

六安市裕安区公共卫生应急和服务能力提升工程
项目收益与融资自求平衡专项评价报告

容诚专字[2025]230Z0448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—7
2	附件 1：项目现金流收益规模分析	8—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]230Z0448 号

六安市裕安区公共卫生应急和服务能力提升工程 项目收益与融资自求平衡专项评价报告

六安市裕安区卫生健康委员会：

我们接受六安市裕安区卫生健康委员会委托对六安市裕安区公共卫生应急和服务能力提升工程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，本次评估的六安市裕安区公共卫生应急和服务能力提升工程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

本项目拟发行的政府专项债券 85,200.00 万元，项目债券分期发行，其中 2021 年 5 月已发行 9,500.00 万元，发行年利率 3.74%；2022 年已发行 1,100.00 万元，发行年利率 3.04%；2024 年 6 月已发行债券 2,500.00 万元，发行年利率 2.48%；2025 年拟发行 10,000.00 万元，其中本批次拟发行 3,600.00 万元，2026 年拟发行 62,100.00 万元，假设拟发行专项债券的发行利率为 4.00%，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
2021 年	—	9,500.00	—	9,500.00	177.65	177.65
2022 年	9,500.00	1,100.00	—	10,600.00	355.30	355.30
2023 年	10,600.00	—	—	10,600.00	388.74	388.74
2024 年	10,600.00	2,500.00	—	13,100.00	419.74	419.74
2025 年	13,100.00	10,000.00	—	23,100.00	650.74	650.74
2026 年	23,100.00	62,100.00	—	85,200.00	2,092.74	2,092.74
2027 年	85,200.00	—	—	85,200.00	3,334.74	3,334.74
2028 年	85,200.00	—	—	85,200.00	3,334.74	3,334.74
2029 年	85,200.00	—	—	85,200.00	3,334.74	3,334.74
2030 年	85,200.00	—	—	85,200.00	3,334.74	3,334.74
2031 年	85,200.00	—	—	85,200.00	3,334.74	3,334.74
2032 年	85,200.00	—	—	85,200.00	3,334.74	3,334.74
2033 年	85,200.00	—	—	85,200.00	3,334.74	3,334.74
2034 年	85,200.00	—	—	85,200.00	3,334.74	3,334.74
2035 年	85,200.00	—	—	85,200.00	3,334.74	3,334.74
2036 年	85,200.00	—	9,500.00	75,700.00	3,157.09	12,657.09
2037 年	75,700.00	—	1,100.00	74,600.00	2,979.44	4,079.44
2038 年	74,600.00	—	—	74,600.00	2,946.00	2,946.00
2039 年	74,600.00	—	2,500.00	72,100.00	2,915.00	5,415.00
2040 年	72,100.00	—	10,000.00	62,100.00	2,684.00	12,684.00
2041 年	62,100.00	—	62,100.00	—	1,242.00	63,342.00
合计		85,200.00	85,200.00		50,021.10	135,221.10

二、项目产生的净现金流入

1、参考文件

- (1)《关于开展“优质服务基层行”活动的通知》（国卫基层函〔2018〕195 号）；
- (2)《开展“优质服务基层行”暨基层服务能力提升行动方案》（皖卫基层发〔2019〕

82号)；

(3)《关于印发六安市“优质服务基层行”暨基层服务能力提升活动方案的通知》
(六卫基层〔2019〕45号)

(4)《“十三五”卫生与健康规划》；

(5)《六安市“十三五”医疗卫生服务体系规划》；

(6)《裕安区国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》；

(7)《裕安区“十三五”卫计事业发展规划》。

2、基本假设条件及依据

卫生医疗收入根据建设单位提供的2019年财务数据中经营(医疗)收入、其他收入和其他类似规模、性质的医疗机构的历史数据估算。医院的经营收入主要有医疗收入、门诊收入和其他收入。收入估算基数根据各个卫生系统的2019年财务数据，年增长率参照裕安区的GDP增长率7%估算。门诊收入，住院收入和其他收入分别占总收入的64.73%、29.68%、5.59%估算。

