

灵璧县公共卫生服务能力提升工程
收益与融资自求平衡专项评价报告



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)合肥分所
地址：合肥市庐阳区阜南路 169 号东怡金融广场 B 座 12 层

目录

收益与融资自求平衡专项评价报告..... 1

附件 1、项目现金流收益规模分析 13

附件 2、项目收益和融资平衡方案 18

附件 3、证照附件 26



信永中和会计师事务所
合肥分所

ShineWing
certified public accountants
Hefei Branch

合肥市庐阳区阜南路 169 号
东怡金融广场 B 座 12 层

12/F, Block B,
AHC OF Dongyi Financial Plaza,
No.169, Funan Road, Luyang District,
Hefei, 230001, P. R. China

联系电话: +86 (0551) 6490 5166
telephone: +86 (0551) 6490 5166

传真: +86 (0551) 6490 5100
facsimile: +86 (0551) 6490 5100

灵璧县公共卫生服务能力提升工程 收益与融资自求平衡专项评价报告

XYZH/2025HFAS1F0075

灵璧县卫生健康委员会

灵璧县卫生健康委员会：

我们接受委托，对灵璧县公共卫生服务能力提升工程收益与融资自求平衡情况进行评价并出具专项评价报告。

我们审核的依据是《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》。灵璧县卫生健康委员会对灵璧县公共卫生服务能力提升工程的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。

编制财务评价报告目的是为了评价项目收益与融资自求平衡情况。在编制评价报告时运用了一整套假设，包括有关未来事项和灵璧县卫生健康委员会管理层推测性假设，而这些事项和行动预期在未来未必发生，并且变动可能重大，因此实际结果仍然可能与预测性财务信息存在差异。本评价报告出具的意见，是对项目预测情况合理性进行评价，并非对预测情况承担保证责任。

经审核，我们认为，在灵璧县卫生健康委员会对灵璧县公共卫生服务能力提升工程的收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的灵璧县公共卫生服务能力提升工程，在预测事项未发生重大变化的情况下，预期经营结余能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益与融资的平衡。

本评价报告仅供发行人本次申请发行专项债券之目的使用，不得用作其他任何目的。我们同意将本评价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。

此页无正文。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

合肥分所

中国注册会计师：

中国 合肥

二〇二五年四月十八日

灵璧县公共卫生服务能力提升工程 收益与融资自求平衡专项评价报告附注

一、应付本息情况

灵璧县公共卫生服务能力提升工程总投资 131,058.00 万元，申请发行专项债券 100,000.00 万元，政府资金和单位自筹 31,058.00 万元。其中 2021 年已发行 5,000.00 万元，发行利率 3.14%；2022 年已发行 10,200.00 万元，其中 3 月发行 5,200.00 万元，发行利率为 3.07%；6 月发行 5,000.00 万元，发行利率为 2.91%；计划 2025 年发行 60,000.00 万元，本次 5 月申请发行 20,000.00 万元；计划 2026 年发行 24,800.00 万元。假设发行利率按 2.91%估算，发行期限为 10 年，每半年付息，到期一次性还本，发行费用按 1%估算。

应还本付息情况如下：

还本付息情况表

单位：人民币万元

年度		期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	当年发行费用	当年偿还利息	当年还本付息合计 (含发行费用)
建设期	第一年		5,000.00		5,000.00	5.00	78.50	83.50
	第二年	5,000.00	10,200.00		15,200.00	10.20	309.57	319.77
	第三年	15,200.00			15,200.00	0.00	462.14	462.14
	第四年	15,200.00			15,200.00	0.00	462.14	462.14
	第五年	15,200.00	60,000.00		75,200.00	60.00	1,335.14	1,395.14
	第六年	75,200.00	24,800.00		100,000.00	24.80	2,568.98	2,593.78
运营期	第一年	100,000.00			100,000.00		2,929.82	2,929.82
	第二年	100,000.00			100,000.00		2,929.82	2,929.82
	第三年	100,000.00			100,000.00		2,929.82	2,929.82
	第四年	100,000.00			100,000.00		2,929.82	2,929.82
	第五年	100,000.00		5,000.00	95,000.00		2,851.32	7,851.32
	第六年	95,000.00		10,200.00	84,800.00		2,620.25	12,820.25
	第七年	84,800.00			84,800.00		2,467.68	2,467.68
	第八年	84,800.00			84,800.00		2,467.68	2,467.68
	第九年	84,800.00		60,000.00	24,800.00		1,594.68	61,594.68
	第十年	24,800.00		24,800.00	0.00		360.84	25,160.84
合计			100,000.00	100,000.00		100.00	29,298.20	129,398.20

二、项目产生的净现金流入

（一）参考文件

1. 《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）；
2. 《关于做好2018年地方政府债务管理工作的通知》（财预〔2018〕34号）；
3. 《财政部关于做好2018年地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2018〕61号）；
4. 《灵璧县公共卫生服务能力提升工程可行性研究报告》；
5. 住房和城乡建设部建标〔2008〕162号《市政公用设施建设项目经济评价方法与参数》；
6. 财政部《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）
7. 国家发改委、建设部联合发布的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；
8. 项目委托单位提供的相关资料、数据等；
9. 项目其他相关法律、法规、规范及标准；
10. 其他相关资料。

（二）基本假设条件及依据

项目主要收入来源于门诊收入和住院收入。

1. 门诊收入

项目建成后，正常年份门诊总量约198.00万人次，人均门诊医疗费为100至150元。预计第一年负荷率为60%，第二年负荷率为80%，第三年及以后年度负荷率为100%，本项预测期内收入总额为203,510.00万元。具体如下表：

