

2022 年山东省（威海市文登区敷设供热管网项目）
专项债券（二期调整）项目收益与融资平衡
专项评价报告

志诚审字[2022]第 3A0058 号

山东省 注册会计师行业 报告防伪

报告标题：2022年山东省（威海市文登区敷设供热管网项目）专项债券（二期调整）项目收益与融资平衡专项评价报告

报告文号：志诚审字[2022]第3A0058号

客户名称：威海市财政局

报告日期：2022-09-06

签字注册会计师：王帅（CPA：371000030019）

毕婷婷（CPA：371000030026）



01063120220906105900589

报告文号：志诚审字[2022]第3A0058号

事务所名称：山东志诚会计师事务所有限公司

事务所电话：0631-7564770

传真：0631-7564770

通讯地址：山东省莱阳市农信东路59号

电子邮件：sdzckjs@564770@163.com

防伪查询网址：<https://sdcpcpvfw.cn>（防伪报备栏目）查询



报 告 书

R E P O R T

目 录

一、专项评价报告

二、报告附件

- 1、2022 年山东省（威海市文登区敷设供热管网项目）专项债券（二期调整）项目收益与融资平衡说明
- 2、事务所营业执照复印件
- 3、事务所执业证书复印件
- 4、签字注册会计师证书复印件

审计单位：山东志诚会计师事务所有限公司

地址：山东省威海市荣成市农信东路 59 号

2022 年山东省（威海市文登区敷设供热管网项目）专项债券 （二期调整）项目收益与融资平衡专项评价报告

志诚审字[2022]第 3A0058 号

我们接受委托，对 2022 年山东省（威海市文登区敷设供热管网项目）专项债券（二期调整）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。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。

发行人已于 2022 年 5 月成功发行 2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（九期）-2022 年山东省政府专项债券（二十期），发行金额为 18,000.00 万元，债券资金专项用于威海市文登区方舱医院项目。但由于上述项目进度放缓，未能全部支出债券资金，为充分提高专项债券资金使用效益，《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（第二批）工作的通知》（鲁财预〔2022〕92 号）批复同意将原用于威海市文登区方舱医院项目中的 10,000.00 万元调整用于文登金滩投资管理有限公司敷设供热管网项目。

经专项审核，我们认为，在发行人对项目收益及其所依据的各项假设的前提下，本次评价的文登金滩投资管理有限公司敷设供热管网项目，预期项目收益能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资平衡。

总体评价结果如下：

一、本次调整债券应付本息情况

本期将威海市文登区方舱医院项目 2022 年 5 月已发行专项债券中的 10,000.00 万元调整



至本项目，债券利率 3.33%，期限二十年，在债券存续期每半年支付一次债券利息，自债券发行之日起二十年债券存续期应还本付息情况如下：

金额单位：人民币万元

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	利率	应付利息
2022 年		10,000.00		10,000.00	3.33%	166.50
2023 年	10,000.00			10,000.00	3.33%	333.00
2024 年	10,000.00			10,000.00	3.33%	333.00
2025 年	10,000.00			10,000.00	3.33%	333.00
2026 年	10,000.00			10,000.00	3.33%	333.00
2027 年	10,000.00			10,000.00	3.33%	333.00
2028 年	10,000.00			10,000.00	3.33%	333.00
2029 年	10,000.00			10,000.00	3.33%	333.00
2030 年	10,000.00			10,000.00	3.33%	333.00
2031 年	10,000.00			10,000.00	3.33%	333.00
2032 年	10,000.00			10,000.00	3.33%	333.00
2033 年	10,000.00			10,000.00	3.33%	333.00
2034 年	10,000.00			10,000.00	3.33%	333.00
2035 年	10,000.00			10,000.00	3.33%	333.00
2036 年	10,000.00			10,000.00	3.33%	333.00
2037 年	10,000.00			10,000.00	3.33%	333.00
2038 年	10,000.00			10,000.00	3.33%	333.00
2039 年	10,000.00			10,000.00	3.33%	333.00
2040 年	10,000.00			10,000.00	3.33%	333.00
2041 年	10,000.00			10,000.00	3.33%	333.00
2042 年	10,000.00		10,000.00		3.33%	166.50
合计		10,000.00	10,000.00			6,660.00

