

2025 年山东省政府专项债券（十七期）德州市禹城市
妇幼保健院综合服务能力提升工程项目收益与融资平
衡专项评价报告

和信咨字（2025）第 011002 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

和信
3101

2025 年山东省政府专项债券（十七期）德州市禹城市 妇幼保健院综合服务能力提升工程项目收益与融资平 衡专项评价报告

和信咨字（2025）第 011002 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

禹城市妇幼保健院综合服务能力提升工程项目

2、立项单位

项目单位为禹城市妇幼保健院。禹城市妇幼保健院始建于1951年，是一所集医疗、保健、预防、照护、康复服务为一体的二级妇幼保健机构、德州市唯一国家级妇幼卫生监测单位、省级母婴阻断项目筛查项目的实施单位、省级农村妇女“两癌”筛查项目实施单位。医院围绕“以保健为中心，以保障生殖健康为目的，保健与临床相结合，面向群体、面向基层和预防为主”的工作方针，聚焦妇女、儿童两个群体，围绕基本公共卫生和重大妇幼项目的实施，有效推动临床医疗业务发展。

目前，医院床位120张，年门诊量10万余人次。

3、项目规划审批

2023年9月，山东省建筑设计研究院有限公司对该项目出具了《禹城市妇幼保健院综合服务能力提升工程项目可行性研究报告》；

2023年10月，禹城市行政审批服务局对该项目出具了《关于禹城市妇幼保健院综合服务能力提升工程项目可行性研究报告的批复（禹审批[2023]127号）。

4、项目规模与主要建设内容

主要项目不新增建设用地，对新院区 16,664.00 平方米进行改造提升，新建新生儿重症监护室、乳腺诊疗中心儿童保健中心、儿童康复中心、托育机构标准化建设、智慧化接种门诊、信息标准化建设、手术室标准建设、检验中心标准化建设，需购置 CR、磁共振、彩超、生化仪等大中型设备，以达到创建二级甲等妇幼保健院的标准要求。

本项目原址为禹城市中医院老院区，禹城中医院迁至新院区后，老院区为妇幼保健院所用。

5、项目建设期限

本项目计划于 2024 年 6 月开工建设，2025 年 6 月竣工。

（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。其中，项目单位自有资金 8,000.00 万元，已发行专项债券 5,000.00 万元，本期拟专项债券 2,000.00 万元，后期拟发行专项债券 600.00 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	15,600.00	100.00%	
一、资本金	8,000.00	51.28%	
（一）自有资金	8,000.00	51.28%	
（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）	7,600.00	48.72%	
（一）已发行专项债券	5,000.00	32.05%	
（二）本期拟发行专项债券	2,000.00	12.82%	
（三）后续拟发行专项债券	600.00	3.85%	
（四）银行融资			

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

本项目主营业务收入为门诊医疗现金流入和住院医疗流入。

本项目为提升改造项目，结合医院现行实际情况，年门诊量为 10 万人次计算，人均门诊医疗费按 280.00 元/人计，年门诊收入 2,800.00 万元；年住院 4,380 人次计算，人均住院费用按 9,000.00 元/人，年住院收入为 3,942.00 万元。

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：

表 2：运营收入估算表（单位：万元）

年份	门诊医疗现金流入	住院医疗现金流入	合计
2025	1,330.00	1,872.45	3,202.45
2026	2,660.00	3,744.90	6,404.90
2027	2,660.00	3,744.90	6,404.90
2028	2,660.00	3,744.90	6,404.90
2029	2,660.00	3,744.90	6,404.90
2030	2,660.00	3,744.90	6,404.90
2031	2,660.00	3,744.90	6,404.90
2032	2,660.00	3,744.90	6,404.90
2033	2,660.00	3,744.90	6,404.90
2034	2,660.00	3,744.90	6,404.90
2035	2,660.00	3,744.90	6,404.90
2036	2,660.00	3,744.90	6,404.90
2037	2,660.00	3,744.90	6,404.90
2038	2,660.00	3,744.90	6,404.90
2039	2,660.00	3,744.90	6,404.90

2040	2,660.00	3,744.90	6,404.90
2041	2,660.00	3,744.90	6,404.90
2042	2,660.00	3,744.90	6,404.90
2043	2,660.00	3,744.90	6,404.90
2044	2,660.00	3,744.90	6,404.90
2045	2,660.00	3,744.90	6,404.90
2046	2,660.00	3,744.90	6,404.90
2047	2,660.00	3,744.90	6,404.90
2048	2,660.00	3,744.90	6,404.90
2049	2,660.00	3,744.90	6,404.90
2050	2,660.00	3,744.90	6,404.90
2051	2,660.00	3,744.90	6,404.90
2052	2,660.00	3,744.90	6,404.90
2053	2,660.00	3,744.90	6,404.90
2054	2,660.00	3,744.90	6,404.90
2055	665.00	936.23	1,601.23
合计	79,135.00	111,410.78	190,545.78

