

延吉市新能源汽车充电桩及配套
基础设施建设项目
财务评价报告

大信吉专审字[2026]第 00080 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

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

延吉市新能源汽车充电桩及配套基础设施建设项目 财务评价报告

大信吉专审字[2026]第 00080 号

我们接受委托，对延吉市新能源汽车充电桩及配套基础设施建设项目专项债券(以下简称“本期债券”)收益与融资自求平衡情况进行评价，并出具财务评价报告。

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》。项目建设单位为吉林延鼎发展集团有限公司（以下简称“项目单位”）对项目收益预测及其所依据的各项假设负责。

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。

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。

经专项审核，我们认为，在项目单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的本期债券拟发行专项债券 4,600.00 万元，2025 年已发行新增债券 1,000.00 万元，已调整以前年度专项债券 800.00 万元，2026 年拟发行 2,800.00 万元，全部在本次发行。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的自求平衡。



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 Weifeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun

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

延吉市新能源汽车充电桩及配套基础设施建设项目情况

一、基本情况

项目在延吉市既有停车场内建设 838 充电桩，其中直流充电桩 504 个，交流充电桩 334 个，购置安装相关配套设备。

本项目总投资为 6,662.74 万元，其中建设投资 6373.74 万元，流动资金 100.00 万元，建设期利息 189.00 万元，建设投资包括：建筑工程费 929.31 万元，设备购置费 3,115.56 万元，安装工程费 1,125.78 万元，工程建设其他费用 730.96 万元，预备费 472.13 万元。本项目按照预计发行债券时间和对应利率重新测算建设期利息，动态总投资 6,557.60 万元，其中建设投资 6373.74 万元，流动资金 100.00 万元，建设期利息 83.86 万元。

本项目动态总投资为 6,557.60 万元，拟发行地方政府专项债券 4,600.00 万元，其余由地方财政资金解决。

根据延吉市人民政府出具的《延吉市人民政府关于对延吉市新能源汽车充电桩及配套基础设施建设项目资本金落实情况的批复》（延市政函[2023]390 号），项目所需资金，已全部纳入延吉市年度调整预算计划。

二、应付本息情况

本项目拟发行专项债券金额 4,600.00 万元，情况如下：

（1）本次拟发行新增专项债 1,000.00 万元，专项债券实际利率 2.39%进行测算，期限 30 年，每半年付息一次，到期一次性还本。

（2）除本次拟发行新增专项债券 1,000.00 万元外，本次拟调整以前年度专项债券 800.00 万元，拟于 2025 年调整“2023 年吉林省政府专项债券（三十期）”部分资金用于本项目建设，调整金额 800.00 万元，该期债券发行日期 2023 年 9 月 25 日，债券发行期限 20 年，债券到期日 2043 年 9 月 26 日，发行利率 3.12%，每半年付息一次，后五年等额还本。

（3）2026 年拟发行专项债券 2,800.00 万元，全部在本次发行，专项债券利率暂按 2.50%进行测算，期限 30 年，每半年付息一次，到期一次性还本。应还本付息情况如下：

2025 年已新增发行专项债券还本付息情况表



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

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

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
2025年		1,000.00		2.39%	
2026年	1,000.00			2.39%	23.90
2027年	1,000.00			2.39%	23.90
2028年	1,000.00			2.39%	23.90
2029年	1,000.00			2.39%	23.90
2030年	1,000.00			2.39%	23.90
2031年	1,000.00			2.39%	23.90
2032年	1,000.00			2.39%	23.90
2033年	1,000.00			2.39%	23.90
2034年	1,000.00			2.39%	23.90
2035年	1,000.00			2.39%	23.90
2036年	1,000.00			2.39%	23.90
2037年	1,000.00			2.39%	23.90
2038年	1,000.00			2.39%	23.90
2039年	1,000.00			2.39%	23.90
2040年	1,000.00			2.39%	23.90
2041年	1,000.00			2.39%	23.90
2042年	1,000.00			2.39%	23.90
2043年	1,000.00			2.39%	23.90
2044年	1,000.00			2.39%	23.90
2045年	1,000.00			2.39%	23.90
2046年	1,000.00			2.39%	23.90
2047年	1,000.00			2.39%	23.90
2048年	1,000.00			2.39%	23.90
2049年	1,000.00			2.39%	23.90
2050年	1,000.00			2.39%	23.90
2051年	1,000.00			2.39%	23.90
2052年	1,000.00			2.39%	23.90
2053年	1,000.00			2.39%	23.90
2054年	1,000.00			2.39%	23.90
2055年	1,000.00		1,000.00	2.39%	23.90
合计		1,000.00	1,000.00		717.00

