

2025 年山东省政府专项债券（十一期）

曲阜师范大学曲阜校区扩建

项目 1-8 号学生公寓

项目收益与融资平衡专项评价报告

济仲会专审字（2025）第 006 号

济宁仲创有限责任公司会计师事务所

二〇二五年三月十七日

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

曲阜师范大学曲阜校区扩建项目 1-8 号学生公寓。

2、立项单位

曲阜师范大学。1955 年 7 月设学于曲阜，始称山东师范专科学校，因校舍尚未建成，暂借山东师范学院旧校舍开门办学。1956 年 5 月，经教育部批准升格为曲阜师范学院，同年 9 月搬迁至曲阜新校舍。1970 年 9 月至 1974 年 4 月，与山东大学文科合并成为新的山东大学。1974 年 4 月恢复曲阜师范学院建制。1981 年，被山东省人民政府确立为重点建设的六所高校之一；1981 年被国务院学位委员会确定为首批硕士学位授予单位。1985 年 11 月，更名为曲阜师范大学。2002 年，建设日照校区。2003 年，获得博士学位授予权。2004 年，获得教育部本科教学水平评估优秀成绩。2022 年，省“十四五”重大教育工程曲阜校区扩建项目建设完成。建校近 70 年来，学校深汲传统文化底蕴，厚植以文化人情怀，传承“学而不厌、诲人不倦”校训，发扬“勤奋、朴实、团结、进取”校风，发展成为一所基础文理优势突出、多种学科协调发展、弘扬优秀传统文化和培养卓越教师特色突出的省属重点综合性师范大学。

学校深入践行习近平总书记视察曲阜重要讲话精神，强化特色、追求卓越，致力于建设世界知名的高水平孔子家乡大学。2012 年以来，先后入选山东省应用型人才培养特色名校、全国第二批创新创业教育示范高校、教育部实施卓越中学教师培养高校、全国创新创业教育典型经验高校 50 强、山东省首届文明校园、山东省“强特色”高水平大学、山东省智慧教育示范校、国家师德教育基地、国家语言文字推广基地、全国文明校园。在 U.S.News2020、2021 世界大学排行榜中先后位列国内高校第 86 位、73 位，18 个学科入选软科 2023 “中国最好学科排名”。

学校拥有 ESI 世界前 1% 学科 7 个（工程学、化学、数学、计算机科学与技术、材料科学与工程、环境/生态学、社会科学），山东省一流学科建设“811”项目 1 个（教育学），山东省一流学科 6 个（工程学、数学、中国史、化学、物理学、中国语言文学），山东省高水平学科 4 个（其中，教育学为“高峰学科”，体育学、中国史、数学为“优势特色学科”），18 个学科入选软科 2023 “中国最好学科排名”。设有博士一级学科 12 个，博士专业学位授权类别 1 个，硕士一级学科 26 个，硕士专业学位授权类别 20 个，博士后流动站 11 个，现有专业 87 个，2024 年本科招生专业 68 个，其中师范类专业 22 个，形成了涵盖文、理、工、法等 11 大学科门类的综合性学科专

业体系。建有国家级一流本科专业建设点 28 个，国家级一流本科课程 14 门，国家虚拟仿真实验教学中心 2 个，国家级精品资源共享课程 1 门，国家级特色专业建设点 6 个，国家级综合改革试点专业 1 个，国家级大学生校外实践基地 1 个。“十三五”以来，在自然科学研究领域，建设省部级以上科研创新平台 34 个，其中山东省重点实验室 2 个、山东省协同创新中心 6 个、山东省工程研究中心 7 个、山东省高校重点实验室 12 个、山东省高校国际合作联合实验室 2 个、山东省基础科学研究中心 1 个。在人文社会科学领域，建有 2 个山东省社科理论重点研究基地，6 个山东省高校文科实验室，2 个山东省“十三五”高校人文社科研究基地，1 个山东省重点新型智库，教育部、国家体育总局、山东省政府在我校设有 13 个省部级研究基地。

