2026年北京市政府专项债券（七期）

北京市平谷区四家医院硬件设施设备提升项目（调增）

收益与融资自求平衡专项评价报告

中伟天业咨字〔2026〕17号

委托单位：北京市平谷区卫生健康委员会

审计单位：北京中伟天业会计师事务所（普通合伙）

地址：北京市海淀区人民大学北路33号大行基业大厦11层1111室

电话：010-65017305

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：京26PKLW1ZED

2026年北京市政府专项债券（七期）
北京市平谷区四家医院硬件设施设备提升项目（调增）
收益与融资自求平衡专项评价报告

中伟天业咨字〔2026〕17号

致：北京市平谷区财政局：

我们接受北京市平谷区卫生健康委员会（以下简称“主管单位”）委托，对2026年北京市政府专项债券（七期）《北京市平谷区四家医院硬件设施设备提升项目》（以下简称“该项目”或“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号一预测性财务信息的审核》，项目单位对项目收益预测及其所依据的各项假设负责，这些假设已在具体预测说明中披露。

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

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

经审核，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《北京市平谷区四家医院硬件设施设备提升项目》预期运营收入能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。

我们提醒信息使用者注意：由于项目处于建设期，在编制资金平衡专项评价报告时运用了一整套的假设，包括有关未来事项和推测性假设，而这些事项和行动预期在未来未必发生。即使在推测性假设中所涉及的事项发生，但由于事项通常并非如预期那样发生，并且变动可能重大，因此实际结果仍然可能与预测信息存在差异。

项目收益与融资自求平衡专项评价仅供发行人发行2026年北京市政府专项债券（七期）即《北京市平谷区四家医院硬件设施设备提升项目》（调增）政府专项债券之目的使用，不得用作其他任何目的。

北京中伟天业会计师事务所
（普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2026年11月9日

2026年北京市政府专项债券（七期）

北京市平谷区四家医院硬件设施设备提升项目（调增）

收益与融资自求平衡专项评价

一、专项债券基本情况

（一）项目名称

北京市平谷区四家医院硬件设施设备提升项目，属于专项债券支持的社会事业领域项目。

（二）项目主管部门

本项目主管部门为北京市平谷区卫生健康委员会。北京市平谷区卫生健康委员会（主管部门）负责在依法合规、确保质量安全的前提下，指导督促项目单位北京市平谷区医院、北京市平谷区中医医院、北京市平谷区妇幼保健院、北京市平谷区精神病医院加快专项债券支出进度，尽早形成实物工作量，推动项目早建成、早见效。负责组织项目单位及时将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。本项目未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，可由财政部门采取扣减北京市平谷区卫生健康委员会（主管部门）相关预算资金等措施偿债。

（三）项目单位

项目专项债券申请单位为北京市平谷区卫生健康委员会，项目单位此前未使用专项债券额度。

表1-1 北京市平谷区卫生健康委员会基本信息一览表

单位名称	北京市平谷区卫生健康委员会		
法定代表人	/	成立日期	/

注册资本	/	营业期限	长期有效
统一社会信用代码	111102260001128036		
注册地址	北京市平谷区府前西街 17 号		
经营范围	/		
单位类型	行政事业单位		
股东及持股比例	/		

北京市平谷区卫生健康委员会是依法设立并有效存续的事业单位，具备建设本项目的主体资格。北京市平谷区医院、北京市平谷区中医医院、北京市平谷区妇幼保健院、北京市平谷区精神病医院作为项目实施主体，负责项目的具体实施工作。

（四）项目基本情况

项目相关子项已取得相关部门的审批手续，符合国家政策及地区发展规划，前期手续真实有效。2026 年 9 月 14 日，北京市平谷区发展和改革委员会下发《关于北京市平谷区中医医院硬件设施设备提升项目项目建议书（代可行性研究报告）的批复》（京平谷发改（审）〔2026〕99 号）、《关于北京市平谷区医院硬件设施设备提升项目项目建议书（代可行性研究报告）的批复》（京平谷发改（审）〔2026〕100 号）、《关于北京市平谷区妇幼保健院硬件设施设备提升项目项目建议书（代可行性研究报告）的批复》（京平谷发改（审）〔2026〕101 号）、《关于北京市平谷区精神病医院硬件设施设备提升项目实施方案的批复》（京平谷发改（审）〔2026〕102 号），同意项目建设。

本项目为设备安装工程，不涉及新增用地和规划审批。

本项目总投资25,400.27万元，其中设备购置费用23,325.26万元，占比91.83%；建设期利息2,075.01万元，占比8.17%。

1.项目地点

（1）北京市平谷区医院

不涉及改扩建工程，项目地点位于北京市平谷区医院院内。

（2）北京市平谷区中医医院

本次采购的大型医疗设备为新增设备，经场地工程师现场勘测符合安装需求。项目地点位于北京市平谷区中医医院院内。

（3）北京市平谷区妇幼保健院

不涉及改扩建工程，项目地点位于北京市平谷区妇幼保健院院内。

（4）北京市平谷区精神病医院

不涉及改扩建工程，项目地点位于北京市平谷区精神病医院院内。

2.项目内容与规模

（1）北京市平谷区医院

拟购置的医疗设备涉及11个科室，共计17台（套）。

（2）北京市平谷区中医医院

提升部分涉及28个科室，共计212台（套）；“中医药平急两用”医疗综合楼新购置设备涉及13个科室，共计1806台（套）。

（3）北京市平谷区妇幼保健院

拟购置医疗设备涉及15个科室，共计1585台（套）。



（4）北京市平谷区精神病医院

拟购置的医疗设备涉及2个科室，共计19台（套）。

3.投资估算与资金筹措方式

（1）投资估算

本项目总投资25,400.27万元，其中设备购置费用23,325.26万元，占比91.83%；建设期利息2,075.01万元，占比8.17%。

表1-2项目投资估算构成表

金额单位：万元

序号	投资估算金额	投资构成类别		备注
		设备购置费用	建设期利息	
1	25,400.27	23,325.26	2,075.01	
占比	100.00%	91.83%	8.17%	

（2）资金筹措方式

项目资金筹措方式为自有资金和发行政府专项债券。其中：拟使用自有资金2,300.27万元，占比9.06%，发行政府专项债券23,100.00万元，占比90.94%。

二、预测假设

（一）基本假设条件及依据

本期债券募集资金投资项目现金流入通过北京市平谷区医院、北京市平谷区中医医院、北京市平谷区妇幼保健院、北京市平谷区精神病医院向平谷区财政局上缴项目运营收益的专项收入实现。

编制依据为：

1.《中华人民共和国预算法》；

2.《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发43号）；

3.《财政部关于印发<地方政府专项债券发行管理暂行办法>的通知》（财库〔2015〕83号）；

4.《财政部关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》（财预〔2016〕155号）；

5.《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）。

（二）项目收益及现金流入编制基础

本次预测该项目门诊收入、住院收入单价水平、增长率及出租率等测算参数均立足于医院现有基础数据，适当考虑增长趋势予以最终确定；编制债券存续期2026年北京市政府专项债券（七期）《北京市平谷区四家医院硬件设施设备提升项目》的经营收益预测表。

（三）项目收益及现金流入预测编制假设

1.国家及地区现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

2.国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

3.相关法律法规无重大变化；

4.项目所从事的行业及市场状况不发生重大变化；

5.运营期内未受到原材料、人员、交通、劳务水电供应等严重短缺和成本中客观因素的巨大变化而产生的不利影响；

6.项目内各项目的建设计划、融资计划能够顺利执行；

7.项目已获得相关政府部门的审批，并确定运营收入用于还本付息，项目产生的收入及运营支出均纳入财政预算管理；

8.预测期内的收费能够按照实施单位预测的收费标准收取；

9.无其他人为不可抗拒及不可预见因素的重大不利影响。

（四）估算范围及编制说明

本项目投资估算范围为项目从筹建至竣工验收，按确定的建设内容所发生的全部费用，包括设备购置费用、建设期利息等。编制说明如下：

1.设备采购费用根据现行市场价格信息、按生产厂家报价及产品样本价格计入进行估算；

2.其他费用按照有关工程项目其它费用的计算规定，并结合本项目实际情况确定；

3.建设期利息：专项债券暂按2.46%融资利率计取。

三、融资情况

（一）资金充足性

该项目收益与融资平衡分析结果显示，专项债券存续期内还本付息资金充足，债券本息资金覆盖率可达1.93倍。我们从投资估算、资金筹措等方面做出如下分析：

本项目总投资 25,400.27 万元，其中设备购置费用 23,325.26 万元，占比 91.83%；建设期利息 2,075.01 万元，占比 8.17%。

表 3-1 项目投资估算构成表

金额单位：万元

序号	项目建设内容	设备购置费用	建设期利息	总投资
1	北京市平谷区医院医疗设备项目	1,944.00		1,944.00
2	北京市平谷区中医医院医疗设备项目	14,138.27		14,138.27
3	北京市平谷区妇幼保健院医疗设备项目	6,578.19		6,578.19
4	北京市平谷区精神病医院医疗设备项目	664.80		664.80
5	建设期利息支出		2,075.01	2,075.01
合计	-	**23,325.26**	**2,075.01**	**25,400.27**

