

关于余姚市医共体基础设施扩面提升工程

2022 年新增专项债券项目

收益与融资自求平衡财务评估报告

甬世会咨[2022]041 号

目录

页次

| | |
|------------|----|
| 一、财务评估报告正文 | 1 |
| 二、附件 | 7 |
| 二、附表 | 21 |

**关于余姚市医共体基础设施扩面提升工程
2022 年新增专项债券项目
收益与融资自求平衡财务评估报告**

甬世会咨[2022]041 号

余姚市卫生健康局：

我们接受委托，对贵单位负责实施的余姚市医共体基础设施扩面提升工程 2022 年新增专项债券项目（以下简称：本项目）总体方案及募集资金投资项目收益与融资自求平衡情况进行专项评估并发表意见。我们的评估是依据《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》进行的。

经评估本报告附件《项目收益及现金流入预测说明》中的项目总体方案及募集资金投资项目收益与融资自求平衡情况的支持假设证据，我们没有注意到其他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。

我们认为，后附的项目收益及现金流入预测说明公允的反映了项目收益和现金流覆盖债券还本付息情况。现将评估情况报告如下：

一、项目应付本息情况

本项目拟发行专项债券，计划发行 34,400.00 万元。

（一）已发行专项债券应付本息情况

其中：本项目已于 2021 年 5 月发行专项债券 15,000.00 万元（2021 年宁波市其他项目收益专项债券（二期）--2021 年宁波市政府专项债券（五期）），发行利率 3.73%，发行期限 15 年，在债券存续期自发行日期后每半年支付债券利息，到期偿还本金，则自发行之日起十五年债券存续期应还本付息情况如下：

金额单位：人民币万元

| 年度 | 期初本金 金额 | 本期增加 金额 | 本期偿还 金额 | 期末本金 金额 | 融资利率 | 应付利息 |
|--------|------------|------------|------------|------------|-------|----------|
| 2021 年 | | 15,000.00 | | 15,000.00 | 3.73% | 279.75 |
| 2022 年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 3.73% | 559.50 |
| 2023 年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 3.73% | 559.50 |
| 2024 年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 3.73% | 559.50 |
| 2025 年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 3.73% | 559.50 |
| 2026 年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 3.73% | 559.50 |
| 2027 年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 3.73% | 559.50 |
| 2028 年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 3.73% | 559.50 |
| 2029 年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 3.73% | 559.50 |
| 2030 年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 3.73% | 559.50 |
| 2031 年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 3.73% | 559.50 |
| 2032 年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 3.73% | 559.50 |
| 2033 年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 3.73% | 559.50 |
| 2034 年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 3.73% | 559.50 |
| 2035 年 | 15,000.00 | | | 15,000.00 | 3.73% | 559.50 |
| 2036 年 | 15,000.00 | | 15,000.00 | | 3.73% | 279.75 |
| 合计 | | 15,000.00 | 15,000.00 | | | 8,392.50 |

注：债券利息每半年支付一次，测算表按年度内支付总额列示。

（二）拟发行专项债券应付本息情况

其中：10,000.00 万元、9,400.00 万元分别计划于 2022 年

3月、2022年9月发行。假设债券票面利率3.60%，发行期限15年，在债券存续期自发行日期后每半年支付债券利息，到期偿还本金，则自发行之日起十五年债券存续期应还本付息情况如下：

金额单位：人民币万元

| 年度 | 期初本金 金额 | 本期增加 金额 | 本期偿还 金额 | 期末本金 金额 | 融资利率 | 应付利息 |
|-------|------------|------------|------------|------------|-------|-----------|
| 2022年 | | 19,400.00 | | 19,400.00 | 3.60% | 180.00 |
| 2023年 | 19,400.00 | | | 19,400.00 | 3.60% | 698.40 |
| 2024年 | 19,400.00 | | | 19,400.00 | 3.60% | 698.40 |
| 2025年 | 19,400.00 | | | 19,400.00 | 3.60% | 698.40 |
| 2026年 | 19,400.00 | | | 19,400.00 | 3.60% | 698.40 |
| 2027年 | 19,400.00 | | | 19,400.00 | 3.60% | 698.40 |
| 2028年 | 19,400.00 | | | 19,400.00 | 3.60% | 698.40 |
| 2029年 | 19,400.00 | | | 19,400.00 | 3.60% | 698.40 |
| 2030年 | 19,400.00 | | | 19,400.00 | 3.60% | 698.40 |
| 2031年 | 19,400.00 | | | 19,400.00 | 3.60% | 698.40 |
| 2032年 | 19,400.00 | | | 19,400.00 | 3.60% | 698.40 |
| 2033年 | 19,400.00 | | | 19,400.00 | 3.60% | 698.40 |
| 2034年 | 19,400.00 | | | 19,400.00 | 3.60% | 698.40 |
| 2035年 | 19,400.00 | | | 19,400.00 | 3.60% | 698.40 |
| 2036年 | 19,400.00 | | | 19,400.00 | 3.60% | 698.40 |
| 2037年 | 19,400.00 | | 19,400.00 | | 3.60% | 518.40 |
| 合计 | | 19,400.00 | 19,400.00 | | | 10,476.00 |

注：债券利息每半年支付一次，测算表按年度内支付总额列示。

二、项目净收益及净现金流情况

（一）项目净收益

根据贵单位业务规划及项目资金平衡安排，资金平衡的途径主要为贵单位未来取得的、与本项目相关的财政拨款收入、门诊收入、住院收入及其他收入等扣除成本后的收益。根据后附的《项目收益及现金流入预测说明》，则在债券存续期内，可实现营运净收益85,880.34万元，如下表：

