

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)

临沂市费县引调水工程

项目收益与融资自求平衡专项评价报告

和信专字(2022)第 080292 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	9-22



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(二十三期)-2022年山东省政府专项债券(三十七期)临沂市费县引调水工程 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080292号

客户名称: 临沂市财政局

报告日期: 2022-06-18



0105392022061811914079

报告文号: 和信专字(2022)第080292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（二十三期）

-2022 年山东省政府专项债券（三十七期）

临沂市费县引调水工程

项目收益与融资自求平衡专项评价报告

和信专字〔2022〕第 080292 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(二十三期)-2022 年山东省政府专项债券(三十七期)临沂市费县引调水工程(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)临沂市费县引调水工程之目的使用,不得用作其他任何目的。

经专项审核,我们认为,临沂市费县引调水工程预测利息备付率 7.75,预测偿债备付率 2.02,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《临沂市费县引调水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



发行人拟就临沂市费县引调水工程发行 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）3,000 万元。假设债券票面利率 4%，期限十五年，在债券存续期每半年付息，自发行之日起十五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		3,000.00		3,000.00	4.00%	60.00
2023 年	3,000.00			3,000.00	4.00%	120.00
2024 年	3,000.00			3,000.00	4.00%	120.00
2025 年	3,000.00			3,000.00	4.00%	120.00
2026 年	3,000.00			3,000.00	4.00%	120.00
2027 年	3,000.00			3,000.00	4.00%	120.00
2028 年	3,000.00			3,000.00	4.00%	120.00
2029 年	3,000.00			3,000.00	4.00%	120.00
2030 年	3,000.00			3,000.00	4.00%	120.00
2031 年	3,000.00			3,000.00	4.00%	120.00
2032 年	3,000.00			3,000.00	4.00%	120.00
2033 年	3,000.00			3,000.00	4.00%	120.00
2034 年	3,000.00			3,000.00	4.00%	120.00
2035 年	3,000.00			3,000.00	4.00%	120.00
2036 年	3,000.00			3,000.00	4.00%	120.00
2037 年	3,000.00		3,000.00		4.00%	60.00
合计		3,000.00	3,000.00			1,800.00

二、项目其他融资情况

临沂市费县引调水工程拟通过专项债券后续融资 7,000 万元，计划 2023 年初发行，年利率 4%，期限 15 年，债券存续期间每半年付息，利息支出共计 4,200 万元，本息合计 11,200 元。其他融资明细如下：



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	7,000.00		7,000.00	140.00
2024 年			7,000.00	280.00
2025 年			7,000.00	280.00
2026 年			7,000.00	280.00
2027 年			7,000.00	280.00
2028 年			7,000.00	280.00
2029 年			7,000.00	280.00
2030 年			7,000.00	280.00
2031 年			7,000.00	280.00
2032 年			7,000.00	280.00
2033 年			7,000.00	280.00
2034 年			7,000.00	280.00
2035 年			7,000.00	280.00
2036 年			7,000.00	280.00
2037 年			7,000.00	280.00
2038 年		7,000.00		140.00
合计	7,000.00	7,000.00		4,200.00

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原水收入、灌溉收入、采砂收入实现。临沂市费县引调水工程建设期为 2021 年 7 月-2023 年 12 月，自 2024 年 1 月投入运营。

1.原水收入

本项目可保障 129 家企业工业用水，年供应原水量为 1,800 万立方米，原水价格按 1 元/立方米计算，年原水收入为 1,800 万元（原水供水价格参考费县水利



局与山东永能生物热电有限公司供用水合同，合同供水量为 112.18 万立方米，合同供水单价为 1 元/吨，不包含水资源税）。

2.灌溉收入

本项目建成蓄水后，为费县供应农业灌溉用水，项目设计灌溉面积为 9.5 万亩，根据《关于公布小型水利工程农业供水价格的通知》（费价字【2018】48 号）、《关于延长费价字[2018]48 号文件执行期限的通知》（费发改价格[2020]84 号），农业供水价格为：供水价格按不同的用水对象、供水来源，实行分类水价。通过自流方式供水的，粮食作物基准价格为 0.25 元/立方米，一般经济作物基准价格为 0.40 元/立方米；通过提灌方式供水的，粮食作物基准价格 0.70 元/立方米，一般经济作物基准价格 0.85 元/立方米。本项目按自流方式供水，以粮食作物基准价格 0.25 元/立方米计算。

