

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)滨州市博兴县全域旅游基础设施建设项目收益与
融资平衡专项评价报告
和信咨字(2023)第 010012 号



和信会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所

二〇二三年一月

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) 滨州市博兴 县全域旅游基础设施建设项目收益与融资平衡专项评价报告

和信咨字(2023)第 010012 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

滨州市博兴县全域旅游基础设施建设项目

2、立项单位

项目单位为博兴县千乘文旅体育产业集团有限公司

博兴县千乘文旅体育产业集团有限公司成立于 2022 年 3 月 28 日，法定代表人：相卫华，注册资金：贰亿元整。经营范围：一般项目：体育竞赛组织；文化场馆管理服务；组织文化艺术交流活动；体育用品及器材零售；会议及展览服务；旅游开发项目策划咨询；组织体育表演活动；游览景区管理；酒店管理；园区管理服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；体育健康服务；健康咨询服务（不含诊疗服务）；休闲观光活动；健身休闲活动；广告发布；停车场服务；客运索道经营；文具用品零售；非居住房地产租赁；住房租赁；土地使用权租赁；以自有资金从事投资活动；体育赛事策划。

3、项目规划审批

2021 年 10 月，山东宏信建设工程咨询有限公司对该项目出具了《博兴县全域旅游基础设施建设项目可行性研究报告》；2021 年 10 月，博兴县发展和改革局出具了《关于博兴县全域旅游基础设施建设项目可研报告的批复》（博发改〔2021〕122 号）。2022 年 5 月，博兴县发展和改革局出具了《关于变更博兴县全域旅游基

基础设施建设项目实施主体的批复》(博发改〔2022〕78号)。变更内容：实施主体由“博兴县文旅局”变更为“博兴县千乘文旅体育产业集团有限公司”。

4、项目规模与主要建设内容

本项目主要对县域内重点旅游基础设施进行改造提升，包括建设游客服务中心、景点内及各旅游点间连接线路、安全消防设施、旅游标识、智慧旅游及相关配套设施。

5、项目建设期限

本项目计划工期为 39 个月，自 2021 年 10 月开始前期准备工作，计划于 2022 年 5 月开工建设，2024 年 12 月工程建设完成并投入使用。

(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 79,400.00 万元，前期已发行专项债券 23,300.00 万元，本期拟发行专项债券 40,000.00 万元，后续拟发行专项债券 6,700.00 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	149,400.00	100.00%	
一、资本金	79,400.00	53.15%	
（一）自有资金	79,400.00	53.15%	
（二）专项债券	-	0.00%	
1、已发行专项债券		0.00%	
2、本期拟发行专项债券		0.00%	
3、后续拟发行专项债券		0.00%	

二、债务资金（不含用作资本金部分）	70,000.00	46.85%	
（一）已发行专项债券	23,300.00	15.60%	
（二）本期拟发行专项债券	40,000.00	26.77%	
（三）后续拟发行专项债券	6,700.00	4.48%	
（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

1、参考《博兴县全域旅游基础设施建设项目可行性研究报告》，该项目建成运营后，营业收入主要为旅游门票现金流入、麻大湖旅游区研学拓展基地培训现金流入、旅游停车位现金流入等。项目开始运营后发生的现金流入按照每五年 5% 递增。

（1）旅游门票现金流入

本项目运营后，随着设施不断的完善，游客接待数量呈每年递增状态，年接待游客量可达 200 万人次，根据周边项目收费情况，项目建成后门票平均按照 40 元/人计算。项目建设期第二年、第三年因有一部分已建成，则按照建设期第二年游客量 40%、第三年游客量 60%计算，从运营期第一年按 100%计算，则正常年预计现金流入约 8000 万元。

（2）麻大湖旅游区研学拓展基地培训现金流入

通过承接青少年、学生研学游，武装、公安实训、安全体验教育等各种培训学习，以及各类户外拓展活动等，收取场地费、食宿费、学费等。拟收取培训费用按照 550 元/人·天（含食宿费、学费），五天为一个学习周期，基地可同时容

纳 500 人同时参加培训，一年可举办 20 期培训。运营期参训人员比例第一年到第六年按 70%计算，从第七年开始每年按照 90%计算，则正常年预计现金流入为 2599 万元。

（3）旅游停车场现金流入

本项目运营后，预计每年停车数量 95 万辆，每辆停车 4 小时，根据相关收费标准，按照每小时收费为 2 元计算。项目建设期第二年、第三年因有一部分已建成，则按照建设期第二年停车量 40%、第三年停车量 60%计算，从运营期第一年按 100%计算，则正常年预计现金流入约 760 万元。

