

合肥市儿童医院新区项目
项目收益与融资自求平衡专项评价报告

容诚专字[2025]230Z0278 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价报告 | 1—6 |
| 2 | 附件 1：项目现金流收益规模分析 | 7—12 |
| 3 | 附件 2：项目预期收益及融资平衡方案 | 13—16 |

容诚专字[2025]230Z0278 号

合肥市儿童医院新区项目 项目收益与融资自求平衡专项评价报告

合肥市妇幼保健院：

我们接受合肥市妇幼保健院委托对合肥市儿童医院新区项目项目收益与融资平衡情况进行评估，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。相关主管单位对项目收益预测及其所依据的假设负责。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，我们认为这些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，在相关主管单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评估的合肥市儿童医院新区项目预期收益对应的项目收入及财政补助资金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

本项目申请发行专项债券总额 98,700.00 万元，其中 2022 年已发行专项债券 5,000.00 万元，发行利率 3.21%；2023 年已发行 15,500.00 万元，发行利率 3.21%；2024 年已发行专项债券 23,800.00 万元，发行利率 2.27%；2025 年 1 月已发行专项债券 5,000.00 万元，计划本批次申请发行 17,000.00 万元，本年后续批次发行需求 23,000.00 万元（2025 年合计资金需求 4.5 亿元）；2026 年计划发行 9,400.00 万元。假设发行利率为 2.31%，发行期限为 15 年，每半年支付一次利息，到期一次偿还本金。根据现金流量净流入计算偿债覆盖还本付息情况如下：

单位：万元

| 年度 | 期初本金 金额 | 本期新增本金 | 本期偿还本金 | 期末本金金额 | 应付利息 | 应付本息合计 |
|--------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 2022 年 | — | 5,000.00 | — | 5,000.00 | 80.25 | 80.25 |
| 2023 年 | 5,000.00 | 15,500.00 | — | 20,500.00 | 409.28 | 409.28 |
| 2024 年 | 20,500.00 | 23,800.00 | — | 44,300.00 | 928.18 | 928.18 |
| 2025 年 | 44,300.00 | 45,000.00 | — | 89,300.00 | 1,718.06 | 1,718.06 |
| 2026 年 | 89,300.00 | 9,400.00 | — | 98,700.00 | 2,346.38 | 2,346.38 |
| 2027 年 | 98,700.00 | — | — | 98,700.00 | 2,454.95 | 2,454.95 |
| 2028 年 | 98,700.00 | — | — | 98,700.00 | 2,454.95 | 2,454.95 |
| 2029 年 | 98,700.00 | — | — | 98,700.00 | 2,454.95 | 2,454.95 |
| 2030 年 | 98,700.00 | — | — | 98,700.00 | 2,454.95 | 2,454.95 |
| 2031 年 | 98,700.00 | — | — | 98,700.00 | 2,454.95 | 2,454.95 |
| 2032 年 | 98,700.00 | — | — | 98,700.00 | 2,454.95 | 2,454.95 |
| 2033 年 | 98,700.00 | — | — | 98,700.00 | 2,454.95 | 2,454.95 |
| 2034 年 | 98,700.00 | — | — | 98,700.00 | 2,454.95 | 2,454.95 |
| 2035 年 | 98,700.00 | — | — | 98,700.00 | 2,454.95 | 2,454.95 |
| 2036 年 | 98,700.00 | — | — | 98,700.00 | 2,454.95 | 2,454.95 |
| 2037 年 | 98,700.00 | — | 5,000.00 | 93,700.00 | 2,374.70 | 7,374.70 |
| 2038 年 | 93,700.00 | — | 15,500.00 | 78,200.00 | 2,045.68 | 17,545.68 |
| 2039 年 | 78,200.00 | — | 23,800.00 | 54,400.00 | 1,526.77 | 25,326.77 |
| 2040 年 | 54,400.00 | — | 45,000.00 | 9,400.00 | 736.89 | 45,736.89 |
| 2041 年 | 9,400.00 | — | 9,400.00 | — | 108.57 | 9,508.57 |
| 合计 | — | 98,700.00 | 98,700.00 | — | 36,824.25 | 135,524.25 |

二、项目产生的净现金流入

1、参考文件

(1) 《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》；

(2) 《安徽省国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》；

- (3) 《合肥市基本公共服务设施专项规划（2015-2020）》；
- (4) 《合肥市卫生计生事业发展“十三五”规划》；
- (5) 《合肥市健康儿童行动实施方案（2018—2020年）》；
- (6) 《综合医院“平疫结合”可转换病区建筑技术导则（试行）》；
- (7) 《国家计委关于印发建设项目前期工作咨询收费暂行规定的通知》（计价格〔1999〕1238号）；
- (8) 《国家计委、国家环境保护总局关于规范环境影响咨询收费有关问题的通知》（计价格〔2002〕125号）。

2、基本假设条件及依据

门诊及体检收入：根据合肥市第七次全国人口普查结果，预计到2030年常住人口可达1000万人，0-14岁人口约160万人。本项目根据《儿童医院建设标准》确定建设规模，预计项目年接纳门诊及体检42万人·次，参考历史数据就医收费，预计单次就诊平均收费按440元/人·次，价格每三年涨幅10%。

