

2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（二十四期）

-2022 年山东省政府专项债券（三十八期）

临沂市罗庄区水系连通及水环境改善提升项目

项目收益与融资自求平衡专项评价报告

和信专字（2022）第 080305 号

目 录	页 码
一、专项评价报告	1-8
二、项目基本情况与收益情况说明	9-20



和信会计师事务所（特殊普通合伙）临沂分所

二〇二二年六月十八日

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题:

2022年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券(二十四期)-2022年山东省政府专项债券(三十八期)临沂市罗庄区水系连通及水环境改善提升项目 项目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080305号

客户名称:

临沂市财政局

报告日期:

2022-06-18

0105392022061811914223

报告文号: 和信专字(2022)第080305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 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（二十四期）

-2022 年山东省政府专项债券（三十八期）

临沂市罗庄区水系连通及水环境改善提升项目

项目收益与融资自求平衡专项评价报告

和信专字〔2022〕第 080305 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 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（二十四期）-2022 年山东省政府专项债券（三十八期）临沂市罗庄区水系连通及水环境改善提升项目(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 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（二十四期）-2022 年山东省政府专项债券（三十八期）临沂市罗庄区水系连通及水环境改善提升项目之目的使用，不得用作其他任何目的。

经专项审核，我们认为，临沂市罗庄区水系连通及水环境改善提升项目预测利息备付率 3.08，预测偿债备付率 1.37，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《临沂市罗庄区水系连通及水环境改善提升项目可行性研究报告》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

发行人拟就临沂市罗庄区水系连通及水环境改善提升项目发行 2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（二十四期）-2022 年山东省政府专项债券（三十八期）1,800 万元。假设债券票面利率 4%，期限二十年，在债券存续期每半年付息，自发行之日起二十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		1,800.00		1,800.00	4%	36.00
2023 年	1,800.00			1,800.00	4%	72.00
2024 年	1,800.00			1,800.00	4%	72.00
2025 年	1,800.00			1,800.00	4%	72.00
2026 年	1,800.00			1,800.00	4%	72.00
2027 年	1,800.00			1,800.00	4%	72.00
2028 年	1,800.00			1,800.00	4%	72.00
2029 年	1,800.00			1,800.00	4%	72.00
2030 年	1,800.00			1,800.00	4%	72.00
2031 年	1,800.00			1,800.00	4%	72.00
2032 年	1,800.00			1,800.00	4%	72.00
2033 年	1,800.00			1,800.00	4%	72.00
2034 年	1,800.00			1,800.00	4%	72.00
2035 年	1,800.00			1,800.00	4%	72.00
2036 年	1,800.00			1,800.00	4%	72.00
2037 年	1,800.00			1,800.00	4%	72.00
2038 年	1,800.00			1,800.00	4%	72.00
2039 年	1,800.00			1,800.00	4%	72.00
2040 年	1,800.00			1,800.00	4%	72.00
2041 年	1,800.00			1,800.00	4%	72.00



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	1,800.00		1,800.00		4%	36.00
合计		1,800.00	1,800.00			1,440.00

二、项目其他融资应付本息情况

临沂市罗庄区水系连通及水环境改善提升项目其他融资本金 13,000 万元，预计 2023 年 2 月发行债券，年利率按 4%测算，期限 20 年；在债券存续期每半年付息，利息支出 10,400 万元，本息合计 23,400 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	13,000.00		13,000.00	260.00
2024 年			13,000.00	520.00
2025 年			13,000.00	520.00
2026 年			13,000.00	520.00
2027 年			13,000.00	520.00
2028 年			13,000.00	520.00
2029 年			13,000.00	520.00
2030 年			13,000.00	520.00
2031 年			13,000.00	520.00
2032 年			13,000.00	520.00
2033 年			13,000.00	520.00
2034 年			13,000.00	520.00
2035 年			13,000.00	520.00
2036 年			13,000.00	520.00
2037 年			13,000.00	520.00
2038 年			13,000.00	520.00
2039 年			13,000.00	520.00
2040 年			13,000.00	520.00
2041 年			13,000.00	520.00



