

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题: 债券发行2022年山东省政府交通水利及
市政产业园区发展专项债券(二十三
期)-2022年山东省政府专项债券(三
十七期)聊城市临清市城乡供水一体
化保障工程项目收益与融资平衡专项
评价报告
报告文号: 临联正审核字(2022)第11号
客户名称: 临清市水利局
报告日期: 2022-06-18
签字注册会计师: 王子英 (CPA: 371300020008)
胡敏 (CPA: 371300160003)



0106352022061810913918
报告文号: 临联正审核字(2022)第11号

事务所名称: 临清联信正清有限责任公司会计师事务所
事务所电话: 15006352993
传真: 0635-2416523
通讯地址: 临清市温泉路中段古楼东街1678号
电子邮件: lqlxzq@sina.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.sdcpaerpvrw.com>), 输入防伪编号进行查询。

临清联信正清有限责任公司会计师事务所

LINQING LIANXINZHENGQING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LTD.

地址 (ADD): 山东省临清市温泉路古楼东街 1678 号 电话 (TEL): 0635-2416523

E-mail: lqlxzq@sina.com

2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券 (二十三期)

-2022 年山东省政府专项债券 (三十七期)

聊城市临清市城乡供水一体化保障工程项目

收益与融资平衡专项评价报告

临联正审核字 (2022) 第 10 号

临清联信正清有限责任公司会计师事务所

二〇二二年六月十八日

2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（二十三期）

-2022 年山东省政府专项债券（三十七期）

聊城市临清市城乡供水一体化保障工程项目

收益与融资平衡专项评价报告

临联正审核字(2022)第 11 号

我们接受委托，对临清市城乡供水一体化保障工程项目收益与融资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》。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。

需提醒报告使用者注意：由于在编制收益与融资平衡测算方案中运用了一系列的假设，包括有关未来事项和推测性假设，而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。本评价报告出具的意见，是对项目预测数据进行的合理性和有效性的评价，并非对预测数据承担保证责任。

经审核，我们认为，在临清市水利局对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的临清市城乡供水一体化保障工程项目，预

期项目收益能够合理保障偿还融资本金及利息，实现项目收益和融资平衡。

总体评价结果如下：

1、本次发行债券应付本息情况如下

发行人拟就临清市城乡供水一体化保障工程项目发行政府专项债券9300万元，其中，本次预计发行1900万元、2023年预计发行7400万元，假设融资利率为4.20%，期限为15年，在债券期限内，每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金，应还本付息金额为15,159.00万元，明细见下表：

金额单位：人民币万元

年度	期初本金 余额	本年债券 发行额	融资利率 (预计)	本年债券 本金偿还 额	期末本金 余额	应付利息	应付本息 合计
2022年	0.00	1,900.00	4.20%		1,900.00	39.90	39.90
2023年	1,900.00	7,400.00	4.20%		9,300.00	235.20	235.20
2024年	9,300.00		4.20%		9,300.00	390.60	390.60
2025年	9,300.00		4.20%		9,300.00	390.60	390.60
2026年	9,300.00		4.20%		9,300.00	390.60	390.60
2027年	9,300.00		4.20%		9,300.00	390.60	390.60
2028年	9,300.00		4.20%		9,300.00	390.60	390.60
2029年	9,300.00		4.20%		9,300.00	390.60	390.60
2030年	9,300.00		4.20%		9,300.00	390.60	390.60
2031年	9,300.00		4.20%		9,300.00	390.60	390.60
2032年	9,300.00		4.20%		9,300.00	390.60	390.60
2033年	9,300.00		4.20%		9,300.00	390.60	390.60
2034年	9,300.00		4.20%		9,300.00	390.60	390.60
2035年	9,300.00		4.20%		9,300.00	390.60	390.60
2036年	9,300.00		4.20%		9,300.00	390.60	390.60
2037年	9,300.00		4.20%	1,900.00	7,400.00	350.70	2,250.70
2038年	7,400.00		4.20%	7,400.00	0.00	155.40	7,555.40
合计		9,300.00		9,300.00		5,859.00	15,159.00

2、项目收益覆盖本金和利息的情况

通过对临清市城乡供水一体化保障工程项目未来数据的合理预测，在专项债券本次发行期限 15 年期间内共产生可用于还本付息的净现金流量 24,023.67 万元，能够覆盖债券本息金额 15,159.00 万元，专项债券本息覆盖倍数 1.58 倍，用于还本付息资金的充足性能够得到保障。

