

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）东营市东营港 25 万吨级原油进口泊位及配套工程项目收益与融资平衡

专项评价报告

鲁中明专审字〔2022〕1043 号

山东中明会计师事务所有限公司

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：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）东营市东营港25万吨级原油进口泊位及配套工程项目收益与融资平衡专项评价报告

报告文号：鲁中明专审字（2022）1043号

客户名称：山东民达物流有限公司

报告日期：2022-02-16

签字注册会计师：刘新生（CPA：370100390045）
刘光涛（CPA：370100390046）



0105312022021610765109
报告文号：鲁中明专审字（2022）1043号

事务所名称：山东中明会计师事务所有限公司

事务所电话：0531-88155667

传真：0531-88155667

通讯地址：济南市文化东路24号文东花园A-2-2401

电子邮件：shandongzhongming@126.com

请报告使用方及时进行防伪标识验证：
1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；
2. 登录防伪查询网址（<http://www.sdcpcpvfw.cn>），输入防伪编号进行查询。

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）东营市东营港 25 万吨级原
油进口泊位及配套工程项目收益与融资平衡
专项评价报告

鲁中明专审字(2022)1043 号

我们接受委托，对 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）东营市东营港 25 万吨级原油进口泊位及配套工程项目收益与融资平衡情况进行评价并出具专项评价报告。

我们审核的依据是《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》。发行人对项目收益预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在具体预测说明中披露。

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。

经专项审核，我们认为，在山东民达物流有限公司对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的 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) 东营市东营港 25 万吨级原油进口泊位及配套工程项目, 预期收益能够合理保障偿还融资本金及利息, 实现项目收益和融资平衡。

总体评价结果如下:

金额单位: 人民币万元

项目名称	项目总投资	项目资本金	专项债券融资	其他融资
东营港 25 万吨级原油进口泊位及配套工程	284,344.00	85,303.20	140,000.00	59,040.80

注: 项目拟申请专项债券资金 140,000.00 万元。其中: 前期已发行 5,000.00 万元, 利率 3.5%, 期限 20 年; 本期发行 10,000.00 万元, 剩余 125,000 万元预计 2022 年下半年发行完毕。本期专项债券年利率为 4.20%, 还本付息方式为利息每半年支付一次, 最后一期利息随本金一起支付。

(续表)

项目名称	净现金流入测算	债券本息测算	本息覆盖倍数
东营港 25 万吨级原油进口泊位及配套工程	579,380.00	336,563.75	1.72

注: 项目融资本息合计 336,563.75 万元, 其中: 专项债券本金合计为 140,000.00 万元, 利息合计 116,900.00 万元; 银行贷款本金 59,040.80 万元, 利息合计 20,622.95 万元。

假定本期专项债券年利率为 4.2%, 发行期限为 20 年, 还本付息计划如下表, 还本付息方式为利息每半年支付一次, 最后一期利息随本金一起支付。

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
2021		5,000.00		5,000.00		
2022	5,000.00	135,000.0		140,000.00	3,010.00	3,010.00
2023	140,000.00			140,000.00	5,845.00	5,845.00
2024	140,000.00			140,000.00	5,845.00	5,845.00
2025	140,000.00			140,000.00	5,845.00	5,845.00
2026	140,000.00			140,000.00	5,845.00	5,845.00
2027	140,000.00			140,000.00	5,845.00	5,845.00
2028	140,000.00			140,000.00	5,845.00	5,845.00
2029	140,000.00			140,000.00	5,845.00	5,845.00
2030	140,000.00			140,000.00	5,845.00	5,845.00
2031	140,000.00			140,000.00	5,845.00	5,845.00



