

2026 年山东省政府专项债券（三十一期）德州市乐
陵市文化创意体验中心项目
收益与融资平衡专项评价报告

和信咨字（2026）第 010240 号



和信会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所

二〇二六年六月

2026 年山东省政府专项债券（三十一期）德州市乐陵市文化 创意体验中心项目收益与融资平衡专项评价报告

和信咨字（2026）第 010240 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

乐陵市文化创意体验中心项目

2、立项单位

项目单位为乐陵市城市资产经营建设投资有限公司

乐陵市城市资产经营建设投资有限公司成立于 2006 年 03 月 27 日，注册地位于乐陵市枣城南大街 6 号，法定代表人为李勇。经营范围包括城市土地资产、城市基础设施资产、城市资产经营投资、国有资产出售、拍卖、合资、合作；房产开发；乡镇农村基础设施经营建设；房地产中介服务；房地产租赁经营。（需许可经营的项目未取得许可证以前不得从事经营）。

3、项目规划审批

2022 年 8 月济南英才工程咨询有限公司出具了《乐陵市文化创意体验中心建设项目可行性研究报告》；

乐陵市自然资源局于 2022 年 9 月 10 日对乐陵市文化创意体验中心项目出具了《关于乐陵市文化创意体验中心项目用地选址意见》，文号为乐自然用选字〔2022〕153 号；

2022 年 10 月 25 日取得乐陵市行政审批服务局对《关于乐陵市文化创意体验中心项目可行性研究报告的批复》，批复文号为乐审批建发〔2022〕229 号。

4、项目规模与主要建设内容

项目总占地 272 亩，总建筑面积 235468 平方米，主要建设智慧文化科创运营中心 170468 平方米，地上 132468 平方米，地下 38000 平方米；建设文化体验中心 65000 平方米，地上 45000 平方米，地下 20000 平方米。其中，大剧院、文化馆等建筑面积 20000 万平方米；美术馆、青少年宫、儿童活动中心等建筑面积 25000 平方米。配套建设停车场、供排水、供气、路网等基础设施，打造文化创意体验于一体的文化旅游区。

5、项目建设期限

项目建设工期为 2023 年 3 月至 2027 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。其中，项目单位自有资金 138,710.00 万元，本期拟发行专项债券 7,000.00 万元，已发行专项债券 60,000.00 万元，后续拟发行专项债券 23,000.00 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	228,710.00	100.00%	
一、资本金	138,710.00	60.65%	
（一）自有资金	138,710.00	60.65%	
（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）	90,000.00	39.35%	

(一) 已发行专项债券	60,000.00	26.23%	
(二) 本期拟发行专项债券	7,000.00	3.06%	
(三) 后续拟发行专项债券	23,000.00	10.06%	
(四) 银行融资		0.00%	

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《乐陵市文化创意体验中心项目可行性研究报告》，项目建设完成后，项目现金流入主要为场地租赁现金流入、停车场现金流入、物业管理现金流入、商业租赁现金流入等。具体情况如下：

(1) 场地租赁现金流入。智慧文化科创运营中心 A~E 栋总建筑面积 131668 m²，租赁面积达到 95%，即 125085 m²。租赁费用暂定 2 元/m²·d，每年按 365d，收入标准具体以物价部门核价为准，则计算年现金流入 9,131.20 万元。。

(2) 停车场现金流入。本项目停车位共有 2050 个，其中 770 个车位自用，1280 个车位租赁。租赁费用暂定 2 元/h，每个车位每天 8h 计算，每年运营天数为 245d，收入标准具体以物价部门核价为准，则计算年现金流入 501.76 万元。

(3) 物业管理现金流入。本项目智慧文化科创运营中心 A~E 栋总建筑面积 131668 m²，文化体验中心（大剧院、科技馆等）总建筑面积 45000 m²，物业管理费用暂定 1.5 元/m²，每年运营月数为 12 月，则计算年现金流入 318.00 万元。

(4) 商业租赁现金流入。本项目文化体验中心商业租赁面积共计 45000 m²，日常周末节假日自用展览，其余时间对外出租，租赁费用暂定 2 元/m²·d，每年运营天数为 245d，则计算年现金流入 2,205.00 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 1.00%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	场地租赁流入	停车场流入	物业管理流入	商业租赁流入	合计
2028	9,039.89	496.74	314.82	2,182.95	12,034.40
2029	9,039.89	496.74	314.82	2,182.95	12,034.40
2030	9,039.89	496.74	314.82	2,182.95	12,034.40
2031	9,039.89	496.74	314.82	2,182.95	12,034.40
2032	9,039.89	496.74	314.82	2,182.95	12,034.40
2033	9,039.89	496.74	314.82	2,182.95	12,034.40
2034	9,039.89	496.74	314.82	2,182.95	12,034.40
2035	9,039.89	496.74	314.82	2,182.95	12,034.40
2036	9,039.89	496.74	314.82	2,182.95	12,034.40
2037	9,039.89	496.74	314.82	2,182.95	12,034.40
2038	9,039.89	496.74	314.82	2,182.95	12,034.40
2039	9,039.89	496.74	314.82	2,182.95	12,034.40
2040	9,039.89	496.74	314.82	2,182.95	12,034.40
2041	9,039.89	496.74	314.82	2,182.95	12,034.40
2042	9,039.89	496.74	314.82	2,182.95	12,034.40
2043	9,039.89	496.74	314.82	2,182.95	12,034.40
2044	9,039.89	496.74	314.82	2,182.95	12,034.40
2045	9,039.89	496.74	314.82	2,182.95	12,034.40
2046	9,039.89	496.74	314.82	2,182.95	12,034.40
2047	9,039.89	496.74	314.82	2,182.95	12,034.40
2048	9,039.89	496.74	314.82	2,182.95	12,034.40
2049	9,039.89	496.74	314.82	2,182.95	12,034.40
2050	9,039.89	496.74	314.82	2,182.95	12,034.40
2051	9,039.89	496.74	314.82	2,182.95	12,034.40
2052	9,039.89	496.74	314.82	2,182.95	12,034.40
2053	9,039.89	496.74	314.82	2,182.95	12,034.40
2054	9,039.89	496.74	314.82	2,182.95	12,034.40
2055	9,039.89	496.74	314.82	2,182.95	12,034.40
2056	4,519.94	248.37	157.41	1,091.48	6,017.20
合计	257,636.81	14,157.16	8,972.37	62,214.08	342,980.41

