

2022 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）—2022 年山东省
政府专项债券（十四期）滨州市滨城区综合
管网建设工程项目收益与融资平衡专项评价
报告

和信咨字（2022）第 010177 号

目 录	页 码
2022 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）—2022 年山东省政府专项 债券（十四期）滨州市滨城区综合管网建设工程 项目收益与融资平衡专项评价报告	1-16



和信会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所

二〇二二年二月十六日



和信会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所

2022 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) —2022 年山东省政府专项债券 (十四期) 滨州市 滨城区综合管网建设工程项目收益与融资平衡专项评价报告

和信咨字 (2022) 第 010177 号

我们接受委托,对 2022 年山东省 (滨州市滨城区综合管网建设工程项目) 专项债券提供了财务评价服务。我们的评价服务是基于发行人遵照《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》(财预〔2018〕161 号) 等相关政策文件要求进行专项债券发行使用管理,了解 2022 年山东省 (滨州市滨城区综合管网建设工程项目) 专项债券收益与融资平衡情况而实施。滨州润达水利工程有限公司的责任是提供与本次财务评价服务相关的一切资料,并保证其真实、准确、完整。我们的责任是根据滨州润达水利工程有限公司提供的资料提供财务评价服务,并出具财务评价报告。

需提醒报告使用者注意:由于在编制收益与融资平衡测算方案中运用了一系列的假设,包括有关未来事项和推测性假设,而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。本财务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。

总体评价情况如下:



一、项目基本情况

（一）项目名称

滨城区综合管网建设工程

（二）项目单位

滨州润达水利工程有限公司

（三）项目规划审批

2021 年 10 月，中天昊建设管理集团股份有限公司对该项目出具了《滨城区综合管网建设工程可行性研究报告》；2022 年 1 月 5 日，滨州市滨城区行政审批服务局对该项目出具了《关于滨城区综合管网建设工程项目核准的批复》（滨城审批字〔2022〕1 号）。

（四）项目建设规模 and 主要建设内容

项目位于滨城区辖区内，新建雨污水管线 114 千米，排水管线 180 千米，供水、热力、燃气、电力等专业管线各 50 千米，以及受管线布设影响的道路恢复工程。

（五）项目建设期限

该项目建设期：2022 年 2 月至 2024 年 12 月。



二、财务评价假设

（一）一般假设

1、发行人遵照《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预〔2018〕161号）和地方政府相关专项债券管理要求，进行专项债券发行使用管理，无重大不合规事项；

2、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且债券存续期内延续执行；

3、国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

4、对发行人有影响的法律法规无重大变化；

5、无其他人力不可抗拒及不可预见因素对发行人造成的重大不利影响。

（二）特殊假设

1、项目符合区域经济社会发展及行业及地区的规划，发行人编制的项目投资概率及工程进度计划客观反映了本项目建设的实际情况；工程项目验收后在实际运营中可达到预期的设计能力；

2、项目可用于偿还债券的息前净现金流量按计划全部用于偿还债券本息。

三、项目投资估算和资金筹措方案

（一）投资估算情况

参考可行性研究报告投资估算情况，本项目工程估算投资总额为 600,000.00



万元。具体情况如下表：

序号	费用名称	投资额
1	工程费用	515,883.00
2	工程建设其他费用	25,305.62
3	预备费	27,059.43
4	建设期利息	29,400.00
5	铺底流动资金	2,351.95
	合计	600,000.00

（二）资金筹措方案

本项目预计总投资 600,000.00 万元，资金来源为：

- 1、项目资本金 320,000.00 万元，占投资总额比例为 53.33%，由项目单位自筹解决。
- 2、拟发行专项债券 280,000.00 万元，占投资总额比例为 46.67%。

本期拟发行 33,500.00 万元，债券发行期限为 20 年，假设债券发行利率为 4.20%；剩余金额假设于 2022 年下半年发行 56,500.00 万元，2023 年下半年发行 100,000.00 万元，2024 年下半年发行 90,000.00 万元，债券发行期限为 20 年，假设债券发行利率为 4.20%；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。