二、存量债券应付本息情况

发行人 2021 年 8 月已发行专项债券金额 10,000.00 万元，债券票面利率 3.47%，期限二十年，在债券存续期每半年支付一次债券利息，自债券发行之日起二十年债券存续期应还本付息情况如下：



金额单位：人民币万元

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	利率	应付利息
2021 年		10,000.00		10,000.00	3.47%	
2022 年	10,000.00			10,000.00	3.47%	347.00
2023 年	10,000.00			10,000.00	3.47%	347.00
2024 年	10,000.00			10,000.00	3.47%	347.00
2025 年	10,000.00			10,000.00	3.47%	347.00
2026 年	10,000.00			10,000.00	3.47%	347.00
2027 年	10,000.00			10,000.00	3.47%	347.00
2028 年	10,000.00			10,000.00	3.47%	347.00
2029 年	10,000.00			10,000.00	3.47%	347.00
2030 年	10,000.00			10,000.00	3.47%	347.00
2031 年	10,000.00			10,000.00	3.47%	347.00
2032 年	10,000.00			10,000.00	3.47%	347.00
2033 年	10,000.00			10,000.00	3.47%	347.00
2034 年	10,000.00			10,000.00	3.47%	347.00
2035 年	10,000.00			10,000.00	3.47%	347.00
2036 年	10,000.00			10,000.00	3.47%	347.00
2037 年	10,000.00			10,000.00	3.47%	347.00
2038 年	10,000.00			10,000.00	3.47%	347.00
2039 年	10,000.00			10,000.00	3.47%	347.00
2040 年	10,000.00			10,000.00	3.47%	347.00
2041 年	10,000.00		10,000.00		3.47%	347.00
合计		10,000.00	10,000.00			6,940.00

三、未来拟发行债券应付本息情况

发行人 2022 年下半年拟发行专项债券 5,000.00 万元，假设债券票面利率 4.20%，期限二十年，在债券存续期每半年支付一次债券利息，自债券发行之日起二十年债券存续期应还本付息情况如下：

金额单位：人民币万元

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	利率	应付利息
2022 年		5,000.00		5,000.00	4.20%	
2023 年	5,000.00			5,000.00	4.20%	210.00



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	利率	应付利息
2024 年	5,000.00			5,000.00	4.20%	210.00
2025 年	5,000.00			5,000.00	4.20%	210.00
2026 年	5,000.00			5,000.00	4.20%	210.00
2027 年	5,000.00			5,000.00	4.20%	210.00
2028 年	5,000.00			5,000.00	4.20%	210.00
2029 年	5,000.00			5,000.00	4.20%	210.00
2030 年	5,000.00			5,000.00	4.20%	210.00
2031 年	5,000.00			5,000.00	4.20%	210.00
2032 年	5,000.00			5,000.00	4.20%	210.00
2033 年	5,000.00			5,000.00	4.20%	210.00
2034 年	5,000.00			5,000.00	4.20%	210.00
2035 年	5,000.00			5,000.00	4.20%	210.00
2036 年	5,000.00			5,000.00	4.20%	210.00
2037 年	5,000.00			5,000.00	4.20%	210.00
2038 年	5,000.00			5,000.00	4.20%	210.00
2039 年	5,000.00			5,000.00	4.20%	210.00
2040 年	5,000.00			5,000.00	4.20%	210.00
2041 年	5,000.00			5,000.00	4.20%	210.00
2042 年	5,000.00		5,000.00		4.20%	210.00
合计		5,000.00	5,000.00			4,200.00

四、项目收益和现金流量覆盖债券还本付息情况

本项目收益通过管网租赁收入实现，在全部债券存续期间内共产生可用于偿还本息金额的现金净流入 72,025.39 万元，能够覆盖本期调整债券本息 16,660.00 万元，存量债券本息 16,940.00 万元，考虑 2022 年下半年发行债券本息 9,200.00 万元，本期调整、存量债券及后续债券本息覆盖倍数 1.68 倍。

金额单位：人民币万元

年度	应付债券本金	应付债券利息	应付后续债券本金	应付后续债券利息	应付本息合计	项目收益
2022 年		513.50			513.50	72,025.39
2023 年		680.00		210.00	890.00	
2024 年		680.00		210.00	890.00	