（二）项目成本预测

1、参考《乐陵市文化创意体验中心项目可行性研究报告》，本项目运营成本主要包括燃料动力费、职工工资福利费、修理费、其他费用及折旧费和摊销费。

(1) 燃料动力费

项目主要消费电力、热力、燃气及新鲜水，年均动力费用合计 80.48 万元。

(2) 职工工资福利费

本项目劳动定员 85 人，正常年合计职工年工资福利费 370.50 万元。工人、技术人员、管理人员工资每五年上调 3%。

(3) 修理费

本项目修理费为折旧费的 10%，即 507.44 万元

(4) 其他费用

项目其他费用为 15.25 万元。

(5) 折旧、摊销

折旧按平均年限法计算。建筑物折旧期按 30 年，设备按 20 年计算，残值率均取 10%。每年折旧费为 5074.38 万元。本项目无形递延资产原值 26112 万元，年摊销费 1305.60 万元。

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 1.00%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	外购动力及燃料	工资及福利	修理费	其他费用	合计
2028	81.28	374.21	512.51	15.40	983.41
2029	81.28	374.21	512.51	15.40	983.41
2030	81.28	385.44	512.51	15.40	994.64

2031	81.28	385.44	512.51	15.40	994.64
2032	81.28	385.44	512.51	15.40	994.64
2033	81.28	385.44	512.51	15.40	994.64
2034	81.28	385.44	512.51	15.40	994.64
2035	23.89	396.66	512.51	15.40	948.46
2036	23.89	396.66	512.51	15.40	948.46
2037	23.89	396.66	512.51	15.40	948.46
2038	23.89	396.66	512.51	15.40	948.46
2039	23.89	396.66	512.51	15.40	948.46
2040	23.89	408.86	512.51	15.40	960.66
2041	23.89	408.86	512.51	15.40	960.66
2042	23.89	408.86	512.51	15.40	960.66
2043	23.89	408.86	512.51	15.40	960.66
2044	23.89	408.86	512.51	15.40	960.66
2045	23.89	421.07	512.51	15.40	972.87
2046	23.89	421.07	512.51	15.40	972.87
2047	23.89	421.07	512.51	15.40	972.87
2048	23.89	421.07	512.51	15.40	972.87
2049	23.89	421.07	512.51	15.40	972.87
2050	23.89	433.67	512.51	15.40	985.48
2051	23.89	433.67	512.51	15.40	985.48
2052	23.89	433.67	512.51	15.40	985.48
2053	23.89	433.67	512.51	15.40	985.48
2054	23.89	433.67	512.51	16.41	986.49
2055	23.89	433.67	512.51	16.41	986.49
2056	11.94	216.84	256.26	8.21	493.24
合计	1,082.55	11,627.39	14,606.66	441.50	27,758.10

(三) 应付本息情况以及相关税费

1、专项债券

本项目 2023 年 5 月已发行债券 10,000.00 万元, 债券期限 30 年, 利率为 3.18%; 2023 年 8 月已发行债券 10,000.00 万元, 债券期限 30 年, 利率为 3.01%; 2024 年 2 月已发行债券 8,000.00 万元, 债券期限 30 年, 利率为 2.75%; 2024 年 3 月已发行债券 2,000.00 万元, 债券期限 30 年, 利率为 2.65%; 2025 年 3 月已发行专项债

券 8000 万元，债券期限 30 年，利率为 2.29%；2025 年 4 月已发行债券 12,000.00 万元，债券期限为 15 年，利率为 2.08%；2026 年 1 月已发行专项债券 5000 万元，债券期限为 15 年，利率为 2.38%；2026 年 1 月已发行专项债券 5000 万元，债券利率 2.31%，债券期限为 15 年。本次拟发行专项债券 7000 万元，假设债券期限为 30 年，假设债券利率为 4.2%。后续拟发行专项债 23,000.00 万元，假设债券期限为 15 年，假设利率为 4.00%，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
2023		20,000.00	-	20,000.00	2.08%-4.20%	309.50	309.50
2024	20,000.00	10,000.00	-	30,000.00	2.08%-4.20%	755.50	755.50
2025	30,000.00	20,000.00	-	50,000.00	2.08%-4.20%	1,108.40	1,108.40
2026	50,000.00	40,000.00	-	90,000.00	2.08%-4.20%	1,589.05	1,589.05
2027	90,000.00	-	-	90,000.00	2.08%-4.20%	2,773.30	2,773.30
2028	90,000.00	-	-	90,000.00	2.08%-4.20%	2,773.30	2,773.30
2029	90,000.00	-	-	90,000.00	2.08%-4.20%	2,773.30	2,773.30
2030	90,000.00	-	-	90,000.00	2.08%-4.20%	2,773.30	2,773.30
2031	90,000.00	-	-	90,000.00	2.08%-4.20%	2,773.30	2,773.30
2032	90,000.00	-	-	90,000.00	2.08%-4.20%	2,773.30	2,773.30
2033	90,000.00	-	-	90,000.00	2.08%-4.20%	2,773.30	2,773.30
2034	90,000.00	-	-	90,000.00	2.08%-4.20%	2,773.30	2,773.30

