

淮上区改善农村人居环境（美丽乡村）项目
收益与融资自求平衡专项债券
财务评价报告

皖国鉴咨字[2025]061 号

安徽国鉴会计师事务所（普通合伙）

二〇二五年二月二十四日



目 录

项目收益与融资自求平衡专项评价报告	1
项目收益及现金流入评价说明	3

**淮上区改善农村人居环境（美丽乡村）项目
收益与融资自求平衡专项债券
财务评价报告**



皖国鉴咨字[2025]061号

蚌埠市淮上区农业农村水利局：

我们接受委托，对淮上区改善农村人居环境（美丽乡村）项目收益与融资自求平衡情况进行评价并出具专项评价报告。

我们审核的依据是《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》。蚌埠市淮上区农业农村水利局对淮上区改善农村人居环境（美丽乡村）项目的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。

编制财务评价报告目的是为了评价项目收益与融资自求平衡情况。在编制评价报告时运用了一整套假设，包括有关未来事项和蚌埠市淮上区农业农村水利局管理层推测性假设，而这些事项和行动预期在未来未必发生，并且变动可能重大，因此实际结果仍然可能与预测性财务信息存在差异。本评价报告出具的意见，是对项目预测情况合理性进行评价，并非对预测情况承担保证责任。

经审核，我们认为，在蚌埠市淮上区农业农村水利局对淮上区改善农村人居环境（美丽乡村）项目的收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的淮上区改善农村人居环境（美丽乡村）项目，在预测事项未发生重大变化的情况下，预期经营结余能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益与融资的平衡。

本评价报告仅供发行人本次申请发行专项债券之目的使用，不得用作其他任何目的。我们同意将本评价报告作为发行人申请发行专项债券所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

（此页无正文，为《淮上区改善农村人居环境（美丽乡村）项目收益与融资自求平衡专项债券财务评价报告》（皖国鉴咨字[2025]061 号）之签字盖章页）

安徽国鉴会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2025 年 2 月 24 日

淮上区改善农村人居环境（美丽乡村）项目

项目收益及现金流入评价说明

一、评价内容

2018 年财政部公布《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 号文）。安徽省财政厅为了为进一步规范政府专项债券项目库管理，于 2024 年 3 月 26 日公布了《安徽省财政厅关于做好 2024 年专项债券项目申报入库工作的通知》（皖财债〔2024〕241 号）。《通知》提出申报的专项债券项目应确保关键信息准确、加强对项目收益和风险水平的监督管理。为了规范和完善项目库管理，安徽省财政厅于 2023 年公布了《安徽省财政厅关于做好 2023 年政府专项债项目储备工作的通知》（皖财债〔2023〕109 号）。相关文件提出申报的专项债券项目应当能够产生持续稳定的反映为政府性基金收入或专项收入的现金流收入（含政府性基金补贴收入），且专项债券项目生命周期内现金流收入应当能够完全覆盖专项债券还本付息规模，确保专项债券项目不发生违约风险。根据相关要求，我们对项目如下内容进行评价：

二、项目概况

（一）项目名称：淮上区改善农村人居环境（美丽乡村）项目。

（二）建设单位：蚌埠市淮上区农业农村水利局。

（三）项目区位：本项目位于小蚌埠镇、吴小街镇、曹老集镇、梅桥镇、沫河口镇。

（四）项目建设规模及内容

本项目农村人居环境整治提升包括农村污水整治、美丽乡村建设工程和农业基础设施等。

1. 农村污水整治

新建污水管网 50000.00m，改造污水管网 50000.00m，新建雨水管网 40000.00m，农村小型污水处理站 30 个，黑臭水体治理 20.00 亩。

2. 美丽乡村建设工程

村庄改造 556600.00 m²，农村改厕 5000 户，公共厕所 50 个，健身场所 48 处，村中积存垃圾清理 32 项，下水道改造 1500.00m，垃圾分类收集系统 160 套，引供水改造 50000.00m，新建村庄道路 240000.00 m²，村庄道路改造 160000 m²，路牙石 48000.00m，环境提升 178750.00 m²，停车场 5000.00 m²，停车位 3913 个，充电桩 1370 个，路灯 3200 盏。

3. 农业基础设施

沟渠清淤 1265700.00m³，闸沟护砌 8000 m²，河塘整治 5592.75 亩。

（五）项目总投资

项目总投资为 36,513.19 万元，其中工程费用 32,780.91 万元，工程建设其他费为 1,123.08 万元，工程预备费为 1,850.22 万元，建设期利息为 737.98 万元，发行费用为 21.00 万元。

（六）项目建设期和运营期

项目于 2023 年 7 月初进行前期准备，2024 年 4 月开工建设，到 2026 年 12 月全部竣工，2027 年 1 月投入使用。运营期为 2027 年至 2041 年。因此，本项目取计算期为 2027 年至 2041 年。