住院收入：本项目规划建成床位800张，参考数据三年平均床位1,390张，床位数量占比57.55%，三年平均住院人次30,989.00人次，则全年预测住院人次为30,989.00*57.55%=1.784万人·次。参考历史数据就医收费，预计单次住院医疗费平均为8,070元/人·次，价格每三年涨幅10%。

3、项目净收益

运营净收益

单位：万元

| 序号 | 项目 | 按照预计就医人次变动在达到预计值的100%情况下 | 按照预计就医人次变动在达到预计值的95%情况下 | 按照预计就医人次变动在达到预计值的90%情况下 |
|----|-------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 合肥市儿童医院新区项目 | 226,539.70 | 205,830.04 | 188,772.65 |
| 合计 | | 226,539.70 | 205,830.04 | 188,772.65 |

4、预期项目收入对应的政府性基金收入偿还融资本金和利息情况

本次融资项目收益为预计就医人次变动在达到预计值的100%、95%、90%，分别计算项目融资本息覆盖倍数。考虑本期债券还本付息后本息覆盖倍数列表反

映如下：

（1）按照预计就医人次变动在达到预计值的 100% 情况下覆盖倍数

单位：万元

| 年度 | 借贷本息支付 | | | 项目收益 | | |
|--------|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|
| | 本金 | 利息 | 本息合计 | 项目收入 | 项目成本 | 运营净收益 |
| 2022 年 | — | 80.25 | 80.25 | — | 5.00 | -5.00 |
| 2023 年 | — | 409.28 | 409.28 | — | 15.50 | -15.50 |
| 2024 年 | — | 928.18 | 928.18 | — | 23.80 | -23.80 |
| 2025 年 | — | 1,718.06 | 1,718.06 | — | 45.00 | -45.00 |
| 2026 年 | — | 2,346.38 | 2,346.38 | 13,150.75 | 9,425.58 | 3,725.17 |
| 2027 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 29,589.19 | 20,185.22 | 9,403.97 |
| 2028 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 32,876.88 | 21,538.09 | 11,338.79 |
| 2029 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 36,164.57 | 23,430.98 | 12,733.59 |
| 2030 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 36,164.57 | 23,430.98 | 12,733.59 |
| 2031 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 36,164.57 | 23,430.98 | 12,733.59 |
| 2032 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 39,781.02 | 25,513.15 | 14,267.87 |
| 2033 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 39,781.02 | 25,513.15 | 14,267.87 |
| 2034 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 39,781.02 | 25,513.15 | 14,267.87 |
| 2035 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 43,759.13 | 27,802.64 | 15,956.49 |
| 2036 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 43,759.13 | 27,802.64 | 15,956.49 |
| 2037 年 | 5,000.00 | 2,374.70 | 7,374.70 | 43,759.13 | 27,802.64 | 15,956.49 |
| 2038 年 | 15,500.00 | 2,045.68 | 17,545.68 | 48,134.88 | 30,323.26 | 17,811.62 |
| 2039 年 | 23,800.00 | 1,526.77 | 25,326.77 | 48,134.88 | 30,323.26 | 17,811.62 |
| 2040 年 | 45,000.00 | 736.89 | 45,736.89 | 48,134.88 | 30,323.26 | 17,811.62 |
| 2041 年 | 9,400.00 | 108.57 | 9,508.57 | 52,948.37 | 33,096.01 | 19,852.36 |
| 合计 | 98,700.00 | 36,824.25 | 135,524.25 | 632,083.99 | 405,544.29 | 226,539.70 |
| 本息覆盖倍数 | | | | | | 1.67 |

（2）按照预计就医人次变动在达到预计值的 95% 情况下覆盖倍数

单位：万元

| 年度 | 借贷本息支付 | | | 项目收益 | | |
|--------|--------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|
| | 本金 | 利息 | 本息合计 | 项目收入 | 项目成本 | 运营净收益 |
| 2022 年 | — | 80.25 | 80.25 | — | 5.00 | -5.00 |
| 2023 年 | — | 409.28 | 409.28 | — | 15.50 | -15.50 |
| 2024 年 | — | 928.18 | 928.18 | — | 23.80 | -23.80 |
| 2025 年 | — | 1,718.06 | 1,718.06 | — | 45.00 | -45.00 |
| 2026 年 | — | 2,346.38 | 2,346.38 | 12,493.22 | 9,167.48 | 3,325.74 |
| 2027 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 28,109.73 | 19,604.52 | 8,505.21 |
| 2028 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 31,233.04 | 20,892.90 | 10,340.14 |
| 2029 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 34,356.34 | 22,721.26 | 11,635.08 |
| 2030 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 34,356.34 | 22,721.26 | 11,635.08 |