项目资金筹措方式为自有资金和发行政府专项债券。其中：拟使用自有资金 2,300.27 万元，占比 9.06%，发行政府专项债券 23,100.00 万元，占比 90.94%。分年度筹措计划如下：

表 3-2 项目分年度资金筹措计划表

金额单位：万元

资金来源类型	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	合计	各类型占比
单位自有资金	79.19	405.75	581.28	617.03	617.02	2,300.27	9.06%
专项债券	2,600.00	13,700.00	5,200.00	1,300.00	300.00	23,100.00	90.94%
合计	2,679.19	14,105.75	5,781.28	1,917.03	917.02	25,400.27	100.00%
分年度占比	11.00%	56.00%	23.00%	8.00%	4.00%	100%	

本项目拟使用专项债券 23,100.00 万元，本次拟将 2026 年北京市政府专项债券（七期）京平公转铁（京津冀）综合物流枢纽产业园

项目调减资金2600万元至本项目，债券利率2.46%，原债券期限20年（本项目使用19年零3个月），在债券存续期内每半年支付一次债券利息，项目使用期满后一次性还本，调增至本项目的资金以2026年11月12日作为利息分割日，调增资金利息支付起算日从2026年11月12日起计算；后续2027年拟发行13700万元，2028年拟发行5200万元，2029年拟发行1300万元，2030年拟发行300万元，债务期限均为20年。在债券存续期内每半年支付一次债券利息，到期后一次性还本，债券利率2.46%，本期发行债券全部用于项目单位医疗设备的采购支出。

具体各医院发债计划为：北京市平谷区医院申请专项债金额为：2026年100万元，2027年1600万元，2028年200万元；北京市平谷区中医医院申请专项债金额为：2026年100万元，2027年7400万元，2028年5000万元，2029年1300万元，2030年300万元；北京市平谷区妇幼保健院申请专项债金额为：2026年2300万元，2027年4200万元；北京市平谷区精神病医院申请专项债金额为：2026年100万元，2027年500万元。

债券存续期间的利息由自有资金安排资金支付。

本期拟通过发行北京市政府专项债券融资23,100.00万元，期限为20年，假设融资利率2.46%，每半年付息一次，到期还本。明细如下：

表3-3项目年度还本付息明细表

金额单位：万元

序号	年度	期初本金	本期新增	本期偿还	期末本金	融资利率	应付利息	应付本息	备注
1	2026 年	0	2600	0	2600	2.46%	15.99	15.99	由自有资金付息
2	2027 年	2600	13700	0	16300	2.46%	200.49	200.49	由自有资金付息
							200.49	200.49	
3	2028 年	16300	5200	0	21500	2.46%	264.45	264.45	由自有资金付息
							264.45	264.45	
4	2029 年	21500	1300	0	22800	2.46%	280.44	280.44	由自有资金付息
							280.44	280.44	
5	2030 年	22800	300	0	23100	2.46%	284.13	284.13	由自有资金付息
							284.13	284.13	
6	2031 年	23100	0	0	23100	2.46%	284.13	284.13	
							284.13	284.13	
7	2032 年	23100	0	0	23100	2.46%	284.13	284.13	
							284.13	284.13	
8	2033 年	23100	0	0	23100	2.46%	284.13	284.13	
							284.13	284.13	
9	2034 年	23100	0	0	23100	2.46%	284.13	284.13	
							284.13	284.13	
10	2035 年	23100	0	0	23100	2.46%	284.13	284.13	
							284.13	284.13	
11	2036 年	23100	0	0	23100	2.46%	284.13	284.13	
							284.13	284.13	
12	2037 年	23100	0	0	23100	2.46%	284.13	284.13	
							284.13	284.13	
13	2038 年	23100	0	0	23100	2.46%	284.13	284.13	
							284.13	284.13	
14	2039 年	23100	0	0	23100	2.46%	284.13	284.13	
							284.13	284.13	
15	2040 年	23100	0	0	23100	2.46%	284.13	284.13	
							284.13	284.13	
16	2041 年	23100	0	0	23100	2.46%	284.13	284.13	
							284.13	284.13	
17	2042 年	23100	0	0	23100	2.46%	284.13	284.13	
							284.13	284.13	
18	2043 年	23100	0	0	23100	2.46%	284.13	284.13	
							284.13	284.13	
19	2044 年	23100	0	0	23100	2.46%	284.13	284.13	
							284.13	284.13	
20	2045 年	23100	0	0	23100	2.46%	284.13	284.13	
							284.13	284.13	
21	2046 年	23100	0	2600	20500	2.46%	252.15	2852.15	
							252.15	252.15	
22	2047 年	20500	0	13700	6800	2.46%	83.64	13783.64	
							83.64	83.64	
23	2048 年	6800	0	5200	1600	2.46%	19.68	5219.68	
							19.68	19.68	

24	2049 年	1600	0	1300	300	2.46%	3.69	1303.69	
							3.69	3.69	
25	2050 年	300	0	300	0	2.46%	0	300	
合计	-	-	23100	23100	-	-	11317.23	34417.23	

（二）资金稳定性

项目为新建项目，建设期 5 年，预计 2026 年 11 月开始安装，2030 年底实现全部投入使用。整个债券存续期间存在建设期无对应现金流入偿还债券利息的情形，因此该项目投入使用前需要支付的利息需由自有资金统筹安排。

四、项目预期收益来源

该项目的收益为各项目单位的门诊收入、住院收入、停车收入及其他收入等。

（一）该项目债券存续期内运营可实现用于资金平衡净现金流入为 66,282.39 万元

1.债券存续期内本项目经营性收入合计 3,734,072.11 万元，包括：北京市平谷区医院收入 2,113,565.23 万元，北京市平谷区中医医院收入 1,106,619.16 万元，北京市平谷区妇幼保健院收入 404,506.17 万元，北京市平谷区精神病医院收入 109,381.54 万元。

2.债券存续期内项目运营成本 3,667,789.72 万元

其中：北京市平谷区医院运营成本 2,106,436.18 万元，北京市平谷区中医医院运营成本 1,070,113.20 万元，北京市平谷区妇幼保健院成本 383,424.18 万元，北京市平谷区精神病医院成本 107,816.16 万元。

项目经营中需要发生工资福利费、卫生材料和药品费、燃料动力费、修理费及其他相关费用等，根据财税〔2000〕第42号《财政部、国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》，对非营利性医疗机构按照国家规定的价格取得的医疗服务收入，免征各项税收；本项目医院属于非盈利性机构，项目收入免征各项税收。经测算经营成本约3,667,789.72万元。

3.该项目债券存续期内运营可实现用于资金平衡的净现金流入为：3,734,072.11万元-3,667,789.72万元=66,282.39万元。

五、自求平衡情况

（一）预期收入测算

1.该项目的收益主要来源于各项目单位运营收入，债券存续期内本项目经营性收入合计3,734,072.11万元，其中：北京市平谷区医院收入2,113,565.23万元，北京市平谷区中医医院收入1,106,619.16万元，北京市平谷区妇幼保健院收入404,506.17万元，北京市平谷区精神病医院收入109,381.54万元。测算过程如下：

（1）北京市平谷区医院收入2,113,565.23万元

①门诊收入1,357,215.84万元

根据医院现有相关统计数据及近三年财报显示，实现诊疗人次约133.9万人次。项目建成后，医院的规模将扩大、就诊环境、医疗水平将得到显著提高。运营期首年预计门诊人数为135万人次，按每人平均收费450元估算。增长率按照每3年增长5%考虑。

②住院收入730,372.02万元

根据医院现有相关统计数据：现有编制960张床位的情况下，实现出院人数32692人次。项目建设后，稳定运营期首年预计住院病人为32692人次，按每人平均收费10000元估算，可实现年收入32692万元。增长率按照每3年增长5%考虑。

③其他收入25,977.38万元

根据医院现有相关统计数据：运营期首年预计其他收入合计1125万元。增长率按照每3年增长5%考虑。

（2）北京市平谷区中医医院收入1,106,619.16万元

①门诊收入711,748.56万元

根据医院现有相关统计数据及近三年财报显示，年实现诊疗人次约56.73万人次。项目建成后，医院的规模将扩大、就诊环境、医疗水平将得到显著提高。运营期首年预计门诊人数为56.89万人次，按每人平均收费560.00元估算。增长率按照每3年增长5%考虑。

②住院收入379,254.50万元

根据医院现有相关统计数据：现有编制800张床位的情况下，实现出院人数11379人次。项目建设后，运营期首年预计住院病人为1.29万人次，按每人平均收费13,159.47元（2024年6月出院患者平均医药费用累计数）估算，可实现年收入16,975.72万元。增长率按照每3年增长5%考虑。

