

2026 年山东省政府专项债券（三期）潍坊市临朐县新
能源汽车充电站建设项目收益与融资平衡专项评价报
告

和信咨字（2025）第 012378 号



和信会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所

二〇二五年十二月

2026 年山东省政府专项债券（三期）潍坊市临朐县新能源汽车充电站建设项目收益与融资平衡专项评价报告

和信咨字（2025）第 012378 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

潍坊市临朐县新能源汽车充电站建设项目

2、立项单位

项目单位为临朐文化旅游集团有限公司。临朐文化旅游集团有限公司注册地址位于山东省潍坊市临朐县城关街道文化路与黄山路交叉口西北角信诚商厦；统一社会信用代码：91370724MA3MPBRU6B。

3、项目规划审批

2025 年 9 月，潍坊工程咨询院有限公司对该项目出具了《临朐文化旅游集团有限公司临朐县新能源汽车充电站建设项目可行性研究报告》并取得了山东省建设项目备案说明；

4、项目规模与主要建设内容

项目主要建设内容：该项目计划在全县 80 处公共停车场建设公共充电设施，主要建设内容包括：(1)基础设施改造工程：对现状 150 万平方米停车场进行提升改造，主要包括路面整修 10 万平方米、绿化 1.5 万平方米、车位划线 5 万米、搭建量棚 0.5 万平方米、安装智能车位锁 1800 个及其他配套工程。(2)充电桩安装工程：在规划的停车场内，建设 120kW 高功率快充充电桩 1800 个。(3)其他配套设施：在充电场站安装安全预警装置共 80 套，为充电场站打造三层安全防护屏障，保障充电站运营安全无忧。

5、项目建设期限

预计工期为 2025 年 11 月至 2027 年 10 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。项目总投资金额为 30,000.00 万元,其中,项目单位自有资金 6,000.00 万元,政府专项债券 24,000.00 万元,本期拟发行专项债券 15,000.00 万元,期限 15 年,利率为 3.0%,后续拟发行专项债券 9,000.00 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	30,000.00	100.00%	
一、资本金	6,000.00	20.00%	
(一) 自有资金	6,000.00	20.00%	
(二) 银行贷款(政策性开发性金融工具)			
1、已贷款			
2、本期拟贷款			
3、后续拟贷款			
二、债务资金(不含用作资本金部分)	24,000.00	80.00%	
(一) 已发行专项债券			
(二) 本期拟发行专项债券	15,000.00	50.00%	
(三) 后续拟发行专项债券	9,000.00	30.00%	
(四) 银行融资			

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

入主要来源于停车场出租现金流入、充电桩出租现金流入及广告位出租现金流入等。

1、停车场出租现金流入

本项目停车场约 150 万平方米，出租价格按 0.05 元/平方米/天，全年 365 天，则每年现金流入为 2600.63 万元，第一年为 80%，第二年为 90%，第三年以后为 95%，则年现金流入为 2,600.63 万元；

2、充电桩出租现金流入

本项目智能充电桩 1800 个，出租价格按 500 元/个/月计，经考虑市场经济情况，第一年为 80%，第二年为 90%，第三年以后为 95%，则年现金流入为 1,026.00 万元；

3、广告位出租现金流入

项目配套建设 240 处广告立对外出租，广告位租赁费暂按 3000 元/年计，经考虑市场经济情况，第一年为 80%，第二年为 90%，第三年以后为 95%，则年现金流入为 68.40 万元；

出于谨慎性考虑，项目运行负荷按照 95%计算。项目现金流入具体如下：

表 2：现金流入估算表（单位：万元）

年份	停车场租赁收入	智能充电桩租赁收入	广告位出租收入	合计
2027	346.75	136.80	9.12	492.67
2028	2,080.50	820.80	54.72	2,956.02
2029	2,340.56	923.40	61.56	3,325.52
2030	2,470.59	974.70	64.98	3,510.27
2031	2,470.59	974.70	64.98	3,510.27
2032	2,470.59	974.70	64.98	3,510.27
2033	2,470.59	974.70	64.98	3,510.27
2034	2,470.59	974.70	64.98	3,510.27
2035	2,470.59	974.70	64.98	3,510.27

