

吉林六鼎山健康产业有限公司

绩效评价报告

吉高晟会专审字[2023]第 151 号



吉林高晟会计师事务所有限公司
Jilin Gaosheng Accounting Firm Co., Ltd.



2022 年度专项债券项目资金 绩效评价报告

吉高晨会专审字[2023]第 151 号

吉林六鼎山健康产业有限公司：

我们接受委托，对吉林敦化六鼎山国际医疗康养产业园区基础设施工程项目专项债券资金的项目决算、管理及产出等开展绩效评价工作。绩效评价内容涉及项目决策及项目管理、项目产出、项目效益等。

一、基本情况

（一）项目概况

为加强地方政府专项债券项目绩效管理，提高专项债券资金使用效益，有效防范政府债务风险，根据《吉林省财政厅关于印发〈吉林省地方政府专项债券项目资金绩效管理办法（试行）〉的通知》（吉财债[2021]1044 号）、《财政部关于印发〈地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（财预[2021]61 号）及《中共吉林省委 吉林省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（吉发[2019]10 号）、《关于开展 2022 年地方政府专项债券项目资金绩效评价工作的通知》（吉财债〔2021〕1249 号）为指导进行绩效评价。

1、项目建设背景

《敦化市国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》中指出，十四五期间建设医疗康养中心。立足敦化独特优势，把握大健康发展趋势，积极构建大健康生态圈，打造集“医养健管游食”等功能于一体的大健康产业集聚区，打造区域医疗康养中心，从而发展医疗康养服务，实现改善健康养老服务的目标。

基于上述背景，根据国际医疗、康养产业的功能定位，结合吉林敦化六鼎山

生态环境和文化背景优势，以弘扬中国朝鲜族民族文化、渤海文化、佛教文化和清始祖文化为宗旨，立足延边朝鲜族自治州社会老龄化程度高、空巢老人比例高的社会实际，提出了国际医疗、康养产业园区基础设施项目。项目集中康养、医疗科技为一体，旨在打造敦化市文化养老特色园区。

2. 项目建设内容

项目建设地点位于延边朝鲜族自治州敦化市，中京大路以南、六鼎山文化旅游区生态停车场二期以北、金鼎大街以西、空地以东。

项目总用地面积 61925 平方米，总建筑面积 97766.33 平方米(地上建筑面积为 88947.97 平方米、地下建筑面积 8818.36 平方米)，其中:医疗康养、综合服务区建筑面积 19589.63 m²，包括康养医疗中心 9673.84 平方米、康养文化中心 3839.31 平方米、综合服务中心 6076.48 平方米;集中养老区 68921.34 平方米，包括养老公寓 A 区、养老公寓 B 区共计 13 栋;附属用房 9734.03 平方米，包括地下建筑 8818.36 平方米，地上连廊 437 平方米。新建绿化景观面积 34032.16 平方米，道路及停车场硬化铺装面积 7018.67 平方米，同时配套建设园区内公用辅助设施。设置床位 1954 床。购置配套基础设备 694 台(套)，医养智慧平台 1 套，康养公寓配套设备 90 台(套)，康养医院配套设备 259 台(套)。

(二) 项目资金投入情况

1、专项债券资金的拨付情况

序号	实施单位	资金拨付时间	金额(元)
1	吉林六鼎山健康产业有限公司	2022-8-8	129,520,000.00
2	吉林六鼎山健康产业有限公司	2022-10-28	140,480,000.00
合计			270,000,000.00

2、资金到位和资金使用情况

申请项目下达专项债券资金 270,000,000.00 元，专项债券资金到位

270,000,000.00 元，资金到位率 100.00%，实际使用 270,000,000.00 元。资金到位和使用具体情况如下表：

序号	实施单位	到位资金（元）	实际使用（元）	结余资金	备注
1	吉林六鼎山健康产业有限公司	270,000,000.00	270,000,000.00		
合计		270,000,000.00	270,000,000.00		

（三）项目实施情况

吉林敦化六鼎山国际医疗康养产业园区基础设施工程项目，项目专项债券资金到位 270,000,000.00 元，支出 270,000,000.00 元，项目投入完成率 100.00%。

（四）项目绩效目标

吉林敦化六鼎山国际医疗康养产业园区基础设施工程项目，完成资金 270,000,000.00 元，结余资金 0.00 元。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