日期	新增本金	偿还本金	本金余额	利息
2042 年			13,000.00	520.00
2043 年		13,000.00		260.00
合计	13,000.00	13,000.00		10,400.00

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通过采砂收入实现。临沂市罗庄区水系连通及水环境改善提升项目建设期为 2021 年 11 月-2023 年 10 月，自 2023 年 11 月投入运营。

根据地质情况，本项目建设期内年可采砂 70 万 m³，另外运行期计划每年开采量为 22 万 m³。运营模式为委托第三方承包运营，收入分配方式为按照市场价收入的 30%归企业、30%归地方镇政府、40%归临沂市罗庄区水务局作为承包费。通过查阅临沂市造价信息查询系统，2022 年 2-4 月均价为 214.80 元/立方米。即本项目收入按照 $214.80 \times 40\% = 85.92$ 元/立方米计算。

（二）现金流出基本假设条件及依据

临沂市罗庄区水系连通及水环境改善提升项目运营期内现金流出项目包括：人员经费、直接燃料及动力费、工程维护费、利息费用、其他费用、税金及附加等。

1. 人员经费

预计临沂市罗庄区水系连通及水环境改善提升项目完工后期运营需要职工 10 人，人员经费每人每年 6 万元，以后每年增长 3%。

2. 直接燃料及动力费

本项目运营模式为委托第三方承包运营，无原材料、电力、修理费等消耗。

3. 工程维护费

本项目日常维护费按照工程总投资的 0.5%测算，即年维护费为 175 万元。

4. 利息费用

临沂市罗庄区水系连通及水环境改善提升项目发行债券 14,800 万元（本次



发行债券 1,800 万元，预计 2023 年 2 月发行债券 13,000 万元），年利率按 4% 测算，期限均为 20 年。

5.其他费用

其他费用包括办公费、差旅费、邮电费、水电费等，按营业收入的 5% 测算。

6.税金及附加

- (1) 增值税，采砂税率按照 3% 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，按照 25% 计算。

(三) 可支付本息的项目收益

金额单位：人民币万元

项目	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
收入	6,014.40	5,011.71	1,890.24	1,890.24	1,890.24	1,890.24
付现成本费用	1,677.75	1,269.62	984.97	986.82	988.73	990.70
现金净流入	4,336.65	3,742.09	905.27	903.42	901.51	899.54
加：支付的债券利息	36.00	332.00	592.00	592.00	592.00	592.00
可支付本息的项目收益	4,372.65	4,074.09	1,497.27	1,495.42	1,493.51	1,491.54

(续表)

项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
收入	1,890.24	1,890.24	1,890.24	1,890.24	1,890.24	1,890.24
付现成本费用	992.73	994.81	996.96	999.18	1,001.46	1,003.80
现金净流入	897.51	895.43	893.28	891.06	888.78	886.44
加：支付的债券利息	592.00	592.00	592.00	592.00	592.00	592.00
可支付本息的项目收益	1,489.51	1,487.43	1,485.28	1,483.06	1,480.78	1,478.44



(续表)

项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
收入	1,890.24	1,890.24	1,890.24	1,890.24	1,890.24
付现成本费用	1,006.22	1,008.72	1,011.28	1,013.93	1,016.65
现金净流入	884.02	881.52	878.96	876.31	873.59
加：支付的债券利息	592.00	592.00	592.00	592.00	592.00
可支付本息的项目收益	1,476.02	1,473.52	1,470.96	1,468.31	1,465.59

(续表)

项目	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	合计
收入	1,890.24	1,890.24	1,890.24	1,890.24		46,940.67
付现成本费用	1,019.45	1,022.34	1,025.32	992.38	260.00	22,263.86
现金净流入	870.79	867.90	864.92	897.86	-260.00	24,676.81
加：支付的债券利息	592.00	592.00	592.00	556.00	260.00	11,840.00
可支付本息的项目收益	1,462.79	1,459.90	1,456.92	1,453.86		36,516.81