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
2035	90,000.00	-	-	90,000.00	2.08%-4.20%	2,773.30	2,773.30
2036	90,000.00	-	-	90,000.00	2.08%-4.20%	2,773.30	2,773.30
2037	90,000.00	-	-	90,000.00	2.08%-4.20%	2,773.30	2,773.30
2038	90,000.00	-	-	90,000.00	2.08%-4.20%	2,773.30	2,773.30
2039	90,000.00	-	-	90,000.00	2.08%-4.20%	2,773.30	2,773.30
2040	90,000.00	-	12,000.00	78,000.00	2.08%-4.20%	2,648.50	14,648.50
2041	78,000.00	-	33,000.00	45,000.00	2.08%-4.20%	2,406.45	35,406.45
2042	45,000.00	-	-	45,000.00	2.08%-4.20%	1,369.20	1,369.20
2043	45,000.00	-	-	45,000.00	2.08%-4.20%	1,369.20	1,369.20
2044	45,000.00	-	-	45,000.00	2.08%-4.20%	1,369.20	1,369.20
2045	45,000.00	-	-	45,000.00	2.08%-4.20%	1,369.20	1,369.20
2046	45,000.00	-	-	45,000.00	2.08%-4.20%	1,369.20	1,369.20
2047	45,000.00	-	-	45,000.00	2.08%-4.20%	1,369.20	1,369.20
2048	45,000.00	-	-	45,000.00	2.08%-4.20%	1,369.20	1,369.20
2049	45,000.00	-	-	45,000.00	2.08%-4.20%	1,369.20	1,369.20
2050	45,000.00	-	-	45,000.00	2.08%-4.20%	1,369.20	1,369.20
2051	45,000.00	-	-	45,000.00	2.08%-4.20%	1,369.20	1,369.20
2052	45,000.00	-	-	45,000.00	2.08%-4.20%	1,369.20	1,369.20
2053	45,000.00	-	20,000.00	25,000.00	2.08%-4.20%	1,059.70	21,059.70
2054	25,000.00	-	10,000.00	15,000.00	2.08%-4.20%	613.70	10,613.70

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
2055	15,000.00		8,000.00	7,000.00	2.08%-4.20%	385.60	8,385.60
2056	7,000.00		7,000.00		2.08%-4.20%	147.00	7,147.00
合计		90,000.00	90,000.00		-	62,137.50	152,137.50

2、相关税费

根据《增值税法》及配套的《中华人民共和国增值税法实施条例》，本项目办公楼租赁、商业租赁房产税税率为 12%，物业费税率 6%，不动产租赁税率 9%，停车现金流入增值税税率为 9%，附加税 12%（城建税税率 7%，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	房产税	合计
2028	915.41	109.85	-	1,235.54	2,260.80
2029	915.41	109.85	-	1,235.54	2,260.80
2030	915.41	109.85	-	1,235.54	2,260.80
2031	915.41	109.85	-	1,235.54	2,260.80
2032	915.41	109.85	-	1,235.54	2,260.80
2033	915.41	109.85	-	1,235.54	2,260.80
2034	915.41	109.85	-	1,235.54	2,260.80
2035	922.01	110.64	-	1,235.54	2,268.19
2036	922.01	110.64	-	1,235.54	2,268.19
2037	922.01	110.64	-	1,235.54	2,268.19
2038	922.01	110.64	-	1,235.54	2,268.19
2039	922.01	110.64	-	1,235.54	2,268.19
2040	922.01	110.64	-	1,235.54	2,268.19
2041	922.01	110.64	4.78	1,235.54	2,272.97
2042	922.01	110.64	264.09	1,235.54	2,532.28
2043	922.01	110.64	264.09	1,235.54	2,532.28
2044	922.01	110.64	264.09	1,235.54	2,532.28
2045	922.01	110.64	433.51	1,235.54	2,701.71
2046	922.01	110.64	433.51	1,235.54	2,701.71

2047	922.01	110.64	759.91	1,235.54	3,028.11
2048	922.01	110.64	759.91	1,235.54	3,028.11
2049	922.01	110.64	759.91	1,235.54	3,028.11
2050	922.01	110.64	756.76	1,235.54	3,024.96
2051	922.01	110.64	756.76	1,235.54	3,024.96
2052	922.01	110.64	756.76	1,235.54	3,024.96
2053	922.01	110.64	834.14	1,235.54	3,102.33
2054	921.89	110.63	945.42	1,235.54	3,213.48
2055	723.83	86.86	1,057.90	1,235.54	3,104.13
2056	361.92	43.43	540.40	617.77	1,563.52
合计	25,933.67	3,112.04	9,591.97	35,212.94	73,850.62

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	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	342,980.41	-	-	-	-	-
经营活动支出	B	27,758.10	-	-	-	-	-
支付的各项税费	C	73,850.62	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	241,371.69	-	-	-	-	-
二、投资活动产生的现金	—	-					
建设成本支出	E	202,692.00	98,237.00	54,355.00	27,500.00	22,000.00	600.00
流动资金支出	F	1,350.00	-	-	1,350.00	-	-
投资活动现金净流量	G=E-F	-204,042.00	-98,237.00	-54,355.00	-28,850.00	-22,000.00	-600.00
三、融资活动产生的现金	—	-					
资本金（自有资金）	H	138,710.00	130,000.00	2,000.00	2,000.00	1,710.00	3,000.00
专项债券	I	90,000.00	20,000.00	10,000.00	20,000.00	40,000.00	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	90,000.00	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	62,137.50	309.50	755.50	1,108.40	1,589.05	2,773.30
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	76,572.50	149,690.50	11,244.50	20,891.60	40,120.95	226.70
四、期初现金	P	2,378,725.09	-	51,453.50	8,343.00	384.60	18,505.55
期内现金变动	Q=D+G+O	113,902.19	51,453.50	-43,110.50	-7,958.40	18,120.95	-373.30
五、期末现金	R=P+Q	2,492,627.28	51,453.50	8,343.00	384.60	18,505.55	18,132.25

