

2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（九期）

-2022 年山东省政府专项债券（二十期）

临沂高新区人民医院项目

项目收益与融资自求平衡专项评价报告

和信专字（2022）第 080171 号

目 录	页 码
一、专项评价报告	1-9
二、项目基本情况与收益情况说明	10-27



和信会计师事务所（特殊普通合伙）临沂分所

二〇二二年四月二十九日

## 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（九期）-2022年山东省政府专项债券（二十期）临沂高新区人民医院项目 项目收益与融资自求平衡专项评价报告

报告文号: 和信专字（2022）第080171号

客户名称: 临沂市财政局

报告日期: 2022-04-29



0105392022042911832333

报告文号: 和信专字（2022）第080171号

事务所名称: 和信会计师事务所（特殊普通合伙）  
临沂分所

事务所电话: 0539-8132681

传真: 0539-8132681

通讯地址: 山东省临沂市北城新区广州路鲁商中心A1座二单元5-6层

电子邮件: 849981023@qq.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（九期）

## -2022 年山东省政府专项债券（二十期）

## 临沂高新区人民医院项目

## 项目收益与融资自求平衡专项评价报告

和信专字（2022）第 080171 号

和信会计师事务所（特殊普通合伙）临沂分所作为山东省人民政府（以下简称“发行人”）申请发行 2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（九期）-2022 年山东省政府专项债券（二十期）临沂高新区人民医院项目（以下简称“本期债券”）的审计机构，对本期债券募集资金投资项目的项目收益与融资自求平衡情况进行审核并出具总体评价报告。

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》。申请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。

由于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。

本评价报告仅供发行人本次发行 2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（九期）-2022 年山东省政府专项债券（二十期）临沂高新区人民医院项目之目的使用，不得用作其他任何目的。

经审核，我们认为，临沂高新区人民医院项目，预测利息备付率 3.44，预测偿债备付率 1.35，该项目的预测收益能达到收益与融资自求平衡。同时，我们查阅了《临沂高新区人民医院项目可行性研究报告》以及有关的基础数据，通过测算，未发现现金流的计算公式存在明显的偏差。总体评价结果如下：

## 一、本期债券应付本息情况



发行人拟就 2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（九期）-2022 年山东省政府专项债券（二十期）临沂高新区人民医院项目 20,000 万元。假设债券票面利率 4%，期限二十年，在债券存续期每半年付息，自发行之日起二十年债券存续期应还本付息情况如下：

金额单位：人民币万元

年度	期初本金 余额	本期新增 本金	本期偿还 本金	期末本金 余额	融资利率	应付利息
2022 年		20,000.00		20,000.00	4.00%	400.00
2023 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	800.00
2024 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	800.00
2025 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	800.00
2026 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	800.00
2027 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	800.00
2028 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	800.00
2029 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	800.00
2030 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	800.00
2031 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	800.00
2032 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	800.00
2033 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	800.00
2034 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	800.00
2035 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	800.00
2036 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	800.00
2037 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	800.00
2038 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	800.00
2039 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	800.00
2040 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	800.00
2041 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	800.00



年度	期初本金 余额	本期新增 本金	本期偿还 本金	期末本金 余额	融资利率	应付利息
2042 年	20,000.00		20,000.00		4.00%	400.00
合计		20,000.00	20,000.00			16,000.00

## 二、项目其他融资应付本息情况

临沂高新区人民医院项目其他融资本金共计 113,500 万元，其中 2021 年已发行 1,500 万元，年利率 3.53%，期限 20 年；计划 2023 年 5 月发行 52,000 万元，期限 4%，期限 20 年；2022 年拟采取贷款融资方式融资 60,000 万元，预计年利率 5.43%，期限 15 年，第四年开始等额还本，按月付息，利息支出 70,623.50 万元，本息合计 184,123.50 万元。

金额单位：人民币 万元

日期	新增本金	偿还本金	本金余额	利息
2021 年	1,500.00		1,500.00	-
2022 年	60,000.00		61,500.00	1,953.45
2023 年	52,000.00		113,500.00	4,350.95
2024 年			113,500.00	5,390.95
2025 年		5,000.00	108,500.00	5,255.20
2026 年		5,000.00	103,500.00	4,983.70
2027 年		5,000.00	98,500.00	4,712.20
2028 年		5,000.00	93,500.00	4,440.70
2029 年		5,000.00	88,500.00	4,169.20
2030 年		5,000.00	83,500.00	3,897.70
2031 年		5,000.00	78,500.00	3,626.20
2032 年		5,000.00	73,500.00	3,354.70
2033 年		5,000.00	68,500.00	3,083.20
2034 年		5,000.00	63,500.00	2,811.70
2035 年		5,000.00	58,500.00	2,540.20
2036 年		5,000.00	53,500.00	2,268.70
2037 年			53,500.00	2,132.95



日期	新增本金	偿还本金	本金余额	利息
2038 年			53,500.00	2,132.95
2039 年			53,500.00	2,132.95
2040 年			53,500.00	2,132.95
2041 年		1,500.00	52,000.00	2,132.95
2042 年			52,000.00	2,080.00
2043 年		52,000.00		1,040.00
合计	113,500.00	113,500.00		70,623.50

## 二、项目自身产生的净现金流入

### （一）项目自身现金流入基本假设条件及依据

本项目自身产生的现金流入主要通过门诊收入、住院诊疗收入、体检收入、儿童游泳收入实现。临沂高新区人民医院项目建设期为 2021 年 3 月~2024 年 2 月，自 2024 年 3 月投入运营。

#### （1）门诊收入

参考同类医院计算，预计运营期内年门急诊人次为 60 万，考虑医院运营初期，患者门诊人数数量呈递增状态，谨慎考虑运营期第一年按照预估门诊总人次的 75% 计算，第二年 80%，第三年 85%，第四年 90%，第五年及之后年份门诊人次按照门诊人数的 95% 测算。参考高新区人民医院 2018-2020 年收费情况，预测项目运营期第一年门诊按照每人每次收费 350 元收费，之后年度按照每年 3% 逐年递增。

