



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）

枣庄市市中区老城区雨污分流改造项目

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《老城区雨污分流改造项目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

老城区雨污分流改造项目

2、立项单位

枣庄市市中区住房和城乡建设局主要承着枣庄市市中区老城区雨污分流改造项目的情况
项目建设内容包括实施君山路、人民路、解放路、振兴路等道路沿线雨污分流改造工程。

3、项目规划审批

（1）2020 年 11 月 3 日，取得枣庄市市中区发展和改革局关于老城区雨污分流改造项目可行性研究报告进行批复（市中发改行审 2020 年第 49 号），同意在市中区城区范围内实施本项目。

（2）2021 年 10 月 29 日，枣庄市市中区自然资源局出具枣市中自资（土规）函（2021）52 号《关于老城雨污分流改造项目土地审查和规划意见》。

4、项目规模与主要建设内容

本项目计划实施君山路、人民路、解放路、振兴路等道路沿线雨污分流改造工程，开展雨污管网铺设及其相关配套工程，涉及道路全长约 76.73 公里，铺设污水管网 76.73 公里，雨水管网 153.46 公里。

5、项目建设期限

本项目预计建设工期为 2021 年 12 月至 2023 年 12 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、发行专项债券及银行融资等方式。其中，项目单位自有资金 67,300.00 万元，已发行专项债券 30,700.00 万元，本期拟发行专项债券 28,000.00 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 | 126,000.00 | 100.00% | |
| 一、资本金 | | | |
| （一）自有资金 | 67,300.00 | 53.41% | |
| （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） | 58,700.00 | 46.59% | |
| （一）已发行专项债券 | 30,700.00 | 24.37% | |
| （二）本期拟发行专项债券 | 28,000.00 | 22.22% | |
| （三）后续拟发行专项债券 | | | |
| （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《老城区雨污分流改造项目可行性研究报告》，项目发债期内本项目为市政管网建设工程，项目考虑到运营时间、资金筹措方案及投资回收等因素对项目影响的程度，项目确定计算期20年。其中建设期2年，运营期18年。

1、污水处理费现金流入

本项目污水收费标准，依据预测理论收费标准方法计算，本项目收费标准确定理论污水处理费为2.60元/吨，项目处理规模为3万方/天，则年污水处理费现金流入为2,847.00万元。

2、污水管网租赁现金流入

项目铺设DN400-DN800污水管网76730米，按照1050元/米/年收取租赁费，年实现污水管网租赁现金流入8,056.65万元。

3、本着谨慎性原则，投入运行的第一年按照年按预计正常年份现金流入额的70%计算，第二年按照年按预计正常年份现金流入额的90%计算，第三开始按预计正常年份现金流入额的100%计算。

具体如下：

| 序号 | 项目 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-----|--------|-------|-------|-------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|
| 1 | 营业现金流入 | | | | 7,632.56 | 9,813.29 | 10,903.65 | 10,903.65 | 10,903.65 |
| 1.1 | 污水处理费 | | | | 1,992.90 | 2,562.30 | 2,847.00 | 2,847.00 | 2,847.00 |
| 1.2 | 管网租赁 | | | | 5,639.66 | 7,250.99 | 8,056.65 | 8,056.65 | 8,056.65 |

续表

| 序号 | 项目 | 2030年 | 2031年 | 2032年 | 2033年 | 2034年 | 2035年 | 2036年 | 2037年 |
|-----|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 1 | 营业现金流入 | 10,903.65 | 10,903.65 | 10,903.65 | 10,903.65 | 10,903.65 | 10,903.65 | 10,903.65 | 10,903.65 |
| 1.1 | 污水处理费 | 2,847.00 | 2,847.00 | 2,847.00 | 2,847.00 | 2,847.00 | 2,847.00 | 2,847.00 | 2,847.00 |
| 1.2 | 管网租赁 | 8,056.65 | 8,056.65 | 8,056.65 | 8,056.65 | 8,056.65 | 8,056.65 | 8,056.65 | 8,056.65 |