2036	2,470.59	974.70	64.98	3,510.27
2037	2,470.59	974.70	64.98	3,510.27
2038	2,470.59	974.70	64.98	3,510.27
2039	2,470.59	974.70	64.98	3,510.27
2040	2,470.59	974.70	64.98	3,510.27
2041	2,470.59	974.70	64.98	3,510.27
2042	2,470.59	974.70	64.98	3,510.27
2043	2,470.59	974.70	64.98	3,510.27
2044	2,470.59	974.70	64.98	3,510.27
2045	2,470.59	974.70	64.98	3,510.27
2046	2,470.59	974.70	64.98	3,510.27
2047	2,470.59	974.70	64.98	3,510.27
2048	2,470.59	974.70	64.98	3,510.27
2049	2,470.59	974.70	64.98	3,510.27
2050	2,470.59	974.70	64.98	3,510.27
2051	2,470.59	974.70	64.98	3,510.27
2052	2,470.59	974.70	64.98	3,510.27
2053	2,470.59	974.70	64.98	3,510.27
2054	2,470.59	974.70	64.98	3,510.27
2055	2,470.59	974.70	64.98	3,510.27
2056	1,235.30	487.35	32.49	1,755.14
合计	70,238.55	27,710.55	1,847.37	99,796.47

(二) 项目成本预测

本项目总成本费用包括外购燃料及动力、职工薪酬、修理费、折旧费、摊销费、其他费用等。

1、燃料及动力费

项目外购动力费按实际消耗量，则本项目运营期正常年燃料动力费为 3.71 万元/年。

其中年耗水量为 1600m³，用水单价为 3.50 元/吨；年耗电量为 4.5 万 kwh，用

电单价为 0.7 元/kwh。

2、折旧费

按照直线折旧法计算折旧，其中各类固定资产折旧年限及残值确定如下：房屋、建筑物折旧年限按照 40 年、固定资产残值按照 5% 计算；机器设备折旧年限按照 30 年、固定资产残值按照 5% 计算。

建筑工程费原值为 5,557.00 万元，年折旧费 131.98 万元；机器设备原值为 18,948.00 万元，年折旧费 600.02 万元；合计本项目固定资产原值为 24,505.00 万元，年折旧费合计为 732.00 万元。

3、修理费

本项目修理费按照固定资产原值的 1% 计取，项目运营期内正常年修理费估算为 245.05 万元。

4、工资及福利费

本项目新增管理人员 15 人，工资标准参照同类公司及当地同类人员的工资水平确定，人均年工资按 7.2 万元估算，每 5 年上涨 5%，按 14% 的福利计算，运营期年工资及福利费 123.12 万元。

5、摊销费

其他资产按照平均年限法计算摊销费，不计残值，按照 10 年计算，运营期摊销金额为 548.60 万元。

6、其他费用

年需管理费等其他费用按营业收入的 1% 记取。

由于未来年度不可预知性以及出于谨慎性考虑，对项目计算期内整体运营成

本（不包括折旧、摊销）上浮 5.00%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	外购动力及燃料	工资及福利	修理费	其他费用	合计
2027	0.65	21.55	42.88	5.45	70.52
2028	3.90	129.28	257.30	32.67	423.15
2029	3.90	129.28	257.30	36.76	427.23
2030	3.90	129.28	257.30	38.80	429.27
2031	3.90	129.28	257.30	38.80	429.27
2032	3.90	129.28	257.30	38.80	429.27
2033	3.90	135.74	257.30	38.80	435.74
2034	3.90	135.74	257.30	38.80	435.74
2035	3.90	135.74	257.30	38.80	435.74
2036	3.90	135.74	257.30	38.80	435.74
2037	3.90	135.74	257.30	38.80	435.74
2038	3.90	142.53	257.30	38.80	442.52
2039	3.90	142.53	257.30	38.80	442.52
2040	3.90	142.53	257.30	38.80	442.52
2041	3.90	142.53	257.30	38.80	442.52
2042	3.90	142.53	257.30	38.80	442.52
2043	3.90	149.65	257.30	38.80	449.65
2044	3.90	149.65	257.30	38.80	449.65
2045	3.90	149.65	257.30	38.80	449.65
2046	3.90	149.65	257.30	38.80	449.65
2047	3.90	149.65	257.30	38.80	449.65
2048	3.90	157.14	257.30	38.80	457.13
2049	3.90	157.14	257.30	38.80	457.13
2050	3.90	157.14	257.30	38.80	457.13
2051	3.90	157.14	257.30	38.80	457.13
2052	3.90	157.14	257.30	38.80	457.13
2053	3.90	164.99	257.30	38.80	464.99
2054	3.90	164.99	257.30	38.80	464.99
2055	3.90	164.99	257.30	38.80	464.99
2056	1.95	82.50	128.65	19.40	232.50
合计	111.73	4,170.68	7,376.01	1,103.01	12,761.43

