情况见下表，信息取自中国统计信息网（<http://www.tjcn.org/>）三年平均增长率进行预测。三年增长率见下表：

项目/年份	2018 年	2019 年	2020 年	平均值
居民消费价格指数增长率	3.20%	1.20%	1.90%	2.10%

4、财政基本补助收入

根据长春市二道区财政局出具关于《长春市二道区中医院迁建项目资本金落实证明以及财政补贴的承诺》（长二财[2022]11 号）文件，为解决项目单位运行经费资金缺口，长春市二道区财政局对本项目每年补助 2,500.00 万元。若因其他假设条件发生变化使运营成本上升或收入下降造成的偿付债券本息资金缺口，超出部分仍由财政补贴，拟纳入财政预算。

5、预测期说明

根据目前时间节点，测算按半年计息考虑，偿还期最后一年即 2054 年按半年收入考虑。收入预测情况如下：

门诊收入预测情况表

年份	年均人次（人）	均次费用（元/人）	门诊收入（万元）
基数	82,500.00	265.78	—
2022 年	87,408.75	271.36	2,371.92
2023 年	92,609.57	277.06	2,565.84
2024 年	98,119.84	282.88	2,775.61
2025 年	103,957.97	288.82	3,002.51
2026 年	110,143.47	294.89	3,248.02
2027 年	116,697.01	301.08	3,513.51
2028 年	123,640.48	307.40	3,800.71
2029 年	130,997.09	313.86	4,111.47
2030 年	138,791.41	320.45	4,447.57
2031 年	147,049.50	327.18	4,811.17
2032 年	155,798.95	334.05	5,204.46
2033 年	155,798.95	341.07	5,313.83
2034 年	155,798.95	348.23	5,425.39
2035 年	155,798.95	355.54	5,539.28
2036 年	155,798.95	363.01	5,655.66
2037 年	155,798.95	370.63	5,774.38





大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街7088号
伟峰国际商务广场901室

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Welfeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun

电话 Telephone: +86 (0431) 85252885
传真 Fax: +86 (0431) 85252886
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxincpa.com

年份	年均人次（人）	均次费用（元/人）	门诊收入（万元）
2038 年	155,798.95	378.41	5,895.59
2039 年	155,798.95	386.36	6,019.45
2040 年	155,798.95	394.47	6,145.80
2041 年	155,798.95	394.47	6,145.80
2042 年	155,798.95	394.47	6,145.80
2043 年	155,798.95	394.47	6,145.80
2044 年	155,798.95	394.47	6,145.80
2045 年	155,798.95	394.47	6,145.80
2046 年	155,798.95	394.47	6,145.80
2047 年	155,798.95	394.47	6,145.80
2048 年	155,798.95	394.47	6,145.80
2049 年	155,798.95	394.47	6,145.80
2050 年	155,798.95	394.47	6,145.80
2051 年	155,798.95	394.47	6,145.80
2052 年	155,798.95	394.47	6,145.80
2053 年	155,798.95	394.47	6,145.80
2054 年	77,899.47	394.47	3,072.90
合计	—	—	168,590.47

住院收入预测情况表

年份	实际占用床日	每床日平均收费水平（元）	住院收入（万元）
基数	87400	282.82	—
2022 年	91770	288.76	2,649.95
2023 年	96359	294.82	2,840.86
2024 年	101177	301.01	3,045.53
2025 年	106236	307.33	3,264.95
2026 年	111548	313.78	3,500.15
2027 年	117125	320.37	3,752.33
2028 年	122981	327.10	4,022.71
2029 年	129130	333.97	4,312.55
2030 年	135587	340.98	4,623.25
2031 年	142366	348.14	4,956.33
2032 年	149484	355.45	5,313.41
2033 年	156958	362.91	5,696.16
2034 年	156958	370.53	5,815.76





大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街7088号
伟峰国际商务广场901室

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Wefeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun

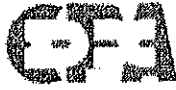
电话 Telephone: +86 (0431) 85252886
传真 Fax: +86 (0431) 85252886
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxincpa.com