绩效评价目的：吉林六鼎山健康产业有限公司合规使用吉林敦化六鼎山国际医疗康养产业园区基础设施工程项目专项债券资金。

绩效评价内容和范围：吉林六鼎山健康产业有限公司使用吉林敦化六鼎山国际医疗康养产业园区基础设施工程项目专项债券资金。

（二）评价依据

1、《吉林省财政厅关于印发〈吉林省地方政府专项债券项目资金绩效管理办法（试行）〉的通知》（吉财债[2021]1044 号）；

2、《财政部关于印发〈地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（财预[2021]61 号）；

3、《中共吉林省委 吉林省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（吉发[2019]10 号）。

4、《关于开展 2022 年地方政府专项债券项目资金绩效评价工作的通知》（吉财债〔2021〕1249 号）

（三）评价方法

1、座谈会：听取吉林六鼎山健康产业有限公司对 2022 年专项债券资金的投资项目实施情况进行汇报，了解、掌握项目实施情况以及资金使用情况。

2、询问查证法：根据抽查表，以现场方式，向项目相关部门以书面、口头形式，核查项目资料是否真实、合理，从而对项目做出初步的评判。

3、问卷调查法：发放调查问卷，以专项债券资金的的受益单位或个人作为调查对象。对实地检查的单位或受益群众进行了调查，针对受益单位的调查问卷由执行绩效评价的项目人员现场收回、针对受益群众的调查问卷由监管部门收集并交由我们打分汇总。

4. 专家评议法：通过座谈、查看项目资料、走访、实地抽查，充分了解项目实施情况后，结合项目评价指标和标准，做出专业或经验判断，形成评价结论。

（四）评价准备阶段

2023 年 6 月，吉林六鼎山健康产业有限公司委托吉林高晟会计师事务所有限公司（简称“吉林高晟”）对“吉林敦化六鼎山国际医疗康养产业园区基础设施工程项目”2022 年专项债券资金开展绩效评价，为做好评价工作，吉林高晟成立了以李丽因为项目总负责人，李桂子为项目分负责人的评价组。

吉林高晟积极组织评价人员进行业务培训，学习财政支出绩效评价和本项目相关政策，包括吉林省财政厅关于印发《吉林省地方政府专项债券项目资金绩效管理办法（试行）》的通知》（吉财债〔2021〕1044 号）、《财政部关于印发《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知》（财预〔2021〕61 号）及《中共吉林省委 吉林省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（吉发〔2019〕10 号）、《关于开展 2022 年地方政府专项债券项目资金绩效评价工作的通知》（吉财债〔2021〕1249 号）等文件精神。积极与吉林六鼎山健康产业有限公司进行沟

通，获取项目有关资料，为绩效评价工作打下了良好基础。

三、绩效评价结果

吉林六鼎山健康产业有限公司“吉林敦化六鼎山国际医疗康养产业园区基础设施工程项目”，拨付专项债券项目资金 270,000,000.00 元，经绩效评价审核得分 95.00 分。（详见附件 1）

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策

1、新增地方政府专项债券项目申报的政策依据与程序规范性（专项债券项目申报是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，项目立项前期准备程序是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项依据和规范情况。）（符合规定得 7 分，否则得 0 分。）满分 7 分，得 7 分。

2、新增地方政府专项债券绩效目标设定的合理性与指标明确性（项目主管部门和项目单位所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。）（符合规定得 10 分，否则得 0 分）。满分 10 分，得 10 分。

3、编制新增地方政府专项债券资金平衡方案科学性和资金分配的合理性（项目单位编制的平衡方案是否经过科学论证、有明确标准，申请的专项债券项目资金额度是否与制定的年度绩效目标相适应，专项债券项目资金分配使用是否有测算依据，与该项目所需资金的真实性是否相符，用以反映和考核新增专项债券项目资金编制和分配的科学性、合理性。）（符合规定得 7 分，否则得 0 分。）满分 7 分，得 7 分。

