

2025 年山东省政府专项债券（十八期）滨州市邹平市
高新片区综合管网工程项目收益与融资平衡
专项评价报告

和信咨字(2025)第 011039 号



和信会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所

二〇二五年四月

2025 年山东省政府专项债券（十八期）滨州市邹平市
高新片区综合管网工程项目收益与融资平衡专项
评价报告

和信咨字(2025)第 011039 号

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

邹平市高新片区综合管网工程

2、立项单位

项目立项单位名称邹平县交通基础设施建设投资有限公司，注册地邹平县城南醴泉一路5号，法定代表人为官善勇，经营范围为许可项目：交通基础设施建设及投资。（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）。

3、项目规划审批

2020年6月，中设设计集团股份有限公司对该项目出具了《邹平市高新片区综合管网工程可行性研究报告》；2020年6月10，邹平市行政审批服务局下发（邹审批核准〔2020〕23号）《关于邹平市城南片区综合管网工程核准的批复》。

4、项目规模与主要建设内容

邹平市高新片区综合管网工程南起济青高速大桥北,北至北外环,全长 7.0 公里,新建给水、热力、燃气、电力、通信、排水管线等专业管线工程及管线布局影响道路恢复工程。

5、项目建设期限

本项目预计工期为 2021 年 1 月至 2025 年 12 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、发行专项债券等方式。其中,项目单位自有资金 19,972.00 万元,已发行专项债券 7,800.00 万元,本次拟发行专项债券 1,000.00 万元,后续拟发行专项债券 10,200.00 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 | 38,972.00 | 100.00% | |
| 一、资本金 | 19,972.00 | 51.25% | |
| (一) 自有资金 | 19,972.00 | 51.25% | |
| (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) | 19,000.00 | 48.75% | |
| (一) 已发行专项债券 | 7,800.00 | 20.01% | |
| (二) 本期拟发行专项债券 | 1,000.00 | 2.57% | |
| (三) 后续拟发行专项债券 | 10,200.00 | 26.17% | |

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《邹平市高新片区综合管网工程可行性研究报告》及项目单位提供的相关资料,本项目收益来源综合管网使用费现金流入等,具体明细如下:

项目综合管网使用费现金流入是指项目公司根据管网使用协议向使用管线单位收取的费用,用以弥补项目公司管网建设成本及运营维护成本。经测算,管线使用费现金流入为人民币 418.16 万元/公里·年

出于谨慎性考虑,对项目计算期内整体运营现金流入下调 5.00%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: 万元

| 年份 | 管线使用费现金流入 | 合计 |
|------|-----------|----------|
| 2026 | 2,780.76 | 2,780.76 |
| 2027 | 2,780.76 | 2,780.76 |
| 2028 | 2,780.76 | 2,780.76 |
| 2029 | 2,780.76 | 2,780.76 |
| 2030 | 2,780.76 | 2,780.76 |
| 2031 | 2,780.76 | 2,780.76 |
| 2032 | 2,780.76 | 2,780.76 |
| 2033 | 2,780.76 | 2,780.76 |
| 2034 | 2,780.76 | 2,780.76 |
| 2035 | 2,780.76 | 2,780.76 |
| 2036 | 2,780.76 | 2,780.76 |
| 2037 | 2,780.76 | 2,780.76 |
| 2038 | 2,780.76 | 2,780.76 |

| | | |
|------|-----------|-----------|
| 2039 | 2,780.76 | 2,780.76 |
| 2040 | 2,780.76 | 2,780.76 |
| 2041 | 2,780.76 | 2,780.76 |
| 2042 | 1,390.38 | 1,390.38 |
| 合计 | 45,882.61 | 45,882.61 |

（二）项目成本预测

参考查阅项目立项文件和《邹平市高新片区综合管网工程可行性研究报告可行性研究报告》，本项目运营成本主要包括燃料和动力费、工资及福利费、折旧费和摊销费、维修费、其他费用等。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 5.00%，进行项目净现金流出测算：

