蒙城县医共体集团整体医疗及公共卫生服务能力提升项目专项债券收益与融资自求平衡财务评价报告

安徽九盛会计师事务所

2024 年 5 月 15 日

安徽九盛会计师事务所

九盛咨询字〔2024〕第 19 号

蒙城县医共体集团整体医疗及公共卫生服务能力提升项目专项债券收益与融资自求平衡财务评价报告

蒙城县卫生健康委员会：

我们接受委托，对蒙城县医共体集团整体医疗及公共卫生服务能力提升项目专项债券收益与融资自求平衡情况进行评价并出具财务评价报告。

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》。蒙城县医共体集团整体医疗及公共卫生服务能力提升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蒙城县卫生健康委员会推测性假设，而这些事项和行动预期在未来未必发生，并且变动可能较大，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，在蒙城县卫生健康委员会对蒙城县

医共体集团整体医疗及公共卫生服务能力提升项目的收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的蒙城县医共体集团整体医疗及公共卫生服务能力提升项目，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。

后附：评价说明

安徽九盛会计师事务所

中国•合肥

中国注册会计师：李学

中国注册会计师：董阿妹

二〇二四年五月十五日

评价说明

2018年财政部公布《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预[2018]161号文）。2019年多部门联合印发《安徽省财政厅安徽省发展和改革委员会安徽省审计厅安徽省地方金融监督管理局中国人民银行合肥中心支行中国银保监会安徽监管局关于贯彻落实做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的实施意见》（皖财债[2019]780号）。依据以上文件，安徽省财政厅公布了"安徽省财政厅关于开展2021年专项债项目评审入库工作的通知"（以下简称通知）（皖财债[2021]24）号文。《通知》提出申报的专项债券项目应当能够产生持续稳定的反映为政府性基金收入或专项收入的现金流收入（含政府性基金补贴收入），且专项债券项目生命周期内现金流收入应当能够完全覆盖专项债券还本付息规模，确保专项债券项目不发生违约风险。根据《通知》要求，我们对项目如下内容进行评价：

一、项目概况

（一）项目名称及建设运营单位

1、项目名称：蒙城县医共体集团整体医疗及公共卫生服务能力提升项目。

2、建设运营主体：蒙城县卫生健康委员会。

（二）建设地点

蒙城县。

（三）建设内容及规模

1.蒙城县第一人民医院医共体集团整体医疗及公共卫生服务能力提升项目

本项目涉及三义镇卫生院整体搬迁项目、罗集卫生院新建门诊大楼项目、河沟卫生院整体搬迁项目、吕望卫生院新建项目、辛集卫生院综合楼项目、楚村卫生院住院部大楼改扩建项目、蒙城县第一人民医院服务能力提升工程建设项目、蒙城县第一人民医院医共体集团乡村互联网医院及信息化协同管理平台建设项

日 8 个子项目，其中：

（1）蒙城县三义镇卫生院

投资规模：项目建设总投资 6690 万元

本工程总占地面积为 26667 平方米（约合 40 亩），总建筑面积为 13000 平方米，包括：地上建筑 9000 平方米，含：急诊部 270 平方米；门诊部 1350 平方米；住院部 4410 平方米（其中常规住院部 3510 平方米、康复中心 720 平方米）；医技科室 1710 平方米；保障系统用房 720 平方米；行政管理用房 360 平方米；院内生活用房 360 平方米。地下建筑面积 4000 平方米（此面积不计容）。购买设备总计 690 万元。

建设总床位数为 150 床。绿地率为 36%，建筑密度为 23.1%。

配套建设道路、停车、绿化、道排、环保等公用设施，建设一个功能布局合理、符合医疗流程的现代化的新医院。

（2）蒙城镇小辛集乡卫生院住院部大楼

投资规模：项目建设总投资 3400 万元。

本工程总占地面积为 6667 平方米（约合 10 亩），总建筑面积为 6000 平方米，包括：地上建筑 4500 平方米，含：含：急诊部 135 平方米；门诊部 675 平方米；住院部 1755 平方米（其中常规住院部 1100 平方米、康复中心 655 平方米）；医技科室 1215 平方米；保障系统用房 360 平方米；行政管理用房 180 平方米；院内生活用房 180 平方米。地下建筑面积 1500 平方米（此面积不计容）。购买在：CT 一台 200 万，彩超一台 50 万，800 全自动生化一台 30 万，中医设备一套 20 万，体检设备一套 50 万，胃镜一台 50 万元，合计 400 万元。

建设总床位数由原来的 45 床增至到 100 床。绿地率为 36%，建筑密度为 23.1%。

配套建设道路、停车、绿化、道排、环保等公用设施，建设一个功能布局合

理、符合医疗流程的现代化的新医院。

（3）蒙城县吕望卫生院住院综合楼建设项目

投资规模：项目建设总投资 2248 万元。

建设内容：本工程总占地面积为 6334 平方米（约合 9.5 亩），总建筑面积为 5000 平方米，包括：急诊部 150 平方米；门诊部 750 平方米；住院部 2450 平方米（其中常规住院部 1950 平方米、康复中心 400 平方米）；医技科室 950 平方米；保障系统用房 400 平方米；行政管理用房 200 平方米；院内生活用房 200 平方米。购买设备 248 万元建设总床位数为 60 床。绿地率为 36%，建筑密度为 23.1%。配套建设道路、停车、绿化、道排、环保等公用设施，建设一个功能布局合理、符合医疗流程的现代化的新医院。

（4）蒙城县罗集卫生院

投资规模：项目建设总投资 3130 万元

建设内容：本工程总占地面积为 5334 平方米（约合 8 亩），总建筑面积为 6100 平方米，包括：地上建筑 4500 平方米（含：急诊部 135 平方米；门诊部 675 平方米；住院部：2250 平方米（其中常规住院部 1755 平方米、康复中心 360 平方米）；医技科室 855 平方米；保障系统用房 360 平方米；行政管理用房 180 平方米；院内生活用房 180 平方米），地下建筑面积 1600 平方米（此面积不计容）。建设总床位数为 60 床。绿地率为 36%，建筑密度为 23.1%。购买相关设备 430 万元。

