

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）滨州市无棣县埕口
镇供水、供气、供热等基础设施建设综合提
升项目收益与融资平衡专项评价报告

和信咨字（2022）第 010192 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）滨州市无棣县埕口镇供水、供 气、供热等基础设施建设综合提升项目收益与融 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 无棣县埕口镇供水、供气、供热等基础设施建设综合提升 项目收益与融资平衡专项评价报告

和信咨字 (2022) 第 010192 号

我们接受委托,对滨州市无棣县埕口镇供水、供气、供热等基础设施建设综合提升项目提供财务评价服务。我们的财务评价服务是基于《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,进行本项目发行使用管理,无重大不合规事项,了解滨州市无棣县埕口镇供水、供气、供热等基础设施建设综合提升项目收益与融资自求平衡情况而实施。山东鲁北高新技术开发区管委会的责任是提供与本次评价服务相关的一切资料,并保证其真实、准确、完整。我们的责任是根据山东鲁北高新技术开发区管委会提供的资料提供评价服务,并出具财务评价报告。

需提醒报告使用者注意:在编制融资与自求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

无棣县埕口镇供水、供气、供热等基础设施建设综合提升项目

（二）项目单位

山东鲁北高新技术开发区管委会

（三）项目规划审批

2022 年 1 月，山东杰润能源科技有限公司出具了《无棣县埕口镇供水、供气、供热等基础设施建设综合提升项目可行性研究报告》；

2022 年 1 月，取得无棣县发展和改革局《关于无棣县埕口镇供水、供气、供热等基础设施建设综合提升项目可行性研究报告的批复》（棣发改〔2022〕15 号）。

（四）项目建设规模和主要建设内容

本项目为无棣县埕口镇供水、供气、供热等基础设施建设综合提升项目，主要建设内容及规模为：

（1）埕口镇至高新技术开发区供水、供气、供热等基础设施建设综合提升

铺设埕口镇至鲁北高新技术开发区雨水管网 38000m、污水管网 38000m、供热管道 25000m、DN80-100 供气管道 7800 米，路灯 1200 盏、供热中心 1 座。



（2）建设鲁北高新技术开发区路网及桥梁工程

新建马颊河南道路 23.5 公里、泊埕河东路北延道路 7 米宽道路 3.5 公里、北外环路 8 米宽公路 3.124 公里、海生生物东路北延 8 米宽道路 1.216 公里、李山子路东延 9 米宽道路 720 米；主干道路路面维修面积共计 8.6 万平米。建设连接企业的跨泊埕河桥 5 座并配套路灯及配套设施。

（3）山东鲁北高新技术开发区智慧园区提升项目

新建园区封闭系统，整合提升原有的安全环保平台，实现重大危险源和敏感点监控，实现园区项目自动分析，联通各企业现有安全环保监控，实现与上级部门对接。根据山东省化专办要求，园区智慧化程度须达到《山东省化工园区管理办法》，《山东省化工园区管理办法》中指出：“第四章 信息化建设 第十三条 推进园区信息化平台建设，具备安全生产、环境保护、能源利用、消防应急、公共服务等智慧化管理功能，并满足全省智慧化园区管理要求。第十四条 加强园区在线安全监控预警。接入企业重大危险源实时在线监测监控相关数据、关键岗位视频监控、安全仪表等异常报警数据，实现对园区内重点场所、重点设施在线实时监测、动态评估和及时自动预警。园区所有罐区必须建立实时在线动态安全监测系统。第十五条 加强园区环境风险预警体系建设。对园区环境风险源实施特征污染物网格化在线监测，实现对园区及周边环境风险的实时监控、风险预警和应急响应，有效防范化解环境风险。”

（4）橡胶坝维修工程：为保证园区企业正常用水，对原破损橡胶坝进行更



换。

（五）项目建设期限

建设起止时间：2022 年 2 月-2024 年 12 月底。

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，进行本项目发行使用管理，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 100,000.00 万元。具体情况如下表：

金额单位：人民币万元

序号	费用名称	投资额
1	工程费	82,060.64
2	设备材料购置费	2,712.00
2	工程建设其他费用	4,400.01
3	基本预备费	2,020.53
4	建设期利息	3,032.00
5	铺底流动资金	5,774.82
	合计	100,000.00