（二）项目管理

1、新增地方政府专项债券资金管理制度健全性及组织实施有效性（使用专项债券项目实施单位财务和业务管理制度是否健全、是否符合法律法规和相关管

理规定，用以反映和考核专项债券项目顺利实施的保障能力及有效执行情况。）

满分 8 分，得 4 分。

评价依据：业务管理制度不够健全，缺少专项资金监督管理制度扣 4 分。

2、新增地方政府专项债券资金使用情况（1. 专项债券项目资金实际支出与债券资金总投入的比率，用以反映和考核资金使用管理情况；2. 预算资金（银行贷款、自有资金）与项目总投资的比率，用以反映和考核落实资金情况对项目实施的总体保障程度；3. 专项债券项目资金使用是否符合专项债券资金管理规定。4. 专项债券项目存续期是否按要求在网站上进行信息公开。）满分 8 分，得 8 分。

（三）项目产出情况

1、产出数量（使用专项债券资金项目是否按建设计划完成建设内容，是否达到预期投入运营使用状态，用于反映和考核专项债券项目建设状态及顺利运营使用的情况。）满分 9 分，得 8 分。

评价依据：专项债券资金项目未完全按建设投资计划执行。扣 1 分。

2、产出质量（使用专项债券资金项目是否达到质量检测标准，具备设计中的功能要求，是否存在后续风险隐患，用于反映和考核专项债券项目建设质量及存在的风险情况。）满分 9 分，得 9 分。

3、产出时效（使用专项债券资金项目是否按期完工，是否受到了风险因素的影响，用于反映和考核专项债券项目完成时效和使用债券资金单位防范风险的能力。）满分 9 分，得 9 分。

4、成本（使用专项债券资金项目是否落实了项目资本金的使用，是否合理使用项目建设资金，工程结算是否与计划总投资基本吻合，用于反映和考核专项债券项目建设成本及使用项目资金的情况，项目收益是否能完全覆盖项目融资成本，债券使用的机会成本分析。）满分 9 分，得 9 分。

（四）项目效益

1、社会效益（使用专项债券项目工程建设对社会发展所带来的直接或间接的正负面影响情况。如新增就业、社会荣誉、公众舆情与群体性事件等。）满分 5 分，得 5 分。

2、经济效益（使用专项债券项目对当地经济发展带来直接或间接的正负面影响。如对产业带动及区域经济影响等。）满分 5 分，得 5 分。

3、生态效益（使用专项债券项目工程建设对当地生态环境带来的直接或间接的正负面影响情况。如节能减排、环保处罚、防涝受灾、美化绿化等。）满分 5 分，得 5 分。

4、可持续效益（使用专项债券项目完工后，项目单位是否做好项目运营准备工作。如资源配置、潜在风险及建立沟通协调机制等。）满分 5 分，得 5 分。

5、满意度（政府相关部门、项目实施部门、社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。）满分 4 分，得 4 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析。

