

阜阳市肿瘤医院新区（阜阳市颍东区人民医院）  
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、项目现金流量收益规模分析 .....	8
附件 2、项目收益和融资平衡方案 .....	16
附件 3、证照附件 .....	20



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,  
AHCOF Dong Yi 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

## 阜阳市肿瘤医院新区（阜阳市颍东区人民医院）

### 收益与融资自求平衡专项评价报告

XYZH/2024HFAS1F0150

阜阳市肿瘤医院（阜阳市颍东区人民医院）

#### 阜阳市肿瘤医院（阜阳市颍东区人民医院）：

我们接受委托，对阜阳市肿瘤医院新区（阜阳市颍东区人民医院）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》。阜阳市肿瘤医院（阜阳市颍东区人民医院）对阜阳市肿瘤医院新区（阜阳市颍东区人民医院）项目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阜阳市肿瘤医院（阜阳市颍东区人民医院）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，在阜阳市肿瘤医院（阜阳市颍东区人民医院）对阜阳市肿瘤医院新区（阜阳市颍东区人民医院）项目的收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的阜阳市肿瘤医院新区（阜阳市颍东区人民医院），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。

本页无正文，为《阜阳市肿瘤医院新区（阜阳市颍东区人民医院）收益与融资自求平衡专项评价报告》（XYZH/2024HFAS1F0150 之签字盖章页）。

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

二〇二四年十二月二十六日

## 阜阳市肿瘤医院新区（阜阳市颍东区人民医院）

### 收益与融资自求平衡专项评价报告附注

#### 一、应付本息情况

阜阳市肿瘤医院新区（阜阳市颍东区人民医院）建设项目，计划发行债券总额度为200,000.00万元，2019年已发行57,400.00万元，发行利率3.47%，2020年已发行20,900万元，发行利率2.87%，2022年4月已发行29,900.00万元，发行利率2.98%，2022年6月已发行10,000.00万元，发行利率2.91%，2022年10月份已发行8,100.00万元，发行利率2.87%，2023年2月已发行9,800万元，发行利率3.00%，2024年已发行15,900.00万元，其中2024年2月已发行5,900.00万元，发行利率2.53%，2024年5月已发行10,000万元，发行利率2.41%，计划2025年发行48,000.00万元，其中本次计划发行3,000.00万元，剩余45,000.00万元后续批次发行，假设本次及以后发行利率为3.50%，自各期发行日第二个自然日起开始计息，半年付息，到期一次性偿还本金。应还本付息情况如下：

偿债计划表

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	当年偿还利息	当年还本付息合计
2019		57,400.00		57,400.00	829.91	829.91
2020	57,400.00	20,900.00		78,300.00	2,441.65	2,441.65
2021	78,300.00			78,300.00	2,591.61	2,591.61
2022	78,300.00	48,000.00		126,300.00	3,369.87	3,369.87
2023	126,300.00	9,800.00		136,100.00	4,251.10	4,251.10
2024	136,100.00	15,900.00		152,000.00	4,495.24	4,495.24
2025	152,000.00	48,000.00		200,000.00	5,530.37	5,530.37
2026	200,000.00			200,000.00	6,370.37	6,370.37
2027	200,000.00			200,000.00	6,370.37	6,370.37
2028	200,000.00			200,000.00	6,370.37	6,370.37
2029	200,000.00		57,400.00	142,600.00	5,540.46	62,940.46
2030	142,600.00		20,900.00	121,700.00	3,928.72	24,828.72
2031	121,700.00		-	121,700.00	3,778.76	3,778.76
2032	121,700.00		48,000.00	73,700.00	3,000.50	51,000.50
2033	73,700.00		9,800.00	63,900.00	2,119.27	11,919.27
2034	63,900.00		15,900.00	48,000.00	1,875.14	17,775.14
2035	48,000.00		48,000.00	-	840.00	48,840.00
合计		200,000.00	200,000.00		63,703.70	263,703.70

## 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. 《中共中央、国务院关于卫生改革与发展的决定》(中发〔1997〕3号)
5. 《全国医疗卫生服务体系规划纲要(2015-2020年)》
6. 《国家发展改革委国家卫生和计划生育委员会关于印发地市级医院建设方案的通知》(发改社会〔2013〕637号)
7. 《国家发展改革委、国家卫生计生委、人力资源社会保障部、财政部关于印发推进医疗服务价格改革意见的通知》(发改价格〔2016〕1431号)
8. 关于公布2017年安徽省基本医疗保险药品医保支付参考价目录的通知》(皖卫药〔2017〕20)
9. 《安徽省物价局、省卫生计生委、省人力资源社会保障厅关于降低医保药品支付参考价和调整部分医疗服务价格的通知》(皖价医〔2017〕134号)
10. 《阜阳市发展和改革委员会（阜阳市物价局）、阜阳市卫生和计划生育委员会、阜阳市人力资源和社会保障局关于降低医保药品支付参考价和调整理顺全市公立医疗机构医疗服务价格的通知》(发改商价〔2018〕347号)

