

2023 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）

——2023 年山东省政府专项债券（四期）

威海市文登区南海新区供热管道二期工程项目收益与融资平衡

专项评价报告

志诚审字[2023]第 3A0006 号

2023 年 1 月



目 录

<u>内 容</u>	<u>页 码</u>
一、专项评价报告	1-12
二、会计师事务所营业执照、执业证书	1-2
三、签字注册会计师资格证书	1-2



2023 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）

——2023 年山东省政府专项债券（四期）

威海市文登区南海新区供热管道二期工程项目收益与融资平衡

专项评价报告

志诚审字[2023]第 3A0006 号

我们接受威海市财政局委托，对本项目收益与融资自求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》及相关部门提供的资料，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。

一、编制基础

本次以项目可行性研究报告、单位提供其他相关资料为基础，编制该项目现金流入预测说明。

二、基本假设

（一）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；

（二）国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

（三）预测期内项目的建设计划、融资计划等能够顺利执行，项目能够如期完工并交付使用；

（四）预测期内预测的各项收入能够顺利执行，收入均在正常范围内变动；

（五）项目收入和支出预测数据均以收付实现制为基础；

（六）预测期内不会受到重大或有负债不利影响；

（七）无其他人力不可抗拒及不可预见因素的重大不利影响。

三、项目基本情况

（一）项目情况简介



1、项目名称

威海南海新区供热管道二期工程项目

2、立项单位

项目立项单位为威海蓝创供热有限责任公司。威海蓝创供热有限责任公司成立于 2008 年 5 月 27 日，位于山东省威海市文登区小观镇北耨村北，注册资本 1,000.00 万人民币，法定代表人：赛序平。业务范围：一般项目：园林绿化工程施工；工程管理服务；五金产品批发；保温材料销售；阀门和旋塞销售（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）许可项目：各类工程建设活动；热力生产和供应（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，具体经营项目以审批结果为准）。

3、项目规划审批

（1）威海南海经济开发区行政审批服务局《关于威海南海新区供热管道二期工程项目可行性研究报告的批复》（威南海审批投建审字[2020]9 号）；

（2）威海市生态环境局《威海蓝创供热有限责任公司威海南海新区供热管道二期工程项目环境影响报告表》的审查意见（威环南海审表（2020）3-1）；

（3）威海市生态环境局《威海南海新区建设项目主要污染物排放总量指标审批表》；

（4）威海南海新区规划建设与交通局《建设项目选址意见书》（选字第 37108120200003 号）；

（5）威海南海新区规划建设与交通局《市政工程施工许可证》；

（6）威海市文登区自然资源局南海新区所《关于威海南海新区供热管道二期工程项目不需要新征用土地证明》；

（7）威海南海新区住建交通与应急管理局《建设工程规划许可证》（建字第 37108120200036 号）。

4、项目规模与主要建设内容

项目主要敷设明珠路、海跃路、百寿路、观海路、海晏路、海韵路等 16 条道路以及黄金海岸、星海澜湾等部分小区供热管道 113620 米。其中 DN250-1360 米，DN300-5160 米，DN350-3250 米，DN400-5500 米，DN500-34450 米，DN600-14100 米，DN700-6600 米，DN800-11600 米，DN1000-14800 米，DN1200-16800 米。

5、项目建设期限



本项目预计工期为 2020 年 3 月至 2025 年 11 月。

（二）投资估算与资金筹措方式

项目资金筹措包括项目单位自筹、发行专项债券等方式。本项目总投资 72,084.70 万元，其中，项目单位自有资金 15,084.70 万元，已发行专项债券 29,100.00 万元，本期拟发行专项债券 20,000.00 万元，后续拟发行专项债券 7,900.00 万元。

表 1 项目资金来源情况

资金来源	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	72,084.70	100.00%	
一、资本金	15,084.70	20.93%	
（一）自有资金	15,084.70	20.93%	
（二）专项债券			
1、已发行专项债券			
2、本期拟发行专项债券			
3、后续拟发行专项债券			
二、债务资金（不含用作资本金部分）	57,000.00	79.07%	
（一）已发行专项债券	29,100.00	40.37%	
（二）本期拟发行专项债券	20,000.00	27.75%	
（三）后续拟发行专项债券	7,900.00	10.96%	
（四）银行融资			

