

2026 年山东省政府专项债券（四十四期）滨州市无棣
县山东省无棣第一中学扩建项目收益与融资平衡专项
评价报告

和信咨字（2026）第 010369 号



和信会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所

二〇二六年七月

2026 年山东省政府专项债券（四十四期）滨州市无棣县 山东省无棣第一中学扩建项目收益与融资平衡专项评价 报告

和信咨字（2026）第 010369 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

山东省无棣第一中学扩建项目

2、立项单位

项目单位为山东省无棣第一中学。山东省无棣第一中学注册地址位于海丰十一路 168 号; 统一社会信用代码: 12371623494660219E。

3、项目规划审批

2025 年 9 月, 晟远工程设计集团有限公司对该项目出具了《山东省无棣第一中学山东省无棣第一中学扩建项目可行性研究报告》;

2025 年 10 月, 无棣县发展和改革局对该项目出具了《无棣县发展和改革局关于对山东省无棣第一中学扩建项目可行性研究报告批复》(棣发改[2025]179 号)。

4、项目规模与主要建设内容

项目主要建设内容: 项目总建筑面积 27000 平方米, 主要扩建综合教学楼、学生宿舍楼各一栋。其中综合楼 22000 平方米, 新增 40 个教学班共 2000 个学位及图书馆、阅览室等功能室; 宿舍楼 5000 平方米, 新增床位 680 个, 满足教师及学生教学生活需求, 同时配套购置相应教学、生活设施。

5、项目建设期限

预计工期为 2026 年 5 月至 2028 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。项目总投资金额为 18,000.00 万元,其中,项目单位自有资金 3,600.00 万元,政府专项债券 14,400.00 万元,本期拟发行专项债券 2,000.00 万元,期限 15 年,利率为 3.0%,后续拟发行专项债券 12,400.00 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	18,000.00	100.00%	
一、资本金	3,600.00	20.00%	
(一) 自有资金	3,600.00	20.00%	
(二) 银行贷款(政策性开发性金融工具)	-	0.00%	
1、已贷款		0.00%	
2、本期拟贷款		0.00%	
3、后续拟贷款		0.00%	
二、债务资金(不含用作资本金部分)	14,400.00	80.00%	
(一) 已发行专项债券		0.00%	
(二) 本期拟发行专项债券	2,000.00	11.11%	
(三) 后续拟发行专项债券	12,400.00	68.89%	
(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高中学费现金流入、住宿费现金流入、食堂运营现金流入等。

1、高中学费现金流入

根据《关于高中阶段学校收费管理权限有关问题的通知》（鲁价费发[2001]311号），本项目建设属于省级规范化学校，高中学费收费按 900 元/生/学期标准收费，每年按两个学期测算，项目建成后，可容纳学生 3700 人就读，第一年为 90%，第二年为 92%，第三年以后为 95%，则年现金流入为 632.70 万元；

2、住宿费现金流入

根据《关于高中阶段学校收费管理权限有关问题的通知》（鲁价费发[2001]311号 6 人间每生每学期 200 元，住宿学生按 3700 人测算，每年按两个学期计算，经考虑市场情况，第一年为 90%，第二年为 92%，第三年以后为 95%，则年现金流入为 140.60 万元；

3、食堂运营现金流入

项目人均餐费标准按每生每天 30 元计算，学生按 3700 人测算，为方便管理，平山东省无棣县第一中学拟实行全日制寄宿制，每两周休两天，寒假约为 24 天，暑假约为 50 天，则年在校天数约为 250 天，经考虑市场经济情况，第一年为 90%，第二年为 92%，第三年以后为 95%，则年现金流入为 2,636.25 万元；

