

2022 年山东省（济宁市金乡县
城市防汛排涝治理项目）专项债券（一期调整）
项目收益与融资平衡专项评价报告

和信综字（2022）第 060316 号

和信会计师事务所（特殊普通合伙）济宁分所

二〇二二年七月七日

2022 年山东省（济宁市金乡县城市防汛排涝治理项目）专项 债券（一期调整）项目收益与融资平衡专项评价报告

和信综字（2022）第 060316 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”）申请调整 2022 年山东省（济宁市金乡县城市防汛排涝治理项目）专项债券（一期调整）（以下简称“本期债券”）的审计机构，对金乡县城市防汛排涝治理项目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调整 2022 年山东省（济宁市金乡县城市防汛排涝治理项目）专项债券（一期调整）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、项目概述

（一）项目概况

1. 具体建设项目：金乡县城市防汛排涝治理项目（以下简称“本项目”）。

2. 项目区位：本项目建设地点位于金乡县城区。

3. 项目建设规模和建设内容：主要对城区内部分市政道路排水管网进行提升改造 16.00km，对城区内错接、漏接等管网节点进行改造升级，对城区内部分排水管网进行清淤疏浚施工 21.00km，对 15 处入河口进行泵站加装提升改造施工。

（1）排水管网提升改造工程总长 16.00km，并对开挖路面、人行道等配套设施进行恢复。金珠路（金济河至金曼克大道）排水管网合计长 4.00km；百兴街（金济河至山阳路段）排水管网合计长 1.30km；光明路（金济河至山阳路段）排水管网合计长 1.30km；金城路（金济河至山阳路段）排水管网合计长 1.20km；金环路（文化路至青年路段）排水管网合计长 1.20km；青年路（凯盛大道至诚信大道段）排水管网合计长 4.40km；文化路北延（诚信大道至万福河段）排水管网合计长 1.60km；金珠路东延（奥体大道至莱河段）排水管网合计长 1.00km。



(2)城区排水管网清淤疏浚工程总长 21.00km。排水管 DN400 合计长 3.00km；排水管 DN600 合计长 10.00km；排水管 DN800 合计长 6.00km；排水管 DN1000 合计长 2.00km。

(3)泵站提升改造工程。对 15 处入河口泵站进行提升改造，同时对每个泵站配备相关设备，以及其他配套辅助设施。

4. 项目建设期和运营期

项目建设期共 4 年，具体时间为 2022 年 2 月至 2025 年 12 月。

项目运营期共 16 年，具体时间为 2026 年 1 月至 2041 年 12 月。

(二) 立项单位

立项单位：金乡县住房和城乡建设局。

(三) 项目批复文件

1. 《关于金乡县城市防汛排涝治理项目可行性研究报告的批复》（金行审批复〔2021〕48 号）。

2. 《金乡县城市防汛排涝治理项目建设项目环境影响登记表》（备案号：202137082800000145）

(四) 投资估算

项目总投资为 20,000.00 万元。其中：工程费用 16,490.00 万元，工程建设



其他费用 1,155.79 万元，基本预备费、建设期利息及铺底流动资金 2,354.21 万元。专项债券募集资金不用于设备购置。

（五）资金筹措方式

本项目资本金 10,000.00 万元，占总投资 50.00%，为项目单位自有资金；发行专项债券筹资 10,000.00 万元，占总投资 50.00%。根据本项目总体实施方案，计划发行十五年期专项债券 10,000.00 万元，本次根据《山东省财政厅 山东省发展和改革委员会关于做好 2022 年部分新增专项债券项目用途调整工作的通知》（鲁财预〔2022〕71 号）调整 3,500.00 万元，后续 2022 年下半年拟发行 6,500.00 万元，能有效地弥补项目建设期资金短缺问题。

表 1：资金需求及资金筹措表（单位：人民币万元）

项目名称	投资总额	自有资金	发债金额	本次调整金额	后续拟发债金额
金乡县城市防汛排涝治理项目	20,000.00	10,000.00	10,000.00	3,500.00	6,500.00