门诊收入明细表

单位：万元

序号	子项目名称	年门诊人次 (万)	人均门诊医 疗费	运营期	年门诊收入	门诊总收入
1	应急医疗救助临床心	20.00	150.00	10.00	3,000.00	28,200.00
2	精神专科医院	5.00	150.00	10.00	750.00	7,050.00
3	人民医院老院区提升改造	12.00	150.00	10.00	1,800.00	16,920.00
4	下楼镇卫生院综合楼	8.00	100.00	10.00	800.00	7,520.00
5	大路乡卫生院	10.00	100.00	10.00	1,000.00	9,400.00
6	大庙卫生院门诊综合楼	2.00	100.00	10.00	200.00	1,880.00
7	禅堂乡卫生院住院楼	3.00	100.00	10.00	300.00	2,820.00
8	浍沟镇卫生院门诊综合楼	2.00	100.00	10.00	200.00	1,880.00
9	娄庄镇卫生院改扩建	10.00	100.00	10.00	1,000.00	9,400.00
10	朝阳镇卫生院改扩建	2.00	100.00	10.00	200.00	1,880.00
11	尹集镇卫生院	12.00	100.00	10.00	1,200.00	11,280.00
12	长集卫生院	12.00	100.00	10.00	1,200.00	11,280.00
13	朱集乡卫生院	15.00	100.00	10.00	1,500.00	14,100.00
14	渔沟镇卫生院	12.00	100.00	10.00	1,200.00	11,280.00
15	尤集镇卫生院整体搬迁	5.00	100.00	10.00	500.00	4,700.00
16	高楼卫生院整体搬迁	15.00	100.00	10.00	1,500.00	14,100.00
17	虞姬乡卫生院整体搬迁	15.00	100.00	10.00	1,500.00	14,100.00
18	黄湾卫生院整体搬迁	10.00	100.00	10.00	1,000.00	9,400.00
19	韦集卫生院整体搬迁	13.00	100.00	10.00	1,300.00	12,220.00
20	向阳乡卫生院	15.00	100.00	10.00	1,500.00	14,100.00
	合计	198.00			21,650.00	203,510.00

2. 住院收入

项目建成后，正常年份住院人数约 21.08 万人次，人均住院费为 1200 元至 1500 元。预计第一年负荷率为 60%，第二年负荷率为 80%，第三年及以后年度负荷率为 100%，本项预测期内收入总额为 261,483.37 万元。具体如下表：

住院收入明细表

单位：万元

序号	子项目名称	年住院人次 (万)	人均住院医 疗费	运营期	年住院收入	住院总收入
1	应急医疗救助临床心	4.38	1,500.00	10	6,570.00	61,758.00
2	精神专科医院	0.73	1,500.00	10	1,095.00	10,293.00
3	人民医院老院区提升改造	3.285	1,500.00	10	4,927.50	46,318.50
4	下楼镇卫生院综合楼	0.73	1,200.00	10	876.00	8,234.40
5	大路乡卫生院	0.3139	1,200.00	10	376.68	3,540.79
6	大庙卫生院门诊综合楼	0.365	1,200.00	10	438.00	4,117.20
7	禅堂乡卫生院住院楼	0.365	1,200.00	10	438.00	4,117.20
8	浍沟镇卫生院门诊综合楼	0.365	1,200.00	10	438.00	4,117.20
9	娄庄镇卫生院改扩建	0.5475	1,200.00	10	657.00	6,175.80
10	朝阳镇卫生院改扩建	0.365	1,200.00	10	438.00	4,117.20
11	尹集镇卫生院	1.825	1,200.00	10	2,190.00	20,586.00
12	长集卫生院	0.365	1,200.00	10	438.00	4,117.20
13	朱集乡卫生院	0.365	1,200.00	10	438.00	4,117.20
14	渔沟镇卫生院	1.46	1,200.00	10	1,752.00	16,468.80
15	尤集镇卫生院整体搬迁	2.19	1,200.00	10	2,628.00	24,703.20
16	高楼卫生院整体搬迁	1.46	1,200.00	10	1,752.00	16,468.80
17	虞姬乡卫生院整体搬迁	0.365	1,200.00	10	438.00	4,117.20
18	黄湾卫生院整体搬迁	0.73	1,200.00	10	876.00	8,234.40
19	韦集卫生院整体搬迁	0.511	1,200.00	10	613.20	5,764.08
20	向阳乡卫生院	0.365	1,200.00	10	438.00	4,117.20
	合计	21.08			27,817.38	261,483.37