续表

| 序号 | 项目 | 2038 年 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 | 2042 年 | 2043 年 | 合计 |
|-----|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|------------|
| 1 | 营业现金流入 | 10,903.65 | 10,903.65 | 10,903.65 | 10,903.65 | 10,903.65 | 1,817.28 | 193,721.53 |
| 1.1 | 污水处理费 | 2,847.00 | 2,847.00 | 2,847.00 | 2,847.00 | 2,847.00 | 474.50 | 50,581.70 |
| 1.2 | 管网租赁 | 8,056.65 | 8,056.65 | 8,056.65 | 8,056.65 | 8,056.65 | 1,342.78 | 143,139.83 |

（二）项目成本预测

《老城区雨污分流改造项目可行性研究报告》，项目运营成本主要包括外购外购燃料及动力、工资及福利费、修理费、管理费用、折旧及摊销等。

（1）外购原材料

本项目运营过程中的原材料，按现金流入 5% 计算，正常年份为 545.18 万元。

（2）外购燃料及动力

燃动力费用按现金流入 3% 计算，正常年份为 327.11 万元。

（3）员工工资及福利费

项目定员 22 人，工资取年人均 5.00 万元，按 14% 计算职工福利费，按年递增 7.70% 计算，正常年份合计年工资及福利费约 125.40 万元。

（4）修理费

本项目修理费按折旧的 2.40% 计取，正常年份为 82.90 万元。

（5）其他费用

包括其他制造费用及其他管理费用。按现金流入 0.5% 计算，正常年份为 54.52 万元。

（5）折旧

折旧按平均年限法计算，正常年份年折旧费为 3,454.29 万元。

具体明细如下：

金额单位：人民币万元

| 序号 | 项目 | 2022 年 | 2023 年 | 2024 年 | 2025 年 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 |
|----|-------|--------|--------|--------|--------|----------|----------|----------|----------|
| 1 | 外购原材料 | | | | 381.63 | 490.66 | 545.18 | 545.18 | 545.18 |
| 2 | 燃料及动力 | | | | 228.98 | 294.40 | 327.11 | 327.11 | 327.11 |
| 3 | 工资福利费 | | | | 125.40 | 135.06 | 145.46 | 156.66 | 168.72 |
| 4 | 修理费 | | | | 82.90 | 82.90 | 82.90 | 82.90 | 82.90 |
| 5 | 其他费用 | | | | 38.16 | 49.07 | 54.52 | 54.52 | 54.52 |
| 6 | 小计 | | | | 857.07 | 1,052.09 | 1,155.17 | 1,166.37 | 1,178.43 |

续表

| 序号 | 项目 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 | 2035 年 | 2036 年 | 2037 年 |
|----|-------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 1 | 外购原材料 | 545.18 | 545.18 | 545.18 | 545.18 | 545.18 | 545.18 | 545.18 | 545.18 |
| 2 | 燃料及动力 | 327.11 | 327.11 | 327.11 | 327.11 | 327.11 | 327.11 | 327.11 | 327.11 |
| 3 | 工资福利费 | 181.71 | 195.70 | 210.77 | 227.00 | 244.48 | 263.30 | 283.57 | 305.40 |
| 4 | 修理费 | 82.90 | 82.90 | 82.90 | 82.90 | 82.90 | 82.90 | 82.90 | 82.90 |
| 5 | 其他费用 | 54.52 | 54.52 | 54.52 | 54.52 | 54.52 | 54.52 | 54.52 | 54.52 |
| 6 | 小计 | 1,191.42 | 1,205.41 | 1,220.48 | 1,236.71 | 1,254.19 | 1,273.01 | 1,293.28 | 1,315.11 |

续表

| 序号 | 项目 | 2038 年 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 | 2042 年 | 2043 年 | 合计 |
|----|---------|----------|----------|----------|----------|----------|--------|-----------|
| 1 | 外购原材料 | 545.18 | 545.18 | 545.18 | 545.18 | 545.18 | 90.86 | 9,686.03 |
| 2 | 外购燃料及动力 | 327.11 | 327.11 | 327.11 | 327.11 | 327.11 | 54.52 | 5,811.66 |
| 3 | 工资及福利费 | 328.92 | 354.25 | 381.53 | 410.91 | 442.55 | 73.76 | 4,635.15 |
| 4 | 修理费 | 82.90 | 82.90 | 82.90 | 82.90 | 82.90 | 13.82 | 1,506.02 |
| 5 | 其他费用 | 54.52 | 54.52 | 54.52 | 54.52 | 54.52 | 9.09 | 968.64 |
| 6 | 付现成本小计 | 1,338.63 | 1,363.96 | 1,391.24 | 1,420.62 | 1,452.26 | 242.05 | 22,607.50 |