| | | | | | | |
|--------|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|
| 2031 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 34,356.34 | 22,721.26 | 11,635.08 |
| 2032 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 37,791.97 | 24,732.45 | 13,059.52 |
| 2033 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 37,791.97 | 24,732.45 | 13,059.52 |
| 2034 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 37,791.97 | 24,732.45 | 13,059.52 |
| 2035 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 41,571.17 | 26,943.86 | 14,627.31 |
| 2036 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 41,571.17 | 26,943.86 | 14,627.31 |
| 2037 年 | 5,000.00 | 2,374.70 | 7,374.70 | 41,571.17 | 26,943.86 | 14,627.31 |
| 2038 年 | 15,500.00 | 2,045.68 | 17,545.68 | 45,728.13 | 29,378.61 | 16,349.52 |
| 2039 年 | 23,800.00 | 1,526.77 | 25,326.77 | 45,728.13 | 29,378.61 | 16,349.52 |
| 2040 年 | 45,000.00 | 736.89 | 45,736.89 | 45,728.13 | 29,378.61 | 16,349.52 |
| 2041 年 | 9,400.00 | 108.57 | 9,508.57 | 47,730.59 | 30,996.63 | 16,733.96 |
| 合计 | 98,700.00 | 36,824.25 | 135,524.25 | 597,909.41 | 392,079.37 | 205,830.04 |
| 本息覆盖倍数 | | | | | | 1.52 |

(3) 按照预计就医人次变动在达到预计值的 90% 情况下覆盖倍数

单位：万元


| 年度 | 借贷本息支付 | | | 项目收益 | | |
|--------|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|
| | 本金 | 利息 | 本息合计 | 项目收入 | 项目成本 | 运营净收益 |
| 2022 年 | — | 80.25 | 80.25 | — | 5.00 | -5.00 |
| 2023 年 | — | 409.28 | 409.28 | — | 15.50 | -15.50 |
| 2024 年 | — | 928.18 | 928.18 | — | 23.80 | -23.80 |
| 2025 年 | — | 1,718.06 | 1,718.06 | — | 45.00 | -45.00 |
| 2026 年 | — | 2,346.38 | 2,346.38 | 11,835.68 | 8,896.25 | 2,939.43 |
| 2027 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 26,630.27 | 18,994.25 | 7,636.02 |
| 2028 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 29,589.19 | 20,214.81 | 9,374.38 |
| 2029 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 32,548.11 | 21,975.36 | 10,572.75 |
| 2030 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 32,548.11 | 21,975.36 | 10,572.75 |
| 2031 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 32,548.11 | 21,975.36 | 10,572.75 |
| 2032 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 35,802.92 | 23,911.97 | 11,890.95 |
| 2033 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 35,802.92 | 23,911.97 | 11,890.95 |
| 2034 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 35,802.92 | 23,911.97 | 11,890.95 |
| 2035 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 39,383.21 | 26,041.33 | 13,341.88 |
| 2036 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 39,383.21 | 26,041.33 | 13,341.88 |
| 2037 年 | 5,000.00 | 2,374.70 | 7,374.70 | 39,383.21 | 26,041.33 | 13,341.88 |
| 2038 年 | 15,500.00 | 2,045.68 | 17,545.68 | 43,321.39 | 28,385.83 | 14,935.56 |
| 2039 年 | 23,800.00 | 1,526.77 | 25,326.77 | 43,321.39 | 28,385.83 | 14,935.56 |
| 2040 年 | 45,000.00 | 736.89 | 45,736.89 | 43,321.39 | 28,385.83 | 14,935.56 |
| 2041 年 | 9,400.00 | 108.57 | 9,508.57 | 47,653.53 | 30,964.83 | 16,688.70 |
| 合计 | 98,700.00 | 36,824.25 | 135,524.25 | 568,875.56 | 380,102.91 | 188,772.65 |
| 本息覆盖倍数 | | | | | | 1.39 |


附件 1：项目现金流收益规模分析


（此页无正文，为《合肥市儿童医院新区项目项目收益与融资自求平衡专项评价报告》
容诚专字[2025]230Z0278 号的签章页）



中国·北京

中国注册会计师： 宁云 
宁云

中国注册会计师： 刘润 
刘润

中国注册会计师： 张蕾 
张蕾

2025 年 2 月 17 日

附件 1:

项目现金流收益规模分析

一、项目现金流收益预测编制基础

本次合肥市儿童医院新区项目，结合项目的建设期、预计就医人次变动等，以预测期间的经济环境最佳估计为前提，编制合肥市儿童医院新区项目专项收益预测表。

二、项目现金流收益预测假设

- 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经营收入，预期收入能够实现；
- 6、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；
- 7、项目所需的政府审批事项能够取得，政府审批的收费政策未发生重大变化；
- 8、无其他人力不可抗拒因素和不可预见因素造成的重大不利影响；
- 9、本项目于 2026 年 6 月份完工，测算运营期从 2026 年 7 月份开始计算，选取了 2026 年—2041 年的现金流净收入以作为本次融资平衡计划的依据。

