

2022 年山东省政府交通能源及市政产业园区建设专项债券（四期）

-2022 年山东省政府专项债券（四期）

临沂市本级第一净水厂升级改造工程

项目收益与融资自求平衡专项评价报告

和信专字〔2022〕第 080006 号

目 录	页 码
一、专项评价报告	1-10
二、项目基本情况与收益情况说明	11-25



和信会计师事务所（特殊普通合伙）临沂分所

二〇二二年一月十七日

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题: 2022年山东省政府交通能源及市政产业园区建设专项债券(四期)-2022年山东省政府专项债券(四期)临沂市本级第一净水厂升级改造工程 收益与融资自求平衡专项评价报告

报告文号: 和信专字(2022)第080006号

客户名称: 临沂市财政局

报告日期: 2022-01-17



0105392022011711755383

报告文号: 和信专字(2022)第080006号

事务所名称: 和信会计师事务所(特殊普通合伙)
临沂分所

事务所电话: 0539-8132681

传真: 0539-8132681

通讯地址: 山东省临沂市北城新区广州路鲁商中心A1座二单元5-6层

电子邮件: 849981023@qq.com

请报告使用方及时进行防伪标识验证:

1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别;

2. 登录防伪查询网址(<http://www.sdcpcpvfw.cn>), 输入防伪编号进行查询。

2022 年山东省政府交通能源及市政产业园区建设专项债券（四期）

-2022 年山东省政府专项债券（四期）

临沂市本级第一净水厂升级改造工程

收益与融资自求平衡专项评价报告

和信专字（2022）第 080006 号

和信会计师事务所（特殊普通合伙）临沂分所作为山东省人民政府（以下简称“发行人”）申请发行 2022 年山东省政府交通能源及市政产业园区建设专项债券（四期）-2022 年山东省政府专项债券（四期）临沂市本级第一净水厂升级改造工程（以下简称“本期债券”）的审计机构，对本期债券募集资金投资项目的项目收益与融资自求平衡情况进行审核并出具总体评价报告。

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》。发行人对该项目收益预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在具体预测说明中披露。

根据我们对支持这些假设的证据的审核，我们没有注意到任何事项使我们认为这些假设没有为预测提供合理基础。而且，我们认为，该项目收益预测是在这些假设的基础上恰当编制的，并按照项目收益及现金流入预测编制基础的规定进行了列报。

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。

本评价报告仅供发行人本次发行 2022 年山东省政府交通能源及市政产业园区建设专项债券（四期）-2022 年山东省政府专项债券（四期）临沂市本级第一净水厂升级改造工程之目的使用，不得用作其他任何目的。

经审核，我们认为，2022 年临沂市本级第一净水厂升级改造工程预测利息备付率 3.19，预测偿债备付率 1.83，该项目的预测收益能达到收益与融资自求平衡。同时，我们查阅了《临沂市第一净水厂升级改造工程可行性研究报告》以及有关的基础数据，通过测算，未发现现金流的计算公式存在明显的偏差。

总体评价结果如下：



一、本期债券应付本息情况

发行人拟就临沂市本级第一净水厂升级改造工程发行 2022 年山东省政府交通能源及市政产业园区建设专项债券（四期）-2022 年山东省政府专项债券（四期）4,000 万元。假设债券票面利率 4.50%，期限三十年，在债券存续期每半年付息，自发行之日起三十年债券存续期应还本付息情况如下：

金额单位：人民币 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	融资利率	应付利息
2022 年		4,000.00		4,000.00	4.50%	90.00
2023 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00
2024 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00
2025 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00
2026 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00
2027 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00
2028 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00
2029 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00
2030 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00
2031 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00
2032 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00
2033 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00
2034 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00
2035 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00
2036 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00
2037 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00
2038 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00
2039 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00
2040 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00
2041 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00



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	融资利率	应付利息
2042 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00
2043 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00
2044 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00
2045 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00
2046 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00
2047 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00
2048 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00
2049 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00
2050 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00
2051 年	4,000.00			4,000.00	4.50%	180.00
2052 年	4,000.00		4,000.00		4.50%	90.00
合计		4,000.00	4,000.00			5,400.00