（七）资金筹措方式

本项目总投资为 36,513.19 万元。其中，资本金为 15,513.19 万元，占项目总投资的 42.49%；计划发行债券 21,000.00 万元，占项目总投资的 57.51%。

（八）债券发行方式及还本付息测算

1. 本项目计划发行专项债券总额 21,000.00 万元，发行期限 15 年；

2. 本项目专项债券已于 2024 年 5 月发行 5,000.00 万元，发行利率为 2.56%；2025 年 1 月已发行 3,500.00 万元，发行利率为 1.99%，本次计划 2025 年 3 月发行 2,000.00 万元，2026 年发行 10,500.00 万元，利率 3.8%，期限均为 15 年，资金全部用于工程项目建设。

4. 债券利息每半年支付一次，本金到期一次性支付。2039 年偿还本金 5,000.00 万元，2040 年偿还本金 5,500.00 万元，2041 年偿还本金 10,500.00 万元。

5. 本项目计划分两年发行债券，当期利息按半年计算。

① 2023 年至 2026 年（建设期）产生利息为 737.98 万元。

② 2027 年至 2038 年每年产生利息为 672.65 万元。

③ 2039 年产生利息为 608.65 万元，偿还本金 5,000.00 万元，合计本息偿还 5,608.65 万元。

④ 2040 年产生利息为 471.83 万元，偿还本金 5,500.00 万元，合计本息偿还 5,971.83 万元。

⑤ 241 年产生利息为 199.50 万元，偿还本金 10,500.00 万元，合计本息偿还 10,699.50 万元。

综上，本项目发行债券共需支付利息 10,089.75 万元，偿还本金 21,000.00 万元，本项目共计支付本息合计 31,089.75 万元。债券发行费用暂定 21.00 万元，支付本息加发行费用共计：31,110.75 万元。各年还本付息情况见下表：

表 1 还本付息情况表

金额单位：人民币万元

年份	期初本金 金额	本期发债 金额	本期偿还 本金	期末本金 金额	融资利率	债券 付息	应付本 息合计
2024 年	0.00	5,000.00		5,000.00	2.56%	64.00	64.00
2025 年	5,000.00	5,500.00		10,500.00	2.56%/1.99%/3.8%	200.83	200.83
2026 年	10,500.00	10,500.00		21,000.00	2.56%/1.99%/3.8%	473.15	473.15
2027 年	21,000.00			21,000.00	2.56%/1.99%/3.8%	672.65	672.65
2028 年	21,000.00			21,000.00	2.56%/1.99%/3.8%	672.65	672.65
2029 年	21,000.00			21,000.00	2.56%/1.99%/3.8%	672.65	672.65
2030 年	21,000.00			21,000.00	2.56%/1.99%/3.8%	672.65	672.65
2031 年	21,000.00			21,000.00	2.56%/1.99%/3.8%	672.65	672.65
2032 年	21,000.00			21,000.00	2.56%/1.99%/3.8%	672.65	672.65
2033 年	21,000.00			21,000.00	2.56%/1.99%/3.8%	672.65	672.65
2034 年	21,000.00			21,000.00	2.56%/1.99%/3.8%	672.65	672.65
2035 年	21,000.00			21,000.00	2.56%/1.99%/3.8%	672.65	672.65
2036 年	21,000.00			21,000.00	2.56%/1.99%/3.8%	672.65	672.65
2037 年	21,000.00			21,000.00	2.56%/1.99%/3.8%	672.65	672.65
2038 年	21,000.00			21,000.00	2.56%/1.99%/3.8%	672.65	672.65
2039 年	21,000.00		5,000.00	16,000.00	2.56%/1.99%/3.8%	608.65	5,608.65
2040 年	16,000.00		5,500.00	10,500.00	1.99%/3.8%	471.83	5,971.83
2041 年	10,500.00		10,500.00	0.00	3.80%	199.50	10,699.50
合计		21,000.00	21,000.00			10,089.75	31,089.75

[注]：上表中每年付息实际分两次支付，每半年付息一次。

三、项目收益与支出预测评价

本项目未来产生的净收益用于偿还本次专项债券本息。关于收入、支出预测数据及评价如下：

（一）数据预测的前提假设及评价

1. 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；
2. 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；
3. 国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；
4. 对发行人有影响的法律法规无重大变化；
5. 发行人预测的收入能够顺利执行；
6. 无其他人力不可抗拒及不可预见因素对发行人造成的重大不利影响；
7. 项目收入和支出预测数据均以收付实现制为基础。

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。各项表格数据计算时若有存在尾差系保留小数位数所致，数据无实质性差异。

（二）参考文件

1. 财政部《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）
2. 《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）
3. 《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）
4. 《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）
5. 中华人民共和国增值税暂行条例(2020.12.25发布)