三、项目现金流收益预测编制说明

（一）项目实施单位情况

合肥市妇幼保健院

（二）项目概况

1、建设位置

项目位于合肥东部新中心，郎溪路与桃花潭路交口东北角。

2、建设期

项目计划建设周期为 66 个月，2021 年 1 月至 2026 年 6 月底竣工验收及交付使用。

2021 年 1 月开始前期工作包括立项、勘察、设计、规划等政府审批工作，2022 年 6 月开工建设至 2026 年 6 月底竣工验收及交付使用。

3、主要建设规模及内容

项目规划总用地面积 59,797.40 平方米（约 90 亩），总建筑面积 168,631.96 平方米，其中地上建筑面积 104,301.96 平方米，地下建筑面积 64,330.00 平方米。规划设置床位 800 张，容积率为 1.74，建筑密度为 29.85%，绿地率为 35%。

地上部分主要包含门急诊、医技楼、病房楼、行政教学综合楼及垃圾站、制氧站、污水处理站等辅助用房，地下部分主要包含机动车库（含人防）及设备用房等。

项目建设规模

| 功能用房 | 序号 | 名称 | 规划建筑面积（平方米） |
|------------|--------------|--------|-------------|
| 医院七类基本用房 | 1 | 急诊部 | 1,805.00 |
| | 2 | 门诊部 | 19,516.50 |
| | 4 | 医技科室 | 21,383.40 |
| | 3 | 住院部 | 37,498.96 |
| | 5 | 保障系统 | 1,020.00 |
| | 6 | 行政管理 | 2,330.00 |
| | 7 | 院内生活 | 1,800.00 |
| | 医院七项用房面积合计 | | 85,353.86 |
| 医院七类基本用房之外 | 1 | 预防保健 | 1,200.00 |
| | 2 | 单列项目用房 | 9,210.00 |
| | 3 | 教学科研用房 | 8,538.10 |
| | 4 | 地下设备用房 | 4,260.00 |
| | 5 | 地下车库 | 56,070.00 |
| | 6 | 人防面积 | 4,000.00 |
| | 医院七项用房之外面积合计 | | 83,278.10 |
| 总建筑面积合计 | | | 168,631.96 |

（三）项目现金流收益预测项目说明

1、项目收入预测

项目经营性收入主要为门诊及体检收入、住院收入。

（1）门诊及体检收入

根据合肥市第七次全国人口普查结果，预计到 2030 年常住人口可达 1,000 万人，0-

14 岁人口约 160 万人。本项目根据《儿童医院建设标准》确定建设规模，预计项目年接纳门诊及体检 42 万人·次，参考历史数据就医收费，预计单次就诊平均收费按 440 元/人·次，价格每三年涨幅 10%。

预计建成后运营第一年(2026 年)接纳门诊及体检人次为 80%，即 42 万人·次*80%*(6/12)=16.80 万人·次(2026 年按半年测算)；运营第二年(2027 年)接纳门诊人次为 90%，即 42 万人·次*90%=37.80 万人·次；运营第三年及以后各年接纳门诊人次 42 万人·次。

经测算，项目第一年门诊及体检收入为 16.80 万人·次*440 元= 7,392.00 万元。项目测算期内门诊及体检收入合计 355,292.28 万元。

(2) 住院收入

本项目规划建成床位 800 张，参考数据三年平均床位 1,390 张，床位数量占比 57.55%，三年平均住院人次 30,989.00 人次，则全年预测住院人次为 30,989.00 *57.55%=1.784 万人·次。参考历史数据就医收费，预计单次住院医疗费平均为 8,070 元/人·次，价格每三年涨幅 10%。

预计建成后运营第一年(2026 年)接纳住院人次为 80%，即 1.784 万人·次*80%*(6/12)=0.71 万人·次(2026 年按半年测算)；运营第二年(2027 年)接纳住院人次为 90%，即 1.784 万人·次*90%=1.61 万人·次；运营第三年及以后各年接纳住院人次为 1.784 万人·次。

经测算，项目第一年住院收入为 0.71 万人·次*8070 元= 5,758.75 万元。项目测算期内住院收入合计 276,791.71 万元。

综上所述，2026 年至 2041 年项目收入预测明细如下：

单位：万元

| 年度 | 门诊及体检收入 | 住院收入 | 合计 |
|--------|-----------|-----------|-----------|
| 2026 年 | 7,392.00 | 5,758.75 | 13,150.75 |
| 2027 年 | 16,632.00 | 12,957.19 | 29,589.19 |
| 2028 年 | 18,480.00 | 14,396.88 | 32,876.88 |
| 2029 年 | 20,328.00 | 15,836.57 | 36,164.57 |
| 2030 年 | 20,328.00 | 15,836.57 | 36,164.57 |

| | | | |
|--------|------------|------------|------------|
| 2031 年 | 20,328.00 | 15,836.57 | 36,164.57 |
| 2032 年 | 22,360.80 | 17,420.22 | 39,781.02 |
| 2033 年 | 22,360.80 | 17,420.22 | 39,781.02 |
| 2034 年 | 22,360.80 | 17,420.22 | 39,781.02 |
| 2035 年 | 24,596.88 | 19,162.25 | 43,759.13 |
| 2036 年 | 24,596.88 | 19,162.25 | 43,759.13 |
| 2037 年 | 24,596.88 | 19,162.25 | 43,759.13 |
| 2038 年 | 27,056.40 | 21,078.48 | 48,134.88 |
| 2039 年 | 27,056.40 | 21,078.48 | 48,134.88 |
| 2040 年 | 27,056.40 | 21,078.48 | 48,134.88 |
| 2041 年 | 29,762.04 | 23,186.33 | 52,948.37 |
| 合计 | 355,292.28 | 276,791.71 | 632,083.99 |

