

2026 年山东省政府专项债券（六十六期）日照市老旧小区供水设施更新改造工程收益与融资平衡专项评价
报告

和信咨字（2026）第 010600 号



和信会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所

二〇二六年九月



2026 年山东省政府专项债券（六十六期）日照市老旧小区供水设施更新改造工程收益与融资平衡专项评价报告

和信咨字（2026）第 010600 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

日照市老旧小区供水设施更新改造工程

2、立项单位

项目立项单位名称: 日照市水务集团供水有限公司

项目单位简介: 日照市水务集团供水有限公司成立于 2015 年 11 月 13 日, 详细地址为: 山东省日照市东港区泰安路 33 号(北京路以西, 泰安路以北);日照市水务集团供水有限公司的统一社会信用代码为 91371100MA3C05Q61G, 法人是张薇, 经营范围为: 工业供水; 集中式供水; 供水设施设计、施工、安装; 水质监测; 水处理技术研发; 水表检测; 供水技术咨询; 机电设备安装; 环保工程施工; 自有房屋租赁; 园林绿化工程施工。(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)。

3、项目规划审批

2023 年 04 月, 日照市规划设计研究院集团有限公司对该项目出具了《日照市老旧小区供水设施更新改造工程可行性研究报告》;

2023 年 9 月 27 日, 日照市水务集团供水有限公司获得项目代码为 2309-371100-04-05-684120 的《山东省建设项目备案证明》, 项目总投资 13,032.31 万元。

4、项目规模与主要建设内容

主要对市政小区、九点阳光、国安苑东区、瑞园名城、河畔小区、沁园等 55 个小区更换 62 套二次供水设备;对浮来春公馆、尚美城、荣安书香苑、南苑新城、凤凰社区、轿顶山花园、曲师家属院、市直一区等 68 个小区更换老旧水表 6 万块,对小区内部改造 DN250PE 管道约 0.32 公里, DN200PE 管道约 4.1 公里, De160PE 管道约 8.9 公里, De110PE 管道约 10.4 公里, De90PE 管道约 8.05 公里, De75PE 管道约 17.05 公里, De63PPR 管道约 18.78 公里, De25PPR 管道约 21.2 公里。

5、项目建设期限

本项目预计工期为 2025 年 6 月至 2026 年 12 月。

(二) 投资估算与资金筹措方式

本项目估算总投资 13,032.31 万元,其中项目单位自有资金 2,632.31 万元,其他资金 6,500.00 万元,本期拟发行专项债券 1,000.00 万元,后续拟发行专项债券 2,900.00 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	13,032.31	100.00%	
一、资本金	2,632.31	20.20%	
(一) 自有资金	2,632.31	20.20%	
(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)	3,900.00	29.93%	

(一) 已发行专项债券			
(二) 本期拟发行专项债券	1,000.00	7.67%	
(三) 后续拟发行专项债券	2,900.00	22.25%	
(四) 银行融资	-		
三、其他资金	6,500.00	49.88%	
(一) 其他资金	6,500.00	49.88%	

说明:6,500.00 万元为国家超长期国债, 由国家承担还本付息。

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水费现金流入。

日照市 2023 年全年净水总供水量 10668 万吨, 其中岚山区域 2608 万吨, 日照区域 8060 万吨, 2023 年单日净水最高日供水量 34.5 万吨。

项目营业现金流入主要为水费, 水价及构成为到户价格 3.16 元/立方米, 基本水价 1.81 元/立方米, 其中水资源费 0.4 元/立方米, 污水处理费 0.95 元/立方米收取。由水费现金流入补贴本工程 0.15 元/m³, 年均收入=10668 万吨×0.15 元/m³=1,600.20 万元。

出于谨慎性考虑, 对项目计算期内整体运营收入下调 30.00%进行项目净现金流入测算。项目现金流入具体如下:

表 2: 运营收入估算表 (单位: 万元)