本专项评价报告仅供发行人发行本次专项债券之目的使用，不得用作其他任何目的。由于报告使用不当造成的后果与本所及注册会计师无关。

附件：项目收益与融资平衡专项评价说明

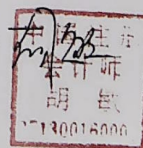
临清联信正清有限责任会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022 年 6 月 18 日

临清市水利局

临清市城乡供水一体化保障工程项目

项目收益与融资平衡专项评价说明

一、项目基本情况

（一）项目名称

临清市城乡供水一体化保障工程项目（以下简称本项目或项目）。

（二）项目单位

本项目由临清市水利局组织实施。临清市水利局（以下简称市水利局）是市政府工作部门，为正科级，加挂临清市南水北调工程建设管理局（以下简称市南水北调局）牌子。根据省、市批准的《临清市机构改革方案》和《中共临清市委、临清市人民政府关于临清市市级机构改革的实施意见》，市水利局贯彻党中央关于水利工作的方针政策和决策部署，落实省委、聊城市委和市委有关工作要求，在履行职责过程中坚持和加强党对水利工作的集中统一领导。

（三）项目审批情况

2021年9月，临清市水利局委托山东省水利科学研究院编制《临清市城乡供水一体化保障工程项目可行性研究报告》。

2021年10月18日，临清市行政审批服务局出具《关于不用办理<建设项目用地预审和选址意见书>的说明》。

2021年10月19日，临清市行政审批服务局出具《关于临清市水利局<临清市城乡供水一体化保障工程项目可行性研究报告>的批复意见》（临审投资[2021]52号）。

（四）项目规模与主要建设内容

1、张官屯水库净水厂深度处理工程：建设一套臭氧活性炭深度处理工艺,保障供水安全。

2、村外管道联通工程：（1）城南水库至烟店镇水厂的供水联通工程,铺设管径 600mm、0.8Mpa 的 PE 管 28 公里；（2）城南水库净水厂至唐园镇枣林供水站的供水主管道,长度约 6 公里,管径 $\Phi 250$, 0.8Mpa。

3、村级管网和水表改造工程：（1）142 个行政村的村内管网改造,涉及 4.08 万户；（2）改造 16.16 万块入户水表,由机械表改为物联网表；（3）改造 350 块村头总表,由机械表改为物联网水表。

4、信息化构建：建设农村供水信息化智能化平台 1 处。

（五）项目建设期限

本项目建设期 24 个月,工期为 2022 年 1 月至 2023 年 12 月。

（六）项目投资情况

本项目估算总投资 18829.00 万元。其中,建筑工程投资 11505.00 万元,机电设备购安投资 1220.00 万元,金属结构购安投资 4705.40 万元,临时工程投资 174.30 万元,其他费用 344.07 万元,基本预备费 880.24 万元。

二、评价内容

发行人遵照《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预〔2018〕161 号）规定进行债券发行使用管理,无重大不合规事项。预测数据按照谨慎性原则进行预测,即收益预测选择区间数据较低值,成本预测选择区间数据较高值。临清市水利局临清市城乡供水一体化保障工程项目投产后能产生较稳定的收入。根据《通知》和政府相关专项债券管理要求,我们对项目如下内容进行评价:

(一)项目收入与支出预测评价

本项目未来产生的收益用于偿还 15 年期专项债券本息。关于收入、支出预测数据及评价如下：

1、预测编制基础

本项目收益及现金流入预测以临清市水利局临清市城乡供水一体化保障工程项目预期各项收益为基础，结合项目的建设期、编制的项目可行性研究报告、临清市水利局对预测期间各项收益等的最佳估计假设为前提，编制了本期专项债券项目收益及现金流入预测说明。

2、数据预测的前提假设及评价

(1) 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；

(2) 国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

(3) 对发行人有影响的法律法规无重大变化；

(4) 发行人预测各项收入金额不会出现较大下降；

(5) 发行人每年的成本费用预计不发生重大变化；

(6) 无其他人力不可抗拒及不可预见因素对发行人造成重大不利影响；

(7) 项目收入和支出预测数据均以收付实现制为基础；

(8) 参考项目《可行性研究报告》的数据。

根据我们对支持上述假设的证据的审核，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、支出预测是在这些假设的基础上恰当编制的，并按照项目收益、支出及现金流入预测编制基础的规定进行了列报。

