

2023 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（四期）

2023 年山东省政府专项债券（五期）

枣庄市台儿庄锂电产业园绿色低碳发展基础设施示范项目

项目收益与融资平衡专项评价报告

2023 年 1 月

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现金流入能够顺利执行，现金流入均在正常范围内变动；

（五）项目现金流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。

（八）参考《枣庄市台儿庄锂电产业园绿色低碳发展基础设施示范项目可行性研究报告》相关数据；

（九）项目符合区域经济社会发展及行业地区的规划，立项单位编制的项目投资概算与

工程进度计划客观的反应了项目建设的实际情况，工程验收后在实际运营中可以达到预期的设计能力；

（十）预期可用于支付本息的项目收益按计划全部优先用于归还本债券本金及利息。

三、项目基本情况

（一）项目情况简介

1、项目名称

枣庄市台儿庄锂电产业园绿色低碳发展基础设施示范项目

2、立项单位

项目立项单位:山东台发投资发展集团有限公司

山东台发投资发展集团有限公司成立于 2017 年 04 月 21 日，注册地位于枣庄市台儿庄经济开发区玉山路 1001 号，法定代表人为潘万庆。经营范围包括一般项目：以自有资金从事投资活动；电池制造；电池销售；通用设备制造（不含特种设备制造）；园区管理服务；创业空间服务；项目策划与公关服务；非居住房地产租赁。（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）。

3、项目规划审批

本项目 2022 年 8 月 30 日取得台儿庄区发改局以台发改行审【2022】49 号文件《关于对山东台发投资发展集团有限公司台儿庄锂电产业园绿色低碳发展基础设施示范项目可行性研究报告的批复》

本项目 2022 年 8 月 25 日取得枣庄市生态环境局台儿庄分局《关于办理环评手续的申请》回复，该项目区域不涉及环境敏感区不需要办理环评手续。

本项目 2022 年 8 月 21 日取得枣庄市台儿庄区自然资源局《关于台儿庄锂电产业园绿色低碳发展基础设施示范项目用地预审和规划审查意见》，相关后期手续正在办理。

4、项目规模与主要建设内容

项目位于台儿庄经济开发区地块分为东西两块，东地块：位于鑫金山机械西侧；西地块：位于马兰屯镇敬老院北侧。项目占地面积 914.2 亩（含道路占地），建筑面积 397000 平方米，主要建设厂房 347000 平方米，办公楼及科创中心、宿舍相关配套设施 50000 平方米，新建道路及相关管网长度 5338 米。

（1）锂电产业园

锂电产业园分为东西两个地块。其中东地块占地面积 156900m²，建设 8 座厂房，1 栋科创中心，总建筑面积 169000m²，计容建筑面积 216800m²；西地块占地 221100m²，建设 5 座厂房，1 栋科创中心，1 栋办公楼，1 栋宿舍楼，总建筑面积 228000m²，计容建筑面积 261500m²。另配套建设各类管廊、智慧停车场及基础设施配套设施等，将台儿庄锂电产业园打造成建筑一体化、管理智能化的现代化绿色园区。

园区整体设计：厂区出入口设置两个，做到人货分流，并建设环形道路，道路宽度应满足生产运输要求；生产区与办公生活区利用景观、文化广场设施等隔离，另建设智慧停车场，利用智能感应设备做到无人化管理，配套建设新能源充电站。场地的竖向设计应符合城市规划、防洪排涝要求，场地最低设计标高应比周边市政道路的最低路段标高高出 0.2m，建筑物室内地坪标高高出室外地坪标高 0.15m。

厂房设计：园区主要入驻生产制造电池正负极材料、电芯、电池包及相关产业的企业，厂房设计为 1 层-4 层之间，单层高度在 4m-15m 之间，尽可能满足各类入驻企业的要求，厂房内部空间根据具体入驻企业再另行具体规划；厂房墙体材料采用砖混结构及钢结构混合，另

使用国际 A 级标准岩棉板材质，在达到防火要求的前提下能更好的满足保温、隔声要求；车间内布设好照明、生产电缆，后期企业可根据具体生产工艺设计车间照明；车间地面硬化后涂刷环氧树脂防渗材料，满足防渗防泄漏的要求；在要求较高的实验室、小试生产线，还应单独设计，配备无尘、恒温恒湿相关设施；车间内根据生产布局设置一定数量的消防应急设施车间外每座厂房还应单独配备 1~2 套消防栓，满足消防安全。厂房平均每平方造价为 3500 元/m²。