③停车收入513.84万元

停车收入为与第三方合作方式，每年收取管理费用23万元。增长率按照每3年增长5%考虑。



④其他收入 15,102.26 万元

其他收入包括职工就餐及病人营养餐收入等,根据医院近三年财务报表，取近 3 年其他收入占医疗收入的比重的平均数 1.40%为计算依据，即每年的其他收入按医疗收入的 1.40%估算。增长率按照每 3 年增长 5%考虑。

（3）北京市平谷区妇幼保健院收入 404,506.17 万元

①门诊收入 311,433.56 万元

根据北京市平谷区妇幼保健院现有相关数据及近三年财报显示，年实现诊疗人次约 29 万人次，项目建成后平谷区妇幼保健院的规模将扩大就诊环境，医疗水平等显著提高。运营期首年预计门诊人数为 41 万人次，按每人均收费 340 元估算。增长率按照每 3 年增长 5%考虑。

②住院收入 89,810.83 万元

根据北京市平谷区妇幼保健院现有相关统计数据：现有编制 110 张床位的情况下，实现出院人次 2732 人，项目建成后，将新增至 400 张床位。运营期首年预计住院病人为 6700 人次，按每人收费 6000 元估算。增长率按照每 3 年增长 5%考虑。

③停车收入 3,261.79 万元

本项目共计停车位 200 个，停车场按每辆车停车时长 2 小时计算，每天停车场运行时长按 10 小时计算，则每个停车位预计每天可周转 5 次。每辆车按每小时 2 元计费。增长率按照每 3 年增长 5%考虑。

（4）北京市平谷区精神病医院收入 109,381.54 万元

①门诊收入55,763.14万元

根据医院现有相关统计数据及近三年财报显示，实现诊疗人次约3.1万人次。项目建成后，医院的规模将扩大、就诊环境、医疗水平将得到显著提高。运营期首年预计门诊人数为3.2万人次，按每人平均收费780元估算。增长率按照每3年增长5%考虑。

②住院收入53,618.40万元

根据医院现有相关统计数据：现有编制299张床位的情况下，实现出院人数518人次。运营期首年预计住院病人为600人次，按每人平均收费40000元估算，可实现年收入2400万元。增长率按照每3年增长5%考虑。

各项目单位经营具体收入测算情况流入额如下表所示：

表 5-1 项目分年度经营性收入测算表

金额单位：万元

收入类型	序号	收入数据	分年收入										
			2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
收入合计				**42,621.20**	**167,109.79**	**175,465.28**	**175,465.28**	**175,465.28**	**184,238.55**	**184,238.55**	**184,238.55**	**193,450.48**	**193,450.48**
北京市平谷区医院收入	**1**	**门诊收入**		**15,187.50**	**60,750.00**	**63,787.50**	**63,787.50**	**63,787.50**	**66,976.88**	**66,976.88**	**66,976.88**	**70,325.72**	**70,325.72**
	1.1	诊疗人次		1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000
	1.2	平均收费		450.00	450.00	472.50	472.50	472.50	496.13	496.13	496.13	520.93	520.93
	1.3	增长率		0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%
	2	**住院收入**		**8,173.00**	**32,692.00**	**34,326.60**	**34,326.60**	**34,326.60**	**36,042.93**	**36,042.93**	**36,042.93**	**37,845.08**	**37,845.08**
	2.1	诊疗人次		32,692.00	32,692.00	32,692.00	32,692.00	32,692.00	32,692.00	32,692.00	32,692.00	32,692.00	32,692.00
	2.2	平均收费		10,000.00	10,000.00	10,500.00	10,500.00	10,500.00	11,025.00	11,025.00	11,025.00	11,576.25	11,576.25
	2.3	增长率		0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%
	3	**其他收入**		**1,125.00**	**1,125.00**	**1,181.25**	**1,181.25**	**1,181.25**	**1,240.31**	**1,240.31**	**1,240.31**	**1,302.33**	**1,302.33**
	3.1	食堂收入		1,077.00	1,077.00	1,130.85	1,130.85	1,130.85	1,187.39	1,187.39	1,187.39	1,246.76	1,246.76
	3.2	培训收入		48.00	48.00	50.40	50.40	50.40	52.92	52.92	52.92	55.57	55.57
	3.3	增长率		0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%
	4	**收入小计**		**24,485.50**	**94,567.00**	**99,295.35**	**99,295.35**	**99,295.35**	**104,260.12**	**104,260.12**	**104,260.12**	**109,473.12**	**109,473.12**
	1	**门诊收入**		**7,964.60**	**31,858.40**	**33,451.32**	**33,451.32**	**33,451.32**	**35,123.89**	**35,123.89**	**35,123.89**	**36,880.08**	**36,880.08**
	1.1	诊疗人次		568,900	568,900	568,900	568,900	568,900	568,900	568,900	568,900	568,900	568,900

收入类型	序号	收入数据	分年收入										
			2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
北京市平谷区中医医院收入	1.2	平均收费		560.00	560.00	588.00	588.00	588.00	617.40	617.40	617.40	648.27	648.27
	1.3	增长率		0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%
	2	**住院收入**		4,243.93	16,975.72	17,824.50	17,824.50	17,824.50	18,715.73	18,715.73	18,715.73	19,651.51	19,651.51
	2.1	住院人次		12,900	12,900	12,900	12,900	12,900	12,900	12,900	12,900	12,900	12,900
	2.2	平均收费		13,159.47	13,159.47	13,817.44	13,817.44	13,817.44	14,508.32	14,508.32	14,508.32	15,233.73	15,233.73
	2.3	增长率		0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%
	3	**停车收入**		5.75	23.00	24.15	24.15	24.15	25.36	25.36	25.36	26.63	26.63
	3.1	增长率		0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%
	4	**其他收入**		170.92	683.68	717.86	717.86	717.86	753.75	753.75	753.75	791.44	791.44
	4.1	增长率		0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%
	5	**收入小计**		**12,385.20**	**49,540.79**	**52,017.83**	**52,017.83**	**52,017.83**	**54,618.73**	**54,618.73**	**54,618.73**	**57,349.66**	**57,349.66**
北京市平谷区妇幼保健院收入	**1**	**门诊收入**		**3,485.00**	**13,940.00**	**14,637.00**	**14,637.00**	**14,637.00**	**15,368.85**	**15,368.85**	**15,368.85**	**16,137.29**	**16,137.29**
	1.1	就诊人数		410,000	410,000	410,000	410,000	410,000	410,000	410,000	410,000	410,000	410,000
	1.2	平均收费		340.00	340.00	357.00	357.00	357.00	374.85	374.85	374.85	393.59	393.59
	1.3	增长率		0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%
	2	**住院收入**		1,005.00	4,020.00	4,221.00	4,221.00	4,221.00	4,432.05	4,432.05	4,432.05	4,653.65	4,653.65
	2.1	住院人数		6,700	6,700	6,700	6,700	6,700	6,700	6,700	6,700	6,700	6,700
	2.2	平均收费		6,000.00	6,000.00	6,300.00	6,300.00	6,300.00	6,615.00	6,615.00	6,615.00	6,945.75	6,945.75

收入类型	序号	收入数据	分年收入										
			2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
	2.3	增长率		0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%
	3	**停车收入**		36.50	146.00	153.30	153.30	153.30	160.97	160.97	160.97	169.01	169.01
	3.1	车位数量		200.0	200	200	200	200	200	200	200	200	200
	3.2	有效时间		10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
	3.3	单价		2.00	2.00	2.10	2.10	2.10	2.21	2.21	2.21	2.32	2.32
	3.4	增长率		0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%
	4	**收入小计**		**4,526.50**	**18,106.00**	**19,011.30**	**19,011.30**	**19,011.30**	**19,961.87**	**19,961.87**	**19,961.87**	**20,959.96**	**20,959.96**
北京市平谷区精神病医院收入	**1**	**门诊收入**		624.00	2,496.00	2,620.80	2,620.80	2,620.80	2,751.84	2,751.84	2,751.84	2,889.43	2,889.43
	1.1	就诊人数		32,000	32,000	32,000	32,000	32,000	32,000	32,000	32,000	32,000	32,000
	1.2	平均收费		780.00	780.00	819.00	819.00	819.00	859.95	859.95	859.95	902.95	902.95
	1.3	增长率		0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%
	2	**住院收入**		600.00	2,400.00	2,520.00	2,520.00	2,520.00	2,646.00	2,646.00	2,646.00	2,778.30	2,778.30
	2.1	住院人数		600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00
	2.2	平均收费		40,000.00	40,000.00	42,000.00	42,000.00	42,000.00	44,100.00	44,100.00	44,100.00	46,305.00	46,305.00
	2.3	增长率		0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%
	3	**收入小计**		**1,320.00**	**5,280.00**	**5,544.00**	**5,544.00**	**5,544.00**	**5,821.20**	**5,821.20**	**5,821.20**	**6,112.26**	**6,112.26**

