

2022 年山东省（济南新旧动能转换先行区引爆区横二路
（焦家集村至贾家村路段）市政道路工程项目）
专项债券（二期调整）

项目收益与融资平衡专项评价报告
苏公 W[2022]E6230 号

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年九月一日





公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子邮箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Telephone: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

2022 年山东省（济南新旧动能转换先行区引爆区横二路 （焦家集村至贾家村路段）市政道路工程项目）

专项债券（二期调整）

项目收益与融资平衡专项评价报告

苏公 W[2022]E6230 号

致：山东省财政厅

我们接受委托，对济南新旧动能转换先行区引爆区横二路（焦家集村至贾家村路段）市政道路工程项目收益与融资平衡情况进行财务评价并出具专项评价报告。

我们的评价依据是《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》。项目实施单位对债券存续期内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。

经专项评价，我们认为，在发行人对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的济南新旧动能转换先行区引爆区横二路（焦家集村至贾家村路段）市政道路工程项目，预期息前净现金流量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：





一、项目概算总投资及资金来源情况

1、该项目估算总投资为 59,898.00 万元。其中，工程费 48,830.00 万元，工程建设其它费用 4,356.00 万元，预备费等其他费用 5,319.00 万元，建设期利息 1,393.00 万元。

表 1: 单位: 万元

序号	费用类别	金额
一	工程费用	48,830.00
二	其他工程费	4,356.00
三	预备费等其他费用	5,319.00
四	建设期利息	1,393.00
合 计		59,898.00

2、该项目资金筹措方案为：资本金 26,098.00 万元，占总投资的 43.57%；已发专项债券资金金额 13,000.00 万元，占总投资的 21.70%；本期拟调整的专项债券资金 5,000.00 万元，占项目总投资的 8.35%；其他资金 15,800.00 万元，占总投资的 26.38%，拟通过银行借款筹集资金。项目资金来源情况如下：

表 2: 单位: 万元

项目名称	项目概算 总投资	资金来源				
		资本金	已存续的债务类资金		本期拟调整的 专项债券资金	其他
			已申请发行的 省政府专项债 券资金金额	其他融资 金额		资金
济南新旧动能转换先行区引爆区横二路（焦家集村至贾家村路段）市政道路工程	59,898.00	26,098.00	13,000.00		5,000.00	15,800.00
合 计	59,898.00	26,098.00	13,000.00		5,000.00	15,800.00

二、应付专项债券本息情况

1、已发行专项债券应付本息

根据该项目资金筹措计划，2020 年已发行专项债券“济南新旧动能转换先行区引爆区市政道路一期工程（五条市政道路）”1 亿元，其中分配至横二路 3,000.00 万元，，年利率 2.93%，期限 10 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金。2022





年 5 月份已发行地方政府专项债券 10,000.00 万元，年利率为 2.97%，期限 10 年，
每半年付息一次，到期一次偿还本金，还本付息测算表如下：

表 3： 2020 年发行专项债券还本付息测算表 单位：万元

年度	期初本金余额	本期新增	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	应付本息合计
2020 年		3,000.00		3,000.00	2.93%	43.95	43.95
2021 年	3,000.00			3,000.00	2.93%	87.90	87.90
2022 年	3,000.00			3,000.00	2.93%	87.90	87.90
2023 年	3,000.00			3,000.00	2.93%	87.90	87.90
2024 年	3,000.00			3,000.00	2.93%	87.90	87.90
2025 年	3,000.00			3,000.00	2.93%	87.90	87.90
2026 年	3,000.00			3,000.00	2.93%	87.90	87.90
2027 年	3,000.00			3,000.00	2.93%	87.90	87.90
2028 年	3,000.00			3,000.00	2.93%	87.90	87.90
2029 年	3,000.00			3,000.00	2.93%	87.90	87.90
2030 年	3,000.00		3,000.00		2.93%	43.95	3,043.95
合计		3,000.00	3,000.00			879.00	3,879.00

表 4： 2022 年 5 月份已发行专项债券还本付息测算表 单位：万元

年度	期初本金余额	本期新增	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	应付本息合计
2022 年		10,000.00		10,000.00	2.97%	148.50	148.50
2023 年	10,000.00			10,000.00	2.97%	297.00	297.00
2024 年	10,000.00			10,000.00	2.97%	297.00	297.00
2025 年	10,000.00			10,000.00	2.97%	297.00	297.00
2026 年	10,000.00			10,000.00	2.97%	297.00	297.00
2027 年	10,000.00			10,000.00	2.97%	297.00	297.00
2028 年	10,000.00			10,000.00	2.97%	297.00	297.00
2029 年	10,000.00			10,000.00	2.97%	297.00	297.00
2030 年	10,000.00			10,000.00	2.97%	297.00	297.00
2031 年	10,000.00			10,000.00	2.97%	297.00	297.00
2032 年	10,000.00		10,000.00		2.97%	148.50	10,148.50
合计		10,000.00	10,000.00			2,970.00	12,970.00





2、本次拟调整专项债券应付本息

济南新旧动能转换起步区黄河体育及科技园区基础设施一期工程室外工程及相应配套设施工程（城市智慧停车场）于 2022 年 6 月发行专项债券 80,000.00 万元，票面利率 3.37%，期限 30 年，每半年付息一次。按照《财政部关于印发<地方政府专项债券用途调整操作指引>的通知》（财预【2021】110 号）及《山东省财政厅 山东省发展和改革委员会关于做好 2022 年部分新增专项债券项目用途调整（第二批）工作的通知》（鲁财预（2022）92 号）的要求，现拟将其中未使用专项债券资金 5,000.00 万元调整到该项目使用。本次拟调整专项债券应付本息情况如下：

