

2026 年山东省政府专项债券（六十六期）日照市山海天旅游
度假区山海天一级渔港经济区配套提升工程项目收益与融资
平衡专项评价报告

和信咨字（2026）第 010613 号



和信会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所

二〇二六年九月

2026 年山东省政府专项债券（六十六期）日照市山海天 旅游度假区山海天一级渔港经济区配套提升工程项目收 益与融资平衡专项评价报告

和信咨字（2026）第 010613 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。

三、项目基本情况

(一) 项目情况简介

1、项目名称

山海天一级渔港经济区配套提升工程

2、立项单位

项目立项单位名称：日照蓝海投资集团有限公司。

项目单位简介：日照蓝海投资集团有限公司是一家从事项目投资,投资管理,项目融资等业务的公司，成立于 2015 年 05 月 05 日，公司坐落在山东省，详细地址为：山东省日照市山海天旅游度假区天阁山路 199 号蓝海商务中心;经国家企业信用信息公示系统查询得知，日照蓝海投资集团有限公司的信用代码/税号为 91371100334376366A，法人是费皓，注册资本为 31200.00 万，企业的经营范围为:渔港码头投资建设和其他渔港设施的经营；海岸带建设；项目投资；投资管理；项目融资；资产重组；教育产业投资；文化传媒投资及管理；旅游业投资及经营管理。（以上范围未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、金融、证券、期货、理财、集资、融资等相关业务，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）。

3、项目规划审批

2026 年 2 月，山东华仁信息技术股份有限公司对该项目出具了《山海天一级渔港经济区配套提升工程可行性研究报告》；

2025 年 9 月，山海天渔港经济区配套提升工程项目获得项目代码为 2509-371192-04-01-200267 的《山东省建设项目备案证明》，项目总投资 50000.00 万元。

4、项目规模与主要建设内容

项目计划对山海天一级渔港区域及沿线进行提升改造，新建配套服务设施约 4 万平方米，配套提升道路 0.75 公里，给水（DN250）、排水(DN600)、电力(Φ90)等管道 1.5 公里，开通海上航线。

5、项目建设期限

项目建设周期预计自 2026 年 3 月至 2028 年 12 月。

（二）投资估算与资金筹措方式

本项目估算总投资 50,000.00 万元，其中项目单位资本金 25,000.00 万元，本期拟发行专项债券 5,000.00 万元，后期拟发行专项债券 20,000.00 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	50,000.00	100.00%	
一、资本金	25,000.00	50.00%	
（一）自有资金	25,000.00	50.00%	
（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）	25,000.00	50.00%	
（一）已发行专项债券		0.00%	
（二）本期拟发行专项债券	5,000.00	10.00%	
（三）后续拟发行专项债券	20,000.00	40.00%	
（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渔港集市租赁现金流入、冷链物流中心租赁现金流入、其他配套设施租赁现金流入和渔业文化博物馆租赁。

1、渔港集市租赁现金流入

渔港集市租赁出租面积 30500 m²，运营前三年按照 3.0 元/m²/天计算。运营规模前三年按 85%、90%、95%负荷比例递增、三年后按 95%的规模稳定运营。

2、冷链物流中心租赁现金流入

冷链物流中心租赁出租面积 5000 m²，运营前三年按照 5.0 元/m²/天计算。运营规模前三年按 85%、90%、95%负荷比例递增、三年后按 95%的规模稳定运营。

3、其他配套设施租赁现金流入

其他配套设施租赁出租面积 2500 m²，运营前三年按照 3.0 元/m²/天计算。运营规模前三年按 85%、90%、95%负荷比例递增、三年后按 95%的规模稳定运营。

4、渔业文化博物馆租赁现金流入

渔业文化博物馆租赁出租面积 1000 m²，整租运营，租赁价格按照 2.0 元/m²/天计算。

项目现金流入具体如下：

表 2 运营现金流入预算表（单位：万元）

年份	渔港集市租赁现金流入	冷链物流中心租赁现金流入	其他配套设施租赁现金流入	渔业文化博物馆租赁现金流入	合计
2029	2,838.79	775.63	232.69	73.00	3,920.10
2030	3,005.78	821.25	246.38	73.00	4,146.40
2031	3,172.76	866.88	260.06	73.00	4,372.70
2032	3,172.76	866.88	260.06	73.00	4,372.70
2033	3,172.76	866.88	260.06	73.00	4,372.70
2034	3,172.76	866.88	260.06	73.00	4,372.70
2035	3,172.76	866.88	260.06	73.00	4,372.70