### （二）项目收益预测评价

#### 1. 项目收入测算

项目主要收入来源于阜阳市肿瘤医院（阜阳市颍东区人民医院）医疗收入，阜阳市肿瘤医院（阜阳市颍东区人民医院）新区预计在2026年正式投入运营，以下估算涉及2019年至2035年阜阳市肿瘤医院（阜阳市颍东区人民医院）所有收入及开支情况。

##### 1) 门诊收入

根据阜阳市肿瘤医院（阜阳市颍东区人民医院）近三年统计分析得出，门诊人次增长率为12%、门诊人均费用增长率-7%，项目年收入基于2018年度的门诊人次、门诊人均费用及相对应的增长率，并同时考虑新区建成运营后的情况计算得出。

评价期限内门诊收入合计 639,137.93 万元。

##### 2) 住院收入

根据阜阳市肿瘤医院（阜阳市颍东区人民医院）近三年统计数据分析得出，住院人次增长率为 6%、住院人均费用增长率为-2%，项目年收入基于 2018 年度的住院人次、住院人均费及相对应的增长率，并同时考虑新区建成运营后的情况计算得出。

评价期限内住院收入合计 1,584,486.59 万元。

### 3) 其他收入

其他收入主要为财政补助收入，根据阜阳市肿瘤医院（阜阳市颍东区人民医院）近三年统计数据分析得出的财政补助收入占主营业务收入的比例及预测将获得 2,500.00 万元/年的财政基本补助测算出项目评价期限内的其他收入为 67,500.00 万元。

以上总计，项目评价期限内总收入为 2,291,124.52 万元。

## 2. 项目成本测算

### 1. 医疗业务总成本费用 1,820,014.26 万元。

#### （1）人员经费。

主要为工资、津贴、社会保障等，根据阜阳市肿瘤医院（阜阳市颍东区人民医院）近三年统计数据分析得出，人员经费占营业收入的比例为 35.11%，按照预计营业收入乘以 35.11%，预计本项预测期内支出总额为 780,631.81 万元。

#### （2）卫生材料费。

根据阜阳市肿瘤医院（阜阳市颍东区人民医院）卫生材料费按零差价管理，因此卫生材料费即为预计的耗材收入，预计本项预测期内支出总额为 222,362.45 万元。

#### （3）药品费。

包含西药、中草药、中成药收入，根据阜阳市肿瘤医院（阜阳市颍东区人民医院）药品费（中药饮片除外）按零差价管理，因此药品费即为预计的药品收入，预计本项预测期内支出总额为 555,906.13 万元。

#### （4）折旧摊销费用。

新增资产主要为房屋建筑物类和设备类。按照直线法折旧摊销，房屋、建筑物类按 50 年计提折旧，设备按 15 年计提折旧，净值率均为 5%。

预计本项预测期内支出总额为 39,298.88 万元。

#### （5）其他费用。

主要为涉及医疗卫生方面的其他费用及提取的医疗风险基金，根据阜阳市肿瘤医院（阜阳市颍东区人民医院）近三年统计数据分析得出，其他费用占营业收入的比例为 9.65%，提取医疗风险基金占营业收入的比例为 0.2%，按照预计营业收入乘以相应比例，预计本项预测期内支出总额为 221,814.98 万元。

2. 利息费用。

预测期内预计发行债券 200,000.00 万元，利息费用共 63,703.70 万元。

以上总计，总成本 1,883,717.96 万元。

3、医院产生的净现金流入

项目建设期 2019 年至 2025 年 12 月，根据项目实施主体提供的相关财务资料以及可行性研究报告的审核，以及对阜阳市主要医院关键业务指标的分析，结合医疗机构相关政策文件，考虑综合医疗业务成本费用，按照稳健性的处理原则估算未来十年的医疗净现金流入（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医疗相关收益情况如下：

序号	项目	预测期医疗相关收益(万元)
1	阜阳市肿瘤医院新区（阜阳市颍东区人民医院）建设项目	510,409.14

4、预期医院收入对应的专项收入偿还融资本金和利息情况

本次融资项目收益为阜阳市肿瘤医院医疗业务产生的现金流入，根据近两年颍东区 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，阜阳市肿瘤医院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，预期医疗业务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