本次调整专项债券还本付息情况表



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

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

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
2025年	-	800.00		3.12%	
2026年	800.00			3.12%	24.96
2027年	800.00			3.12%	24.96
2028年	800.00			3.12%	24.96
2029年	800.00			3.12%	24.96
2030年	800.00			3.12%	24.96
2031年	800.00			3.12%	24.96
2032年	800.00			3.12%	24.96
2033年	800.00			3.12%	24.96
2034年	800.00			3.12%	24.96
2035年	800.00			3.12%	24.96
2036年	800.00			3.12%	24.96
2037年	800.00			3.12%	24.96
2038年	800.00			3.12%	24.96
2039年	800.00		160.00	3.12%	24.96
2040年	640.00		160.00	3.12%	19.97
2041年	480.00		160.00	3.12%	14.98
2042年	320.00		160.00	3.12%	9.98
2043年	160.00		160.00	3.12%	4.99
合计		800.00	160.00		399.36

2026 年拟发行专项债券还本付息情况表

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
2026年	-	2,800.00		2.50%	35.00
2027年	2,800.00			2.50%	70.00
2028年	2,800.00			2.50%	70.00
2029年	2,800.00			2.50%	70.00
2030年	2,800.00			2.50%	70.00
2031年	2,800.00			2.50%	70.00
2032年	2,800.00			2.50%	70.00
2033年	2,800.00			2.50%	70.00
2034年	2,800.00			2.50%	70.00
2035年	2,800.00			2.50%	70.00



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 Weifeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun

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

年度	期初本金	本期新增	本期偿还	利率	当年偿还利息
2036年	2,800.00			2.50%	70.00
2037年	2,800.00			2.50%	70.00
2038年	2,800.00			2.50%	70.00
2039年	2,800.00			2.50%	70.00
2040年	2,800.00			2.50%	70.00
2041年	2,800.00			2.50%	70.00
2042年	2,800.00			2.50%	70.00
2043年	2,800.00			2.50%	70.00
2044年	2,800.00			2.50%	70.00
2045年	2,800.00			2.50%	70.00
2046年	2,800.00			2.50%	70.00
2047年	2,800.00			2.50%	70.00
2048年	2,800.00			2.50%	70.00
2049年	2,800.00			2.50%	70.00
2050年	2,800.00			2.50%	70.00
2051年	2,800.00			2.50%	70.00
2052年	2,800.00			2.50%	70.00
2053年	2,800.00			2.50%	70.00
2054年	2,800.00			2.50%	70.00
2055年	2,800.00			2.50%	70.00
2056年	2,800.00		2,800.00	2.50%	35.00
合计		2,800.00	2,800.00		2,100.00

三、企业财务状况分析

1、负债状况

项目单位近三年资产负债情况分析如下：

单位：万元

年度	资产总额	负债总额	净资产	资产负债率
2023年	328,237.71	110,524.33	217,713.38	33.67%
2024年	320,502.64	320,502.64	233,263.45	27.22%
2025年	348,229.44	88,526.69	259,702.75	25.42%

截止 2025 年 12 月 31 日，项目单位负债无借款，全部为经营性负债。

项目单位近三年资产负债率较低且持续下降，项目单位拥有较为稳健的财务状况，债务压



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

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

力较小，偿债能力强，有助于企业在面临市场波动或经济风险时保持较好的稳定性和抗风险能力。

2、经营状况

项目单位近三年营业收入、净利润及经营活动现金流情况如下：

单位：万元

年度	营业收入	净利润	经营活动现金流
2023年		-622.76	3,506.59
2024年	5.23	2,582.57	20,268.75
2025年	49.52	-701.74	1,644.02

从上述数据分析了解情况包括：

- （1）项目未正式投产，项目单位 2023 年至 2025 年营业收入较低。
- （2）净利润 2023 年及 2025 年净利润为负，主要为期间费用较高及大量资产处置损失，2024 年净利润为正主要为收到大量政府补贴收入。
- （3）项目单位近三年经营活动现金流量变化浮动较大主要与其他与经营活动现金收支情况有关。