（1）工资及福利

人员工资取值根据岗位职责和岗位技术要求的不同、参考目前人力资源市场相关职业数据，按照邹平市社会平均工资的合理区间进行浮动。

根据项目建设及运行管理需要，参照当地类似项目劳动定员情况，项目劳动定员 16 人，员工人均年收入 5.5 万元，合计运营期第一年人工费为人民币 88.0 万元，后续按照 5%比例每年递增。明细如下：

| 序号 | 单位名称 | 单位 | 人员 |
|----|------|----|----|
| 1 | 部长 | 人 | 1 |
| 2 | 运行主管 | 人 | 1 |
| 3 | 监控员 | 人 | 2 |

| | | | |
|----|------------|---|----|
| 4 | 检修主管 | 人 | 2 |
| 5 | 强电、弱电、通信检修 | 人 | 5 |
| 6 | 管道维护 | 人 | 5 |
| 合计 | | 人 | 16 |

(2) 修理费

参考各地管网费用标准,本项目管网主体部分维修材料费每年按管网部分工程费用的 0.15%计取。经测算,运营期第一年维修材料费为 23.39 万元(含税)。其中燃气动力费按 30%记取。

(3) 其他费用

管理费主要参考各地管网管理费所占运营期内其他费用的比例,按人工费及维修材料费的 10%计取。经测算,运营期第一年管理费为人民币 11.14 万元。

(6) 折旧与摊销

固定资产折旧按 20 年计,残值率 5%,每年金额为 1,696.08 万元。

本项目运营成本现金流出测算如下:

金额单位: 万元

| 年份 | 外购动力及燃料 | 工资及福利 | 修理费 | 其他费用 | 合计 |
|------|---------|--------|-------|-------|--------|
| 2026 | 7.37 | 92.40 | 17.19 | 11.70 | 128.66 |
| 2027 | 7.37 | 97.02 | 17.19 | 12.16 | 133.74 |
| 2028 | 7.37 | 101.87 | 17.19 | 12.64 | 139.07 |
| 2029 | 7.37 | 106.96 | 17.19 | 13.16 | 144.68 |
| 2030 | 7.37 | 112.31 | 17.19 | 13.69 | 150.56 |

| | | | | | |
|------|--------|----------|--------|--------|----------|
| 2031 | 7.37 | 117.93 | 17.19 | 14.25 | 156.73 |
| 2032 | 7.37 | 123.83 | 17.19 | 14.84 | 163.22 |
| 2033 | 7.37 | 130.01 | 17.19 | 15.46 | 170.03 |
| 2034 | 7.37 | 136.52 | 17.19 | 16.11 | 177.19 |
| 2035 | 7.37 | 143.35 | 17.19 | 16.79 | 184.70 |
| 2036 | 7.37 | 150.51 | 17.19 | 17.50 | 192.57 |
| 2037 | 7.37 | 158.04 | 17.19 | 18.26 | 200.85 |
| 2038 | 7.37 | 165.94 | 17.19 | 19.05 | 209.55 |
| 2039 | 7.37 | 174.24 | 17.19 | 19.88 | 218.67 |
| 2040 | 7.37 | 182.94 | 17.19 | 20.75 | 228.25 |
| 2041 | 7.37 | 192.09 | 17.19 | 21.66 | 238.31 |
| 2042 | 3.87 | 100.85 | 10.34 | 11.51 | 126.57 |
| 合计 | 121.81 | 2,286.79 | 285.36 | 269.39 | 2,963.35 |

(三) 税费现金流出分析

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、财政部 税务总局 海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)等规定,该项目现金流入需缴纳增值税,综合管网使用费现金流入适用增值税税率为 9.00%,城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加分别为应交增值税的 7%, 3%, 2%计算,企业所得税 25%。

单位: 万元

| 年份 | 增值税 | 城建税及附加 | 所得税 | 合计 |
|------|--------|--------|-----|--------|
| 2026 | 225.43 | 22.54 | - | 247.98 |
| 2027 | 225.38 | 22.54 | - | 247.92 |
| 2028 | 225.32 | 22.53 | - | 247.86 |
| 2029 | 225.27 | 22.53 | - | 247.79 |
| 2030 | 225.20 | 22.52 | - | 247.72 |
| 2031 | 225.14 | 22.51 | - | 247.65 |
| 2032 | 225.07 | 22.51 | - | 247.58 |

