

**2026 年山东省政府专项债券（七十一期）聊城  
市本级北京积水潭医院聊城医院项目收益与融  
资平衡专项评价报告**

鲁泰源会咨字〔2026〕16 号



2026 年 10 月

我们接受委托，对本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》及相关部门提供的资料，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。

## **一、编制基础**

本次以项目可行性研究报告、单位提供其他相关资料为基础，编制该项目现金流入预测说明。

## **二、基本假设**

（一）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；

（二）国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

（三）预测期内项目的建设计划、融资计划等能够顺利执行，项目能够如期完工并交付使用；

（四）预测期内预测的各项收入能够顺利执行，收入均在正常范围内变动；

（五）项目收入和支出预测数据均以收付实现制为基础；

（六）预测期内不会受到重大或有负债不利影响；

（七）无其他人力不可抗拒及不可预见因素的重大不利

影响。

### 三、项目基本情况

#### (一) 项目情况简介

##### 1、项目名称

北京积水潭医院聊城医院项目

##### 2、立项单位

项目立项单位为聊城市卫生健康委员会，统一社会信用代码 11371500MB2862800K，注册地址：聊城市经济技术开发区东昌路 76 号，主要职能：聊城市卫健委统筹全市卫生健康事业规划，推进医改与公立医院改革；负责疾病防控、卫生应急、医疗监管、妇幼健康、中医药管理，落实老龄健康、医养结合、人口健康相关工作，监督公共卫生服务。

##### 3、项目规划审批

2023 年 1 月本项目已在聊城市发展和改革委员会进行项目登记备案，项目代码 2301-371500-04-01-954692 (聊发改审批函[2023]4 号)；

2023 年 1 月取得聊城市行政审批服务局颁发的建设项目用地预审与选址意见书(用字第 371500202330001)；

2023 年 1 月取得聊城江北水城旅游度假区行政审批服务局颁发《关于北京积水潭医院聊城医院项目环评手续的说明》；

2023 年 1 月取得山东智建工程咨询有限公司编制的《北

京积水潭医院聊城医院可行性研究报告》。

4、项目规模与主要建设内容

项目建设地点位于位于聊城江北水城旅游度假区，泰康街以南，陈屯路以东，景园街以北，水城大道以西，总占地面积 180 亩。建设内容主要包括 1#住院综合楼、4#行政办公综合楼，5#创伤中心/查体综合楼、空中步道建设及设备采购等。总建筑面积 231400 平方米，其中地上建筑面积 176000 平方米，地下建筑面积 55400 平方米。容积率 1.47, 建筑密度 19.8%, 绿地率 35%, 机动车停车位 2148 个, 非机动车停车位 5370 个，建成后总床位数 1200 床。

5、项目建设期限

本项目预计工期为 2023 年 4 月至 2027 年 6 月。

(二) 投资估算与资金筹措方式

本项目估算总投资 135147.30 万元，项目资金筹措包括项目单位自筹、发行专项债券等方式，其中，项目单位自有资金 47147.30 万元，申请政府债券 88000 万元，本期拟发行专项债券 11000 万元。

项目资金来源情况（单位：万元）

| 资金来源      | 金额（万元）   | 占比     | 备注 |
|-----------|----------|--------|----|
| 估算总投资     | 135147.3 |        |    |
| 一、资本金     | 47147.3  | 34.89% |    |
| （一）自有资金   | 47147.3  |        |    |
| （二）专项债券   |          |        |    |
| 1、已发行专项债券 |          |        |    |

|                   |          |        |  |
|-------------------|----------|--------|--|
| 2、本期拟发行专项债券       |          |        |  |
| 3、后续拟发行专项债券       |          |        |  |
| 二、债务资金（不含用作资本金部分） | 88000    | 65.11% |  |
| （一）已发行专项债券        | 54000.00 |        |  |
| （二）本期拟发行专项债券      | 11000.00 |        |  |
| （三）后续拟发行专项债券      | 23000.00 |        |  |
| （四）银行融资           |          |        |  |

