

2025 年山东省政府专项债券（九十四期）  
聊城市茌平区聊城润泽高新技术产业有限公司郑济高  
铁聊城东站配套基础设施建设项目一期  
收益与融资平衡专项评价报告

鲁泰源会专审字〔2025〕139 号

2025 年 11 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

聊城润泽高新技术产业有限公司郑济高铁聊城东站配套基础设施建设项目一期

##### 2、立项单位

项目立项单位名称为聊城润泽高新技术产业有限公司,聊城润泽高新技术产业有限公司统一社会信用代码:91371523MA94PU8R7C;类型:有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资);注册资本:2000 万元;法定代表人:赵本祥,成立日期:2021 年 8 月 20 日;住所:山东省聊城市茌平区振兴街道文昌街以西振兴综治中心 4 楼 401 室;经营范围:一般项目:信息系统集成服务;土地整治服务;园区管理服务。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:各类工程建设活动;城市公共交通;城市配送运输服务(不含危险货物)。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

##### 3、项目规划审批

2020 年 2 月,山东中慧咨询管理有限公司出具《郑济高铁

聊城东站配套基础设施建设项目一期可行性研究报告》；

2020 年 3 月 7 日，聊城市茌平区行政审批服务局核准本项目并出具核准意见（聊茌行审投资核准〔2020〕1 号）；

2020 年 3 月 7 日，聊城市茌平区行政审批服务局出具环评审批意见（茌行审投资环管〔2020〕39 号）；

2021 年 9 月 8 日，聊城市茌平区政法委员会对本项目出具《关于郑济高铁聊城东站配套基础设施建设项目一期社会稳定风险评估的批复》；

2021 年 9 月 9 日，聊城市茌平区行政审批服务局出具《关于聊城市铁路投资发展有限公司郑济高铁聊城东站（茌平南站）配套基础设施项目一期核准的说明》：郑济高铁聊城东站配套基础设施建设项目一期主体变更为聊城润泽高新技术产业有限公司；

2021 年 10 月 19 日，聊城市茌平区行政审批服务局出具《关于郑济高铁聊城东站（茌平南站）配套基础设施建设项目一期环评建设主体变更的说明》，郑济高铁聊城东站配套基础设施建设项目一期环评主体变更为聊城润泽高新技术产业有限公司；

2021 年 10 月 20 日，聊城市茌平区行政审批服务局出具《关于郑济高铁聊城东站配套基础设施建设项目一期用地预审和选址意见的情况说明》；

2021 年 11 月 25 日，聊城市茌平区行政审批服务局对本项目出具《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第 371504202100014 号）；

2022 年 4 月 22 日，聊城市茌平区行政审批服务局对本项目颁发《建设用地规划许可证》（地字第 371504202200005）；

2022 年 4 月 22 日，聊城市茌平区自然资源和规划局颁发《不动产权证书》（鲁（2022）茌平区不动产权第 0001208）；

2022 年 10 月 28 日，聊城市茌平区行政审批服务局对本项目颁发《建设工程规划许可证》（建字第 371504202200044）；

2022 年 11 月 24 日，聊城市茌平区行政审批服务局对本项目颁发《建筑工程施工许可证》（编号：371523202211240101）。

#### 4、项目规模与主要建设内容

聊城润泽高新技术产业有限公司郑济高铁聊城东站配套基础设施建设项目一期项目总占地 100 亩，总建筑面积约 4.85 万平方米，主要实施聊城东高铁站公益性配套基础设施。地上工程建设：高铁站配套广场、站房配套联通高架车道、公交枢纽综合体、长途枢纽综合体等基础设施；地下工程主要建设：出租车场、社会车场、配套设备用房、地下联系通廊等基础设施；聊城负责的站房扩容任务；市政交通预埋预留；配套建设相关附属设施。

## 5、项目建设期限

本项目预计工期为 2021 年 12 月至 2026 年 6 月。

### （二）投资估算与资金筹措方式

项目资金筹措包括项目单位自筹、发行专项债券及银行融资等方式。其中，项目单位自有资金 56,600.00 万元，已发行专项债券 26,200.00 万元，本期拟发行专项债券 3,200.00 万元，已通过银行融资 4,000.00 万元，后续拟通过银行融资 11,000.00 万元。

表 1 项目资金来源情况

资金来源	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	101,000.00	100.00%	
一、资本金	60,800.00	60.20%	
（一）自有资金	56,600.00	56.04%	
（二）专项债券	4,200.00	4.16%	
1、已发行专项债券	4,200.00	4.16%	
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）	40,200.00	39.80%	
（一）已发行专项债券	22,000.00	21.78%	
（二）本期拟发行专项债券	3,200.00	3.17%	
（三）后续拟发行专项债券			
（四）银行融资	15,000.00	14.85%	