（4）充电桩现金流入

本项目运营后，配置充电功率 45kw 的直流快充充电桩，预计每年使用充电桩的车辆数量 5 万辆，每辆充电 2 小时，根据相关收费标准，按照每小时收费为 45 元计算。项目建设期第二年、第三年因有一部分已建成，则按照建设期第二年充电量 40%、第三年充电量 60%计算，从运营期第一年按 100%计算，则正常年预计现金流入约 450 万元。

（5）广告牌现金流入

本项目运营后，预计全县景区预留 100 个广告牌位，根据相关收费标准，按照每年收费 4 万元计算。项目建设期第二年、第三年因有一部分已建成，则按照建设期第二年使用率 40%、第三年使用率 60%计算，从运营期开始按 90%计算，则正常年预计现金流入约 360 万元。

2、出于谨慎性考虑，对项目计算期内整体现金流入下浮 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：现金流入估算表（单位：万元）

年份	门票现金流入	停车现金流入	研学现金流入	充电现金流	广告现金流入	合计
2023	3,040.00	288.80	-	323.00	152.00	3,651.80
2024	4,560.00	433.20	-	484.50	228.00	5,477.70
2025	7,600.00	722.00	1,828.75	769.50	342.00	10,920.25
2026	7,600.00	722.00	1,828.75	769.50	342.00	10,920.25
2027	7,600.00	722.00	1,828.75	769.50	342.00	10,920.25
2028	7,980.00	758.10	1,828.75	807.98	359.10	11,374.83
2029	7,980.00	758.10	1,828.75	807.98	359.10	11,374.83
2030	7,980.00	758.10	1,920.19	807.98	359.10	11,466.26
2031	7,980.00	758.10	2,468.81	807.98	359.10	12,014.89
2032	7,980.00	758.10	2,468.81	807.98	359.10	12,014.89
2033	8,379.00	796.01	2,468.81	848.40	377.06	12,492.22
2034	8,379.00	796.01	2,468.81	848.40	377.06	12,492.22
2035	8,379.00	796.01	2,592.26	848.40	377.06	12,615.66
2036	8,379.00	796.01	2,592.26	848.40	377.06	12,615.66
2037	8,379.00	796.01	2,592.26	848.40	377.06	12,615.66
2038	8,797.95	835.72	2,592.26	890.81	395.91	13,116.73
2039	8,797.95	835.72	2,592.26	890.81	395.91	13,116.73
2040	8,797.95	835.72	2,721.86	890.81	395.91	13,246.34
2041	8,797.95	835.72	2,721.86	890.81	395.91	13,246.34
2042	8,797.95	835.72	2,721.86	890.81	395.91	13,246.34
合计	156,184.75	14,837.10	42,066.06	15,851.91	7,066.31	228,939.82

（二）项目成本预测

1、参考《博兴县全域旅游基础设施建设项目可行性研究报告》，本项目运营成本主要包括工资及福利费、外购原材料、外购燃动力费用、修理费、折旧费、营业费用以及管理费用。

（1）定员、工资及福利费。本项目共新增管理及工作人员 100 人，工资按平均 4.2 万元/人/年。福利费按 7%计取，正常年需工资及福利费 449.4 万元。

(2) 外购原材料。外购原材料主要包含麻大湖旅游区研学拓展基地培训餐饮、书本等，正常年每年费用约 378 万元。

(3) 燃料动力费。该项目正常年用电约为 338.24 万 Kwh，用水 20141 吨，正常年需燃料动力费 345 万。

(4) 修理费费率。修理费费率按固定资产折旧值的 5%计取修理，修理费正常年为 153.45 万元。

(5) 其他费用费率。其他费用是指在制造、管理、财务和摊销费用中扣除工资及福利费、折旧费、修理费、利息支出后的其余部分。正常年均其他费用为 121.20 万元，

(6) 折旧和摊销年限。建筑物按 40 年折旧，净残值率计取 5%，正常年需折旧费 3068.9 万元，项目建设完成后发生的成本费用按照每五年 5%递增。

2、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 5.00%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	工资及福利	修理费	其他费用	合计
2023	-	144.90	188.75	91.59	40.57	465.81
2024	-	217.35	283.12	126.35	60.86	687.68
2025	294.00	362.25	471.87	161.12	121.64	1,410.89
2026	294.00	362.25	471.87	161.12	121.64	1,410.89
2027	294.00	362.25	471.87	161.12	121.64	1,410.89
2028	294.00	380.36	495.46	161.12	126.71	1,457.66
2029	294.00	380.36	495.46	161.12	126.71	1,457.66
2030	308.70	380.36	495.46	161.12	127.72	1,473.37
2031	396.90	380.36	495.46	161.12	133.79	1,567.64
2032	396.90	380.36	495.46	161.12	133.79	1,567.64