表 5-1 项目分年度经营性收入测算表（续）

金额单位：万元

收入类型	序号	收入数据	分年收入										
			2041	2041	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	合计
收入合计			193,450.48	203,123.00	203,123.00	203,123.00	213,279.15	213,279.15	213,279.15	223,943.11	223,943.11	167,785.54	3,734,072.11
北京市平谷区医院收入	1	门诊收入	70,325.72	73,842.00	73,842.00	73,842.00	77,534.10	77,534.10	77,534.10	81,410.81	81,410.81	61,058.11	1,357,215.84
	1.1	诊疗人次	1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000	
	1.2	平均收费	520.93	546.98	546.98	546.98	574.33	574.33	574.33	603.04	603.04	603.04	
	1.3	增长率	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%	
	2	住院收入	37,845.08	39,737.33	39,737.33	39,737.33	41,724.20	41,724.20	41,724.20	43,810.41	43,810.41	32,857.81	730,372.02
	2.1	诊疗人次	32,692.00	32,692.00	32,692.00	32,692.00	32,692.00	32,692.00	32,692.00	32,692.00	32,692.00	32,692.00	
	2.2	平均收费	11,576.25	12,155.06	12,155.06	12,155.06	12,762.82	12,762.82	12,762.82	13,400.96	13,400.96	13,400.96	
	2.3	增长率	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%	
	3	其他收入	1,302.33	1,367.44	1,367.44	1,367.44	1,435.82	1,435.82	1,435.82	1,507.61	1,507.61	1,130.71	25,977.38
	3.1	食堂收入	1,246.76	1,309.10	1,309.10	1,309.10	1,374.56	1,374.56	1,374.56	1,443.28	1,443.28	1,443.28	
	3.2	培训收入	55.57	58.34	58.34	58.34	61.26	61.26	61.26	64.32	64.32	64.32	
	3.3	增长率	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%	
	4	收入小计	109,473.12	114,946.78	114,946.78	114,946.78	120,694.12	120,694.12	120,694.12	126,728.82	126,728.82	95,046.62	2,113,565.23
	1	门诊收入	36,880.08	38,724.08	38,724.08	38,724.08	40,660.29	40,660.29	40,660.29	42,693.30	42,693.30	32,019.98	711,748.56

收入类型	序号	收入数据	分年收入										
			2041	2041	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	合计
北京市平谷区中医医院收入	1.1	诊疗人次	568,900	568,900	568,900	568,900	568,900	568,900	568,900	568,900	568,900	568,900	
	1.2	平均收费	648.27	680.68	680.68	680.68	714.72	714.72	714.72	750.45	750.45	750.45	
	1.3	增长率	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%	
	2	**住院收入**	19,651.51	20,634.09	20,634.09	20,634.09	21,665.79	21,665.79	21,665.79	22,749.08	22,749.08	17,061.81	379,254.50
	2.1	住院人次	12,900	12,900	12,900	12,900	12,900	12,900	12,900	12,900	12,900	12,900	
	2.2	平均收费	15,233.73	15,995.42	15,995.42	15,995.42	16,795.19	16,795.19	16,795.19	17,634.95	17,634.95	17,634.95	
	2.3	增长率	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%	
	3	**停车收入**	26.63	27.96	27.96	27.96	29.35	29.35	29.35	30.82	30.82	23.12	513.84
	3.1	增长率	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%	
	4	**其他收入**	791.44	831.01	831.01	831.01	872.57	872.57	872.57	916.19	916.19	515.36	15,102.26
	4.1	增长率	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%	
	5	**收入小计**	57,349.66	60,217.14	60,217.14	60,217.14	63,228.00	63,228.00	63,228.00	66,389.40	66,389.40	49,620.27	1,106,619.16
北京市平谷区妇幼保健院收入	**1**	**门诊收入**	**16,137.29**	**16,944.16**	**16,944.16**	**16,944.16**	**17,791.36**	**17,791.36**	**17,791.36**	**18,680.93**	**18,680.93**	**14,010.70**	**311,433.56**
	1.1	就诊人数	410,000	410,000	410,000	410,000	410,000	410,000	410,000	410,000	410,000	410,000	
	1.2	平均收费	393.59	413.27	413.27	413.27	433.94	433.94	433.94	455.63	455.63	455.63	
	1.3	增长率	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%	
	2	**住院收入**	4,653.65	4,886.34	4,886.34	4,886.34	5,130.65	5,130.65	5,130.65	5,387.18	5,387.18	4,040.39	**89,810.83**
	2.1	住院人数	6,700	6,700	6,700	6,700	6,700	6,700	6,700	6,700	6,700	6,700	

收入类型	序号	收入数据	分年收入										
			2041	2041	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	合计
	2.2	平均收费	6,945.75	7,293.04	7,293.04	7,293.04	7,657.69	7,657.69	7,657.69	8,040.57	8,040.57	8,040.57	
	2.3	增长率	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%	
	3	**停车收入**	169.01	177.46	177.46	177.46	186.34	186.34	186.34	195.65	195.65	146.74	**3,261.79**
	3.1	车位数量	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	
	3.2	有效时间	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	
	3.3	单价	2.32	2.43	2.43	2.43	2.55	2.55	2.55	2.68	2.68	2.68	
	3.4	增长率	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%	
	4	**收入小计**	**20,959.96**	**22,007.96**	**22,007.96**	**22,007.96**	**23,108.35**	**23,108.35**	**23,108.35**	**24,263.77**	**24,263.77**	**18,197.83**	**404,506.17**
北京市平谷区精神病医院收入	**1**	**门诊收入**	2,889.43	3,033.90	3,033.90	3,033.90	3,185.60	3,185.60	3,185.60	3,344.88	3,344.88	2,508.66	**55,763.14**
	1.1	就诊人数	32,000	32,000	32,000	32,000	32,000	32,000	32,000	32,000	32,000	32,000	
	1.2	平均收费	902.95	948.09	948.09	948.09	995.50	995.50	995.50	1,045.27	1,045.27	1,045.27	
	1.3	增长率	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%	
	2	**住院收入**	2,778.30	2,917.22	2,917.22	2,917.22	3,063.08	3,063.08	3,063.08	3,216.23	3,216.23	2,412.17	**53,618.40**
	2.1	住院人数	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	
	2.2	平均收费	46,305.00	48,620.25	48,620.25	48,620.25	51,051.26	51,051.26	51,051.26	53,603.83	53,603.83	53,603.83	
	2.3	增长率	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%	5%	0%	0%	
	3	**收入小计**	**6,112.26**	**6,417.87**	**6,417.87**	**6,417.87**	**6,738.77**	**6,738.77**	**6,738.77**	**7,075.70**	**7,075.70**	**5,306.78**	**109,381.54**

2.债券存续期间运营成本的测算

债券存续期内本项目运营成本合计3,667,789.72万元，其中：北京市平谷区医院运营成本2,106,436.18万元，北京市平谷区中医医院运营成本1,070,113.20万元，北京市平谷区妇幼保健院成本383,424.18万元，北京市平谷区精神病医院成本107,816.16万元。

（1）北京市平谷区医院成本2,106,436.18万元

①工资福利费1,027,686.07万元

根据测算同行业和医院的相关数据，年平均在职职工人数1520人，其中在编人员1066人，长期聘用人员454人。平均年人均工资30.20万元，首年人员工资费为46,000.00万元。增长率按照每3年增长5%考虑。

②燃料动力费用12,972.23万元

主要包括水、电、天然气。年用水量35.94万吨，水价按照2.5元/吨；年用电400万度，电价按照0.8元/度；年用天然气52.85万立方米，按照3.8元/立方米计算。增长率按照每3年增长5%考虑。

③修理费1,108.08万元

修理费用按固定资产原值3%计提，年修理费用为58.32万元。

④其他费用125,255.27万元

其他费用主要包括办公费、物业费、食堂成本、培训成本等。根据近三年财务报表预测，项目首年其他费用按医疗收入的6%计提。增长率按照每3年增长5%考虑。

⑤卫生材料费和药品费939,414.54万元

根据近三年财务报表显示，医院卫生材料费和药品费约占医疗收入的45%，即项目首年卫生材料费和药品费按医疗收入的45%估算。增长率按照每3年增长5%考虑。

（2）北京市平谷区中医医院成本1,070,113.20万元

①工资福利费494,214.23万元

根据测算同行业和医院的相关数据，劳动定员878人，年人平均工资25.20万元，首年人员工资费为22,121.40万元。

②燃料动力费用11,428.59万元

主要包括水、电、天然气。年用水量69万吨，水价按照2.5元/吨；年用电300万度，电价按照0.8元/度；年用天然气30.65万立方米，按照3.8元/立方米计算。增长率按照每3年增长5%考虑。