配套建设道路、停车、绿化、道排、环保等公用设施，建设一个功能布局合理、符合医疗流程的现代化的新医院。

投资规模：项目建设总投资 3130 万元。

（5）蒙城县河沟卫生院整体搬迁项目

工程总占地面积为 3334 平方米（约合 5 亩），总建筑面积为 3800 平方米，

包含:基本公共卫生服务中心、门急诊、医技、住院部以及办公及后勤管理用房。建设总床位数为50床。购买相关设备140万元。

配套建设道路、停车、绿化、道排、环保等公用设施，建设一个功能布局合理、符合医疗流程的现代化的新医院。

投资规模：项目建设总投资1640万元，

（6）楚村卫生院改扩建项目

投资总金额3378万元，新扩改建住院部大楼建筑面积4600平方米，计需资金2000万元，购买设备544万元。门诊部综合楼辅助与配套设施834万元。床位由原来的55床增至100张床位。

（7）蒙城县第一人民医院服务能力提升工程建设项目

购置安装：3.0T磁共振、主动脉内球囊反搏泵、宫腔刨削系统、全身彩色多普勒诊断仪、全身彩色多普勒诊断仪、心脏彩色多普勒诊断仪、便携式彩色多普勒诊断仪、高清腹腔镜、环氧乙烷灭菌器、白内障超声乳化仪、玻璃体切割仪、CT模拟定位机、钬激光等各类先进设备。投资费用共计3379万元。

（8）蒙城县第一人民医院医共体集团乡村互联网医院及信息化协同管理平台

包括互联网医院建设、协同管理平台建设、室内三维地图的智能导诊服务系统、手术室质量行为管理系统、电子签名应用方案。总投资3100万元。

2.基本医疗和公共卫生服务能力提升项目

建设内容：

（1）坛城分院：新建二期住院部6050㎡，购置医疗设备（含多功能病床）88台套。

（2）板桥分院：拆除现状食堂及部分职工宿舍，拆除面积800平方米，新

建住院楼（兼顾部分医技功能）5994 ㎡，购置医疗设备（含多功能病床）93 台套。

（3）移村分院：拆除现状门诊和行政楼，拆除面积约 2000 平方米，新建住院综合楼（兼顾部分医技功能）和食堂 4507.5 ㎡，购置医疗设备 8 台套。

（4）王集分院：新建门急诊、公共卫生服务、医技楼、住院部、办公及后勤管理等用房，总建筑面积 15500 ㎡，购置医疗设备（含多功能病床）30 台套。

（5）院本级医疗设备：在院本级新区内购置 3.0T 核磁共振、CT128 排或双源 CT、DSA 等医疗专用设备 27 台套。

（6）信息化系统：在本院现有信息化基础上建设等级保护 2.0 三级、互联网医院平台、远程 PACS 系统及设备、远程会诊系统、智能诊断预警系统、无接触式物联网系统及智能硬件嵌入系统等 34 台套系统；同时在原有院本级及八家分院的信息化基础上，完善并建成包含基层健康管理服务信息系统、统一的综合支付服务信息系统、在线诊疗服务信息系统、便民服务信息系统、数据中心、双向转诊信息系统、远程医疗服务信息系统、配送服务系统、人工智能 AI 支撑信息系统、多维度医疗知识库体系、交换中心、配套的硬件机房和云管理服务平台等集成的一体化的县域紧密型医共体信息系统。

建设规模：

（1）坛城分院：项目为续建工程，新增编制床位 120 张，预计新增年门、急诊量 12.3 万人次，年住院量 0.6 万人次。

（2）板桥分院：项目为改扩建工程，新增编制床位 30 张，预计新增年门、急诊量 2.4 万人次，年住院量 0.15 万人次。

（3）移村分院：项目为改扩建工程，新增编制床位 60 张，预计新增年门、急诊量 4.9 万人次，年住院量 0.3 万人次。

（4）王集分院：项目为搬迁新建工程，新增编制床位 90 张，预计新增年门、

急诊量21.0万人次，年住院量1.5万人次。

（5）院本级医疗设备：为院本级新区医疗设备，完善新区医疗功能。

（6）信息化系统：在目前院本级和八家分院的医共体集团现有信息化基础上，建设成为一体化的县域紧密型医共体信息系统。

3.蒙城县中医院医共体集团整体医疗及公共卫生服务能力提升项目

本项目涉及蒙城县乐土镇卫生院整体搬迁项目、蒙城县篱笆镇卫生院住院部大楼项目、蒙城县马集镇卫生院整体搬迁项目、蒙城县第六人民医院急门诊综合楼项目、蒙城县中医院医共体集团互联网医院及信息化协同管理项目五个子项目，其中：

蒙城县乐土镇卫生院整体搬迁项目，规划总占地面积40亩，规划100张床位，总建筑面积1.2万平方米，包括门诊楼、住院楼、公卫楼、传染病楼等。购置设备(生化设备、DR、彩超、办公设施等）。配套建设医用电梯、中心供氧、中央供暖、围墙、停车场、房屋整体装修、配电房、地下泵房、消防水池、污水处理站、医疗存放点、院内绿化、给排水、环保、门岗、食堂等公用辅助设施。

蒙城县篱笆镇卫生院住院部大楼项目，建设面积3000平方米，设置床位60张，四层。包括内环境装修，层流手术室装修，购置康复设备，医疗设备。另包括污水处理站，医废处置用房，配电房及园林绿化，道路硬化等。

蒙城县马集镇卫生院整体搬迁项目，规划总占地面积35亩，规划120张床位，总建筑面积1.5万平方米，包括门诊楼、住院楼、公卫楼、传染病楼等。购置医疗设备。配套建设配电房、地下泵房、消防水池、污水处理站、医疗存放点、院内绿化、给排水、环保、超市、食堂等公用辅助设施。

蒙城县第六人民医院急门诊综合楼项目，新建门急诊综合楼建筑面积3000平方米，设置床位50张。包括：门诊、住院、医技科室、医保报销、残疾人康复中心。院内绿化改造、院内下水道新建、院内柏油路面、配电房新建、污水处

