

2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（三期）

2022 年山东省政府专项债券（十三期）

泰安市新泰市第三人民医院医疗综合病房楼项目

项目收益与融资自求平衡专项评价报告

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：2022年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（三期）2022年山东省政府专项债券（十三期）泰安市新泰市第三人民医院医疗综合病房楼项目项目收益与融资自求平衡专项评价报告

报告文号：中汇济会鉴[2022]0155号

客户名称：新泰市财政局

报告日期：2022-02-16

签字注册会计师：沈大智（CPA：110001580013）
高凌飞（CPA：330000140126）



0105312022021610765474
报告文号：中汇济会鉴[2022]0155号

事务所名称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
济南分所

事务所电话：13370521816

传真：0531-81666259

通讯地址：山东省济南市历下区经十路13777号中
润世纪广场18栋3层东

电子邮件：zhjn@zhcpa.cn

请报告使用方及时进行防伪标识验证：

1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；
2. 登录防伪查询网址（<http://www.sdcpacpvfw.cn>），输入防伪编号进行查询。

目 录

专项评价报告正文.....	1
附件：项目收益及现金流入预测说明.....	4

新泰市第三人民医院医疗综合病房楼项目 项目收益与融资自求平衡专项评价报告

中汇济会鉴[2022]0155 号

我们接受委托，对新泰市第三人民医院医疗综合病房楼项目收益与融资自求平衡情况进行评价并出具专项评价报告。

我们的审核依据是《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》。发行人对该项目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。

根据我们对支持这些假设的证据的审核，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。

需要提醒报告使用者注意，由于在编制融资与自求平衡测算方案中运用了一系列的假设，包括有关未来事项和推测性的假设，而预期事项通常并非预期那样发生，并且变动可能重大，实际结果可能与预测性财务信息存在差异。本报告出具的意见，是对项目预测数据进行合理性、有效性的评价，而并非对预测数据提供保证。

经专项审核，我们认为，在发行人对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的新泰市第三人民医院医疗综合病房楼项目，预期项目收益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。

总体评价结果如下：

（以下数据如无特别说明，单位均为万元）

项目名称	拟融资额度	融资本息合计	预计净现金流量	本息覆盖倍数
新泰市第三人民医院医疗综合病房楼项目	7,000.00	11,410.00	23,008.91	2.02
其中：本期发行债券金额	7,000.00	11,410.00	-	-

1. 本期债券发行情况如下

发行人拟就本项目，发行 2022 年山东省政府专项债券，预计本次发行 7,000.00 万元，假设融资利率为 4.2%，期限为 15 年，在债券期限内，每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金，应还本付息情况如下表所示：

年度	年初债券余额	本年债券发行额	债券票面利率	本年债券本金偿还额	期末债券余额	本年支付利息	本年度本息偿还总额
2022 年		7,000.00	4.20%		7,000.00	147.00	147.00
2023 年	7,000.00		4.20%		7,000.00	294.00	294.00
2024 年	7,000.00		4.20%		7,000.00	294.00	294.00
2025 年	7,000.00		4.20%		7,000.00	294.00	294.00
2026 年	7,000.00		4.20%		7,000.00	294.00	294.00
2027 年	7,000.00		4.20%		7,000.00	294.00	294.00
2028 年	7,000.00		4.20%		7,000.00	294.00	294.00
2029 年	7,000.00		4.20%		7,000.00	294.00	294.00
2030 年	7,000.00		4.20%		7,000.00	294.00	294.00
2031 年	7,000.00		4.20%		7,000.00	294.00	294.00
2032 年	7,000.00		4.20%		7,000.00	294.00	294.00
2033 年	7,000.00		4.20%		7,000.00	294.00	294.00
2034 年	7,000.00		4.20%		7,000.00	294.00	294.00
2035 年	7,000.00		4.20%		7,000.00	294.00	294.00
2036 年	7,000.00		4.20%		7,000.00	294.00	294.00
2037 年	7,000.00		4.20%	7,000.00	-	147.00	7,147.00
合计		7,000.00		7,000.00		4,410.00	11,410.00

2. 项目收益覆盖本金和利息的情况

基于对新泰市第三人民医院医疗综合病房楼项目未来数据的合理预测，发行人对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，在专项债券本次发行期限 15 年期间内共产生可用于还付本息金额的净现金流入 23,008.91 万元，能够覆盖项目融资本息金额 11,410.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息的覆盖倍数为 2.02 倍。本项目能够实现项目收益和融资自求平衡。