3. 总收入

项目预测期内总收入为 464, 993. 37 万元。具体如下：

项目收入明细表（一）

单位：万元

序号	子项目名称	运营期	年门诊人次（万）	人均门诊医疗费	年门诊收入	门诊总收入	年住院人次（万）	人均住院医疗费	年住院收入	住院总收入	总收入
1	应急医疗救助临床中心	10.00	20.00	150.00	3,000.00	28,200.00	4.38	1,500.00	6,570.00	61,758.00	89,958.00
2	精神专科医院	10.00	5.00	150.00	750.00	7,050.00	0.73	1,500.00	1,095.00	10,293.00	17,343.00
3	人民医院老院区提升改造	10.00	12.00	150.00	1,800.00	16,920.00	3.29	1,500.00	4,927.50	46,318.50	63,238.50
4	下楼镇卫生院综合楼	10.00	8.00	100.00	800.00	7,520.00	0.73	1,200.00	876.00	8,234.40	15,754.40
5	大路乡卫生院	10.00	10.00	100.00	1,000.00	9,400.00	0.31	1,200.00	376.68	3,540.79	12,940.79
6	大庙卫生院门诊综合楼	10.00	2.00	100.00	200.00	1,880.00	0.37	1,200.00	438.00	4,117.20	5,997.20
7	禅堂乡卫生院住院楼	10.00	3.00	100.00	300.00	2,820.00	0.37	1,200.00	438.00	4,117.20	6,937.20
8	浍沟镇卫生院门诊综合楼	10.00	2.00	100.00	200.00	1,880.00	0.37	1,200.00	438.00	4,117.20	5,997.20
9	娄庄镇卫生院改扩建	10.00	10.00	100.00	1,000.00	9,400.00	0.55	1,200.00	657.00	6,175.80	15,575.80
10	朝阳镇卫生院改扩建	10.00	2.00	100.00	200.00	1,880.00	0.37	1,200.00	438.00	4,117.20	5,997.20
11	尹集镇卫生院	10.00	12.00	100.00	1,200.00	11,280.00	1.83	1,200.00	2,190.00	20,586.00	31,866.00
12	长集卫生院	10.00	12.00	100.00	1,200.00	11,280.00	0.37	1,200.00	438.00	4,117.20	15,397.20
13	朱集乡卫生院	10.00	15.00	100.00	1,500.00	14,100.00	0.37	1,200.00	438.00	4,117.20	18,217.20
14	渔沟镇卫生院	10.00	12.00	100.00	1,200.00	11,280.00	1.46	1,200.00	1,752.00	16,468.80	27,748.80
15	尤集镇卫生院整体搬迁	10.00	5.00	100.00	500.00	4,700.00	2.19	1,200.00	2,628.00	24,703.20	29,403.20
16	高楼卫生院整体搬迁	10.00	15.00	100.00	1,500.00	14,100.00	1.46	1,200.00	1,752.00	16,468.80	30,568.80
17	虞姬乡卫生院整体搬迁	10.00	15.00	100.00	1,500.00	14,100.00	0.37	1,200.00	438.00	4,117.20	18,217.20
18	黄湾卫生院整体搬迁	10.00	10.00	100.00	1,000.00	9,400.00	0.73	1,200.00	876.00	8,234.40	17,634.40
19	韦集卫生院整体搬迁	10.00	13.00	100.00	1,300.00	12,220.00	0.51	1,200.00	613.20	5,764.08	17,984.08
20	向阳乡卫生院	10.00	15.00	100.00	1,500.00	14,100.00	0.37	1,200.00	438.00	4,117.20	18,217.20
	合计		198.00		21,650.00	203,510.00	21.08	24,900.00	27,817.38	261,483.37	464,993.37

为了便于计算，本项目运营成本估算按要素成本法进行。运营成本主要包括以

下几项：

1. 外购原材料

医院、卫生院、卫生室等外购原材料费主要包括医药、耗材等费用，考虑到补贴因素，按门诊、住院收入的 30%估算，本项预测期内支出总额为 139,498.01 万元。

2. 外购燃料及动力费

本项按门诊、住院收入的 2%估算，本项预测期内支出总额为 9,299.85 万元。

3. 工资及福利费

主要为工资、津贴、社会保障费用等，考虑项目建成运营后的情况及补贴因素，按门诊、住院收入的 15%估算，本项预测期内支出总额为 69,749.01 万元。

4. 修理费

按建设投资的 1%计提，本项预测期内支出总额为 13,105.80 万元。

5. 管理费用

按门诊、住院收入 9.50%估算，本项预测期内支出总额为 44,174.36 万元。

6. 项目运营成本总额

运营期项目运营成本总额为 275,827.03 万元。具体如下表所示：

项目运营成本明细表（一）

单位：万元

序号	小区名称	总收入	外购原材料	外购燃料及动力费	工资及福利费	修理费	管理费用
1	应急医疗救助临床心	89,958.00	26,987.40	1,799.16	13,493.70	2,578.26	8,546.01
2	精神专科医院	17,343.00	5,202.90	346.86	2,601.45	495.48	1,647.59
3	人民医院老院区提升改造	63,238.50	18,971.55	1,264.77	9,485.78	1,722.12	6,007.66
4	下楼镇卫生院综合楼	15,754.40	4,726.32	315.09	2,363.16	421.83	1,496.67
5	大路乡卫生院	12,940.79	3,882.24	258.82	1,941.12	374.96	1,229.38
6	大庙卫生院门诊综合楼	5,997.20	1,799.16	119.94	899.58	168.73	569.73
7	禅堂乡卫生院住院楼	6,937.20	2,081.16	138.74	1,040.58	196.85	659.03
8	浍沟镇卫生院门诊综合楼	5,997.20	1,799.16	119.94	899.58	164.04	569.73
9	娄庄镇卫生院改扩建	15,575.80	4,672.74	311.52	2,336.37	421.83	1,479.70
10	朝阳镇卫生院改扩建	5,997.20	1,799.16	119.94	899.58	173.44	569.73
11	尹集镇卫生院	31,866.00	9,559.80	637.32	4,779.90	889.18	3,027.27
12	长集卫生院	15,397.20	4,619.16	307.94	2,309.58	428.52	1,462.73
13	朱集乡卫生院	18,217.20	5,465.16	364.34	2,732.58	535.65	1,730.63
14	渔沟镇卫生院	27,748.80	8,324.64	554.98	4,162.32	753.48	2,636.14
15	尤集镇卫生院整体搬迁	29,403.20	8,820.96	588.06	4,410.48	803.48	2,793.30
16	高楼卫生院整体搬迁	30,568.80	9,170.64	611.38	4,585.32	857.05	2,904.04
17	虞姬乡卫生院整体搬迁	18,217.20	5,465.16	364.34	2,732.58	535.65	1,730.63
18	黄湾卫生院整体搬迁	17,634.40	5,290.32	352.69	2,645.16	535.65	1,675.27
19	韦集卫生院整体搬迁	17,984.08	5,395.22	359.68	2,697.61	513.95	1,708.49
20	向阳乡卫生院	18,217.20	5,465.16	364.34	2,732.58	535.65	1,730.63
	合计	464,993.37	139,498.01	9,299.85	69,749.01	13,105.80	44,174.36