③修理费5,212.00万元

修理费用按固定资产原值计提，年修理费用为273万元。

④其他费用61,773.07万元

其他费用主要包括办公费、物业费、营养餐成本等。根据近三年财务报表预测，项目首年其他费用按医疗收入的6%计提。增长率按照每3年增长5%考虑。

⑤卫生材料费和药品费463,298.04万元

根据近三年财务报表显示，该院卫生材料费和药品费约占医疗收入的45%，即项目首年卫生材料费和药品费按医疗收入的45%估算。增长率按照每3年增长5%考虑。

（3）北京市平谷区妇幼保健院成本383,424.18万元

①工资福利费 171,578.89 万元

根据北京市平谷区妇幼保健计划生育服务中心近三年财务报表相关统计数据，年平均在职职工人数 384 人，年平均工资 20 万元/人，首年人员成本约为 7680 万元。增长率按照每 3 年增长 5%考虑。

②燃料动力费用 3,461.08 万元

主要包括水、电、油、暖。年用水量 4.5 万吨，水价按照 9 元/吨；年用电 82.7 万度，电价按照 0.88 元/度；年用汽油和柴油量 1.56 万升，按照 7.96 元/升；年用供暖共 36.55 万元，按照 43 元/平方米计算。增长率按照每 3 年增长 5%考虑。

③修理费 3,749.57 万元

修理费用按固定资产原值的 3%计算，年修理费用为 197.35 万元。

④其他费用 24,074.66 万元

其他费用主要包括办公费、租赁费等。根据近三年财务报表预测，项目首年其他费用按医疗收入的 6%计提。增长率按照每 3 年增长 5%考虑。

⑤卫生材料费和药品费 180,559.97 万元

根据北京市平谷区妇幼保健计划生育服务中心近三年财务报表显示，该院卫生材料费和药品费约占医疗收入的 45%，即项目首年卫生材料费和药品费按医疗收入的 45%估算。增长率按照每 3 年增长 5%考虑。

（4）北京市平谷区精神病医院成本 107,816.16 万元

①工资福利费 50,043.84 万元

根据测算同行业和医院的相关数据，劳动定员118人，首年按照工资为2240万元。增长率按照每3年增长5%考虑。

②燃料动力费用1,608.79万元

主要包括水、电、天然气。年用水量0.7万吨，水价按照2.5元/吨；年用电46万度，电价按照0.98元/度；年用天然气12.58万立方米，天然气按照2.48元/立方米计算。增长率按照每3年增长5%考虑。

③修理费378.94万元

修理费用按固定资产原值3%计提，年修理费用为19.94万元。

④其他费用6,562.89万元

其他费用主要包括办公费、物业费等。根据近三年财务报表预测，项目首年其他费用按医疗收入的6%计提。增长率按照每3年增长5%考虑。

⑤卫生材料费和药品费49,221.69万元

根据近三年财务报表显示，医院卫生材料费和药品费约占医疗收入的45%，即项目首年卫生材料费和药品费按医疗收入的45%估算。增长率按照每3年增长5%考虑。

（5）税费支出

根据财税〔2000〕第42号《财政部、国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》，对非营利性医疗机构按照国家规定的价格取得的医疗服务收入，免征各项税收；本项目医院属于非盈利性机构，项目收入免征各项税收。

综上，债券存续期内，本项目分年度运营支出情况如下表：

表 5-2 项目分年度经营性成本测算表

金额单位：万元

支出类型	序号	支出数据	分年支出										
			2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
支出合计				**41,084.61**	**164,338.46**	**172,500.52**	**172,500.52**	**172,500.52**	**181,070.69**	**181,070.69**	**181,070.69**	**190,069.36**	**190,069.36**
北京市平谷区医院成本	1	工资福利费		11,500.00	46,000.00	48,300.00	48,300.00	48,300.00	50,715.00	50,715.00	50,715.00	53,250.75	53,250.75
	2	燃料动力费用		152.67	610.68	631.17	631.17	631.17	652.69	652.69	652.69	675.28	675.28
	3	修理费		14.58	58.32	58.32	58.32	58.32	58.32	58.32	58.32	58.32	58.32
	4	其他费用（按医疗收入 6%）		1,401.63	5,606.52	5,886.85	5,886.85	5,886.85	6,181.19	6,181.19	6,181.19	6,490.25	6,490.25
	5	卫生材料费和药品费		10,512.23	42,048.90	44,151.35	44,151.35	44,151.35	46,358.91	46,358.91	46,358.91	48,676.86	48,676.86
	6	**成本小计**		**23,581.11**	**94,324.42**	**99,027.68**	**99,027.68**	**99,027.68**	**103,966.11**	**103,966.11**	**103,966.11**	**109,151.46**	**109,151.46**
北京市平谷区中医医院成本	1	工资福利费		5,530.35	22,121.40	23,227.47	23,227.47	23,227.47	24,388.84	24,388.84	24,388.84	25,608.29	25,608.29
	2	燃料动力费用		132.24	528.97	549.60	549.60	549.60	571.25	571.25	571.25	593.99	593.99
	3	修理费		106.04	424.15	424.15	424.15	424.15	424.15	424.15	424.15	424.15	424.15
	4	其他费用（医疗收入 6%计提）		732.51	2,930.05	3,076.55	3,076.55	3,076.55	3,230.38	3,230.38	3,230.38	3,391.90	3,391.90
	5	卫生材料费和药品费		5,493.84	21,975.35	23,074.12	23,074.12	23,074.12	24,227.83	24,227.83	24,227.83	25,439.22	25,439.22
	6	**成本小计**		**11,994.98**	**47,979.92**	**50,351.88**	**50,351.88**	**50,351.88**	**52,842.45**	**52,842.45**	**52,842.45**	**55,457.54**	**55,457.54**
北京市平谷区妇幼保	1	工资福利费		1,920.00	7,680.00	8,064.00	8,064.00	8,064.00	8,467.20	8,467.20	8,467.20	8,890.56	8,890.56
	2	燃料动力费用		40.56	162.24	167.91	167.91	167.91	173.85	173.85	173.85	180.10	180.10

支出类型	序号	支出数据	分年支出										
			2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
健院成本	3	修理费		49.34	197.35	197.35	197.35	197.35	197.35	197.35	197.35	197.35	197.35
	4	其他费用（按医疗收入 6%）		269.40	1,077.60	1,131.48	1,131.48	1,131.48	1,188.05	1,188.05	1,188.05	1,247.46	1,247.46
	5	卫生材料费和药品费		2,020.50	8,082.00	8,486.10	8,486.10	8,486.10	8,910.41	8,910.41	8,910.41	9,355.93	9,355.93
	6	**成本小计**		**4,299.80**	**17,199.19**	**18,046.83**	**18,046.83**	**18,046.83**	**18,936.86**	**18,936.86**	**18,936.86**	**19,871.39**	**19,871.39**
北京市平谷区精神病医院成本	1	工资福利费		560.00	2,240.00	2,352.00	2,352.00	2,352.00	2,469.60	2,469.60	2,469.60	2,593.08	2,593.08
	2	燃料动力费用		19.51	78.03	80.37	80.37	80.37	82.83	82.83	82.83	85.41	85.41
	3	修理费		4.99	19.94	19.94	19.94	19.94	19.94	19.94	19.94	19.94	19.94
	4	其他费用		73.44	293.76	308.45	308.45	308.45	323.87	323.87	323.87	340.06	340.06
	5	卫生材料费和药品费		550.80	2,203.20	2,313.36	2,313.36	2,313.36	2,429.03	2,429.03	2,429.03	2,550.48	2,550.48
	6	**成本小计**		**1,208.73**	**4,834.93**	**5,074.12**	**5,074.12**	**5,074.12**	**5,325.27**	**5,325.27**	**5,325.27**	**5,588.98**	**5,588.98**