（二）资金筹措方案

本项目预计总投资 100,000.00 万元，资金来源为：

1、项目资本金暂定为 30,000.00 万元，占投资总额比例为 30.00%，由项目单位自筹解决。

2、拟发行专项债券 70,000.00 万元。

其中本期发行专项债券金额 7,000.00 万元；剩余 63,000.00 万元计划 2022 年发行 13,000.00 万元，2023 年发行 30,000.00 万元，2024 年发行 20,000.00，债券发行期限为 20 年，假设债券发行利率为 4.2%，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、根据项目单位提供资料及《无棣县埕口镇供水、供气、供热等基础设施建设综合提升项目可行性研究报告》项目收入主要为供热收入、供气管道租赁收入、供水管道租赁收入、广告牌租赁收入等。

根据企业出具的相关文件，居民供热单价为 20 元/m²，供热面积为 60 万 m²，年收益 1200 万元，销项税额 99.08 万元；非居民供热单价为 280 元/t，供应量为 1728 万 t，年收益 483840 万元，销项税额 39950.09 万元；供气管道租赁单价为 72 元/米，长度 7800 米，年收益 56.16 万元，销项税额 4.64 万元；供水管道租赁单价 108 元/米，长度 76000 米，年收益 820.80 万元，销项税额为 67.77 万元；路灯广告牌租赁单价 800 元，共 1200 个，年收益 96 万元，销项税额 7.93 万元。价格按照当地实际市场价格进行浮动。

2、运营期各年收入估算情况

项目现金流入具体如下：

金额单位：人民币万元

年份	居民供热收入	非居民供热收入	供气管道出租	供水管道租赁	广告牌出租	合计
2024	-	-	-	-	-	-
2025	1,200.00	483,840.00	56.16	820.80	96.00	486,012.96
2026	1,200.00	483,840.00	56.16	820.80	96.00	486,012.96
2027	1,200.00	483,840.00	56.16	820.80	96.00	486,012.96



2028	1,200.00	483,840.00	56.16	820.80	96.00	486,012.96
2029	1,200.00	483,840.00	56.16	820.80	96.00	486,012.96
2030	1,200.00	483,840.00	56.16	820.80	96.00	486,012.96
2031	1,200.00	483,840.00	56.16	820.80	96.00	486,012.96
2032	1,200.00	483,840.00	56.16	820.80	96.00	486,012.96
2033	1,200.00	483,840.00	56.16	820.80	96.00	486,012.96
2034	1,200.00	483,840.00	56.16	820.80	96.00	486,012.96
2035	1,200.00	483,840.00	56.16	820.80	96.00	486,012.96
2036	1,200.00	483,840.00	56.16	820.80	96.00	486,012.96
2037	1,200.00	483,840.00	56.16	820.80	96.00	486,012.96
2038	1,200.00	483,840.00	56.16	820.80	96.00	486,012.96
2039	1,200.00	483,840.00	56.16	820.80	96.00	486,012.96
2040	1,200.00	483,840.00	56.16	820.80	96.00	486,012.96
2041	1,200.00	483,840.00	56.16	820.80	96.00	486,012.96
2042	1,200.00	483,840.00	56.16	820.80	96.00	486,012.96
2043	1,200.00	483,840.00	56.16	820.80	96.00	486,012.96
2044	600.00	241,920.00	28.08	410.40	48.00	243,006.48
合计	23,400.00	9,434,880.00	1,095.12	16,005.60	1,872.00	9,477,252.72

（二）项目运营成本预测

1、本项目总成本费用包括原材料费、燃料动力费、工资福利费、修理费、其他费用、折旧摊销费、利息支出等。

（1）原材料费用

工程运营期所需消耗的配套设施及供热，根据市场价格，供热中心所需原料居民使用成本为 18 元/m²，使用面积为 60 万 m²，进项税额 89.17 万元；非居民供热成本为 265 元/t，消耗量为 1728 万 t，进项税额 37809.91 万元；路灯及景观摆件年耗费 80 万元，进项税额为 6.61 万元；原材料年费用为 459080 万元。

（2）职工工资及福利费



项目新增劳动定员 40 人，年需工资及福利费 151.05 万元。

(3) 折旧、摊销及修理费

项目形成的固定资产原值 64849.81 万元，固定资产折旧采用直线法平均计算，机器设备等净残值率按 5% 计算，折旧年限按 20 年计年折旧费为 601.78 万元。本项目修理费用主要为日常对管网的检修、维护等，按设备总值的 3% 估算，年修理费为 2603.80 万元。