二、项目其他融资应付本息情况

临沂市第一净水厂升级改造工程其他融资本金共计 4,000 万元，预计 2023 年 6 月发行专项债券 4,000 万元，年利率按 4.50% 测算，期限三十年，在债券存续期每半年付息，利息支出 5,400 万元，本息合计 9,400 万元。

金额单位：人民币 万元

日期	新增本金	偿还本金	本金余额	利息
2023 年	4,000.00		4,000.00	90.00
2024 年			4,000.00	180.00
2025 年			4,000.00	180.00
2026 年			4,000.00	180.00
2027 年			4,000.00	180.00
2028 年			4,000.00	180.00
2029 年			4,000.00	180.00
2030 年			4,000.00	180.00



日期	新增本金	偿还本金	本金余额	利息
2031 年			4,000.00	180.00
2032 年			4,000.00	180.00
2033 年			4,000.00	180.00
2034 年			4,000.00	180.00
2035 年			4,000.00	180.00
2036 年			4,000.00	180.00
2037 年			4,000.00	180.00
2038 年			4,000.00	180.00
2039 年			4,000.00	180.00
2040 年			4,000.00	180.00
2041 年			4,000.00	180.00
2042 年			4,000.00	180.00
2043 年			4,000.00	180.00
2044 年			4,000.00	180.00
2045 年			4,000.00	180.00
2046 年			4,000.00	180.00
2047 年			4,000.00	180.00
2048 年			4,000.00	180.00
2049 年			4,000.00	180.00
2050 年			4,000.00	180.00
2051 年			4,000.00	180.00
2052 年			4,000.00	180.00
2053 年		4,000.00		90.00
合计	4,000.00	4,000.00		5,400.00

三、项目产生的净现金流入

(一) 现金流入基本假设条件及依据

本期债券募集资金投资项目现金流入主要通过供水收入实现。临沂市第一净



水厂升级改造工程建设期为 2022 年 1 月至 2024 年 1 月，自 2024 年 2 月投入运营。

项目建成后供水能力提升 3 万 m³/d，测算参照临价格发[2017]35 号文件，采用基本水价计算水费收入，居民生活用水基本水价 1.90 元/立方米。

（二）现金流出基本假设条件及依据

临沂市第一净水厂升级改造工程付现成本包括药剂费、人员经费、维修费、其他费用、利息支出和税金及附加。

1. 药剂费

药剂费主要是净化水质所需要的各种药剂，例如：混凝剂、次氯酸钠、高锰酸钾、聚丙烯酰胺、食盐、液态氧、活性炭等。根据市场调查，每净化处理一立方米水需要的药剂材料费约为 0.44 元。

2. 人员经费

本项目无需新增员工。

3. 维修费

根据工程费用 8,110 万元，按 2% 修理费率进行计算。

4. 其他费用

包括租赁费、办公费、汽油费、差旅费、劳保费、招待费等费用。本项目其它费用按照按药剂费、维修费合计值的 8% 计算。

5. 利息支出

临沂市第一净水厂升级改造工程本次发行专项债券 4,000 万元，计划 2023 年 6 月发行专项债券 4,000 万元，年利率 4.50%，期限均为 30 年。

6. 税金及附加

（1）财税（2014）57 号文件规定增值税按照 3% 征收率计算；

（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，对饮水工程运营管理单位从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的饮水工程新建项目投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

(三) 可支付本息的项目收益

金额单位：人民币万元

项目	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
收入	1,903.80	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50
付现成本费用	1,058.83	1,123.39	1,123.39	1,208.99	1,208.99
现金净流入	844.97	957.11	957.11	871.51	871.51
加：支付的债券利息	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
可支付本息的项目收益	1,204.97	1,317.11	1,317.11	1,231.51	1,231.51

(续表)

项目	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
收入	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50
付现成本费用	1,208.99	1,294.59	1,294.59	1,294.59	1,294.59
现金净流入	871.51	785.91	785.91	785.91	785.91
加：支付的债券利息	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
可支付本息的项目收益	1,231.51	1,145.91	1,145.91	1,145.91	1,145.91

(续表)

