

2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券

(三期) -2022 年山东省政府专项债券 (十三期)

济宁市微山县城乡供水水质提升工程

项目收益与融资平衡专项评价报告

和信综字 (2022) 第 060107 号



和信会计师事务所（特殊普通合伙）济宁分所

二〇二二年二月十七日



2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券

(三期)-2022 年山东省政府专项债券 (十三期)

济宁市微山县城乡供水水质提升工程

项目收益与融资平衡专项评价报告

和信综字 (2022) 第 060107 号

和信会计师事务所 (特殊普通合伙) 济宁分所作为山东省人民政府 (以下简称“发行人”) 申请发行 2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券 (三期)-2022 年山东省政府专项债券 (十三期) 济宁市微山县城乡供水水质提升工程 (以下简称“本期债券”) 的审计机构, 对济宁市微山县城乡供水水质提升工程专项债券实施方案进行总体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》。发行人对该项目收益预测及其所依据的各项假设负责。

根据我们对支持这些假设的证据的审核, 我们没有注意到任何事项使我们认为这些假设没有为预测提供合理基础。而且, 我们认为, 该项目收益预测是在这些假设的基础上恰当编制的, 并按照项目收益及现金流入预测编制基础的规定进行了列报。

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。

本专项评价报告仅供发行人本次申请 2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券 (三期)-2022 年山东省政府专项债券 (十三期) 济宁市微



山县城乡供水水质提升工程之目的使用，不得用作其他任何目的。

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。

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 具体建设项目：微山县城乡供水水质提升工程（以下简称“本项目”）。
2. 项目区位：涉及微山县夏镇街道、欢城镇、付村镇、昭阳街道、鲁桥镇、留庄镇、张楼镇 7 个乡镇 150 个村，现状供水人口 12.91 万人。

新建地表水厂 1 处，铺设输水管网 12 公里，配水管网 46km。供水范围为韩夏镇街道、昭阳街道、欢城镇、付村镇、县城区的部分区域共计 30 万人生活及生产用水。

3. 项目建设规模和建设内容：

工程涉及微山县夏镇街道、欢城镇、付村镇、昭阳街道、鲁桥镇、留庄镇、张楼镇 7 个乡镇 150 余个村及县城区，共计 30 万人。

建设内容：1. 对单村供水项目安装消毒设备，水质标准达到生活饮用水卫生



标准(GB5749-2006)。2.新建地表水厂1处,铺设输水管网12km、配水管网46km。

4. 项目建设期和运营期

项目建设期共13个月,具体为2021年12月至2022年12月;

债券存续期内运营期为2023年1月至2037年12月。

(二) 项目实施单位

本项目实施单位:微山县水务局。

(三) 项目批复文件

2021年11月1日,微山县行政审批服务局《关于微山县城乡供水水质提升工程项目建议书的批复》,微审批字〔2021〕221号。

2021年11月1日,微山县水务局完成该项目登记,项目代码为2111-370826-04-01-130430。

2022年1月21日,微山县行政审批服务局出具《关于微山县城乡供水水质提升工程可行性研究报告的批复》(微审批字〔2022〕13号)。

(四) 投资估算

工程总投资37,142.38万元。其中单村供水项目安装消毒设备投资14,142.38万元;新建地表水厂工程投资23,000.00万元。

(五) 资金筹措方式



项目资本金 22,142.38 万元，占总投资 59.61%，由项目单位自筹；发行专项债券筹资 15,000.00 万元，占总投资 40.39%。根据本项目实施方案，2022 年本期计划发行专项债券 9,300.00 万元，2022 年下半年拟发行专项债券 5,700.00 万元，能有效地弥补项目建设期资金短缺问题。预计后续发行债券金额不代表后续发行承诺。通过资金平衡测算债券融资资金能够得到有效利用。

