

2021 年山东省（东营市本级黄河口生态旅  
游区基础设施提升工程）黄河流域高  
质量发展专项债券（一期）  
项目收益与融资自求平衡  
专项评价报告  
鲁中明专审字〔2021〕1117 号

山东中明会计师事务所有限公司

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题: 2021年山东省(东营市本级黄河口生态  
旅游区基础设施提升工程)黄河流域高  
质量发展专项债券(一期)项目收益与  
融资自求平衡专项评价报告

报告文号: 鲁中明专审字(2021)1117号

客户名称: 东营市财政局

报告时间: 2021-05-15

签字注册会计师: 刘新生 (CPA: 370100390045)  
李莲莲 (CPA: 370200010118)



0105312021051706357575  
报告文号: 鲁中明专审字(2021)1117号

事务所名称: 山东中明会计师事务所有限公司

事务所电话: 0531-88155667

传真: 0531-88155667

通讯地址: 济南市文化东路24号文东花园A-2-240  
1

电子邮件: shandongzhongming@126.com

防伪查询网址: <http://sdepacprfw.cn>(防伪报备栏目)查询

2021年山东省（东营市本级黄河口生态旅  
游区基础设施提升工程）黄河流域高  
质量发展专项债券（一期）  
项目收益与融资自求平衡  
专项评价报告  
鲁中明专审字〔2021〕1117号

我们接受委托，对2021年山东省（东营市本级黄河口生态旅游区基础设施提升工程）黄河流域高质量发展专项债券（一期）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。

我们审核的依据是《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》。发行人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。本评价报告出具的意见，是对项目预测数据进行的合理性、有效性的评价，并非对预测数据承担保证责任。

经专项审核，我们认为，在山东黄河三角洲国家级自然保护区管理委员会对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的2021年山东省（东营市本级黄河口生态旅游区基础设施提升工程）黄河流域高质量发展专项债券（一期），预期收益能够合理保障偿还融资本金及利息，



实现项目收益和融资自求平衡。

总体评价结果如下：

金额单位：人民币万元

项目名称	项目总投资	项目资本金	专项债券融资	其他融资
东营市本级黄河口生态旅游区基础设施提升工程	8,200.00	3,000.00	5,200.00	-

注：项目拟申请专项债券资金 5,200.00 万元。其中：本期发行 4,100.00 万元，后期发行 1,100.00 万元。

(续表)

项目名称	融资类型	拟融资额度	净现金流入测算	债券本息测算	本息覆盖倍数
东营市本级黄河口生态旅游区基础设施提升项目	专项债券	5,200.00	16,139.32	9,568.00	1.69

注：项目融资本息合计 9,568.00 万元，其中：专项债券本金合计为 5,200.00 万元，利息合计 4,368.00 万元。

假定本期专项债券年利率为 4.2%，发行期限为 20 年，还本付息计划如下表，还本付息方式为利息每半年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。

金额单位：人民币万元

年度	债券期初余额	本期新增	本期减少	债券期末余额	付息合计	还本付息合计
第 1 年		5,200.00		5,200.00	218.40	218.40
第 2 年	5,200.00	0.00		5,200.00	218.40	218.40
第 3 年	5,200.00			5,200.00	218.40	218.40
第 4 年	5,200.00			5,200.00	218.40	218.40
第 5 年	5,200.00			5,200.00	218.40	218.40
第 6 年	5,200.00			5,200.00	218.40	218.40
第 7 年	5,200.00			5,200.00	218.40	218.40
第 8 年	5,200.00			5,200.00	218.40	218.40
第 9 年	5,200.00			5,200.00	218.40	218.40





第 10 年	5,200.00		0.00	5,200.00	218.40	218.40
第 11 年	5,200.00			5,200.00	218.40	218.40
第 12 年	5,200.00			5,200.00	218.40	218.40
第 13 年	5,200.00			5,200.00	218.40	218.40
第 14 年	5,200.00			5,200.00	218.40	218.40
第 15 年	5,200.00			5,200.00	218.40	218.40
第 16 年	5,200.00			5,200.00	218.40	218.40
第 17 年	5,200.00			5,200.00	218.40	218.40
第 18 年	5,200.00			5,200.00	218.40	218.40
第 19 年	5,200.00			5,200.00	218.40	218.40
第 20 年	5,200.00		5,200.00	0.00	218.40	5,418.40
合计	-	5,200.00	5,200.00	-	4,368.00	9,568.00