表 5： 本次调整专项债券还本付息测算表 单位：万元

年度	期初本金余额	本期新增	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	应付本息合计
2022 年		5,000.00		5,000.00	3.37%	84.25	84.25
2023 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2024 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2025 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2026 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2027 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2028 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2029 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2030 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2031 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2032 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2033 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2034 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2035 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2036 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2037 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2038 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2039 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2040 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50





年度	期初本金余额	本期新增	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	应付本息合计
2041 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2042 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2043 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2044 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2045 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2046 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2047 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2048 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2049 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2050 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2051 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2052 年	5,000.00		5,000.00		3.37%	84.25	5,084.25
合计		5,000.00	5,000.00			5,055.00	10,055.00

3、债券还本付息测算汇总表

表 6: 债券还本付息测算汇总表 单位: 万元

年度	期初本金余额	本期新增	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	应付本息合计
2020 年	-	3,000.00	-	3,000.00		43.95	43.95
2021 年	3,000.00	-	-	3,000.00		87.90	87.90
2022 年	3,000.00	15,000.00	-	18,000.00		320.65	320.65
2023 年	18,000.00	-	-	18,000.00		553.40	553.40
2024 年	18,000.00	-	-	18,000.00		553.40	553.40
2025 年	18,000.00	-	-	18,000.00		553.40	553.40
2026 年	18,000.00	-	-	18,000.00		553.40	553.40
2027 年	18,000.00	-	-	18,000.00		553.40	553.40
2028 年	18,000.00	-	-	18,000.00		553.40	553.40
2029 年	18,000.00	-	-	18,000.00		553.40	553.40
2030 年	18,000.00	-	3,000.00	15,000.00		509.45	3,509.45
2031 年	15,000.00	-	-	15,000.00		465.50	465.50
2032 年	15,000.00	-	10,000.00	5,000.00		317.00	10,317.00
2033 年	5,000.00	-	-	5,000.00		168.50	168.50





年度	期初本金余额	本期新增	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	应付本息合计
2034 年	5,000.00	-	-	5,000.00		168.50	168.50
2035 年	5,000.00	-	-	5,000.00		168.50	168.50
2036 年	5,000.00	-	-	5,000.00		168.50	168.50
2037 年	5,000.00	-	-	5,000.00		168.50	168.50
2038 年	5,000.00	-	-	5,000.00		168.50	168.50
2039 年	5,000.00	-	-	5,000.00		168.50	168.50
2040 年	5,000.00	-	-	5,000.00		168.50	168.50
2041 年	5,000.00	-	-	5,000.00		168.50	168.50
2042 年	5,000.00	-	-	5,000.00		168.50	168.50
2043 年	5,000.00	-	-	5,000.00		168.50	168.50
2044 年	5,000.00	-	-	5,000.00		168.50	168.50
2045 年	5,000.00	-	-	5,000.00		168.50	168.50
2046 年	5,000.00	-	-	5,000.00		168.50	168.50
2047 年	5,000.00	-	-	5,000.00		168.50	168.50
2048 年	5,000.00	-	-	5,000.00		168.50	168.50
2049 年	5,000.00	-	-	5,000.00		168.50	168.50
2050 年	5,000.00	-	-	5,000.00		168.50	168.50
2051 年	5,000.00	-	-	5,000.00		168.50	168.50
2052 年	5,000.00	-	5,000.00	-		84.25	5,084.25
合计		18,000.00	18,000.00	-	-	8,904.00	26,904.00

4、该项目拟通过银行借款筹集资金 15,800.00 万元，假设年利率 4.9%，期限 3 年，按年还息，最后一年还本。该项目还本付息预测如下：

表 7： 银行借款还本付息测算表 单位：万元

年度	期初本金余额	本期新增	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	应付本息合计
2023 年		15,800.00		15,800.00	4.90%	387.10	387.10
2024 年	15,800.00			15,800.00	4.90%	774.20	774.20
2025 年	15,800.00			15,800.00	4.90%	774.20	774.20
2026 年	15,800.00		15,800.00	-	4.90%	387.10	16,187.10
合计		15,800.00	15,800.00			2,322.60	18,122.60

三、可用于资金平衡的项目净收益





该项目收入主要来源于土地出让收入、综合管廊有偿使用费收入。

根据对该项目净收益预测的审核，通过对土地出让收入、综合管廊有偿使用费收入以及相关运营成本、税费的估算，测算得出该项目可用于资金平衡的息前净现金流量为 54,429.92 万元。

测算过程详见后附“项目预期收益、成本及融资平衡说明”。

四、预期项目净收益偿还融资本金和利息情况

该项目预期产生的现金流入主要为土地出让收入、综合管廊有偿使用费收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。根据项目收益与融资平衡分析，该项目可用于资金平衡的息前净现金流量为 54,429.92 万元，融资本息合计为 45,026.60 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.21 倍，可以实现项目收益和融资平衡。现金流覆盖融资本息情况详见下表：

表 8:

单位：万元

融资形式	融资本息合计			项目收益
	本金	利息	本息合计	
专项债券	18,000.00	8,904.00	26,904.00	54,429.92
银行借款	15,800.00	2,322.60	18,122.60	
融资合计	33,800.00	11,226.60	45,026.60	
覆盖倍数				1.21





(此页无正文，为苏公 W[2022]E6230 号专项报告签字盖章页)

附件：项目预期收益、成本及融资平衡说明



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022 年 9 月 1 日



项目预期收益、成本及融资平衡说明

一、编制基础

《中华人民共和国预算法》、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）、财预〔2021〕110号财政部关于印发《地方政府专项债券用途调整操作指引》的通知、《山东省财政厅 山东省发展和改革委员会关于做好2022年部分新增专项债券项目用途调整（第二批）工作的通知》（鲁财预〔2022〕92号）。我们结合济南新旧动能转换先行区引爆区横二路（焦家集村至贾家村路段）市政道路工程的相关批复文件、可研报告及其他相关资料，并遵循会计核算的一般原则，编制项目收益与融资平衡财务评价报告。