单位：万元

年度	借贷本息支付（万元）			项目收益
	本金	利息	本息合计	医疗相关收益
2019		829.91	829.91	8,129.65
2020		2,441.65	2,441.65	8,354.83
2021		2,591.61	2,591.61	8,589.02
2022		3,369.87	3,369.87	8,832.59
2023		4,251.10	4,251.10	9,085.89
2024		4,495.24	4,495.24	9,349.32
2025		5,530.37	5,530.37	9,623.30
2026		6,370.37	6,370.37	27,654.01
2027		6,370.37	6,370.37	33,845.38
2028		6,370.37	6,370.37	40,495.81
2029	57,400.00	5,540.46	62,940.46	41,915.64
2030	20,900.00	3,928.72	24,828.72	43,392.27
2031	0.00	3,778.76	3,778.76	44,927.96
2032	48,000.00	3,000.50	51,000.50	48,361.57
2033	9,800.00	2,119.27	11,919.27	52,006.00
2034	15,900.00	1,875.14	17,775.14	55,872.59
2035	48,000.00	840.00	48,840.00	59,973.31
合计	200,000.00	63,703.70	263,703.70	510,409.14
本息覆盖 倍数	1.94			

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

根据阜阳市肿瘤医院 2016、2017、2018 年的门诊收入和住院收入数据作为基准数，预测往后年度的收入情况。结合历年增长率情况，综合考虑颍东区近两年 GDP 平均增长率（7.75%），新建项目完工后对收入增长的影响以及增长饱和度问题，预测期的收入增长率各年如下：

项目	增长率								
	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
门诊人次增长率	12%	12%	12%	12%	12%	12%	12%	12%	12%
门诊人均费用增长率	-10%	-7%	-7%	-7%	-7%	-7%	-7%	44%	4%
住院人次增长率	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%
住院人均费增长率	7%	-2%	-2%	-2%	-2%	-2%	-2%	23%	4%

（续表）

项目	增长率							
	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
门诊人次增长率	12%	12%	12%	12%	12%	12%	12%	12%
门诊人均费用增长 率	4%	1%	1%	0%	0%	0%	0%	-1%
住院人次增长率	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%	6%
住院人均费增长率	4%	2%	2%	2%	3%	3%	3%	3%

成本费用在假设未来期间各项成本费用占收入的比重不变的前提下，参照 2016-2018 年阜阳市肿瘤医院各项成本项目占总收入的比重确定，具体比例列表如下：

序号	项目	基数	计提比例
1	主营业务成本费用		
1.1	药品费	全年收入总额	27.29%
1.2	卫生材料费	全年收入总额	16.21%
1.3	人员经费	全年收入总额	35.11%
1.4	折旧摊销费用	据实扣除	
2	管理费用	全年收入总额	12.18%

二、项目现金流量预测假设

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. 政府审批的收费政策未发生重大变化；
6. 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

阜阳市肿瘤医院占地面积 90 余亩，固定资产 35,000 万元。全院共设置 60 余个临床、医技、职能科室。其中肿瘤治疗相关科室有耳鼻咽喉头颈外科、口腔颌面外科、胸外科、乳腺外科、腹部肿瘤外科、肿瘤放射治疗科、肿瘤内科、肿瘤微创治疗中心、肿瘤介入科、妇瘤科等。医院成立了由肿瘤外科、肿瘤内科、肿瘤放射治疗科、病理科、CT、磁共振等多个学科组成的肿瘤 MDT(多学科综合诊疗协作组)诊疗中心。设有内科、外科、眼科、妇产科、急诊科、ICU、儿科、中医科、康复医学科、皮肤科等临床科室及放射、CT 室、MRI 室、病理科、超声科、检验科等临床医技科室。全院共有在职职工 1008 人，其中专业技术人员 883 人，（卫生专业技术人员 836 人）。医院配有肿瘤诊治相关大型医疗设备，已建设成为以肿瘤防治为特色，集医疗、教育、科研、康复、保健、预防为一体的综合性医院。

#### （二）项目概况

##### 1. 项目名称

阜阳市肿瘤医院新区（阜阳市颍东区人民医院）

##### 2. 项目建设地点

阜阳市颍河区颍河东路南侧、临济北路北侧、东兴路东侧、工贸路西侧。

##### 3. 主要建设内容及建设规模

本项目建筑面积 299,637.18 m<sup>2</sup>，其中地下建筑面积 108,858 m<sup>2</sup>；建设内容包括后勤行政楼、专科治疗楼、医技康复楼、全科医生培训楼、内科病房楼、门诊楼、医技楼、外科病房楼及配套设施等。