科创中心、办公楼设计：采用装配式建筑一体化设计，整体设计风格与锂电产业园一致，突出绿色设计理念；采用新风系统，智能控制系统，达到采光优秀、恒温恒湿的效果，室外空气净化后进入室内，有效防止灰尘、有毒气体对办公人员的伤害，提供良好的办公研发环境。平均每平方造价为 5500 元/m²。

（2）新建道路

①玉山路（东起科创路，西至工业二路），长度为 1118m，道路红线 30m，铺设管廊 1118mm，DN500 热力管网 1118m，DN200 燃气管 1118m，DN200 给水管道 1118m，雨污管道 DN1000 混凝土管 1118m，电气工程 1118m，路灯及配套 76 套，配套交安工程。

②台北路（东起科创路，西至工业二路），长度为 1120m，道路红线 40m，铺设管廊 1120mm，DN500 热力管网 1120m，DN200 燃气管 1120m，DN200 给水管道 1120m，雨污管道 DN1000 混凝土管 1120m，电气工程 1120m，路灯及配套 76 套，配套交安工程。

③台中路（东起科创路，西至工业大道），长度为 680m，道路红线 40m，铺设管廊 680mm，DN500 热力管网 680m，DN200 燃气管 680m，DN200 给水管道 680m，雨污管道 DN1000 混凝土管 680m，电气工程 680m，路灯及配套 46 套。配套交安工程。

④工业大道（北起阿里山路，南至长安路段），长度为 2420m，道路红线 30m，铺设管廊

2420mm, DN500 热力管网 2420m, DN200 燃气管 2420m, DN200 给水管道 2420m, 雨污管道 DN1000 混凝土管 2420m, 电气工程 2420m, 路灯及配套 162 套。配套交安工程。

道路：道路修建主要为水稳、沥青用料及机械设备租赁费用。造价为 460 元/m²。

管廊：管廊直径约为 4m，主要材料采用高性能混凝土、高强钢筋，钢筋混凝土结构的混凝土强度等级为 C30，并根据管廊埋深，达到相应的防渗要求；配有综合管廊震动监测系统，通过探测隧道形变、表面应变，对隧道沉降情况与表面应变进行分析，对管廊的建筑安全情况持续监视；水位监测系统，通过监测管廊内水位情况，在水位超过设定值时及时预警与报警，并启动水泵进行排水，可以保证管廊内活动人员的安全性，避免隧道活动人员涉险，保证管廊设施不被长期浸泡。造价为 28000 元/m。

热力管网：采用 PE 材质，规格为 DN500，并做好保温措施，每隔一定距离设置供热管道补偿器，以延长管道使用寿命。造价为 5000 元/m。

燃气管网：采用铝塑复合材质，规格为 DN200。造价为 1300 元/m。

给水管道：采用卫生级 PVC 材质，规格为 DN200。造价为 450 元/m。

雨污管道：采用高强度混凝土一体化管道，规格为 DN1000。造价为 1700 元/m。

电力管网：采用 MPP 电力管，规格为 DN200。造价为 200 元/m。

路灯：采用节能 LED 路灯，设计间隔为 30m/套。造价为 1800 元/套。

5、项目建设期限

本项目预计工期为 2 年，计划于 2022 年 12 月开工建设，到 2024 年 11 月工程全部竣工。

（二）投资估算与资金筹措方式

拟建台儿庄锂电产业园绿色低碳发展基础设施示范项目总投资为 246,939.92 万元，拟申

请专项债券 93,000.00 万元，建设单位自筹项目资本金 153,939.92 万元。项目资本金占项目总投资 62.34%。

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	246,939.92	100%	
一、资本金	153,939.92	62.34%	
（一）自有资金	153,939.92	62.34%	
（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）	93,000.00	37.66%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	30,000.00	12.15%	
（三）后续拟发行专项债券	63,000.00	25.51%	
（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