四、项目净现金流量及融资平衡情况

（一）项目现金流入预测

- 1、参考《滨城区综合管网建设工程可行性研究报告》，本项目建成后收入主要为入廊费和日常维护费收入，入廊费用为一次性费用，维护费需每年支出。根

据《关于滨州市区城市地下综合管廊有偿使用收费的实施意见》以及《关于滨城区城市地下综合管廊项目收益价格说明》，确定本项目雨污水管道入廊费用为 0.4 万元/米，排水管线入廊费用为 0.4 万元/米，给水管道入廊费用为 1.4 万元/米，供热管道入廊费用为 2.6 万元/米，燃气管道入廊费用为 1.8 万元/米，电力电缆入廊费用为 2.4 万元/米。同时，雨污水管道维护费用为 880 元/年·米，排水管道维护费用为 880 元/年·米，供水管道维护费用为 208 元/年·米，供热管道为 380 元/年·米，燃气管道为 752 元/年·米，电力电缆 340 元/年·米。该项目雨污水管线 114 千米，排水管线 180 千米，供水、热力、燃气、电力等专业管线各 50 千米，则入廊费用为 527600 万元，年管道运营费用为 34272 万元。

2、运营期各年收入估算情况

出于谨慎性考虑，对项目计算期内整体运营收入下调 5.00%进行项目净现金流入测算。项目现金流入具体如下：

单位：万元

年份	入廊费	日常维护费	合计
2025	501,220.00	32,558.40	533,778.40
2026	-	32,558.40	32,558.40
2027	-	32,558.40	32,558.40
2028	-	32,558.40	32,558.40
2029	-	32,558.40	32,558.40
2030	-	32,558.40	32,558.40
2031	-	32,558.40	32,558.40
2032	-	32,558.40	32,558.40
2033	-	32,558.40	32,558.40
2034	-	32,558.40	32,558.40
2035	-	32,558.40	32,558.40
2036	-	32,558.40	32,558.40



2037	-	32,558.40	32,558.40
2038	-	32,558.40	32,558.40
2039	-	32,558.40	32,558.40
2040	-	32,558.40	32,558.40
2041	-	32,558.40	32,558.40
2042	-	32,558.40	32,558.40
2043	-	32,558.40	32,558.40
2044	-	16,279.20	16,279.20
合计	501,220.00	634,888.80	1,136,108.80

（二）项目运营成本预测

1、参考《滨城区综合管网建设工程可行性研究报告》，项目运营成本如下：

（1）辅助材料费：该项目运营过程中，所需新增原辅材料主要包括更换管材、阀门、法兰等各种费用。管线总长度为 494 千米，按年更换率为 0.1% 计算，每米更换费用为 1000 元，则管线更换费用为 49.4 万元。更换阀门、阀门按 0.8 万套计算，每套费用约 163.25 元，则年所需费用 180 万元。出于谨慎性考虑，外购原材料费每 5 年上浮 5%。

（2）外购动力及燃料：项目运营所需燃料及动力主要为电、水，其费用按下列价格计算：

电：0.8 元/kWh

水：3 元/m³

正常年电用量为 34.55 万 kWh，水用量为 1260m³，年燃动力费用为 28.02 万元。



(3) 工资及福利：项目建成后职工为 65 人，工人人均工资按 40,000 元/人·年考虑，技术人员人均工资按 50000 元/人·年考虑，管理人员按 60000 元/人·年考虑，福利按工资额的 14% 计提，年工资福利总额为 336.30 万元。出于谨慎性考虑，工资及福利费每 5 年上浮 5%。

(4) 修理费：修理费用按固定资产原值（扣除建设期利息）的 1% 计算，年修理费为 5682.48 万元。

(5) 其他费用：其它费用包括其他管理费用和销售费用。其他管理费按工资福利的 5% 计提，年管理费用为 16.82 万元；销售费用按销售收入的 1% 估算，则销售费用为 342.72 万元，其他费用估算年均为 359.54 万元。

(6) 折旧和摊销：

按照直线折旧法计算折旧，正常年年固定资产折旧费用 34664.41 万元，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 30 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；属于固定资产的其他费用折旧年限按照 10 年计算、固定资产残值按照 5% 计算。