2032	140,000.00			140,000.00	5,845.00	5,845.00
2033	140,000.00			140,000.00	5,845.00	5,845.00
2034	140,000.00			140,000.00	5,845.00	5,845.00
2035	140,000.00			140,000.00	5,845.00	5,845.00
2036	140,000.00			140,000.00	5,845.00	5,845.00
2037	140,000.00			140,000.00	5,845.00	5,845.00
2038	140,000.00			140,000.00	5,845.00	5,845.00
2039	140,000.00			140,000.00	5,845.00	5,845.00
2040	140,000.00			140,000.00	5,845.00	5,845.00
2041	140,000.00		5,000.00	135,000.00	5,845.00	10,845.00
2042	135,000.00		135,000.0		2,835.00	137,835.00
合计		140,000.0	140,000.0		116,900.0	256,900.00

假定本期银行借款年利率为 4.99%，借款期限为 7 年，还本付息计划如下表，还本付息方式为利息每半年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。

金额单位：人民币万元

年度	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	付息合计	还本付息合计
2022		59,040.80		59,040.80		
2023	59,040.80			59,040.80	2,946.14	2,946.14
2024	59,040.80			59,040.80	2,946.14	2,946.14
2025	59,040.80			59,040.80	2,946.14	2,946.14
2026	59,040.80			59,040.80	2,946.14	2,946.14
2027	59,040.80			59,040.80	2,946.14	2,946.14
2028	59,040.80			59,040.80	2,946.14	2,946.14
2029	59,040.80		59,040.80	0.00	2,946.14	61,986.94
合计					20,622.95	79,663.75

根据前述对 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）东营市东营港 25 万吨级原油进口泊位及配套工程项目未来数据的合理预测，在专项债券发行期限内产生的可用于还付本息金额的净现金流入能够覆盖债券本息金额，用于还本付息资金的充足性能够得到保障。

本专项评价报告仅供发行人发行本次专项债券之目的，不得用作其他任何目的。由于报告使用不当造成的后果与本所及注册会计师无关。



附件: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)东营市东营港25万吨级原油进口泊位及配套工程项目收益与融资平衡专项评价说明

山东中明会计师事务所有限公司

中国·济南



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二二年二月十六日

附件:

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）东营市东营港 25 万吨级原油进
口泊位及配套工程项目收益与融资平衡

专项评价说明

一、项目基本情况

（一）项目名称

东营港 25 万吨级原油进口泊位及配套工程

（二）项目单位

山东民达物流有限公司

（三）项目建设规模 and 主要建设内容

建设规模包括 2 座 25 万吨级的单点系泊泊位，2 条单点至增压平台海底输油管道，1 条增压平台至陆地中转油库海底输油管道，1 座增压平台。设计年吞吐量为 3493 万吨。

（四）项目规划审批

2020 年 04 月，中石化石油工程设计有限公司出具了《东营港 25 万吨级原油进口泊位及配套工程可行性研究报告》。

2020 年 08 月 03 日，山东省发展和改革委员会（鲁发改政务（2020）120 号）下达了关于山东民达物流有限公司东营港 25 万吨级原油进口泊位及配套工程项目核准的批复。备案项目总投资为 284,344.00 万元。

（五）项目建设期限

本项目建设期 12 个月，预计工期为 2022 年 1 月至 2022 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）规定进行本项目申报，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；

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. 发行人预测的收入能够顺利执行；

6. 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；

7. 项目收入和支出预测数据均以收付实现制为基础；

8. 参考项目相关可研报告的数据。

(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算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归还债券本息。

三、项目投资估算及资金筹措方案

(一) 投资估算



本项目含税总投资为 284,344.00 万元,其中工程费为 248,323.00 万元,其他费用为 15,000.00 万元,预备费为 13,166.00 万元,建设期利息 4,829.00 万元,铺底流动资金为 3,026.00 万元。

(二) 资金筹措方案

根据《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》(国发〔2019〕26 号文件)规定,最低资本金比例为 20%。鉴于项目投资回收期较长,综合考虑本项目给投资方带来的效益,尽量减轻运营期间财务负担,本次研究资本金比例暂定为 30.00%,即项目资本金 85,303.20 万元,专项债券融资 140,000.00 万元、银行借款融资 59,040.80 万元。