## 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,该项目预期产生的现金流入主要来源于茌平区指定项目附近地块土地出让、项目停车位运营、商业设施租赁、广告服务等。

#### 1、指定项目附近地块土地出让

根据 2020 年 4 月 30 日,聊城市茌平区人民政府《关于郑济高铁聊城东站配套基础设施建设项目一期专项债券的说明》,为确保郑济高铁聊城东站配套基础设施建设项目一期顺利实施,由茌平区指定项目附近地块作为偿债地块,提供经济测算所需相关数据。指定地块为居住用地(东至规划路、北至规划路、南至站前大道、西至枣乡街),可出让土地面积 464 亩,其中:拟用于本项目专项债券发行期间还本付息收益来源土地面积 120 亩。

经查询聊城市公共资源交易中心土地出让信息,参考茌平区城区近年类似用途的土地成交价格,确定项目指定土地出让价格为 320 万元/亩。详细情况如下:

表 2 周边地块参考地价

序号	宗地编号	宗地位置	面积(平方米)	面积(亩)	土地用途	成交价(万元)	亩成交单价
1	2025-2-5	茌平区解放路以北,博州街以东	23969.00	35.95	商住混合用地(城镇住宅用地和城镇社区服务设施用地+零售商业用地)	11865	330.01

2	2025-2-3	茌平区解放路以北、博州街以西、笃行街以东	27031.00	40.55	商住混合用地（城镇住宅用地和城镇社区服务设施用地+零售商业用地）	14192	350.02
3	2023-03	迎宾大道以西，中心街以东，南环路以北	20640.00	30.96	城镇住宅用地和城镇社区服务设施用地	11456.00	370.03
	平均值		71640.00	107.46		37513.00	349.09
	修正后						320.00

根据土地出让计划，拟用于本项目土地预计 2028 年完成出让。经测算，指定项目附近地块土地出让现金流入 38,400.00 万元。

## 2、停车位运营

项目区共设 370 个机动车位，考虑项目的公益性以及机动车的临时停放，出租车场暂不考虑收费。具体收费情况如下：

白天：小型车辆 2 元/小时，大型车辆（7 座以上）4 元/小时，每天有效停车时间 10 小时，项目区共设 370 个机动车位，其中小型车辆车位约 85%，大型车辆（7 座以上）约 15%，车位有效使用率约 88%；

夜间：夜间 9 时至次日 8 时，小型车辆收费 5 元/辆，大型车辆收费 10 元/辆，夜间有效停车时间 7 小时，项目区共设 370 个机动车位，其中小型车辆车位约 85%，大型车辆（7 座以上）约 15%，车位有效使用率约 25%。



经估算，项目停车位正常年现金流入 292.75 万元。

### 3、商业设施租赁

参考可行性研究报告，本项目对枢纽功能区商业设施进行租赁经营，根据建设方案，可租赁经营面积如下：站前商业总建筑面积 3000 平方米；地下商业总建筑面积 5000 平方米。运营期第 1 年为设计规模的 40%，以后各年负荷率保持 100%。

收费标准根据项目区位、功能分区以及配套设施建设情况，考虑项目建成后的访问量以及周边规划建设，参照聊城当前租赁市场行情，项目可经营设施租赁价格暂定如下：地上商业设施部分拟定价每天每平方米为 2.80 元；地下商业设施部分拟定价每天每平方米为 2.40 元。

经估算，项目区商业设施租赁正常年均现金流入如下：地上商业部分年现金流入 306.60 万元；地下商业部分年现金流入 438.00 万元。

### 4、广告服务

广告服务预期产生的现金流入主要来源于地上商业类型、停车场类型、换乘大厅类型，具体情况如下：

地上商业类型：共设置 1 块 LED 广告大屏。价格：运营期首年刊例价暂按 15,000 元/条·月（参考聊城金鼎商厦 LED 广告媒体位执行价格：20 万元/年，媒体规格：长 30.00 米×高 15.00 米=450 平方米）。其他：项目每天可播放商业广告 14 条

/块。运营期第 1 年为设计规模的 40%，以后各年负荷率保持 100%。

停车场类型：设置道闸广告价格：整体出租，运营期首年价格综合考虑按 40000 元/年（参考聊城汽车站道闸广告 1500 元/月，媒体规格：长 3.50 米×高 1.00 米=共 3.50 平方米）。