二、基本假设

- 1、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。
- 2、国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平无重大变化。
- 3、项目建设内容和投资总额与可研报告确定的内容不发生重大变化。
- 4、项目实施资金来源能按预计方式实现，专项债券利率与假设利率无重大变化。
- 5、项目建成后形成的收入模式与现有的预测不存在重大变化。
- 6、政府制定的土地出让计划、可返还政府收益等能够顺利执行。
- 7、地方GDP增速与预计增速无重大变化，土地出让价格在正常范围内变动。
- 8、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）项目名称

济南新旧动能转换先行区引爆区横二路（焦家集村至贾家村路段）市政道路工程。

（二）项目单位

项目建设单位为济南城建动能转换开发建设集团有限公司。

济南城建动能转换开发建设集团有限公司，成立于 2018 年 07 月 30 日，注册地址位于济南市天桥区大桥街道 104 国道 106 号济南北区创业中心，法人代表为杜连平。经营范围包括城市开发、建设、投资与经营；国有资产运营与管理；土地整理服务；市政工程、园林景观工程、建筑安装工程；建筑工程劳务分包；房地产开发经营。

（三）项目规划审批

2019 年 1 月 25 日，济南市发展和改革委员会出具《关于济南新旧动能转换先行区引爆区横二路（焦家集村至贾家村路段）市政道路工程核准的批复》（济发改审批核（2019）9 号）；

2018 年 11 月 2 日，济南市规划局出具《关于济南新旧动能转换先行区引爆区横二路工程项目规划意见的复函》（济规管函（2018）357 号）；

2018 年 12 月 11 日，济南市国土资源局出具《关于新旧动能转换先行区引爆区横二路市政道路工程用地审查意见的复函》（济国土资审（2018）130 号）。

（四）项目规模与主要建设内容

项目位于济南市天桥区大桥镇（济南新旧动能转换先行区引爆区内），西起引爆区西侧边界，东至规划纵四路，道路总长约 3979 米，规划红线宽度 42 米，占地面积 16.4844 万平方米。主要建设内容包括新建道路、桥涵，敷设雨污水管线，配套进行给水、燃气、热力、弱电、中水、电力（沟）等专业管线土建工程，以及道路绿化、路灯、交通、海绵城市等设施建设。

（五）项目建设期限—项目进展

预计工期为 2019 年 2 月至 2023 年 12 月。

四、项目投资估算及资金筹措方案

（一）投资估算

1、编制依据及原则

- （1）《市政工程投资估算指标》
- （2）《全国统一市政工程预算定额山东省单位估价表》
- （3）《市政工程可行性研究投资估算编制办法》

- (4) 设备及材料按现行市场价格估算
- (5) 济南市近期类似工程相关指标
- (6) 《建设项目经济评价方法与参数》
- (7) 《投资项目可行性研究指南》
- (8) 有关工程造价材料价格资料及前期规定收费文件
- (9) 项目可行性研究报告、项目实施方案
- (10) 建设单位提供的相关资料

2、估算总额

该项目估算总投资为 59,898.00 万元。其中，工程费用 48,830.00 万元，工程建设其它费用 4,356.00 万元，预备费等其他费用 5,319.00 万元，建设期利息 1,393.00 万元。

表 1:

单位：万元

序号	费用类别	金额
一	工程费用	48,830.00
二	其他工程费	4,356.00
三	预备费等其他费用	5,319.00
四	建设期利息	1,393.00
合 计		59,898.00

(二) 资金筹措方案

该项目资金筹措方案为：资本金 26,098.00 万元，占总投资的 43.57%；已发专项债券资金金额 13,000.00 万元，占总投资的 21.70%；本期拟调整的专项债券资金 5,000.00 万元，占项目总投资的 8.35%；拟通过银行借款筹集资金 15,800.00 万元，占总投资的 26.38%。项目资金来源情况如下：

表 2:

单位: 万元

项目名称	项目概算 总投资	资金来源				
		资本金	已存续的债务类资金		本期拟调整的 专项债券资金	其他
			已申请发行的 省政府专项债 券资金金额	其他融资 金额		资金
济南新旧动能转换先行区引爆区横二路（焦家集村至贾家村路段）市政道路工程	59,898.00	26,098.00	13,000.00		5,000.00	15,800.00
合 计	59,898.00	26,098.00	13,000.00		5,000.00	15,800.00

五、项目预期收益、成本及融资平衡情况

（一）运营收入预测

该项目预期收入主要来源于土地出让收入、综合管廊有偿使用费。运营期各年收入预测如下:

表 3: 运营收入估算表 (单位: 万元)

年度	土地出让收入	综合管廊有偿使用费	合计
2022 年	54,192.60		54,192.60
2024 年		1,924.51	1,924.51
2025 年		166.60	166.60
2026 年		166.60	166.60
2027 年		166.60	166.60
2028 年		166.60	166.60
2029 年		166.60	166.60
2030 年		166.60	166.60
2031 年		166.60	166.60
2032 年		166.60	166.60
2033 年		166.60	166.60
2034 年		166.60	166.60
2035 年		166.60	166.60
2036 年		166.60	166.60
2037 年		166.60	166.60
2038 年		166.60	166.60
2039 年		166.60	166.60
2040 年		166.60	166.60

年度	土地出让收入	综合管廊有偿使用费	合计
2041 年		166.60	166.60
2042 年		166.60	166.60
2043 年		166.60	166.60
2044 年		166.60	166.60
2045 年		166.60	166.60
2046 年		166.60	166.60
2047 年		166.60	166.60
2048 年		166.60	166.60
2049 年		166.60	166.60
2050 年		166.60	166.60
2051 年		166.60	166.60
2052 年		166.60	166.60
合计	54,192.60	6,589.31	60,781.91