2036	3,172.76	866.88	260.06	73.00	4,372.70
2037	3,172.76	866.88	260.06	73.00	4,372.70
2038	3,172.76	866.88	260.06	73.00	4,372.70
2039	3,172.76	866.88	260.06	73.00	4,372.70
2040	3,172.76	866.88	260.06	73.00	4,372.70
2041	3,172.76	866.88	260.06	73.00	4,372.70
2042	3,172.76	866.88	260.06	73.00	4,372.70
2043	3,172.76	866.88	260.06	73.00	4,372.70
2044	3,172.76	866.88	260.06	73.00	4,372.70
2045	3,172.76	866.88	260.06	73.00	4,372.70
2046	3,172.76	866.88	260.06	73.00	4,372.70
2047	3,172.76	866.88	260.06	73.00	4,372.70
2048	3,172.76	866.88	260.06	73.00	4,372.70
2049	3,172.76	866.88	260.06	73.00	4,372.70
2050	3,172.76	866.88	260.06	73.00	4,372.70
2051	3,172.76	866.88	260.06	73.00	4,372.70
2052	3,172.76	866.88	260.06	73.00	4,372.70
2053	3,172.76	866.88	260.06	73.00	4,372.70
2054	3,172.76	866.88	260.06	73.00	4,372.70
2055	3,172.76	866.88	260.06	73.00	4,372.70
2056	2,115.18	577.92	173.38	48.67	2,915.13
合计	87,278.80	23,846.67	7,154.00	2,019.67	120,299.13

(二) 项目成本预测

参考《山海天渔港经济区配套提升工程可行性研究报告》项目成本费用主要包括燃料动力费、工资及福利、维修费、其他费用、固定资产折旧等。

1、燃动力费用

项目运行外购燃料及动力费（水、电），按现行市场价格计算，年用量及价格测算如下：

能耗种类	数量	单位	单价	含税成本(万元)
公共设施用电	11.88	万 kW·h	0.65 元/kW·h	7.72
水	3051.40	m ³	4.04 元/m ³	1.23
合计				8.95

2、工资及福利

该项目计划管理服务人员 30 人，包括行政后勤、运维服务、经营管理人员，相关岗位工资情况如下：

岗位所属	人员数量（人）	月工资
行政后勤	15	4000 元/月
运维服务	10	5000 元/月
经营管理	5	8000 元/月

暂不考虑产业差异因素影响，职工社保及福利费按照工资总额基数的 35%比例计算。每 5 年增长 5%。

3、维修费

维修费主要包括渔港设施维修维护，费率按每年固定资产折旧的 3% 计取，年费用 17.39 万元。

4、其他费用

其他费用主要为日常运营职工培训费、差旅费等非直接生产成本的支出，费用按工资及福利费的 10%计取。

5、固定资产折旧和摊销

折旧按平均年限法计算，建安工程按 50 年折旧。

项目现金流出测算如下：

表 3 运营成本现金流出测算表（单位：万元）

年份	燃料动力费	工资福利费	维修费	其他费用	合计
2029	8.95	243.00	17.39	24.30	293.64
2030	8.95	243.00	17.39	24.30	293.64

2031	8.95	243.00	17.39	24.30	293.64
2032	8.95	243.00	17.39	24.30	293.64
2033	8.95	243.00	17.39	24.30	293.64
2034	8.95	255.15	17.39	25.52	307.01
2035	8.95	255.15	17.39	25.52	307.01
2036	8.95	255.15	17.39	25.52	307.01
2037	8.95	255.15	17.39	25.52	307.01
2038	8.95	255.15	17.39	25.52	307.01
2039	8.95	267.91	17.39	26.79	321.04
2040	8.95	267.91	17.39	26.79	321.04
2041	8.95	267.91	17.39	26.79	321.04
2042	8.95	267.91	17.39	26.79	321.04
2043	8.95	267.91	17.39	26.79	321.04
2044	8.95	281.30	17.39	28.13	335.78
2045	8.95	281.30	17.39	28.13	335.78
2046	8.95	281.30	17.39	28.13	335.78
2047	8.95	281.30	17.39	28.13	335.78
2048	8.95	281.30	17.39	28.13	335.78
2049	8.95	295.37	17.39	29.54	351.25
2050	8.95	295.37	17.39	29.54	351.25
2051	8.95	295.37	17.39	29.54	351.25
2052	8.95	295.37	17.39	29.54	351.25
2053	8.95	295.37	17.39	29.54	351.25
2054	8.95	310.14	17.39	31.01	367.49
2055	8.95	310.14	17.39	31.01	367.49
2056	5.97	206.76	11.59	20.68	245.00
合计	247.75	7,540.67	481.12	754.07	9,023.61