注：假设第 1 年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算的利息，以此类推。

根据前述对 2021 年山东省（东营市本级黄河口生态旅游区基础设施提升工程）黄河流域高质量发展专项债券（一期）项目未来数据的合理预测，在专项债券发行期限内产生的可用于还付本息金额的净现金流入能够覆盖债券本息金额，用于还本付息资金的充足性能够得到保障。

本专项评价报告仅供发行人发行本次专项债券之目的，不得用作其他任何目的。由于报告使用不当造成的后果与本所及注册会计师无关。

附件：2021 年山东省（东营市本级黄河口生态旅游区基础设施提升工程）黄河流域高质量发展专项债券（一期）项目收益与融资自求平衡专项评价说明

(此页无正文)

山东中明会计师事务所有限公司



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二一年五月十五日



附件：

2021年山东省（东营市本级黄河口生态旅游区基础设施提升工程）黄河流域高质量发展专项债券（一期）  
项目收益与融资自求平衡  
专项评价说明

### 一、项目基本情况

本项目建设单位为山东黄河三角洲国家级自然保护区管理委员会。该项目拟建于山东省东营市垦利区，黄河口生态旅游区。系东营市本级黄河口生态旅游区基础设施提升工程，该项目包含四项工程，具体为：

1. 远望楼游客服务中心提升改造项目，完善配套设施；
2. “河海交汇”景观提升项目，完善配套游船码头、船坞及配套设施和部分绿化，实施港池及航道疏浚工程，打通河上观览“河海交汇”通道，采购10艘黄河游船；
3. 直升机坪配套设施建设工程，配套候机室、机库等设施，满足游客游览需求，提高景区应急救援能力；
4. 景区文化景观提升工程，维修保养木栈道，选择合适地点建设高品位的生态小品、标识系统，融入文化元素，丰富文化内涵。

2020年11月，山东宏祥工程项目管理有限公司出具了《东营市本级黄河口生态旅游区基础设施提升工程可行性研究报告》。

2020年12月04日，东营市行政审批服务局（东审批投资〔2020〕141号）批复了东营市本级黄河口生态旅游区基础设施提升工程可行性研究报告。

项目建设期计划为1年，本项目于2021年1月开工，计划于2021



年12月竣工。

## 二、财务评价假设

### （一）一般假设

1. 发行人遵照《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83号）、《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预〔2018〕161号）规定进行本项目申报，无重大不合规事项。

2. 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；

3. 国家现行的利率，汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

4. 对发行人有影响的法律法规无重大变化；

5. 发行人预测的收入能够顺利执行；

6. 无其他人力不可抗拒及不可预见因素对发行人造成的重大不利影响；

7. 项目收入和支出预测数据均以收付实现制为基础；

8. 参考项目相关可研报告的数据。

### （二）特殊假设

1. 项目符合区域经济社会发展和行业及地区的规划，发行人编制的项目投资概率及工程进度计划客观反映了本项目建设的实际情况；工程项目验收后在实际运营中可达到预期的设计能力；

2. 项目可用于偿还债券的息前净现金流量按计划全部用于归还债券本息。

## 三、项目投资估算及资金筹措方案

### （一）投资估算

项目总投资为8,200.00万元，具体明细如下表：





项目总投资估算表

金额单位：人民币万元

序号	工程和费用名称	建筑工程投资	设备投资	合计
一	远望楼游客服务中心提升改造	3,500.00		3,500.00
二	“河海交汇”景观提升(含10艘游船)	2,000.00	1,500.00	3,500.00
三	直升机坪配套设施建设工程	200.00		200.00
四	景区文化景观提升工程	1,000.00		1,000.00
总投资		6,700.00	1,500.00	8,200.00

## (二) 资金筹措方案

根据《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》(国发〔2019〕26号文件)规定,最低资本金比例为20%。鉴于项目投资回收情况,综合考虑本项目给投资方带来的效益,尽量减轻运营期间财务负担,本次研究资本金比例暂定为36.59%,即项目资本金3,000.00万元,专项债券融资5,200.00万元。其中本期发行金额4,100.00万元,后期发行1,100.00万元。具体情况如下:

项目	资本金		专项债券	
	金额	占比	金额	占比
东营市本级黄河口生态旅游区基础设施提升工程项目	3,000.00	36.59%	5,200.00	63.41%

## 四、项目净现金流量及融资平衡情况

### (一) 项目现金流入预测

本项目现金流入主要包括门票收入、车辆及换乘收入、黄河游船收入等。以下运营收入均为含税收入。

#### 1. 门票收入

门票销售有多种形式,主要有现场售票、与第三方销售平台合作售票(如:驴妈妈、美团网、携程旅游、中国银行等)、旅行社团队协议、年





卡等。

旅游门票价格为旺季 60 元/人次，淡季 40 元/人次。预计项目建成后，将增加游客 15 万人次，其中旺季旅游人次占 80%，淡季旅游人次占 20%，2022 年门票收入预计 840.00 万元。

### 2. 车辆及换乘收入

采取租赁换乘车的方式运营，换乘车票价格 25 元/人次，私家车入区 10 元/辆。预计项目建成后，将增加乘游客 15 万人次，私家车入区达到 5 万辆。车辆及换乘收入预计 425.00 万元。

### 3. 黄河游船收入

黄河游船船票价格为 100 元/人次，预计项目建成后，将增加乘坐游船的游客 3 万人，黄河游船年收入预计达到 300.00 万元。

项目建设完成后第一年及以后年度将实现年收入 1,565.00 万元（含税），整个测算期将实现收入 29,735.00 万元（含税）。

以上参考《东营市本级黄河口生态旅游区基础设施提升工程可行性研究报告》的数据，基于谨慎原则，本次评价收入按预测数据的 90% 测算，本项目现金流入如下：

金额单位：人民币万元

项目	门票收入	车辆及换乘收入	黄河游船收入	合计（含税）
第 1 年	-	-	-	-
第 2 年	756.00	382.50	270.00	1,408.50
第 3 年	756.00	382.50	270.00	1,408.50
第 4 年	756.00	382.50	270.00	1,408.50
第 5 年	756.00	382.50	270.00	1,408.50
第 6 年	756.00	382.50	270.00	1,408.50
第 7 年	756.00	382.50	270.00	1,408.50
第 8 年	756.00	382.50	270.00	1,408.50
第 9 年	756.00	382.50	270.00	1,408.50

第 10 年	756.00	382.50	270.00	1,408.50
第 11 年	756.00	382.50	270.00	1,408.50
第 12 年	756.00	382.50	270.00	1,408.50
第 13 年	756.00	382.50	270.00	1,408.50
第 14 年	756.00	382.50	270.00	1,408.50
第 15 年	756.00	382.50	270.00	1,408.50
第 16 年	756.00	382.50	270.00	1,408.50
第 17 年	756.00	382.50	270.00	1,408.50
第 18 年	756.00	382.50	270.00	1,408.50
第 19 年	756.00	382.50	270.00	1,408.50
第 20 年	756.00	382.50	270.00	1,408.50
合计	14,364.00	7,267.50	5,130.00	26,761.50

## (二) 项目运营现金流出预测

项目运营成本主要包括人员工资、运营维护费、换乘车辆租赁费、游船管理费及其他费用，运营维护费、换乘车辆租赁费、游船管理费及其他费用均为含税成本。

1. 人员工资：运营期间需劳动定员 20 人，人均工资 6 万元，人员工资 120.00 万元；以后年度职工人数与第 2 年相同。

2. 运营维护费：运营维护费取年折旧额的 10%。

3. 换乘车辆租赁费：年车辆租赁费为 40.00 万元。

4. 游船管理费：年游船管理费为 60.00 万元。

5. 其他费用：取上述费用之和的 5%，年费用合计 12.25 万元。

根据国家年度统计公报，2018 年、2019 年、2020 年居民消费价格上涨幅度分别为 2.1%、2.9%、2.5%，三年平均涨幅为 2.5%。基于谨慎性原则，项目运营期内以上各项费用均在上年度基础上上涨 4.00%进行预测。