无形资产和其他资产按照平均年限法计算摊销费，不计残值，正常年年无形资产和其他资产摊销费 5061.12 万元，其中无形资产和其他资产摊销年限如下：无形资产摊销年限按照 10 年摊销，其他资产摊销年限按照 5 年计算。

2、运营期各年成本估算情况



出于谨慎性考虑，对项目计算期内整体运营成本上浮 5.00%，进行项目现金流测算，本项目运营成本现金流出测算如下：

单位：人民币万元

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
2025	189.00	29.42	353.12	5,966.60	377.52	6,915.66
2026	189.00	29.42	353.12	5,966.60	377.52	6,915.66
2027	189.00	29.42	353.12	5,966.60	377.52	6,915.66
2028	189.00	29.42	353.12	5,966.60	377.52	6,915.66
2029	189.00	29.42	353.12	5,966.60	377.52	6,915.66
2030	198.45	29.42	370.77	5,966.60	377.52	6,942.76
2031	198.45	29.42	370.77	5,966.60	377.52	6,942.76
2032	198.45	29.42	370.77	5,966.60	377.52	6,942.76
2033	198.45	29.42	370.77	5,966.60	377.52	6,942.76
2034	198.45	29.42	370.77	5,966.60	377.52	6,942.76
2035	208.37	29.42	389.31	5,966.60	377.52	6,971.22
2036	208.37	29.42	389.31	5,966.60	377.52	6,971.22
2037	208.37	29.42	389.31	5,966.60	377.52	6,971.22
2038	208.37	29.42	389.31	5,966.60	377.52	6,971.22
2039	208.37	29.42	389.31	5,966.60	377.52	6,971.22
2040	218.79	29.42	408.77	5,966.60	377.52	7,001.11
2041	218.79	29.42	408.77	5,966.60	377.52	7,001.11
2042	218.79	29.42	408.77	5,966.60	377.52	7,001.11
2043	218.79	29.42	408.77	5,966.60	377.52	7,001.11
2044	109.40	14.71	204.39	2,983.30	188.76	3,500.55
合计	3,963.67	573.71	7,405.46	116,348.78	7,361.58	135,653.20

（三）税费现金流出分析

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）、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，本项目收入增值税 9%，城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加分别为应交增值税的 7%，3%，2%计



算，所得税税率 25%。

单元：人民币 万元

年份	增值税	税金及附加	所得税	合计
2025	43,318.46	5,198.22	106,715.13	155,231.81
2026	1,933.33	232.00	-	2,165.32
2027	1,933.33	232.00	-	2,165.32
2028	1,933.33	232.00	-	2,165.32
2029	1,933.33	232.00	-	2,165.32
2030	1,932.24	231.87	-	2,164.11
2031	1,932.24	231.87	-	2,164.11
2032	1,932.24	231.87	-	2,164.11
2033	1,932.24	231.87	-	2,164.11
2034	1,932.24	231.87	-	2,164.11
2035	1,931.10	231.73	497.38	2,660.21
2036	1,931.10	231.73	497.38	2,660.21
2037	1,931.10	231.73	497.38	2,660.21
2038	1,931.10	231.73	497.38	2,660.21
2039	1,931.10	231.73	497.38	2,660.21
2040	1,929.90	231.59	490.24	2,651.73
2041	1,929.90	231.59	490.24	2,651.73
2042	1,929.90	231.59	666.12	2,827.60
2043	1,929.90	231.59	1,435.24	3,596.73
2044	964.95	115.79	770.12	1,850.86
合计	79,052.98	9,486.36	113,053.98	201,593.32

（四）专项债券应付本息情况

本期拟发行 33,500.00 万元，债券发行期限为 20 年，假设债券发行利率为 4.20%；剩余金额假设于 2022 年下半年发行 56,500.00 万元，2023 年下半年发行 100,000.00 万元，2024 年下半年发行 90,000.00 万元，债券发行期限为 20 年，假设债券发行利率为 4.20%，利息按半年支付，最后一次利息随本金一起支



