

2021 年吉林省政府专项债券
2021-2023 年德惠市城市棚户区改造
安置房建设项目
财务评价报告

大信吉专审字[2021]第 10053 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所

DAXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS JILIN BRANCH



大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街 7088 号
伟峰国际商务广场 901 室
本报告防伪标识码：

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Weifeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun
202137503

电话 Telephone: +86 (0431) 85252885
传真 Fax: +86 (0431) 85252885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxin CPA.com
可登录 www.jlicpa.org.cn 查询

2021 年吉林省政府专项债券 2021-2023 年德惠市城市棚户区改造安置房建设项目 财务评价报告



大信吉专审字[2021]第 10053 号

我们接受委托，对 2021 年吉林省政府专项债券 2021-2023 年德惠市城市棚户区改造安置房建设项目收益与融资自求平衡专项债券（以下简称“本期债券”）相关棚户区改造项目的收益与融资自求平衡情况进行评价，并出具专项评价报告。

2017 年财政部公布《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[2017]89 号）提出在法定专项债务限额内，各地方按照本地区政府性基金收入项目分类发行专项债券，着力发展实现项目与融资自求平衡的专项债券品种。

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》《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》。相关棚户区改造单位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。

经审核，我们认为，在相关棚改单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的 2021-2023 年德惠市城市棚户区改造安置房建设项目，拟发行债券 40,000.00 万元，预期收益能够合理保障偿还发行债券本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。



大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街7088号
伟峰国际商务广场901室
本报告防伪标识码：

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Welfeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun
202137503

电话 Telephone: +86 (0431) 85252885
传真 Fax: +86 (0431) 85252885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxincpa.com
可登录 www.jicpa.org.cn 查询

2021-2023 年德惠市城市棚户区改造安置房建设项目情况

一、基本情况

2021-2023 年德惠市城市棚户区改造安置房建设项目本项目建设地点位于德政街以西，拥军街以东，育红路以南，惠富路以北。

（一）建设规模及内容

1、建设内容

项目总用地面积为 79756 m²，总建筑面积为 155281.45 m²，全部为地上建筑面积，其中：住宅建筑面积为 13976.15 m²；车库建筑面积为 8168.71 m²；商业建筑面积为 5382.64 m²（商业网点）；公建建筑面积为 1102.4 平方米。

（二）建设期

从 2021 年开始至 2023 年 12 月结束。

（三）投资估算及资金筹措方式

1、投资估算

项目总投资为 57,251.91 万元，其中：建设投资为 55,046.91 万元；建设期利息为 2,205.00 万元。

建设投资构成：建筑工程费 32,699.87 万元；设备购置费 1,624.92 万元；安装工程费 6,080.16 万元；工程建设其它费用 17,985.95 万元；基本预备费 2,621.28 万元。

本财务评价报告中的项目总投资比初步设计报告总投资 58,390.91 万元少 1,139.00 万元，为资本化利息金额不一致导致，未调整初步设计报告的总投资金额。

2、资金筹措方式

总投资为 57,251.91 万元，地方财政预算资金 17,251.91 万元，占比 30.13%；申请专项债券资 40,000.00 万元，占比 69.87%。

二、应付本息情况

2021-2023 年德惠市城市棚户区改造安置房建设项目使用融资金额 40,000.00 万元，其中 2021



大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街 7088 号
伟峰国际商务广场 901 室
本报告防伪标识码：

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Weifeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun
202137503

电话 Telephone: +86 (0431) 85252885
传真 Fax: +86 (0431) 85252885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxin CPA.com
可登录 www.jlicpa.org.cn 查询

年拟发行项目专项债券筹资 5,000.00 万元, 2022 年拟发行项目专项债券筹资 25,000.00 万元, 2023 年拟发行项目专项债券筹资 10,000.00 万元, 融资利率按 4.20% 测算, 期限为 10 年, 每半年付息一次, 后五年分年等额偿还本金, 应还本付息情况如下:

