

濉溪县妇幼保健院综合大楼建设项目
项目收益与融资自求平衡专项评估报告

容诚专字[2024]230Z2340 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	项目收益与融资自求平衡专项评估报告	1-11
2	附件 1. 项目现金流收益规模分析	12-15
3	附件 2. 项目预期收益及融资平衡方案	16-19

濉溪县妇幼保健院综合大楼建设项目 项目收益与融资自求平衡专项评估报告

容诚专字[2024]230Z2340 号

濉溪县妇幼保健院：

我们接受濉溪县妇幼保健院委托对濉溪县妇幼保健院综合大楼建设项目收益与融资自求平衡情况进行评估，并出具财务评估报告。

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。相关濉溪县妇幼保健院综合大楼建设项目实施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评估，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的基础。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，并且变动可能性重大，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，对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评估的濉溪县妇幼保健院综合大楼建设项目，预期收益能够合理保障偿还融资本金及利息，实现项目收益和融资自求平衡。

总体评估结果如下：

一、本期债券应付本息情况

本项目拟发行10年期专项债券32,000.00万元，2020年已发行2,000.00万元，

2021年已发行4,000.00万元，2022年已发行6,000.00万元，2023年已发行10,000.00万元，2024年已发行2,000.00万元，2025年拟发行8,000.00万元，其中本批次拟发行5,300.00万元，每半年付息，到期一次性还本，已发行债券利率按实际发行利率计算，拟发行债券参照本期同类债券利率，预计3.7%。募集资金全部用于濉溪县妇幼保健院综合大楼建设项目。应还本付息情况如下：

金额单位：人民币万元

2020 年已发行债券应付本息情况表

年度	期初本金	本期增加	本期偿还	期末本金	融资利率	应付本息合计
2020 年		2,000.00		2,000.00	3.37%	
2021 年	2,000.00			2,000.00	3.37%	67.40
2022 年	2,000.00			2,000.00	3.37%	67.40
2023 年	2,000.00			2,000.00	3.37%	67.40
2024 年	2,000.00		-	2,000.00	3.37%	67.40
2025 年	2,000.00			2,000.00	3.37%	67.40
2026 年	2,000.00			2,000.00	3.37%	67.40
2027 年	2,000.00			2,000.00	3.37%	67.40
2028 年	2,000.00			2,000.00	3.37%	67.40
2029 年	2,000.00			2,000.00	3.37%	67.40
2030 年	2,000.00		2,000.00	-	3.37%	2,067.40
2031 年	-		-	-	3.37%	-
2032 年	-		-	-	3.37%	-
2033 年						
合计		2,000.00	2,000.00		-	2,674.00

2021 年 5 月已发行债券应付本息情况表

年度	期初本金	本期增加	本期偿还	期末本金	融资利率	应付本息
2021 年	-	2,000.00		2,000.00	3.41%	34.10
2022 年	2,000.00			2,000.00	3.41%	68.20

年度	期初本金	本期增加	本期偿还	期末本金	融资利率	应付本息
2023 年	2,000.00			2,000.00	3.41%	68.20
2024 年	2,000.00		-	2,000.00	3.41%	68.20
2025 年	2,000.00			2,000.00	3.41%	68.20
2026 年	2,000.00			2,000.00	3.41%	68.20
2027 年	2,000.00			2,000.00	3.41%	68.20
2028 年	2,000.00			2,000.00	3.41%	68.20
2029 年	2,000.00			2,000.00	3.41%	68.20
2030 年	2,000.00		-	2,000.00	3.41%	68.20
2031 年	2,000.00		2,000.00	-	3.41%	2,034.10
2032 年	-		-		3.41%	-
2033 年						
合计		2,000.00	2,000.00		-	2,682.00

2021 年 10 月已发行债券应付本息情况表

年度	期初本金	本期增加	本期偿还	期末本金	融资利率	应付本息
2020 年				-	3.16%	-
2021 年	-	2,000.00		2,000.00	3.16%	31.60
2022 年	2,000.00			2,000.00	3.16%	63.20
2023 年	2,000.00			2,000.00	3.16%	63.20
2024 年	2,000.00		-	2,000.00	3.16%	63.20
2025 年	2,000.00			2,000.00	3.16%	63.20
2026 年	2,000.00			2,000.00	3.16%	63.20
2027 年	2,000.00			2,000.00	3.16%	63.20
2028 年	2,000.00			2,000.00	3.16%	63.20
2029 年	2,000.00			2,000.00	3.16%	63.20
2030 年	2,000.00		-	2,000.00	3.16%	63.20
2031 年	2,000.00		2,000.00	-	3.16%	2,031.60
2032 年	-		-	-	3.16%	-

