

2026 年山东省政府专项债券（二十六期）滨州市邹平
市城区供水智慧化提升改造项目收益与融资平衡专项
评价报告

和信咨字（2026）第 010215 号



和信会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所

二〇二六年五月

2026 年山东省政府专项债券（二十六期）滨州市邹平市城区供水智慧化提升改造项目收益与融资平衡专项评价报告

和信咨字（2026）第 010215 号

我们接受委托，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

邹平市城区供水智慧化提升改造项目

2、立项单位

项目单位为山东众信水务有限公司。山东众信水务有限公司注册地址位于山东省滨州市邹平市黄山街道办事处鹤伴二路 888 号 136 室; 统一社会信用代码: 91371626MA3T9KPX11。

3、项目规划审批

2024 年 10 月山东省熙政工程咨询有限公司对该项目出具了《邹平市城区供水智慧化提升改造项目可行性研究报告》;

邹平市行政审批服务局于 2024 年 10 月 18 日下发(邹审批核准〔2024〕41 号)《关于邹平市城区供水智慧化提升改造项目核准的批复》;

4、项目规模与主要建设内容

项目主要建设内容: (1) 智慧供水平台建设, 涵盖生产调度板块、营销管理板块、管网管理板块、漏控管理板块、综合管理板块共计五大业务板块建设。(2) 智能设备建设, 对供水管网普查; 安装流量计、压力变送器 120 套及 120 台数据传输设备, 压力调控设备 20 套, 水质监测设备 20 套并配套 20 台数据传输设备, 部署漏损监测设备 90 套; 更换小区总水表 370 块、户表 80000 块。(3) 综合调度中

心建设包括调度中心机房建设、调度中心大屏建设等。

5、项目建设期限

预计工期为 2025 年 11 月至 2027 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。项目总投资 10,200.00 万元，项目单位自有资金 2,100.00 万元，政府专项债券 8,100.00 万元，本期拟发行专项债券 5,100.00 万元，期限 15 年，利率 3.0%，后续拟发行专项债券 3,000.00 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	10,200.00	100.00%	
一、资本金	2,100.00	20.59%	
（一）自有资金	2,100.00	20.59%	
（二）银行贷款	-	-	
1、已发行		-	
2、本期拟发行			
3、后续拟发行			
二、债务资金（不含用作资本金部分）	8,100.00	79.41%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	5,100.00	50.00%	
（三）后续拟发行专项债券	3,000.00	29.41%	
（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

入主要来源于供水现金流入。

1、供水现金流入

本工程依托现有供水系统实施智慧化改造，现状日供水量约为 14 万立方米。项目实施后，通过建设智慧供水调度平台、提升管网压力调控和漏损监测能力，有效减少管网漏损和计量损失，在现有供水规模基础上，日均新增供水量约 1.4 万立方米（约合 511 万立方米/年）。根据邹平市发展和改革局提供数据，邹平市现行工业用水水价为 2.75 元/立方米（不含水资源费），初步估算新增工业供水现金流入为 1405.25 万元/年。

第一年按照 80%计算，第一年收益为 1,124.20 万元，第二年按照 90%，第二年收益为 1,264.73 万元，第三年及以后按照 95%计算，每年收益为 1,334.99 万元。

出于谨慎性考虑，项目运行负荷按照 95%计算。项目现金流入具体如下：

表 2：现金流入估算表（单位：万元）

年份	供水现金流入	合计
2028	1,067.99	1,067.99
2029	1,201.49	1,201.49
2030	1,268.24	1,268.24
2031	1,268.24	1,268.24
2032	1,268.24	1,268.24
2033	1,268.24	1,268.24
2034	1,268.24	1,268.24
2035	1,268.24	1,268.24
2036	1,268.24	1,268.24
2037	1,268.24	1,268.24
2038	1,268.24	1,268.24
2039	1,268.24	1,268.24
2040	1,268.24	1,268.24
2041	1,268.24	1,268.24
2042	1,268.24	1,268.24

2043	1,268.24	1,268.24
2044	1,268.24	1,268.24
2045	1,268.24	1,268.24
2046	1,268.24	1,268.24
2047	1,268.24	1,268.24
2048	1,268.24	1,268.24
2049	1,268.24	1,268.24
2050	1,268.24	1,268.24
2051	1,268.24	1,268.24
2052	1,268.24	1,268.24
2053	1,268.24	1,268.24
2054	1,268.24	1,268.24
2055	1,268.24	1,268.24
2056	634.12	634.12
合计	35,877.79	35,877.79