(一) 2021 年拟发行专项债券应还本付息情况

单位: 万元

年度	期初本金	本期新增	本期偿还	利率	当年偿还利息	当年还本付息合计
2021		5,000.00		4.20%	105.00	105.00
2022	5,000.00			4.20%	210.00	210.00
2023	5,000.00			4.20%	210.00	210.00
2024	5,000.00			4.20%	210.00	210.00
2025	5,000.00			4.20%	210.00	210.00
2026	5,000.00			4.20%	210.00	210.00
2027	5,000.00		1,000.00	4.20%	189.00	1,189.00
2028	4,000.00		1,000.00	4.20%	147.00	1,147.00
2029	3,000.00		1,000.00	4.20%	105.00	1,105.00
2030	2,000.00		1,000.00	4.20%	63.00	1,063.00
2031	1,000.00		1,000.00	4.20%	21.00	1,021.00
合计		5,000.00	5,000.00		1,680.00	6,680.00

(二) 2022 年拟发行专项债券应还本付息情况

单位: 万元

年度	期初本金	本期新增	本期偿还	利率	当年偿还利息	当年还本付息合计
2022		25,000.00		4.20%	525.00	525.00
2023	25,000.00			4.20%	1,050.00	1,050.00
2024	25,000.00			4.20%	1,050.00	1,050.00
2025	25,000.00			4.20%	1,050.00	1,050.00
2026	25,000.00			4.20%	1,050.00	1,050.00



大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街 7088 号
伟峰国际商务广场 901 室
本报告防伪标识码：

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Welfeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun
202137503

电话 Telephone: +86 (0431) 85252885
传真 Fax: +86 (0431) 85252885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxincpa.com
可登录 www.jlcpa.org.cn 查询

年度	期初本金	本期新增	本期偿还	利率	当年偿还利息	当年还本付息合计
2027	25,000.00			4.20%	1,050.00	1,050.00
2028	25,000.00		5,000.00	4.20%	945.00	5,945.00
2029	20,000.00		5,000.00	4.20%	735.00	5,735.00
2030	15,000.00		5,000.00	4.20%	525.00	5,525.00
2031	10,000.00		5,000.00	4.20%	315.00	5,315.00
2032	5,000.00		5,000.00	4.20%	105.00	5,105.00
合计		20,000.00	20,000.00		6,720.00	26,720.00

（三）2023 年拟发行专项债券应还本付息情况

单位：万元

年度	期初本金	本期新增	本期偿还	利率	当年偿还利息	当年还本付息合计
2023		10,000.00		4.20%	210.00	210.00
2024	10,000.00			4.20%	420.00	420.00
2025	10,000.00			4.20%	420.00	420.00
2026	10,000.00			4.20%	420.00	420.00
2027	10,000.00			4.20%	420.00	420.00
2028	10,000.00			4.20%	420.00	420.00
2029	10,000.00		2,000.00	4.20%	378.00	2,378.00
2030	8,000.00		2,000.00	4.20%	294.00	2,294.00
2031	6,000.00		2,000.00	4.20%	210.00	2,210.00
2032	4,000.00		2,000.00	4.20%	126.00	2,126.00
2033	2,000.00		2,000.00	4.20%	42.00	2,042.00
合计		10,000.00	10,000.00		3,360.00	13,360.00

（四）项目融资金额 40,000.00 万元应还本付息情况

单位：万元

年度	期初本金	本期新增	本期偿还	利率	当年偿还利息	当年还本付息合计
----	------	------	------	----	--------	----------



大信会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所
长春市人民大街7088号
伟峰国际商务广场901室
本报告防伪标识码:

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Weifeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun
202137503

电话 Telephone: +86 (0431) 85252885
传真 Fax: +86 (0431) 85252885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxin CPA.com
可登录 www.jlicpa.org.cn 查询

年度	期初本金	本期新增	本期偿还	利率	当年偿还利息	当年还本付息合计
2021		5,000.00		4.20%		-
2022	5,000.00	25,000.00		4.20%	735.00	735.00
2023	30,000.00	10,000.00		4.20%	1,470.00	1,470.00
2024	40,000.00			4.20%	1,680.00	1,680.00
2025	40,000.00			4.20%	1,680.00	1,680.00
2026	40,000.00			4.20%	1,680.00	1,680.00
2027	40,000.00		1,000.00	4.20%	1,680.00	2,680.00
2028	39,000.00		6,000.00	4.20%	1,533.00	7,533.00
2029	33,000.00		8,000.00	4.20%	1,239.00	9,239.00
2030	25,000.00		8,000.00	4.20%	903.00	8,903.00
2031	17,000.00		8,000.00	4.20%	567.00	8,567.00
2032	9,000.00		7,000.00	4.20%	231.00	7,231.00
2033	2,000.00		2,000.00	4.20%	42.00	2,042.00
合计		40,000.00	40,000.00		13,440.00	53,440.00