#### （2）住院诊疗收入

医院原设置 500 个床位，扩大规模后设置床位 1,200 张，参考高新区人民医院 2018-2020 年收费，新院建成后，运营期第一年每天每床收入按照 740 元/天/床计算，之后按照每 3% 的增长速度逐年增长。预计项目运营期床位使用率第一年 75%，第二年 80%，第三年 85%，第四年 90%，第五年及以后年度达到 95%。

#### （3）体检收入

本项目设置体检中心，预计每年体检人数为 8 万人次，每人每次收费 700 元，



谨慎考虑按照每年 3% 的增长速度逐年增长。预计项目运营期体检人数第一年 75%，第二年 80%，第三年 85%，第四年 90%，第五年及以后年度达到 95%。

#### （4）儿童服务收入

本项目设置儿童服务中心，开展游泳服务，预计每年游泳幼儿 2.4 万次，每人每次收费 50 元，谨慎考虑每年 3% 的增长速度逐年增长。预计项目幼儿游泳人数第一年 75%，第二年 80%，第三年 85%，第四年 90%，第五年及以后年度达到 95%。

项目运营期内，预测收入总额约为 1,402,910.66 万元。

### （二）项目自身现金流出基本假设条件及依据

临沂高新区人民医院项目付现成本包括：人员经费、药品及卫生材料费、直接燃料及动力费、利息支出、其他费用等。

#### 1. 人员经费

项目拟配置 1,324 人，其中医务人员 1,217 人，管理人员 66 人，人工勤技能人员 41 人，年平均工资 9 万元/人。职工福利费按工资总额的 14% 计提，年费用约为 13,584.24 万元，按每年增长 3% 计算。

#### 2. 材料费

为医疗耗材和儿童游泳耗材，根据同类区级医院医疗耗材消耗情况，药品及卫生材料费占收入的比例为 48%，儿童游泳耗材占收入的 10%。

#### 3. 直接燃料及动力费

本项目所需水、电、天然气均按现行市场价格计算。

（1）水费：项目运营后的主要用水为医疗床位用水、门诊患者用水、医护人员用水等，项目年用水量 29.02 万立方米，单价按照 3.35 元/立方米计算。

（2）电费：项目运营后的主要电耗为设备用电、照明用电、空调用电、电梯用电等，项目年耗电量为 1,711.72 万度，根据临沂市现行用电收费标准，单价为 0.80 元/度计算。

（3）天然气：项目运营后的年耗燃气量约 13.62 万立方米，根据临沂市现



行非居民用管道天然气价格，按照 3.29 元/立方米计算。

#### 4.其他费用

其他费用为日常办公印刷材料、办公耗材、差旅费等，设备维护，保洁、保安、专家等劳务费，及其他临时性支出等，根据同类项目类似数据，费用占总门诊住院收入的比例为 5%，预测该项目发债期内比例保持不变。

#### 5.利息费用

临沂高新区人民医院项目已发行专项债券 1,500 万元，年利率 3.53%，期限 20 年；2022 年拟发行专项债券 20,000 万元，2023 年 5 月拟发行专项债券 52,000 万元，年利率 4%，期限均 20 年；2022 年银行贷款 60,000 万元，利率 5.43%，期限 15 年。

项目运营期内，预测付现成本总额 1,183,876.59 万元。

### （三）项目自身可支付本息的项目收益

金额单位：人民币万元

项目	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
收入	33,012.00	48,741.76	53,355.64	58,198.13
付现成本费用	34,700.00	46,647.48	49,298.78	52,076.96
现金净流入	-1,688.00	2,094.28	4,056.86	6,121.17
加：支付的债券利息	6,190.95	6,055.20	5,783.70	5,512.20
可支付本息的项目收益	4,502.95	8,149.48	9,840.56	11,633.37

（续表）

项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
收入	63,235.15	65,142.88	67,097.72	69,156.85
付现成本费用	54,983.88	56,167.11	57,383.67	58,664.59
现金净流入	8,251.27	8,975.77	9,714.05	10,492.26
加：支付的债券利息	5,240.70	4,969.20	4,697.70	4,426.20
可支付本息的项目收益	13,491.97	13,944.97	14,411.75	14,918.46

（续表）



项目	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
收入	71,221.81	73,334.39	75,551.80	77,817.17
付现成本费用	59,978.53	61,328.66	62,746.32	64,202.27
现金净流入	11,243.28	12,005.73	12,805.48	13,614.90
加：支付的债券利息	4,154.70	3,883.20	3,611.70	3,340.20
可支付本息的项目收益	15,397.98	15,888.93	16,417.18	16,955.10

(续表)

项目	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
收入	80,187.75	82,606.69	85,074.23	87,647.55
付现成本费用	65,727.67	67,429.22	69,308.15	71,260.13
现金净流入	14,460.08	15,177.47	15,766.08	16,387.42
加：支付的债券利息	3,068.70	2,932.95	2,932.95	2,932.95
可支付本息的项目收益	17,528.78	18,110.42	18,699.03	19,320.37

(续表)

项目	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	合计
收入	90,269.88	92,998.43	95,776.45	32,484.38	1,402,910.66
付现成本费用	73,256.16	75,327.75	76,992.76	26,396.50	1,183,876.59
现金净流入	17,013.72	17,670.68	18,783.69	6,087.88	219,034.07
加：支付的债券利息	2,932.95	2,932.95	2,480.00	1,040.00	79,119.10
可支付本息的项目收益	19,946.67	20,603.63	21,263.69	7,127.88	298,153.17

## 四、本期债券募投项目收益和现金流覆盖债券还本付息情况

金额单位：人民币 万元

年度	借贷本息支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	
2022 年		2,353.45	2,353.45	
2023 年		5,150.95	5,150.95	
2024 年		6,190.95	6,190.95	4,502.95
2025 年	5,000.00	6,055.20	11,055.20	8,149.48