（三）税费现金流出分析

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、财政部税务总局海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，停车场出租现金流入、充电桩出租现金流入及广告位出租现金流入需要缴纳增值税，税率为 9%，城建税为 5%、教育费附加为 3%、地方教育费附加为 2%，所得税税率为 25%。

相关税费情况如下：

表 4 相关税费情况（单位：万元）

年份	增值税	城建税及附加	所得税	合计
2027	35.04	3.50	-	38.55
2028	210.27	21.03	63.99	295.29
2029	240.31	24.03	147.09	411.43
2030	255.33	25.53	188.64	469.49
2031	255.33	25.53	188.64	469.49
2032	255.33	25.53	188.64	469.49
2033	255.33	25.53	187.02	467.88
2034	255.33	25.53	187.02	467.88
2035	255.33	25.53	187.02	467.88
2036	255.33	25.53	187.02	467.88
2037	255.33	25.53	209.88	490.74
2038	255.33	25.53	322.47	603.33
2039	255.33	25.53	322.47	603.33
2040	255.33	25.53	322.47	603.33
2041	255.33	25.53	378.72	659.58
2042	255.33	25.53	434.97	715.83
2043	255.33	25.53	433.19	714.05
2044	255.33	25.53	433.19	714.05
2045	255.33	25.53	433.19	714.05
2046	255.33	25.53	433.19	714.05
2047	255.33	25.53	433.19	714.05
2048	255.33	25.53	431.32	712.18
2049	255.33	25.53	431.32	712.18
2050	255.33	25.53	431.32	712.18

2051	255.33	25.53	431.32	712.18
2052	255.33	25.53	431.32	712.18
2053	255.33	25.53	429.36	710.22
2054	255.33	25.53	429.36	710.22
2055	255.33	25.53	429.36	710.22
2056	127.66	12.77	214.68	355.11
合计	7,251.76	725.18	9,341.37	17,318.30

(四) 应付本息情况

1、专项债券

专项债券为 24,000.00 万元，本期拟发行专项债券 15,000.00 万元，假设债券期限为 15 年，利率为 3.00%；后续拟发行专项债券 9,000.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 3.50%，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 5 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	-	24,000.00	-	24,000.00	3%-3.5%	382.50	382.50
2027	24,000.00	-	-	24,000.00	3%-3.5%	765.00	765.00
2028	24,000.00	-	-	24,000.00	3%-3.5%	765.00	765.00
2029	24,000.00	-	-	24,000.00	3%-3.5%	765.00	765.00
2030	24,000.00	-	-	24,000.00	3%-3.5%	765.00	765.00
2031	24,000.00	-	-	24,000.00	3%-3.5%	765.00	765.00
2032	24,000.00	-	-	24,000.00	3%-3.5%	765.00	765.00
2033	24,000.00	-	-	24,000.00	3%-3.5%	765.00	765.00
2034	24,000.00	-	-	24,000.00	3%-3.5%	765.00	765.00
2035	24,000.00	-	-	24,000.00	3%-3.5%	765.00	765.00
2036	24,000.00	-	-	24,000.00	3%-3.5%	765.00	765.00
2037	24,000.00	-	-	24,000.00	3%-3.5%	765.00	765.00
2038	24,000.00	-	-	24,000.00	3%-3.5%	765.00	765.00
2039	24,000.00	-	-	24,000.00	3%-3.5%	765.00	765.00
2040	24,000.00	-	-	24,000.00	3%-3.5%	765.00	765.00