（二）项目成本预测

参考《禹城市妇幼保健综合服务能力提升项目可行性研究报告》，项目总成本费用包括外购原材料、外购动力及燃料、工资及福利、维修费用、折旧及摊销费、其他费用。

1、外购原材料费

外购医疗卫生材料费按医疗收入的 45%计取，年需 3,033.90 万元。

2、外购燃料动力费及水费

项目每年需消耗电力 203.91 万 kW·h，电价 0.67 元/kW·h；每年消耗水量 22,066.00 吨，水价 4.4 元/m³；则项目年燃料动力费 146 万元。

3、职工工资及福利

本项目劳动定员约 192 人，平均工资按 10 万元/人·年计取，则正常年需工资及福利费为 1,920.00 万元，每五年增长 5%按估算。

4、维修费

本项目修理费按固定资产原值的 0.6%计，年设备及维修费 94 万元。

5、折旧及摊销费

房屋、建筑物折旧年限按照 30 年、固定资产残值按照 5% 计算；机器设备折旧年限按照 50 年、固定资产残值按照 5% 计算；属于固定资产的其他费用折旧年限按照 10 年计算，不计固定资产残值，正常年年固定资产折旧费用为 520 万元。

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 2.00%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	外购原材料	外购动力及燃料	职工工资及福利	修理费	合计
2025	1,547.29	74.46	1,175.04	47.94	2,844.73
2026	3,094.58	148.92	1,958.40	95.88	5,297.78
2027	3,094.58	148.92	1,958.40	95.88	5,297.78
2028	3,094.58	148.92	1,958.40	95.88	5,297.78
2029	3,094.58	148.92	1,958.40	95.88	5,297.78
2030	3,094.58	148.92	2,056.32	95.88	5,395.70
2031	3,094.58	148.92	2,056.32	95.88	5,395.70
2032	3,094.58	148.92	2,056.32	95.88	5,395.70
2033	3,094.58	148.92	2,056.32	95.88	5,395.70
2034	3,094.58	148.92	2,056.32	95.88	5,395.70
2035	3,094.58	148.92	2,159.14	95.88	5,498.51
2036	3,094.58	148.92	2,159.14	95.88	5,498.51
2037	3,094.58	148.92	2,159.14	95.88	5,498.51

2038	3,094.58	148.92	2,159.14	95.88	5,498.51
2039	3,094.58	148.92	2,159.14	95.88	5,498.51
2040	3,094.58	148.92	2,267.09	95.88	5,606.47
2041	3,094.58	148.92	2,267.09	95.88	5,606.47
2042	3,094.58	148.92	2,267.09	95.88	5,606.47
2043	3,094.58	148.92	2,267.09	95.88	5,606.47
2044	3,094.58	148.92	2,267.09	95.88	5,606.47
2045	3,094.58	148.92	2,380.45	95.88	5,719.83
2046	3,094.58	148.92	2,380.45	95.88	5,719.83
2047	3,094.58	148.92	2,380.45	95.88	5,719.83
2048	3,094.58	148.92	2,380.45	95.88	5,719.83
2049	3,094.58	148.92	2,380.45	95.88	5,719.83
2050	3,094.58	148.92	2,499.47	95.88	5,838.85
2051	3,094.58	148.92	2,499.47	95.88	5,838.85
2052	3,094.58	148.92	2,499.47	95.88	5,838.85
2053	3,094.58	148.92	2,499.47	95.88	5,838.85
2054	3,094.58	148.92	2,499.47	95.88	5,838.85
2055	773.64	37.23	624.87	23.97	1,459.71
合计	92,063.70	4,430.37	66,445.84	2,852.43	165,792.33

(三) 应付本息情况以及相关税费

1、专项债券

2024 年 8 月已发行专项 2,000.00 万元，期限为 30 年利率为 2.40%；2025 年 3 月发行专项债券 3,000.00 万元，期限为 30 年利率为 2.25%；本期拟发行专项债券 2,000.00 万元，期限为 30 年利率为 4.50%；后期拟发行专项债券 600.00 万元，假设期限为 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
---------------	------------	------------	------------	------------	------	------	------------