(4) 燃动力费用

建设期需燃料及动力主要为电、水，其费用按下列价格（含税）计算：电：0.8 元/万千瓦时，水：3 元/立方米，用电量为 90 万千瓦时，供水量为 3650m³，年燃动力费用为 73.11 万元。

2、由于未来年度不可预知性以及出于谨慎性考虑，对项目计算期内工资福利费均考虑 5.00%/年的增速计算，本项目运营成本现金流出测算如下：

金额单位：人民币万元

年份	原材料	燃料动力费	维修费	工资福利费	合计
2024	-	-	-	-	-
2025	459,080.00	73.11	2,603.80	151.05	461,907.96
2026	459,080.00	73.11	2,603.80	158.60	461,915.51
2027	459,080.00	73.11	2,603.80	166.53	461,923.44
2028	459,080.00	73.11	2,603.80	174.86	461,931.77
2029	459,080.00	73.11	2,603.80	183.60	461,940.51
2030	459,080.00	73.11	2,603.80	192.78	461,949.69
2031	459,080.00	73.11	2,603.80	202.42	461,959.33
2032	459,080.00	73.11	2,603.80	212.54	461,969.45
2033	459,080.00	73.11	2,603.80	223.17	461,980.08
2034	459,080.00	73.11	2,603.80	234.33	461,991.24
2035	459,080.00	73.11	2,603.80	246.04	462,002.95
2036	459,080.00	73.11	2,603.80	258.35	462,015.26
2037	459,080.00	73.11	2,603.80	271.26	462,028.17
2038	459,080.00	73.11	2,603.80	271.26	462,028.17
2039	459,080.00	73.11	2,603.80	271.26	462,028.17
2040	459,080.00	73.11	2,603.80	271.26	462,028.17



2041	459,080.00	73.11	2,603.80	271.26	462,028.17
2042	459,080.00	73.11	2,603.80	271.26	462,028.17
2043	459,080.00	73.11	2,603.80	271.26	462,028.17
2044	229,540.00	36.56	1,301.90	135.63	231,014.09
合计	8,952,060.00	1,425.65	50,774.10	4,438.76	9,008,698.51

(三) 税费现金流出分析

本项目供热收入增值税征税率为 13%、租赁业务增值税征税率为 9%，城市建设维护税为 7%，教育费附加为 3%，地方教育费附加为 2%，所得税税率为 25%。

金额单位：人民币万元

年份	增值税	税金及附加	所得税	合计
2024	-	-	-	-
2025	2,774.03	332.88	4,364.08	7,470.99
2026	2,774.03	332.88	4,362.19	7,469.10
2027	2,774.03	332.88	4,360.21	7,467.12
2028	2,774.03	332.88	4,358.12	7,465.04
2029	2,774.03	332.88	4,355.94	7,462.85
2030	2,774.03	332.88	4,353.64	7,460.56
2031	2,774.03	332.88	4,351.23	7,458.15
2032	2,774.03	332.88	4,348.70	7,455.62
2033	2,774.03	332.88	4,346.05	7,452.96
2034	2,774.03	332.88	4,343.26	7,450.17
2035	2,774.03	332.88	4,340.33	7,447.24
2036	2,774.03	332.88	4,337.25	7,444.17
2037	2,774.03	332.88	4,334.02	7,440.94
2038	2,774.03	332.88	4,334.02	7,440.94
2039	2,774.03	332.88	4,334.02	7,440.94
2040	2,774.03	332.88	4,334.02	7,440.94
2041	2,774.03	332.88	4,334.02	7,440.94
2042	2,774.03	332.88	4,439.02	7,545.94
2043	2,774.03	332.88	4,776.74	7,883.66
2044	1,387.02	166.44	2,467.12	4,020.58
合计	54,093.64	6,491.24	85,573.99	146,158.87