（三）项目产生的净现金流入

根据项目实施主体提供的相关资料以及可行性研究报告的审核，以及对灵璧县公共卫生服务能力提升工程关键业务指标的分析，结合相关政策文件，考虑综合成本费用，按照稳健性的处理原则估算未来十年的净现金流入（详见后附的“项目现金流收益规模分析”），可用于融资资金平衡的相关收益情况如下：

项目预期收益明细表

单位：万元

序号	小区名称	总收入	运营成本合计	项目收益
1	应急医疗救助临床心	89,958.00	53,404.53	36,553.47
2	精神专科医院	17,343.00	10,294.28	7,048.72
3	人民医院老院区提升改造	63,238.50	37,451.88	25,786.62
4	下楼镇卫生院综合楼	15,754.40	9,323.07	6,431.33
5	大路乡卫生院	12,940.79	7,686.52	5,254.27
6	大庙卫生院门诊综合楼	5,997.20	3,557.14	2,440.06
7	禅堂乡卫生院住院楼	6,937.20	4,116.36	2,820.84
8	浍沟镇卫生院门诊综合楼	5,997.20	3,552.45	2,444.75
9	娄庄镇卫生院改扩建	15,575.80	9,222.16	6,353.64
10	朝阳镇卫生院改扩建	5,997.20	3,561.85	2,435.35
11	尹集镇卫生院	31,866.00	18,893.47	12,972.53
12	长集卫生院	15,397.20	9,127.93	6,269.27
13	朱集乡卫生院	18,217.20	10,828.36	7,388.84
14	渔沟镇卫生院	27,748.80	16,431.56	11,317.24
15	尤集镇卫生院整体搬迁	29,403.20	17,416.28	11,986.92
16	高楼卫生院整体搬迁	30,568.80	18,128.43	12,440.37
17	虞姬乡卫生院整体搬迁	18,217.20	10,828.36	7,388.84
18	黄湾卫生院整体搬迁	17,634.40	10,499.09	7,135.31
19	韦集卫生院整体搬迁	17,984.08	10,674.95	7,309.13
20	向阳乡卫生院	18,217.20	10,828.36	7,388.84
	合计	464,993.37	275,827.03	189,166.34

（四）本息覆盖倍数测算情况

本次融资项目收益为灵璧县公共卫生服务能力提升工程产生的现金流入，根据近两年当地 GDP 平均增长水平，结合建设项目完工投入使用情况以及收费管理规定、人口增长情况等因素，灵璧县公共卫生服务能力提升工程自发行债券后未来十年产生的现金净收益，考虑本期债券还本付息后，预期收入对应的专项收入偿还融资本金和利息的情况列表反映如下：

本息覆盖倍数测算表（一）

单位：万元

序号	小区名称	总收入	运营成本合计	项目收益	覆盖率
1	应急医疗救助临床心	89,958.00	53,404.53	36,553.47	1.45
2	精神专科医院	17,343.00	10,294.28	7,048.72	1.43
3	人民医院老院区提升改造	63,238.50	37,451.88	25,786.62	1.48
4	下楼镇卫生院综合楼	15,754.40	9,323.07	6,431.33	1.55
5	大路乡卫生院	12,940.79	7,686.52	5,254.27	1.45
6	大庙卫生院门诊综合楼	5,997.20	3,557.14	2,440.06	1.45
7	禅堂乡卫生院住院楼	6,937.20	4,116.36	2,820.84	1.45
8	浍沟镇卫生院门诊综合楼	5,997.20	3,552.45	2,444.75	1.45
9	娄庄镇卫生院改扩建	15,575.80	9,222.16	6,353.64	1.53
10	朝阳镇卫生院改扩建	5,997.20	3,561.85	2,435.35	1.45
11	尹集镇卫生院	31,866.00	18,893.47	12,972.53	1.43
12	长集卫生院	15,397.20	9,127.93	6,269.27	1.47
13	朱集乡卫生院	18,217.20	10,828.36	7,388.84	1.43
14	渔沟镇卫生院	27,748.80	16,431.56	11,317.24	1.46
15	尤集镇卫生院整体搬迁	29,403.20	17,416.28	11,986.92	1.54
16	高楼卫生院整体搬迁	30,568.80	18,128.43	12,440.37	1.48
17	虞姬乡卫生院整体搬迁	18,217.20	10,828.36	7,388.84	1.43
18	黄湾卫生院整体搬迁	17,634.40	10,499.09	7,135.31	1.45
19	韦集卫生院整体搬迁	17,984.08	10,674.95	7,309.13	1.41
20	向阳乡卫生院	18,217.20	10,828.36	7,388.84	1.43
	合计	464,993.37	275,827.03	189,166.34	1.46