以上参考《东营市本级黄河口生态旅游区基础设施提升工程可行性研究报告》的数据，本项目运营成本现金流出如下：

金额单位：人民币万元



年份	人员工资	运营维护费	换乘车辆租赁费	游船管理费	其他费用	合计
第1年	-	-	-	-	-	0.00
第2年	120.00	30.72	40.00	60.00	12.54	263.25
第3年	124.80	31.95	41.60	62.40	13.04	273.78
第4年	129.79	33.22	43.26	64.90	13.56	284.73
第5年	134.98	34.55	44.99	67.49	14.10	296.12
第6年	140.38	35.93	46.79	70.19	14.67	307.97
第7年	146.00	37.37	48.67	73.00	15.25	320.29
第8年	151.84	38.87	50.61	75.92	15.86	333.10
第9年	157.91	40.42	52.64	78.96	16.50	346.42
第10年	164.23	42.04	54.74	82.11	17.16	360.28
第11年	170.80	43.72	56.93	85.40	17.84	374.69
第12年	177.63	45.47	59.21	88.81	18.56	389.68
第13年	184.73	47.29	61.58	92.37	19.30	405.27
第14年	192.12	49.18	64.04	96.06	20.07	421.48
第15年	199.81	51.15	66.60	99.90	20.87	438.33
第16年	207.80	53.19	69.27	103.90	21.71	455.87
第17年	216.11	55.32	72.04	108.06	22.58	474.10
第18年	224.76	57.53	74.92	112.38	23.48	493.07
第19年	233.75	59.83	77.92	116.87	24.42	512.79
第20年	243.10	62.23	81.03	121.55	25.40	533.30
合计	3,320.55	849.97	1,106.85	1,660.27	346.88	7,284.52

### （三）项目税费现金流出预测

本项目相关税率：增值税税率（其中收入 6%、运营维护费和其他费用税率 13%、换乘车辆租赁费和游船管理费税率 9%）；附加税 12%（其中：城建税税率 7%、教育费附加税率 3%、地方教育费附加税率 2%）。所得税考虑折旧、债券利息税前扣除。

债券存续期内税费如下：

金额单位：人民币万元

年份	所得税	增值税及附加税	税费合计
----	-----	---------	------





第1年	-	-	-
第2年	136.30	74.47	210.77
第3年	133.82	73.88	207.70
第4年	131.23	73.26	204.50
第5年	128.55	72.62	201.17
第6年	125.75	71.96	197.71
第7年	122.85	71.26	194.11
第8年	119.82	70.54	190.36
第9年	116.68	69.79	186.47
第10年	113.41	69.01	182.42
第11年	110.01	68.20	178.21
第12年	106.48	67.36	173.83
第13年	102.80	66.48	169.28
第14年	98.97	65.57	164.54
第15年	95.00	64.62	159.61
第16年	90.86	63.63	154.49
第17年	86.56	62.60	149.16
第18年	82.08	61.53	143.62
第19年	77.43	60.42	137.85
第20年	72.59	59.27	131.86
合计	2,051.19	1,286.47	3,337.66

#### (四) 项目净现金流量

经营期现金流入 26,761.50 万元，扣除相关运营成本现金流出 7,284.52 万元，税费现金流出 3,337.66 万元，项目净现金流量为 16,139.32 万元。具体如下：

金额单位：人民币万元

年份	现金流入	运营成本现金流出	税费现金流出	净现金流量
第1年	0.00	0.00	0.00	0.00
第2年	1,408.50	263.25	210.77	934.47
第3年	1,408.50	273.78	207.70	927.02
第4年	1,408.50	284.73	204.50	919.27