综合分析，项目单位项目未正式投产，营业收入较低，目前净利润及现金流来源主要依靠政府补贴等其他经营活动，待项目投产后，预计营业盈利将有所提高。

四、预测性信息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；



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

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

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

1、项目收入

本项目收入主要为运营权转让收入。根据项目单位与长春城发智碳充电科技有限公司（乙方）签订的《延吉市新能源汽车充电桩运营承包合同》，由乙方全权负责本合同所涉及公共充电桩的运营管理，甲方不参与充电站运营，合同约定直流充电桩首 5 年运营权转让费 3000 元/台/年，第二个 5 年期 4000 元/台/年，后 10 年 6000 元/台/年。交流充电桩首 5 年运营权转让费 600 元/台/年，第二个 5 年期 1200 元/台/年，后 10 年 1600 元/台/年。

合同约定以下内容甲方（项目方）交付充电桩后，乙方（承包方）按甲方实际交付运营充电桩类型及数量计算并一次性支付 10 年的承包费；剩余 10 年运营承包费乙方分 10 年于每年 12 月 31 日前向甲方支付等额的运营承包费。

本项目签订的运营承包合同期限为 20 年，发债期 30 年，针对合同期与发债期不符的情况，该情况项目单位已提供相关说明，本次运营期 20 年以后收益根据合同约定转让费后 10 年标准进行测算。

运营承包合同约定的直流电桩共 501 台，交流电桩共 337 台，与初设报告数量存在差异，差异原因项目单位已提供相关说明，本次按照合同约定数量进行预测。项目收入情况如下：

项目收入预测表

单位：万元

项目	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年
直流充电桩	150.30	150.30	150.30	150.30	150.30	200.40	200.40	200.40	200.40	200.40	300.60
单价（元/台）	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	6,000.00
数量（台）	501.00	501.00	501.00	501.00	501.00	501.00	501.00	501.00	501.00	501.00	501.00
交流充电桩	20.22	20.22	20.22	20.22	20.22	40.44	40.44	40.44	40.44	40.44	53.92
单价（元/台）	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,600.00
数量（台）	337.00	337.00	337.00	337.00	337.00	337.00	337.00	337.00	337.00	337.00	337.00
合计	170.52	170.52	170.52	170.52	170.52	240.84	240.84	240.84	240.84	240.84	354.52

续表

项目	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年	2045年	2046年	2047年
直流充电桩	300.60	300.60	300.60	300.60	300.60	300.60	300.60	300.60	300.60	300.60
单价（元/台）	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00



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 Weifeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun

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	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年	2045年	2046年	2047年
数量（台）	501.00	501.00	501.00	501.00	501.00	501.00	501.00	501.00	501.00	501.00
交流充电桩	53.92	53.92	53.92	53.92	53.92	53.92	53.92	53.92	53.92	53.92
单价（元/台）	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00
数量（台）	337.00	337.00	337.00	337.00	337.00	337.00	337.00	337.00	337.00	337.00
合计	354.52	354.52	354.52	354.52	354.52	354.52	354.52	354.52	354.52	354.52

续表

项目	2048年	2049年	2050年	2051年	2052年	2053年	2054年	2055年	2056年	合计
直流充电桩	300.60	300.60	300.60	300.60	300.60	300.60	300.60	300.60	150.60	7,615.50
单价（元/台）	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	
数量（台）	501.00	501.00	501.00	501.00	501.00	501.00	501.00	501.00	251.00	
交流充电桩	53.92	53.92	53.92	53.92	53.92	53.92	53.92	53.92	27.04	1,354.82
单价（元/台）	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	
数量（台）	337.00	337.00	337.00	337.00	337.00	337.00	337.00	337.00	169.00	
合计	354.52	354.52	354.52	354.52	354.52	354.52	354.52	354.52	177.64	8,970.32

（三）项目预期成本的预测说明

1、运营成本

根据项目单位与长春城发智碳充电科技有限公司（乙方）签订的《延吉市新能源汽车充电桩运营承包合同》，合同约定项目单位提供运营场地，包括自有场地及租赁场地，并提供合法使用权证明，租赁场地涉及各项实际运营费用包括并不限于税金、租赁费等均由乙方承担。

根据合同约定，本次预测不考虑项目运营成本、流转税及税金附加，只考虑企业所得税。

企业所得税税率按照 25%测算，综合考虑项目折旧、费用化利息及可弥补亏损等因素，经测算自 2042 年开始缴纳企业所得税。

企业所得税=（项目收入-专项债利息-资产折旧）*0.25，并考虑企业所得税可弥补亏损情况，经计算 2037 年开始缴纳企业所得税，税费表如下：

税费表

单位：万元

项目	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年
企业所得税	7.92	7.92	7.92	9.17	10.42	11.67	12.91
合计	7.92	7.92	7.92	9.17	10.42	11.67	12.91