本息覆盖倍数测算表（二）

单位：万元

年度		借贷本息支付（万元）				项目收益
		当年偿还本金	当年发行费用	当年偿还利息	本息合计(含发行费用)	
建设期	第一年		5.00	78.50	83.50	
	第二年		10.20	309.57	319.77	
	第三年			462.14	462.14	
	第四年			462.14	462.14	
	第五年		60.00	1,335.14	1,395.14	
	第六年		24.80	2,568.98	2,593.78	
运营期	第一年			2,929.82	2,929.82	2,097.73
	第二年			2,929.82	2,929.82	11,991.20
	第三年			2,929.82	2,929.82	21,884.68
	第四年			2,929.82	2,929.82	21,884.68
	第五年	5,000.00		2,851.32	7,851.32	21,884.68
	第六年	10,200.00		2,620.25	12,820.25	21,884.68
	第七年			2,467.68	2,467.68	21,884.68
	第八年			2,467.68	2,467.68	21,884.68
	第九年	60,000.00		1,594.68	61,594.68	21,884.68
	第十年	24,800.00		360.84	25,160.84	21,884.68
	合计	100,000.00	100.00	29,298.20	129,398.20	189,166.34
	本息覆盖倍数	1.46				

附件 1:

项目现金流量收益规模分析

一、项目现金流量收益预测编制基础

本项目收益及现金流入预测以同类型项目为参考基础，结合项目的建设期、近几年灵璧县市场情况以及价格变动走势、灵璧县经济增长情况和市场容量情况等，对预测期间经济环境等的最佳估计假设为前提，编制了该项目的收益及现金流入预测说明。

二、项目现金流量预测假设

- （一）国家及地方的现行法律、法规无重大变化；
- （二）国家监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；
- （三）国家现行的利率、汇率以及通货膨胀水平等无重大变化；
- （四）政府制订的城市规划未发生重大变化；
- （五）政府审批的收费政策未发生重大变化；
- （六）无其他人力不可抗拒及不可预见因素的重大不利影响。

三、项目现金流量收益预测编制说明

（一）项目实施主体情况

单位名称：灵璧县卫生健康委员会

（二）项目概况

1. 项目名称

灵璧县公共卫生服务能力提升工程。

2. 项目建设地点

项目位于安徽省宿州市灵璧县。

3. 主要建设内容及建设规模

建设内容：项目总占地面积 657.31 亩，总建筑面积 232,194.87 m²。主要进行整体搬迁，新建门诊楼、住院楼、防保楼等主体建筑物，供配电、给排水、场地内道路硬化、停

车场、绿化、照明等相关配套基础设施以及购置安装医疗设备等。

建设规模：灵璧县公共卫生服务能力提升工程分为 3 所县级医疗机构新建和改造、17 所乡镇医疗机构新建和改造二十个子项目。具体如下所示：

建设内容及建设规模一览表

序号	子项目名称	占地面积（亩）	总建筑面积（m²）	建设内容
1	应急医疗救助临床心	50.00	35,000.00	建设内容主要扩建、改造、装修综合住院楼、门诊楼、医技楼、卫生应急物资储备库等主体建筑物，供配电、给排水、场地内道路硬化、停车场、绿化、照明等相关配套基础设施以及购置安装医疗设备等。其中卫生应急物资储备库提升改造主要建设疫苗冷藏仓库、卫生应急药品仓库、物资储备库以及卫生应急设施采购等。
2	精神专科医院	50.00	7,000.00	
3	人民医院老院区提升改造	35.00	32,200.00	
4	下楼镇卫生院综合楼	30.00	9,000.00	
5	大路乡卫生院	10.00	8,000.00	
6	大庙卫生院门诊综合楼	3.30	3,600.00	
7	禅堂乡卫生院住院楼	3.00	4,200.00	
8	浍沟镇卫生院门诊综合楼	6.00	3,500.00	
9	娄庄镇卫生院改扩建	30.00	9,000.00	
10	朝阳镇卫生院改扩建	30.00	500.00	
11	尹集镇卫生院	48.36	16,600.00	
12	长集卫生院	12.00	8,000.00	
13	朱集乡卫生院	50.00	10,000.00	
14	渔沟镇卫生院	50.00	15,000.00	
15	尤集镇卫生院整体搬迁	30.00	15,000.00	
16	高楼卫生院整体搬迁	50.00	16,000.00	
17	虞姬乡卫生院整体搬迁	50.00	10,000.00	
18	黄湾卫生院整体搬迁	36.61	10,000.00	
19	韦集卫生院整体搬迁	53.04	9,594.87	
20	向阳乡卫生院	30.00	10,000.00	
	合计	657.31	232,194.87	

4. 项目审批情况

本项目已取得项目立项的批复、可行性研究报告的批复、环保意向性意见的函、项目规划选址的意见、项目用地审查意见的函等，业经独立第三方律师事务所出具专业文件。

（三）项目现金流量收益预测项目说明

1. 项目收入预测

金额：万元

序号	项目	合计	运营期									
			第一年	第二年	第三年	第四年	第五年	第六年	第七年	第八年	第九年	第十年
1	总收入（万元）	464,993.37	29,680.43	39,573.90	49,467.38	49,467.38	49,467.38	49,467.38	49,467.38	49,467.38	49,467.38	49,467.38
1.1	门诊收入（万元）	203,510.00	12,990.00	17,320.00	21,650.00	21,650.00	21,650.00	21,650.00	21,650.00	21,650.00	21,650.00	21,650.00
1.1.1	负荷率		60.00%	80.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
1.1.2	年门诊人次合计(万)		198.00	198.00	198.00	198.00	198.00	198.00	198.00	198.00	198.00	198.00
1.2	住院收入（万元）	261,483.37	16,690.43	22,253.90	27,817.38	27,817.38	27,817.38	27,817.38	27,817.38	27,817.38	27,817.38	27,817.38
1.2.1	负荷率		60.00%	80.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
1.2.2	年住院人次合计（万）		21.08	21.08	21.08	21.08	21.08	21.08	21.08	21.08	21.08	21.08