学校聘请诺贝尔奖获得者丁肇中先生为名誉校长；现有教职工 2808 人，其中教授及其他高级职称教师 1262 人；现有在校本科生 31536 人，博士、硕士研究生 7750 人，在籍留学生 220 人。现有国家高层次人才特殊支持计划、长江学者、国家杰青、全国文化名家暨“四个一批”人才、国家百千万人才工程、国家教学名师等国家级人才 18 人次，享受国务院政府特殊津贴专家 26 人，全国模范教师 5 人，泰山学者、山东省有突出贡献的中青年专家、齐鲁文化英才等 65 人，省智库高端

人才专家 8 人，凝聚了一支站得住讲台、出得了成果、守得住师魂的高素质专业化教育人才队伍。

学校秉承中国科学研究“格物致知”“经世致用”传统，切实履行科技服务社会职能。从 20 世纪 50 年代的“土蒸馏釜”，70 年代的“跳流鼻坎”最优解，80 年代的“长清模式”，90 年代的“黄河三角洲可持续发展战略模式”，到新世纪的生物多样性保护、新型多功能材料、国土空间规划、人工智能等领域的重大科研成果，对经济社会建设产生了重要影响。支援成昆铁路建设的“优选统筹”方法、支撑风云卫星的激光偏光技术获国家科技进步奖，先进控制系统理论获两项国家自然科学奖，量子金刚石制备突破“卡脖子”技术。近年来，学校科学研究主动服务黄河国家战略和新时代科技强省战略、积极对接“十强”产业，在国家双碳战略、黄河国家战略、新时代科技强省战略、山东省新农村建设、南四湖生物资源利用、优秀传统文化传播等方面取得许多重大科研成果。“十三五”以来，获批横向课题 660 余项，经费达 2.36 亿余元。学校技术转移中心被山东省科技厅认定为省级技术转移服务机构，被山东省教育厅认定为山东省高校科技成果转化和技术转移基地。图书馆纸质藏书 452 万册、全文电子图书 231 万册；公开出版《齐鲁学刊》（第二批国家社科基金资助优秀期刊）、《曲阜师范大学学报（自然科学版）》《中学数学杂志》和《现代语文》

等学术刊物。

学校历来重视科学研究，取得一大批具有广泛影响的重要成果。建校初期的“公社数学”曾受到毛主席的赞扬，离子交换法制备碳酸钾获 1978 年全国科学大会奖，高性能晶体偏光器件获 2002 年国家科技进步二等奖。先后承担了国家“973”计划、“863”计划、国家重点研发计划项目在内的一大批高层次科研项目，在应用数学、激光偏光、电气信息、生物资源开发与利用、土地规划、物理化学、孔子儒学、教育科学、体育科学等学科领域达到了较高水平。“十三五”以来，在自然科学研究领域，学校承担省部级以上纵向科研课题 1000 余项，科研经费近 2 亿元，其中国家自然科学基金课题 322 项，学校“气候变化与生态系统响应研究团队”在土壤碳循环领域获国家自然科学基金重点项目资助，为陆地生态系统应对全球变化提供科学依据；在高端功用性金刚石的制备领域，破解“卡脖子”技术，实现产业化。“十三五”以来，获省部级以上科研成果奖 32 项。其中 2019 年获山东省属高校唯一 1 项国家自然科学奖二等奖，学校连续 5 年获山东省自然科学奖数量居省属高校前 2 位。在人文社会科学研究方面具有独特优势，“十三五”以来，人文社会科学研究方面累计获批省部级以上纵向科研项目 800 余项，科研经费 9000 余万元，其中国家社科基金项目 234 项，包括重大招标项目 4 项、重点项目 28 项；近五年国家社

