

2025 年山东省（临沂市兰山区新能源充电桩建设项目）

专项债券（一期调整）

项目收益与融资平衡专项评价报告

和信咨字〔2025〕第 080239 号

目录	页码
一、专项评价报告	1-20



和信会计师事务所（特殊普通合伙）临沂分所

二〇二五年八月十三日



2025 年山东省（临沂市兰山区新能源充电桩建设项目）

专项债券（一期调整）

项目收益与融资平衡专项评价报告

和信咨字〔2025〕第 080239 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

兰山区新能源充电桩建设项目。

2. 立项单位

项目立项单位: 山东锦绣数字能源科技有限公司;

法定代表人: 姜延鹏;

注册资本: 3,000 万元;

统一社会信用代码: 91371325MA3C9K7J7B;

经营地址: 山东省临沂市兰山区金雀山街道诚德桑提亚纳 1 号楼 3 楼;

经营范围: 一般项目: 新兴能源技术研发; 软件开发; 软件销售; 信息系统集成服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 信息技术咨询服务; 计算机软硬件及辅助设备批发; 计算机软硬件及辅助设备零售; 充电

桩销售；电动汽车充电基础设施运营；光伏设备及元器件销售；光伏发电设备租赁；光缆销售；人工智能应用软件开发；人工智能基础软件开发；数字文化创意软件开发；办公设备销售；办公设备耗材销售；数字技术服务；软件外包服务；承接档案服务外包；家用电器销售；消防器材销售；电力设施器材销售；电器辅件销售；照明器具销售；专业设计服务；土石方工程施工；园林绿化工程施工；工程管理服务；工业工程设计服务；物联网应用服务；物联网技术服务；物联网技术研发；会议及展览服务；办公用品销售；工业控制计算机及系统销售；通讯设备销售；信息安全设备销售；网络设备销售；互联网设备销售；物联网设备销售；人工智能硬件销售；云计算设备销售；安防设备销售；教学用模型及教具销售；显示器件销售；电子专用设备销售；电子元器件与机电组件设备销售；电子元器件零售；电气设备销售；光通信设备销售；复印和胶印设备销售；广播影视设备销售；音响设备销售；幻灯及投影设备销售；智能家庭消费设备销售；可穿戴智能设备销售；新能源汽车整车销售；新能源汽车电附件销售；太阳能热利用装备销售；太阳能热发电装备销售；电子测量仪器销售；绘图、计算及测量仪器销售；导航、测绘、气象及海洋专用仪器销售；建筑材料销售；体育用品及器材批发；五金产品零售；家具销售；日用百货销售；礼品花卉销售；互联网销售(除销售需要许可的商品)；网络与信息安全软件开发；计算机及办公设备维修；智能控制

系统集成；安全技术防范系统设计施工服务；人工智能行业应用系统集成服务；工业互联网数据服务；5G 通信技术服务；互联网安全服务；区块链技术相关软件和服务；云计算装备技术服务；劳务服务（不含劳务派遣）；小微型客车租赁经营服务；地理遥感信息服务；计量技术服务；集中式快速充电站；太阳能发电技术服务；输配电及控制设备制造；广告制作；广告发布；非居住房地产租赁；住房租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程施工；建设工程设计；施工专业作业；建设工程质量检测；建筑智能化系统设计；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；互联网信息服务；第二类增值电信业务；发电业务、输电业务、供（配）电业务。

3. 项目规划审批

项目已取得的批复文件如下：

（1）立项手续：2024 年 9 月 27 日，取得山东省建设项目备案证明，项目代码：2409-371302-04-01-539690，并对项目总投资、建设规模、建设地点、建设期等进行备案。

（2）规划手续：2024 年 10 月 9 日，项目单位取得临沂市城乡规划编制研究中心兰山区分中心核发的临编研兰〔2024〕75 号《关于临沂市兰山区新能源充电桩建设项目规划情况说明》，兰山区新能源充电桩建设项目不涉及规划手续办理。

