

2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区
发展专项债券（二十五期）—2022 年山
东省政府专项债券（三十九期）滨州市无棣
县域医疗次中心项目收益与融资平衡

专项评价报告

和信咨字（2022）第 010563 号

目 录	页 码
2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发 展专项债券（二十五期）—2022 年山东省政府 专项债券（三十九期）滨州市无棣县域医疗次中 心项目收益与融资平衡专项评价报告	1-18



和信会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所

二〇二二年六月二十日



和信会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所

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(二十五期)—2022年山东省政府专项债券(三十九期)滨州市无棣县域医疗次中心项目收益与融资平衡专项评价报告

报告文号:

和信咨字(2022)第010563号

客户名称:

滨州市财政局

报告日期:

2022-06-20



0105312022061810914566

报告文号:和信咨字(2022)第010563号

事务所名称:

和信会计师事务所(特殊普通合伙)
济南分所

事务所电话:

0531-86399638

传真:

0531-86399638

通讯地址:

济南市市中区石棚街12号银座晶都国际35A层1号房

电子邮件:

hexinjinan@126.com

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。

2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券
(二十五期) — 2022 年山东省政府专项债券 (三十九期)
滨州市无棣县域医疗次中心项目收益与融资平衡

专项评价报告

和信咨字 (2022) 第 010563 号

我们接受委托,对滨州市无棣县域医疗次中心项目提供财务评价服务。我们的财务评价服务是遵照《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)和地方政府相关专项债券管理要求,进行本项目发行使用管理,无重大不合规事项,了解滨州市无棣县域医疗次中心项目收益与融资平衡情况而实施。无棣县第二人民医院的责任是提供与本次评价服务相关的一切资料,并保证其真实、准确、完整。我们的责任是根据无棣县第二人民医院提供的资料提供评价服务,并出具财务评价报告。

需提醒报告使用者注意:在编制融资与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假设,而预期事项通常并非如预期那样发生,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。

总体评价情况如下:



一、项目基本情况

（一）项目名称

无棣县域医疗次中心项目

（二）项目单位

无棣县第二人民医院

（三）项目规划审批

2022 年 5 月，山东策问项目管理咨询股份有限公司出具了《无棣县域医疗次中心项目可行性研究报告》；

2022 年 6 月，无棣县发展和改革局出具棣发改投资〔2022〕83 号《关于无棣县域医疗次中心项目的批复意见》，同意建设该项目，项目总投资 22,000.00 万元。

（四）项目建设规模和主要建设内容

1、主要建设内容

该项目扩建一栋综合楼，位于无棣县北部。该院为满足无棣县的发展需要，在原有 40 张床位的情况下，又新增了 160 张床位。无棣县第二人民医院目前已经初具规模，设置了包括中医康复科、口腔科、内、外、妇、儿等在内的 11 个临床科室，配备 CT、彩超等大型检查治疗设备 20 余台。其中中医康复、外科、口腔科达到了县级特色科室标准。血液净化、内镜检查、腔镜微创手术的开展已



经列入了今年的工作计划。

2、建设内容及规模

项目依托无棣县第二人民医院建设，项目总占地 11277m²，现有土地 5810m²，新增用地 5467m²，新增建筑面积 12000m²，建设 1 栋综合楼，新增床位 160 张，购置 MRI、内窥镜、全自动生化分析仪等医疗设备。

（五）项目建设期限

建设起止时间：2022 年 5 月-2024 年 12 月底。

二、财务评价假设

（一）一般假设

1、发行人遵照《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）和地方政府相关专项债券管理要求，进行本项目发行使用管理，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且债券存续期内延续执行；

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、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。



（二）特殊假设

1、项目符合区域经济社会发展及行业及地区的规划，发行人编制的项目投资概率及工程进度计划客观反映了本项目建设的实际情况；工程项目验收后在实际运营中可达到预期的设计能力；

