

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）

临沂市兰山区公共卫生应急能力提升建设项目

项目收益与融资自求平衡专项评价报告

和信专字（2022）第 080303 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)临沂市兰山区公共卫生应急能力提升建设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080303号

客户名称:

临沂市财政局

报告日期:

2022-06-18

0105392022061811914219

报告文号:和信专字(2022)第080303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）

临沂市兰山区公共卫生应急能力提升建设项目

项目收益与融资自求平衡专项评价报告

和信专字〔2022〕第 080303 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）临沂市兰山区公共卫生应急能力提升建设项目（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）临沂市兰山区公共卫生应急能力提升建设项目之目的使用，不得用作其他任何目的。

经审核，我们认为，临沂市兰山区公共卫生应急能力提升建设项目，预测利息备付率 5.44，预测偿债备付率 2.32，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《临沂市兰山区公共卫生应急能力提升建设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

发行人拟就临沂市兰山区公共卫生应急能力提升建设项目发行 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）2,000 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		2,000.00		2,000.00	4%	40.00
2023 年	2,000.00			2,000.00	4%	80.00
2024 年	2,000.00			2,000.00	4%	80.00
2025 年	2,000.00			2,000.00	4%	80.00
2026 年	2,000.00			2,000.00	4%	80.00
2027 年	2,000.00			2,000.00	4%	80.00
2028 年	2,000.00			2,000.00	4%	80.00
2029 年	2,000.00			2,000.00	4%	80.00
2030 年	2,000.00			2,000.00	4%	80.00
2031 年	2,000.00			2,000.00	4%	80.00
2032 年	2,000.00			2,000.00	4%	80.00
2033 年	2,000.00			2,000.00	4%	80.00
2034 年	2,000.00			2,000.00	4%	80.00
2035 年	2,000.00			2,000.00	4%	80.00
2036 年	2,000.00			2,000.00	4%	80.00
2037 年	2,000.00			2,000.00	4%	80.00
2038 年	2,000.00			2,000.00	4%	80.00
2039 年	2,000.00			2,000.00	4%	80.00
2040 年	2,000.00			2,000.00	4%	80.00



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
2041 年	2,000.00			2,000.00	4%	80.00
2042 年	2,000.00		2,000.00		4%	40.00
合计		2,000.00	2,000.00			1,600.00

二、项目其他融资应付本息情况

临沂市兰山区公共卫生应急能力提升建设项目其他融资本金共计 4,000 万元，其中：2022 年 2 月已发行专项债券 3,000 万元，期限 20 年，实际年利率为 3.43%，预计 2022 年 8 月发行专项债券 1,000 万元，期限为 20 年，在债券存续期每半年付息，利率按 4% 测算，利息支出 2,858 万元，本息合计 6,858 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
2022 年	4,000.00		4,000.00	51.45
2023 年			4,000.00	142.90
2024 年			4,000.00	142.90
2025 年			4,000.00	142.90
2026 年			4,000.00	142.90
2027 年			4,000.00	142.90
2028 年			4,000.00	142.90
2029 年			4,000.00	142.90
2030 年			4,000.00	142.90
2031 年			4,000.00	142.90
2032 年			4,000.00	142.90
2033 年			4,000.00	142.90
2034 年			4,000.00	142.90
2035 年			4,000.00	142.90
2036 年			4,000.00	142.90
2037 年			4,000.00	142.90
2038 年			4,000.00	142.90



日期	新增本金	偿还本金	本金余额	利息
2039 年			4,000.00	142.90
2040 年			4,000.00	142.90
2041 年			4,000.00	142.90
2042 年		4,000.00		91.45
合计	4,000.00	4,000.00		2,858.00

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于卫生检测检验试剂收入、继续教育培训收入、疫苗储运费收入实现。临沂市兰山区公共卫生应急能力提升项目建设期计划 25 个月，建设期从 2020 年 12 月到 2022 年 12 月，自 2023 年投入运营。项目运营期第一年按照 60%负荷计算，第二年按照 80%负荷计算，第三年按照 85%负荷计算，第四年及以后年度按照 95%负荷计算。