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

根据项目单位提供的项目实施方案和项目可行性研究报告，本项目第 5 年建成运营，按正常运营负荷 80%计算；第 6 年起满负荷运营。本项目实施后，项目收益来源主要为污水管网租赁收入。本项目投资较大，运营时间长，因此建设单位将直接与污水处理企业签订污水管网租赁协议，保证项目正常收入及运营。本项目管网租赁单价根据《租赁物定价管理办法》以及之前污水处理企业相关运营经验，结合租赁物账面净值或评估价值以及对于承租人还款能力强、还租现金流充裕且租赁物的通用性及保值变现能力强进行综合定价。本项目共计建设污水管网 16.00km，综合管网价值及正常运营，估计污水管网租赁单价定为 0.15 万元/米/年，则达产年污水管网租赁费为 2,400.00 万元。

表 2：运营收入估算表（单位：人民币万元）

年度	租赁收入	合计
2026 年	1,920.00	1,920.00
2027 年	2,400.00	2,400.00
2028 年	2,400.00	2,400.00
2029 年	2,400.00	2,400.00
2030 年	2,400.00	2,400.00



年度	租赁收入	合计
2031 年	2,400.00	2,400.00
2032 年	2,400.00	2,400.00
2033 年	2,400.00	2,400.00
2034 年	2,400.00	2,400.00
2035 年	2,400.00	2,400.00
2036 年	2,400.00	2,400.00
2037 年	2,400.00	2,400.00
合计	28,320.00	28,320.00

（二）项目运营成本预测

本项目成本和费用包括外购燃料和动力费、工资福利费、折旧费、维修费、其他费用等。

1. 外购燃料和动力费：本项目提升改造 15 处泵站，运营期需要消耗电力，年消耗电力 1.83 万度，单价 0.55 元/度，则达产年燃料和动力费用为 1.01 万元。

2. 工资福利费：本项目劳动定员 15 人，其中管理人员 5 人，工资按 4.00 万元/年计，技术维修人员 10 人，工资按 5.00 万元/年计。每五年均按增长 5%计，福利费按工资总额的 14%提取。则第一年职工工资费为 70.00 万元/年、职工福利费为 9.80 万元/年，合计为 79.80 万元/年。

3. 维修费：维修费按固定资产折旧的 0.1%计，年平均维修费 12.91 万元。

4. 其他费用：年需其他费用 2.46 万元，包括其他营业费 1.50 万元，其他营业费用 0.96 万元。



5. 折旧费：折旧费按平均年限法计算。设备折旧按 20 年计算，残值率取 5%，每年折旧费为 27.08 万元；其他建筑物、构筑物折旧按 50 年计算，残值率取 5%，每年折旧费为 234.36 万元，折旧费合计 261.44 万元。

表 3：运营支出估算表（单位：人民币万元）

年度	外购燃料和动力费	工资福利费	维修费	其他费用	合计
2026 年	1.01	79.80	12.91	2.46	96.18
2027 年	1.01	79.80	12.91	2.46	96.18
2028 年	1.01	79.80	12.91	2.46	96.18
2029 年	1.01	79.80	12.91	2.46	96.18
2030 年	1.01	79.80	12.91	2.46	96.18
2031 年	1.01	83.79	12.91	2.46	100.17
2032 年	1.01	83.79	12.91	2.46	100.17
2033 年	1.01	83.79	12.91	2.46	100.17
2034 年	1.01	83.79	12.91	2.46	100.17
2035 年	1.01	83.79	12.91	2.46	100.17
2036 年	1.01	87.98	12.91	2.46	104.36
2037 年	1.01	87.98	12.91	2.46	104.36
合计	12.12	993.91	154.92	29.52	1,190.47

（三）相关税费现金流出分析

本项目的税金包括增值税、城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加、企业所得税等，其中增值税率为 9%，城市维护建设税率为 5%，教育费附加为 3%，地方教育费附加为 2%，企业所得税率为 25%。