2033	396.90	399.38	520.23	161.12	139.11	1,616.75
2034	396.90	399.38	520.23	161.12	139.11	1,616.75
2035	416.75	399.38	520.23	161.12	140.48	1,637.96
2036	416.75	399.38	520.23	161.12	140.48	1,637.96
2037	416.75	399.38	520.23	161.12	140.48	1,637.96
2038	416.75	419.35	546.24	161.12	146.07	1,689.52
2039	416.75	419.35	546.24	161.12	146.07	1,689.52
2040	416.75	419.35	546.24	161.12	146.07	1,689.52
2041	416.75	419.35	546.24	161.12	146.07	1,689.52
2042	416.75	419.35	546.24	161.12	146.07	1,689.52
合计	6,700.26	7,444.45	9,697.17	3,118.14	2,545.08	29,505.11

(三) 应付本息情况以及相关税费

1、专项债券

本项目 2022 年 5 月已发行专项债券 23,300.00 万元，利率为 3.28%，期限为 20 年，本次拟发行专项债券 40,000.00 万元，假设债券期限为 20 年，利率为 4.20%；后续拟发行专项债券 6,700.00 万元，假设债券期限为 20 年，利率为 4.20%，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
2022	-	23,300.00	-	23,300.00	3.28%-4.2%	382.12	382.12
2023	23,300.00	46,700.00	-	70,000.00	3.28%-4.2%	1,744.94	1,744.94
2024	70,000.00	-	-	70,000.00	3.28%-4.2%	2,725.64	2,725.64
2025	70,000.00	-	-	70,000.00	3.28%-4.2%	2,725.64	2,725.64
2026	70,000.00	-	-	70,000.00	3.28%-4.2%	2,725.64	2,725.64
2027	70,000.00	-	-	70,000.00	3.28%-4.2%	2,725.64	2,725.64

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
2028	70,000.00	-	-	70,000.00	3.28%-4.2%	2,725.64	2,725.64
2029	70,000.00	-	-	70,000.00	3.28%-4.2%	2,725.64	2,725.64
2030	70,000.00	-	-	70,000.00	3.28%-4.2%	2,725.64	2,725.64
2031	70,000.00	-	-	70,000.00	3.28%-4.2%	2,725.64	2,725.64
2032	70,000.00	-	-	70,000.00	3.28%-4.2%	2,725.64	2,725.64
2033	70,000.00	-	-	70,000.00	3.28%-4.2%	2,725.64	2,725.64
2034	70,000.00	-	-	70,000.00	3.28%-4.2%	2,725.64	2,725.64
2035	70,000.00	-	-	70,000.00	3.28%-4.2%	2,725.64	2,725.64
2036	70,000.00	-	-	70,000.00	3.28%-4.2%	2,725.64	2,725.64
2037	70,000.00	-	-	70,000.00	3.28%-4.2%	2,725.64	2,725.64
2038	70,000.00	-	-	70,000.00	3.28%-4.2%	2,725.64	2,725.64
2039	70,000.00	-	-	70,000.00	3.28%-4.2%	2,725.64	2,725.64
2040	70,000.00	-	-	70,000.00	3.28%-4.2%	2,725.64	2,725.64
2041	70,000.00	-	-	70,000.00	3.28%-4.2%	2,725.64	2,725.64
2042	70,000.00	-	23,300.00	46,700.00	3.28%-4.2%	2,343.52	25,643.52
2043	46,700.00	-	46,700.00	-	3.28%-4.2%	980.70	47,680.70
合计		70,000.00	70,000.00		-	54,512.80	124,512.80

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，本项目充电桩收入增值税税率为 13%，广告牌收入增值税税率为 9%，