1.卫生检测检验试剂收入

临沂市兰山区卫生健康局现计量认证通过食品、生活饮用水、公共场所等 92 类产品，875 个项目，根据《关于健全重大疾病和传染病防治工作机制、调整区疾病预防控制中心机构职能编制等事项的通知》和《兰山区疾控中心卫生监测费收费及使用情况说明》，项目年检测 8,000 份，每份收费约 1,000 元，则年收益为 800 万元。

2.继续教育培训收入

为加强和规范继续医学教育项目管理，根据卫生部《国家级继续医学教育项目申报、认可试行办法》、国家中医药管理局《中医药继续教育项目申报认可试行办法》和《山东省继续医学教育实施细则》，年辖区内卫生系统培训 12,000 人次，每人次 300 元，则年收益为 360 万元。

3.疫苗储运费收入

根据《关于非免疫规划疫苗储存运输费收费标准的通知》（鲁发改成本[2020]909 号）疫苗储存运输费收费标准为每支 10 元，疫苗年储运 44 万支，年



收益为 440 万元。

（二）现金流出基本假设条件及依据

临沂市兰山区公共卫生应急能力提升建设项目付现成本包括人员经费、燃料及动力费、材料成本、维修费用、利息支出等。

1.人员经费

劳动定员共 179 人，工资为财政拨款，故不计入项目成本。

2.燃料及动力费

本项目主要年能耗为电力 239.15 万千瓦时、水 3,213.60 立方米，根据临沂市电费 0.56 元/千瓦时和水费 3.85 元/立方米的收费标准计算，满负荷年燃料及动力费 135.16 万元。

3.材料成本

材料成本主要为试剂、运输费、教材等费用，满负荷年运营成本约为 120 万元。

4.维修费用

修理费按照项目投资的 0.02%暂估计算。

5.利息支出

本项目 2022 年拟发专项债券资金 6,000 万元，其中 2022 年 2 月已发行债券 3,000 万元，实际年利率为 3.43%，本次发行债券 2,000 万元，利率 4%，预计 2022 年 8 月发行债券 1,000 万元，利率 4%，期限均为 20 年。

（三）可支付本息的项目收益

金额单位：人民币万元

项目	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
收入	960.00	1,280.00	1,360.00	1,520.00	1,520.00
付现成本费用	378.52	429.55	442.31	467.82	467.82
现金净流入	581.48	850.45	917.69	1,052.18	1,052.18
加：支付的债券利息	222.90	222.90	222.90	222.90	222.90



项目	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
可支付本息的项目收益	804.38	1,073.35	1,140.59	1,275.08	1,275.08

(续表)

项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
收入	1,520.00	1,520.00	1,520.00	1,520.00	1,520.00
付现成本费用	467.82	467.82	467.82	467.82	467.82
现金净流入	1,052.18	1,052.18	1,052.18	1,052.18	1,052.18
加：支付的债券利息	222.90	222.90	222.90	222.90	222.90
可支付本息的项目收益	1,275.08	1,275.08	1,275.08	1,275.08	1,275.08

(续表)

项目	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
收入	1,520.00	1,520.00	1,520.00	1,520.00	1,520.00
付现成本费用	467.82	467.82	467.82	467.82	467.82
现金净流入	1,052.18	1,052.18	1,052.18	1,052.18	1,052.18
加：支付的债券利息	222.90	222.90	222.90	222.90	222.90
可支付本息的项目收益	1,275.08	1,275.08	1,275.08	1,275.08	1,275.08

(续表)

项目	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	合计
收入	1,520.00	1,520.00	1,520.00	1,520.00	1,013.33	28,933.33
付现成本费用	467.82	467.82	467.82	467.82	294.73	9,030.23
现金净流入	1,052.18	1,052.18	1,052.18	1,052.18	718.60	19,903.10
加：支付的债券利息	222.90	222.90	222.90	222.90	131.45	4,366.55
可支付本息的项目收益	1,275.08	1,275.08	1,275.08	1,275.08	850.05	24,269.65