（四）债券应付本息情况

1. 债券利率



本期调整债券按照实际发行利率计算，未发行的债券参照近期发行的十五年期地方政府专项债券发债利率，按 4.00% 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

本项目计划发行债券 10,000.00 万元。

4. 发行方式

本项目计划发行债券 10,000.00 万元，本期根据《山东省财政厅 山东省发展和改革委员会关于做好 2022 年部分新增专项债券项目用途调整工作的通知》（鲁财预〔2022〕71 号）调整 3,500.00 万元，后续 2022 年下半年拟发行 6,500.00 万元，均于 2037 年偿还债券本金。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。



8. 债券本息还款来源

债券本息还款来源为本项目产生的租赁收入，将此部分收入专款用于本项目专项债券的还本付息，不挪作他用。

9. 债券存续期应还本付息情况如下表所示：

表 4：债券存续期还本付息测算表（单位：人民币万元）

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	当期偿还 利息	当期还本 付息合计
2022 年		10,000.00		10,000.00	58.98	58.98
2023 年	10,000.00			10,000.00	377.95	377.95
2024 年	10,000.00			10,000.00	377.95	377.95
2025 年	10,000.00			10,000.00	377.95	377.95
2026 年	10,000.00			10,000.00	377.95	377.95
2027 年	10,000.00			10,000.00	377.95	377.95
2028 年	10,000.00			10,000.00	377.95	377.95
2029 年	10,000.00			10,000.00	377.95	377.95
2030 年	10,000.00			10,000.00	377.95	377.95
2031 年	10,000.00			10,000.00	377.95	377.95
2032 年	10,000.00			10,000.00	377.95	377.95
2033 年	10,000.00			10,000.00	377.95	377.95
2034 年	10,000.00			10,000.00	377.95	377.95
2035 年	10,000.00			10,000.00	377.95	377.95
2036 年	10,000.00			10,000.00	377.95	377.95
2037 年	10,000.00		10,000.00		318.97	10,318.97
合计		10,000.00	10,000.00		5,669.25	15,669.25

备注：表中 2022 年 10,000.00 万元，其中 3,500.00 万元为本次调整金额、利率为 3.37%，6,500.00 万元为后续 2022 年下半年拟发行金额，利率预计为



4.00%。

①本期根据《山东省财政厅 山东省发展和改革委员会关于做好 2022 年部分新增专项债券项目用途调整工作的通知》(鲁财预(2022)71 号)调整债券 3,500.00 万元,为 2022 年 2 月发行的 2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券(三期)—2022 年山东省政府专项债券(十三期),期限为 15 年期,利息为 3.37%。还本付息情况如下:

表 4-1: 债券存续期还本付息测算表(本次调整)(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	当期偿还 利息	当期还本 付息合计
2022 年		3,500.00		3,500.00	58.98	58.98
2023 年	3,500.00			3,500.00	117.95	117.95
2024 年	3,500.00			3,500.00	117.95	117.95
2025 年	3,500.00			3,500.00	117.95	117.95
2026 年	3,500.00			3,500.00	117.95	117.95
2027 年	3,500.00			3,500.00	117.95	117.95
2028 年	3,500.00			3,500.00	117.95	117.95
2029 年	3,500.00			3,500.00	117.95	117.95
2030 年	3,500.00			3,500.00	117.95	117.95
2031 年	3,500.00			3,500.00	117.95	117.95
2032 年	3,500.00			3,500.00	117.95	117.95
2033 年	3,500.00			3,500.00	117.95	117.95
2034 年	3,500.00			3,500.00	117.95	117.95
2035 年	3,500.00			3,500.00	117.95	117.95
2036 年	3,500.00			3,500.00	117.95	117.95
2037 年	3,500.00		3,500.00		58.97	3,558.97
合计		3,500.00	3,500.00		1,769.25	5,269.25



