

池州市贵池区医疗卫生公共服务基础设施
提升工程专项债券预期
收益与融资自求平衡专项评价报告

皖国鉴咨字[2024]138 号

安徽国鉴会计师事务所(普通合伙)

2024 年 12 月 27 日



池州市贵池区医疗卫生公共服务基础设施

提升工程专项债券预期

收益与融资自求平衡专项评价报告

皖国鉴咨字[2024]138号

池州市贵池区卫生健康委员会：

我们接受委托，对池州市贵池区医疗卫生公共服务基础设施提升工程专项债券项目进行评价并出具专项财务评估报告。我们审计的依据是《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3111 号—预测性财务信息的审核》。池州市贵池区卫健委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。

需要提醒报告使用者注意：由于在编制融资与自求平衡测算方案中运用了一系列的假设，包括有关未来事项和推测性假设，而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。本财务评估报告出具的意见，是对项目预测数据进行的合理性、有效性的评价，并非对预测数据承担保证责任。

经过专项审核，我们认为，在项目收益预测及所依据的各项假设前提下，本次财务评估的池州市贵池区医疗卫生公共服务基础设施提升工程专项债券预期收益及现金流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。

总体评价结果如下：

一、项目平衡测算报告基于以下重要假设

1. 国家及地方的现行法律、法规无重大变化；
2. 国家监管、财政、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. 政府制订的城市规划未发生重大变化；
5. 政府制订的可返还政府收益等能够顺利执行；
6. 无其他人力不可抗拒及不可预见因素的重大不利影响。

二、项目平衡测算说明

（一）项目总投资

按照财政部要求，此次申请的池州市贵池区医疗卫生公共服务基础设施提升工程专项债券资金纳入政府性基金预算管理，根据各项目可研报告（批复）及项目计划投资方案，本次专项债工程共6个子项目合计总投资91,730.00万元，项目计划建设期80个月，预计2027年1月建成并投入运营，项目总投资估算具体见下表：

项目总投资估算表

单位：人民币万元

序号	名称	建筑工程	安装工程	设备工程	其他工程费用	合计
I	工程费用					84,671.88
	一、池州市第二人民医院门诊和感染病区综合楼					17,994.87
1	门诊及感染病区综合楼					11,821.25
1.1	地上建筑	5,932.50				5,932.50
1.2	室内装修工程	4,746.00				4,746.00
1.3	地下建筑	1,142.75				1,142.75
2	改造医学影像科楼	368.73				368.72
3	公用工程					854.90
3.1	室外给排水		323.94			323.94
3.2	室外供配电		242.96			242.96
3.3	绿化	10.00				10.00
3.4	环保设施		18.00			18.00
3.5	消防设施		145.00			145.00
3.6	安监设施		35.00			35.00

序号	名称	建筑工程	安装工程	设备工程	其他工程费用	合计
3.7	改造现状污水处理站	20.00	60.00			80.00
4	设备购置及安装			4,950.00		4,950.00
二、信息化平台建设工程						8,248.53
1	基层医疗一体化信息系统		1,175.20			1,175.20
1.1	基层医院管理信息系统		121.00			121.00
1.2	基层电子病历系统		36.00			36.00
1.3	电子健康卡受理环境改造		50.00			50.00
1.4	互联互通接口		95.00			95.00
1.5	药品集中采购		114.00			114.00
1.6	基本公卫、两卡制家庭医生签约		30.00			30.00
1.7	硬件设施配置		450.00			450.00
1.8	系统维护及信息互联费用		279.20			279.20
2	池州市第二人民医院信息化系统					2,650.00
2.1	软件系统		2,100.00			2,100.00
2.2	硬件设施配置		350.00			350.00
2.3	系统维护及升级		200.00			200.00
3	池州市中医医院信息化系统					4,423.33
3.1	软件系统		3,500.00			3,500.00
3.2	硬件设施配置		583.33			583.33
3.3	系统维护及升级		340.00			340.00
三、中医院中医康复中心、感染病区及附属设施建设工程						18,619.00
1	医技综合楼	10,340.00				10,340.00
2	传染病区改造					660.00
2.1	拆除工程	10.00				10.00
2.2	改造工程	25.00	625.00			650.00
3	公用工程					669.00
3.1	室外给排水		220.00			220.00
3.2	室外供配电		176.00			176.00
3.3	绿化	8.00				8.00
3.4	环保设施			15.00		15.00
3.5	消防设施			150.00		150.00
3.6	安监设施			30.00		30.00
3.7	污水处理设施	20.00	50.00			70.00
4	设备工程			6,950.00		6,950.00
四、妇幼保健院改扩建项目						1,746.00
1	业务用房改造	150.00				150.00
2	新建综合楼	1,166.00				1,166.00
3	新建附属用房	180.00				180.00
4	公用工程		130.00			130.00
5	设备购置及安装			120.00		120.00
五、乡镇卫生院公共卫生提升工程						18,473.48
1	新建工程（土建装修工程）	11,280.00				11,280.00
2	改建工程	555.90				555.90
3	公用工程		675.18			675.18
4	污水处理设施		1840.00			1,840.00

序号	名称	建筑工程	安装工程	设备工程	其他工程费用	合计
5	设备购置及安装			4122.40		4,122.40
六、城区社区医院服务能力提升工程						19,590.00
1	购买5栋建筑				17,250.00	17,250.00
2	改造工程	1,575.00				1,575.00
3	公用工程		307.50			307.50
4	设备购置及安装			457.50		457.50
II、工程建设其他费用					2,690.02	2,690.02
1	征地拆迁		不涉及		0.00	0.00
2	建设单位管理费		I ×0.8%		677.37	677.37
3	勘察设计费		I ×0.85%		719.71	719.71
4	建设工程监理费		I ×0.6%		508.03	508.03
5	招标费		I ×0.1%		84.67	84.67
6	可研、环评等前期咨询费		市场行情		49.86	49.86
7	工程预算费		I ×0.15%		127.01	127.01
8	造价审核费		I ×0.3%		254.02	254.02
9	工程保险费		I ×0.2%		169.34	169.34
10	办公及生活家具购置费		市场行情		100.00	100.00
III、预备费						4,368.10
1	基本预备费		(I + II) ×5%		4,368.10	4,368.10
2	涨价预备费		暂不计			
IV、建设投资			I + II + III			91,730.00
V、建设期利息			暂不计			0
VI、总投资			IV+ V （取整）			91,730.00

各子项目投资额如下表：

各子项目投资金额一览表

各子项目名称	各子项投资 (万元)
二院	19,494.90
信息化	8,936.12
中医院	20,171.05
妇幼院	1,891.54
乡镇	20,013.40
社区医院	21,222.99
合计	91,730.00