##### 4. 项目审批情况

1) 2017 年 7 月 12 日，阜阳市颍东区发展和改革委员会下发了《关于阜阳市肿瘤医院新区项目立项的函》（发改中心社会〔2017〕30 号），同意实施阜阳市肿瘤医院新区建设项目。

2) 2018 年 3 月 8 日，阜阳市城乡规划局下发了《建设项目选址意见书》（选字第 341200201800008 号），经审核，阜阳市肿瘤医院新区项目选址符合城乡规划要求。

3) 2018 年 4 月 23 日，阜阳市颍东区环境保护局下发了《关于〈阜阳市肿瘤医院新

区项目环境影响报告书》的批复》（东环行审〔2018〕25号），原则同意该报告书评价结论；在全面落实该报告书提出的环境保护措施后，污染物可达标排放，同意该项目建设。

4) 2018年4月24日，阜阳市颍东区发展和改革委员会下发了《关于阜阳市肿瘤医院新区项目可行性研究报告的批复》（发改中心社会〔2018〕20号），同意实施阜阳市肿瘤医院新区项目，该项目选址位于东环路东侧，颍河东路南侧。阜阳市肿瘤医院新区一期建筑面积293,600 m<sup>2</sup>；一期投资金额为16.50亿元；项目总投资概算165,000万元。

5) 2018年4月25日，阜阳市城乡规划局下发了《建设用地规划许可证》（地字第341200201800048号），经审核，阜阳市肿瘤医院新区项目用地符合城乡规划要求。具体内容：用地单位，阜阳市肿瘤医院；用地项目名称，阜阳市肿瘤医院新区项目用地；用地位置，颍河东路南侧，东环路东侧；用地性质，医疗卫生用地；用地面积，162,183 m<sup>2</sup>（合243.27亩）；建设规模，346,600 m<sup>2</sup>（其中地下建筑面积126,000 m<sup>2</sup>）。

6) 2018年7月13日，阜阳市国土资源局下发了《建设用地批准书》（阜东〔划拨〕国土建字第〔2018〕09号），该项目建设用地经有权机关批准，现准予使用土地。具体内容：用地单位名称，阜阳市肿瘤医院；建设项目名称，阜阳市肿瘤医院新区项目；批准用地机关，阜阳市人民政府；批准用地面积，16.2183公顷；土地所有权性质，国有；土地取得方式，划拨；土地用途，医卫慈善用地；土地座落，颍河区颍河东路南侧、临济北路北侧、东兴路东侧、工贸路西侧；批准的建设工期自2018年11月至2020年11月；本批准书有效期自2018年7月至2020年11月。

7) 2019年3月18日，阜阳市颍东区发展和改革委员会下发了《关于阜阳市肿瘤医院新区（阜阳市颍东区人民医院）申请立项内容变更的函》（发改中心社会〔2019〕19号），同意项目一期建筑面积293,600 m<sup>2</sup>（其中地上187,600 m<sup>2</sup>，地下106,000 m<sup>2</sup>）变更为第一期医疗区建筑面积300,398 m<sup>2</sup>（含地下109,348 m<sup>2</sup>）；同意一期投资金额16.5亿元变更为第一期项目总投资25.216亿元；项目其他内容不变。

8) 2019年3月18日，阜阳市颍东区发展和改革委员会下发了《关于同意“关于阜阳市肿瘤医院新区（阜阳市颍东区人民医院）申请可研批复内容变更”的函》（发改中心社会〔2019〕20号），同意原可研批复中“其中一期建筑面积293,600 m<sup>2</sup>（其中地上187,600 m<sup>2</sup>，地下106,000 m<sup>2</sup>）”，变更为：项目规划总用地面积169,494 m<sup>2</sup>，其中医院用地面积162,183 m<sup>2</sup>、绿化用地面积7,311 m<sup>2</sup>，其中一期医疗区建筑面积295,692 m<sup>2</sup>（含地下108,638 m<sup>2</sup>）；同意原可研批复中“项目总投资金额为16.5亿元资金来源为单位自筹”，变更为：项目总投资金额为25.216亿元，资金来源为财政资金及安徽省政府专项债券资金。

9) 2019年8月7日，阜阳市自然资源和规划局下发了《建设工程规划许可证》（建字第341200201900167号），经审核，本建设工程符合城乡规划要求。具体内容：建设单位，阜阳市肿瘤医院；建设项目名称，1#后勤行政楼五层，2#专科治疗楼四层，3#