近3年医疗收入统计

单位:万元

序号	科目	2017年	2018年	2019年	平均数	成本占收入的比例
	收入					
1.1	医疗收入	1,460.28	2,060.34	2,432.86	1,984.49	94.41%
	1.1、门诊收入	1,039.18	1,269.15	1,773.30	1,360.55	64.73%
	1.2、住院收入	421.10	791.18	659.55	623.95	29.68%
1.4	其他收入	88.62	155.86	107.90	117.46	5.59%
	收入合计	1,548.90	2,216.20	2,540.76	2,101.95	100.00%
二	成本					
2.2	药品支出	766.13	845.06	1,052.59	887.93	42.24%
2.3	材料支出	95.91	162.25	317.31	191.82	9.13%

备注:参照长丰县岗集镇乡镇卫生院统计的财务数据。

3、项目净收益

运营净收益

单位：万元

序号	项目	按照预计价格增长率 在达到预计值的 100%情况下	按照预计价格增长率 在达到预计值的 95%情况下	按照预计价格增长率 在达到预计值的 90%情况下
1	六安市裕安区公共卫生应急和服务能力提升工程	230,227.21	218,713.33	207,199.45
合计		230,227.21	218,713.33	207,199.45

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价格增长率在达到预计值的 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）按照预计价格增长率在达到预计值的 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
2021 年	—	177.65	177.65	—	50.40	-50.40
2022 年	—	355.30	355.30	—	—	—
2023 年	—	388.74	388.74	—	—	—
2024 年	—	419.74	419.74	—	—	—
2025 年	—	650.74	650.74	—	—	—
2026 年	—	2,092.74	2,092.74	—	—	—
2027 年	—	3,334.74	3,334.74	13,986.30	8,866.37	5,119.93
2028 年	—	3,334.74	3,334.74	29,401.57	17,871.31	11,530.26
2029 年	—	3,334.74	3,334.74	29,954.79	18,804.45	11,150.34
2030 年	—	3,334.74	3,334.74	31,853.64	19,727.63	12,126.01
2031 年	—	3,334.74	3,334.74	33,885.27	20,723.39	13,161.88
2032 年	—	3,334.74	3,334.74	36,058.98	21,885.35	14,173.63
2033 年	—	3,334.74	3,334.74	37,584.70	23,138.94	14,445.76
2034 年	—	3,334.74	3,334.74	38,973.06	24,486.27	14,486.79
2035 年	—	3,334.74	3,334.74	41,035.43	25,933.81	15,101.62
2036 年	9,500.00	3,157.09	12,657.09	43,883.99	27,488.45	16,395.54
2037 年	1,100.00	2,979.44	4,079.44	46,631.76	29,126.85	17,504.91
2038 年	—	2,946.00	2,946.00	49,892.67	30,976.83	18,915.84
2039 年	2,500.00	2,915.00	5,415.00	53,381.62	32,956.05	20,425.57
2040 年	10,000.00	2,684.00	12,684.00	57,114.56	35,079.79	22,034.77
2041 年	62,100.00	1,242.00	63,342.00	61,112.58	37,407.82	23,704.76
合计	85,200.00	50,021.10	135,221.10	604,750.92	374,523.71	230,227.21
本息覆盖倍数						1.70