(二) 资金筹措方式：

本专项债项目建设估算总投资 91,730.00 万元，资本金 31,730.00 万元，占比 34.59%，资本金来源包括贵池区财政资金以及各级各部门预算内补助资金。拟发行专项债券 60,000.00 万元，占总投资的 65.41%。各子项目根据投资比例占用债

券发行资金，筹资计划详见下表：

各子项目资金筹措方案及债券发行计划

项目单位	各子项投资（万元）	资本金	资本金比例	债券资金	债券比例	2021年 第四批 发行	2022年 第一次 发行	2022年 第二次 发行	2024年已发行（万元）	2025年拟发行（万元）	2026年 拟发行 （万元）
		（万元）		（万元）		（万元）	（万元）	（万元）			
二院	19494.9	6794.9	34.85%	12700	65.15%	2200	1100	2800	850	2600	3150
信息化	8936.12	3036.12	33.98%	5900	66.02%	900	500	1200	400	1300	1600
中医院	20171.05	7171.05	35.55%	13000	64.45%	2000	1000	2700	900	3000	3400
妇幼院	1891.54	591.54	31.27%	1300	68.73%	200	200	400	90	100	310
乡镇	20013.4	6913.4	34.54%	13100	65.46%	2000	1100	2700	870	2800	3630
社区医院	21222.99	7222.99	34.03%	14000	65.97%	2200	1100	2800	890	3200	3810
合计	91730	31730		60000		9500	5000	12600	4000	13000	15900

（三）项目收益测算

本项目主要收入来源为池州市第二人民医院事业收入和其他收入、池州市中医院事业收入和其他收入、池州市贵池区妇幼保健计划生育服务中心事业收入和其他收入、全区 23 个乡镇卫生院事业收入和其他收入、城区 5 所社区医院事业收入和其他收入。

本项目收入测算依据国家卫健委《2019 年中国卫生健康事业发展统计公报》相关数据及结合本项目各医疗机构实际情况测算。

本项目拟 2027 年开始经营，根据项目的性质、实际情况和类似工程，考虑还款期限，运营期为 14.5 年，即：项目建设期为 2020 年～2026 年，项目运营期为 2027 年～2041 年。

预期收益、支出分别测算如下：

1. 池州市第二人民医院收入测算

（1）计算依据

根据池州市第二人民医院统计报表：

2019 年，池州市第二人民医院实际开放床位 687 张，职工人数 876 人。

2017 年正常营业期日门诊人数 368,187 人次，住院 27,187 人次。2017 年医

院收入 22,850.61 万元，支出 22,590.11 万元。

2018 年正常营业期日门诊人数 402,161 人次，住院 26,078 人次。2018 年医院收入 24,047.41 万元，支出 22,828.19 万元。

2019 年正常营业期日门诊人数 428,091 人次，住院 25,613 人次。2019 年医院收入 26,088.21 万元，支出 24,885.67 万元。

根据以上数据可以得出：

①根据 2017-2019 年医院收入，综合收入增长率分别为 5.24%、8.49%，平均增长率为 6.86%，近三年平均年收入 24,328.74 万元，平均年支出 23,434.78 万元，平均年支出占平均年收入的比例为 96.3%。② 近三年平均门诊人次为 399,479 人次，综合门诊人次增长率分别为 9.23%、6.45%，平均增长率为 7.84%。③

近三年平均住院人数为 26,292 人次。

(2) 项目建成后收入估算

项目将新增床位 50 张（位于感染病区）。项目收入主要为医疗服务收入、药品收入和其他收入等。医疗服务收入和药品收入按病床床位数（感染病区）及门诊人次估算，收入增长预计每年上涨 6.5%（按保守估算）：

1) 床位医疗收入：按照池州市第二人民医院收费和收入水平预测，每病床位约对应年医疗收入 6.00 万元/床、对应年药品收入 1.20 万元/床，投入使用当年床位使用率按 60%估算，2024 年按 80%估算，以后每年按 95%估算。

投入第一年床位收入： $(6.0+1.2) * 50 * 60\% = 216.00$ 万元

第二年床位医疗收入： $(6.0+1.2) * 50 * 80\% * (1+6.5\%) = 306.72$ 万元

2) 门诊收入：本项目新建门诊大楼、改造感染科门诊、发热门诊、肠道门诊等。2019 年池州市第二人民医院日均门诊人次 1,172 人次（428,091 人次/a），预计项目建成后池州市第二人民医院门诊人数可达 1,450 人次/天，由于二院已有四层门诊楼（老旧），本项目建成后新的门诊综合大楼投入使用，对门诊有大大

提升作用，所以预测本项目收益时只计算新增门诊人数，为 278 人次/天。运营期每门诊人次收费按 300 元（含药品收入）估算。

本项目在发债期内，此项收入合计为 72,578.01 万元。

2、信息化平台收入测算

本项目收入为向各医疗机构提供的平台服务收费，预计全区各医疗机构共需支付的服务费用约为 115 万元/月（此次包含 31 个医疗机构，其中市二院及中医院每月支付约 6.75 万元平台使用服务费，其他 29 家机构平均每月各支付 3.5 万元平台使用服务费）。

本项目在发债期内，此项收入合计为 20,010.00 万元。

3 池州市中医医院事业收入测算

（1）计算依据：

根据池州市贵池区中医院统计报表：

2019 年，池州市贵池区中医院实际开放床位 277 张，职工人数 360 人。

2017 年正常营业期日门诊人数 161,369 人次，住院 10,085 人次。2017 年医院收入 7,802.96 万元，支出 7,748.70 万元。

2018 年正常营业期日门诊人数 134,899 人次，住院 10,668 人次。2018 年医院收入 8,698.94 万元，支出 8,230.66 万元。

2019 年正常营业期日门诊人数 139,834 人次，住院 10,886 人次。2019 年医院收入 10,180.07 万元，支出 9,472.37 万元。

①根据 2017-2019 年医院收入，综合收入增长率分别为 11.48%、17.03%，平均增长率为 14.25%，近三年平均年收入 8,893.99 万元，平均年支出 8,483.91 万元，平均年支出占平均年收入的比例为 95.4%。②近三年平均门诊人次为 145,367 人次。③近三年平均住院人数为 10,546 人次。

（2）随着中医康复中心的落成，人们对康养的需求愈发旺盛，参考中医院三

年医疗收入，保守估算，项目建设后头三年收入在上一年收入基础按年递增 14% 计算，之后每一年收入在上一年收入基础按年递增 10% 计算。

(3) 项目建成后收入估算

项目收入主要为医疗服务收入、药品收入和其他收入等。

1) 住院收入：按病床床位数估算，项目将新增床位 410 张，按照池州贵池区中医院收费和收入水平预测，每病床位约对应年医疗收入 6.00 万元/床、对应年药品收入 1.20 万元/床，每年递增比例参照第 (2) 条。当年床位使用率按 60% 估算，2024 年按 80% 估算，以后每年按 95% 估算。