2033 年					3.16%	
合计		2,000.00	2,000.00		-	2,632.00

2022 年 1 月已发行债券应付本息情况表

年度	期初本金	本期增加	本期偿还	期末本金	融资利率	应付本息
2020 年				-	3.01%	-
2021 年	-				3.01%	-
2022 年	-	2,000.00		2,000.00	3.01%	30.10
2023 年	2,000.00			2,000.00	3.01%	60.20
2024 年	2,000.00		-	2,000.00	3.01%	60.20
2025 年	2,000.00			2,000.00	3.01%	60.20
2026 年	2,000.00			2,000.00	3.01%	60.20
2027 年	2,000.00			2,000.00	3.01%	60.20
2028 年	2,000.00			2,000.00	3.01%	60.20
2029 年	2,000.00			2,000.00	3.01%	60.20
2030 年	2,000.00		-	2,000.00	3.01%	60.20
2031 年	2,000.00		-	2,000.00	3.01%	60.20
2032 年	2,000.00		2,000.00	-	3.01%	2,030.10
2033 年						
合计		2,000.00	2,000.00		-	2,602.00

2022 年 2 月已发行债券应付本息情况表

年度	期初本金	本期增加	本期偿还	期末本金	融资利率	应付本息
2020 年				-	3.05%	-
2021 年	-			-	3.05%	-
2022 年	-	4,000.00		4,000.00	3.05%	61.00
2023 年	4,000.00			4,000.00	3.05%	122.00
2024 年	4,000.00		-	4,000.00	3.05%	122.00
2025 年	4,000.00			4,000.00	3.05%	122.00

2026 年	4,000.00			4,000.00	3.05%	122.00
2027 年	4,000.00			4,000.00	3.05%	122.00
2028 年	4,000.00			4,000.00	3.05%	122.00
2029 年	4,000.00			4,000.00	3.05%	122.00
2030 年	4,000.00		-	4,000.00	3.05%	122.00
2031 年	4,000.00		-	4,000.00	3.05%	122.00
2032 年	4,000.00		4,000.00	-	3.05%	4,061.00
2033 年						
合计		4,000.00	4,000.00		-	5,220.00

2023 年已发行债券应付本息情况表

年度	期初本金	本期增加	本期偿还	期末本金	融资利率	应付本息
2020 年				-	3.07%	-
2021 年	-			-	3.07%	-
2022 年	-	-		-	3.07%	-
2023 年	-	10,000.00		10,000.00	3.07%	153.50
2024 年	10,000.00		-	10,000.00	3.07%	307.00
2025 年	10,000.00			10,000.00	3.07%	307.00
2026 年	10,000.00			10,000.00	3.07%	307.00
2027 年	10,000.00			10,000.00	3.07%	307.00
2028 年	10,000.00			10,000.00	3.07%	307.00
2029 年	10,000.00			10,000.00	3.07%	307.00
2030 年	10,000.00		-	10,000.00	3.07%	307.00
2031 年	10,000.00		-	10,000.00	3.07%	307.00
2032 年	10,000.00		-	10,000.00	3.07%	307.00
2033 年	10,000.00		10,000.00	-	3.07%	10,153.50
2034						
合计		10,000.00	10,000.00		-	13,070.00