收入预测方法说明：

1、综合管廊有偿使用费

该项目拟建管径 DN500 给水工程 1,145.00 米，一次性支付入廊费每米 878.40 元，共计 100.58 万元；逐年支付入廊费和日常维护费每米 108.50 元，每年 12.42 万元。

该项目拟建管径 2xDN800 热力工程 1,145.00 米，一次性支付入廊费每米 4,405.56 元，共计 504.44 万元；逐年支付入廊费和日常维护费每米 347.9 元，每年 39.83 万元。

该项目拟建管径 110KV/220KV(4 回)电力工程 1,145.00 米，一次性支付入廊费每米 7,757.52 元，共计 888.24 万元；逐年支付入廊费和日常维护费每米 449.2 元，每年 51.43 万元。

该项目拟建管径 24 孔通讯工程 1,145.00 米，逐年支付入廊费和日常维护费每米 280.10 元，每年 32.07 万元。

该项目拟建管径 DN500 再生水工程 1,145.00 米，一次性支付入廊费每米 878.4 元，共计 100.58 万元；逐年支付入廊费和日常维护费每米 108.5 元，每年 12.42

万元。

该项目拟建管径 DN300 直饮水工程 1,145.00 米，一次性支付入廊费每米 554.64 元，共计 63.51 万元;逐年支付入廊费和日常维护费每米 52.3 元，每年 5.99 万元。

该项目拟建管径 DN500 真空垃圾工程 1,145.00 米，一次性支付入廊费每米 878.4 元，共计 100.58 万元;逐年支付入廊费和日常维护费每米 108.5 元，每年 12.42 万元。

2、指定地块土地出让收益

起步区管委会同意用区内土地出让收益返还用于引爆区市政道路横二路还本付息，具体出让土地信息如下：

预计出让年份	相关地块	位置	规划性质	供地方式	出让面积（亩）	出让单价（万元/亩）
2022	大桥片区大桥安置东区 A-7-2 地块	大桥街道	住宅（安置房）	协议出让	11.00	253.00
2022	大桥片区大桥安置东区 A-2-2 地块	大桥街道	住宅（安置房）	协议出让	14.00	253.00
2022	大桥片区大桥安置东区 A-3-2 地块	大桥街道	住宅（安置房）	协议出让	14.00	253.00
2022	大桥片区大桥安置东区 A-8 地块	大桥街道	住宅（安置房）	协议出让	14.00	253.00
2022	大桥片区大桥安置东区 A-10 地块	大桥街道	住宅（安置房）	协议出让	35.00	253.00
2022	大桥片区大桥安置东区 C-4-1 地块	大桥街道	住宅（安置房）	协议出让	38.00	253.00
2022	大桥片区大桥安置五区 A-4 地块	大桥街道	住宅（安置房）	协议出让	31.00	253.00
2022	大桥片区大桥安置五区 A-10 地块	大桥街道	住宅（安置房）	协议出让	48.00	253.00
2022	大桥片区大桥安置东区 B-13 地块	大桥街道	住宅（安置房）	协议出让	33.00	253.00
合计					238.00	

注：预计出让价格根据近期相同地段内可比土地出让价格进行估算确定。

根据相关规定，区级政府作为出让主体的，需要扣除重大基础设施建设专项

资金和统筹费用后的余额作为土地净收益。土地净收益约 54,192.60 万元，作为本次发行的政府专项债券还本付息的来源。

土地出让（居住用地）净收益预测表

单位：人民币万元

土地出让收益	60,214.00
费用合计（10%）	6,021.40
重大基础设施基金（10%）	6,021.40
土地出让净收益（90%）	54,192.60

（二）运营成本预测

该项目总成本费用包括工资及福利费、维修费、管理费用等。年度运营支出预测如下：

表 4：运营支出预测情况表（单位：万元）

年度	修理维护费	合计
2024 年	65.87	65.87
2025 年	69.16	69.16
2026 年	72.62	72.62
2027 年	76.25	76.25
2028 年	80.07	80.07
2029 年	84.07	84.07
2030 年	88.27	88.27
2031 年	92.69	92.69
2032 年	97.32	97.32
2033 年	1,021.86	1,021.86
2034 年	107.30	107.30
2035 年	112.66	112.66
2036 年	118.29	118.29
2037 年	124.21	124.21
2038 年	130.42	130.42
2039 年	136.94	136.94
2040 年	143.79	143.79
2041 年	150.98	150.98

年度	修理维护费	合计
2042 年	158.52	158.52
2043 年	1,664.50	1,664.50
2044 年	174.77	174.77
2045 年	183.51	183.51
2046 年	192.69	192.69
2047 年	202.32	202.32
2048 年	212.44	212.44
2049 年	223.06	223.06
2050 年	234.21	234.21
2051 年	245.92	245.92
2052 年	258.22	258.22
合计	6,522.92	6,522.92

成本预测方法说明：

1、修理维护费

参考现有项目区域道路养护费用的投入及管理费用情况，拟建工程养护管理费按 5.8 元/平方米计算，确定该项目通车第一年的养护费用为 24.36 万元/公里。每十年大修一次，大修费用为当年养护费用的 10 倍，大修当年不计日常养护费随着交通量的逐年增长，道路的破损程度也将逐年加大。因此，道路每年所需的营运成本及管理费用亦将同时增加，养护管理费用按年增长速度 5.0% 考虑。

2、折旧费用

按预计使用年限计提折旧。

3、利息支出

（1）已发行专项债券应付本息

根据该项目资金筹措计划，2020 年已发行专项债券“济南新旧动能转换先行区引爆区市政道路一期工程（五条市政道路）”1 亿元，其中分配至横二路 3000 万元，，年利率 2.93%，期限 10 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金。2022