金额单位：人民币万元

| 序号 | 项目 | 金额 |
|-----|----------|--------------|
| 一 | 营运收入 | 1,887,024.02 |
| (一) | 财政拨款 | 201,593.98 |
| (二) | 营运收入 | 1,613,860.50 |
| (三) | 其他收入 | 71,569.54 |
| 二 | 营运成本 | 1,801,143.68 |
| (一) | 人员工资福利费用 | 726,562.34 |
| (二) | 药品费 | 603,197.14 |
| (三) | 卫生材料费 | 200,553.36 |
| (四) | 日常公用支出 | 263,476.22 |
| (五) | 维修费 | 1,830.92 |
| (六) | 其他支出 | 5,523.70 |
| 三 | 营运净收益 | 85,880.34 |

(二) 项目净现金流

根据后附项目现金流量预测表，本项目至债券存续期期末净现金流量为 34,888.99 万元。

三、预期现金流入偿还融资本金和利息情况

(一) 项目收益本息覆盖倍数

1. 项目收益/项目总债务本息覆盖倍数

融资项目收益为营运净收益，本期债券募投项目收益和现金流覆盖项目总债务还本付息情况为：在债券存续期内持续运营的前提下，该项本息覆盖倍数为 1.61，详见下表：

金额单位：人民币万元

| 年度 | 偿还专项债券、贷款本息合计 | | | 营运净收益 |
|--------|---------------|----------|----------|----------|
| | 本金 | 利息 | 本息合计 | |
| 2021 年 | | 279.75 | 279.75 | |
| 2022 年 | | 739.50 | 739.50 | |
| 2023 年 | | 1,257.90 | 1,257.90 | |
| 2024 年 | | 1,257.90 | 1,257.90 | 6,134.31 |
| 2025 年 | | 1,257.90 | 1,257.90 | 6,134.31 |
| 2026 年 | | 1,257.90 | 1,257.90 | 6,134.31 |
| 2027 年 | | 1,257.90 | 1,257.90 | 6,134.31 |
| 2028 年 | | 1,257.90 | 1,257.90 | 6,134.31 |

| 年度 | 偿还专项债券、贷款本息合计 | | | 营运净收益 |
|--------|---------------|-----------|-----------|-----------|
| | 本金 | 利息 | 本息合计 | |
| 2029 年 | | 1,257.90 | 1,257.90 | 6,134.31 |
| 2030 年 | | 1,257.90 | 1,257.90 | 6,134.31 |
| 2031 年 | | 1,257.90 | 1,257.90 | 6,134.31 |
| 2032 年 | | 1,257.90 | 1,257.90 | 6,134.31 |
| 2033 年 | | 1,257.90 | 1,257.90 | 6,134.31 |
| 2034 年 | | 1,257.90 | 1,257.90 | 6,134.31 |
| 2035 年 | | 1,257.90 | 1,257.90 | 6,134.31 |
| 2036 年 | 15,000.00 | 978.15 | 15,978.15 | 6,134.31 |
| 2037 年 | 19,400.00 | 518.40 | 19,918.40 | 6,134.31 |
| 合计 | 34,400.00 | 18,868.50 | 53,268.50 | 85,880.34 |
| 本息覆盖倍数 | | | | 1.61 |

2. 项目收益/项目总地方债券本息覆盖倍数

融资项目收益为营运净收益，本期债券募投项目收益和现金流覆盖项目总地方债券还本付息情况为：在债券存续期内持续运营的前提下，该项本息覆盖倍数为 1.61。

(二) 项目净现金流本息覆盖倍数

本项目至债券存续期完结期期末净现金流量为项目现金流入总额扣除现金流出总额得到的资金结余，在债券存续期内持续运营的前提下，该项本息覆盖倍数为 1.65，详见下表：

金额单位：人民币万元

| 现金总流入 A | 现金流出 总额 B | 期末资金 C=A-B | 债务本金 D | 债务利息 E | 应偿还本息 合计 F=D+E | 本息覆盖倍 数 G=(C+F)/F |
|--------------|--------------|---------------|-----------|-----------|-------------------|----------------------|
| 1,932,301.17 | 1,897,412.18 | 34,888.99 | 34,400.00 | 18,868.50 | 53,268.50 | 1.65 |

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡的专项债券的要求，并根据我们对当前国内融资环境的分析，我们认为，本项目可以以相较银行贷款利率更优惠的融资成本完成资金筹措，保证项目的顺利实施。同时，营运收益作为资金回笼手段，为项目提供了充足、稳定的现金流入，充分满足了本项目债券还本付息要求。