出于谨慎性考虑，项目运行负荷按照 98%计算。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	高中学费现金流入	高中住宿费现金流入	食堂运营现金流入	合计
2029	587.41	130.54	2,447.55	3,165.50
2030	600.47	133.44	2,501.94	3,235.84
2031	620.05	137.79	2,583.53	3,341.36
2032	620.05	137.79	2,583.53	3,341.36
2033	620.05	137.79	2,583.53	3,341.36
2034	620.05	137.79	2,583.53	3,341.36
2035	620.05	137.79	2,583.53	3,341.36

2036	620.05	137.79	2,583.53	3,341.36
2037	620.05	137.79	2,583.53	3,341.36
2038	620.05	137.79	2,583.53	3,341.36
2039	620.05	137.79	2,583.53	3,341.36
2040	620.05	137.79	2,583.53	3,341.36
2041	620.05	137.79	2,583.53	3,341.36
2042	620.05	137.79	2,583.53	3,341.36
2043	620.05	137.79	2,583.53	3,341.36
2044	620.05	137.79	2,583.53	3,341.36
2045	620.05	137.79	2,583.53	3,341.36
2046	620.05	137.79	2,583.53	3,341.36
2047	620.05	137.79	2,583.53	3,341.36
2048	620.05	137.79	2,583.53	3,341.36
2049	620.05	137.79	2,583.53	3,341.36
2050	620.05	137.79	2,583.53	3,341.36
2051	620.05	137.79	2,583.53	3,341.36
2052	620.05	137.79	2,583.53	3,341.36
2053	620.05	137.79	2,583.53	3,341.36
2054	620.05	137.79	2,583.53	3,341.36
2055	620.05	137.79	2,583.53	3,341.36
2056	620.05	137.79	2,583.53	3,341.36
2057	310.02	68.89	1,291.76	1,670.68
合计	17,619.10	3,915.35	73,412.90	94,947.35

（二）项目成本预测

本项目总成本费用包括外购原材料费、外购燃料及动力、职工薪酬、修理费、折旧费、摊销费、其他费用等。

1、外购原材料费

本项目餐厅运营成本按食堂收入的 60% 计算，并考虑市场情况原材料需每五年上浮 5%。则年运营成本为 1,581.75 万元。

2、燃料及动力费

项目外购动力费按实际消耗量，则本项目运营期正常年燃料动力费为 117.58 万元/年。

其中年耗水量为 36,300.00 吨，用水单价为 3.35 元/吨；年耗电量为 83.3 万 kwh，用电单价为 0.52 元/kwh；年供暖面积 27000 平方米，供暖单价为 23 元/平方米。

3、折旧费

按照直线折旧法计算折旧，其中各类固定资产折旧年限及残值确定如下：房屋、建筑物折旧年限按照 50 年、固定资产残值按照 5%计算；机器设备折旧年限按照 10 年、固定资产残值按照 5%计算。

建筑工程费原值为 14,415.00 万元，年折旧费 273.89 万元；机器设备原值为 3,585.00 万元，年折旧费 340.58 万元；合计本项目固定资产原值为 18,000.00 万元，年折旧费合计为 614.46 万元。

4、修理费

本项目修理费按照固定资产原值的 0.5%计取，项目运营期内正常年修理费估算为 90.00 万元。

5、工资及福利费

本项目教师及管理人員工资由财政承担，新增其他员工 6 人，工资标准参照同类公司及当地同类人员的工资水平确定，每月人均工资按 4000 元估算，每 5 年上涨 5%，按 14%的福利计算，运营期正常年工资及福利费 32.83 万元。

