

2022 年山东省政府交通能源及市政产业园区建设专项债券（一期）
—2022 年山东省政府专项债券（一期）聊城市东昌府区
雨污分流一期建设项目收益与融资平衡

专项评价报告

聊金石会咨字（2022）第 10 号

委托单位：聊城市民安控股建设有限公司

评价单位：聊城金石有限责任会计师事务所

评价时间：二〇二二年一月十七日

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：2022年山东省政府交通能源及市政产业园区建设专项债券（一期）—2022年山东省政府专项债券（一期）聊城市东昌府区雨污分流一期建设项目收益与融资平衡情况进行评价并出具专项评价报告

报告文号：聊金石会咨字（2022）第10号

客户名称：聊城市民安控股建设有限公司

报告日期：2022-01-17



0106352022011711755305

报告文号：聊金石会咨字（2022）第10号

事务所名称：聊城金石有限责任会计师事务所

事务所电话：13863513338

传真：0635-8381316

通讯地址：聊城市湖南东路66号聊城体育馆西门厅金石事务所

电子邮件：15823870@qq.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.sdcpacpvfw.cn>），输入防伪编号进行查询。

2022 年山东省政府交通能源及市政产业园区建设专项债券（一期）

—2022 年山东省政府专项债券（一期）聊城市东昌府区

雨污分流一期建设项目收益与融资平衡

专项评价报告

聊金石会咨字（2022）第 10 号

我们接受委托，对 2022 年山东省政府交通能源及市政产业园区建设专项债券（一期）—2022 年山东省政府专项债券（一期）聊城市东昌府区雨污分流一期建设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。

需提醒报告使用者注意：由于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。

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资平衡的专项债券要求，并根据我们对当前国内融资环境的研究，认为 2022 年山东省政府交通能源及市政产业园区建设专项债券（一期）—2022 年山东省政府专项债券（一期）聊城市东昌府区雨污分流一期建设项目可以相较银行借款利率更优惠的融资成本完成资金筹措，为经济建设提供足够的资金支持，保障其建设

运营的成功。

总体评价结果如下：

1、项目总投资 19,500.00 万元。其中：项目单位投入项目资本金 10,500.00 万元（计划 2022 年自有资金投入 6,000.00 万元，2023 年自有资金投入 4,500.00 万元），拟发行政府专项债券 9,000.00 万元。

2022 年 1 月拟发行政府专项债券 4,000.00 万元，假设债券期限 10 年，债券票面利率 4.0%，在债券存续期，每半年支付一次债券利息，到期一次性偿还本金；2022 年 5 月拟发行政府专项债券 5,000.00 万元，假设债券期限 10 年，债券票面利率 4.0%，在债券存续期，每半年支付一次债券利息，到期一次性偿还本金。专项债券存续期间，自融资之日应还本付息情况如下：

专项债券还本付息表

单位：万元

年度	期初本金 余额	本期增加 本金	本期偿还 本金	期末本金 余额	融资 利率	当年应付 利息	当年还本 付息合计
2022 年	0.00	9,000.00	0.00	9,000.00		180.00	180.00
2023 年	9,000.00	0.00	0.00	9,000.00		360.00	360.00
2024 年	9,000.00	0.00	0.00	9,000.00		360.00	360.00
2025 年	9,000.00	0.00	0.00	9,000.00		360.00	360.00
2026 年	9,000.00	0.00	0.00	9,000.00		360.00	360.00
2027 年	9,000.00	0.00	0.00	9,000.00		360.00	360.00
2028 年	9,000.00	0.00	0.00	9,000.00		360.00	360.00
2029 年	9,000.00	0.00	0.00	9,000.00		360.00	360.00
2030 年	9,000.00	0.00	0.00	9,000.00		360.00	360.00
2031 年	9,000.00	0.00	0.00	9,000.00		360.00	360.00
2032 年	9,000.00	0.00	9,000.00	0.00		180.00	9,180.00
合计	-	9,000.00	9,000.00	-	-	3,600.00	12,600.00

2、项目收益覆盖本金和利息情况

通过对聊城市东昌府区雨污分流一期建设项目未来数据的合理预测，在专项债券存续期间共产生可用于还本付息的净现金流入金额 18,663.03 万元，能够覆盖专项债券本息金额 12,600.00 万元，债务融资本息覆盖倍数 1.48 倍，用于还本付息资金的充足性能够得到保障。

