

報 告 書

REPORT

2022 年山东省政府农林水利及民生社会事业发展专项债券（二期）-2022 年山东省政府专项债券（七期）临沂市平邑县东阳拦河坝工程项目收益与融资平衡专项评价报告

中天运[2022]普字第 00019 号

二〇二二年一月十四日



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110002042022420000043
报告名称：	2022年山东省政府农林水利及民生社会事业发展专项债券（二期）-2022年山东省政府专项债券（七期）临沂市平邑县东阳拦河坝工程项目收益与融资平衡专项评价报告
报告文号：	中天运[2022]普字第00019号
被审（验）单位名称：	平邑县水利局
会计师事务所名称：	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	其他鉴证业务
报告日期：	2022年01月14日
报备日期：	2022年01月17日
签字注册会计师：	马晓红(371400020002)， 胡兰欣(370900010030)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 2022年山东省政府农林水利及民生社会
事业发展专项债券（二期）-2022年山
东省政府专项债券（七期）临沂市平邑
县东阳拦河坝工程项目收益与融资平衡
专项评价报告

报告文号： 中天运[2022]普字第00019号

客户名称： 临沂市财政局

报告日期： 2022-01-14

签字注册会计师： 马晓红 （CPA：371400020002）
胡兰欣 （CPA：370900010030）



011092022011710755597

报告文号：中天运[2022]普字第00019号

事务所名称： 中天运会计师事务所（特殊普通合
伙）

事务所电话： 0531-66590389

传真：

通讯地址：

电子邮件： jontensd2014@163.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。



报告书

REPORT

目录

- 一、专项评价报告
- 二、项目收益与融资平衡专项评价说明
- 三、报告附件
 - 1、事务所营业执照复印件
 - 2、事务所执业证书复印件
 - 3、签字注册会计师证书复印件

审计单位：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市西城区车公庄大街9号

联系电话：010-88395676

传真电话：010-88395200

2022 年山东省政府农林水利及民生社会事业发展专项债券 （二期）-2022 年山东省政府专项债券（七期）临沂市平邑 县东阳拦河坝工程项目收益与融资平衡专项评价报告

中天运[2022]普字第 00019 号

我们接受临沂市财政局委托，对 2022 年山东省政府农林水利及民生社会事业发展专项债券（二期）-2022 年山东省政府专项债券（七期）临沂市平邑县东阳拦河坝工程（以下简称“本期债券”）项目收益与融资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》。平邑县水利局对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 年山东省政府农林水利及民生社会事业发展专项债券（二期）-2022 年山东省政府专项债券（七期）临沂市平邑县东阳拦河坝工程之目的使用，不得用作其他任何目的。

经审核，我们认为，2022 年山东省政府农林水利及民生社会事业发展专项债券（二期）-2022 年山东省政府专项债券（七期）临沂市平邑县东阳拦河坝工程预测利息备付率 4.67，预测偿债备付率 1.75，该项目的预测收益能达到收益与融资平衡。同时，我们查阅了《平邑县东阳拦河坝工程可行性研究报告》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

发行人拟就平邑县东阳拦河坝工程项目于 2022 年 1 月发行 1,500.00 万元。

假设债券票面利率 4.00%，期限十五年，在债券存续期按每半年支付一次债券利息，自发行之日起十五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		1,500.00		1,500.00	4.00%	30.00
2023 年	1,500.00			1,500.00	4.00%	60.00
2024 年	1,500.00			1,500.00	4.00%	60.00
2025 年	1,500.00			1,500.00	4.00%	60.00
2026 年	1,500.00			1,500.00	4.00%	60.00
2027 年	1,500.00			1,500.00	4.00%	60.00
2028 年	1,500.00			1,500.00	4.00%	60.00
2029 年	1,500.00			1,500.00	4.00%	60.00
2030 年	1,500.00			1,500.00	4.00%	60.00
2031 年	1,500.00			1,500.00	4.00%	60.00
2032 年	1,500.00			1,500.00	4.00%	60.00
2033 年	1,500.00			1,500.00	4.00%	60.00
2034 年	1,500.00			1,500.00	4.00%	60.00
2035 年	1,500.00			1,500.00	4.00%	60.00
2036 年	1,500.00			1,500.00	4.00%	60.00
2037 年	1,500.00		1,500.00		4.00%	30.00
合计		1,500.00	1,500.00			900.00