其他收入增值税的税率为 6%，附加税 10%（城建税税率 5%，教育费附加税率 3%，地方教育费附加税率 2%），所得税税率 25%。相关税费情况如下：

表 5 相关税费情况（单位：万元）

年份	增值税	城建税及附加	所得税	合计
2023	196.27	23.55	-	219.82
2024	295.67	35.48	-	331.16
2025	562.71	67.53	771.15	1,401.38
2026	562.71	67.53	771.15	1,401.38
2027	562.71	67.53	771.15	1,401.38
2028	588.40	70.61	865.90	1,524.91
2029	588.40	70.61	865.90	1,524.91
2030	591.77	71.01	883.89	1,546.68
2031	611.98	73.44	991.82	1,677.24
2032	611.98	73.44	991.82	1,677.24
2033	638.96	76.68	1,091.32	1,806.96
2034	638.96	76.68	1,091.32	1,806.96
2035	643.51	77.22	1,115.61	1,836.34
2036	643.51	77.22	1,115.61	1,836.34
2037	643.51	77.22	1,115.61	1,836.34
2038	671.83	80.62	1,220.05	1,972.50
2039	671.83	80.62	1,220.05	1,972.50
2040	679.17	81.50	1,250.40	2,011.07
2041	679.17	81.50	1,250.40	2,011.07
2042	679.17	81.50	1,345.93	2,106.60
合计	11,762.23	1,411.47	18,729.10	31,902.79

（四）项目资金平衡测算表

表 6 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
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	228,939.82	-	3,651.80	5,477.70	10,920.25	10,920.25
经营活动支出	B	29,505.11	-	465.81	687.68	1,410.89	1,410.89
支付的各项税费	C	31,902.79	-	219.82	331.16	1,401.38	1,401.38
经营活动现金净流量	D=A-B-C	167,531.93	-	2,966.17	4,458.87	8,107.98	8,107.98
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	140,625.68	50,000.00	70,625.68	20,000.00	-	-
流动资金支出	F	374.32	-	-	-	374.32	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-141,000.00	-50,000.00	-70,625.68	-20,000.00	-374.32	-
三、融资活动产生的现金	—	-					
资本金 (自有资金)	H	79,400.00	29,400.00	50,000.00	-	-	-
专项债券	I	70,000.00	23,300.00	46,700.00	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	70,000.00	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	54,512.80	382.12	1,744.94	2,725.64	2,725.64	2,725.64
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	24,887.20	52,317.88	94,955.06	-2,725.64	-2,725.64	-2,725.64
四、期初现金	P		-	2,317.88	29,613.43	11,346.65	16,354.68
期内现金变动	Q=D+G+O	51,419.13	2,317.88	27,295.55	-18,266.77	5,008.02	5,382.34
五、期末现金	R=P+Q	51,419.13	2,317.88	29,613.43	11,346.65	16,354.68	21,737.02

续上表:

项目/年度	公式	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	10,920.25	11,374.83	11,374.83	11,466.26	12,014.89	12,014.89
经营活动支出	B	1,410.89	1,457.66	1,457.66	1,473.37	1,567.64	1,567.64
支付的各项税费	C	1,401.38	1,524.91	1,524.91	1,546.68	1,677.24	1,677.24
经营活动现金净流量	D=A-B-C	8,107.98	8,392.25	8,392.25	8,446.22	8,770.01	8,770.01
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	2,725.64	2,725.64	2,725.64	2,725.64	2,725.64	2,725.64
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	-2,725.64	-2,725.64	-2,725.64	-2,725.64	-2,725.64	-2,725.64
四、期初现金	P	21,737.02	27,119.36	32,785.97	38,452.58	44,173.16	50,217.52
期内现金变动	Q=D+G+O	5,382.34	5,666.61	5,666.61	5,720.58	6,044.37	6,044.37
五、期末现金	R=P+Q	27,119.36	32,785.97	38,452.58	44,173.16	50,217.52	56,261.89

续上表：

项目/年度	公式	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	12,492.22	12,492.22	12,615.66	12,615.66	12,615.66	13,116.73
经营活动支出	B	1,616.75	1,616.75	1,637.96	1,637.96	1,637.96	1,689.52
支付的各项税费	C	1,806.96	1,806.96	1,836.34	1,836.34	1,836.34	1,972.50
经营活动现金净流量	D=A-B-C	9,068.51	9,068.51	9,141.36	9,141.36	9,141.36	9,454.70
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	2,725.64	2,725.64	2,725.64	2,725.64	2,725.64	2,725.64
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	-2,725.64	-2,725.64	-2,725.64	-2,725.64	-2,725.64	-2,725.64
四、期初现金	P	56,261.89	62,604.76	68,947.62	75,363.34	81,779.07	88,194.79
期内现金变动	Q=D+G+O	6,342.87	6,342.87	6,415.72	6,415.72	6,415.72	6,729.06
五、期末现金	R=P+Q	62,604.76	68,947.62	75,363.34	81,779.07	88,194.79	94,923.85