理站、住院楼 4000 平方米内外装修、医用电梯、办公家具、中心供氧、中央供暖、医用病床等基础建设，新建医养结合中心 3000 平方米，包括：住宿、食堂、娱乐活动等。

蒙城县中医院医共体集团互联网医院及信息化协同管理项目包括互联网医院建设、协同管理平台建设、室内三维地图的智能导诊服务系统、手术室质量行为管理系统、电子签名应用方案。

（五）项目融资本息描述

本项目总投资额为 79083.88 万元，项目资本金为 16083.88 万元，约占项目总投资的 20.34%，满足国家发改委（国发〔2015〕51 号文）关于最低资本金比例的要求。项目资本金由财政资金和建设单位自筹资金组成，剩余 63000 万元拟通过发行专项债券的方式筹措。

本项目拟通过发行政府专项债券的方式募集 63000 万元，专项债券计划作四年发行，其中 2020 年已经发行 16100 万元；2021 年未发行（由于部分子项目招标程序原因，导致项目总进度延后）；2022 年已发行 10000 万元；2023 年未发行；2024 年拟发行 24000 万元（本批次拟发行 10000 万元，2024 年下半年拟发行 14000 万元）；2025 年拟发行 12900 万元。专项债券期限均为 10 年，利息每半年支付一次，本金到期一次性支付。2020 年发行利率为 2.95%，2022 年发行利率为 2.91%，其余按照十年期地方政府债券 4.00%的票面利率测算，本项目还本付息金额共计为 85419.5 万元。

应还本付息情况如下：

单位：万元

年度	期初本金金额	本期新增债券 本金	本期偿还本金	期末本金余额	第一次融资利率	第二次融资利率	第三次融资利率	后续融资利率	当年支付利息	当年偿还本息金额
2020 年		16,100.00		16,100.00	2.95%	2.91%	4.00%	4.00%		-
2021 年	16,100.00	0.00		16,100.00	2.95%	2.91%	4.00%	4.00%	474.95	474.95
2022 年	16,100.00	10,000.00		26,100.00	2.95%	2.91%	4.00%	4.00%	474.95	474.95

2023 年	26,100.00	0.00		26,100.00	2.95%	2.91%	4.00%	4.00%	765.95	765.95
2024 年	26,100.00	24,000.00		50,100.00	2.95%	2.91%	4.00%	4.00%	965.95	965.95
2025 年	50,100.00	12,900.00		63,000.00	2.95%	2.91%	4.00%	4.00%	1,983.95	1,983.95
2026 年	63,000.00			63,000.00	2.95%	2.91%	4.00%	4.00%	2,241.95	2,241.95
2027 年	63,000.00			63,000.00	2.95%	2.91%	4.00%	4.00%	2,241.95	2,241.95
2028 年	63,000.00			63,000.00	2.95%	2.91%	4.00%	4.00%	2,241.95	2,241.95
2029 年	63,000.00			63,000.00	2.95%	2.91%	4.00%	4.00%	2,241.95	2,241.95
2030 年	63,000.00		16,100.00	46,900.00	2.95%	2.91%	4.00%	4.00%	2,241.95	18,341.95
2031 年	46,900.00		0.00	46,900.00	2.95%	2.91%	4.00%	4.00%	1,767.00	1,767.00
2032 年	46,900.00		10,000.00	36,900.00	2.95%	2.91%	4.00%	4.00%	1,767.00	11,767.00
2033 年	36,900.00		0.00	36,900.00	2.95%	2.91%	4.00%	4.00%	1,476.00	1,476.00
2034 年	36,900.00		24,000.00	12,900.00	2.95%	2.91%	4.00%	4.00%	1,276.00	25,276.00
2035 年	12,900.00		12,900.00	0.00	2.95%	2.91%	4.00%	4.00%	258.00	13,158.00
合计		63,000.00	63,000.00						22,419.50	85,419.50

二、项目收益与支出预测评价

本项目未来产生的净收益用于偿还本次专项债券本息。关于收入、支出预测数据及评价如下：

（一）数据预测的前提假设及评价

（1）预测数据按照谨慎性原则（少估收益多估成本）进行预测，即收益预测选择区间数据较低值，成本预测选择区间数据较高值。

（2）国家及地方现行的法律法规、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、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

（4）对发行人有影响的法律法规无重大变化；

（5）发行人预测的收入能够顺利执行；

（6）无其他人力不可抗拒及不可预见因素对发行人造成的重大不利影响。

（7）项目收入和支出预测数据均以收付实现制为基础。

根据我们对支持上述假设的证据的审核，我们没有注意到任何事项使我们认为这些假设没有为预测提供合理基础。而且，我们认为，该项目收益、支出预测是在这些假设的基础上恰当编制的，并按照项目收益、支出及现金流入预测编制

基础的规定进行了列报。

（二）收入预测评价

本项目有三个子项目，每个子项目又包含 4 到 6 个乡镇卫生院内住院楼、门诊楼、办公楼的新建扩建等。本项目的三个子项目的可行性研究报告由三家咨询单位编制，收入和测本测算标准和依据存在不小差异。为此，本实施方案参考《2018 年我国卫生健康事业发展统计公报》中全国乡镇卫生院的人均门诊费用和人均住院费用，结合蒙城县各乡镇卫生院实际新增床位和历史统计数据进行测算。

本项目一院医共体项目中医院医共体建设期为 24 个月，二院医共体 3 个子项目建设期 11 个月，王集卫生院的建设期为 32 个月，由于部分子项目进度延后，为方便测算和保守测算，本项目预计 2025 年 6 月整体竣工，2025 年 7 月开始运营。

本项目主要收入来源为门诊收入、住院收入和其他收入（陪护费收入、院内食堂超市收入、救护车收入、社会捐款等）。

根据《2018 年我国卫生健康事业发展统计公报》，2018 年乡镇卫生院次均门诊费用 71.5 元、次均门诊药费 39.3 元，人均住院费用 1834.2 元、人均住院药费 730.7 元。本次项目次均门诊费用估算为 110.8 元，人均住院费用 2564.9 元。日接诊量按床位的 3 倍计算，住院病人住院天数按 3.5 天/人计算，床位负荷率按 85%计算。参考蒙城县各卫生院过去三年的统计数据，每个卫生院平均每年有 600 万元其他收入。