3、风险分析

依据当前的市场状况及数据，对债券存续期的收益及现金流进行预测存在一定的不确定性。当项目收入下降 5% 时，累计可用于还本付息的净现金流入金额 17,928.15 万元，能够覆盖专项债券本息金额 12,600.00 万元，债务融资本息覆盖倍数 1.42 倍；当项目成本上升 5% 时（除折旧费、财务费用外均上升 5%），累计可用于还本付息的净现金流入金额 18,644.45 万元，能够覆盖专项债券本息金额 12,600.00 万元，债务融资本息覆盖倍数 1.48 倍。本项目具有较强的抗风险能力。

本专项评价报告仅供发行人发行本次专项债券之目的使用，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 年山东省政府交通能源及市政产业园区建设专项债券（一期）—2022 年山东省政府专项债券（一期）聊城市东昌府区雨污分流一期建设项目收益与融资平衡专项评价说明



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年一月十七日

2022 年山东省政府交通能源及市政产业园区建设专项债券（一期）

—2022 年山东省政府专项债券（一期）聊城市东昌府区

雨污分流一期建设项目收益与融资平衡

专项评价说明

一、项目概况

项目名称：聊城市东昌府区雨污分流一期建设项目（以下简称“该项目”或“项目”）

项目位置：聊城市东昌府区柳园街道和新区街道。

本项目为备案建设项目，《山东省建设项目备案证明》项目代码：2020-371502-48-02-014775。

项目建设内容和规模：建设规模及建设内容：建设范围为城区 20 条街道，具体包括电大路（卫育路一二干路）、寒香街（滨河大道—奥森花园、奥森路—光岳路）、平山卫街（奥森路—光岳南路、土城小区—奥体路）、松桂大街（柳园南路—运河）、博州路（寒香街—平山卫街、松桂大街—南二环路）、姚庄路（松桂大街—湖南路辅路）、聊位河东路（南环路—奥体路）、聊位河西路（南环辅路—奥体路）、电大路（二千路—光岳路、向阳路—卫育路）、向阳路（高速公路—香江路）、清平街（聊位河西路—光岳南路、柳园南路—运河）、奥森路（松桂大街—南二环路）、南环辅路（聊位河东路—光岳南路）、文化路（二千路—花园路）、新纺街（建设路—财干路）、香江路（柳园路—光岳路）、财干路（运河—站前街）、红庙路（陈口路—滨河大道）、锦瑞路（陈口中街—红庙路）和平原路（平山卫路—东郡路）（松桂路“南环辅路”）。总共建设污水管网 48008 米，管径 DN500—DN1000；建设雨水管网 51078 米，管径 DN300—DN1800。

项目建设期 16 个月，计划 2021 年 12 月开工，2023 年 4 月完工。

本项目估算总投资 19,500.00 万元。其中工程费用 17,416.80 万元，工程建设其他费用 1,045.02 万元，基本预备费为 1,038.18 万元。

项目资金来源：项目单位投入项目资本金 10,500.00 万元（计划 2022 年自有资金投入 6,000.00 万元，2023 年自有资金投入 4,500.00 万元），拟发行政府专项债券 9,000.00 万元。

该项目实施单位为聊城市民安控股建设有限公司（历史名称聊城市民安置业有限公司，为国有企业），统一社会信用代码 91371500334366643W，类型：有限责任公司，法定代表人：王克宇，注册资本：22800.00 万元，成立日期：2015 年 04 月 08 日，登记机关：聊城市市场监督管理局，登记状态：在营（开业）企业，住所：聊城市陈口路 100 号锦绣香堤小区 12 号楼，经营范围：房地产开发经营（凭有效的资质证书经营）。建筑节能技术及新能源技术研发、技术推广服务。政府授权范围内的土地综合整治、棚户区改造、保障性住房建设、城镇化建设。（上述经营项目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）。公司股东：中国农发重点建设基金有限公司、聊城市安泰城乡投资开发有限责任公司。

二、评价内容

2018 年财政部《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2018〕161 号）（以下简称“《通知》”），根据《通知》和政府相关专项债券管理要求，我们对项目如下内容进行评价：