| | | | | |
|------|----------|--------|--------|----------|
| 2033 | 225.00 | 22.50 | 0.59 | 248.09 |
| 2034 | 224.93 | 22.49 | - | 247.42 |
| 2035 | 224.85 | 22.48 | - | 247.33 |
| 2036 | 224.77 | 22.48 | - | 247.24 |
| 2037 | 224.68 | 22.47 | - | 247.15 |
| 2038 | 224.59 | 22.46 | - | 247.05 |
| 2039 | 224.49 | 22.45 | - | 246.94 |
| 2040 | 224.39 | 22.44 | - | 246.83 |
| 2041 | 224.29 | 22.43 | 108.79 | 355.50 |
| 2042 | 111.84 | 11.18 | 52.62 | 175.65 |
| 合计 | 3,710.64 | 371.06 | 162.00 | 4,243.70 |

(四) 应付本息情况

本项目 2022 年 9 月通过债券间调整调入 1,800.00 万元，该债券 2022 年 5 月发行，发行利率 2.97%，债券发行期限 10 年，通过债券间调整调入 5,000.00 万元，该债券 2022 年 6 月发行，发行利率 3.29%，债券发行期限 20 年，2022 年 10 月已发行 1,000.00 万元，发行利率 2.99%，债券发行期限 15 年，本次拟发行 1,000.00 万元，后续继续发行专项债券 5,000.00 万元，假设债券期限为 15 年，利率为 4.20%，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 2 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 | 融资利 率 | 应付利息 | 还本付息合 计 |
|---------------|------------|------------|------------|------------|-----------------|--------|------------|
| 2022 | | 7,800.00 | | 7,800.00 | 2.97%- 3.29% | 108.98 | 108.98 |

| | | | | | | | |
|------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------|--------|-----------|
| 2023 | 7,800.00 | - | | 7,800.00 | 2.97%- 3.29% | 247.86 | 247.86 |
| 2024 | 7,800.00 | - | | 7,800.00 | 2.97%- 3.29% | 247.86 | 247.86 |
| 2025 | 7,800.00 | 11,200.00 | | 19,000.00 | 2.97%- 4.20% | 268.86 | 268.86 |
| 2026 | 19,000.00 | | | 19,000.00 | 2.97%- 4.20% | 718.26 | 718.26 |
| 2027 | 19,000.00 | | | 19,000.00 | 2.97%- 4.20% | 718.26 | 718.26 |
| 2028 | 19,000.00 | | | 19,000.00 | 2.97%- 4.20% | 718.26 | 718.26 |
| 2029 | 19,000.00 | | | 19,000.00 | 2.97%- 4.20% | 718.26 | 718.26 |
| 2030 | 19,000.00 | | | 19,000.00 | 2.97%- 4.20% | 718.26 | 718.26 |
| 2031 | 19,000.00 | | - | 19,000.00 | 2.97%- 4.20% | 718.26 | 718.26 |
| 2032 | 19,000.00 | | 1,800.00 | 17,200.00 | 2.97%- 4.20% | 691.53 | 2,491.53 |
| 2033 | 17,200.00 | | | 17,200.00 | 2.99%- 4.20% | 664.80 | 664.80 |
| 2034 | 17,200.00 | | | 17,200.00 | 2.99%- 4.20% | 664.80 | 664.80 |
| 2035 | 17,200.00 | | | 17,200.00 | 2.99%- 4.20% | 664.80 | 664.80 |
| 2036 | 17,200.00 | | | 17,200.00 | 2.99%- 4.20% | 664.80 | 664.80 |
| 2037 | 17,200.00 | | 1,000.00 | 16,200.00 | 2.99%- 4.20% | 664.80 | 1,664.80 |
| 2038 | 16,200.00 | | | 16,200.00 | 3.29%- 4.20% | 634.90 | 634.90 |
| 2039 | 16,200.00 | | | 16,200.00 | 3.29%- 4.20% | 634.90 | 634.90 |
| 2040 | 16,200.00 | | 11,200.00 | 5,000.00 | 3.29%- 4.20% | 613.90 | 11,813.90 |
| 2041 | 5,000.00 | | | 5,000.00 | 3.29% | 164.50 | 164.50 |
| 2042 | 5,000.00 | | 5,000.00 | - | 3.29% | 82.25 | 5,082.25 |

| | | | | | | | |
|----|--|-----------|-----------|--|--|-----------|-----------|
| 合计 | | 19,000.00 | 19,000.00 | | | 11,329.10 | 30,329.10 |
|----|--|-----------|-----------|--|--|-----------|-----------|