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		91.45	91.45	
2023 年		222.90	222.90	804.38
2024 年		222.90	222.90	1,073.35
2025 年		222.90	222.90	1,140.59
2026 年		222.90	222.90	1,275.08
2027 年		222.90	222.90	1,275.08
2028 年		222.90	222.90	1,275.08
2029 年		222.90	222.90	1,275.08
2030 年		222.90	222.90	1,275.08
2031 年		222.90	222.90	1,275.08
2032 年		222.90	222.90	1,275.08
2033 年		222.90	222.90	1,275.08
2034 年		222.90	222.90	1,275.08
2035 年		222.90	222.90	1,275.08
2036 年		222.90	222.90	1,275.08
2037 年		222.90	222.90	1,275.08
2038 年		222.90	222.90	1,275.08
2039 年		222.90	222.90	1,275.08
2040 年		222.90	222.90	1,275.08
2041 年		222.90	222.90	1,275.08
2042 年	6,000.00	131.45	6,131.45	850.05
合计	6,000.00	4,458.00	10,458.00	24,269.65
利息备付率				5.44
偿债备付率				2.32

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）



临沂市兰山区公共卫生应急能力提升建设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,为临沂市兰山区公共卫生应急能力提升建设项目提供足够的资金支持,保证项目的顺利施工。同时,卫生检测检验试剂收入、继续教育培训收入、疫苗储运费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)临沂市兰山区公共卫生应急能力提升建设项目还本付息要求。

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,致使检测数量、培训人数、疫苗需求量等发生变化,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）

临沂市兰山区公共卫生应急能力提升建设项目

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）临沂市兰山区公共卫生应急能力提升建设项目的发债项目为临沂市兰山区公共卫生应急能力提升建设项目，本项目总投资 12,591.45 万元，其中静态投资 12,500 万元（建筑工程费 6,837.60 万元，设备购置费 1,921 万元，安装工程费 2,665.40 万元，工程建设其他费用 711.92 万元，基本预备费 364.08 万元），动态投资 91.45 万元（建设期利息）。项目自有资本金 6,591.45 万元，通过发行专项债券融资 6,000 万元（本次发行债券 2,000 万元，2022 年 2 月已发行债券 3,000 万元，预计 2022 年 9 月发行债券 1,000 万元），发债期限 20 年。用于资金平衡的项目收益共计 24,269.65 万元，详细情况如下：

一、项目实施单位情况

实施单位：临沂市兰山区疾病预防控制中心

负责人：张庆吉

统一社会信用代码：1237130266017791XC

二、项目建设情况

本项目拟建于临沂市兰山区义堂镇王家朱里村，东至王家朱里村村庄用地、西至三义路、南至双岭路、北至王家朱里村村庄用地。项目总用地面积 12,749 平方米。

项目总建筑面积设计为 17,300 平方米。其中地上建筑面积 13,800 平方米，地下建筑面积 3,500 平方米。设计停车位 130 个，其中地下停车位 65 个，地上停车位 65 个；项目容积率 1.08，密度 10.98%，绿化率 35.5%。

具体建设内容为：区公共卫生应急能力提升综合楼 1 座。包含：负一地下停车场，面积约 3,500 平方米；一层至五层为区应急指挥中心和区医学继续教育培训中心，面积约 7,300 平方米；六层至十二层为区疾控中心，面积约 6,500 平方米。

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 28,933.33 万元。具体如下：

金额单位：人民币万元

项目	计算依据	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
卫生检测检验试剂收入	检验数量（份）	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00
	单价（元/份）	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
	负荷	60%	80%	85%	95%	95%
	小计	480.00	640.00	680.00	760.00	760.00
继续教育培训收入	培训数量（人）	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00
	单价（元/人）	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
	负荷	60%	80%	85%	95%	95%
	小计	216.00	288.00	306.00	342.00	342.00
疫苗储运费收入	数量（支）	440,000.00	440,000.00	440,000.00	440,000.00	440,000.00
	单价（元/支）	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
	负荷	60%	80%	85%	95%	95%
	小计	264.00	352.00	374.00	418.00	418.00
合计		960.00	1,280.00	1,360.00	1,520.00	1,520.00

（续表）

项目	计算依据	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
卫生检测检验试剂收入	检验数量（份）	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00
	单价（元/份）	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
	负荷	95%	95%	95%	95%	95%
	小计	760.00	760.00	760.00	760.00	760.00
继续教育培训收入	培训数量（人）	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00
	单价（元/人）	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
	负荷	95%	95%	95%	95%	95%