3、收入预测评价

本项目预计竣工时间为 2023 年 12 月，2024 年 1 月投入运营，本项目预期收入主要来源于供水收益、水费增收、工业供水效益。运营期各年收入预测如下：

（1）供水收益

根据可行性研究报告，有 142 个行政村进行管网提升和计量设施改造，共 4.08 万户，涉及 14.75 万人，供水保证率提高 10%，根据目前水费收入的实际情况预测，每户按月均 8 立方米用水量；根据临清市发展和改革局 临清市水利局《关于制定临清市农村自来水（地表水）试行价格的通知》（临发改价格〔2020〕22 号），居民生活用水第一档即 12 立方米（含）及以下基本水价为每立方米 3.65 元（不含水资源税），受物价水平等因素的影响，若每五年供水收益预计会有 5% 的上升，则债券发行期内预计供水收益收入可实现 2174.65 万元。

（2）水费增收

根据可行性研究报告，有 12.09 万户更换水表，水费收缴率预计提高 15%，根据谨慎性原则，按照收缴率提高 10% 计算，根据目前水费收入的实际情况预测，每户按月均 8 立方米用水量；根据临清市发展和改革局 临清市水利局《关于制定临清市农村自来水（地表水）试行价格的通知》（临发改价格〔2020〕22 号），居民生活用水第一档即 12 立方米（含）及以下基本水价为每立方米 3.65 元（不含水资源税），受物价水平等因素的影响，若每五年水费增收预计会有 5% 的上升，则债券发行期内预计水费增收收入可实现 6444.00 万元。

（3）工业供水效益

根据可行性研究报告，工业综合万元产值取水量由供水区现状工业综合万元产值取水量，分析确定本次采用 80m³/万元；工业净产值率本次

计算采用 29%；工业供水效益分摊系数反映了水在工业生产中的地位和作用，考虑现状供水区的缺水形势，水已经成为工业生产中的首要制约因素，有水才能生产，有水才有效益，综合分析各方面因素的影响，确定工程工业供水效益分摊系数采用 5%。则 $B = (W/W_0) \times \beta \times \gamma$ ，经计算，年供水效益为 1984.69 万元，受物价水平等因素的影响，若每五年工业供水效益预计会有 5% 的上升，则债券发行期内预计工业供水效益可实现 30189.62 万元。

综上，本项目发债期内预测收入为 38808.26 万元，具体如下：

金额单位：人民币万元

年度	供水收益	水费增收	工业供水效益	运营收入合计
2024 年	142.96	423.63	1984.69	2551.29
2025 年	142.96	423.63	1984.69	2551.29
2026 年	142.96	423.63	1984.69	2551.29
2027 年	142.96	423.63	1984.69	2551.29
2028 年	142.96	423.63	1984.69	2551.29
2029 年	150.11	444.82	2083.92	2678.85
2030 年	150.11	444.82	2083.92	2678.85
2031 年	150.11	444.82	2083.92	2678.85
2032 年	150.11	444.82	2083.92	2678.85
2033 年	150.11	444.82	2083.92	2678.85
2034 年	157.62	467.06	2188.12	2812.79
2035 年	157.62	467.06	2188.12	2812.79
2036 年	157.62	467.06	2188.12	2812.79
2037 年	157.62	467.06	2188.12	2812.79
2038 年	78.81	233.53	1094.06	1406.40
合计	2174.65	6444.00	30189.62	38808.26

4、支出预测评价

(1) 项目利息支出

根据本项目资金筹措计划，拟发行地方政府专项债券 9300 万元，其中本次发行 1900 万元、2023 年预计发行 7400 万元，发行期限均为 15

年，参考地方政府债券利息水平，在债券存续期每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金，假定预计发行专项债券年利率为 4.2%，债券资金在发行当年投入。则债券发行期内债券利息 15,159.00 万元，明细如下：
 金额单位：人民币万元