第 5 年	1,408.50	296.12	201.17	911.21
第 6 年	1,408.50	307.97	197.71	902.82
第 7 年	1,408.50	320.29	194.11	894.11
第 8 年	1,408.50	333.10	190.36	885.04
第 9 年	1,408.50	346.42	186.47	875.61
第 10 年	1,408.50	360.28	182.42	865.80
第 11 年	1,408.50	374.69	178.21	855.60
第 12 年	1,408.50	389.68	173.83	844.99
第 13 年	1,408.50	405.27	169.28	833.96
第 14 年	1,408.50	421.48	164.54	822.49
第 15 年	1,408.50	438.33	159.61	810.55
第 16 年	1,408.50	455.87	154.49	798.14
第 17 年	1,408.50	474.10	149.16	785.24
第 18 年	1,408.50	493.07	143.62	771.82
第 19 年	1,408.50	512.79	137.85	757.86
第 20 年	1,408.50	533.30	131.86	743.34
合计	26,761.50	7,284.52	3,337.66	16,139.32

### (五) 项目现金流分析表

根据本报告中的现金流分析测算表,本项目的现金流期末累计结余均大于0,不存在资金缺口。测算结果显示,本项目可用于偿还融资本息的项目净现金流16,139.32万元,对应本项目融资到期本息总计9,568.00万元,项目收益对融资本息的覆盖倍数为1.69,项目偿债能力较强。

现金流分析测算表如下:

金额单位:人民币万元

现金流模拟测算表	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年
现金流入	-	-	-	-	-	-	-
资本金流入	3,000.00	-	-	-	-	-	-
债券资金流入	5,200.00	-	-	-	-	-	-
其他融资资金流入	-	-	-	-	-	-	-
运营期现金流入	-	1,408.50	1,408.50	1,408.50	1,408.50	1,408.50	1,408.50





专项评价报告鲁中明专审字〔2021〕1117号

现金流入总额	8,200.00	1,408.50	1,408.50	1,408.50	1,408.50	1,408.50	1,408.50
现金流出	-	-	-	-	-	-	-
建设期资金流出	7,981.60	-	-	-	-	-	-
运营期现金流出	-	474.03	481.48	489.23	497.29	505.68	514.39
债券还本付息	218.40	218.40	218.40	218.40	218.40	218.40	218.40
其他融资还本付息	-	-	-	-	-	-	-
现金流出总额	8,200.00	692.43	699.88	707.63	715.69	724.08	732.79
现金净流量	-	-	-	-	-	-	-
当年项目现金净流入	0.00	716.07	708.62	700.87	692.81	684.42	675.71
期末项目累计现金结存额	0.00	716.07	1,424.69	2,125.56	2,818.37	3,502.79	4,178.50

(续表)

现金流模拟测算表	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年
现金流入	-	-	-	-	-	-	-
资本金流入	-	-	-	-	-	-	-
债券资金流入	-	-	-	-	-	-	-
其他融资资金流入	-	-	-	-	-	-	-
运营期现金流入	1,408.50	1,408.50	1,408.50	1,408.50	1,408.50	1,408.50	1,408.50
现金流入总额	1,408.50	1,408.50	1,408.50	1,408.50	1,408.50	1,408.50	1,408.50
现金流出	-	-	-	-	-	-	-
建设期资金流出	-	-	-	-	-	-	-
运营期现金流出	523.46	532.89	542.70	552.90	563.51	574.54	586.01
债券还本付息	218.40	218.40	218.40	218.40	218.40	218.40	218.40
其他融资还本付息	-	-	-	-	-	-	-
现金流出总额	741.86	751.29	761.10	771.30	781.91	792.94	804.41
现金净流量	-	-	-	-	-	-	-
当年项目现金净流入	666.64	657.21	647.40	637.20	626.59	615.56	604.09
期末项目累计现金结存额	4,845.14	5,502.34	6,149.74	6,786.94	7,413.53	8,029.09	8,633.18

(续表)

现金流模拟测算表	第15年	第16年	第17年	第18年	第19年	第20年	合计
现金流入	-	-	-	-	-	-	-
资本金流入	-	-	-	-	-	-	3,000.00