年 5 月份已发行地方政府专项债券 10,000.00 万元，年利率为 2.97%，期限 10 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金，还本付息测算表如下：

表 5: 2020 年发行专项债券还本付息测算表 单位：万元

年度	期初本金 余额	本期新增	本期偿还本 金	期末本金余 额	融资利率	应付利息	应付本息 合计
2020 年		3,000.00		3,000.00	2.93%	43.95	43.95
2021 年	3,000.00			3,000.00	2.93%	87.90	87.90
2022 年	3,000.00			3,000.00	2.93%	87.90	87.90
2023 年	3,000.00			3,000.00	2.93%	87.90	87.90
2024 年	3,000.00			3,000.00	2.93%	87.90	87.90
2025 年	3,000.00			3,000.00	2.93%	87.90	87.90
2026 年	3,000.00			3,000.00	2.93%	87.90	87.90
2027 年	3,000.00			3,000.00	2.93%	87.90	87.90
2028 年	3,000.00			3,000.00	2.93%	87.90	87.90
2029 年	3,000.00			3,000.00	2.93%	87.90	87.90
2030 年	3,000.00		3,000.00		2.93%	43.95	3,043.95
合计		3,000.00	3,000.00			879.00	3,879.00

表 6: 2022 年 5 月份已发行专项债券还本付息测算表 单位：万元

年度	期初本金 余额	本期新增	本期偿还本 金	期末本金余 额	融资利率	应付利息	应付本息 合计
2022 年		10,000.00		10,000.00	2.97%	148.50	148.50
2023 年	10,000.00			10,000.00	2.97%	297.00	297.00
2024 年	10,000.00			10,000.00	2.97%	297.00	297.00
2025 年	10,000.00			10,000.00	2.97%	297.00	297.00
2026 年	10,000.00			10,000.00	2.97%	297.00	297.00
2027 年	10,000.00			10,000.00	2.97%	297.00	297.00
2028 年	10,000.00			10,000.00	2.97%	297.00	297.00
2029 年	10,000.00			10,000.00	2.97%	297.00	297.00
2030 年	10,000.00			10,000.00	2.97%	297.00	297.00
2031 年	10,000.00			10,000.00	2.97%	297.00	297.00
2032 年	10,000.00		10,000.00		2.97%	148.50	10,148.50
合计		10,000.00	10,000.00			2,970.00	12,970.00

(2) 本次拟调整专项债券应付本息

济南新旧动能转换起步区黄河体育及科技园区基础设施一期工程室外工程

及相应配套设施工程（城市智慧停车场）于 2022 年 6 月发行专项债券 80,000.00 万元，票面利率 3.37%，期限 30 年，每半年付息一次。按照《财政部关于印发〈地方政府专项债券用途调整操作指引〉的通知》（财预【2021】110 号）及《山东省财政厅 山东省发展和改革委员会关于做好 2022 年部分新增专项债券项目用途调整（第二批）工作的通知》（鲁财预〔2022〕92 号）的要求，现拟将上述未使用专项债券资金 5,000.00 万元调整到该项目使用。本次拟调整专项债券应付本息情况如下：

表 7： 本次调整专项债券还本付息测算表 单位：万元

年度	期初本金 余额	本期新增	本期偿还本 金	期末本金余 额	融资利率	应付利息	应付本息 合计
2022 年		5,000.00		5,000.00	3.37%	84.25	84.25
2023 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2024 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2025 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2026 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2027 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2028 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2029 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2030 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2031 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2032 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2033 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2034 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2035 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2036 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2037 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2038 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2039 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2040 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2041 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2042 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50

年度	期初本金 余额	本期新增	本期偿还本 金	期末本金余 额	融资利率	应付利息	应付本息 合计
2043 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2044 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2045 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2046 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2047 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2048 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2049 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2050 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2051 年	5,000.00			5,000.00	3.37%	168.50	168.50
2052 年	5,000.00		5,000.00		3.37%	84.25	5,084.25
合计		5,000.00	5,000.00			5,055.00	10,055.00

(3) 债券还本付息汇总表

表 8:

债券还本付息汇总表

单位：万元

年度	期初本金余 额	本期新增	本期偿还本 金	期末本金余 额	融资利率	应付利息	应付本息合 计
2020 年	-	3,000.00	-	3,000.00		43.95	43.95
2021 年	3,000.00	-	-	3,000.00		87.90	87.90
2022 年	3,000.00	15,000.00	-	18,000.00		320.65	320.65
2023 年	18,000.00	-	-	18,000.00		553.40	553.40
2024 年	18,000.00	-	-	18,000.00		553.40	553.40
2025 年	18,000.00	-	-	18,000.00		553.40	553.40
2026 年	18,000.00	-	-	18,000.00		553.40	553.40
2027 年	18,000.00	-	-	18,000.00		553.40	553.40
2028 年	18,000.00	-	-	18,000.00		553.40	553.40
2029 年	18,000.00	-	-	18,000.00		553.40	553.40
2030 年	18,000.00	-	3,000.00	15,000.00		509.45	3,509.45
2031 年	15,000.00	-	-	15,000.00		465.50	465.50
2032 年	15,000.00	-	10,000.00	5,000.00		317.00	10,317.00
2033 年	5,000.00	-	-	5,000.00		168.50	168.50
2034 年	5,000.00	-	-	5,000.00		168.50	168.50
2035 年	5,000.00	-	-	5,000.00		168.50	168.50
2036 年	5,000.00	-	-	5,000.00		168.50	168.50
2037 年	5,000.00	-	-	5,000.00		168.50	168.50
2038 年	5,000.00	-	-	5,000.00		168.50	168.50
2039 年	5,000.00	-	-	5,000.00		168.50	168.50