年度	借贷本息支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	
2026 年	5,000.00	5,783.70	10,783.70	9,840.56
2027 年	5,000.00	5,512.20	10,512.20	11,633.37
2028 年	5,000.00	5,240.70	10,240.70	13,491.97
2029 年	5,000.00	4,969.20	9,969.20	13,944.97
2030 年	5,000.00	4,697.70	9,697.70	14,411.75
2031 年	5,000.00	4,426.20	9,426.20	14,918.46
2032 年	5,000.00	4,154.70	9,154.70	15,397.98
2033 年	5,000.00	3,883.20	8,883.20	15,888.93
2034 年	5,000.00	3,611.70	8,611.70	16,417.18
2035 年	5,000.00	3,340.20	8,340.20	16,955.10
2036 年	5,000.00	3,068.70	8,068.70	17,528.78
2037 年		2,932.95	2,932.95	18,110.42
2038 年		2,932.95	2,932.95	18,699.03
2039 年		2,932.95	2,932.95	19,320.37
2040 年		2,932.95	2,932.95	19,946.67
2041 年	1,500.00	2,932.95	4,432.95	20,603.63
2042 年	20,000.00	2,480.00	22,480.00	21,263.69
2043 年	52,000.00	1,040.00	53,040.00	7,127.88
合计	133,500.00	86,623.50	220,123.50	298,153.17
利息备付率				3.44
偿债备付率				1.35

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，并根据我们对当前国内融资环境的研究，认为 2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（九期）-2022 年山东省政府专项债券（二十期）临沂高新区人民医院项目可以相较银行贷款利率更优惠的融资成本完成资金筹措，为临沂高新区人民医院项目提供足够的资金支持，保证项目的顺利施工。同时，门诊收入、住院收入、体检收入、儿童游泳收入为后续资金回笼手段，为项目提供了充足、稳定的现金流入，充分满足 2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区



发展专项债券（九期）-2022 年山东省政府专项债券（二十期）临沂高新区人民医院项目还本付息要求。

## 五、风险提示

### 1. 流动性风险

由于社会环境、人口政策变化、宏观经济环境、法律法规调整等因素，致使看病人员数量及收费价格发生变化，导致预测数据与实际情况之间出现差异，从而产生收入的不确定性，进而影响项目的现金流量。

### 2. 运营风险

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运营后的正常安全运营及运营效益。

### 3. 利率波动风险

在融资存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生影响，进而影响项目投资收益的平衡。

附件：项目基本情况与收益情况说明

和信会计师事务所（特殊普通合伙）临沂分所



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二二年四月二十九日

## 2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（九期）

## -2022 年山东省政府专项债券（二十期）

## 临沂高新区人民医院项目

## 项目基本情况与收益情况说明

2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（九期）-2022 年山东省政府专项债券（二十期）临沂高新区人民医院项目的发债项目为临沂高新区人民医院建设项目，项目原计划投资 95,000 万元，其中：包括建筑工程费 53,462.72 万元，设备及工器具购置费 12,795.72 万元，安装工程费 2,515.86 万元，工程建设其他费用 16,490.46 万元，基本预备费 4,263.24 万元，建设期利息 5,472 万元。项目自有资本金 49,400 万元，计划发行专项债券融资 45,600 万元。

2022 年 3 月 22 日，临沂高新技术产业开发区行政审批服务局批复了高新区人民医院项目的建设内容变更。变更后，项目总投资 168,030 万元，其中：静态投资 157,100.34 万元（建筑工程费 92,805.84 万元，设备及工器具购置费 29,517.72 万元，安装工程费 5,860.26 万元，工程建设其他费用 19,606.66 万元，基本预备费 9,309.86 万元），动态投资 10,929.66 万元（建设期利息 10,599.88 万元，铺底流动资金 329.78 万元）。项目自有资本金 34,530 万元，计划申请政府专项债券 73,500 万元（其中 2021 年已发行 1,500 万元，2022 年计划发行 20,000 万元，2023 年 5 月计划发行 52,000 万元），申请银行贷款 60,000 万元。用于资金平衡的项目收益共计 298,153.17 万元，详细情况如下：

### 一、项目实施单位情况

实施单位：临沂新科医养健康管理有限公司

单位性质：国有独资公司

法定代表人：张冲

统一社会信用代码：91371300MA3TJ04677

业务范围：一般项目：医院管理；医疗设备租赁；中医养生保健服务（非医疗）；养生保健服务（非医疗）；健康咨询服务（不含诊疗服务）；以自有资金从事投资活动；以自有资金从事实业投资、项目投资、创业投资、股权投资；自

有资金投资的资产管理服务；养老服务；机构养老服务；护理机构服务（不含医疗服务）；母婴生活护理（不含医疗服务）；康复辅具适配服务；家政服务；酒店管理；停车场服务；会议及展览服务；母婴用品销售；住房租赁；非居住房地产租赁；物业管理；园林绿化工程施工；许可项目：各类工程建设活动；医疗服务；诊所服务；美容服务；餐饮服务；保健食品销售；房地产开发经营。

二、项目建设情况

本项目位于临沂高新区沂河路与新西外环交汇东 1 公里路南。

原建设内容：项目规划用地面积 86,667 平方米，总建筑面积 119,900 平方米，地上总建筑面积 84,400 平方米，地下总建筑面积 35,500 平方米；设计停车位 1,000 个，其中地上停车位 100 个、地下停车位 900 个；项目容积率 0.97，建筑密度 25%、绿地率 35%。本项目按三级综合医院标准进行建设，项目拟设置床位 500 张，并配置相关设备 253 台/套。

现变更为：项目规划用地面积 158,000 平方米，总建筑面积 221,164.74 平方米，地上总建筑面积 138,604.19 平方米，地下总建筑面积 82,560.55 平方米；设计停车位 2,080 个，其中地上停车位 160 个、地下停车位 1,920 个；项目容积率 1.6，绿地率 35.01%。本项目按三级综合医院标准进行建设，项目拟设置床位 1,200 张，主要设置门急诊部、住院部、营养餐厅、科研楼、疾控中心、高端体检、传染病房、发热门诊、高压氧、洗衣房等功能区，并配置相关设备 258 台（套）。