续上表:

项目/年度	公式	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	12,034.40	12,034.40	12,034.40	12,034.40	12,034.40	12,034.40
经营活动支出	B	983.41	983.41	994.64	994.64	994.64	994.64
支付的各项税费	C	2,260.80	2,260.80	2,260.80	2,260.80	2,260.80	2,260.80
经营活动现金净流量	D=A-B-C	8,790.20	8,790.20	8,778.97	8,778.97	8,778.97	8,778.97
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	2,773.30	2,773.30	2,773.30	2,773.30	2,773.30	2,773.30
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	-2,773.30	-2,773.30	-2,773.30	-2,773.30	-2,773.30	-2,773.30
四、期初现金	P	18,132.25	24,149.15	30,166.04	36,171.71	42,177.37	48,183.04
期内现金变动	Q=D+G+O	6,016.90	6,016.90	6,005.67	6,005.67	6,005.67	6,005.67
五、期末现金	R=P+Q	24,149.15	30,166.04	36,171.71	42,177.37	48,183.04	54,188.70

续上表:

项目/年度	公式	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	12,034.40	12,034.40	12,034.40	12,034.40	12,034.40	12,034.40
经营活动支出	B	994.64	948.46	948.46	948.46	948.46	948.46
支付的各项税费	C	2,260.80	2,268.19	2,268.19	2,268.19	2,268.19	2,268.19
经营活动现金净流量	D=A-B-C	8,778.97	8,817.75	8,817.75	8,817.75	8,817.75	8,817.75
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	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	2,773.30	2,773.30	2,773.30	2,773.30	2,773.30	2,773.30
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	-2,773.30	-2,773.30	-2,773.30	-2,773.30	-2,773.30	-2,773.30
四、期初现金	P	54,188.70	60,194.37	66,238.82	72,283.26	78,327.71	84,372.16
期内现金变动	Q=D+G+O	6,005.67	6,044.45	6,044.45	6,044.45	6,044.45	6,044.45
五、期末现金	R=P+Q	60,194.37	66,238.82	72,283.26	78,327.71	84,372.16	90,416.60

续上表:

项目/年度	公式	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	12,034.40	12,034.40	12,034.40	12,034.40	12,034.40	12,034.40
经营活动支出	B	960.66	960.66	960.66	960.66	960.66	972.87
支付的各项税费	C	2,268.19	2,272.97	2,532.28	2,532.28	2,532.28	2,701.71
经营活动现金净流量	D=A-B-C	8,805.55	8,800.77	8,541.45	8,541.45	8,541.45	8,359.82
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	12,000.00	33,000.00	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	2,648.50	2,406.45	1,369.20	1,369.20	1,369.20	1,369.20
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	-14,648.50	-35,406.45	-1,369.20	-1,369.20	-1,369.20	-1,369.20
四、期初现金	P	90,416.60	84,573.65	57,967.97	65,140.22	72,312.47	79,484.73
期内现金变动	Q=D+G+O	-5,842.95	-26,605.68	7,172.25	7,172.25	7,172.25	6,990.62
五、期末现金	R=P+Q	84,573.65	57,967.97	65,140.22	72,312.47	79,484.73	86,475.35

续上表:

项目/年度	公式	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	12,034.40	12,034.40	12,034.40	12,034.40	12,034.40	12,034.40
经营活动支出	B	972.87	972.87	972.87	972.87	985.48	985.48
支付的各项税费	C	2,701.71	3,028.11	3,028.11	3,028.11	3,024.96	3,024.96
经营活动现金净流量	D=A-B-C	8,359.82	8,033.42	8,033.42	8,033.42	8,023.97	8,023.97
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）	II	-	-	-	-	-	-
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	1,369.20	1,369.20	1,369.20	1,369.20	1,369.20	1,369.20
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=II+I+J-K-L-M-N	-1,369.20	-1,369.20	-1,369.20	-1,369.20	-1,369.20	-1,369.20
四、期初现金	P	86,475.35	93,465.97	100,130.19	106,794.41	113,458.64	120,113.40
期内现金变动	Q=D+G+O	6,990.62	6,664.22	6,664.22	6,664.22	6,654.77	6,654.77
五、期末现金	R=P+Q	93,465.97	100,130.19	106,794.41	113,458.64	120,113.40	126,768.17

续上表:

项目/年度	公式	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年	2056 年
一、经营活动产生的现金	—					
经营活动收入	A	12,034.40	12,034.40	12,034.40	12,034.40	6,017.20
经营活动支出	B	985.48	985.48	986.49	986.49	493.24
支付的各项税费	C	3,102.33	3,102.33	3,213.48	3,104.13	1,563.52
经营活动现金净流量	D=A-B-C	8,023.97	7,946.59	7,834.43	7,943.78	3,960.44
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)	II	-	-	-	-	-
专项债券	I	-	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	-	20,000.00	10,000.00	8,000.00	7,000.00
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	1,369.20	1,059.70	613.70	385.60	147.00
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=II+I+J-K-L-M-N	-1,369.20	-21,059.70	-10,613.70	-8,385.60	-7,147.00
四、期初现金	P	126,768.17	133,422.94	120,309.83	117,530.56	117,088.75
期内现金变动	Q=D+G+O	6,654.77	-13,113.11	-2,779.27	-441.82	-3,186.56
五、期末现金	R=P+Q	133,422.94	120,309.83	117,530.56	117,088.75	113,902.19

(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	7,000.00	8,820.00	15,820.00	241,371.69
已发行债券	60,000.00	39,517.50	99,517.50	
后续拟发行债券	23,000.00	13,800.00	36,800.00	
银行贷款				
融资合计	90,000.00	62,137.50	152,137.50	
覆盖倍数	1.69			