根据可行性研究报告及项目单位提供的相关资料，该项目预期产生的现金流入主要来源于厂房租赁等。

结合台儿庄区招商引资进展，本项目拟入驻新能源产业链相关企业，根据目前招商引资进度，计算期第 3 年(运营期第 1 年)出租负荷率可达 100%。

1、本项目在预测过程中，出于审慎态度出租出售价格不考虑上涨因素，结合本地及周边地区开发区实际收费标准并结合项目情况进行调整，标准厂房出租价格为 1.30 元/m²·d，建成面积 50,000 平方米；

2、科创中心、宿舍出租价格为 1.50 元/m²·d，建成面积 347,000 平方米。

本项目计算期内，年均营业现金流入为 19202.65 万元。

项目	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
租赁现金流入		966.04	11,592.40	14,490.50	14,490.50	14,490.50	14,490.50	14,490.50
其中：办公、研发楼及检测中心租赁		121.67	1,460.00	1,825.00	1,825.00	1,825.00	1,825.00	1,825.00
标准化厂房租赁		844.37	10,132.40	12,665.50	12,665.50	12,665.50	12,665.50	12,665.50
合计	-	966.04	11,592.40	14,490.50	14,490.50	14,490.50	14,490.50	14,490.50

续表

项目	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
租赁现金流入	966.04	11,592.40	14,490.50	14,490.50	14,490.50	14,490.50	14,490.50	14,490.50
其中：办公、研发楼及检测中心租赁	121.67	1,460.00	1,825.00	1,825.00	1,825.00	1,825.00	1,825.00	1,825.00
标准化厂房租赁	844.37	10,132.40	12,665.50	12,665.50	12,665.50	12,665.50	12,665.50	12,665.50
合计	966.04	11,592.40	14,490.50	14,490.50	14,490.50	14,490.50	14,490.50	14,490.50

续表

项目	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	合计
租赁现金流入	14,490.50	14,490.50	14,490.50	14,490.50	14,490.50	1,207.54	274,594.98
其中：办公、研发楼及检测中心租赁	1,825.00	1,825.00	1,825.00	1,825.00	1,825.00	152.08	34,583.75
标准化厂房租赁	12,665.50	12,665.50	12,665.50	12,665.50	12,665.50	1,055.46	240,011.23
合计	14,490.50	14,490.50	14,490.50	14,490.50	14,490.50	1,207.54	274,594.98

（二）项目成本预测

本项目运营期间的总成本费用包括外购水电及其他能源消耗费、修理维护费用、人员工资及福利、管理及其他费用、运营期利息、折旧及摊销等。

1、水电消耗费用

本项目消耗能源（电力、新鲜水）以当前区域价格计算，运营期年动力费用为 123.62 万元。

考虑通胀因素，按年上浮 3%计算。

2、人员工资及福利

本项目需要招商及管理人员计 30 人，不考虑工资上涨因素，计算期内人员工资及福利费用为 171.00 万元/年。考虑通胀因素，按年上浮 3%计算。

3、折旧摊销

固定资产折旧采用平均年限法，建筑物折旧期按 30 年计，残值率均取 10%；无形资产（土地费用）按 30 年摊销，递延资产（除土地外的工程建设其他费用）按 20 年摊销。本项目折旧费用 7822.43 万元/年

4、修理费

按照项目固定资产原值的 0.05%计算，为 123.50 万元/年。

5、其他费用

本项目管理费用按照工资福利的 50%计，则本项目年其他费用为 85.50 万元。

6、相关税费预测

增值税：不动产租赁现金流入税率 9%。城市维护建设税按 5%计算，教育费附加按 3%计算，地方教育费附加按 2%，地方水利建设基金 0.5%计算。所得税按照 25%计算。

具体如下：

项目	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
电、水费、动力		10.30	123.62	127.33	131.15	135.08	139.13	143.30
工资福利成本		14.25	171.00	176.13	181.41	186.85	192.46	198.23
其他-管理费用		7.13	85.50	88.07	90.71	93.43	96.23	99.12
修理费		10.29	123.50	123.50	123.50	123.50	123.50	123.50
合计	-	41.97	503.62	515.03	526.77	538.86	551.32	564.15

续表

项目	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
电、水费、动力	147.60	152.03	156.59	161.29	166.13	171.11	176.24	181.53
工资福利成本	204.18	210.31	216.62	223.12	229.81	236.70	243.80	251.11
其他-管理费用	102.09	105.16	108.31	111.56	114.91	118.35	121.90	125.56
修理费	123.50	123.50	123.50	123.50	123.50	123.50	123.50	123.50
合计	577.37	591.00	605.02	619.47	634.35	649.66	665.44	681.70