（1）蒙城县第一人民医院医共体集团整体医疗及公共卫生服务能力提升项目

根据可研数据，项目建成后，本项目 6 个卫生院将新增床位 520 个（其中：蒙城县三义镇卫生院 150 床，蒙城县罗集卫生院 60 床，蒙城县河沟卫生院 50 床，

蒙城县吕望卫生院 60 床，蒙城县辛集卫生院 100 床，蒙城县楚村卫生院 100 床）。

1、门诊收入：

日接诊量按床位的 3 倍计算，为 1560 人次，一年按 365 天计算，年接诊人数为 56.94 万人次，则年门诊收入为 6308.95 万元。

2、住院收入：

住院病人住院天数按 3.5 天/人计算，床位负荷率按 85%计算，一年按 365 天计算，年住院人为 4.6094 万人次，则住院收入收入为 11822.65 万元。

3、其他收入：

本子项目有 6 个卫生院，参考蒙城县各卫生院过去三年的统计数据，每个卫生院平均每年有 600 万元其他收入，则年收入为 3600 万元。

经测算，本子项目年收入为 21731.60 万元。

（2）基本医疗和公共卫生服务能力提升项目（二院医共体）

根据可研数据，项目建成后，本项目将新增床位 300 床（其中：蒙城县坛城镇中心卫生院 120 床，蒙城县板桥集镇中心卫生院 30 床，蒙城县移村卫生院 60 床，蒙城县王集乡卫生院 90 床）。

1.门诊收入：

日接诊量按床位的 3 倍计算，为 900 人次，一年按 365 天计算，年接诊人数为 32.85 万人次，则年门诊收入为 3639.78 万元。

2.住院收入：

住院病人住院天数按 3.5 天/人计算，床位负荷率按 85%计算，一年按 365 天计算，年住院人为 2.6593 万人次，则住院收入收入为 6820.84 万元。

3.其他收入：

本子项目有 4 个卫生院，参考蒙城县各卫生院过去三年的统计数据，每个卫生院平均每年有 600 万元其他收入，则年收入为 2400 万元。

经测算，本子项目年收入为12860.62万元。

（3）蒙城县中医院医共体集团整体医疗及公共卫生服务能力提升项目

根据可研数据，项目建成后，本项目将新增床位330床（其中：蒙城县乐土镇卫生院100床，蒙城县篱笆镇卫生院60床，蒙城县马集镇卫生院120床，蒙城县第六人民医院50床）。

1.门诊收入：

日接诊量按床位的3倍计算，为990人次，一年按365天计算，年接诊人数为36.135万人次，则年门诊收入为4003.76万元。

2.住院收入：

住院病人住院天数按3.5天/人计算，床位负荷率按85%计算，一年按365天计算，年住院人为2.9252万人次，则住院收入收入为7502.85万元。

3.其他收入：

本子项目有3个卫生院和1个医院，为保守测算，医院其他收入和乡镇卫生院其他收入保持一致。参考蒙城县各卫生院过去三年的统计数据，每个卫生院平均每年有600万元其他收入，则年收入为2400万元。

经测算，本子项目年收入为13906.61万元。

经测算，本项目年总收入为48498.83万元。运营期内总收入为484988.31万元。

具体收入详见下表；

序号	子项目名称	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	合计
一	一院医共体			**10,865.81**	**21,731.60**	**21,731.60**	**21,731.60**	**21,731.60**	**21,731.60**	**21,731.60**	**21,731.60**	**21,731.60**	**21,731.60**	**10,865.81**	**217,316.02**
1	门诊年收入（万元）			3,154.48	6,308.95	6,308.95	6,308.95	6,308.95	6,308.95	6,308.95	6,308.95	6,308.95	6,308.95	3,154.48	63,089.51
	单价（元/人）			110.80	110.80	110.80	110.80	110.80	110.80	110.80	110.80	110.80	110.80	110.80	
	日接诊人数（次）			1,560.00	1,560.00	1,560.00	1,560.00	1,560.00	1,560.00	1,560.00	1,560.00	1,560.00	1,560.00	1,560.00	
	天数			182.50	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	182.50	
2	住院年收入（万元）			5,911.33	11,822.65	11,822.65	11,822.65	11,822.65	11,822.65	11,822.65	11,822.65	11,822.65	11,822.65	5,911.33	118,226.51
	单价（元/次）			2,564.90	2,564.90	2,564.90	2,564.90	2,564.90	2,564.90	2,564.90	2,564.90	2,564.90	2,564.90	2,564.90	
	年住院人数（万次）			2.3047	4.6094	4.6094	4.6094	4.6094	4.6094	4.6094	4.6094	4.6094	4.6094	2.3047	
	人均住院天数			3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	
	负荷			85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	
3	其他收入			1,800.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00	1,800.00	36,000.00
	单价（万元/年）			300.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	300.00	
	卫生院个数			6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	
二	二院医共体			**6,430.31**	**12,860.62**	**12,860.62**	**12,860.62**	**12,860.62**	**12,860.62**	**12,860.62**	**12,860.62**	**12,860.62**	**12,860.62**	**6,430.31**	**128,606.20**
1	门诊年收入（万元）			1,819.89	3,639.78	3,639.78	3,639.78	3,639.78	3,639.78	3,639.78	3,639.78	3,639.78	3,639.78	1,819.89	36,397.80
	单价（元/人）			110.80	110.80	110.80	110.80	110.80	110.80	110.80	110.80	110.80	110.80	110.80	
	日接诊人数（次）			900.00	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00	
	天数			182.50	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	182.50	
2	住院年收入（万元）			3,410.42	6,820.84	6,820.84	6,820.84	6,820.84	6,820.84	6,820.84	6,820.84	6,820.84	6,820.84	3,410.42	68,208.40
	单价（元/次）			2,564.90	2,564.90	2,564.90	2,564.90	2,564.90	2,564.90	2,564.90	2,564.90	2,564.90	2,564.90	2,564.90	
	年住院人数（万次）			1.3297	2.6593	2.6593	2.6593	2.6593	2.6593	2.6593	2.6593	2.6593	2.6593	1.3297	
	人均住院天数			3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	
	负荷			85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	
3	其他收入			1,200.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	1,200.00	24,000.00
	单价（万元/个）			300.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	300.00	
	卫生院个数			4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	