3.采砂收入

项目建设期清淤采砂约 40 万立方米；运营期根据河道清淤情况进行采砂，以保持河道行洪断面，恢复河道过流能力，降低洪水位，维护该地区社会安定和工农业正常生产。预计清淤采砂周期为 5 年，每周期清淤采砂量约为 20 万立方米，委托山东新沂蒙矿业有限公司运营，运营模式为按照市场价收入的 70%归企业，收入的 30%归费县水利局作为债券本息偿还资金。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 $214.80 \times 30\% = 64.44$ 元/立方米计算。

（二）现金流出基本假设条件及依据

临沂市费县引调水工程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

预计临沂市费县引调水工程完工后期运营需要职工 5 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



按工程维护费的 30%计算，则直接燃料动力费为 46.76 万元/年。

3.工程维护费

按建设投资的 1%估算。

4.利息费用

临沂市费县引调水工程本次发行债券 3,000 万元，年利率 4%；2023 年初计划发行 7,000 万元，年利率 4%，期限均为 15 年。

5.管理费用

根据“SL72-2013 规范”，管理费包括办公费、差旅费、邮电费、水电费、会议费、采暖费、房屋修缮费及工会经费等，按收入的 2%估算。

6.税金及附加

- (1)) 增值税，供水、采砂税率按照 3%计算；
- (2) 城市维护建设税，按 5%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	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
收入	4,379.98	1,802.38	1,802.38	1,802.38
付现成本费用	910.33	797.12	811.11	811.82
现金净流入	3,469.65	1,005.26	991.27	990.56
加：支付的债券利息	400.00	400.00	400.00	400.00
可支付本息的项目收益	3,869.65	1,405.26	1,391.27	1,390.56

(续表)

项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
收入	1,802.38	4,379.98	1,802.38	1,802.38



项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
付现成本费用	812.56	913.92	814.10	814.91
现金净流入	989.82	3,466.06	988.28	987.47
加：支付的债券利息	400.00	400.00	400.00	400.00
可支付本息的项目收益	1,389.82	3,866.06	1,388.28	1,387.47

(续表)

项目	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
收入	1,802.38	1,802.38	4,379.98	1,802.38
付现成本费用	1,121.62	816.59	918.07	818.38
现金净流入	680.76	985.79	3,461.91	984.00
加：支付的债券利息	400.00	400.00	400.00	400.00
可支付本息的项目收益	1,080.76	1,385.79	3,861.91	1,384.00

(续表)

项目	2036 年	2037 年	2038 年	合计
收入	1,802.38	1,802.38	901.19	33,867.31
付现成本费用	819.31	775.28	310.90	12,266.02
现金净流入	983.07	1,027.10	590.29	21,601.29
加：支付的债券利息	400.00	340.00	140.00	5,680.00
可支付本息的项目收益	1,383.07	1,367.10	730.29	27,281.29

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		60.00	60.00	
2023 年		260.00	260.00	
2024 年		400.00	400.00	3,869.65
2025 年		400.00	400.00	1,405.26



年度	借贷本息支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	
2026 年		400.00	400.00	1,391.27
2027 年		400.00	400.00	1,390.56
2028 年		400.00	400.00	1,389.82
2029 年		400.00	400.00	3,866.06
2030 年		400.00	400.00	1,388.28
2031 年		400.00	400.00	1,387.47
2032 年		400.00	400.00	1,080.76
2033 年		400.00	400.00	1,385.79
2034 年		400.00	400.00	3,861.91
2035 年		400.00	400.00	1,384.00
2036 年		400.00	400.00	1,383.07
2037 年	3,000.00	340.00	3,340.00	1,367.10
2038 年	7,000.00	140.00	7,140.00	730.29
合计	10,000.00	3,520.00	13,520.00	27,281.29
利息备付率				7.75
偿债备付率				2.02

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(二十三期)-2022 年山东省政府专项债券(三十七期)临沂市费县引调水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,为临沂市费县引调水工程提供足够的资金支持,保证项目的顺利施工。同时,原水收入、灌溉收入、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(二十三期)-2022 年山东省政府专项债券(三十七期)临沂市费县引调水工程还本付息要求。