2、项目可用于偿还债券的息前净现金流量按计划全部用于偿还债券本息。

三、项目投资估算和资金筹措方案

（一）资金筹措方案

本项目预计总投资 22,000.00 万元，资金来源为：

1、项目资本金暂定为 5,000.00 万元，占投资总额比例为 22.73%，由项目单位自筹解决。

2、拟发行专项债券 17,000.00 万元。

本期拟发行专项债券金额 10,000.00 万元，剩余额度假设于 2023 年发行完毕，债券发行期限为 30 年，假设债券发行利率为 4.50%，项目债券本金到期一次性偿还，债券存续期内每半年支付一次债券利息。

四、项目净现金流量及融资平衡情况

（一）项目现金流入预测

1、根据项目单位提供资料及《无棣县域医疗次中心项目可行性研究报告》



项目营业收入来源于门诊收入、检测收入、病房收入等。

本项目为一级甲等医院，项目建成后主要收入为门诊收入、住院收入和检查费。本项目预计年新增门诊就诊人次 60000 人，人均就诊费 200 元/次，就诊收入按照人次的 80%计算，则每年就诊收入为 960 万元；新增医疗设备 453 台（套），预计新增设备检测 30000 次，人均检测费 600 元/次，检测收入按照次数的 85%计算，则每年设备检测费用为 1530 万元；通过新增床位 160 张，预计年新增住院人次 15000 人，人均住院费用 1100 元，病房收入按照人次的 80%计算，则每年病房收入为 1320 万元。

2、运营期各年收入估算情况

出于谨慎性考虑，对项目计算期内整体运营收入下浮 10.00%进行项目净现金流入测算。项目现金流入具体如下：

金额单位：人民币万元

年份	门诊收入	检测收入	住院收入	合计
2022				
2023				
2024				
2025	864.00	1,377.00	1,188.00	3,429.00
2026	864.00	1,377.00	1,188.00	3,429.00
2027	864.00	1,377.00	1,188.00	3,429.00
2028	864.00	1,377.00	1,188.00	3,429.00
2029	864.00	1,377.00	1,188.00	3,429.00
2030	864.00	1,377.00	1,188.00	3,429.00
2031	864.00	1,377.00	1,188.00	3,429.00
2032	864.00	1,377.00	1,188.00	3,429.00
2033	864.00	1,377.00	1,188.00	3,429.00
2034	864.00	1,377.00	1,188.00	3,429.00



2035	864.00	1,377.00	1,188.00	3,429.00
2036	864.00	1,377.00	1,188.00	3,429.00
2037	864.00	1,377.00	1,188.00	3,429.00
2038	864.00	1,377.00	1,188.00	3,429.00
2039	864.00	1,377.00	1,188.00	3,429.00
2040	864.00	1,377.00	1,188.00	3,429.00
2041	864.00	1,377.00	1,188.00	3,429.00
2042	864.00	1,377.00	1,188.00	3,429.00
2043	864.00	1,377.00	1,188.00	3,429.00
2044	864.00	1,377.00	1,188.00	3,429.00
2045	864.00	1,377.00	1,188.00	3,429.00
2046	864.00	1,377.00	1,188.00	3,429.00
2047	864.00	1,377.00	1,188.00	3,429.00
2048	864.00	1,377.00	1,188.00	3,429.00
2049	864.00	1,377.00	1,188.00	3,429.00
2050	864.00	1,377.00	1,188.00	3,429.00
2051	864.00	1,377.00	1,188.00	3,429.00
2052	864.00	1,377.00	1,188.00	3,429.00
2053	432.00	688.50	594.00	1,714.50
合计	24,624.00	39,244.50	33,858.00	97,726.50

