

2026 年山东省政府专项债券（五十八期）日照市莒县浮来山
智慧农业建设项目（一期）项目收益与融资平衡专项评价
报告

和信咨字（2026）第 010442 号



和信会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所

二〇二六年九月

2026 年山东省政府专项债券（五十八期）日照市莒县浮 来山智慧农业建设项目（一期）项目收益与融资 平衡专项评价报告

和信咨字（2026）第 010442 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现金流入能够顺利执行，现金流入均在正常范围内变动；

（五）项目现金流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

莒县浮来山智慧农业建设项目（一期）

2、立项单位

项目立项单位名称：青峰岭湖区投资有限公司。

项目单位简介：青峰岭湖区投资有限公司成立于 2019 年 02 月 15 日，公司坐落在山东省，详细地址为：山东省日照市莒县银杏大道与岳家村中心街交汇处北 50 米路东；经国家企业信用信息公示系统查询得知，青峰岭湖区投资有限公司的信用代码/税号为 91371122MA3P54NY8B，法人是赵玉承，注册资本为 10000.00 万人民币，企业的经营范围为：股权投资管理及相关咨询服务；水利、环境和公共设施建设和管理服务；农业项目开发，农业技术服务；房屋租赁，场地租赁；河砂、河石的开采、销售，矿山开发，矿山恢复治理，土地整理复垦；房地产开发、销售；矿产品、建筑材料销售（不含危险化学品）；旅游观光服务，会议服务，户外扩展活动组织策划；餐饮服务，住宿服务；农副产品、工艺品（象牙及制品除外）、书刊销售；食品（凭许可证经营）、百货批发零售；包装饮用水生产、销售；普通货物进出口业务，但国家限定或禁止经营的商品和服务除外。（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）。

3、项目规划审批

2024 年 12 月华瑞国际工程咨询集团有限公司对该项目出具了《莒县浮来山智慧农业建设项目可行性研究报告》；

2024 年 08 月 09 日,青峰岭湖区投资有限公司获得项目代码为 2408-371122-04-01-274058 的《山东省建设项目备案证明》,项目总投资 53,056.00 万元。

4、项目规模与主要建设内容

本项目总用地面积 1257 亩,建设内容包括两部分:一、智慧农业建设工程,流转农用地 1240 亩,建设大棚面积 39.96 万 m²,水产品养殖 40 亩,主要建设阳光温室大棚及配套附属工程。二、农产品初加工基地工程,流转农业用地 17 亩,建筑面积 8000 m²,主要建设农产品筛选包装区、仓储及配套工程。

5、项目建设期限

项目建设周期预计自 2025 年 4 月至 2027 年 11 月。

(二) 投资估算与资金筹措方式

本项目估算总投资 53,056.00 万元,其中项目单位资本金 28,056.00 万元,本期拟发行专项债券 10,000.00 万元,后期拟发行专项债券 15,000.00。

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	53,056.00	100.00%	
一、资本金	28,056.00	52.88%	
(一) 自有资金	28,056.00	52.88%	
(二) 专项债券	-	0.00%	
1、已发行专项债券	-	0.00%	
2、本期拟发行专项债券		0.00%	
3、后续拟发行专项债券		0.00%	
二、债务资金(不含用作资本金部分)	25,000.00	47.12%	
(一) 已发行专项债券	-	0.00%	
(二) 本期拟发行专项债券	10,000.00	18.85%	
(三) 后续拟发行专项债券	15,000.00	28.27%	
(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温室大棚租赁现金流入、农产品基地租赁现金流入和水产品养殖租赁现金流入。

1、温室大棚租赁现金流入

项目建设智慧农业建设工程，建设大棚面积 39.96 万 m²，结合莒县当地市场价及租赁规模，测算时按照租赁单价为 0.16 元/m² /天，经计算，则每年温室大棚租赁现金流入为 2,333.66 万元。

2、农产品基地租赁现金流入

项目建设农产品初加工基地工程，建筑面积 8000.00 m²，结合莒县当地市场价及租赁规模，测算时按照租赁单价为 1.35 元/m² /天，经计算，则每年农产品基地租赁现金流入为 394.20 万元。

3、水产品养殖租赁现金流入

本项目建设水产品养殖大棚 40 亩，日照东港区养殖大棚公开成交价 94 元/m²/年，结合莒县当地市场价及规模，本项目测算时按照单价为 0.16 元/m² /天估算，经计算，则每年水产品养殖租赁收入为 155.73 万元。