表 1：资金需求及资金筹措表（单位：万元）

项目名称	投资总额	自有资金	拟发债 金额	本次发债 金额	后续发债 金额
微山县城乡供水水质提升工程	37,142.38	22,142.38	15,000.00	9,300.00	5,700.00

二、财务评价一般假设

- （一）发行人遵照相关规定进行本项目申报，无重大不合规事项；
- （二）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；
- （三）国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；
- （四）对发行人有影响的法律法规无重大变化；
- （五）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；
- （六）本项目符合区域经济社会发展及行业和地区的规划，发行人编制的项目投资概算及工程进度计划客观反映了本项目建设的实际情况。



三、项目净现金流量及融资平衡情况

(一) 项目运营收入预测

根据《关于济宁城区居民生活用水实行阶梯价格的通知》（济价格字〔2016〕44号）的规定：居民用水，第一阶梯：年用水量145立方米及以下（含145立方米），基本水价仍执行现行1.35元/立方米，到户综合价格为2.8元/立方米（其中基本水价1.35元+水资源费0.45元+污水处理费1.00元）；第二阶梯：年用水量145立方米至288立方米的部分（含288立方米），基本水价2.03元/立方米，到户综合价格为3.48元/立方米（其中基本水价2.03元+水资源费0.45元+污水处理费1.00元）；第三阶梯：用水量超出288立方米以上的部分，基本水价4.05元/立方米，到户综合价格为5.50元/立方米（其中基本水价4.05元+水资源费0.45元+污水处理费1.00元）。

根据《关于济宁城区非居民和特种行业用水价格的通知》（济价格字〔2016〕49号）的规定：非居民供水基本水价2.20元，水资源费0.70元，污水处理费1.40元，到户水价4.30元；特种行业用水基本水价4.00元，水资源费1.50元，污水处理费1.40元，到户水价6.90元。

本项目主要为供水收益，分为两部分。一是单村供水收益，供水人口12.91万人，人均新增用水定额按40L/日计，年新增供水188万 m^3 。按水质提升后到户平均水价2.50元/ m^3 ，水费收缴率90%计算，年供水收入423.00万元。二是规模化水厂供水收益，包括30.0万人生活供水、工业供水、三产供水等三部分新增收益。居民生活供水，人均新增用水定额按40L/日计，年新增供水438万 m^3 ，按到



户平均水价 3.2 元/m³，水费收缴率 85%计算，年新增供水收入 1,191.36 万元；工业供水，按日新增供水 1.0 万 m³，平均水价 4.0 元/m³ 估算，水费收缴率 90% 计算，年新增供水收入 1,314.00 万元；三产供水，水厂剩余水量全部供给三产用水，则日新增供水 2.2 万 m³，年新增供水 803 万 m³，按平均水价 4.5 元/m³ 估算，水费收缴率 80%计算，年新增供水收入 2,890.80 万元。则本项目年新增供水效益合计 5,819.16 万元。

表 2：运营收入估算表（单位：万元）

年度	单村供水收益	规模化水厂供水收益	合计
2023 年	423.00	5,396.16	5,819.16
2024 年	423.00	5,396.16	5,819.16
2025 年	423.00	5,396.16	5,819.16
2026 年	423.00	5,396.16	5,819.16
2027 年	423.00	5,396.16	5,819.16
2028 年	423.00	5,396.16	5,819.16
2029 年	423.00	5,396.16	5,819.16
2030 年	423.00	5,396.16	5,819.16
2031 年	423.00	5,396.16	5,819.16
2032 年	423.00	5,396.16	5,819.16
2033 年	423.00	5,396.16	5,819.16
2034 年	423.00	5,396.16	5,819.16
2035 年	423.00	5,396.16	5,819.16
2036 年	423.00	5,396.16	5,819.16
2037 年	423.00	5,396.16	5,819.16
合计	6,345.00	80,942.40	87,287.40