本项目前期已发行债券 5,000.00 万元,债券利率 3.5%,债券期限 20 年;本期发行债券金额 10,000.00 万元,剩余债券 125,000 万元预计 2022 年下半年发行完毕,假定债券利率 4.2%,债券期限 20 年。

四、项目净现金流量及融资平衡情况

(一) 项目现金流入预测

根据预测收费单价计算营业收入,年营业收入=年交接量×收费单价。根据调研,固定码头原油卸泊费用为 18 元/吨,同时按照发改价格【2009】19 号执行统一运价率管道输油价格的相关规定,运距在 50~80 公里的,管道输油运价为 9.9 元/吨。本项目为单点卸泊+79.5km 海管运输上岸,所以本卸泊加中转收费单价暂定为 26 元/吨(不含税)。

根据市场预测及工程建设计划,本项目规模预计 3490 万吨/年。假设投产前两年按照设计能力的 50%、70%计算。

以下参考《东营港 25 万吨级原油进口泊位及配套工程工程可行性研



究报告》的数据，本项目现金流入如下：

金额单位：人民币万元

年份	单价（元）	卸泊量（千万吨）	收入
2021			
2022			
2023	26	1,745.00	45,370.00
2024	26	2,443.00	63,518.00
2025	26	3,490.00	90,740.00
2026	26	3,490.00	90,740.00
2027	26	3,490.00	90,740.00
2028	26	3,490.00	90,740.00
2029	26	3,490.00	90,740.00
2030	26	3,490.00	90,740.00
2031	26	3,490.00	90,740.00
2032	26	3,490.00	90,740.00
2033	26	3,490.00	90,740.00
2034	26	3,490.00	90,740.00
2035	26	3,490.00	90,740.00
2036	26	3,490.00	90,740.00
2037	26	3,490.00	90,740.00
2038	26	3,490.00	90,740.00
2039	26	3,490.00	90,740.00
2040	26	3,490.00	90,740.00
2041	26	3,490.00	90,740.00
合计		63,518.00	1,651,468.00

（二）项目运营现金流出预测

项目运营成本主要包括燃料费、输油损耗、人工成本、港建费、拖轮使用费等。

以下数据参考《东营港 25 万吨级原油进口泊位及配套工程可行性研究报告》的数据，本项目运营成本现金流出如下：

单位金额：人民币万元

年份	燃料费	输油损耗	人工成本	港建费	拖轮使用费	污水、固废 处理	生态补偿 及监测费	临时征海 费	修理费	其他运 营费	运营成本合 计
2021											
2022											