2041	24,000.00	-	15,000.00	9,000.00	3%-3.5%	540.00	15,540.00
2042	9,000.00	-	-	9,000.00	3%-3.5%	315.00	315.00
2043	9,000.00	-	-	9,000.00	3%-3.5%	315.00	315.00
2044	9,000.00	-	-	9,000.00	3%-3.5%	315.00	315.00
2045	9,000.00	-	-	9,000.00	3%-3.5%	315.00	315.00
2046	9,000.00	-	-	9,000.00	3%-3.5%	315.00	315.00
2047	9,000.00	-	-	9,000.00	3%-3.5%	315.00	315.00
2048	9,000.00	-	-	9,000.00	3%-3.5%	315.00	315.00
2049	9,000.00	-	-	9,000.00	3%-3.5%	315.00	315.00
2050	9,000.00	-	-	9,000.00	3%-3.5%	315.00	315.00
2051	9,000.00	-	-	9,000.00	3%-3.5%	315.00	315.00
2052	9,000.00	-	-	9,000.00	3%-3.5%	315.00	315.00
2053	9,000.00	-	-	9,000.00	3%-3.5%	315.00	315.00
2054	9,000.00	-	-	9,000.00	3%-3.5%	315.00	315.00
2055	9,000.00	-	-	9,000.00	3%-3.5%	315.00	315.00
2056	9,000.00	-	9,000.00	-	3%-3.5%	157.50	9,157.50
合计		24,000.00	24,000.00			16,200.00	40,200.00

(五) 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	2030 年
一、经营活动产生的现金	—							
经营活动收入	A	99,796.47	-	-	492.67	2,956.02	3,325.52	3,510.27
经营活动支出	B	12,761.43	-	-	70.52	423.15	427.23	429.27
支付的各项税费	C	17,318.30	-	-	38.55	295.29	411.43	469.49
经营活动现金净流量	D=A-B-C	69,716.73	-	-	383.60	2,237.58	2,486.86	2,611.51
二、投资活动产生的现金	—							
建设成本支出	E	28,600.00	1,000.00	25,500.00	2,100.00	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-28,600.00	-1,000.00	-25,500.00	-2,100.00	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—							
资本金（自有资金）	H	6,000.00	1,000.00	2,000.00	3,000.00	-	-	-
专项债券	I	24,000.00	-	24,000.00	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	24,000.00	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	16,200.00	-	382.50	765.00	765.00	765.00	765.00
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	-10,200.00	1,000.00	25,617.50	2,235.00	-765.00	-765.00	-765.00
四、期初现金	P		-	-	117.50	636.10	2,108.68	3,830.54
期内现金变动	Q=D+G+O	30,916.73	-	117.50	518.60	1,472.58	1,721.86	1,846.51
五、期末现金	R=P+Q	30,916.73	-	117.50	636.10	2,108.68	3,830.54	5,677.05

续上表：

项目/年度	公式	2031 年	2032 年	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	A	3,510.27	3,510.27	3,510.27	3,510.27	3,510.27	3,510.27	3,510.27
经营活动支出	B	429.27	429.27	435.74	435.74	435.74	435.74	435.74
支付的各项税费	C	469.49	469.49	467.88	467.88	467.88	467.88	490.74
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,611.51	2,611.51	2,606.66	2,606.66	2,606.66	2,606.66	2,583.80
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）	II	-	-	-	-	-	-	-
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	765.00	765.00	765.00	765.00	765.00	765.00	765.00
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	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00	-765.00
四、期初现金	P	5,677.05	7,523.56	9,370.06	11,211.72	13,053.38	14,895.03	16,736.69
期内现金变动	Q=D+G+O	1,846.51	1,846.51	1,841.66	1,841.66	1,841.66	1,841.66	1,818.80
五、期末现金	R=P+Q	7,523.56	9,370.06	11,211.72	13,053.38	14,895.03	16,736.69	18,555.49