附件：项目收益及现金流入预测说明

附表：项目现金流量预测表



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·宁波市

报告日期：2022年3月7日

附件：

项目收益及现金流入预测说明

一、项目收益及现金流入预测编制基础

本次预测以预测期间经济环境的最佳估计为前提，以取得项目对应的财政拨款收入、门诊收入、住院收入及其他收入等为基础，并结合项目的建设期及营运成本等条件编制。

二、项目收益及现金流入预测假设

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

（二）国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

（三）对本项目有影响的法律法规等无重大变化；

（四）预计收入能够实现，成本、费用支出等能控制在预计的范围内；

（五）产生的收入在扣除必须的日常运营支出后全部用于偿还本次预计发行债券的本息；

（六）无其他人力不可抗拒及不可预见因素对本项目顺利实施造成的重大不利影响。

三、项目收益及现金流入预测编制说明

（一）项目基本情况

1.项目概况

（1）黄家埠镇卫生院迁建工程

黄家埠镇卫生院现址建造于1990年，曾于2001年和2008年进行两次进行部分拆建和装修，虽然如此，原有基础设施和地域规划还是无法适应黄家埠镇快速经济发展和群众日益增长的就医需求。用房面积和停车位严重不足，全院房屋建筑约3800m²，其中用于业务用房面积仅为1500m²，仅有20余个停车位，且无住院康复病床，科室和操作室空间太小，特别是门急

诊、药房太窄、太拥挤；在按照目前医院发展和规范设置条件下，部分科室无法继续引进新工作新项目的开展和相关设备的配备，连一些常规工作都无法正常开展，特别是公共卫生服务中的体检工作，远远不能满足人民群众对医疗卫生服务的需求。鉴于上述情况，为顺利创建一级甲等医院，急需对卫生院进行整体迁建。

（2）小曹娥镇卫生院迁建工程

小曹娥镇卫生院现址建造于1996年，24年间卫生院进行了多达8次的部分改（扩）建和装修，但是快速发展的小曹娥镇经济、迅猛发展的中意生态园经济、群众日益增长的就医需要和医疗设施不完善、区域规划陈旧不合理的矛盾仍难以协调解决，这严重制约了卫生院医疗业务和公共卫生工作的发展，致使群众满意度始终无法提高。鉴于上述情况，为顺利创建一级甲等医院，急需对卫生院进行整体迁建。

（3）低塘中心卫生院迁建工程

低塘中心卫生院主体建筑始建于1991年，占地共计13亩，分为两个诊疗区域，中间夹杂村道和当地居民自建房，周边已无拓展空间，功能区域分隔困难，易引起交叉感染，严重制约卫生院发展。随着社会经济的不断发展和集镇人口的不断增加，五年来，卫生院日门急诊人次也从原来600人次达到现在的日均近1400人次，医疗业务收入从原来的3千多万元增加至7千万元，服务惠及周边乡镇近十余万人群。群众对医疗环境和健康的需求与陈旧的诊疗场所之间的矛盾日益突出，严重制约了对周边居民医疗健康管理服务，特别是这次新冠病毒的突然来袭，矛盾凸显尤其明显。鉴于上述情况，急需增加卫生院建设用地，调整原有的规划和功能定位，进行整体迁建。

（4）阳明街道社区卫生服务中心二中心迁建工程

阳明街道社区卫生服务中心二中心（以下简称二中心）现址位于余姚市阳明街道丰山路207号，建造时间为2009年，主要用于开展公共卫生工

作。受房屋和硬件设施的限制，使医疗卫生、公共卫生发展工作难以匹配国家相关政策的高标准严要求，特别是在开展面向群众的健康体检、慢病管理、妇幼保健、急诊抢救和公共卫生突发事件应急保障等工作，不仅无法进一步拓展业务和提升医疗服务质量，甚至影响了正常工作的开展。鉴于上述情况，急需增加服务中心建设用地，调整原有的规划和功能定位，进行整体迁建。

（5）三七市镇卫生院改扩建工程

余姚市三七市镇卫生院（余姚市中医医院三七市分院）主要建筑始建于1995年，为老式砖混结构，房屋结构老旧，设置不合理，且都是五孔板建设，难以改造，由于建设年代久远，门诊大楼局部出现墙体开裂、屋顶漏水，放射科房屋整体倾斜，水电管线严重老化，外墙渗水剥落严重，卫生院占地面积只有8亩余，停车位紧张，院内部场地拥挤，随着社会经济的不断发展和集镇人口的不断增加，日门诊量也从原来不足百人达到现在的日均近600人，原有的基础设施和地域规划已无法适应当地快速经济发展和群众日益增长的就医需求，严重制约了卫生院医疗业务和公共卫生工作的发展。鉴于上述情况，急需增加卫生院建设用地，调整原有的规划和功能定位，进行整体改（扩）建建设。

（6）马渚中心卫生院综合住院楼新建工程

马渚中心卫生院又名余姚市红十字医院，是位于姚西北的一家集医疗、急救、预防保健、康复于一体的综合性医院，于2011年6月冠名为余姚市红十字医院。服务半径辐射到牟山镇、阳明街道等地区。马渚中心卫生院原住院楼建造于1999年，投入使用已达20年，共三层，每层面积约800m²，每层设有床位20张；血透病房建于2009年，投入使用已达11年，当时建设为临时用房。

近几年来，随着医院业务的快速发展和当地人民卫生需求的增加，特别是随着眼科、血透、肛肠科、骨科等特色专科的发展，医院原有80张病

床已经不能满足当地群众住院需求；同时住院楼内部床位规划、设施布置、环境条件等，在运行效率、人员使用效率上均无法满足现代医院优化配置要求。鉴于上述情况，急需对综合住院楼进行整体新建。