三、项目预测收入情况

1. 预测收入

该项目运营期内预测收入来源为 1,402,910.66 万元。具体明细如下：

金额单位：人民币万元

项目	计算依据	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
门诊收入	预计门诊人数	337,500.00	480,000.00	510,000.00	540,000.00
	预计门诊均次费用（万元）	0.0350	0.0361	0.0372	0.0383
	小计	11,812.50	17,328.00	18,972.00	20,682.00
住院收入	床位数量（张）	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
	预计每张床位年使用天数	270	365	365	365

项目	计算依据	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
	预计每张床位每天产生收入（万元）	0.0740	0.0762	0.0785	0.0809
	预计每张床位年使用率	75%	80%	85%	90%
	小计	17,982.00	26,700.48	29,225.55	31,890.78
体检收入	人次	60,000.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00
	负荷率	75%	80%	85%	90%
	单价（万元）	0.0700	0.0721	0.0743	0.0765
	小计	3,150.00	4,614.40	5,049.88	5,507.34
儿童游泳收入	人次	18,000.00	24,000.00	24,000.00	24,000.00
	负荷率	75%	80%	85%	90%
	单价（万元）	0.0050	0.0052	0.0053	0.0055
	小计	67.50	98.88	108.21	118.01
合计		33,012.00	48,741.76	53,355.64	58,198.13

(续表)

项目	计算依据	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
门诊收入	预计门诊人数	570,000.00	570,000.00	570,000.00	570,000.00
	预计门诊均次费用（万元）	0.0394	0.0406	0.0418	0.0431
	小计	22,458.00	23,142.00	23,826.00	24,567.00
住院收入	床位数量（张）	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
	预计每张床位年使用天数	365.00	365.00	365.00	365.00
	预计每张床位每天产生收入（万元）	0.0833	0.0858	0.0884	0.0911
	预计每张床位年使用率	95%	95%	95%	95%
	小计	34,661.13	35,701.38	36,783.24	37,906.71
	人次	80,000.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00
	负荷率	95%	95%	95%	95%

项目	计算依据	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
体检收入	单价（万元）	0.0788	0.0811	0.0836	0.0861
	小计	5,987.71	6,167.34	6,352.36	6,542.93
儿童游泳收入	人次	24,000.00	24,000.00	24,000.00	24,000.00
	负荷率	95%	95%	95%	95%
	单价（万元）	0.0056	0.0058	0.0060	0.0061
	小计	128.31	132.16	136.12	140.21
合计		63,235.15	65,142.88	67,097.72	69,156.85

(续表)

项目	计算依据	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
门诊收入	预计门诊人数	570,000.00	570,000.00	570,000.00	570,000.00
	预计门诊均次费用（万元）	0.0444	0.0457	0.0471	0.0485
	小计	25,308.00	26,049.00	26,847.00	27,645.00
住院收入	床位数量（张）	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
	预计每张床位年使用天数	365	365	365	365
	预计每张床位每天产生收入（万元）	0.0938	0.0966	0.0995	0.1025
	预计每张床位年使用率	95%	95%	95%	95%
	小计	39,030.18	40,195.26	41,401.95	42,650.25
体检收入	人次	80,000.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00
	负荷率	95%	95%	95%	95%
	单价（万元）	0.0887	0.0913	0.0941	0.0969
	小计	6,739.22	6,941.39	7,149.64	7,364.12
	人次	24,000.00	24,000.00	24,000.00	24,000.00
	负荷率	95%	95%	95%	95%

项目	计算依据	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
儿童 游泳 收入	单价（万元）	0.0063	0.0065	0.0067	0.0069
	小计	144.41	148.74	153.21	157.80
合计		71,221.81	73,334.39	75,551.80	77,817.17

(续表)

项目	计算依据	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
门诊 收入	预计门诊人数	570,000.00	570,000.00	570,000.00	570,000.00
	预计门诊均次 费用（万元）	0.0500	0.0515	0.0530	0.0546
	小计	28,500.00	29,355.00	30,210.00	31,122.00
住院 收入	床位数量(张)	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
	预计 每张床位 年使用天数	365	365	365	365
	预计每张床位 每天产生收入 （万元）	0.1056	0.1088	0.1121	0.1155
	预计每张床位 年使用率	95%	95%	95%	95%
	小计	43,940.16	45,271.68	46,644.81	48,059.55
体检收 入	人次	80,000.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00
	负荷率	95%	95%	95%	95%
	单价（万元）	0.0998	0.1028	0.1059	0.1091
	小计	7,585.05	7,812.60	8,046.98	8,288.39
儿童 游泳 收入	人次	24,000.00	24,000.00	24,000.00	24,000.00
	负荷率	95%	95%	95%	95%
	单价（万元）	0.0071	0.0073	0.0076	0.0078
	小计	162.54	167.41	172.44	177.61
合计		80,187.75	82,606.69	85,074.23	87,647.55

(续表)

项目	计算依据	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	合计
门诊收入	预计门诊人数	570,000.00	570,000.00	570,000.00	190,000.00	
	预计门诊均次费用 (万元)	0.0562	0.0579	0.0596	0.0614	
	小计	32,034.00	33,003.00	33,972.00	11,666.00	498,498.50
住院收入	床位数量(张)	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	
	预计每张床位年使用天数	365	365	365	120	
	预计每张床位每天产生收入 (万元)	0.1190	0.1226	0.1263	0.1301	
	预计每张床位年使用率	95%	95%	95%	95%	
	小计	49,515.90	51,013.86	52,553.43	17,797.68	768,925.98
体检收入	人次	80,000.00	80,000.00	80,000.00	25,333.33	
	负荷率	95%	95%	95%	95%	
	单价 (万元)	0.1123	0.1157	0.1192	0.1227	
	小计	8,537.04	8,793.15	9,056.94	2,954.07	132,640.55
儿童游泳收入	人次	24,000.00	24,000.00	24,000.00	8,000.00	
	负荷率	95%	95%	95%	95%	
	单价 (万元)	0.0080	0.0083	0.0085	0.0088	
	小计	182.94	188.42	194.08	66.63	2,845.63
合计		90,269.88	92,998.43	95,776.45	32,484.38	1,402,910.66