医技康复楼四层，4#全科医生培训楼十三层，5#高压氧舱一层，6#内科病房楼十六层，7#门诊楼四层，8#医技楼四层，9#、10#外科病房楼十六层，14#、15#垃圾站一层，16#液氧站一层，17#地上连廊四层，19#锅炉房一层，地块一、地块二地下室；建设位置，颍东区颍河东路南侧，东兴路东侧；建设规模，300,398 m<sup>2</sup>（其中地下建筑面积 109,348 m<sup>2</sup>）。

10）2020 年 4 月 29 日，阜阳市城乡建设局下发了《建设工程许可证》（编号 3412031907110001-SX-001），经审核，本建设工程符合施工条件。具体内容：建设单位，阜阳市肿瘤医院；建设项目名称，3#医技康复楼，4#全科医生培训楼，5#高压氧仓，6#内科病房楼，19#锅炉房，地块一地下室，1#后勤行政楼，2#专科治疗楼；建设位置，颍东区颍河东路南侧、东新路东侧；建设规模，143,178.55 m<sup>2</sup>。（其中地下建筑面积 55,058 m<sup>2</sup>）

11）2020 年 4 月 29 日，阜阳市城乡建设局下发了《建设工程许可证》（编号 3412031907110001-SX-002），经审核，本建设工程符合施工条件。具体内容：建设单位，阜阳市肿瘤医院；建设项目名称，7#门诊楼，8#医技楼，9#、10#外科病房楼，17#地上连廊，玻璃幕墙、钢结构，1、2、3、4、5、6、7、8、9、10#综合楼及 17#连廊室内装饰，地块二地下室；建设位置，颍东区颍河东路南侧、东新路东侧；建设规模，156,458.63 m<sup>2</sup>。（其中地下建筑面积 53,800 m<sup>2</sup>）。

（三）项目现金流收益预测项目说明

1、历史数据

近三年医疗收入情况如下：

金额单位：万元

项目	合计	年度			年增长率
		2018	2017	2016	
门诊人次（万人次）	54.00	20.00	18.00	16.00	12%
人均费用（元/人次）	276.48	285.42	281.83	259.29	5%
门诊收入（万元）	14,930.11	5,708.42	5,073.03	4,148.66	17%
住院人次（万人次）	11.00	3.90	3.60	3.50	6%
人均费用（元/人次）	5,284.21	5,091.63	5,398.83	5,380.90	-3%
住院收入（万元）	58,126.27	19,857.36	19,435.78	18,833.13	3%
其他收入	5,186.99	1,496.65	1,675.52	2,014.82	-14%
医疗总收入合计（万元）	78,243.37	27,062.42	26,184.33	24,996.62	4%
药品费（万元）	21,335.70	7,514.80	6,601.58	7,219.64	3%
卫生材料费（万元）	12,691.44	4,592.37	4,133.42	3,965.65	8%
人员经费（万元）	27,520.73	9,819.46	9,810.93	7,890.34	12%
管理费用（万元）	9,518.11	3,072.86	3,297.84	3,147.40	-1%
运营支出合计（万元）	71,065.99	24,999.50	23,843.45	22,223.04	6%

以上收入主要为单位经营性收入，收费依据及标准为《阜阳市发展和改革委员会（阜阳市物价局）、阜阳市卫生和计划生育委员会、阜阳市人力资源和社会保障局关于降低医保药品支付参考价和调整理顺全市公立医疗机构医疗服务价格的通知》（发改商价〔2018〕347号）