科基金项目立项总数居省属高校前 3 位，教育部人文社科项目立项总数连续六年位居省属高校第 1 位。获省部级科研成果奖 191 项，连续 2 届获得教育部人文社科优秀成果奖一等奖，连续 11 届获得山东省社会科学优秀成果奖一等奖，40 余项智库咨询报告被省部级及以上政府部门采纳。

3、项目规划审批

2018 年 11 月 2 日，山东省发展和改革委员会出具《山东省发展和改革委员会关于曲阜师范大学曲阜校区扩建项目 1-8 号学生公寓可行性研究报告的批复》（鲁发改社会〔2018〕1207 号）；

2018 年 4 月 4 日，山东省住房和城乡建设厅出具《建设项目选址意见书》（选字第 370000201800022 号）；

2018 年 5 月 16 日，济宁市生态环境局出具《建设项目环境影响登记表》（备案号 201837088100000371）；

2020 年 8 月 12 日，曲阜市行政审批服务局出具《建设用地规划许可证》（地字第 3708232020025 号）；

2020 年 8 月 12 日，曲阜市行政审批服务局出具《建设用地规划许可证》（地字第 3708232020026 号）；

2020 年 9 月 2 日，曲阜市自然资源和规划局出具《不动产权证书》（鲁 2020 曲阜市不动产权第 0009528 号）；

2020 年 9 月 2 日，曲阜市自然资源和规划局出具《不动

产权证书》（鲁 2020 曲阜市不动产权第 0009529 号）；

2020 年 9 月 4 日，曲阜市行政审批服务局出具《建设用地规划许可证》（地字第 3708232020036 号）；

2020 年 9 月 11 日，曲阜市行政审批服务局出具《建筑工程施工许可证》（370881202009110101）；

2020 年 9 月 28 日，济宁市众成建筑工程施工图审查有限公司曲阜市分公司出具《山东省建设工程施工图设计文件审查合格书》（JNZC-QF2020 第 JNZCqf-S027 号）；

2021 年 1 月 5 日，曲阜市行政审批服务局出具《建筑工程施工许可证》（3708232021001）；

2021 年 1 月 12 日，曲阜市自然资源和规划局出具《不动产权证书》（鲁 2021 曲阜市不动产权第 0000625 号）；

2021 年 2 月 5 日，曲阜市行政审批服务局出具《建筑工程施工许可证》（3708232021003）；

2021 年 2 月 8 日，曲阜市行政审批服务局出具《建筑工程施工许可证》（370881202102080101）。

4、项目规模与主要建设内容

该项目总建筑面积 101063 m²，建设内容包括学生公寓 1-8 号楼及配套。

5、项目建设期限

本项目建设期 34 个月，预计工期为 2024 年 3 月 1 日至

2026 年 12 月 31 日。

(二) 投资估算与资金筹措方式

本项目估算总投资 39,373.00 万元，其中，项目单位自有资金 10,073.00 万元，拟发行专项债券 29,300.00 万元，2024 年 5 月份已发行 11,400.00 万元，2024 年 12 月份已发行 12,700.00 万元，本期拟发行 5,200.00 万元。

表 1 项目资金来源情况

四、项目预期现金流入、成本及融资平衡情况

资金来源	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	39,373.00	100.00%	
一、资本金	10,073.00	25.58%	
（一）自有资金	10,073.00	25.58%	
（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）	29,300.00	74.42%	
（一）已发行专项债券	24,100.00	61.21%	
（二）本期拟发行专项债券	5,200.00	13.21%	
（三）后续拟发行专项债券			
（四）银行融资			

(一) 项目现金流入预测

1、曲阜师范大学曲阜校区扩建项目 1-8 学生公寓收入主

要来源于：学生学费、住宿费收入。根据《曲阜师范大学曲阜校区扩建项目可行性研究报告》和《曲阜师范大学 2024 年山东省本科招生计划》预测学生人数，根据《山东省发展和改革委员会山东省财政厅山东省教育厅〈关于重新明确高等学校学费收费标准〉的通知》（鲁发改成本〔2020〕1085 号）、《山东省发展和改革委员会山东省教育厅〈关于明确高等学校学费收费标准〉的通知》（鲁发改成本〔2022〕733 号）确定收费标准，学费按 5,500.00 元/生·学年计算。本项目学费收入按照总学费收入的 50% 计算。