投入使用第一年医疗服务收入和药品收入： $(6.0+1.2) \times 410 \times 60\% = 1,771.20$ 万元。

2) 康养理疗收入：参照 2019 年国家卫健委统计公报相关医疗费用价格，考虑本项目康养理疗特殊性，预计项目投入使用后，新增有康养理疗需求（非住院）的门诊人数 25 人/天，门诊费用暂按 300 元/人次计算。增长率参看 (2) 条所述。

投入使用第一年康养理疗收入： $25 \times 365 \times 300 \times 60\% / 10000 = 163.80$ 万元。

本项目在发债期内，此项收入合计 96,290.95 万元。

4、池州市贵池区妇幼保健计划生育服务中心收入测算

妇幼保健是公共卫生的一项重要内容，为妇女儿童提供健康教育、预防保健等公共卫生服务。

根据池州市贵池区妇幼保健计划生育服务中心统计报表：

2017 年，事业收入 47.04 万元；

2018 年，事业收入 50.94 万元；

2019 年，事业收入 94.21 万元；

估算本项目收入如下：

(1) 床位收入：项目建设后，妇幼保健院床位数增加 60 张，按照池州贵池区

中医院收费和收入水平预测，每病床位约对应年医疗收入 5.00 万元/床、对应年药品收入 1.00 万元/床，当年床位使用率按 60%估算，2024 年按 80%估算，以后每年按 95%估算。

(2) 其他妇幼保健收入：项目建成后投入使用新的妇幼保健综合楼一幢，计入本项目效益按池州市贵池区妇幼保健计划生育服务中心收入的 80%计算。

预计投入第一年其他妇幼保健收入： $94.21 \times 80\% = 75.36$ 万元。

收入增长预计每年上涨 2.5%。

本项目在发债期内，此项收入合计 6,986.57 万元

5、贵池区 23 个乡镇卫生院收入测算

本项目拟对贵池区 23 个乡镇卫生院提升改造，项目建设完成后，可大大提升区域三级卫生服务网络，改善全区基层医疗机构医疗环境，提高基层医疗卫生机构疾病诊断能力、疾病防治能力、疾病康复护理能力，实现群众“小病进社区、大病进医院”。

根据贵池区卫健委提供的统计报表，2017 年-2019 年近三年，全区乡镇卫生院平均门诊人次为 279,100 人次，平均住院人次为 11,398 人次。

预估项目建成后，全区 23 个卫生院，门诊人次新增为 460 人/天（平均每个乡镇卫生院增加 20 人次/天），参照国家卫健委统计公报，本项目门诊单次收入 78 元。住院人次新增为 46 人/天（平均每个乡镇卫生院增加 2 人次/天），均住院费用按 2,200.00 元/人·次，当年床位使用率按 60%估算，2024 年按 80%估算，以后每年按 95%估算。

保守估算，收入增长预计每年上涨 3.5%。

本项目在发债期内，此项收入合计 85,406.69 万元

6、城区 5 所社区医院收入测算

本项目城区社区医院包括池州市贵池区池阳街道社区卫生服务中心、池州市

贵池区清风街道社区卫生服务中心、池州市贵池区清溪街道社区卫生服务中心、池州市贵池区秋浦街道社区卫生服务中心和池州市贵池区杏花村街道社区卫生服务中心 5 个社区医院。

根据项目可研，购买 5 个 3000 m² 多层框架结构的社区医院，每个社区医院开放床位 30 张，共计 150 张床位。

(1) 住院收入

项目建成后，城区 5 个社区医院新增床位 150 张。考虑到未来老龄化趋势及本项目建设成本的增加、建成后物价上涨、医疗环境的改善等因素，项目人均住院费用按 3,340.00 元/人·次(按 2019 年国家卫健委统计公报增长率 4.1%)，年均住院人数 13,000 人·次计取(平均每个社区医院 2600 人次/年)，以后每年按 3% 的比例递增。住院收入 = 人均住院费用*年住院人数。当年床位使用率按 60% 估算，2022 年按 80% 估算，以后每年按 95% 估算。

(2) 门急诊收入

本项目运营后预计新增门诊病人 250 人·次/天(每个社区医院新增 50 人·次/天计)，人均门诊费用按 170 元/人·次计取，以后每年按 3% 的比例递增。门急诊收入 = 年门急诊病人*人均门诊费用。

本项目在发债期内，此项收入合计 96,922.74 万元

7、计算期内项目营业收入估算

经计算，本项目计算期内项目营业收入总计 378,194.96 万元。

以上预测中，存在考核影响。上级行政管理部门在对医院考核评价，会提出诸如病床周转率，人均住院天数，人均门诊费，人均住院费等指标进行考核限制，进而对医院收入产生较大影响。项目收入详见下表。