本专项评价报告仅供发行人本次发行 2022 年山东省政府专项债券之目的使用，不得用作其他目的。

附件：项目收益及现金流入评价说明

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所



中国注册会计师:



中国注册会计师:



报告日期：2022 年 2 月 16 日

附件：

项目收益及现金流入评价说明

一、项目的基本情况

（一）项目名称

新泰市第三人民医院医疗综合病房楼项目

（二）项目单位

1、项目投资及实施单位：新泰市第三人民医院

2、项目实施单位情况

新泰市第三人民医院前身为山东医学院楼德分院，是 1987 年 9 月泰山医学院附属医院搬迁后，由新泰市人民政府在其原址上成立的一所集医疗、保健、预防急救、康复为一体的二级甲等综合医院、爱婴医院，属一级事业单位。

（三）项目概况

1、项目建设背景

新泰市第三人民医院建于 1974 年，经过 43 年的使用，存在地基下沉、墙体开裂、房间漏水、洗刷间堵塞、水电暖布置杂乱等消防生产安全隐患，威胁患者及医务人员安全也限制了医院更好的提升发展。2017 年全院门急诊接诊病人 14 万人次，住院人次达 1.7 万人次，各科室等床、加床现象普遍存在，已难以满足病人就医需求，群众对此多有抱怨。医院医疗用房已显严重不足，病人看病难，住院难的问题日趋突出。规模不大，床位不足已成为制约医院快速发展的瓶颈。

为促进医院更好发展，打造新泰西部医疗中心，满足我市西部地区群众健康就医需求，辐射带动周边医疗健康产业发展，特申请与泰山医学院建立全面战略合作，在新泰市第三人民医院加挂泰山医学院附属楼德院区牌子。

2、项目建设的必要性

随着经济的不断发展，全市城乡一体化进程的加快，人民生活水平的日趋提高，广大人民群众对医疗服务和健康保健的需求不断增长，而医疗作为十大民生保障体系的内容之一，对医院的要求就更严格、更高。新泰市第三人民医院作为新泰市西部地区最大的一所县级市级综合性医院，目前出现规模不大、床位不足的瓶颈，就更需要提高服务质量、改善环境，为广大患者提供良好的就医环境。因此新泰市第三人民医院的扩建提上日程。

综上所述，本项目的建设是十分必要的。

3、主要建设内容及规模

该项目建设内容为：新建主楼 15 层、裙楼 4 层的医疗综合楼一栋，建设项目规划用地 3000 平方米，总建筑面积为 43000 平方米，地上约 33000 平方米，地下 10000 平方米，地上 15 层，停车位 500 个。

项目建成后能使楼德镇及附近广大人民群众在当地真正享受到优质、高效、便捷的医疗服务，能使医院在使用功能上满足各功能科室发展要求，优化卫生资源，改善医疗环境。给患者创造一个优雅、舒适的就医场所，提升楼德镇整体形象。

4、建设总工期：预计为 2022 年 3 月至 2024 年 2 月

5、项目规划审批

新泰市行政审批服务局 2021 年 3 月 2 日出具了《新泰市行政审批服务局关于新泰市第三人民医院医疗综合病房楼项目可行性研究报告的批复》（新行审投字【2021】29 号）。

新泰市行政审批服务局在上述批复中同时出具关于泰新环境报告表[2021]101 号文件，该项目符合国家产业政策及相关环保法律法规的有关规定，在严格落实报告表提出的各项环保措施和生态保护措施的前提下，能够满足环境保护的要求，项目从环保角度分析可行。

新泰市自然资源和规划局 2021 年 12 月 2 日出具了《关于新泰市第三人民医院医疗综合病房楼项目的规划意见》（新自然规审字[2021]224 号），意见表明本项目基本符合当地总体规划及土地利用总体规划要求。

二、项目投资估算及资金筹措

（一）投资估算

1、编制依据

- （1）山东省建筑工程消耗量定额（2003 年版）；
- （2）山东省安装工程消耗量定额（2003 年版）；
- （3）泰安市材料预算价格；
- （4）同类工程造价情况；
- （5）现行投资估算的有关规定。