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		36.00	36.00	4,372.65
2023 年		332.00	332.00	4,074.09
2024 年		592.00	592.00	1,497.27
2025 年		592.00	592.00	1,495.42
2026 年		592.00	592.00	1,493.51
2027 年		592.00	592.00	1,491.54
2028 年		592.00	592.00	1,489.51
2029 年		592.00	592.00	1,487.43
2030 年		592.00	592.00	1,485.28
2031 年		592.00	592.00	1,483.06



年度	借贷本息支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	
2032 年		592.00	592.00	1,480.78
2033 年		592.00	592.00	1,478.44
2034 年		592.00	592.00	1,476.02
2035 年		592.00	592.00	1,473.52
2036 年		592.00	592.00	1,470.96
2037 年		592.00	592.00	1,468.31
2038 年		592.00	592.00	1,465.59
2039 年		592.00	592.00	1,462.79
2040 年		592.00	592.00	1,459.90
2041 年		592.00	592.00	1,456.92
2042 年	1,800.00	556.00	2,356.00	1,453.86
2043 年	13,000.00	260.00	13,260.00	
合计	14,800.00	11,840.00	26,640.00	36,516.81
利息备付率				3.08
偿债备付率				1.37

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 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（二十四期）-2022 年山东省政府专项债券（三十八期）临沂市罗庄区水系连通及水环境改善提升项目可以相较银行贷款利率更优惠的融资成本完成资金筹措，为临沂市罗庄区水系连通及水环境改善提升项目提供足够的资金支持，保证项目的顺利施工。同时，采砂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 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（二十四期）-2022 年山东省政府专项债券（三十八期）临沂市罗庄区水系连通及水环境改善提升项目还本付息要求。

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，致使采砂量和砂的价格等发生变化，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（二十四期）

-2022 年山东省政府专项债券（三十八期）

临沂市罗庄区水系连通及水环境改善提升项目

项目基本情况与收益情况说明

2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券(二十四期)-2022 年山东省政府专项债券（三十八期）临沂市罗庄区水系连通及水环境改善提升项目的发债项目为临沂市罗庄区水系连通及水环境改善提升项目，本项目总投资 35,000 万元，其中静态投资 34,637 万元（土建工程 30,599.50 万元，工程建设其他费用 1,471.80 万元，基本预备费 2,565.70 万元），动态投资 332 万元（建设期利息），铺底流动资金 31 万元。项目自有资本金 20,200 万元，发行专项债券融资 14,800 万元（本次发行债券 1,800 万元，预计 2023 年 2 月发行债券 13,000 万元），发债期限 20 年。用于资金平衡的项目收益共计 36,516.81 万元，详细情况如下：

一、项目实施单位情况

实施单位：临沂市罗庄区水务局

负责人：仲启明

统一社会信用代码：1137131100445267X2

二、项目建设基本情况

本项目实施河道综合整治及水系连通工程，打通割裂水系，自小埠东及刘道口上游引水，将水质较好的沂河水引入陷泥河、南涑河、燕子河、降水沟、老涑河、五里河，通过向河道上、中游补水，连通域内汪塘，形成河河相通、河塘共治、统一调配水资源，使域内水系能够“长流水、流清水”，恢复水生态环境，改善水质。项目共设 9 条线路，工程全长 106.30 公里，主要建设内容包括清淤疏浚，岸坡整治，疏挖明渠，新建与改建节制闸、拦蓄闸、橡胶坝等水利设施等。具体明细如下：

线路 1：自沂河小埠东橡胶坝上游引水，通过青龙河、电厂渠、电厂河等向百花湖、盛能湖、银凤湖、双月湖进行补水，并建设陷泥河店子橡胶坝 1 座，工程长度 18km，年引水量 500 万 m³。

线路 2：自沂河小埠东橡胶坝上游引水，通过青龙河、小清河向陷泥河、电厂河、泄洪渠、南涑河等补水，工程长度 24km，年引水量 550 万 m³。

线路 3：自刘道口拦河闸上游盛口引水闸引水，通过疏挖明渠，向陷泥河东支、陷泥河、降水沟、岳河、南涑河、老涑河、五里河补水，工程长度 21km，年引水量 940 万 m³。