(二) 项目运营成本预测

1、根据项目单位提供资料及《无棣县域医疗次中心项目可行性研究报告》项目成本主要为医用材料、燃料动力、职工工资及福利费用、折旧、摊销及修理费等。

(1) 医用材料

该项目运营过程中主要为药品、其他卫生材料和其他辅助材料，年需原材料费用为 648.00 万元。

(2) 燃料动力

项目运营所需燃料及动力主要为电、水，其费用按下列价格（含税）计算：

电：0.75 元/kwh



水：3 元/m³

正常年电用量为 107.22 万 kwh，水用量为 6.41 万 m³，年燃动力费用为 99.65 万元。

(3) 职工工资及福利费

项目建成后职工为 20 人，平均工资每年按医疗人员 5 万元，福利费按工资总额的 14%计取，年工资及福利费总额为 114 万元。

(4) 折旧、摊销及修理费

按照直线折旧法计算折旧，正常年固定资产折旧费用 371.51 万元，其中各类固定资产折旧年限及残值确定如下：

房屋、建筑物折旧年限按照 60 年、固定资产残值按照 6%计算；机器设备折旧年限按照 40 年、固定资产残值按照 4%计算；属于固定资产的其他费用折旧年限按照 60 年计算、固定资产残值按照 5%计算。

无形资产和其他资产按照平均年限法计算摊销费，不计残值，自计算期内（建设期除外）无形资产和其他资产摊销费用为 119.8917 万元。无形资产摊销按照 15 年计算，其他资产摊销年限按照 10 年计算。

修理费用按固定资产的 0.1%估算，年修理费为 19.69 万元。

(5) 其它费用

其它费用包括其他制造费、其他管理费和其他营业费用。该项目中只其他营业费用，其他营业费用是指医疗机构管理部门为管理和组织经营活动所发生的各项费用，其他营业费按 0.3%估算，该项目其他费用估算年均为 11.43 万元。

2、由于未来年度不可预知性以及出于谨慎性考虑，对项目计算期内整体运



营成本上浮 10.00%进行项目净现金流入测算，同时对项目计算期内工资福利费均考虑 5.00%/年的增速计算，本项目运营成本现金流出测算如下：

金额单位：人民币万元

年份	原材料	燃料动力费	维修费	工资福利费	其他费用	合计
2022						
2023						
2024						
2025	712.80	109.62	21.66	125.40	12.57	982.05
2026	712.80	109.62	21.66	131.67	12.57	988.32
2027	712.80	109.62	21.66	138.25	12.57	994.90
2028	752.40	109.62	21.66	145.17	12.57	1,041.41
2029	752.40	109.62	21.66	152.42	12.57	1,048.67
2030	752.40	109.62	21.66	160.05	12.57	1,056.29
2031	752.40	109.62	21.66	168.05	12.57	1,064.29
2032	752.40	109.62	21.66	176.45	12.57	1,072.70
2033	752.40	109.62	21.66	185.27	12.57	1,081.52
2034	752.40	109.62	21.66	194.54	12.57	1,090.78
2035	752.40	109.62	21.66	204.26	12.57	1,100.51
2036	752.40	109.62	21.66	214.48	12.57	1,110.72
2037	752.40	109.62	21.66	225.20	12.57	1,121.45
2038	752.40	109.62	21.66	236.46	12.57	1,132.71
2039	752.40	109.62	21.66	248.28	12.57	1,144.53
2040	752.40	109.62	21.66	260.70	12.57	1,156.94
2041	752.40	109.62	21.66	273.73	12.57	1,169.98
2042	752.40	109.62	21.66	287.42	12.57	1,183.67
2043	752.40	109.62	21.66	301.79	12.57	1,198.04
2044	752.40	109.62	21.66	316.88	12.57	1,213.13
2045	752.40	109.62	21.66	332.72	12.57	1,228.97
2046	752.40	109.62	21.66	349.36	12.57	1,245.61
2047	752.40	109.62	21.66	366.83	12.57	1,263.07
2048	752.40	109.62	21.66	385.17	12.57	1,281.42
2049	752.40	109.62	21.66	404.43	12.57	1,300.67
2050	752.40	109.62	21.66	424.65	12.57	1,320.90
2051	752.40	109.62	21.66	445.88	12.57	1,342.13
2052	752.40	109.62	21.66	468.18	12.57	1,364.42
2053	376.20	54.81	10.83	245.79	6.29	693.92
合计	20,948.40	3,124.03	617.28	7,569.48	358.33	32,993.72