（三）税费现金流出分析

根据《中华人民共和国增值税法》及配套的《中华人民共和国增值税法实施条例》规定，本项目租赁现金流入增值税税率为 9%，房产税税率 12%，城建税、教育费附加、地方教育费附加税率分别为 7%、3%、2%。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国

企业所得税法实施条例》，企业所得税税率为 25%。

表 4 税费现金流出测算表（单位：万元）

年份	增值税	城建税及附加	所得税	房产税	合计
2029	317.85	38.14	314.82	431.57	1,102.38
2030	336.54	40.38	359.93	456.48	1,193.34
2031	355.22	42.63	405.05	481.40	1,284.30
2032	355.22	42.63	405.05	481.40	1,284.30
2033	355.22	42.63	405.05	481.40	1,284.30
2034	355.08	42.61	401.75	481.40	1,280.84
2035	355.08	42.61	401.75	481.40	1,280.84
2036	355.08	42.61	401.75	481.40	1,280.84
2037	355.08	42.61	401.75	481.40	1,280.84
2038	355.08	42.61	401.75	481.40	1,280.84
2039	354.94	42.59	398.28	481.40	1,277.21
2040	354.94	42.59	398.28	481.40	1,277.21
2041	354.94	42.59	398.28	481.40	1,277.21
2042	354.94	42.59	448.28	481.40	1,327.21
2043	354.94	42.59	448.28	481.40	1,327.21
2044	354.78	42.57	444.64	481.40	1,323.39
2045	354.78	42.57	444.64	481.40	1,323.39
2046	354.78	42.57	444.64	481.40	1,323.39
2047	354.78	42.57	444.64	481.40	1,323.39
2048	354.78	42.57	444.64	481.40	1,323.39
2049	354.62	42.55	440.82	481.40	1,319.39
2050	354.62	42.55	440.82	481.40	1,319.39
2051	354.62	42.55	440.82	481.40	1,319.39
2052	354.62	42.55	440.82	481.40	1,319.39
2053	354.62	42.55	440.82	481.40	1,319.39
2054	354.45	42.53	436.80	481.40	1,315.19
2055	354.45	42.53	436.80	481.40	1,315.19
2056	236.30	28.36	224.54	320.93	810.12
合计	9,762.35	1,171.48	11,515.47	13,243.94	35,693.24

（四）应付本息情况

1、政府专项债应付本息情况

本项目本期计划发行 5,000.00 万元，假设专项债券利率为 4.00%，债券发行期限为 15 年，后期计划发行 20,000.00 万元，假设专项债券利率为 4.00%，债券发行期限为 30 年，项目债券本金到期一次性偿还，债券存续期内每半年支付一次债券利息。专项债券还本付息情况如下：