年份	水费收入	合计
2027	1,120.14	1,120.14
2028	1,120.14	1,120.14
2029	1,120.14	1,120.14

2030	1,120.14	1,120.14
2031	1,120.14	1,120.14
2032	1,120.14	1,120.14
2033	1,120.14	1,120.14
2034	1,120.14	1,120.14
2035	1,120.14	1,120.14
2036	1,120.14	1,120.14
2037	1,120.14	1,120.14
2038	1,120.14	1,120.14
2039	1,120.14	1,120.14
2040	1,120.14	1,120.14
2041	1,120.14	1,120.14
2042	1,120.14	1,120.14
2043	1,120.14	1,120.14
2044	1,120.14	1,120.14
2045	1,120.14	1,120.14
2046	1,120.14	1,120.14
2047	1,120.14	1,120.14
2048	1,120.14	1,120.14
2049	1,120.14	1,120.14
2050	1,120.14	1,120.14
2051	1,120.14	1,120.14
2052	1,120.14	1,120.14
2053	1,120.14	1,120.14
2054	1,120.14	1,120.14
2055	1,120.14	1,120.14
2056	746.76	746.76
合计	33,230.82	33,230.82

（二）项目成本预测

参考《日照市老旧小区供水设施更新改造工程可行性研究报告》，本项目建成后运营成本包括燃料及动力、工资及福利费、修理费、其他费用、折旧费等。

1、燃料动力费

燃料费及动力费包括外购电费，项目用电量预估 243.87 万度/年，单价根据国网山东省电力公司购电价格公告，本阶段用电价格执行“单一制 35 千 KV 以上”工商业平时段用电价格，即 0.7 元/度，每年共计 170.71 万元。实际测算时按照年电费使用的 80%测算，则年需费用 136.57 万元。

2、工资及福利费

项目建成后新增维护工人 20 人，平均工资每人每年按 10 万元计算，福利费按工资总额的 14%计取，年工资及福利费总额为 228.00 万元。

3、修理费

修理费费率按折旧费的 10%计取，年修理费为 52.48 万元。

4、其他费用

按以上合计的 5%，即 20.85 万元。

3、折旧费

折旧费按 20 年折旧，净残值率为 10%， $\text{年折旧额} = \text{固定资产原值} \times (1 - \text{预计净残值率}) \div \text{预计使用年限}$ ，则年折旧费为 524.79 万元。

由于未来年度不可预知性以及出于谨慎性考虑，对项目计算期内工资及福利考虑每年 5.00%的增长计算，同时整体运营成本（不包括折旧、摊销）上浮 30.00%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	燃动力	工资及福利	维修费	其他费用	合计
2027	177.54	296.40	68.22	27.11	569.27
2028	177.54	296.40	68.22	27.11	569.27
2029	177.54	296.40	68.22	27.11	569.27

2030	177.54	296.40	68.22	27.11	569.27
2031	177.54	296.40	68.22	27.11	569.27
2032	177.54	311.22	68.22	27.11	584.09
2033	177.54	311.22	68.22	27.11	584.09
2034	177.54	311.22	68.22	27.11	584.09
2035	177.54	311.22	68.22	27.11	584.09
2036	177.54	311.22	68.22	27.11	584.09
2037	177.54	326.78	68.22	27.11	599.65
2038	177.54	326.78	68.22	27.11	599.65
2039	177.54	326.78	68.22	27.11	599.65
2040	177.54	326.78	68.22	27.11	599.65
2041	177.54	343.12	68.22	27.11	615.99
2042	177.54	343.12	68.22	27.11	615.99
2043	177.54	343.12	68.22	27.11	615.99
2044	177.54	343.12	68.22	27.11	615.99
2045	177.54	343.12	68.22	27.11	615.99
2046	177.54	343.12	68.22	27.11	615.99
2047	177.54	360.28	68.22	27.11	633.14
2048	177.54	360.28	68.22	27.11	633.14
2049	177.54	360.28	68.22	27.11	633.14
2050	177.54	360.28	68.22	27.11	633.14
2051	177.54	360.28	68.22	27.11	633.14
2052	177.54	378.29	68.22	27.11	651.16
2053	177.54	378.29	68.22	27.11	651.16
2054	177.54	378.29	68.22	27.11	651.16
2055	177.54	378.29	68.22	27.11	651.16
2056	118.36	252.19	45.48	18.07	434.11
合计	5,266.94	9,970.68	2,023.94	804.20	18,065.76