2024 年已发行债券应付本息情况表

年度	期初本金	本期增加	本期偿还	期末本金	融资利率	应付本息
2020 年				-		
2021 年	-			-		-
2022 年	-	-		-		-
2023 年	-	-		-		-
2024 年	-	2,000.00	-	2,000.00	2.53%	25.30
2025 年	2,000.00			2,000.00	2.53%	50.60
2026 年	2,000.00			2,000.00	2.53%	50.60
2027 年	2,000.00			2,000.00	2.53%	50.60
2028 年	2,000.00			2,000.00	2.53%	50.60
2029 年	2,000.00			2,000.00	2.53%	50.60
2030 年	2,000.00		-	2,000.00	2.53%	50.60
2031 年	2,000.00		-	2,000.00	2.53%	50.60
2032 年	2,000.00		-	2,000.00	2.53%	50.60
2033 年	2,000.00		-	2,000.00	2.53%	50.60
2034	2,000.00		2,000.00	-	2.53%	2,025.30
合计		2,000.00	2,000.00		-	2,506.00

2025 年拟发行债券应付本息情况表

年度	期初本金	本期增加	本期偿还	期末本金	融资利率	应付本息
2020 年			-	-	-	
2021 年	-		-	-	-	-
2022 年	-	-	-	-	-	-
2023 年	-	-	-	-	-	-
2024 年	-	-	-	-	-	-
2025 年	-	8,000.00	-	8,000.00	3.70%	148.00

年度	期初本金	本期增加	本期偿还	期末本金	融资利率	应付本息
2026 年	8,000.00			8,000.00	3.70%	296.00
2027 年	8,000.00			8,000.00	3.70%	296.00
2028 年	8,000.00			8,000.00	3.70%	296.00
2029 年	8,000.00			8,000.00	3.70%	296.00
2030 年	8,000.00		-	8,000.00	3.70%	296.00
2031 年	8,000.00		-	8,000.00	3.70%	296.00
2032 年	8,000.00		-	8,000.00	3.70%	296.00
2033 年	8,000.00		-	8,000.00	3.70%	296.00
2034 年	8,000.00		-	8,000.00	3.70%	296.00
2035 年	8,000.00		8,000.00	-	3.70%	8,148.00
合计		8,000.00	8,000.00			10,960.00

债券应付本息汇总情况表

年度	期初本金	本期增加	本期偿还	期末本金	应付利息	应付本息
2020 年		2,000.00	-	2,000.00	-	-
2021 年	2,000.00	4,000.00	-	6,000.00	133.10	133.10
2022 年	6,000.00	6,000.00	-	12,000.00	289.90	289.90
2023 年	12,000.00	10,000.00	-	22,000.00	534.50	534.50
2024 年	22,000.00	2,000.00	-	24,000.00	713.30	713.30
2025 年	24,000.00	8,000.00	-	32,000.00	886.60	886.60
2026 年	32,000.00	-	-	32,000.00	1,034.60	1,034.60
2027 年	32,000.00	-	-	32,000.00	1,034.60	1,034.60
2028 年	32,000.00	-	-	32,000.00	1,034.60	1,034.60
2029 年	32,000.00	-	-	32,000.00	1,034.60	1,034.60
2030 年	32,000.00	-	2,000.00	30,000.00	1,034.60	3,034.60
2031 年	30,000.00	-	4,000.00	26,000.00	901.50	4,901.50
2032 年	26,000.00	-	6,000.00	20,000.00	744.70	6,744.70

年度	期初本金	本期增加	本期偿还	期末本金	应付利息	应付本息
2033 年	20,000.00	-	10,000.00	10,000.00	500.10	10,500.10
2034 年	10,000.00	-	2,000.00	8,000.00	321.30	2,321.30
2035 年	8,000.00	-	8,000.00	-	148.00	8,148.00
合计		32,000.00	32,000.00		10,346.00	42,346.00

二、项目产生的净现金流

（一）项目现金流收益预测参考文件

- （1）《基本建设财务管理规定》（财建[2016]504号）；
- （2）《建设工程监理与相关服务收费管理规定》（发改价格[2007]670号）；
- （3）《关于降低部分建设项目收费标准规范收费行为等有关问题的通知》（发改价格2011534号）；
- （4）《工程勘察设计收费管理规定》（计价格[2002]10号）；
- （5）《招标代理服务收费管理暂行条例》（计价格[2002]1980号）。

（二）基本假设条件及依据

1.门诊收入的基本假设

根据项目可行性研究报告，项目建成且达设计能力要求后，预计自2025年起每年增加门诊人次20万人次。其中运营期内第1年（2025年）由于是年中投产运营，则人次按达产负荷的50%计算。