项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
收入	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50
付现成本费用	1,294.59	1,294.59	1,294.59	1,294.59	1,294.59
现金净流入	785.91	785.91	785.91	785.91	785.91
加：支付的债券利息	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
可支付本息的项目收益	1,145.91	1,145.91	1,145.91	1,145.91	1,145.91



(续表)

项目	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年
收入	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50
付现成本费用	1,294.59	1,294.59	1,294.59	1,294.59	1,294.59
现金净流入	785.91	785.91	785.91	785.91	785.91
加：支付的债券利息	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
可支付本息的项目收益	1,145.91	1,145.91	1,145.91	1,145.91	1,145.91

(续表)

项目	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年
收入	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50
付现成本费用	1,294.59	1,294.59	1,294.59	1,294.59	1,294.59
现金净流入	785.91	785.91	785.91	785.91	785.91
加：支付的债券利息	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
可支付本息的项目收益	1,145.91	1,145.91	1,145.91	1,145.91	1,145.91

(续表)

项目	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年 1-6 月	合计
收入	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50	1,040.25	61,198.05
付现成本费用	1,294.59	1,294.59	1,294.59	1,227.09	579.80	37,220.45
现金净流入	785.91	785.91	785.91	853.41	460.45	23,977.60
加：支付的债券利息	360.00	360.00	360.00	270.00	90.00	10,440.00
可支付本息的项目收益	1,145.91	1,145.91	1,145.91	1,123.41	550.45	34,417.60

四、本期债券募投项目收益和现金流覆盖债券还本付息情况

金额单位：人民币 万元

年度	借贷本息支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	
2022 年		90.00	90.00	



年度	借贷本息支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	
2023 年		270.00	270.00	
2024 年		360.00	360.00	1,204.97
2025 年		360.00	360.00	1,317.11
2026 年		360.00	360.00	1,317.11
2027 年		360.00	360.00	1,231.51
2028 年		360.00	360.00	1,231.51
2029 年		360.00	360.00	1,231.51
2030 年		360.00	360.00	1,145.91
2031 年		360.00	360.00	1,145.91
2032 年		360.00	360.00	1,145.91
2033 年		360.00	360.00	1,145.91
2034 年		360.00	360.00	1,145.91
2035 年		360.00	360.00	1,145.91
2036 年		360.00	360.00	1,145.91
2037 年		360.00	360.00	1,145.91
2038 年		360.00	360.00	1,145.91
2039 年		360.00	360.00	1,145.91
2040 年		360.00	360.00	1,145.91
2041 年		360.00	360.00	1,145.91
2042 年		360.00	360.00	1,145.91
2043 年		360.00	360.00	1,145.91
2044 年		360.00	360.00	1,145.91
2045 年		360.00	360.00	1,145.91
2046 年		360.00	360.00	1,145.91
2047 年		360.00	360.00	1,145.91
2048 年		360.00	360.00	1,145.91
2049 年		360.00	360.00	1,145.91
2050 年		360.00	360.00	1,145.91



年度	借贷本息支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	
2051 年		360.00	360.00	1,145.91
2052 年	4,000.00	270.00	4,270.00	1,123.41
2053 年	4,000.00	90.00	4,090.00	550.45
合计	8,000.00	10,800.00	18,800.00	34,417.60
利息备付率				3.19
偿债备付率				1.83

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡的专项债券的要求,并根据我们对当前国内融资环境的研究,认为 2022 年山东省政府交通能源及市政产业园区建设专项债券(四期)-2022 年山东省政府专项债券(四期)临沂市本级第一净水厂升级改造工程可以相较银行贷款利率更优惠的融资成本完成资金筹措,为临沂市本级第一净水厂升级改造工程提供足够的资金支持,保证项目的顺利施工。同时,供水收入为后续资金回笼手段,为项目提供了充足、稳定的现金流入,充分满足 2022 年山东省政府交通能源及市政产业园区建设专项债券(四期)-2022 年山东省政府专项债券(四期)临沂市本级第一净水厂升级改造工程还本付息要求。

五、风险提示

1. 流动性风险

由于社会环境、人口政策变化、宏观经济环境、法律法规调整等因素,致使居民和企业的用水量发生变化,导致预测数据与实际情况之间出现差异,从而产生收入的不确定性,进而影响项目的现金流量。