付。应还本付息情况如下：

单位：人民币 万元

年度	债券期初余额	本期新增	本期减少	债券期末余额	付息合计	还本付息合计
2022	-	90,000.00		90,000.00	703.50	703.50
2023	90,000.00	100,000.00		190,000.00	3,780.00	3,780.00
2024	190,000.00	90,000.00		280,000.00	7,980.00	7,980.00
2025	280,000.00			280,000.00	11,760.00	11,760.00
2026	280,000.00			280,000.00	11,760.00	11,760.00
2027	280,000.00			280,000.00	11,760.00	11,760.00
2028	280,000.00			280,000.00	11,760.00	11,760.00
2029	280,000.00			280,000.00	11,760.00	11,760.00
2030	280,000.00			280,000.00	11,760.00	11,760.00
2031	280,000.00			280,000.00	11,760.00	11,760.00
2032	280,000.00			280,000.00	11,760.00	11,760.00
2033	280,000.00			280,000.00	11,760.00	11,760.00
2034	280,000.00			280,000.00	11,760.00	11,760.00
2035	280,000.00			280,000.00	11,760.00	11,760.00
2036	280,000.00			280,000.00	11,760.00	11,760.00
2037	280,000.00			280,000.00	11,760.00	11,760.00
2038	280,000.00			280,000.00	11,760.00	11,760.00
2039	280,000.00			280,000.00	11,760.00	11,760.00
2040	280,000.00			280,000.00	11,760.00	11,760.00
2041	280,000.00			280,000.00	11,760.00	11,760.00
2042	280,000.00		90,000.00	190,000.00	11,056.50	101,056.50
2043	190,000.00		100,000.00	90,000.00	7,980.00	107,980.00
2044	90,000.00		90,000.00	-	3,780.00	93,780.00
合计		280,000.00	280,000.00		235,200.00	515,200.00

（五）项目净现金流量

根据项目经营活动、投资活动、筹资活动资金流动进行预算项目 2022 年至 2044 年现金流量情况如下表：



单位：万元

年份	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
一、经营活动产生的现金流					
1.经营活动产生的现金流	-	-	-	533,778.40	32,558.40
2.经营活动支付的现金流	-	-	-	6,915.66	6,915.66
3.经营活动支付的各项税金	-	-	-	155,231.81	2,165.32
4.经营活动产生的现金流小计	-	-	-	371,630.93	23,477.42
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-
1.支付项目建设资金	280,000.00	200,000.00	88,248.05	-	-
2.支付的铺底资金	-	-	2,351.95	-	-
3.投资活动产生的现金流小计	-280,000.00	-200,000.00	-90,600.00	-	-
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-
1.项目资本金	320,000.00	-	-	-	-
2.债券及银行借款筹资款	90,000.00	100,000.00	90,000.00	-	-
3.偿还债券及银行借款本金	-	-	-	-	-
4.支付融资利息	703.50	3,780.00	7,980.00	11,760.00	11,760.00
5.筹资活动产生的现金流合计	409,296.50	96,220.00	82,020.00	-11,760.00	-11,760.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-
1.期初现金	-	129,296.50	25,516.50	16,936.50	376,807.43
2.期内现金变动	129,296.50	-103,780.00	-8,580.00	359,870.93	11,717.42
3.期末现金	129,296.50	25,516.50	16,936.50	376,807.43	388,524.85

续上表：

年份	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
一、经营活动产生的现金流					-
1.经营活动产生的现金流	32,558.40	32,558.40	32,558.40	32,558.40	32,558.40
2.经营活动支付的现金流	6,915.66	6,915.66	6,915.66	6,942.76	6,942.76
3.经营活动支付的各项税金	2,165.32	2,165.32	2,165.32	2,164.11	2,164.11
4.经营活动产生的现金流小计	23,477.42	23,477.42	23,477.42	23,451.53	23,451.53



二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-
1.支付项目建设资金	-	-	-	-	-
2.支付的铺底资金	-	-	-	-	-
3.投资活动产生的现金流小计	-	-	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-
1.项目资本金	-	-	-	-	-
2.债券及银行借款筹资款	-	-	-	-	-
3.偿还债券及银行借款本金	-	-	-	-	-
4.支付融资利息	11,760.00	11,760.00	11,760.00	11,760.00	11,760.00
5.筹资活动产生的现金流合计	-11,760.00	-11,760.00	-11,760.00	-11,760.00	-11,760.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-
1.期初现金	388,524.85	400,242.27	411,959.69	423,677.10	435,368.63
2.期内现金变动	11,717.42	11,717.42	11,717.42	11,691.53	11,691.53
3.期末现金	400,242.27	411,959.69	423,677.10	435,368.63	447,060.16