（2）按照预计价格增长率在达到预计值的 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
2021 年	—	177.65	177.65	—	50.40	-50.40
2022 年	—	355.30	355.30	—	—	—
2023 年	—	388.74	388.74	—	—	—
2024 年	—	419.74	419.74	—	—	—
2025 年	—	650.74	650.74	—	—	—
2026 年	—	2,092.74	2,092.74	—	—	—
2027 年	—	3,334.74	3,334.74	13,286.99	8,423.05	4,863.93
2028 年	—	3,334.74	3,334.74	27,931.49	16,977.74	10,953.75
2029 年	—	3,334.74	3,334.74	28,457.05	17,864.23	10,592.82
2030 年	—	3,334.74	3,334.74	30,260.96	18,741.25	11,519.71
2031 年	—	3,334.74	3,334.74	32,191.01	19,687.22	12,503.79
2032 年	—	3,334.74	3,334.74	34,256.03	20,791.08	13,464.95
2033 年	—	3,334.74	3,334.74	35,705.47	21,981.99	13,723.47
2034 年	—	3,334.74	3,334.74	37,024.41	23,261.96	13,762.45
2035 年	—	3,334.74	3,334.74	38,983.66	24,637.12	14,346.54
2036 年	9,500.00	3,157.09	12,657.09	41,689.79	26,114.03	15,575.76
2037 年	1,100.00	2,979.44	4,079.44	44,300.17	27,670.51	16,629.66
2038 年	—	2,946.00	2,946.00	47,398.04	29,427.99	17,970.05
2039 年	2,500.00	2,915.00	5,415.00	50,712.54	31,308.25	19,404.29
2040 年	10,000.00	2,684.00	12,684.00	54,258.83	33,325.80	20,933.03
2041 年	62,100.00	1,242.00	63,342.00	58,056.95	35,537.43	22,519.52
合计	85,200.00	50,021.10	135,221.10	574,513.37	355,800.04	218,713.33
本息覆盖倍数						1.62

（3）按照预计价格增长率在达到预计值的 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
2021 年	—	177.65	177.65	—	50.40	-50.40
2022 年	—	355.30	355.30	—	—	—
2023 年	—	388.74	388.74	—	—	—
2024 年	—	419.74	419.74	—	—	—
2025 年	—	650.74	650.74	—	—	—
2026 年	—	2,092.74	2,092.74	—	—	—
2027 年	—	3,334.74	3,334.74	12,587.67	7,979.73	4,607.94
2028 年	—	3,334.74	3,334.74	26,461.41	16,084.18	10,377.23
2029 年	—	3,334.74	3,334.74	26,959.31	16,924.01	10,035.31
2030 年	—	3,334.74	3,334.74	28,668.28	17,754.87	10,913.41
2031 年	—	3,334.74	3,334.74	30,496.74	18,651.05	11,845.69

2032 年	—	3,334.74	3,334.74	32,453.08	19,696.82	12,756.27
2033 年	—	3,334.74	3,334.74	33,826.23	20,825.05	13,001.18
2034 年	—	3,334.74	3,334.74	35,075.75	22,037.64	13,038.11
2035 年	—	3,334.74	3,334.74	36,931.89	23,340.43	13,591.46
2036 年	9,500.00	3,157.09	12,657.09	39,495.59	24,739.61	14,755.99
2037 年	1,100.00	2,979.44	4,079.44	41,968.58	26,214.17	15,754.42
2038 年	—	2,946.00	2,946.00	44,903.40	27,879.15	17,024.26
2039 年	2,500.00	2,915.00	5,415.00	48,043.46	29,660.45	18,383.01
2040 年	10,000.00	2,684.00	12,684.00	51,403.10	31,571.81	19,831.29
2041 年	62,100.00	1,242.00	63,342.00	55,001.32	33,667.04	21,334.28
合计	85,200.00	50,021.10	135,221.10	544,275.83	337,076.38	207,199.45
本息覆盖倍数						1.53

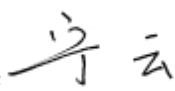

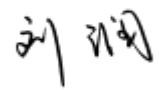



附件 1：项目现金流收益规模分析

附件 2：项目收益和融资平衡方案

(此页无正文，为《六安市裕安区公共卫生应急和服务能力提升工程项目收益与融资自求平衡专项评价报告》容诚专字[2025]230Z0448号的签章页)



中国·北京

中国注册会计师:		
	宁云	
中国注册会计师:		
	刘润	
中国注册会计师:		
	张蕾	

2025年2月26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

本次六安市裕安区公共卫生应急和服务能力提升工程，结合项目的建设期、预计收入价格变动等，以预测期间的经济环境最佳估计为前提，编制六安市裕安区公共卫生应急和服务能力提升工程专项收益预测表。