2. 运营风险

项目建成后的运营管理,特别是日常检查、养护、大修和安全等方面的管理存在一定的风险,项目管理部门的运营管理水平直接关系到项目投入运营后的正常安全运营及运营效益。

3. 利率波动风险

在本政府专项债券存续期内,国际、国内宏观经济环境的变化,国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动,市场利率波动将会对本项目的财务成本产生影响,进而影响项目投资收益的平衡。



附件：项目基本情况与收益情况说明

和信会计师事务所（特殊普通合伙）临沂分所



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二二年一月十七日

2022 年山东省政府交通能源及市政产业园区建设专项债券（四期）

-2022 年山东省政府专项债券（四期）

临沂市本级第一净水厂升级改造工程

项目基本情况与收益情况说明

2022 年山东省政府交通能源及市政产业园区建设专项债券（四期）-2022 年山东省政府专项债券（四期）临沂市本级第一净水厂升级改造工程的发债项目为临沂市本级第一净水厂升级改造工程总投资 8,590 万元，其中工程费用 6,348 万元，其他费用 1,025 万元，基本预备费 737 万元，建设期利息 480 万元。项目自有资本金 590 万元，通过发行专项债券融资 8,000 万元，其中本次发行债券 4,000 万元（1,700 万元用于资本金），2023 年 6 月计划发行债券 4,000 万元，期限 30 年，用于资金平衡的项目收益共计 34,417.60 万元，详细情况如下：

一、项目实施单位情况

实施单位：临沂市水务集团有限公司

负责人：左国栋

统一社会信用代码：91371300698092487H

经营范围：集中式供水（有效期限以许可证为准）。污水处理、中水回用；城乡供排水设施投资及建设；自来水取样化验；污水、中水排放及水质监测；城市防洪工程（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）。

二、项目建设基本情况

本工程建设地点位于临沂市兰山区半程镇第一净水厂内，主要工程建设内容包括：

1. 工艺设施改造：对絮凝沉淀池、滤池、反冲洗泵房、污泥脱水机滤液处理、厂区平面及排水系统含有的部分设备、阀门、管路、仪表、配电、井及土建工程等进行修复、更换或升级；

2. 加药及消毒系统升级改造：更换安全性较低的二氧化氯投加系统，对加氯、加矾、应急加药系统进行智慧化、自动化改造；

3. 全厂数字安防管理系统改造：包含原有视频监控系统改造、升级电子围栏系统、新增厂区出入口车辆识别道闸、无线 WIFI 覆盖及其他基础配套工程；

4.公共服务设施改造：升级水厂供暖系统、饮用水净水系统，改造提升消防系统独立性及稳定性，优化办公楼内电力开关控制及电表设置，区分生产用电和办公用电。

5.新建智慧运营管控综合平台：包含调研&设计 3D 建模、智慧运营管理门户、数据预处理和清洗过滤模块、工艺处理单元控制指标评价分析模块、水厂 KPI 统计和分析模块、生产运行监控与管理模块、运营管理服务和流程管理模块、风险应急处理和预案管理模块、资产管理系统结合模块、人员绩效管理模块、专家决策支持模块、移动管控 APP 及项目实施等。

三、项目预测收入情况

1. 预测收入

该项目发债期内预测收入来源为 61,198.05 万元。具体如下：

金额单位：人民币万元

项目	计算依据	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
供水收入	供水量（万 m3）	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
	天数	334.00	365.00	365.00	365.00	365.00
	单价（元）	1.90	1.90	1.90	1.90	1.90
合计		1,903.80	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50

（续表）

项目	计算依据	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
供水收入	供水量（万 m3）	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
	天数	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
	单价（元）	1.90	1.90	1.90	1.90	1.90
合计		2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50

（续表）

项目	计算依据	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
供水收入	供水量（万 m3）	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
	天数	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00

项目	计算依据	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
	单价（元）	1.90	1.90	1.90	1.90	1.90
合计		2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50

(续表)

项目	计算依据	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年
供水收入	供水量（万 m ³ ）	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
	天数	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
	单价（元）	1.90	1.90	1.90	1.90	1.90
合计		2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50

(续表)

项目	计算依据	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年
供水收入	供水量（万 m ³ ）	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
	天数	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
	单价（元）	1.90	1.90	1.90	1.90	1.90
合计		2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50