项目现金流入具体如下：

表 2 运营现金流入预算表（单位：万元）

年份	温室大棚租赁 现金流入	农产品基地租赁现金 流入	水产品养殖租赁收入	合计
2028	2,333.66	394.20	155.73	2,883.60
2029	2,333.66	394.20	155.73	2,883.60

2030	2,333.66	394.20	155.73	2,883.60
2031	2,333.66	394.20	155.73	2,883.60
2032	2,333.66	394.20	155.73	2,883.60
2033	2,333.66	394.20	155.73	2,883.60
2034	2,333.66	394.20	155.73	2,883.60
2035	2,333.66	394.20	155.73	2,883.60
2036	2,333.66	394.20	155.73	2,883.60
2037	2,333.66	394.20	155.73	2,883.60
2038	2,333.66	394.20	155.73	2,883.60
2039	2,333.66	394.20	155.73	2,883.60
2040	2,333.66	394.20	155.73	2,883.60
2041	2,333.66	394.20	155.73	2,883.60
2042	2,333.66	394.20	155.73	2,883.60
2043	2,333.66	394.20	155.73	2,883.60
2044	2,333.66	394.20	155.73	2,883.60
2045	2,333.66	394.20	155.73	2,883.60
2046	2,333.66	394.20	155.73	2,883.60
2047	2,333.66	394.20	155.73	2,883.60
2048	2,333.66	394.20	155.73	2,883.60
2049	2,333.66	394.20	155.73	2,883.60
2050	2,333.66	394.20	155.73	2,883.60
2051	2,333.66	394.20	155.73	2,883.60
2052	2,333.66	394.20	155.73	2,883.60
2053	2,333.66	394.20	155.73	2,883.60
2054	2,333.66	394.20	155.73	2,883.60
2055	2,333.66	394.20	155.73	2,883.60
2056	1,166.83	197.10	77.87	1,441.80
合计	66,509.42	11,234.70	4,438.42	82,182.55

（二）项目成本预测

参考《莒县浮来山智慧农业建设项目可行性研究报告》项目成本费用主要包括土地流转费、燃动力费用、工资及福利、维修费、其他费用、固定资产折旧等。

1、土地流转费

本项目流转土地面积 1257 亩，按照 600 元/亩/年计算流转费，每年土地流转费合计 75.42

万元。

2、燃动力费用

本项目外购动力费主要是指电损成本及正常运行耗电、耗水的成本，本项目年用电量 36.4 万 kWh，年用水量 115.48 吨；水价按照 4.42 元/吨，自用电价按照 0.8 元/度。

3、工资及福利

本项目正常运行定员为 8 人，根据当地工资薪金水平，按照每人平均 5000 元/月，福利费用按工资费用的 14%估算，每 5 年上涨 5%测算。

4、维修费

本项目修理费用按年固定资产原值的 0.05%进行估算，正常年支出费用约 24.06 万元。

5、其他费用

本项目其他费用包括制造费用、管理费用、营业费用等，根据行业标准，管理费用按照人员及工资福利的 5%计算，制造费用和营业费用分别按营业收入的 0.3%和 0.5%计算。

6、固定资产折旧

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 50 年、固定资产残值按照 5%计算；机器设备折旧年限按照 15 年、固定资产残值按照 3%计算；固定资产的其他费用折旧年限按照 10 年计算，不计固定资产残值。

按照直线折旧法计算折旧，项目无形资产摊销费折旧年限按照 30 年计算。

项目现金流出测算如下：

表 3 运营成本现金流出测算表（单位：万元）

年份	土地流转费	燃料动力费	工资福利费	维修费	其他费用	合计
2028	75.42	29.17	54.72	24.06	25.80	209.18
2029	75.42	29.17	54.72	24.06	25.80	209.18