#### 四、项目预期现金流入、成本及融资平衡情况

##### （一）项目现金流入预测

根据可行性研究报告及项目单位提供的相关资料，项目建成后，该项目预期产生的现金流入主要来源于门诊、住院收入，停车收入，正常年营业收入为 24368.04 万元。项目建成后按照第一年利用率按照 60%,第二年利用率按照 80%,第三年及之后年限利用率 100%计算。

##### 1、门诊现金流入

门诊患者按 60 万人次/年，预计门诊患者价格为 200 元/人，预计正常年现金流入 12000 万元；

##### 2、住院现金流入

住院患者按 1200 床，,年周转次数为 30 次。住院患者按 3000 元/人/年，预计正常年现金流入 10800 万元；

##### 3、停车现金流入

停车位 2148 个，日停车时间平均为 10 小时，每小时收

费 2 元，每年按 365 天，预计正常年现金流入 1568.04 万元。

## （二）项目成本预测

项目成本费用主要包括燃料动力费、工资和福利费、医药耗材费、管理维修费。

1、燃料动力费，项目主要消耗电费，年需求量按照收入总额的 8%估算，正常年现金流出 1949.44 万元。

2、工资和福利费，项目定员 6000 人，年工资及福利费 7.5 万元，福利费 14%，正常年现金流出 5130 万元。

3、管理维修费，该项目按收入总额的 3%估算，正常年现金流出 731.04 万元。

4、医药耗材费，按门诊收入、住院收入之和的 15%估算，正常年现金流出 3420 万元。

## （三）应付本息情况

### 1、专项债券

已于 2023 年 10 月已发行专项债券 7000.00 万元，利率 3.17%，期限 30 年，每半年付息，到期一次性还本；

已于 2024 年 3 月已发行专项债券 30000.00 万元，利率 2.65%，期限 30 年，每半年付息，到期一次性还本；

已于 2025 年 6 月已发行专项债券 11000.00 万元，利率 2.02%，期限 30 年，每半年付息，到期一次性还本。

已于 2025 年 6 月已发行专项债券 2000.00 万元，利率 2.39%，期限 30 年，每半年付息，到期一次性还本。

已于 2026 年 8 月已发行专项债券 4000.00 万元，利率 2.28%，期限 30 年，每半年付息，到期一次性还本。

本期拟发行专项债券 11000.00 万元，利率 4%，期限 30 年，每半年付息，到期一次性还本。

后续拟发行专项债券 23000 万元，利率 4%，期限 30 年，在债券存续期每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金。

专项债券还本付息情况如下：

本项目专项债券还本付息情况（单位：万元）

| 年度     | 期初本金<br>余额 | 本期新增     | 本期偿还<br>金额 | 期末本金<br>余额 | 应付利息    | 应付本息<br>合计 |
|--------|------------|----------|------------|------------|---------|------------|
| 2023 年 |            | 7000.00  |            | 7000.00    |         |            |
| 2024 年 | 7000.00    | 30000.00 |            | 37000.00   | 619.40  | 619.40     |
| 2025 年 | 37000.00   | 13000.00 |            | 50000.00   | 1128.00 | 1128.00    |
| 2026 年 | 50000.00   | 15000.00 |            | 65000.00   | 1286.90 | 1286.90    |
| 2027 年 | 65000.00   | 23000.00 |            | 88000.00   | 2278.10 | 2278.10    |
| 2028 年 | 88000.00   |          |            | 88000.00   | 2738.10 | 2738.10    |
| 2029 年 | 88000.00   |          |            | 88000.00   | 2738.10 | 2738.10    |
| 2030 年 | 88000.00   |          |            | 88000.00   | 2738.10 | 2738.10    |
| 2031 年 | 88000.00   |          |            | 88000.00   | 2738.10 | 2738.10    |
| 2032 年 | 88000.00   |          |            | 88000.00   | 2738.10 | 2738.10    |
| 2033 年 | 88000.00   |          |            | 88000.00   | 2738.10 | 2738.10    |
| 2034 年 | 88000.00   |          |            | 88000.00   | 2738.10 | 2738.10    |
| 2035 年 | 88000.00   |          |            | 88000.00   | 2738.10 | 2738.10    |
| 2036 年 | 88000.00   |          |            | 88000.00   | 2738.10 | 2738.10    |
| 2037 年 | 88000.00   |          |            | 88000.00   | 2738.10 | 2738.10    |
| 2038 年 | 88000.00   |          |            | 88000.00   | 2738.10 | 2738.10    |