②后续 2022 年下半年拟发行 6,500.00 万元，预计利率 4.00%，期限 15 年，还本付息情况如下：

表 4-2：债券存续期还本付息测算表（后续发行）（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	当期偿还 利息	当期还本 付息合计
2022 年		6,500.00		6,500.00		
2023 年	6,500.00			6,500.00	260.00	260.00
2024 年	6,500.00			6,500.00	260.00	260.00
2025 年	6,500.00			6,500.00	260.00	260.00
2026 年	6,500.00			6,500.00	260.00	260.00
2027 年	6,500.00			6,500.00	260.00	260.00
2028 年	6,500.00			6,500.00	260.00	260.00
2029 年	6,500.00			6,500.00	260.00	260.00
2030 年	6,500.00			6,500.00	260.00	260.00
2031 年	6,500.00			6,500.00	260.00	260.00
2032 年	6,500.00			6,500.00	260.00	260.00
2033 年	6,500.00			6,500.00	260.00	260.00
2034 年	6,500.00			6,500.00	260.00	260.00
2035 年	6,500.00			6,500.00	260.00	260.00
2036 年	6,500.00			6,500.00	260.00	260.00
2037 年	6,500.00		6,500.00		260.00	6,760.00
合计		6,500.00	6,500.00		3,900.00	10,400.00

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

表 5：项目运营损益表（单位：人民币万元）

年度	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
一、收入/成本/税金						
营业收入	1,920.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00
营业成本	96.18	96.18	96.18	96.18	96.18	100.17
税金及附加						
息税折旧及摊销前利润	1,823.82	2,303.82	2,303.82	2,303.82	2,303.82	2,299.83
二、折旧和摊销						
总折旧和摊销	261.44	261.44	261.44	261.44	261.44	261.44
息税前利润	1,562.38	2,042.38	2,042.38	2,042.38	2,042.38	2,038.39
三、财务费用						
利息支出	377.95	377.95	377.95	377.95	377.95	377.95
总财务费用						
税前利润	1,184.43	1,664.43	1,664.43	1,664.43	1,664.43	1,660.44
四、所得税						
所得税费用	296.11	416.11	416.11	416.11	416.11	415.11
五、净利润	888.32	1,248.32	1,248.32	1,248.32	1,248.32	1,245.33



(续) 表 5: 项目运营损益表 (单位: 人民币万元)

年度	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
一、收入/成本/税金						
营业收入	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00
营业成本	100.17	100.17	100.17	100.17	104.36	104.36
税金及附加			67.06	217.89	217.89	217.89
息税折旧及摊销前利润	2,299.83	2,299.83	2,232.77	2,081.94	2,077.75	2,077.75
二、折旧和摊销						
总折旧和摊销	261.44	261.44	261.44	261.44	261.44	261.44
息税前利润	2,038.39	2,038.39	1,971.33	1,820.50	1,816.31	1,816.31
三、财务费用						
利息支出	377.95	377.95	377.95	377.95	377.95	318.97
总财务费用						
税前利润	1,660.44	1,660.44	1,593.38	1,442.55	1,438.36	1,497.34
四、所得税						
所得税费用	415.11	415.11	398.35	360.64	359.59	374.33
五、净利润	1,245.33	1,245.33	1,195.03	1,081.91	1,078.77	1,123.01



(六) 项目资金测算平衡表

表 6: 项目资金测算平衡表 (单位: 人民币万元)

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
一、经营活动产生的现金									
经营活动收入	28,320.00					1,920.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00
经营活动支出	1,190.47					96.18	96.18	96.18	96.18
支付的各项税费	5,419.52					296.11	416.11	416.11	416.11
经营活动产生的现金净额	21,710.01					1,527.71	1,887.71	1,887.71	1,887.71
二、投资活动产生的现金									
建设成本支出	20,000.00	12,000.00	3,000.00	3,000.00	2,000.00				
流动资金支出									
投资活动产生的现金净额	-20,000.00	-12,000.00	-3,000.00	-3,000.00	-2,000.00				
三、融资活动产生的现金									
资本金	10,000.00	2,000.00	3,000.00	3,000.00	2,000.00				
专项债券	10,000.00	10,000.00							
银行借款									
偿还债券本金	10,000.00								
偿还银行借款本金									
支付债券利息	4,476.43					377.95	377.95	377.95	377.95
支付银行借款利息									
融资活动产生的现金净额	5,523.57	12,000.00	3,000.00	3,000.00	2,000.00	-377.95	-377.95	-377.95	-377.95
四、期末现金	7,233.58					1,149.76	1,509.76	1,509.76	1,509.76
五、累计盈余						1,149.76	2,659.52	4,169.28	5,679.04