(五) 项目资金平衡测算表

表 3 项目资金平衡测算表 (单位: 万元)

| 项目/年度 | 公式 | 合计 | 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 | 45,882.61 | - | - | - | - | 2,780.76 |
| 经营活动支出 | B | 2,963.35 | - | - | - | - | 128.66 |
| 支付的各项税费 | C | 4,243.70 | - | - | - | - | 247.98 |
| 经营活动现金净流量 | D=A-B-C | 38,675.55 | - | - | - | - | 2,404.13 |
| 二、投资活动产生的现金 | — | | | | | | |
| 建设成本支出 | E | 38,041.00 | 9,510.25 | 5,706.15 | 3,804.10 | 19,020.50 | - |
| 流动资金支出 | F | - | - | - | - | - | - |
| 投资活动现金净流量 | G=E-F | -38,041.00 | -9,510.25 | -5,706.15 | -3,804.10 | -19,020.50 | - |
| 三、融资活动产生的现金 | — | | | | | | |
| 资本金 (自有资金) | H | 19,972.00 | 3,994.40 | 4,993.00 | 3,994.40 | 6,990.20 | - |
| 专项债券 | I | 19,000.00 | 7,800.00 | - | - | 11,200.00 | - |
| 银行借款 | J | - | - | - | - | - | - |
| 偿还债券本金 | K | 19,000.00 | - | - | - | - | - |
| 偿还银行借款本金 | L | - | - | - | - | - | - |
| 支付债券利息 | M | 11,329.10 | 108.98 | 247.86 | 247.86 | 268.86 | 718.26 |
| 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 | 8,642.90 | 11,685.42 | 4,745.14 | 3,746.54 | 17,921.34 | -718.26 |
| 四、期初现金 | P | | - | 2,175.17 | 1,214.16 | 1,156.60 | 57.44 |
| 期内现金变动 | Q=D+G+O | 9,277.45 | 2,175.17 | -961.01 | -57.56 | -1,099.16 | 1,685.87 |
| 五、期末现金 | R=P+Q | 9,277.45 | 2,175.17 | 1,214.16 | 1,156.60 | 57.44 | 1,743.31 |

续

| 项目/年度 | 公式 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 |
|-------------|---------------|----------|----------|----------|----------|-----------|-----------|
| 一、经营活动产生的现金 | — | | | | | | |
| 经营活动收入 | A | 2,780.76 | 2,780.76 | 2,780.76 | 2,780.76 | 2,780.76 | 2,780.76 |
| 经营活动支出 | B | 133.74 | 139.07 | 144.68 | 150.56 | 156.73 | 163.22 |
| 支付的各项税费 | C | 247.92 | 247.86 | 247.79 | 247.72 | 247.65 | 247.58 |
| 经营活动现金净流量 | D=A-B-C | 2,399.11 | 2,393.83 | 2,388.29 | 2,382.48 | 2,376.38 | 2,369.96 |
| 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 | - | - | - | - | - | - |
| 偿还银行借款本金 | L | - | - | - | - | - | 1,800.00 |
| 支付债券利息 | M | 718.26 | 718.26 | 718.26 | 718.26 | 718.26 | 691.53 |
| 支付银行借款利息 | N | - | - | - | - | - | - |
| 融资活动现金净流量 | O=H+J-K-L-M-N | -718.26 | -718.26 | -718.26 | -718.26 | -718.26 | -2,491.53 |
| 四、期初现金 | P | 1,743.31 | 3,424.16 | 5,099.73 | 6,769.77 | 8,433.99 | 10,092.10 |
| 期内现金变动 | Q=D+G+O | 1,680.85 | 1,675.57 | 1,670.03 | 1,664.22 | 1,658.12 | -121.57 |
| 五、期末现金 | R=P+Q | 3,424.16 | 5,099.73 | 6,769.77 | 8,433.99 | 10,092.10 | 9,970.53 |