三、资本金落实情况及项目单位经济情况分析

1、资本金落实情况

根据德惠市人民政府出具的《关于 2021-2023 年德惠市城市棚户区改造安置房建设项目资金配套的承诺》为了保证项目顺利实施,德惠市人民政府承诺,本项目工程除专项债券外,其余资金由地方政府配套解决,并列入 2021 年财政预算,根据项目进度,及时拨付,保证项目顺利推进。

2、项目单位经济情况分析

2020 年度,项目单位一般公共预算财政拨款收入 25,226.42 万元,政府性基金预算财政拨款收入 6,529.96 万元,其他收入 23.28 万元,收入合计 31,779.66 万元。

一般公共服务支出 101.82 万元,社会保障和就业支出 138.15 万元,卫生健康支出 310.99 万元,卫生健康支出 55.55 万元,节能环保支出 2,857.28 万元,城乡社区支出 30,658.54 万元,农林水支出 918.39 万元,资源勘探工业信息等支出 229.71 万元,住房保障支出 2,578.51



大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街 7088 号
伟峰国际商务广场 901 室
本报告防伪标识码：

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Weifeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun
202137503

电话 Telephone: +86 (0431) 85252885
传真 Fax: +86 (0431) 85252885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxin CPA.com
可登录 www.jilcpa.org.cn 查询

万元,其他支出 3,550.00 万元,抗疫特别国债安排的支出 40,600,000.00,支出合计 45,147.96 万元。

四、商定程序的基本假设条件与项目预期产生的现金流入

（一）基本假设条件

- 1、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；
- 2、国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平无重大变化；
- 3、对发行人有影响的法律法规无重大变化；
- 4、发行人制定的收益计划、可用于偿还债券的净收益能够顺利执行；
- 5、项目收益价格在正常范围内变动；
- 6、项目收益优先用于偿还本次预计发行债券的本息，如项目收益在偿还本次预计发行债券本息后没有结余，项目运营过程中产生的其他付现支出，则由投资方无条件用其他资金负责清偿；
- 7、无其他人力不可抗拒及不可预见因素的重大不利影响。

（二）项目预期产生的现金流入预测说明

根据德惠市人民政府《关于棚户区改造安置项目申请地方政府专项债券还款来源的函》德惠市政府承诺用本项目节余土地拟收储的土地出让收益偿还专项债券的本金及利息。项目产生的收益主要来源为安置后剩余的住宅用地土地出让收益。

1、单价预测

根据《德惠市人民政府关于公布实施城镇基准地价的通知》（德府发【2016】30号）基准地价及纯收益价格表的基础上，结合德惠市近三年成交单价，剩余地块的住宅用地出单价按 2,200.00 元/平方米预测。

通过查询中国土地信息网（www.landchina.com）近三年土地出让价格参考如下：

序号	地块（电子监管号）	区位	位置	占地面积 （万m ² ）	成交价格 （万元）	地面价格 （元/m ² ）	出让年 度	用途
1	2201832021B00213	德惠市	和平路南侧	1.3418	3,114.00	2,320.76	2021 年	城镇住宅
2	2201832021B00232	德惠市	德惠路北迎	0.2191	510.00	2,327.70	2021 年	城镇住宅



大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街 7088 号
伟峰国际商务广场 901 室
本报告防伪标识码：

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Weifeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun
202137503

电话 Telephone: +86 (0431) 85252885
传真 Fax: +86 (0431) 85252885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxincpa.com
可登录 www.jlcpa.org.cn 查询

序号	地块（电子监管号）	区位	位置	占地面积 （万㎡）	成交价格 （万元）	地面价格 （元/㎡）	出让年 度	用途
			新街西					
3	2201832021B00229	德惠市	建设街道迎新 新村	1.5496	3,597.00	2,321.24	2021 年	城镇住宅
4	2201832020B00776	德惠市	德福街西惠 新路北	4.3495	9,740.00	2,239.34	2020 年	城镇住宅
5	2201832020B00661-1	德惠市	振兴街西侧	1.4008	3,542.00	2,528.56	2020 年	城镇住宅
6	2201832020B00149-1	德惠市	德惠路北、迎 宾街东	1.2085	2,796.00	2,313.61	2020 年	城镇住宅
7	2201832020B00025-1	德惠市	迎宾街东侧	3.1551	7,269.60	2,304.08	2020 年	城镇住宅
8	2201832019B00477-1	德惠市	新华街与龙 风路交汇	0.2985	700.00	2,345.06	2019 年	城镇住宅
9	2201832019B00407	德惠市	新华街与工 农路交汇	0.233	511.5071	2,195.31	2019 年	城镇住宅

