

2026 年山东省政府专项债券（三十一期）滨州市博兴
县县域医疗卫生资源共享中心建设项目
收益与融资平衡专项评价报告
和信咨字(2026)第 010300 号



和信会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所

二〇二六年六月

2026 年山东省政府专项债券（三十一期）滨州市博兴县县域医疗卫生资源共享中心建设项目收益与融资平衡专项评价报告

和信咨字(2026)第 010300 号

我们接受委托，对该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

博兴县县域医疗卫生资源共享中心建设项目

2、立项单位

项目单位: 博兴县中医医院

博兴县中医医院成立于 1984 年,是一所集医疗、康复、教学、科研和治未病为一体的二级甲等综合性中医医院。总建筑面积 10 余万平方米,开放医疗床位 600 张、养老床位 500 张,是全国首家三星级绿色中医医院。是世界中医药学会联合会热敏灸肿瘤康复基地、江西热敏灸医院博兴分院,山东省中医药适宜技术推广培训基地和西学中培训基地,山东省中医药文化宣传教育基地,山东省中医药文化建设示范单位,滨州市唯一“五个全科化”和“两专科一中心”试点医院,国家全面提升综合能力第二阶段 500 家县级中医医院之一。

3、项目规划审批

2026 年 1 月,山东宏信建设工程咨询有限公司对该项目出具了《博兴县县域医疗卫生资源共享中心建设项目可行性研究报告》。

2026 年 1 月 5 日,博兴县发展和改革局出具《关于博兴县县域医疗卫生资源共享中心建设项目可研报告的批复》(博发改〔2026〕5 号)

4、项目规模与主要建设内容

本项目建设县域医学影像、心电诊断、消毒供应、中心药房（共享中药房）县域医疗卫生资源共享中心；总改造建筑面积约 2928 m²，其中改建医学影像共享中心 350 m²，消毒供应共享中心约 28 m²，中心药房（共享中药房）共享中心 2550 m²；购置 256 排及以上螺旋 CT、DSA、悬吊 DR、便携式心电图机、脉动真空灭菌器、快速式清洗消毒器、煎药机、包装机等设备 566 台套；购置 PACS 图像处理及远程传输系统、区域心电网络系统、信息管理追溯系统等共享软件系统 20 套。

5、项目建设期限

本项目预计工期为 2026 年 4 月至 2027 年 6 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、发行专项债券及银行融资等方式。其中，项目单位自有资金 1,700.00 万元，发行专项债券 6,500.00 万元，本期拟发行专项债券 1,000.00 万元，后续拟发行专项债券 5,500.00 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	8,200.00	100.00%	
一、资本金	2,650.00	32.32%	
（一）自有资金	1,700.00	20.73%	
（二）专项债券	950.00	11.59%	
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	950.00	11.59%	
二、债务资金（不含用作资本金部分）	5,550.00	67.68%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	1,000.00	12.20%	

（三）后续拟发行专项债券	4,550.00	55.48%	
（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

1、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县域医学检验现金流入、远程影像服务现金流入、集中消毒现金流入、远程心电/动态心电现金流入以及远程心电/动态心电现金流入。

（1）县域医学检验现金流入

县域医学检验现金流入标准均价为 85 元 /人 次 ， 每年约有 5 万人次就诊，运营期第一年就诊人数比例取值 50%，以后各年就诊人数比例取值 100%，预计正常年现金流入约 425 万元。

（2）远程影像诊断现金流入

远程影像诊断收费标准均价为 180 元 /人 次 ， 每年约有 3.15 万人次就诊，运营期第一年就诊人数比例取值 50%，以后各年就诊人数比例取值 100%，预计正常年现金流入约 567 万元。

（3）集中消毒现金流入

集中消毒供应收费标准均价为 20 元/人次，每年约有 1107 人次就诊，运营期第一年就诊人数比例取值 50%，以后各年就诊人数比例取值 100%，预计正常年现金流入约 2.21 万元。