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 241,371.69 万元,融资本息合计 152,137.50 万元,项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.69。

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。

(此页为签章页，无正文)

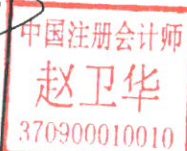
和信会计师事务所(特殊普通合伙)

济南分所

中国·济南



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2026年6月6日



统一社会信用代码
913701030690342410

副(本)

名称 和信会计师事务所(特殊普通合伙) 济南分所

类型 特殊普通合伙分支机构

负责人 赵卫华

範經

出审计报告，并分门别类地整理、装订、归档。审计报告应经注册会计师签字、盖章，并注明日期。

会计师事务所应当建立质量控制制度，对审计工作进行监督、检查，确保审计质量。

会计师事务所应当定期和不定期地对注册会计师进行培训，提高其业务水平和职业道德素质。

会计师事务所应当建立健全内部管理制度，包括人事管理、财务管理、质量管理等，确保事务所的规范运作。

会计师事务所应当加强与客户的沟通，及时了解客户的需求和意见，提供优质的审计服务。

会计师事务所应当遵守法律法规和行业准则，不得从事任何违法违规活动，维护行业的声誉和形象。

会计师事务所应当积极参与社会公益事业，履行社会责任，为社会的发展做出积极贡献。

会计师事务所应当定期进行自我评估和改进，不断提高自身的竞争力和服务水平。

会计师事务所应当加强与其他会计师事务所的合作和交流，共同推动行业的发展和进步。

会计师事务所应当注重人才培养和引进，吸引优秀的人才加入事务所，为事务所的发展提供智力支持。

会计师事务所应当建立健全风险防范机制，及时发现和化解潜在的风险，保障事务所的安全运营。

会计师事务所应当坚持诚信经营，树立良好的信誉，赢得客户的信任和支持。

会计师事务所应当积极响应国家号召，投身于国家的经济建设和社会发展中，为实现中华民族伟大复兴的中国梦贡献智慧和力量。

会计师事务所应当不断提升自身的服务质量和效率，为客户提供更加便捷、高效的审计服务。

会计师事务所应当加强信息化建设，利用现代信息技术提高审计工作的效率和准确性。

会计师事务所应当注重品牌建设和宣传，提升事务所的品牌知名度和影响力。

会计师事务所应当建立健全激励机制，激发员工的积极性和创造力，为事务所的发展注入活力。

会计师事务所应当严格遵守保密原则，保护客户的商业秘密和个人信息，维护客户的合法权益。

会计师事务所应当积极参与行业自律组织的活动，接受行业的监督和约束，规范自身的行为。

会计师事务所应当持续关注行业动态和发展趋势，及时调整经营策略和业务方向，适应市场的变化。

会计师事务所应当加强与政府部门的沟通和联系，争取政策支持，营造良好的发展环境。

会计师事务所应当注重企业文化建设，培育积极向上的企业精神，增强员工的归属感和凝聚力。

会计师事务所应当建立健全客户投诉处理机制，及时响应和处理客户的投诉，提高客户满意度。

会计师事务所应当定期进行财务审计和税务筹划，帮助客户优化财务状况，降低税务风险。

会计师事务所应当积极参与社会公益活动，展现企业的社会责任感，提升企业形象。

会计师事务所应当建立健全风险管理委员会，负责全面协调和管理事务所的风险防控工作。

会计师事务所应当加强对员工的专业培训和继续教育，保持员工的知识和技能处于领先水平。

会计师事务所应当建立健全绩效考核体系，科学合理地评价员工的工作表现，实现人尽其才。

会计师事务所应当积极探索新的业务领域和市场机会，拓展业务范围，增加收入来源。

会计师事务所应当加强与国际知名会计师事务所的合作，开展跨境审计业务，提升国际化水平。

会计师事务所应当建立健全信息安全管理体系，防范数据泄露和信息篡改等安全风险。

会计师事务所应当积极参与行业标准制定工作，发挥专业优势，推动行业标准的完善和优化。

会计师事务所应当注重与社会各界的互动和沟通，积极回应公众关切，提升透明度。

会计师事务所应当建立健全应急预案，有效应对突发事件，保障事务所的正常运营和稳定发展。

会计师事务所应当持续改进质量管理体系，追求卓越品质，为客户提供最优质的服务体验。

会计师事务所应当充分发挥其在经济社会中的桥梁纽带作用，为促进经济高质量发展贡献力量。

会计师事务所应当坚持以人为本，关心员工的身心健康，为员工创造良好的工作和生活条件。

会计师事务所应当积极参与乡村振兴战略实施，助力农村产业发展和农民增收致富。

会计师事务所应当关注环境保护问题，践行绿色发展理念，为建设美丽中国贡献企业力量。

会计师事务所应当建立健全廉洁从业长效机制，严防商业贿赂行为发生，营造风清气正的良好氛围。

会计师事务所应当持续提升核心竞争力，打造具有特色的竞争优势，在激烈的市场竞争中脱颖而出。

会计师事务所应当秉承“诚信、专业、敬业”的宗旨，为客户创造价值，为社会造福。

会计师事务所应当不断开拓创新，勇于面对挑战，为实现中华民族伟大复兴的中国梦不懈奋斗。

会计师事务所应当始终保持蓬勃向上的朝气和锐意进取的精神状态，书写高质量发展的新篇章。

会计师事务所应当成为行业发展的引领者和排头兵，为推动我国会计事业繁荣兴盛作出更大贡献。

会计师事务所应当以实际行动诠释责任担当，让人民群众放心、让党和政府满意。

会计师事务所应当在新时代新征程中砥砺前行，谱写更加辉煌的篇章。

会计师事务所应当始终牢记初心使命，坚定不移走中国特色社会主义道路，为实现第二个百年奋斗目标而努力奋斗。

会计师事务所应当以更加饱满的热情、更加务实的工作作风，开创事务所发展的新局面。