(续表)

项目	计算依据	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年 1-6 月	合计
供水收入	供水量（万 m ³ ）	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	
	天数	365.00	365.00	365.00	365.00	182.50	
	单价（元）	1.90	1.90	1.90	1.90	1.90	
合计		2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50	61,198.05

2. 预测的依据

本期债券募集资金投资项目现金流入主要通过供水收入实现。临沂市第一净水厂升级改造工程建设期为 2022 年 1 月至 2024 年 1 月，自 2024 年 2 月投入运营。

项目建成后供水能力提升 3 万 m³/d, 测算参照临价格发[2017]35 号文件, 采用基本水价计算水费收入, 居民生活用水基本水价 1.90 元/立方米。

四、项目预测付现成本情况

1. 预测付现成本

该项目发债期内预测经营期付现成本总额 37,220.45 万元, 具体明细如下:

金额单位: 人民币万元

项目	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
药剂费	440.88	481.80	481.80	481.80	481.80
维修费	148.68	162.20	162.20	162.20	162.20
其他费用	47.17	51.52	51.52	51.52	51.52
税金	62.1	67.87	67.87	153.47	153.47
财务费用	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
合计	1,058.83	1,123.39	1,123.39	1,208.99	1,208.99

(续表)

项目	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
药剂费	481.80	481.80	481.80	481.80	481.80
维修费	162.20	162.20	162.20	162.20	162.20
其他费用	51.52	51.52	51.52	51.52	51.52
税金	153.47	239.07	239.07	239.07	239.07
财务费用	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
合计	1,208.99	1,294.59	1,294.59	1,294.59	1,294.59

(续表)

项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
药剂费	481.80	481.80	481.80	481.80	481.80
维修费	162.20	162.20	162.20	162.20	162.20

项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
其他费用	51.52	51.52	51.52	51.52	51.52
税金	239.07	239.07	239.07	239.07	239.07
财务费用	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
合计	1,294.59	1,294.59	1,294.59	1,294.59	1,294.59

(续表)

项目	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年
药剂费	481.80	481.80	481.80	481.80	481.80
维修费	162.20	162.20	162.20	162.20	162.20
其他费用	51.52	51.52	51.52	51.52	51.52
税金	239.07	239.07	239.07	239.07	239.07
财务费用	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
合计	1,294.59	1,294.59	1,294.59	1,294.59	1,294.59

(续表)

项目	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年
药剂费	481.80	481.80	481.80	481.80	481.80
维修费	162.20	162.20	162.20	162.20	162.20
其他费用	51.52	51.52	51.52	51.52	51.52
税金	239.07	239.07	239.07	239.07	239.07
财务费用	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
合计	1,294.59	1,294.59	1,294.59	1,294.59	1,294.59

(续表)

项目	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年 1-6 月	合计
药剂费	481.80	481.80	481.80	481.80	240.90	14,172.18
维修费	162.20	162.20	162.20	162.20	81.10	4,771.38
其他费用	51.52	51.52	51.52	51.52	25.76	1,515.49
税金	239.07	239.07	239.07	261.57	142.04	6,321.40
财务费用	360.00	360.00	360.00	270.00	90.00	10,440.00
合计	1,294.59	1,294.59	1,294.59	1,227.09	579.80	37,220.45

2. 预测的依据

临沂市第一水厂升级改造工程付现成本包括药剂费、人员经费、维修费、其他费用、利息支出和税金及附加。

(1) 药剂费

药剂费主要是净化水质所需要的各种药剂，例如：混凝剂、次氯酸钠、高锰酸钾、聚丙烯酰胺、食盐、液态氧、活性炭等。根据市场调查，每净化处理一立方米水需要的药剂材料费约为 0.44 元。

(2) 人员经费

本项目无需新增员工。

(3) 维修费

根据工程费用 8,110 万元，按 2% 修理费率进行计算。

(4) 其他费用

包括租赁费、办公费、汽油费、差旅费、劳保费、招待费等费用。本项目其它费用按照按药剂费、维修费合计值的 8% 计算。

(5) 利息支出

临沂市第一水厂升级改造工程本次发行专项债券 4,000 万元，计划 2023 年 6 月发行专项债券 4,000 万元，年利率 4.50%，期限均为 30 年。

(6) 税金及附加

①财税（2014）57号文件规定增值税按照3%征收率计算；

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，对饮水工程运营单位从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的饮水工程新建项目投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