6、其他费用

本项目其他费用包括管理费用和营业费用，管理费用按照工资及福利费总额的

5%计取，营业费用按照收入总额的 0.5%计取。

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 2.00%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
2029	1,528.47	119.93	33.49	91.80	18.15	1,791.83
2030	1,562.44	119.93	33.49	91.80	18.51	1,826.17
2031	1,613.39	119.93	33.49	91.80	19.06	1,877.66
2032	1,613.39	119.93	33.49	91.80	19.06	1,877.66
2033	1,613.39	119.93	33.49	91.80	19.06	1,877.66
2034	1,694.05	119.93	35.16	91.80	19.15	1,960.09
2035	1,694.05	119.93	35.16	91.80	19.15	1,960.09
2036	1,694.05	119.93	35.16	91.80	19.15	1,960.09
2037	1,694.05	119.93	35.16	91.80	19.15	1,960.09
2038	1,694.05	119.93	35.16	91.80	19.15	1,960.09
2039	1,778.76	119.93	36.92	91.80	19.23	2,046.64
2040	1,778.76	119.93	36.92	91.80	19.23	2,046.64
2041	1,778.76	119.93	36.92	91.80	19.23	2,046.64
2042	1,778.76	119.93	36.92	91.80	19.23	2,046.64
2043	1,778.76	119.93	36.92	91.80	19.23	2,046.64
2044	1,867.69	119.93	38.77	91.80	19.33	2,137.52
2045	1,867.69	119.93	38.77	91.80	19.33	2,137.52
2046	1,867.69	119.93	38.77	91.80	19.33	2,137.52
2047	1,867.69	119.93	38.77	91.80	19.33	2,137.52
2048	1,867.69	119.93	38.77	91.80	19.33	2,137.52
2049	1,961.08	119.93	40.71	91.80	19.42	2,232.94
2050	1,961.08	119.93	40.71	91.80	19.42	2,232.94
2051	1,961.08	119.93	40.71	91.80	19.42	2,232.94
2052	1,961.08	119.93	40.71	91.80	19.42	2,232.94
2053	1,961.08	119.93	40.71	91.80	19.42	2,232.94
2054	2,059.13	119.93	42.74	91.80	19.53	2,333.13
2055	2,059.13	119.93	42.74	91.80	19.53	2,333.13
2056	2,059.13	119.93	42.74	91.80	19.53	2,333.13

合计	51,645.96	3,417.95	1,074.82	2,616.30	547.85	59,302.88
----	-----------	----------	----------	----------	--------	-----------

（三）税费现金流出分析

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》，高中学费、高中住宿费、食堂运营费等免征增值税。

（四）应付本息情况

1、专项债券

专项债券为 14,400.00 万元，本期拟发行专项债券 2,000.00 万元，假设债券期限为 15 年，利率为 3.00%；2026 年拟发行专项债券 6,000.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 3.50%；2027 年拟发行专项债券 6,400.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 3.50%，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
2026	-	8,000.00	-	8,000.00	3.0%-3.5%	-	-
2027	8,000.00	6,400.00	-	14,400.00	3.0%-3.5%	382.00	382.00
2028	14,400.00	-	-	14,400.00	3.0%-3.5%	494.00	494.00
2029	14,400.00	-	-	14,400.00	3.0%-3.5%	494.00	494.00
2030	14,400.00	-	-	14,400.00	3.0%-3.5%	494.00	494.00
2031	14,400.00	-	-	14,400.00	3.0%-3.5%	494.00	494.00
2032	14,400.00	-	-	14,400.00	3.0%-3.5%	494.00	494.00
2033	14,400.00	-	-	14,400.00	3.0%-3.5%	494.00	494.00
2034	14,400.00	-	-	14,400.00	3.0%-3.5%	494.00	494.00
2035	14,400.00	-	-	14,400.00	3.0%-3.5%	494.00	494.00
2036	14,400.00	-	-	14,400.00	3.0%-3.5%	494.00	494.00
2037	14,400.00	-	-	14,400.00	3.0%-3.5%	494.00	494.00
2038	14,400.00	-	-	14,400.00	3.0%-3.5%	494.00	494.00
2039	14,400.00	-	-	14,400.00	3.0%-3.5%	494.00	494.00