会计师事务所应当携手共进，共创美好未来，为中国式现代化贡献智慧和力量。

会计师事务所应当永葆初心，牢记使命，为实现中华民族伟大复兴的中国梦而不懈奋斗到底。

会计师事务所应当用优异的成绩和崭新的面貌迎接新的挑战，创造更加美好的明天。

会计师事务所应当始终坚持党的领导，坚定不移听党话、跟党走，确保事业发展正确方向。

会计师事务所应当深入贯彻新发展理念，构建新发展格局，推动高质量发展取得新成效。

会计师事务所应当全面落实从严治党要求，深入推进党风廉政建设和反腐败斗争，营造风清气正的政治生态。

会计师事务所应当大力弘扬社会主义核心价值观，引导员工树立正确的世界观、人生观、价值观。

会计师事务所应当积极参与生态文明建设，推进绿色低碳发展，守护绿水青山。

会计师事务所应当主动融入新发展格局，畅通国内国际双循环，提升产业链供应链韧性和安全水平。

会计师事务所应当深入实施人才强国战略，培养造就一支政治强、业务精、纪律严、作风正的高素质专业化队伍。

会计师事务所应当加大研发投入力度，推动技术创新和成果转化应用，提升自主创新能力。

会计师事务所应当积极参与全球治理体系建设，在国际事务中发出更多中国声音、提供更多中国方案。

会计师事务所应当牢固树立底线思维，防范化解重大风险，确保事务所行稳致远。

会计师事务所应当坚持以人民为中心的发展思想，增进民生福祉，促进共同富裕取得实质性进展。

会计师事务所应当自觉承担起经济责任、法律责任、道德责任，做负责任的企业公民。

会计师事务所应当持续深化改革开放，破除体制机制障碍，释放发展活力和潜力。

会计师事务所应当积极参与“一带一路”建设，拓展国际合作空间，提升国际影响力。

会计师事务所应当建立健全长效工作机制，巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接。

会计师事务所应当全面加强党的建设，把党的政治建设摆在首位，统领其他各项工作。

会计师事务所应当深入开展党史学习教育常态化长效化，从党的奋斗历程中汲取智慧和力量。

会计师事务所应当严格落实意识形态工作责任制，牢牢掌握意识形态工作领导权主动权。

会计师事务所应当持续推进法治建设，依法办事，维护公平正义，营造良好法治环境。

会计师事务所应当积极参与社会治理创新，履行社会责任，共建共治共享美好社会。

会计师事务所应当持之以恒抓好作风建设，力戒形式主义、官僚主义，切实为基层减负。

会计师事务所应当健全完善容错纠错机制，激励干部担当作为，激发干事创业的积极性主动性创造性。

会计师事务所应当坚持不懈抓党风廉政建设，一体推进不敢腐、不能腐、不想腐，巩固发展反腐败斗争压倒性胜利。

会计师事务所应当大力弘扬伟大建党精神，传承红色基因，赓续红色血脉，走好新的长征路。

会计师事务所应当以新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大精神，奋力谱写全面建设社会主义现代化国家新篇章。

会计师事务所应当坚定信心、勇毅前行，为全面建设社会主义现代化国家、实现中华民族伟大复兴的中国梦贡献智慧和力量。

会计师事务所应当始终保持昂扬向上、奋发有为的精神状态，以实干实绩担当起时代赋予的重任。

会计师事务所应当团结带领全体员工，凝心聚力，攻坚克难，为实现宏伟目标而努力奋斗。

会计师事务所应当不忘初心、牢记使命，继续前进，在新的征程上创造更加辉煌灿烂的成就。

会计师事务所应当永远走在时代前列，成为民族复兴的先锋队和排头兵，不负党和人民的重托。

会计师事务所应当以更加优异的成绩迎接党的二十大胜利召开，以实际行动迎接全面建设社会主义现代化国家新征程的开始。

会计师事务所应当深入贯彻落实党的二十大精神，切实把学习宣传贯彻党的二十大精神作为当前首要政治任务抓紧抓实抓好。

会计师事务所应当深刻领会“两个确立”的决定性意义，坚决做到“两个维护”，在思想上政治上行动上同党中央保持高度一致。

会计师事务所应当完整准确全面贯彻新发展理念，加快构建新发展格局，着力推动高质量发展。

会计师事务所应当坚持把解决好人民最关心最直接最现实的利益问题作为出发点和落脚点，扎实推进共同富裕。

会计师事务所应当坚持系统观念，统筹谋划、协同推进，不断增强工作的系统性、整体性、协同性。

会计师事务所应当坚持问题导向，敢于直面矛盾和问题，善于运用辩证唯物主义和历史唯物主义立场观点方法分析问题、解决问题。

会计师事务所应当坚持守正创新，坚守正道、弘扬正气，在恪守根本原则的基础上合理吸收借鉴人类文明有益成果。

会计师事务所应当坚持全面从严治党，深入推进党风廉政建设和反腐败斗争，持续净化政治生态。

会计师事务所应当坚持发扬斗争精神，增强斗争本领，不信邪、不怕鬼、不怕压，遇到危险不惧牺牲，在困难面前挺身而出。

会计师事务所应当坚持尊重社会发展规律、尊重人民历史主体地位，坚定不移走中国特色社会主义道路，坚定道路自信、理论自信、制度自信、文化自信。

会计师事务所应当坚持人与自然和谐共生，牢固树立和践行绿水青山就是金山银山的理念，站在人与自然和谐共生的高度谋划发展。

会计师事务所应当坚持总体国家安全观，统筹发展和安全，增强忧患意识，做到居安思危，时刻保持清醒头脑。

会计师事务所应当坚持独立自主、自力更生基点，把立足点放在依靠自己力量的基础上，同时对外开放，积极同各国一道努力解决人类面临的共同问题。

会计师事务所应当坚持胸怀天下，虚心学习借鉴人类一切优秀文明成果，以更加开放的心态和举措推动中国同世界交往，为世界和平与发展作出新的更大的贡献。

会计师事务所应当坚持党的全面领导，坚持和完善党领导经济社会发展的体制机制，坚决贯彻党的决策部署，把党的领导力、执行力落实到经济社会发展各领域各方面各环节。

会计师事务所应当坚持人民至上，站稳人民立场、把握人民愿望、尊重人民创造、维护人民权益，把人民拥护不拥护、赞成不赞成、高兴不高兴、答应不答应作为衡量一切工作得失的根本标准。