住院次均收费以以前年度（2018年为132元/次、2019年为116元/次）收费均值124元/次预测，出于谨慎性考虑，后续年度不再增长。

2.住院收入的基本假设

濉溪县妇幼保健院2020年1月开始开展临床住院业务，核定床位120张，先期开放床位30张，床位使用率达98%，近期预备再开放床位30张。项目建成后新增床位500张，出于谨慎性考虑，床位使用率以95%计算，则每年增加住院人次14,250人，其中运营期内第1年（2025年）由于是年中投产运营，则人次按达产负荷的50%计算。

新项目建成投入使用后，鉴于就医环境的提升和先进设备的引用，结合濉溪县妇幼保健院现存院区临床住院业务试运行情况与当下新冠肺炎的历史大背景，出于谨慎性考虑，2025年基期住院次均收费标准预计为6,000元/人，自2026年起住院次均收费每年预计涨幅5%。

3.运营成本预测

项目年运行费包括人员经费、卫生材料费、药品费、提取医疗风险基金、其他费用、债券发行费用等。

（1）人员经费：根据项目可行性研究报告，本项目将增加劳动定员220人，其中普通工人125人，技术人员70人，管理人员25人。按照以上新增人员配置比例和当地工资福利水平，普通工人、技术人员、管理人员平均工资按1500元/月、2500元/月、3000元/月计。

（2）卫生材料费：参照周边同类型医院现存成本结构，卫生材料费为医疗收入的13.9%，出于谨慎性考虑，预计运营期的卫生材料费为医疗收入的15%。

（3）药品费：参照周边同类型医院现存成本结构，药品费为医疗收入的29.6%，出于谨慎性考虑，预计运营期的药品费为医疗收入的31%。

（4）提取医疗风险基金：医疗风险基金按有关规定，以医疗收入的0.30%计提。

（5）其他费用：参照周边同类型医院现存成本结构，其他费用为医疗收入的8.89%，出于谨慎性考虑，预计运营期的其他费用为医疗收入的10%。

（6）债券发行费用：发行费用为总发行金额的0.11%。

（三）项目产生的净现金流入

序号	项目	预计收入实现 100%情况下的净收益（万元）	预计收入实现 95%情况下的净收益（万元）	预计收入实现 90%情况下的净收益（万元）
1	濉溪县妇幼保健院综合大楼建设项目	55,251.52	53,995.50	52,748.57

（四）预期项目收入偿还融资本金和利息情况

本次融资项目收益为门诊收入、住院收入等产生的现金流入，以预测期间的经济环境最佳估计为前提，并按照无风险保障系数、95%的风险保障系数、90%的风险保障系数分别计算项目融资本息覆盖倍数。本期拟发行债券还本付息后本息覆盖倍数列表反映如下：

金额单位：人民币万元

年度	融资本息支付			预计收入实现 100%情况下的 净收益	预计收入实现 95%情 况下的净收益	预计收入实现 90%情 况下的净收益
	本金	利息	本息合计			
2020 年	2,000.00	-	-	-2.20	-2.20	-2.20
2021 年	6,000.00	133.10	133.10	-4.40	-4.40	-4.40
2022 年	12,000.00	289.90	289.90	-6.60	-6.60	-6.60
2023 年	22,000.00	534.50	534.50	-11.00	-11.00	-11.00
2024 年	24,000.00	713.30	713.30	-2.20	-2.20	-2.20
2025 年	32,000.00	886.60	886.60	1,128.98	1,101.89	1,074.80
2026 年	32,000.00	1,034.60	1,034.60	3,697.29	3,635.63	3,573.97
2027 年	32,000.00	1,034.60	1,034.60	4,678.08	4,604.31	4,530.47
2028 年	32,000.00	1,034.60	1,034.60	4,884.20	4,799.04	4,714.18
2029 年	32,000.00	1,034.60	1,034.60	5,100.30	5,003.03	4,905.99
2030 年	30,000.00	1,034.60	3,034.60	5,327.58	5,216.70	5,106.50
2031 年	26,000.00	901.50	4,901.50	5,566.10	5,440.54	5,315.74
2032 年	20,000.00	744.70	6,744.70	5,816.43	5,675.00	5,534.94
2033 年	10,000.00	500.10	10,500.10	6,079.22	5,920.59	5,763.47
2034 年	8,000.00	321.30	2,321.30	6,355.08	6,177.85	6,002.60
2035 年	-	148.00	8,148.00	6,644.66	6,447.32	6,252.31
合计		10,346.00	42,346.00	55,251.52	53,995.50	52,748.57
本息覆盖倍数				1.30	1.28	1.25