年度	应付债券 本金	应付债券 利息	应付后续 债券本金	应付后续 债券利息	应付本息 合计	项目收益
2025 年		680.00		210.00	890.00	
2026 年		680.00		210.00	890.00	
2027 年		680.00		210.00	890.00	
2028 年		680.00		210.00	890.00	
2029 年		680.00		210.00	890.00	
2030 年		680.00		210.00	890.00	
2031 年		680.00		210.00	890.00	
2032 年		680.00		210.00	890.00	
2033 年		680.00		210.00	890.00	
2034 年		680.00		210.00	890.00	
2035 年		680.00		210.00	890.00	
2036 年		680.00		210.00	890.00	
2037 年		680.00		210.00	890.00	
2038 年		680.00		210.00	890.00	
2039 年		680.00		210.00	890.00	
2040 年		680.00		210.00	890.00	
2041 年	10,000.00	680.00		210.00	10,890.00	
2042 年	10,000.00	166.50	5,000.00	210.00	15,376.50	
合计	20,000.00	13,600.00	5,000.00	4,200.00	42,800.00	
本息覆盖倍数						1.68

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的要求，并根据我们对当前国内融资环境的研究，认为本期债券项目可以以相较银行贷款利率更优惠的融资成本完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持。同时，为项目提供了充足、稳定的现金流入，充分满足本期债券还本付息要求。

附件：2022 年山东省（威海市文登区敷设供热管网项目）专项债券（二期调整）项目收益与融资平衡说明



(此页无正文)

山东志诚会计师事务所有限公司



中国注册会计师:

中国注册会计师:

山东·威海

二〇二二年九月六日



2022 年山东省（威海市文登区敷设供热管网项目）专项债券 （二期调整）项目收益与融资平衡说明

一、项目概况

（一）项目背景

《国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》提出要以城市新区、各类园区、成片开发区域为重点，结合旧城更新和地下空间开发等推进干线、支线综合管廊建设。实施城市供水、污水、雨水、燃气、供热等地下管网建设改造和城市电网、通信网络等架空线入地工程。

近年来，威海市社会经济发展取得了显著成就，城市化进程和城市建设也进入快速发展阶段。在这种环境下，城市基础设施建设尤其是城市集中供热工程如何配合城市发展，如何合理规划城市布局，提升城市品位，提高居民生活质量，美化城市环境，增强城市发展的活力和吸引力也成为威海市经济发展的重要课题。

因此，建设文登金滩投资管理有限公司敷设供热管网项目可满足未来威海市集中供热发展的需要。本项目将加快威海市集中供热事业发展，贯彻落实国家节能减排政策，不断提高冬季供热能力，同时也符合国家节能环保政策。本项目属于威海市城区配套基础设施工程，项目建设有助于提升城市品位，加速推进城镇化进程，在完善基础设施的基础上，促进城市节能减排和集中供热发展。

（二）项目建设规模

本项目位于文登经济开发区文山东路以北、虎山路以东部分区域。

项目建设内容为敷设供热管网，其中项目蒸汽管道长 29100 米，采用无缝钢管外包高温玻璃棉、镀锌铁皮，低架空敷设方式为主，局部直埋；供热管道长 85600 米，采用预制保温钢管地下直埋敷设，设计供热面积约 260 万平方米。项目自 2021 年 7 月开工至 2022 年底完工。

（三）项目投资估算

本项目总投资 52,000.00 万元，其中：工程费 43,668.25 万元；工程建设其他费用 2,838.29 万元；预备费 5,493.46 万元。

（四）资金筹措



本项目总投资 52,000.00 万元，其中：项目资本金 27,000.00 万元，拟发行专项债券 25,000.00 万元。本期将威海市文登区方舱医院项目 2022 年 5 月发行专项债券中的 10,000.00 万元调整至本项目，2021 年 8 月已发行专项债券 10,000.00 万元，2022 年下半年拟发行专项债券 5,000.00 万元。

（五）项目法人

本项目的法人为文登金滩投资管理有限公司，负责本项目的建设管理工作。

（六）项目审批情况

1、威海市文登区行政审批服务局《关于文登金滩投资管理有限公司敷设供热管网项目的核准意见》（威文审服批[2020]243 号）；

2、威海市自然资源和规划局文登规划分局《关于文登金滩投资管理有限公司开发区供热管网项目的证明》；

3、威海市文登区自然资源局《关于文登金滩投资管理有限公司敷设供热管网项目用地预审意见的证明》；

4、威海市文登区行政审批服务局《关于文登金滩投资管理有限公司敷设供热管网项目工程规划许可和建筑工程施工许可的证明》；

5、《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（第二批）工作的通知》（鲁财预〔2022〕92 号）。