2、根据《山东省发展和改革委员会山东省财政厅〈关于印发山东省高等学校住宿费收费管理办法〉的通知》（鲁发改成本〔2019〕804 号）、《山东省发展和改革委员会山东省教育厅〈关于印发山东省高等学校住宿费收费管理办法〉的通知》（鲁发改成本〔2022〕734 号）确定收费标准，住宿费按照 1,100.00 元/生·学年计算。

3、计划曲阜师范大学曲阜校区扩建项目 1-8 学生公寓楼容纳学生 11300 人。

（二）项目成本预测

项目成本费用主要包括燃料、动力成本、物业费。

1、燃料、动力

本项目的燃料、动力费包括水费、电费、暖气费。水费：

年消耗水量 16 万立方米，按照 3.3 元/立方米计算，年需水费 52.8 万元。电费：年消耗电量 480.96 万度，按 0.5 元/度计算。年需电费 240.48 万元。暖气费：本项目面积 10.2 万平方米，按 18 元/平方米计算，年暖气费 183.6 万元。

2、物业费：本项目与物业管理公司签订打包物业管理服务，本项目每年物业费 209 万元。

（三）应付本息情况

1、专项债券

本项目拟发行专项债券 24,100.00 万元，其中 2024 年 5 月发行 11,400.00 万元，利率为 2.65%，债券期限为 30 年。2024 年 5 月发行 12,700.00 万元，利率为 2.41%，债券期限为 30 年。假设本次发行债券期限为 30 年，利率为 4%，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 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	应付利息	还本付息合计
2024 年		24,100.00		24,100.00	201.40	201.40
2025 年	24,100.00	5,200.00		29,300.00	746.84	746.84
2026 年	29,300.00			24,100.00	816.17	816.17
2027 年	29,300.00			24,100.00	816.17	816.17
2028 年	29,300.00			24,100.00	816.17	816.17

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	应付利息	还本付息合计
2029 年	29,300.00			24,100.00	816.17	816.17
2030 年	29,300.00			24,100.00	816.17	816.17
2031 年	29,300.00			24,100.00	816.17	816.17
2032 年	29,300.00			24,100.00	816.17	816.17
2033 年	29,300.00			24,100.00	816.17	816.17
2034 年	29,300.00			24,100.00	816.17	816.17
2035 年	29,300.00			24,100.00	816.17	816.17
2036 年	29,300.00			24,100.00	816.17	816.17
2037 年	29,300.00			24,100.00	816.17	816.17
2038 年	29,300.00			24,100.00	816.17	816.17
2039 年	29,300.00			24,100.00	816.17	816.17
2040 年	29,300.00			24,100.00	816.17	816.17
2041 年	29,300.00			24,100.00	816.17	816.17
2042 年	29,300.00			24,100.00	816.17	816.17
2043 年	29,300.00			24,100.00	816.17	816.17
2044 年	29,300.00			24,100.00	816.17	816.17
2045 年	29,300.00			24,100.00	816.17	816.17
2046 年	29,300.00			24,100.00	816.17	816.17
2047 年	29,300.00			24,100.00	816.17	816.17
2048 年	29,300.00			24,100.00	816.17	816.17
2049 年	29,300.00			24,100.00	816.17	816.17
2050 年	29,300.00			24,100.00	816.17	816.17
2051 年	29,300.00			24,100.00	816.17	816.17