附件 1：项目现金流收益规模分析


附件 2：项目收益和融资平衡方案

（本页无正文，为濰溪县妇幼保健院综合大楼建设项目收益与融资自求平衡
专项评估报告容诚专字[2024]230Z2340 号之报告签章页。）



中国·北京

中国注册会计师： 宁云 

中国注册会计师： 宋世林 
宋世林

2024 年 12 月 26 日

附件 1:

项目现金流收益规模分析

重要提示：濉溪县妇幼保健院综合大楼建设项目项目收益与融资自求平衡专项评估报告是基于一定假设和估计的基础上编制的，但预测所依据的各种假设具有不确定性，投资者进行投资决策时应谨慎使用。

一、项目现金流收益预测编制基础

本次预测以濉溪县妇幼保健院门诊收入和住院收入的合计现金流入为基础，通过对历史情况等查询，以预期期间的经济环境最佳估计为前提，编制濉溪县妇幼保健院综合大楼建设项目现金流收益预测表。

本资金平衡专项评估报告基于以下重要假设：

- 1.国家政策、法律以及当前社会政治、经济环境不发生重大变化；
- 2.国家监管、财政税收、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；
- 3.国家现行的利率、汇率以及通货膨胀水平等无重大变化；
- 4.预测期内项目的建设计划、融资计划等能够顺利执行；
- 5.项目能够如期完工并交付使用，项目融资还款来源为项目业务收入；
- 6.政府审批的收费政策未发生重大变化；
- 7.预测期内项目出现的年度其他资金缺口由财政提供补贴或由政府基金预算收入统筹安排解决；
- 8.无其他人为不可抗拒因素及不可预见因素造成的重大不利影响。

二、项目现金流收益预测编制说明

（一）项目实施概况

- 1.项目名称：濉溪县妇幼保健院综合大楼建设项目
- 2.项目主管部门：濉溪县卫生健康委员会
- 3.项目实施单位：濉溪县妇幼保健院

4.项目建设地点：濉溪经济开发区民营路南侧，龙柏路西侧

5.项目建设内容：本项目濉溪县妇幼保健院综合大楼按二级专科医院建设，拟设置住院床位500张。

规划建设用地面积约80亩，总建筑面积 62,000m²，其中：

（1）门诊住院综合楼一栋。建筑面积50,000m²，开设住院床位500张，设置具有自助超市、书吧、药房、餐饮等便民设施，具有医疗保健功能于一体。

（2）独立发烧门诊住院综合楼一栋。建筑面积6,000m²，设置数个独立发烧门诊单元，住院部按照高级别感染控制要求设置，达到应对群发性呼吸道和消化道等传染病救治要求。

（3）行政后勤保障综合楼一栋，建筑面积6,000m²。

（4）配套室外道路、停车场、绿化、围墙、综合管线、环卫设施等。

（二）项目现金流收益预测项目说明

1. 收入、成本预测假设条件

（1）收入预测假设

本项目经营收入主要为门诊收入、住院收入。

①门诊收入

根据项目可行性研究报告，项目建成且达设计能力要求后，预计自 2025 年起每年增加门诊人次 20 万人次。其中运营期内第 1 年（2025 年）由于是年中投产运营，则人次按达产负荷的 50%计算。

住院次均收费以以前年度（2018 年为 132 元/次、2019 年为 116 元/次）收费均值 124 元/次预测，出于谨慎性考虑，后续年度不再增长。

②住院收入

濉溪县妇幼保健院 2020 年 1 月开始开展临床住院业务，核定床位 120 张，先期开放床位 30 张，床位使用率达 98%，近期预备再开放床位 30 张。项目建成后新增床位 500 张，出于谨慎性考虑，床位使用率以 95%计算，则每年增加住院人