2、可出售面积预测依据

根据《自然资源局说明》，住宅土地使用面积 372000 m²，预计在 2024—2026 年完成出让，土地出让比例为 30%、30%、40%。

项目收入预测表

年度/项目	单价（元/㎡）	面积（万㎡）	收入合计（万元）
2024	2,200.00	11.16	24,552.00
2025	2,200.00	11.16	24,552.00
2026	2,200.00	14.88	32,736.00
合计	2,200.00	37.20	81,840.00

（三）预计土地出让收入扣减项的依据

农业土地开发资金：《用于农业土地开发的土地出让金使用管理办法》（财建[2004]174号），收取标准：农业土地开发资金=土地出让面积*土地出让平均纯收益标准*各地规定的土地出让金用于农业土地开发的比例（不低于 15%）；

教育资金：依据财政部、教育部《关于从土地出让收益中计提教育资金有关事项的通知》（财综[2011]62 号），收取标准为土地净收益*10%；



大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街 7088 号
伟峰国际商务广场 901 室
本报告防伪标识码：

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Weifeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun
202137503

电话 Telephone: +86 (0431) 85252885
传真 Fax: +86 (0431) 85252885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxincpa.com
可登录 www.jlicpa.org.cn 查询

农田水利建设资金：依据财政部、水利部《关于从土地出让收益中计提农田水利建设资金有关事项的通知》（财综[2011]48 号），收取标准为土地净收益*10%；

国有土地收益基金：根据《关于规范国有土地使用权出让收支管理的通知》和财政部国土资源部中国人民银行关于印发《国有土地使用权出让收支管理办法》的通知，收取标准：土地净收益 *10%；

保障性安居工程资金：依据财政部《关于切实落实保障性安居工程资金加快预算执行进度》的通知（财综[2011]41 号），收取标准：土地净收益作为计提保障性安居工程资金的土地出让收益口径，严格按照不低于 10%的比例安排资金。

扣除标准及金额如下：

序号	项目	计提方式	单位	合计	2024 年	2025 年	2026 年
一	土地出让面积		万㎡	37.20	11.16	11.16	14.88
二	土地出让收入		万元	81,840.00	24,552.00	24,552.00	32,736.00
三	用于资金平衡的土地相关收益	土地出让收入-计提各项资金合计	万元	66,941.40	20,082.42	20,082.42	26,776.56
1	净收益	土地出让收入*45%	万元	36,828.00	11,048.40	11,048.40	14,731.20
2	计提各项资金合计		万元	14,898.60	4,469.58	4,469.58	5,959.44
2.1	农业土地开发资金	土地出让面积*30*15%	万元	167.40	50.22	50.22	66.96
2.2	国有土地收益基金	出让净收益*10%	万元	3,682.80	1,104.84	1,104.84	1,473.12
2.3	教育资金	出让净收益*10%	万元	3,682.80	1,104.84	1,104.84	1,473.12
2.4	农田水利建设资金	出让净收益*10%	万元	3,682.80	1,104.84	1,104.84	1,473.12
2.5	保障性安居工程资金	出让净收益*10%	万元	3,682.80	1,104.84	1,104.84	1,473.12

（四）预计出让土地产生的现金流入

假设拟出让土地，按预期出让计划挂牌交易及预测单价计算，预计用于项目资金平衡的土地出让收益为 66,941.40 万元。



大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街 7088 号
伟峰国际商务广场 901 室
本报告防伪标识码：

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Welfeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun
202137503

电话 Telephone: +86 (0431) 85252885
传真 Fax: +86 (0431) 85252885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxin CPA.com
可登录 www.jlicpa.org.cn 查询

项目收益预测表

年度/项目	土地出让收入（万元）	土地出让扣减项（万元）	净收益（万元）
2024	24,552.00	4,469.58	20,082.42
2025	24,552.00	4,469.58	20,082.42
2026	32,736.00	5,959.44	26,776.56
合计	81,840.00	14,898.60	66,941.40