年度	期初本金余额	本期新增	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	应付本息合计
2040 年	5,000.00	-	-	5,000.00		168.50	168.50
2041 年	5,000.00	-	-	5,000.00		168.50	168.50
2042 年	5,000.00	-	-	5,000.00		168.50	168.50
2043 年	5,000.00	-	-	5,000.00		168.50	168.50
2044 年	5,000.00	-	-	5,000.00		168.50	168.50
2045 年	5,000.00	-	-	5,000.00		168.50	168.50
2046 年	5,000.00	-	-	5,000.00		168.50	168.50
2047 年	5,000.00	-	-	5,000.00		168.50	168.50
2048 年	5,000.00	-	-	5,000.00		168.50	168.50
2049 年	5,000.00	-	-	5,000.00		168.50	168.50
2050 年	5,000.00	-	-	5,000.00		168.50	168.50
2051 年	5,000.00			5,000.00		168.50	168.50
2052 年	5,000.00	-	5,000.00	-		84.25	5,084.25
合计		18,000.00	18,000.00	-	-	8,904.00	26,904.00

(4) 该项目拟 2022 年通过银行借款筹集资金 15,800.00 万元，假设年利率 4.9%，期限 3 年，按年还息，最后一年还本。该项目还本付息预测如下：

表 9： 银行借款还本付息测算表 单位：万元

年度	期初本金余额	本期新增	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	应付本息合计
2023 年		15,800.00		15,800.00	4.90%	387.10	387.10
2024 年	15,800.00			15,800.00	4.90%	774.20	774.20
2025 年	15,800.00			15,800.00	4.90%	774.20	774.20
2026 年	15,800.00		15,800.00	-	4.90%	387.10	16,187.10
合计		15,800.00	15,800.00			2,322.60	18,122.60

(三) 项目运营损益表

项目运营损益表见表 10。

(四) 项目资金测算平衡表

项目资金测算平衡表见表 11。

表 10：项目运营损益表

单位：万元

年度	合计	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
一、收入/成本/税金								
营业收入	6,045.13	54,192.60		1,765.61	152.84	152.84	152.84	152.84
营业成本	5,984.33			60.43	63.45	66.63	69.96	73.45
税金及附加								
息税折旧及摊销前利润	60.80			1,705.18	89.39	86.21	82.88	79.39
二、折旧和摊销	0.00							
总折旧和摊销	54,057.95			1,896.77	1,896.77	1,896.77	1,896.77	1,896.77
息税前利润	-53,997.15			-191.59	-1,807.38	-1,810.56	-1,813.89	-1,817.38
三、财务费用	0.00							
利息支出	0.00							
总财务费用	7,645.35			553.40	553.40	553.40	553.40	553.40
税前利润	-61,642.50			-744.99	-2,360.78	-2,363.96	-2,367.29	-2,370.78
四、所得税								
所得税费用								
五、净利润	-61,642.50			-744.99	-2,360.78	-2,363.96	-2,367.29	-2,370.78

表 10（续）：项目运营损益表

单位：万元

年度	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
一、收入/成本/税金								
营业收入	152.84	152.84	152.84	152.84	152.84	152.84	152.84	152.84
营业成本	77.13	80.98	85.03	89.28	937.49	98.44	103.36	108.53
税金及附加								
息税折旧及摊销前利润	75.71	71.86	67.81	63.56	-784.65	54.40	49.48	44.31
二、折旧和摊销								
总折旧和摊销	1,896.77	1,896.77	1,896.77	1,896.77	1,896.77	1,896.77	1,896.77	1,896.77
息税前利润	-1,821.06	-1,824.91	-1,828.96	-1,833.21	-2,681.42	-1,842.37	-1,847.29	-1,852.46
三、财务费用								
利息支出								
总财务费用	553.40	509.45	465.50	317.00	168.50	168.50	168.50	168.50
税前利润	-2,374.46	-2,334.36	-2,294.46	-2,150.21	-2,849.92	-2,010.87	-2,015.79	-2,020.96
四、所得税								
所得税费用								
五、净利润	-2,374.46	-2,334.36	-2,294.46	-2,150.21	-2,849.92	-2,010.87	-2,015.79	-2,020.96

表 10（续）：项目运营损益表

单位：万元

年度	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年
一、收入/成本/税金								
营业收入	152.84	152.84	152.84	152.84	152.84	152.84	152.84	152.84
营业成本	113.95	119.65	125.63	131.91	138.51	145.43	1,527.07	160.34
税金及附加								
息税折旧及摊销前利润	38.89	33.19	27.21	20.93	14.33	7.41	-1,374.23	-7.50
二、折旧和摊销	-							
总折旧和摊销	1,896.77	1,896.77	1,896.77	1,896.77	1,896.77	1,896.77	1,896.77	1,896.77
息税前利润	-1,857.88	-1,863.58	-1,869.56	-1,875.84	-1,882.44	-1,889.36	-3,271.00	-1,904.27
三、财务费用								
利息支出								
总财务费用	168.50	168.50	168.50	168.50	168.50	168.50	168.50	168.50
税前利润	-2,026.38	-2,032.08	-2,038.06	-2,044.34	-2,050.94	-2,057.86	-3,439.50	-2,072.77
四、所得税								
所得税费用								
五、净利润	-2,026.38	-2,032.08	-2,038.06	-2,044.34	-2,050.94	-2,057.86	-3,439.50	-2,072.77