表 5-2 项目分年度经营性成本测算表（续）

金额单位：万元

支出类型	序号	支出数据	分年支出										
			2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	合计
支出合计			**190,069.36**	**199,517.97**	**199,517.97**	**199,517.97**	**209,439.00**	**209,439.00**	**209,439.00**	**219,856.09**	**219,856.09**	**164,861.86**	**3,667,789.72**
北京市平谷区医院成本	1	工资福利费	53,250.75	55,913.29	55,913.29	55,913.29	58,708.95	58,708.95	58,708.95	61,644.40	61,644.40	46,233.30	1,027,686.07
	2	燃料动力费用	675.28	699.01	699.01	699.01	723.91	723.91	723.91	750.07	750.07	562.55	12,972.23
	3	修理费	58.32	58.32	58.32	58.32	58.32	58.32	58.32	58.32	58.32	43.74	1,108.08
	4	其他费用（按医疗收入6%）	6,490.25	6,814.76	6,814.76	6,814.76	7,155.50	7,155.50	7,155.50	7,513.27	7,513.27	5,634.95	125,255.27
	5	卫生材料费和药品费	48,676.86	51,110.70	51,110.70	51,110.70	53,666.24	53,666.24	53,666.24	56,349.55	56,349.55	42,262.16	939,414.54
	6	**成本小计**	**109,151.46**	**114,596.07**	**114,596.07**	**114,596.07**	**120,312.92**	**120,312.92**	**120,312.92**	**126,315.61**	**126,315.61**	**94,736.71**	**2,106,436.18**
北京市平谷区中医医院成本	1	工资福利费	25,608.29	26,888.70	26,888.70	26,888.70	28,233.13	28,233.13	28,233.13	29,644.79	29,644.79	22,233.59	494,214.23
	2	燃料动力费用	593.99	617.87	617.87	617.87	642.94	642.94	642.94	669.26	669.26	501.94	11,428.59
	3	修理费	424.15	424.15	424.15	424.15	424.15	424.15	424.15	424.15	424.15	318.11	8,058.81
	4	其他费用（医疗收入6%计提）	3,391.90	3,561.49	3,561.49	3,561.49	3,739.56	3,739.56	3,739.56	3,926.54	3,926.54	2,944.91	65,460.18
	5	卫生材料费和药品费	25,439.22	26,711.18	26,711.18	26,711.18	28,046.74	28,046.74	28,046.74	29,449.07	29,449.07	22,086.81	490,951.38
	6	**成本小计**	**55,457.54**	**58,203.38**	**58,203.38**	**58,203.38**	**61,086.52**	**61,086.52**	**61,086.52**	**64,113.82**	**64,113.82**	**48,085.36**	**1,070,113.20**
	1	工资福利费	8,890.56	9,335.09	9,335.09	9,335.09	9,801.84	9,801.84	9,801.84	10,291.93	10,291.93	7,718.95	171,578.89
	2	燃料动力费用	180.10	186.66	186.66	186.66	193.54	193.54	193.54	200.77	200.77	150.58	3,461.08

支出类型	序号	支出数据	分年支出										
			2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	合计
北京市平谷区妇幼保健院成本	3	修理费	197.35	197.35	197.35	197.35	197.35	197.35	197.35	197.35	197.35	148.01	3,749.57
	4	其他费用（按医疗收入6%）	1,247.46	1,309.83	1,309.83	1,309.83	1,375.32	1,375.32	1,375.32	1,444.09	1,444.09	1,083.07	24,074.66
	5	卫生材料费和药品费	9,355.93	9,823.72	9,823.72	9,823.72	10,314.91	10,314.91	10,314.91	10,830.65	10,830.65	8,122.99	180,559.97
	6	**成本小计**	**19,871.39**	**20,852.64**	**20,852.64**	**20,852.64**	**21,882.96**	**21,882.96**	**21,882.96**	**22,964.79**	**22,964.79**	**17,223.59**	**383,424.18**
北京市平谷区精神病医院成本	1	工资福利费	2,593.08	2,722.73	2,722.73	2,722.73	2,858.87	2,858.87	2,858.87	3,001.81	3,001.81	2,251.36	50,043.84
	2	燃料动力费用	85.41	88.12	88.12	88.12	90.97	90.97	90.97	93.96	93.96	40.26	1,608.79
	3	修理费	19.94	19.94	19.94	19.94	19.94	19.94	19.94	19.94	19.94	14.96	378.94
	4	其他费用	340.06	357.07	357.07	357.07	374.92	374.92	374.92	393.67	393.67	295.25	6,562.89
	5	卫生材料费和药品费	2,550.48	2,678.00	2,678.00	2,678.00	2,811.90	2,811.90	2,811.90	2,952.50	2,952.50	2,214.37	49,221.69
	6	**成本小计**	**5,588.98**	**5,865.87**	**5,865.87**	**5,865.87**	**6,156.61**	**6,156.61**	**6,156.61**	**6,461.88**	**6,461.88**	**4,816.20**	**107,816.16**

3.该项目债券存续期内运营可用于资金平衡的净现金流入为：3,734,072.11 万元- 3,667,789.72 万元= 66,282.39 万元。

（二）预期成本测算

本项目直接投资 25,400.27 元，其中设备购置费用 23,325.26 万元，占比 91.83%；建设期利息 2,075.01 万元，占比 8.17%。

项目总投资构成表

序号	构成类别	投资估算金额	占比
1	设备购置费用	23,325.26	91.83%
2	建设期利息	2,075.01	8.17%
小计		25,400.27	100.00%

（三）资金覆盖倍数

项目债券收益为该项目债券存续期内运营可实现用于资金平衡的净现金流入为 66,282.39 万元，本期债券募投项目收益和现金流覆盖债券还本付息情况为：项目产生的现金流入为 66,282.39 万元，本息覆盖倍数为 1.93 倍[本息覆盖倍数=（项目产生的现金流入 66,282.39 万元/债券本息累计 34,417.23 万元]。

（四）现金流量表

金额单位：万元

年度	还本付息情况			用于资金平衡相关收益					净现金流入
	偿还本金	应付利息	本息合计	北京市平谷区医院	北京市平谷区中医医院	北京市平谷区妇幼保健院	北京市平谷区精神病医院	收入合计	
2026 年	0	15.99	15.99	-	-	-	-	-	-15.99
2027 年	0	400.98	400.98	-	-	-	-	-	-400.98
2028 年	0	528.90	528.90	-	-	-	-	-	-528.90
2029 年	0	560.88	560.88	-	-	-	-	-	-560.88

年度	还本付息情况			用于资金平衡相关收益					净现金流入
	偿还本金	应付利息	本息合计	北京市平谷区医院	北京市平谷区中医医院	北京市平谷区妇幼保健院	北京市平谷区精神病医院	收入合计	
2030年	0	568.26	568.26	-	-	-	-	-	-568.26
2031年	0	568.26	568.26	904.40	390.22	226.70	15.27	1,536.58	968.32
2032年	0	568.26	568.26	242.58	1,560.88	906.81	61.07	2,771.33	2,203.07
2033年	0	568.26	568.26	267.67	1,665.95	964.47	66.68	2,964.76	2,396.50
2034年	0	568.26	568.26	267.67	1,665.95	964.47	66.68	2,964.76	2,396.50
2035年	0	568.26	568.26	267.67	1,665.95	964.47	66.68	2,964.76	2,396.50
2036年	0	568.26	568.26	294.01	1,776.28	1,025.01	72.57	3,167.86	2,599.60
2037年	0	568.26	568.26	294.01	1,776.28	1,025.01	72.57	3,167.86	2,599.60
2038年	0	568.26	568.26	294.01	1,776.28	1,025.01	72.57	3,167.86	2,599.60
2039年	0	568.26	568.26	321.67	1,892.12	1,088.57	78.75	3,381.12	2,812.86
2040年	0	568.26	568.26	321.67	1,892.12	1,088.57	78.75	3,381.12	2,812.86
2041年	0	568.26	568.26	321.67	1,892.12	1,088.57	78.75	3,381.12	2,812.86
2042年	0	568.26	568.26	350.71	2,013.76	1,155.32	85.25	3,605.03	3,036.77
2043年	0	568.26	568.26	350.71	2,013.76	1,155.32	85.25	3,605.03	3,036.77
2044年	0	568.26	568.26	350.71	2,013.76	1,155.32	85.25	3,605.03	3,036.77
2045年	0	568.26	568.26	381.20	2,141.48	1,225.40	92.07	3,840.15	3,271.89
2046年	2,600.00	504.30	3,104.30	381.20	2,141.48	1,225.40	92.07	3,840.15	735.85
2047年	13,700.00	167.28	13,867.28	381.20	2,141.48	1,225.40	92.07	3,840.15	-10,027.13
2048年	5,200.00	39.36	5,239.36	413.22	2,275.59	1,298.98	99.23	4,087.01	-1,152.35
2049年	1,300.00	7.38	1,307.38	413.22	2,275.59	1,298.98	99.23	4,087.01	2,779.63
2050年	300.00	-	300.00	309.91	1,534.90	974.24	104.63	2,923.68	2,623.68
合计	23,100.00	11,317.23	34,417.23	7,129.05	36,505.96	21,081.99	1,565.38	66,282.39	31,865.16