表 5 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	-	25,000.00	-	25,000.00	4.00%	-	-
2027	25,000.00	-	-	25,000.00	4.00%	1,000.00	1,000.00
2028	25,000.00	-	-	25,000.00	4.00%	1,000.00	1,000.00
2029	25,000.00	-	-	25,000.00	4.00%	1,000.00	1,000.00
2030	25,000.00	-	-	25,000.00	4.00%	1,000.00	1,000.00
2031	25,000.00	-	-	25,000.00	4.00%	1,000.00	1,000.00
2032	25,000.00	-	-	25,000.00	4.00%	1,000.00	1,000.00
2033	25,000.00	-	-	25,000.00	4.00%	1,000.00	1,000.00
2034	25,000.00	-	-	25,000.00	4.00%	1,000.00	1,000.00
2035	25,000.00	-	-	25,000.00	4.00%	1,000.00	1,000.00
2036	25,000.00	-	-	25,000.00	4.00%	1,000.00	1,000.00
2037	25,000.00	-	-	25,000.00	4.00%	1,000.00	1,000.00
2038	25,000.00	-	-	25,000.00	4.00%	1,000.00	1,000.00
2039	25,000.00	-	-	25,000.00	4.00%	1,000.00	1,000.00
2040	25,000.00	-	-	25,000.00	4.00%	1,000.00	1,000.00
2041	25,000.00	-	5,000.00	20,000.00	4.00%	1,000.00	6,000.00
2042	20,000.00	-	-	20,000.00	4.00%	800.00	800.00
2043	20,000.00	-	-	20,000.00	4.00%	800.00	800.00
2044	20,000.00	-	-	20,000.00	4.00%	800.00	800.00
2045	20,000.00	-	-	20,000.00	4.00%	800.00	800.00
2046	20,000.00	-	-	20,000.00	4.00%	800.00	800.00
2047	20,000.00	-	-	20,000.00	4.00%	800.00	800.00
2048	20,000.00	-	-	20,000.00	4.00%	800.00	800.00
2049	20,000.00	-	-	20,000.00	4.00%	800.00	800.00
2050	20,000.00	-	-	20,000.00	4.00%	800.00	800.00
2051	20,000.00	-	-	20,000.00	4.00%	800.00	800.00

2052	20,000.00	-	-	20,000.00	4.00%	800.00	800.00
2053	20,000.00	-	-	20,000.00	4.00%	800.00	800.00
2054	20,000.00	-	-	20,000.00	4.00%	800.00	800.00
2055	20,000.00	-		20,000.00	4.00%	800.00	800.00
2056	20,000.00	-	20,000.00	-	4.00%	800.00	20,800.00
合计		25,000.00	25,000.00			27,000.00	52,000.00

(五) 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	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
一、经营活动产生的现金	—								
经营活动收入	A	120,299.13	-	-	-	-	3,920.10	4,146.40	4,372.70
经营活动支出	B	9,023.61	-	-	-	-	293.64	293.64	293.64
支付的各项税费	C	35,693.24	-	-	-	-	1,102.38	1,193.34	1,284.30
经营活动现金净流量	D=A-B-C	75,582.28	-	-	-	-	2,524.07	2,659.41	2,794.76
二、投资活动产生的现金	—								
建设成本支出	E	46,850.00	-	21,082.50	11,712.50	14,055.00	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-46,850.00	-	-21,082.50	-11,712.50	-14,055.00	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—								
资本金 (自有资金)	H	25,000.00	-	2,500.00	10,000.00	12,500.00	-	-	-
专项债券	I	25,000.00	-	25,000.00	-	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	25,000.00	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	27,000.00	-	-	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
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	-2,000.00	-	27,500.00	9,000.00	11,500.00	-1,000.00	-1,000.00	-1,000.00
四、期初现金	P		-	-	6,417.50	3,705.00	1,150.00	2,674.07	4,333.49
期内现金变动	Q=D+G+O	26,732.28	-	6,417.50	-2,712.50	-2,555.00	1,524.07	1,659.41	1,794.76
五、期末现金	R=P+Q	26,732.28	-	6,417.50	3,705.00	1,150.00	2,674.07	4,333.49	6,128.24

(续上表)

项目/年度	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
一、经营活动产生的现金									
经营活动收入	4,372.70	4,372.70	4,372.70	4,372.70	4,372.70	4,372.70	4,372.70	4,372.70	4,372.70
经营活动支出	293.64	293.64	307.01	307.01	307.01	307.01	307.01	321.04	321.04
支付的各项税费	1,284.30	1,284.30	1,280.84	1,280.84	1,280.84	1,280.84	1,280.84	1,277.21	1,277.21
经营活动现金净流量	2,794.76	2,794.76	2,784.85	2,784.85	2,784.85	2,784.85	2,784.85	2,774.45	2,774.45
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	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-1,000.00	-1,000.00	-1,000.00	-1,000.00	-1,000.00	-1,000.00	-1,000.00	-1,000.00	-1,000.00
四、期初现金	6,128.24	7,923.00	9,717.76	11,502.61	13,287.47	15,072.32	16,857.17	18,642.02	20,416.47
期内现金变动	1,794.76	1,794.76	1,784.85	1,784.85	1,784.85	1,784.85	1,784.85	1,774.45	1,774.45
五、期末现金	7,923.00	9,717.76	11,502.61	13,287.47	15,072.32	16,857.17	18,642.02	20,416.47	22,190.92