三	中医院医共体			6,953.31	13,906.61	13,906.61	13,906.61	13,906.61	13,906.61	13,906.61	13,906.61	13,906.61	13,906.61	6,953.31	139,066.11
1	门诊年收入（万元）			2,001.88	4,003.76	4,003.76	4,003.76	4,003.76	4,003.76	4,003.76	4,003.76	4,003.76	4,003.76	2,001.88	40,037.60
	单价（元/人）			110.80	110.80	110.80	110.80	110.80	110.80	110.80	110.80	110.80	110.80	110.80	
	日接诊人数（次）			990.00	990.00	990.00	990.00	990.00	990.00	990.00	990.00	990.00	990.00	990.00	
	天数			182.50	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	182.50	
2	住院年收入（万元）			3,751.43	7,502.85	7,502.85	7,502.85	7,502.85	7,502.85	7,502.85	7,502.85	7,502.85	7,502.85	3,751.43	75,028.51
	单价（元/次）			2,564.90	2,564.90	2,564.90	2,564.90	2,564.90	2,564.90	2,564.90	2,564.90	2,564.90	2,564.90	2,564.90	
	年住院人数（万次）			1.4626	2.9252	2.9252	2.9252	2.9252	2.9252	2.9252	2.9252	2.9252	2.9252	1.4626	
	人均住院天数			3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	
	负荷			85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	
3	其他收入			1,200.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	1,200.00	24,000.00
	单价（万元/个）			300.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	300.00	
	卫生院个数			4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	
收入合计				**24249.42**	**48498.83**	**48498.83**	**48498.83**	**48498.83**	**48498.83**	**48498.83**	**48498.83**	**48498.83**	**48498.83**	**24249.42**	**484988.31**

注：为匹配专项债券年限，上表中 2025 年和 2035 年均按半年计算。根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税（2016）36 号）附件三第一条规定：“下列项目免征增值税：七、医疗机构提供的医疗服务。”“医疗机构”涵盖了各类医疗结构，对“医疗服务”的定义中，表述为：“医疗机构按照不高于地（市）级以上价格主管部门会同同级卫生主管部门及其他相关部门制定的医疗服务指导价格（包括政府指导价和按照规定由供需双方协商确定的价格等）为就医者提供《全国医疗服务价格项目规范》所列的各项服务，以及医疗机构向社会提供卫生防疫、卫生检疫的服务。”本项目属于医疗机构提供的医疗服务，属于免征增值税范围。

（三）项目成本预测及评价

（1）蒙城县第一人民医院医共体集团整体医疗及公共卫生服务能力提升项目

根据本项目可行性研究报告以及同类型项目情况，成本预测如下

1.药品药剂费

药品药剂费采用比例法预测，取当年经营收入的31%，计算得6737.80万元/年。

2.卫生耗材费

卫生耗材费采用比例法预测，取当年经营收入的7%，计算得1521.21万元/年。

3.人工费

根据二级医院建设标准，劳动定员人数与床位数比为1.03，本子项目配备537人（其中：蒙城县三义镇卫生院155人，蒙城县罗集卫生院62人，蒙城县河沟卫生院52人，蒙城县吕望卫生院62人，蒙城县辛集卫生院103人，蒙城县楚村卫生院103人），每人每年7万元，计算得3759万元/年。

4.燃料及动力费

燃料及动力费采用比例法预测，取当年经营收入的10%，计算得2173.16万元/年。

5.管理费及其他

管理费及其他取当年经营收入的8%，运营期内预测发生其他费1738.53万元/年。

经测算，本子项目年支出15928.70万元。

（2）基本医疗和公共卫生服务能力提升项目（二院医共体）

根据本项目可行性研究报告以及同类型项目情况，成本预测如下

1.药品药剂费

药品药剂费采用比例法预测，取当年经营收入的31%，计算得3986.79万元/年。

2.卫生耗材费

卫生耗材费采用比例法预测，取当年经营收入的7%，计算得900.24万元/年。

3.人工费

根据二级医院建设标准，劳动定员人数与床位数比为1.03，本子项目项目配备310人（其中：蒙城县坛城镇中心卫生院124人，蒙城县板桥集镇中心卫生院31人，蒙城县移村卫生院62人，蒙城县王集乡卫生院93人），每人每年7万元，计算得2170万元/年。

4.燃料及动力费

燃料及动力费采用比例法预测，取当年经营收入的10%，计算得1286.06万元/年。

5.管理费及其他

管理费及其他取当年经营收入的8%，运营期内预测发生其他费1028.85万元/年。

经测算，本子项目年支出9371.94万元。

（3）蒙城县中医院医共体集团整体医疗及公共卫生服务能力提升项目

根据本项目可行性研究报告以及同类型项目情况，成本预测如下

1.药品药剂费

药品药剂费采用比例法预测，取当年经营收入的31%，计算得4311.05万元/年。

2.卫生耗材费

卫生耗材费采用比例法预测，取当年经营收入的 7%，计算得 974.46 万元/年。

3.人工费

根据二级医院建设标准，劳动定员人数与床位数比为 1.03，本子项目配备劳动定员合计 341 人（其中：蒙城县乐土镇卫生院 103 人，蒙城县篱笆镇卫生院 62 人，蒙城县马集镇卫生院 124 人，蒙城县第六人民医院 52），每人每年 7 万元，计算得 2387.00 万元/年。