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 2027 年运营，基于谨慎性考虑，运营期第一年（2027 年）按 50%测算收入和成本。

三、项目现金流收益预测编制说明

（一）项目实施单位情况

六安市裕安区卫生健康委员会

（二）项目概况

1、建设位置

位于裕安区区内及所在乡镇卫生院，其中 18 个乡镇分别为韩摆渡镇、狮子岗乡、

江家店镇、独山镇、固镇镇、青山乡、苏埠镇、单王乡、丁集镇、西河口乡、分路口镇、顺河镇、新安镇、罗集乡、石婆店镇、石板冲乡、徐集镇、平桥乡。3 个社区分别是小华山街道、西市街道和鼓楼街道。

2、建设期

本项目拟定建设期限为 2020 年 7 月-2022 年 6 月，由于前期债券资金尚未完全到位，竣工日期延至 2026 年 12 月。

3、主要建设规模及内容

建设内容主要是裕安区 18 个乡镇卫生院的新建医疗业务用房、综合楼或公卫楼主体、附属公共配套设施工程、乡镇医疗设备的添置；独山和丁集新建两座医学检验中心；裕安区中医院新建传染病区和购置设备；新建幼儿托育机构；在妇幼保健院新建疾控中心业务用房、设备购置和卫生公共服务平台建设等。

项目具体建设内容如下：

（1）裕安区中医院增建传染病区建设项目：建设 5000 m²传染病区和配套设施，设床位 100 张，购置医疗和急救设备一批。

（2）裕安区妇孺院新建疾病预防控制中心建设项目：建设 8000 m²业务用房和配套设施（含 1000 m²物资和红十字会仓库），购置检验检测设备、应急医疗物资。

（3）裕安区幼儿托育机构建设项目：建设 8000 m²幼儿托育中心和配套服务设施，购置 25 个班级的幼儿教育配套设备。

（4）18 所原乡镇卫生院新建 113000 m²公卫楼或医疗综合医技楼及公共配套设施，购置医疗设备。分别是狮子岗 2500 m²、独山 8000 m²、西河口 2500 m²、罗集 5000 m²、韩摆渡 4000 m²、江家店 3000 m²、顺河 3000 m²、石板冲 3000 m²、固镇 4000 m²、石婆店 4000 m²、青山 4000 m²、分路口 8000 m²、新安镇 12000 m²、苏埠 11000 m²、丁集 12000 m²、徐集 6000 m²、单王 10000 m²、平桥 7000 m²、开发区 4000 m²；

（5）购置改造 3 所社区卫生服务中心业务用房建设项目 6000 m²，新增医疗设备 1 批。其中鼓楼社区卫生服务中心购置 2000 m²业务用房；西市社区卫生服务中心购置 2000 m²业务用房；裕安区小华山社区卫生服务中心购置 2000 m²业务用房。合计 6000 m²。

（6）2 所乡镇中心卫生院医学检验中心建设项目：独山镇和丁集镇 2 所乡镇中心卫

生院内，分别建设各 2000 m²高规格的医学检验。

(7) 卫生公共服务平台建设：全区信息化系统打造，相关设备购置。

(三) 项目现金流收益预测项目说明

1、项目收入预测

卫生医疗收入根据建设单位提供的2019年财务数据中经营(医疗)收入、其他收入和其他类似规模、性质的医疗机构的历史数据估算。医院的经营收入主要有医疗收入、门诊收入和其他收入。收入估算基数根据各个卫生系统的2019年财务数据，年增长率参照裕安区的GDP增长率7%估算。门诊收入，住院收入和其他收入分别占总收入的64.73%、29.68%、5.59%估算。