2. 项目运营成本预测

金额：万元

序号	项目	合计	运营期									
			第一年	第二年	第三年	第四年	第五年	第六年	第七年	第八年	第九年	第十年
1	项目运营成本	275,827.03	27,582.70	27,582.70	27,582.70	27,582.70	27,582.70	27,582.70	27,582.70	27,582.70	27,582.70	27,582.70
1.1	外购原材料	139,498.01	13,949.80	13,949.80	13,949.80	13,949.80	13,949.80	13,949.80	13,949.80	13,949.80	13,949.80	13,949.80
1.2	外购燃料及动力费	9,299.85	929.99	929.99	929.99	929.99	929.99	929.99	929.99	929.99	929.99	929.99
1.3	工资及福利费	69,749.01	6,974.90	6,974.90	6,974.90	6,974.90	6,974.90	6,974.90	6,974.90	6,974.90	6,974.90	6,974.90
1.4	修理费	13,105.80	1,310.58	1,310.58	1,310.58	1,310.58	1,310.58	1,310.58	1,310.58	1,310.58	1,310.58	1,310.58
1.5	管理费用	44,174.36	4,417.44	4,417.44	4,417.44	4,417.44	4,417.44	4,417.44	4,417.44	4,417.44	4,417.44	4,417.44

3. 项目收益预测

金额：万元

项目	合计	运营期									
		第一年	第二年	第三年	第四年	第五年	第六年	第七年	第八年	第九年	第十年
项目收入	464,993.37	29,680.43	39,573.90	49,467.38	49,467.38	49,467.38	49,467.38	49,467.38	49,467.38	49,467.38	49,467.38
项目运营成本	275,827.03	27,582.70	27,582.70	27,582.70	27,582.70	27,582.70	27,582.70	27,582.70	27,582.70	27,582.70	27,582.70
项目收益	189,166.34	2,097.73	11,991.20	21,884.68	21,884.68	21,884.68	21,884.68	21,884.68	21,884.68	21,884.68	21,884.68

附件 2:

项目收益和融资平衡方案

一、项目投资估算及资金筹措

（一）投资估算

根据《灵璧县公共卫生服务能力提升工程可行性研究报告》，灵璧县公共卫生服务能力提升工程总投资估算为 131,058.00 万元。

（二）资金筹措

本项目总投资 131,058.00 万元，申请发行专项债券与政府资金和单位自筹两部分组成，其中，申请发行专项债券为 100,000.00 万元，占比 76.30%；政府资金和单位自筹 31,058.00 万元，占比 23.70%，本次发行额度为 5,000.00 万元。

二、还本付息现金流量预测

本次申请发行专项债券额度为 20,000.00 万元，假设融资利率 2.91%，期限为 10 年，按年计息，半年付息，到期一次性还本，发行费用按 1%估算，其中 2021 年已发行 5,000.00 万元，发行利率 3.14%；2022 年已发行 10,200.00 万元，其中 3 月发行 5,200.00 万元，发行利率为 3.07%；6 月发行 5,000.00 万元，发行利率为 2.91%；计划 2025 年发行 60,000.00 万元，本次 5 月申请发行 20,000.00 万元；计划 2026 年发行 24,800.00 万元。根据现金流量净流入计算偿债覆盖还本付息情况如下：

注：平均偿债覆盖率=(项目收入-项目运营成本)/(债券还本付息+其他还本付息)

1. 预测收入在达到固定收入的 100%情况下覆盖倍数

金额：万元

序号	年度	建设期						运营期		
		第一年	第二年	第三年	第四年	第五年	第六年	第一年	第二年	第三年
一	现金流入									
1	资本金流入	0.00	0.00	7,489.50	7,489.50	0.00	16,079.00			
2	债券资金流入	5,000.00	10,200.00	0.00	0.00	60,000.00	24,800.00			
3	其他资金流入									
4	项目收入							29,680.43	39,573.90	49,467.38
小计	现金流入总额	5,000.00	10,200.00	7,489.50	7,489.50	60,000.00	40,879.00	29,680.43	39,573.90	49,467.38
二	现金流出									
1	建设期支出	4,911.50	9,870.03	7,027.36	7,027.36	58,544.86	38,260.42			
2	债券发行费用	5.00	10.20	0.00	0.00	60.00	24.80			
3	项目运营成本							27,582.70	27,582.70	27,582.70
4	其他还本付息									
5	债券还本付息(含发行费用)	83.50	319.77	462.14	462.14	1,395.14	2,593.78	2,929.82	2,929.82	2,929.82
小计	现金流出总额	5,000.00	10,200.00	7,489.50	7,489.50	60,000.00	40,879.00	30,512.52	30,512.52	30,512.52
三	现金净流量	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-832.10	9,061.38	18,954.86
1	当年现金净流入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-832.10	9,061.38	18,954.86
2	期末累计现金结存额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-832.10	8,229.28	27,184.14
四	平均偿债覆盖率									

(续表)

序号	年度	运营期							合计
		第四年	第五年	第六年	第七年	第八年	第九年	第十年	
一	现金流入								
1	资本金流入								31,058.00
2	债券资金流入								100,000.00
3	其他资金流入								
4	项目收入	49,467.38	49,467.38	49,467.38	49,467.38	49,467.38	49,467.38	49,467.38	464,993.37