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	-	2,000.00	-	2,000.00	2.25-4.5%	-	-
2025	2,000.00	5,600.00	-	7,600.00	2.25-4.5%	140.25	140.25
2026	7,600.00	-	-	7,600.00	2.25-4.5%	232.50	232.50
2027	7,600.00	-	-	7,600.00	2.25-4.5%	232.50	232.50
2028	7,600.00	-	-	7,600.00	2.25-4.5%	232.50	232.50
2029	7,600.00	-	-	7,600.00	2.25-4.5%	232.50	232.50
2030	7,600.00	-	-	7,600.00	2.25-4.5%	232.50	232.50
2031	7,600.00	-	-	7,600.00	2.25-4.5%	232.50	232.50
2032	7,600.00	-	-	7,600.00	2.25-4.5%	232.50	232.50
2033	7,600.00	-	-	7,600.00	2.25-4.5%	232.50	232.50
2034	7,600.00	-	-	7,600.00	2.25-4.5%	232.50	232.50
2035	7,600.00	-	-	7,600.00	2.25-4.5%	232.50	232.50
2036	7,600.00	-	-	7,600.00	2.25-4.5%	232.50	232.50
2037	7,600.00	-	-	7,600.00	2.25-4.5%	232.50	232.50
2038	7,600.00	-	-	7,600.00	2.25-4.5%	232.50	232.50
2039	7,600.00	-	-	7,600.00	2.25-4.5%	232.50	232.50
2040	7,600.00	-	-	7,600.00	2.25-4.5%	232.50	232.50
2041	7,600.00	-	-	7,600.00	2.25-4.5%	232.50	232.50
2042	7,600.00	-	-	7,600.00	2.25-4.5%	232.50	232.50
2043	7,600.00	-	-	7,600.00	2.25-4.5%	232.50	232.50
2044	7,600.00	-	-	7,600.00	2.25-4.5%	232.50	232.50
2045	7,600.00	-	-	7,600.00	2.25-4.5%	232.50	232.50
2046	7,600.00	-	-	7,600.00	2.25-4.5%	232.50	232.50
2047	7,600.00	-	-	7,600.00	2.25-4.5%	232.50	232.50
2048	7,600.00	-	-	7,600.00	2.25-4.5%	232.50	232.50
2049	7,600.00	-	-	7,600.00	2.25-4.5%	232.50	232.50
2050	7,600.00	-	-	7,600.00	2.25-4.5%	232.50	232.50
2051	7,600.00	-	-	7,600.00	2.25-4.5%	232.50	232.50
2052	7,600.00	-	-	7,600.00	2.25-4.5%	232.50	232.50

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
2053	7,600.00	-	-	7,600.00	2.25-4.5%	232.50	232.50
2054	7,600.00	-	2,000.00	5,600.00	2.25-4.5%	232.50	2,232.50
2055	5,600.00	-	5,600.00	-	2.25-4.5%	92.25	5,692.25
合计		7,600.00	7,600.00			6,975.00	14,575.00

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，本项目免征增值税及企业所得税。

（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	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	190,545.78		3,202.45	6,404.90	6,404.90	6,404.90
经营活动支出	B	165,792.33	-	2,844.73	5,297.78	5,297.78	5,297.78
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	24,753.44	-	357.72	1,107.12	1,107.12	1,107.12
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	15,155.00	9,093.00	6,062.00	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-15,155.00	-9,093.00	-6,062.00	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—						
资本金 (自有资金)	H	8,000.00	8,000.00	-	-	-	-
专项债券	I	7,600.00	2,000.00	5,600.00	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	7,600.00	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	6,975.00	-	140.25	232.50	232.50	232.50
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	1,025.00	10,000.00	5,459.75	-232.50	-232.50	-232.50
四、期初现金	P		-	907.00	662.47	1,537.09	2,411.72
期内现金变动	Q=D+G+O	10,623.44	907.00	-244.53	874.62	874.62	874.62
五、期末现金	R=P+Q	10,623.44	907.00	662.47	1,537.09	2,411.72	3,286.34

续上表:

项目/年度	公式	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	6,404.90	6,404.90	6,404.90	6,404.90	6,404.90	6,404.90
经营活动支出	B	5,297.78	5,395.70	5,395.70	5,395.70	5,395.70	5,395.70
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,107.12	1,009.20	1,009.20	1,009.20	1,009.20	1,009.20
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	232.50	232.50	232.50	232.50	232.50	232.50
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	-232.50	-232.50	-232.50	-232.50	-232.50	-232.50
四、期初现金	P	3,286.34	4,160.96	4,937.66	5,714.36	6,491.07	7,267.77
期内现金变动	Q=D+G+O	874.62	776.70	776.70	776.70	776.70	776.70
五、期末现金	R=P+Q	4,160.96	4,937.66	5,714.36	6,491.07	7,267.77	8,044.47