会计师事务所应当坚持节约资源、保护环境的基本国策，加快建设资源节约型、环境友好型社会，推动形成绿色生产方式和生活方式。

会计师事务所应当坚持走中国特色新型城镇化道路，统筹城乡发展、区域协调发展，全面推进乡村振兴，扎实推动共同富裕。

会计师事务所应当坚持实施科教兴国战略、人才强国战略、创新驱动发展战略，面向世界科技前沿、面向经济主战场、面向国家重大需求、面向人民生命健康，加快实现高水平科技自立自强。

会计师事务所应当坚持深化供给侧结构性改革，增强供给体系韧性，扩大内需、畅通国内大循环，积极对接国际大循环，加快建设现代化经济体系。

会计师事务所应当坚持全面深化改革，坚持和完善社会主义基本经济制度，毫不动摇巩固和发展公有制经济，毫不动摇鼓励、支持、引导非公有制经济发展，不断做强做优做大国有资本和国有企业，坚持“两个毫不动摇”。

会计师事务所应当坚持扩大高水平对外开放，推动贸易和投资自由化便利化，稳步扩大规则、规制、管理、标准等制度型开放，更好利用国内国际两个市场两种资源，深度参与全球经济治理体系和治理能力现代化建设，积极推动共建“一带一路”高质量发展，深度参与全球产业分工协作，加快构建多元自主、稳健可靠的国际经贸网络，更广泛更深入地融入世界经济体系。

会计师事务所应当坚持全面从严治党，深入推进党风廉政建设和反腐败斗争，持续净化政治生态，营造风清气正的良好政治生态。

会计师事务所应当坚持发扬斗争精神，增强斗争本领，不信邪、不怕鬼、不怕压，遇到危险不惧牺牲，在困难面前挺身而出。

会计师事务所应当坚持尊重社会发展规律、尊重人民历史主体地位，坚定不移走中国特色社会主义道路，坚定道路自信、理论自信、制度自信、文化自信。

会计师事务所应当坚持人与自然和谐共生，牢固树立和践行绿水青山就是金山银山的理念，站在人与自然和谐共生的高度谋划发展。

会计师事务所应当坚持总体国家安全观，统筹发展和安全，增强忧患意识，做到居安思危，时刻保持清醒头脑。

会计师事务所应当坚持独立自主、自力更生基点，把立足点放在依靠自己力量的基础上，同时对外开放，积极同各国一道努力解决人类面临的共同问题。

会计师事务所应当坚持胸怀天下，虚心学习借鉴人类一切优秀文明成果，以更加开放的心态和举措推动中国同世界交往，为世界和平与发展作出新的更大的贡献。

会计师事务所应当坚持党的全面领导，坚持和完善党领导经济社会发展的体制机制，坚决贯彻党的决策部署，把党的领导力、执行力落实到经济社会发展各领域各方面各环节。

会计师事务所应当坚持人民至上，站稳人民立场、把握人民愿望、尊重人民创造、维护人民权益，把人民拥护不拥护、赞成不赞成、高兴不高兴、答应不答应作为衡量一切工作得失的根本标准。

会计师事务所应当坚持节约资源、保护环境的基本国策，加快建设资源节约型、环境友好型社会，推动形成绿色生产方式和生活方式。

会计师事务所应当坚持走中国特色新型城镇化道路，统筹城乡发展、区域协调发展，全面推进乡村振兴，扎实推动共同富裕。

会计师事务所应当坚持实施科教兴国战略、人才强国战略、创新驱动发展战略，面向世界科技前沿、面向经济主战场、面向国家重大需求、面向人民生命健康，加快实现高水平科技自立自强。

会计师事务所应当坚持深化供给侧结构性改革，增强供给体系韧性，扩大内需、畅通国内大循环，积极对接国际大循环，加快建设现代化经济体系。

会计师事务所应当坚持全面深化改革，坚持和完善社会主义基本经济制度，毫不动摇巩固和发展公有制经济，毫不动摇鼓励、支持、引导非公有制经济发展，不断做强做优做大国有资本和国有企业，坚持“两个毫不动摇”。

会计师事务所应当坚持扩大高水平对外开放，推动贸易和投资自由化便利化，稳步扩大规则、规制、管理、标准等制度型开放，更好利用国内国际两个市场两种资源，深度参与全球经济治理体系和治理能力现代化建设，积极推动共建“一带一路”高质量发展，深度参与全球产业分工协作，加快构建多元自主、稳健可靠的国际经贸网络，更广泛更深入地融入世界经济体系。