(三) 税费现金流出分析

项目税费按照现行税法及税率进行测算。依据《中华人民共和国增值税暂行条例(国务院令 2008 年第 538 号)》、《财税〔2000〕42 号 财政部 国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》、《财税〔2016〕36 号 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》、财政部、国家税务总局《关于非营利组织企业所得税免税收入问题的通知》(财税〔2009〕122 号), 本项目税费按免税计算。

(四) 专项债券应付本息情况

本期假设债券票面年利率 4.50%, 利息按半年支付, 最后一次利息随本金一起支付。应还本付息情况如下:

金额单位: 人民币万元

年度	债券期初余额	本期新增	本期减少	债券期末余额	付息合计	还本付息合计
2022	-	10,000.00		10,000.00	225.00	225.00
2023	10,000.00	7,000.00		17,000.00	607.50	607.50
2024	17,000.00	-		17,000.00	765.00	765.00
2025	17,000.00	-		17,000.00	765.00	765.00
2026	17,000.00	-		17,000.00	765.00	765.00
2027	17,000.00			17,000.00	765.00	765.00
2028	17,000.00			17,000.00	765.00	765.00
2029	17,000.00			17,000.00	765.00	765.00
2030	17,000.00		-	17,000.00	765.00	765.00
2031	17,000.00		-	17,000.00	765.00	765.00
2032	17,000.00			17,000.00	765.00	765.00
2033	17,000.00			17,000.00	765.00	765.00
2034	17,000.00			17,000.00	765.00	765.00
2035	17,000.00			17,000.00	765.00	765.00
2036	17,000.00			17,000.00	765.00	765.00
2037	17,000.00		-	17,000.00	765.00	765.00



2038	17,000.00		-	17,000.00	765.00	765.00
2039	17,000.00		-	17,000.00	765.00	765.00
2040	17,000.00		-	17,000.00	765.00	765.00
2041	17,000.00		-	17,000.00	765.00	765.00
2042	17,000.00			17,000.00	765.00	765.00
2043	17,000.00			17,000.00	765.00	765.00
2044	17,000.00		-	17,000.00	765.00	765.00
2045	17,000.00		-	17,000.00	765.00	765.00
2046	17,000.00		-	17,000.00	765.00	765.00
2047	17,000.00		-	17,000.00	765.00	765.00
2048	17,000.00		-	17,000.00	765.00	765.00
2049	17,000.00		-	17,000.00	765.00	765.00
2050	17,000.00		-	17,000.00	765.00	765.00
2051	17,000.00		-	17,000.00	765.00	765.00
2052	17,000.00		10,000.00	7,000.00	540.00	10,540.00
2053	7,000.00		7,000.00	-	157.50	7,157.50
合计		17,000.00	17,000.00		22,950.00	39,950.00

(五) 项目净现金流量

根据项目经营活动、投资活动、筹资活动资金流动进行预算项目 2022 年至 2053 年现金流量情况如下表：

金额单位：人民币万元

年份	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
一、经营活动产生的现金流							
1. 经营活动产生的现金流	-	-	-	3,429.00	3,429.00	3,429.00	3,429.00
2. 经营活动支付的现金流	-	-	-	982.05	988.32	994.90	1,041.41
3. 经营活动支付的各项税金	-	-	-	-	-	-	-
4. 经营活动产生的现金流小计	-	-	-	2,446.95	2,440.68	2,434.10	2,387.59