(续上表)

项目/年度	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年
一、经营活动产生的现金									
经营活动收入	4,372.70	4,372.70	4,372.70	4,372.70	4,372.70	4,372.70	4,372.70	4,372.70	4,372.70
经营活动支出	321.04	321.04	321.04	335.78	335.78	335.78	335.78	335.78	351.25
支付的各项税费	1,277.21	1,327.21	1,327.21	1,323.39	1,323.39	1,323.39	1,323.39	1,323.39	1,319.39
经营活动现金净流量	2,774.45	2,724.45	2,724.45	2,713.53	2,713.53	2,713.53	2,713.53	2,713.53	2,702.06
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	5,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	1,000.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-6,000.00	-800.00	-800.00	-800.00	-800.00	-800.00	-800.00	-800.00	-800.00
四、期初现金	22,190.92	18,965.37	20,889.83	22,814.28	24,727.80	26,641.33	28,554.86	30,468.39	32,381.92
期内现金变动	-3,225.55	1,924.45	1,924.45	1,913.53	1,913.53	1,913.53	1,913.53	1,913.53	1,902.06
五、期末现金	18,965.37	20,889.83	22,814.28	24,727.80	26,641.33	28,554.86	30,468.39	32,381.92	34,283.98

(续上表)

项目/年度	2050 年	2051 年	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	4,372.70	4,372.70	4,372.70	4,372.70	4,372.70	4,372.70	2,915.13
经营活动支出	351.25	351.25	351.25	351.25	367.49	367.49	245.00
支付的各项税费	1,319.39	1,319.39	1,319.39	1,319.39	1,315.19	1,315.19	810.12
经营活动现金净流量	2,702.06	2,702.06	2,702.06	2,702.06	2,690.02	2,690.02	1,860.01
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	-	-	-	-	-	-	20,000.00
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-800.00	-800.00	-800.00	-800.00	-800.00	-800.00	-20,800.00
四、期初现金	34,283.98	36,186.04	38,088.10	39,990.16	41,892.23	43,782.25	45,672.27
期内现金变动	1,902.06	1,902.06	1,902.06	1,902.06	1,890.02	1,890.02	-18,939.99
五、期末现金	36,186.04	38,088.10	39,990.16	41,892.23	43,782.25	45,672.27	26,732.28

(六) 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	5,000.00	3,000.00	8,000.00	75,582.28
已发行债券				
后续拟发行债券	20,000.00	24,000.00	44,000.00	
银行贷款				
融资合计	25,000.00	27,000.00	52,000.00	
覆盖倍数	1.45			

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 75,582.28 万元,融资本息合计 52,000.00 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。

此页无正文为盖章页



中国注册会计师: 李雪华

A red rectangular stamp with the text "中国注册会计师" at the top, "李雪华" in the middle, and "370900010136" at the bottom.

中国注册会计师: 李晓光

A red rectangular stamp with the text "中国注册会计师" at the top, "李晓光" in the middle, and "370100010185" at the bottom.

2026 年 9 月 17 日

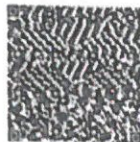


营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码
913701030690342410

扫描二维码
获取企业信用信息
扫描二维码
获取企业信用信息

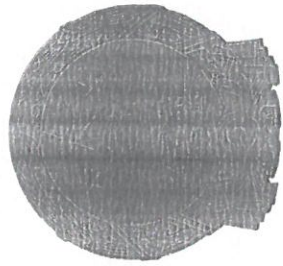


名称	和信会计师事务所(特殊普通合伙) 济南分所	成立日期	2013年 07 月 11 日
类型	特殊普通合伙企业分支机构	营业期限	2013年 07 月 11 日至 年 月 日
负责人	赵卫华	营业场所	济南市市中区石棚街12号银座晶都国际广场35A层1号房
经营范围	许可经营范围：审查企业财务报表、出具审计报告、验资、清算事宜中的重 计业务、出具有关报告、基本建设年度财务决算审计、代理记账、 账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、(须经审批 的，未获批准前不得经营)		



登记机关

2019 年 07 月 09 日



证书序号: 5000814

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

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

中华人民共和国财政部制