2030	75.42	29.17	54.72	24.06	25.80	209.18
2031	75.42	29.17	54.72	24.06	25.80	209.18
2032	75.42	29.17	54.72	24.06	25.80	209.18
2033	75.42	29.17	57.46	24.06	25.94	212.05
2034	75.42	29.17	57.46	24.06	25.94	212.05
2035	75.42	29.17	57.46	24.06	25.94	212.05
2036	75.42	29.17	57.46	24.06	25.94	212.05
2037	75.42	29.17	57.46	24.06	25.94	212.05
2038	75.42	29.17	60.33	24.06	26.09	215.07
2039	75.42	29.17	60.33	24.06	26.09	215.07
2040	75.42	29.17	60.33	24.06	26.09	215.07
2041	75.42	29.17	60.33	24.06	26.09	215.07
2042	75.42	29.17	60.33	24.06	26.09	215.07
2043	75.42	29.17	63.35	24.06	26.24	218.24
2044	75.42	29.17	63.35	24.06	26.24	218.24
2045	75.42	29.17	63.35	24.06	26.24	218.24
2046	75.42	29.17	63.35	24.06	26.24	218.24
2047	75.42	29.17	63.35	24.06	26.24	218.24
2048	75.42	29.17	66.51	24.06	26.39	221.56
2049	75.42	29.17	66.51	24.06	26.39	221.56
2050	75.42	29.17	66.51	24.06	26.39	221.56
2051	75.42	29.17	66.51	24.06	26.39	221.56
2052	75.42	29.17	66.51	24.06	26.39	221.56
2053	75.42	29.17	69.84	24.06	26.56	225.05
2054	75.42	29.17	69.84	24.06	26.56	225.05
2055	75.42	29.17	69.84	24.06	26.56	225.05
2056	37.71	14.59	34.92	12.03	13.28	112.53
合计	2,149.47	831.37	1,756.25	685.81	745.27	6,168.17

(三) 税费现金流出分析

根据《中华人民共和国增值税法》及配套的《中华人民共和国增值税法实施条例》规定，，本项目产品现金流入增值税税率为 9%，房产税税率 12%，城建税、教育费附加、地方教育费附加税率分别为 5%、3%、2%。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国

企业所得税法实施条例》，企业所得税税率为 25%。

表 4 税费现金流出测算表（单位：万元）

年份	增值税	城建税及附加	所得税	房产税	合计
2028	220.33	22.03	-	300.32	542.67
2029	220.33	22.03	-	300.32	542.67
2030	220.33	22.03	-	300.32	542.67
2031	220.33	22.03	-	300.32	542.67
2032	220.33	22.03	-	300.32	542.67
2033	220.31	22.03	-	300.32	542.66
2034	220.31	22.03	-	300.32	542.66
2035	220.31	22.03	-	300.32	542.66
2036	220.31	22.03	-	300.32	542.66
2037	220.31	22.03	-	300.32	542.66
2038	220.29	22.03	21.42	300.32	564.05
2039	220.29	22.03	21.42	300.32	564.05
2040	220.29	22.03	21.42	300.32	564.05
2041	220.29	22.03	21.42	300.32	564.05
2042	220.29	22.03	21.42	300.32	564.05
2043	220.28	22.03	100.81	300.32	643.43
2044	220.28	22.03	170.20	300.32	712.82
2045	220.28	22.03	170.20	300.32	712.82
2046	220.28	22.03	170.20	300.32	712.82
2047	220.28	22.03	170.20	300.32	712.82
2048	220.26	22.03	169.37	300.32	711.97
2049	220.26	22.03	169.37	300.32	711.97
2050	220.26	22.03	169.37	300.32	711.97
2051	220.26	22.03	169.37	300.32	711.97
2052	220.26	22.03	169.37	300.32	711.97
2053	220.24	22.02	168.51	300.32	711.08
2054	220.24	22.02	168.51	300.32	711.08
2055	220.24	22.02	168.51	300.32	711.08
2056	110.12	11.01	-	150.16	271.29
合计	6,278.15	627.81	2,241.09	8,558.99	17,706.04