1.北京市平谷区医院现金流量表及应付本息情况表

金额单位：万元

年度	发债情况				融资利率	还本付息情况		用于资金平衡相关收益	净现金流入
	期初本金	本期新增	本期偿还	期末本金		应付利息	本息合计		
2026 年	0.00	100.00		100.00	2.46%	0.62	0.62	-	-0.62
2027 年	300.00	1,600.00		1,700.00	2.46%	41.82	41.82	-	-41.82
2028 年	1,700.00	200.00		1,900.00	2.46%	46.74	46.74	-	-46.74
2029 年	1,900.00			1,900.00	2.46%	46.74	46.74	-	-46.74
2030 年	1,900.00			1,900.00	2.46%	46.74	46.74	-	-46.74
2031 年	1,900.00			1,900.00	2.46%	46.74	46.74	904.40	857.66
2032 年	1,900.00			1,900.00	2.46%	46.74	46.74	242.58	195.84
2033 年	1,900.00			1,900.00	2.46%	46.74	46.74	267.67	220.93
2034 年	1,900.00			1,900.00	2.46%	46.74	46.74	267.67	220.93
2035 年	1,900.00			1,900.00	2.46%	46.74	46.74	267.67	220.93
2036 年	1,900.00			1,900.00	2.46%	46.74	46.74	294.01	247.27
2037 年	1,900.00			1,900.00	2.46%	46.74	46.74	294.01	247.27
2038 年	1,900.00			1,900.00	2.46%	46.74	46.74	294.01	247.27
2039 年	1,900.00			1,900.00	2.46%	46.74	46.74	321.67	274.93
2040 年	1,900.00			1,900.00	2.46%	46.74	46.74	321.67	274.93
2041 年	1,900.00			1,900.00	2.46%	46.74	46.74	321.67	274.93
2042 年	1,900.00			1,900.00	2.46%	46.74	46.74	350.71	303.97
2043 年	1,900.00			1,900.00	2.46%	46.74	46.74	350.71	303.97
2044 年	1,900.00			1,900.00	2.46%	46.74	46.74	350.71	303.97
2045 年	1,900.00			1,900.00	2.46%	46.74	46.74	381.20	334.46
2046 年	1,900.00		100.00	1,800.00	2.46%	44.28	144.28	381.20	236.92
2047 年	1,600.00		1,600.00	200.00	2.46%	4.92	1,604.92	381.20	-1,223.72
2048 年	200.00		200.00	-	2.46%	-	200.00	413.22	213.22
2049 年	0.00			-	2.46%	-	-	413.22	413.22
2050 年	0.00			-	2.46%	-	-	309.91	309.91
合计	0.00	1,900.00	1,900.00	-		932.96	2,832.96	7,129.05	4,296.10

北京市平谷区医院本息覆盖倍数为 2.52 倍[本息覆盖倍数=（项目产生的现金流入 7,129.05 万元/债券本息累计 2,832.96 万元]

2.北京市平谷区中医医院现金流量表及应付本息情况表

金额单位：万元

年度	发债情况				融资利率	还本付息情况		用于资金平衡相关收益	净现金流入
	期初本金	本期新增	本期偿还	期末本金		应付利息	本息合计		
2026 年	0.00	100.00		100.00	2.46%	0.62	0.62	-	-0.62
2027 年	1,300.00	7,400.00		7,500.00	2.46%	184.50	184.50	-	-184.50
2028 年	7,500.00	5,000.00		12,500.00	2.46%	307.50	307.50	-	-307.50
2029 年	12,500.00	1,300.00		13,800.00	2.46%	339.48	339.48	-	-339.48
2030 年	13,800.00	300.00		14,100.00	2.46%	346.86	346.86	-	-346.86
2031 年	14,100.00			14,100.00	2.46%	346.86	346.86	390.22	43.36
2032 年	14,100.00			14,100.00	2.46%	346.86	346.86	1,560.88	1,214.02
2033 年	14,100.00			14,100.00	2.46%	346.86	346.86	1,665.95	1,319.09
2034 年	14,100.00			14,100.00	2.46%	346.86	346.86	1,665.95	1,319.09
2035 年	14,100.00			14,100.00	2.46%	346.86	346.86	1,665.95	1,319.09
2036 年	14,100.00			14,100.00	2.46%	346.86	346.86	1,776.28	1,429.42
2037 年	14,100.00			14,100.00	2.46%	346.86	346.86	1,776.28	1,429.42

2038 年	14,100.00			14,100.00	2.46%	346.86	346.86	1,776.28	1,429.42
2039 年	14,100.00			14,100.00	2.46%	346.86	346.86	1,892.12	1,545.26
2040 年	14,100.00			14,100.00	2.46%	346.86	346.86	1,892.12	1,545.26
2041 年	14,100.00			14,100.00	2.46%	346.86	346.86	1,892.12	1,545.26
2042 年	14,100.00			14,100.00	2.46%	346.86	346.86	2,013.76	1,666.90
2043 年	14,100.00			14,100.00	2.46%	346.86	346.86	2,013.76	1,666.90
2044 年	14,100.00			14,100.00	2.46%	346.86	346.86	2,013.76	1,666.90
2045 年	14,100.00			14,100.00	2.46%	346.86	346.86	2,141.48	1,794.62
2046 年	14,100.00		100.00	14,000.00	2.46%	344.40	444.40	2,141.48	1,697.08
2047 年	12,800.00		7,400.00	6,600.00	2.46%	162.36	7,562.36	2,141.48	-5,420.88
2048 年	6,600.00		5,000.00	1,600.00	2.46%	39.36	5,039.36	2,275.59	-2,763.77
2049 年	1,600.00		1,300.00	300.00	2.46%	7.38	1,307.38	2,275.59	968.21
2050 年	300.00		300.00	-	2.46%	-	300.00	1,534.90	1,234.90
合计	0.00	14,100.00	14,100.00			6,935.36	21,035.36	36,505.96	15,470.61

北京市平谷区中医医院本息覆盖倍数为 1.74 倍[本息覆盖倍数=

（项目产生的现金流入 36,505.96 万元/债券本息累计 21,035.36 万元]

3.北京市平谷区妇幼保健院现金流量表及应付本息情况表

金额单位：万元

年度	发债情况				融资利率	还本付息情况		用于资金平衡相关收益	净现金流入
	期初本金	本期新增	本期偿还	期末本金		应付利息	本息合计		
2026 年	0.00	2,300.00		2,300.00	2.46%	14.15	14.15	-	-14.15
2027 年	5,800.00	4,200.00		6,500.00	2.46%	159.90	159.90	-	-159.90
2028 年	6,500.00			6,500.00	2.46%	159.90	159.90	-	-159.90
2029 年	6,500.00			6,500.00	2.46%	159.90	159.90	-	-159.90
2030 年	6,500.00			6,500.00	2.46%	159.90	159.90	-	-159.90
2031 年	6,500.00			6,500.00	2.46%	159.90	159.90	226.70	66.80
2032 年	6,500.00			6,500.00	2.46%	159.90	159.90	906.81	746.91
2033 年	6,500.00			6,500.00	2.46%	159.90	159.90	964.47	804.57
2034 年	6,500.00			6,500.00	2.46%	159.90	159.90	964.47	804.57
2035 年	6,500.00			6,500.00	2.46%	159.90	159.90	964.47	804.57
2036 年	6,500.00			6,500.00	2.46%	159.90	159.90	1,025.01	865.11
2037 年	6,500.00			6,500.00	2.46%	159.90	159.90	1,025.01	865.11
2038 年	6,500.00			6,500.00	2.46%	159.90	159.90	1,025.01	865.11
2039 年	6,500.00			6,500.00	2.46%	159.90	159.90	1,088.57	928.67
2040 年	6,500.00			6,500.00	2.46%	159.90	159.90	1,088.57	928.67
2041 年	6,500.00			6,500.00	2.46%	159.90	159.90	1,088.57	928.67
2042 年	6,500.00			6,500.00	2.46%	159.90	159.90	1,155.32	995.42
2043 年	6,500.00			6,500.00	2.46%	159.90	159.90	1,155.32	995.42
2044 年	6,500.00			6,500.00	2.46%	159.90	159.90	1,155.32	995.42
2045 年	6,500.00			6,500.00	2.46%	159.90	159.90	1,225.40	1,065.50

2046 年	6,500.00		2,300.00	4,200.00	2.46%	103.32	2,403.32	1,225.40	-1,177.92
2047 年	700.00		4,200.00	-	2.46%	-	4,200.00	1,225.40	-2,974.60
2048 年	0.00			-	2.46%	-	-	1,298.98	1,298.98
2049 年	0.00			-	2.46%	-	-	1,298.98	1,298.98
2050 年				-	2.46%	-	-	974.24	974.24
合计	0.00	6,500.00	6,500.00	-		3,155.57	9,655.57	21,081.99	11,426.43

北京市平谷区妇幼保健院本息覆盖倍数为 2.18 倍[本息覆盖倍数=

（项目产生的现金流入 21,081.99 万元/债券本息累计 9,655.57 万元]