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

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

续发：

项目	2044年	2045年	2046年	2047年	2048年	2049年	2050年	2051年
企业所得税	14.16	14.16	14.16	14.16	14.16	14.16	14.16	14.16
合计	14.16	14.16	14.16	14.16	14.16	14.16	14.16	14.16

续表：

项目	2052年	2053年	2054年	2055年	2056年	合计
企业所得税	14.16	14.16	14.16	14.16	10.16	248.01
合计	14.16	14.16	14.16	14.16	10.16	248.01

（四）项目收益预测

经过对项目收入及项目成本的预测，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

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.jilcpa.org.cn 查询

序号	项目	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
1	现金流入	120.00	280.00	2,015.48	4,142.12	170.52	170.52	170.52	170.52	170.52	240.84	240.84
1.1	资本金流入	120.00	280.00	215.48	1,342.12	-	-	-	-	-	-	-
1.2	债券资金流入		-	1,800.00	2,800.00	-	-	-	-	-	-	-
1.3	项目收入现金流入	-	-	-	-	170.52	170.52	170.52	170.52	170.52	240.84	240.84
2	现金流出	120.00	280.00	2,015.48	4,142.12	118.86	118.86	118.86	118.86	118.86	118.86	118.86
2.1	建设期资金流出	120.00	280.00	2,015.48	4,058.26	-	-	-	-	-	-	-
2.2	运营成本流出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3	相关税费	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4	专项债券还本											
2.5	专项债券付息		-	-	83.86	118.86	118.86	118.86	118.86	118.86	118.86	118.86
3	现金净流量（1-2）	-	-	-	-	51.66	51.66	51.66	51.66	51.66	121.98	121.98
4	期初现金	-	-	-	-	-	51.66	103.32	154.98	206.64	258.30	380.28
5	期末现金	-	-	-	-	51.66	103.32	154.98	206.64	258.30	380.28	502.26
6	经营活动净现金流量	-	-	-	-	170.52	170.52	170.52	170.52	170.52	240.84	240.84



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

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

续表

序号	项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年
1	现金流入	240.84	240.84	240.84	354.52	354.52	354.52	354.52	354.52	354.52	354.52	354.52
1.1	资本金流入											
1.2	债券资金流入											
1.3	项目收入现金流入	240.84	240.84	240.84	354.52	354.52	354.52	354.52	354.52	354.52	354.52	354.52
2	现金流出	118.86	118.86	118.86	126.78	126.78	286.78	283.04	279.30	275.55	271.80	108.06
2.1	建设期资金流出											
2.2	运营成本流出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3	相关税费	-	-	-	7.92	7.92	7.92	9.17	10.42	11.67	12.91	14.16
2.4	专项债券还本				-	-	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	
2.5	专项债券付息	118.86	118.86	118.86	118.86	118.86	118.86	113.87	108.88	103.88	98.89	93.90
3	现金净流量（1-2）	121.98	121.98	121.98	227.74	227.74	67.74	71.48	75.22	78.97	82.72	246.46
4	期初现金	502.26	624.24	746.22	868.20	1,095.94	1,323.68	1,391.42	1,462.90	1,538.13	1,617.09	1,699.81
5	期末现金	624.24	746.22	868.20	1,095.94	1,323.68	1,391.42	1,462.90	1,538.13	1,617.09	1,699.81	1,946.27
6	经营活动净现金流量	240.84	240.84	240.84	346.60	346.60	346.60	345.35	344.10	342.85	341.61	340.36



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

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

续表

序号	项目	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年	2056 年	合计
1	现金流入	354.52	354.52	354.52	354.52	354.52	354.52	354.52	354.52	354.52	354.52	354.52	177.64	15,527.92
1.1	资本金流入													1,957.60
1.2	债券资金流入													4,600.00
1.3	项目收入现金流入	354.52	354.52	354.52	354.52	354.52	354.52	354.52	354.52	354.52	354.52	354.52	177.64	8,970.32
2	现金流出	108.06	108.06	108.06	108.06	108.06	108.06	108.06	108.06	108.06	108.06	1,108.06	2,845.16	14,538.11
2.1	建设期资金流出													6,473.74
2.2	运营成本流出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3	相关税费	14.16	14.16	14.16	14.16	14.16	14.16	14.16	14.16	14.16	14.16	14.16	10.16	248.01
2.4	专项债券还本		-					-	-	-	-	1,000.00	2,800.00	4,600.00
2.5	专项债券付息	93.90	93.90	93.90	93.90	93.90	93.90	93.90	93.90	93.90	93.90	93.90	35.00	3,216.36
3	现金净流量（1-2）	246.46	246.46	246.46	246.46	246.46	246.46	246.46	246.46	246.46	246.46	-753.54	-2,667.52	989.81
4	期初现金	1,946.27	2,192.73	2,439.19	2,685.65	2,932.11	3,178.57	3,425.03	3,671.49	3,917.95	4,164.41	4,410.87	3,657.33	
5	期末现金	2,192.73	2,439.19	2,685.65	2,932.11	3,178.57	3,425.03	3,671.49	3,917.95	4,164.41	4,410.87	3,657.33	989.81	
6	经营活动净现金流量	340.36	340.36	340.36	340.36	340.36	340.36	340.36	340.36	340.36	340.36	340.36	167.48	8,722.31