线路 4：在黄山镇大圩子村北藕蒲沟上新建节制闸，疏挖节制闸-菊花屯村-万亩湖-黄山镇驻地-武河渠道，工程长度 9.7km，年引水量 30 万 m³。

线路 5：自小埠东橡胶坝上游引水，通过青龙河、电厂渠、幸福沟向老龙沟、南涑河补水，工程长度 17km，年引水量 470 万 m³。

线路 6：自陷泥河小庄子闸，上游引水，沿陷泥河左、右岸明渠，向现状渠道补水，工程长度 5.3km，年引水量 40 万 m³。

线路 7：在老屯村南老屯沟与南涑河交汇处，新建引水闸，疏挖老屯沟，将水引入武河，工程长度 2km，年引水量 30 万 m³。

线路 8：通过疏挖褚墩镇黄店村南及东、西卜庄、青石塘村排水沟，将南涑河水引入老涑河、村内汪塘、五里河，工程长度 7.5km，年引水量 350 万 m³。

线路 9：疏挖沂堂镇北大埠前村北至西燕子河西支排水沟，工程长度 1.8km。

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为 46,940.67 万元。具体明细如下：

金额单位：人民币万元

项目	计算依据	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
采砂收入	采砂数量（万吨）	70.00	58.33	22.00	22.00	22.00
	单价（元）	85.92	85.92	85.92	85.92	85.92
合计		6,014.40	5,011.71	1,890.24	1,890.24	1,890.24

（续表）

项目	计算依据	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
采砂收入	采砂数量（万吨）	22.00	22.00	22.00	22.00	22.00
	单价（元）	85.92	85.92	85.92	85.92	85.92

项目	计算依据	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
合计		1,890.24	1,890.24	1,890.24	1,890.24	1,890.24

(续表)

项目	计算依据	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
采砂收入	采砂数量 (万吨)	22.00	22.00	22.00	22.00	22.00	22.00
	单价 (元)	85.92	85.92	85.92	85.92	85.92	85.92
合计		1,890.24	1,890.24	1,890.24	1,890.24	1,890.24	1,890.24

(续表)

项目	计算依据	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	合计
采砂收入	采砂量 (万吨)	22.00	22.00	22.00	22.00	22.00	
	单价 (元)	85.92	85.92	85.92	85.92	85.92	
合计		1,890.24	1,890.24	1,890.24	1,890.24	1,890.24	46,940.67

2. 预测的依据

本期债券募集资金投资项目现金流入通过采砂收入实现。临沂市罗庄区水系连通及水环境改善提升项目建设期为 2021 年 11 月-2023 年 10 月，自 2023 年 11 月投入运营。

根据地质情况，本项目建设期内年可采砂 70 万 m³，另外运行期计划每年开采量为 22 万 m³。运营模式为委托第三方承包运营，收入分配方式为按照市场价收入的 30%归企业、30%归地方镇政府、40%归临沂市罗庄区水务局作为承包费。通过查阅临沂市造价信息查询系统，2022 年 2-4 月均价为 214.80 元/立方米。即本项目收入按照 $214.80 \times 40\% = 85.92$ 元/立方米计算。

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 22,263.86 万元，具体明细如下：

金额单位：人民币万元

项目	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
人员经费		10.00	61.80	63.65	65.56
工程维护费		29.17	175.00	175.00	175.00
利息支出	36.00	332.00	592.00	592.00	592.00
其他费用		41.76	94.51	94.51	94.51
税金	1,641.75	856.69	61.66	61.66	61.66
合计	1,677.75	1,269.62	984.97	986.82	988.73

(续表)

项目	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
人员经费	67.53	69.56	71.64	73.79	76.01	78.29
工程维护费	175.00	175.00	175.00	175.00	175.00	175.00
利息支出	592.00	592.00	592.00	592.00	592.00	592.00
其他费用	94.51	94.51	94.51	94.51	94.51	94.51
税金	61.66	61.66	61.66	61.66	61.66	61.66
合计	990.70	992.73	994.81	996.96	999.18	1,001.46

(续表)