（四）应付本息情况

1、政府专项债应付本息情况

本项目本期计划发行 10,000.00 万元，假设专项债券利率为 3.00%，债券发行期限为 30 年，后期计划发行 15,000.00 万元，假设专项债券利率为 3.00%，债券发行期限为 30 年，项目债券本金到期一次性偿还，债券存续期内每半年支付一次债券利息。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	-	25,000.00	-	25,000.00	3.00%	-	-
2027	25,000.00	-	-	25,000.00	3.00%	750.00	750.00
2028	25,000.00	-	-	25,000.00	3.00%	750.00	750.00
2029	25,000.00	-	-	25,000.00	3.00%	750.00	750.00
2030	25,000.00	-	-	25,000.00	3.00%	750.00	750.00
2031	25,000.00	-	-	25,000.00	3.00%	750.00	750.00
2032	25,000.00	-	-	25,000.00	3.00%	750.00	750.00
2033	25,000.00	-	-	25,000.00	3.00%	750.00	750.00
2034	25,000.00	-	-	25,000.00	3.00%	750.00	750.00
2035	25,000.00	-	-	25,000.00	3.00%	750.00	750.00
2036	25,000.00	-	-	25,000.00	3.00%	750.00	750.00
2037	25,000.00	-	-	25,000.00	3.00%	750.00	750.00
2038	25,000.00	-	-	25,000.00	3.00%	750.00	750.00
2039	25,000.00	-	-	25,000.00	3.00%	750.00	750.00
2040	25,000.00	-	-	25,000.00	3.00%	750.00	750.00
2041	25,000.00	-	-	25,000.00	3.00%	750.00	750.00
2042	25,000.00	-	-	25,000.00	3.00%	750.00	750.00
2043	25,000.00	-	-	25,000.00	3.00%	750.00	750.00
2044	25,000.00	-	-	25,000.00	3.00%	750.00	750.00
2045	25,000.00	-	-	25,000.00	3.00%	750.00	750.00
2046	25,000.00	-	-	25,000.00	3.00%	750.00	750.00
2047	25,000.00	-	-	25,000.00	3.00%	750.00	750.00
2048	25,000.00	-	-	25,000.00	3.00%	750.00	750.00
2049	25,000.00	-	-	25,000.00	3.00%	750.00	750.00
2050	25,000.00	-	-	25,000.00	3.00%	750.00	750.00
2051	25,000.00	-	-	25,000.00	3.00%	750.00	750.00

2052	25,000.00	-	-	25,000.00	3.00%	750.00	750.00
2053	25,000.00	-	-	25,000.00	3.00%	750.00	750.00
2054	25,000.00	-	-	25,000.00	3.00%	750.00	750.00
2055	25,000.00	-	-	25,000.00	3.00%	750.00	750.00
2056	25,000.00	-	25,000.00	-	3.00%	750.00	25,750.00
合计		25,000.00	25,000.00			22,500.00	47,500.00

(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	2031 年
一、经营活动产生的现金	—								
经营活动收入	A	82,182.55	-	-	-	2,883.60	2,883.60	2,883.60	2,883.60
经营活动支出	B	6,168.17	-	-	-	209.18	209.18	209.18	209.18
支付的各项税费	C	17,706.04	-	-	-	542.67	542.67	542.67	542.67
经营活动现金净流量	D=A-B-C	58,308.34	-	-	-	2,131.75	2,131.75	2,131.75	2,131.75
二、投资活动产生的现金	—								
建设成本支出	E	52,043.50	2,602.18	28,623.93	20,817.40	-	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=E-F	-52,043.50	-2,602.18	-28,623.93	-20,817.40	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—								
资本金 (自有资金)	H	28,056.00	2,805.60	5,611.20	19,639.20	-	-	-	-
专项债券	I	25,000.00	-	25,000.00	-	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	25,000.00	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	22,500.00	-	-	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00
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	5,556.00	2,805.60	30,611.20	18,889.20	-750.00	-750.00	-750.00	-750.00
四、期初现金	P		-	203.43	2,190.70	262.50	1,644.25	3,025.99	4,407.74
期内现金变动	Q=D+G+O	11,820.84	203.43	1,987.28	-1,928.20	1,381.75	1,381.75	1,381.75	1,381.75
五、期末现金	R=P+Q	11,820.84	203.43	2,190.70	262.50	1,644.25	3,025.99	4,407.74	5,789.48

(续上表)

项目/年度	2032 年	2033 年	2034 年	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	2,883.60	2,883.60	2,883.60	2,883.60	2,883.60	2,883.60	2,883.60	2,883.60	2,883.60
经营活动支出	209.18	212.05	212.05	212.05	212.05	212.05	215.07	215.07	215.07
支付的各项税费	542.67	542.66	542.66	542.66	542.66	542.66	564.05	564.05	564.05
经营活动现金净流量	2,131.75	2,128.89	2,128.89	2,128.89	2,128.89	2,128.89	2,104.48	2,104.48	2,104.48
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-750.00	-750.00	-750.00	-750.00	-750.00	-750.00	-750.00	-750.00	-750.00
四、期初现金	5,789.48	7,171.23	8,550.12	9,929.01	11,307.90	12,686.79	14,065.68	15,420.15	16,774.63
期内现金变动	1,381.75	1,378.89	1,378.89	1,378.89	1,378.89	1,378.89	1,354.48	1,354.48	1,354.48
五、期末现金	7,171.23	8,550.12	9,929.01	11,307.90	12,686.79	14,065.68	15,420.15	16,774.63	18,129.10