（7）丈亭中心卫生院院内改扩建工程

丈亭中心卫生院目前占地面积13811m²，业务用房面积8830m²，其中公共卫生楼1633m²、门诊楼1514m²、住院楼3830m²和部分附属用房，编制床位50张，实际开放床位50张，设立妇产科病区和综合病区两个病区。住院楼于2005年建造完成并投入使用，至今15年未做修缮和较大的改建装修，病房内设施陈旧无法满足群众住院时基本生活需求，外墙渗水剥落严重、内部水管电线严重老化；门诊楼和公共卫生楼的业务用房约4000m²建筑建造于1995年，为老式砖混结构，作为当时被余姚市建设局质量监督站评为不合格工程同意观察使用的房屋已经观察使用了25年，虽然2008年8月曾对这两幢楼进行装修，在施工过程中发现局部梁开裂，卫生间同走廊之间的现浇板同楼板无连接、顶面（墙面）开裂等现象，同时发现用的水泥含量、钢筋粗细及密度均或多或少不符合国家标准和设计要求，致使房屋开裂等情况出现，当时给予巩固维修。上次装修至今已近超过12年，目前现有医疗功能布局、基础设施设备已经不能满足就医流程改造时的功能布局调整和群众日益增长的就医环境需求，严重制约了卫生院的医疗业务和公共卫生工作的发展。鉴于上述情况，急需对业务综合楼进行整体改扩建建设。

（8）临山中心卫生院院内改扩建工程

临山中心卫生院门诊楼建于1994年，为3层砖混、预制楼板结构，总面积2000平方，于2008年装修，日接诊病人900人次，目前由于局部沉降、结构不安全及设计落后等原因，出现墙体开裂、各处渗漏，已经不能满足当前医疗卫生服务需要。原钢结构大厅建于2006年，面积900m²，承担挂号收费、中西药房、抢救室、输液室、值班室等多项功能，由于钢结构屋

顶年久老化，台风、暴雨等恶劣气候下存在一定安全隐患，迫切需要拆除重建为混凝土框架结构，排除安全隐患的同时新增一定规模的医疗用房。由于卫生院公共卫生用房严重不足，特别是本次疫情导致到各类预防接种工作不能正常开展，影响区域内百姓日常健康保健需要，故急需在原有门诊楼基础上拆除并重建门诊楼。

（9）市人民医院感染楼改扩建工程

医院发热门诊及感染楼建于2008年，2019年出院1797人次，开放床位40张，共20个房间，本次新冠疫情期间隔离留观333人次，目前床位无法满足隔离留观的需求，当时经市卫健局协调临时开设中医院隔离留观病房；同时感染性疾病楼1楼门诊需开设发热门诊、结核门诊、肠道门诊、肝炎门诊等，在病人挂号、收费、配药时均在同一区域，存在交叉感染风险，根据感染性疾病科门诊建设规范，需配备DR或CT（按目前新冠肺炎诊治经验DR不能满足临床需要，应配备CT），因此有必要对感染性疾病楼进行扩建及改造。

（10）市人民医院医疗业务用房提升改造及停车库建设工程

余姚市人民医院于2008年7月整体搬迁至城东新区，医院现有东门、东南门、西南门和西门4个主要出入口（其中东门、东南门为进入口，西南门、西门为进出兼顾通道）。停车场分布于医院地面及地下部分，地面有效车位700个左右，临时停车场车位400个左右（三期建筑用地改造）；地下有效车位400个左右。目前全院每日进出车辆约8500余辆次，个别高峰时段超过10000辆次。在节假日、双休日期间经常出现车位一位难求的现象，不得不采取限制车辆进入院区，从而造成医院周边星光路、城东路经常临时占用车道停车。医院近年来不断深挖院内空间，以解决停车难问题。2017年将职工篮球场长期开放提供60只车位；2019年新建停车位60只；由工作人员动态安排，在环院路上临时停车约120辆；职工地下车位长期处于紧张状态，通过人工安排占用通道停车100余辆（职工内部联系随时

挪车)。但上述手段不能解决车辆停车位需求的主要矛盾。据测算,全院停车位总缺口为800-1000只。鉴于上述情况,急需新建停车库以缓解院内停车难的困境。

余姚人民医院现有医疗业务用房建成使用已有十余年时间,各区域内的装修已经陈旧,卫生间的洁具已经老化,部分装修墙地面已经破旧,为了能给病患者提供一个舒适温馨的环境,需对医疗用房进行装修改造。

本项目完成后,不但可优化当地卫生资源配置、促进基本公共服务均等化、提升基层群众获得感,亦可为人民群众提供优质的基本医疗服务和公共卫生服务,改善人民群众就医环境。本项目建设符合《余姚市医疗卫生设施专项规划(2006-2020)》要求,建成后可极大促进当地医疗卫生事业的发展,也是贯彻落实科学发展观,实现经济与社会协调发展,构建社会主义和谐社会的重要内容之一。

综上,本项目的实施是余姚市推进当地医疗卫生事业发展的关键举措,随着项目的落地,通过医疗设备、医疗环境的改善,可以极大地提高当地人民群众的就医环境和就医质量,使人民群众在家门口就能享受到高质量的医疗服务。同时,依托医共体建设,可以全面开展基层医疗机构特色专科服务能力培育,推动基层医疗机构按需发展康复、口腔、产科、儿科、外科、精神卫生等专业科室,鼓励开设专病联合门诊,提升基层常见病、多发病以及急诊、专病诊疗能力。通过与医共体牵头单位开设联合病房等方式,提升基层住院诊疗服务能力,提高床位使用效率,不断扩大医院影响力和辐射面,使周边更多的人民群众受益,从而产生良好的社会效应。