四、项目预期现金流入、成本及融资平衡情况

（一）项目现金流入预测

根据可行性研究报告及项目单位提供的相关资料，该项目预期产生的现金流入主要来源于收取用户的配套费现金流入、取暖费现金流入和蒸汽使用费现金流入。

1、配套费现金流入

根据威海南海新区 2018 年 9 月 26 日发布的《威海南海新区城市基础设施配套费征收使用管理办法》（威南海管委〔2018〕63 号）文件规定，城市基础设施配套费由区财政部门按照审查认定的建筑面积统一收取，并根据进度及时拨付至各专业经营单位的专项账户，滚动使用，专项用于基础设施配套建设。

(1) 住宅楼、商业设施供热配套费现金流入

项目建成后，可增加供热面积为 322 万 m²，项目建设期为 5 年，根据实际情况，在项目建
设期第三年就可以开始对部分用户供热。每年新增供热面积如下：

第三年：新增供热面积按总供热面积的 40% 计算为 130 万 m²；

第四年：新增供热面积按总供热面积的 20% 计算为 64 万 m²；

第五年：新增供热面积按总供热面积的 20% 计算为 64 万 m²；

第六年：新增供热面积按总供热面积的 10% 计算为 32 万 m²；

第七年：新增供热面积按总供热面积的 10% 计算为 32 万 m²

根据威海南海新区 2018 年 9 月 26 日发布的《威海南海新区城市基础设施配套费征收使
用管理办法》（威南海管委〔2018〕63 号）文件规定，商业经营用房和住宅楼按 88 元/m²收
取配套费。

按上述收费面积和收费标准，项目第三至七年住宅楼、商业设施供热配套费收入分别为
11,440.00 万元、5,632.00 万元、5,632.00 万元、2,816.00 万元和 2,816.00 万元。

(2) 用蒸汽企业配套费现金流入

用汽企业配套费收费是按照企业设计的小时用汽量来收取配套费的。目前有 7 家企业有
蒸汽需求，设计用汽量为 80 吨/小时。配套费按威南海管委〔2018〕63 号文件规定，收费标
准为 14 万元/吨，共计 1,120.00 万元，在建设期第三年一次性收取。

企业设计用汽量

序号	用汽企业	用汽量 (t/h)
1	德瑞博	5
2	中恒管桩	10
3	齐德装配	10
4	盛煌橡胶	5
5	瑞辉生物	4
6	三角轮胎	40
7	碳材料	6
合计		80

2、取暖费现金流入

南海新区取暖费按住宅楼取暖和商业经营设施取暖。项目新增供热面积为 322 万 m²，其中
新增住宅供热面积为 258 万 m²，新增商业经营设施供热面积 64 万 m²。

(1) 住宅楼取暖费现金流入

原文登市物价局规定住宅取暖费按套内面积收取。项目新增住宅楼建筑面积 258 万 m^2 ，建筑面积按 75% 计算套内面积，新增住宅套内面积 194 万 m^2 。考虑到南海的实际情况，平均供热率暂按 30% 考虑，实际收费供热面积按 58 万 m^2 计算。