五、可支付本息的项目收益情况

金额单位：人民币 万元

项目	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
一、收入	1,903.80	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50
供水收入	1,903.80	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50
二、付现成本费用	1,058.83	1,123.39	1,123.39	1,208.99	1,208.99
1.药剂费	440.88	481.80	481.80	481.80	481.80
2.维修费	148.68	162.20	162.20	162.20	162.20
3.其他费用	47.17	51.52	51.52	51.52	51.52
4.税金	62.10	67.87	67.87	153.47	153.47
5.财务费用	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
三、现金净流入	844.97	957.11	957.11	871.51	871.51
加:利息支出	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
四、可支付本息的项目收益	1,204.97	1,317.11	1,317.11	1,231.51	1,231.51

(续表)

项目	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
一、收入	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50

项目	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
供水收入	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50
二、付现成本费用	1,208.99	1,294.59	1,294.59	1,294.59	1,294.59
1.药剂费	481.80	481.80	481.80	481.80	481.80
2.维修费	162.20	162.20	162.20	162.20	162.20
7.其他费用	51.52	51.52	51.52	51.52	51.52
8.税金	153.47	239.07	239.07	239.07	239.07
9.财务费用	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
三、现金净流入	871.51	785.91	785.91	785.91	785.91
加:利息支出	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
四、可支付本息的项目收益	1,231.51	1,145.91	1,145.91	1,145.91	1,145.91

(续表)

项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
一、收入	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50
供水收入	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50
二、付现成本费用	1,294.59	1,294.59	1,294.59	1,294.59	1,294.59
1.药剂费	481.80	481.80	481.80	481.80	481.80
2.维修费	162.20	162.20	162.20	162.20	162.20
3.其他费用	51.52	51.52	51.52	51.52	51.52
4.税金	239.07	239.07	239.07	239.07	239.07
5.财务费用	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
三、现金净流入	785.91	785.91	785.91	785.91	785.91
加:利息支出	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
四、可支付本息的项目收益	1,145.91	1,145.91	1,145.91	1,145.91	1,145.91

(续表)

项目	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年
一、收入	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50
1.供水收入	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50
二、付现成本费用	1,294.59	1,294.59	1,294.59	1,294.59	1,294.59
1.药剂费	481.80	481.80	481.80	481.80	481.80
2.维修费	162.20	162.20	162.20	162.20	162.20
3.其他费用	51.52	51.52	51.52	51.52	51.52
4.税金	239.07	239.07	239.07	239.07	239.07
5.财务费用	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
三、现金净流入	785.91	785.91	785.91	785.91	785.91
加:利息支出	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
四、可支付本息的项目收益	1,145.91	1,145.91	1,145.91	1,145.91	1,145.91

(续表)

项目	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年
一、收入	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50
供水收入	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50
二、付现成本费用	1,294.59	1,294.59	1,294.59	1,294.59	1,294.59
1.药剂费	481.80	481.80	481.80	481.80	481.80
2.维修费	162.20	162.20	162.20	162.20	162.20
3.其他费用	51.52	51.52	51.52	51.52	51.52
4.税金	239.07	239.07	239.07	239.07	239.07
5.财务费用	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
三、现金净流入	785.91	785.91	785.91	785.91	785.91

项目	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年
加:利息支出	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
四、可支付本息的项目收益	1,145.91	1,145.91	1,145.91	1,145.91	1,145.91

(续表)

项目	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年 1-6 月	合计
一、收入	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50	1,040.25	61,198.05
供水收入	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50	1,040.25	61,198.05
二、付现成本费用	1,294.59	1,294.59	1,294.59	1,227.09	579.80	37,220.45
1.药剂费	481.80	481.80	481.80	481.80	240.90	14,172.18
2.维修费	162.20	162.20	162.20	162.20	81.10	4,771.38
3.其他费用	51.52	51.52	51.52	51.52	25.76	1,515.49
4.税金	239.07	239.07	239.07	261.57	142.04	6,321.40
5.财务费用	360.00	360.00	360.00	270.00	90.00	10,440.00
三、现金净流入	785.91	785.91	785.91	853.41	460.45	23,977.60
加:利息支出	360.00	360.00	360.00	270.00	90.00	10,440.00
四、可支付本息的项目收益	1,145.91	1,145.91	1,145.91	1,123.41	550.45	34,417.60