（五）项目收益预测

经过对项目收入及项目成本的预测，本项目在债券存续期的经营活动净现金流量为 15,706.40 万元，债券存续期现金流量预测具体情况如下（单位：万元）：



大信会计师事务所（特殊
普通合伙）吉林分所
长春市人民大街7088号
伟峰国际商务广场901室
本报告防伪标识码：

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Weifeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun
202137503

电话 Telephone: +86 (0431) 85252885
传真 Fax: +86 (0431) 85252885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxincpa.com
可登录 www.jlcpa.org.cn 查询

序号	项目	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
1	现金流入	6,000.00	34,735.00	16,516.91	20,082.42	20,082.42	26,776.56	
1.1	资本金流入	1,000.00	9,735.00	6,516.91				
1.2	债券资金流入	5,000.00	25,000.00	10,000.00				
1.3	项目收入现金流入				20,082.42	20,082.42	26,776.56	
2	现金流出	6,000.00	34,735.00	16,516.91	1,680.00	1,680.00	1,680.00	2,680.00
2.1	建设资金流出	6,000.00	34,000.00	15,046.91				
2.2	债券还本							1,000.00
2.3	债券付息		735.00	1,470.00	1,680.00	1,680.00	1,680.00	1,680.00
3	现金净流量 (1-2)				18,402.42	18,402.42	25,096.56	-2,680.00
4	期初现金				0.00	18,402.42	36,804.84	61,901.40
5	期末现金				18,402.42	36,804.84	61,901.40	59,221.40



大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街7088号
伟峰国际商务广场901室
本报告防伪标识码：

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Weifeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun
202137503

电话 Telephone: +86 (0431) 85252885
传真 Fax: +86 (0431) 85252885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxin CPA.com
可登录 www.jlcpa.org.cn 查询

序号	项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	合计
1	现金流入							124,193.31
1.1	资本金流入							17,251.91
1.2	债券资金流入							40,000.00
1.3	项目收入现金流入							66,941.40
2	现金流出	7,533.00	9,239.00	8,903.00	8,567.00	7,231.00	2,042.00	108,486.91
2.1	建设资金流出							55,046.91
2.2	债券还本	6,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	7,000.00	2,000.00	40,000.00
2.3	债券付息	1,533.00	1,239.00	903.00	567.00	231.00	42.00	13,440.00
3	现金净流量 (1-2)	-7,533.00	-9,239.00	-8,903.00	-8,567.00	-7,231.00	-2,042.00	15,706.40
4	期初现金	59,221.40	51,688.40	42,449.40	33,546.40	24,979.40	17,748.40	
5	期末现金	51,688.40	42,449.40	33,546.40	24,979.40	17,748.40	15,706.40	

注 1：期末现金 15,706.40 万元比项目净收益减去债券本息（66,941.40 万元-53,440.00 万元）多 2,205.00 万元为建设期专项债券资本化利息。



大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街 7088 号
伟峰国际商务广场 901 室
本报告防伪标识码：

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Welfeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun
202137503

电话 Telephone: +86 (0431) 85252885
传真 Fax: +86 (0431) 85252885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxin CPA.com
可登录 www.jlcpa.org.cn 查询

五、项目收益与融资平衡情况

本息覆盖倍数是反映项目偿债能力的指标，本息保障倍数大于 1.1，说明项目具备偿债能力，且指标越高，偿债能力越强。本息覆盖倍数为可用于还本付息的项目净收益与债券本息合计的比值，可用于还本付息的项目净收益为债券存续期内的项目收入减去项目运营支出和相关税费后的余额。本项目可用于还本付息的项目净收益合计为 66,941.40 万元，债券本息合计为 53,440.00 万元，本息覆盖倍数为 1.25 倍，具体情况如下：

项目本息覆盖倍数表

单位：万元

年度	债务支付本息情况			相关收益
	本金	利息	小计	
2021				
2022		735.00	735.00	
2023		1,470.00	1,470.00	
2024		1,680.00	1,680.00	20,082.42
2025		1,680.00	1,680.00	20,082.42
2026		1,680.00	1,680.00	26,776.56
2027	1,000.00	1,680.00	2,680.00	
2028	6,000.00	1,533.00	7,533.00	
2029	8,000.00	1,239.00	9,239.00	
2030	8,000.00	903.00	8,903.00	
2031	8,000.00	567.00	8,567.00	
2032	7,000.00	231.00	7,231.00	
2033	2,000.00	42.00	2,042.00	
合计	40,000.00	13,440.00	53,440.00	66,941.40
覆盖倍数				1.25