新增住宅楼实际收取取暖费面积如下：

第三年：收费供热面积按实际供热面积的 40% 计为 23 万 m^2 ；

第四年：收费供热面积按实际供热面积的 60% 计为 35 万 m^2 ；

第五年：收费供热面积按实际供热面积的 80% 计为 46 万 m^2 ；

第六年：收费供热面积按实际供热面积的 90% 计为 52 万 m^2 ；

第七年以后：收费供热面积按实际供热面积的 100% 计算，为 58 万 m^2 。

按照原文登市物价局《关于调整居民集中供暖价格等有关问题的通知》的规定，居民集中供暖价格由套内住房建筑面积每平方米 20 元调整为 23 元。

项目正常年取暖费收入为 1,334.00 万元。

（2）商业经营设施取暖费现金流入

本项目可新增商业经营设施供热面积 64 万 m^2 ，其中：

第三年：供热面积按新增供热面积的 40% 计算为 26 万 m^2 ；

第四年：供热面积按新增总供热面积的 20% 计算为 13 万 m^2 ；

第五年：供热面积按新增总供热面积的 20% 计算为 13 万 m^2 ；

第六年：供热面积按新增总供热面积的 10% 计算为 6 万 m^2 ；

第七年：供热面积按新增总供热面积的 10% 计算为 6 万 m^2

供热收费面积如下：

第三年：收费供热面积 26 万 m^2 ；

第四年：收费供热面积 39 万 m^2 ；

第五年：收费供热面积为 52 万 m^2 ；

第六年：收费供热面积为 58 万 m^2 ；

第七年以后：收费供热面积为 64 万 m^2

按照原文登市《关于调整居民集中供暖价格等有关问题的通知》的规定，非居民采暖价格由建筑面积每平方米 26 元调整为 30 元。

项目正常年商业经营设施取暖费收入为 1,920.00 万元。

3、企业蒸汽使用费现金流入

企业用汽时间按每天 16 小时计算，每年工作 320 天，年用汽时间为 5120 小时。企业用汽量估算见下表。

企业蒸汽用量估算表

序号	用汽企业	用汽量 (t/h)	年用汽时间 (h)	全年用汽量
1	德瑞博	5	5120	25,600.00
2	中恒管桩	10	5120	51,200.00
3	齐德装配	10	5120	51,200.00
4	盛煌橡胶	5	5120	25,600.00
5	瑞辉生物	4	5120	20,480.00
6	三角轮胎	40	5120	204,800.00
7	碳材料	6	5120	30,720.00
合计		80		409,600.00

以后，随着南海新区的发展，将会有越来越多的企业入驻，企业用汽量将会逐步增加。本项目暂按每年增加用汽量 7% 考虑。南海新区企业用汽价格继续执行文登区的标准，为 195 元/吨。

蒸汽使用费现金流入在计算期第三年为 7,987.20 万元，以后每年按 7% 增长。

（二）项目成本预测

根据可行性研究报告及项目单位提供的相关资料，项目成本费用主要包括外购燃料和动力费、职工工资及福利、修理费、其他费用、相关税费。

1、外购燃料和动力费

（1）用水费用

项目一次注水：供暖期初，要对供热系统进行注水，注水量按建筑面积 3L/m² 计算，本项目建成后新增建筑面积 322 万 m²，一次注水量为 9660m³。补水量：依据项目单位目前运营情况，管网系统每天需补水 194m³，全年供暖天数按 160 天计算，补水量为 31040m³。

一个供暖季用水量为 40700m³。用水价格按 3.90 元/m³，正常年用水费用按 16 万元计算。

（2）用电费用

管网系统耗电约 4.83 万度/天，全年供暖天数按 160 天计算，一个供暖季用电约为 773 万 kWh。用电价格按 0.67 元/kWh 计算，正常年费用为 518 万元。

（3）外购蒸汽费用



项目建成后，年需要 409600 吨，其中需要外购蓝天热力蒸汽 287083 吨，购买价格按 120 元/吨计算，正常年费用为 3,445.00 万元。

项目正常年外购燃料动力费合计为 3,979.00 万元。

2、职工工资及福利

项目建成后，需要增加劳动定员 20 人，年工资及福利按 8 万元估算，年工资及福利费为 160.00 万元。

3、修理费

主要是管道的维护，年估算为 200.00 万元。

4、其他费用

年估算其他费用为 300.00 万元。

5、相关税费

项目增值税按收入的 9.00% 计算，城市建设维护费按增值税的 7.00% 计算，教育费附加按增值税的 3.00% 计算，地方教育附加 2.00%，按利润总额的 25% 计算所得税。

（三）应付本息情况

1、专项债券

2020 年 7 月已发行 16,100.00 万元，期限 15 年，利率 3.69%；2022 年 1 月已发行专项债券 10,000.00 万元，期限 15 年，债券利率 3.19%；2022 年 5 月已发行专项债券 3,000.00 万元，期限 15 年，利率 3.23%。本期拟发行专项债券 20,000.00 万元，假设债券期限为 15 年，利率为 4.20%；2023 年下半年拟发行专项债券 7,900.00 万元，假设债券期限为 15 年，利率为 4.20%，在债券存续期每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金。专项债券还本付息情况如下。

表 2-1-1 本项目已发行专项债券还本付息情况（单位：万元）

债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2020 年		16,100.00		16,100.00			
2021 年	16,100.00			16,100.00	3.69%	594.09	594.09
2022 年	16,100.00			16,100.00	3.69%	594.09	594.09
2023 年	16,100.00			16,100.00	3.69%	594.09	594.09
2024 年	16,100.00			16,100.00	3.69%	594.09	594.09
2025 年	16,100.00			16,100.00	3.69%	594.09	594.09