2、投资估算

本项目估算总投资 15000 万元，其中：建安工程费 12648.8 万元（含配套设施费 608.8 万元）；工程建设其他费用 918.56 万元；设备设施费 800 万元，基本预备费 632.64 万元。

（二）资金筹措

本项目总投资 15,000.00 万元，资金来源为：项目单位自筹 8,000.00 万元，占总投资的 53.3%；申请地方政府债券 7,000.00 万元，占总投资的 46.7%。

三、项目预期收益与融资平衡

（一）项目收益及现金流入预测编制基础

本期项目收益及现金流入预测以新泰市第三人民医院医疗综合病房楼项目预期收治门诊、住院病人产生收益为基础，结合项目可行性研究报告、说明等资料，对预测期间收治病人产生收益等数据的最佳估计假设前提，编制了本期专项债券项目收益及现金流入预测说明。

（二）项目收益及现金流入预测假设

1. 发行人遵照相关规定进行项目申报，无重大不合规事项；
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等无重大变化；
5. 发行人对项目收入的预估不会出现较大偏差，并能够顺利执行；
6. 发行人对项目成本费用的预估不会发生重大变化；
7. 无其他人力不可抗拒及不可预见因素对发行人造成重大不利影响；
8. 参考项目《2022 年山东省泰安市新泰市第三人民医院医疗综合病房楼项目专项债券可行性研究报告》部分相关数据；
9. 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；
10. 项目符合区域经济社会发展及行业地区的规划，发行人编制的项目投资概算与工程进度计划客观的反应了项目建设的实际情况，工程验收后在实际运营中可以达到预期的设计能力；
11. 预期可用于支付本息的项目收益按计划全部优先用于归还本债券本金及利息。

（三）项目现金流入预测编制说明

参考《2022 年山东省泰安市新泰市第三人民医院医疗综合病房楼项目专项债券可行性研究报告》及可行性研究报告，本工程主要是将收治门诊、住院病人产生收益。

依据《泰安市医疗保障局文件》（泰医保发【2020】81 号）《关于公布泰安市公立医疗机构医疗服务项目价格的通知》，本项目门诊单价暂按每人每次 420 元/年，住院单价每人每次 4500 元/年计算，第一年的收入按照半年计算；经测算，建成后项目期间正常年营业收入为 13,050.50

万元。

具体详见下表：

单位：人民币万元

项目	计算依据	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
门诊收入	单价（元/年）			420.00	420.00	420.00	420.00
	数量（万人次/年）			7.50	15.00	15.00	15.00
	小计（万元）	0.00	0.00	3,150.00	6,300.00	6,300.00	6,300.00
住院收入	单价（元/年）			4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00
	数量（万人次/年）			0.75	1.50	1.50	1.50
	小计（万元）	0.00	0.00	3,375.00	6,750.00	6,750.00	6,750.00
合计				6,525.00	13,050.00	13,050.00	13,050.00

续表

项目	计算依据	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
门诊收入	单价（元/年）	420.00	420.00	420.00	420.00	420.00	420.00
	数量（万人次/年）	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00
	小计（万元）	6,300.00	6,300.00	6,300.00	6,300.00	6,300.00	6,300.00
住院收入	单价（元/年）	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00
	数量（万人次/年）	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50
	小计（万元）	6,750.00	6,750.00	6,750.00	6,750.00	6,750.00	6,750.00
合计		13,050.00	13,050.00	13,050.00	13,050.00	13,050.00	13,050.00

续表

项目	计算依据	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	合计
门诊收入	单价（元/年）	420.00	420.00	420.00	420.00	
	数量（万人次/年）	15.00	15.00	15.00	2.50	
	小计（万元）	6,300.00	6,300.00	6,300.00	1,050.00	79,800.00
住院收入	单价（元/年）	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	
	数量（万人次/年）	1.50	1.50	1.50	0.25	
	小计（万元）	6,750.00	6,750.00	6,750.00	1,125.00	85,500.00
合计		13,050.00	13,050.00	13,050.00	2,175.00	165,300.00

（四）项目现金流出预测编制说明

1、项目运营成本预测

参考《2022 年山东省泰安市新泰市第三人民医院医疗综合病房楼项目专项债券可行性研究报告》，本项目总成本费用包括专用材料费、人员费用、运营管理及维护费、其他商品和服务支出、医疗风险基金、折旧费、利息支出等。