二、项目产生的净现金流入

（一）现金流入基本假设条件及依据

本期债券募集资金投资项目现金流入通过供水收入实现。平邑县东阳拦河坝工程项目建设期为 2021 年 12 月至 2022 年 12 月，自 2023 年 1 月投入运营。

1. 供水收入

根据国发[1985]94 号文《水利工程水费核定、计收和管理办法》、《中华人民共和国价格法》、《水利产业政策》等有关规定，按保本微利的水价核定原则，核定工程的供水水价。在单方水供水成本分析测算的基础上，单方水供水水价为 2.2 元/m³。需水量为每年 219 万 m³，处于谨慎性考虑，预计项目投入运营后供水量第一年实现率为 90%，第二年及以后实现率为 100%。

（二）现金流出基本假设条件及依据

平邑县东阳拦河坝工程项目付现成本包括动力费、税金、人员经费、综合维护费、辅助材料费、利息支出。

1. 动力费：抽取每吨水需耗电 0.1375 度，电价按照 0.65 元/度，每五年上涨 5%。

2. 税金：

（1）增值税：按照财税（2014）57 号文件规定依照应纳税额 3%征收率计算。

（2）城市建设维护税：按照应交增值税额 5%税率计算。

（3）教育费附加：按照应交增值税额 3%税率计算。

（4）地方教育费附加：按照应交增值税额 2%税率计算。

（5）所得税：按照应纳税所得额 25%计算。

3. 人员经费：结合本工程实际情况，新增定员 2 人，人均年工资福利费按 4.20 万元 / 人，共计 8.40 万元 / 年，考虑经济增长情况人员工资福利费每 5 年上涨 5%。

4. 综合维护费：综合维护费按照供水收入的 10%的比例计算。预计平均每年 48.18 万元。

5. 辅助材料费：辅助材料费占供水收入的 15%计算，预计平均每年 72.27 万元。

6. 利息支出：平邑县东阳拦河坝工程项目拟 2022 年 1 月发行专项债券 1,500.00 万元，每半年付息一次，平均每年支付利息 60.00 万元，需偿还利息 900.00 万元，其中建设期间利息付现 30.00 万元。

三、可支付本息的项目收益

金额单位：人民币万元

项目	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
收入	433.62	481.80	481.80	481.80	481.80
付现成本费用	225.49	257.80	269.37	280.95	292.53
现金净流入	208.13	224.00	212.43	200.85	189.27
加：支付的债券利息	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
可支付本息的项目收益	268.13	284.00	272.43	260.85	249.27

（续表）

项目	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年
收入	481.80	481.80	481.80	481.80	481.80
付现成本费用	305.15	248.43	248.43	248.43	248.43
现金净流入	176.65	233.37	233.37	233.37	233.37
加：支付的债券利息	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
可支付本息的项目收益	236.65	293.37	293.37	293.37	293.37

(续表)

项目	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	合计
收入	481.80	481.80	481.80	481.80	481.80	7,178.82
付现成本费用	249.53	249.53	249.53	249.53	227.03	3,850.13
现金净流入	232.27	232.27	232.27	232.27	254.77	3,328.69
加：支付的债券利息	60.00	60.00	60.00	60.00	30.00	870.00
可支付本息的项目收益	292.27	292.27	292.27	292.27	284.77	4,198.69