(3) 土地手续: 2024 年 10 月 10 日, 项目单位取得临沂市兰山区自然资源局核发的临兰自然资规函〔2024〕128 号《关于临沂市兰山区新能源充电桩建设项目拟用地情况的复函》, 兰山区新能源充电桩建设项目不涉及新增占地。

(4) 环评手续: 2024 年 11 月 28 日, 项目单位取得建设项目环境影响登记表, 备案号为 202437130200000260。

4. 项目规模与主要建设内容

项目拟在兰山区辖兰山街道、银雀山街道、金雀山街道、柳青街道、枣园镇、半程镇、义堂镇、李官镇、方城镇、汪沟镇, 建设公共快充站、物流站、村庄站、公安系统驻地站、机关驻地站、企业驻地站、社区驻地站、医院驻地站、消防驻地站、老旧小区驻地站、新建小区驻地站、学校驻地站、高速服务区驻地站、广场驻地站等应用场景, 共规划建设直流双枪充电桩 0.9 万台, 光储充一体化充电站 108 座, 占地面积 32 万平方米, 配套电缆 22 万米。

5. 项目建设期限

本项目预计工期为 2025 年 1 月至 2026 年 12 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、银行融资等方式。本项目估算总投资 96,000 万元, 其中: 项目单位自有资金 29,200 万元, 本期拟调整使用其他项目专项债券资

金 10,000 万元，后续拟发行专项债券 38,000 万元，拟通过银行融资 18,800 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	96,000.00	100.00%	
一、资本金	29,200.00	30.42%	
（一）自有资金	29,200.00	30.42%	
（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）	66,800.00	69.58%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟调整使用其他项目专项债券	10,000.00	10.42%	
（三）后续拟发行专项债券	38,000.00	39.58%	
（四）银行融资	18,800.00	19.58%	

（三）本次资金用途调整情况

2023 年 10 月，山东省政府发行了 2023 年山东省政府专项债券（六十八期）临沂市兰山区“水韵琅琊”城市文旅综合体项目，筹集资金 10,000 万元，年利率 3.20%。和信会计师事务所（特殊普通合伙）临沂分所已为该项目出具了和信咨字〔2023〕第 080413 号的项目收益与融资自求平衡专项评价报告。截至 2025 年 7 月，临沂市“水韵琅琊”城市文旅综合体项目结余专项债券 10,000 万元暂未使用。

为充分利用债券资金，拟将 10,000 万元资金调整给兰山区新能源充电桩建设项目。

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来源主要为直流快充充电服务费、液冷充电服务费、光储充电费。

1. 直流快充充电服务费

项目配置直流快充充电车位 7,500 个，项目车位有效利用系数为 0.5，直流快充充电车位按平均功率 120kW，运营期首年每个充电桩每日充电时长按 1 小时/日计，单价为 0.4 元/kwh。预计项目运营期负荷率第一年 80%，第二年 90%，第三年及以后年度达到 100%。

2. 液冷充电服务费

项目配置液冷充电停车位 1,500 个，项目车位有效利用系数为 0.5，液冷充电车位按平均功率 360kW，运营期首年每个充电桩每日充电时长按 1 小时/日计，单价为 0.6 元/kwh。预计项目运营期负荷率第一年 80%，第二年 90%，第三年及以后年度达到 100%。

3. 光储充电费

项目布置光储充系统 180 座，光储充系统日平均充电量

400kWh, 光储充系统年可存储电量 2,628 万 kWh, 可赚取电费差价 0.4 元/kWh, 可带来电费收入 1,051.20 万元。预计项目运营期负荷率第一年 80%, 第二年 90%, 第三年及以后年度达到 100%。

(二) 项目成本预测

项目成本费用主要包括人员经费、项目车位租赁成本、燃料及动力费、网络费用、数据平台及监控系统上云费用、修理费、其他费用、资金结算费用、税金及附加等。

1. 人员经费

项目建成后新增员工 50 人, 人均工资和福利费按照 10 万元/年计算, 人员经费合计 500 万元, 福利费按工资总额的 14% 计取, 本项目工资及福利费 570 万元。预计项目运营期负荷率第一年 80%, 第二年 90%, 第三年及以后年度达到 100%。