（1）专用材料费

根据往年历史数据测算，暂按收入的 45%计算，并从运营期开始每年上浮 5%，第一年年均专用材料费 4387.50 万元；

(2) 人员费用

本项目建成，新增医疗人员 120 人，年人均工资及福利 16.8 万元，并从运营期开始每年上浮 5%，第一年年工资总额 2016 万元；

(3) 运营管理及维护费

根据往年历史数据测算，暂按正常年均运营管理及维护费 975 万元计算；

(4) 其他商品和服务支出

根据往年历史数据测算，暂按正常年均其他商品和服务支出 975 万元计算；

(5) 医疗风险基金

按年收入的 3% 计算，正常年均医疗风险基金 29.25 万元；

(6) 折旧费

建筑折旧年限 50 年，残值率为 10%，设备折旧年限 20 年，残值率 10%，正常年年折旧费 263.68 万元。

2、预测项目发债期内经营期付现经营成本总额 142,291.09 万元（不含利息费用与税费），

具体详见下表：

单位：人民币万元

序号	项目	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
1	专用材料费			2,193.75	5,078.85	5,332.79	5,599.43
2	工资及福利费			1,008.00	2,116.80	2,222.64	2,333.77
3	运营管理及维护费			487.50	975.00	975.00	975.00
4	其他商品和服务支出			487.50	975.00	975.00	975.00
5	医疗风险基金			14.63	29.25	29.25	29.25
付现成本小计				4,191.38	9,174.90	9,534.68	9,912.45

续表

序号	项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
1	专用材料费	5,879.40	6,173.37	6,482.04	6,806.14	7,146.45	7,503.77
2	工资及福利费	2,450.46	2,572.98	2,701.63	2,836.71	2,978.55	3,127.48
3	运营管理及维护费	975.00	975.00	975.00	975.00	975.00	975.00
4	其他商品和服务支出	975.00	975.00	975.00	975.00	975.00	975.00
5	医疗风险基金	29.25	29.25	29.25	29.25	29.25	29.25
付现成本小计		10,309.11	10,725.60	11,162.92	11,622.10	12,104.25	12,610.50

续表

序号	项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	合计
1	专用材料费	7,728.88	7,728.88	7,728.88	1,288.15	82,670.78

序号	项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	合计
2	工资及福利费	3,221.30	3,221.30	3,221.30	536.88	34,549.80
3	运营管理及维护费	975.00	975.00	975.00	162.50	12,350.00
4	其他商品和服务支出	975.00	975.00	975.00	162.50	12,350.00
5	医疗风险基金	29.25	29.25	29.25	4.88	370.51
付现成本小计		12,929.43	12,929.43	12,929.43	2,154.91	142,291.09

(五) 项目运营损益表

项目	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
营业收入	-	-	6,525.00	13,050.00	13,050.00	13,050.00
营业成本	-	-	4,455.06	9,438.58	9,798.36	10,176.13
财务费用	147.00	294.00	294.00	294.00	294.00	294.00
利润总额	-147.00	-294.00	1,775.94	3,317.42	2,957.64	2,579.87
利润	-147.00	-294.00	1,775.94	3,317.42	2,957.64	2,579.87

续表

项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
营业收入	13,050.00	13,050.00	13,050.00	13,050.00	13,050.00	13,050.00
营业成本	10,572.79	10,989.28	11,426.60	11,885.78	12,367.93	12,874.18
财务费用	294.00	294.00	294.00	294.00	294.00	294.00
利润总额	2,183.21	1,766.72	1,329.40	870.22	388.07	-118.18
利润	2,183.21	1,766.72	1,329.40	870.22	388.07	-118.18

续表

项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	合计
营业收入	13,050.00	13,050.00	13,050.00	2,175.00	165,300.00
营业成本	13,193.11	13,193.11	13,193.11	2,199.02	145,763.04
财务费用	294.00	294.00	294.00	147.00	4,410.00
利润总额	-437.11	-437.11	-437.11	-171.02	15,126.96
利润	-437.11	-437.11	-437.11	-171.02	15,126.96

(六) 项目资金平衡测算表

根据项目经营活动、投资活动、筹资活动资金流动进行预测项目建设期及运营期现金流量

情况如下表:

项 目	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
一、经营活动产生的现金流量						
1、经营活动收到的现金	-	-	6,525.00	13,050.00	13,050.00	13,050.00

项 目	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
2、经营活动支付的现金	-	-	4,191.38	9,174.90	9,534.68	9,912.45
3、经营活动支付的税费	-	-	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量小计	-	-	2,333.62	3,875.10	3,515.32	3,137.55
二、投资活动产生的现金流量						
1、支付的项目建设资金	5,000.00	5,000.00	3,000.00	2,000.00		
2、支付的其他投资资金						
投资活动产生的现金流量小计	-5,000.00	-5,000.00	-3,000.00	-2,000.00	-	-
三、筹资活动产生的现金流量						
1、项目资本金出资	8,000.00					
2、专项债券筹资	7,000.00	-				
3、其他方式融资	-					
4、支付专项债利息及本金	147.00	294.00	294.00	294.00	294.00	294.00
5、支付其他方式融资利息及本金		-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量小计	14,853.00	-294.00	-294.00	-294.00	-294.00	-294.00
四、现金流量小计						
1、期初现金		9,853.00	4,559.00	3,598.62	5,179.72	8,401.04
2、期内现金变动	9,853.00	-5,294.00	-960.38	1,581.10	3,221.32	2,843.55
3、期末现金	9,853.00	4,559.00	3,598.62	5,179.72	8,401.04	11,244.59

续表

项 目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
一、经营活动产生的现金流量						
1、经营活动收到的现金	13,050.00	13,050.00	13,050.00	13,050.00	13,050.00	13,050.00
2、经营活动支付的现金	10,309.11	10,725.60	11,162.92	11,622.10	12,104.25	12,610.50
3、经营活动支付的税费	-	-	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量小计	2,740.89	2,324.40	1,887.08	1,427.90	945.75	439.50
二、投资活动产生的现金流量						
1、支付的项目建设资金						
2、支付的其他投资资金						
投资活动产生的现金流量小计	-	-	-	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流量						
1、项目资本金出资						
2、专项债券筹资						
3、其他方式融资						
4、支付专项债利息及本金	294.00	294.00	294.00	294.00	294.00	294.00
5、支付其他方式融资利息及本金	-	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量小计	-294.00	-294.00	-294.00	-294.00	-294.00	-294.00
四、现金流量小计						
1、期初现金	11,244.59	13,691.48	15,721.88	17,314.96	18,448.86	19,100.61
2、期内现金变动	2,446.89	2,030.40	1,593.08	1,133.90	651.75	145.50

项 目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
3、期末现金	13,691.48	15,721.88	17,314.96	18,448.86	19,100.61	19,246.11

续表

项 目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	合计
一、经营活动产生的现金流量					-
1、经营活动收到的现金	13,050.00	13,050.00	13,050.00	2,175.00	165,300.00
2、经营活动支付的现金	12,929.43	12,929.43	12,929.43	2,154.91	142,291.09
3、经营活动支付的税费	-	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量小计	120.57	120.57	120.57	20.09	23,008.91
二、投资活动产生的现金流量					-
1、支付的项目建设资金					15,000.00
2、支付的其他投资金					-
投资活动产生的现金流量小计	-	-	-	-	-15,000.00
三、筹资活动产生的现金流量					-
1、项目资本金出资					8,000.00
2、专项债券筹资					7,000.00
3、其他方式融资					-
4、支付专项债利息及本金	294.00	294.00	294.00	7,147.00	11,410.00
5、支付其他方式融资利息及本金	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量小计	-294.00	-294.00	-294.00	-7,147.00	3,590.00
四、现金流量小计					-
1、期初现金	19,246.11	19,072.68	18,899.25	18,725.82	
2、期内现金变动	-173.43	-173.43	-173.43	-7,126.91	11,598.91
3、期末现金	19,072.68	18,899.25	18,725.82	11,598.91	

注：本次评价本着谨慎性原则，对可行性研究报告部分参数进行了修正，并按现行税法对税费进行了修正。

（七）项目收益覆盖本息情况

根据前述对本项目未来数据的合理预测，在发行人对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，在全部债券存续期间内共产生可用于还本付息金额的净现金流入 23,008.91 万元，能够覆盖债券本息金额 11,410.00 万元，项目收益覆盖本息倍数为 2.02 倍，用于还本付息资金的充足性能够得到保障。