四、项目现金流覆盖债务本息情况

金额单位：人民币万元

年度	借贷本息支付			项目收益	利息备付率	偿债备付率
	本金	利息	本息合计			
2022年		30.00	30.00			
2023年		60.00	60.00	268.13		
2024年		60.00	60.00	284.00		
2025年		60.00	60.00	272.43		
2026年		60.00	60.00	260.85		
2027年		60.00	60.00	249.27		
2028年		60.00	60.00	236.65		
2029年		60.00	60.00	293.37		
2030年		60.00	60.00	293.37		
2031年		60.00	60.00	293.37		
2032年		60.00	60.00	293.37		
2033年		60.00	60.00	292.27		
2034年		60.00	60.00	292.27		
2035年		60.00	60.00	292.27		
2036年		60.00	60.00	292.27		
2037年	1,500.00	30.00	1,530.00	284.77		
合计	1,500.00	900.00	2,400.00	4,198.69	4.67	1.75

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资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年山东省政府农林水利及民生社会

事业发展专项债券（二期）-2022年山东省政府专项债券（七期）临沂市平邑县东阳拦河坝工程可以相较银行贷款利率更优惠的融资成本完成资金筹措，为临沭县城投供水有限公司建设项目提供足够的资金支持，保证项目的顺利施工。同时，水费收入作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 年山东省政府农林水利及民生社会事业发展专项债券（二期）-2022 年山东省政府专项债券（七期）临沂市平邑县东阳拦河坝工程还本付息要求。

五、风险分析

（一）与项目建设相关的风险

1. 项目管理单位的组织管理水平、项目承建单位的施工技术及管理水平的等会对项目建设期产生影响。如果工期拖延，工程投资将增加，并且工期拖延将影响项目的现金流入，使项目净收益减少。

2. 风险控制措施

选择有较高施工技术与管理水平，经济实力雄厚并拥有先进施工设备的施工队伍，确保工程的质量与进度；签订规范的合同（包括在承包商不能履行合同时确定损失额的条款），切实做好合同管理的工作，可以达到抵御风险的目的。

（二）与项目收益相关的风险

1. 供水规模的不确定性

本项目各年销售规模是根据企业现状，并参考需水量预测情况确定的。销售规模受城乡规划、城乡人口分布、城乡规模、工业用水需求等因素的影响，这些因素都具有一定的不确定性。

风险控制措施：

聘请专业的预测咨询机构，广泛搜集数据，科学选取样本，采用科学、可靠且适合于具体项目的预测模型，此外密切关注城乡规划方案及落实进度，争取精准可靠的预测结果。做好供水设施维护，确保本项目满负荷运行，使本项目发挥最大效用。

2. 运营成本增加风险

项目建成后的运营管理，特别是日常维护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运营成本。

风险控制措施：

-
- (1) 加强日常维护方面的管理，节约成本；
 - (2) 设计、施工和管理中采用新设备、新技术，提高项目安全运营水平；
 - (3) 建立健全供水安全应急机制，提高安全事件处置能力，降低突发事件对运营管理的影响。

3. 利率波动风险

在本政府专项债券存续期内，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。

风险控制措施：

为控制项目融资平衡风险，可动态调整债券发行期限和还款方式及时间，做好期限配比、还款计划和准备，适当增大流动比率，充分盘活资金，用资金使用效率收益对冲利率波动损失。

（此页无正文）



中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：


中国注册会计师
马晓红
371400020002


中国注册会计师
胡兰欣
370900010030

二〇二二年一月十四日

项目收益与融资平衡专项评价说明

平邑县东阳拦河坝工程项目，工程估算总投资 2996.80 万元，其中工程部分投资 2887.14 万元，专项投资 109.66 万元。工程部分估算总投资包括：建筑工程 1947.74 万元；机电设备购置及安装工程 169.93 万元；金属结构设备购置及安装工程 2.09 万元；临时工程 131.13 万元；独立费用 373.78 万元；预备费 234.47 万元，建设期利息 30.00 万元。专项部分估算总投资包括：工程占地补偿投资 53.24 万元，环境保护投资 27.13 万元，水土保持投资 29.29 万元。项目自有资本金 1,496.80 万元，发行专项债券融资 1,500.00 万元，发债期限 15 年，用于资金平衡的项目收益共计 4,198.69 万元，详细情况如下：