2、预测数据

（1）医院医疗收入预测

单位：万元

序号	项目	合计	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	收入	2,291,124.52	30,644.92	31,770.72	32,941.55	34,159.21	35,425.58	36,742.60	38,112.30	118,716.80
1.1	门诊收入	639,137.93	5,730.22	5,959.43	6,197.81	6,445.72	6,703.55	6,971.69	7,250.56	33,820.58
1.1.1	年门诊人次（万）	2,366.00	22.36	25.00	27.95	31.25	34.94	39.07	43.68	131.28
1.1.2	人均门诊医疗费	270.13	256.26	238.37	221.73	206.25	191.85	178.45	166.00	257.62
1.2	住院收入	1,584,486.59	22,414.70	23,311.29	24,243.74	25,213.49	26,222.03	27,270.91	28,361.75	79,896.22
1.2.1	年住院人次（万）	230.78	4.12	4.35	4.59	4.85	5.12	5.41	5.71	12.91
1.2.2	人均住院费	6,865.78	5,442.82	5,360.60	5,279.61	5,199.85	5,121.30	5,043.93	4,967.73	6,189.09
1.3	其他收入	67,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	5,000.00
（续表）										
序号	项目	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
1	收入	149,847.87	183,287.48	190,418.98	197,835.74	205,549.17	222,807.96	241,126.58	260,562.20	281,174.87
1.1	门诊收入	44,283.80	55,529.97	57,751.17	60,061.22	62,463.67	65,341.81	68,350.26	71,494.84	74,781.63
1.1.1	年门诊人次（万）	165.64	200.60	207.05	214.25	222.31	232.32	243.39	255.65	269.25
1.1.2	人均门诊医疗费	267.36	276.82	278.93	280.33	280.97	281.26	280.82	279.65	277.74
1.2	住院收入	100,564.07	122,757.51	127,667.81	132,774.52	138,085.50	152,466.15	167,776.32	184,067.36	201,393.24
1.2.1	年住院人次（万）	15.63	18.37	18.72	19.10	19.50	20.91	22.36	23.83	25.32
1.2.2	人均住院费	6,434.60	6,683.97	6,819.08	6,952.18	7,082.97	7,289.86	7,504.19	7,725.71	7,954.20
1.3	其他收入	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00

（2）医院医疗成本预测

单位：万元

序号	项目	合计	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	总成本费用	1,820,014.26	24,826.97	25,727.59	26,664.22	27,638.32	28,651.39	29,704.97	30,800.71	93,374.48
1.1	药品费	555,906.13	7,036.23	7,317.68	7,610.39	7,914.80	8,231.39	8,560.65	8,903.08	28,429.20
1.2	卫生材料费	222,362.45	2,814.49	2,927.07	3,044.15	3,165.92	3,292.56	3,424.26	3,561.23	11,371.68
1.3	人员经费	780,631.81	9,880.63	10,275.86	10,686.89	11,114.37	11,558.94	12,021.30	12,502.15	39,921.74
1.4	折旧摊销费用	39,298.88	2,311.70	2,311.70	2,311.70	2,311.70	2,311.70	2,311.70	2,311.70	2,311.70
1.5	其他	221,814.98	2,783.92	2,895.28	3,011.09	3,131.53	3,256.79	3,387.06	3,522.55	11,340.17
2	利息费用	63,703.70	829.91	2,441.65	2,591.61	3,369.87	4,251.10	4,495.24	5,530.37	6,370.37
2.1	债券利息	63,703.70	829.91	2,441.65	2,591.61	3,369.87	4,251.10	4,495.24	5,530.37	6,370.37
合计		1,883,717.96	25,656.88	28,169.24	29,255.83	31,008.19	32,902.49	34,200.21	36,331.08	99,744.85
（续表）										
序号	项目	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
1	总成本费用	118,314.19	145,103.37	150,815.04	156,755.17	162,932.91	176,758.09	191,432.29	207,001.31	223,513.26
1.1	药品费	36,211.97	44,571.87	46,354.74	48,208.93	50,137.29	54,451.99	59,031.65	63,890.55	69,043.72
1.2	卫生材料费	14,484.79	17,828.75	18,541.90	19,283.57	20,054.92	21,780.80	23,612.66	25,556.22	27,617.49
1.3	人员经费	50,850.70	62,590.10	65,093.70	67,697.45	70,405.35	76,464.27	82,895.26	89,718.38	96,954.72
1.4	折旧摊销费用	2,311.70	2,311.70	2,311.70	2,311.70	2,311.70	2,311.70	2,311.70	2,311.70	2,311.70
1.5	其他	14,455.04	17,800.95	18,512.99	19,253.51	20,023.65	21,749.33	23,581.03	25,524.46	27,585.64
2	利息费用	6,370.37	6,370.37	5,540.46	3,928.72	3,778.76	3,000.50	2,119.27	1,875.14	840.00
2.1	债券利息	6,370.37	6,370.37	5,540.46	3,928.72	3,778.76	3,000.50	2,119.27	1,875.14	840.00
合计		124,684.56	151,473.74	156,355.50	160,683.89	166,711.67	179,758.59	193,551.56	208,876.44	224,353.26