四、项目风险提示

（一）与项目建设相关的风险

安全事故风险：新建主楼 15 层、裙楼 4 层的医疗综合楼一栋，建设项目规划用地 3000 平方米，总建筑面积为 43000 平方米，地上约 33000 平方米，地下 10000 平方米，地上 15 层，停

车位 500 个。建设周期 30 个月，建筑高度较高，建设周期长，建设安全事故风险较高。主要风险点为建筑机械操作，基坑支护，施工现场防雷、防触电、防火、防爆。施工前加强安全技术交底，工程施工过程中应严格执行安全规程，采取相应安全措施，项目建设安全风险可控。

（二）与项目收益相关的风险

1. 数量达不到预期风险

从财务分析中的敏感性分析计算表可知，项目收益对数量较为敏感，如果就诊住院态势发生较大变化，就诊住院人数减少，将会对项目的收益带来一定风险。

2. 运营成本增加风险

项目建成后的运营管理，特别是日常检查、养护、大修和安全等方面的管理存在一定的风险，项目管理部门的运营管理水平直接关系到项目投入使用后的正常安全运营、抢险救灾及运营效益。

五、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，并根据对项目收益预测、成本预测、税金预测等进行的分析评价，我们认为该项目在全部债券存续期间内，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项目融资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，我们认为新泰市第三人民医院医疗综合病房楼项目可以采取发行项目收益与融资自求平衡专项债券的方式完成资金筹措。

六、使用限制

1. 本评价报告出具的意见，是对项目预测数据进行的合理性、有效性的评价，并非对预测数据承担保证责任。
2. 本评价报告只能用于本报告载明的评价目的和用途。
3. 本评价报告只能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风险与本评价机构及执业注册会计师无关。



营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码 91370102MA3CHPRE0H

名称 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

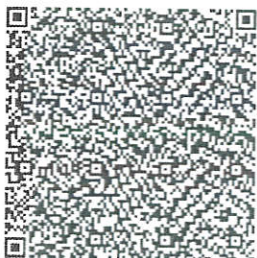
营业场所 山东省济南市历下区经十路13777号中润世纪广场18栋3层东

负责人 刘元锁

成立日期 2016年09月30日

营业期限 2016年09月30日至 年 月 日

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账（凭许可证经营）会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务（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）。



仅供2022年投标使用

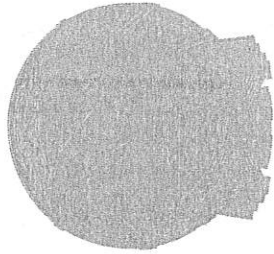
登记机关



提示：1. 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送并公示上一年度年度报告，不另行通知；

企业信用信息公示系统网址：<http://sdxy.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: NO. 506367

会计师事务所分所

执业证书



称:

责 人:

刘元锁

公 场 所:

山东省济南市历下区经十路13777号
中润世纪广场18栋3层东

所 编 号:

330000143701

准设立文号:

鲁财会(2016)43号

准设立日期:

2016-11-30

说 明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是注册会计师事务所经财政部门依法审批, 准予设立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, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

仅供2022年投标使用

发证机关:



中华人民共和国财政部制



姓名	沈大智
性别	男
出生日期	1973-07-30
工作单位	山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号	370103780730003



此证合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after renewal.



证书编号: 110001580013
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 05 月 12 日
Date of Issuance

2015年 3月 20日
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.



2016年03月09日

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.



2017年03月09日

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 a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from 山东和信

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to 中汇济南分

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018 年 3 月 26 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

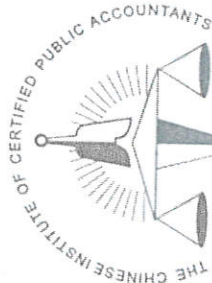
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

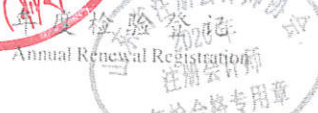
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



中国注册会计师协会

姓名	高凌飞
性别	女
出生日期	1984-12-31
工作单位	中汇会计师事务所(普通合伙) 济南分所
身份证号	370105198412312527



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: 330000140126
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA Shandong Provincial Association of CPAs

发证日期: 2018 年 05 月 29 日
Date of Issuance

中汇会计师事务所(普通合伙)