2、成本假设条件

本项目成本主要为人员薪酬、卫生材料费、药品费、外购燃料和动力费、检修维护费、其他费用、提取医疗风险基金、发行费用等。

（1）人员薪酬

项目建成运营后，预计新增各类儿科医护人员和后勤保障人员 450 人。运营期第一年工资及福利费按合肥医院现有的薪资水平，假设平均薪酬 12 万元/人·年，并考虑到薪酬增长因素，按每三年上涨 10%进行预测（与测算收入增长幅度一致）。

运营期第一年（2026 年）的人员薪酬 $450 \text{ 人} \times 12 \text{ 万元/人} \cdot \text{年} \times (6/12) = 2,700.00$ 万元，预测期内 2026 年-2041 年人员薪酬合计 104,899.50 万元。

（2）卫生材料费

参考三年历史数据，卫生材料费按医疗收入的比例为 12.62%，本项目卫生材料费按 14%测算，运营期第一年（2026 年）的卫生材料费为 $13,150.75 \text{ 万元} \times 14\% = 1,841.11$ 万元，预测期内 2026 年-2041 年卫生材料费合计 88,491.75 万元。

（3）药品费

参考三年历史数据，药品费按医疗收入的比例为 25.09%，本项目卫生材料费按 25%测算，运营期第一年（2026 年）的卫生材料费为 $13,150.75 \text{ 万元} \times 25\% = 3,287.69$ 万元，预测期内 2026 年-2041 年卫生材料费合计 158,021.00 万元。

（4）外购燃料和动力费

电费：本项目用电主要为照明、电梯、医疗设备、空调、通风、水泵、污水处理、弱电系统用电等。经计算项目计算负荷约 9,120kW，同时系数取 0.75，年使用时间 3,650 小时，则项目总用电量 2,496.60 万千瓦时。电费参照本地一般工商业用电收费标准，取 0.89 元/Kw·h。

水费：本项目用水主要为住院病人用水、门急诊病人用水、医务人员用水、后勤职工用水、食堂用水和冷却塔补水等，水源的供应为市政供水，项目总用水量 49.13 万吨，对非居民用水按 2.85 元/吨收取。

天然气：项目天然气引自西侧郎溪路市政燃气中压管线（0.4MPa），项目天然气消耗主要为医院食堂用气，项目总床位 800 张，医院用气指标 2931~4187MJ/床·年，取 4000MJ/床·年计算，职工食堂用气指标 1884~2303MJ/人·年，取 2300MJ/人·年计算，天然气平均低位发热量 35.54MJ/m³，则项目食堂天然气用量约 11.92 万立方米，单价取 2.4 元/立方米。

运营期第一年（2026 年）的燃料动力费为（2496.6Kw·h*0.89 元/Kw·h+49.13 万吨*2.85 元/吨+11.92 万立方米*2.4 元/立方米）*（6/12）=1,195.30 万元，预测期内 2026 年-2041 年外购燃料和动力费合计 37,054.30 万元。

（5）检修维护费

为了设备正常使用，每年会发生场地维护、设备更新检修、设施维修等费用，维修费按工程费用估算的每年折旧费 3% 计算。运营期第一年的检修维护费为 99,375.82*（1-5%残值率）/30 年*3%*（6/12）=47.21 万元，预测期内 2026 年-2041 年检修维护费合计 1,463.36 万元。

（6）其他费用

其他费用支出每年按以上各项费用（不含工资薪酬）之和的 5% 计算。运营期第一年的其他费用为 318.57 万元，预测期内 2026 年-2041 年其他费用合计 14,251.51 万元。

（7）医疗风险基金

参考三年历史数据，医疗风险基金按医院经营收入的 0.2% 计提。运营期第一年医疗风险基金为 26.30 万元。预测期内 2026 年-2041 年医疗风险基金合计 1,264.17 万元。

(8) 发行费用

发行费用按当年发债金额的千分之一计算，共计 98.70 万元。

(9) 相关税费

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36 号）和《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税【2018】32 号）相关规定，该项目选择适用一般计税方法进行计税，当期销项税额小于当期进项税额，其留抵部分可以结转下期继续抵扣。