债券资金流入	-	-	-	-	-	-	5,200.00
其他融资金流入	-	-	-	-	-	-	-
运营期现金流入	1,408.50	1,408.50	1,408.50	1,408.50	1,408.50	1,408.50	26,761.50
现金流入总额	1,408.50	1,408.50	1,408.50	1,408.50	1,408.50	1,408.50	34,961.50
现金流出	-	-	-	-	-	-	-
建设期资金流出	-	-	-	-	-	-	7,981.60
运营期现金流出	597.95	610.36	623.26	636.68	650.64	665.16	10,622.18
债券还本付息	218.40	218.40	218.40	218.40	218.40	5,418.40	9,568.00
其他融资还本付息	-	-	-	-	-	-	-
现金流出总额	816.35	828.76	841.66	855.08	869.04	6,083.56	28,171.78
现金净流量	-	-	-	-	-	-	-
当年项目现金净流入	592.15	579.74	566.84	553.42	539.46	(4,675.06)	6,789.72
期末项目累计现金结存额	9,225.33	9,805.08	10,371.91	10,925.33	11,464.79	6,789.72	-

### （六）总体评价

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡的专项债券的要求，并根据我们对项目收益预测、投资支出预测、成本预测等进行的分析评价，认为该项目在全部债券存续期间内，一方面通过债券发行能满足项目投资运营融资需要；另一方面项目收益也能保证债券正常的还本付息需要，总体实现项目收益和融资的自求平衡。

总体评价结果如下：

金额单位：人民币万元

项目名称	融资类型	拟融资额度	净现金流入 测算	债券/补充营运资 金本息测算	本息覆盖倍 数
东营市本级黄河口生态旅游 区基础设施提升工程	专项债券	5,200.00	16,139.32	9,568.00	1.69

综上，我们认为本项目可以采取发行项目收益与融资自求平衡专项债券的方式完成资金筹措。



## 五、项目风险

### （一）风险因素及识别

投资项目的风险来源于法律、法规及政策变化，市场供需变化、资源开发与利用、技术的可靠性、工程方案、融资方案、组织管理、环境与社会、外部配套条件等一个方面或几个方面的共同影响。

项目风险贯穿于项目建设和运营的全过程。参考本类项目的实施和运营状况，其风险主要有以下几种：

#### 1. 工程风险

工程地质条件、水文地质条件与预测发生重大变化，导致工程量增加、投资增加、工期拖长等。

#### 2. 资金风险

项目存在的资金风险可能主要是建设资金未能及时落实到位，致使项目无法按期实施。建设资金不能及时落实到位是本项目存在的较大风险，一旦项目开工建设，建设资金不能及时投入，影响工期，目前测算的经济效益指标将会发生变化。

#### 3. 组织管理风险

项目在管理方面存在的风险主要表现为：在项目前期工作中，由于项目管理单位缺乏管理经验而给项目建设带来的风险；项目建成运营后由于缺少专业管理人员或主要管理人员流失等，造成管理效率低下，给项目经营带来的风险。

#### 4. 自然风险

项目区属暖温带季风气候区。区内多西北、东南大风，雨水稀少，受季风的影响，温度高，湿度大，春季受华北、华东气旋的影响，境内空气干燥，常发生春旱。夏季受东风影响大，常产生大范围降雨，有时出现大





风、暴雨或冰雹等灾害性天气。秋季秋高气爽，但有时也出现秋雨连绵天气，产生局部内涝。

#### 5. 行业风险

旅游行业进入壁垒低，行业竞争激烈，相关企业在经济效益、旅游企业管理、旅游业信息化建设等方面还存在明显差异。

#### 6. 社会风险

预测的社会条件、社会环境发生变化，给项目建设和运营带来损失。

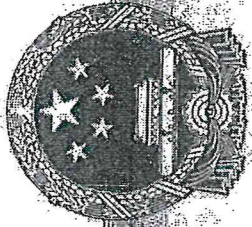
### （二）风险防范对策

从上述分析中可以看出项目存在的风险。为了合理有效地做到事前控制，使各项风险发生的概率和后果降到最低点，建议做好以下防范对策：

1. 建设单位应根据项目建设投资进度，保证各阶段的资金及时到位，以保证项目按计划完成，使预测的各项财务指标实现。

2. 本项目在建设资金方面存在的风险属于较大风险，需要给予足够的重视，应充分考虑项目建设资金筹集的难度和拟解决的各种筹资渠道和方法，并制订具有可操作性的建设资金筹集方案，以保证项目建设的顺利实施，项目运营时存在的效益风险从风险性质来看，属于一般性风险，通过采取适当防范和补救措施，是可以避免和得到及时挽救的。