（三）应付本息情况

1、专项债券

本项目 2022 年 1 月已发行专项债券 20,000.00 万元，期限 20 年，利率 3.26%，依据《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），接收原用于枣庄市市中区 AI 智能供热项目的 10,700.00 万元，期限 20 年，利率 3.26%。本期拟发行专项债券 28,000.00 万元，假设债券期限为 20 年，利率为 4.20%；在债券存续期半年支付债券利息，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 | 融资利率 | 本期偿还金额 | 期末本金余额 | 应付利息 | 还本付息合计 |
|--------|-----------|-----------|-------|--------|-----------|----------|----------|
| 2022 年 | - | 30,700.00 | 3.26% | | 30,700.00 | 500.41 | 500.41 |
| 2023 年 | 30,700.00 | 28,000.00 | 4.20% | | 58,700.00 | 1,588.82 | 1,588.82 |
| 2024 年 | 58,700.00 | | | | 58,700.00 | 2,176.82 | 2,176.82 |
| 2025 年 | 58,700.00 | | | | 58,700.00 | 2,176.82 | 2,176.82 |
| 2026 年 | 58,700.00 | | | | 58,700.00 | 2,176.82 | 2,176.82 |
| 2027 年 | 58,700.00 | | | | 58,700.00 | 2,176.82 | 2,176.82 |
| 2028 年 | 58,700.00 | | | | 58,700.00 | 2,176.82 | 2,176.82 |
| 2029 年 | 58,700.00 | | | | 58,700.00 | 2,176.82 | 2,176.82 |
| 2030 年 | 58,700.00 | | | | 58,700.00 | 2,176.82 | 2,176.82 |
| 2031 年 | 58,700.00 | | | | 58,700.00 | 2,176.82 | 2,176.82 |
| 2032 年 | 58,700.00 | | | | 58,700.00 | 2,176.82 | 2,176.82 |
| 2033 年 | 58,700.00 | | | | 58,700.00 | 2,176.82 | 2,176.82 |
| 2034 年 | 58,700.00 | | | | 58,700.00 | 2,176.82 | 2,176.82 |
| 2035 年 | 58,700.00 | | | | 58,700.00 | 2,176.82 | 2,176.82 |
| 2036 年 | 58,700.00 | | | | 58,700.00 | 2,176.82 | 2,176.82 |
| 2037 年 | 58,700.00 | | | | 58,700.00 | 2,176.82 | 2,176.82 |

| 债券存 续期 | 期初本金余 额 | 本期增加金 额 | 融资利率 | 本期偿还金 额 | 期末本金余 额 | 应付利息 | 还本付息合 计 |
|-----------|------------|------------|------|------------|------------|-----------|------------|
| 2038 年 | 58,700.00 | | | | 58,700.00 | 2,176.82 | 2,176.82 |
| 2039 年 | 58,700.00 | | | | 58,700.00 | 2,176.82 | 2,176.82 |
| 2040 年 | 58,700.00 | | | | 58,700.00 | 2,176.82 | 2,176.82 |
| 2041 年 | 58,700.00 | | | | 58,700.00 | 2,176.82 | 2,176.82 |
| 2042 年 | 58,700.00 | | | 30,700.00 | 28,000.00 | 1,676.41 | 32,376.41 |
| 2043 年 | 28,000.00 | | | 28,000.00 | - | 588.00 | 28,588.00 |
| 合计 | | 58,700.00 | | 58,700.00 | | 43,536.40 | 102,236.40 |