（4）远程心电/动态心电现金流入

远程心电/动态心电收费标准均价为 28 元/人次，每年约有 1.2 万人次就诊，运

营期第一年就诊人数比例取值 50%，以后各年就诊人数比例取值 100%，预计正常年现金流入约 33.6 万元。

(5) 远程心电/动态心电现金流入

中药煎煮服务收费标准均价为 1 元/人次，每年约有 12.8 万人次就诊，运营期第一年就诊人数比例取值 50%，以后各年就诊人数比例取值 100%，预计正常年现金流入 12.8 万元。项目现金流入具体如下：

表 2: 运营收入估算表 (单位: 万元)

年份	县域医学检验 现金流入	远程影像 服务现金 流入	集中消 毒现金 流入	远程 心电 动态 心电 流入	中药煎 煮现金 流入	合计
2027	212.50	283.50	0.55	8.40	3.20	508.15
2028	425.00	567.00	2.21	33.60	12.80	1,040.61
2029	425.00	600.60	2.21	33.60	12.80	1,074.21
2030	425.00	600.60	2.21	33.60	12.80	1,074.21
2031	425.00	600.60	2.21	33.60	12.80	1,074.21
2032	425.00	600.60	2.21	33.60	12.80	1,074.21
2033	425.00	600.60	2.21	33.60	12.80	1,074.21
2034	425.00	600.60	2.21	33.60	12.80	1,074.21
2035	425.00	600.60	2.21	33.60	12.80	1,074.21
2036	425.00	600.60	2.21	33.60	12.80	1,074.21
2037						

	425.00	600.60	2.21	33.60	12.80	1,074.21
2038	425.00	600.60	2.21	33.60	12.80	1,074.21
2039	425.00	600.60	2.21	33.60	12.80	1,074.21
2040	425.00	600.60	2.21	33.60	12.80	1,074.21
2041	425.00	600.60	2.21	33.60	12.80	1,074.21
2042	425.00	600.60	2.21	33.60	12.80	1,074.21
2043	425.00	600.60	2.21	33.60	12.80	1,074.21
2044	425.00	600.60	2.21	33.60	12.80	1,074.21
2045	425.00	600.60	2.21	33.60	12.80	1,074.21
2046	425.00	600.60	2.21	33.60	12.80	1,074.21
2047	425.00	600.60	2.21	33.60	12.80	1,074.21
2048	425.00	600.60	2.21	33.60	12.80	1,074.21
2049	425.00	600.60	2.21	33.60	12.80	1,074.21
2050	425.00	600.60	2.21	33.60	12.80	1,074.21
2051	425.00	600.60	2.21	33.60	12.80	1,074.21
2052	425.00	600.60	2.21	33.60	12.80	1,074.21
2053	425.00	600.60	2.21	33.60	12.80	1,074.21
2054	425.00	600.60	2.21	33.60	12.80	1,074.21
2055	425.00	600.60	2.21	33.60	12.80	1,074.21
2056	425.00	600.60	2.21	33.60	12.80	1,074.21

2057	212.50	300.30	1.11	16.80	6.40	537.11
合计	12,750.00	17,967.60	65.75	999.60	380.80	32,163.75

(二) 项目成本预测

1、项目成本费用主要包括原材料费、外购燃料动力费、修理费、其他费用、折旧费、摊销费、利息支出等。

(1) 外购燃料及动力：主要为主要包括电力，总燃料及动力费，年耗水约 2.87 万立方米，水费按 3.5 元/立方米计算，年耗电量 66.58 万 kwh，电费按 0.65 元/kwh 计算，项目费用正常年为 53.52 万元。

(2) 外购医疗卫生耗材

本项目需要外购医疗卫生耗材，主要是年购检验试剂、影像耗材约 38374 件，单价为 45 元/件；年购消毒耗材约 36428 件，单价为 0.35 元/件；年购心电耗材约 3125 件，单价为 0.8 元/件；年购医疗卫生耗材费用约 174.21 万元。