六、资金管理意见

建议项目单位按照《项目收益债券管理暂行办法》等文件要求，应在商业银行开立独立于日常经营账户的债券资金管理专用账户(以下简称债券资金专户)，用于专项债券募集资金的



大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街 7088 号
伟峰国际商务广场 901 室
本报告防伪标识码：

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Weifeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun
202137503

电话 Telephone: +86 (0431) 85252885
传真 Fax: +86 (0431) 85252885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxincpa.com
可登录 www.jlicpa.org.cn 查询

接收、存储及划转。

临时闲置的债券募集资金，只能用于办理专户内定期存款、结构性存款、保本型理财等流动性好、风险低的保本投资，由此产生的收益应及时归集到专户内，并按约定的方式定期披露有关情况。

七、总体评价

基于目前对资金平衡方案中项目收入的分析，我们认为本项目的收益可以覆盖专项债券的还本付息支出，并有较可靠的保障倍数，可以实现项目收益与融资平衡。

本评价报告以前述假设条件为基础出具，仅供发行本次专项债券使用，未经本事务所许可，不得向非相关单位或个人提供。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所



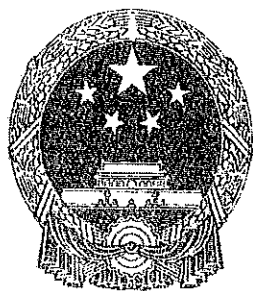
中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年十月二十九日



营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码 91220101066421772L

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

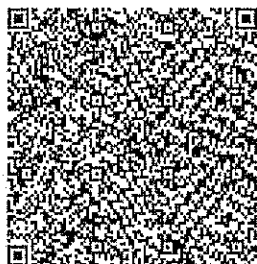
营业场所 经济开发区海口路6-2号A区507室

负责人 闫秀敏

成立日期 2013年05月20日

营业期限 长期

经营范围 审查企业会计报表,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;法律法规规定的其他业务。



登记机关



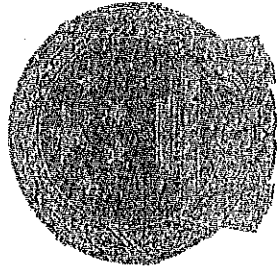
2015 年 03 月 02 日

企业应当于每年1月1日至6月30日通过“企

业信用信息公示系统”(网址: www.gsxt.gov.cn)进行年度报告。

企业信用信息公示系统自信息产生之日起20个工作日内予以公示。中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

JK 201610283 <http://211.141.74.198:8081/aiccips>



证书序号: 5000369

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，准予持证分所执行行业业务的凭证。
- 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: 大信会计师事务所(特殊普通合伙) 吉林分所

负责人: 闫秀敏

经营场所: 长春市经济技术开发区海口路6-2号

分所执业证书编号: 110101412201

批准执业文号: 吉财审批复(2013)2号

批准执业日期: 2013年05月27日



发证机关: 吉林省财政厅

二〇一八年七月五日

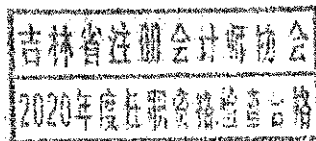
中华人民共和国财政部制



姓名 王树奇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-09-12
Date of birth
工作单位 中盛会计师事务所吉林分所
Working unit
身份证号 230102197009122816
Certificate 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 110000152012
No. of certificate
批准注册协会 吉林省注册会计师协会
Approved Institute of CPAs
发证日期 二〇〇四 年 十 月 十八 日
Date of issuance

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from


转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to


转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年5月28日

2013年5月28日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名	李军
Pass name	
Sex	男
出生日期	1983-04-04
Date of birth	
工作单位	大商会计师事务所(特殊普通合伙) 吉林分所
Workplace	
身份证号	220142198304041236
Identity card no.	

证书编号: 11010140507
No. of Certificate

批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 06 月 02 日
Date of Issuance

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.



年 月 日
/ /