年度	期初本金 余额	本年债券 发行额	融资利率 (预计)	本年债券 本金偿还 额	期末本金 余额	应付利息	应付本息 合计
2022 年	0.00	1,900.00	4.20%		1,900.00	39.90	39.90
2023 年	1,900.00	7,400.00	4.20%		9,300.00	235.20	235.20
2024 年	9,300.00		4.20%		9,300.00	390.60	390.60
2025 年	9,300.00		4.20%		9,300.00	390.60	390.60
2026 年	9,300.00		4.20%		9,300.00	390.60	390.60
2027 年	9,300.00		4.20%		9,300.00	390.60	390.60
2028 年	9,300.00		4.20%		9,300.00	390.60	390.60
2029 年	9,300.00		4.20%		9,300.00	390.60	390.60
2030 年	9,300.00		4.20%		9,300.00	390.60	390.60
2031 年	9,300.00		4.20%		9,300.00	390.60	390.60
2032 年	9,300.00		4.20%		9,300.00	390.60	390.60
2033 年	9,300.00		4.20%		9,300.00	390.60	390.60
2034 年	9,300.00		4.20%		9,300.00	390.60	390.60
2035 年	9,300.00		4.20%		9,300.00	390.60	390.60
2036 年	9,300.00		4.20%		9,300.00	390.60	390.60
2037 年	9,300.00		4.20%	1,900.00	7,400.00	350.70	2,250.70
2038 年	7,400.00		4.20%	7,400.00	0.00	155.40	7,555.40
合计		9,300.00		9,300.00		5,859.00	15,159.00

(2) 项目成本预测

项目成本主要包括燃料和动力费、工资、维修费、管理费用等。则本项目全部完成即 2024 年成本及合计成本如下：

①燃料和动力费

本项目燃料和动力费主要包括电费，根据项目可行性研究报告，电费年耗电量 280.32 万 kWh，年燃料和动力费为 280.32 万元，每五年支

出预计会有 5%的上升，合计燃料和动力费成本 4264.02 万元。

②工资

参考本项目可行性研究报告，结合项目实际情况，本项目定员人数 10 名即可满足需要，考虑本地实际工资状况，年工资总额为 50.00 万元，每五年支出预计会有 5%的上升，合计工资总额 760.56 万元。

③维修费

根据本项目情况，维修费用按照设备折旧费的 10%估算，年维修费用 59.63 万元，合计维修费 864.56 万元。

④管理费用

根据本项目情况，年管理费用按收入金额的 1%测算，年管理费用 25.51 万元，合计管理费用 388.08 万元。

综上，假定项目建设期，成本投入和项目完工改造程度比例一致，则该项目发债期内预测经营期付现经营成本总额 6277.23 万元，具体明细如下：

金额单位：人民币万元

年限	燃料和动力费	工资	维修费	管理费用	合计
2024 年	280.32	50.00	59.63	25.51	415.46
2025 年	280.32	50.00	59.63	25.51	415.46
2026 年	280.32	50.00	59.63	25.51	415.46
2027 年	280.32	50.00	59.63	25.51	415.46
2028 年	280.32	50.00	59.63	25.51	415.46
2029 年	294.34	52.50	59.63	26.79	433.25
2030 年	294.34	52.50	59.63	26.79	433.25
2031 年	294.34	52.50	59.63	26.79	433.25
2032 年	294.34	52.50	59.63	26.79	433.25
2033 年	294.34	52.50	59.63	26.79	433.25
2034 年	309.05	55.13	59.63	28.13	451.93
2035 年	309.05	55.13	59.63	28.13	451.93
2036 年	309.05	55.13	59.63	28.13	451.93
2037 年	309.05	55.13	59.63	28.13	451.93

2038 年	154.53	27.56	29.81	14.06	225.97
合计	4264.02	760.56	864.56	388.08	6277.23

(二) 项目收益与融资平衡性评价

1、项目运营损益表

项目运营损益表见表 1。

2、平衡方案现金流量测算

现金流量表中的年度期末现金大于零即表明年度不存在资金缺口，资金能保障建设和还本付息需要。

假定项目建设资金于建设期第一年投入 40%，第二年投入 50%，尾款即质保金 10%于建设完成后一年内支付。本项目债券发行期内现金流量情况见表 2。

表 1：项目运营损益表（单位：万元）

年度	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
一、收入/成本/税金								
营业收入	0.00	0.00	2,551.29	2,551.29	2,551.29	2,551.29	2,551.29	2,678.85
营业成本	0.00	0.00	415.46	415.46	415.46	415.46	415.46	433.25
税金及附加	0	0	8.20	8.20	8.20	8.20	8.20	8.62
息税折旧及摊销前利润	0.00	0.00	2,127.63	2,127.63	2,127.63	2,127.63	2,127.63	2,236.98
二、折旧和摊销								
总折旧和摊销	0.00	0.00	596.25	596.25	596.25	596.25	596.25	596.25
息税前利润	0.00	0.00	1,531.38	1,531.38	1,531.38	1,531.38	1,531.38	1,640.73
三、财务费用								
利息支出	39.90	235.20	390.60	390.60	390.60	390.60	390.60	390.60
总财务费用	39.90	235.20	390.60	390.60	390.60	390.60	390.60	390.60
税前利润	-39.90	-235.20	1,140.78	1,140.78	1,140.78	1,140.78	1,140.78	1,250.13
四、所得税								
所得税费用			216.42	285.20	285.20	285.20	285.20	312.53
五、净利润	-39.90	-235.20	924.36	855.59	855.59	855.59	855.59	937.60