（一）项目收益与支出预测评价

本项目未来产生的净收益用于偿还本次专项债券本息。关于收入、支出预测数据及评价如下：

1、数据预测的前提假设及评价

(1) 《中华人民共和国预算法》；

(2) 《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）；

(3) 发行人遵照《财政部关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》（财库〔2020〕43号）、《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2018〕161号）的规定，无重大不合规事项；

(4) 预测期内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；

(5) 预测期内国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

(6) 发行人预测的收入能够顺利执行；

(7) 预测期内工程项目的建设计划、融资计划等能够顺利执行；

(8) 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；

(9) 项目收入和支出预测数据均以收付实现制为基础。

根据我们对支持上述假设的证据的审核，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、支出预测是在这些假设的基础上恰当编制的，并按照项目收益、支出及现金流入预测编制基础的规定进行了列报。

2、项目收入预测评价

本项目预测收入主要为有偿使用费收入。根据项目单位提供的项目可行性研究报告和项目实施方案，本项目是东昌府区污水处理厂的配套工程，所建管网租赁给污水处理厂使用，并收取租赁费用。经项目实施单位与污水处理厂初步协商，项目污水管网共48008米，前五年污水管网租赁

单价每米每年 440 元，后五年污水管网租赁单价每米每年 460 元。经项目实施单位测算，债券存续期内预计总收入为 21,603.60 万元。

3、资金支出预测评价

(1) 项目投资支出

项目总投资 19,500.00 万元。其中：项目单位投入项目资本金 10,500.00 万元（计划 2022 年自有资金投入 6,000.00 万元，2023 年自有资金投入 4,500.00 万元），拟发行政府专项债券 9,000.00 万元。

2022 年 1 月拟发行政府专项债券 4,000.00 万元，假设债券期限 10 年，债券票面利率 4.0%，在债券存续期，每半年支付一次债券利息，到期一次性偿还本金；2022 年 5 月拟发行政府专项债券 5,000.00 万元，假设债券期限 10 年，债券票面利率 4.0%，在债券存续期，每半年支付一次债券利息，到期一次性偿还本金。专项债券存续期间，自融资之日应还本付息情况如下：

专项债券一期还本付息表

金额单位：万元

年度	期初本金 余额	本期增 加本金	本期偿 还本金	期末本 金余额	融资 利率	当年应付 利息	当年还 本付息 合计
2022 年 1 月		4,000.00		4,000.00	4.00%	80.00	80.00
2023 年	4,000.00			4,000.00	4.00%	160.00	160.00
2024 年	4,000.00			4,000.00	4.00%	160.00	160.00
2025 年	4,000.00			4,000.00	4.00%	160.00	160.00
2026 年	4,000.00			4,000.00	4.00%	160.00	160.00
2027 年	4,000.00			4,000.00	4.00%	160.00	160.00
2028 年	4,000.00			4,000.00	4.00%	160.00	160.00
2029 年	4,000.00			4,000.00	4.00%	160.00	160.00
2030 年	4,000.00			4,000.00	4.00%	160.00	160.00
2031 年	4,000.00			4,000.00	4.00%	160.00	160.00
2032 年	4,000.00		4,000.00	0.00	4.00%	80.00	4,080.00
合计	-	4,000.00	4,000.00	-	-	1,600.00	5,600.00

专项债券二期还本付息表

金额单位：万元

年度	期初本金 余额	本期增 加本金	本期偿 还本金	期末本 金余额	融资 利率	当年应付 利息	当年还 本付息 合计
2022 年 5 月		5,000.00		5,000.00	4.00%	100.00	100.00
2023 年	5,000.00			5,000.00	4.00%	200.00	200.00
2024 年	5,000.00			5,000.00	4.00%	200.00	200.00
2025 年	5,000.00			5,000.00	4.00%	200.00	200.00
2026 年	5,000.00			5,000.00	4.00%	200.00	200.00
2027 年	5,000.00			5,000.00	4.00%	200.00	200.00
2028 年	5,000.00			5,000.00	4.00%	200.00	200.00
2029 年	5,000.00			5,000.00	4.00%	200.00	200.00
2030 年	5,000.00			5,000.00	4.00%	200.00	200.00
2031 年	5,000.00			5,000.00	4.00%	200.00	200.00
2032 年	5,000.00		5,000.00	0.00	4.00%	100.00	5,100.00
合计	-	5,000.00	5,000.00	-	-	2,000.00	7,000.00