考虑到项目建设投入所取得的可抵扣增值税进销税额，且增值税、企业所得税以公司主体计算缴纳，故暂不考虑项目税金。

综上所述，2022 年至 2041 年项目支出预测明细表如下：

单位：万元

| 年度 | 人员薪酬 | 卫生材料费 | 药品费 | 外购燃料和动力费 | 检修维护费 | 其他费用 | 提取医疗风险基金 | 发行费用 | 项目支出 |
|--------|------------|-----------|------------|-----------|----------|-----------|----------|-------|------------|
| 2022 年 | — | — | — | — | — | — | — | 5.00 | 5.00 |
| 2023 年 | — | — | — | — | — | — | — | 15.50 | 15.50 |
| 2024 年 | — | — | — | — | — | — | — | 23.80 | 23.80 |
| 2025 年 | — | — | — | — | — | — | — | 45.00 | 45.00 |
| 2026 年 | 2,700.00 | 1,841.11 | 3,287.69 | 1,195.30 | 47.21 | 318.57 | 26.30 | 9.40 | 3,725.17 |
| 2027 年 | 5,400.00 | 4,142.49 | 7,397.30 | 2,390.60 | 94.41 | 701.24 | 59.18 | — | 20,185.22 |
| 2028 年 | 5,400.00 | 4,602.76 | 8,219.22 | 2,390.60 | 94.41 | 765.35 | 65.75 | — | 21,538.09 |
| 2029 年 | 5,940.00 | 5,063.04 | 9,041.14 | 2,390.60 | 94.41 | 829.46 | 72.33 | — | 23,430.98 |
| 2030 年 | 5,940.00 | 5,063.04 | 9,041.14 | 2,390.60 | 94.41 | 829.46 | 72.33 | — | 23,430.98 |
| 2031 年 | 5,940.00 | 5,063.04 | 9,041.14 | 2,390.60 | 94.41 | 829.46 | 72.33 | — | 23,430.98 |
| 2032 年 | 6,534.00 | 5,569.34 | 9,945.26 | 2,390.60 | 94.41 | 899.98 | 79.56 | — | 25,513.15 |
| 2033 年 | 6,534.00 | 5,569.34 | 9,945.26 | 2,390.60 | 94.41 | 899.98 | 79.56 | — | 25,513.15 |
| 2034 年 | 6,534.00 | 5,569.34 | 9,945.26 | 2,390.60 | 94.41 | 899.98 | 79.56 | — | 25,513.15 |
| 2035 年 | 7,186.50 | 6,126.28 | 10,939.78 | 2,390.60 | 94.41 | 977.55 | 87.52 | — | 27,802.64 |
| 2036 年 | 7,186.50 | 6,126.28 | 10,939.78 | 2,390.60 | 94.41 | 977.55 | 87.52 | — | 27,802.64 |
| 2037 年 | 7,186.50 | 6,126.28 | 10,939.78 | 2,390.60 | 94.41 | 977.55 | 87.52 | — | 27,802.64 |
| 2038 年 | 7,906.50 | 6,738.88 | 12,033.72 | 2,390.60 | 94.41 | 1,062.88 | 96.27 | — | 30,323.26 |
| 2039 年 | 7,906.50 | 6,738.88 | 12,033.72 | 2,390.60 | 94.41 | 1,062.88 | 96.27 | — | 30,323.26 |
| 2040 年 | 7,906.50 | 6,738.88 | 12,033.72 | 2,390.60 | 94.41 | 1,062.88 | 96.27 | — | 30,323.26 |
| 2041 年 | 8,698.50 | 7,412.77 | 13,237.09 | 2,390.60 | 94.41 | 1,156.74 | 105.90 | — | 33,096.01 |
| 合计 | 104,899.50 | 88,491.75 | 158,021.00 | 37,054.30 | 1,463.36 | 14,251.51 | 1,264.17 | 98.70 | 405,544.29 |

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、2021 年 2 月 2 日，合肥市发展和改革委员会下发《关于合肥市儿童医院新区项目立项的批复》（合发改社会〔2021〕101 号），包括项目建设内容及规模、项目总投资、资金来源等进行了批复。

2、2021 年 9 月 30 日，合肥市发展和改革委员会下发《关于合肥市儿童医院新区项目可行性研究报告的复函》（合发改社会〔2021〕941 号）包括建设内容及规模、项目总投资、资金来源等进行了批复。

二、项目投资估算及资金筹措

1、投资估算

本项目建设投资为 123,378.68 万元，其中：工程建设费用 99,375.82 万元，工程建设其他费 5,697.03 万元，基本预备费 2,923.69 万元，土地费 9,900.00 万元，建设期利息 5,482.15 万元。

2、资金筹措

本项目总投资 123,378.68 万元，计划发行政府专项债融资 98,700.00 万元，占比 80.00%；项目资本金为 24,678.68 万元，占比 20.00%。项目建设自有资金由当地财政统筹安排，2025 年建设所需资金已于 2025 年底之前到位，后续项目建设所需资本金将根据项目建设进度逐步到位。