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	应付利息	还本付息合计
2052 年	29,300.00			24,100.00	816.17	816.17
2053 年	29,300.00			24,100.00	816.17	816.17
2054 年	29,300.00		24,100.00		614.77	24,308.00
2055 年	5,200.00		5,200.00		69.33	5,269.33
合计		29,300.00	29,300.00		24,485.10	53,785.10

(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	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	123,264.17				4,350.50	4,350.50
经营活动支出	B	19,433.27				685.88	685.88
支付的各项税费	C						
经营活动现金净流量	D=A-B-C	103,830.90	-	-	-	3,664.62	3,664.62
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	39,373.00	24,500.00	6,000.00	8,873.00		
流动资金支出	F						
投资活动现金净流量	G=-E-F	-39,373.00	-24,500.00	-6,000.00	-8,873.00	-	-
三、融资活动产生的现金	—						
资本金（自有资金）	H	10,073.00	400.00	800.00	8,873.00		
专项债券	I	29,300.00	24,100.00	5,200.00			
银行借款	J						
偿还债券本金	K	29,300.00					
偿还银行借款本金	L						
支付债券利息	M	22,720.69				816.17	816.17
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	-12,647.69	24,500.00	6,000.00	8,873.00	-816.17	-816.17
四、期初现金	P			-	-	-	2,848.45
期内现金变动	Q=D+G+O	51,810.21	-	-	-	2,848.45	2,848.45
五、期末现金	R=P+Q	51,810.21	-	-	-	2,848.45	5,696.90

(续)表3 项目资金平衡测算表(单位:万元)

项目/年度	公式	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	4,350.50	4,350.50	4,350.50	4,350.50	4,350.50	4,350.50
经营活动支出	B	685.88	685.88	685.88	685.88	685.88	685.88
支付的各项税费	C						
经营活动现金净流量	D=A-B-C	3,664.62	3,664.62	3,664.62	3,664.62	3,664.62	3,664.62
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	816.17	816.17	816.17	816.17	816.17	816.17
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	-816.17	-816.17	-816.17	-816.17	-816.17	-816.17
四、期初现金	P	5,696.90	8,545.35	11,393.80	14,242.25	17,090.70	19,939.15
期内现金变动	Q=D+G+O	2,848.45	2,848.45	2,848.45	2,848.45	2,848.45	2,848.45
五、期末现金	R=P+Q	8,545.35	11,393.80	14,242.25	17,090.70	19,939.15	22,787.60

(续)表3 项目资金平衡测算表(单位:万元)

项目/年度	公式	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	4,350.50	4,350.50	4,350.50	4,350.50	4,350.50	4,350.50
经营活动支出	B	685.88	685.88	685.88	685.88	685.88	685.88
支付的各项税费	C						
经营活动现金净流量	D=A-B-C	3,664.62	3,664.62	3,664.62	3,664.62	3,664.62	3,664.62
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	816.17	816.17	816.17	816.17	816.17	816.17
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	-816.17	-816.17	-816.17	-816.17	-816.17	-816.17
四、期初现金	P	22,787.60	25,636.05	28,484.50	31,332.95	34,181.40	37,029.85
期内现金变动	Q=D+G+O	2,848.45	2,848.45	2,848.45	2,848.45	2,848.45	2,848.45
五、期末现金	R=P+Q	25,636.05	28,484.50	31,332.95	34,181.40	37,029.85	39,878.30

(续)表3 项目资金平衡测算表(单位:万元)

项目/年度	公式	2041 年	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	4,350.50	4,350.50	4,350.50	4,350.50	4,350.50	4,350.50	4,350.50
经营活动支出	B	685.88	685.88	685.88	685.88	685.88	685.88	685.88
支付的各项税费	C							
经营活动现金净流量	D=A-B-C	3,664.62	3,664.62	3,664.62	3,664.62	3,664.62	3,664.62	3,664.62
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	816.17	816.17	816.17	816.17	816.17	816.17	816.17
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	-816.17	-816.17	-816.17	-816.17	-816.17	-816.17	-816.17
四、期初现金	P	39,878.30	42,726.75	45,575.20	48,423.65	51,272.10	54,120.55	56,969.00
期内现金变动	Q=D+G+O	2,848.45	2,848.45	2,848.45	2,848.45	2,848.45	2,848.45	2,848.45
五、期末现金	R=P+Q	42,726.75	45,575.20	48,423.65	51,272.10	54,120.55	56,969.00	59,817.45