(四) 专项债券应付本息情况

本期假设债券票面年利率 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：

金额单位：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	-	20,000.00		20,000.00	420.00	420.00
2023	20,000.00	30,000.00		50,000.00	1,470.00	1,470.00
2024	50,000.00	20,000.00		70,000.00	2,520.00	2,520.00
2025	70,000.00			70,000.00	2,940.00	2,940.00
2026	70,000.00			70,000.00	2,940.00	2,940.00
2027	70,000.00			70,000.00	2,940.00	2,940.00
2028	70,000.00			70,000.00	2,940.00	2,940.00
2029	70,000.00			70,000.00	2,940.00	2,940.00
2030	70,000.00		-	70,000.00	2,940.00	2,940.00
2031	70,000.00			70,000.00	2,940.00	2,940.00
2032	70,000.00			70,000.00	2,940.00	2,940.00
2033	70,000.00			70,000.00	2,940.00	2,940.00
2034	70,000.00			70,000.00	2,940.00	2,940.00
2035	70,000.00			70,000.00	2,940.00	2,940.00
2036	70,000.00			70,000.00	2,940.00	2,940.00
2037	70,000.00			70,000.00	2,940.00	2,940.00
2038	70,000.00			70,000.00	2,940.00	2,940.00
2039	70,000.00			70,000.00	2,940.00	2,940.00
2040	70,000.00			70,000.00	2,940.00	2,940.00
2041	70,000.00			70,000.00	2,940.00	2,940.00
2042	70,000.00		20,000.00	50,000.00	2,520.00	22,520.00
2043	50,000.00		30,000.00	20,000.00	1,470.00	31,470.00
2044	20,000.00		20,000.00	-	420.00	20,420.00
合计		70,000.00	70,000.00		58,800.00	128,800.00

(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



2043 年现金流量情况如下表：

金额单位：人民币万元

年份	2022	2023	2024	2025	2026	2027
一、经营活动产生的现金流						
1. 经营活动产生的现金流	-	-	-	486,012.96	486,012.96	486,012.96
2. 经营活动支付的现金流	-	-	-	461,907.96	461,915.51	461,923.44
3. 经营活动支付的各项税金	-	-	-	7,470.99	7,469.10	7,467.12
4. 经营活动产生的现金流小计	-	-	-	16,634.01	16,628.34	16,622.40
二、投资活动产生的现金流量						
1. 支付项目建设资金	22,798.30	34,197.44	34,197.44			
2. 支付的铺底资金				5,774.82		
3. 投资活动产生的现金流小计	-22,798.30	-34,197.44	-34,197.44	-5,774.82	-	-
三、筹资活动产生的现金流						
1. 项目资本金	30,000.00					
2. 债券及银行借款筹资款	20,000.00	30,000.00	20,000.00	-		
3. 偿还债券及银行借款本金	-	-				-
4. 支付融资利息	420.00	1,470.00	2,520.00	2,940.00	2,940.00	2,940.00
5. 筹资活动产生的现金流合计	49,580.00	28,530.00	17,480.00	-2,940.00	-2,940.00	-2,940.00
四、现金流总计						
1. 期初现金	-	26,781.71	21,114.26	4,396.82	12,316.01	26,004.35
2. 期内现金变动	26,781.71	-5,667.44	-16,717.44	7,919.19	13,688.34	13,682.40
3. 期末现金	26,781.71	21,114.26	4,396.82	12,316.01	26,004.35	39,686.75

(续表)

年份	2028	2029	2030	2031	2032	2033
一、经营活动产生的现金流						
1. 经营活动产生的现金流	486,012.96	486,012.96	486,012.96	486,012.96	486,012.96	486,012.96
2. 经营活动支付的现金流	461,931.77	461,940.51	461,949.69	461,959.33	461,969.45	461,980.08
3. 经营活动支付的各项税金	7,465.04	7,462.85	7,460.56	7,458.15	7,455.62	7,452.96
4. 经营活动产生的现金流小计	16,616.15	16,609.59	16,602.71	16,595.48	16,587.89	16,579.92



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	2,940.00	2,940.00	2,940.00	2,940.00	2,940.00	2,940.00
5. 筹资活动产生的现金流合计	-2,940.00	-2,940.00	-2,940.00	-2,940.00	-2,940.00	-2,940.00
四、现金流总计						
1. 期初现金	39,686.75	53,362.90	67,032.49	80,695.20	94,350.68	107,998.56
2. 期内现金变动	13,676.15	13,669.59	13,662.71	13,655.48	13,647.89	13,639.92
3. 期末现金	53,362.90	67,032.49	80,695.20	94,350.68	107,998.56	121,638.48

(续表)