表 10（续）：项目运营损益表

单位：万元

年度	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年
一、收入/成本/税金								
营业收入	152.84	152.84	152.84	152.84	152.84	152.84	152.84	152.84
营业成本	168.36	176.78	185.62	194.90	204.64	214.87	225.62	236.90
税金及附加								
息税折旧及摊销前利润	-15.52	-23.94	-32.78	-42.06	-51.80	-62.03	-72.78	-84.06
二、折旧和摊销								
总折旧和摊销	1,896.77	1,896.77	1,896.77	1,896.77	1,896.77	1,896.77	1,896.77	948.39
息税前利润	-1,912.29	-1,920.71	-1,929.55	-1,938.83	-1,948.57	-1,958.80	-1,969.55	-1,032.44
三、财务费用								
利息支出								
总财务费用	168.50	168.50	168.50	168.50	168.50	168.50		
税前利润	-2,080.79	-2,089.21	-2,098.05	-2,107.33	-2,117.07	-2,127.30	-1,969.55	-1,032.44
四、所得税								
所得税费用								
五、净利润	-2,080.79	-2,089.21	-2,098.05	-2,107.33	-2,117.07	-2,127.30	-1,969.55	-1,032.44

表 11：项目资金测算平衡表

单位：万元

项目/年度	合计	2019 年	2020 年	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	60,781.91				54,192.60		1,924.51	166.60	166.60
经营活动支出	6,522.93					-	65.87	69.16	72.62
支付的各项税费	-					-		-	-
经营活动现金净流量	54,429.92				54,192.60	-	1,858.64	97.44	93.98
二、投资活动产生的现金	-								
建设投资	58,505.00	1,222.86	3,709.81	25.61	30,498.50	23,048.22			
流动资金	-								
投资活动现金净流量	-58,505.00	-1,222.86	-3,709.81	-25.61	-30,498.50	-23,048.22			
三、融资活动产生的现金	-								
资本金流入	26,098.00	1,222.86	753.76	113.51	15,819.15	8,188.72			
债券融资款	18,000.00		3,000.00	-	15,000.00				
其他融资	15,800.00				-	15,800.00			
偿还债券本金	18,000.00								
偿还其他融资本金	15,800.00								15,800.00
支付债券利息	8,904.00		43.95	87.90	320.65	553.40	553.40	553.40	553.40
支付其他融资利息	2,322.60					387.10	774.20	774.20	387.10
融资活动现金净流量	14,871.40	1,222.86	3,709.81	25.61	30,498.50	23,048.22	-1,327.60	-1,327.60	-16,740.50
四、期初现金						54,192.60	54,192.60	54,723.64	53,493.48
当年现金变动	10,796.32	-	0.00	-	54,192.60	0.00	531.04	-1,230.16	-16,646.52
五、期末现金					54,192.60	54,192.60	54,723.64	53,493.48	36,846.96

表 11（续）：

项目资金测算平衡表

单位：万元

项目/年度	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
一、经营活动产生的现金									
经营活动收入	166.60	166.60	166.60	166.60	166.60	166.60	166.60	166.60	166.60
经营活动支出	76.25	80.07	84.07	88.27	92.69	97.32	1,021.86	107.30	112.66
支付的各项税费	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	90.35	86.53	82.53	78.33	73.91	69.28	-855.26	59.30	53.94
二、投资活动产生的现金									
建设投资									
流动资金									
投资活动现金净流量									
三、融资活动产生的现金									
资本金流入									
债券融资款									
其他融资									
偿还债券本金				3,000.00		10,000.00			
偿还其他融资本金									
支付债券利息	553.40	553.40	553.40	509.45	465.50	317.00	168.50	168.50	168.50
支付其他融资利息									
融资活动现金净流量	-553.40	-553.40	-553.40	-3,509.45	-465.50	-10,317.00	-168.50	-168.50	-168.50
四、期初现金	36,846.96	36,383.91	35,917.04	35,446.17	32,015.05	31,623.46	21,375.74	20,351.98	20,242.78
当年现金变动	-463.05	-466.87	-470.87	-3,431.12	-391.59	-10,247.72	-1,023.76	-109.20	-114.56
五、期末现金	36,383.91	35,917.04	35,446.17	32,015.05	31,623.46	21,375.74	20,351.98	20,242.78	20,128.22

表 11（续）：

项目资金测算平衡表

单位：万元

项目/年度	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年
一、经营活动产生的现金									
经营活动收入	166.60	166.60	166.60	166.60	166.60	166.60	166.60	166.60	166.60
经营活动支出	118.29	124.21	130.42	136.94	143.79	150.98	158.52	1,664.50	174.77
支付的各项税费	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	48.31	42.39	36.18	29.66	22.81	15.62	8.08	-1,497.90	-8.17
二、投资活动产生的现金									
建设投资									
流动资金									
投资活动现金净流量									
三、融资活动产生的现金									
资本金流入									
债券融资款									
其他融资									
偿还债券本金						-	-		
偿还其他融资本金							-		
支付债券利息	168.50	168.50	168.50	168.50	168.50	168.50	168.50	168.50	168.50
支付其他融资利息									
融资活动现金净流量	-168.50	-168.50	-168.50	-168.50	-168.50	-168.50	-168.50	-168.50	-168.50
四、期初现金	20,128.22	20,008.03	19,881.92	19,749.60	19,610.76	19,465.07	19,312.19	19,151.77	17,485.37
当年现金变动	-120.19	-126.11	-132.32	-138.84	-145.69	-152.88	-160.42	-1,666.40	-176.67
五、期末现金	20,008.03	19,881.92	19,749.60	19,610.76	19,465.07	19,312.19	19,151.77	17,485.37	17,308.70