年份	实际占用床日	每床日平均收费水平（元）	住院收入（万元）
2035 年	156958	378.31	5,937.88
2036 年	156958	386.25	6,062.50
2037 年	156958	394.36	6,189.80
2038 年	156958	402.64	6,319.76
2039 年	156958	411.10	6,452.54
2040 年	156958	419.73	6,588.00
2041 年	156958	419.73	6,588.00
2042 年	156958	419.73	6,588.00
2043 年	156958	419.73	6,588.00
2044 年	156958	419.73	6,588.00
2045 年	156958	419.73	6,588.00
2046 年	156958	419.73	6,588.00
2047 年	156958	419.73	6,588.00
2048 年	156958	419.73	6,588.00
2049 年	156958	419.73	6,588.00
2050 年	156958	419.73	6,588.00
2051 年	156958	419.73	6,588.00
2052 年	156958	419.73	6,588.00
2053 年	156958	419.73	6,588.00
2054 年	78479	419.73	3,294.00
合计	——	——	180,282.42

医院收入预测情况

年份	医疗收入（万元）		财政基本补助收入（万元）	总收入（万元）
	门诊收入（万元）	住院收入（万元）		
2025 年	3,002.51	3,284.95	2,500.00	8,787.46
2026 年	3,248.02	3,500.15	2,500.00	9,248.17
2027 年	3,513.51	3,752.33	2,500.00	9,765.84
2028 年	3,800.71	4,022.71	2,500.00	10,323.42
2029 年	4,111.47	4,312.55	2,500.00	10,924.02
2030 年	4,447.57	4,523.25	2,500.00	11,570.82
2031 年	4,811.17	4,956.33	2,500.00	12,267.50
2032 年	5,204.46	5,313.41	2,500.00	13,017.87
2033 年	5,313.83	5,896.16	2,500.00	13,509.99
2034 年	5,425.39	5,815.78	2,500.00	13,741.15





大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街7088号
伟峰国际商务广场901室

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Welfeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun

电话 Telephone: +86 (0431) 85252885
传真 Fax: +86 (0431) 85252885
邮编 Postcode: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxin CPA.com

年份	医疗收入（万元）		财政基本补助收入（万元）	总收入（万元）
	门诊收入（万元）	住院收入（万元）		
2035 年	5,539.28	5,937.88	2,500.00	13,977.16
2036 年	5,655.66	6,062.50	2,500.00	14,218.16
2037 年	5,774.38	6,189.80	2,500.00	14,464.18
2038 年	5,895.59	6,319.76	2,500.00	14,715.35
2039 年	6,019.45	6,452.54	2,500.00	14,971.99
2040 年	6,145.80	6,588.00	2,500.00	15,233.80
2041 年	6,145.80	6,588.00	2,500.00	15,233.80
2042 年	6,145.80	6,588.00	2,500.00	15,233.80
2043 年	6,145.80	6,588.00	2,500.00	15,233.80
2044 年	6,145.80	6,588.00	2,500.00	15,233.80
2045 年	6,145.80	6,588.00	2,500.00	15,233.80
2046 年	6,145.80	6,588.00	2,500.00	15,233.80
2047 年	6,145.80	6,588.00	2,500.00	15,233.80
2048 年	6,145.80	6,588.00	2,500.00	15,233.80
2049 年	6,145.80	6,588.00	2,500.00	15,233.80
2050 年	6,145.80	6,588.00	2,500.00	15,233.80
2051 年	6,145.80	6,588.00	2,500.00	15,233.80
2052 年	6,145.80	6,588.00	2,500.00	15,233.80
2053 年	6,145.80	6,588.00	2,500.00	15,233.80
2054 年	3,072.90	3,294.00	1,250.00	7,616.90
合计	160,877.10	171,746.08	73,750.00	406,373.18

（三）项目预期成本的预测说明

本项目的主要成本费用为燃料动力费、人员经费、卫生材料费、药品费、维修费及管理费用。

项目预期成本中的人员经费和维修费用按居民消费价格指数（医疗保健类）三年平均增长率进行预测。2025 年至 2040 年每年增长 2.10%，2041 年以后不再增长。