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

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

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，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 8,722.31 万元，债券本息合计为 7,816.36 万元，覆盖倍数为 1.12 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			项目收益
	本金	利息	小计	
2025 年		0.00	0.00	-
2026 年		83.86	83.86	-
2027 年		118.86	118.86	170.52
2028 年		118.86	118.86	170.52
2029 年		118.86	118.86	170.52
2030 年		118.86	118.86	170.52
2031 年		118.86	118.86	170.52
2032 年		118.86	118.86	240.84
2033 年		118.86	118.86	240.84
2034 年		118.86	118.86	240.84
2035 年		118.86	118.86	240.84
2036 年		118.86	118.86	240.84
2037 年		118.86	118.86	346.60
2038 年		118.86	118.86	346.60
2039 年	160.00	118.86	278.86	346.60
2040 年	160.00	113.87	273.87	345.35
2041 年	160.00	108.88	268.88	344.10
2042 年	160.00	103.88	263.88	342.85
2043 年	160.00	98.89	258.89	341.61
2044 年		93.90	93.90	340.36
2045 年		93.90	93.90	340.36



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

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	债务支付本息情况			项目收益
	本金	利息	小计	
2046 年		93.90	93.90	340.36
2047 年		93.90	93.90	340.36
2048 年		93.90	93.90	340.36
2049 年		93.90	93.90	340.36
2050 年		93.90	93.90	340.36
2051 年		93.90	93.90	340.36
2052 年		93.90	93.90	340.36
2053 年		93.90	93.90	340.36
2054 年		93.90	93.90	340.36
2055 年	1,000.00	93.90	1,093.90	340.36
2056 年	2,800.00	35.00	2,835.00	167.48
合计	4,600.00	3,216.36	7,816.36	8,722.31
覆盖倍数				1.12

注：项目净收益=项目收入-相关税费；覆盖倍数=项目净收益/债券本息合计

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。

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
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

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

（此页无正文）

大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所



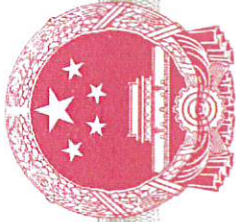
中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二六年四月十五日



营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码
91220101066421772L

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 大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所

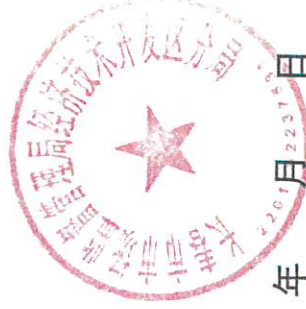
负责人 王树奇

类型 特殊普通合伙企业分支机构

成立日期 2013年05月20日

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；税务咨询、税务管理、管理咨
询；法律法规规定的其他业务。

经营场所 经济开发区海山路6-2号A1区507室



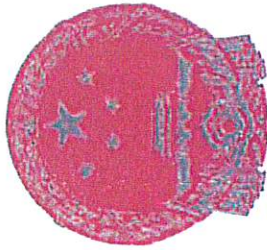
登记机关

2023年12月22日

2023 12 22

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



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：王树奇

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5月27日

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》。



2023年12月27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 中磊会计师事务所吉林分所
Working unit
身份证号码 220102197009122815
Identity card No.

证书编号:
No. of Certificate

110000152619

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

吉林省注册会计师协会

发证日期: 二〇〇四
Date of Issuance

年 十 月 十八 日
月 日

年度检验登记 Annual Renewal Registration



王树奇 110000152619

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会
2017年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会
2012年度任职资格检查合格

7

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
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年5月28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年5月28日

10



姓 名 李旭
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1983-04-04
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所
Work unit
身份证号码 220102198304044236
Identity card No.

证书编号: 110101410507
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 /y /m /d

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.



2022 年检二维码
2024 年检二维码



李旭 110101410507



李旭 110101410507

2023 年检二维码

2025 年检二维码



李旭 110101410507

日
/d