三、还本付息现金流量预测

本项目申请发行专项债券总额 98,700.00 万元，其中 2022 年已发行专项债券 5,000.00 万元，发行利率 3.21%；2023 年已发行 15,500.00 万元，发行利率 3.21%；2024 年已发行专项债券 23,800.00 万元，发行利率 2.27%；2025 年 1 月已发行专项债券 5,000.00 万元，计划本批次申请发行 17,000.00 万元，本年后续批次发行需求 23,000.00 万元（2025 年合计资金需求 4.5 亿元）；2026 年计划发行 9,400.00 万元。假设发行利率为 2.31%，发行期限为 15 年，每半年支付一次利息，到期一次偿还本金。根据现金流量净流入计

算偿债覆盖还本付息情况如下：

1、按照预计就医人次变动在达到预计值的 100% 情况下覆盖倍数

单位：万元

| 年度 | 借贷本息支付 | | | 项目收益 | | |
|--------|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|
| | 本金 | 利息 | 本息合计 | 项目收入 | 项目成本 | 运营净收益 |
| 2022 年 | — | 80.25 | 80.25 | — | 5.00 | -5.00 |
| 2023 年 | — | 409.28 | 409.28 | — | 15.50 | -15.50 |
| 2024 年 | — | 928.18 | 928.18 | — | 23.80 | -23.80 |
| 2025 年 | — | 1,718.06 | 1,718.06 | — | 45.00 | -45.00 |
| 2026 年 | — | 2,346.38 | 2,346.38 | 13,150.75 | 9,425.58 | 3,725.17 |
| 2027 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 29,589.19 | 20,185.22 | 9,403.97 |
| 2028 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 32,876.88 | 21,538.09 | 11,338.79 |
| 2029 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 36,164.57 | 23,430.98 | 12,733.59 |
| 2030 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 36,164.57 | 23,430.98 | 12,733.59 |
| 2031 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 36,164.57 | 23,430.98 | 12,733.59 |
| 2032 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 39,781.02 | 25,513.15 | 14,267.87 |
| 2033 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 39,781.02 | 25,513.15 | 14,267.87 |
| 2034 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 39,781.02 | 25,513.15 | 14,267.87 |
| 2035 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 43,759.13 | 27,802.64 | 15,956.49 |
| 2036 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 43,759.13 | 27,802.64 | 15,956.49 |
| 2037 年 | 5,000.00 | 2,374.70 | 7,374.70 | 43,759.13 | 27,802.64 | 15,956.49 |
| 2038 年 | 15,500.00 | 2,045.68 | 17,545.68 | 48,134.88 | 30,323.26 | 17,811.62 |
| 2039 年 | 23,800.00 | 1,526.77 | 25,326.77 | 48,134.88 | 30,323.26 | 17,811.62 |
| 2040 年 | 45,000.00 | 736.89 | 45,736.89 | 48,134.88 | 30,323.26 | 17,811.62 |
| 2041 年 | 9,400.00 | 108.57 | 9,508.57 | 52,948.37 | 33,096.01 | 19,852.36 |
| 合计 | 98,700.00 | 36,824.25 | 135,524.25 | 632,083.99 | 405,544.29 | 226,539.70 |
| 本息覆盖倍数 | | | | | | 1.67 |

2、按照预计就医人次变动在达到预计值的 95% 情况下覆盖倍数

单位：万元

| 年度 | 借贷本息支付 | | | 项目收益 | | |
|--------|--------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|
| | 本金 | 利息 | 本息合计 | 项目收入 | 项目成本 | 运营净收益 |
| 2022 年 | — | 80.25 | 80.25 | — | 5.00 | -5.00 |
| 2023 年 | — | 409.28 | 409.28 | — | 15.50 | -15.50 |
| 2024 年 | — | 928.18 | 928.18 | — | 23.80 | -23.80 |
| 2025 年 | — | 1,718.06 | 1,718.06 | — | 45.00 | -45.00 |
| 2026 年 | — | 2,346.38 | 2,346.38 | 12,493.22 | 9,167.48 | 3,325.74 |
| 2027 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 28,109.73 | 19,604.52 | 8,505.21 |
| 2028 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 31,233.04 | 20,892.90 | 10,340.14 |
| 2029 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 34,356.34 | 22,721.26 | 11,635.08 |
| 2030 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 34,356.34 | 22,721.26 | 11,635.08 |

| | | | | | | |
|--------|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|
| 2031 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 34,356.34 | 22,721.26 | 11,635.08 |
| 2032 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 37,791.97 | 24,732.45 | 13,059.52 |
| 2033 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 37,791.97 | 24,732.45 | 13,059.52 |
| 2034 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 37,791.97 | 24,732.45 | 13,059.52 |
| 2035 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 41,571.17 | 26,943.86 | 14,627.31 |
| 2036 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 41,571.17 | 26,943.86 | 14,627.31 |
| 2037 年 | 5,000.00 | 2,374.70 | 7,374.70 | 41,571.17 | 26,943.86 | 14,627.31 |
| 2038 年 | 15,500.00 | 2,045.68 | 17,545.68 | 45,728.13 | 29,378.61 | 16,349.52 |
| 2039 年 | 23,800.00 | 1,526.77 | 25,326.77 | 45,728.13 | 29,378.61 | 16,349.52 |
| 2040 年 | 45,000.00 | 736.89 | 45,736.89 | 45,728.13 | 29,378.61 | 16,349.52 |
| 2041 年 | 9,400.00 | 108.57 | 9,508.57 | 47,730.59 | 30,996.63 | 16,733.96 |
| 合计 | 98,700.00 | 36,824.25 | 135,524.25 | 597,909.41 | 392,079.37 | 205,830.04 |
| 本息覆盖倍数 | | | | | | 1.52 |