债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2026 年	16,100.00			16,100.00	3.69%	594.09	594.09
2027 年	16,100.00			16,100.00	3.69%	594.09	594.09
2028 年	16,100.00			16,100.00	3.69%	594.09	594.09
2029 年	16,100.00			16,100.00	3.69%	594.09	594.09
2030 年	16,100.00			16,100.00	3.69%	594.09	594.09
2031 年	16,100.00			16,100.00	3.69%	594.09	594.09
2032 年	16,100.00			16,100.00	3.69%	594.09	594.09
2033 年	16,100.00			16,100.00	3.69%	594.09	594.09
2034 年	16,100.00			16,100.00	3.69%	594.09	594.09
2035 年	16,100.00		16,100.00		3.69%	594.09	16,694.09
合计		16,100.00	16,100.00			8,911.35	25,011.35

表 2-1-2 本项目已发行专项债券还本付息情况（单位：万元）

债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2022 年		10,000.00		10,000.00	3.19%	159.50	159.50
2023 年	10,000.00			10,000.00	3.19%	319.00	319.00
2024 年	10,000.00			10,000.00	3.19%	319.00	319.00
2025 年	10,000.00			10,000.00	3.19%	319.00	319.00
2026 年	10,000.00			10,000.00	3.19%	319.00	319.00
2027 年	10,000.00			10,000.00	3.19%	319.00	319.00
2028 年	10,000.00			10,000.00	3.19%	319.00	319.00
2029 年	10,000.00			10,000.00	3.19%	319.00	319.00
2030 年	10,000.00			10,000.00	3.19%	319.00	319.00
2031 年	10,000.00			10,000.00	3.19%	319.00	319.00
2032 年	10,000.00			10,000.00	3.19%	319.00	319.00
2033 年	10,000.00			10,000.00	3.19%	319.00	319.00
2034 年	10,000.00			10,000.00	3.19%	319.00	319.00
2035 年	10,000.00			10,000.00	3.19%	319.00	319.00
2036 年	10,000.00			10,000.00	3.19%	319.00	319.00
2037 年	10,000.00		10,000.00		3.19%	159.50	10,159.50
合计		10,000.00	10,000.00			4,785.00	14,785.00

表 2-1-3 本项目已发行专项债券还本付息情况（单位：万元）

债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2022 年		3,000.00		3,000.00	3.23%	48.45	48.45
2023 年	3,000.00			3,000.00	3.23%	96.90	96.90



债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2024 年	3,000.00			3,000.00	3.23%	96.90	96.90
2025 年	3,000.00			3,000.00	3.23%	96.90	96.90
2026 年	3,000.00			3,000.00	3.23%	96.90	96.90
2027 年	3,000.00			3,000.00	3.23%	96.90	96.90
2028 年	3,000.00			3,000.00	3.23%	96.90	96.90
2029 年	3,000.00			3,000.00	3.23%	96.90	96.90
2030 年	3,000.00			3,000.00	3.23%	96.90	96.90
2031 年	3,000.00			3,000.00	3.23%	96.90	96.90
2032 年	3,000.00			3,000.00	3.23%	96.90	96.90
2033 年	3,000.00			3,000.00	3.23%	96.90	96.90
2034 年	3,000.00			3,000.00	3.23%	96.90	96.90
2035 年	3,000.00			3,000.00	3.23%	96.90	96.90
2036 年	3,000.00			3,000.00	3.23%	96.90	96.90
2037 年	3,000.00		3,000.00		3.23%	48.45	3,048.45
合计		3,000.00	3,000.00			1,453.50	4,453.50

表 2-2 本项目本期及后续专项债券还本付息情况（单位：万元）

债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2023 年		27,900.00		27,900.00	4.20%	420.00	420.00
2024 年	27,900.00			27,900.00	4.20%	1,171.80	1,171.80
2025 年	27,900.00			27,900.00	4.20%	1,171.80	1,171.80
2026 年	27,900.00			27,900.00	4.20%	1,171.80	1,171.80
2027 年	27,900.00			27,900.00	4.20%	1,171.80	1,171.80
2028 年	27,900.00			27,900.00	4.20%	1,171.80	1,171.80
2029 年	27,900.00			27,900.00	4.20%	1,171.80	1,171.80
2030 年	27,900.00			27,900.00	4.20%	1,171.80	1,171.80
2031 年	27,900.00			27,900.00	4.20%	1,171.80	1,171.80
2032 年	27,900.00			27,900.00	4.20%	1,171.80	1,171.80
2033 年	27,900.00			27,900.00	4.20%	1,171.80	1,171.80
2034 年	27,900.00			27,900.00	4.20%	1,171.80	1,171.80
2035 年	27,900.00			27,900.00	4.20%	1,171.80	1,171.80
2036 年	27,900.00			27,900.00	4.20%	1,171.80	1,171.80
2037 年	27,900.00			27,900.00	4.20%	1,171.80	1,171.80
2038 年	27,900.00		27,900.00		4.20%	751.80	28,651.80
合计		27,900.00	27,900.00			17,577.00	45,477.00