1、燃料动力费：燃料动力费报告水费、电费、供热费。根据项目可行性研究报告提供数据，本项目水费以公用水（机关、企事业、营业、社会团体一级其他服务业用水）为标准确定单价为 4.83 元/吨，年用水量为 155852.28 吨。经测算，水费 75.28 万元/年。年用电量为 569.31 万千瓦时，单价为 0.65 元/千瓦时，测算电费为 370.05 万元/年。





大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街 7088 号
伟峰国际商务广场 901 室

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Welfeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun

电话 Telephone: +86 (0431) 85262885
传真 Fax: +86 (0431) 85262885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxincpa.com

居民住宅供热价格为每平方米 27.00 元（建筑面积），非居民（经营性房屋和其他房屋）供热价格为每平方米 31.00 元（建筑面积）。供热费按单价 31.00 元/m²考虑，年用供热面积为 57440.00 m²。经测算供热费为 178.06 万元/年。

预计正常年度的燃料动力费合计 623.39 万元/年。

2、人员经费：根据可行性研究报告，本项目新增医护人员 388 名，其中：医生 100 人，护士 200 人，药剂师 8 人，检验员 5 人，放射线科 8 人，营养师 1 人，病理科 4 人，电诊科 5 人，厨卫人员 10 人，卫生人员 16 人，洗衣工 10 人，门卫人员 10 人，行政人员 11 人。基本平均工资按 5.50 万元/年考虑，五险一金按 35.5%计，福利费以年工资的 14%计，工会经费及职工教育经费以年工资的 3.5%计。经测算，年工资（含五险一金及福利费、工会经费）共计 3,265.02 万元。

3、卫生材料费、药品费：本项目以卫生材料费、药品费占医疗收入的比例计算运营期间的支出。因项目单位无上述成本支出历史数据，所以采用南关区中医院 2021 年相关支出占医疗收入比例为基础进行预测。南关区中医院 2021 年卫生材料费、药品费支出金额及其占收入比例如下：

序号	项目	2021 年	2021 年医疗收入	占比
1	卫生材料费	95.43 万元	1,373.02 万元	6.95%
2	药品费	604.08 万元		44.04%

本项目卫生材料费占收入的比例为 6.95%、药品费占收入的比例为 44.04%。

4、维修费：根据项目可行性研究报告，维修费按照工程费用（33,759.87 万元）的 0.5%预测，维修费 168.80 万元/年。

5、更新重置费

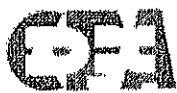
本项目考虑运营期内设备损坏，在运营期 2040 年度—2044 年度以设备购置费为基数，平均给予更新重置费 1,367.82 万元/年。

6、专项债利息除建设期利息外，其他均为财务费用，属于企业运营成本，利息明细详见（二、应付本息情况）。

7、由于水费、电费及采暖费单价均按照政府指导价执行，故在项目测算期内不进行调整。

根据目前时间节点，测算按半年计息考虑，偿还期最后一年即 2054 年按半年支出考虑。





大信会计师事务所（特殊
普通合伙）吉林分所
长春市人民大街 7088 号
伟峰国际商务广场 901 室

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Wefeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun

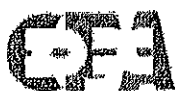
电话 Telephone: +86 (0431) 85252885
传真 Fax: +86 (0431) 85252885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxin CPA.com