项目	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
人员经费	80.63	83.05	85.55	88.11	90.76	93.48
工程维护费	175.00	175.00	175.00	175.00	175.00	175.00
利息支出	592.00	592.00	592.00	592.00	592.00	592.00
其他费用	94.51	94.51	94.51	94.51	94.51	94.51
税金	61.66	61.66	61.66	61.66	61.66	61.66
合计	1,003.80	1,006.22	1,008.72	1,011.28	1,013.93	1,016.65

(续表)

项目	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	合计
人员经费	96.28	99.17	102.15	105.21		1,562.22
工程维护费	175.00	175.00	175.00	175.00		3,354.17
利息支出	592.00	592.00	592.00	556.00	260.00	11,840.00
其他费用	94.51	94.51	94.51	94.51		1,837.49
税金	61.66	61.66	61.66	61.66		3,669.98
合计	1,019.45	1,022.34	1,025.32	992.38	260.00	22,263.86

2. 预测的依据

临沂市罗庄区水系连通及水环境改善提升项目运营期内现金流出项目包括：人员经费、直接燃料及动力费、工程维护费、利息费用、管理费用、税金及附加等。

(1) 人员经费

预计临沂市罗庄区水系连通及水环境改善提升项目完工后期运营需要职工 10 人，人员经费每人每年 6 万元，以后每年增长 3%。

(2) 直接燃料及动力费

本项目运营模式为委托第三方承包运营，无原材料、电力、修理费等消耗。

(3) 工程维护费

本项目日常维护费按照工程总投资的 0.5% 测算，即年维护费为 175 万元。

(4) 利息费用

临沂市罗庄区水系连通及水环境改善提升项目发行债券 14,800 万元（本次发行债券 1,800 万元，预计 2023 年 2 月发行债券 13,000 万元），年利率按 4% 测算，期限均为 20 年。

(5) 其他费用

其他费用包括办公费、差旅费、邮电费、水电费等，按营业收入的 5% 测算。

(6) 税金及附加

- ①增值税，采砂税率按照 3% 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，按照 25% 计算。

五、可支付本息的项目收益情况

金额单位：人民币 万元

项目	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
一、收入	6,014.40	5,011.71	1,890.24	1,890.24	1,890.24
采砂收入	6,014.40	5,011.71	1,890.24	1,890.24	1,890.24
二、付现成本费用	1,677.75	1,269.62	984.97	986.82	988.73
1. 人员经费		10.00	61.80	63.65	65.56
2. 工程维护费		29.17	175.00	175.00	175.00
3. 利息支出	36.00	332.00	592.00	592.00	592.00
4. 其他费用		41.76	94.51	94.51	94.51
5. 税金	1,641.75	856.69	61.66	61.66	61.66
三、现金净流入	4,336.65	3,742.09	905.27	903.42	901.51
加:利息支出	36.00	332.00	592.00	592.00	592.00
四、可支付本息的项目收益	4,372.65	4,074.09	1,497.27	1,495.42	1,493.51

(续表)

项目	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
一、收入	1,890.24	1,890.24	1,890.24	1,890.24	1,890.24	1,890.24
采砂收入	1,890.24	1,890.24	1,890.24	1,890.24	1,890.24	1,890.24
二、付现成本费用	990.70	992.73	994.81	996.96	999.18	1,001.46
1. 人员经费	67.53	69.56	71.64	73.79	76.01	78.29

项目	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
2. 工程维护费	175.00	175.00	175.00	175.00	175.00	175.00
3. 利息支出	592.00	592.00	592.00	592.00	592.00	592.00
4.其他费用	94.51	94.51	94.51	94.51	94.51	94.51
5.税金	61.66	61.66	61.66	61.66	61.66	61.66
三、现金净流入	899.54	897.51	895.43	893.28	891.06	888.78
加:利息支出	592.00	592.00	592.00	592.00	592.00	592.00
四、可支付本息的项目收益	1,491.54	1,489.51	1,487.43	1,485.28	1,483.06	1,480.78

(续表)