2.项目立项审批情况

该项目于2020年5月20日经余姚市发展和改革局《关于余姚市医共体基础设施扩面提升工程项目建议书的复函》(余发改基[2020]105号)同意立项;后由于建设规模及内容调整,2021年2月1日经余姚市发展和改革局《关于调整余姚市医共体基础设施扩面提升工程项目建议书的复函》(余

发改基[2021]23 号) 同意立项调整。

3.项目可研批复情况

该项目可行性研究报告于 2021 年 3 月 1 日经余姚市发展和改革局《关于余姚市医共体基础设施扩面提升工程可行性研究报告的复函》(余发改基[2021]48 号)同意实施。

4.项目性质

该项目为政府公益性项目, 属于卫生和社会工作领域, 项目自身能产生一定的收益。

5.项目业主及实施单位基本情况

项目业主: 余姚市卫生健康局

承办单位: (1) 市人民医院医共体, (2) 市中医医院医共体, (3) 市第四人民医院医共体

实施单位: 各医院及各卫生院 (详见表 1)

表 1 各医院及各卫生院项目相关信息

| 序号 | 项目名称 | 建设单位 | 所属医共体 |
|----|-------------------------|-----------------|------------|
| 1 | 黄家埠镇卫生院迁建工程 | 余姚市黄家埠镇卫生院 | 市第四人民医院医共体 |
| 2 | 小曹娥镇卫生院迁建工程 | 余姚市小曹娥镇卫生院 | 市第四人民医院医共体 |
| 3 | 低塘中心卫生院迁建工程 | 余姚市低塘中心卫生院 | 市人民医院医共体 |
| 4 | 阳明街道社区卫生服务中心二中心迁建工程 | 余姚市阳明街道社区卫生服务中心 | 市人民医院医共体 |
| 5 | 三七市镇卫生院改扩建工程 | 余姚市三七市镇卫生院 | 市中医医院医共体 |
| 6 | 马渚中心卫生院综合住院楼新建工程 | 余姚市马渚中心卫生院 | 市人民医院医共体 |
| 7 | 丈亭中心卫生院院内改扩建工程 | 余姚市丈亭中心卫生院 | 市人民医院医共体 |
| 8 | 临山中心卫生院院内改扩建工程 | 余姚市临山中心卫生院 | 市第四人民医院医共体 |
| 9 | 市人民医院感染楼改扩建工程 | 余姚市人民医院 | 市人民医院医共体 |
| 10 | 市人民医院医疗业务用房提升改造及停车库建设工程 | 余姚市人民医院 | 市人民医院医共体 |

(1) 市人民医院医共体牵头单位

地址: 余姚市城区城东路 800 号

经营性质：非营利性（政府办）

医院等级：三级乙等

主要负责人：陈利群

统一社会信用代码：123302817172156239

登记管理机关：余姚市事业单位登记管理局

有效期：2019 年 9 月 11 日至 2024 年 9 月 11 日

（2）市中医医院医共体牵头单位

地址：余姚市城区中山南路 1500 号

经营性质：非营利性（政府办）

医院等级：二级甲等中医（综合）医院

主要负责人：黄怀钱

统一社会信用代码：12330281419642571Q

登记管理机关：余姚市事业单位登记管理局。

有效期：2019 年 10 月 17 日至 2024 年 10 月 17 日

（3）市第四人民医院医共体牵头单位

地址：余姚市泗门镇河塍路 1 号

经营性质：非营利性（政府办）

医院等级：二级乙等

主要负责人：熊永良

统一社会信用代码：12330281713385422T

登记管理机关：余姚市事业单位登记管理局

有效期：2019 年 10 月 12 日至 2024 年 10 月 12 日

6.项目位置、建设规模、内容与建设期

根据余姚市发展和改革局《关于余姚市医共体基础设施扩面提升工程可行性研究报告的复函》(余发改基[2021]48 号)文件，本项目包括黄家埠镇卫生院迁建工程等 10 个子项目，具体为：

(1) 黄家埠镇卫生院迁建工程。本工程位于黄家埠镇高桥村,东至规划商业用地及抢险公路,南至规划金湖西路,西至规划居住用地,北至规划居住用地,总用地面积 9823 m² (折合 14.7 亩),总建筑面积 8180 m² (其中地下室建筑面积 65 m²),床位数 40 张。主要建设内容包括新建业务综合楼、后勤附属楼、附属用房等,同时配套建设相关附属设施等。本工程投资估算 4500 万元,建设单位为余姚市黄家埠镇卫生院。

(2) 小曹娥镇卫生院迁建工程。本工程位于小曹娥镇,东至规划医院用地,南至规划符丁路,西至规划洪家东路,北至医院规划用地,总用地面积 10046 m² (折合 15 亩),总建筑面积 8410 m² (其中地下室建筑面积 210 m²),床位数 40 床。主要建设内容包括新建业务综合楼、辅楼、污水处理用房等,同时配套建设相关附属设施等。本工程投资估算 5000 万元,建设单位为余姚市小曹娥镇卫生院。

(3) 低塘中心卫生院迁建工程。本工程位于低塘街道,东至环镇东路,南至新堰路,西至规划医院用地,北至规划社会停车场用地,总用地面积 17220 m² (折合 25.83 亩),总建筑面积 11770 m² (其中地下室建筑面积 170 m²),床位数 80 床。主要建设内容包括新建业务综合楼、辅楼、污水处理用房等,同时配套建设相关附属设施等。本工程投资估算 7000 万元,建设单位为余姚市低塘中心卫生院。