(续) 表 1: 项目运营损益表 (单位: 万元)

年度	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
一、收入/成本/税金									
营业收入	2,678.85	2,678.85	2,678.85	2,678.85	2,812.79	2,812.79	2,812.79	2,812.79	1,406.40
营业成本	433.25	433.25	433.25	433.25	451.93	451.93	451.93	451.93	225.97
税金及附加	8.62	8.62	8.62	8.62	9.06	9.06	9.06	9.06	4.53
息税折旧及摊销前利润	2,236.98	2,236.98	2,236.98	2,236.98	2,351.80	2,351.80	2,351.80	2,351.80	1,175.90
二、折旧和摊销									
总折旧和摊销	596.25	596.25	596.25	596.25	596.25	596.25	596.25	596.25	298.13
息税前利润	1,640.73	1,640.73	1,640.73	1,640.73	1,755.55	1,755.55	1,755.55	1,755.55	877.78
三、财务费用									
利息支出	390.60	390.60	390.60	390.60	390.60	390.60	390.60	350.70	155.40
总财务费用	390.60	390.60	390.60	390.60	390.60	390.60	390.60	350.70	155.40
税前利润	1,250.13	1,250.13	1,250.13	1,250.13	1,364.95	1,364.95	1,364.95	1,404.85	722.38
四、所得税									
所得税费用	312.53	312.53	312.53	312.53	341.24	341.24	341.24	351.21	180.59
五、净利润	937.60	937.60	937.60	937.60	1,023.71	1,023.71	1,023.71	1,053.64	541.78

表 2：项目资金测算平衡表（单位：万元）

年份	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年
一、经营活动产生的现金流								
1. 经营活动产生的现金	0.00	0.00	2704.36	2704.36	2704.36	2704.36	2704.36	2839.58
2. 经营活动支付的现金	0.00	0.00	440.39	440.39	440.39	440.39	440.39	459.24
3. 经营活动支付的各项税金	0.00	0.00	224.62	293.39	293.39	293.39	293.39	321.15
经营活动产生的现金流小计	0.00	0.00	2039.36	1970.59	1970.59	1970.59	1970.59	2059.19
二、投资活动产生的现金流								
1. 支付项目建设资金	7531.60	9414.50	1882.90					
2. 其他投资支出								
投资活动产生的现金流小计	-7531.60	-9414.50	-1882.90					
三、筹资活动产生的现金流								
1. 专项债券借款	1900.00	7400.00						
2. 资本金流入	6000.00	3529.00						
3. 银行借款	0.00	0.00						
4. 偿还债券本金								
5. 偿还银行借款本金						0.00	0.00	
6. 支付银行借款利息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7. 支付专项债券利息	39.90	235.20	390.60	390.60	390.60	390.60	390.60	390.60
8. 其他流出								
筹资活动产生的现金流合计	7860.10	10693.80	-390.60	-390.60	-390.60	-390.60	-390.60	-390.60
四、现金流总计								
1. 期初现金	0.00	328.50	1607.80	1373.66	2953.65	4533.63	6113.62	7693.61
2. 期内现金变动	328.50	1279.30	-234.14	1579.99	1579.99	1579.99	1579.99	1668.59
3. 期末现金	328.50	1607.80	1373.66	2953.65	4533.63	6113.62	7693.61	9362.19