序号	年度	运营期							合计
		第四年	第五年	第六年	第七年	第八年	第九年	第十年	
小计	现金流入总额	49,467.38	49,467.38	49,467.38	49,467.38	49,467.38	49,467.38	49,467.38	596,051.37
二	现金流出								0.00
1	建设期支出								125,641.53
2	债券发行费用								100.00
3	项目运营成本	27,582.70	27,582.70	27,582.70	27,582.70	27,582.70	27,582.70	27,582.70	275,827.03
4	其他还本付息								0.00
5	债券还本付息（含发行费用）	2,929.82	7,851.32	12,820.25	2,467.68	2,467.68	61,594.68	25,160.84	129,398.20
小计	现金流出总额	30,512.52	35,434.02	40,402.95	30,050.38	30,050.38	89,177.38	52,743.54	530,966.76
三	现金净流量	18,954.86	14,033.36	9,064.43	19,417.00	19,417.00	-39,710.00	-3,276.16	65,084.63
1	当年现金净流入	18,954.86	14,033.36	9,064.43	19,417.00	19,417.00	-39,710.00	-3,276.16	65,084.63
2	期末累计现金结存额	46,139.00	60,172.36	69,236.79	88,653.79	108,070.79	68,360.79	65,084.63	
四	平均偿债覆盖率								1.46

2. 预测收入在达到固定收入的 95%情况下覆盖倍数

金额：万元

序号	年度	建设期						运营期		
		第一年	第二年	第三年	第四年	第五年	第六年	第一年	第二年	第三年
一	现金流入									
1	资本金流入	0.00	0.00	7,489.50	7,489.50	0.00	16,079.00			
2	债券资金流入	5,000.00	10,200.00	0.00	0.00	60,000.00	24,800.00			
3	其他资金流入									
4	项目收入							28,196.41	37,595.21	46,994.01
小计	现金流入总额	5,000.00	10,200.00	7,489.50	7,489.50	60,000.00	40,879.00	28,196.41	37,595.21	46,994.01
二	现金流出									
1	建设期支出	4,911.50	9,870.03	7,027.36	7,027.36	58,544.86	38,260.42			
2	债券发行费用	5.00	10.20	0.00	0.00	60.00	24.80			
3	项目运营成本							26,203.57	26,203.57	26,203.57
4	其他还本付息									
5	债券还本付息(含发行费用)	83.50	319.77	462.14	462.14	1,395.14	2,593.78	2,929.82	2,929.82	2,929.82
小计	现金流出总额	5,000.00	10,200.00	7,489.50	7,489.50	60,000.00	40,879.00	29,133.39	29,133.39	29,133.39
三	现金净流量	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-936.98	8,461.82	17,860.62
1	当年现金净流入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-936.98	8,461.82	17,860.62
2	期末累计现金结存额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-936.98	7,524.84	25,385.46
四	平均偿债覆盖率									

（续表）

序号	年度	运营期							合计
		第四年	第五年	第六年	第七年	第八年	第九年	第十年	
一	现金流入								
1	资本金流入								31,058.00
2	债券资金流入								100,000.00
3	其他资金流入								
4	项目收入	46,994.01	46,994.01	46,994.01	46,994.01	46,994.01	46,994.01	46,994.01	441,743.70
小计	现金流入总额	46,994.01	46,994.01	46,994.01	46,994.01	46,994.01	46,994.01	46,994.01	572,801.70

序号	年度	运营期							合计
		第四年	第五年	第六年	第七年	第八年	第九年	第十年	
二	现金流出								
1	建设期支出								125,641.53
2	债券发行费用								100.00
3	项目运营成本	26,203.57	26,203.57	26,203.57	26,203.57	26,203.57	26,203.57	26,203.57	262,035.68
4	其他还本付息								0.00
5	债券还本付息（含发行费用）	2,929.82	7,851.32	12,820.25	2,467.68	2,467.68	61,594.68	25,160.84	129,398.20
小计	现金流出总额	29,133.39	34,054.89	39,023.82	28,671.25	28,671.25	87,798.25	51,364.41	517,175.41
三	现金净流量	17,860.62	12,939.12	7,970.19	18,322.76	18,322.76	-40,804.24	-4,370.40	55,626.29
1	当年现金净流入	17,860.62	12,939.12	7,970.19	18,322.76	18,322.76	-40,804.24	-4,370.40	55,626.29
2	期末累计现金结存额	43,246.09	56,185.21	64,155.40	82,478.17	100,800.93	59,996.69	55,626.29	
四	平均偿债覆盖率								1.39

3. 预测收入在达到固定收入的 90%情况下覆盖倍数

金额：万元

序号	年度	建设期						运营期		
		第一年	第二年	第三年	第四年	第五年	第六年	第一年	第二年	第三年
一	现金流入									
1	资本金流入	0.00	0.00	7,489.50	7,489.50	0.00	16,079.00			
2	债券资金流入	5,000.00	10,200.00	0.00	0.00	60,000.00	24,800.00			
3	其他资金流入									
4	项目收入							26,712.39	35,616.51	44,520.64
小计	现金流入总额	5,000.00	10,200.00	7,489.50	7,489.50	60,000.00	40,879.00	26,712.39	35,616.51	44,520.64
二	现金流出									
1	建设期支出	4,911.50	9,870.03	7,027.36	7,027.36	58,544.86	38,260.42			
2	债券发行费用	5.00	10.20	0.00	0.00	60.00	24.80			
3	项目运营成本							24,824.43	24,824.43	24,824.43
4	其他还本付息									
5	债券还本付息(含发行费用)	83.50	319.77	462.14	462.14	1,395.14	2,593.78	2,929.82	2,929.82	2,929.82
小计	现金流出总额	5,000.00	10,200.00	7,489.50	7,489.50	60,000.00	40,879.00	27,754.25	27,754.25	27,754.25
三	现金净流量	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,041.87	7,862.26	16,766.39
1	当年现金净流入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,041.87	7,862.26	16,766.39
2	期末累计现金结存额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,041.87	6,820.39	23,586.78
四	平均偿债覆盖率									