预期收入明细表

单位：人民币万元

序号	收益项目	合计	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041
一	池州市第二人民医院	72578.01	2043.00	2901.12	3668.25	3907.21	4162.07	4432.92	4719.88	5025.92	5354.02	5701.46	6071.24	6466.37	6887.01	7333.34	3904.20
1	住院收入	7673.91	216.00	306.72	387.90	413.11	439.97	468.57	499.03	531.47	566.02	602.81	641.99	683.72	728.16	775.49	412.95
1.1	床位数		50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50
1.2	床位使用率		60%	80%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
1.3	医疗收费（6.0万元/床）	6394.79	180.00	255.60	323.25	344.26	366.64	390.47	415.85	442.88	471.67	502.33	534.98	569.75	606.78	646.22	344.11
1.4	药品收费（1.2万元/床）	1279.12	36.00	51.12	64.65	68.85	73.33	78.10	83.18	88.59	94.35	100.48	107.01	113.97	121.38	129.27	68.84
2	门诊收入	61904.10	1827.00	2594.40	3280.35	3494.10	3722.10	3964.35	4220.85	4494.45	4788.00	5098.65	5429.25	5782.65	6158.85	6557.85	3491.25
2.1	经营负荷		60%	80%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
2.2	单价（元/人次）		300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
2.3	次数（万人次）		10.15	10.81	11.51	12.26	13.06	13.91	14.81	15.77	16.80	17.89	19.05	20.29	21.61	23.01	12.25
二	信息化平台	20010.00	1380.00	1380.00	1380.00	1380.00	1380.00	1380.00	1380.00	1380.00	1380.00	1380.00	1380.00	1380.00	1380.00	1380.00	690.00
1	平台服务费(115万/月)	20010.00	1380.00	1380.00	1380.00	1380.00	1380.00	1380.00	1380.00	1380.00	1380.00	1380.00	1380.00	1380.00	1380.00	1380.00	690.00
三	池州市中医医院	96290.95	1935.00	2941.82	3983.75	4382.41	4820.37	5301.27	5831.97	6414.02	7055.14	7760.65	8536.43	9388.94	10328.12	11361.79	6249.27
1	住院收入	88119.85	1771.20	2692.22	3644.60	4009.06	4409.97	4850.97	5336.07	5869.67	6456.64	7102.30	7812.53	8593.79	9453.17	10398.49	5719.17
1.1	床位数		410	410	410	410	410	410	410	410	410	410	410	410	410	410	410
1.2	床位使用率		60%	80%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
1.3	医疗收费（6.0万元/床）	73433.30	1476.00	2243.52	3037.17	3340.89	3674.98	4042.48	4446.73	4891.40	5380.54	5918.59	6510.45	7161.50	7877.65	8665.42	4765.98
1.4	药品收费（1.2万元/床）	14686.55	295.20	448.70	607.43	668.17	734.99	808.49	889.34	978.27	1076.10	1183.71	1302.08	1432.29	1575.52	1733.07	953.19
2	康养理疗收入	8171.10	163.80	249.60	339.15	373.35	410.40	450.30	495.90	544.35	598.50	658.35	723.90	795.15	874.95	963.30	530.10
2.1	经营负荷		60%	80%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
2.2	单价（元/人次）		300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
2.3	次数（万人次）		0.91	1.04	1.19	1.31	1.44	1.58	1.74	1.91	2.10	2.31	2.54	2.79	3.07	3.38	1.86
四	贵池区妇幼保健计划生育服务中心	6986.57	291.36	372.44	437.03	447.96	459.16	470.63	482.39	494.44	506.80	519.47	532.46	545.77	559.41	573.39	293.86
1	住院收入	5688.56	216.00	295.20	357.86	366.81	375.98	385.37	395.00	404.87	414.99	425.36	436.00	446.90	458.07	469.52	240.63
1.1	床位数		60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60
1.2	床位使用率		60%	80%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
1.3	医疗收费（5.0万元/床）		180.00	246.00	299.43	306.92	314.59	322.45	330.51	338.77	347.24	355.92	364.82	373.94	383.29	392.87	201.35
1.4	药品收费（1.0万元/床）		36.00	49.20	58.43	59.89	61.39	62.92	64.49	66.10	67.75	69.44	71.18	72.96	74.78	76.65	39.28
2	其他妇幼保健收入	1298.01	75.36	77.24	79.17	81.15	83.18	85.26	87.39	89.57	91.81	94.11	96.46	98.87	101.34	103.87	53.23
五	乡镇卫生院	85406.69	3003.37	4146.91	5095.06	5267.14	5461.61	5657.55	5855.72	6055.38	6257.25	6481.51	6707.99	6936.69	7188.52	7442.57	3849.42
1	住院收入	63068.50	2217.60	3062.40	3762.00	3887.40	4033.70	4180.00	4326.30	4472.60	4618.90	4786.10	4953.30	5120.50	5308.60	5496.70	2842.40

1.1	经营负荷		60%	80%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	
1.2	住院人次（万人次）		1.68	1.74	1.80	1.86	1.93	2.00	2.07	2.14	2.21	2.29	2.37	2.45	2.54	2.63	1.36
1.3	单价（元/人次）		2200	2200	2200	2200	2200	2200	2200	2200	2200	2200	2200	2200	2200	2200	2200
2	门诊收入	22338.19	785.77	1084.51	1333.06	1379.74	1427.91	1477.55	1529.42	1582.78	1638.35	1695.41	1754.69	1816.19	1879.92	1945.87	1007.02
2.1	经营负荷		60%	80%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
2.2	单价（元/人次）		78.00	78.00	78.00	78.00	78.00	78.00	78.00	78.00	78.00	78.00	78.00	78.00	78.00	78.00	78.00
2.3	次数（万人次）		16.79	17.38	17.99	18.62	19.27	19.94	20.64	21.36	22.11	22.88	23.68	24.51	25.37	26.26	13.59
六	社区医院	96922.74	3536.46	4858.88	5942.06	6115.82	6291.19	6468.17	6678.50	6890.45	7104.01	7319.18	7535.97	7754.38	7974.40	8227.76	4225.51
1	住院收入	71390.83	2605.20	3580.48	4378.74	4505.66	4632.58	4759.50	4918.15	5076.80	5235.45	5394.10	5552.75	5711.40	5870.05	6060.43	3109.54
1.1	经营负荷		60%	80%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
1.2	住院人次（万人次）		1.30	1.34	1.38	1.42	1.46	1.50	1.55	1.60	1.65	1.70	1.75	1.80	1.85	1.91	0.98
1.3	单价（元/人次）		3340.00	3340.00	3340.00	3340.00	3340.00	3340.00	3340.00	3340.00	3340.00	3340.00	3340.00	3340.00	3340.00	3340.00	3340.00
2	门诊收入	25531.91	931.26	1278.40	1563.32	1610.16	1658.61	1708.67	1760.35	1813.65	1868.56	1925.08	1983.22	2042.98	2104.35	2167.33	1115.97
2.1	经营负荷		60%	80%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
2.2	人次（万人次）		9.13	9.40	9.68	9.97	10.27	10.58	10.90	11.23	11.57	11.92	12.28	12.65	13.03	13.42	6.91
2.3	单价（元/人次）		170.00	170.00	170.00	170.00	170.00	170.00	170.00	170.00	170.00	170.00	170.00	170.00	170.00	170.00	170.00
七	收入合计	378194.96	12189.19	16601.17	20506.15	21500.54	22574.40	23710.54	24948.46	26260.21	27657.22	29162.27	30764.09	32472.15	34317.46	36318.85	19212.26

(四) 项目运营成本支出测算

本项目成本费用的估算采用要素成本估算方法。项目总成本费用主要包括工资及福利费、卫生材料及医疗耗材费、药品费、外购燃料及动力费、修理费、信息化平台运维费、其他费用、利息支出和债券发行费用，其中经营成本主要包括工资及福利费、卫生材料及医疗耗材费、药品费、外购燃料及动力费、修理费、信息化平台运维费、其他费用等。

1、工资及福利费

本项目医护人员的工资由财政统一支付，不纳入本项目的经营成本。

2、卫生材料及医疗耗材费

根据全区各个医疗机构统计报表结合近几年国家医疗卫生统计公报，本项目卫生材料费按营业收入的 25%估算。

在项目发债期内，此项目费用合计 89,546.33 万元。

3、药品费

根据全区各个医疗机构统计报表结合近几年国家医疗卫生统计公报，本项目药品费按照营业收入的 36%估算。

在项目发债期内，此项目费用合计 128,946.62 万元。

4、外购燃料及动力费

外购燃料及动力费按照营业收入的 1%估算。

在项目发债期内，此项目费用合计 3,581.80 万元。

5、修理费

修理费按照建设工程费的 0.2%估算，每年上涨 2.5%。

在项目发债期内，此项目费用合计 2,740.61 万元

6、信息化平台运维费用和人员工资费用

(1) 平台运维费用：按每年支付 520.00 万/年整体运维费用估算；

(2) IT 技术人才工资及福利费用：项目建成后，拟新增技术人员 5 人，年工资及福利费按 10.00 万元/人·年计算，则技术人员工资及福利费用总计 50.00 万元/年。