近3年医疗收入统计

单位:万元

序号	科目	2017 年	2018 年	2019 年	平均数	成本占收入的比例
	收入					
1.1	医疗收入	1,460.28	2,060.34	2,432.86	1,984.49	94.41%
	1.1、门诊收入	1,039.18	1,269.15	1,773.30	1,360.55	64.73%
	1.2、住院收入	421.10	791.18	659.55	623.95	29.68%
1.4	其他收入	88.62	155.86	107.90	117.46	5.59%
	收入合计	1,548.90	2,216.20	2,540.76	2,101.95	100.00%
二	成本					
2.2	药品支出	766.13	845.06	1,052.59	887.93	42.24%
2.3	材料支出	95.91	162.25	317.31	191.82	9.13%

备注:参照长丰县岗集镇乡镇卫生院统计的财务数据。

经估算未来计算期内的收入共计604,750.92万元，其中门诊收入347,030.50万元，住院收入196,024.77万元，其他收入41,295.64万元，政府性基金补贴收入共计20,400.00万元。

项目营业收入合计604,750.92万元，具体项目《营业收入、营业税金及附加和增值税估算表》如下：

2027 年至 2041 年项目收入预测明细如下：

单位：万元

年度	门诊收入	住院收入	其他收入	补贴收入	项目收入
2027 年	7,178.60	4,037.32	870.38	1,900.00	13,986.30
2028 年	15,212.62	8,575.22	1,813.73	3,800.00	29,401.57
2029 年	16,126.71	9,110.29	1,917.79	2,800.00	29,954.79
2030 年	17,254.29	9,747.41	2,051.93	2,800.00	31,853.63
2031 年	18,460.72	10,429.10	2,195.45	2,800.00	33,885.27
2032 年	19,751.51	11,158.47	2,349.00	2,800.00	36,058.98
2033 年	21,132.55	11,938.85	2,513.30	2,000.00	37,584.70
2034 年	22,610.17	12,773.81	2,689.08	900.00	38,973.06
2035 年	24,191.11	13,667.16	2,877.17	300.00	41,035.44
2036 年	25,882.60	14,622.99	3,078.40	300.00	43,883.99
2037 年	27,692.37	15,645.68	3,293.72	—	46,631.77
2038 年	29,628.68	16,739.89	3,524.09	—	49,892.66
2039 年	31,700.40	17,910.63	3,770.58	—	53,381.61
2040 年	33,916.99	19,163.26	4,034.31	—	57,114.56
2041 年	36,291.18	20,504.69	4,316.71	—	61,112.58
合计	347,030.50	196,024.77	41,295.64	20,400.00	604,750.92

2、成本假设条件

项本项目总成本费用包括项目的外购材料费、薪酬费、管理费、修理费、燃料及动力费、发行费用、其他费用等。根据可研预测数据测算如下：

①外购材料费：主要包括医疗药品、耗材；分别按收入的 42.24%和 9.13%估算。

②薪酬费：公立医院的医技人员为事业编制人员，薪酬是财政统一拨付；本项目测算的薪酬均为非编制人员的工资及福利费。非编制人员工资福利按每年 5.5 万计算，计算期按 5%增长。

③管理费：本项目按收入的 5%计算。

④修理费：根据《公共卫生建设项目经济评价方法与参数》（建标[2012]80 号）“供热篇”，按固定资产原值的 2%计算。

⑤燃料及动力费：外购能源包括电力、耗能工质新水。本项目按收入的 2%计算。

⑥增值税：根据《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》（财税〔2016〕36 号），医疗机构提供的医疗服务免征增值税。

⑦城市建设维护税、教育费附加:根据《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》（2011 修订）城市附加税按增值税的 7%计取，根据《征收教育费附加的暂行规定》(2011 修订)教育费附加按增值税的 3%计取。