（二）项目运营成本预测

本项目总成本费用主要包括修理费、材料燃料动力费、工资福利费、管理费。



1. 修理费

修理费包括大修费、日常维护费，均按固定资产的 1.00%，投产后每 10 年增加 5% 计算。

2. 材料燃料动力费

包括原水费、水厂电费、药剂费、污泥处理费及反渗透等，投产后按每 5 年增加 2% 计算。

(1) 原水费

本工程的原水分为两部分。一是反渗透的原水，均来自现有农村供水工程。净水设备供水涉及 120 个村，年总供水量约 187 万 m^3 ，消毒设备村庄涉及 39 个，年总供水量约 81 万 m^3 ，超滤和反渗透水量按照原水量增加 30% 计算，年原水量为 348.41 万 m^3 ，按漏损 20%，农村生活供水地下水水资源税 0.2 元/ m^3 计算，原水费为 83.62 万元。二是规模化水厂的原水，为地表水。水厂供水人口 30.00 万人，日供水量 5.00 万 m^3 ，则年总供水量 1825 万 m^3 ，其中，覆盖农村地区年生活供水 294 万 m^3 ，水资源税 0.1 元/ m^3 计算，其余为城区和生产供水年 1531 万 m^3 ，水资源税 0.2 元/ m^3 计算，年原水费为 335.59 万元。合计原水费经营期第一年 419.20 万元。投产后原水费每 5 年增加 2%。

(2) 水厂电费

规模化水厂设计供水量为 5.0 万 m^3/d ，泵站扬程 40m，用电电价为 0.4 元/KWh，水泵和电机的效率取 90.88%，则经营期第一年电费约为 92.43 万元。投产后电费



每 5 年增加 2%。

(3) 药剂费

药剂费包括处理每立方水所需凝聚剂、消毒剂的费用，根据我省同类工程经验，经估算，所需凝聚剂、消毒剂的费用分别为 0.12 元/m³、0.08 元/m³。规模化水厂年供水量 1825 万 m³，则药剂费经营期第一年为 365.00 万元。投产后每 5 年增加 2%。

(4) 污泥处理费

根据我省同类工程经验，规模化水厂达产后污泥排放量约为 47.5t/d，污泥处置费根据当地情况大致按 100 元/t 估算，项目达产后第一年污泥处置费为 173.38 万元。投产后每 5 年增加 2%。

3. 工资及福利

一是单村供水工程涉及 159 个村，每村设置 1 名管理维护人员，每年每人工资及福利平均按 1.0 万元计算，则年工资及福利为 159.00 万元。二是规模化水厂，设置管理人员 20 人，按每年人均 6.00 万元计算，水厂年工资及福利为 120.00 万元。项目经营期第一年总工资及福利为 279.00 万元。投产后每 5 年增加 2%。

4. 管理费

包括管理费用、销售费用和其他费用。即管理和销售部门的差旅费、办公费、取暖费、试验研究费、会议费、招待费等，及在成本中列支的税金（如房产税、



车船使用税)等。按上述各项之和(不包括折旧及摊销)5%计算。

表 3: 运营支出估算表(单位: 万元)

年度	修理费	材料燃料动力费	工资及附加	管理费用	合计
2023 年	662.08	1,050.01	279.00	109.80	2,100.89
2024 年	662.08	1,050.01	279.00	109.80	2,100.89
2025 年	662.08	1,050.01	279.00	109.80	2,100.89
2026 年	662.08	1,050.01	279.00	109.80	2,100.89
2027 年	662.08	1,050.01	279.00	109.80	2,100.89
2028 年	662.08	1,071.01	284.58	111.33	2,129.00
2029 年	662.08	1,071.01	284.58	111.33	2,129.00
2030 年	662.08	1,071.01	284.58	111.33	2,129.00
2031 年	662.08	1,071.01	284.58	111.33	2,129.00
2032 年	662.08	1,071.01	284.58	111.33	2,129.00
2033 年	695.18	1,092.43	290.27	114.55	2,192.43
2034 年	695.18	1,092.43	290.27	114.55	2,192.43
2035 年	695.18	1,092.43	290.27	114.55	2,192.43
2036 年	695.18	1,092.43	290.27	114.55	2,192.43
2037 年	695.18	1,092.43	290.27	114.55	2,192.43
合 计	10,096.70	16,067.25	4,269.25	1,678.40	32,111.60