项目运营期间，运营成本情况如下（单位：万元）：

债券存续期项目支出预测表

年份	燃料动力费	人员经费	卫生材料费	药品费	维修费	更新重置费	合计
2025 年	623.39	3,265.02	435.59	2,760.19	168.80		7,252.99
2026 年	623.39	3,333.59	469.00	2,971.89	172.34		7,570.21
2027 年	623.39	3,403.60	504.98	3,199.88	175.96		7,907.81
2028 年	623.39	3,475.08	543.73	3,445.43	179.66		8,267.29
2029 年	623.39	3,548.06	585.47	3,709.94	183.43		8,650.29
2030 年	623.39	3,622.57	630.42	3,994.79	187.28		9,058.45
2031 年	623.39	3,698.64	678.84	4,301.61	191.21		9,493.69
2032 年	623.39	3,776.31	730.99	4,632.07	195.23		9,957.99
2033 年	623.39	3,855.61	765.19	4,848.80	199.33		10,292.32
2034 年	623.39	3,936.58	781.26	4,950.80	203.52		10,495.35
2035 年	623.39	4,019.25	797.66	5,054.54	207.79		10,702.63
2036 年	623.39	4,103.65	814.41	5,160.68	212.15		10,914.28
2037 年	623.39	4,189.83	831.51	5,269.02	216.61		11,130.36
2038 年	623.39	4,277.82	848.97	5,379.64	221.16		11,350.98
2039 年	623.39	4,367.65	866.80	5,492.66	225.80		11,576.30
2040 年	623.39	4,459.37	885.00	5,607.97	230.54	1,357.82	13,164.09
2041 年	623.39	4,459.37	885.00	5,607.97	230.54	1,357.82	13,164.09
2042 年	623.39	4,459.37	885.00	5,607.97	230.54	1,357.82	13,164.09
2043 年	623.39	4,459.37	885.00	5,607.97	230.54	1,357.82	13,164.09
2044 年	623.39	4,459.37	885.00	5,607.97	230.54	1,357.82	13,164.09
2045 年	623.39	4,459.37	885.00	5,607.97	230.54		11,806.27
2046 年	623.39	4,459.37	885.00	5,607.97	230.54		11,806.27
2047 年	623.39	4,459.37	885.00	5,607.97	230.54		11,806.27
2048 年	623.39	4,459.37	885.00	5,607.97	230.54		11,806.27
2049 年	623.39	4,459.37	885.00	5,607.97	230.54		11,806.27
2050 年	623.39	4,459.37	885.00	5,607.97	230.54		11,806.27
2051 年	623.39	4,459.37	885.00	5,607.97	230.54		11,806.27
2052 年	623.39	4,459.37	885.00	5,607.97	230.54		11,806.27
2053 年	623.39	4,459.37	885.00	5,607.97	230.54		11,806.27
2054 年	311.70	2,276.51	221.25	1,401.99	117.69		4,329.14
合计	18,390.01	121,580.95	22,896.07	145,085.31	6,285.52	6,789.10	321,026.96





大信会计师事务所（特殊
普通合伙）吉林分所
长春市人民大街 7088 号
伟峰国际商务广场 901 室

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Wafeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun

电话 Telephone: +86 (0431) 85252885
传真 Fax: +86 (0431) 85252886
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxin CPA.com

（四）项目收益预测

经过对项目收入及项目成本的预测，本项目在债券存续期的经营活动净现金流量为
15,886.72 万元，债券存续期经营活动净现金流量具体情况如下（单位：万元）：





大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街7088号
伟峰国际商务广场901室

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Weifeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun

电话 Telephone: +86 (0431) 85252885
传真 Fax: +86 (0431) 85252885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jln@daxincpa.com

序号	项目	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
1	现金流入											
1.1	资本金流入	1,880.18	3,307.01	3,896.14								
1.2	债券资金流入	13,000.00	7,000.00	15,900.00								
1.3	医疗收入				6,267.46	6,748.17	7,265.84	7,823.42	8,424.02	9,070.82	9,767.50	10,517.87
1.4	财政基本补助收入				2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00
1.5	垫付资金				200.00							
1.6	现金流入总额	14,880.18	10,307.01	19,796.14	8,967.46	9,248.17	9,765.84	10,323.42	10,924.02	11,570.82	12,267.50	13,017.87
2	现金流出											
2.1	建设类资金流出	14,660.53	9,710.21	18,585.51								
2.2	流动资金			98.58								
2.3	运营成本流出				7,252.99	7,570.21	7,907.81	8,267.29	8,650.29	9,058.45	9,493.69	9,957.99
2.4	债券还本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5	债券付息	219.65	596.80	1,112.05	1,469.80	1,469.80	1,469.80	1,469.80	1,469.80	1,469.80	1,469.80	1,469.80
2.6	偿还垫付资金							200.00				
2.7	现金流出总额	14,880.18	10,307.01	19,796.14	8,722.79	9,040.01	9,377.61	9,937.09	10,120.09	10,528.25	10,963.49	11,427.79
3	现金净流量 (1-2)	-	-	-	244.67	208.16	388.23	386.33	803.93	1,042.57	1,304.01	1,590.08
	期初现金	-	-	-	-	244.67	452.83	841.06	1,227.39	2,031.32	3,073.89	4,377.90
	期末现金	-	-	-	244.67	452.83	841.06	1,227.39	2,031.32	3,073.89	4,377.90	5,967.98