项目	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
一、收入	1,890.24	1,890.24	1,890.24	1,890.24	1,890.24	1,890.24
采砂收入	1,890.24	1,890.24	1,890.24	1,890.24	1,890.24	1,890.24
二、付现成本费用	1,003.80	1,006.22	1,008.72	1,011.28	1,013.93	1,016.65
1. 人员经费	80.63	83.05	85.55	88.11	90.76	93.48
2. 工程维护费	175.00	175.00	175.00	175.00	175.00	175.00
3. 利息支出	592.00	592.00	592.00	592.00	592.00	592.00
4.其他费用	94.51	94.51	94.51	94.51	94.51	94.51
5.税金	61.66	61.66	61.66	61.66	61.66	61.66
三、现金净流入	886.44	884.02	881.52	878.96	876.31	873.59
加:利息支出	592.00	592.00	592.00	592.00	592.00	592.00
四、可支付本息的项目收益	1,478.44	1,476.02	1,473.52	1,470.96	1,468.31	1,465.59

(续表)

项目	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	合计
一、收入	1,890.24	1,890.24	1,890.24	1,890.24		46,940.67

项目	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	合计
采砂收入	1,890.24	1,890.24	1,890.24	1,890.24		46,940.67
二、付现成本费用	1,019.45	1,022.34	1,025.32	992.38	260.00	22,263.86
1. 人员经费	96.28	99.17	102.15	105.21		1,562.22
2. 工程维护费	175.00	175.00	175.00	175.00		3,354.17
3. 利息支出	592.00	592.00	592.00	556.00	260.00	11,840.00
4. 其他费用	94.51	94.51	94.51	94.51		1,837.49
5. 税金	61.66	61.66	61.66	61.66		3,669.98
三、现金净流入	870.79	867.90	864.92	897.86	-260.00	24,676.81
加:利息支出	592.00	592.00	592.00	556.00	260.00	11,840.00
四、可支付本息的项目收益	1,462.79	1,459.90	1,456.92	1,453.86		36,516.81

六、净现金流情况

金额单位：人民币 万元

序号	项目	2021 年 -2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
一	筹资活动					
(一)	现金流入	22,000.00	13,000.00			
1	自有资本金流入	20,200.00				
2	专项债券资金流入	1,800.00	13,000.00			
(二)	现金流出	36.00	332.00	592.00	592.00	592.00
1	付息	36.00	332.00	592.00	592.00	592.00
2	偿还本金					
(三)	筹资活动净流入	21,964.00	12,668.00	-592.00	-592.00	-592.00
二	投资活动					
(一)	现金流入					

序号	项目	2021 年 -2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
(二)	现金流出(基建支出)	20,000.00	14,637.00			
(三)	投资活动净流入	-20,000.00	-14,637.00			
三	经营活动					
(一)	现金流入	6,014.40	5,011.71	1,890.24	1,890.24	1,890.24
(二)	现金流出	1,641.75	937.62	392.97	394.82	396.73
(三)	经营活动净流入	4,372.65	4,074.09	1,497.27	1,495.42	1,493.51
四	本期现金流入净额	6,336.65	2,105.09	905.27	903.42	901.51
五	累计现金流入净额	6,336.65	8,441.74	9,347.01	10,250.43	11,151.94

(续表)

序号	项目	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 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	592.00	592.00	592.00	592.00	592.00	592.00
1	付息	592.00	592.00	592.00	592.00	592.00	592.00
2	偿还本金						
(三)	筹资活动净流入	-592.00	-592.00	-592.00	-592.00	-592.00	-592.00
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	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
三	经营活动						
(一)	现金流入	1,890.24	1,890.24	1,890.24	1,890.24	1,890.24	1,890.24
(二)	现金流出	398.70	400.73	402.81	404.96	407.18	409.46
(三)	经营活动净流入	1,491.54	1,489.51	1,487.43	1,485.28	1,483.06	1,480.78
四	本期现金流入净额	899.54	897.51	895.43	893.28	891.06	888.78
五	累计现金流入净额	12,051.47	12,948.98	13,844.41	14,737.69	15,628.75	16,517.52

(续表)

序号	项目	2033 年	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	592.00	592.00	592.00	592.00	592.00	592.00
1	付息	592.00	592.00	592.00	592.00	592.00	592.00
2	偿还本金						
(三)	筹资活动净流入	-592.00	-592.00	-592.00	-592.00	-592.00	-592.00
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	1,890.24	1,890.24	1,890.24	1,890.24	1,890.24	1,890.24