2. 项目场地租赁成本

项目规划租赁场地规划约 800 亩, 每亩租赁费用 3000 元, 项目年租赁成本为 240 万元。

3. 燃料及动力费

项目运营年能耗为电力 24.56 万度, 水 5,697.32 立方米, 充电设施充电的动力消耗费不予考虑。根据临沂市电费 0.80 元/千瓦时和水费 3.20 元/立方米的收费标准计算, 项目年燃料及动力费合计 21.47 万元。

4. 网络费用

按照一个 IP 端口费用以 500 元/年计，预计停车场、充电桩需 750 个 IP 端口，每年需 37.50 万元。

5. 数据平台及监控系统上云费用

预计本项目设置监控 1250 个，720P 清晰度，每个摄像头每日的数据量为 31GB，监控回看时间以一个月计，每个摄像头每月的数据量为 930GB。电信云存储业务收费标准为 0.08 元/GB·月（中国电信官网数据），则每年的监控云存储费用支出为 111.60 万元。

6. 修理费

修理费按照建设投资的 5%计取，年修理费约为 158.08 万元。

7. 其他费用

包括管理费用、营业费用。管理费用包括办公费、差旅费、社保费、工会经费、招待费等费用；营业费用包括广告费和其他销售，其他费用按照按收入的 5%计算，为 86.92 万元。

8. 资金结算费用。

当前所有的支付场景绝大多数均为手机支付，目前平台资金的结算手续费率均为 0.6%，本项目按营收的 0.6%计入资金结算费用。

9. 税金及附加

（1）项目收入增值税率按 6%计算；

（2）城市维护建设税，按 7%计算，计征依据是增值税；

(3) 教育费附加, 按 3% 计算, 计征依据是增值税;

(4) 地方教育费附加, 按 2% 计算, 计征依据是增值税。

(5) 企业所得税, 按 25% 计算。

(三) 应付本息情况

1. 专项债券

本期拟调整使用其他项目专项债券 10,000 万元, 期限为 30 年, 年利率 3.20% 测算; 后续拟发行专项债券 38,000 万元, 假设期限为 30 年, 年利率按 4.50% 测算; 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)

年度	期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	应付利息	还本付息合计
2025 年		10,000.00		10,000.00		
2026 年	10,000.00	38,000.00		48,000.00	1,175.00	1,175.00
2027 年	48,000.00			48,000.00	2,030.00	2,030.00
2028 年	48,000.00			48,000.00	2,030.00	2,030.00
2029 年	48,000.00			48,000.00	2,030.00	2,030.00
2030 年	48,000.00			48,000.00	2,030.00	2,030.00
2031 年	48,000.00			48,000.00	2,030.00	2,030.00
2032 年	48,000.00			48,000.00	2,030.00	2,030.00
2033 年	48,000.00			48,000.00	2,030.00	2,030.00
2034 年	48,000.00			48,000.00	2,030.00	2,030.00
2035 年	48,000.00			48,000.00	2,030.00	2,030.00
2036 年	48,000.00			48,000.00	2,030.00	2,030.00

年度	期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	应付利息	还本付息合计
2037 年	48,000.00			48,000.00	2,030.00	2,030.00
2038 年	48,000.00			48,000.00	2,030.00	2,030.00
2039 年	48,000.00			48,000.00	2,030.00	2,030.00
2040 年	48,000.00			48,000.00	2,030.00	2,030.00
2041 年	48,000.00			48,000.00	2,030.00	2,030.00
2042 年	48,000.00			48,000.00	2,030.00	2,030.00
2043 年	48,000.00			48,000.00	2,030.00	2,030.00
2044 年	48,000.00			48,000.00	2,030.00	2,030.00
2045 年	48,000.00			48,000.00	2,030.00	2,030.00
2046 年	48,000.00			48,000.00	2,030.00	2,030.00
2047 年	48,000.00			48,000.00	2,030.00	2,030.00
2048 年	48,000.00			48,000.00	2,030.00	2,030.00
2049 年	48,000.00			48,000.00	2,030.00	2,030.00
2050 年	48,000.00			48,000.00	2,030.00	2,030.00
2051 年	48,000.00			48,000.00	2,030.00	2,030.00
2052 年	48,000.00			48,000.00	2,030.00	2,030.00
2053 年	48,000.00		10,000.00	38,000.00	2,030.00	12,030.00
2054 年	38,000.00			38,000.00	1,710.00	1,710.00
2055 年	38,000.00			38,000.00	1,710.00	1,710.00
2056 年	38,000.00		38,000.00		855.00	38,855.00
合计		48,000.00	48,000.00		60,260.00	108,260.00