(三) 相关税费

根据财税[2016]19号《财政部、国家税务总局关于继续实行农村饮水安全工程建设运营税收优惠政策的通知》，饮水工程运营单位向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，免征增值税。

(四) 债券应付本息情况

1. 债券利率:



根据近期其他地方政府发行的十五年期债券，参照十五年期地方政府专项债券发债利率，按 4.20% 进行计算；

2. 债券类型：

记账式固定利率付息债券；

3. 债券发行总额：

拟发行债券 15,000.00 万元；

4. 发行方式：

本项目债券 2022 年本次发行 9,300.00 万元，于 2037 年还本，2022 年下半年拟发行 5,700.00 万元；预计后续发行债券金额不代表后续发行承诺。

5. 发行期限：

本项目债券为 15 年期债券；

6. 本金偿还方式：

本项目债券本金到期一次性偿还；

7. 利息支付方式：

本项目债券存续期内每半年支付一次债券利息。

债券存续期应还本付息情况如下表所示：



单位：万元

年度	期初本金 余额	本期新增 本金	本期偿还 本金	期末本金 余额	利率	当年偿还利 息	当年还付 息合计
2022 年		9,300.00		15,000.00	4.20%	195.30	195.30
		5,700.00					
2023 年	15,000.00			15,000.00	4.20%	630.00	630.00
2024 年	15,000.00			15,000.00	4.20%	630.00	630.00
2025 年	15,000.00			15,000.00	4.20%	630.00	630.00
2026 年	15,000.00			15,000.00	4.20%	630.00	630.00
2027 年	15,000.00			15,000.00	4.20%	630.00	630.00
2028 年	15,000.00			15,000.00	4.20%	630.00	630.00
2029 年	15,000.00			15,000.00	4.20%	630.00	630.00
2030 年	15,000.00			15,000.00	4.20%	630.00	630.00
2031 年	15,000.00			15,000.00	4.20%	630.00	630.00
2032 年	15,000.00			15,000.00	4.20%	630.00	630.00
2033 年	15,000.00			15,000.00	4.20%	630.00	630.00
2034 年	15,000.00			15,000.00	4.20%	630.00	630.00
2035 年	15,000.00			15,000.00	4.20%	630.00	630.00
2036 年	15,000.00			15,000.00	4.20%	630.00	630.00
2037 年	15,000.00		9,300.00		4.20%	434.70	15,434.70
			5,700.00				
合计		15,000.00	15,000.00			9,450.00	24,450.00

根据本项目实施方案，通过计划分期发行债券，分期偿还本金，可有效降低融资成本，同时债券每半年付息一次，可综合有效地运用资金，降低了资金使用成本。

（五）项目运营损益表

项目运营损益表见表 5。

（六）项目资金测算平衡表



项目资金测算平衡表见表 6。



表 5：项目运营损益表（单位：万元）

年度	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
一、收入/成本/税金								
营业收入	5,819.16	5,819.16	5,819.16	5,819.16	5,819.16	5,819.16	5,819.16	5,819.16
营业成本	2,100.89	2,100.89	2,100.89	2,100.89	2,100.89	2,129.00	2,129.00	2,129.00
税金及附加								
息税折旧及摊销前利润	3,718.27	3,718.27	3,718.27	3,718.27	3,718.27	3,690.16	3,690.16	3,690.16
二、折旧和摊销								
总折旧和摊销	1,655.20	1,655.20	1,655.20	1,655.20	1,655.20	1,655.20	1,655.20	1,655.20
息税前利润	2,063.07	2,063.07	2,063.07	2,063.07	2,063.07	2,034.96	2,034.96	2,034.96
三、财务费用								
利息支出	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00
总财务费用	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00
税前利润	1,433.07	1,433.07	1,433.07	1,433.07	1,433.07	1,404.96	1,404.96	1,404.96
四、所得税								
所得税费用								
五、净利润	1,433.07	1,433.07	1,433.07	1,433.07	1,433.07	1,404.96	1,404.96	1,404.96