（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 | 2022 年 | 2023 年 | 2024 年 | 2025 年 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 |
|-------------|---------------|--------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 一、经营活动产生的现金 | — | | | | | | | | |
| 经营活动现金流入 | A | 193,721.53 | | - | - | 7,632.56 | 9,813.29 | 10,903.65 | 10,903.65 |
| 经营活动支出 | B | 22,607.50 | | - | - | 857.07 | 1,052.09 | 1,155.17 | 1,166.37 |
| 支付的各项税费 | C | 22,548.19 | | - | - | 434.57 | 558.73 | 620.81 | 1,056.48 |
| 经营活动现金净流量 | D=A-B-C | 148,565.84 | - | - | - | 6,340.92 | 8,202.47 | 9,127.67 | 8,680.80 |
| 二、投资活动产生的现金 | — | - | | | | | | | |
| 建设成本支出 | E | 126,000.00 | 45,000.00 | 65,000.00 | 13,000.00 | 3,000.00 | | | |
| 流动资金支出 | F | - | | | | | | | |
| 投资活动现金净流量 | G=-E-F | -126,000.00 | -45,000.00 | -65,000.00 | -13,000.00 | -3,000.00 | - | - | - |
| 三、融资活动产生的现金 | — | - | | | | | | | |
| 资本金（自有资金） | H | 67,300.00 | 67,300.00 | | | | | | |
| 专项债券 | I | 58,700.00 | 30,700.00 | 28,000.00 | | | | | |
| 银行借款 | J | - | | | | | | | |
| 偿还债券本金 | K | 58,700.00 | | | | | | | |
| 偿还银行借款本金 | L | - | | | | | | | |
| 支付债券利息 | M | 43,536.40 | 500.41 | 1,588.82 | 2,176.82 | 2,176.82 | 2,176.82 | 2,176.82 | 2,176.82 |
| 支付银行借款利息 | N | | | | | | | | |
| 融资活动现金净流量 | O=I+J+K-L-M-N | 141,163.60 | 97,499.59 | 26,411.18 | -2,176.82 | -2,176.82 | -2,176.82 | -2,176.82 | -2,176.82 |
| 四、期初现金 | P | 1,047,862.71 | | 52,499.59 | 13,910.77 | -1,266.05 | -101.95 | 5,923.70 | 12,874.55 |
| 期内现金变动 | Q=D+G+O | 163,729.44 | 52,499.59 | -38,588.82 | -15,176.82 | 1,164.10 | 6,025.65 | 6,950.85 | 6,503.98 |
| 五、期末现金 | R=P+Q | 1,211,592.15 | 52,499.59 | 13,910.77 | -1,266.05 | -101.95 | 5,923.70 | 12,874.55 | 19,378.53 |

续表

| 项目/年度 | 公式 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 | 2035 年 | 2036 年 |
|-------------|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 一、经营活动产生的现金 | — | | | | | | | | |
| 经营活动现金流入 | A | 10,903.65 | 10,903.65 | 10,903.65 | 10,903.65 | 10,903.65 | 10,903.65 | 10,903.65 | 10,903.65 |
| 经营活动支出 | B | 1,178.43 | 1,191.42 | 1,205.41 | 1,220.48 | 1,236.71 | 1,254.19 | 1,273.01 | 1,293.28 |
| 支付的各项税费 | C | 1,054.97 | 1,053.35 | 1,482.39 | 1,478.62 | 1,474.57 | 1,470.20 | 1,465.49 | 1,460.42 |
| 经营活动现金净流量 | D=A-B-C | 8,670.25 | 8,658.88 | 8,215.85 | 8,204.55 | 8,192.37 | 8,179.26 | 8,165.15 | 8,149.95 |
| 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 | 2,176.82 | 2,176.82 | 2,176.82 | 2,176.82 | 2,176.82 | 2,176.82 | 2,176.82 | 2,176.82 |
| 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 | -2,176.82 | -2,176.82 | -2,176.82 | -2,176.82 | -2,176.82 | -2,176.82 | -2,176.82 | -2,176.82 |
| 四、期初现金 | P | 19,378.53 | 25,871.96 | 32,354.02 | 38,393.05 | 44,420.78 | 50,436.33 | 56,438.77 | 62,427.10 |
| 期内现金变动 | Q=D+G+O | 6,493.43 | 6,482.06 | 6,039.03 | 6,027.73 | 6,015.55 | 6,002.44 | 5,988.33 | 5,973.13 |
| 五、期末现金 | R=P+Q | 25,871.96 | 32,354.02 | 38,393.05 | 44,420.78 | 50,436.33 | 56,438.77 | 62,427.10 | 68,400.23 |