3. 对项目自然风险，应建立灾害应急机制，提高应急反应能力；建立安全提醒制度，野外工作出发前必须了解当日的天气预报，时刻关注天气变化；行船巡护，一定携带救生衣，遇大风、暴雨、汛期等异常天气，谨慎出行。春季、雨季分别做好防旱、防涝措施的落实，将旱、涝可能造成的损失降低到最低限度。



# 营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码  
913701027433756394



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 山东中明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 巴树青



经营范围 会计、审计及税务服务；代理记账；绩效评价咨询；企业管理咨询。  
 (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 伍佰万元整  
 成立日期 2002年 09 月 30 日  
 营业期限 2002年 09 月 30 日至 年 月 日  
 住所 济南市文化东路24号文东花园A-2-2401

此复印件与原件核对一致



登记机关

2019 年 04 月 29 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

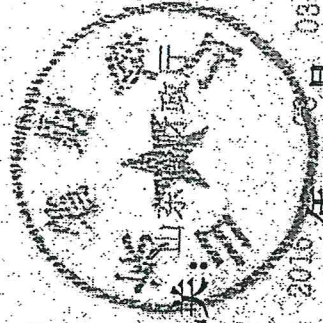
国家市场监督管理总局监制



证书序号: NO. 023825

### 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》。

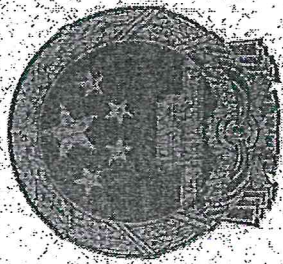


发证机关:

2016年 03月 03日

中华人民共和国财政部制

此复印件与原件核对一致



## 会计师事务所 执业证书

名称: 山东中明会计师事务所有限公司

主任会计师: 巴树青

办公场所: 济南商文化东路24号文东花园A-2-2401

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 37010039

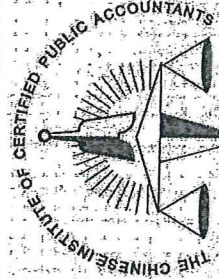
注册资本(出资额): 500万

批准设立文号: 鲁财会办字〔2002〕35号

批准设立日期: 2002-09-29







中国注册会计师协会

姓名	李建建
性别	女
出生日期	1985-09-05
工作单位	东高联德隆联合会计师事务所 (普通合伙)
身份证号码	370522198509050648
Identity card No.	



**此复印件无效**

年度检验登记2019年  
Annual Renewal Registration

注册会计师  
年合格专用章

保证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after the renewal.

2015年  
注册会计师  
年合格专用章

3701029214298

证书编号: 370200010118  
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: 2012年 04月 28日  
Date of Issuance

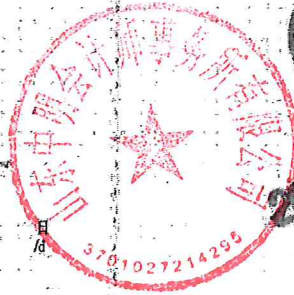
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年02月26日

年 月 日



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.



2017年02月15日

年 月 日

6

7

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

山东德恒会计师事务所  
注册会计师  
转所专用章  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2018年 10月 30日  
年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

山东中明会计师事务所有限公司  
注册会计师  
转所专用章  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2018年 10月 30日  
年 月 日

10

复印件与原件核对一致

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

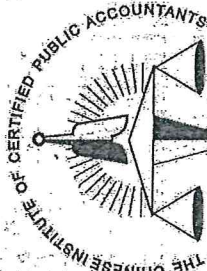
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
年 月 日

11





中国注册会计师协会

姓名: 刘勤生  
 Full name: Liu Qinseng  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1969-11-28  
 Date of birth: 1969-11-28  
 工作单位: 山东中朋会计师事务所有限公司  
 Working unit: Shandong Zhongpeng Accounting Firm Co., Ltd.  
 身份证号码: 370521891128001  
 Identity card No.: 370521891128001



证书编号: 370100390045  
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: 2005 年 04 月 30 日  
Date of Issuance



年检合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年03月08日

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中明会计师事务所



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2006年8月22日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日

此复印件与原件核对一致

211