次 14,250 人,其中运营期内第 1 年（2025 年）由于是年中投产运营，则人次按达产负荷的 50%计算。

新项目建成投入使用后，鉴于就医环境的提升和先进设备的引用，结合濉溪县妇幼保健院现存院区临床住院业务试运行情况与当下新冠肺炎的历史大背景，出于谨慎性考虑，2025 年基期住院次均收费标准预计为 6,000 元/人，自 2026 年起住院次均收费每年预计涨幅 5%。

（2）成本预测假设

项目年运行费包括人员经费、卫生材料费、药品费、提取医疗风险基金、其他费用、债券发行费用等。

①人员经费：根据项目可行性研究报告，本项目将增加劳动定员220人，其中普通工人125人，技术人员70人，管理人员25人。按照以上新增人员配置比例和当地工资福利水平，普通工人、技术人员、管理人员平均工资按1500元/月、2500元/月、3000元/月计。

②卫生材料费：参照周边同类型医院现存成本结构，卫生材料费为医疗收入的13.9%，出于谨慎性考虑，预计运营期的卫生材料费为医疗收入的15%。

③药品费：参照周边同类型医院现存成本结构，药品费为医疗收入的29.6%，出于谨慎性考虑，预计运营期的药品费为医疗收入的31%。

④提取医疗风险基金：医疗风险基金按有关规定，以医疗收入的0.3%计提。

⑤其他费用：参照周边同类型医院现存成本结构，其他费用为医疗收入的8.89%，出于谨慎性考虑，预计运营期的其他费用为医疗收入的10%。

⑥债券发行费用：发行费用为总发行金额的0.11%。

2. 预测数据（金额单位：人民币万元）

（1）项目收入预测表

项目	建设期	运营期											合计
	2020.2-2025.2	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	
门诊收入	-	1,240.00	2,480.00	2,480.00	2,480.00	2,480.00	2,480.00	2,480.00	2,480.00	2,480.00	2,480.00	2,480.00	26,040.00
人均费用（元/人）	-	124.00	124.00	124.00	124.00	124.00	124.00	124.00	124.00	124.00	124.00	124.00	
年增加门诊人次（人）	-	100,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	2,100,000
住院收入	-	2,565.00	7,182.00	9,426.38	9,898.05	10,392.53	10,912.65	11,458.43	12,031.28	12,632.63	13,263.90	13,926.53	113,689.38
年出院人次（人）	-	8,550.00	11,400.00	14,250.00	14,250.00	14,250.00	14,250.00	14,250.00	14,250.00	14,250.00	14,250.00	14,250.00	148,200.00
出院人次人均收费（元/人）	-	6,000.00	6,300.00	6,615.00	6,946.00	7,293.00	7,658.00	8,041.00	8,443.00	8,865.00	9,308.00	9,773.00	
床位数	-	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	
床位使用率	-	0.95	0.95	0.95	0.95	0.95	0.95	0.95	0.95	0.95	0.95	0.95	
项目收入合计	-	3,805.00	9,662.00	11,906.38	12,378.05	12,872.53	13,392.65	13,938.43	14,511.28	15,112.63	15,743.90	16,406.53	139,729.38

（2）项目运营成本预测表

项目	建设期	运营期											合计
	2020.2-2025.2	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	
医疗收入合计	-	3,805.00	9,662.00	11,906.38	12,378.05	12,872.53	13,392.65	13,938.43	14,511.28	15,112.63	15,743.90	16,406.53	139,729.38
人员经费	-	525.00	525.00	525.00	525.00	525.00	525.00	525.00	525.00	525.00	525.00	525.00	5,775.00
卫生材料费	-	570.75	1,449.30	1,785.96	1,856.71	1,930.88	2,008.90	2,090.76	2,176.69	2,266.89	2,361.59	2,460.98	20,959.41
药品费	-	1,179.55	2,995.22	3,690.98	3,837.20	3,990.48	4,151.72	4,320.91	4,498.50	4,684.92	4,880.61	5,086.02	43,316.11
提取医疗风险基金	-	11.42	28.99	35.72	37.13	38.62	40.18	41.82	43.53	45.34	47.23	49.22	419.20
其他费用	-	380.50	966.20	1,190.64	1,237.81	1,287.25	1,339.27	1,393.84	1,451.13	1,511.26	1,574.39	1,640.65	13,972.94
医疗成本合计	-	2,667.22	5,964.71	7,228.30	7,493.85	7,772.23	8,065.07	8,372.33	8,694.85	9,033.41	9,388.82	9,761.87	84,442.66