年份	2034	2035	2036	2037	2038	2039
一、经营活动产生的现金流						-
1. 经营活动产生的现金流	486,012.96	486,012.96	486,012.96	486,012.96	486,012.96	486,012.96
2. 经营活动支付的现金流	461,991.24	462,002.95	462,015.26	462,028.17	462,028.17	462,028.17
3. 经营活动支付的各项税金	7,450.17	7,447.24	7,444.17	7,440.94	7,440.94	7,440.94
4. 经营活动产生的现金流小计	16,571.55	16,562.76	16,553.53	16,543.85	16,543.85	16,543.85
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	2,940.00	2,940.00	2,940.00	2,940.00	2,940.00	2,940.00



5. 筹资活动产生的现金流合计	-2,940.00	-2,940.00	-2,940.00	-2,940.00	-2,940.00	-2,940.00
四、现金流总计						
1. 期初现金	121,638.48	135,270.03	148,892.79	162,506.33	176,110.17	189,714.02
2. 期内现金变动	13,631.55	13,622.76	13,613.53	13,603.85	13,603.85	13,603.85
3. 期末现金	135,270.03	148,892.79	162,506.33	176,110.17	189,714.02	203,317.87

(续表)

年份	2040	2041	2042	2043	2044	合计
一、经营活动产生的现金流						
1. 经营活动产生的现金流	486,012.96	486,012.96	486,012.96	486,012.96	243,006.48	9,477,252.72
2. 经营活动支付的现金流	462,028.17	462,028.17	462,028.17	462,028.17	231,014.09	9,008,698.51
3. 经营活动支付的各项税金	7,440.94	7,440.94	7,545.94	7,883.66	4,020.58	146,158.87
4. 经营活动产生的现金流小计	16,543.85	16,543.85	16,438.85	16,101.12	7,971.81	322,395.34
二、投资活动产生的现金流量						-
1. 支付项目建设资金						91,193.18
2. 支付的铺底资金						5,774.82
3. 投资活动产生的现金流小计	-	-	-	-	-	-96,968.00
三、筹资活动产生的现金流						-
1. 项目资本金						30,000.00
2. 债券及银行借款筹资款						70,000.00
3. 偿还债券及银行借款本金			20,000.00	30,000.00	20,000.00	70,000.00
4. 支付融资利息	2,940.00	2,940.00	2,520.00	1,470.00	420.00	58,800.00
5. 筹资活动产生的现金流合计	-2,940.00	-2,940.00	-22,520.00	-31,470.00	-20,420.00	-28,800.00
四、现金流总计						-
1. 期初现金	203,317.87	216,921.71	230,525.56	224,444.41	209,075.53	
2. 期内现金变动	13,603.85	13,603.85	-6,081.15	-15,368.88	-12,448.19	196,627.34
3. 期末现金	216,921.71	230,525.56	224,444.41	209,075.53	196,627.34	196,627.34

(六) 本息覆盖倍数

项目名称	拟发行额度 (期限: 20 年)	净现金流入测算	债券本息测算	本息覆盖倍数
------	---------------------	---------	--------	--------



无棣县埒口镇供水、供气、供热等基础设施建设综合提升项目	70,000.00	322,395.34	128,800.00	2.50
-----------------------------	-----------	------------	------------	------

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自求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自求平衡情况的分析，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。

本专项评价咨询报告仅供发行人本次 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）滨州市无棣县埕口镇供水、供气、供热等基础设施建设综合提升项目之目的使用，不得



用作其他任何目的。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）
济南分所

中国·济南



中国注册会计师：

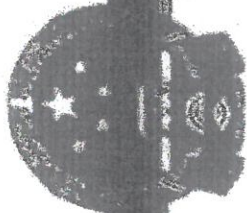

赵卫华
370900010010

中国注册会计师：


孟庆福
370100011171

2022 年 2 月 16 日





营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码
913701030690342410



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，出具相关审计报告，基本建设财务决算审计，代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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)

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 济南市市中区石横街12号银座晶都国际广场35A层1号房

登记机关

2019

年 月 日



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》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所分所 执业证书



和信会计师事务所
(特殊普通合伙) 济南分所
济南市市中区石棚街12号
银座晶都国际广场35A层1号房

名称:

赵卫华

负责人:

经营场所:

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



姓名 **赵卫华**
 Full name _____
 性别 **男**
 Sex _____
 出生日期 **1970-06-30**
 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. _____



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

年度检查 **2020年**
 Annual Renewal **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.



75



姓 名 孟庆奎
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 71521198410125237
Identity card No.



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.



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 10 月 1 日
Date of Issuance

2015 年 10 月 1 日
/y /m /d