六、净现金流情况

金额单位:人民币 万元

序号	项目	2022 年 -2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
一	筹资活动					
(一)	现金流入	8,590.00				
1	自有资本金流入	590.00				
2	专项债券资金流入	8,000.00				
(二)	现金流出	720.00	360.00	360.00	360.00	360.00

序号	项目	2022 年 -2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
1	付息	720.00	360.00	360.00	360.00	360.00
2	偿还本金					
(三)	筹资活动净流入	7,870.00	-360.00	-360.00	-360.00	-360.00
二	投资活动					
(一)	现金流入					
(二)	现金流出（基建支出）	7,870.00				
(三)	投资活动净流入	-7,870.00				
三	经营活动					
(一)	现金流入	1,903.80	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50
(二)	现金流出	698.83	763.39	763.39	848.99	848.99
(三)	经营活动净流入	1,204.97	1,317.11	1,317.11	1,231.51	1,231.51
四	本期现金流入净额	1,204.97	957.11	957.11	871.51	871.51
五	累计现金流入净额	1,204.97	2,162.08	3,119.19	3,990.70	4,862.21

(续表)

序号	项目	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
一	筹资活动					
(一)	现金流入					
1	自有资本金流入					
2	专项债券资金流入					
(二)	现金流出	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
1	付息	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
2	偿还本金					
(三)	筹资活动净流入	-360.00	-360.00	-360.00	-360.00	-360.00
二	投资活动					

序号	项目	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
(一)	现金流入					
(二)	现金流出(基建支出)					
(三)	投资活动净流入					
三	经营活动					
(一)	现金流入	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50
(二)	现金流出	848.99	934.59	934.59	934.59	934.59
(三)	经营活动净流入	1,231.51	1,145.91	1,145.91	1,145.91	1,145.91
四	本期现金流入净额	871.51	785.91	785.91	785.91	785.91
五	期末现金流入净额	5,733.72	6,519.63	7,305.54	8,091.45	8,877.36

(续表)

序号	项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
一	筹资活动					
(一)	现金流入					
1	自有资本金流入					
2	专项债券资金流入					
(二)	现金流出	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
1	付息	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
2	偿还本金					
(三)	筹资活动净流入	-360.00	-360.00	-360.00	-360.00	-360.00
二	投资活动					
(一)	现金流入					
(二)	现金流出(基建支出)					
(三)	投资活动净流入					

序号	项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
三	经营活动					
(一)	现金流入	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50
(二)	现金流出	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59
(三)	经营活动净流入	1,145.91	1,145.91	1,145.91	1,145.91	1,145.91
四	本期现金流入净额	785.91	785.91	785.91	785.91	785.91
五	累计现金流入净额	9,663.27	10,449.18	11,235.09	12,021.00	12,806.91

(续表)

序号	项目	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年
一	筹资活动					
(一)	现金流入					
1	自有资本金流入					
2	专项债券资金流入					
(二)	现金流出	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
1	付息	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
2	偿还本金					
(三)	筹资活动净流入	-360.00	-360.00	-360.00	-360.00	-360.00
二	投资活动					
(一)	现金流入					
(二)	现金流出(基建支出)					
(三)	投资活动净流入					
三	经营活动					
(一)	现金流入	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50
(二)	现金流出	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59

序号	项目	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年
(三)	经营活动净流入	1,145.91	1,145.91	1,145.91	1,145.91	1,145.91
四	本期现金流入净额	785.91	785.91	785.91	785.91	785.91
五	累计现金流入净额	13,592.82	14,378.73	15,164.64	15,950.55	16,736.46

(续表)