续

| 项目/年度 | 公式 | 2033 年 | 2034 年 | 2035 年 | 2036 年 | 2037 年 | 2038 年 |
|-------------|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 一、经营活动产生的现金 | — | | | | | | |
| 经营活动收入 | A | 2,780.76 | 2,780.76 | 2,780.76 | 2,780.76 | 2,780.76 | 2,780.76 |
| 经营活动支出 | B | 170.03 | 177.19 | 184.70 | 192.57 | 200.85 | 209.55 |
| 支付的各项税费 | C | 248.09 | 247.42 | 247.33 | 247.24 | 247.15 | 247.05 |
| 经营活动现金净流量 | D=A-B-C | 2,362.65 | 2,356.16 | 2,348.74 | 2,340.95 | 2,332.76 | 2,324.17 |
| 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 | - | - | - | - | - | - |
| 偿还银行借款本金 | L | - | - | - | - | 1,000.00 | - |
| 支付债券利息 | M | 664.80 | 664.80 | 664.80 | 664.80 | 664.80 | 634.90 |
| 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 | -664.80 | -664.80 | -664.80 | -664.80 | -1,664.80 | -634.90 |
| 四、期初现金 | P | 9,970.53 | 11,668.38 | 13,359.74 | 15,043.68 | 16,719.83 | 17,387.79 |
| 期内现金变动 | Q=D+G+O | 1,697.85 | 1,691.36 | 1,683.94 | 1,676.15 | 667.96 | 1,689.27 |
| 五、期末现金 | R=P+Q | 11,668.38 | 13,359.74 | 15,043.68 | 16,719.83 | 17,387.79 | 19,077.06 |

续

| 项目/年度 | 公式 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 | 2042 年 |
|-------------|-----------------|-----------|------------|-----------|-----------|
| 一、经营活动产生的现金 | — | | | | |
| 经营活动收入 | A | 2,780.76 | 2,780.76 | 2,780.76 | 1,390.38 |
| 经营活动支出 | B | 218.67 | 228.25 | 238.31 | 126.57 |
| 支付的各项税费 | C | 246.94 | 246.83 | 355.50 | 175.65 |
| 经营活动现金净流量 | D=A-B-C | 2,315.15 | 2,305.68 | 2,186.95 | 1,088.16 |
| 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 | - | 11,200.00 | - | 5,000.00 |
| 偿还银行借款本金 | L | | | | |
| 支付债券利息 | M | 634.90 | 613.90 | 164.50 | 82.25 |
| 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 | -634.90 | -11,813.90 | -164.50 | -5,082.25 |
| 四、期初现金 | P | 19,077.06 | 20,757.31 | 11,249.10 | 13,271.54 |
| 期内现金变动 | Q=D+G+O | 1,680.25 | -9,508.22 | 2,022.45 | -3,994.09 |
| 五、期末现金 | R=P+Q | 20,757.31 | 11,249.10 | 13,271.54 | 9,277.45 |

(五) 本息覆盖倍数

表 4 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 | 1,000.00 | 630.00 | 1,630.00 | 38,675.55 |
| 已发行债券 | 7,800.00 | 4,273.10 | 12,073.10 | |
| 后续拟发行债券 | 10,200.00 | 6,426.00 | 16,626.00 | |
| 银行贷款 | - | - | - | |
| 融资合计 | 19,000.00 | 11,329.10 | 30,329.10 | |
| 覆盖倍数 | 1.28 | | | |

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 38,675.55 万元,融资本息合计 30,329.10 万元,项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.28。

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。

此页无正文为盖章页

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：



2025 年 4 月 13 日

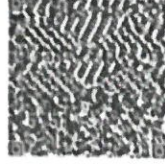


营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码
913701030690342410

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



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，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。(须经审批的，未获批准前不得经营)

成立日期 2013年 07 月 11 日

营业期限 2013年 07 月 11 日至 年 月 日

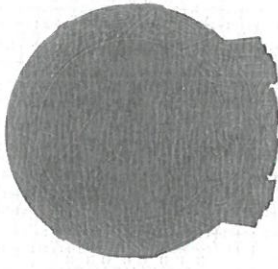
营业场所 济南市市中区石棚街12号银座晶都国际广场35A层1号房



登记机关

2019

年07月16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) 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



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



中华人民共和国财政部制