（二）项目成本预测

本项目总成本费用包括原辅材料费、外购燃料及动力、职工薪酬、修理费、折旧费、摊销费等。

（1）原辅材料费

本项目外购原辅材料主要为水处理相关药剂。参照同类项目药剂使用情况并结合本项目规模，普通药剂按约 17.90 吨/年、单价 8000 元/吨测算；氧化剂按约 5.45 吨/年、单价 30000 元/吨测算。两项合计，项目正常运营期药剂费用约为 30.66 万元，第一年按照 80%计算，原辅材料费为 24.53 万元，第二年按照 90%计算，原辅材料费为 27.59 万元，第三年及以后按照 95%计算，原辅材料费为 29.13 万元，根据市场情况原辅材料费需每五年上涨 5%。

（2）燃料及动力费

该项目主要消耗的燃动力为电，项目年用电量约为 76.65 万 kwh，项目用电单价按 0.75 元/kwh 计取，则项目年需燃动力费用约 54.61 万元。

（3）折旧费

该项目形成固定资产按平均年限法计提折旧，固定资产原值为 8,168.90 万元，其中建筑工程原值为 931.67 万元，折旧年限按 20 年，残值率为 5%，年提取折旧额为 44.25 万元；机器设备原值为 7,237.22 万元，折旧年限按按照 10 年，残值率为 10%，年提取折旧额为 651.35 万元。

（4）摊销费

该项目形成无形资产和其他资产，摊销年限按 30 年，年摊销额为 34.56 万元。

（5）修理费

按固定资产原值扣除建设期利息的 0.2%进行逐年计取，正常年修理费估算为 15.99 万元。

（6）工资及福利费

本项目劳动定员 7 人，其中员工 2 人，平均年工资 42000 元/人·年；技术人员 3 人，平均年工资 60000 元/人·年；管理人员 2 人，平均年工资 72000 元/人·年。工资按照每 5 年上涨 5%计算，福利费按照工资总额的 14%计取。运营期内年均工资及福利 46.51 万元。

（7）其他费用

该项目其他费用包括其他管理费及其他营业费，其他管理费用计取年工资总额的 5%及年营业收入的 3%考虑。

由于未来年度不可预知性以及出于谨慎性考虑，对项目计算期内整体运营成

本（不包括折旧、摊销）上浮 5.00%进行项目净现金流出测算。

本项目运营成本现金流出测算如下：

表 3：运营支出估算表（单位：万元）

年份	外购原材料	外购动力及 燃料	工资及福利	修理费	其他费用	合计
2028	25.76	48.29	48.84	16.79	37.85	177.53
2029	28.98	54.33	48.84	16.79	42.28	191.22
2030	30.59	57.34	48.84	16.79	44.49	198.05
2031	30.59	57.34	48.84	16.79	44.49	198.05
2032	30.59	57.34	48.84	16.79	44.49	198.05
2033	32.12	57.34	51.28	16.79	44.62	202.15
2034	32.12	57.34	51.28	16.79	44.62	202.15
2035	32.12	57.34	51.28	16.79	44.62	202.15
2036	32.12	57.34	51.28	16.79	44.62	202.15
2037	32.12	57.34	51.28	16.79	44.62	202.15
2038	33.73	57.34	53.84	16.79	44.74	206.44
2039	33.73	57.34	53.84	16.79	44.74	206.44
2040	33.73	57.34	53.84	16.79	44.74	206.44
2041	33.73	57.34	53.84	16.79	44.74	206.44
2042	33.73	57.34	53.84	16.79	44.74	206.44
2043	35.42	57.34	56.54	16.79	44.88	210.96
2044	35.42	57.34	56.54	16.79	44.88	210.96
2045	35.42	57.34	56.54	16.79	44.88	210.96
2046	35.42	57.34	56.54	16.79	44.88	210.96
2047	35.42	57.34	56.54	16.79	44.88	210.96
2048	37.19	57.34	59.36	16.79	45.02	215.70
2049	37.19	57.34	59.36	16.79	45.02	215.70
2050	37.19	57.34	59.36	16.79	45.02	215.70
2051	37.19	57.34	59.36	16.79	45.02	215.70
2052	37.19	57.34	59.36	16.79	45.02	215.70
2053	39.05	57.34	62.33	16.79	45.17	220.67
2054	39.05	57.34	62.33	16.79	45.17	220.67
2055	39.05	57.34	62.33	16.79	45.17	220.67
2056	19.52	28.67	31.17	16.79	22.58	118.73
合计	975.46	1,622.14	1,567.45	486.83	1,268.00	5,919.88