序号	项目	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年
一	筹资活动					
(一)	现金流入					
1	自有资本金流入					
2	专项债券资金流入					
(二)	现金流出	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
1	付息	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
2	偿还本金					
(三)	筹资活动净流入	-360.00	-360.00	-360.00	-360.00	-360.00
二	投资活动					
(一)	现金流入					
(二)	现金流出(基建支出)					
(三)	投资活动净流入					
三	经营活动					
(一)	现金流入	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50
(二)	现金流出	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59
(三)	经营活动净流入	1,145.91	1,145.91	1,145.91	1,145.91	1,145.91
四	本期现金流入净额	785.91	785.91	785.91	785.91	785.91
五	累计现金流入净额	17,522.37	18,308.28	19,094.19	19,880.10	20,666.01

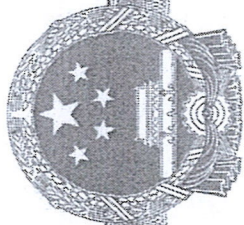
(续表)

序号	项目	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	合计
一	筹资活动						
(一)	现金流入						8,590.00
1	自有资本金流入						590.00
2	专项债券资金流入						8,000.00
(二)	现金流出	360.00	360.00	360.00	4,270.00	4,090.00	18,800.00
1	付息	360.00	360.00	360.00	270.00	90.00	10,800.00
2	偿还本金				4,000.00	4,000.00	8,000.00
(三)	筹资活动净流入	-360.00	-360.00	-360.00	-4,270.00	-4,090.00	-10,210.00
二	投资活动						
(一)	现金流入						
(二)	现金流出 (基建支						7,870.00
(三)	投资活动净流入						-7,870.00
三	经营活动						
(一)	现金流入	2,080.50	2,080.50	2,080.50	2,080.50	1,040.25	61,198.05
(二)	现金流出	934.59	934.59	934.59	957.09	489.80	26,780.45
(三)	经营活动净流入	1,145.91	1,145.91	1,145.91	1,123.41	550.45	34,417.60
四	本期现金流入净额	785.91	785.91	785.91	-3,146.59	-3,539.55	16,337.60
五	累计现金流入净额	21,451.92	22,237.83	23,023.74	19,877.15	16,337.60	

和信会计师事务所(特殊普通合伙)临沂分所

2022 年 1 月 17 日





营业执照

统一社会信用代码
91371302MA3M0JU054

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



(副本)

1-1

名称 和信会计师事务所(特殊普通合伙)临沂分所

类型 特殊普通合伙会计师事务所分支机构

负责人 李兴全

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

营业期限 2018年 06 月 14 日至 年 月 日

营业场所 山东省临沂市兰山区南坊鲁商中心A3号楼402室



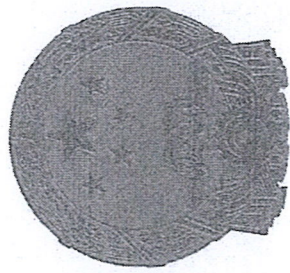
2020 年 01 月 02 日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制



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：李兴全

经营场所：山东省临沂市兰山区南坊鲁商中心
A3号楼402室

分所执业证书编号：370100013708

批准执业文号：鲁财会〔2018〕36号

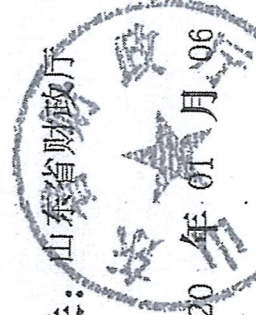
批准执业日期：2018年08月27日

证书序号：5000827

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》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



2020年01月06日

中华人民共和国财政部制

证书编号: 370900040039
No. of Certificate

批准注册协会 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 05 月 28 日
Date of Issuance



证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年03月02日



年 月 日
/y /m /d



姓名	刘光
Sex	男
出生日期	1975-08-06
工作单位	山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)临沂分所
身份证号码	372801750806081
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

2021年

注册会计师
年检合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:

No. of Certificate

370100010200

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs

山东省注册会计师协会

发证日期:

Date of Issuance

2020 年 07 月 29 日

年 月 日
/y /m /d



姓名 刘士丹

Full name

性别 女

Sex

出生日期

Date of birth 1989-12-18

工作单位 和信会计师事务所（特殊普

通合伙）临沂分所

Working unit

身份证号码

Identity card No 371326198912180421