(4) 阳明街道社区卫生服务中心二中心迁建工程。本工程位于阳明街道,东至现状建筑,南至现状建筑,西至规划道路,北至规划公园绿地,用地面积 1670 m² (折合 2.51 亩),总建筑面积 4040 m² (其中地下室建筑面积 238 m²),床位数 10 床。主要建设内容包括新建业务综合楼,同时配套建设相关附属设施等。本工程投资估算 2500 万元,建设单位为阳明街道社区卫生服务中心。

(5) 三七市镇卫生院改扩建工程。本工程位于三七市镇卫生院内,涉及新增用地位于三七市镇卫生院旁,东至供电所及已建房屋,南至安捷

路，西至卫生院，北至供电所用地及村用地，新增用地面积 2943 m²（折合 4.41 亩），改扩建总建筑面积 9100 m²。主要建设内容包括扩建门诊楼、门卫消控室、污水处理用房等，改建住院楼、医养结合楼、食堂餐厅等，同时配套建设相关附属设施等。本工程投资估算 4000 万元，建设单位为余姚市三七市镇卫生院。

（6）马渚中心卫生院综合住院楼新建工程。本工程位于马渚中心卫生院北侧既有土地上，用地面积 6575 m²（折合 9.86 亩），总建筑面积 6090 m²，床位数 150 张。主要建设内容包括新建综合住院楼，同时配套建设相关附属设施等。本工程投资估算 2500 万元，建设单位为余姚市马渚中心卫生院。

（7）丈亭中心卫生院改扩建工程。本工程位于丈亭卫生院内，涉及新增用地位于丈亭镇卫生院旁，东至耕地，南至丈亭中心卫生院，西至丈亭中心卫生院，北至耕地，新增用地面积 1476 m²（折合 2.21 亩），改扩建总建筑面积 5500 m²，主要建设内容包括改扩建业务综合楼等，同时配套建设相关附属设施等。本工程投资估算 2500 万元，建设单位为丈亭中心卫生院。

（8）临山中心卫生院院内改扩建工程。本工程位于临山中心卫生院内，改扩建总建筑面积 6740 m²。主要建设内容包括改扩建门诊楼等，同时配套建设相关附属设施等。本工程投资估算 2500 万元，建设单位为余姚市临山中心卫生院。

（9）市人民医院感染楼改扩建工程。本工程位于市人民医院内，总建筑面积 8900 m²（其中新建建筑面积 3200 m²）。主要建设内容包括改建发热门诊楼，装修改造感染楼等，同时配套建设相关附属设施等。本工程投资估算 3000 万元，建设单位为余姚市人民医院。

（10）市人民医院医疗业务用房提升改造及停车库新建工程。本工程位于市人民医院内，总建筑面积 48800 m²（其中新建建筑面积 26000 m²）。

主要建设内容包括改造医疗业务用房及新建停车库等，同时配套建设相关附属设施等。本工程投资估算 9500 万元，建设单位为余姚市人民医院。

该项目总投资 43000 万元，项目工期为 26 个月。

7.项目前期准备情况

本项目已取得了《关于余姚市医共体基础设施扩面提升工程可行性研究报告的复函》(余发改基[2021]48 号)文件。

(二) 项目概算及资金筹措

根据余姚市发展和改革局《关于余姚市医共体基础设施扩面提升工程可行性研究报告的复函》(余发改基[2021]48 号)文件，本项目总投资估算 43,000 万元,本项目建设所需资金由市财政筹措解决，其中项目资本金 8,600 万元，政府专项债 34,400 万元。由于项目收益实现前，债券利息由项目单位自有资金偿还，需增加自有资金 2,277.15 万元，因此考虑建设期债券利息后的动态总投资为 45,277.15 万元。

(三) 项目运营收益与融资平衡情况

1.营运收入预测

用于平衡本项目债务本息的营运收入主要为收取的收入。

根据《余姚市医共体基础设施扩面提升工程可行性研究报告》，本项目预计收入主要为：

(1) 财政拨款收入：根据以前年度平均水平估算，财政拨款收入占事业收入的 12.4914%，预计每年约 14,399.57 万元。

(2) 事业收入

A.门诊收入

本项目设计的门诊人次分别为：余姚市低塘中心卫生院 62.80 万人/年；余姚市黄家埠镇卫生院 19.11 万人/年；余姚市丈亭中心卫生院 31.27 万人/年；余姚市临山中心卫生院 46.02 万人/年；余姚市三七市镇卫生院 22.70 万人/年；余姚市马渚中心卫生院 66.92 万人/年；余姚市小曹娥镇卫生院

21.26 万人/年，余姚市阳明街道社区卫生服务中心 68.41 万人/年，余姚市人民医院 119.14 万人/年。基于谨慎性原则，门诊人次按固定人次估算。

根据《2019 年我国卫生健康事业发展统计公报》，三级医院次均门诊费用 337.60 元，乡镇卫生院次均门诊费用 77.30 元。本项目余姚市人民医院为三级医院，次均门诊费用按 337.60 元估算；其他医院作为乡镇卫生院，次均门诊费用按 77.30 元估算，药品收入占比根据各家医院的历年平均水平测算。