（三）税费现金流出分析

根据《增值税法》及配套的《中华人民共和国增值税法实施条例》，本项目供水现金流入增值税税率 9%、城市建设维护税为 7%，教育费附加为 3%，地方教育费附加为 2%，所得税税率为 25%。

相关税费情况如下：

表 4 相关税费情况（单位：万元）

年份	增值税	城建税及附加	所得税	合计
2028	73.38	8.81	-	82.18
2029	82.83	9.94	-	92.76
2030	87.55	10.51	-	98.06
2031	87.55	10.51	-	98.06
2032	87.55	10.51	-	98.06
2033	87.36	10.48	-	97.84
2034	87.36	10.48	-	97.84
2035	87.36	10.48	-	97.84
2036	87.36	10.48	-	97.84
2037	87.36	10.48	-	97.84
2038	87.16	10.46	156.84	254.46
2039	87.16	10.46	156.84	254.46
2040	87.16	10.46	156.84	254.46
2041	87.16	10.46	175.96	273.58
2042	87.16	10.46	195.09	292.71
2043	86.95	10.43	194.02	291.40
2044	86.95	10.43	194.02	291.40
2045	86.95	10.43	194.02	291.40
2046	86.95	10.43	194.02	291.40
2047	86.95	10.43	194.02	291.40
2048	86.73	10.41	203.96	301.10
2049	86.73	10.41	203.96	301.10
2050	86.73	10.41	203.96	301.10
2051	86.73	10.41	203.96	301.10
2052	86.73	10.41	203.96	301.10
2053	86.50	10.38	202.78	299.66
2054	86.50	10.38	202.78	299.66

2055	86.50	10.38	202.78	299.66
2056	42.28	5.07	99.56	146.92
合计	2,461.66	295.40	3,539.37	6,296.43

(四) 应付本息情况

1、专项债券

本项目本期拟发行专项债券 5,100.00 万元，债券期限为 15 年，利率为 3.0%；后续拟发行专项债券 3,000.00 万元，债券期限为 30 年，利率为 3.5%，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 5 本项目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
2026	-	8,100.00	-	8,100.00	3%-3.5%	129.00	129.00
2027	8,100.00	-	-	8,100.00	3%-3.5%	258.00	258.00
2028	8,100.00	-	-	8,100.00	3%-3.5%	258.00	258.00
2029	8,100.00	-	-	8,100.00	3%-3.5%	258.00	258.00
2030	8,100.00	-	-	8,100.00	3%-3.5%	258.00	258.00
2031	8,100.00	-	-	8,100.00	3%-3.5%	258.00	258.00
2032	8,100.00	-	-	8,100.00	3%-3.5%	258.00	258.00
2033	8,100.00	-	-	8,100.00	3%-3.5%	258.00	258.00
2034	8,100.00	-	-	8,100.00	3%-3.5%	258.00	258.00
2035	8,100.00	-	-	8,100.00	3%-3.5%	258.00	258.00
2036	8,100.00	-	-	8,100.00	3%-3.5%	258.00	258.00
2037	8,100.00	-	-	8,100.00	3%-3.5%	258.00	258.00
2038	8,100.00	-	-	8,100.00	3%-3.5%	258.00	258.00
2039	8,100.00	-	-	8,100.00	3%-3.5%	258.00	258.00
2040	8,100.00	-	-	8,100.00	3%-3.5%	258.00	258.00
2041	8,100.00	-	5,100.00	3,000.00	3%-3.5%	181.50	5,281.50
2042	3,000.00	-	-	3,000.00	3%-3.5%	105.00	105.00
2043	3,000.00	-	-	3,000.00	3%-3.5%	105.00	105.00
2044	3,000.00	-	-	3,000.00	3%-3.5%	105.00	105.00
2045	3,000.00	-	-	3,000.00	3%-3.5%	105.00	105.00