（3）医院医疗收益预测

单位：万元

项目	合计	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
项目收入	2,291,124.52	30,644.92	31,770.72	32,941.55	34,159.21	35,425.58	36,742.60	38,112.30	118,716.80	149,847.87
项目成本	1,820,014.26	24,826.97	25,727.59	26,664.22	27,638.32	28,651.39	29,704.97	30,800.71	93,374.48	118,314.19
项目损益	471,110.27	5,817.95	6,043.13	6,277.33	6,520.89	6,774.19	7,037.63	7,311.60	25,342.32	31,533.68
折旧与摊销	39,298.88	2,311.70	2,311.70	2,311.70	2,311.70	2,311.70	2,311.70	2,311.70	2,311.70	2,311.70
项目收益	510,409.14	8,129.65	8,354.83	8,589.02	8,832.59	9,085.89	9,349.32	9,623.30	27,654.01	33,845.38
（续表）										
项目	合计	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	
项目收入	2,291,124.52	183,287.48	190,418.98	197,835.74	205,549.17	222,807.96	241,126.58	260,562.20	281,174.87	
项目成本	1,820,014.26	145,103.37	150,815.04	156,755.17	162,932.91	176,758.09	191,432.29	207,001.31	223,513.26	
项目损益	471,110.27	38,184.11	39,603.94	41,080.57	42,616.26	46,049.88	49,694.30	53,560.89	57,661.61	
折旧与摊销	39,298.88	2,311.70	2,311.70	2,311.70	2,311.70	2,311.70	2,311.70	2,311.70	2,311.70	
项目收益	510,409.14	40,495.81	41,915.64	43,392.27	44,927.96	48,361.57	52,006.00	55,872.59	59,973.31	

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《阜阳市肿瘤医院新区（阜阳市颍东区人民医院）可行性研究报告》，项目总投资估算为 252,160.00 万元。

#### （二）资金筹措

本项目建设总投资 252,160 万元；其中政府专项债券 200,000.00 万元，占总投资的 79.31%；财政预算安排及医院自有资金 52,160 万元，占总投资的 20.69%。债券资金总额占比符合规定。

### 二、还本付息现金流量预测

拟融资金额 200,000.00 万元。2019 年已发行 57,400.00 万元，发行利率 3.47%，2020 年已发行 20,900 万元，发行利率 2.87%，2022 年 4 月已发行 29,900.00 万元，发行利率 2.98%，2022 年 6 月已发行 10,000.00 万元，发行利率 2.91%，2022 年 10 月份已发行 8,100.00 万元，发行利率 2.87%，2023 年 2 月已发行 9,800 万元，发行利率 3.00%，2024 年已发行 15,900.00 万元，其中 2024 年 2 月已发行 5,900.00 万元，发行利率 2.53%，2024 年 5 月已发行 10,000 万元，发行利率 2.41%，计划 2025 年发行 48,000.00 万元，其中本次计划发行 3,000.00 万元，剩余 45,000.00 万元后续批次发行，假设本次及以后发行利率为 3.50%，期限十年，半年付息，到期一次性还本，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=(医疗业务收入-医疗业务支出)/(债券还本付息+其他还本付息)

序号	年度	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	现金流入									
1	资本金流入	7,451.00	7,450.00	7,450.00	7,452.00	7,451.00	7,451.00	7,455.00		
2	债券资金流入	57,400.00	20,900.00	-	48,000.00	9,800.00	15,900.00	48,000.00		
3	其他资金流入									
4	医疗业务收入	30,644.92	31,770.72	32,941.55	34,159.21	35,425.58	36,742.60	38,112.30	118,716.80	149,847.87
小计	现金流入总额	95,495.92	60,120.72	40,391.55	89,611.21	52,676.58	60,093.60	93,567.30	118,716.80	149,847.87
二	现金流出									
1	建设期支出	64,021.09	25,908.35	4,858.39	52,082.13	12,999.90	18,855.77	49,924.63		
2	债券发行费用									
3	医疗业务支出	22,515.28	23,415.89	24,352.52	25,326.62	26,339.69	27,393.28	28,489.01	91,062.78	116,002.49
4	其他还本付息									
5	债券还本付息	829.91	2,441.65	2,591.61	3,369.87	4,251.10	4,495.24	5,530.37	6,370.37	6,370.37
小计	现金流出总额	87,366.28	51,765.89	31,802.52	80,778.62	43,590.69	50,744.28	83,944.01	97,433.15	122,372.86
	现金净流量	8,129.65	8,354.83	8,589.02	8,832.59	9,085.89	9,349.32	9,623.30	21,283.64	27,475.01
1	当年现金净流入	8,129.65	8,354.83	8,589.02	8,832.59	9,085.89	9,349.32	9,623.30	21,283.64	27,475.01
2	期末累计现金结存额	8,129.65	16,484.48	25,073.50	33,906.09	42,991.98	52,341.30	61,964.60	83,248.24	110,723.25
	平均偿债覆盖率									