表 11（续）：

项目资金测算平衡表

单位：万元

项目/年度	2045 年	2046 年	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	166.60	166.60	166.60	166.60	166.60	166.60	166.60	166.60
经营活动支出	183.51	192.69	202.32	212.44	223.06	234.21	245.92	258.22
支付的各项税费	-	-	-	-	-	-		
经营活动现金净流量	-16.91	-26.09	-35.72	-45.84	-56.46	-67.61		
二、投资活动产生的现金								
建设投资								
流动资金								
投资活动现金净流量								
三、融资活动产生的现金								
资本金流入								
债券融资款								
其他融资								
偿还债券本金						-		5,000.00
偿还其他融资本金								
支付债券利息	168.50	168.50	168.50	168.50	168.50	168.50	168.50	84.25
支付其他融资利息								
融资活动现金净流量	-168.50	-168.50	-168.50	-168.50	-168.50	-168.50	-168.50	-5,084.25
四、期初现金	17,308.70	17,123.29	16,928.70	16,724.48	16,510.14	16,285.18	16,049.07	15,880.57
当年现金变动	-185.41	-194.59	-204.22	-214.34	-224.96	-236.11	-168.50	-5,084.25
五、期末现金	17,123.29	16,928.70	16,724.48	16,510.14	16,285.18	16,049.07	15,880.57	10,796.32

（五）总体评价

根据资金测算平衡分析，在满足假设条件的前提下，该项目可用于资金平衡的息前净现金流量为 54,429.92 万元，融资本息合计为 45,026.60 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.21 倍，最终在 2052 年到期偿还专项债券及银行借款本息后，仍有 10,796.32 万元现金结余，能够满足偿债资金充足性的要求。期间不存在资金缺口，资金稳定性可以得到保证。现金流覆盖融资本息情况详见下表：

表 12：

单位：万元

融资形式	融资本息合计			项目收益
	本金	利息	本息合计	
专项债券	18,000.00	8,904.00	26,904.00	54,429.92
银行借款	15,800.00	2,322.60	18,122.60	
融资合计	33,800.00	11,226.60	45,026.60	
覆盖倍数				1.21

六、项目风险分析

1、项目的合法性、合理性及可行性

项目的建设实施是否符合现行政策、法律、法规及相关规划；是否与当地的风俗民情相悖；是否经过严谨科学的可行性论证；是否具有详细、可行的建设实施方案；是否经过严格的报批和审查（批）程序。

2、.征地和拆迁安置

征地和拆迁安置是项目建设难以避免的社会问题。土地是农民的立身安家之本，涉及其切身利益；拆迁安置是群众最敏感、最担忧的问题。征地拆迁能否按照有关规定给予补偿，补偿费用能否真正落到实处；能否做到“先安后拆”，安置费用和搬迁补偿费能否发放到自己手中，新安置环境是否影响自身的生活生产习惯等均是群众担忧的问题，若处理不当势必影响社会稳定。

3、建设期的环境影响项目

建设必然对其周围环境产生不良影响。项目施工能否严重影响周围群众的日常生活、生活，能否对周围生态环境造成巨大破坏，能否对水环境造成污染等都是影响社会稳定的因素。

4、运营期的环境影响

项目运营期对环境的影响主要为汽车尾气、粉尘、噪声等。汽车噪声是项目运营期永久存在且对周围群众影响最大的因素，若处理不当或未处理可能引起周围群众不满而影响社会稳定。

5、恶性交通事故及污染物泄露事故

项目运营过程中若发生恶性交通事故、污染物泄露事故将造成周围群众的恐慌，对社会稳定产生负面作用。

（二）与项目收益相关的风险

1、数量达不到预期风险

从财务分析中的敏感性分析计算表可知，项目收益对数量较为敏感，如果市场供需态势发生较大变化，用量项目需求减少，将会对项目的收益带来一定风险。

2、运营成本增加风险

项目建成后的运营管理，特别是日常检查、维护、安全等方面的管理存在一定的风险，项目管理部门的运营管理水平直接关系到项目投入运营后的正常安全运营、抢险救灾及运营效益。



营业执照

(副本)

编号 320200666202110140004

统一社会信用代码
91320200078269333C (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 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

成立日期 2013年09月18日

营业期限 2013年09月18日至*****

经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

经营范围

审查企业会计报表、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，出具有关审计报告；基本建设年度财务决算审计；规定的其他会计、审计、税务咨询、税务策划业务；法律、法规规定的其他经营活动。



登记机关



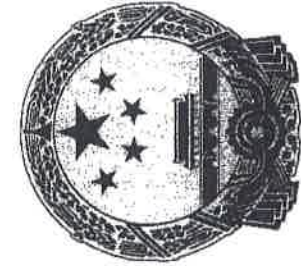
2021年10月11日

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: 0001495

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》。

会计师事务所 执业证书

名称:

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师: 张彩斌

经营场所:

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

批准执业文号: 32020028

批准执业日期: 苏财会[2013]36号



http://cc.mof.gov.cn/cpaCpa/cpaCpaPrint?is=594218371522088342314121235936



发证机关:



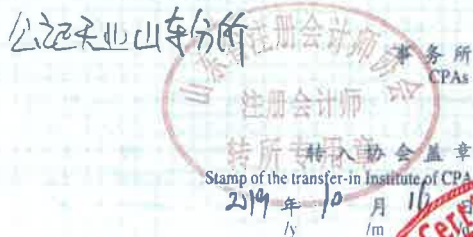
中华人民共和国财政部制

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 Full name	李广兴
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1970-06-23
工作单位 Working unit	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所
身份证号码 Identity card No.	370111197006235215



证书编号:
No. of Certificate

370100500012

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2008年 05月 30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.



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

更名论退社会计师事务所
(特殊普通合伙) 山东分所

事务所
CPAs



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
/y /m /d

张元海 男 1972-08-27
姓名 性别 出生日期
Full name Sex Date of birth
工作单位 身份证号码
Working unit Identity card No.
江苏公证天业会计师事务所 (特殊普通合伙) 山东分所
370122720827443



证书编号: 370100380810
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: 2019 年 10 月 23 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2018 年

山东省注册会计师协会
2020 年
本证书经检验合格, 继续有效。
This certificate is valid for another year after this renewal.
年检合格专用章

2015 年
注册会计师
年检合格专用章

2019 年
注册会计师
年检合格专用章

2022 年
注册会计师
年检合格专用章