(续) 表 5: 项目运营损益表 (单位: 万元)

年度	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
一、收入/成本/税金							
营业收入	5,819.16	5,819.16	5,819.16	5,819.16	5,819.16	5,819.16	5,819.16
营业成本	2,129.00	2,129.00	2,192.43	2,192.43	2,192.43	2,192.43	2,192.43
税金及附加							
息税折旧及摊销前利润	3,690.16	3,690.16	3,626.73	3,626.73	3,626.73	3,626.73	3,626.73
二、折旧和摊销							
总折旧和摊销	1,655.20	1,655.20	1,655.20	1,655.20	1,655.20	1,655.20	1,655.20
息税前利润	2,034.96	2,034.96	1,971.53	1,971.53	1,971.53	1,971.53	1,971.53
三、财务费用							
利息支出	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	434.70
总财务费用	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	434.70
税前利润	1,404.96	1,404.96	1,341.53	1,341.53	1,341.53	1,341.53	1,536.83
四、所得税							
所得税费用							
五、净利润	1,404.96	1,404.96	1,341.53	1,341.53	1,341.53	1,341.53	1,536.83



表 6：项目资金测算平衡表（单位：万元）

年度	合计	1 2022 年	2 2023 年	3 2024 年	4 2025 年	5 2026 年	6 2027 年	7 2028 年	8 2029 年	9 2030 年
一、经营活动产生的现金										
经营活动收入	87,287.40		5,819.16	5,819.16	5,819.16	5,819.16	5,819.16	5,819.16	5,819.16	5,819.16
经营活动支出	32,111.60		2,100.89	2,100.89	2,100.89	2,100.89	2,100.89	2,129.00	2,129.00	2,129.00
支付的各项税费										
经营活动产生的现金净额	55,175.80		3,718.27	3,718.27	3,718.27	3,718.27	3,718.27	3,690.16	3,690.16	3,690.16
二、投资活动产生的现金										
建设成本支出	36,947.08	36,947.08								
建设期利息	195.30	195.30								
投资活动产生的现金净额	-37,142.38	-37,142.38								
三、融资活动产生的现金										
资本金	22,142.38	22,142.38								
专项债券	15,000.00	15,000.00								
银行借款										
偿还债券本金	15,000.00									
偿还银行借款本金										
支付债券利息	9,254.70		630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00
支付银行借款利息										
融资活动产生的现金净额	12,887.68	37,142.38	-630.00	-630.00	-630.00	-630.00	-630.00	-630.00	-630.00	-630.00
四、期末现金	30,921.10		3,088.27	3,088.27	3,088.27	3,088.27	3,088.27	3,060.16	3,060.16	3,060.16
五、累计盈余			3,088.27	6,176.54	9,264.81	12,353.08	15,441.35	18,501.51	21,561.67	24,621.83