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



供水量、供水价格等发生变化，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（二十三期）

-2022 年山东省政府专项债券（三十七期）

临沂市费县引调水工程

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(二十三期)-2022 年山东省政府专项债券（三十七期）临沂市费县引调水工程的发债项目为临沂市费县引调水工程，本工程总投资为 15,586.60 万元，其中：静态投资 15,266.60 万元（工程费用 13,580.24 万元，其他费用 775.68 万元，预备费 910.68 万元），动态投资 320 万元（建设期利息）。项目自有资本金为 5,586.60 万元，本次发行专项债券融资 3,000 万元，2023 年初计划发行 7,000 万元，发债期限 15 年。用于资金平衡的项目收益共计 27,281.29 万元，详细情况如下：

一、项目实施单位情况

实施单位：费县水利局

负责人：陈明海

单位性质：机关

统一社会信用代码：11371325004470624R

二、项目建设基本情况

本项目主要建设费县北新庄村引调水工程、费县温凉河巩庄引调水工程及费县温凉河下游引调水工程共 3 处引调水工程，可实现一次性蓄水总量 1,360 万 m^3 ，年总引调水量 3,850 万 m^3 ，可保障 129 家企业工业用水及 9.5 万亩农业用水。具体内容如下：

1.费县北新庄村引调水工程

费县北新庄村引调水工程一处，位于涑河中泓线桩号 37+630 处，可实现一次性蓄水 45 万立方米，项目新建水源工程、提升改造干渠、新建引调水管道及配套设施等，将北新庄水源引调至探沂镇高标准农田节水灌区及刘庄工业园区，年引调水量 300 万立方米，有效改善 0.6 万亩农业灌溉问题。

2.费县巩庄引调水工程

费县温凉河巩庄引调水工程一处，位于费县温凉河中泓桩号 10+080 处，可

实现一次性蓄水 315 万立方米，项目新建水源工程、引调水管道及水渠等，将水源引调至费城街道农业灌区及工业园区。年引调水量 1,800 万立方米，有效改善 3.8 万亩农业灌溉问题。

3.费县温凉河下游引调水工程

温凉河下游引调水工程，自西胡家村(中泓桩号 18+000)至许家崖水库溢洪道(中泓桩号 27+800)处，疏浚引调水河道 9.8km 及沿途建筑物的改建，项目充分利用沿途拦蓄水、提灌设施，可实现一次性蓄水 1,000 万立方米，年引调水量 1,750 万 m³,为沿线企业生产提供地表水源，同时为许家崖灌区的 5.1 万亩农业灌溉提供保障。

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 33,867.31 万元。具体明细如下：

金额单位：人民币万元

项目	计算依据	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
原水收入	数量（万吨）	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00
	单价	1.00	1.00	1.00	1.00
	小计	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00
灌溉收入	数量（万吨）	9.50	9.50	9.50	9.50
	单价	0.25	0.25	0.25	0.25
	小计	2.38	2.38	2.38	2.38
采砂收入	数量（万吨）	40.00			
	单价（元）	64.44			
	小计	2,577.60			
合计		4,379.98	1,802.38	1,802.38	1,802.38

(续表)

项目	计算依据	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
原水收入	数量 (万吨)	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00
	单价	1.00	1.00	1.00	1.00
	小计	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00
灌溉收入	数量 (万吨)	9.50	9.50	9.50	9.50
	单价	0.25	0.25	0.25	0.25
	小计	2.38	2.38	2.38	2.38
采砂收入	数量 (万吨)		40.00		
	单价 (元)		64.44		
	小计		2,577.60		
合计		1,802.38	4,379.98	1,802.38	1,802.38

(续表)

项目	计算依据	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
原水收入	数量 (万吨)	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00
	单价	1.00	1.00	1.00	1.00
	小计	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00
灌溉收入	数量 (万吨)	9.50	9.50	9.50	9.50
	单价	0.25	0.25	0.25	0.25
	小计	2.38	2.38	2.38	2.38
采砂收入	数量 (万吨)			40.00	
	单价 (元)			64.44	
	小计			2,577.60	
合计		1,802.38	1,802.38	4,379.98	1,802.38

(续表)

项目	计算依据	2036 年	2037 年	2038 年	合计
原水收入	数量 (万吨)	1,800.00	1,800.00	900.00	
	单价	1.00	1.00	1.00	
	小计	1,800.00	1,800.00	900.00	26,100.00
灌溉收入	数量 (万吨)	9.50	9.50	4.75	
	单价	0.25	0.25	0.25	
	小计	2.38	2.38	1.19	34.51
采砂收入	数量 (万吨)				
	单价 (元)				
	小计				7,732.80
合计		1,802.38	1,802.38	901.19	33,867.31