（四）项目资金平衡测算表



表 3 项目资金平衡测算表（单位：万元）

项目/年度	公式	合计	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
一、经营活动产生的现金	—										
经营活动收入	A	326,922.97			21,856.20	16,153.30	17,394.55	15,536.66	16,539.59	14,456.46	15,240.63
经营活动支出	B	71,731.97			1,751.60	2,547.40	3,343.20	3,782.77	4,639.00	4,639.00	4,639.00
支付的各项税费	C	61,754.36			6,193.02	4,164.34	4,173.84	3,332.98	1,925.28	1,336.89	1,433.58
经营活动现金净流量	D=A-B-C	193,436.64			13,911.58	9,441.56	9,877.51	8,420.91	9,975.31	8,480.57	9,168.05
二、投资活动产生的现金	—										
建设成本支出	E	64,895.00	20,000.00	2,000.00	14,000.00	25,000.00	2,000.00	1,895.00			
流动资金支出	F										
投资活动现金净流量	G=-E-F	-64,895.00	-20,000.00	-2,000.00	-14,000.00	-25,000.00	-2,000.00	-1,895.00			
三、融资活动产生的现金	—										
资本金（自有资金）	H	15,084.70	3,900.00	2,594.09	2,000.00	1,000.00	3,000.00	2,590.61			
专项债券	I	57,000.00	16,100.00		13,000.00	27,900.00					
银行借款	J										
偿还债券本金	K	57,000.00									
偿还银行借款本金	L										
支付债券利息	M	32,726.85		594.09	802.04	1,429.99	2,181.79	2,181.79	2,181.79	2,181.79	2,181.79
支付银行借款利息	N										
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-17,642.15	20,000.00	2,000.00	14,197.96	27,470.01	818.21	408.82	-2,181.79	-2,181.79	-2,181.79
四、期初现金	P					14,109.54	26,021.11	34,716.83	41,651.56	49,445.08	55,743.86
期内现金变动	Q=D+G+O	110,899.49			14,109.54	11,911.57	8,695.72	6,934.73	7,793.52	6,298.78	6,986.26
五、期末现金	R=P+Q	110,899.49			14,109.54	26,021.11	34,716.83	41,651.56	49,445.08	55,743.86	62,730.12

（续）



项目/年度	公式	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
一、经营活动产生的现金	—										
经营活动收入	A	16,079.70	16,977.50	17,938.14	18,966.03	20,065.87	21,242.70	22,501.91	23,849.27	25,290.94	26,833.52
经营活动支出	B	4,639.00	4,639.00	4,639.00	4,639.00	4,639.00	4,639.00	4,639.00	4,639.00	4,639.00	4,639.00
支付的各项税费	C	1,778.41	2,074.37	2,482.68	2,810.94	3,162.18	3,538.01	4,053.03	5,873.47	6,385.86	7,035.48
经营活动现金净流量	D=A-B-C	9,662.29	10,264.13	10,816.46	11,516.09	12,264.69	13,065.69	13,809.88	13,336.80	14,266.08	15,159.04
二、投资活动产生的现金	—										
建设成本支出	E										
流动资金支出	F										
投资活动现金净流量	G=-E-F										
三、融资活动产生的现金	—										
资本金（自有资金）	H										
专项债券	I										
银行借款	J										
偿还债券本金	K							16,100.00		13,000.00	27,900.00
偿还银行借款本金	L										
支付债券利息	M	2,181.79	2,181.79	2,181.79	2,181.79	2,181.79	2,181.79	2,181.79	1,587.70	1,379.75	751.80
支付银行借款利息	N										
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-2,181.79	-2,181.79	-2,181.79	-2,181.79	-2,181.79	-2,181.79	-18,281.79	-1,587.70	-14,379.75	-28,651.80
四、期初现金	P	62,730.12	70,210.62	78,292.96	86,927.63	96,261.93	106,344.83	117,228.73	112,756.82	124,505.92	124,392.25
期内现金变动	Q=D+G+O	7,480.50	8,082.34	8,634.67	9,334.30	10,082.90	10,883.90	-4,471.91	11,749.10	-113.67	-13,492.76
五、期末现金	R=P+Q	70,210.62	78,292.96	86,927.63	96,261.93	106,344.83	117,228.73	112,756.82	124,505.92	124,392.25	110,899.49