二、财务评价假设

（一）一般假设

- 1、发行人遵照规定进行项目申报，无重大不合规事项。
- 2、国家及地方现行法律法规、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、本项目符合区域经济社会发展行业和地区的规划，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。



2、发行人拟定的项目运营收入以及可用于偿还债券的净收益等能够顺利进行。

（三）评估依据

- 1、《文登金滩投资管理有限公司敷设供热管网项目可行性研究报告》；
- 2、国家和山东省有关政策、法规和规范；
- 3、建设单位提供的其他资料。

三、发行计划

本期将威海市文登区方舱医院项目 2022 年 5 月发行专项债券中的 10,000.00 万元调整至本项目，期限 20 年。发行计划如下表：

发行年份	发行规模（万元）	发行期限
1、已发行		
2021 年 8 月	10,000.00	20 年期
2、本次调整		
2022 年 5 月	10,000.00	20 年期
3、后续发行		
2022 年下半年	5,000.00	20 年期
合计	25,000.00	

四、评价内容

（一）项目收益与支出预测评价

1、运营收入预测

本项目运营收入为管网租赁收入。

根据《文登金滩投资管理有限公司敷设供热管网项目可行性研究报告》和项目单位与威海世洁资源循环科技有限公司签订的《管网租赁框架协议书》，2022 年管网建成后，威海世洁资源循环科技有限公司使用并维护管理，租赁期暂定 20 年，自 2023 年 3 月 1 日至 2043 年 2 月 28 日，威海世洁资源循环科技有限公司每年向项目单位缴纳 4,100.00 万元管网使用费。

2、运营成本预测

根据《文登金滩投资管理有限公司敷设供热管网项目可行性研究报告》，管网建成后，由威海世洁资源循环科技有限公司使用及维护管理，因此本项目不考虑其他运营成本，仅考虑相关税费。

本项目增值税税率按照 9% 计算，增值税为 338.53 万元/年；城市建设维护费按增值税的 7.00% 计算，城市建设维护费为 23.70 万元/年；教育费附加按增值税的 3.00% 计算，教育费附加为 10.16 万元/年；地方教育附加按增值税的 2.00% 计算，地方教育附加为 6.77 万元/年。所得税按利润总额的 25% 计算，正常年所得税为 119.57 万元/年。

3、财务费用测算

①本次调整债券利息

本期将威海市文登区方舱医院项目 2022 年 5 月发行专项债券中的 10,000.00 万元调整至本项目，债券票面利率 3.33%，期限二十年，在债券存续期每半年支付一次债券利息，根据债券发行计划及利率计算每年财务费用，财务费用为每年债券利息 333.00 万元。

②存量债券利息

2021 年 8 月已发行专项债券 10,000.00 万元，债券票面利率 3.47%，期限二十年，在债券存续期每半年支付一次债券利息，根据债券发行计划及利率计算每年财务费用，财务费用为每年债券利息 347.00 万元。

4、后续债券费用

后续拟发行专项债券 5,000.00 万元，假设债券票面利率 4.20%，期限二十年，则后续债券本息合计 9,200.00 万元。

5、项目收益估算

本期债券存续期间内项目收益见下表：



项目收益估算表

金额单位：人民币万元

项目	建设期		运营期								
	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年
项目收入合计			4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00
出租收入			4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00
项目成本合计			379.16	489.93	498.73	498.73	498.73	498.73	498.73	498.73	498.73
相关税费			379.16	489.93	498.73	498.73	498.73	498.73	498.73	498.73	498.73
项目收益			3,720.84	3,610.07	3,601.27	3,601.27	3,601.27	3,601.27	3,601.27	3,601.27	3,601.27

(续)

金额单位：人民币万元

项目	运营期										
	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年
项目收入合计	4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00
出租收入	4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00
项目成本合计	498.73	498.73	498.73	498.73	498.73	498.73	498.73	498.73	498.73	498.73	627.11
相关税费	498.73	498.73	498.73	498.73	498.73	498.73	498.73	498.73	498.73	498.73	627.11
项目收益	3,601.27	3,601.27	3,601.27	3,601.27	3,601.27	3,601.27	3,601.27	3,601.27	3,601.27	3,601.27	3,472.89