2. 银行借款

项目拟银行借款 18,800 万元，期限 10 年，年利率 5%，第三年开始等额还本，银行融资还本付息情况如下：

表 3 本项目银行借款还本付息情况（单位：万元）

借款存 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
2025 年		18,800.00		18,800.00	5.00%	470.00	470.00
2026 年	18,800.00			18,800.00	5.00%	940.00	940.00
2027 年	18,800.00		2,350.00	16,450.00	5.00%	940.00	3,290.00
2028 年	16,450.00		2,350.00	14,100.00	5.00%	822.50	3,172.50
2029 年	14,100.00		2,350.00	11,750.00	5.00%	705.00	3,055.00
2030 年	11,750.00		2,350.00	9,400.00	5.00%	587.50	2,937.50
2031 年	9,400.00		2,350.00	7,050.00	5.00%	470.00	2,820.00
2032 年	7,050.00		2,350.00	4,700.00	5.00%	352.50	2,702.50
2033 年	4,700.00		2,350.00	2,350.00	5.00%	235.00	2,585.00
2034 年	2,350.00		2,350.00		5.00%	117.50	2,467.50
合计		18,800.00	18,800.00			5,640.00	24,440.00

(四) 项目资金平衡测算表

表 4 项目资金平衡测算表（单位：万元）

项目/年度	合计	2025 年	2026 年	2027 年
一、经营活动产生的现金				
经营活动收入	401,965.74			10,827.36
经营活动支出	193,368.45			6,208.59
支付的各项税费				0.00
经营活动现金净流量	208,597.29			4,618.77
二、投资活动产生的现金				
建设成本支出	93,415.00	38,330.00	55,085.00	

项目/年度	合计	2025 年	2026 年	2027 年
流动资金支出				
投资活动现金净流量	-93,415.00	-38,330.00	-55,085.00	
三、融资活动产生的现金				
资本金（自有资金）	29,200.00	10,000.00	19,200.00	
专项债券	48,000.00	10,000.00	38,000.00	
银行借款	18,800.00	18,800.00		
流动资金	1,000.00			1,000.00
偿还债券本金	38,000.00			
偿还银行借款本金	18,800.00			2,350.00
偿还流动资金	1,000.00			
支付债券利息	60,260.00		1,175.00	2,030.00
支付银行借款利息	5,640.00	470.00	940.00	940.00
融资活动现金净流量	-26,700.00	38,330.00	55,085.00	-4,320.00
四、期初现金				
期内现金变动	88,482.29			298.77
五、期末现金	88,482.29			298.77

(续)

项目/年度	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
一、经营活动产生的现金					
经营活动收入	12,180.78	13,534.20	13,534.20	13,534.20	13,534.20
经营活动支出	6,333.34	6,458.09	6,458.09	6,458.09	6,458.09
支付的各项税费					
经营活动现金净流量	5,847.44	7,076.11	7,076.11	7,076.11	7,076.11
二、投资活动产生的现金					
建设成本支出					
流动资金支出					

项目/年度	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
投资活动现金净流量					
三、融资活动产生的现金					
资本金（自有资金）					
专项债券					
银行借款					
流动资金					
偿还债券本金					
偿还银行借款本金	2,350.00	2,350.00	2,350.00	2,350.00	2,350.00
偿还流动资金		1,000.00			
支付债券利息	2,030.00	2,030.00	2,030.00	2,030.00	2,030.00
支付银行借款利息	822.50	705.00	587.50	470.00	352.50
融资活动现金净流量	-5,202.50	-6,085.00	-4,967.50	-4,850.00	-4,732.50
四、期初现金	298.77	943.71	1,934.82	4,043.43	6,269.54
期内现金变动	644.94	991.11	2,108.61	2,226.11	2,343.61
五、期末现金	943.71	1,934.82	4,043.43	6,269.54	8,613.15