4.燃料及动力费

燃料及动力费采用比例法预测，取当年经营收入的 10%，计算得 1390.66 万元/年。

5.管理费及其他

管理费及其他取当年经营收入的 8%，运营期内预测发生其他费 1112.53 万元/年。

经测算，本子项目年支出 10174.70 万元。

经测算，本项目年总支出 35475.34 万元。运营期内经营成本总支出为 354753.42 万元。

表 7-2：成本测算表

序号	项 目	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	合计
一	一院医共体	-	-	**7,964.36**	**15,928.70**	**15,928.70**	**15,928.70**	**15,928.70**	**15,928.70**	**15,928.70**	**15,928.70**	**15,928.70**	**15,928.70**	**7,964.36**	**159,287.02**
1	药品药剂费		-	3,368.40	6,736.80	6,736.80	6,736.80	6,736.80	6,736.80	6,736.80	6,736.80	6,736.80	6,736.80	3,368.40	67,368.00
	计提基数			10,865.81	21,731.60	21,731.60	21,731.60	21,731.60	21,731.60	21,731.60	21,731.60	21,731.60	21,731.60	10,865.81	
	计提比例			31.00%	31.00%	31.00%	31.00%	31.00%	31.00%	31.00%	31.00%	31.00%	31.00%	31.00%	
2	卫生耗材费		-	760.61	1,521.21	1,521.21	1,521.21	1,521.21	1,521.21	1,521.21	1,521.21	1,521.21	1,521.21	760.61	15,212.11
	计提基数			10,865.81	21,731.60	21,731.60	21,731.60	21,731.60	21,731.60	21,731.60	21,731.60	21,731.60	21,731.60	10,865.81	
	提取比例			7.00%	7.00%	7.00%	7.00%	7.00%	7.00%	7.00%	7.00%	7.00%	7.00%	7.00%	
3	人工费		-	1,879.50	3,759.00	3,759.00	3,759.00	3,759.00	3,759.00	3,759.00	3,759.00	3,759.00	3,759.00	1,879.50	37,590.00
	人数			537.00	537.00	537.00	537.00	537.00	537.00	537.00	537.00	537.00	537.00	537.00	
	每年工资（万元）			3.50	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	3.50	
4	燃料及动力费		-	1,086.58	2,173.16	2,173.16	2,173.16	2,173.16	2,173.16	2,173.16	2,173.16	2,173.16	2,173.16	1,086.58	21,731.60
	计提基数			10,865.81	21,731.60	21,731.60	21,731.60	21,731.60	21,731.60	21,731.60	21,731.60	21,731.60	21,731.60	10,865.81	
	提取比例			10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	
5	管理费		-	869.27	1,738.53	1,738.53	1,738.53	1,738.53	1,738.53	1,738.53	1,738.53	1,738.53	1,738.53	869.27	17,385.31
	计提基数			10,865.81	21,731.60	21,731.60	21,731.60	21,731.60	21,731.60	21,731.60	21,731.60	21,731.60	21,731.60	10,865.81	
	提取比例			8.00%	8.00%	8.00%	8.00%	8.00%	8.00%	8.00%	8.00%	8.00%	8.00%	8.00%	
二	二院医共体		-	**4,685.97**	**9,371.94**	**9,371.94**	**9,371.94**	**9,371.94**	**9,371.94**	**9,371.94**	**9,371.94**	**9,371.94**	**9,371.94**	**4,685.97**	**93,719.40**
1	药品药剂费		-	1,993.40	3,986.79	3,986.79	3,986.79	3,986.79	3,986.79	3,986.79	3,986.79	3,986.79	3,986.79	1,993.40	39,867.91
	计提基数			6,430.31	12,860.62	12,860.62	12,860.62	12,860.62	12,860.62	12,860.62	12,860.62	12,860.62	12,860.62	6,430.31	
	计提比例			31.00%	31.00%	31.00%	31.00%	31.00%	31.00%	31.00%	31.00%	31.00%	31.00%	31.00%	
2	卫生耗材费		-	450.12	900.24	900.24	900.24	900.24	900.24	900.24	900.24	900.24	900.24	450.12	9,002.40
	计提基数			6,430.31	12,860.62	12,860.62	12,860.62	12,860.62	12,860.62	12,860.62	12,860.62	12,860.62	12,860.62	6,430.31	
	提取比例			7.00%	7.00%	7.00%	7.00%	7.00%	7.00%	7.00%	7.00%	7.00%	7.00%	7.00%	
3	人工费			1,085.00	2,170.00	2,170.00	2,170.00	2,170.00	2,170.00	2,170.00	2,170.00	2,170.00	2,170.00	1,085.00	21,700.00
	人数			310.00	310.00	310.00	310.00	310.00	310.00	310.00	310.00	310.00	310.00	310.00	