2046	3,000.00	-	-	3,000.00	3%-3.5%	105.00	105.00
2047	3,000.00	-	-	3,000.00	3%-3.5%	105.00	105.00
2048	3,000.00	-	-	3,000.00	3%-3.5%	105.00	105.00
2049	3,000.00	-	-	3,000.00	3%-3.5%	105.00	105.00
2050	3,000.00	-	-	3,000.00	3%-3.5%	105.00	105.00
2051	3,000.00	-	-	3,000.00	3%-3.5%	105.00	105.00
2052	3,000.00	-	-	3,000.00	3%-3.5%	105.00	105.00
2053	3,000.00	-	-	3,000.00	3%-3.5%	105.00	105.00
2054	3,000.00	-	-	3,000.00	3%-3.5%	105.00	105.00
2055	3,000.00	-	-	3,000.00	3%-3.5%	105.00	105.00
2056	3,000.00	-	3,000.00	-	3%-3.5%	52.50	3,052.50
合计		8,100.00	8,100.00			5,445.00	13,545.00

(五) 项目资金平衡测算表

表 8 项目资金平衡测算表（单位：万元）

项目/年度	公式	合计	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
一、经营活动产生的现金	—								
经营活动收入	A	35,877.79	-	-	-	1,067.99	1,201.49	1,268.24	1,268.24
经营活动支出	B	5,919.88	-	-	-	177.53	191.22	198.05	198.05
支付的各项税费	C	6,296.43	-	-	-	82.18	92.76	98.06	98.06
经营活动现金净流量	D=A-B-C	23,661.48	-	-	-	808.28	917.51	972.13	972.13
二、投资活动产生的现金	—								
建设成本支出	E	10,014.38	1,000.00	8,450.00	340.00	224.38	-	-	-
流动资金支出	F	10.62	-	10.62	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-10,025.00	-1,000.00	-8,460.62	-340.00	-224.38	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—	-							
资本金（自有资金）	H	2,100.00	1,000.00	500.00	600.00	-	-	-	-
专项债券	I	8,100.00	-	8,100.00	-	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	8,100.00	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	5,445.00	-	129.00	258.00	258.00	258.00	258.00	258.00
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	-3,345.00	1,000.00	8,471.00	342.00	-258.00	-258.00	-258.00	-258.00
四、期初现金	P		-	-	10.38	12.38	338.28	997.78	1,711.91
期内现金变动	Q=D+G+O	10,291.48	-	10.38	2.00	325.90	659.51	714.13	714.13
五、期末现金	R=P+Q	-	-	10.38	12.38	338.28	997.78	1,711.91	2,426.04

续上表：

项目/年度	公式	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	A	1,268.24	1,268.24	1,268.24	1,268.24	1,268.24	1,268.24
经营活动支出	B	198.05	202.15	202.15	202.15	202.15	202.15
支付的各项税费	C	98.06	97.84	97.84	97.84	97.84	97.84
经营活动现金净流量	D=A-B-C	972.13	968.25	968.25	968.25	968.25	968.25
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	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	258.00	258.00	258.00	258.00	258.00	258.00
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	-258.00	-258.00	-258.00	-258.00	-258.00	-258.00
四、期初现金	P	2,426.04	3,140.17	3,850.42	4,560.67	5,270.92	5,981.16
期内现金变动	Q=D+G+O	714.13	710.25	710.25	710.25	710.25	710.25
五、期末现金	R=P+Q	3,140.17	3,850.42	4,560.67	5,270.92	5,981.16	6,691.41

续上表：

项目/年度	公式	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	1,268.24	1,268.24	1,268.24	1,268.24	1,268.24	1,268.24
经营活动支出	B	206.44	206.44	206.44	206.44	206.44	210.96
支付的各项税费	C	254.46	254.46	254.46	273.58	292.71	291.40
经营活动现金净流量	D=A-B-C	807.33	807.33	807.33	788.21	769.08	765.88
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	-	-	-	5,100.00	-	-
偿还银行借款本金	L						
支付债券利息	M	258.00	258.00	258.00	181.50	105.00	105.00
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	-258.00	-258.00	-258.00	-5,281.50	-105.00	-105.00
四、期初现金	P	6,691.41	7,240.75	7,790.08	8,339.41	3,846.12	4,510.21
期内现金变动	Q=D+G+O	549.33	549.33	549.33	-4,493.29	664.08	660.88
五、期末现金	R=P+Q	7,240.75	7,790.08	8,339.41	3,846.12	4,510.21	5,171.08