(续) 表 6: 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

年度	10 2031 年	11 2032 年	12 2033 年	13 2034 年	14 2035 年	15 2036 年	16 2037 年
一、经营活动产生的现金							
经营活动收入	5,819.16	5,819.16	5,819.16	5,819.16	5,819.16	5,819.16	5,819.16
经营活动支出	2,129.00	2,129.00	2,192.43	2,192.43	2,192.43	2,192.43	2,192.43
支付的各项税费							
经营活动产生的现金净额	3,690.16	3,690.16	3,626.73	3,626.73	3,626.73	3,626.73	3,626.73
二、投资活动产生的现金							
建设成本支出							
建设期利息							
投资活动产生的现金净额							
三、融资活动产生的现金							
资本金							
专项债券							
银行借款							
偿还债券本金							15,000.00
偿还银行借款本金							
支付债券利息	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	630.00	434.70
支付银行借款利息							
融资活动产生的现金净额	-630.00	-630.00	-630.00	-630.00	-630.00	-630.00	-15,434.70
四、期末现金	3,060.16	3,060.16	2,996.73	2,996.73	2,996.73	2,996.73	-11,807.97
五、累计盈余	27,681.99	30,742.15	33,738.88	36,735.61	39,732.34	42,729.07	30,921.10



（七）本息覆盖倍数

本项目主要收入来源是供水收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。根据项目收益与融资平衡分析，本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 55,175.80 万元，融资本息合计为 24,450.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 2.26 倍。

表 7：现金流覆盖倍数表（单位：万元）

融资方式	借贷本息支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	
专项债券	15,000.00	9,450.00	24,450.00	
融资合计	15,000.00	9,450.00	24,450.00	55,175.80
覆盖倍数				2.26

四、项目风险

鉴于项目收益预测依赖一定的假设条件，依据当前的市场状况及数据，对未来收益和现金流进行预测，未来实现情况存在不确定性。本着保守性原则，对项目收益下行波动情况进行抗压测试，作为衡量项目收益满足本息偿付的可靠性指标。

当项目收入下降 3%，相关测试数据如下：

表 8：收益抗压能力测试表（收入下降 3%）

单位：万元

序号	项目	收入下降 3%
一	经营活动产生的现金	
1	经营活动产生的现金净现金流量（1.1-1.2）	52,557.18
1.1	经营活动产生的现金流入	84,668.78



序号	项目	收入下降 3%
1.2	经营活动产生的现金流出	32,111.60
二	投资活动产生的现金	
2	投资活动产生的净现金流量 (2.1-2.2)	-37,142.38
2.1	投资活动产生的净现金流入	-
2.2	投资活动产生的净现金流出	37,142.38
三	融资活动产生的现金	
3	融资活动净现金流量 (3.1-3.2)	12,692.38
3.1	融资活动产生的现金流入	37,142.38
3.2	融资活动产生的现金流出	24,450.00
四	累计可用于还本付息的净现金流入	52,557.18
五	资金覆盖倍数	2.15

当收入下降 3%，在债券存续期间内累计可用于还本付息的净现金流入为 52,557.18 万元，累计需支付融资债券本金和利息共 24,450.00 万元，到期预计可达到的资金覆盖倍数为 2.15 倍。

当项目成本上升 3%，相关测试数据如下：

表 9：收益抗压能力测试表（成本上升 3%）

单位：万元

序号	项目	成本上升 3%
一	经营活动产生的现金	
1	经营活动产生的现金净现金流量 (1.1-1.2)	54,212.45
1.1	经营活动产生的现金流入	87,287.40
1.2	经营活动产生的现金流出	33,074.95
二	投资活动产生的现金	
2	投资活动产生的净现金流量 (2.1-2.2)	-37,142.38
2.1	投资活动产生的净现金流入	-
2.2	投资活动产生的净现金流出	37,142.38
三	融资活动产生的现金	
3	融资活动净现金流量 (3.1-3.2)	12,692.38



序号	项目	成本上升 3%
3.1	融资活动产生的现金流入	37,142.38
3.2	融资活动产生的现金流出	24,450.00
四	累计可用于还本付息的净现金流入	54,212.45
五	资金覆盖倍数	2.22

当成本上升 3%，在债券存续期间内累计可用于还本付息的净现金流入为 54,212.45 万元，累计需支付融资债券本金和利息共 24,450.00 万元，到期预计可达到的资金覆盖倍数为 2.22 倍。