3、按照预计就医人次变动在达到预计值的 90% 情况下覆盖倍数

单位：万元

| 年度 | 借贷本息支付 | | | 项目收益 | | |
|--------|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|
| | 本金 | 利息 | 本息合计 | 项目收入 | 项目成本 | 运营净收益 |
| 2022 年 | — | 80.25 | 80.25 | — | 5.00 | -5.00 |
| 2023 年 | — | 409.28 | 409.28 | — | 15.50 | -15.50 |
| 2024 年 | — | 928.18 | 928.18 | — | 23.80 | -23.80 |
| 2025 年 | — | 1,718.06 | 1,718.06 | — | 45.00 | -45.00 |
| 2026 年 | — | 2,346.38 | 2,346.38 | 11,835.68 | 8,896.25 | 2,939.43 |
| 2027 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 26,630.27 | 18,994.25 | 7,636.02 |
| 2028 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 29,589.19 | 20,214.81 | 9,374.38 |
| 2029 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 32,548.11 | 21,975.36 | 10,572.75 |
| 2030 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 32,548.11 | 21,975.36 | 10,572.75 |
| 2031 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 32,548.11 | 21,975.36 | 10,572.75 |
| 2032 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 35,802.92 | 23,911.97 | 11,890.95 |
| 2033 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 35,802.92 | 23,911.97 | 11,890.95 |
| 2034 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 35,802.92 | 23,911.97 | 11,890.95 |
| 2035 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 39,383.21 | 26,041.33 | 13,341.88 |
| 2036 年 | — | 2,454.95 | 2,454.95 | 39,383.21 | 26,041.33 | 13,341.88 |
| 2037 年 | 5,000.00 | 2,374.70 | 7,374.70 | 39,383.21 | 26,041.33 | 13,341.88 |
| 2038 年 | 15,500.00 | 2,045.68 | 17,545.68 | 43,321.39 | 28,385.83 | 14,935.56 |
| 2039 年 | 23,800.00 | 1,526.77 | 25,326.77 | 43,321.39 | 28,385.83 | 14,935.56 |
| 2040 年 | 45,000.00 | 736.89 | 45,736.89 | 43,321.39 | 28,385.83 | 14,935.56 |
| 2041 年 | 9,400.00 | 108.57 | 9,508.57 | 47,653.53 | 30,964.83 | 16,688.70 |
| 合计 | 98,700.00 | 36,824.25 | 135,524.25 | 568,875.56 | 380,102.91 | 188,772.65 |
| 本息覆盖倍数 | | | | | | 1.39 |

四、项目收益与融资平衡

经上述测算，在相关主管单位对项目收益预测及所依据的各项假设前提下，本次申报的合肥市儿童医院新区项目，在收益按适用的平均使用率增长时，预期收益对应的运营收入能够合理保障融资资金的本金和利息，合肥市儿童医院新区项目按照预计就医人次变动在达到预计值的 100%情况下覆盖倍数为 1.67，按照预计就医人次变动在达到预计值的 95%情况下覆盖倍数为 1.52，按照预计就医人次变动在达到预计值的 90%情况下覆盖倍数为 1.39，实现项目收益和融资平衡。



营业执照

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。

(副本) (5-1)

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用章

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

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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）（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。）

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

登记机关



2024年09月23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。

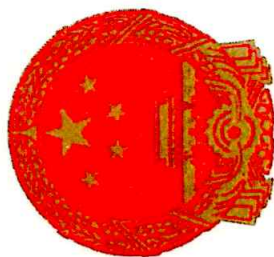
3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

二〇一九年六月廿一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

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

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
y m d

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.



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.

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

容诚 上海分所
Rongcheng Shanghai Branch

同意调入
Agree the holder to be transferred to

容诚 上海分所
Rongcheng Shanghai Branch

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.



年 月 日
y m d



姓名 性别 出生日期 工作单位 身份证号
Full name Sex Date of birth Working unit Identity card No.
刘翔 女 1990-05-17 安徽会计师事务所(特殊普通合伙) 34118119900517254X



证书编号: 110100320212
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: 2021-12-18
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.



年 月 日
y m d

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
y m d



| | |
|-------------------|----------------------|
| 姓名 | 张蕾 |
| Sex | 女 |
| 出生日期 | 1989-01-10 |
| 工作单位 | 安徽会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所 |
| Working unit | |
| 身份证号码 | 340123198901102085 |
| 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.



证书编号: 110100321081
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: 2023-02-10 年 月 日
Date of Issuance /y /m /d

张蕾 110100321081 年 月 日
/y /m /d