

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）德州市乐陵市城镇
污水处理提质改造及配套设施建设项目收益
与融资平衡专项评价报告

和信咨字（2022）第 010234 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）德州市乐陵市城镇污水处理提质 改造及配套设施建设项目收益与融资平衡专项评 价报告	1-18



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）德州市乐陵市城镇污水处理提质改造及配套设施建设项目收益与融资平衡专项评价报告

和信咨字（2022）第 010234 号

我们接受委托，对 2022 年山东省（德州市乐陵市城镇污水处理提质改造及配套设施建设项目）专项债券提供了财务评价服务。我们的财务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，进行本期债券发行使用管理工作，了解 2022 年山东省（德州市乐陵市城镇污水处理提质改造及配套设施建设项目）专项债券项目收益与融资平衡情况而实施。乐陵市城市资产经营建设投资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。我们的责任是根据乐陵市城市资产经营建设投资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：由于在编制融资与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

乐陵市城镇污水处理提质改造及配套设施建设项目

（二）项目单位

乐陵市城市资产经营建设投资有限公司

（三）项目规划审批

2021 年 10 月，中国市政工程华北设计研究总院有限公司对该项目出具了《乐陵市城镇污水处理提质改造及配套设施建设项目可行性研究报告》；2021 年 10 月，乐陵市行政审批服务局出具了《关于乐陵市城镇污水处理提质改造及配套设施建设项目可行性研究报告的批复》，乐审批建发〔2021〕348 号，2022 年 1 月，乐陵市行政审批服务局出具了《关于乐陵市城镇污水处理提质改造及配套设施建设项目变更申请的批复意见》项目单位由乐陵市住房和城乡建设局变更为乐陵市城市资产经营建设投资有限公司。

（四）项目建设规模和主要建设内容

污水处理厂进行扩建，扩建容量为每天 2 万 m³，新建及改造管网 100km；铁营镇污水处理厂扩建，新增处理能力每天 2 万 m³；新建杨安镇污水处理厂，改造乡镇污水处理设施；配套管网建设 100km；对 20 条市政道路铺设 DN400 至 DN800 生活污水管网 18.997 千米，配套污泥无害化处置设施。



（五）项目建设期限

整个项目建设期 2 年，开工时间为 2022 年 4 月至 2024 年 3 月。

二、财务评价假设

（一）一般假设

1、根据《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）进行本期债券发行使用管理工作。

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 116,000.00 万元。具体情况如下表：

单位：万元

序号	费用名称	投资额
1	建筑工程	96,273.83
2	其他费用	8,729.49
3	基本预备费	8,400.27
4	建设期利息费用	2,436.00
5	铺底流动资金	160.41
	合计	116,000.00

（二）资金筹措方案

本项目预计总投资 116,000.00 万元，资金来源为：

1、项目资本金暂定为 58,000.00 万元，占投资总额比例为 50.00%，由项目单位自筹解决。

2、拟通过发行地方政府专项债券募集建设资金 58,000.00 万元。

假设 2022 年发行 29,000.00 万元，其中本期拟发行 5,000.00 万元，剩余额度 24,000.00 万元于 2022 年发行完毕；假设 29,000.00 万元于 2023 年上半年发行完毕，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《乐陵市城镇污水处理提质改造及配套设施建设项目可行性研究报告》本项目建设完成后，项目收入为污水处理收入、管网租赁收入。

（1）污水处理收入

本项目中污水处理费用暂按“居民污水收费”和“工业污水收费”两部分估算，其中：“居民污水收费”暂按 0.95 元/吨、“工业污水收费”暂按 1.40 元/吨，东部污水处理厂进行提标改造，规模为 6 万吨/日，居民污水处理量占 75%，工业污水处理量占 25%，折算单价为 1.06 元/吨，年收入为 2326.88 万元。