续表

| 项目/年度 | 公式 | 2037 年 | 2038 年 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 | 2042 年 | 2043 年 |
|-------------|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|
| 一、经营活动产生的现金 | — | | | | | | | |
| 经营活动现金流入 | A | 10,903.65 | 10,903.65 | 10,903.65 | 10,903.65 | 10,903.65 | 10,903.65 | 1,817.28 |
| 经营活动支出 | B | 1,315.11 | 1,338.63 | 1,363.96 | 1,391.24 | 1,420.62 | 1,452.26 | 242.05 |
| 支付的各项税费 | C | 1,454.97 | 1,449.09 | 1,442.75 | 1,435.93 | 1,428.59 | 1,545.78 | 180.48 |
| 经营活动现金净流量 | D=A-B-C | 8,133.57 | 8,115.93 | 8,096.94 | 8,076.48 | 8,054.44 | 7,905.61 | 1,394.75 |
| 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 | | | | | | 30,700.00 | 28,000.00 |
| 偿还银行借款本金 | L | | | | | | | |
| 支付债券利息 | M | 2,176.82 | 2,176.82 | 2,176.82 | 2,176.82 | 2,176.82 | 1,676.41 | 588.00 |
| 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 | -2,176.82 | -2,176.82 | -2,176.82 | -2,176.82 | -2,176.82 | 29,023.59 | 27,412.00 |
| 四、期初现金 | P | 68,400.23 | 74,356.98 | 80,296.09 | 86,216.21 | 92,115.87 | 97,993.49 | 134,922.69 |
| 期内现金变动 | Q=D+G+O | 5,956.75 | 5,939.11 | 5,920.12 | 5,899.66 | 5,877.62 | 36,929.20 | 28,806.75 |
| 五、期末现金 | R=P+Q | 74,356.98 | 80,296.09 | 86,216.21 | 92,115.87 | 97,993.49 | 134,922.69 | 163,729.44 |

(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 | 28,000.00 | 23,520.00 | 51,520.00 | 148,565.84 |
| 已发行债券 | 30,700.00 | 20,016.40 | 50,716.40 | |
| 后续拟发行债券 | | | | |
| 银行贷款 | | | | |
| 融资合计 | 58,700.00 | 43,536.40 | 102,236.40 | |
| 覆盖倍数 | 1.45 | | | |

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 148,565.84 万元,融资本息合计 102,236.40 万元,项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.45。

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。

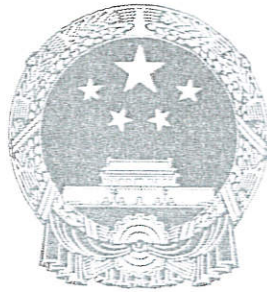
(此页无正文)



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）。

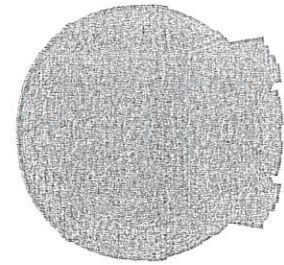


登记机关



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

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，准予设立分所执行行业业务的凭证。
- 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》。

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: 3300000143701

批准设立文号: 鲁财会(2016)43号

批准设立日期: 2016-11-30

发证机关:



中华人民共和国财政部制



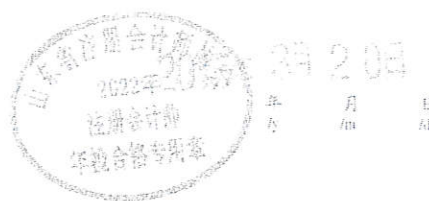
| | |
|-------------------|--------------------|
| 姓名 | 沈大智 |
| Full name | 男 |
| Sex | 1973-07-30 |
| Date of birth | 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙) |
| Working unit | 370103730730003 |
| Identity card No. | |



证书编号: 110001530013
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

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



201610350951

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.



20171001

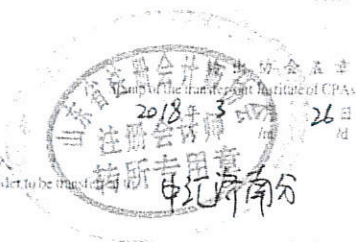
年 月 日

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 中汇济南分

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



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



| | |
|-------------------|----------------------|
| 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 | 370105198412313527 |
| Identity card No. | 370105198412313527 |



年度检验合格
Annual Renewal Examination

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
Serial Certificate: 330000140126

授权注册会计师协会: 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
/ /

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
/ /