

2025 年山东省政府专项债券（十期）平原县全域乡  
村振兴人居环境整治提升工程  
收益与融资平衡专项评价报告  
和信咨字（2025）第 010929 号



和信会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所

二〇二五年三月

# 2025 年山东省政府专项债券（十期）平原县全域乡村振兴人居环境整治提升工程收益与融资平衡专项评价报告

和信咨字（2025）第 010929 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

平原县全域乡村振兴人居环境整治提升工程

##### 2、立项单位

项目单位为平原县乡村振兴投资开发有限公司

经营范围：一般项目：土地整治服务；土地使用权租赁；工程管理服务；粮食收购；食用农产品零售；农业生产托管服务。（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：房地产开发经营。（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

2024 年 4 月取得山东美誉工程咨询有限公司出具的《平原县全域乡村振兴人居环境整治提升工程可行性研究报告》；

2022 年 10 月 30 日该项目取得建设项目备案证明，项目代码为 2210-371426-89-01-276595。

##### 4、项目规模与主要建设内容

项目对平原县全域 743 处村庄人居环境进行综合整治提升，受益人口约 35 万人，项目建设内容包括实施农村公共服务和基础设施建设，新(改)建生活污水收集管道 380 千米，路面拆除恢复 150 万平方米、人行道清理整治 75 万平方米等。

### 5、项目建设期限

项目建设工期为 2024 年 6 月至 2026 年 5 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 15,500.00 万元，已发行专项债券 4,000.00 万元，本期拟发行专项债券 2,000.00 万元，后续拟发行专项债券 8,000.00 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	29,500.00	100.00%	
一、资本金	15,500.00	52.54%	
（一）自有资金	15,500.00	52.54%	
（二）专项债券		0.00%	
1、已发行专项债券		0.00%	
2、本期拟发行专项债券		0.00%	
3、后续拟发行专项债券			
二、债务资金（不含用作资本金部分）	14,000.00	47.46%	
（一）已发行专项债券	4,000.00	13.56%	
（二）本期拟发行专项债券	2,000.00	6.78%	
（三）后续拟发行专项债券	8,000.00	27.12%	
（四）银行融资		0.00%	

### 三、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

1、参考《平原县全域乡村振兴人居环境整治提升工程可行性研究报告》，项

目建设完成后，项目现金流入主要为污水管网租赁现金流入等。具体情况如下：

(1) 污水管网租赁收入

本项目建成后，污水管网向污水处理厂运营方出租使用，结合项目情况，每年租赁价格按 8 万元 km·年考虑。污水管网共计 380km，则年收入 3,040.00 万元。

2、出于谨慎性考虑，对项目计算期内整体现金流入下浮 3.00%进行项目净现金流入测算。项目现金流入具体如下：

表 2：现金流入估算表（单位：万元）

年份	污水管网租赁收入	合计
2026	1,720.13	1,720.13
2027	2,948.80	2,948.80
2028	2,948.80	2,948.80
2029	2,948.80	2,948.80
2030	2,948.80	2,948.80
2031	2,948.80	2,948.80
2032	2,948.80	2,948.80
2033	2,948.80	2,948.80
2034	2,948.80	2,948.80
2035	2,948.80	2,948.80
2036	2,948.80	2,948.80
2037	2,948.80	2,948.80
2038	2,948.80	2,948.80
2039	2,948.80	2,948.80
2040	2,948.80	2,948.80
2041	2,948.80	2,948.80
2042	2,948.80	2,948.80
2043	2,948.80	2,948.80
2044	2,948.80	2,948.80
2045	2,948.80	2,948.80
2046	2,948.80	2,948.80
2047	2,948.80	2,948.80
2048	2,948.80	2,948.80
2049	2,948.80	2,948.80
2050	2,948.80	2,948.80



2051	2,948.80	2,948.80
2052	2,948.80	2,948.80
2053	2,948.80	2,948.80
2054	2,948.80	2,948.80
2055	1,474.40	1,474.40
合计	85,760.93	85,760.93

## (二) 项目成本预测

1、参考《平原县全域乡村振兴人居环境整治提升工程可行性研究报告》，本项目运营成本主要包括燃料动力费、职工工资福利费、修理费及折旧费。

### (1) 燃料动力费

项目燃料动力费包括所需电力的费用。运营期年用电量 31.86 万 kWh，电费按 0.57 元/kWh。运营期内年平均燃料动力费 18.16 万元。

### (2) 职工工资福利费

本项目运营期预计共需环卫人员 50 人。年工资及福利费按 2 万元/人·年。运营期内年平均工资及福利费 100 万元。

### (3) 修理费

修理费按固定资产折旧原值的 0.5%计取，年均需修理费估算为 270.51 万元。

### (4) 折旧、摊销

折旧按平均年限法计算。固定资产按 20 年折旧。残值率按 5%。年折旧费 1284.91 万元。

### (5) 其他费用

其他费用主要为其他管理费和其他营业费，其中其他管理费按工资及福利费的 10%计取，其他营业费按营业收入的 1%计取，运营期年平均其他费用约 40.40

万元。

2、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（不包括折旧、摊销）上浮 3.00%进行项目净现金流出测算。本项目运营成本现金流出测算如下：