续上表：

项目/年度	公式	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年
一、经营活动产生的现金	—					
经营活动收入	A	13,116.73	13,246.34	13,246.34	13,246.34	-
经营活动支出	B	1,689.52	1,689.52	1,689.52	1,689.52	-
支付的各项税费	C	1,972.50	2,011.07	2,011.07	2,106.60	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	9,454.70	9,545.75	9,545.75	9,450.22	-
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	-	-	-	23,300.00	46,700.00
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	2,725.64	2,725.64	2,725.64	2,343.52	980.70
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	-2,725.64	-2,725.64	-2,725.64	-25,643.52	-47,680.70
四、期初现金	P	94,923.85	101,652.91	108,473.02	115,293.13	99,099.83
期内现金变动	Q=D+G+O	6,729.06	6,820.11	6,820.11	-16,193.30	-47,680.70
五、期末现金	R=P+Q	101,652.91	108,473.02	115,293.13	99,099.83	51,419.13

(五) 本息覆盖倍数

表 7 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	40,000.00	33,600.00	73,600.00	167,531.93
已发行债券	23,300.00	15,284.80	38,584.80	
后续拟发行债券	6,700.00	5,628.00	12,328.00	
银行贷款				
融资合计	70,000.00	54,512.80	124,512.80	
覆盖倍数	1.35			

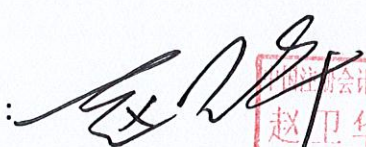

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 167,531.93 万元,融资本息合计 124,512.80 万元,项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.35。

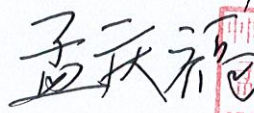

五、评估结论

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。

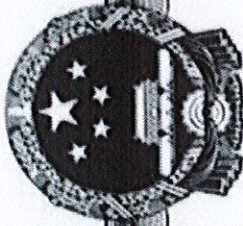
此页无正文为盖章页



中国注册会计师：  

中国注册会计师：  

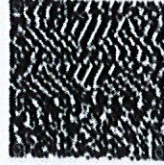
2023 年 1 月 18 日



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

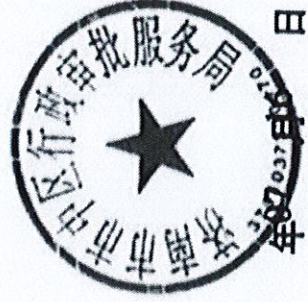
名称 和信会计师事务所(普通合伙) 济南分所

类型 特殊普通合伙分支机构

负责人 赵卫华

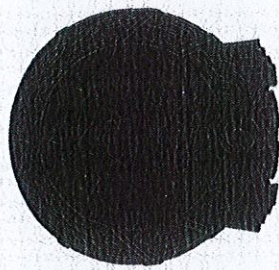
经营范围 许可经营范围：审查企业财务报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(须经审批的，未获批准前不得经营)

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 03 日



会计师事务所分所
执业证书



名称：和信会计师事务所
(特殊普通合伙) 济南分所

负责人：赵卫华

经营场所：济南市市中区石棚街12号
银座晶都国际广场35A层1号房

分所执业证书编号：370100013706

批准执业文号：鲁财会〔2013〕23号

批准执业日期：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

2019年08月07日

中华人民共和国财政部制



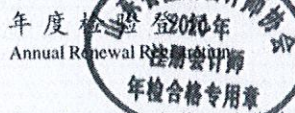
姓名 赵卫华
Full name 男
性别 男
Sex
出生日期 1970-08-30
Date of birth
工作单位 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 372801700630107
Identity card No.



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



2015年 3月 20日
年 /y 月 /m 日 /d



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

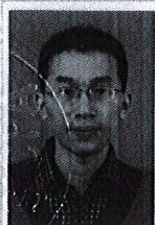


证书编号: 370900010010
No. of Certificate

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

发证日期: 2000 年 08 月 01 日
Date of Issuance

75



姓 名 孟庆福

Full name

性 别 男

Sex

出生日期 1984-10-12

Date of birth

工作单位 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所

Working unit

身份证号 71521198410125237

Identity card No.



证书编号: 370100011171
No. of Certificate

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

发证日期: 2014 年 09 月 16 日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2018 年

注册会计师

年检合格专用章

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