4.北京市平谷区精神病医院现金流量表及应付本息情况表

金额单位：万元

年度	发债情况				融资利率	还本付息情况		用于资金平衡相关收益	净现金流入
	期初本金	本期新增	本期偿还	期末本金		应付利息	本息合计		
2026 年	0.00	100.00		100.00	2.46%	0.62	0.62	-	-0.62
2027 年	500.00	500.00		600.00	2.46%	14.76	14.76	-	-14.76
2028 年	600.00			600.00	2.46%	14.76	14.76	-	-14.76
2029 年	600.00			600.00	2.46%	14.76	14.76	-	-14.76
2030 年	600.00			600.00	2.46%	14.76	14.76	-	-14.76
2031 年	600.00			600.00	2.46%	14.76	14.76	15.27	0.51
2032 年	600.00			600.00	2.46%	14.76	14.76	61.07	46.31
2033 年	600.00			600.00	2.46%	14.76	14.76	66.68	51.92
2034 年	600.00			600.00	2.46%	14.76	14.76	66.68	51.92
2035 年	600.00			600.00	2.46%	14.76	14.76	66.68	51.92
2036 年	600.00			600.00	2.46%	14.76	14.76	72.57	57.81
2037 年	600.00			600.00	2.46%	14.76	14.76	72.57	57.81
2038 年	600.00			600.00	2.46%	14.76	14.76	72.57	57.81
2039 年	600.00			600.00	2.46%	14.76	14.76	78.75	63.99
2040 年	600.00			600.00	2.46%	14.76	14.76	78.75	63.99
2041 年	600.00			600.00	2.46%	14.76	14.76	78.75	63.99
2042 年	600.00			600.00	2.46%	14.76	14.76	85.25	70.49
2043 年	600.00			600.00	2.46%	14.76	14.76	85.25	70.49
2044 年	600.00			600.00	2.46%	14.76	14.76	85.25	70.49
2045 年	600.00			600.00	2.46%	14.76	14.76	92.07	77.31
2046 年	600.00		100.00	500.00	2.46%	12.30	112.30	92.07	-20.23
2047 年	100.00		500.00	-	2.46%	-	500.00	92.07	-407.93
2048 年	0.00			-	2.46%	-	-	99.23	99.23
2049 年	0.00			-	2.46%	-	-	99.23	99.23
2050 年	0.00			-	2.46%	-	-	104.63	104.63
合计		600.00	600.00	-		293.36	893.36	1,565.38	672.03

北京市平谷区精神病医院本息覆盖倍数为1.75倍[本息覆盖倍数=（项目产生的现金流入1,565.38万元/债券本息累计893.36万元]

（五）压力测试

压力测试为项目在债券存续期内，在出租收入、铁路运营收入或预期收入的情况下，项目的资金流入能否合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。

压力测试表

金额单位：万元

序号	项目名称	按测算收入的110%现金流入	按测算收入的105%现金流入	按测算收入的100%现金流入	按测算收入的95%现金流入	按测算收入的90%现金流入
1	各医院运营现金流入额	72,910.63	69,596.51	66,282.39	62,968.27	59,654.15
2	累计还本付息金额	34,417.23	34,417.23	34,417.23	34,417.23	34,417.23
3	项目估算总投资	25,312.98	25,312.98	25,312.98	25,312.98	25,312.98
4	本息覆盖倍数	2.12	2.02	1.93	1.83	1.73

（六）相关风险分析

1.本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

项目单位将严格根据项目实施计划投入资金、督促安装，确保本项目能够按照预定期限投入使用。二是优选设备供应商。根据公平、公开的原则择优选择设备供应商，保证质量。三是加强设备安装现场管理。四是落实安全责任。加强职工安全培训，落实安全生产各项要求，倡导应用安全生产技术，把安全事故发生率降到最低。

2.需求变化导致设备采购变更。指项目需求已经成为项目基准后，客户需求可能会发生变化；需求定义欠佳，而进一步的定义会扩展项目范畴；添加额外的需求；产品定义含混的部分比预期需要更多的时间；在做需求分析时客户参与度不够；缺少有效的需求变化管理过程。

控制措施：预防这类风险的办法是需要团队成员的高度配合和密切协作。在进行需求分析时，要仔细分配团队成员的工作，要遏制需求分析阶段的变更风险，也可采用有效的需求变更管理工具进行有效的风险管控。

3.项目设备采购、安装是一个复杂的系统性工作，设备采购过程中可能由于物价上涨等因素造成投资概算增加。专项债券发行一部分后，可能由于政策变化等因素导致剩余专项债券额度不能按计划全部发行，后续资金筹措出现问题。

控制措施：一是加大资金保障力度。将项目纳入当地政府重点项目，做好投融资规划和资金使用审核，加大政策和资金倾斜力度，为项目实施提供有利的资金保障。二是加强设备投资控制。项目立项文件编制过程中，在测算项目总投资时已考虑设备价格上涨导致

项目投资增加的相关风险。同时，在项目采购、安装过程中，加强项目设备招标及合同管理，尽可能控制设备投资。三是严格变更审批程序。对于项目设计方案调整、采购成本上升等因素造成项目总概算出现中的重大变更的，严格履行必要的审批程序，合理确定增量部分资金来源。四是制定应急处置预案。项目单位、同级主管部门和财政部门已针对各种特殊状况研究制定应急处置预案，确保在项目概算增加或原有资金来源不能及时到位等情形下能妥善处置资金矛盾，避免形成“半拉子工程”。

4.影响项目现金流按时还本付息的风险

专项债券存续期间，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债券资本市场利率的波动，市场利率波动将会对该项目的财务成本产生一定的影响。

为控制此项风险，项目实施主体应合理安排债券发行金额和债券期限，按照《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》(国办函[2016]88号)规定，本级政府对地方政府债券依法承担全部偿还责任。本级财政将按照《财政部关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法>的通知》(财预[2016]155号)规定，及时按照转贷协议约定逐级向市财政缴纳本级应当承担的还本付息资金，由市财政按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向市财政缴纳专项债券还本付息资金的，市财政采取适当方式扣回。

六、评价结论

基于财政部对地方政府试点发行地方政府专项债券的要求，结合当前国内融资环境，我们认为2026年北京市政府专项债券（七期）《平谷区四家医院购置医疗设备专项债券项目》可以较银行贷款利率更优惠的资金成本完成资金筹措，为该项目提供足够的资金支持，保障该项目的顺利推进。同时，该项目的运营收入及土地出让收入为项目提供了充足、稳定的现金流入，能够满足该项目的还本付息要求，可实现项目收益和融资自求平衡。

免责声明

本报告中的评论仅供贵方作为一般参考之用，其内容（无论整体或部分）不构成我们的意见。

我们出具的评论将仅基于下列事项：

我们在本报告述及或引用的资料、文件、事实和假设；

我们假设提供给我们的所有资料（未经独立核实）为准确、真实、完整和有效；

贵方理解本报告只涵盖特定的中国大陆和相关国家/地区问题及相应影响，并未考虑其他任何类别的相关事宜；

在此报告出具时有效的有关法律、法规和解释（“权威法规”），这些权威法规可能会被修订，且可能具有追溯效力。我们没有义务告知贵方对此报告中所做分析或任何事项可能产生影响的任何变更或发展，我们亦不会对本报告出具日之后的任何事项做考虑。在报告出具之日后权威法规的任何变更亦可能会影响报告中评论的有效性；

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

与此约定业务有关的所有服务仅供贵方参考及内部使用，除了贵方作为约定书合同一方以外，北京中伟天业会计师事务所（普通合伙）（“中伟天业”）与其他任何人士或任何方（“第三方”）均不产生合约利益关系。此约定业务的服务并非为任何第三方的明

示或默示的利益。除贵方外，任何第三方没有权利以任何形式或基于任何目的，依赖“中伟天业”的提交物、建议、评论、报告或其他服务；

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

北京中伟天业会计师事务所（普通合伙）

2026 年 11 月 9 日

统一社会信用代码

91110112MA04EQEH6T

营业执照

（副 本）(1-1)

扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名　　称　北京中伟天业会计师事务所（普通合伙）

类　　型　普通合伙企业

执行事务合伙人　刘光敏

经营范围　从事会计师事务所业务；代理记账；销售文化用品。（下期出资时间为2039年1月1日；市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事会计师事务所业务、代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　50万元

成立日期　2021年09月02日

主要经营场所　北京市昌平区回龙观东大街338号院1号楼A座二层20147

登记机关

2025年 03月 05日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：北京中伟大业会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：刘光敏

主任会计师：

经营场所：北京市昌平区回龙观东大街338号院1号楼A座二层20147

组织形式：普通合伙

执业证书编号：11010428

批准执业文号：京财会许可[2022]0187号

批准执业日期：2022年4月28日

证书序号：0022696

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

2025年 3月 24日

中华人民共和国财政部制



证书编号 110002590029

下载

证书编号：
No. of Certificate 110002590029

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

发证日期：
Date of Issuance 2020 年 09 月 15 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.



姓名：刘光敏
证书编号：110002590029

年 月

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

会计师事务所
CPAs

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

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

会计师事务所
CPAs

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

年 月 日

北京中审华会计师事务所（普通合伙）
1101121006637

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 Full name 刘光敏
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1974-08-28
工作单位 Working unit 北京普洋会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 610113197408280054



证书编号：110002040500
No. of Certificate

批准注册协会：新疆注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2024 05 21
Date of Issuance

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

12

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检
This certificat
this renewal.

魏玉萍 110002040500

下载

2023 年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)新疆分所

CPAs

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

2024 年 5 月 9 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中伟天业

事务所
CPAs

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

2024 年 6 月 8 日
/y /m /d

13

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

北京中伟天业会计师事务所(普通合伙)
11011210085637

北京市东城区卫生健康委员会
110101[illegible]88349



姓 名 Full name 魏玉萍
性 别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1973-01-25
工作单位 Working unit 中天运会计师事务所（特
身份证号码 Identity card No. 650106197301251628

北京市东城区卫生健康委员会 110101[illegible]03155