一、项目实施单位情况

实施单位：平邑县水利局

法定代表人：孙勇

统一社会信用代码：11371326004468217U

注册地址：山东省临沂市平邑县通圣路 152 号

二、项目建设内容

主要建设小（1）型拦河坝，一次蓄水量 168 万立方米，包含橡胶坝、冲排水泵站、护险、河道疏浚、滩地整治和管理设施等。

工程等别为IV等，永久建筑物级别为 4 级，临时建筑物级别为 5 级。

工程设计洪水标准为 20 年一遇，校核洪水标准为 50 年一遇。

工程由橡胶坝、充排水系统、护险、河道疏浚及滩地整治和管理设施等组成。

三、项目预测收入情况

1. 预测的收入

该项目发债期内预测收入为 7,178.82 万元。具体明细如下：

金额单位：人民币万元

项目	计算依据	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
工业供水收入	供水量	219.00	219.00	219.00	219.00	219.00
	供水单价	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20
	实现率	90%	100%	100%	100%	100%

	供水收入	433.62	481.80	481.80	481.80	481.80
--	------	--------	--------	--------	--------	--------

(续表)

项目	计算依据	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年
工业供水收入	供水量	219.00	219.00	219.00	219.00	219.00
	供水单价	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20
	实现率	100%	100%	100%	100%	100%
	供水收入	481.80	481.80	481.80	481.80	481.80

(续表)

项目	计算依据	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	合计
工业供水收入	供水量	219.00	219.00	219.00	219.00	219.00	3,285.00
	供水单价	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	
	实现率	100%	100%	100%	100%	100%	
	供水收入	481.80	481.80	481.80	481.80	481.80	7,178.82

2. 预测的依据

供水收入

根据国发[1985]94号文《水利工程水费核定、计收和管理办法》、《中华人民共和国价格法》、《水利产业政策》等有关规定，按保本微利的水价核定原则，核定工程的供水水价。在单方水供水成本分析测算的基础上，单方水供水水价为2.2元/m³。需水量为每年219万m³，处于谨慎性考虑，预计项目投入运营后供水量第一年实现率为90%，第二年及以后实现率为100%。

四、项目预测付现成本情况

1. 预测付现成本

该项目发债期内预测经营期付现成本总额3,850.13万元，具体明细如下：

金额单位：人民币万元

年份	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年
动力费	19.57	19.57	19.57	19.57	19.57
税金	29.11	49.37	60.95	72.53	84.10
人员经费	8.40	8.40	8.40	8.40	8.40
综合维护费	43.36	48.18	48.18	48.18	48.18
辅助材料费	65.04	72.27	72.27	72.27	72.27
利息支出	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00

合计	225.49	257.80	269.37	280.95	292.53
----	--------	--------	--------	--------	--------

(续表)

年份	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年
动力费	20.55	20.55	20.55	20.55	20.55
税金	95.33	38.60	38.60	38.60	38.60
人员经费	8.82	8.82	8.82	8.82	8.82
综合维护费	48.18	48.18	48.18	48.18	48.18
辅助材料费	72.27	72.27	72.27	72.27	72.27
利息支出	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
合计	305.15	248.43	248.43	248.43	248.43

(续表)

年份	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	合计
动力费	21.58	21.58	21.58	21.58	21.58	406.18
税金	38.24	38.24	38.24	38.24	45.74	744.49
人员经费	9.26	9.26	9.26	9.26	9.26	166.01
综合维护费	48.18	48.18	48.18	48.18	48.18	717.88
辅助材料费	72.27	72.27	72.27	72.27	72.27	1,076.82
利息支出	60.00	60.00	60.00	60.00	30.00	870.00
合计	249.53	249.53	249.53	249.53	227.03	3,850.13