续上表：

项目/年度	公式	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	3,510.27	3,510.27	3,510.27	3,510.27	3,510.27	3,510.27
经营活动支出	B	442.52	442.52	442.52	442.52	442.52	449.65
支付的各项税费	C	603.33	603.33	603.33	659.58	715.83	714.05
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,464.42	2,464.42	2,464.42	2,408.17	2,351.92	2,346.57
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	-	-	-	15,000.00	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	765.00	765.00	765.00	540.00	315.00	315.00
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	-765.00	-765.00	-765.00	-15,540.00	-315.00	-315.00
四、期初现金	P	18,555.49	20,254.91	21,954.33	23,653.74	10,521.91	12,558.83
期内现金变动	Q=D+G+O	1,699.42	1,699.42	1,699.42	-13,131.83	2,036.92	2,031.57
五、期末现金	R=P+Q	20,254.91	21,954.33	23,653.74	10,521.91	12,558.83	14,590.40

续上表：

项目/年度	公式	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	3,510.27	3,510.27	3,510.27	3,510.27	3,510.27	3,510.27
经营活动支出	B	449.65	449.65	449.65	449.65	457.13	457.13
支付的各项税费	C	714.05	714.05	714.05	714.05	712.18	712.18
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,346.57	2,346.57	2,346.57	2,346.57	2,340.96	2,340.96
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	315.00	315.00	315.00	315.00	315.00	315.00
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	-315.00	-315.00	-315.00	-315.00	-315.00	-315.00
四、期初现金	P	14,590.40	16,621.97	18,653.55	20,685.12	22,716.69	24,742.65
期内现金变动	Q=D+G+O	2,031.57	2,031.57	2,031.57	2,031.57	2,025.96	2,025.96
五、期末现金	R=P+Q	16,621.97	18,653.55	20,685.12	22,716.69	24,742.65	26,768.61

续上表：

项目/年度	公式	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年	2056 年
一、经营活动产生的现金	—							
经营活动收入	A	3,510.27	3,510.27	3,510.27	3,510.27	3,510.27	3,510.27	1,755.14
经营活动支出	B	457.13	457.13	457.13	464.99	464.99	464.99	232.50
支付的各项税费	C	712.18	712.18	712.18	710.22	710.22	710.22	355.11
经营活动现金净流量	D=A-B-C	2,340.96	2,340.96	2,340.96	2,335.07	2,335.07	2,335.07	1,167.53
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）	II	-	-	-	-	-	-	-
专项债券	I	-	-	-	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	-	-	-	-	-	-	9,000.00
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	315.00	315.00	315.00	315.00	315.00	315.00	157.50
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	-315.00	-315.00	-315.00	-315.00	-315.00	-315.00	-9,157.50
四、期初现金	P	26,768.61	28,794.57	30,820.53	32,846.50	34,866.56	36,886.63	38,906.70
期内现金变动	Q=D+G+O	2,025.96	2,025.96	2,025.96	2,020.07	2,020.07	2,020.07	-7,989.97
五、期末现金	R=P+Q	28,794.57	30,820.53	32,846.50	34,866.56	36,886.63	38,906.70	30,916.73

(六) 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	15,000.00	6,750.00	21,750.00	69,716.73
已发行债券	-	-	-	
后续拟发行债券	9,000.00	9,450.00	18,450.00	
融资合计	24,000.00	16,200.00	40,200.00	
覆盖倍数				1.73

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 69,716.73 万元,融资本息合计 40,200.00 万元,项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.73。

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。

此页无正文为盖章页

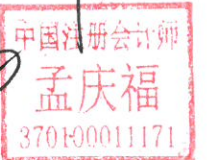
和信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



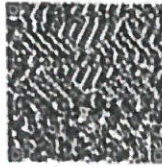
2025 年 12 月 26 日



营业执照

(副本) 1-1

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



统一社会信用代码
913701030690342410

名称 和信会计师事务所(特殊普通合伙) 济南分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

负责人 赵卫华

经营范围 许可经营范围：审查企业财务报表；出具审计报告；验资；代理企业清算事宜；清算事宜中的审计业务；出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务；出具审计报告；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)

成立日期 2013年 07 月 11 日

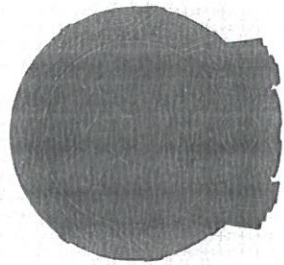
营业期限 2013年 07 月 11 日至 年 月 日

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



登记机关

2019 年 07 月 10 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) 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



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：山东省财政厅

2019年08月07日

中华人民共和国财政部制