续表

项目	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	合计
电、水费、动力	186.98	192.59	198.37	204.32	210.45	18.06	3,133.20
工资福利成本	258.64	266.40	274.39	282.62	291.10	299.83	4,608.96
其他-管理费用	129.32	133.20	137.20	141.31	145.55	149.92	2,304.53
修理费	123.50	123.50	123.50	123.50	123.50	10.29	2,367.08
合计	698.44	715.69	733.46	751.75	770.60	478.10	12,413.77

（三）应付本息情况

1、专项债券

本项目本期拟发行专项债券 30,000.00 万元，假设债券期限为 20 年，利率为 4.2%；预计

2024 年 1 月再次申请发行金额 63,000 万元，假设债券期限为 20 年，利率为 4.2%，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
-------	--------	--------	--------	--------	------	------	--------

2023 年		30,000.00		30,000.00	4.20%	630.00	630.00
2024 年	30,000.00	63,000.00		93,000.00	4.20%	2,583.00	2,583.00
2025 年	93,000.00			93,000.00	4.20%	3,906.00	3,906.00
2026 年	93,000.00			93,000.00	4.20%	3,906.00	3,906.00
2027 年	93,000.00			93,000.00	4.20%	3,906.00	3,906.00
2028 年	93,000.00			93,000.00	4.20%	3,906.00	3,906.00
2029 年	93,000.00			93,000.00	4.20%	3,906.00	3,906.00
2030 年	93,000.00			93,000.00	4.20%	3,906.00	3,906.00
2031 年	93,000.00			93,000.00	4.20%	3,906.00	3,906.00
2032 年	93,000.00			93,000.00	4.20%	3,906.00	3,906.00
2033 年	93,000.00			93,000.00	4.20%	3,906.00	3,906.00
2034 年	93,000.00			93,000.00	4.20%	3,906.00	3,906.00
2035 年	93,000.00			93,000.00	4.20%	3,906.00	3,906.00
2036 年	93,000.00			93,000.00	4.20%	3,906.00	3,906.00
2037 年	93,000.00			93,000.00	4.20%	3,906.00	3,906.00
2038 年	93,000.00			93,000.00	4.20%	3,906.00	3,906.00
2039 年	93,000.00			93,000.00	4.20%	3,906.00	3,906.00
2040 年	93,000.00			93,000.00	4.20%	3,906.00	3,906.00
2041 年	93,000.00			93,000.00	4.20%	3,906.00	3,906.00
2042 年	93,000.00			93,000.00	4.20%	3,906.00	3,906.00
2043 年	93,000.00		30,000.00	63,000.00	4.20%	3,276.00	33,276.00
2044 年	63,000.00		63,000.00	-	4.20%	1,323.00	64,323.00
合计		93,000.00	93,000.00			78,120.00	171,120.00

(四) 项目资金平衡测算表

表 4 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	—	—					
经营活动现金流入	A	274,594.98	-	966.04	11,592.40	14,490.50	14,490.50
经营活动支出	B	12,413.77	-	41.97	503.62	515.03	526.77
支付的各项税费	C	55,114.14	-	88.00	2,332.33	2,918.91	2,918.41
经营活动现金净流量	D=A-B-C	207,067.07	-	836.07	8,756.45	11,056.56	11,045.32
二、投资活动产生的现金	—	—					
建设成本支出	E	246,939.92	90,000.00	126,939.92	30,000.00		
流动资金支出	F	-					
投资活动现金净流量	G=-E-F	-246,939.92	-90,000.00	-126,939.92	-30,000.00	-	-
三、融资活动产生的现金	—	—					
资本金（自有资金）	H	153,939.92	90,000.00	36,939.92	27,000.00		
专项债券	I	93,000.00	30,000.00	63,000.00			
银行借款	J						
偿还债券本金	K	93,000.00					
偿还银行借款本金	L						
支付债券利息	M	78,120.00	630.00	2,583.00	3,906.00	3,906.00	3,906.00
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	75,819.92	119,370.00	97,356.92	23,094.00	-3,906.00	-3,906.00
四、期初现金	P			29,370.00	623.07	2,473.52	9,624.08
期内现金变动	Q=D+G+O		29,370.00	-28,746.93	1,850.45	7,150.56	7,139.32
五、期末现金	R=P+Q		29,370.00	623.07	2,473.52	9,624.08	16,763.40