项目	计算依据	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
	小计	342.00	342.00	342.00	342.00	342.00
疫苗储运费 收入	数量（支）	440,000.00	440,000.00	440,000.00	440,000.00	440,000.00
	单价（元/支）	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
	负荷	95%	95%	95%	95%	95%
	小计	418.00	418.00	418.00	418.00	418.00
合计		1,520.00	1,520.00	1,520.00	1,520.00	1,520.00

(续表)

项目	计算依据	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
卫生检测检 验试剂收入	检验数量（份）	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00
	单价（元/份）	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
	负荷	95%	95%	95%	95%	95%
	小计	760.00	760.00	760.00	760.00	760.00
继续教育培训 收入	培训数量（人）	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00
	单价（元/人）	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
	负荷	95%	95%	95%	95%	95%
	小计	342.00	342.00	342.00	342.00	342.00
疫苗储运费 收入	数量（支）	440,000.00	440,000.00	440,000.00	440,000.00	440,000.00
	单价（元/支）	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
	负荷	95%	95%	95%	95%	95%
	小计	418.00	418.00	418.00	418.00	418.00
合计		1,520.00	1,520.00	1,520.00	1,520.00	1,520.00

(续表)

项目	计算依据	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	合计
卫生检测检 验试剂收入	检验数量(份)	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	5,333.33	
	单价（元/份）	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	
	负荷	95%	95%	95%	95%	95%	
	小计	760.00	760.00	760.00	760.00	506.67	14,466.67

项目	计算依据	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	合计
继续教育培训收入	培训数量(人)	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	8,000.00	
	单价 (元/人)	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	
	负荷	95%	95%	95%	95%	95%	
	小计	342.00	342.00	342.00	342.00	228.00	6,510.00
疫苗储运费收入	数量 (支)	440,000.00	440,000.00	440,000.00	440,000.00	293,333.00	
	单价 (元/支)	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	
	负荷	95%	95%	95%	95%	95%	
	小计	418.00	418.00	418.00	418.00	278.67	7,956.67
合计		1,520.00	1,520.00	1,520.00	1,520.00	1,013.33	28,933.33

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卫生检测检验试剂收入、继续教育培训收入、疫苗储运费收入实现。临沂市兰山区公共卫生应急能力提升项目建设期计划 25 个月，建设期从 2020 年 12 月到 2022 年 12 月，自 2023 年投入运营。项目运营期第一年按照 60%负荷计算，第二年按照 80%负荷计算，第三年按照 85%负荷计算，第四年及以后年度按照 95%负荷计算。

(1) 卫生检测检验试剂收入

临沂市兰山区卫生健康局现计量认证通过食品、生活饮用水、公共场所等 92 类产品，875 个项目，根据《关于健全重大疾病和传染病防治工作机制、调整区疾病预防控制中心机构职能编制等事项的通知》和《兰山区疾控中心卫生监测费收费及使用情况说明》，项目年检测 8,000 份，每份收费约 1,000 元，则年收益为 800 万元。

(2) 继续教育培训收入

为加强和规范继续医学教育项目管理，根据卫生部《国家级继续医学教育项目申报、认可试行办法》、国家中医药管理局《中医药继续教育项目申报认可试行办法》和《山东省继续医学教育实施细则》，年辖区内卫生系统培训 12,000 人次，每人次 300 元，则年收益为 360 万元。

(3) 疫苗储运费收入

根据《关于非免疫规划疫苗储存运输费收费标准的通知》（鲁发改成本

[20203]909 号) 疫苗储存运输费收费标准为每支 10 元, 疫苗年储运 44 万支, 年收益为 440 万元。

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 9,030.23 万元, 具体明细如下:

金额单位: 人民币万元

项目	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
燃料及动力费	81.10	108.13	114.89	128.40	128.40
材料成本	72.00	96.00	102.00	114.00	114.00
维修费用	2.52	2.52	2.52	2.52	2.52
财务费用	222.90	222.90	222.90	222.90	222.90
合计	378.52	429.55	442.31	467.82	467.82