由以上分析可见，本项目具有较强的抗风险能力。

本工程项目投资大、耗用资源较多，并且项目建成后经营收入受到宏观经济及市场的影响，若未能按计划实现收入将导致不能偿还到期债券本息。

上述风险虽然存在，在进行项目投资估算时均已充分考虑了不确定性因素对投资总额的影响，已估算充足的预备费。针对运营收益减少风险，预测时已充分考虑了必要的完成率，已就风险因素做出了防范。另项目收益与融资本息偿付倍数为 2.26 倍，高于 1.2 倍的临界点，整体评估风险较小。

若某一年度内，上述假设条件未能满足，导致相关收益不能按进度足额到位，出现债务还本付息资金短缺，项目单位和微山县财政局拟通过增加项目资本金、提供财政补助等方式进行弥补，确保项目顺利实施。



(此页无正文，和信综字（2022）第 060107 号专项评价报告签字页)

和信会计师事务所（特殊普通合伙）济宁分所



中国·山东

中国注册会计师：

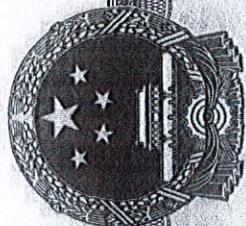


中国注册会计师：



二〇二二年二月十七日





营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码
91370800075755221Q

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、备案信息



名称 和信会计师事务所(普通合伙)济宁分所

类型 特殊普通合伙分支机构

负责人 陈慧

经营范围 审查企业会计报表，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。（涉及许可经营的须凭许可证或批准文件经营）

成立日期 2013 年 07 月 15 日

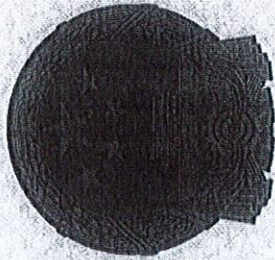
营业期限 2013 年 07 月 15 日至 2033 年 04 月 23 日

营业场所 山东省济宁市供销路41号



登记机关

2019 年 08 月 08 日



会计师事务所分所
执业证书



名称:

陈慧

负责人:

办公场所:

山东省济宁市供销路41号

分所编号:

370100013703

批准设立文号:

鲁财会(2013) 23号

批准设立日期:

2013-06-24

证书序号: NO. 506349

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, 准予设立分所执行行业业务的凭证。
- 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, 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



姓名: 陈静
Full name: 陈静
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1970-10-14
Date of birth: 1970-10-14
工作单位: 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 370802197010141520
Identity card No.: 370802197010141520



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Changes of Working Unit by a CPA

同登调出
Specify the holder to be transferred from

转出所
CPA

转出所盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同登调入
Specify the holder to be transferred to

转入所
CPA

转入所盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Changes of Working Unit by a CPA

同登调出
Specify the holder to be transferred from

更名: 和信会计师
Name change: He Xin Accountant

转出所
CPA

转出所盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同登调入
Specify the holder to be transferred to

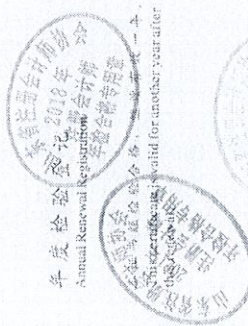
转入所
CPA

转入所盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

证书编号: 370800010020
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



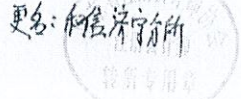


姓 名 贾秀梅
 Full name 贾秀梅
 性 别 女
 Sex 女
 出 生 日期 1974-03-08
 Date of birth 1974-03-08
 工 作 单位 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)济宁分所
 Working unit 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)济宁分所
 身份证号 372927197403087320
 Identity card No. 372927197403087320



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年8月13日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

证书编号: 370100230012
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: 2008年08月18日
Date of Issuance