表 3：运营支出估算表（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	10.91	60.08	162.53	24.27	257.80
2027	18.70	103.00	278.63	41.61	441.94
2028	18.70	103.00	278.63	41.61	441.94
2029	18.70	103.00	278.63	41.61	441.94
2030	18.70	103.00	278.63	41.61	441.94
2031	18.70	108.15	278.63	41.61	447.09
2032	18.70	108.15	278.63	41.61	447.09
2033	18.70	108.15	278.63	41.61	447.09
2034	18.70	108.15	278.63	41.61	447.09
2035	18.70	108.15	278.63	41.61	447.09
2036	18.70	113.56	278.63	41.61	452.50
2037	18.70	113.56	278.63	41.61	452.50
2038	18.70	113.56	278.63	41.61	452.50
2039	18.70	113.56	278.63	41.61	452.50
2040	18.70	113.56	278.63	41.61	452.50
2041	18.70	119.24	278.63	41.61	458.18
2042	18.70	119.24	278.63	41.61	458.18
2043	18.70	119.24	278.63	41.61	458.18
2044	18.70	119.24	278.63	41.61	458.18
2045	18.70	119.24	278.63	41.61	458.18
2046	18.70	125.20	278.63	41.61	464.14
2047	18.70	125.20	278.63	41.61	464.14
2048	18.70	125.20	278.63	41.61	464.14
2049	18.70	125.20	278.63	41.61	464.14
2050	18.70	125.20	278.63	41.61	464.14
2051	18.70	125.20	278.63	41.61	464.14
2052	18.70	125.20	278.63	41.61	464.14
2053	18.70	125.20	278.63	41.61	464.14

2054	18.70	125.20	278.63	41.61	464.14
2055	9.35	62.60	139.31	20.81	232.07
合计	544.00	3,366.17	8,103.35	1,210.22	13,223.74

### (三) 应付本息情况以及相关税费

#### 1、专项债券

本项目 2024 年 5 月已发行专项债券 4000 万元，利率 2.66%，期限 30 年；本次拟发行债券 2,000.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.50%；后续拟发行专项债 8,000.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.50%，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 4 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
2024	-	4,000.00	-	4,000.00	4.50%	53.20	53.20
2025	4,000.00	10,000.00	-	14,000.00	4.50%	331.40	331.40
2026	14,000.00	-	-	14,000.00	4.50%	556.40	556.40
2027	14,000.00	-	-	14,000.00	4.50%	556.40	556.40
2028	14,000.00	-	-	14,000.00	4.50%	556.40	556.40
2029	14,000.00	-	-	14,000.00	4.50%	556.40	556.40
2030	14,000.00	-	-	14,000.00	4.50%	556.40	556.40
2031	14,000.00	-	-	14,000.00	4.50%	556.40	556.40
2032	14,000.00	-	-	14,000.00	4.50%	556.40	556.40
2033	14,000.00	-	-	14,000.00	4.50%	556.40	556.40



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
2034	14,000.00	-	-	14,000.00	4.50%	556.40	556.40
2035	14,000.00	-	-	14,000.00	4.50%	556.40	556.40
2036	14,000.00	-	-	14,000.00	4.50%	556.40	556.40
2037	14,000.00	-	-	14,000.00	4.50%	556.40	556.40
2038	14,000.00	-	-	14,000.00	4.50%	556.40	556.40
2039	14,000.00	-	-	14,000.00	4.50%	556.40	556.40
2040	14,000.00	-	-	14,000.00	4.50%	556.40	556.40
2041	14,000.00	-	-	14,000.00	4.50%	556.40	556.40
2042	14,000.00	-	-	14,000.00	4.50%	556.40	556.40
2043	14,000.00	-	-	14,000.00	4.50%	556.40	556.40
2044	14,000.00	-	-	14,000.00	4.50%	556.40	556.40
2045	14,000.00	-	-	14,000.00	4.50%	556.40	556.40
2046	14,000.00	-	-	14,000.00	4.50%	556.40	556.40
2047	14,000.00	-	-	14,000.00	4.50%	556.40	556.40
2048	14,000.00	-	-	14,000.00	4.50%	556.40	556.40
2049	14,000.00	-	-	14,000.00	4.50%	556.40	556.40
2050	14,000.00	-	-	14,000.00	4.50%	556.40	556.40
2051	14,000.00	-	-	14,000.00	4.50%	556.40	556.40
2052	14,000.00	-	-	14,000.00	4.50%	556.40	556.40
2053	14,000.00	-	-	14,000.00	4.50%	556.40	556.40