专项债券还本付息汇总表

金额单位：万元

年度	期初本金 余额	本期增 加本金	本期偿 还本金	期末本 金余额	融资 利率	当年应付 利息	当年还 本付息 合计
2022 年	0.00	9,000.00	0.00	9,000.00		180.00	180.00
2023 年	9,000.00	0.00	0.00	9,000.00		360.00	360.00
2024 年	9,000.00	0.00	0.00	9,000.00		360.00	360.00
2025 年	9,000.00	0.00	0.00	9,000.00		360.00	360.00
2026 年	9,000.00	0.00	0.00	9,000.00		360.00	360.00
2027 年	9,000.00	0.00	0.00	9,000.00		360.00	360.00
2028 年	9,000.00	0.00	0.00	9,000.00		360.00	360.00
2029 年	9,000.00	0.00	0.00	9,000.00		360.00	360.00
2030 年	9,000.00	0.00	0.00	9,000.00		360.00	360.00
2031 年	9,000.00	0.00	0.00	9,000.00		360.00	360.00
2032 年	9,000.00	0.00	9,000.00	0.00		180.00	9,180.00
合计	-	9,000.00	9,000.00	-	-	3,600.00	12,600.00

(2) 项目投资预测

项目估算总投资 19,500.00 万元。工程费用 17,416.8 万元，工程建设其他费用 1,045.02 万元，基本预备费为 1,038.18 万元。

(3) 项目建成后成本预测

①外购直接材料及动力费

运营中所需直接材料及动力等各项价格均参考市场价格。则正常年份年均材料费 2.5 万元；年用电量 3.5 万 kWh，电费单价 0.80 元/kWh，年动力费用 2.8 万元。

②职工薪酬

本项目劳动定员为 5 人。其中，工人 3 人，期初人均年工资按 3.60 万元计，之后每三年递增 10%；技术人员 1 人，期初人均年工资按 4.80 万元计，之后每三年递增 10%；管理人员 1 人，期初人均年工资按 6.00 万元计，之后每三年递增 10%。福利费按工资总额的 14%计，五险一金按工资总额的 32.88%计。

③设备维修保养费

前五年，设备维修保养费按每年 5.00 万元计；后五年，设备维修保养费按每年 20.00 万元计。

④固定资产的折旧

本项目形成固定资产原值 19,500.00 万元，固定资产按直线法计提折旧，构筑物折旧年限为 20 年，机器设备折旧年限为 15 年。每年折旧费 1,009.72 万元。

⑤其他费用

本项目其他费用包括其他营业费用和其他管理费用。其他营业费用按

每年 3 万元计，其他管理费用按每年 4 万元计。

⑥财务费用。每年财务费用见专项债券还本付息表。

经测算，各年预计运营成本如下表：

单位：万元

年度	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年
直接燃料及动力费	-		5.30	5.30	5.30
职工薪酬	-		31.73	31.73	31.73
设备维修保养费	-	-	5.00	5.00	5.00
折旧费	-	-	1,009.72	1,009.72	1,009.72
其他费用	-	-	7.00	7.00	7.00
财务费用		-	360.00	360.00	360.00
成本费用合计	-	-	1,418.75	1,418.75	1,418.75
其中：付现成本	-	-	409.03	409.03	409.03
经营成本	-	-	49.03	49.03	49.03
年度	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
直接燃料及动力费	5.83	5.83	5.83	6.41	6.41
职工薪酬	34.90	34.90	34.90	38.39	38.39
设备维修保养费	5.00	5.00	20.00	20.00	20.00
折旧费	1,009.72	1,009.72	1,009.72	1,009.72	1,009.72
其他费用	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00
财务费用	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
成本费用合计	1,422.45	1,422.45	1,437.45	1,441.52	1,441.52
其中：付现成本	412.73	412.73	427.73	431.80	431.80
经营成本	52.73	52.73	67.73	71.80	71.80
年度	2031 年	2032 年	合计		
直接燃料及动力费	6.41	7.05	59.68		
职工薪酬	38.39	42.23	357.27		
设备维修保养费	20.00	20.00	125.00		
折旧费	1,009.72	1,009.72	10,097.20		
其他费用	7.00	7.00	70.00		
财务费用	360.00	180.00	3,420.00		
成本费用合计	1,441.52	1,266.00	14,129.15		