	每年工资（万元）			3.50	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	3.50	
4	燃料及动力费		-	643.03	1,286.06	1,286.06	1,286.06	1,286.06	1,286.06	1,286.06	1,286.06	1,286.06	1,286.06	1,286.06	643.03	12,860.60
	计提基数			6,430.31	12,860.62	12,860.62	12,860.62	12,860.62	12,860.62	12,860.62	12,860.62	12,860.62	12,860.62	12,860.62	6,430.31	
	提取比例			10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	
5	管理费			514.42	1,028.85	1,028.85	1,028.85	1,028.85	1,028.85	1,028.85	1,028.85	1,028.85	1,028.85	1,028.85	514.42	10,288.49
	计提基数			6,430.31	12,860.62	12,860.62	12,860.62	12,860.62	12,860.62	12,860.62	12,860.62	12,860.62	12,860.62	12,860.62	6,430.31	
	提取比例			8.00%	8.00%	8.00%	8.00%	8.00%	8.00%	8.00%	8.00%	8.00%	8.00%	8.00%	8.00%	
三	**中医院医共体**		-	**5,087.35**	**10,174.70**	**10,174.70**	**10,174.70**	**10,174.70**	**10,174.70**	**10,174.70**	**10,174.70**	**10,174.70**	**10,174.70**	**10,174.70**	**5,087.35**	**101,747.00**
1	药品药剂费		-	2,155.53	4,311.05	4,311.05	4,311.05	4,311.05	4,311.05	4,311.05	4,311.05	4,311.05	4,311.05	4,311.05	2,155.53	43,110.51
	计提基数			6,953.31	13,906.61	13,906.61	13,906.61	13,906.61	13,906.61	13,906.61	13,906.61	13,906.61	13,906.61	13,906.61	6,953.31	
	计提比例			31.00%	31.00%	31.00%	31.00%	31.00%	31.00%	31.00%	31.00%	31.00%	31.00%	31.00%	31.00%	
2	卫生耗材费		-	486.73	973.46	973.46	973.46	973.46	973.46	973.46	973.46	973.46	973.46	973.46	486.73	9,734.60
	计提基数			6,953.31	13,906.61	13,906.61	13,906.61	13,906.61	13,906.61	13,906.61	13,906.61	13,906.61	13,906.61	13,906.61	6,953.31	
	提取比例			7.00%	7.00%	7.00%	7.00%	7.00%	7.00%	7.00%	7.00%	7.00%	7.00%	7.00%	7.00%	
3	人工费			1,193.50	2,387.00	2,387.00	2,387.00	2,387.00	2,387.00	2,387.00	2,387.00	2,387.00	2,387.00	2,387.00	1,193.50	23,870.00
	人数			341.00	341.00	341.00	341.00	341.00	341.00	341.00	341.00	341.00	341.00	341.00	341.00	
	每年工资（万元）			3.50	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	3.50	
4	燃料及动力费		-	695.33	1,390.66	1,390.66	1,390.66	1,390.66	1,390.66	1,390.66	1,390.66	1,390.66	1,390.66	1,390.66	695.33	13,906.60
	计提基数			6,953.31	13,906.61	13,906.61	13,906.61	13,906.61	13,906.61	13,906.61	13,906.61	13,906.61	13,906.61	13,906.61	6,953.31	
	提取比例			10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	
5	管理费			556.26	1,112.53	1,112.53	1,112.53	1,112.53	1,112.53	1,112.53	1,112.53	1,112.53	1,112.53	1,112.53	556.26	11,125.29
	计提基数			6,953.31	13,906.61	13,906.61	13,906.61	13,906.61	13,906.61	13,906.61	13,906.61	13,906.61	13,906.61	13,906.61	6,953.31	
	提取比例			8.00%	8.00%	8.00%	8.00%	8.00%	8.00%	8.00%	8.00%	8.00%	8.00%	8.00%	8.00%	
合计				**17737.68**	**35475.34**	**35475.34**	**35475.34**	**35475.34**	**35475.34**	**35475.34**	**35475.34**	**35475.34**	**35475.34**	**35475.34**	**17737.68**	**354,753.42**

注：为匹配专项债券年限，上表中 2025 年和 2035 年均按半年计算。

8.债券发行费用及债券利息

债券发行手续费及登记服务费采用费率进行估算，拟发行债券本金 63000 万元，拟发行债券期限为 10 年，

（1）债券发行费用：债券发行手续费及登记服务费采用费率进行估算，拟发行债券本金 63000 万元，拟发行债券期限为 10 年，按照目前市场发行费率为 1‰，计算得发行费用为 63 万元。

（2）债券利息：本项目拟通过发行政府专项债券的方式募集 63000 万元，专项债券计划作四年发行，其中 2020 年已经发行 16100 万元；2021 年未发行（由于部分子项目招标程序原因，导致项目总进度延后）；2022 年已发行 10000 万元；2023 年未发行；2024 年拟发行 24000 万元（本批次拟发行 10000 万元，2024 年下半年拟发行 14000 万元）；2025 年拟发行 12900 万元。专项债券期限均为 10 年，利息每半年支付一次，本金到期一次性支付。2020 年发行利率为 2.95%，2022 年发行利率为 2.91%，其余按照十年期地方政府债券 4.00%的票面利率测算，本项目还本付息金额共计为 85419.5 万元。

（四）项目预期收益

单位：万元

年度	营业收入	总成本费用	利润总额	利息费用	发行费	扣除发行费前利润	项目收益	还本付息	覆盖倍数
2020 年				-	16.10		-16.10	-	1.52
2021 年				474.95	-		-	474.95	
2022 年				474.95	10.00		-10.00	474.95	
2023 年				765.95	-		-	765.95	
2024 年				965.95	24.00		-24.00	965.95	
2025 年	24,249.42	17,737.68	6,511.74	1,983.95	12.90	6,511.74	6,498.84	1,983.95	
2026 年	48,498.83	35,475.34	13,023.49	2,241.95	-	13,023.49	13,023.49	2,241.95	
2027 年	48,498.83	35,475.34	13,023.49	2,241.95	-	13,023.49	13,023.49	2,241.95	
2028 年	48,498.83	35,475.34	13,023.49	2,241.95	-	13,023.49	13,023.49	2,241.95	
2029 年	48,498.83	35,475.34	13,023.49	2,241.95	-	13,023.49	13,023.49	2,241.95	
2030 年	48,498.83	35,475.34	13,023.49	2,241.95	-	13,023.49	13,023.49	18,341.95	
2031 年	48,498.83	35,475.34	13,023.49	1,767.00	-	13,023.49	13,023.49	1,767.00	
2032 年	48,498.83	35,475.34	13,023.49	1,767.00	-	13,023.49	13,023.49	11,767.00	
2033 年	48,498.83	35,475.34	13,023.49	1,476.00	-	13,023.49	13,023.49	1,476.00	
2034 年	48,498.83	35,475.34	13,023.49	1,276.00	-	13,023.49	13,023.49	25,276.00	
2035 年	24,249.42	17,737.68	6,511.74	258.00	-	6,511.74	6,511.74	13,158.00	
合计	484,988.31	354,753.42	130,234.89	22,419.50	63.00	130,234.89	130,171.89	85,419.50	