（三）应付本息情况以及相关税费

1、专项债券

本期拟发行专项债券 1,000.00 万元，假设债券期限为 15 年，利率为 3.50%，后续拟发行专项债券 2,900.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 3.50%，项目债券本金到期一次性偿还，债券存续期内每半年支付一次债券利息。专项债券还

本付息情况如下:

表 4 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	-	3,900.00	-	3,900.00	3.50%	-	-
2027	3,900.00	-	-	3,900.00	3.50%	136.50	136.50
2028	3,900.00	-	-	3,900.00	3.50%	136.50	136.50
2029	3,900.00	-	-	3,900.00	3.50%	136.50	136.50
2030	3,900.00	-	-	3,900.00	3.50%	136.50	136.50
2031	3,900.00	-	-	3,900.00	3.50%	136.50	136.50
2032	3,900.00	-	-	3,900.00	3.50%	136.50	136.50
2033	3,900.00	-	-	3,900.00	3.50%	136.50	136.50
2034	3,900.00	-	-	3,900.00	3.50%	136.50	136.50
2035	3,900.00	-	-	3,900.00	3.50%	136.50	136.50
2036	3,900.00	-	-	3,900.00	3.50%	136.50	136.50
2037	3,900.00	-	-	3,900.00	3.50%	136.50	136.50
2038	3,900.00	-	-	3,900.00	3.50%	136.50	136.50
2039	3,900.00	-	-	3,900.00	3.50%	136.50	136.50
2040	3,900.00	-	-	3,900.00	3.50%	136.50	136.50
2041	3,900.00	-	1,000.00	2,900.00	3.50%	136.50	1,136.50
2042	2,900.00	-	-	2,900.00	3.50%	101.50	101.50
2043	2,900.00	-	-	2,900.00	3.50%	101.50	101.50
2044	2,900.00	-	-	2,900.00	3.50%	101.50	101.50
2045	2,900.00	-	-	2,900.00	3.50%	101.50	101.50
2046	2,900.00	-	-	2,900.00	3.50%	101.50	101.50
2047	2,900.00	-	-	2,900.00	3.50%	101.50	101.50
2048	2,900.00	-	-	2,900.00	3.50%	101.50	101.50
2049	2,900.00	-	-	2,900.00	3.50%	101.50	101.50
2050	2,900.00	-	-	2,900.00	3.50%	101.50	101.50
2051	2,900.00	-	-	2,900.00	3.50%	101.50	101.50
2052	2,900.00	-	-	2,900.00	3.50%	101.50	101.50
2053	2,900.00	-	-	2,900.00	3.50%	101.50	101.50
2054	2,900.00	-	-	2,900.00	3.50%	101.50	101.50
2055	2,900.00	-	-	2,900.00	3.50%	101.50	101.50
2056	2,900.00	-	2,900.00	-	3.50%	101.50	3,001.50
合计		3,900.00	3,900.00			3,570.00	7,470.00

2、相关税费

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》规定，本项目水费现金流入增值税税率为 9%，城建税、教育费附加、地方教育费附加税率分别为 7%、3%、2%。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，企业所得税税率为 25%。