铁营镇污水处理厂进行提标改造扩建，规模为 3 万吨/日，均为工业污水处理，单价为 1.4 元/吨，年收入为 1533 万元。

新建杨安镇污水处理厂，规模 0.4 万吨/日，居民污水处理量占 50%，工业污水处理量占 50%，折算单价为 1.175 元/吨，年收入为 171.55 万元。

污水处理收费共计 4031.43 万元。

（2）管网租赁收入

项目污水管网总长度约为 21.8997 千米，单价为 365 元/（米·年），年租赁维护费用约为 7993.39 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	污水处理收入	管网租赁收入	合计
2022	-	-	-
2023	-	-	-
2024	2,297.91	4,556.23	6,854.14
2025	3,829.86	7,593.72	11,423.58
2026	3,829.86	7,593.72	11,423.58
2027	3,829.86	7,593.72	11,423.58
2028	3,829.86	7,593.72	11,423.58
2029	3,829.86	7,593.72	11,423.58
2030	3,829.86	7,593.72	11,423.58
2031	3,829.86	7,593.72	11,423.58
2032	3,829.86	7,593.72	11,423.58
2033	3,829.86	7,593.72	11,423.58
2034	3,829.86	7,593.72	11,423.58
2035	3,829.86	7,593.72	11,423.58
2036	3,829.86	7,593.72	11,423.58
2037	3,829.86	7,593.72	11,423.58
2038	3,829.86	7,593.72	11,423.58
2039	3,829.86	7,593.72	11,423.58
2040	3,829.86	7,593.72	11,423.58
2041	3,829.86	7,593.72	11,423.58
2042	3,829.86	7,593.72	11,423.58
2043	1,914.93	3,796.86	5,711.79
合计	73,150.29	145,040.06	218,190.35

（二）项目运营成本预测

1、参考《乐陵市城镇污水处理提质改造及配套设施建设项目可行性研究报告》，项目建成后，总成本主要由原材料、燃料及动力、工资及福利、维修费、其他费用、折旧及摊销构成。

（1）原材料



外购原辅材料费，主要为药剂费每吨水 0.15 元，每年共计 514.65 万元/年，按照每 5 年增长 2% 计算。

(2) 燃料及动力费

外购燃料及动力主要为电，754.82 万元/年。

(3) 工资

工资及福利费：工人、技术人员、管理人员共计 89 人，538.31 万元/年，按照每 5 年增长 2% 计算。

(4) 修理费

修理费：按照折旧费的 5% 计算，202.87 万元/年。

(5) 其他费用

暂按照营业收入的 1% 估算，120.25 万元/年。

(6) 折旧及摊销

固定资产折旧按照年平均折旧法计算，残值率均按 5% 计；建筑物折旧年限为 25 年；机械设备折旧年限为 20 年；4057.43 万元/年，摊销费 861.98 万元/年。

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 5.00% 进行项目净现金流出测算。



2、本项目运营成本现金流出测算如下：

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
2022	-	-	-	-	-	-
2023	-	-	-	-	-	-
2024	206.96	303.53	423.92	159.76	75.76	1,169.93
2025	540.38	792.56	565.23	213.01	126.26	2,237.45
2026	540.38	792.56	565.23	213.01	126.26	2,237.45
2027	540.38	792.56	565.23	213.01	126.26	2,237.45
2028	540.38	792.56	565.23	213.01	126.26	2,237.45
2029	551.19	792.56	576.52	213.01	126.26	2,259.55
2030	551.19	792.56	576.52	213.01	126.26	2,259.55
2031	551.19	792.56	576.52	213.01	126.26	2,259.55
2032	551.19	792.56	576.52	213.01	126.26	2,259.55
2033	551.19	792.56	576.52	213.01	126.26	2,259.55
2034	562.21	792.56	588.06	213.01	126.26	2,282.11
2035	562.21	792.56	588.06	213.01	126.26	2,282.11
2036	562.21	792.56	588.06	213.01	126.26	2,282.11
2037	562.21	792.56	588.06	213.01	126.26	2,282.11
2038	562.21	792.56	588.06	213.01	126.26	2,282.11
2039	573.46	792.56	599.82	213.01	126.26	2,305.12
2040	573.46	792.56	599.82	213.01	126.26	2,305.12
2041	573.46	792.56	599.82	213.01	126.26	2,305.12
2042	573.46	792.56	599.82	213.01	126.26	2,305.12
2043	286.73	396.28	299.91	106.51	63.13	1,152.56
合计	10,516.04	14,965.91	11,206.96	4,100.51	2,411.61	43,201.03

（三）税费现金流出分析

根据增值税相关条例规定，本项目污水收入增值税税率为 6%，管网租赁收入增值税税率为 9%，城市建设维护税 7%，教育费附加 3%，地方教育费附加 2%，企业所得税税率 25%。

单位：万元



年份	增值税	城建税及附加	所得税	合计
2022	-	-	-	-
2023	-	-	-	-
2024	420.45	50.45	-	470.90
2025	651.41	78.17	275.29	1,004.87
2026	651.41	78.17	275.29	1,004.87
2027	651.41	78.17	275.29	1,004.87
2028	651.41	78.17	275.29	1,004.87
2029	650.17	78.02	270.11	998.30
2030	650.17	78.02	270.11	998.30
2031	650.17	78.02	270.11	998.30
2032	650.17	78.02	270.11	998.30
2033	650.17	78.02	270.11	998.30
2034	648.90	77.87	264.82	991.59
2035	648.90	77.87	264.82	991.59
2036	648.90	77.87	264.82	991.59
2037	648.90	77.87	264.82	991.59
2038	648.90	77.87	480.32	1,207.08
2039	647.60	77.71	474.93	1,200.25
2040	647.60	77.71	474.93	1,200.25
2041	647.60	77.71	474.93	1,200.25
2042	647.60	77.71	627.18	1,352.50
2043	323.80	38.86	389.71	752.37
合计	12,435.63	1,492.28	6,432.98	20,360.89