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
2054	14,000.00	-	4,000.00	10,000.00	4.50%	503.20	4,503.20
2055	10,000.00		10,000.00			225.00	10,225.00
合计		14,000.00	14,000.00			16,692.00	30,692.00

## 2、相关税费

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）规定，本项目不动产租赁税率 9%，附加税 10%（城建税税率 5%，教育费附加税率 3%，地方教育费附加税率 2%），所得税税率 25%。相关税费情况如下：

表 5 相关税费情况（单位：万元）

年份	增值税	城建税及附加	所得税	合计
2026	119.28	11.93	6.30	137.51
2027	204.49	20.45	110.15	335.09
2028	204.49	20.45	110.15	335.09
2029	204.49	20.45	110.15	335.09
2030	204.49	20.45	110.15	335.09
2031	204.49	20.45	108.87	333.80
2032	204.49	20.45	108.87	333.80
2033	204.49	20.45	108.87	333.80
2034	204.49	20.45	108.87	333.80
2035	204.49	20.45	108.87	333.80
2036	204.49	20.45	107.51	332.45
2037	204.49	20.45	107.51	332.45
2038	204.49	20.45	107.51	332.45
2039	204.49	20.45	107.51	332.45
2040	204.49	20.45	107.51	332.45
2041	204.49	20.45	106.09	331.03
2042	204.49	20.45	106.09	331.03
2043	204.49	20.45	106.09	331.03
2044	204.49	20.45	106.09	331.03

2045	204.49	20.45	106.09	331.03
2046	204.49	20.45	104.60	329.54
2047	204.49	20.45	104.60	329.54
2048	204.49	20.45	104.60	329.54
2049	204.49	20.45	104.60	329.54
2050	204.49	20.45	104.60	329.54
2051	204.49	20.45	104.60	329.54
2052	204.49	20.45	104.60	329.54
2053	204.49	20.45	104.60	329.54
2054	204.49	24.54	116.88	345.91
2055	102.24	12.27	65.09	179.60
合计	5,947.12	600.85	3,078.09	9,626.06

#### 四、项目资金平衡测算表

表 6 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
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	85,760.93	-	-	-	1,720.13	2,948.80
经营活动支出	B	13,223.74	-	-	-	257.80	441.94
支付的各项税费	C	9,626.06	-	-	-	137.51	335.09
经营活动现金净流量	D=A-B-C	62,911.14	-	-	-	1,324.82	2,171.77
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	28,555.00	-	14,750.00	13,605.00	200.00	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-28,555.00	-	-14,750.00	-13,605.00	-200.00	-
三、融资活动产生的现金	—	-					
资本金 (自有资金)	H	15,500.00	-	15,500.00	-	-	-
专项债券	I	14,000.00	-	4,000.00	10,000.00	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	14,000.00	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	16,692.00	-	53.20	331.40	556.40	556.40
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	-1,192.00	-	19,446.80	9,668.60	-556.40	-556.40
四、期初现金	P		-	-	-	760.40	1,328.82
期内现金变动	Q=D+G+O	33,164.14	-	4,696.80	-3,936.40	568.42	1,615.37
五、期末现金	R=P+Q	33,164.14	-	4,696.80	760.40	1,328.82	2,944.19



续上表:

项目/年度	公式	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	2,948.80	2,948.80	2,948.80	2,948.80	2,948.80	2,948.80
经营活动支出	B	441.94	441.94	441.94	447.09	447.09	447.09
支付的各项税费	C	335.09	335.09	335.09	333.80	333.80	333.80
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,171.77	2,171.77	2,171.77	2,167.91	2,167.91	2,167.91
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	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	556.40	556.40	556.40	556.40	556.40	556.40
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	-556.40	-556.40	-556.40	-556.40	-556.40	-556.40
四、期初现金	P	2,944.19	4,559.57	6,174.94	7,790.31	9,401.81	11,013.32
期内现金变动	Q=D+G+O	1,615.37	1,615.37	1,615.37	1,611.51	1,611.51	1,611.51
五、期末现金	R=P+Q	4,559.57	6,174.94	7,790.31	9,401.81	11,013.32	12,624.83