在项目发债期内，此项目费用合计 8290.00 万元。

7、其他费用

其他费用包括其他管理费用及其他制造费用等，按照营业收入的 0.5%估算。

在项目发债期内，此项目费用合计 1,790.97 万元。

以上 2-7 项合计，项目计算期内项目经营成本为 234,896.33 万元。

8、利息支出

2021 年已发行 9500 万元，实际发行利率 3.52%，期限为 15 年；2022 年已发行 17,600.00 万元（其中 3 月 14 日已发行 5,000.00 万元，实际发行利率为 3.29%；5 月发行 12,600.00 万元，实际发行利率为 3.21%）；2024 年已发行 4000.00 万元，实际发行利率为 2.56%，2025 年拟发行 13,000.00 万元（本次发行 2,000.00 万元），2026 年拟发行 15,900.00 万元，本次及后续发行参照近期专项债券参考发行利率 2.56%测算，期限为 15 年。利息每半年支付一次，到期一次性还本，最后一期利息随本金支付，利息合计 26,184.00 万元。

9、发行费

本期债券对应发行费按发行金额的 1.1%估算，合计为 66.00 万元。

以上 2~9 项总计，计算期内项目总成本费用为 261,146.43 万元。

项目运营成本明细测算情况见下表一；各子项目用于还款净收益见表二：

表一

项目运营成本支出明细

单位：人民币万元

序号	项目	合计	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	经营负荷								0.6	0.8	0.95	0.95
一	池州市第二人民医院	46006.64							1312.87	1850.09	2330.46	2480.77
1	卫生材料及医疗耗材费	18144.51							510.75	725.28	917.06	976.8
2	药品费	26128.09							735.48	1044.4	1320.57	1406.6
3	外购燃料及动力费	725.76							20.43	29.01	36.68	39.07
4	修理费	645.37							35.99	36.89	37.81	38.76
5	其他费用	362.91							10.22	14.51	18.34	19.54
二	池州市中医医院	60849.53							1246.62	1876.82	2528.97	2779.1
1	卫生材料费	24072.76							483.75	735.46	995.94	1095.6
2	药品费	34664.74							696.6	1059.06	1434.15	1577.67
3	外购燃料及动力费	962.9							19.35	29.42	39.84	43.82
4	修理费	667.67							37.24	38.17	39.12	40.1
5	其他费用	481.46							9.68	14.71	19.92	21.91
三	贵池区妇幼保健计划生育服务中心	4429.22							185.59	236.35	276.82	283.74
1	卫生材料及医疗耗材费	1746.66							72.84	93.11	109.26	111.99
2	药品费	2515.19							104.89	134.08	157.33	161.27
3	外购燃料及动力费	69.84							2.91	3.72	4.37	4.48
4	修理费	62.59							3.49	3.58	3.67	3.76
5	其他费用	34.94							1.46	1.86	2.19	2.24
四	乡镇卫生院	54041.79							1914.05	2629.69	3223.24	3331.76
1	卫生材料及医疗耗材费	21351.69							750.84	1036.73	1273.77	1316.79
2	药品费	30746.42							1081.21	1492.89	1834.22	1896.17
3	外购燃料及动力费	854.08							30.03	41.47	50.95	52.67
4	修理费	662.55							36.95	37.87	38.82	39.79
5	其他费用	427.05							15.02	20.73	25.48	26.34
五	社区医院	61279.15							2249.47	3076.96	3754.95	3864.59

1	卫生材料及医疗耗材费	24230.71							884.12	1214.72	1485.52	1528.96
2	药品费	34892.18							1273.13	1749.2	2139.14	2201.7
3	外购燃料及动力费	969.22							35.36	48.59	59.42	61.16
4	修理费	702.43							39.18	40.16	41.16	42.19
5	其他费用	484.61							17.68	24.29	29.71	30.58
六	信息化平台	8290							570	570	570	570
1	平台运维费	7540							520	520	520	520
2	技术人员工资及福利费	750							50	50	50	50
七	经营成本	234896.33							7478.6	10239.91	12684.44	13309.96
八	利息支出	26184	0	618.88	903.36	954.56	1172.16	1542.08	1745.6	1745.6	1745.6	1745.6
九	发行费用	66	10.45	19.36	0	4.4	14.3	17.49				
十	总成本费用	261146.33	10.45	638.24	903.36	958.96	1186.46	1559.57	9224.2	11985.51	14430.04	15055.56

续表 项目运营成本支出明细

序号	项目	合计	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041
	经营负荷		0.95	0.95	0.95	0.95	0.95	0.95	0.95	0.95	0.95	0.95	0.95
一	池州市第二人民医院	46006.64	2641.03	2811.29	2991.67	3183.98	3390.12	3608.37	3840.6	4088.69	4352.78	4632.95	2490.97
1	卫生材料及医疗耗材费	18144.51	1040.52	1108.23	1179.97	1256.48	1338.51	1425.37	1517.81	1616.59	1721.75	1833.34	976.05
2	药品费	26128.09	1498.35	1595.85	1699.16	1809.33	1927.45	2052.53	2185.65	2327.89	2479.32	2640	1405.51
3	外购燃料及动力费	725.76	41.62	44.33	47.2	50.26	53.54	57.01	60.71	64.66	68.87	73.33	39.04
4	修理费	645.37	39.73	40.72	41.74	42.78	43.85	44.95	46.07	47.22	48.4	49.61	50.85
5	其他费用	362.91	20.81	22.16	23.6	25.13	26.77	28.51	30.36	32.33	34.44	36.67	19.52
二	池州市中医医院	60849.53	3053.82	3355.43	3688.16	4053.03	4454.84	4896.9	5382.92	5916.94	6505.14	7152.44	3958.4
1	卫生材料费	24072.76	1205.09	1325.32	1457.99	1603.51	1763.79	1940.16	2134.11	2347.24	2582.03	2840.45	1562.32
2	药品费	34664.74	1735.33	1908.46	2099.51	2309.05	2539.85	2793.83	3073.11	3380.02	3718.12	4090.24	2249.74
3	外购燃料及动力费	962.9	48.2	53.01	58.32	64.14	70.55	77.61	85.36	93.89	103.28	113.62	62.49
4	修理费	667.67	41.1	42.13	43.18	44.26	45.37	46.5	47.66	48.85	50.07	51.32	52.6