2023	4,000.00	4,215.00	340.00	9,780.00	2,970.00	150.00	920.00	110.00	3,280.00	160.00	25,925.00
2024	5,600.00	5,901.00	340.00	13,692.00	2,970.00	150.00	920.00	110.00	3,280.00	160.00	33,123.00
2025	8,000.00	8,430.00	340.00	19,560.00	2,970.00	150.00	920.00	110.00	3,280.00	160.00	43,920.00
2026	8,000.00	8,430.00	340.00	19,560.00	2,970.00	150.00	920.00	110.00	3,280.00	160.00	43,920.00
2027	8,000.00	8,430.00	340.00	19,560.00	2,970.00	150.00	920.00	110.00	3,280.00	160.00	43,920.00
2028	8,000.00	8,430.00	340.00	19,560.00	2,970.00	150.00	920.00	110.00	3,280.00	160.00	43,920.00
2029	8,000.00	8,430.00	340.00	19,560.00	2,970.00	150.00	920.00	110.00	3,280.00	160.00	43,920.00
2030	8,000.00	8,430.00	340.00	19,560.00	2,970.00	150.00	920.00	110.00	3,280.00	160.00	43,920.00
2031	8,000.00	8,430.00	340.00	19,560.00	2,970.00	150.00	920.00	110.00	3,280.00	160.00	43,920.00
2032	8,000.00	8,430.00	340.00	19,560.00	2,970.00	150.00	920.00	110.00	3,280.00	160.00	43,920.00
2033	8,000.00	8,430.00	340.00	19,560.00	2,970.00	150.00	920.00	110.00	3,280.00	160.00	43,920.00
2034	8,000.00	8,430.00	340.00	19,560.00	2,970.00	150.00	920.00	110.00	3,280.00	160.00	43,920.00
2035	8,000.00	8,430.00	340.00	19,560.00	2,970.00	150.00	920.00	110.00	3,280.00	160.00	43,920.00
2036	8,000.00	8,430.00	340.00	19,560.00	2,970.00	150.00	920.00	110.00	3,280.00	160.00	43,920.00
2037	8,000.00	8,430.00	340.00	19,560.00	2,970.00	150.00	920.00	110.00	3,280.00	160.00	43,920.00
2038	8,000.00	8,430.00	340.00	19,560.00	2,970.00	150.00	920.00	110.00	3,280.00	160.00	43,920.00
2039	8,000.00	8,430.00	340.00	19,560.00	2,970.00	150.00	920.00	110.00	3,280.00	160.00	43,920.00
2040	8,000.00	8,430.00	340.00	19,560.00	2,970.00	150.00	920.00	110.00	3,280.00	160.00	43,920.00
2041	8,000.00	8,430.00	340.00	19,560.00	2,970.00	150.00	920.00	110.00	3,280.00	160.00	43,920.00
合计	145,600.00	153,426.00	6,460.00	355,992.00	56,430.00	2,850.00	17,480.00	2,090.00	62,320.00	3,040.00	805,688.00

1. 燃料费：柴油按照一船 145m³，3490 万吨按照 25 万吨一船大约 140 船，共消耗燃料 140m³*145 船=2 万 m³，换算后大约 1.7 万吨，每吨柴油按 4700 元计算大约 8000 万；

2. 输油损耗：燃料费输送损耗按照输油总量的 0.1%计算；

3. 港建费：按照《港口建设费征收使用管理办法》（财综[2011]29号）“进出口货物每重量吨（或换算吨）5.6 元计算”；

4. 拖轮使用费：项目需要配备舱容 600m³的专业溢油应急船 2 艘，舱容 150m³的消拖两用船（拖船）4 艘，舱容 150m³的消拖两用船（消防）



1艘，围油栏快速布防艇4艘。拖轮预计年使用费2970万元；

5. 修理费按照固定资产原值（扣除建设期利息）1.5%计算。

（三）项目税费现金流出预测

本项目所缴纳的税金为增值税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税。

增值税：卸泊、装船和中转增值税税率为6%。

城市维护建设税：按增值税的7%计算。

教育费附加：按增值税的3%计算。

地方教育税附加：按增值税的2%计算。

（四）项目净现金流量

经营期现金流入1,651,468.00万元，扣除相关运营成本及税费后现金流出1,072,088.00万元，项目净现金流量为579,380.00万元。具体如下：

金额单位：人民币万元

年份	现金流入	运营成本	税金及附加	所得税	净现金流
2021					
2022					
2023	45,370.00	25,925.00	3,500.00		15,945.00
2024	63,518.00	33,123.00	4,900.00	3,000.00	22,495.00
2025	90,740.00	43,920.00	7,000.00	8,000.00	31,820.00
2026	90,740.00	43,920.00	7,000.00	8,000.00	31,820.00
2027	90,740.00	43,920.00	7,000.00	8,000.00	31,820.00
2028	90,740.00	43,920.00	7,000.00	8,000.00	31,820.00
2029	90,740.00	43,920.00	7,000.00	8,000.00	31,820.00
2030	90,740.00	43,920.00	7,000.00	8,000.00	31,820.00
2031	90,740.00	43,920.00	7,000.00	8,000.00	31,820.00
2032	90,740.00	43,920.00	7,000.00	8,000.00	31,820.00
2033	90,740.00	43,920.00	7,000.00	8,000.00	31,820.00
2034	90,740.00	43,920.00	7,000.00	8,000.00	31,820.00
2035	90,740.00	43,920.00	7,000.00	8,000.00	31,820.00