其中：付现成本	431.80	256.28	4,031.95		
经营成本	71.80	76.28	611.95		

（二）项目收益与融资自求平衡性评价

1、平衡方案现金流量测算

按照项目产生的所有经营活动、投资活动、筹资活动三种资金活动对资金流入流出进行编制。现金流量表项目中的年度累计净现金流量大于 0 即表明年度不存在资金缺口，资金能保障建设和还本付息需要。

根据项目经营活动、投资活动、筹资活动资金流动进行测算项目在债券存续期现金流量情况如下表：

现金流量表

单位：万元

年度	2021 年	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	-	-	2,112.35	2,112.35	2,112.35
2.经营活动支付的现金	-	-	49.03	49.03	49.03
3.经营活动支付的各项税金	-	-	173.40	173.40	173.40
经营活动产生的现金流小计	-	-	1,889.92	1,889.92	1,889.92
二、投资活动产生的现金流					
1.支付项目建设资金	-	14,820.00	-	-	-
投资活动产生的现金流小计	-	-14,820.00	-		
三、筹资活动产生的现金流					
1.项目资本金	-	6,000.00	4,500.00	-	-
2.债券筹资款	-	9,000.00	-	-	-
3.银行借款	-	-	-	-	-
4.偿还债券本金	-	-	-	-	-
5.偿还银行借款本金	-	-	-	-	-
6.支付利息	-	180.00	360.00	360.00	360.00
筹资活动产生的现金流合计	-	14,820.00	4,140.00	-360.00	-360.00
四、现金流总计					

1.期初现金	-	-	-	6,029.92	7,559.85
2.期内现金变动	-	-	6,029.92	1,529.92	1,529.92
3.期末现金	-	-	6,029.92	7,559.85	9,089.77
年度	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	2,112.35	2,112.35	2,208.37	2,208.37	2,208.37
2.经营活动支付的现金	52.73	52.73	67.73	71.80	71.80
3.经营活动支付的各项税金	172.48	172.48	192.73	194.13	344.26
经营活动产生的现金流小计	1,887.15	1,887.15	1,947.91	1,942.43	1,792.31
二、投资活动产生的现金流					
1.支付项目建设资金	-	-	-	-	-
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.债券筹资款	-	-	-	-	-
3.银行借款	-	-	-	-	-
4.偿还债券本金	-	-	-	-	-
5.偿还银行借款本金	-	-	-	-	-
6.支付利息	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
筹资活动产生的现金流合计	-360.00	-360.00	-360.00	-360.00	-360.00
四、现金流总计					
1.期初现金	9,089.77	10,616.92	12,144.07	13,731.98	15,314.41
2.期内现金变动	1,527.15	1,527.15	1,587.91	1,582.43	1,432.31
3.期末现金	10,616.92	12,144.07	13,731.98	15,314.41	16,746.72
年度	2031 年	2032 年	合计		
一、经营活动产生的现金流					
1.经营活动产生的现金	2,208.37	2,208.37	21,603.60		
2.经营活动支付的现金	71.80	76.28	611.95		
3.经营活动支付的各项税金	344.26	388.08	2,328.62		
经营活动产生的现金流小计	1,792.31	1,744.01	18,663.03		
二、投资活动产生的现金流			-		
1.支付项目建设资金	-	-	14,820.00		
投资活动产生的现金流小计			-14,820.00		
三、筹资活动产生的现金流			-		
1.项目资本金	-	-	10,500.00		

2.债券筹资款	-	-	9,000.00		
3.银行借款	-	-	-		
4.偿还债券本金	-	9,000.00	9,000.00		
5.偿还银行借款本金	-	-	-		
6.支付利息	360.00	180.00	3,600.00		
筹资活动产生的现金流合计	-360.00	-9,180.00	6,900.00		
四、现金流总计			-		
1.期初现金	16,746.72	18,179.02	109,412.66		
2.期内现金变动	1,432.31	-7,435.99	10,743.03		
3.期末现金	18,179.02	10,743.03			