本项目门诊收入预测如下表：

单位：万元

| 机构名称 | 门诊 | | | | |
|-----------------|-------------|-----------|------------|-----------|-----------|
| | 人次 (万/年) | 总收入 | 药品收入 占比 | 药品收入 | 医疗收入 |
| 余姚市低塘中心卫生院 | 62.80 | 4,854.14 | 73% | 3,564.50 | 1,289.64 |
| 余姚市黄家埠镇卫生院 | 19.11 | 1,477.29 | 72% | 1,066.95 | 410.34 |
| 余姚市丈亭中心卫生院 | 31.27 | 2,417.38 | 64% | 1,535.44 | 881.94 |
| 余姚市临山中心卫生院 | 46.02 | 3,557.23 | 69% | 2,459.12 | 1,098.11 |
| 余姚市三七市镇卫生院 | 22.70 | 1,754.61 | 70% | 1,223.79 | 530.82 |
| 余姚市马渚中心卫生院 | 66.92 | 5,173.24 | 62% | 3,219.04 | 1,954.20 |
| 余姚市小曹娥镇卫生院 | 21.26 | 1,643.60 | 70% | 1,155.94 | 487.66 |
| 余姚市阳明街道社区卫生服务中心 | 68.41 | 5,288.24 | 76% | 4,044.14 | 1,244.10 |
| 余姚市人民医院 | 119.14 | 40,222.81 | 39% | 15,578.81 | 24,644.00 |
| 合计 | 457.63 | 66,388.54 | | 33,847.73 | 32,540.81 |

预计每年门诊收入约 66,388.54 万元，其中：药品收入 33,847.73 万元，医疗收入 32,540.81 万元。

B.住院收入

本项目设计的病床数分别为：余姚市低塘中心卫生院 50 张；余姚市黄家埠镇卫生院 15 张；余姚市丈亭中心卫生院 50 张；余姚市临山中心卫生院 60 张；余姚市三七市镇卫生院 14 张；余姚市马渚中心卫生院 55 张；余姚市小曹娥镇卫生院 15 张，余姚市阳明街道社区卫生服务中心 10 张，余姚市人民医院 905 张。

根据《2019 年我国卫生健康事业发展统计公报》，三级医院人均住院

药费 13670.00 元，乡镇卫生院人均住院费用 1969.60 元。三级医院病床使用率 97.5%，出院者平均住院日 9.2 天；乡镇卫生院病床使用率 57.5%，出院者平均住院日 6.5 天。

本项目余姚市人民医院为三级医院，按人均住院收入 13670.00 元，病床使用率 97.5%，出院者平均住院日 9.2 天估算；其他医院作为乡镇卫生院，按人均住院收入 1969.60 元,病床使用率 57.5%，出院者平均住院日 6.5 天估算。住院药品收入占比按照当地历年平均水平测算。

本项目住院收入预测如下表：

单位：万元

| 机构名称 | 床位 | 总收入 | 药品收入 | 医疗收入 |
|-----------------|------|-----------|-----------|-----------|
| 余姚市低塘中心卫生院 | 50 | 313.62 | 65.38 | 248.24 |
| 余姚市黄家埠镇卫生院 | 15 | 94.09 | 19.61 | 74.47 |
| 余姚市丈亭中心卫生院 | 50 | 313.62 | 65.38 | 248.24 |
| 余姚市临山中心卫生院 | 60 | 376.35 | 78.45 | 297.89 |
| 余姚市三七市镇卫生院 | 14 | 88.35 | 18.42 | 69.94 |
| 余姚市马渚中心卫生院 | 55 | 344.98 | 71.92 | 273.07 |
| 余姚市小曹娥镇卫生院 | 15 | 94.09 | 19.61 | 74.47 |
| 余姚市阳明街道社区卫生服务中心 | 10 | 62.72 | 13.08 | 49.65 |
| 余姚市人民医院 | 905 | 47,199.39 | 9,839.44 | 37,359.95 |
| 合计 | 1174 | 48,887.21 | 10,191.30 | 38,695.91 |

预计每年住院收入约 48,887.21 万元，其中：药品收入 10,191.30 万元，医疗收入 38,695.91 万元。

（3）其他收入：本项目设计其他收入占事业收入的 4.43%，预计每年其他收入约 5,112.11 万元。

2. 营运成本预测

根据《余姚市医共体基础设施扩面提升工程可行性研究报告》，本项目的营运成本主要为：

（1）人员工资福利费用

人员工资福利费用包括员工工资及社会保险费。本项目共计人员 3260 人，其中：余姚市低塘中心卫生院 168 人；余姚市黄家埠镇卫生院 87 人；

余姚市丈亭中心卫生院 140 人；余姚市临山中心卫生院 162 人；余姚市三七市镇卫生院 72 人；余姚市马渚中心卫生院 208 人；余姚市小曹娥镇卫生院 76 人，余姚市阳明街道社区卫生服务中心 180 人，余姚市人民医院 2167 人。根据当地医务人员平均工资 15.9194 万元估算，预计每年人员工资福利费用约 51,897.31 万元。

(2) 药品费

本项目药品费用根据以前年度平均水平估算，占事业收入的 37.376%，预计每年约 43,085.51 万元。

(3) 卫生材料费

本项目卫生材料费用根据以前年度平均水平估算，占事业收入的 12.43%，预计每年约 14,325.24 万元。

(4) 日常公用支出

本项目日常公用支出相对稳定，预计每年约 18,819.73 万元。

(5) 维修费

本项目维修费相对稳定，预计每年约 130.78 万元。

(6) 其他支出

本项目其他支出根据以前年度平均水平估算，占其他收入的 7.72%，预计每年约 394.55 万元。

3.项目收益预测

根据上述依据（或假设），债券存续期内项目收入 1,887,024.02 万元，总成本 1,801,143.68 万元（系营运成本），项目营运净收益为 85,880.34 万元，可用于偿还债券（融资）本息的收益为 85,880.34 万元。