|        |          |          |          |          |          |           |
|--------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|
| 2039 年 | 88000.00 |          |          | 88000.00 | 2738.10  | 2738.10   |
| 2040 年 | 88000.00 |          |          | 88000.00 | 2738.10  | 2738.10   |
| 2041 年 | 88000.00 |          |          | 88000.00 | 2738.10  | 2738.10   |
| 2042 年 | 88000.00 |          |          | 88000.00 | 2738.10  | 2738.10   |
| 2043 年 | 88000.00 |          |          | 88000.00 | 2738.10  | 2738.10   |
| 2044 年 | 88000.00 |          |          | 88000.00 | 2738.10  | 2738.10   |
| 2045 年 | 88000.00 |          |          | 88000.00 | 2738.10  | 2738.10   |
| 2046 年 | 88000.00 |          |          | 88000.00 | 2738.10  | 2738.10   |
| 2047 年 | 88000.00 |          |          | 88000.00 | 2738.10  | 2738.10   |
| 2048 年 | 88000.00 |          |          | 88000.00 | 2738.10  | 2738.10   |
| 2049 年 | 88000.00 |          |          | 88000.00 | 2738.10  | 2738.10   |
| 2050 年 | 88000.00 |          |          | 88000.00 | 2738.10  | 2738.10   |
| 2051 年 | 88000.00 |          |          | 88000.00 | 2738.10  | 2738.10   |
| 2052 年 | 88000.00 |          |          | 88000.00 | 2738.10  | 2738.10   |
| 2053 年 | 88000.00 |          | 7000.00  | 81000.00 | 2738.10  | 9738.10   |
| 2054 年 | 81000.00 |          | 30000.00 | 51000.00 | 2118.70  | 32118.70  |
| 2055 年 | 51000.00 |          | 13000.00 | 38000.00 | 1610.10  | 14610.10  |
| 2056 年 | 38000.00 |          | 15000.00 | 23000.00 | 1451.20  | 16451.20  |
| 2057 年 | 23000.00 |          | 23000.00 |          | 460.00   | 23460.00  |
| 合计     |          | 88000.00 | 88000.00 |          | 82143.00 | 170143.00 |

#### (四) 项目资金平衡测算表

项目资金平衡测算表（单位：万元）

| 项目/年度       | 公式              | 合计         | 2023 年    | 2024 年    | 2025 年    | 2026 年    | 2027 年    | 2028 年   |
|-------------|-----------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 一、经营活动产生的现金 | —               |            |           |           |           |           |           |          |
| 经营活动收入      | A               | 721293.98  |           |           |           |           | 7310.41   | 19494.43 |
| 经营活动支出      | B               | 339262.34  |           |           |           |           | 6789.15   | 10694.39 |
| 支付的各项税费     | C               |            |           |           |           |           |           |          |
| 经营活动现金净流量   | D=A-B-C         | 382031.65  |           |           |           |           | 521.27    | 8800.04  |
| 二、投资活动产生的现金 | —               |            |           |           |           |           |           |          |
| 建设成本支出      | E               | 124358.70  | 15590.00  | 37970.60  | 20462.00  | 22303.10  | 33509.20  | -2738.10 |
| 流动资金支出      | F               |            |           |           |           |           |           |          |
| 投资活动现金净流量   | G=-E-F          | -124358.70 | -15590.00 | -37970.60 | -20462.00 | -22303.10 | -33509.20 | 2738.10  |
| 三、融资活动产生的现金 | —               |            |           |           |           |           |           |          |
| 资本金（自有资金）   | H               | 47147.30   | 8590.00   | 8590.00   | 8590.00   | 8590.00   | 12787.30  |          |
| 专项债券        | I               | 88000.00   | 7000.00   | 30000.00  | 13000.00  | 15000.00  | 23000.00  |          |
| 银行借款        | J               |            |           |           |           |           |           |          |
| 偿还债券本金      | K               | 88000.00   |           |           |           |           |           |          |
| 偿还银行借款本金    | L               |            |           |           |           |           |           |          |
| 支付债券利息      | M               | 82143.00   |           | 619.40    | 1128.00   | 1286.90   | 2278.10   | 2738.10  |
| 支付银行借款利息    | N               |            |           |           |           |           |           |          |
| 融资活动现金净流量   | O=H+I+J-K-L-M-N | -34995.70  | 15590.00  | 37970.60  | 20462.00  | 22303.10  | 33509.20  | -2738.10 |
| 四、期初现金      | P               |            |           |           |           |           |           | 521.27   |
| 期内现金变动      | Q=D+G+O         | 222677.25  |           |           |           |           | 521.27    | 8800.04  |
| 五、期末现金      | R=P+Q           | 222677.25  |           |           |           |           | 521.27    | 9321.31  |
| 项目/年度       | 2029 年          | 2030 年     | 2031 年    | 2032 年    | 2033 年    | 2034 年    | 2035 年    | 2036 年   |
| 一、经营活动产生的现金 |                 |            |           |           |           |           |           |          |