2. 预测的依据

本期债券募集资金投资项目现金流入通过原水收入、灌溉收入、采砂收入实现。临沂市费县引调水工程建设期为 2021 年 7 月-2023 年 12 月，自 2024 年 1 月投入运营。

1. 原水收入

本项目可保障 129 家企业工业用水，年供应原水量为 1,800 万立方米，原水价格按 1 元/立方米计算，年原水收入为 1,800 万元（原水供水价格参考费县水利局与山东永能生物热电有限公司供用水合同，合同供水量为 112.18 万立方米，合同供水单价为 1 元/吨，不包含水资源税）。

2. 灌溉收入

本项目建成蓄水后，为费县供应农业灌溉用水，项目设计灌溉面积为 9.5 万亩，根据《关于公布小型水利工程农业供水价格的通知》（费价字【2018】48 号）、《关于延长费价字[2018]48 号文件执行期限的通知》（费发改价格[2020]84

号), 农业供水价格为: 供水价格按不同的用水对象、供水来源, 实行分类水价。通过自流方式供水的, 粮食作物基准价格为 0.25 元/立方米, 一般经济作物基准价格为 0.40 元/立方米; 通过提灌方式供水的, 粮食作物基准价格 0.70 元/立方米, 一般经济作物基准价格 0.85 元/立方米。本项目按自流方式供水, 以粮食作物基准价格 0.25 元/立方米计算。

3. 采砂收入

项目建设期清淤采砂约 40 万立方米; 运营期根据河道清淤情况进行采砂, 以保持河道行洪断面, 恢复河道过流能力, 降低洪水位, 维护该地区社会安定和工农业正常生产。预计清淤采砂周期为 5 年, 每周期清淤采砂量约为 20 万立方米, 委托山东新沂蒙矿业有限公司运营, 运营模式为按照市场价收入的 70% 归企业, 收入的 30% 归费县水利局作为债券本息偿还资金。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 $214.80 \times 30\% = 64.44$ 元/立方米计算。

四、项目预测付现成本情况

(一) 预测付现成本

该项目发债期内预测经营期付现成本总额 12,266.02 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
人员经费	30.00	30.90	31.83	32.78
燃料及动力费	46.76	46.76	46.76	46.76
工程维护费	155.87	155.87	155.87	155.87
利息支出	400.00	400.00	400.00	400.00
其他费用	87.60	36.05	36.05	36.05
税金	190.10	127.54	140.60	140.36
合计	910.33	797.12	811.11	811.82

(续表)

项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
人员经费	33.77	34.78	35.82	36.90
燃料及动力费	46.76	46.76	46.76	46.76
工程维护费	155.87	155.87	155.87	155.87
利息支出	400.00	400.00	400.00	400.00
管理费用	36.05	87.60	36.05	36.05
税金	140.11	188.91	139.60	139.33
合计	812.56	913.92	814.10	814.91

(续表)

项目	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
人员经费	38.00	39.14	40.32	41.53
燃料及动力费	46.76	46.76	46.76	46.76
工程维护费	155.87	155.87	155.87	155.87
利息支出	400.00	400.00	400.00	400.00
管理费用	36.05	36.05	87.60	36.05
税金	444.94	138.77	187.52	138.17
合计	1,121.62	816.59	918.07	818.38

(续表)

项目	2036 年	2037 年	2038 年	合计
人员经费	42.77	44.06	22.69	535.29
燃料及动力费	46.76	46.76	23.38	678.02
工程维护费	155.87	155.87	77.93	2,260.11
利息支出	400.00	340.00	140.00	5,680.00
管理费用	36.05	36.05	18.02	677.37
税金	137.86	152.54	28.88	2,435.23
合计	819.31	775.28	310.90	12,266.02

（二）预测的依据

临沂市费县引调水工程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

预计临沂市费县引调水工程完工后期运营需要职工 5 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

按工程维护费的 30%计算，则直接燃料动力费为 46.76 万元/年。

3.工程维护费

按建设投资的 1%估算。

4.利息费用

临沂市费县引调水工程本次发行债券 3,000 万元，年利率 4%；2023 年初计划发行 7,000 万元，年利率 4%，期限均为 15 年。

5.管理费用

管理费包括办公费、差旅费、邮电费、水电费、会议费、采暖费、房屋修缮费及工会经费等，按收入的 2%估算。

6.税金及附加

- （1）增值税，供水、采砂税率按照 3%计算；
- （2）城市维护建设税，按 5%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	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
一、收入	4,379.98	1,802.38	1,802.38	1,802.38