(续) 表 6: 项目资金测算平衡表 (单位: 人民币万元)

年度	9	10	11	12	13	14	15	16
	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
一、经营活动产生的现金								
经营活动收入	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00
经营活动支出	96.18	100.17	100.17	100.17	100.17	100.17	104.36	104.36
支付的各项税费	416.11	415.11	415.11	415.11	465.41	578.53	577.48	592.22
经营活动产生的现金净额	1,887.71	1,884.72	1,884.72	1,884.72	1,834.42	1,721.30	1,718.16	1,703.42
二、投资活动产生的现金								
建设成本支出								
流动资金支出								
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								10,000.00
偿还银行借款本金								
支付债券利息	377.95	377.95	377.95	377.95	377.95	377.95	377.95	318.97
支付银行借款利息								
融资活动产生的现金净额	-377.95	-377.95	-377.95	-377.95	-377.95	-377.95	-377.95	-10,318.98
四、期末现金	1,509.76	1,506.77	1,506.77	1,506.77	1,456.47	1,343.35	1,340.21	-8,615.56
五、累计盈余	7,188.80	8,695.57	10,202.34	11,709.11	13,165.58	14,508.93	15,849.14	7,233.58

注: 运营期利息支出列示在“三、融资活动产生的现金”。建设期利息由建设期项目资本金支付, 包含在“二、投资活动产生的现金---建设成本支出”中。



（七）本息覆盖倍数

本项目主要收入来源是租赁收入，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 21,710.01 万元，融资本息合计为 15,669.25 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.39 倍。

表 7：现金流覆盖倍数表（单位：人民币万元）

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	10,000.00	5,669.25	15,669.25	
其他融资				
融资合计	10,000.00	5,669.25	15,669.25	21,710.01
覆盖倍数	1.39			

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。

1. 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：人民币万元

序号	项目	收入下降 3%
一	经营活动产生的现金	



序号	项目	收入下降 3%
1	经营活动产生的现金净现金流量 (1.1-1.2)	20,860.41
1.1	经营活动产生的现金流入	27,470.40
1.2	经营活动产生的现金流出	6,609.99
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)	-20,000.00
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	20,000.00
三	融资活动产生的现金	
3	融资活动净现金流量 (3.1-3.2)	5,523.58
3.1	融资活动产生的现金流入	20,000.00
3.2	融资活动产生的现金流出	14,476.43
四	累计可用于还本付息的净现金流入	20,860.41
五	资金覆盖倍数	1.33

当收入下降 3%，在债券存续期间内共产生可用于偿还债务的现金流为 20,860.41 万元，累计需支付融资债券本金和利息共 15,669.25 万元，到期预计可达到的资金覆盖倍数为 1.33 倍。

2. 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：人民币万元

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)	21,511.71
1.1	经营活动产生的现金流入	28,320.00
1.2	经营活动产生的现金流出	6,808.29
二	投资活动产生的现金	



序号	项目	成本上升 3%
2	投资活动产生的净现金流量 (2.1-2.2)	-20,000.00
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	20,000.00
三	融资活动产生的现金	
3	融资活动净现金流量 (3.1-3.2)	5,523.58
3.1	融资活动产生的现金流入	20,000.00
3.2	融资活动产生的现金流出	14,476.43
四	累计可用于还本付息的净现金流入	21,511.71
五	资金覆盖倍数	1.37