(3) 人员工资：本项目新增人员 12 人，正常年每人按照每年 7.2 万元进行估算，则年人员工资及福利费用为 98.5 万元，每 5 年增长 5%。

(4) 维修费：估算年维修费用为 19.48 万元。

(5) 折旧及摊销：采用平均年限法，机器设备折旧年限为 20 年，残值率为 5%，年折旧费为 389.5 万元，无形资产年摊销 100.00 万元。

(6) 其他费用：其他费用主要为办公用品、车辆使用费、培训费等，年其他费用 53.02 万元。

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	外购原材料	外购动力及燃料	工资及福利	修理费	其他费用	合计
2027	87.11	26.76	49.25	9.74	26.51	199.37
2028	174.21	53.52	98.50	19.48	53.02	398.73
2029	174.21	53.52	98.50	19.48	53.02	398.73
2030	174.21	53.52	98.50	19.48	53.02	398.73
2031	174.21	53.52	98.50	19.48	53.02	398.73
2032	174.21	53.52	103.43	19.48	53.02	403.66
2033	174.21	53.52	103.43	19.48	53.02	403.66
2034	174.21	53.52	103.43	19.48	53.02	403.66
2035	174.21	53.52	103.43	19.48	53.02	403.66
2036	174.21	53.52	103.43	19.48	53.02	403.66
2037	174.21	53.52	108.60	19.48	53.02	408.83
2038	174.21	53.52	108.60	19.48	53.02	408.83
2039	174.21	53.52	108.60	19.48	53.02	408.83
2040	174.21	53.52	108.60	19.48	53.02	408.83
2041	174.21	53.52	108.60	19.48	53.02	408.83
2042	174.21	53.52	114.03	19.48	53.02	414.26
2043	174.21	53.52	114.03	19.48	53.02	414.26
2044	174.21	53.52	114.03	19.48	53.02	414.26
2045	174.21	53.52	114.03	19.48	53.02	414.26
2046	174.21	53.52	114.03	19.48	53.02	414.26
2047	174.21	53.52	119.73	19.48	53.02	419.96
2048	174.21	53.52	119.73	19.48	53.02	419.96
2049	174.21	53.52	119.73	19.48	53.02	419.96
2050	174.21	53.52	119.73	19.48	53.02	419.96
2051	174.21	53.52	119.73	19.48	53.02	419.96
2052	174.21	53.52	125.71	19.48	53.02	425.94
2053	174.21	53.52	125.71	19.48	53.02	425.94
2054	174.21	53.52	125.71	19.48	53.02	425.94
2055	174.21	53.52	125.71	19.48	53.02	425.94
2056	174.21	53.52	125.71	19.48	53.02	425.94
2057	87.11	26.76	62.86	9.74	26.51	212.97
合计	5,226.30	1,605.60	3,363.55	584.40	1,590.60	12,370.45

（三）税费现金流出分析

根据《增值税法》及配套的《中华人民共和国增值税法实施条例》规定，本

项目免征增值税及企业所得税。

（四）应付本息情况

该项目本次拟发行专项债券 1,000.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.0%；后续拟发行 5,500.00 万元。假设债券期限为 30 年，利率为 4.0%，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 4 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	-	1,000.00	-	1,000.00	4.00%	20.00	20.00
2027	1,000.00	5,500.00	-	6,500.00	4.00%	150.00	150.00
2028	6,500.00	-	-	6,500.00	4.00%	260.00	260.00
2029	6,500.00	-	-	6,500.00	4.00%	260.00	260.00
2030	6,500.00	-	-	6,500.00	4.00%	260.00	260.00
2031	6,500.00	-	-	6,500.00	4.00%	260.00	260.00
2032	6,500.00	-	-	6,500.00	4.00%	260.00	260.00
2033	6,500.00	-	-	6,500.00	4.00%	260.00	260.00
2034	6,500.00	-	-	6,500.00	4.00%	260.00	260.00
2035	6,500.00	-	-	6,500.00	4.00%	260.00	260.00
2036	6,500.00	-	-	6,500.00	4.00%	260.00	260.00
2037	6,500.00	-	-	6,500.00	4.00%	260.00	260.00
2038	6,500.00	-	-	6,500.00	4.00%	260.00	260.00
2039	6,500.00	-	-	6,500.00	4.00%	260.00	260.00
2040	6,500.00	-	-	6,500.00	4.00%	260.00	260.00
2041	6,500.00	-	-	6,500.00	4.00%	260.00	260.00
2042	6,500.00	-	-	6,500.00	4.00%	260.00	260.00
2043	6,500.00	-	-	6,500.00	4.00%	260.00	260.00
2044	6,500.00	-	-	6,500.00	4.00%	260.00	260.00
2045	6,500.00	-	-	6,500.00	4.00%	260.00	260.00
2046	6,500.00	-	-	6,500.00	4.00%	260.00	260.00
2047	6,500.00	-	-	6,500.00	4.00%	260.00	260.00
2048	6,500.00	-	-	6,500.00	4.00%	260.00	260.00
2049	6,500.00	-	-	6,500.00	4.00%	260.00	260.00
2050	6,500.00	-	-	6,500.00	4.00%	260.00	260.00
2051	6,500.00	-	-	6,500.00	4.00%	260.00	260.00
2052	6,500.00	-	-	6,500.00	4.00%	260.00	260.00