无。

六、有关建议。

无。

七、其他需要说明的问题

无

附件：1、专项债券项目绩效评分体系表

吉林高晟会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年六月二十六日

专项债券项目绩效指标体系

一级指标	二级指标	评分标准	标准分值	实际分值
合计			100	95
决策	新增地方政府专项债券项目申报的政策依据与程序规范性	专项债券项目申报是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，项目立项前期准备程序是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项依据和规范情况。	7	7
	新增地方政府专项债券绩效目标设定的合理性与指标明确性	项目主管部门和项目单位所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	10	10
	编制新增地方政府专项债券资金平衡方案科学性和资金分配的合理性	项目单位编制的平衡方案是否经过科学论证、有明确标准，申请的专项债券项目资金额度是否与制定的年度绩效目标相适应，专项债券项目资金分配使用是否有测算依据，与该项目所需资金的真实性是否相符，用以反映和考核新增专项债券项目资金编制和分配的科学性、合理性。	7	7
管理	新增地方政府专项债券资金管理制度健全性及组织实施有效性	使用专项债券项目实施单位财务和业务管理制度是否健全、是否符合法律法规和相关管理规定，用以反映和考核专项债券项目顺利实施的保障能力及有效执行情况。	8	4
	新增地方政府专项债券资金使用情况	1. 专项债券项目资金实际支出与债券资金总投入的比率，用以反映和考核资金使用管理情况； 2. 预算资金(银行贷款、自有资金)与项目总投资的比率，用以反映和考核落实资金情况对项目实施的总体保障程度； 3. 专项债券项目资金使用是否符合专项债券资金管理规定。 4. 专项债券项目存续期是否按要求在网站上进行信息公开。	8	8
产出	产出数量	使用专项债券资金项目是否按建设计划完成建设内容，是否达到预期投入运营使用状态，用于反映和考核专项债券项目建设状态及顺利运营使用的情况。	9	8
	产出质量	使用专项债券资金项目是否达到质量检测标准，具备设计中的功能要求，是否存在后续风险隐患，用于反映和考核专项债券项目建设质量及存在的风险情况。	9	9
	产出时效	使用专项债券资金项目是否按期完工，是否受到了风险因素的影响，用于反映和考核专项债券项目完成时效和使用债券资金单位防范风险的能力。	9	9
	成本	使用专项债券资金项目是否落实了项目资本金的使用，是否合理使用项目建设资金，工程结算是否与计划总投资基本吻合，用于反映和考核专项债券项目建设成本及使用项目资金的情况，项目收益是否能完全覆盖项目融资成本，债券使用的机会成本分析。	9	9
效益	社会效益	使用专项债券项目工程建设对社会发展所带来的直接或间接的正负面影响情况。如新增就业、社会荣誉、公众舆情与群体性事件等。	5	5
	经济效益	使用专项债券项目对当地经济发展带来直接或间接的正负面影响。如对产业带动及区域经济影响等。	5	5
	生态效益	使用专项债券项目工程建设对当地生态环境带来的直接或间接的正负面影响情况。如节能减排、环保处罚、防涝受灾、美化绿化等。	5	5
	可持续效益	使用专项债券项目完工后，项目单位是否做好项目运营准备工作。如资源配置、潜在风险及建立沟通协调机制等。	5	5
	满意度	政府相关部门、项目实施部门、社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	4	4



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91220101MA14Y4QK8A

扫描二维码，登录
国家企业信用信息公示系统，
了解更多登记、备案、
许可、监管信息。



名称 吉林尚晟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 李丽
经营范围

许可项目：注册会计师业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
一般项目：企业管理；破产清算服务；社会评估；社会经济咨询；项目预算绩效评价服务；财务咨询；税务服务；融资咨询服务；商务代理服务；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

注册资本
成立日期 2017年12月04日
营业期限 长期
住所 高新区硅谷大街526号中筑科技园606、607室



2022年06月30日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://jl.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

证书序号: 0007283



会计师事务所
执业证书

名称: 吉林高晟会计师事务所有限公司
首席合伙人: 李丽因
主任会计师: 李丽因
经营场所: 长春市高新区硅谷大街526号中玖科技创业园606、607室

组织形式: 有限责任
执业证书编号: 22010114
批准执业文号: 吉财审批复【2019】2号
批准执业日期: 2019/1/4

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》。



4 日

中华人民共和国财政部制



李丽国
姓 Full name 李丽国
女 Sex 女
1978-06-30
出生 Date of birth 1978-06-30
吉林同晟会计师事务所有限公司
工作 Working unit 吉林同晟会计师事务所有限公司
220105197806300222
身份证号 Identity card No. 220105197806300222



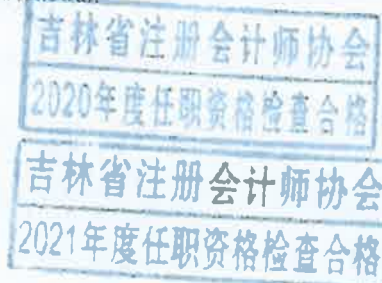
年度检验登记 Annual Renewal Registration

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: 220100100133
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: 2008 年 07 月 21 日
Date of Issuance



年 月 日
/y /m /d

2021

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.



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改、出借。如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补发手续。

NOTES

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

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

林智通远

事务所
CPAs



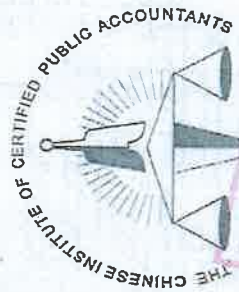
同意调入
Agree the holder to be transferred to

吉林高家

事务所
CPAs

调入方盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

2019年7月22日



姓 Full name 周
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1974.7.12
工作单位 Working unit 吉林高家
身份证号码 Identity card No. 1974712220