当成本上升 3%，在债券存续期间内共产生可用于偿还债务的现金流为 21,511.71 万元，累计需支付融资债券本金和利息共 15,669.25 万元，到期预计可达到的资金覆盖倍数为 1.37 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 1.39 倍，高于 1.20 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，项目单位和金乡县财政拟通过提供财政补助、发行



短期周转专项债券等方式进行弥补，确保项目顺利实施。

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：

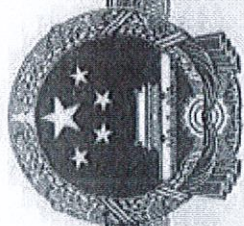


中国注册会计师：



二〇二二年七月七日





营业执照

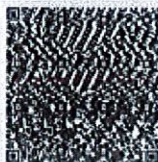
(副本)

1-1

统一社会信用代码

91370800075755221Q

扫描二维码
下载企业信用信息
登记、变更、许可、监管信息



名称 和信会计师事务所(特殊普通合伙) 济宁分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

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

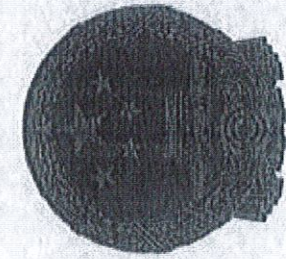
营业期限 2013 年 07 月 15 日至 2033 年 04 月 23 日

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



证书序号: NO. 506349

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) 济宁分所

负责人:

陈慧

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

说明

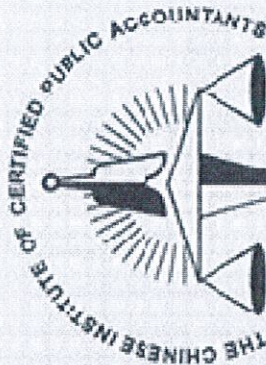
- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予设立分所执行行业业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关: 山东省财政厅

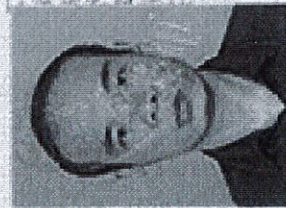


2019年08月09日

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会



姓名 李晖

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1971-02-18

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 370825197102160010

Identity card No.

证书编号: 370700010007

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

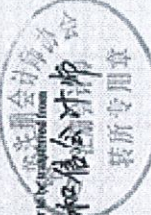
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

更名: 和信会计师事务所



事务所 CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 7 月 19 日

同意调入

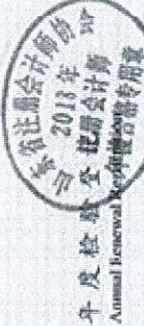
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日



2013年度年检合格

本证书年检合格, 继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年度年检合格



2019年度年检合格

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

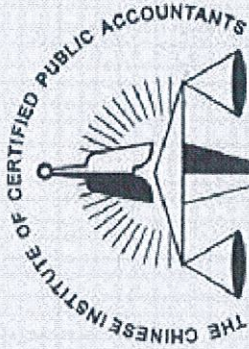
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

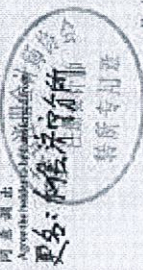


姓名 刘玉兰
 Full name 刘
 性别 女
 Sex
 出生日期 1974-03-26
 Date of birth
 工作单位 山东和信会计师事务所 (特殊普通合伙) 济宁分所
 Working unit
 身份证号码 37080219740326242X
 Identity card No.



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 out



事务所
 CPAs

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

2014年8月13日

同意调入
 Agree the holder to be transferred in

事务所
 CPAs

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

2014年8月13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 out

事务所
 CPAs

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

2014年8月13日

同意调入
 Agree the holder to be transferred in

事务所
 CPAs

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

2014年8月13日

注册会计师年度检验
 Annual Renewal Registration of CPAs



本证书继续有效，有效期一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 370700150019
 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: 2009年08月16日
 Date of Issuance