2053	6,500.00	-	-	6,500.00	4.00%	260.00	260.00
2054	6,500.00	-		6,500.00	4.00%	260.00	260.00
2055	6,500.00	-		6,500.00	4.00%	260.00	260.00
2056	6,500.00	-	1,000.00	5,500.00	4.00%	240.00	1,240.00
2057	5,500.00	-	5,500.00		4.00%	110.00	5,610.00
合计		6,500.00	6,500.00			7,800.00	14,300.00

(五) 项目资金平衡测算表

表 5 项目资金平衡测算表（单位：万元）

项目/年度	公式	合计	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	32,163.75	-	508.15	1,040.61	1,074.21	1,074.21
经营活动支出	B	12,370.45	-	199.37	398.73	398.73	398.73
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	19,793.30	-	308.79	641.88	675.48	675.48
二、投资活动产生的现金	—	-					
建设成本支出	E	7,888.00	1,900.00	5,988.00	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-7,888.00	-1,900.00	-5,988.00	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—	-					
资本金（自有资金）	H	1,700.00	1,000.00	700.00	-	-	-
专项债券	I	6,500.00	1,000.00	5,500.00	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	6,500.00	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	7,800.00	20.00	150.00	260.00	260.00	260.00
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=I+J-K-L-M-N	-6,100.00	1,980.00	6,050.00	-260.00	-260.00	-260.00
四、期初现金	P		-	80.00	450.79	832.67	1,248.15
期内现金变动	Q=D+G+O	5,805.30	80.00	370.79	381.88	415.48	415.48
五、期末现金	R=P+Q	5,805.30	80.00	450.79	832.67	1,248.15	1,663.63

续表

单位: 万元

项目/年度	公式	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
一、经营活动产生的现金	—					
经营活动收入	A	1,074.21	1,074.21	1,074.21	1,074.21	1,074.21
经营活动支出	B	398.73	403.66	403.66	403.66	403.66
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	675.48	670.56	670.56	670.56	670.56
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	260.00	260.00	260.00	260.00	260.00
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	-260.00	-260.00	-260.00	-260.00	-260.00
四、期初现金	P	1,663.63	2,079.11	2,489.66	2,900.22	3,310.77
期内现金变动	Q=D+G+O	415.48	410.56	410.56	410.56	410.56
五、期末现金	R=P+Q	2,079.11	2,489.66	2,900.22	3,310.77	3,721.33

续表

单位：万元

项目/年度	公式	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	1,074.21	1,074.21	1,074.21	1,074.21	1,074.21	1,074.21
经营活动支出	B	403.66	408.83	408.83	408.83	408.83	408.83
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	670.56	665.38	665.38	665.38	665.38	665.38
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	260.00	260.00	260.00	260.00	260.00	260.00
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=I+J+K-L-M+N	-260.00	-260.00	-260.00	-260.00	-260.00	-260.00
四、期初现金	P	3,721.33	4,131.88	4,537.27	4,942.65	5,348.03	5,753.42
期内现金变动	Q=D+G+O	410.56	405.38	405.38	405.38	405.38	405.38
五、期末现金	R=P+Q	4,131.88	4,537.27	4,942.65	5,348.03	5,753.42	6,158.80