续表

项目/年度	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
一、经营活动产生的现金							
经营活动现金流入	14,490.50	14,490.50	14,490.50	14,490.50	14,490.50	14,490.50	14,490.50
经营活动支出	538.86	551.32	564.15	577.37	591.00	605.02	619.47
支付的各项税费	2,917.91	2,917.38	2,916.85	2,916.30	2,915.73	2,915.14	2,914.53
经营活动现金净流量	11,033.73	11,021.80	11,009.50	10,996.83	10,983.77	10,970.34	10,956.50
二、投资活动产生的现金							
建设成本支出							
流动资金支出							
投资活动现金净流量	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金							
资本金（自有资金）							
专项债券							
银行借款							
偿还债券本金							
偿还银行借款本金							
支付债券利息	3,906.00	3,906.00	3,906.00	3,906.00	3,906.00	3,906.00	3,906.00
支付银行借款利息							
融资活动现金净流量	-3,906.00	-3,906.00	-3,906.00	-3,906.00	-3,906.00	-3,906.00	-3,906.00
四、期初现金	16,763.40	23,891.13	31,006.93	38,110.43	45,201.26	52,279.03	59,343.37
期内现金变动	7,127.73	7,115.80	7,103.50	7,090.83	7,077.77	7,064.34	7,050.50
五、期末现金	23,891.13	31,006.93	38,110.43	45,201.26	52,279.03	59,343.37	66,393.87

续表

项目/年度	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
一、经营活动产生的现金							
经营活动现金流入	14,490.50	14,490.50	14,490.50	14,490.50	14,490.50	14,490.50	14,490.50
经营活动支出	634.35	649.66	665.44	681.70	698.44	715.69	733.46
支付的各项税费	2,913.91	2,913.26	2,912.60	2,911.93	2,911.22	2,910.50	2,909.76
经营活动现金净流量	10,942.24	10,927.58	10,912.46	10,896.87	10,880.84	10,864.31	10,847.28
二、投资活动产生的现金							
建设成本支出							
流动资金支出							
投资活动现金净流量	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金							
资本金（自有资金）							
专项债券							
银行借款							
偿还债券本金							
偿还银行借款本金							
支付债券利息	3,906.00	3,906.00	3,906.00	3,906.00	3,906.00	3,906.00	3,906.00
支付银行借款利息							
融资活动现金净流量	-3,906.00	-3,906.00	-3,906.00	-3,906.00	-3,906.00	-3,906.00	-3,906.00
四、期初现金	66,393.87	73,430.11	80,451.69	87,458.15	94,449.02	101,423.86	108,382.17
期内现金变动	7,036.24	7,021.58	7,006.46	6,990.87	6,974.84	6,958.31	6,941.28
五、期末现金	73,430.11	80,451.69	87,458.15	94,449.02	101,423.86	108,382.17	115,323.45

续表

项目/年度	2042 年	2043 年	2044 年	合计
一、经营活动产生的现金				-
经营活动现金流入	14,490.50	14,490.50	1,207.54	274,594.98
经营活动支出	751.75	770.60	478.10	12,413.77
支付的各项税费	2,908.98	2,908.20	242.29	55,114.14
经营活动现金净流量	10,829.77	10,811.70	487.15	207,067.07
二、投资活动产生的现金				-
建设成本支出				246,939.92
流动资金支出				-
投资活动现金净流量			-	-246,939.92
三、融资活动产生的现金				-
资本金（自有资金）				153,939.92
专项债券				93,000.00
银行借款				
偿还债券本金				93,000.00
偿还银行借款本金				
支付债券利息	3,906.00	3,276.00	1,323.00	78,120.00
支付银行借款利息				-
融资活动现金净流量	-3,906.00	-33,276.00	-64,323.00	75,819.92
四、期初现金	115,323.45	122,247.22	99,782.92	
期内现金变动	6,923.77	-22,464.30	-63,835.85	35,947.07
五、期末现金	122,247.22	99,782.92	35,947.07	

(五) 本息覆盖倍数

表 5 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	30,000.00	25,200.00	55,200.00	207,067.07
已发行债券				
后续拟发行债券	63,000.00	52,920.00	115,920.00	
银行贷款				
融资合计	93,000.00	78,120.00	171,120.00	
覆盖倍数	1.21			