附件 2:

项目收益和融资平衡方案

一、项目批复及资质情况

1. 2020年3月4日，濉溪县发展和改革委员会下发《关于濉溪县妇幼保健院综合大楼建设项目项目建议书的批复》（濉发改政务【2020】52号），包括项目内容及规模、资金来源等的批复。

2. 2020年3月4日，濉溪县发展和改革委员会下发《关于濉溪县妇幼保健院综合大楼建设项目可行性研究报告的批复》（濉发改政务【2020】68号），对项目建设地点、项目建设规模及内容、投资规模及资金来源等进行了批复。

3. 2020年3月1日，淮北市濉溪县生态环境分局下发《关于濉溪县妇幼保健院综合大楼建设项目的环评说明》，原则同意开展环评工作并要求在项目开工前取得批复手续。

4. 2020年3月4日，濉溪县自然资源和规划局出具《关于濉溪县妇幼保健院综合大楼建设项目选址的初审意见》，原则同意选址位置。

5. 2020年3月4日，濉溪县自然资源和规划局出具《关于濉溪县妇幼保健院综合大楼建设项目拟选址地块的情况说明》，本项目不需要办理用地预审，要求在开工前取得项目用地批准文件。

二、项目投资估算及资金筹措

1. 投资估算

经估算，本工程建设总投资为41,000.00万元。投资构成中，工程费用为35,558万元；工程建设其他费用为1,716.09万元；预备费用为1,168.51万元；建设期利息为2,557.40万元。其中，项目资本金为9,000.00万元，项目收益专项债资金为32,000.00万元。

2. 资金筹措

项目总投资41,000.00万元，计划发行项目收益专项债券融资32,000.00万元，占总投资额的78.05%，剩余9,000.00万元由建设单位自筹或财政拨款，占总投资额的

21.95%。

三、还本付息现金流量预测

本项目拟发行10年期专项债券32,000.00万元，2020年已发行2,000.00万元，2021年已发行4,000.00万元，2022年已发行6,000.00万元，2023年已发行10,000.00万元，2024年已发行2,000.00万元，2025年拟发行8,000.00万元，其中本批次拟发行5,300.00万元，每半年付息，到期一次性还本，已发行债券利率按实际发行利率计算，拟发行债券参照本期同类债券利率，预计3.7%。募集资金全部用于濉溪县妇幼保健院综合大楼建设项目。根据现金净流量计算本项目偿债覆盖还本付息情况如下：