续表

单位：万元

项目/年度	公式	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	1,074.21	1,074.21	1,074.21	1,074.21	1,074.21	1,074.21
经营活动支出	B	414.26	414.26	414.26	414.26	414.26	419.96
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	659.95	659.95	659.95	659.95	659.95	654.25
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	260.00	260.00	260.00	260.00	260.00	260.00
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	-260.00	-260.00	-260.00	-260.00	-260.00	-260.00
四、期初现金	P	6,158.80	6,558.76	6,958.71	7,358.66	7,758.62	8,158.57
期内现金变动	Q=D+G+O	399.95	399.95	399.95	399.95	399.95	394.25
五、期末现金	R=P+Q	6,558.76	6,958.71	7,358.66	7,758.62	8,158.57	8,552.82

续表

单位：万元

项目/年度	公式	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	1,074.21	1,074.21	1,074.21	1,074.21	1,074.21	1,074.21
经营活动支出	B	419.96	419.96	419.96	419.96	425.94	425.94
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	654.25	654.25	654.25	654.25	648.27	648.27
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	260.00	260.00	260.00	260.00	260.00	260.00
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	-260.00	-260.00	-260.00	-260.00	-260.00	-260.00
四、期初现金	P	8,552.82	8,947.08	9,341.33	9,735.58	10,129.83	10,518.10
期内现金变动	Q=D+G+O	394.25	394.25	394.25	394.25	388.27	388.27
五、期末现金	R=P+Q	8,947.08	9,341.33	9,735.58	10,129.83	10,518.10	10,906.37

续表

单位: 万元

项目/年度	公式	2054 年	2055 年	2056 年	2057 年
一、经营活动产生的现金	—				
经营活动收入	A	1,074.21	1,074.21	1,074.21	537.11
经营活动支出	B	425.94	425.94	425.94	212.97
支付的各项税费	C	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	648.27	648.27	648.27	324.13
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	-	-	1,000.00	5,500.00
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-
支付债券利息	M	260.00	260.00	240.00	110.00
支付银行借款利息	N	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=I+J+K-L-M-N	-260.00	-260.00	-1,240.00	-5,610.00
四、期初现金	P	10,906.37	11,294.63	11,682.90	11,091.17
期内现金变动	Q=D+G+O	388.27	388.27	-591.73	-5,285.87
五、期末现金	R=P+Q	11,294.63	11,682.90	11,091.17	5,805.30

(六) 本息覆盖倍数

表 6 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	1,000.00	1,200.00	2,200.00	19,793.30
已发行债券				
后续拟发行债券	5,500.00	6,600.00	12,100.00	
银行贷款				
融资合计	6,500.00	7,800.00	14,300.00	
覆盖倍数				1.38


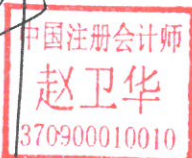
本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 19,793.30 万元,融资本息合计 14,300.00 万元,项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.38。



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



中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

2026 年 6 月 6 日

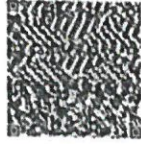


营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码
913701030690342410

扫描二维码
即可查询企业
信用信息
了解更多
企业信息



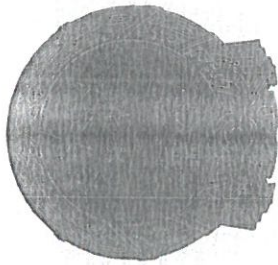
名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所	成立日期	2013年07月11日
类型	特殊普通合伙企业分支机构	营业期限	2013年07月11日至
负责人	赵卫华	营业场所	济南市市中区石棚街12号银座晶都国际广场35A层1号房

经营范围
该可经营范围：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）



登记机关

2019年07月16日



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》。

会计师事务所分所

执业证书



名称: 和信会计师事务所(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



2019 年 08 月 07 日

中华人民共和国财政部制