续上表：

年份	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
一、经营活动产生的现金流	-	-	-	-	-
1.经营活动产生的现金流	32,558.40	32,558.40	32,558.40	32,558.40	32,558.40
2.经营活动支付的现金流	6,942.76	6,942.76	6,942.76	6,971.22	6,971.22
3.经营活动支付的各项税金	2,164.11	2,164.11	2,164.11	2,660.21	2,660.21
4.经营活动产生的现金流小计	23,451.53	23,451.53	23,451.53	22,926.97	22,926.97
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-
1.支付项目建设资金	-	-	-	-	-
2.支付的铺底资金	-	-	-	-	-
3.投资活动产生的现金流小计	-	-	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-
1.项目资本金	-	-	-	-	-
2.债券及银行借款筹资款	-	-	-	-	-
3.偿还债券及银行借款本金	-	-	-	-	-



4.支付融资利息	11,760.00	11,760.00	11,760.00	11,760.00	11,760.00
5.筹资活动产生的现金流合计	-11,760.00	-11,760.00	-11,760.00	-11,760.00	-11,760.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-
1.期初现金	447,060.16	458,751.70	470,443.23	482,134.76	493,301.73
2.期内现金变动	11,691.53	11,691.53	11,691.53	11,166.97	11,166.97
3.期末现金	458,751.70	470,443.23	482,134.76	493,301.73	504,468.70

续上表：

年份	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
一、经营活动产生的现金流	-	-	-	-	-
1.经营活动产生的现金流	32,558.40	32,558.40	32,558.40	32,558.40	32,558.40
2.经营活动支付的现金流	6,971.22	6,971.22	6,971.22	7,001.11	7,001.11
3.经营活动支付的各项税金	2,660.21	2,660.21	2,660.21	2,651.73	2,651.73
4.经营活动产生的现金流小计	22,926.97	22,926.97	22,926.97	22,905.56	22,905.56
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-
1.支付项目建设资金	-	-	-	-	-
2.支付的铺底资金	-	-	-	-	-
3.投资活动产生的现金流小计	-	-	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-
1.项目资本金	-	-	-	-	-
2.债券及银行借款筹资款	-	-	-	-	-
3.偿还债券及银行借款本金	-	-	-	-	-
4.支付融资利息	11,760.00	11,760.00	11,760.00	11,760.00	11,760.00
5.筹资活动产生的现金流合计	-11,760.00	-11,760.00	-11,760.00	-11,760.00	-11,760.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-
1.期初现金	504,468.70	515,635.67	526,802.64	537,969.61	549,115.17
2.期内现金变动	11,166.97	11,166.97	11,166.97	11,145.56	11,145.56
3.期末现金	515,635.67	526,802.64	537,969.61	549,115.17	560,260.74

续上表：

年份	2042 年	2043 年	2044 年	合计
----	--------	--------	--------	----



一、经营活动产生的现金流	-	-	-	-
1. 经营活动产生的现金流	32,558.40	32,558.40	16,279.20	1,136,108.80
2. 经营活动支付的现金流	7,001.11	7,001.11	3,500.55	135,653.20
3. 经营活动支付的各项税金	2,827.60	3,596.73	1,850.86	201,593.32
4. 经营活动产生的现金流小计	22,729.69	21,960.56	10,927.78	798,862.28
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-
1. 支付项目建设资金	-	-	-	568,248.05
2. 支付的铺底资金	-	-	-	2,351.95
3. 投资活动产生的现金流小计	-	-	-	-570,600.00
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-
1. 项目资本金	-	-	-	320,000.00
2. 债券及银行借款筹资款	-	-	-	280,000.00
3. 偿还债券及银行借款本金	90,000.00	100,000.00	90,000.00	280,000.00
4. 支付融资利息	11,056.50	7,980.00	3,780.00	235,200.00
5. 筹资活动产生的现金流合计	-101,056.50	-107,980.00	-93,780.00	84,800.00
四、现金流总计	-	-	-	-
1. 期初现金	560,260.74	481,933.93	395,914.49	-
2. 期内现金变动	-78,326.81	-86,019.44	-82,852.22	313,062.28
3. 期末现金	481,933.93	395,914.49	313,062.28	313,062.28