注：1、为匹配专项债券年限，上表中 2025 年和 2035 年均按半年计算。

（五）资金测算平衡情况

现金流测算表（单位：万元）

年份	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
一、经营活动产生的现金流																
1、经营活动产生的现金						24,249.42	48,498.83	48,498.83	48,498.83	48,498.83	48,498.83	48,498.83	48,498.83	48,498.83	48,498.83	24,249.42
2、经营活动支付的现金						17,737.68	35,475.34	35,475.34	35,475.34	35,475.34	35,475.34	35,475.34	35,475.34	35,475.34	35,475.34	17,737.68
3、经营活动产生的现金流小计						6,511.74	13,023.49	13,023.49	13,023.49	13,023.49	13,023.49	13,023.49	13,023.49	13,023.49	13,023.49	6,511.74
二、投资活动产生的现金流																
1、支付项目建设资金	17,100.00	8,000.00	12,000.00	2,000.00	26,000.00	13,983.88										
2、投资活动产生的现金流小计	-17,100.00	-8,000.00	-12,000.00	-2,000.00	-26,000.00	-13,983.88										
三、融资活动产生的现金流																
1、项目资本金	1,000.00	8,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	1,083.88										
2、债券融资款	16,100.00	-	10,000.00	-	24,000.00	12900										
3、债券发行费用	16.10	-	10.00	-	24.00	12.90										
4、偿还债券本金											16,100.00	0.00	10,000.00	0.00	24,000.00	12,900.00
5、支付债券利息	-	474.95	474.95	765.95	965.95	1,983.95	2,241.95	2,241.95	2,241.95	2,241.95	2,241.95	1,767.00	1,767.00	1,476.00	1,276.00	258.00
6、融资活动产生的现金流小计	17,083.90	7,525.05	11,515.05	1,234.05	25,010.05	11,987.03	-2,241.95	-2,241.95	-2,241.95	-2,241.95	-18,341.95	-1,767.00	-11,767.00	-1,476.00	-25,276.00	-13,158.00
四、现金流总计																
1、期初现金		-16.10	-491.05	-976.00	-1,741.95	-2,731.90	1,782.99	12,564.53	23,346.07	34,127.61	44,909.15	39,590.69	50,847.18	52,103.67	63,651.16	51,398.65
2、期内现金变动	-16.10	-474.95	-484.95	-765.95	-989.95	4,514.89	10,781.54	10,781.54	10,781.54	10,781.54	-5,318.46	11,256.49	1,256.49	11,547.49	-12,252.51	-6,646.26
3、期末现金	-16.10	-491.05	-976.00	-1,741.95	-2,731.90	1,782.99	12,564.53	23,346.07	34,127.61	44,909.15	39,590.69	50,847.18	52,103.67	63,651.16	51,398.65	44,752.39

注：根据测算除2020年～2025年外，项目年度累计净现金流量大于0。累计净现金流量小于0的情况主要是由于该年度项目未投入运营，建设期内未产生经营性收入，却需要支付债券利息所至。在此情况下，由蒙城县财政局先为垫付，待项目实现预期收益时予以偿还。

（六）融资平衡情况。

本期债券对应项目相关收益为项目收入扣除成本后的现金净流入，依据项目实施单位提供的预测信息，基于谨慎性及合理性原则预测项目收益，计算的本息覆盖倍数为 1.52。考虑本期债券还本付息后本息覆盖倍数列表反映如下：

本息覆盖倍数测算表

金额单位：人民币 万元

项目收益（万元）	还本付息（万元）	覆盖倍率
130171.89	85419.5	1.52

本项目总体收益可完全覆盖对应融资本息，覆盖倍率为 1.52，不能偿还的风险较低。

（七）项目收益压力测试。

项目收益变化影响分析表

经营收入比例	项目收益（万元）	还本付息（万元）	覆盖率
100%	130171.89	85419.5	1.52
95%	119502.18	85419.5	1.40
90%	108832.40	85419.5	1.27

综上表所述，在一定压力下本项目还款能力良好，仍能够覆盖本项目的融资本息。

三、总体评价结论

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡的专项债券的要求，并根据我们对项目收益预测、投资支出预测、成本预测等进行的分析评价，认为该项目在发债周期内，一方面通过债券发行能满足项目投资运营融资需要；另一方面项目收益也能保证债券正常的还本付息需要，总体实现项目收益和融资的自求平衡。

综上，我们认为，在预测情况未发生重大变化的前提下，项目可以采取发行项目收益与融资自求平衡专项债券的资金筹措方案。

四、使用限制

1.本评价报告仅用于本报告载明的评价目的和用途。

2.本评价报告仅由评价报告载明的评价报告使用者使用。评价报告的使用权归委托方所有，因使用不当所造成的相关风险与会计师事务所及注册会计师无关。

统一社会信用代码

91340400784945511G(2-5)

营业执照

(副本)

扫描二维码登录'国家企业信用信息公示系统'了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　安徽九盛会计师事务所（普通合伙）

类　　型　普通合伙企业

执行事务合伙人　李学

经营范围　许可项目：注册会计师业务；司法鉴定服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
一般项目：社会稳定风险评估（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

出资额　伍佰万圆整

成立日期　2006年03月10日

主要经营场所　安徽省合肥市高新区华佗巷469号品恩科技园2幢A座18楼

登记机关　合肥市市场监督管理局

2024　年　01　月　23　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

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：安徽九盛会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：李　学

主任会计师：

经营场所：安徽省合肥市高新区华佗巷469号
品恩科技园2幢A座18楼

组织形式：普通合伙

执业证书编号：34040142

批准执业文号：财会〔2006〕174号

批准执业日期：2006年3月2日

证书序号：0011513

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：安徽省财政厅

二〇二四　年三　月二十一日

中华人民共和国财政部制



姓　名 Full name　李学

性　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1965-08-18

工作单位 Working unit　淮南九盛会计师事务所

身份证号码 Identity card No.　340302196508181215



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 /y　月 /m　日 /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 /y　月 /m　日 /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名 Full name　董阿妹

性　别 Sex　女

出生日期 Date of birth　1990-10-08

工作单位 Working unit　安徽九盛会计师事务所（普通合伙）

身份证号码 Identity card No.　340122199010086761



证书编号：No. of Certificate　340401420014

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

发证日期：Date of Issuance　2023-02-10　年/y　月/m　日/d

4

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/y　月/m　日/d

5