换乘大厅类型：设置广告机联播广告价格：整体出租，考虑人流量，运营期首年价格暂按 20000 元/年（参考聊城汽车西站候车厅广告机联播广告 9 台执行价格 6000 元/月，媒体规格：长 0.50 米×高 1.00 米=共 0.50 平方米）。

经估算，项目广告服务正常经营年现金流入约为 258.00 万元。

## 5、站场租赁

参考可行性研究报告，本项目公交车站及场地、长途客运站及场地对外租赁，考虑人流量，计划采取整体出租模式。预计运营期公交车站及场地租赁年现金流入 600 万元/年、长途客运站及场地租赁年现金流入 1200 万元/年。

### （二）项目成本预测

项目成本费用主要包括土地出让收入政策性扣除项目费用、燃料及动力费、工资及福利费、维修费、折旧及摊销费、其他费用和税费等。

#### 1、土地出让收入政策性扣除项目费用

本项目土地出让按照茌平区现行国有土地出让金相关政策应自土地出让金收入中扣除国有土地收益基金(5%)、失地农民养老金(1.5%)、土地出让业务费(2%)、农业土地开发资金(15元/平方米)及教育资金、农田水利资金、廉租住房建设资金(1%)等五类基金费用,按土地出让现金流入测算上述土地出让相关费用为3,252.00万元。

## 2、燃料及动力费

项目所需燃料和动力主要为水、电,主要为日常经营管理使用。本项目年需耗水量约300.00立方米。依据《关于调整我市城区供水价格的通知》(聊价工字〔2016〕36号),非居民用水综合水价调整为每立方米为5.90元,其中:基本水价2.65元/立方米、污水处理费1.10元/立方米、水资源费1.65元/立方米、公用事业附加费0.50元/立方米。则本项目年需缴纳水费0.18万元。本项目年需耗电量约为113.00万千瓦时。依据《关于继续降低一般工商业电价的通知》鲁发改价格〔2019〕349号,暂定聊城市用电电价为0.72元/度。经估算,本项目正常运营期年所需燃料及动力费81.54万元。

## 3、工资及福利费

本项目定员20人,包括管理人员2人、财务人员2人、营销人员6人以及其他运营人员10人。参照当地水平计算,管理人员每人每年工资按8万元,财务人员和营销人员每人每

年工资按 6 万元，其他运营人员每人每年 5 万元按计算，职工福利费按工资总额的 14% 计算，则正常运营年工资及福利费 130.00 万元。考虑居民消费价格指数，按年 2% 增长率计算工资增长。

#### 4、维修费

维修费主要用于建筑修缮、设备老化、维护、更新以及其他设施的维护。按年固定资产折旧的 5% 计算，年修理费约 83.86 万元。

#### 5、其他费用

其他费用：主要包括管理费用、业务办公费（含印刷费、差旅费、办公费、邮电费、会务费、培训费、劳务费、广告费等）、保险费用等，按项目运营收入之和的 3% 计取。运营正常年其他费用 38.86 万元。

#### 6、折旧及摊销费

固定资产折旧按平均年限法计算，残值率按 5%，其中设备折旧年限为 15 年，建筑物折旧年限为 50 年。经估算：房屋、建筑物年均折旧额为 1,573.52 万元；设备年均折旧额为 103.74 万元。无形资产摊销年限按 40 年计算，经估算，年均摊销额为 375.00 万元。

#### 7、相关税费

按照现行税收法规，项目按一般纳税人测算，停车位收入和租赁收入增值税税率按 9%、广告收入增值税税率按 6%，城建税、教育费附加、地方教育费附加分别按照 7%、3%、2% 计算，印花税按照 0.05% 计算。

项目投资建设中的可抵扣进项税在运营期进行抵扣，抵扣后项目运营期内无需缴纳增值税及附加税。因项目形成资产折旧及摊销金额在运营期内较大，经测算，债券存续期间均不需缴纳所得税。印花税按照项目运营现金流水的 0.05% 计算，经测算，正常年缴纳印花税 0.65 万元。

### （三）应付本息情况

#### 1、专项债券

本项目 2022 年 2 月已发行专项债券 18,200.00 万元(其中：用作资本金 4,200.00 万元)，期限 10 年，利率 2.97%，在债券存续期每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金；2023 年 5 月已发行专项债券 2,000.00 万元，期限 10 年，利率 2.76%，在债券存续期每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金；2023 年 8 月已发行专项债券 6,000.00 万元，期限 7 年，利率 2.68%，在债券存续期每年支付债券利息，到期一次性偿还本金。