（续表）

序号	年度	2028	2029	2030	2031	2032	2032	2033	2035	合计
	现金流入									
1	资本金流入									52,160.00
2	债券资金流入									200,000.00
3	其他资金流入									
4	医疗业务收入	183,287.48	190,418.98	197,835.74	205,549.17	222,807.96	241,126.58	260,562.20	281,174.87	2,291,124.52
小计	现金流入总额	183,287.48	190,418.98	197,835.74	205,549.17	222,807.96	241,126.58	260,562.20	281,174.87	2,543,284.52
二	现金流出									
1	建设期支出									228,650.26
2	债券发行费用									
3	医疗业务支出	142,791.67	148,503.34	154,443.47	160,621.21	174,446.39	189,120.59	204,689.61	221,201.56	1,780,715.38
4	其他还本付息									
5	债券还本付息	6,370.37	62,940.46	24,828.72	3,778.76	51,000.50	11,919.27	17,775.14	48,840.00	263,703.70
小计	现金流出总额	149,162.04	211,443.80	179,272.19	164,399.97	225,446.89	201,039.86	222,464.74	270,041.56	2,273,069.34
	现金净流量	34,125.44	-21,024.82	18,563.55	41,149.20	-2,638.93	40,086.73	38,097.46	11,133.31	270,215.19
1	当年现金净流入	34,125.44	-21,024.82	18,563.55	41,149.20	-2,638.93	40,086.73	38,097.46	11,133.31	270,215.19
2	期末累计现金结存额	144,848.69	123,823.87	142,387.42	183,536.62	180,897.69	220,984.42	259,081.88	270,215.19	
	平均偿债覆盖率									1.94

### 三、项目收益与融资平衡

经上述测算，在阜阳市肿瘤医院（阜阳市颍东区人民医院）对项目收益预测及所依据的各项假设前提下，本次申报的医院建设项目，在医院医疗业务收益预期的增长率增长时，预期医疗收益对应的专项收入能够合理保障融资资金的本金和利息，偿债覆盖率1.94，实现项目收益和融资自求平衡。

附件3、证照附件

Page 1 of 1

	
<h1>营业执照</h1>	
<p>(副本)</p>	
<p>统一社会信用代码 91340103358559810R(1-1)</p>	 <p>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。</p>
<p>名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）合肥分所</p>	<p>成立日期 2015年09月17日</p>
<p>类型 合伙企业分支机构</p>	<p>营业期限 / 长期</p>
<p>负责人 董春兰</p>	<p>营业场所 合肥市庐阳区阜南路169号东怡金融广场B座12层</p>
<p>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）</p>	
<p>登记机关</p>	
<p>2021 12 29</p>	

国家企业信用信息公示系统网址：  
<http://10.12.105.106:9080/TopIcis/CertTabPrint.do>

国家市场监督管理总局监制  
2022/1/4



## 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：董春兰

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：皖财会〔2015〕1892号

批准执业日期：2015年11月6日

证书序号：5000660

### 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

二〇二二年一月五日

中华人民共和国财政部制



<p style="text-align: center;">THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会</p>  <p>姓名: 葛庆升 Full name: 葛庆升 性别: 男 Sex: 男 出生日期: 1977-12-01 Date of birth: 1977-12-01 工作单位: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所 Working unit: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所 身份证号码: 340802771201089 Identity card No: 340802771201089</p>	<p style="text-align: center;">年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书照检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p> <p>证书编号: 340101110017 No. of Certificate: 340101110017 批准注册协会: 安徽省注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs: 安徽省注册会计师协会 发证日期: 2005-07-06 Date of Issuance: 2005-07-06</p>
<p style="text-align: center;">年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书照检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p> 	<p style="text-align: center;">年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书照检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p> <p style="text-align: center;">2021年10月30日</p>
<p style="text-align: center;">年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书照检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p>	<p style="text-align: center;">年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书照检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p> <p style="text-align: center;">2018年9月5日</p>



年度检验登记 Annual Renewal Registration	年度检验登记 Annual Renewal Registration	年度检验登记 Annual Renewal Registration	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.	本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.	本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.	本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.
2020年8月4日	2020年11月30日	2020年8月4日	2020年11月30日
安徽省注册会计师协会	安徽省注册会计师协会	安徽省注册会计师协会	安徽省注册会计师协会
8	9	10	11



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师



姓名 阮阳  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1977-11-18  
Date of birth  
工作单位 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）合肥分所  
Working unit  
身份证号码 420106197711184509  
Identity card No.

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	通过
2023-09-15	
2022年	通过
2022-07-20	
2014年	通过
2014-03-27	

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	通过
2023-09-21	
2022年	通过
2022-07-20	
2014年	通过
2014-03-27	