## 2. 预测的依据

本项目自身产生的现金流入主要通过门诊收入、住院诊疗收入实现。临沂高新区人民医院项目建设期为 2021 年 3 月~2024 年 2 月，自 2024 年 3 月投入运营。

### (1) 门诊收入

参考同类医院计算，预计运营期内年门急诊人次为 60 万，考虑医院运营初

期，患者门诊人数数量呈递增状态，谨慎考虑运营期第一年按照预估门诊总人次的 75% 计算，第二年 80%，第三年 85%，第四年 90%，第五年及之后年份门诊人次按照门诊人数的 95% 测算。参考高新区人民医院 2018-2020 年收费情况，预测项目运营期第一年门诊按照每人次收费 350 元收费，之后年度按照每年 3% 逐年递增。

## （2）住院诊疗收入

医院原设置 500 个床位，扩大规模后设置床位 1,200 张，参考高新区人民医院 2018-2020 年收费，新院建成后，运营期第一年每天每床收入按照 740 元/天/床计算，之后按照每 3% 的增长速度逐年增长。预计项目运营期床位使用率第一年 75%，第二年 80%，第三年 85%，第四年 90%，第五年及以后年度达到 95%。

## （3）体检收入

本项目设置体检中心，预计每年体检人数为 8 万人/次，每人次收费 700 元，谨慎考虑按照每年 3% 的增长速度逐年增长。预计项目运营期床位使用率第一年 75%，第二年 80%，第三年 85%，第四年 90%，第五年及以后年度达到 95%。

## （4）儿童服务收入

本项目设置儿童服务中心，开展游泳服务，预计每年游泳幼儿 2.4 万次，每人每次收费 50 元，谨慎考虑每年 3% 的增长速度逐年增长。预计项目幼儿游泳人数第一年 75%，第二年 80%，第三年 85%，第四年 90%，第五年及以后年度达到 95%。

# 四、项目预测付现成本情况

## 1. 预测付现成本

该项目运营期内预测付现成本总额 1,183,876.59 万元，具体明细如下：

金额单位：人民币万元

项目	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
人员经费	10,188.18	13,584.24	13,991.77	14,411.52
药品及卫生材料费	15,820.11	23,361.83	25,570.84	27,883.07
直接燃料及动力费	850.16	1,209.12	1,284.69	1,360.26

项目	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
其他费用	1,650.60	2,437.09	2,667.78	2,909.91
利息支出	6,190.95	6,055.20	5,783.70	5,512.20
合计	34,700.00	46,647.48	49,298.78	52,076.96

(续表)

项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
人员经费	14,843.87	15,289.18	15,747.86	16,220.29
药品及卫生材料费	30,301.72	31,215.76	32,147.39	33,124.43
直接燃料及动力费	1,435.83	1,435.83	1,435.83	1,435.83
其他费用	3,161.76	3,257.14	3,354.89	3,457.84
利息支出	5,240.70	4,969.20	4,697.70	4,426.20
合计	54,983.88	56,167.11	57,383.67	58,664.59

(续表)

项目	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
人员经费	16,706.90	17,208.11	17,724.35	18,256.08
药品及卫生材料费	34,120.01	35,134.80	36,196.85	37,279.30
直接燃料及动力费	1,435.83	1,435.83	1,435.83	1,435.83
其他费用	3,561.09	3,666.72	3,777.59	3,890.86
利息支出	4,154.70	3,883.20	3,611.70	3,340.20
合计	59,978.53	61,328.66	62,746.32	64,202.27

(续表)

项目	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
人员经费	18,803.77	19,367.88	19,948.91	20,547.38
药品及卫生材料费	38,409.98	39,562.23	40,736.75	41,961.59
直接燃料及动力费	1,435.83	1,435.83	1,435.83	1,435.83
其他费用	4,009.39	4,130.33	4,253.71	4,382.38
利息支出	3,068.70	2,932.95	2,932.95	2,932.95
合计	65,727.67	67,429.22	69,308.15	71,260.13

(续表)

项目	2040 年	2041 年	2042 年	2053 年	合计
人员经费	21,163.80	21,798.72	22,452.68	7,708.75	335,964.24
药品及卫生材料费	43,210.09	44,510.33	45,835.43	15,544.92	671,927.43
直接燃料及动力费	1,435.83	1,435.83	1,435.83	478.61	26,720.29
其他费用	4,513.49	4,649.92	4,788.82	1,624.22	70,145.53
利息支出	2,932.95	2,932.95	2,480.00	1,040.00	79,119.10
合计	73,256.16	75,327.75	76,992.76	26,396.50	1,183,876.59

## 2. 预测的依据

临沂高新区人民医院项目付现成本包括：人员经费、材料费、直接燃料及动力费、利息支出、其他费用等。

### 1. 人员经费

项目拟配置 1,324 人，其中医务人员 1,217 人，管理人员 66 人，人工勤技能人员 41 人，年平均工资 9 万元/人。职工福利费按工资总额的 14% 计提，年费用约为 13,584.24 万元，按每年增长 3% 计算。

### 2. 材料费

为医疗耗材和儿童游泳耗材，根据同类区级医院医疗耗材消耗情况，药品及卫生材料费占收入的比例为 48%，儿童游泳耗材占收入的 10%。

### 3. 直接燃料及动力费

本项目所需水、电、天然气均按现行市场价格计算。

(1) 水费：项目运营后的主要用水为医疗床位用水、门诊患者用水、医护人员用水等，项目年用水量 29.02 万立方米，单价按照 3.35 元/立方米计算

(2) 电费：项目运营后的主要电耗为设备用电、照明用电、空调用电、电梯用电等，项目年耗电量为 1,711.72 万度，根据临沂市现行用电收费标准，单价为 0.80 元/度计算。