续表:

序号	项目	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年
1	现金流入											
1.1	资本金流入											
1.2	债券资金流入											





大信会计师事务所(特殊
普通合伙)吉林分所
长春市人民大街7088号
伟峰国际商务广场901室

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Weifeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChengChun

电话 Telephone: +86 (0431) 85252885
传真 Fax: +86 (0431) 85252885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxincpa.com

序号	项目	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年
1.3	医疗收入	11,009.99	11,241.15	11,477.16	11,718.16	11,964.18	12,215.35	12,471.99	12,733.80	12,733.80	12,733.80	12,733.80
1.4	财政基本补助收入	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00
1.5	垫付资金											
1.6	现金流入总额	13,509.99	13,741.15	13,977.16	14,218.16	14,464.18	14,715.35	14,971.99	15,233.80	15,233.80	15,233.80	15,233.80
2	现金流出											
2.1	建设资金流出											
2.2	流动资金											
2.3	运营成本流出	10,292.32	10,495.35	10,702.63	10,914.28	11,130.36	11,350.98	11,576.30	13,164.09	13,164.09	13,164.09	13,164.09
2.4	债券还本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	700.00
2.5	债券付息	1,459.84	1,439.92	1,420.00	1,400.08	1,380.16	1,360.24	1,340.32	1,320.40	1,300.48	1,280.56	1,258.60
2.6	偿还垫付资金											
2.7	现金流出总额	11,752.16	11,935.27	12,122.63	12,314.36	12,510.52	12,711.22	12,916.62	14,484.49	14,464.57	14,444.65	15,122.69
3	现金净流量(1-2)	1,757.83	1,805.88	1,854.53	1,903.80	1,953.66	2,004.13	2,055.37	749.31	769.23	789.15	111.11
	期初现金	5,967.98	7,725.81	9,531.69	11,386.22	13,290.02	15,243.68	17,247.81	19,303.18	20,052.49	20,821.72	21,610.87
	期末现金	7,725.81	9,531.69	11,386.22	13,290.02	15,243.68	17,247.81	19,303.18	20,052.49	20,821.72	21,610.87	21,721.98

续表:

序号	项目	2044年	2045年	2046年	2047年	2048年	2049年	2050年	2051年	2052年	2053年	2054年	合计
1	现金流入												
1.1	资本金流入												9,083.33
1.2	债券资金流入												35,900.00
1.3	医疗收入	12,733.80	12,733.80	12,733.80	12,733.80	12,733.80	12,733.80	12,733.80	12,733.80	12,733.80	12,733.80	6,366.90	332,623.18
1.4	财政基本补助收入	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	1,250.00	73,750.00
1.5	垫付资金												200.00





大信会计师事务所（特殊
普通合伙）吉林分所
长春市人民大街7088号
伟峰国际商务广场901室

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Weifeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun

电话 Telephone:
传真 Fax:
邮编 Post code:
邮箱 E-mail:

+86 (0431) 85252885
+86 (0431) 85252885
130022
jilin@daxincpa.com

序号	项目	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	合计
1.6	现金流入总额	15,233.80	15,233.80	15,233.80	15,233.80	15,233.80	15,233.80	15,233.80	15,233.80	15,233.80	15,233.80	7,616.90	451,556.51
2	现金流出												-
2.1	建设资金流出												42,956.25
2.2	流动资金												98.58
2.3	运营成本流出	13,164.09	11,806.27	11,806.27	11,806.27	11,806.27	11,806.27	11,806.27	11,806.27	11,806.27	11,806.27	4,329.14	321,026.96
2.4	债券还本	2,000.00	3,590.00	3,590.00	3,590.00	3,590.00	3,590.00	3,590.00	3,590.00	3,590.00	2,890.00	1,590.00	35,900.00
2.5	债券付息	1,218.84	1,127.56	1,000.50	873.44	746.38	619.32	492.26	365.20	238.14	123.08	35.78	35,486.00
2.6	偿还垫付资金												200.00
2.7	现金流出总额	15,382.93	16,523.83	16,396.77	16,269.71	16,142.65	16,015.59	15,888.53	15,761.47	15,634.41	14,819.35	5,954.92	435,669.79
3	现金净流量 (1-2)	-1,149.13	-1,290.03	-1,162.97	-1,035.91	-908.85	-781.79	-654.73	-527.67	-400.61	414.45	1,661.98	15,886.72
	期初现金	21,721.98	20,572.85	19,282.82	18,119.85	17,083.94	16,175.09	15,393.30	14,738.57	14,210.90	13,810.29	14,224.74	
	期末现金	20,572.85	19,282.82	18,119.85	17,083.94	16,175.09	15,393.30	14,738.57	14,210.90	13,810.29	14,224.74	15,886.72	





大信会计师事务所（特殊
普通合伙）吉林分所
长春市人民大街 7088 号
伟峰国际商务广场 901 室

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Welfeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun

电话 Telephone: +86 (0431) 86262885
传真 Fax: +86 (0431) 86262885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxincpa.com

五、项目收益与融资平衡情况

根据项目现金流量分析，本项目经营活动净收益 85,346.22 万元。计算期内还本付息总额为 71,388.00 万元，收益覆盖倍数 1.20 倍，收益状况良好。还款能力有保障，可以实现项目收益与融资自求平衡。具体详见下表：

项目本息覆盖倍数表

单位：万元

年度	债券支付本息情况			项目收益情况		
	本金	利息	小计	项目收入	项目成本	项目收益
2022 年	-	219.65	219.65			
2023 年	-	596.80	596.80			
2024 年	-	1,112.05	1,112.05			
2025 年	-	1,469.80	1,469.80	8,767.46	7,262.99	1,514.47
2026 年	-	1,469.80	1,469.80	9,248.17	7,570.21	1,677.96
2027 年	-	1,469.80	1,469.80	9,765.84	7,907.81	1,858.03
2028 年	-	1,469.80	1,469.80	10,323.42	8,267.29	2,056.13
2029 年	-	1,469.80	1,469.80	10,924.02	8,650.29	2,273.73
2030 年	-	1,469.80	1,469.80	11,570.82	9,058.45	2,512.37
2031 年	-	1,469.80	1,469.80	12,267.50	9,493.69	2,773.81
2032 年	-	1,469.80	1,469.80	13,017.87	9,957.99	3,059.88
2033 年	600.00	1,459.84	2,059.84	13,509.99	10,292.32	3,217.67
2034 年	600.00	1,439.92	2,039.92	13,741.15	10,495.35	3,245.80
2035 年	600.00	1,420.00	2,020.00	13,977.16	10,702.63	3,274.53
2036 年	600.00	1,400.08	2,000.08	14,218.16	10,914.28	3,303.88
2037 年	600.00	1,380.16	1,980.16	14,464.18	11,130.36	3,333.82
2038 年	600.00	1,360.24	1,960.24	14,715.35	11,350.98	3,364.37
2039 年	600.00	1,340.32	1,940.32	14,971.99	11,576.30	3,395.69
2040 年	600.00	1,320.40	1,920.40	15,233.80	13,164.09	2,069.71
2041 年	600.00	1,300.48	1,900.48	15,233.80	13,164.09	2,069.71
2042 年	600.00	1,280.56	1,880.56	15,233.80	13,164.09	2,069.71
2043 年	700.00	1,258.60	1,958.60	15,233.80	13,164.09	2,069.71
2044 年	1,400.00	1,218.84	2,618.84	15,233.80	13,164.09	2,069.71
2045 年	2,990.00	1,127.56	4,117.56	15,233.80	11,806.27	3,427.53
2046 年	2,990.00	1,000.50	3,990.50	15,233.80	11,806.27	3,427.53
2047 年	2,990.00	873.44	3,863.44	15,233.80	11,806.27	3,427.53





大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街 7088 号
伟峰国际商务广场 901 室

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Weifeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun

电话 Telephone: +86 (0431) 85252885
传真 Fax: +86 (0431) 85252885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxincpa.com

年度	债券支付本息情况			项目收益情况		
	本金	利息	小计	项目收入	项目成本	项目收益
2048 年	2,990.00	746.38	3,736.38	15,233.80	11,806.27	3,427.53
2049 年	2,990.00	619.32	3,609.32	15,233.80	11,806.27	3,427.53
2050 年	2,990.00	492.26	3,482.26	15,233.80	11,806.27	3,427.53
2051 年	2,990.00	365.20	3,355.20	15,233.80	11,806.27	3,427.53
2052 年	2,990.00	238.14	3,228.14	15,233.80	11,806.27	3,427.53
2053 年	2,290.00	123.08	2,413.08	15,233.80	11,806.27	3,427.53
2054 年	1,590.00	35.78	1,625.78	7,616.90	4,329.14	3,287.76
合计	35,900.00	35,488.00	71,388.00	406,373.18	321,026.96	85,346.22
覆盖倍数				1.20		

经上述测算，该项目预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资的自求平衡。

六、资金管理意见

建议项目单位按照《项目收益债券管理暂行办法》等文件要求，应在商业银行开立独立于日常经营账户的债券资金管理专用账户(以下简称债券资金专户)，用于专项债券募集资金的接收、存储及划转。

临时闲置的债券募集资金，只能用于办理专户内定期存款、结构性存款、保本型理财等流动性好、风险低的保本投资，由此产生的收益应及时归集到专户内，并按约定的方式定期披露有关情况。

本评价报告以前述假设条件为基础出具，仅供发行本次专项债券使用，未经本事务所许可，不得向非相关单位或个人提供。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年九月二十九日



营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码 91220101066421772L

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

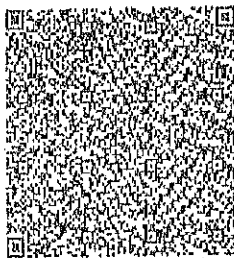
营业场所 经济开发区海口路6-2号A区507室

负责人 闫秀敏

成立日期 2013年05月20日

营业期限 长期

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。



登记机关



2015 年 03 月 02 日

企业应当于每年1月1日至6月30日通过“企

业信用信息公示系统(www.gsxt.gov.cn)报送年度报告,并于信息产生之日起20个工作日内予以公示。中华人民共和国国家工商行政管理总局监

企业信用信息公示系统

JK 201610283

<http://211.141.74.198:8081/aiccips>

证书序号: 5000360

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关: 吉林省财政厅

二〇一八年 七月 五日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所分所

执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所

负责人: 闫秀敏

经营场所: 长春市经济技术开发区海口路6-2号

分所执业证书编号: 110101412201

批准执业文号: 吉财审批复(2013)2号

批准执业日期: 2013年05月27日





姓名: 王博
性别: 男
出生日期: 1979-08-12
工作单位: 中基会计师事务所有限公司
身份证号: 230103197908122815

年度换证登记
Annual Renewal Registration

本人保证以上信息真实有效
This registrant guarantees that the above information is true and effective
this is confirmed by: [Signature]

2013年5月28日

2013年5月28日

110600152019

吉林省注册会计师协会

吉林省注册会计师协会

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

[Signature] 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年5月28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

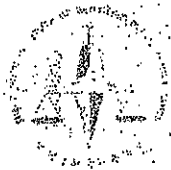
[Signature] 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年5月28日



2022 年检二维码





姓名: 张永强
性别: 男
出生日期: 1970-01-01
身份证号: 220101197001010001
工作单位: 吉林省注册会计师协会

证书编号: 220101060004
No. of Certificate

批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年6月21日
Date of Issuance

年检换证登记
Annual Renewal Registration

本人承诺: 本人符合年检条件, 自愿接受年检。
I hereby declare that I meet the conditions for annual renewal and voluntarily accept the annual renewal.

2013年6月24日
2013.6.24

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:

吉林省注册会计师协会
吉林省注册会计师协会
2013年6月24日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

吉林省注册会计师协会
吉林省注册会计师协会
2013年6月24日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



2022 年检二维码