(续) 表 2: 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

续表	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	第 17 年
一、经营活动产生的现金流									
1. 经营活动产生的现金	2839.58	2839.58	2839.58	2839.58	2981.56	2981.56	2981.56	2981.56	1490.78
2. 经营活动支付的现金	459.24	459.24	459.24	459.24	479.05	479.05	479.05	479.05	239.52
3. 经营活动支付的各项税金	321.15	321.15	321.15	321.15	350.30	350.30	350.30	360.27	185.12
经营活动产生的现金流小计	2059.19	2059.19	2059.19	2059.19	2152.22	2152.22	2152.22	2142.24	1066.13
二、投资活动产生的现金流									
1. 支付项目建设资金									
2. 其他投资支出									
投资活动产生的现金流小计									
三、筹资活动产生的现金流									
1. 专项债券借款									
2. 资本金流入									
3. 银行借款									
4. 偿还债券本金							0.00	1900.00	7400.00
5. 偿还银行借款本金	0.00	0.00							
6. 支付银行借款利息	0.00	0.00	0.00	0.00					
7. 支付专项债券利息	390.60	390.60	390.60	390.60	390.60	390.60	390.60	350.70	155.40
8. 其他流出									
筹资活动产生的现金流合计	-390.60	-390.60	-390.60	-390.60	-390.60	-390.60	-390.60	-2250.70	-7555.40
四、现金流总计									
1. 期初现金	9362.19	11030.78	12699.37	14367.95	16036.54	17798.16	19559.77	21321.39	21212.93
2. 期内现金变动	1668.59	1668.59	1668.59	1668.59	1761.62	1761.62	1761.62	-108.46	-6489.27
3. 期末现金	11030.78	12699.37	14367.95	16036.54	17798.16	19559.77	21321.39	21212.93	14723.67

经测算，本项目经营活动产生的净现金流量为 24,023.67 万元，债券存续期间本息和为 15,159.00 万元。

2、还本付息保障倍数

本息保障倍数能够进一步说明项目自身产生的现金流是否充足及保障程度大小。根据前述对项目未来数据的合理预测，在全部债券存续期间内共产生可用于还本付息金额的经营净现金流量 24,023.67 万元，能够覆盖专项债券本息金额 15,159.00 万元，债券本息偿付保障倍数 1.58 倍，用于还本付息资金的充足性能够得到保障。

三、结论

经上述测算，在临清市水利局临清市城乡供水一体化保障工程项目收入预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的项目，预期收入形成的收益能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目的收益和融资平衡。

四、使用限制

本评价报告出具的意见，是对项目预测数据进行的合理性、有效性的评价，并非对预测数据承担保证责任。

本评价报告只能用于本报告载明的评价目的和用途。

本评价报告只能由评价报告载明的评价报告使用者使用。评价报告的使用权归委托方所有，因使用不当所造成的相关风险与本评价机构及执业注册会计师无关。

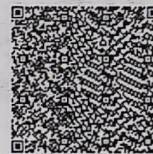


统一社会信用代码

913715817402211087

营业执照

(副本) 2-1



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

名称 临清联信正清有限责任会计师事务所

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 李玉池

经营范围 会计报表审计、验资、建设工程预决(结)算编审;企业合并、分立、清算等专项审计;经济案件鉴定;培训经济管理人员;提供会计、税务等咨询服务;资产清查;投资项目评估论证(有效期限以许可证为准);政府采购代理;招标代理;项目验收;市场调查。(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)

注册资本 伍拾壹万元整

成立日期 2002年 01 月 09 日

营业期限 2002 年 01 月 09 日至 年 月 日

住所 山东省聊城市临清市温泉路中段古楼东街1678号

登记机关

<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

2019



证书序号: NO.005620

说 明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 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、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 山东省财政厅

二〇〇一年十二月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名 称: 临清联信正清有限责任会计师事务所

主任会计师: 李玉池

办 公 场 所: 临清市温泉路中段古楼东街1678号

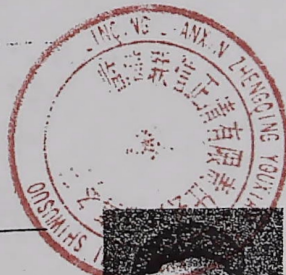
组 织 形 式: 有限责任

会计师事务所编号: 37130016

注册资本(出资额): 51 万元

批准设立文号: 鲁财协[2001]91号

批准设立日期: 2001-12-26



姓 名
Full name 胡敏
性 别
Sex 女
出 生 日 期
Date of birth 1979-07-17
工 作 单 位
Working unit 临济联信正清有限责任会计
身 份 证 号 码
Identity card No. 372501197907172021



姓 名
Full name 王子英
性 别
Sex 男
出 生 日 期
Date of birth 1966-09-12
工 作 单 位
Working unit 临济联信正清有限责任会计师
身 份 证 号 码
Identity card No. 372502660912051