(3) 天然气：项目运营后的年耗燃气量约 13.62 万立方米，根据临沂市现行非居民用管道天然气价格，按照 3.29 元/立方米计算。

#### 4.其他费用

其他费用为日常办公印刷材料、办公耗材、差旅费等，设备维护，保洁、保安、专家等劳务费，及其他临时性支出等，根据同类项目类似数据，费用占门诊住院收入的比例为 5%，预测该项目发债期内比例保持不变。

#### 5.利息费用

临沂高新区人民医院项目已发行专项债券 1,500 万元，年利率 3.53%，期限 20 年；2022 年拟发行专项债券 20,000 万元，2023 年 5 月拟发行专项债券 52,000 万元，年利率 4.5%，期限均 20 年；2022 年银行贷款 60,000 万元，利率 5.43%，期限 15 年。

### 五、可支付本息的项目收益情况

金额单位：人民币 万元

项目	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
一、收入	33,012.00	48,741.76	53,355.64	58,198.13
1.门诊收入	11,812.50	17,328.00	18,972.00	20,682.00
2.住院诊疗收入	17,982.00	26,700.48	29,225.55	31,890.78
3.体检收入	3,150.00	4,614.40	5,049.88	5,507.34
4.儿童游泳收入	67.50	98.88	108.21	118.01
二、付现成本费用	34,700.00	46,647.48	49,298.78	52,076.96
1.人员经费	10,188.18	13,584.24	13,991.77	14,411.52
2.药品及卫生材料费	15,820.11	23,361.83	25,570.84	27,883.07
3.直接燃料及动力费	850.16	1,209.12	1,284.69	1,360.26
4.其他费用	1,650.60	2,437.09	2,667.78	2,909.91
5.利息支出	6,190.95	6,055.20	5,783.70	5,512.20
三、现金净流入	-1,688.00	2,094.28	4,056.86	6,121.17
加:利息支出	6,190.95	6,055.20	5,783.70	5,512.20
四、可支付本息的项目收益	4,502.95	8,149.48	9,840.56	11,633.37

(续表)

项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
一、收入	63,235.15	65,142.88	67,097.72	69,156.85
1.门诊收入	22,458.00	23,142.00	23,826.00	24,567.00
2.住院诊疗收入	34,661.13	35,701.38	36,783.24	37,906.71
3.体检收入	5,987.71	6,167.34	6,352.36	6,542.93
4.儿童游泳收入	128.31	132.16	136.12	140.21
二、付现成本费用	54,983.88	56,167.11	57,383.67	58,664.59
1.人员经费	14,843.87	15,289.18	15,747.86	16,220.29
2.药品及卫生材料费	30,301.72	31,215.76	32,147.39	33,124.43
3.直接燃料及动力费	1,435.83	1,435.83	1,435.83	1,435.83
4.其他费用	3,161.76	3,257.14	3,354.89	3,457.84
5.利息支出	5,240.70	4,969.20	4,697.70	4,426.20
三、现金净流入	8,251.27	8,975.77	9,714.05	10,492.26
加:利息支出	5,240.70	4,969.20	4,697.70	4,426.20
四、可支付本息的项目收益	13,491.97	13,944.97	14,411.75	14,918.46

(续表)

项目	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
一、收入	71,221.81	73,334.39	75,551.80	77,817.17
1.门诊收入	25,308.00	26,049.00	26,847.00	27,645.00
2.住院诊疗收入	39,030.18	40,195.26	41,401.95	42,650.25
3.体检收入	6,739.22	6,941.39	7,149.64	7,364.12
4.儿童游泳收入	144.41	148.74	153.21	157.80
二、付现成本费用	59,978.53	61,328.66	62,746.32	64,202.27
1.人员经费	16,706.90	17,208.11	17,724.35	18,256.08
2.药品及卫生材料费	34,120.01	35,134.80	36,196.85	37,279.30
3.直接燃料及动力费	1,435.83	1,435.83	1,435.83	1,435.83
4.其他费用	3,561.09	3,666.72	3,777.59	3,890.86

项目	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
5.利息支出	4,154.70	3,883.20	3,611.70	3,340.20
三、现金净流入	11,243.28	12,005.73	12,805.48	13,614.90
加:利息支出	4,154.70	3,883.20	3,611.70	3,340.20
四、可支付本息的项目收益	15,397.98	15,888.93	16,417.18	16,955.10

(续表)

项目	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
一、收入	80,187.75	82,606.69	85,074.23	87,647.55
1.门诊收入	28,500.00	29,355.00	30,210.00	31,122.00
2.住院诊疗收入	43,940.16	45,271.68	46,644.81	48,059.55
3.体检收入	7,585.05	7,812.60	8,046.98	8,288.39
4.儿童游泳收入	162.54	167.41	172.44	177.61
二、付现成本费用	65,727.67	67,429.22	69,308.15	71,260.13
1.人员经费	18,803.77	19,367.88	19,948.91	20,547.38
2.药品及卫生材料费	38,409.98	39,562.23	40,736.75	41,961.59
3.直接燃料及动力费	1,435.83	1,435.83	1,435.83	1,435.83
4.其他费用	4,009.39	4,130.33	4,253.71	4,382.38
5.利息支出	3,068.70	2,932.95	2,932.95	2,932.95
三、现金净流入	14,460.08	15,177.47	15,766.08	16,387.42
加:利息支出	3,068.70	2,932.95	2,932.95	2,932.95
四、可支付本息的项目收益	17,528.78	18,110.42	18,699.03	19,320.37

(续表)

项目	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	合计
一、收入	90,269.88	92,998.43	95,776.45	32,484.38	1,402,910.66
1.门诊收入	32,034.00	33,003.00	33,972.00	11,666.00	498,498.50
2.住院诊疗收入	49,515.90	51,013.86	52,553.43	17,797.68	768,925.98