(续表)

项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
燃料及动力费	128.40	128.40	128.40	128.40	128.40
材料成本	114.00	114.00	114.00	114.00	114.00
维修费用	2.52	2.52	2.52	2.52	2.52
财务费用	222.90	222.90	222.90	222.90	222.90
合计	467.82	467.82	467.82	467.82	467.82

(续表)

项目	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
燃料及动力费	128.40	128.40	128.40	128.40	128.40
材料成本	114.00	114.00	114.00	114.00	114.00
维修费用	2.52	2.52	2.52	2.52	2.52
财务费用	222.90	222.90	222.90	222.90	222.90
合计	467.82	467.82	467.82	467.82	467.82

(续表)

项目	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	合计
燃料及动力费	128.40	128.40	128.40	128.40	85.60	2,444.12
材料成本	114.00	114.00	114.00	114.00	76.00	2,170.00
维修费用	2.52	2.52	2.52	2.52	1.68	49.56
财务费用	222.90	222.90	222.90	222.90	131.45	4,366.55
合计	467.82	467.82	467.82	467.82	294.73	9,030.23

2. 预测的依据

临沂市兰山区公共卫生应急能力提升建设项目付现成本包括人员经费、燃料及动力费、材料成本、维修费用、利息支出等。

(1) 人员经费

劳动定员共 179 人，工资为财政拨款，故不计入项目成本。

(2) 燃料及动力费

本项目主要年能耗为电力 239.15 万千瓦时、水 3,213.60 立方米，根据临沂市电费 0.56 元/千瓦时和水费 3.85 元/立方米的收费标准计算，满负荷年燃料及动力费 135.16 万元。

(3) 材料成本

材料成本主要为试剂、运输费、教材等费用，满负荷年运营成本约为 120 万元。

(4) 维修费用

修理费按照项目投资的 0.02% 暂估计算。

(5) 利息支出

本项目 2022 年拟发专项债券资金 6,000 万元，其中 2022 年 2 月已发行债券 3,000 万元，实际年利率为 3.43%，本次发行债券 2,000 万元，利率 4%，预计 2022 年 8 月发行债券 1,000 万元，利率 4%，期限均为 20 年。

五、可支付本息的项目收益情况

金额单位：人民币 万元

项目	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
一、收入	960.00	1,280.00	1,360.00	1,520.00	1,520.00

项目	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
1. 卫生检测检验试剂收入	480.00	640.00	680.00	760.00	760.00
2. 继续教育培训收入	216.00	288.00	306.00	342.00	342.00
3. 疫苗储运费收入	264.00	352.00	374.00	418.00	418.00
二、付现成本费用	378.52	429.55	442.31	467.82	467.82
1. 燃料及动力费	81.10	108.13	114.89	128.40	128.40
2. 材料成本	72.00	96.00	102.00	114.00	114.00
3. 维修费用	2.52	2.52	2.52	2.52	2.52
4. 财务费用	222.90	222.90	222.90	222.90	222.90
三、现金净流入	581.48	850.45	917.69	1,052.18	1,052.18
加:利息支出	222.90	222.90	222.90	222.90	222.90
四、可支付本息的项目收益	804.38	1,073.35	1,140.59	1,275.08	1,275.08

(续表)

项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
一、收入	1,520.00	1,520.00	1,520.00	1,520.00	1,520.00
1. 卫生检测检验试剂收入	760.00	760.00	760.00	760.00	760.00
2. 继续教育培训收入	342.00	342.00	342.00	342.00	342.00
3. 疫苗储运费收入	418.00	418.00	418.00	418.00	418.00
二、付现成本费用	467.82	467.82	467.82	467.82	467.82
1. 燃料及动力费	128.40	128.40	128.40	128.40	128.40
2. 材料成本	114.00	114.00	114.00	114.00	114.00
3. 维修费用	2.52	2.52	2.52	2.52	2.52
4. 财务费用	222.90	222.90	222.90	222.90	222.90
三、现金净流入	1,052.18	1,052.18	1,052.18	1,052.18	1,052.18
加:利息支出	222.90	222.90	222.90	222.90	222.90
四、可支付本息的项目收益	1,275.08	1,275.08	1,275.08	1,275.08	1,275.08