4.收益与融资平衡情况

假设上述估算的收益能够实现，并考虑后附的项目现金流量预测表，可实现现金流完全覆盖。

附表：项目现金流量预测表

金额单位：人民币元

| 序号 | 项目 | 合计 | 2021 年 | 2022 年 | 2023 年 | 2024 年 | 2025 年 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 |
|-----|--------|--------------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 一 | 资金来源 | 1,932,301.17 | 23,879.75 | 20,139.50 | 1,257.90 | 134,787.43 | 134,787.43 | 134,787.43 | 134,787.43 | 134,787.43 |
| (一) | 经营收入 | 1,887,024.02 | - | - | - | 134,787.43 | 134,787.43 | 134,787.43 | 134,787.43 | 134,787.43 |
| (二) | 债券资金 | 34,400.00 | 15,000.00 | 19,400.00 | - | - | - | - | - | - |
| (三) | 项目资本金 | 10,877.15 | 8,879.75 | 739.50 | 1,257.90 | - | - | - | - | - |
| 1 | 自有资金 | 8,600.00 | 8,600.00 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | 建设期利息 | 2,277.15 | 279.75 | 739.50 | 1,257.90 | - | - | - | - | - |
| 二 | 资金支出 | 1,897,412.18 | 23,879.75 | 16,139.50 | 5,257.90 | 129,911.02 | 129,911.02 | 129,911.02 | 129,911.02 | 129,911.02 |
| (一) | 建设成本支出 | 45,277.15 | 23,879.75 | 16,139.50 | 5,257.90 | - | - | - | - | - |
| 1 | 工程费用 | 43,000.00 | 23,600.00 | 15,400.00 | 4,000.00 | - | - | - | - | - |
| 2 | 建设期利息 | 2,277.15 | 279.75 | 739.50 | 1,257.90 | - | - | - | - | - |
| (二) | 运营成本 | 1,801,143.68 | - | - | - | 128,653.12 | 128,653.12 | 128,653.12 | 128,653.12 | 128,653.12 |
| (三) | 偿还债券本金 | 34,400.00 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) | 偿还债券利息 | 16,591.35 | - | - | - | 1,257.90 | 1,257.90 | 1,257.90 | 1,257.90 | 1,257.90 |
| 三 | 现金流 | 34,888.99 | - | 4,000.00 | -4,000.00 | 4,876.41 | 4,876.41 | 4,876.41 | 4,876.41 | 4,876.41 |
| 四 | 累计净现金流 | 34,888.99 | - | 4,000.00 | - | 4,876.41 | 9,752.82 | 14,629.23 | 19,505.64 | 24,382.05 |

附表：项目现金流量预测表（续表）

金额单位：人民币元

| 序号 | 项目 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 | 2035 年 | 2036 年 | 2037 年 |
|-----|--------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 一 | 资金来源 | 134,787.43 | 134,787.43 | 134,787.43 | 134,787.43 | 134,787.43 | 134,787.43 | 134,787.43 | 134,787.43 | 134,787.43 |
| (一) | 经营收入 | 134,787.43 | 134,787.43 | 134,787.43 | 134,787.43 | 134,787.43 | 134,787.43 | 134,787.43 | 134,787.43 | 134,787.43 |
| (二) | 债券资金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) | 项目资本金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 自有资金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | 建设期利息 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二 | 资金支出 | 129,911.02 | 129,911.02 | 129,911.02 | 129,911.02 | 129,911.02 | 129,911.02 | 129,911.02 | 144,631.27 | 148,571.52 |
| (一) | 建设成本支出 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 工程费用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | 建设期利息 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (二) | 运营成本 | 128,653.12 | 128,653.12 | 128,653.12 | 128,653.12 | 128,653.12 | 128,653.12 | 128,653.12 | 128,653.12 | 128,653.12 |
| (三) | 偿还债券本金 | - | - | - | - | - | - | - | 15,000.00 | 19,400.00 |
| (四) | 偿还债券利息 | 1,257.90 | 1,257.90 | 1,257.90 | 1,257.90 | 1,257.90 | 1,257.90 | 1,257.90 | 978.15 | 518.40 |
| 三 | 现金流 | 4,876.41 | 4,876.41 | 4,876.41 | 4,876.41 | 4,876.41 | 4,876.41 | 4,876.41 | -9,843.84 | -13,784.09 |
| 四 | 累计净现金流 | 29,258.46 | 34,134.87 | 39,011.28 | 43,887.69 | 48,764.10 | 53,640.51 | 58,516.92 | 48,673.08 | 34,888.99 |

授 权 书

根据财政部财会[2001]1035 号《关于注册会计师在审计报告上
签名盖章有关问题的通知》的规定, 宁波世明会计师事务所有限公司
主任会计师李钢现授权管宏斌副主任会计师在审计报告、验资报告上
签名盖章。本授权书自 2014 年 2 月 14 日起生效。



授权人:

A handwritten signature in black ink, appearing to be '李钢' (Li Gang), written over a horizontal line.

被授权人:

A handwritten signature in black ink, appearing to be '管宏斌' (Guan Hongbin), written over a horizontal line.