2. 预测的依据

平邑县东阳拦河坝工程项目付现成本包括动力费、税金、人员经费、综合维护费、辅助材料费、利息支出。

1. 动力费：抽取每吨水需耗电 0.1375 度，电价按照 0.65 元/度，每五年上涨 5%。

2. 税金：

(1) 增值税：按照财税（2014）57 号文件规定依照应纳税额 3%征收率计算。

(2) 城市建设维护税：按照应交增值税额 5%税率计算。

(3) 教育费附加：按照应交增值税额 3%税率计算。

(4) 地方教育费附加：按照应交增值税额 2%税率计算。

(5) 所得税：按照应纳税所得额 25%计算。

3. 人员经费：结合本工程实际情况，新增定员 2 人，人均年工资福利费按

4. 20 万元 / 人，共计 8.40 万元 / 年，考虑经济增长情况人员工资福利费每 5 年上涨 5%。

4. 综合维护费：综合维护费按照供水收入的 10%的比例计算。预计平均每年 48.18 万元。

5. 辅助材料费：辅助材料费占供水收入的 15%计算，预计平均每年 72.27 万元。

6. 利息支出：平邑县东阳拦河坝工程项目拟 2022 年 1 月发行专项债券 1,500.00 万元，每半年付息一次，平均每年支付利息 60.00 万元，需偿还利息 900.00 万元，其中建设期间利息付现 30.00 万元。

五、可支付本息的项目收益情况

金额单位：人民币万元

项目	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
收入	433.62	481.80	481.80	481.80	481.80
付现成本费用	225.49	257.80	269.37	280.95	292.53
现金净流入	208.13	224.00	212.43	200.85	189.27
加：支付的债券利息	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
可支付本息的项目收益	268.13	284.00	272.43	260.85	249.27

(续表)

项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
收入	481.80	481.80	481.80	481.80	481.80
付现成本费用	305.15	248.43	248.43	248.43	248.43
现金净流入	176.65	233.37	233.37	233.37	233.37
加：支付的债券利息	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
可支付本息的项目收益	236.65	293.37	293.37	293.37	293.37

(续表)

项目	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	合计
收入	481.80	481.80	481.80	481.80	481.80	7,178.82
付现成本费用	249.53	249.53	249.53	249.53	227.03	3,850.13
现金净流入	232.27	232.27	232.27	232.27	254.77	3,328.69
加：支付的债券利息	60.00	60.00	60.00	60.00	30.00	870.00
可支付本息的项目收益	292.27	292.27	292.27	292.27	284.77	4,198.69

六、净现金流情况

金额单位：人民币万元

序号	项目	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年
一	筹资活动					
(一)	现金流入	2,996.80				
1	自有资本金流入	1,496.80				
2	专项债券资金流入	1,500.00				
3	银行借款资金流入					
(二)	现金流出	30.00	60.00	60.00	60.00	60.00
1	付息	30.00	60.00	60.00	60.00	60.00
2	偿还本金					
(三)	筹资活动净流入	2,966.80	-60.00	-60.00	-60.00	-60.00
二	投资活动					
(一)	现金流入					
(二)	现金流出（基建支出）	2,966.80				
(三)	投资活动净流入	-2,966.80				
三	经营活动					
(一)	现金流入		433.62	481.80	481.80	481.80
(二)	现金流出		165.49	197.80	209.37	220.95
(三)	经营活动净流入		268.13	284.00	272.43	260.85
四	期末现金流入净额		208.13	224.00	212.43	200.85

(续表)

序号	项目	2027年	2028年	2029年	2030年	2031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	银行借款资金流入					
(二)	现金流出	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
1	付息	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
2	偿还本金					

(三)	筹资活动净流入	-60.00	-60.00	-60.00	-60.00	-60.00
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	481.80	481.80	481.80	481.80	481.80
(二)	现金流出	232.53	245.15	188.43	188.43	188.43
(三)	经营活动净流入	249.27	236.65	293.37	293.37	293.37
四	期末现金流入净额	189.27	176.65	233.37	233.37	233.37