本期拟发行专项债券 3,200.00 万元，假设债券期限为 10

年，利率为 3.50%，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。

表 3 本项目专项债券还本付息情况（单位：万元）

债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	应付利息	还本付息合计
2022 年		18,200.00		18,200.00	270.27	270.27
2023 年	18,200.00	8,000.00		26,200.00	568.14	568.14
2024 年	26,200.00			26,200.00	756.54	756.54
2025 年	26,200.00	3,200.00		29,400.00	756.54	756.54
2026 年	29,400.00			29,400.00	868.54	868.54
2027 年	29,400.00			29,400.00	868.54	868.54
2028 年	29,400.00			29,400.00	868.54	868.54
2029 年	29,400.00			29,400.00	868.54	868.54
2030 年	29,400.00		6,000.00	23,400.00	868.54	6,868.54
2031 年	23,400.00			23,400.00	707.74	707.74
2032 年	23,400.00		18,200.00	5,200.00	437.47	18,637.47
2033 年	5,200.00		2,000.00	3,200.00	139.60	2,139.60
2034 年	3,200.00			3,200.00	112.00	112.00
2035 年	3,200.00		3,200.00		112.00	3,312.00
合计		29,400.00	29,400.00		8,203.00	37,603.00

2、银行借款

本项目 2024 年 5 月及 10 月已取得银行借款 4,000.00 万元，2026 年拟再次通过银行借款 11,000.00 万元，借款期限 15 年，已取得及拟取得的银行利率为 6.50%，在借款存续期每半年支付一次本金及利息。银行借款还本付息情况如下。

表 4 本项目银行借款还本付息情况（单位：万元）

借款存 续期	期初本金 余额	本期增加 金额	本期偿还 金额	期末本金 余额	融资 利率	应付利息	还本付息 合计
2024 年		4,000.00	67.50	3932.50	6.50%	65.00	132.50
2025 年	3,932.50		270.00	3662.50	6.50%	251.23	521.23
2026 年	3,662.50	11,000.00	636.00	14026.50	6.50%	591.18	1,227.18
2027 年	14,026.50		1,002.00	13024.50	6.50%	895.44	1,897.44
2028 年	13,024.50		1,002.00	12022.50	6.50%	830.31	1,832.31
2029 年	12,022.50		1,002.00	11020.50	6.50%	765.18	1,767.18
2030 年	11,020.50		1,002.00	10018.50	6.50%	700.05	1,702.05
2031 年	10,018.50		1,002.00	9016.50	6.50%	634.92	1,636.92
2032 年	9,016.50		1,002.00	8014.50	6.50%	569.79	1,571.79
2033 年	8,014.50		1,002.00	7012.50	6.50%	504.66	1,506.66
2034 年	7,012.50		1,002.00	6010.50	6.50%	439.53	1,441.53
2035 年	6,010.50		1,002.00	5008.50	6.50%	374.40	1,376.40
2036 年	5,008.50		1,002.00	4006.50	6.50%	309.27	1,311.27
2037 年	4,006.50		1,002.00	3004.50	6.50%	244.14	1,246.14
2038 年	3,004.50		1,002.00	2002.50	6.50%	179.01	1,181.01
2039 年	2,002.50		1,002.00	1000.50	6.50%	113.88	1,115.88
2040 年	1,000.50		1,000.50	0.00	6.50%	48.75	1,049.25
合计		15,000.00	15,000.00			7,516.73	22,516.73

（四）项目资金平衡测算表

表 5 项目资金平衡测算表（单位：万元）

项目/年度	公式	合计	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
一、经营活动产生的现金	—							
经营活动收入	A	83,154.24						1,419.34
经营活动支出	B	9,179.92						194.13
支付的各项税费	C	22.38						0.71
经营活动现金净流量	D=A-B-C	73,951.94						1,224.50
二、投资活动产生的现金	—							
建设成本支出	E	80,299.07	11,000.00	27,929.73	17,431.86	4,110.96	8,922.24	10,904.29
流动资金支出	F							
投资活动现金净流量	G=-E-F	-80,299.07	-11,000.00	-27,929.73	-17,431.86	-4,110.96	-8,922.24	-10,904.29
三、融资活动产生的现金	—							
资本金（自有资金）	H	41,000.00	11,000.00	10,000.00	10,000.00	5,000.00	5,000.00	
专项债券	I	29,400.00		18,200.00	8,000.00		3,200.00	
银行借款	J	15,000.00					2,000.00	13,000.00
偿还债券本金	K	29,400.00						
偿还银行借款本金	L	15,000.00				67.50	270.00	636.00
支付债券利息	M	8,203.00		270.27	568.14	756.54	756.54	868.54
支付银行借款利息	N	7,516.73				65.00	251.23	591.18
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	25,280.27	11,000.00	27,929.73	17,431.86	4,110.96	8,922.24	10,904.29
四、期初现金	P							
期内现金变动	Q=D+G+O	18,933.14						1,224.50
五、期末现金	R=P+Q							1,224.50