5	其他费用	481.46	24.1	26.51	29.16	32.07	35.28	38.8	42.68	46.94	51.64	56.81	31.25
三	贵池区妇幼保健计划生育服务中心	4429.22	290.83	298.1	305.54	313.17	321	329.03	337.26	345.69	354.32	363.18	188.6
1	卫生材料及医疗耗材费	1746.66	114.79	117.66	120.6	123.61	126.7	129.87	133.12	136.44	139.85	143.35	73.47
2	药品费	2515.19	165.3	169.43	173.66	178	182.45	187.01	191.69	196.48	201.39	206.42	105.79
3	外购燃料及动力费	69.84	4.59	4.71	4.82	4.94	5.07	5.19	5.32	5.46	5.59	5.73	2.94
4	修理费	62.59	3.85	3.95	4.05	4.15	4.25	4.36	4.47	4.58	4.69	4.81	4.93
5	其他费用	34.94	2.3	2.35	2.41	2.47	2.53	2.6	2.66	2.73	2.8	2.87	1.47
四	乡镇卫生院	54041.79	3454.29	3577.78	3702.68	3828.54	3955.8	4097.1	4239.8	4383.91	4542.52	4702.54	2458.09
1	卫生材料及医疗耗材费	21351.69	1365.4	1414.39	1463.93	1513.85	1564.31	1620.38	1677	1734.17	1797.13	1860.64	962.36
2	药品费	30746.42	1966.18	2036.72	2108.06	2179.94	2252.61	2333.34	2414.88	2497.21	2587.87	2679.33	1385.79
3	外购燃料及动力费	854.08	54.62	56.58	58.56	60.55	62.57	64.82	67.08	69.37	71.89	74.43	38.49
4	修理费	662.55	40.78	41.8	42.85	43.92	45.02	46.15	47.3	48.48	49.69	50.93	52.2
5	其他费用	427.05	27.31	28.29	29.28	30.28	31.29	32.41	33.54	34.68	35.94	37.21	19.25
五	社区医院	61279.15	3975.24	4086.92	4219.5	4353.09	4487.73	4623.41	4760.12	4897.88	5036.66	5196.34	2696.29
1	卫生材料及医疗耗材费	24230.71	1572.8	1617.04	1669.63	1722.61	1776	1829.8	1883.99	1938.6	1993.6	2056.94	1056.38
2	药品费	34892.18	2264.83	2328.54	2404.26	2480.56	2557.44	2634.9	2712.95	2791.58	2870.78	2961.99	1521.18
3	外购燃料及动力费	969.22	62.91	64.68	66.79	68.9	71.04	73.19	75.36	77.54	79.74	82.28	42.26
4	修理费	702.43	43.24	44.32	45.43	46.57	47.73	48.92	50.14	51.39	52.67	53.99	55.34
5	其他费用	484.61	31.46	32.34	33.39	34.45	35.52	36.6	37.68	38.77	39.87	41.14	21.13
六	信息化平台	8290	570	570	570	570	570	570	570	570	570	570	310
1	平台运维费	7540	520	520	520	520	520	520	520	520	520	520	260
2	技术人员工资及福利费	750	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50
七	经营成本	234,896.33	13985.21	14699.52	15477.55	16301.81	17179.49	18124.81	19130.7	20203.11	21361.42	22617.45	12102.35
八	利息支出	26184	1745.6	1745.6	1745.6	1745.6	1745.6	1745.6	1126.72	842.24	791.04	573.44	203.52
九	发行费用	66											
十	总成本费用	261,146.33	15730.81	16445.12	17223.15	18047.41	18925.09	19870.41	20257.42	21045.35	22152.46	23190.89	12305.87

表二： 各子项目可用于偿还的净收益明细表

单位：人民币万元

序号	项目	合计	池州市第二人民医 院	池州市中医医院	妇幼保健 院改建	乡镇卫生 院	城区社区 医院	信息化平 台项目
一	收入	378,194.96	72,578.01	96,290.95	6,986.57	85,406.69	96,922.74	20,010.00
1	住院收入	235,941.65	7,673.91	88,119.85	5,688.56	63,068.50	71,390.83	
2	门诊收入	112,774.20	64,904.10			22,338.19	25,531.91	
	康养理疗收入	8,171.10		8,171.10				
	其他妇幼保健收入	1,298.01			1,298.01			
二	经营成本	234,896.33	46,006.64	60,849.53	4,429.22	54,041.79	61,279.15	8,290.00
三	发债费用	66	13.97	14.3	1.43	14.41	15.4	6.49
四	可用于还款净收益	143,232.63	26,557.40	35,427.12	2,555.92	31,350.49	35,628.19	11,738.51

三、应付本息情况

池州市贵池区医疗卫生公共服务基础设施提升工程拟发行债券金额 60,000.00 万元，2021 年已发行 9500 万元，实际发行利率 3.52%，期限为 15 年；2022 年已发行 17600.00 万元（其中 3 月 14 日已发行 5000.00 万元，实际发行利率为 3.29%；5 月发行 12600.00 万元，实际发行利率为 3.21%）；；2024 年已发行 4000.00 万元，实际发行利率为 2.56%，2025 年拟发行 13,000.00 万元（本次发行 2,000.00 万元），2026 年拟发行 15,900.00 万元，本次及后续发行参照近期专项债券参考发行利率 2.56%测算，期限为 15 年。利息每半年支付一次，到期一次性还本，最后一期利息随本金支付。应还本付息情况如下：

应还本付息情况表

单位：人民币万元

年度	期初债券	本期增加	本期偿还	期末债券	发行利率							应付利息	备注
					2021 年第四 次发行 利率	2022 年第一 次发行 利率	2022 年第二 次发行 利率	2023 年第一 次发行 参考	2024 年第一 次发行	2025 年第一 次发行 参考	2026 年发 行参 考		
2020 年				0.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	0	
2020 年	0.00	0		0.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	0	
2021 年	0.00	0		0.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	0	2021 年第四批发行 9500 万元，实际发行利率 3.52%
2021 年	0.00	9500		9,500.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	0	2022 年第一批发行 5000 万元，实际发行利率 3.29%；2022 年第二次发行 12600 万元，实际发行利率 3.21%
2022 年	9,500.00	17600		27,100.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	167.2	
2022 年	27,100.00			27,100.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	451.68	
2023 年	27,100.00	0		27,100.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	451.68	
2023 年	27,100.00			27,100.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	451.68	
2024 年	27,100.00	4000		31,100.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	451.68	
2024 年	31,100.00			31,100.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	502.88	
2025 年	31,100.00	13000		44,100.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	502.88	
2025 年	44,100.00			44,100.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	669.28	
2026 年	44,100.00	15900		60,000.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	669.28	
2026 年	60,000.00			60,000.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	872.8	
2027 年	60,000.00			60,000.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	872.8	
2027 年	60,000.00			60,000.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	872.8	