(续)表3 项目资金平衡测算表(单位:万元)

项目/年度	公式	2048年	2049年	2050年	2051年	2052年	2053年	2054年	2055年
一、经营活动产生的现金	—								
经营活动收入	A	4,350.50	4,350.50	4,350.50	4,350.50	4,350.50	4,350.50	4,350.50	1,450.17
经营活动支出	B	685.88	685.88	685.88	685.88	685.88	685.88	685.88	228.63
支付的各项税费	C								
经营活动现金净流量	D=A-B-C	3,664.62	3,664.62	3,664.62	3,664.62	3,664.62	3,664.62	3,664.62	1,221.54
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							24,100.00	5,200.00
偿还银行借款本金	L								
支付债券利息	M	816.17	816.17	816.17	816.17	816.17	816.17	614.77	69.33
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	-816.17	-816.17	-816.17	-816.17	-816.17	-816.17	-24,714.77	-5,269.33
四、期初现金	P	59,817.45	62,665.90	65,514.35	68,362.80	71,211.25	74,059.70	76,908.15	55,858.00
期内现金变动	Q=D+G+O	2,848.45	2,848.45	2,848.45	2,848.45	2,848.45	2,848.45	-21,050.15	-4,047.79
五、期末现金	R=P+Q	62,665.90	65,514.35	68,362.80	71,211.25	74,059.70	76,908.15	55,858.00	51,810.21

(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	5,200.00	6,240.00	11,440.00	103,830.90
已发行债券	24,100.00	18,245.10	42,345.10	
后续拟发行债券				
银行贷款				
融资合计	29,300.00	24,485.10	53,785.10	
覆盖倍数	1.93			

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 103,830.90 万元,融资本息合计 53,785.10 万元,项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.93 倍。

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。

济宁仲创有限责任会计师事务所



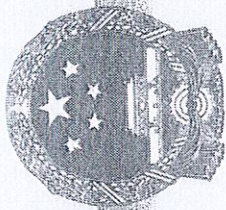
中国注册会计师:



中国注册会计师:



2025 年 3 月 17 日



营业执照

(副本) 6-4

统一社会信用代码

91370881723273678H

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 济宁仲创有限责任公司会计师事务所

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 焦仲琦

经营范围

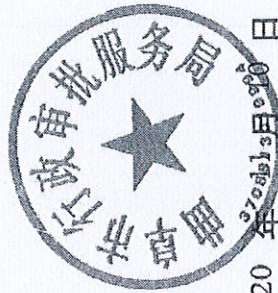
会计报表审查、资本验证、会计咨询、资产评估、经济案件鉴定、会计培训(以上凭资质证书经营);房屋租赁。(涉及许可经营的须凭许可证或批准文件经营)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

注册资本 伍拾万元整

成立日期 2000年01月18日

营业期限 2000年01月18日至 年 月 日

住所 曲阜市春秋路



登记机关

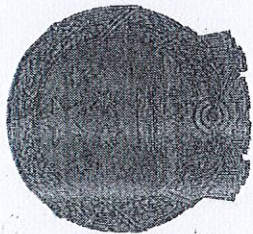
证书序号: NO.005814

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关 山东省财政厅
一九九九年三月 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 济宁仲创有限责任公司会计师事务所

主任会计师: 焦仲琦

办公场所: 山东省曲阜市春秋路10号会计师事务所办公楼

组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 37070008

注册资本(出资额): 50

批准设立文号: 鲁财会协字[1999]272号

批准设立日期: 1999-12-30