(续表)

项目	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
一、收入	1,520.00	1,520.00	1,520.00	1,520.00	1,520.00
1. 卫生检测检验试剂收入	760.00	760.00	760.00	760.00	760.00

项目	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
2. 继续教育培训收入	342.00	342.00	342.00	342.00	342.00
3. 疫苗储运费收入	418.00	418.00	418.00	418.00	418.00
二、付现成本费用	467.82	467.82	467.82	467.82	467.82
1. 燃料及动力费	128.40	128.40	128.40	128.40	128.40
2. 材料成本	114.00	114.00	114.00	114.00	114.00
3. 维修费用	2.52	2.52	2.52	2.52	2.52
4. 财务费用	222.90	222.90	222.90	222.90	222.90
三、现金净流入	1,052.18	1,052.18	1,052.18	1,052.18	1,052.18
加:利息支出	222.90	222.90	222.90	222.90	222.90
四、可支付本息的项目收益	1,275.08	1,275.08	1,275.08	1,275.08	1,275.08

(续表)

项目	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	合计
一、收入	1,520.00	1,520.00	1,520.00	1,520.00	1,013.33	28,933.33
1. 卫生检测检验试剂收入	760.00	760.00	760.00	760.00	506.67	14,466.67
2. 继续教育培训收入	342.00	342.00	342.00	342.00	228.00	6,510.00
3. 疫苗储运费收入	418.00	418.00	418.00	418.00	278.67	7,956.67
二、付现成本费用	467.82	467.82	467.82	467.82	294.73	9,030.23
1. 燃料及动力费	128.40	128.40	128.40	128.40	85.60	2,444.12
2. 材料成本	114.00	114.00	114.00	114.00	76.00	2,170.00
3. 维修费用	2.52	2.52	2.52	2.52	1.68	49.56
4. 财务费用	222.90	222.90	222.90	222.90	131.45	4,366.55
三、现金净流入	1,052.18	1,052.18	1,052.18	1,052.18	718.60	19,903.10
加:利息支出	222.90	222.90	222.90	222.90	131.45	4,366.55
四、可支付本息的项目收益	1,275.08	1,275.08	1,275.08	1,275.08	850.05	24,269.65

六、净现金流情况

金额单位: 人民币 万元

序号	项目	2020 年 -2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
一	筹资活动					

序号	项目	2020 年 -2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
(一)	现金流入	12,591.45				
1	自有资本金流入	6,591.45				
2	专项债券资金流入	6,000.00				
(二)	现金流出	111.45	222.90	222.90	222.90	222.90
1	付息	111.45	222.90	222.90	222.90	222.90
2	偿还本金					
(三)	筹资活动净流入	12,500.00	-222.90	-222.90	-222.90	-222.90
二	投资活动					
(一)	现金流入					
(二)	现金流出(基建支出)	12,500.00				
(三)	投资活动净流入	-12,500.00				
三	经营活动					
(一)	现金流入		960.00	1,280.00	1,360.00	1,520.00
(二)	现金流出		155.62	206.65	219.41	244.92
(三)	经营活动净流入		804.38	1,073.35	1,140.59	1,275.08
四	本期现金流入净额		581.48	850.45	917.69	1,052.18
五	累计现金流入净额		581.48	1,431.93	2,349.62	3,401.80

(续表)

序号	项目	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 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					

序号	项目	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
(二)	现金流出	222.90	222.90	222.90	222.90	222.90
1	付息	222.90	222.90	222.90	222.90	222.90
2	偿还本金					
(三)	筹资活动净流入	-222.90	-222.90	-222.90	-222.90	-222.90
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	1,520.00	1,520.00	1,520.00	1,520.00	1,520.00
(二)	现金流出	244.92	244.92	244.92	244.92	244.92
(三)	经营活动净流入	1,275.08	1,275.08	1,275.08	1,275.08	1,275.08
四	本期现金流入净额	1,052.18	1,052.18	1,052.18	1,052.18	1,052.18
五	期末现金流入净额	4,453.98	5,506.16	6,558.34	7,610.52	8,662.70

(续表)