（二）项目收益与融资平衡性评价

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。项目现金流量表中的年度累计净现金流量大于零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求。

根据项目经营活动、投资活动、筹资活动资金流动进行预测，项目现金流量情况如下表：





项目现金流量表

金额单位：人民币万元

项目	建设期		运营期								
	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年
一、经营活动产生的现金流量			3,720.84	3,610.07	3,601.27	3,601.27	3,601.27	3,601.27	3,601.27	3,601.27	3,601.27
1. 经营活动收到的现金			4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00
2. 经营活动支付的现金			379.16	489.93	498.73	498.73	498.73	498.73	498.73	498.73	498.73
二、投资活动产生的现金流量	-20,300.00	-26,206.54									
1. 投资活动收到的现金											
2. 投资活动支付的现金	20,300.00	26,206.54									
三、筹资活动产生的现金流量	20,300.00	31,186.50	-890.00	-890.00	-890.00	-890.00	-890.00	-890.00	-890.00	-890.00	-890.00
1. 项目资本金	10,300.00	16,700.00									
2. 本期调整债券筹资		10,000.00									
3. 前期债券筹资	10,000.00										
4. 后续债券筹资		5,000.00									
5. 支付本期调整债券利息		166.50	333.00	333.00	333.00	333.00	333.00	333.00	333.00	333.00	333.00
6. 偿还本期调整债券本金											
7. 支付前期债券利息		347.00	347.00	347.00	347.00	347.00	347.00	347.00	347.00	347.00	347.00
8. 偿还前期债券本金											
9. 支付后续债券利息			210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00
10. 偿还后续债券本金											
合计	0.00	4,979.96	2,830.84	2,720.07	2,711.27	2,711.27	2,711.27	2,711.27	2,711.27	2,711.27	2,711.27
累计现金流量	0.00	4,979.96	7,810.80	10,530.87	13,242.14	15,953.41	18,664.68	21,375.95	24,087.22	26,798.49	29,509.76



(续)

金额单位: 人民币万元

项目	运营期											合计
	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年	
一、经营活动产生的现金流量	3,601.27	3,601.27	3,601.27	3,601.27	3,601.27	3,601.27	3,601.27	3,601.27	3,601.27	3,601.27	3,472.89	72,025.39
1. 经营活动收到的现金	4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00	4,100.00	82,000.00
2. 经营活动支付的现金	498.73	498.73	498.73	498.73	498.73	498.73	498.73	498.73	498.73	498.73	627.11	9,974.61
二、投资活动产生的现金流量												-46,506.54
1. 投资活动收到的现金												
2. 投资活动支付的现金												46,506.54
三、筹资活动产生的现金流量	-890.00	-890.00	-890.00	-890.00	-890.00	-890.00	-890.00	-890.00	-890.00	-10,890.00	-15,376.50	9,200.00
1. 项目资本金												27,000.00
2. 本期调整债券筹资												10,000.00
3. 前期债券筹资												10,000.00
4. 后续债券筹资												10,000.00
5. 支付本期调整债券利息	333.00	333.00	333.00	333.00	333.00	333.00	333.00	333.00	333.00	333.00	166.50	6,660.00
6. 偿还本期调整债券本金											10,000.00	
7. 支付前期债券利息	347.00	347.00	347.00	347.00	347.00	347.00	347.00	347.00	347.00	347.00		6,940.00
8. 偿还前期债券本金										10,000.00		10,000.00
9. 支付后续债券利息	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	4,200.00
10. 偿还后续债券本金											5,000.00	5,000.00
合计	2,711.27	2,711.27	2,711.27	2,711.27	2,711.27	2,711.27	2,711.27	2,711.27	2,711.27	-7,288.73	-11,903.61	34,718.85
累计现金流量	32,221.03	34,932.30	37,643.57	40,354.84	43,066.11	45,777.38	48,488.65	51,199.92	53,911.19	46,622.46	34,718.85	



在全部债券存续期间内共产生可用于偿还本息金额的现金净流入 72,025.39 万元，能够覆盖本期调整债券本息 16,660.00 万元，存量债券本息 16,940.00 万元，考虑 2022 年下半年发行债券本息 9,200.00 万元，本期调整、存量债券及后续债券本息覆盖倍数 1.68 倍，用于还本付息资金的充足性能够得到保障。