1. 预计收入实现 100%情况下的覆盖倍数

序号	项目	建设期			运营期													合计
		2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	
一	现金流入																	
1	资本金流入	-	3,000.00	6,000.00														9,000.00
2	债券资金流入	2,000.00	4,000.00	6,000.00	10,000.00	2,000.00	8,000.00											32,000.00
3	门诊收入						1,240.00	2,480.00	2,480.00	2,480.00	2,480.00	2,480.00	2,480.00	2,480.00	2,480.00	2,480.00	2,480.00	26,040.00
4	住院收入						2,565.00	7,182.00	9,426.38	9,898.05	10,392.53	10,912.65	11,458.43	12,031.28	12,632.63	13,263.90	13,926.53	113,689.38
小计	现金流入总额	2,000.00	7,000.00	12,000.00	10,000.00	2,000.00	11,805.00	9,662.00	11,906.38	12,378.05	12,872.53	13,392.65	13,938.43	14,511.28	15,112.63	15,743.90	16,406.53	180,729.38
二	现金流出																	
1	建设资金	2,000.00	6,866.90	11,710.10	9,465.50	1,286.70	7,113.40											38,442.60
2	人员经费						525.00	525.00	525.00	525.00	525.00	525.00	525.00	525.00	525.00	525.00	525.00	5,775.00
3	卫生材料费						570.75	1,449.30	1,785.96	1,856.71	1,930.88	2,008.90	2,090.76	2,176.69	2,266.89	2,361.59	2,460.98	20,959.41
4	药品费						1,179.55	2,995.22	3,690.98	3,837.20	3,990.48	4,151.72	4,320.91	4,498.50	4,684.92	4,880.61	5,086.02	43,316.11
5	提取医疗风险基金						11.42	28.99	35.72	37.13	38.62	40.18	41.82	43.53	45.34	47.23	49.22	419.20
6	其他费用						380.50	966.20	1,190.64	1,237.81	1,287.25	1,339.27	1,393.84	1,451.13	1,511.26	1,574.39	1,640.65	13,972.94
7	债券发行费用	2.20	4.40	6.60	11.00	2.20	8.80											35.20
8	债券还本付息	-	133.10	289.90	534.50	713.30	886.60	1,034.60	1,034.60	1,034.60	1,034.60	3,034.60	4,901.50	6,744.70	10,500.10	2,321.30	8,148.00	42,346.00
小计	现金流出总额	2,002.20	7,004.40	12,006.60	10,011.00	2,002.20	10,676.02	6,999.31	8,262.90	8,528.45	8,806.83	11,099.67	13,273.83	15,439.55	19,533.51	11,710.12	17,909.87	165,266.46
三	净现金流量	-2.20	-4.40	-6.60	-11.00	-2.20	1,128.98	2,662.69	3,643.48	3,849.60	4,065.70	2,292.98	664.60	-928.27	4,420.88	4,033.78	-1,503.34	15,462.92
四	累计现金结余	-2.20	-6.60	-13.20	-24.20	-26.40	1,102.58	3,765.27	7,408.75	11,258.35	15,324.05	17,617.03	18,281.63	17,353.36	12,932.48	16,966.26	15,462.92	
	平均偿债覆盖率																	1.30

四、项目收益与融资平衡

本期债券募投项目收益来源于濉溪县妇幼保健院综合大楼建设项目产生的收益，主要为门诊收入、住院收入。

本期债券募投项目收益和现金流覆盖融资还本付息情况：按预计收入实现 100% 情况下，综合融资本息覆盖倍数为 1.30；按预计收入实现 95% 情况下，综合融资本息覆盖倍数为 1.28；按预计收入实现 90% 情况下，综合融资本息覆盖倍数为 1.25。综上所述，濉溪县妇幼保健院综合大楼建设项目可以完全覆盖对应融资成本。



营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



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 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖厚发、刘维

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、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；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 8130 万元

成立日期 2013 年 12 月 10 日

主要经营场所

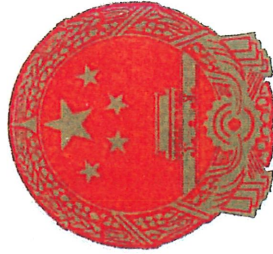
北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外
经贸大厦 901-22 至 901-26

容诚会计师事务所
业务报告附件专用



登记机关

2024 年 03 月 25 日



会计师事务所

执业证书

名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

名

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0011869

说明

《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

二〇一三年六月廿一日

中华人民共和国财政部制

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.



宁云 2024 年 月 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.

110102036203 年 月 日

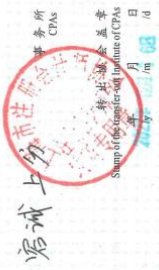
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 宁云
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971-10-09
Date of birth
工作单位 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所
Working unit
身份证号码 340403197110092710
Identity card No.



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.



宁云 (340100030076)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日

证书编号: 340100030076
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022 年 06 月 10 日
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.



2022年

年
月
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.

年
月
日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

2022年1月13日

同意调入
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

2022年1月19日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须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。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, 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.



姓名 宋世林
Full name
性别 男
Sex
出生日期 3/19/1989
Date of birth
工作单位 北京兴华会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙) 安徽分所
Identity card No. 342401198903199677



宋世林
110000104952
深圳市注册会计师协会

110000104952

证书编号
No. of Certificate

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

2015年3月31日
发证日期
Date of Issuance

年检历史查询

宁云

会员编号 340100030076

最后年检时间

2024年08月

历年记录

2023年

2023-08-22

2022年

2022-12-30

2014年

2014-04-29

2013年

2013-05-10

年检历史查询

宋世林

会员编号 110000104952

最后年检时间

2024年07月

历年记录

2023年

2023-08-28

2022年

2022-07-29