⑧企业所得税:根据《财政部税务总局关于非营利组织免税资格认定管理有关问题

的通知》（财税〔2018〕13号），医疗机构属于非营利组织，免征企业所得税。

综上，该项目以上税金在计算期内均为 0 元。

综上所述，2027 年至 2041 年项目支出预测明细表如下：

单位：万元

年度	外购材料费	薪酬费	管理费	修理费	燃料及动力费	其他费用	发行费用	项目支出
2021 年	—	—	—	—	—	—	50.40	50.40
2022 年	—	—	—	—	—	—	—	—
2023 年	—	—	—	—	—	—	—	—
2024 年	—	—	—	—	—	—	—	—
2025 年	—	—	—	—	—	—	—	—
2026 年	—	—	—	—	—	—	—	—
2027 年	5,770.61	1,020.25	620.27	1,163.01	241.48	50.75	—	8,866.37
2028 年	11,847.62	2,053.59	1,315.53	2,040.77	512.03	101.77	—	17,871.31
2029 年	12,582.47	2,067.60	1,395.67	2,113.55	543.10	102.07	—	18,804.46
2030 年	13,462.41	2,082.58	1,493.27	1,999.09	581.07	109.22	—	19,727.64
2031 年	14,403.90	2,098.62	1,597.69	1,884.62	621.71	116.86	—	20,723.40
2032 年	15,411.24	2,204.33	1,709.42	1,770.15	665.18	125.04	—	21,885.36
2033 年	16,489.02	2,319.79	1,828.96	1,655.69	711.69	133.79	—	23,138.94
2034 年	17,642.18	2,441.39	1,956.86	1,541.22	761.46	143.16	—	24,486.27
2035 年	18,876.00	2,569.47	2,093.70	1,426.75	814.71	153.18	—	25,933.81
2036 年	20,196.11	2,704.37	2,240.11	1,312.29	871.68	163.90	—	27,488.46
2037 年	21,608.55	2,846.46	2,396.76	1,167.07	932.64	175.37	—	29,126.85
2038 年	23,119.77	2,996.14	2,564.37	1,111.05	997.85	187.65	—	30,976.83
2039 年	24,736.68	3,153.82	2,743.70	1,053.43	1,067.63	200.79	—	32,956.05
2040 年	26,466.69	3,319.93	2,935.57	1,000.47	1,142.29	214.84	—	35,079.79
2041 年	28,319.36	3,494.80	3,141.06	1,000.47	1,222.25	229.88	—	37,407.82
合计	270,932.61	37,373.14	30,032.94	22,239.63	11,686.77	2,208.27	50.40	374,523.71

附件 2:

项目收益和融资平衡方案

一、项目批复及资质情况

1、2020 年 4 月 24 日，六安市裕安区发展和改革委员会出具的《关于裕安区公共卫生应急和服务能力提升工程项目建议书的批复》（裕发改审批[2020]108 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、2020 年 4 月 30 日，六安市裕安区发展和改革委员会出具的《关于裕安区公共卫生应急和服务能力提升工程可行性研究报告的批复》（裕发改审批[2020]119 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 116,300.90 万元，其中：工程建设费用 61,903.00 万元，工程建设其他费 41,811.52 万元，基本预备费 8,501.47 万元，建设期利息 4,084.91 万元。

2、资金筹措

本项目建设计划总投资 116,300.90 万元。其中：六安市裕安区卫生健康委员会自筹或者政府（或财政）配套资本金自筹解决 31,100.90 万元，占总投资 26.74%；地方政府专项债券筹资 85,200.00 万元，占总投资 73.26%。