项目	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
1 原水收入	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00
2.灌溉收入	2.38	2.38	2.38	2.38
3.采砂收入	2,577.60			
二、付现成本费用	910.33	797.12	811.11	811.82
1. 人员经费	30.00	30.90	31.83	32.78
2. 燃料及动力费	46.76	46.76	46.76	46.76
3. 工程维护费	155.87	155.87	155.87	155.87
4. 利息支出	400.00	400.00	400.00	400.00
5.其他费用	87.60	36.05	36.05	36.05
6.税金	190.10	127.54	140.60	140.36
三、现金净流入	3,469.65	1,005.26	991.27	990.56
加:利息支出	400.00	400.00	400.00	400.00
四、可支付本息的项目收益	3,869.65	1,405.26	1,391.27	1,390.56

(续表)

项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
一、收入	1,802.38	4,379.98	1,802.38	1,802.38
1.原水收入	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00
2.灌溉收入	2.38	2.38	2.38	2.38
3.采砂收入		2,577.60		
二、付现成本费用	812.56	913.92	814.10	814.91
1.人员经费	33.77	34.78	35.82	36.90
2.燃料及动力费	46.76	46.76	46.76	46.76
3.工程维护费	155.87	155.87	155.87	155.87

项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
4.利息支出	400.00	400.00	400.00	400.00
5.其他费用	36.05	87.60	36.05	36.05
6.税金	140.11	188.91	139.60	139.33
三、现金净流入	989.82	3,466.06	988.28	987.47
加:利息支出	400.00	400.00	400.00	400.00
四、可支付本息的项目收益	1,389.82	3,866.06	1,388.28	1,387.47

(续表)

项目	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
一、收入	1,802.38	1,802.38	4,379.98	1,802.38
1.原水收入	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00
2.灌溉收入	2.38	2.38	2.38	2.38
3.采砂收入	0.00	0.00	2,577.60	0.00
二、付现成本费用	1,121.62	816.59	918.07	818.38
1.人员经费	38.00	39.14	40.32	41.53
2.燃料及动力费	46.76	46.76	46.76	46.76
3.工程维护费	155.87	155.87	155.87	155.87
4.利息支出	400.00	400.00	400.00	400.00
5.其他费用	36.05	36.05	87.60	36.05
6.税金	444.94	138.77	187.52	138.17
三、现金净流入	680.76	985.79	3,461.91	984.00
加:利息支出	400.00	400.00	400.00	400.00
四、可支付本息的项目收益	1,080.76	1,385.79	3,861.91	1,384.00

(续表)

项目	2036 年	2037 年	2038 年	合计
一、收入	1,802.38	1,802.38	901.19	33,867.31
1.原水收入	1,800.00	1,800.00	900.00	26,100.00
2.灌溉收入	2.38	2.38	1.19	34.51
3.采砂收入	0.00	0.00	0.00	7,732.80
二、付现成本费用	819.31	775.28	310.90	12,266.02
1.人员经费	42.77	44.06	22.69	535.29
2.燃料及动力费	46.76	46.76	23.38	678.02
3.工程维护费	155.87	155.87	77.93	2,260.11
4.利息支出	400.00	340.00	140.00	5,680.00
5.其他费用	36.05	36.05	18.02	677.37
6.税金	137.86	152.54	28.88	2,435.23
三、现金净流入	983.07	1,027.10	590.29	21,601.29
加:利息支出	400.00	340.00	140.00	5,680.00
四、可支付本息的项目收益	1,383.07	1,367.10	730.29	27,281.29

六、净现金流情况

金额单位：人民币万元

序号	项目	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年
一	筹资活动				
(一)	现金流入	5,000.00	10,586.60		
1	自有资本金流入	2,000.00	3,586.60		
2	专项债券资金流入	3,000.00	7,000.00		
(二)	现金流出	60.00	260.00	400.00	400.00