续上表:

项目/年度	公式	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	6,404.90	6,404.90	6,404.90	6,404.90	6,404.90	6,404.90
经营活动支出	B	5,498.51	5,498.51	5,498.51	5,498.51	5,498.51	5,606.47
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金流量	D=A-B-C	906.39	906.39	906.39	906.39	906.39	798.43
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	232.50	232.50	232.50	232.50	232.50	232.50
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
融资活动现金流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-232.50	-232.50	-232.50	-232.50	-232.50	-232.50
四、期初现金	P	8,044.47	8,718.35	9,392.24	10,066.13	10,740.01	11,413.90
期内现金变动	Q=D+G+O	673.89	673.89	673.89	673.89	673.89	565.93
五、期末现金	R=P+Q	8,718.35	9,392.24	10,066.13	10,740.01	11,413.90	11,979.83

续上表:

项目/年度	公式	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	6,404.90	6,404.90	6,404.90	6,404.90	6,404.90	6,404.90
经营活动支出	B	5,606.47	5,606.47	5,606.47	5,606.47	5,719.83	5,719.83
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	798.43	798.43	798.43	798.43	685.07	685.07
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	232.50	232.50	232.50	232.50	232.50	232.50
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	-232.50	-232.50	-232.50	-232.50	-232.50	-232.50
四、期初现金	P	11,979.83	12,545.76	13,111.69	13,677.62	14,243.55	14,696.12
期内现金变动	Q=D+G+O	565.93	565.93	565.93	565.93	452.57	452.57
五、期末现金	R=P+Q	12,545.76	13,111.69	13,677.62	14,243.55	14,696.12	15,148.69

续上表:

项目/年度	公式	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	6,404.90	6,404.90	6,404.90	6,404.90	6,404.90	6,404.90
经营活动支出	B	5,719.83	5,719.83	5,719.83	5,838.85	5,838.85	5,838.85
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金流量	D=A-B-C	685.07	685.07	685.07	566.05	566.05	566.05
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	232.50	232.50	232.50	232.50	232.50	232.50
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
融资活动现金流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-232.50	-232.50	-232.50	-232.50	-232.50	-232.50
四、期初现金	P	15,148.69	15,601.27	16,053.84	16,506.42	16,839.97	17,173.52
期内现金变动	Q=D+G+O	452.57	452.57	452.57	333.55	333.55	333.55
五、期末现金	R=P+Q	15,601.27	16,053.84	16,506.42	16,839.97	17,173.52	17,507.07

续上表：

项目/年度	公式	2053 年	2054 年	2055 年
一、经营活动产生的现金	—			
经营活动收入	A	6,404.90	6,404.90	1,601.23
经营活动支出	B	5,838.85	5,838.85	1,459.71
支付的各项税费	C	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	566.05	566.05	141.51
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	-	2,000.00	5,600.00
偿还银行借款本金	L	-	-	-
支付债券利息	M	232.50	232.50	92.25
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	-232.50	-2,232.50	-5,692.25
四、期初现金	P	17,507.07	17,840.63	16,174.18
期内现金变动	Q=D+G+O	333.55	-1,666.45	-5,550.74
五、期末现金	R=P+Q	17,840.63	16,174.18	10,623.44

(五) 本息覆盖倍数

表 6 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	24,753.44
已发行债券	5,000.00	3,465.00	8,465.00	
后续拟发行债券	600.00	810.00	1,410.00	
银行贷款				
融资合计	7,600.00	6,975.00	14,575.00	
覆盖倍数	1.70			

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 24,753.44 万元,融资本息合计 14,575.00 万元,项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.70。

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。

此页为签字页无正文

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

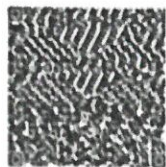


营业执照

(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)

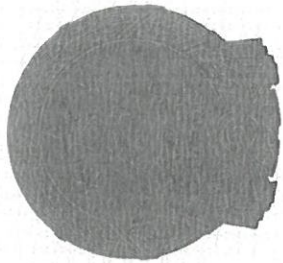
成立日期 2013年 07 月 11 日
营业期限 2013年 07 月 11 日至 年 月 日
营业场所 济南市市中区石棚街12号银座晶都国际广场35A层1号房

登记机关



2019

年07月18日



会计师事务所分所

执业证书



名称:

负责人:

经营场所:

分所执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:

济南市市中区石棚街12号
银座晶都国际广场35A层1号房

370100013706

鲁财会 (2013) 23号

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