表 5 税费现金流出测算表（单位：万元）

年份	增值税	城建税及附加	所得税	合计
2027	58.33	7.00	-	65.32
2028	58.33	7.00	-	65.32
2029	58.33	7.00	-	65.32
2030	58.33	7.00	-	65.32
2031	58.33	7.00	-	65.32
2032	58.33	7.00	-	65.32
2033	58.33	7.00	-	65.32
2034	58.33	7.00	-	65.32
2035	58.33	7.00	-	65.32
2036	58.33	7.00	-	65.32
2037	58.33	7.00	-	65.32
2038	58.33	7.00	-	65.32
2039	58.33	7.00	-	65.32
2040	58.33	7.00	-	65.32
2041	58.33	7.00	-	65.32
2042	58.33	7.00	-	65.32
2043	58.33	7.00	-	65.32
2044	58.33	7.00	-	65.32
2045	58.33	7.00	-	65.32
2046	58.33	7.00	-	65.32
2047	58.33	7.00	83.81	149.14
2048	58.33	7.00	83.81	149.14
2049	58.33	7.00	83.81	149.14
2050	58.33	7.00	83.81	149.14
2051	58.33	7.00	83.81	149.14
2052	58.33	7.00	80.18	145.50
2053	58.33	7.00	80.18	145.50

2054	58.33	7.00	80.18	145.50
2055	58.33	7.00	80.18	145.50
2056	38.88	4.67	44.99	88.54
合计	1,730.31	207.64	784.76	2,722.71

(四) 项目资金平衡测算表

表 6 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
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	33,230.82	-	-	1,120.14	1,120.14	1,120.14
经营活动支出	B	18,065.76	-	-	569.27	569.27	569.27
支付的各项税费	C	2,766.81	-	-	68.43	68.43	68.43
经营活动现金净流量	D=A-B-C	12,398.24	-	-	482.44	482.44	482.44
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	13,032.31	8,672.00	4,360.31	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=E-F	-13,032.31	-8,672.00	-4,360.31	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—						
资本金 (自有资金)	H	9,132.31	8,672.00	460.31	-	-	-
专项债券	I	3,900.00	-	3,900.00	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	3,900.00	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	3,570.00	-	-	136.50	136.50	136.50
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	5,562.31	8,672.00	4,360.31	-136.50	-136.50	-136.50
四、期初现金	P		-	-	-	345.94	691.89
期内现金变动	Q=D+G+O	4,928.24	-	-	345.94	345.94	345.94
五、期末现金	R=P+Q	4,928.24	-	-	345.94	691.89	1,037.83

续上表：

项目/年度	公式	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	1,120.14	1,120.14	1,120.14	1,120.14	1,120.14	1,120.14
经营活动支出	B	569.27	569.27	584.09	584.09	584.09	584.09
支付的各项税费	C	68.43	68.43	68.43	68.43	68.43	68.43
经营活动现金净流量	D=A-B-C	482.44	482.44	467.62	467.62	467.62	467.62
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	136.50	136.50	136.50	136.50	136.50	136.50
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	-136.50	-136.50	-136.50	-136.50	-136.50	-136.50
四、期初现金	P	1,037.83	1,383.77	1,729.72	2,060.84	2,391.97	2,723.09
期内现金变动	Q=D+G+O	345.94	345.94	331.12	331.12	331.12	331.12
五、期末现金	R=P+Q	1,383.77	1,729.72	2,060.84	2,391.97	2,723.09	3,054.21

续上表：

项目/年度	公式	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	1,120.14	1,120.14	1,120.14	1,120.14	1,120.14	1,120.14
经营活动支出	B	584.09	599.65	599.65	599.65	599.65	615.99
支付的各项税费	C	68.43	68.43	68.43	68.43	68.43	68.43
经营活动现金流量	D=A-B-C	467.62	452.06	452.06	452.06	452.06	435.72
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	-	-	-	-	-	1,000.00
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	136.50	136.50	136.50	136.50	136.50	136.50
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
融资活动现金流量	O=H+I+J+K+L-M-N	-136.50	-136.50	-136.50	-136.50	-136.50	-1,136.50
四、期初现金	P	3,054.21	3,385.34	3,700.90	4,016.46	4,332.02	4,647.59
期内现金变动	Q=D+G+O	331.12	315.56	315.56	315.56	315.56	-700.78
五、期末现金	R=P+Q	3,385.34	3,700.90	4,016.46	4,332.02	4,647.59	3,946.81