会计师事务所应当坚持全面从严治党，深入推进党风廉政建设和反腐败斗争，持续净化政治生态，营造风清气正的良好政治生态。

会计师事务所应当坚持发扬斗争精神，增强斗争本领，不信邪、不怕鬼、不怕压，遇到危险不惧牺牲，在困难面前挺身而出。

会计师事务所应当坚持尊重社会发展规律、尊重人民历史主体地位，坚定不移走中国特色社会主义道路，坚定道路自信、理论自信、制度自信、文化自信。

会计师事务所应当坚持人与自然和谐共生，牢固树立和践行绿水青山就是金山银山的理念，站在人与自然和谐共生的高度谋划发展。

会计师事务所应当坚持总体国家安全观，统筹发展和安全，增强忧患意识，做到居安思危，时刻保持清醒头脑。

会计师事务所应当坚持独立自主、自力更生基点，把立足点放在依靠自己力量的基础上，同时对外开放，积极同各国一道努力解决人类面临的共同问题。

会计师事务所应当坚持胸怀天下，虚心学习借鉴人类一切优秀文明成果，以更加开放的心态和举措推动中国同世界交往，为世界和平与发展作出新的更大的贡献。

会计师事务所应当坚持党的全面领导，坚持和完善党领导经济社会发展的体制机制，坚决贯彻党的决策部署，把党的领导力、执行力落实到经济社会发展各领域各方面各环节。

会计师事务所应当坚持人民至上，站稳人民立场、把握人民愿望、尊重人民创造、维护人民权益，把人民拥护不拥护、赞成不赞成、高兴不高兴、答应不答应作为衡量一切工作得失的根本标准。

会计师事务所应当坚持节约资源、保护环境的基本国策，加快建设资源节约型、环境友好型社会，推动形成绿色生产方式和生活方式。

会计师事务所应当坚持走中国特色新型城镇化道路，统筹城乡发展、区域协调发展，全面推进乡村振兴，扎实推动共同富裕。

会计师事务所应当坚持实施科教兴国战略、人才强国战略、创新驱动发展战略，面向世界科技前沿、面向经济主战场、面向国家重大需求、面向人民生命健康，加快实现高水平科技自立自强。

会计师事务所应当坚持深化供给侧结构性改革，增强供给体系韧性，扩大内需、畅通国内大循环，积极对接国际大循环，加快建设现代化经济体系。

会计师事务所应当坚持全面深化改革，坚持和完善社会主义基本经济制度，毫不动摇巩固和发展公有制经济，毫不动摇鼓励、支持、引导非公有制经济发展，不断做强做优做大国有资本和国有企业，坚持“两个毫不动摇”。

会计师事务所应当坚持扩大高水平对外开放，推动贸易和投资自由化便利化，稳步扩大规则、规制、管理、标准等制度型开放，更好利用国内国际两个市场两种资源，深度参与全球经济治理体系和治理能力现代化建设，积极推动共建“一带一路”高质量发展，深度参与全球产业分工协作，加快构建多元自主、稳健可靠的国际经贸网络，更广泛更深入地融入世界经济体系。

会计师事务所应当坚持全面从严治党，深入推进党风廉政建设和反腐败斗争，持续净化政治生态，营造风清气正的良好政治生态。

会计师事务所应当坚持发扬斗争精神，增强斗争本领，不信邪、不怕鬼、不怕压，遇到危险不惧牺牲，在困难面前挺身而出。

会计师事务所应当坚持尊重社会发展规律、尊重人民历史主体地位，坚定不移走中国特色社会主义道路，坚定道路自信、理论自信、制度自信、文化自信。

会计师事务所应当坚持人与自然和谐共生，牢固树立和践行绿水青山就是金山银山的理念，站在人与自然和谐共生的高度谋划发展。

会计师事务所应当坚持总体国家安全观，统筹发展和安全，增强忧患意识，做到居安思危，时刻保持清醒头脑。

会计师事务所应当坚持独立自主、自力更生基点，把立足点放在依靠自己力量的基础上，同时对外开放，积极同各国一道努力解决人类面临的共同问题。

会计师事务所应当坚持胸怀天下，虚心学习借鉴人类一切优秀文明成果，以更加开放的心态和举措推动中国同世界交往，为世界和平与发展作出新的更大的贡献。

会计师事务所应当坚持党的全面领导，坚持和完善党领导经济社会发展的体制机制，坚决贯彻党的决策部署，把党的领导力、执行力落实到经济社会发展各领域各方面各环节。

会计师事务所应当坚持人民至上，站稳人民立场、把握人民愿望、尊重人民创造、维护人民权益，把人民拥护不拥护、赞成不赞成、高兴不高兴、答应不答应作为衡量一切工作得失的根本标准。

会计师事务所应当坚持节约资源、保护环境的基本国策，加快建设资源节约型、环境友好型社会，推动形成绿色生产方式和生活方式。

会计师事务所应当坚持走中国特色新型城镇化道路，统筹城乡发展、区域协调发展，全面推进乡村振兴，扎实推动共同富裕。

会计师事务所应当坚持实施科教兴国战略、人才强国战略、创新驱动发展战略，面向世界科技前沿、面向经济主战场、面向国家重大需求、面向人民生命健康，加快实现高水平科技自立自强。

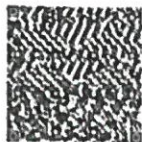
会计师事务所应当坚持深化供给侧结构性改革，增强供给体系韧性，扩大内需、畅通国内大循环，积极对接国际大循环，加快建设现代化经济体系。

会计师事务所应当坚持全面深化改革，坚持和完善社会主义基本经济制度，毫不动摇巩固和发展公有制经济，

成立日期 2013年 07 月 11 日

营业期限 2013 年 07 月 11

济南市市中区石棚街12号银座晶都国际广场
35A层1号房



录用，
登信，
码业系登可，
维全示多许，
二京公更，
播网息网需信，
扫，信了备管



登记机关

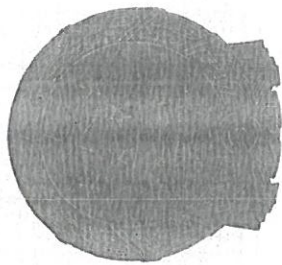
6107

2007年03月6日

国家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



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