2036	90,740.00	43,920.00	7,000.00	8,000.00	31,820.00
2037	90,740.00	43,920.00	7,000.00	8,000.00	31,820.00
2038	90,740.00	43,920.00	7,000.00	8,000.00	31,820.00
2039	90,740.00	43,920.00	7,000.00	8,000.00	31,820.00
2040	90,740.00	43,920.00	7,000.00	8,000.00	31,820.00
2041	90,740.00	43,920.00	7,000.00	8,000.00	31,820.00
合计	1,651,468.00	805,688.00	127,400.00	139,000.00	579,380.00

(五) 项目现金流分析表

根据本报告中的现金流分析测算表,本项目的现金流期末累计结余均大于0,不存在资金缺口。测算结果显示,本项目可用于偿还融资本息的项目净现金流579,380.00万元,对应本项目融资到期本息总计336,563.75万元,项目收益对融资本息的覆盖倍数为1.72,项目偿债能力较强。

现金流分析测算表如下:

金额单位:人民币万元

现金流模拟测算表	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年
现金流入:	-	-	-	-	-			
资本金流入	85,303.20							
债券资金流入	5,000.00	13,500.00						
其他融资资金流入		59,040.00						
运营期现金流入			45,370.00	63,518.00	90,740.00	90,740.00	90,740.00	90,740.00
现金流入总额	90,303.20	72,540.00	45,370.00	63,518.00	90,740.00	90,740.00	90,740.00	90,740.00
现金流出:								
建设期资金流出		156,887.06						
运营期现金流出			29,425.00	41,023.00	58,920.00	58,920.00	58,920.00	58,920.00
债券还本付息		3,010.00	5,845.00	5,845.00	5,845.00	5,845.00	5,845.00	5,845.00
其他融资还本付息		2,946.14	2,946.14	2,946.14	2,946.14	2,946.14	2,946.14	61,986.94
现金流出总额		162,843.20	38,216.14	49,814.14	67,711.14	67,711.14	67,711.14	126,751.94
现金净流量								
当年项目现金净流入	90,303.20	-90,303.20	7,153.86	13,703.86	23,028.86	23,028.86	23,028.86	-36,011.94
期末项目累计现金结存额	90,303.20	0.00	7,153.86	20,857.72	43,886.58	66,915.44	89,944.30	53,932.36



(续表)

现金流模拟测算表	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
现金流入:								
资本金流入								
债券资金流入								
其他融资资金流入								
运营期现金流入	90,740.00	90,740.00	90,740.00	90,740.00	90,740.00	90,740.00	90,740.00	90,740.00
现金流入总额	90,740.00	90,740.00	90,740.00	90,740.00	90,740.00	90,740.00	90,740.00	90,740.00
现金流出:								
建设期资金流出								
运营期现金流出	58,920.00	58,920.00	58,920.00	58,920.00	58,920.00	58,920.00	58,920.00	58,920.00
债券还本付息	5,845.00	5,845.00	5,845.00	5,845.00	5,845.00	5,845.00	5,845.00	5,845.00
其他融资还本付息								
现金流出总额	64,765.00	64,765.00	64,765.00	64,765.00	64,765.00	64,765.00	64,765.00	64,765.00
现金净流量								
当年项目现金净流入	25,975.00	25,975.00	25,975.00	25,975.00	25,975.00	25,975.00	25,975.00	25,975.00
期末项目累计现金结存额	79,907.36	105,882.36	131,857.36	157,832.36	183,807.36	209,782.36	235,757.36	261,732.36

(续表)

现金流模拟测算表	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	合计
现金流入:							
资本金流入							85,303.20
债券资金流入							18,500.00
其他融资资金流入							59,040.00
运营期现金流入	90,740.00	90,740.00	90,740.00	90,740.00	90,740.00		1,651,468.00
现金流入总额	90,740.00	90,740.00	90,740.00	90,740.00	90,740.00	0.00	1,814,311.20
现金流出:							0.00
建设期资金流出							156,887.06
运营期现金流出	58,920.00	58,920.00	58,920.00	58,920.00	58,920.00		1,072,088.00
债券还本付息	5,845.00	5,845.00	5,845.00	5,845.00	10,845.00	137,835.00	256,900.00
其他融资还本付息							79,663.78