续上表：

项目/年度	公式	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	1,268.24	1,268.24	1,268.24	1,268.24	1,268.24	1,268.24
经营活动支出	B	210.96	210.96	210.96	210.96	215.70	215.70
支付的各项税费	C	291.40	291.40	291.40	291.40	301.10	301.10
经营活动现金净流量	D=A-B-C	765.88	765.88	765.88	765.88	751.44	751.44
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	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	105.00	105.00	105.00	105.00	105.00	105.00
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	-105.00	-105.00	-105.00	-105.00	-105.00	-105.00
四、期初现金	P	5,171.08	5,831.96	6,492.83	7,153.71	7,814.59	8,461.03
期内现金变动	Q=D+G+O	660.88	660.88	660.88	660.88	646.44	646.44
五、期末现金	R=P+Q	5,831.96	6,492.83	7,153.71	7,814.59	8,461.03	9,107.47

续上表：

项目/年度	公式	2050年	2050年	2050年	2051年	2052年	2053年	2055年	2056年
一、经营活动产生的现金	—								
经营活动收入	A	1,268.24	1,268.24	1,268.24	1,268.24	1,268.24	1,268.24	1,268.24	634.12
经营活动支出	B	215.70	215.70	215.70	215.70	220.67	220.67	220.67	118.73
支付的各项税费	C	301.10	301.10	301.10	301.10	299.66	299.66	299.66	146.92
经营活动现金净流量	D=A-B-C	751.44	751.44	751.44	751.44	747.90	747.90	747.90	368.47
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	-	-	-	-	-	-	-	3,000.00
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	105.00	105.00	105.00	105.00	105.00	105.00	105.00	52.50
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	-105.00	-105.00	-105.00	-105.00	-105.00	-105.00	-105.00	-3,052.50
四、期初现金	P	9,107.47	9,753.91	9,753.91	10,400.36	11,046.80	11,689.70	12,332.61	12,975.51
期内现金变动	Q=D+G+O	646.44	646.44	646.44	646.44	642.90	642.90	642.90	-2,684.03
五、期末现金	R=P+Q	9,753.91	10,400.36	11,046.80	11,046.80	11,689.70	12,332.61	12,975.51	10,291.48

(六) 本息覆盖倍数

表 9 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	5,100.00	2,295.00	7,395.00	23,661.48
已发行债券	-	-	-	
后续拟发行债券	3,000.00	3,150.00	6,150.00	
银行贷款	-	-	-	
融资合计	8,100.00	5,445.00	13,545.00	
覆盖倍数				1.75

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 23,661.48 万元,融资本息合计 13,545.00 万元,项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.75。

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。

此页无正文为盖章页

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

济南分所

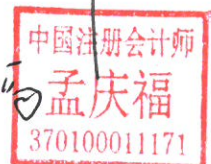
中国·济南



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2026 年 5 月 15 日

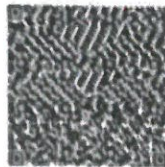


营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码
913701030690342410

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	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2013年07月11日
类型	特殊普通合伙企业分支机构	营业期限	2013年07月11日至年月日
负责人	赵卫华	营业场所	济南市市中区石棚街12号银座晶都国际广场35A层1号房

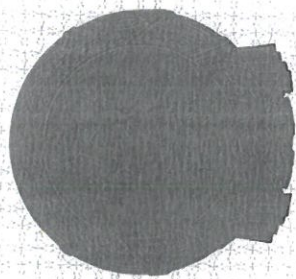


经营范围
许可经营范围：审查企业财务报表，出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告，办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计，代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(须经审批的，未获批准前不得经营)



登记机关

2019年07月06日



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) 济南分所

负责人:

赵卫华

经营场所:

济南市市中区石棚街12号
银座晶都国际广场35A层1号房

分所执业证书编号:

370100013706

批准执业文号:

鲁财会(2013) 23号

批准执业日期:

2013-06-24

证书序号: 5000814

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, 准予持证分所执行业务的凭证。
- 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或执业许可注销的, 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01日

中华人民共和国财政部制