(四) 专项债券应付本息情况

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：

单位：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		29,000.00		29,000.00	609.00	609.00
2023	29,000.00	29,000.00		58,000.00	1,827.00	1,827.00
2024	58,000.00			58,000.00	2,436.00	2,436.00
2025	58,000.00			58,000.00	2,436.00	2,436.00
2026	58,000.00			58,000.00	2,436.00	2,436.00
2027	58,000.00			58,000.00	2,436.00	2,436.00



2028	58,000.00			58,000.00	2,436.00	2,436.00
2029	58,000.00			58,000.00	2,436.00	2,436.00
2030	58,000.00			58,000.00	2,436.00	2,436.00
2031	58,000.00		-	58,000.00	2,436.00	2,436.00
2032	58,000.00			58,000.00	2,436.00	2,436.00
2033	58,000.00			58,000.00	2,436.00	2,436.00
2034	58,000.00			58,000.00	2,436.00	2,436.00
2035	58,000.00			58,000.00	2,436.00	2,436.00
2036	58,000.00			58,000.00	2,436.00	2,436.00
2037	58,000.00			58,000.00	2,436.00	2,436.00
2038	58,000.00			58,000.00	2,436.00	2,436.00
2039	58,000.00			58,000.00	2,436.00	2,436.00
2040	58,000.00			58,000.00	2,436.00	2,436.00
2041	58,000.00			58,000.00	2,436.00	2,436.00
2042	58,000.00		29,000.00	29,000.00	1,827.00	30,827.00
2043			29,000.00		609.00	29,609.00
合计		58,000.00	58,000.00		48,720.00	106,720.00

(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：

单位：万元

年份	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年
一、经营活动产生的现金流				
1. 经营活动产生的现金流	-	-	6,854.14	11,423.58
2. 经营活动支付的现金流	-	-	1,169.93	2,237.45
3. 经营活动支付的各项税金	-	-	470.90	1,004.87
4. 经营活动产生的现金流小计	-	-	5,213.31	8,181.27
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-



1. 支付项目建设资金	55,403.59	58,000.00	-	-
2. 支付的铺底资金	-	-	160.41	-
3. 投资活动产生的现金流小计	-55,403.59	-58,000.00	-160.41	-
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-
1. 项目资本金	29,000.00	29,000.00	-	-
2. 债券及银行借款筹资款	29,000.00	29,000.00	-	-
3. 偿还债券及银行借款本金	-	-	-	-
4. 支付融资利息	609.00	1,827.00	2,436.00	2,436.00
5. 筹资活动产生的现金流合计	57,391.00	56,173.00	-2,436.00	-2,436.00
四、现金流总计	-	-	-	-
1. 期初现金	-	1,987.41	160.41	2,777.31
2. 期内现金变动	1,987.41	-1,827.00	2,616.90	5,745.27
3. 期末现金	1,987.41	160.41	2,777.31	8,522.58

续上表：

年份	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
一、经营活动产生的现金流					
1. 经营活动产生的现金流	11,423.58	11,423.58	11,423.58	11,423.58	11,423.58
2. 经营活动支付的现金流	2,237.45	2,237.45	2,237.45	2,259.55	2,259.55
3. 经营活动支付的各项税金	1,004.87	1,004.87	1,004.87	998.30	998.30
4. 经营活动产生的现金流小计	8,181.27	8,181.27	8,181.27	8,165.74	8,165.74



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	2,436.00	2,436.00	2,436.00	2,436.00	2,436.00
5. 筹资活动产生的现金流合计	-2,436.00	-2,436.00	-2,436.00	-2,436.00	-2,436.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-
1. 期初现金	8,522.58	14,267.85	20,013.12	25,758.39	31,488.13
2. 期内现金变动	5,745.27	5,745.27	5,745.27	5,729.74	5,729.74
3. 期末现金	14,267.85	20,013.12	25,758.39	31,488.13	37,217.86

续上表:

年份	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
一、经营活动产生的现金流	-	-	-	-	-
1. 经营活动产生的现金流	11,423.58	11,423.58	11,423.58	11,423.58	11,423.58
2. 经营活动支付的现金流	2,259.55	2,259.55	2,259.55	2,282.11	2,282.11
3. 经营活动支付的各项税金	998.30	998.30	998.30	991.59	991.59