现金流出总额	64,765.00	64,765.00	64,765.00	64,765.00	69,765.00	137,835.00	1,565,538.84
现金净流量							0.00
当年项目现金净流入	25,975.00	25,975.00	25,975.00	25,975.00	20,975.00	-137,835.00	248,772.36
期末项目累计现金结存额	287,707.36	313,682.36	339,657.36	365,632.36	386,607.36	248,772.36	

(六) 总体评价

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡的专项债券的要求,并根据我们对项目收益预测、投资支出预测、成本预测等进行的分析评价,认为该项目在全部债券存续期间内,一方面通过债券发行能满足项目投资运营融资需要;另一方面项目收益也能保证债券正常的还本付息需要,总体实现项目收益和融资的自求平衡。

总体评价结果如下:

金额单位:人民币万元

项目名称	融资类型	拟融资额度	净现金流入	债券/补充营运资金	本息覆盖倍
东营港 25 万吨级原油进口泊位及配套工程	专项债券	140,000.00	579,380.00	256,900.00	1.72
	银行借款	59,040.80		79,663.75	
合计		199,040.80	579,380.00	336,563.75	1.72

综上,我们认为本项目可以采取发行项目收益与融资自求平衡专项债券的方式完成资金筹措。

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

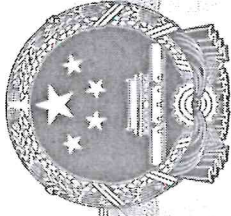
预测的社会条件、社会环境发生变化,给项目建设和运营带来损失。

(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。



营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码
913701027433756394



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、许可、监
管信息

名称 山东中明会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 巴树青

经营范围 会计、审计及税务服务；代理记账；绩效评价咨询；企业管理咨询、咨询。（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）

注册资本 伍佰万元整

成立日期 2002年 09 月 30 日

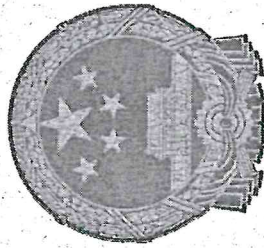
营业期限 2002年 09 月 30 日至 年 月 日

住所 济南市文化东路24号文东花园A-2-2401



登记机关

2019 年 04 月 29 日



会计师事务所 执业证书



名称：山东中明会计师事务所有限公司

主任会计师：巴树青

办公场所：济南市文化东路24号文东花苑A-2-2401

组织形式：有限责任

会计师事务所编号：37010039

注册资本(出资额)：500万

批准设立文号：鲁财会协字(2002)35号

批准设立日期：2002-09-23

证书序号：NO. 023825

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：



2016 年 03 月 03 日

中华人民共和国财政部制

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
ly /m /d

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
ly /m /d

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

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

同意调出
Agree the holder to be transferred from

李明忠

李明



姓名 刘新生
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969-11-28
Date of birth
工作单位 山东中明会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号 370521691128001
Identity card No.



注册会计师协会
Annual Renewal Registration
年检合格专用章
2016年03月08日

注册会计师协会
2016年
年检合格专用章

证书编号: 370100380045
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: 2005 年 04 月 30 日
Date of Issuance

This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 刘光涛
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-08-05
Date of birth
工作单位 山东中明会计师事务所有限公司东营分所
Working unit
身份证号码 370303197306052817
Identity card No.



证书编号: 370100390046
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: 2005 年 04 月 30 日
Date of Issuance

2016年03月08日
年 月 日



年度检验登记 2019年
Annual Renewal Registration
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.

年度检验登记 2020年
Annual Renewal Registration
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.



2017年03月14日
年 月 日

日 月 年

日 月 年