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 207,067.07 万元,融资本息合计 171,120.00 万元,项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.21。

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。

六、使用限制

1. 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。

2. 本专项评价报告仅供发行人本次发行 2023 年山东省政府专项债券之目的使用,不得用作其他目的。因使用不当所造成的风险与本评价机构及执业注册会计师无关。

(此页无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所



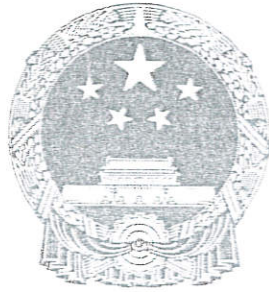
中国注册会计师:



中国注册会计师:



报告日期: 2023 年 1 月 18 日



营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码 91370102MA3CHPRE0H

名称 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

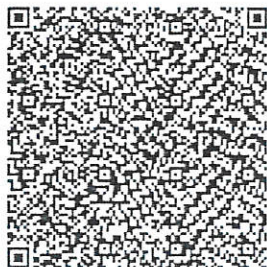
营业场所 山东省济南市历下区经十路13777号中润世纪广场18栋3层东

负责人 刘元锁

成立日期 2016年09月30日

营业期限 2016年09月30日至 年 月 日

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，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账（凭许可证经营）；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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）。

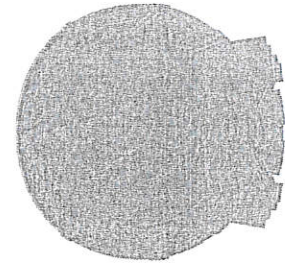


登记机关



提示：1. 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送并公示上一年度年度报告，不另行通知；

2. 《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成后20个工作日内需要向社会公示（个体工商户、农民专业合作社除外）。



证书序号: NO. 505367

会计师事务所分所

执业证书

名称: 中汇会计师事务所
(特殊普通合伙) 济南分所

负责人: 刘元锁

办公场所: 山东省济南市历下区经十路13777号
中润世纪广场18栋3层东

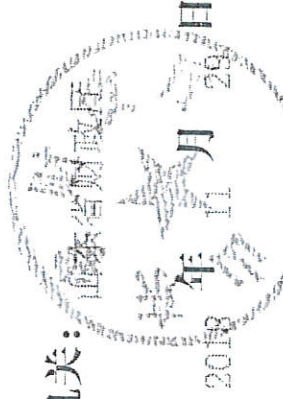
分所编号: 3309000143701
批准设立文号: 鲁财会字(2016)43号

批准设立日期: 2016-11-30

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, 准予设立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, 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:



中华人民共和国财政部制



姓名	沈文智
Sex	男
出生日期	1973-07-30
工作单位	山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	370103730730003



证书编号: 110001580013
No. of Certificate

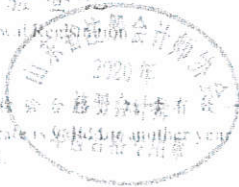
批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 05 月 12 日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本法与经核会合格会计师有
This certificate is valid for another year after
this renewal.



201648350951

年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本法与经核会合格会计师有
This certificate is valid for another year after
this renewal.



20170111

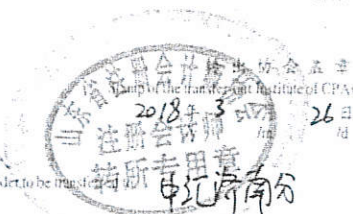
年 月 日

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 山东和信

事务所
CPAs



同意调入

Agree the holder to be transferred to 转所市汇济南分

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs
2018 年 3 月 26 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 in Institute of CPAs

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

2018 年 3 月 26 日



姓名	高凌飞
Full name	高凌飞
性别	女
出生日期	1984-12-31
Date of birth	1984-12-31
工作单位	中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 济南分所
Working unit	中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 济南分所
身份证号码	370105198412312527
Identity card No.	370105198412312527



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.

证书编号: 330000140126
No. of Certificate: 330000140126

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA: 山东省注册会计师协会

发证日期: 2018 年 05 月 29 日
Date of issuance: 2018 年 05 月 29 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.

年 月 日
/y /m /d

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.



年 月 日
/y /m /d