(六) 本息覆盖倍数

项目名称	筹资方式	拟发行额度	净现金流入测算	债券本息测算	本息覆盖倍数
滨城区综合管网建设工程	专项债券	280,000.00	798,862.28	515,200.00	1.55

五、项目风险

(一) 风险因素及识别

投资项目的风险来源于法律、法规及政策变化，市场供需变化、资源开发与



利用、技术的可靠性、工程方案、融资方案、组织管理、环境与社会、外部配套条件等一个方面或几个方面的共同影响。

项目风险贯穿于项目建设和运营的全过程。参考本类项目的实施和运营状况，其风险主要有以下几种：

1、工程风险

工程地质条件、水文地质条件与预测发生重大变化，导致工程量增加、投资增加、工期拖长等。

2、资金风险

项目资金来源的可靠性、充足性和及时性不能保证，导致项目工期拖延甚至被迫终止；由于工程量预计不足或设备、材料价格上升导致投资增加。

3、组织管理风险

由于项目组织结构不当、管理机制不完善等因素，导致项目不能按期建成；未能制定有效的企业竞争策略，而导致企业在市场竞争中失败。

4、社会风险

预测的社会条件、社会环境发生变化，给项目建设和运营带来损失。

（二）风险防范对策

从上述分析中可以看出资金风险是项目存在的风险。为了合理有效地做到事



前控制，使各项风险发生的概率和后果降到最低点，建议做好以下防范对策：

1、建设单位应根据项目建设投资进度，保证各阶段的资金及时到位，以保证项目按计划完成，使预测的各项财务指标实现：

2、项目前期应认真做好招标工作，选择好设计单位和设备材料供货商，项目建设过程中，确保资金及时到位，合理安排资金的使用计划，做好投资控制。

六、总体评价

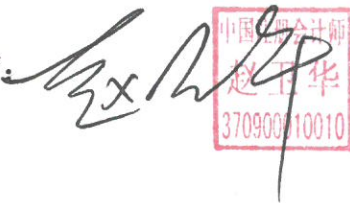
基于财政部对地方政府发行收益与融资平衡专项债券的要求，本项目可以通过发行专项债券的方式进行融资以完成资金筹措，并以项目建成后的运营收益对应的充足、稳定的现金流作为还本付息的资金来源。通过对本项目收益与融资平衡情况的分析，我们未注意到本期专项债券在存续期内出现无法满足专项债券还本付息要求的情况。

本专项评价报告仅供发行人本次发行 2022 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）—2022 年山东省政府专项债券（十四期）滨州市滨城区综合管网建设工程项目之目的使用，不得用作其他任何目的。

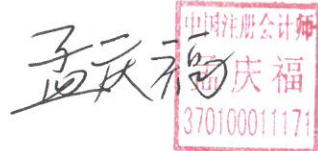
和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

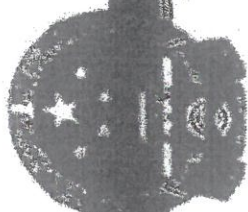

中国注册会计师 赵正华
370900110010

中国注册会计师：


中国注册会计师 孟庆福
370100011171

2022 年 2 月 16 日





照 执 业 营

(四) 本

统一社会信用代码

913701030690342410

名称 瑞信会计师事务所(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

因 此 而 致

可经本局出具合格意见，未
法审计的，

成立日期 2013年 07 月 11 日

营业期限 2013年 07 月 11 日至 年 月 日

济南市市中区石横街12号银座国际广场
35A层1号房



关
机
登
记

2019

康樂

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

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》。

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



发证机关: 山东省财政厅

中华人民共和国财政部制



姓名 赵卫华
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-05-30
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.



本证书经检查合格, 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 06 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 371521198410125237
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 18 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.



2015 年 07 月 1 日
/y /m /d