序号	项目	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年
1	付息	60.00	260.00	400.00	400.00
2	偿还本金				
(三)	筹资活动净流入	4,940.00	10,326.60	-400.00	-400.00
二	投资活动				
(一)	现金流入				
(二)	现金流出(基建支出)	4,940.00	10,326.60		
(三)	投资活动净流入	-4,940.00	-10,326.60		
三	经营活动				
(一)	现金流入			4,379.98	1,802.38
(二)	现金流出			510.33	397.12
(三)	经营活动净流入			3,869.65	1,405.26
四	本期现金流入净额			3,469.65	1,005.26
五	累计现金流入净额			3,469.65	4,474.91

(续表)

序号	项目	2026 年	2027 年	2028 年	2029 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	400.00	400.00	400.00	400.00
1	付息	400.00	400.00	400.00	400.00
2	偿还本金				
(三)	筹资活动净流入	-400.00	-400.00	-400.00	-400.00

序号	项目	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
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	1,802.38	1,802.38	1,802.38	4,379.98
(二)	现金流出	411.11	411.82	412.56	513.92
(三)	经营活动净流入	1,391.27	1,390.56	1,389.82	3,866.06
四	本期现金流入净额	991.27	990.56	989.82	3,466.06
五	累计现金流入净额	5,466.18	6,456.74	7,446.56	10,912.62

(续表)

序号	项目	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 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	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00
1	付息	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00
2	偿还本金					
(三)	筹资活动净流入	-400.00	-400.00	-400.00	-400.00	-400.00
二	投资活动					
(一)	现金流入					
(二)	现金流出(基建支出)					

序号	项目	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
(三)	投资活动净流入					
三	经营活动					
(一)	现金流入	1,802.38	1,802.38	1,802.38	1,802.38	4,379.98
(二)	现金流出	414.10	414.91	721.62	416.59	518.07
(三)	经营活动净流入	1,388.28	1,387.47	1,080.76	1,385.79	3,861.91
四	本期现金流入净额	988.28	987.47	680.76	985.79	3,461.91
五	累计现金流入净额	11,900.90	12,888.37	13,569.13	14,554.92	18,016.83

(续表)

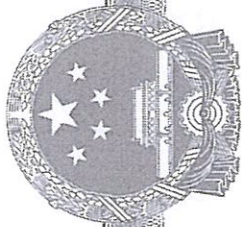
序号	项目	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	合计
一	筹资活动					
(一)	现金流入					15,586.60
1	自有资本金流入					5,586.60
2	专项债券资金流入					10,000.00
(二)	现金流出	400.00	400.00	3,340.00	7,140.00	16,000.00
1	付息	400.00	400.00	340.00	140.00	6,000.00
2	偿还本金			3,000.00	7,000.00	10,000.00
(三)	筹资活动净流入	-400.00	-400.00	-3,340.00	-7,140.00	-413.40
二	投资活动					
(一)	现金流入					
(二)	现金流出(基建支出)					15,266.60
(三)	投资活动净流入					-15,266.60
三	经营活动					

序号	项目	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	合计
(一)	现金流入	1,802.38	1,802.38	1,802.38	901.19	33,867.31
(二)	现金流出	418.38	419.31	435.28	170.90	6,586.02
(三)	经营活动净流入	1,384.00	1,383.07	1,367.10	730.29	27,281.29
四	本期现金流入净额	984.00	983.07	-1,972.90	-6,409.71	11,601.29
五	累计现金流入净额	19,000.83	19,983.90	18,011.00	11,601.29	

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

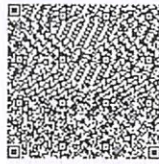
(副本)

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、
备案、许可、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)

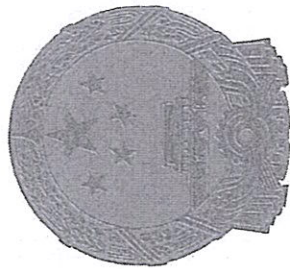
成立日期 2018年 06 月 14 日

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，准予持证分所执行行业业务的凭证。
- 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



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 5 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d



姓名 刘光
Full name 男

性别 男
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

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

/y

07

/m

29

/d

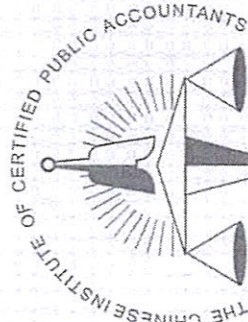
年

月

日

/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(普通合伙)临沂分所

Working unit

身份号码

Identity card No

37130200534883



临沂(普通合伙)