(续表)

序号	项目	2032年	2033年	2034年	2035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	银行借款资金流入				
(二)	现金流出	60.00	60.00	60.00	60.00
1	付息	60.00	60.00	60.00	60.00
2	偿还本金				
(三)	筹资活动净流入	-60.00	-60.00	-60.00	-60.00
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	481.80	481.80	481.80	481.80
(二)	现金流出	188.43	189.53	189.53	189.53
(三)	经营活动净流入	293.37	292.27	292.27	292.27
四	期末现金流入净额	233.37	232.27	232.27	232.27

(续表)

序号	项目	2036年	2037年	合计
一	筹资活动			-
(一)	现金流入			2,996.80
1	自有资本金流入			1,496.80
2	专项债券资金流入			1,500.00
3	银行借款资金流入			-
(二)	现金流出	60.00	1,530.00	2,400.00
1	付息	60.00	30.00	900.00
2	偿还本金		1,500.00	1,500.00
(三)	筹资活动净流入	-60.00	-1,530.00	596.80
二	投资活动			-
(一)	现金流入			-
(二)	现金流出（基建支出）			2,966.80
(三)	投资活动净流入			-2,966.80
三	经营活动			-
(一)	现金流入	481.80	481.80	7,178.82
(二)	现金流出	189.53	197.03	2,980.13
(三)	经营活动净流入	292.27	284.77	4,198.69
四	期末现金流入净额	232.27	-1,245.23	1,828.69

七、项目现金流覆盖债务本息情况

金额单位：人民币万元

年度	借贷本息支付			项目收益	利息备付率	偿债备付率
	本金	利息	本息合计			
2022年		30.00	30.00			
2023年		60.00	60.00	268.13		
2024年		60.00	60.00	284.00		
2025年		60.00	60.00	272.43		
2026年		60.00	60.00	260.85		
2027年		60.00	60.00	249.27		
2028年		60.00	60.00	236.65		
2029年		60.00	60.00	293.37		
2030年		60.00	60.00	293.37		
2031年		60.00	60.00	293.37		
2032年		60.00	60.00	293.37		
2033年		60.00	60.00	292.27		
2034年		60.00	60.00	292.27		
2035年		60.00	60.00	292.27		



2036年		60.00	60.00	292.27		
2037年	1,500.00	30.00	1,530.00	284.77		
合计	1,500.00	900.00	2,400.00	4,198.69	4.67	1.75



营业执照

(副本) (11-1)

统一社会信用代码

91110102089661664J



扫描二维码
“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
10年 020207375



名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围 祝卫

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

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、会计培训；资产评估；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2020年 07月 07日

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。

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址:

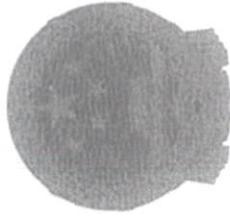
国家市场监督管理总局监制



证书序号 00000004

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》。



会计师事务所 执业证书

名 称 中天会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙 祝卫

主任会计师：

经 营 场 所：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11门701
—704

组 织 形 式 特殊普通合伙

执业证书编号 11000204

批准执业文号：

京财会许可〔2013〕0079号
批准执业日期：

发证机关：



证书编号: 371400020002
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: 1997 年 02 月 24 日
Date of Issuance /y /m /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.



2015年 3月 18日
/y /m /d



名 马晓红
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1969-03-16
Date of birth
工作单位 中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
Working unit
身份证号码 372826690316002
Identity card No.



年度检验登记
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: 370900010030
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: 2001年10月23日
Date of Issuance

山东省注册会计师协会
2020年
注册会计师
年检合格专用章

山东省注册会计师协会
2021年
注册会计师
年检合格专用章

山东省注册会计师协会
2018年
注册会计师
年检合格专用章



姓名 Full name 胡兰欣
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1971-07-17
工作单位 Working unit 中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
身份证号码 Identity card No. 372801710717082