(续)

项目/年度	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	13,534.20	13,534.20	13,534.20	13,534.20	13,534.20
经营活动支出	6,458.09	6,458.09	6,458.09	6,458.09	6,458.09
支付的各项税费					
经营活动现金净流量	7,076.11	7,076.11	7,076.11	7,076.11	7,076.11
二、投资活动产生的现金					
建设成本支出					
流动资金支出					
投资活动现金净流量					

项目/年度	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
三、融资活动产生的现金					
资本金（自有资金）					
专项债券					
银行借款					
流动资金					
偿还债券本金					
偿还银行借款本金	2,350.00	2,350.00			
偿还流动资金					
支付债券利息	2,030.00	2,030.00	2,030.00	2,030.00	2,030.00
支付银行借款利息	235.00	117.50			
融资活动现金净流量	-4,615.00	-4,497.50	-2,030.00	-2,030.00	-2,030.00
四、期初现金	8,613.15	11,074.26	13,652.87	18,698.98	23,745.09
期内现金变动	2,461.11	2,578.61	5,046.11	5,046.11	5,046.11
五、期末现金	11,074.26	13,652.87	18,698.98	23,745.09	28,791.20

(续)

项目/年度	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年
一、经营活动产生的现金					
经营活动收入	13,534.20	13,534.20	13,534.20	13,534.20	13,534.20
经营活动支出	6,458.09	6,458.09	6,458.09	6,458.09	6,458.09
支付的各项税费					
经营活动现金净流量	7,076.11	7,076.11	7,076.11	7,076.11	7,076.11
二、投资活动产生的现金					
建设成本支出					
流动资金支出					
投资活动现金净流量					
三、融资活动产生的现金					

项目/年度	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年
资本金（自有资金）					
专项债券					
银行借款					
流动资金					
偿还债券本金					
偿还银行借款本金					
偿还流动资金					
支付债券利息	2,030.00	2,030.00	2,030.00	2,030.00	2,030.00
支付银行借款利息					
融资活动现金净流量	-2,030.00	-2,030.00	-2,030.00	-2,030.00	-2,030.00
四、期初现金	28,791.20	33,837.31	38,883.42	43,929.53	48,975.64
期内现金变动	5,046.11	5,046.11	5,046.11	5,046.11	5,046.11
五、期末现金	33,837.31	38,883.42	43,929.53	48,975.64	54,021.75

(续)

项目/年度	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	13,534.20	13,534.20	13,534.20	13,534.20	13,534.20
经营活动支出	6,458.09	6,458.09	6,458.09	6,458.09	6,458.09
支付的各项税费					
经营活动现金净流量	7,076.11	7,076.11	7,076.11	7,076.11	7,076.11
二、投资活动产生的现金					
建设成本支出					
流动资金支出					
投资活动现金净流量					
三、融资活动产生的现金					
资本金（自有资金）					

项目/年度	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年
专项债券					
银行借款					
流动资金					
偿还债券本金					
偿还银行借款本金					
偿还流动资金					
支付债券利息	2,030.00	2,030.00	2,030.00	2,030.00	2,030.00
支付银行借款利息					
融资活动现金净流量	-2,030.00	-2,030.00	-2,030.00	-2,030.00	-2,030.00
四、期初现金	54,021.75	59,067.86	64,113.97	69,160.08	74,206.19
期内现金变动	5,046.11	5,046.11	5,046.11	5,046.11	5,046.11
五、期末现金	59,067.86	64,113.97	69,160.08	74,206.19	79,252.30

(续)