项目	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	合计
3.体检收入	8,537.04	8,793.15	9,056.94	2,954.07	132,640.55
4.儿童游泳收入	182.94	188.42	194.08	66.63	2,845.63
二、付现成本费用	73,256.16	75,327.75	76,992.76	26,396.50	1,183,876.59
1.人员经费	21,163.80	21,798.72	22,452.68	7,708.75	335,964.24
2.药品及卫生材料费	43,210.09	44,510.33	45,835.43	15,544.92	671,927.43
3.直接燃料及动力费	1,435.83	1,435.83	1,435.83	478.61	26,720.29
4.其他费用	4,513.49	4,649.92	4,788.82	1,624.22	70,145.53
5.利息支出	2,932.95	2,932.95	2,480.00	1,040.00	79,119.10
三、现金净流入	17,013.72	17,670.68	18,783.69	6,087.88	219,034.07
加:利息支出	2,932.95	2,932.95	2,480.00	1,040.00	79,119.10
四、可支付本息的项目收益	19,946.67	20,603.63	21,263.69	7,127.88	298,153.17

## 六、净现金流情况

金额单位：人民币 万元

序号	项目	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年
一	筹资活动				
(一)	现金流入	11,500.00	90,000.00	60,000.00	6,530.00
1	自有资本金流入	10,000.00	10,000.00	8,000.00	6,530.00
2	专项债券资金流入	1,500.00	20,000.00	52,000.00	
3	其他融资流入		60,000.00		
(二)	现金流出		2,353.45	5,150.95	6,190.95
1	付息		2,353.45	5,150.95	6,190.95
2	偿还本金				
(三)	筹资活动净流入	11,500.00	87,646.55	54,849.05	339.05
二	投资活动				
(一)	现金流入				
(二)	现金流出（基建支出）	11,500.00	87,646.55	53,839.05	1,614.74
(三)	投资活动净流入	-11,500.00	-87,646.55	-53,839.05	-1,614.74

序号	项目	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年
三	经营活动				
(一)	现金流入				33,012.00
(二)	现金流出				28,509.05
(三)	经营活动净流入				4,502.95
四	本期现金流入净额			1,010.00	3,227.26
五	累计现金流入净额			1,010.00	4,237.26

(续表)

序号	项目	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
一	筹资活动				
(一)	现金流入				
1	自有资本金流入				
2	专项债券资金流入				
3	其他融资流入				
(二)	现金流出	11,055.20	10,783.70	10,512.20	10,240.70
1	付息	6,055.20	5,783.70	5,512.20	5,240.70
2	偿还本金	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
(三)	筹资活动净流入	-11,055.20	-10,783.70	-10,512.20	-10,240.70
二	投资活动				
(一)	现金流入				
(二)	现金流出（基建支出）	200.00	100.00	1,000.00	1,200.00
(三)	投资活动净流入	-200.00	-100.00	-1,000.00	-1,200.00
三	经营活动				
(一)	现金流入	48,741.76	53,355.64	58,198.13	63,235.15
(二)	现金流出	40,592.28	43,515.08	46,564.76	49,743.18
(三)	经营活动净流入	8,149.48	9,840.56	11,633.37	13,491.97
四	本期现金流入净额	-3,105.72	-1,043.14	121.17	2,051.27
五	累计现金流入净额	1,131.54	88.40	209.57	2,260.84

(续表)

序号	项目	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
一	筹资活动				
(一)	现金流入				
1	自有资本金流入				
2	专项债券资金流入				
3	其他融资流入				
(二)	现金流出	9,969.20	9,697.70	9,426.20	9,154.70
1	付息	4,969.20	4,697.70	4,426.20	4,154.70
2	偿还本金	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
(三)	筹资活动净流入	-9,969.20	-9,697.70	-9,426.20	-9,154.70
二	投资活动				
(一)	现金流入				
(二)	现金流出 (基建支出)				
(三)	投资活动净流入				
三	经营活动				
(一)	现金流入	65,142.88	67,097.72	69,156.85	71,221.81
(二)	现金流出	51,197.91	52,685.97	54,238.39	55,823.83
(三)	经营活动净流入	13,944.97	14,411.75	14,918.46	15,397.98
四	本期现金流入净额	3,975.77	4,714.05	5,492.26	6,243.28
五	累计现金流入净额	6,236.61	10,950.66	16,442.92	22,686.20

(续表)

序号	项目	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
一	筹资活动				
(一)	现金流入				
1	自有资本金流入				
2	专项债券资金流入				
3	其他融资流入				

序号	项目	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
(二)	现金流出	8,883.20	8,611.70	8,340.20	8,068.70
1	付息	3,883.20	3,611.70	3,340.20	3,068.70
2	偿还本金	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
(三)	筹资活动净流入	-8,883.20	-8,611.70	-8,340.20	-8,068.70
二	投资活动				
(一)	现金流入				
(二)	现金流出（基建支出）				
(二)	投资活动净流入				
三	经营活动				
(一)	现金流入	73,334.39	75,551.80	77,817.17	80,187.75
(二)	现金流出	57,445.46	59,134.62	60,862.07	62,638.97
(三)	经营活动净流入	15,888.93	16,417.18	16,955.10	17,528.78
四	本期现金流入净额	7,005.73	7,805.48	8,614.90	9,460.08
五	累计现金流入净额	29,691.93	37,497.41	46,112.31	55,572.39

(续表)

序号	项目	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
一	筹资活动				
(一)	现金流入				
1	自有资本金流入				
2	专项债券资金流入				
3	银行融资流入				
(二)	现金流出	2,932.95	2,932.95	2,932.95	2,932.95
1	付息	2,932.95	2,932.95	2,932.95	2,932.95
2	偿还本金				
(三)	筹资活动净流入	-2,932.95	-2,932.95	-2,932.95	-2,932.95
二	投资活动				
(一)	现金流入				