4. 经营活动产生的现金流小计	8,165.74	8,165.74	8,165.74	8,149.88	8,149.88
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	2,436.00	2,436.00	2,436.00	2,436.00	2,436.00
5. 筹资活动产生的现金流合计	-2,436.00	-2,436.00	-2,436.00	-2,436.00	-2,436.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-
1. 期初现金	37,217.86	42,947.60	48,677.33	54,407.07	60,120.95
2. 期内现金变动	5,729.74	5,729.74	5,729.74	5,713.88	5,713.88
3. 期末现金	42,947.60	48,677.33	54,407.07	60,120.95	65,834.83

续上表：

年份	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
一、经营活动产生的现金流	-	-	-	-	-
1. 经营活动产生的现金流	11,423.58	11,423.58	11,423.58	11,423.58	11,423.58
2. 经营活动支付的现金流	2,282.11	2,282.11	2,282.11	2,305.12	2,305.12



3. 经营活动支付的各项税金	991.59	991.59	1,207.08	1,200.25	1,200.25
4. 经营活动产生的现金流小计	8,149.88	8,149.88	7,934.38	7,918.22	7,918.22
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	2,436.00	2,436.00	2,436.00	2,436.00	2,436.00
5. 筹资活动产生的现金流合计	-2,436.00	-2,436.00	-2,436.00	-2,436.00	-2,436.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-
1. 期初现金	65,834.83	71,548.70	77,262.58	82,760.97	88,243.18
2. 期内现金变动	5,713.88	5,713.88	5,498.38	5,482.22	5,482.22
3. 期末现金	71,548.70	77,262.58	82,760.97	88,243.18	93,725.40

续上表:

年份	2041 年	2042 年	2043 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	11,423.58	11,423.58	5,711.79	218,190.35



2. 经营活动支付的现金	2,305.12	2,305.12	1,152.56	43,201.03
3. 经营活动支付的各项税金	1,200.25	1,352.50	752.37	20,360.89
4. 经营活动产生的现金流小计	7,918.22	7,765.97	3,806.86	154,628.44
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-
1. 支付项目建设资金	-	-	-	113,403.59
2. 支付的铺底资金	-	-	-	160.41
3. 投资活动产生的现金流小计	-	-	-	-113,564.00
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-
1. 项目资本金	-	-	-	58,000.00
2. 债券及银行借款筹资款	-	-	-	58,000.00
3. 偿还债券及银行借款本金	-	29,000.00	29,000.00	58,000.00
4. 支付融资利息	2,436.00	1,827.00	609.00	48,720.00
5. 筹资活动产生的现金流合计	-2,436.00	-30,827.00	-29,609.00	9,280.00
四、现金流总计	-	-	-	-
1. 期初现金	93,725.40	99,207.61	76,146.58	-
2. 期内现金变动	5,482.22	-23,061.03	-25,802.14	50,344.44
3. 期末现金	99,207.61	76,146.58	50,344.44	50,344.44

(六) 本息覆盖倍数

单位：万元

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
------	-----------------------	-------------	------------	------------



乐陵市城镇污水处理提质改造及配套设施建设项目	58,000.00	154,628.44	106,720.00	1.45
------------------------	-----------	------------	------------	------

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 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）德州市乐陵



市城镇污水处理提质改造及配套设施建设项目收益与融资平衡专项评价报告之目的使用，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：

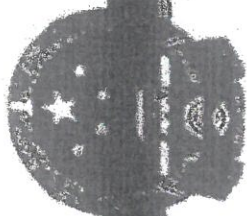


中国注册会计师：



2022 年 2 月 16 日

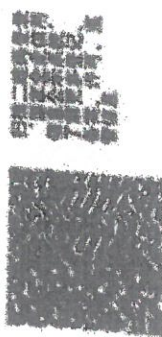




营业执照

(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	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	济南市市中区石横街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，验证企业资产负债表，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；基本建设财务决算、管理咨询、会计培训、代理记账、税务咨询、税务代理、财务管理等不得经营；未获批准不得经营。		



登记机关

2019

日

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



和信会计师事务所
(特殊普通合伙) 济南分所

名称:

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

2019年08月01日

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 1970-08-30
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.

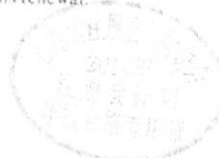


本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 370800010010
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 08 月 01 日
Date of Issuance



75



姓 名 孟庆奎
Full name 男
性 别
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 3701037510013
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 09 月 10 日
Date of Issuance

2015 年 07 月 1 日
/y /m /d