二、投资活动产生的现金流量							
1. 支付项目建设资金	4,645.54	6,968.31	7,897.43				
2. 支付的铺底资金			448.96				
3. 投资活动产生的现金流小计	-4,645.54	-6,968.31	-8,346.39	-	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流							
1. 项目资本金	5,000.00						
2. 债券及银行借款筹资款	10,000.00	7,000.00	-	-	-		
3. 偿还债券及银行借款本金	-	-				-	
4. 支付融资利息	225.00	607.50	765.00	765.00	765.00	765.00	765.00
5. 筹资活动产生的现金流合计	14,775.00	6,392.50	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00
四、现金流总计							
1. 期初现金	-	10,129.46	9,553.64	442.25	2,124.20	3,799.89	5,468.99
2. 期内现金变动	10,129.46	-575.81	-9,111.39	1,681.95	1,675.68	1,669.10	1,622.59
3. 期末现金	10,129.46	9,553.64	442.25	2,124.20	3,799.89	5,468.99	7,091.57

(续表)

年份	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
一、经营活动产生的现金流							
1. 经营活动产生的现金流	3,429.00	3,429.00	3,429.00	3,429.00	3,429.00	3,429.00	3,429.00
2. 经营活动支付的现金流	1,048.67	1,056.29	1,064.29	1,072.70	1,081.52	1,090.78	1,100.51
3. 经营活动支付的各项税金	-	-	-	-	-	-	-
4. 经营活动产生的现金流小计	2,380.33	2,372.71	2,364.71	2,356.30	2,347.48	2,338.22	2,328.49
二、投资活动产生的现金流量							
1. 支付项目建设资金							



2. 支付的铺底资金							
3. 投资活动产生的现金流小计	-	-	-	-	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流							
1. 项目资本金							
2. 债券及银行借款筹资款							
3. 偿还债券及银行借款本金	-	-					
4. 支付融资利息	765.00	765.00	765.00	765.00	765.00	765.00	765.00
5. 筹资活动产生的现金流合计	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00
四、现金流总计							
1. 期初现金	7,091.57	8,706.90	10,314.61	11,914.31	13,505.62	15,088.10	16,661.31
2. 期内现金变动	1,615.33	1,607.71	1,599.71	1,591.30	1,582.48	1,573.22	1,563.49
3. 期末现金	8,706.90	10,314.61	11,914.31	13,505.62	15,088.10	16,661.31	18,224.80

(续表)

年份	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042
一、经营活动产生的现金流							
1. 经营活动产生的现金流	3,429.00	3,429.00	3,429.00	3,429.00	3,429.00	3,429.00	3,429.00
2. 经营活动支付的现金流	1,110.72	1,121.45	1,132.71	1,144.53	1,156.94	1,169.98	1,183.67
3. 经营活动支付的各项税金	-	-	-	-	-	-	-
4. 经营活动产生的现金流小计	2,318.28	2,307.55	2,296.29	2,284.47	2,272.06	2,259.02	2,245.33
二、投资活动产生的现金流量							
1. 支付项目建设资金							
2. 支付的铺底资金							
3. 投资活动产生的现金流小计	-	-	-	-	-	-	-



三、筹资活动产生的现金流							
1. 项目资本金							
2. 债券及银行借款筹资款							
3. 偿还债券及银行借款本金							
4. 支付融资利息	765.00	765.00	765.00	765.00	765.00	765.00	765.00
5. 筹资活动产生的现金流合计	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00
四、现金流总计							
1. 期初现金	18,224.80	19,778.08	21,320.63	22,851.92	24,371.39	25,878.45	27,372.47
2. 期内现金变动	1,553.28	1,542.55	1,531.29	1,519.47	1,507.06	1,494.02	1,480.33
3. 期末现金	19,778.08	21,320.63	22,851.92	24,371.39	25,878.45	27,372.47	28,852.80

(续表)

年份	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049
一、经营活动产生的现金流							
1. 经营活动产生的现金流	3,429.00	3,429.00	3,429.00	3,429.00	3,429.00	3,429.00	3,429.00
2. 经营活动支付的现金流	1,198.04	1,213.13	1,228.97	1,245.61	1,263.07	1,281.42	1,300.67
3. 经营活动支付的各项税金	-	-	-	-	-	-	-
4. 经营活动产生的现金流小计	2,230.96	2,215.87	2,200.03	2,183.39	2,165.93	2,147.58	2,128.33
二、投资活动产生的现金流量							
1. 支付项目建设资金							
2. 支付的铺底资金							
3. 投资活动产生的现金流小计	-	-	-	-	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流							
1. 项目资本金							