序号	项目	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
(二)	现金流出（基建支出）				
(三)	投资活动净流入				
三	经营活动				
(一)	现金流入	82,606.69	85,074.23	87,647.55	90,269.88
(二)	现金流出	64,496.27	66,375.20	68,327.18	70,323.21
(三)	经营活动净流入	18,110.42	18,699.03	19,320.37	19,946.67
四	本期现金流入净额	15,177.47	15,766.08	16,387.42	17,013.72
五	累计现金流入净额	70,749.86	86,515.94	102,903.36	119,917.08

(续表)

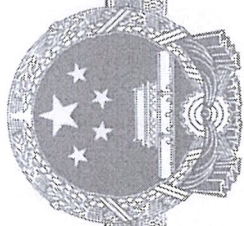
序号	项目	2041 年	2042 年	2043 年	合计
一	筹资活动				
(一)	现金流入				168,030.00
1	自有资本金流入				34,530.00
2	专项债券资金流入				73,500.00
3	其他融资流入				60,000.00
(二)	现金流出	4,432.95	42,480.00	33,040.00	220,123.50
1	付息	2,932.95	2,480.00	1,040.00	86,623.50
2	偿还本金	1,500.00	40,000.00	32,000.00	133,500.00
(三)	筹资活动净流入	-4,432.95	-42,480.00	-33,040.00	-52,093.50
二	投资活动				
(一)	现金流入				
(二)	现金流出（基建支出）				157,100.34
(三)	投资活动净流入				-157,100.34
三	经营活动				
(一)	现金流入	92,998.43	95,776.45	32,484.38	1,402,910.66
(二)	现金流出	72,394.80	74,512.76	25,356.50	1,104,757.49
(三)	经营活动净流入	20,603.63	21,263.69	7,127.88	298,153.17

序号	项目	2041 年	2042 年	2043 年	合计
四	本期现金流入净额	16,170.68	-21,216.31	-25,912.12	88,959.33
五	累计现金流入净额	136,087.76	114,871.45	88,959.33	

和信会计师事务所（特殊普通合伙）临沂分所

2022 年 4 月 29 日





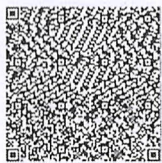
# 营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码  
91371302MA3M0JU054

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、监  
管、许可、监  
管信息



名称 和信会计师事务所(特殊普通合伙)临沂分所

类型 特殊普通合伙会计师事务所(特殊普通合伙)临沂分所

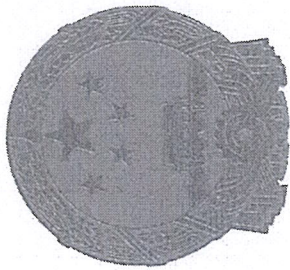
负责人 李兴全

经营范围 审查企业财务报表、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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询。（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）

成立日期 2018年 06 月 14 日  
营业期限 2018年 06 月 14 日至 年 月 日  
营业场所 山东省临沂市兰山区南坊鲁商中心A3号楼402室



2020 年 01 月 02 日



会计师事务所分所

# 执业证书



名称: 和信会计师事务所 (普通合伙) 临沂分所

负责人: 李兴全

经营场所: 山东省临沂市兰山区南坊鲁商中心 A3号楼402室

分所执业证书编号: 370100013708

批准执业文号: 鲁财会 (2018) 36号

批准执业日期: 2018年08月27日

证书序号: 5000827

## 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，准予持证分所执行行业业务的凭证。
- 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



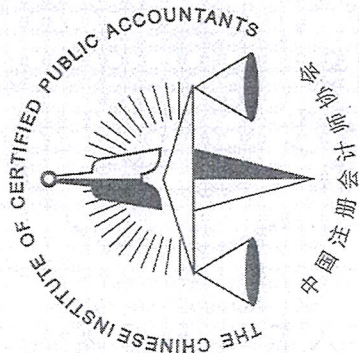
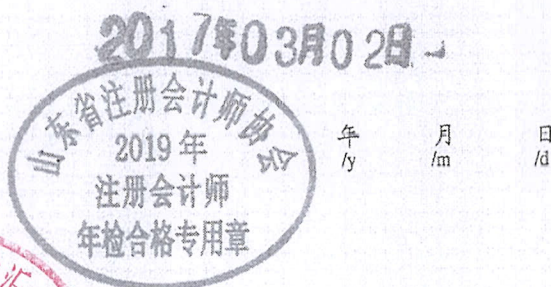
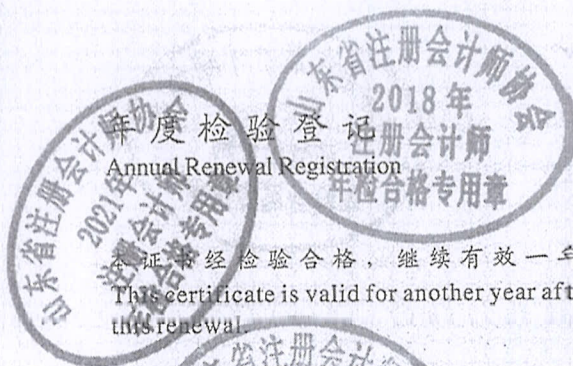
2020年01月06日

中华人民共和国财政部制

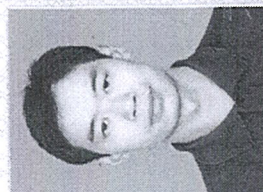
证书编号: 370900040039  
No. of Certificate

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

发证日期: 2003 年 05 月 26 日  
Date of Issuance /y /m /d



姓名: 刘光  
Full name: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1975-08-06  
Date of birth: 1975-08-06  
工作单位: 山东和信会计师事务所(普通合伙)临沂分所  
Working unit: 山东和信会计师事务所(普通合伙)临沂分所  
身份证号码: 372801750806081  
Identity card No.: 372801750806081



年度检验登记

Annual Renewal Registration

2021年

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

370100010200

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs

山东省注册会计师协会

发证日期:

Date of Issuance

2020 年 07 月 29 日

年 月 日



姓名 刘士丹

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1989-12-18

Date of birth

工作单位 和信会计师事务所（特殊普通合伙）临沂分所

Working unit

身份证号码

Identity card No

371302198912180421