|              |               |               |               |               |               |               |               |               |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 经营活动收入       | 24368.04      | 24368.04      | 24368.04      | 24368.04      | 24368.04      | 24368.04      | 24368.04      | 24368.04      |
| 经营活动支出       | 11230.48      | 11230.48      | 11230.48      | 11230.48      | 11230.48      | 11230.48      | 11230.48      | 11230.48      |
| 支付的各项税费      |               |               |               |               |               |               |               |               |
| 经营活动现金净流量    | 13137.56      | 13137.56      | 13137.56      | 13137.56      | 13137.56      | 13137.56      | 13137.56      | 13137.56      |
| 二、投资活动产生的现金  |               |               |               |               |               |               |               |               |
| 建设成本支出       | -2738.10      |               |               |               |               |               |               |               |
| 流动资金支出       |               |               |               |               |               |               |               |               |
| 投资活动现金净流量    | 2738.10       |               |               |               |               |               |               |               |
| 三、融资活动产生的现金  |               |               |               |               |               |               |               |               |
| 资本金（自有资金）    |               |               |               |               |               |               |               |               |
| 专项债券         |               |               |               |               |               |               |               |               |
| 银行借款         |               |               |               |               |               |               |               |               |
| 偿还债券本金       |               |               |               |               |               |               |               |               |
| 偿还银行借款本金     |               |               |               |               |               |               |               |               |
| 支付债券利息       | 2738.10       | 2738.10       | 2738.10       | 2738.10       | 2738.10       | 2738.10       | 2738.10       | 2738.10       |
| 支付银行借款利息     |               |               |               |               |               |               |               |               |
| 融资活动现金净流量    | -2738.10      | -2738.10      | -2738.10      | -2738.10      | -2738.10      | -2738.10      | -2738.10      | -2738.10      |
| 四、期初现金       | 9321.31       | 22458.87      | 32858.32      | 43257.78      | 53657.23      | 64056.69      | 74456.14      | 84855.60      |
| 期内现金变动       | 13137.56      | 10399.46      | 10399.46      | 10399.46      | 10399.46      | 10399.46      | 10399.46      | 10399.46      |
| 五、期末现金       | 22458.87      | 32858.32      | 43257.78      | 53657.23      | 64056.69      | 74456.14      | 84855.60      | 95255.06      |
| <b>项目/年度</b> | <b>2037 年</b> | <b>2038 年</b> | <b>2039 年</b> | <b>2040 年</b> | <b>2041 年</b> | <b>2042 年</b> | <b>2043 年</b> | <b>2044 年</b> |
| 一、经营活动产生的现金  |               |               |               |               |               |               |               |               |
| 经营活动收入       | 24368.04      | 24368.04      | 24368.04      | 24368.04      | 24368.04      | 24368.04      | 24368.04      | 24368.04      |
| 经营活动支出       | 11230.48      | 11230.48      | 11230.48      | 11230.48      | 11230.48      | 11230.48      | 11230.48      | 11230.48      |
| 支付的各项税费      |               |               |               |               |               |               |               |               |
| 经营活动现金净流量    | 13137.56      | 13137.56      | 13137.56      | 13137.56      | 13137.56      | 13137.56      | 13137.56      | 13137.56      |
| 二、投资活动产生的现金  |               |               |               |               |               |               |               |               |