2028 年	60,000.00			60,000.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	872.8	
2028 年	60,000.00			60,000.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	872.8	
2029 年	60,000.00			60,000.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	872.8	
2029 年	60,000.00			60,000.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	872.8	
2030 年	60,000.00			60,000.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	872.8	
2030 年	60,000.00			60,000.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	872.8	
2031 年	60,000.00			60,000.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	872.8	
2031 年	60,000.00			60,000.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	872.8	
2032 年	60,000.00			60,000.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	872.8	
2032 年	60,000.00			60,000.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	872.8	
2033 年	60,000.00			60,000.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	872.8	
2033 年	60,000.00			60,000.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	872.8	
2034 年	60,000.00			60,000.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	872.8	
2034 年	60,000.00			60,000.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	872.8	
2035 年	60,000.00			60,000.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	872.8	
2035 年	60,000.00			60,000.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	872.8	
2036 年	60,000.00			60,000.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	872.8	
2036 年	60,000.00		9,500.00	50,500.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	872.8	
2037 年	50,500.00		17,600.00	32,900.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	705.6	
2037 年	32,900.00		0.00	32,900.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	421.12	
2038 年	32,900.00		0.00	32,900.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	421.12	
2038 年	32,900.00		0.00	32,900.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	421.12	
2039 年	32,900.00		4,000.00	28,900.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	421.12	
2039 年	28,900.00		0.00	28,900.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	369.92	
2040 年	28,900.00		13,000.00	15,900.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	369.92	
2040 年	15,900.00		0.00	15,900.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	203.52	
2041 年	15,900.00		15,900.00	0.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	203.52	
2041 年	0.00		0.00	0.00	3.52%	3.29%	3.21%		2.56%	2.56%	2.56%	0	
合计		60,000	60,000.00									26,184.00	

四、项目收入和融资自求平衡表

本次专项债券还本付息资金来源于贵池区各个医疗机构的事业收入和其他收入，债务风险锁定在项目内。计算期内，项目总收入 378,194.96 万元，项目总成本费用为 261,146.33 万元，项目经营成本 234,896.33 万元。项目支出为 234,962.33 万元（含项目发行费用 66.00 万元）。

项目净收益=378,194.96-234,962.33=143,232.63 万元。

项目收益和融资自求平衡表

单位人民币万元

年度	偿还本金	偿还利息	本息合计	项目收益
2020				
2021				-10.45
2022		618.88	618.88	-19.36
2023		903.36	903.36	
2024		954.56	954.56	-4.40
2025		1,172.16	1,172.16	-14.30
2026		1,542.08	1,542.08	-17.49
2027		1,745.60	1,745.60	4,710.59
2028		1,745.60	1,745.60	6,361.26
2029		1,745.60	1,745.60	7,821.71
2030		1,745.60	1,745.60	8,190.58
2031		1,745.60	1,745.60	8,589.19
2032		1,745.60	1,745.60	9,011.02
2033		1,745.60	1,745.60	9,470.91
2034		1,745.60	1,745.60	9,958.40
2035		1,745.60	1,745.60	10,477.73
2036	9,500.00	1,745.60	11,245.60	11,037.46
2037	17,600.00	1,126.72	18,726.72	11,633.39
2038		842.24	842.24	12,269.04
2039	4,000.00	791.04	4,791.04	12,956.04
2040	13,000.00	573.44	13,573.44	13,701.40
2041	15,900.00	203.52	16,103.52	7,109.91
合计	60,000.00	26,184.00	86,184.00	143,232.63
本息覆盖倍数				1.66

经上述测算，在对项目收益预测及所依据的各项假设前提下，可用于债务偿还的项目收益为 143,232.63 万元，本息合计为 86,184.00 万元，测算得平均债券本息覆盖率 1.66，能够实现项目收入和融资自求平衡。

此外，考虑到收入变动以及成本变动因数，分析专项债券资金覆盖如下表 5-11。以下考虑了预测收入在达到固定收入的 90%以及 95%的情况下覆盖倍数为 1.50 和 1.58。总体看，项目能够实现收益与融资自求平衡，不能还本付息的风险较小。

表 5-11 项目压力测试一览表

收入变动百分比	-10%	-5%	0%
覆盖倍数	1.50	1.58	1.66

各子项目收益和融资自求平衡覆盖倍数测算明细情况见下表：

表 1：池州市第二人民医院门诊和感染病区综合楼项目收益与融资自求平衡

年度	本金	利息	本息合计	项目收益
2020				
2021				-2.42
2022		140.48	140.48	-4.29
2023		203.51	203.51	
2024		214.39	214.39	-0.94
2025		258.55	258.55	-2.86
2026		332.15	332.15	-3.47
2027		372.47	372.47	730.13
2028		372.47	372.47	1051.03
2029		372.47	372.47	1337.79
2030		372.47	372.47	1426.44
2031		372.47	372.47	1521.04
2032		372.47	372.47	1621.63
2033		372.47	372.47	1728.21
2034		372.47	372.47	1841.94
2035		372.47	372.47	1963.90
2036	2200.00	372.47	2572.47	2093.09
2037	3900.00	232.00	4132.00	2230.64
2038		168.96	168.96	2377.68
2039	850	158.08	1008.08	2534.23
2040	2600	113.92	2713.92	2700.39

年度	本金	利息	本息合计	项目收益
2041	3150	40.32	3190.32	1413.23
合计	12700.00	5587.05	18287.05	26557.39
本息覆盖倍数				1.45

表2 信息化平台建设项目收益与融资自求平衡

年度	本金	利息	本息合计	项目收益
2020				
2021				-0.99
2022		59.17	59.17	-1.87
2023		86.65	86.65	
2024		91.77	91.77	-0.44
2025		113.53	113.53	-1.43
2026		150.65	150.65	-1.76
2027		171.13	171.13	810.00
2028		171.13	171.13	810.00
2029		171.13	171.13	810.00
2030		171.13	171.13	810.00
2031		171.13	171.13	810.00
2032		171.13	171.13	810.00
2033		171.13	171.13	810.00
2034		171.13	171.13	810.00
2035		171.13	171.13	810.00
2036	900.00	171.13	1071.13	810.00
2037	1700.00	111.97	1811.97	810.00
2038		84.48	84.48	810
2039	400	79.36	479.36	810
2040	1300	57.6	1357.60	810
2041	1600	20.48	1620.48	380
合计	5900.00	2566.95	8466.95	11713.51
本息覆盖倍数				1.38