2. 债券及银行借款筹资款							
3. 偿还债券及银行借款本金		-	-	-			
4. 支付融资利息	765.00	765.00	765.00	765.00	765.00	765.00	765.00
5. 筹资活动产生的现金流合计	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00
四、现金流总计							
1. 期初现金	28,852.80	30,318.77	31,769.64	33,204.67	34,623.06	36,023.99	37,406.57
2. 期内现金变动	1,465.96	1,450.87	1,435.03	1,418.39	1,400.93	1,382.58	1,363.33
3. 期末现金	30,318.77	31,769.64	33,204.67	34,623.06	36,023.99	37,406.57	38,769.90

(续表)

年份	2050	2051	2052	2053	合计
一、经营活动产生的现金流					
1. 经营活动产生的现金流	3,429.00	3,429.00	3,429.00	1,714.50	97,726.50
2. 经营活动支付的现金流	1,320.90	1,342.13	1,364.42	693.92	32,993.72
3. 经营活动支付的各项税金	-	-	-	-	-
4. 经营活动产生的现金流小计	2,108.10	2,086.87	2,064.58	1,020.58	64,732.78
二、投资活动产生的现金流量					-
1. 支付项目建设资金					19,511.29
2. 支付的铺底资金					448.96
3. 投资活动产生的现金流小计	-	-	-	-	-19,960.25
三、筹资活动产生的现金流					-
1. 项目资本金					5,000.00
2. 债券及银行借款筹资款					17,000.00
3. 偿还债券及银行借款本金			10,000.00	7,000.00	17,000.00
4. 支付融资利息	765.00	765.00	540.00	157.50	22,950.00
5. 筹资活动产生的现金流合计	-765.00	-765.00	-10,540.00	-7,157.50	-17,950.00
四、现金流总计					-
1. 期初现金	38,769.90	40,113.00	41,434.87	32,959.45	
2. 期内现金变动	1,343.10	1,321.87	-8,475.42	-6,136.92	26,822.53
3. 期末现金	40,113.00	41,434.87	32,959.45	26,822.53	26,822.53



（六）本息覆盖倍数

项目名称	拟发行额度 (期限: 30 年)	净现金流入测算	债券本息测算	本息覆盖倍数
无棣县域医疗次中心 项目	17,000.00	64,732.78	39,950.00	1.62

五、项目风险

（一）风险因素及识别

投资项目的风险来源于法律、法规及政策变化，市场供需变化、资源开发与利用、技术的可靠性、工程方案、融资方案、组织管理、环境与社会、外部配套条件等一个方面或几个方面的共同影响。

项目风险贯穿于项目建设和运营的全过程。参考本类项目的实施和运营状况，其风险主要有以下几种：

1、工程风险

工程地质条件、水文地质条件与预测发生重大变化，导致工程量增加、投资增加、工期拖长等。

2、资金风险

项目资金来源的可靠性、充足性和及时性不能保证，导致项目工期拖延甚至被迫终止；由于工程量预计不足或设备、材料价格上升导致投资增加。

3、组织管理风险



由于项目组织结构不当、管理机制不完善等因素，导致项目不能按期建成；未能制定有效的企业竞争策略，而导致企业在市场竞争中失败。

4、社会风险

预测的社会条件、社会环境发生变化，给项目建设和运营带来损失。

（二）风险防范对策

从上述分析中可以看出资金风险是项目存在的风险。为了合理有效地做到事前控制，使各项风险发生的概率和后果降到最低点，建议做好以下防范对策：

1、建设单位应根据项目建设投资进度，保证各阶段的资金及时到位，以保证项目按计划完成，使预测的各项财务指标实现；

2、项目前期应认真做好招标工作，选择好设计单位和设备材料供货商，项目建设过程中，确保资金及时到位，合理安排资金的使用计划，做好投资控制。

六、总体评价

基于财政部对地方政府发行收益与融资自求平衡专项债券的要求，本项目可以通过发行专项债券的方式进行融资以完成资金筹措，并以项目建成后的运营收益对应的充足、稳定的现金流作为还本付息的资金来源。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，我们未注意到本期专项债券在存续期内出现无法满足专项债券还本付息要求的情况。