|             |           |           |           |           |           |           |           |           |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 建设成本支出      |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 流动资金支出      |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 投资活动现金净流量   |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 三、融资活动产生的现金 |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 资本金（自有资金）   |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 专项债券        |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 银行借款        |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 偿还债券本金      |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 偿还银行借款本金    |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 支付债券利息      | 2738.10   | 2738.10   | 2738.10   | 2738.10   | 2738.10   | 2738.10   | 2738.10   | 2738.10   |
| 支付银行借款利息    |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 融资活动现金净流量   | -2738.10  | -2738.10  | -2738.10  | -2738.10  | -2738.10  | -2738.10  | -2738.10  | -2738.10  |
| 四、期初现金      | 95255.06  | 105654.51 | 116053.97 | 126453.42 | 136852.88 | 147252.33 | 157651.79 | 168051.25 |
| 期内现金变动      | 10399.46  | 10399.46  | 10399.46  | 10399.46  | 10399.46  | 10399.46  | 10399.46  | 10399.46  |
| 五、期末现金      | 105654.51 | 116053.97 | 126453.42 | 136852.88 | 147252.33 | 157651.79 | 168051.25 | 178450.70 |
| 项目/年度       | 2045 年    | 2046 年    | 2047 年    | 2048 年    | 2049 年    | 2050 年    | 2051 年    | 2052 年    |
| 一、经营活动产生的现金 |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 经营活动收入      | 24368.04  | 24368.04  | 24368.04  | 24368.04  | 24368.04  | 24368.04  | 24368.04  | 24368.04  |
| 经营活动支出      | 11230.48  | 11230.48  | 11230.48  | 11230.48  | 11230.48  | 11230.48  | 11230.48  | 11230.48  |
| 支付的各项税费     |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 经营活动现金净流量   | 13137.56  | 13137.56  | 13137.56  | 13137.56  | 13137.56  | 13137.56  | 13137.56  | 13137.56  |
| 二、投资活动产生的现金 |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 建设成本支出      |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 流动资金支出      |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 投资活动现金净流量   |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 三、融资活动产生的现金 |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 资本金（自有资金）   |           |           |           |           |           |           |           |           |

|             |           |           |           |           |           |           |           |           |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 专项债券        |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 银行借款        |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 偿还债券本金      |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 偿还银行借款本金    |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 支付债券利息      | 2738.10   | 2738.10   | 2738.10   | 2738.10   | 2738.10   | 2738.10   | 2738.10   | 2738.10   |
| 支付银行借款利息    |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 融资活动现金净流量   | -2738.10  | -2738.10  | -2738.10  | -2738.10  | -2738.10  | -2738.10  | -2738.10  | -2738.10  |
| 四、期初现金      | 178450.70 | 188850.16 | 199249.61 | 209649.07 | 220048.52 | 230447.98 | 240847.43 | 251246.89 |
| 期内现金变动      | 10399.46  | 10399.46  | 10399.46  | 10399.46  | 10399.46  | 10399.46  | 10399.46  | 10399.46  |
| 五、期末现金      | 188850.16 | 199249.61 | 209649.07 | 220048.52 | 230447.98 | 240847.43 | 251246.89 | 261646.35 |
| 项目/年度       | 2053 年    | 2054 年    | 2055 年    | 2056 年    | 2057 年    |           |           |           |
| 一、经营活动产生的现金 |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 经营活动收入      | 24368.04  | 24368.04  | 24368.04  | 24368.04  | 12184.02  |           |           |           |
| 经营活动支出      | 11230.48  | 11230.48  | 11230.48  | 11230.48  | 7325.24   |           |           |           |
| 支付的各项税费     |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 经营活动现金净流量   | 13137.56  | 13137.56  | 13137.56  | 13137.56  | 4858.78   |           |           |           |
| 二、投资活动产生的现金 |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 建设成本支出      |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 流动资金支出      |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 投资活动现金净流量   |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 三、融资活动产生的现金 |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 资本金（自有资金）   |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 专项债券        |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 银行借款        |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 偿还债券本金      | 7000.00   | 30000.00  | 13000.00  | 15000.00  | 23000.00  |           |           |           |
| 偿还银行借款本金    |           |           |           |           |           |           |           |           |
| 支付债券利息      | 2738.10   | 2118.70   | 1610.10   | 1451.20   | 460.00    |           |           |           |