表3 中医院中医康复中心、感染病区及附属设施建设工程收益与融资自求平衡

年度	本金	利息	本息合计	项目收益
2020				
2021				-2.20
2022		130.19	130.19	-4.07
2023		189.97	189.97	
2024		201.49	201.49	-0.99
2025		251.41	251.41	-3.30

年度	本金	利息	本息合计	项目收益
2026		333.33	333.33	-3.74
2027		376.85	376.85	688.38
2028		376.85	376.85	1065.00
2029		376.85	376.85	1454.78
2030		376.85	376.85	1603.31
2031		376.85	376.85	1766.55
2032		376.85	376.85	1945.84
2033		376.85	376.85	2143.81
2034		376.85	376.85	2360.99
2035		376.85	376.85	2600.30
2036	2000.00	376.85	2376.85	2863.75
2037	3700.00	246.67	3946.67	3153.51
2038		186.88	186.88	3472
2039	900	175.36	1075.36	3822.98
2040	3000	125.44	3125.44	4209.35
2041	3400.00	43.52	3443.52	2290.87
合计	13000.00	5652.75	18652.75	35427.12
本息覆盖倍数				1.90

表 4 妇幼保健院改扩建项目收益与融资自求平衡

年度	本金	利息	本息合计	项目收益
2020				
2021				-0.22
2022		16.75	16.75	-0.66
2023		26.46	26.46	
2024		27.61	27.61	-0.10
2025		30.04	30.04	-0.11
2026		35.29	35.29	-0.34
2027		39.26	39.26	105.77
2028		39.26	39.26	136.09
2029		39.26	39.26	160.21
2030		39.26	39.26	164.22
2031		39.26	39.26	168.33
2032		39.26	39.26	172.53
2033		39.26	39.26	176.85
2034		39.26	39.26	181.27
2035		39.26	39.26	185.80
2036	200.00	39.26	239.26	190.44
2037	600.00	22.51	622.51	195.20
2038		12.8	12.80	200.08
2039	90	11.648	101.65	205.09
2040	100	9.216	109.22	210.21

年度	本金	利息	本息合计	项目收益
2041	310	3.968	313.97	105.26
合计	1300.00	588.90	1888.90	2555.92
本息覆盖倍数				1.35

表 5 乡镇卫生院公共卫生服务提升工程收益与融资自求平衡

年度	本金	利息	本息合计	项目收益
2020				
2021				-2.20
2022		131.83	131.83	-4.18
2023		193.26	193.26	
2024		204.40	204.40	-0.96
2025		251.37	251.37	-3.08
2026		333.68	333.68	-3.99
2027		380.14	380.14	1089.32
2028		380.14	380.14	1517.22
2029		380.14	380.14	1871.82
2030		380.14	380.14	1935.38
2031		380.14	380.14	2007.32
2032		380.14	380.14	2079.77
2033		380.14	380.14	2153.04
2034		380.14	380.14	2226.84
2035		380.14	380.14	2301.45
2036	2000.00	380.14	2380.14	2384.41
2037	3800.00	248.31	4048.31	2468.19
2038		186.88	186.88	2552.78
2039	870	175.744	1045.74	2646
2040	2800	128.768	2928.77	2740.03
2041	3630	46.464	3676.46	1391.33
合计	13100.00	5702.10	18802.10	31350.49
本息覆盖倍数				1.67

表 6 城区社区医院服务能力提升工程收益与融资自求平衡

年度	本金	利息	本息合计	项目收益
2020			0.00	0.00
2021				-2.42
2022		140.48	140.48	-4.29
2023		203.51	203.51	
2024		214.90	214.90	-0.98
2025		267.25	267.25	-3.52
2026		356.98	356.98	-4.19
2027		405.75	405.75	1286.99

年度	本金	利息	本息合计	项目收益
2028		405.75	405.75	1781.92
2029		405.75	405.75	2187.11
2030		405.75	405.75	2251.23
2031		405.75	405.75	2315.95
2032		405.75	405.75	2381.25
2033		405.75	405.75	2459.00
2034		405.75	405.75	2537.36
2035		405.75	405.75	2616.28
2036	2200.00	405.75	2605.75	2695.77
2037	3900.00	265.28	4165.28	2775.85
2038		202.24	202.24	2856.5
2039	890	190.848	1080.85	2937.74
2040	3200	138.496	3338.50	3031.42
2041	3810	48.768	3858.77	1529.22
合计	14000.00	6086.25	20086.25	35628.19
本息覆盖倍数				1.77

本总体评价仅供发行人本次申请专项债券之目的使用，不得用作其他任何目的。我们同意将本总体财务评估报告作为发行人申请发行专项债券所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

（本页无正文，为《池州市贵池区医疗卫生公共服务基础设施提升工程专项债券预期收益与融资自求平衡专项评价报告》签署页）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024 年 12 月 26 日



统一社会信用代码

91340202MA8P4M9DXG(1-1)

营业执照

(副本)



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 安徽国鉴会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 丁琼

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：税务服务；财务咨询；企业管理咨询；社会经济咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；社会稳定风险评估；破产清算服务；财政资金项目预算绩效评价服务；社会调查（不含涉外调查）（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

出资额 伍佰万圆整

成立日期 2022年06月10日

主要经营场所 安徽省合肥市高新区玉兰大道765号保利梧桐语1-401



登记机关



2024年01月15日



会计师事务所 执业证书

名称：安徽国鉴会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：丁琼

主任会计师：

经营场所：安徽省合肥市高新区玉兰大道
765号保利梧桐语1-401

组织形式：普通合伙

执业证书编号：34020177

批准执业文号：皖财会〔2023〕47号

批准执业日期：2023年1月19日



证书序号：0011517

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：安徽省财政厅

二〇二四年四月一日

中华人民共和国财政部制

Annual Renewal Registration form with photo and personal details.

姓名	钱毅
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1978-11-30
Date of birth	
工作单位	安徽新中天会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	340111197811304572
Identity card No	

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 to



同意调入
Agree the holder to be transferred to



Annual Renewal Registration form with QR code and personal details.

证书编号	340301710002
No. of Certificate	
工作单位	安徽省注册会计师协会
Working unit	
有效期	2007-12-21
Valid period	

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 to



同意调入
Agree the holder to be transferred to



Annual Renewal Registration form with QR code and personal details.

证书编号	340301710002
No. of Certificate	
工作单位	安徽省注册会计师协会
Working unit	
有效期	2007-12-21
Valid period	

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 to



同意调入
Agree the holder to be transferred to



Annual Renewal Registration interface with search history, certificate details, and record table.

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

钱毅

会员编号 340301710002

最后年检时间 2024年07月

年检结果 年检通过

历年记录

2023年	通过
2023-09-06	
2022年	通过
2022-08-09	
2014年	通过
2014-03-28	



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

丁琼

会员编号 110100323804

最后年检时间

2024年07月

年检结果

年检通过

历年记录