说明：测算期内经营活动产生的现金、经营活动支付的现金、经营活动支付的各项税金均含增值税。

2、本次评价主要依据了该项目聊城市东昌府区雨污分流一期建设项目可行性研究报告，未进行数据调整。

3、本息保障倍数能够进一步说明项目自身产生的资金流是否充足，保障程度大小。根据前述对项目未来数据的合理预测，在全部债券存续期间内共产生可用于还本付息的净现金流入金额 18,663.03 万元，能够覆盖专项债券本息金额 12,600.00 万元，债务融资本息覆盖倍数 1.48 倍，用于还本付息资金的充足性能够得到保障。

4.项目收益抗压能力分析

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 5%时，累计可用于还本付息的净现金流入金额 17,928.15 万元，能够覆盖专项债券本息金额 12,600.00 万元，债务融资本

息覆盖倍数 1.42 倍。

当项目成本上升 5%时（除折旧费、财务费用外均上升 5%），累计可用于还本付息的净现金流入金额 18,644.45 万元，能够覆盖专项债券本息金额 12,600.00 万元，债务融资本息覆盖倍数 1.48 倍。

由以上分析可以得出，本项目具有较强的抗风险能力。

三、总体评价结论

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平衡。

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

四、使用限制

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。

本评价报告只能用于本报告载明的评价目的和用途。

本评价报告只能由评价报告载明的评价报告使用者使用。评价报告的使用权归委托方所有，因使用不当所造成的相关风险与本评价机构及执业注册会计师无关。

聊城金石有限责任会计师事务所

二〇二二年一月十七日



营业执照

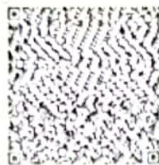
(副本)

1-1

统一社会信用代码

91371500720749175W

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、
许可信息



名称 聊城金石有限责任会计师事务所

类型 有限责任公司

法定代表人 高征

经营范围

审计账目报表；验证资本；单位改制、合并、分立、清算事宜
中的审计业务；清算、核资、审计；经济责任审计；政府性债务审
计；专项资金审计；税务鉴证；基本建设项目预决算审核、代理
工财务决算审核、经济评价、验收、财政支出绩效评价；代理
记账、会计培训、财务、会计咨询服务。（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 壹佰零捌万元整

成立日期 1999年12月22日

营业期限 1999年12月22日至

住所 聊城市湖南东路66号



登记机关

2020

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: NO. 022087

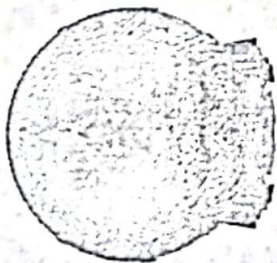
说明

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》。



1999年12月 09日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 聊城金石有限责任公司会计师事务所
主任会计师: 高征
办公场所: 聊城市湖南东路66号

有限责任

37130003

108万

鲁财会协字 (1999) 156号

1999年12月08日

组织形式:

会计师事务所编号:

注册资本(出资额):

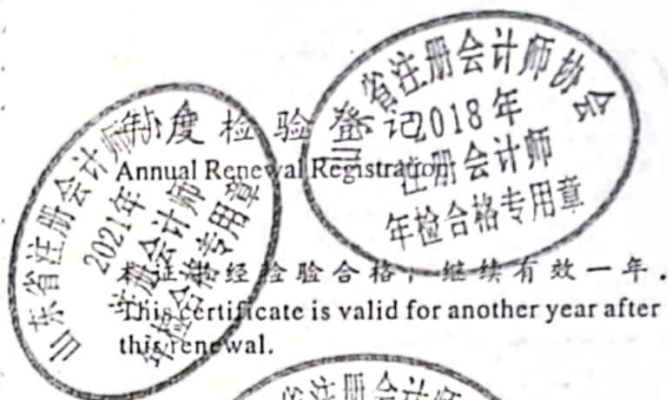
批准设立文号:

批准设立日期:

证书编号: 371300030005
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: 1995 年 03 月 27 日
Date of Issuance



姓名	王玉珍
性别	女
出生日期	1967-03-01
工作单位	聊城金石有限责任会计师事务所
身份证号码	372501670301242
Identity card No.	



1120510300030012

1636-02-34

第 四 册

证书编号:
No. of Certificate 371300030012

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA 山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2019 年 04 月 18 日

年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2020 年

注册会计师

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



周书秀

姓名	周书秀
性别	女
出生日期	1989-05-24
工作单位	聊城金石有限责任会计师事务所
身份证号码	371502198905246867
Identity card No.	