2040	14,400.00	-	-	14,400.00	3.0%-3.5%	494.00	494.00
2041	14,400.00	-	2,000.00	12,400.00	3.0%-3.5%	494.00	2,494.00
2042	12,400.00	-	-	12,400.00	3.0%-3.5%	434.00	434.00
2043	12,400.00	-	-	12,400.00	3.0%-3.5%	434.00	434.00
2044	12,400.00	-	-	12,400.00	3.0%-3.5%	434.00	434.00
2045	12,400.00	-	-	12,400.00	3.0%-3.5%	434.00	434.00
2046	12,400.00	-	-	12,400.00	3.0%-3.5%	434.00	434.00
2047	12,400.00	-	-	12,400.00	3.0%-3.5%	434.00	434.00
2048	12,400.00	-	-	12,400.00	3.0%-3.5%	434.00	434.00
2049	12,400.00	-	-	12,400.00	3.0%-3.5%	434.00	434.00
2050	12,400.00	-	-	12,400.00	3.0%-3.5%	434.00	434.00
2051	12,400.00	-	-	12,400.00	3.0%-3.5%	434.00	434.00
2052	12,400.00	-	-	12,400.00	3.0%-3.5%	434.00	434.00
2053	12,400.00	-	-	12,400.00	3.0%-3.5%	434.00	434.00
2054	12,400.00	-	-	12,400.00	3.0%-3.5%	434.00	434.00
2055	12,400.00	-	-	12,400.00	3.0%-3.5%	434.00	434.00
2056	12,400.00	-	6,000.00	6,400.00	3.0%-3.5%	434.00	6,434.00
2057	6,400.00	-	6,400.00	-	3.0%-3.5%	112.00	6,512.00
合计		14,400.00	14,400.00			13,920.00	28,320.00

(五) 项目资金平衡测算表

表 5 项目资金平衡测算表（单位：万元）

项目/年度	公式	合计	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	94,947.35	-	-	-	3,165.50	3,235.84
经营活动支出	B	59,302.88	-	-	-	1,791.83	1,826.17
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	35,644.47	-	-	-	1,373.66	1,409.68
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	17,244.00	9,000.00	7,000.00	1,100.00	144.00	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=E-F	-17,244.00	-9,000.00	-7,000.00	-1,100.00	-144.00	-
三、融资活动产生的现金	—	-					
资本金（自有资金）	H	3,600.00	1,000.00	1,000.00	1,600.00	-	-
专项债券	I	14,400.00	8,000.00	6,400.00	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	14,400.00	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	13,920.00	-	382.00	494.00	494.00	494.00
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	-10,320.00	9,000.00	7,018.00	1,106.00	-494.00	-494.00
四、期初现金	P		-	-	18.00	24.00	759.66
期内现金变动	Q=D+G+O	8,080.47	-	18.00	6.00	735.66	915.68
五、期末现金	R=P+Q	8,080.47	-	18.00	24.00	759.66	1,675.34

续上表：

项目/年度	公式	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
一、经营活动产生的现金	—							
经营活动收入	A	3,341.36	3,341.36	3,341.36	3,341.36	3,341.36	3,341.36	3,341.36
经营活动支出	B	1,877.66	1,877.66	1,877.66	1,960.09	1,960.09	1,960.09	1,960.09
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,463.69	1,463.69	1,463.69	1,381.27	1,381.27	1,381.27	1,381.27
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	494.00	494.00	494.00	494.00	494.00	494.00	494.00
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	-494.00	-494.00	-494.00	-494.00	-494.00	-494.00	-494.00
四、期初现金	P	1,675.34	2,645.03	3,614.73	4,584.42	5,471.69	6,358.96	7,246.22
期内现金变动	Q=D+G+O	969.69	969.69	969.69	887.27	887.27	887.27	887.27
五、期末现金	R=P+Q	2,645.03	3,614.73	4,584.42	5,471.69	6,358.96	7,246.22	8,133.49