项目/年度	公式	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
一、经营活动产生的现金	—							
经营活动收入	A	3,095.35	41,495.35	3,095.35	3,095.35	3,095.35	3,095.35	3,095.35
经营活动支出	B	390.86	3,645.51	396.22	398.98	401.79	404.66	407.59
支付的各项税费	C	1.55	1.55	1.55	1.55	1.55	1.55	1.55
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,702.94	37,848.29	2,697.58	2,694.83	2,692.01	2,689.14	2,686.21
二、投资活动产生的现金	—							
建设成本支出	E							
流动资金支出	F							
投资活动现金净流量	G=-E-F							
三、融资活动产生的现金	—							
资本金（自有资金）	H							
专项债券	I							
银行借款	J							
偿还债券本金	K				6,000.00		18,200.00	2,000.00
偿还银行借款本金	L	1,002.00	1,002.00	1,002.00	1,002.00	1,002.00	1,002.00	1,002.00
支付债券利息	M	868.54	868.54	868.54	868.54	707.74	437.47	139.60
支付银行借款利息	N	895.44	830.31	765.18	700.05	634.92	569.79	504.66
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-2,765.98	-2,700.85	-2,635.72	-8,570.59	-2,344.66	-20,209.26	-3,646.26
四、期初现金	P	1,224.50	1,161.46	36,308.90	36,370.77	30,495.00	30,842.35	13,322.23
期内现金变动	Q=D+G+O	-63.04	35,147.44	61.86	-5,875.76	347.35	-17,520.12	-960.05
五、期末现金	R=P+Q	1,161.46	36,308.90	36,370.77	30,495.00	30,842.35	13,322.23	12,362.19

项目/年度	公式	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
一、经营活动产生的现金	—							
经营活动收入	A	3,095.35	3,095.35	3,095.35	3,095.35	3,095.35	3,095.35	3,095.35
经营活动支出	B	410.58	413.62	416.73	419.90	423.13	426.43	429.79
支付的各项税费	C	1.55	1.55	1.55	1.55	1.55	1.55	1.55
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,683.23	2,680.18	2,677.07	2,673.90	2,670.67	2,667.37	2,664.01
二、投资活动产生的现金	—							
建设成本支出	E							
流动资金支出	F							
投资活动现金净流量	G=-E-F							
三、融资活动产生的现金	—							
资本金（自有资金）	H							
专项债券	I							
银行借款	J							
偿还债券本金	K		3,200.00					
偿还银行借款本金	L	1,002.00	1,002.00	1,002.00	1,002.00	1,002.00	1,002.00	1,000.50
支付债券利息	M	112.00	112.00					
支付银行借款利息	N	439.53	374.40	309.27	244.14	179.01	113.88	48.75
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-1,553.53	-4,688.40	-1,311.27	-1,246.14	-1,181.01	-1,115.88	-1,049.25
四、期初现金	P	12,362.19	13,491.88	11,483.66	12,849.47	14,277.23	15,766.89	17,318.38
期内现金变动	Q=D+G+O	1,129.70	-2,008.22	1,365.80	1,427.76	1,489.66	1,551.49	1,614.76
五、期末现金	R=P+Q	13,491.88	11,483.66	12,849.47	14,277.23	15,766.89	17,318.38	18,933.14

### （五）本息覆盖倍数

表 5 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	
本次发行债券	3,200.00	1,120.00	4,320.00	73,951.94
已发行债券	26,200.00	7,083.00	33,283.00	
后续拟发行债券				
银行贷款	15,000.00	7,516.73	22,516.73	
融资合计	44,400.00	15,719.73	60,119.73	
覆盖倍数	1.23			

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 73,951.94 万元，融资本息合计 60,119.73 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.23。

### 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)

山东泰源会计师事务所有限公司



山东 聊城

注册会计师:



刘丽伟

注册会计师:



张晓红

2025 年 11 月 17 日



# 营业执照

统一社会信用代码  
913715007637734272



(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 姜微明

经营范围 审计、验资、评估、会计报表审计、工程预算、决算审计、工程造价、税务咨询、财务收支绩效评价、(上述经营范围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公司

首席合伙人：郑殿明

主任会计师：郑殿明

经营场所：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#楼13层B1号

组织形式：有限责任

执业证书编号：37130017

批准执业文号：鲁财会[2004]38号

批准执业日期：2004年8月13日





证书序号：0018840


## 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》。





发证机关山东省财政厅

2023年3月27日

中华人民共和国财政部制

- 21 -