本专项评价报告仅供发行人本次 2022 年山东省政府交通水利及市政产业园



区发展专项债券（二十五期）—2022 年山东省政府专项债券（三十九期）滨州市无棣县域医疗次中心项目之目的使用，不得用作其他任何目的。



此页无正文

和信会计师事务所（特殊普通合伙）
济南分所

中国·济南



中国注册会计师:



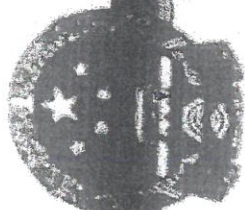
中国注册会计师:

孟庆福



2022年6月20日





统一社会信用代码
913701030690342410

营业执照

(副本) 1-1

名称 和信会计师事务所(特殊普通合伙) 济南分所

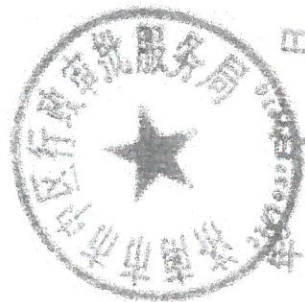
类型 特殊普通合伙企业分支机构

负责人 赵卫华

经营范围

许可经营范围：审查企业财务报表；出具审计报告；出具验资报告；出具清算报告；出具资产评估报告；出具法律意见书；出具其他经济鉴证业务；代理记账；税务咨询；企业管理咨询；其他经济鉴证业务。
 经营范围：出具审计报告；出具验资报告；出具清算报告；出具资产评估报告；出具法律意见书；出具其他经济鉴证业务；代理记账；税务咨询；企业管理咨询；其他经济鉴证业务。

成立日期 2013年 07 月 11 日
 营业期限 2013年 07 月 11 日至 年 月 日
 营业场所 济南市市中区石横街12号银座晶都国际广场35A层1号房



登记机关

2019

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

证书序号: 5000814

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: 山东省财政厅

2019 年 08 月 07 日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所分所

执业证书

名称:

和信会计师事务所
(特殊普通合伙) 济南分所

负责人:

赵卫华

经营场所:

济南市市中区石棚街12号
银座晶都国际广场35A层1号房

分所执业证书编号:

370100013706

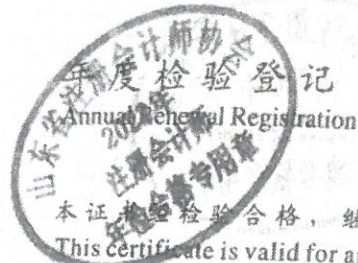
批准执业文号:

鲁财会〔2013〕23号

批准执业日期:

2013-06-24





姓名 赵卫华
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-08-30
Date of birth
工作单位 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 372801700830107
Identity card No.



2015年 3月 2日
年 /y 月 /m 日 /d

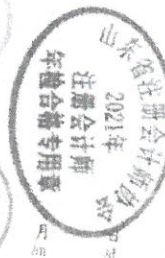
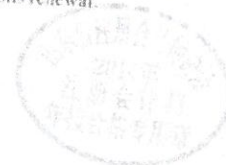


本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 370800010010
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: 2000 年 08 月 01 日
Date of Issuance





姓 孟庆槐
Full name
性 男
Sex
出生日期 1984-10-12
Date of birth
工作单位 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所
Working unit
身份证号 371521198410125237
Identity card No.



年度检验登记 2018年
Annual Renewal Registration
注册会计师
年检合格专用章
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:
No. of Certificate 370100011171

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

发证日期: 2014 年 09 月 16 日
Date of Issuance