三、还本付息现金流量预测

本项目拟发行的政府专项债券 85,200.00 万元，项目债券分期发行，其中 2021 年 5 月已发行 9,500.00 万元，发行年利率 3.74%；2022 年已发行 1,100.00 万元，发行年利率 3.04%；2024 年 6 月已发行债券 2,500.00 万元，发行年利率 2.48%；2025 年拟发行 10,000.00 万元，其中本批次拟发行 3,600.00 万元，2026 年拟发行 62,100.00 万元，假设拟发行专项债券的发行利率为 4.00%，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、按照预计价格增长率在达到预计值的 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
2021 年	—	177.65	177.65	—	50.40	-50.40
2022 年	—	355.30	355.30	—	—	—
2023 年	—	388.74	388.74	—	—	—
2024 年	—	419.74	419.74	—	—	—
2025 年	—	650.74	650.74	—	—	—
2026 年	—	2,092.74	2,092.74	—	—	—
2027 年	—	3,334.74	3,334.74	13,986.30	8,866.37	5,119.93
2028 年	—	3,334.74	3,334.74	29,401.57	17,871.31	11,530.26
2029 年	—	3,334.74	3,334.74	29,954.79	18,804.45	11,150.34
2030 年	—	3,334.74	3,334.74	31,853.64	19,727.63	12,126.01
2031 年	—	3,334.74	3,334.74	33,885.27	20,723.39	13,161.88
2032 年	—	3,334.74	3,334.74	36,058.98	21,885.35	14,173.63
2033 年	—	3,334.74	3,334.74	37,584.70	23,138.94	14,445.76
2034 年	—	3,334.74	3,334.74	38,973.06	24,486.27	14,486.79
2035 年	—	3,334.74	3,334.74	41,035.43	25,933.81	15,101.62
2036 年	9,500.00	3,157.09	12,657.09	43,883.99	27,488.45	16,395.54
2037 年	1,100.00	2,979.44	4,079.44	46,631.76	29,126.85	17,504.91
2038 年	—	2,946.00	2,946.00	49,892.67	30,976.83	18,915.84
2039 年	2,500.00	2,915.00	5,415.00	53,381.62	32,956.05	20,425.57
2040 年	10,000.00	2,684.00	12,684.00	57,114.56	35,079.79	22,034.77
2041 年	62,100.00	1,242.00	63,342.00	61,112.58	37,407.82	23,704.76
合计	85,200.00	50,021.10	135,221.10	604,750.92	374,523.71	230,227.21
本息覆盖倍数						1.70

2、按照预计价格增长率在达到预计值的 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
2021 年	—	177.65	177.65	—	50.40	-50.40
2022 年	—	355.30	355.30	—	—	—
2023 年	—	388.74	388.74	—	—	—
2024 年	—	419.74	419.74	—	—	—
2025 年	—	650.74	650.74	—	—	—
2026 年	—	2,092.74	2,092.74	—	—	—
2027 年	—	3,334.74	3,334.74	13,286.99	8,423.05	4,863.93
2028 年	—	3,334.74	3,334.74	27,931.49	16,977.74	10,953.75
2029 年	—	3,334.74	3,334.74	28,457.05	17,864.23	10,592.82
2030 年	—	3,334.74	3,334.74	30,260.96	18,741.25	11,519.71
2031 年	—	3,334.74	3,334.74	32,191.01	19,687.22	12,503.79
2032 年	—	3,334.74	3,334.74	34,256.03	20,791.08	13,464.95
2033 年	—	3,334.74	3,334.74	35,705.47	21,981.99	13,723.47

2034 年	—	3,334.74	3,334.74	37,024.41	23,261.96	13,762.45
2035 年	—	3,334.74	3,334.74	38,983.66	24,637.12	14,346.54
2036 年	9,500.00	3,157.09	12,657.09	41,689.79	26,114.03	15,575.76
2037 年	1,100.00	2,979.44	4,079.44	44,300.17	27,670.51	16,629.66
2038 年	—	2,946.00	2,946.00	47,398.04	29,427.99	17,970.05
2039 年	2,500.00	2,915.00	5,415.00	50,712.54	31,308.25	19,404.29
2040 年	10,000.00	2,684.00	12,684.00	54,258.83	33,325.80	20,933.03
2041 年	62,100.00	1,242.00	63,342.00	58,056.95	35,537.43	22,519.52
合计	85,200.00	50,021.10	135,221.10	574,513.37	355,800.04	218,713.33
本息覆盖倍数						1.62