序号	项目	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
(二)	现金流出	411.80	414.22	416.72	419.28	421.93	424.65
(三)	经营活动净流入	1,478.44	1,476.02	1,473.52	1,470.96	1,468.31	1,465.59
四	本期现金流入净额	886.44	884.02	881.52	878.96	876.31	873.59
五	累计现金流入净额	17,403.96	18,287.98	19,169.50	20,048.46	20,924.76	21,798.35

(续表)

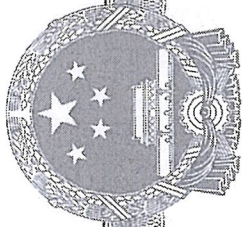
序号	项目	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	合计
一	筹资活动						
(一)	现金流入						35,000.00
1	自有资本金流入						20,200.00
2	专项债券资金流入						14,800.00
(二)	现金流出	592.00	592.00	592.00	2,356.00	13,260.00	26,640.00
1	付息	592.00	592.00	592.00	556.00	260.00	11,840.00
2	偿还本金				1,800.00	13,000.00	14,800.00
(三)	筹资活动净流入	-592.00	-592.00	-592.00	-2,356.00	-13,260.00	8,360.00
二	投资活动						
(一)	现金流入						
(二)	现金流出(基建支出)						34,637.00
(三)	投资活动净流入						-34,637.00
三	经营活动						
(一)	现金流入	1,890.24	1,890.24	1,890.24	1,890.24		46,940.67
(二)	现金流出	427.45	430.34	433.32	436.38		10,423.86
(三)	经营活动净流入	1,462.79	1,459.90	1,456.92	1,453.86		36,516.81

序号	项目	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	合计
四	本期现金流入净额	870.79	867.90	864.92	-902.14	-13,260.00	10,239.81
五	累计现金流入净额	22,669.14	23,537.04	24,401.96	23,499.81	10,239.81	

和信会计师事务所（特殊普通合伙）临沂分所

2022 年 6 月 18 日





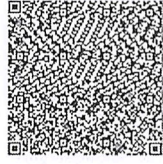
营业执照

(副本)

1-1

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、监
管信息



名称 和信会计师事务所(特殊普通合伙)临沂分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

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)

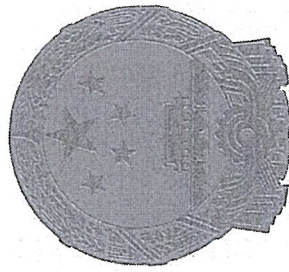
成立日期 2018年 06 月 14 日

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



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



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

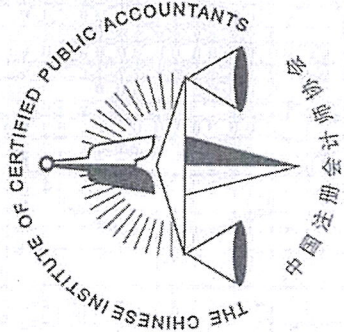
发证日期: 2003 年 5 月 26 日
Date of Issuance ly /m /d

年度检验登记 2020年
Annual Renewal Registration
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

山东省注册会计师协会
2022年
注册会计师
年检合格专用章

年 月 日
ly /m /d



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



年度检验登记

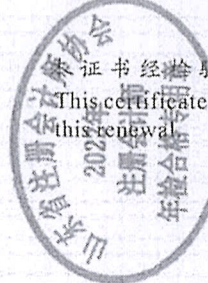
Annual Renewal Registration

2021年

注册会计师

年检验合格专用章

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

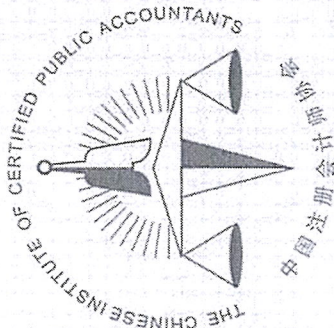
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

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



姓名 刘士丹

性别 女

出生日期 1989-12-18

工作单位 和信会计师事务所(普通合伙)临沂分所

身份证号码

Identity card No. 374326198912180421