续上表：

项目/年度	公式	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	3,341.36	3,341.36	3,341.36	3,341.36	3,341.36	3,341.36
经营活动支出	B	1,960.09	2,046.64	2,046.64	2,046.64	2,046.64	2,046.64
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,381.27	1,294.72	1,294.72	1,294.72	1,294.72	1,294.72
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	-	-	-	2,000.00	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	494.00	494.00	494.00	494.00	434.00	434.00
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	-494.00	-494.00	-494.00	-2,494.00	-434.00	-434.00
四、期初现金	P	8,133.49	9,020.76	9,821.47	10,622.19	9,422.91	10,283.63
期内现金变动	Q=D+G+O	887.27	800.72	800.72	-1,199.28	860.72	860.72
五、期末现金	R=P+Q	9,020.76	9,821.47	10,622.19	9,422.91	10,283.63	11,144.35

续上表：

项目/年度	公式	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年
一、经营活动产生的现金	—							
经营活动收入	A	3,341.36	3,341.36	3,341.36	3,341.36	3,341.36	3,341.36	3,341.36
经营活动支出	B	2,137.52	2,137.52	2,137.52	2,137.52	2,137.52	2,232.94	2,232.94
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,203.84	1,203.84	1,203.84	1,203.84	1,203.84	1,108.42	1,108.42
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	434.00	434.00	434.00	434.00	434.00	434.00	434.00
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	-434.00	-434.00	-434.00	-434.00	-434.00	-434.00	-434.00
四、期初现金	P	11,144.35	11,914.19	12,684.03	13,453.87	14,223.71	14,993.55	15,667.98
期内现金变动	Q=D+G+O	769.84	769.84	769.84	769.84	769.84	674.42	674.42
五、期末现金	R=P+Q	11,914.19	12,684.03	13,453.87	14,223.71	14,993.55	15,667.98	16,342.40

续上表：

项目/年度	公式	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年	2056 年	2057 年
一、经营活动产生的现金	—							
经营活动收入	A	3,341.36	3,341.36	3,341.36	3,341.36	3,341.36	3,341.36	1,670.68
经营活动支出	B	2,232.94	2,232.94	2,232.94	2,333.13	2,333.13	2,333.13	1,166.56
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,108.42	1,108.42	1,108.42	1,008.23	1,008.23	1,008.23	504.12
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	-	-	-	-	-	6,000.00	6,400.00
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	434.00	434.00	434.00	434.00	434.00	434.00	112.00
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	-434.00	-434.00	-434.00	-434.00	-434.00	-6,434.00	-6,512.00
四、期初现金	P	16,342.40	17,016.82	17,691.24	18,365.66	18,939.89	19,514.13	14,088.36
期内现金变动	Q=D+G+O	674.42	674.42	674.42	574.23	574.23	-5,425.77	-6,007.88
五、期末现金	R=P+Q	17,016.82	17,691.24	18,365.66	18,939.89	19,514.13	14,088.36	8,080.47

(六) 本息覆盖倍数

表 6 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	
本次拟发行债券	2,000.00	900.00	2,900.00	35,644.47
已发行债券				
后续拟发行债券	12,400.00	13,020.00	25,420.00	
融资合计	14,400.00	13,920.00	28,320.00	
覆盖倍数				1.26

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 35,644.47 万元,融资本息合计 28,320.00 万元,项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.26。

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。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：


中国注册会计师
赵卫华
370900010010

中国注册会计师：


中国注册会计师
孟庆福
370100011171

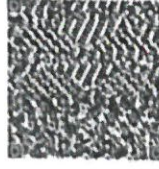
2026 年 7 月 18 日



营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码
913701030690342410



扫描二维码
获取企业信息
了解更多
监管信息

名称 和信会计师事务所(特殊普通合伙) 济南分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

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

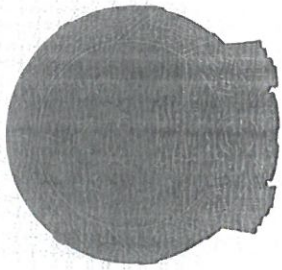
营业场所 济南市市中区石棚街12号银座晶都国际广场35A层1号房



登记机关

2019

年07月16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

赵卫华

负责人:

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