五、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平衡的专项债券的要求，并根据我们对项目收益的预测、投资支出预测、成本预测等进行分析评价，认为该项目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障债券正常的还本付息需要，整体实现项目收益和融资的平衡。

综上，我们认为文登金滩投资管理有限公司敷设供热管网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。

六、使用限制

本评价报告出具的意见是对文登金滩投资管理有限公司敷设供热管网项目预测数据进行合理性、有效性评价，并非对预测数据承担保证责任。

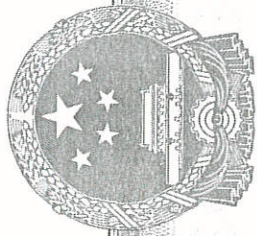
本评价报告仅供发行人本次发行本期债券之目的使用，不得用作其他任何目的。

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。

山东志诚会计师事务所有限公司

二〇二二年九月六日





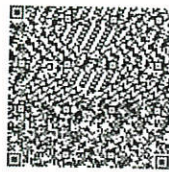
营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码

913710821668648885

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、监
备案、许可、监
管信息



名称 山东志诚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 侯建厂

经营范围 许可项目：注册会计师业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证
件为准）

一般项目：财务咨询；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需
取得许可的培训）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自
主开展经营活动）

注册资本 壹佰零捌万元整

成立日期 1999年12月14日

营业期限 1999年12月14日至 年 月 日

住所 山东省威海市荣成市农信东路59号



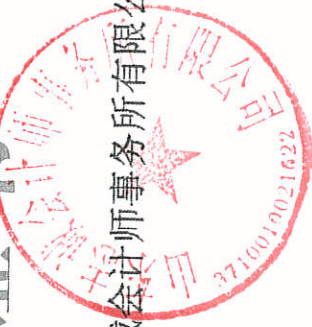
登记机关

2021年12月17日



会计师事务所

执业证书



名称：山东志诚会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：侯建厂

经营场所：

荣成市成山大道78号

组织形式：有限责任

执业证书编号：371000003

批准执业文号：鲁财会协字[1999]101号

批准执业日期：1999-11-16

证书序号：0011625

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：山东省财政厅

2020年03月31日

中华人民共和国财政部制



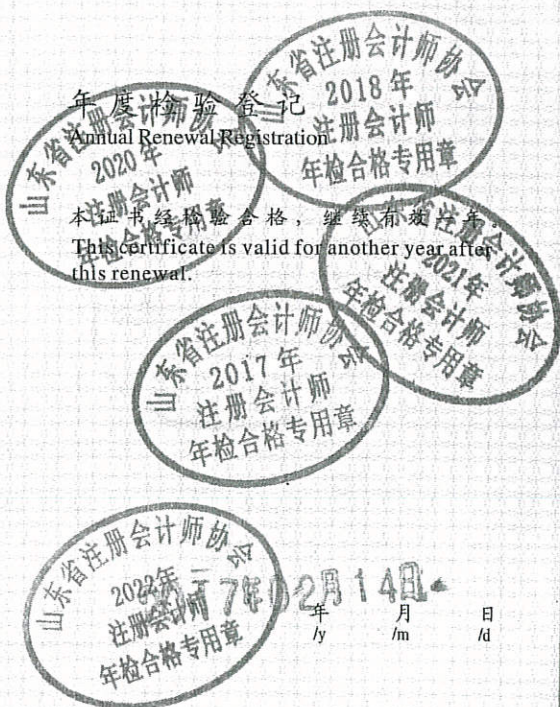
姓名: 王师 性别: 女
 Full name: 王师 Sex: 女
 出生日期: 1987-01-03
 Date of birth: 1987-01-03
 工作单位: 山东志诚会计师事务所有限公司
 Working unit: 山东志诚会计师事务所有限公司
 身份证号码: 37100219870103606X
 Identity card No.: 37100219870103606X



证书编号: 371000030019
 No. of Certificate: 371000030019

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

发证日期: 2016 年 05 月 19 日
 Date of Issuance: 2016 / 05 / 19





姓名 毕婷婷 女
Full name Sex
出生日期 1993-01-22
Date of birth
工作单位 山东志诚会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 371081199301224029
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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:
No. of Certificate 371000030026

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

发证日期:
Date of Issuance 2020 年 /y 08 月 /m 31 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d