续上表：

项目/年度	公式	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	1,120.14	1,120.14	1,120.14	1,120.14	1,120.14	1,120.14
经营活动支出	B	615.99	615.99	615.99	615.99	615.99	633.14
支付的各项税费	C	68.43	68.43	68.43	68.43	68.43	147.70
经营活动现金净流量	D=A-B-C	435.72	435.72	435.72	435.72	435.72	339.30
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	101.50	101.50	101.50	101.50	101.50	101.50
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	-101.50	-101.50	-101.50	-101.50	-101.50	-101.50
四、期初现金	P	3,946.81	4,281.03	4,615.26	4,949.48	5,283.70	5,617.93
期内现金变动	Q=D+G+O	334.22	334.22	334.22	334.22	334.22	237.80
五、期末现金	R=P+Q	4,281.03	4,615.26	4,949.48	5,283.70	5,617.93	5,855.73

续上表：

项目/年度	公式	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	1,120.14	1,120.14	1,120.14	1,120.14	1,120.14	1,120.14
经营活动支出	B	633.14	633.14	633.14	633.14	651.16	651.16
支付的各项税费	C	147.70	147.70	147.70	147.70	143.19	143.19
经营活动现金净流量	D=A-B-C	339.30	339.30	339.30	339.30	325.79	325.79
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	101.50	101.50	101.50	101.50	101.50	101.50
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	-101.50	-101.50	-101.50	-101.50	-101.50	-101.50
四、期初现金	P	5,855.73	6,093.53	6,331.33	6,569.13	6,806.93	7,031.22
期内现金变动	Q=D+G+O	237.80	237.80	237.80	237.80	224.29	224.29
五、期末现金	R=P+Q	6,093.53	6,331.33	6,569.13	6,806.93	7,031.22	7,255.51

续上表：

项目/年度	公式	2054 年	2055 年	2056 年
一、经营活动产生的现金	—			
经营活动收入	A	1,120.14	1,120.14	746.76
经营活动支出	B	651.16	651.16	434.11
支付的各项税费	C	143.19	143.19	87.00
经营活动现金净流量	D=A-B-C	325.79	325.79	225.65
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	-	-	2,900.00
偿还银行借款本金	L	-	-	-
支付债券利息	M	101.50	101.50	101.50
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	-101.50	-101.50	-3,001.50
四、期初现金	P	7,255.51	7,479.80	7,704.09
期内现金变动	Q=D+G+O	224.29	224.29	-2,775.85
五、期末现金	R=P+Q	7,479.80	7,704.09	4,928.24

(五) 本息覆盖倍数

表 7 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	1,000.00	525.00	1,525.00	12,398.24
已发行债券			-	
后续拟发行债券	2,900.00	3,045.00	5,945.00	
银行贷款			-	
融资合计	3,900.00	3,570.00	7,470.00	
覆盖倍数	1.66			

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 12,398.24 万元, 融资本息合计 7,470.00 万元, 项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.66。

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



中国注册会计师:

李雪华

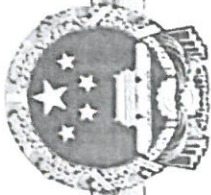


中国注册会计师:

李晓光



2026 年 9 月 17 日

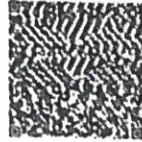


营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码
913701030690342410

扫描二维码
，可查询企业信用信息。
，了解更多登记、备案、许可、监管信息。

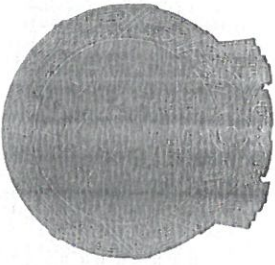


名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所	成立日期	2013年 07 月 11 日
类型	特殊普通合伙企业分支机构	营业期限	2013年 07 月 11 日至 年 月 日
负责人	赵卫华	营业场所	济南市市中区石棚街12号银座晶都国际广场35A层1号房
经营范围	许可经营范围：审查企业财务报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；（须经审批的，未获批准前不得经营）		



登记机关

2019 年 07 月 06 日



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》。

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



发证机关：山东省财政厅

2019 年 08 月 07 日

中华人民共和国财政部制