（续表）

序号	年度	运营期							合计
		第四年	第五年	第六年	第七年	第八年	第九年	第十年	
一	现金流入								
1	资本金流入								31,058.00
2	债券资金流入								100,000.00
3	其他资金流入								
4	项目收入	44,520.64	44,520.64	44,520.64	44,520.64	44,520.64	44,520.64	44,520.64	418,494.03

序号	年度	运营期							合计
		第四年	第五年	第六年	第七年	第八年	第九年	第十年	
小计	现金流入总额	44,520.64	44,520.64	44,520.64	44,520.64	44,520.64	44,520.64	44,520.64	549,552.03
二	现金流出								
1	建设期支出								125,641.53
2	债券发行费用								100.00
3	项目运营成本	24,824.43	24,824.43	24,824.43	24,824.43	24,824.43	24,824.43	24,824.43	248,244.33
4	其他还本付息								0.00
5	债券还本付息（含发行费用）	2,929.82	7,851.32	12,820.25	2,467.68	2,467.68	61,594.68	25,160.84	129,398.20
小计	现金流出总额	27,754.25	32,675.75	37,644.68	27,292.11	27,292.11	86,419.11	49,985.27	503,384.06
三	现金净流量	16,766.39	11,844.89	6,875.96	17,228.53	17,228.53	-41,898.47	-5,464.63	46,167.98
1	当年现金净流入	16,766.39	11,844.89	6,875.96	17,228.53	17,228.53	-41,898.47	-5,464.63	46,167.98
2	期末累计现金结存额	40,353.17	52,198.06	59,074.02	76,302.55	93,531.08	51,632.61	46,167.98	
四	平均偿债覆盖率								1.32

三、项目收益与融资平衡

经上述测算，在灵璧县卫生健康委员会对灵璧县公共卫生服务能力提升工程的收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的灵璧县公共卫生服务能力提升工程，在预测事项未发生重大变化的情况下，预期经营结余能够合理保障偿还融资本金和利息，预测收入在达到固定收入 100%的情况下偿债覆盖倍数 1.46，预测收入在达到固定收入 95%的情况下覆盖倍数为 1.39，预测收入在达到固定收入 90%的情况下覆盖倍数为 1.32，实现项目收益与融资的平衡。

附件 3:

证照附件

Page 1 of 1



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913401033585598108(1-1)

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多信息
备案、合同、新
增服务。



名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）合肥分所	负责人	张海啸
类型	合伙企业分支机构	成立日期	2015年09月17日
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。（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）	经营场所	合肥市庐阳区阜南路169号东怡金融广场B座12层

登记机关



2024 12 27

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://59.203.19.150/TopIcis/CertTabPrint.do>

国家市场监督管理总局监制
2024/12/30



会计师事务所分所
执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
合肥分所

负责人：张海曙

经营场所：庐阳区阜南路169号
东怡金融广场B座12层

分所执业证书编号：110101363401

批准执业文号：统财会〔2015〕1892号

批准执业日期：2015年11月6日

证书序号：5006418

说明

1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。

2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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



发证机关：安徽省财政厅

二〇二四年十二月三十一日

中华人民共和国财政部制

 <p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本法根据新办法，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p> <p>姓名: 孙家奇 性别: 男 出生日期: 1977-12-01 工作单位: 灵璧县审计局 身份证号: 3408027712010009</p>	<p>注册编号: 340106110017 注册有效期: 2025-07-08 发证日期: 2025-07-08</p>
<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本法根据新办法，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p> 	<p>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</p> <p>同意人: 信永中和会计师事务所 2025年10月20日</p>
<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本法根据新办法，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p> 	<p>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</p> <p>同意人: 中兴财茂 2018年9月5日</p> <p>同意人: 中兴财茂 2018年9月5日</p>

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

苏东升

会员编号 340101110017

最后年检时间

2024年07月

年检结果

年检通过

历年记录

2023年

2023-09-15

通过

2022年



2022-07-20

通过

2014年

2014-03-27

通过

年度检验登记 Annual Renewal Registration		年度检验登记 Annual Renewal Registration	
证书编号: No. of Certificate	340100350035	年度检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.	年度检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs	安徽省注册会计师协会	年度检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.	年度检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.
发证日期: Date of Issuance	2009-04-27	年度检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.	年度检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.
			
安徽省注册会计师协会		安徽省注册会计师协会	
340100350035		340100350035	
阮阳		阮阳	
性别: 女		性别: 女	
出生日期: 1977-11-18		出生日期: 1977-11-18	
工作单位: 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙) 合肥分所		工作单位: 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙) 合肥分所	
身份证号码: 420106197711184509		身份证号码: 420106197711184509	
Identity card No.		Identity card No.	

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

阮阳

会员编号 340100350035

最后年检时间

2024年07月

年检结果

年检通过

历年记录

2023年

2023-09-21

通过

2022年

2022-07-20

通过

2014年

2014-03-27

通过