(续上表)

项目/年度	2041 年	2042 年	2043 年	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	2,883.60	2,883.60	2,883.60	2,883.60	2,883.60	2,883.60	2,883.60	2,883.60	2,883.60
经营活动支出	215.07	215.07	218.24	218.24	218.24	218.24	218.24	221.56	221.56
支付的各项税费	564.05	564.05	643.43	712.82	712.82	712.82	712.82	711.97	711.97
经营活动现金净流量	2,104.48	2,104.48	2,021.93	1,952.54	1,952.54	1,952.54	1,952.54	1,950.06	1,950.06
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-750.00	-750.00	-750.00	-750.00	-750.00	-750.00	-750.00	-750.00	-750.00
四、期初现金	18,129.10	19,483.58	20,838.06	22,109.99	23,312.53	24,515.07	25,717.62	26,920.16	28,120.22
期内现金变动	1,354.48	1,354.48	1,271.93	1,202.54	1,202.54	1,202.54	1,202.54	1,200.06	1,200.06
五、期末现金	19,483.58	20,838.06	22,109.99	23,312.53	24,515.07	25,717.62	26,920.16	28,120.22	29,320.28

(续上表)

项目/年度	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	2,883.60	2,883.60	2,883.60	2,883.60	2,883.60	2,883.60	1,441.80
经营活动支出	221.56	221.56	221.56	225.05	225.05	225.05	112.53
支付的各项税费	711.97	711.97	711.97	711.08	711.08	711.08	271.29
经营活动现金净流量	1,950.06	1,950.06	1,950.06	1,947.46	1,947.46	1,947.46	1,057.98
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	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	-	-	-	-	-	-	25,000.00
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00	750.00
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-750.00	-750.00	-750.00	-750.00	-750.00	-750.00	-25,750.00
四、期初现金	29,320.28	30,520.35	31,720.41	32,920.47	34,117.93	35,315.40	36,512.86
期内现金变动	1,200.06	1,200.06	1,200.06	1,197.46	1,197.46	1,197.46	-24,692.02
五、期末现金	30,520.35	31,720.41	32,920.47	34,117.93	35,315.40	36,512.86	11,820.84

(六) 本息覆盖倍数

表 7 现金流覆盖情况表 (单位: 万元)

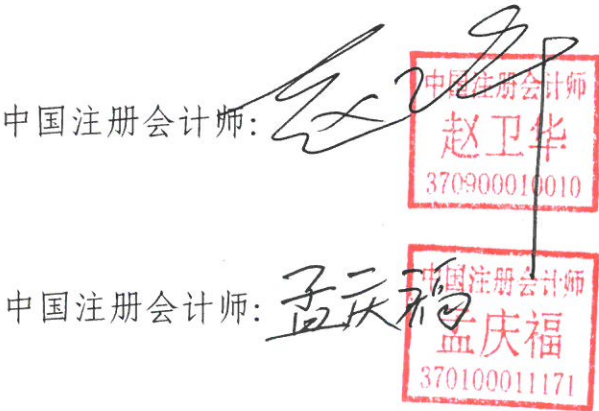
融资方式	借贷本息支付			项目净现金流入
	本金	利息	本息合计	
本次发行债券	10,000.00	9,000.00	19,000.00	58,308.34
已发行债券			0.00	
后续拟发行债券	15,000.00	13,500.00	28,500.00	
融资合计	25,000.00	22,500.00	47,500.00	
覆盖倍数	1.23			

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 58,308.34 万元,融资本息合计 47,500.00 万元,项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.23。

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



2026 年 9 月 2 日

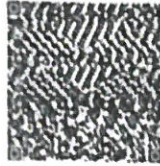


营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码
913701030690342410

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 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

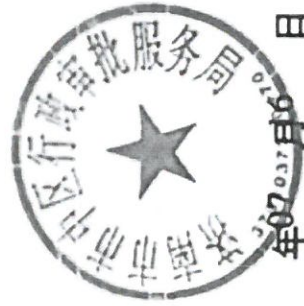
负责人 赵卫华

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、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

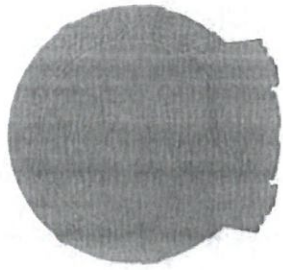
营业场所 济南市市中区石棚街12号银座晶都国际广场35A层1号房



登记机关

2019

年07月16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