续上表:

项目/年度	公式	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	2,948.80	2,948.80	2,948.80	2,948.80	2,948.80	2,948.80
经营活动支出	B	447.09	447.09	452.50	452.50	452.50	452.50
支付的各项税费	C	333.80	333.80	332.45	332.45	332.45	332.45
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,167.91	2,167.91	2,163.85	2,163.85	2,163.85	2,163.85
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	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	556.40	556.40	556.40	556.40	556.40	556.40
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	-556.40	-556.40	-556.40	-556.40	-556.40	-556.40
四、期初现金	P	12,624.83	14,236.34	15,847.84	17,455.30	19,062.75	20,670.20
期内现金变动	Q=D+G+O	1,611.51	1,611.51	1,607.45	1,607.45	1,607.45	1,607.45
五、期末现金	R=P+Q	14,236.34	15,847.84	17,455.30	19,062.75	20,670.20	22,277.65

续上表:

项目/年度	公式	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	2,948.80	2,948.80	2,948.80	2,948.80	2,948.80	2,948.80
经营活动支出	B	452.50	458.18	458.18	458.18	458.18	458.18
支付的各项税费	C	332.45	331.03	331.03	331.03	331.03	331.03
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,163.85	2,159.59	2,159.59	2,159.59	2,159.59	2,159.59
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	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	556.40	556.40	556.40	556.40	556.40	556.40
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	-556.40	-556.40	-556.40	-556.40	-556.40	-556.40
四、期初现金	P	22,277.65	23,885.11	25,488.30	27,091.49	28,694.69	30,297.88
期内现金变动	Q=D+C+O	1,607.45	1,603.19	1,603.19	1,603.19	1,603.19	1,603.19
五、期末现金	R=P+Q	23,885.11	25,488.30	27,091.49	28,694.69	30,297.88	31,901.08

续上表:

项目/年度	公式	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	2,948.80	2,948.80	2,948.80	2,948.80	2,948.80	2,948.80
经营活动支出	B	464.14	464.14	464.14	464.14	464.14	464.14
支付的各项税费	C	329.54	329.54	329.54	329.54	329.54	329.54
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,155.12	2,155.12	2,155.12	2,155.12	2,155.12	2,155.12
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	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	556.40	556.40	556.40	556.40	556.40	556.40
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	-556.40	-556.40	-556.40	-556.40	-556.40	-556.40
四、期初现金	P	31,901.08	33,499.80	35,098.52	36,697.24	38,295.96	39,894.69
期内现金变动	Q=D+C+O	1,598.72	1,598.72	1,598.72	1,598.72	1,598.72	1,598.72
五、期末现金	R=P+Q	33,499.80	35,098.52	36,697.24	38,295.96	39,894.69	41,493.41



续上表:

项目/年度	公式	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年
一、经营活动产生的现金	—				
经营活动收入	A	2,948.80	2,948.80	2,948.80	1,474.40
经营活动支出	B	464.14	464.14	464.14	232.07
支付的各项税费	C	329.54	329.54	345.91	179.60
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,155.12	2,155.12	2,138.76	1,062.73
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	-	-	4,000.00	10,000.00
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-
支付债券利息	M	556.40	556.40	503.20	225.00
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	-556.40	-556.40	-4,503.20	-10,225.00
四、期初现金	P	41,493.41	43,092.13	44,690.85	42,326.41
期内现金变动	Q=D+G+O	1,598.72	1,598.72	-2,364.44	-9,162.27
五、期末现金	R=P+Q	43,092.13	44,690.85	42,326.41	33,164.14

(五) 本息覆盖倍数

表 7 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	2,000.00	2,700.00	4,700.00	62,911.14
已发行债券	4,000.00	3,192.00	7,192.00	
后续拟发行债券	8,000.00	10,800.00	18,800.00	
银行贷款				
融资合计	14,000.00	16,692.00	30,692.00	
覆盖倍数	2.05			

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 62,911.14 万元,融资本息合计 30,692.00 万元,项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 2.05。

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3月15日

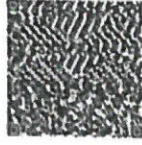


# 营业执照

统一社会信用代码  
913701030690342410

(副本) 1-1

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

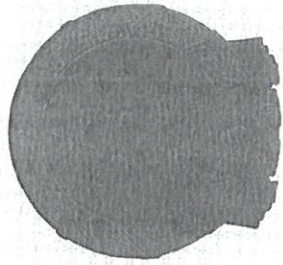
2019 年 07 月 16 日

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





会计师事务所分所

# 执业证书

名称：和信会计师事务所  
(特殊普通合伙) 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(1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