（五）本息覆盖倍数

表 4 现金流覆盖情况表（单位：万元）

融资方式	借贷本息支付			项目净现金流入
	本金	利息	本息合计	
本次发行债券	20,000.00	12,600.00	32,600.00	193,436.64
已发行债券	29,100.00	15,149.85	44,249.85	
后续拟发行债券	7,900.00	4,977.00	12,877.00	
银行贷款				
融资合计	57,000.00	32,726.85	89,726.85	
覆盖倍数	2.16			

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 193,436.64 万元，融资本息合计 89,726.85 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 2.16。

五、评估结论

基于财政部对地方政府发行专项债券的要求，并根据上述对项目的分析评价，本项目可以通过发行专项债券方式进行融资以满足资金筹措需求。根据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间内出现无法满足专项债券还本付息要求的情况。



山东志诚会计师事务所有限公司

山东·威海

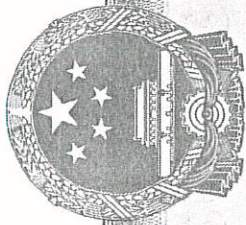
中国注册会计师：




中国注册会计师：




二〇二三年一月十八日



营业执照

(副本)

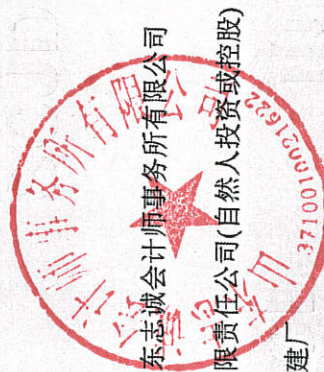
1-1

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、
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

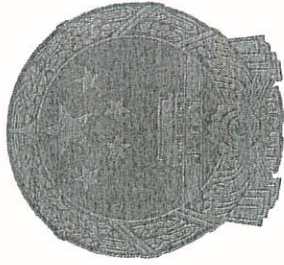
营业期限 1999年12月14日至 年 月 日

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：

2020年03月31日

中华人民共和国财政部制



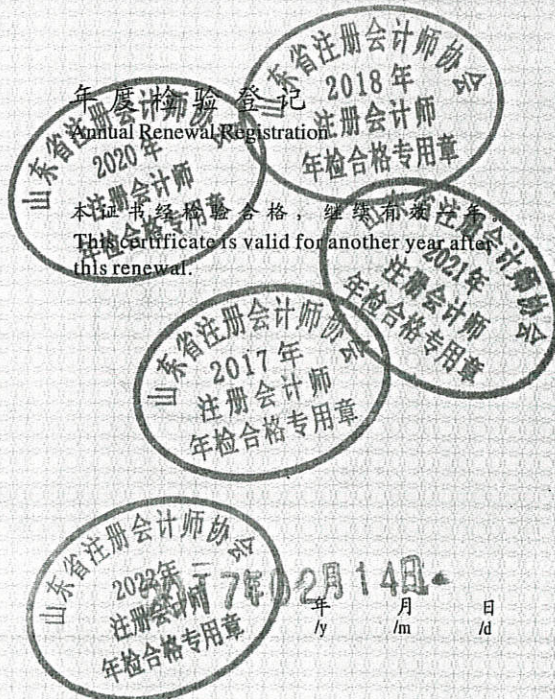
姓名 王帅 女
Full name 王帅 女
Sex 女
出生日期 1987-01-03
Date of birth 1987-01-03
工作单位 山东志诚会计师事务所有限公司
Working unit 山东志诚会计师事务所有限公司
身份证号码 37100219870103606X
Identity card No. 37100219870103606X



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 CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期: 2016 年 05 月 13 日
Date of Issuance 2016 年 05 月 13 日





姓名 串婷婷
Full name
性别 女
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 371002162
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 08 月 31 日

年 月 日
/y /m /d