序号	项目	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 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	222.90	222.90	222.90	222.90	222.90	222.90
1	付息	222.90	222.90	222.90	222.90	222.90	222.90
2	偿还本金						

序号	项目	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
(三)	筹资活动 净流入	-222.90	-222.90	-222.90	-222.90	-222.90	-222.90
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	1,520.00	1,520.00	1,520.00	1,520.00	1,520.00	1,520.00
(二)	现金流出	244.92	244.92	244.92	244.92	244.92	244.92
(三)	经营活动 净流入	1,275.08	1,275.08	1,275.08	1,275.08	1,275.08	1,275.08
四	本期现金 流入净额	1,052.18	1,052.18	1,052.18	1,052.18	1,052.18	1,052.18
五	期末现金 流入净额	9,714.88	10,767.06	11,819.24	12,871.42	13,923.60	14,975.78

(续表)

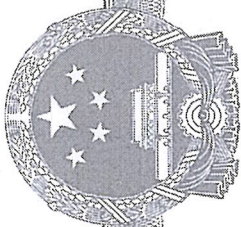
序号	项目	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	合计
一	筹资活动						
(一)	现金流入						12,591.45
1	自有资本 金流入						6,591.45
2	专项债券 资金流入						6,000.00
(二)	现金流出	222.90	222.90	222.90	222.90	6,131.45	10,458.00
1	付息	222.90	222.90	222.90	222.90	131.45	4,458.00
2	偿还本金					6,000.00	6,000.00
(三)	筹资活动 净流入	-222.90	-222.90	-222.90	-222.90	-6,131.45	2,133.45
二	投资活动						
(一)	现金流入						

序号	项目	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	合计
(二)	现金流出(基建支出)						12,500.00
(三)	投资活动净流入						-12,500.00
三	经营活动						
(一)	现金流入	1,520.00	1,520.00	1,520.00	1,520.00	1,013.33	28,933.33
(二)	现金流出	244.92	244.92	244.92	244.92	163.28	4,663.68
(三)	经营活动净流入	1,275.08	1,275.08	1,275.08	1,275.08	850.05	24,269.65
四	本期现金流入净额	1,052.18	1,052.18	1,052.18	1,052.18	-5,281.40	13,903.10
五	累计现金流入净额	16,027.96	17,080.14	18,132.32	19,184.50	13,903.10	

和信会计师事务所(特殊普通合伙)临沂分所

2022年6月18日

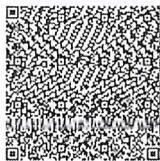




营业执照

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）

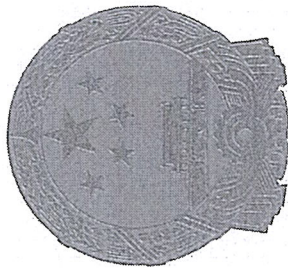
成立日期 2018年 06 月 14 日

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 26 日
Date of Issuance ly /m /d

年度检验登记

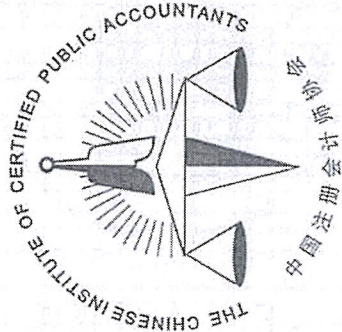
Annual Renewal Registration

2020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 registration.

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
/y /m /d



姓名 刘光

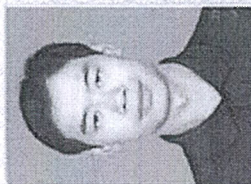
性别 男

出生日期 1975-08-06

工作单位 山东和信会计师事务所(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



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

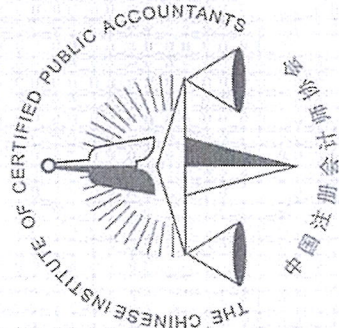
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

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

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

身份证号码

Identity card No. 374326198912180421



和信(临沂)