项目/年度	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年
一、经营活动产生的现金					
经营活动收入	13,534.20	13,534.20	13,534.20	13,534.20	13,534.20
经营活动支出	6,458.09	6,458.09	6,458.09	6,458.09	6,458.09
支付的各项税费					
经营活动现金净流量	7,076.11	7,076.11	7,076.11	7,076.11	7,076.11
二、投资活动产生的现金					
建设成本支出					
流动资金支出					
投资活动现金净流量					
三、融资活动产生的现金					
资本金（自有资金）					
专项债券					

项目/年度	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年
银行借款					
流动资金					
偿还债券本金					
偿还银行借款本金					
偿还流动资金					
支付债券利息	2,030.00	2,030.00	2,030.00	2,030.00	2,030.00
支付银行借款利息					
融资活动现金净流量	-2,030.00	-2,030.00	-2,030.00	-2,030.00	-2,030.00
四、期初现金	79,252.30	84,298.41	89,344.52	94,390.63	99,436.74
期内现金变动	5,046.11	5,046.11	5,046.11	5,046.11	5,046.11
五、期末现金	84,298.41	89,344.52	94,390.63	99,436.74	104,482.85

(续)

项目/年度	2053 年	2054 年	2055 年	2056 年
一、经营活动产生的现金				
经营活动收入	13,534.20	13,534.20	13,534.20	13,534.20
经营活动支出	6,458.09	6,458.09	6,458.09	6,458.09
支付的各项税费	0.00	0.00	0.00	0.00
经营活动现金净流量	7,076.11	7,076.11	7,076.11	7,076.11
二、投资活动产生的现金				
建设成本支出				
流动资金支出				
投资活动现金净流量				
三、融资活动产生的现金				
资本金（自有资金）				
专项债券				
银行借款				

项目/年度	2053 年	2054 年	2055 年	2056 年
流动资金				
偿还债券本金			0.00	38,000.00
偿还银行借款本金				
偿还流动资金				
支付债券利息	2,030.00	1,710.00	1,710.00	855.00
支付银行借款利息				
融资活动现金净流量	-2,030.00	-1,710.00	-1,710.00	-38,855.00
四、期初现金	104,482.85	109,528.96	114,895.07	120,261.18
期内现金变动	5,046.11	5,366.11	5,366.11	-31,778.89
五、期末现金	109,528.96	114,895.07	120,261.18	88,482.29

(五) 本息覆盖倍数

表 5 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	
本期拟调整使用其他项目专项债券	10,000.00	8,960.00	18,960.00	208,597.29
已发行债券				
后续拟发行债券	38,000.00	51,300.00	89,300.00	
银行贷款	18,800.00	5,640.00	24,440.00	
融资合计	66,800.00	65,900.00	132,700.00	
覆盖倍数				1.57

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 208,597.29 万元,融资本息合计 132,700 万元,项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.57。

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银行贷款等

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。

和信会计师事务所(特殊普通合伙)



山东·临沂

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二五年八月十三日



营业执照

统一社会信用代码
91371302MA3M0JU054

扫描市场主体身
份码了解更多登
记、备案、许
可、监管信息，
体验更多应用服
务。



(副本) 2-1



名称 和信会计师事务所(特殊普通合伙)临沂分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

负责人 刘光

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。（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）

成立日期 2018年06月14日

经营场所 山东省临沂市兰山区柳青街道鲁商中心A1号楼502

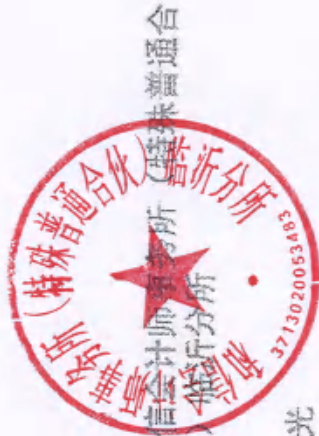


登记机关

2024年06月09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）临沂分所

负责人：刘光

经营场所：山东省临沂市兰山区柳青街道鲁商中心A1号楼502

分所执业证书编号：370100013708

批准执业文号：鲁财会【2018】36号

批准执业日期：2018年08月27日



证书序号：5004585

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：

二〇二四年六月十四日

中华人民共和国财政部制