|           |           |           |           |           |           |  |  |  |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--|--|--|
| 支付银行借款利息  |           |           |           |           |           |  |  |  |
| 融资活动现金净流量 | -9738.10  | -32118.70 | -14610.10 | -16451.20 | -23460.00 |  |  |  |
| 四、期初现金    | 261646.35 | 265045.80 | 246064.66 | 244592.11 | 241278.47 |  |  |  |
| 期内现金变动    | 3399.46   | -18981.14 | -1472.54  | -3313.64  | -18601.22 |  |  |  |
| 五、期末现金    | 265045.80 | 246064.66 | 244592.11 | 241278.47 | 222677.25 |  |  |  |

### （五）本息覆盖倍数

现金流覆盖情况表（单位：万元）

| 融资方式     | 借贷本息支付   |          |        | 项目净现金流入   |
|----------|----------|----------|--------|-----------|
|          | 本金       | 利息       | 本息合计   |           |
| 本期发行专项债券 | 11000.00 | 13200.00 | 24200  | 382031.65 |
| 已发行债券    | 54000    | 41343.00 | 95343  |           |
| 后续拟发行债券  | 23000    | 27600.00 | 50600  |           |
| 银行贷款     |          |          |        |           |
| 融资合计     | 88000    | 82143    | 170143 |           |
| 覆盖倍数     | 2.25     |          |        |           |

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 382031.65 万元，融资本息合计 170143 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 2.25 倍。

### 五、评估结论

基于财政部对地方政府发行专项债券的要求，并根据上述对项目的分析评价，本项目可以通过发行专项债券方式进行融资以满足资金筹措需求。根据对本项目收益与融资平衡情况的分析，我们未注意到本期专项债券在存续期间内出现无法满足专项债券还本付息要求的情况。

(此页无正文)



山东 聊城

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2026 年 10 月 08 日



# 营业执照

统一社会信用代码

913715007657734272



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。

(副本)

1-1

名称 山东泰源会计师事务所有限公司  
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)  
法定代表人 郑殿明  
经营范围 资本(金)验证、审计;会计报表审计;工程预、决算审计;工程造价咨询;会计培训;财政支出绩效评价。(上述经营项目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)

注册资本 壹佰零陆万元整

成立日期 2004年08月13日

营业期限 2004年08月13日至 年 月 日

住所 山东省聊城市东昌府区湖南路北聊阳路东西安交通大学聊城科技园9号楼13层B1号



登记机关

2021年10月15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

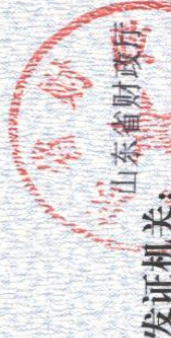
名称：山东泰源会计师事务所有限责任公司  
主任会计师：郑殿明  
办公场所：山东省聊城市东昌府区湖南路北聊城路  
西安交通大学聊城科技园 9#楼 13 层 B1 号  
组织形式：有限责任  
会计师事务所编号：37130017  
注册资本(出资额)：50 万元  
批准设立文号：鲁财会〔2004〕38 号  
批准设立日期：2004-08-13



证书序号：NO. 023704

## 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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2015 05 24  
年 月 日

中华人民共和国财政部制