3、按照预计价格增长率在达到预计值的 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
2021 年	—	177.65	177.65	—	50.40	-50.40
2022 年	—	355.30	355.30	—	—	—
2023 年	—	388.74	388.74	—	—	—
2024 年	—	419.74	419.74	—	—	—
2025 年	—	650.74	650.74	—	—	—
2026 年	—	2,092.74	2,092.74	—	—	—
2027 年	—	3,334.74	3,334.74	12,587.67	7,979.73	4,607.94
2028 年	—	3,334.74	3,334.74	26,461.41	16,084.18	10,377.23
2029 年	—	3,334.74	3,334.74	26,959.31	16,924.01	10,035.31
2030 年	—	3,334.74	3,334.74	28,668.28	17,754.87	10,913.41
2031 年	—	3,334.74	3,334.74	30,496.74	18,651.05	11,845.69
2032 年	—	3,334.74	3,334.74	32,453.08	19,696.82	12,756.27
2033 年	—	3,334.74	3,334.74	33,826.23	20,825.05	13,001.18
2034 年	—	3,334.74	3,334.74	35,075.75	22,037.64	13,038.11
2035 年	—	3,334.74	3,334.74	36,931.89	23,340.43	13,591.46
2036 年	9,500.00	3,157.09	12,657.09	39,495.59	24,739.61	14,755.99
2037 年	1,100.00	2,979.44	4,079.44	41,968.58	26,214.17	15,754.42
2038 年	—	2,946.00	2,946.00	44,903.40	27,879.15	17,024.26
2039 年	2,500.00	2,915.00	5,415.00	48,043.46	29,660.45	18,383.01
2040 年	10,000.00	2,684.00	12,684.00	51,403.10	31,571.81	19,831.29
2041 年	62,100.00	1,242.00	63,342.00	55,001.32	33,667.04	21,334.28
合计	85,200.00	50,021.10	135,221.10	544,275.83	337,076.38	207,199.45
本息覆盖倍数						1.53

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，本次申报的六安市裕安区公共卫生应急和服务能力提升工程，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，六安市裕安区公共卫生应急和服务能力提升工程按照价格增长率在达到预计值的 100%情况下覆盖倍数为 1.70，按照价格增长率在达到预计值的 95%情况下覆盖倍数为 1.62，按照价格增长率在达到预计值的 90%情况下覆盖倍数为 1.53，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)



名称 容诚会计师事务所
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 刘维、肖厚发

出资额 8591 万元

成立日期 2013 年 12 月 10 日

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

经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统集成服务；
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；
准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动。许可项目：经纪相关
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。）

登记机关



2024 年 12 月 25 日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称： 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人： 刘维
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

业务报告附件专用
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

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》。

证书序号：0022650

发证机关：北京市财政局

2025年11月8日

中华人民共和国财政部制



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



宁云 2024 年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

110102036203 年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

宥诚会计师事务所
CPAs

转达协会盖章
Stamp of the transfer code institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

宥诚会计师事务所
CPAs

转达协会盖章
Stamp of the transfer code institute of CPAs

2024 年 月 日



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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

年 月 日

证书编号: 340100030076
No. of Certificate


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

发证日期: 2022 年 06 月 10 日
Date of Issuance



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

姓名: 刘梅
性别: 女
出生日期: 1990-05-17
工作单位: 安徽会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所
身份证号: 34118119900517344X
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: 110100320242
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: 2018-12-18
Date of Issuance

1101020362092

安徽省注册会计师协会
AICPA
2021年11月30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.

年 月 日
/y /m /d



姓名	张蕾
Sex	女
Date of birth	1989-01-10
Working unit	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
Identity card No.	340123198901102085



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 10 月 10 日
Date of Issuance /y /m /d

张蕾 110100321081

年 月 日
/y /m /d

年检历史查询

年检凭证



中国注册会计师协会

宁云

会员编号 340100030076

最后年检时间

2024年08月

年检结果

年检通过

年检历史查询

年检凭证



中国注册会计师协会

刘润

会员编号 110100320242

最后年检时间

2024年06月

年检结果

年检通过

年检历史查询

年检凭证



中国注册会计师协会

张蕾

会员编号 110100321081

最后年检时间

2024年06月

年检结果

年检通过

历年记录