6. 《财政部关于做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2019〕23号）
7. 《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36号）
8. 《关于印发地方政府债券发行管理办法的通知》（财库〔2020〕43号）
9. 财政部《关于加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》（财预〔2020〕94号）
10. 发改委、财政部《关于梳理2021年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕29号）
11. 财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61号）
12. 安徽省财政厅《安徽省财政厅关于做好2022年政府专项债券项目储备工作的通知》（皖财债〔2022〕118号文）
13. 安徽省财政厅《安徽省财政厅关于做好2023年政府专项债券项目储备工作的通知》（皖财债〔2023〕109号文）
14. 安徽省财政厅《安徽省财政厅关于做好2024年专项债券项目申报入库工作的通知》（皖财债〔2024〕241号）
15. 《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）
16. 《淮上区改善农村人居环境（美丽乡村）项目可行性研究报告》

（三）项目收入预测评价

项目收益计算期：本项目经营期为2027年至2041年，最后一年（2041年）还本，故最后一年（2041年）收入以及成本和项目收益都只计算半年。

1. 项目收入测算

根据本项目的建设内容，本项目收入由污水处理费收入、供水收入、停车位收入、充电桩收入、河塘出租收入组成。

根据蚌埠市淮上区国民经济和社会发展统计公报，蚌埠市2020年GDP增速为5.6%，2021年GDP增速为4.5%，2022年GDP增速为7.3%，近三年平均GDP增速为5.8%。基于谨慎性考虑，经营收入费用按照每三年增长5.00%。

1.1 污水处理收入

本项目计划在蚌埠市淮上区涉农的自然村内建设生活污水处理设施新建污水管网 50000.00m，改造污水管网 50000.00m，按人均用水量 120l/d，污水排放系数 0.5，谨慎预测污水处理设施年处理污水约 443.69 万吨（淮上区成立于 2004 年 3 月，总面积 245 平方公里，辖 4 个乡镇、1 个街道，总人口 20.26 万人）。居民污水处理费收费标准为 0.6 元/吨。



淮上区成立于2004年3月，总面积245平方公里，辖4个乡镇、1个街道，总人口20.26万人。淮上区政府全称蚌埠市淮上区人民政府是中华人民共和国蚌埠市淮上区级国家行政管理机关。淮上区成立于2004年3月，蚌埠市淮上区人民政府。机关驻地位于蚌埠市淮上大道淮上区行... [详情>](#)

污水处理量=20.26*120*365*0.5/1000=443.69 万吨/年

安徽省蚌埠市水费多少钱一吨？根据蚌埠市发改委发布的蚌埠水费收费标准，蚌埠市居民水价为第一阶梯2.55元/立方米，第二阶梯3.3元/立方米，第三阶梯5.53元/立方米。下面跟着小编一起来看更多蚌埠自来水价格相关信息吧。

蚌埠市水价

根据《蚌埠市发展和改革委员会关于调整我市市区城市供水价格的通知》（蚌发改价管〔2016〕129号），蚌埠水费收费标准如下：

单位：元/m³

各阶梯水量	基本水价	污水处理费	垃圾处理费	到户价格
第一阶梯（15m³及以下）	1.65	0.6	0.3	2.55
第二阶梯（15—25m³）	2.4	0.6	0.3	3.3
第三阶梯（25m³以上）	4.63	0.6	0.3	5.53
未实行阶梯水价	1.65	0.6	0.3	2.55

经计算，污水处理费收入在经营期第一年（2027 年）收入为 443.69*0.6=266.22 万元。项目运营期内污水处理收入合计 4,426.87 万元。

1.2 供水收入

根据建设内容，本项目引供水改造 50000.00m，建设单位提供管网以及运维，供水分为 4:6，根据目前蚌埠市供水水费收费标准及历年运营情况确定供水水费。结合实际情况确定水费价格，用水价格按照 2.55 元/m³ 计算，预计新增供水量 2 万立方米/天，单价在债券存续期内不进行调整。

供水量=2*365=730.00 万立方米/年。

安徽省蚌埠市水费多少钱一吨？根据蚌埠市发改委发布的蚌埠水费收费标准，蚌埠市居民水价为第一阶梯2.55元/立方米，第二阶梯3.3元/立方米，第三阶梯5.53元/立方米。下面跟着小编一起来看更多蚌埠自来水价格相关信息吧。

蚌埠市水价

根据《蚌埠市发展和改革委员会关于调整我市市区城市供水价格的通知》（蚌发改价管〔2016〕129号），蚌埠水费收费标准如下：

单位：元/m³

各阶梯水量	基本水价	污水处理费	垃圾处理费	到户价格
第一阶梯（15m³及以下）	1.65	0.6	0.3	2.55
第二阶梯（15—25m³）	2.4	0.6	0.3	3.3
第三阶梯（25m³以上）	4.63	0.6	0.3	5.53
未实行阶梯水价	1.65	0.6	0.3	2.55

经计算，供水收入在经营期第一年（2027年）为 $(2.55-0.6)*0.4*730.00=569.40$ 万元。项目运营期内供水收入收入合计 8,256.30 万元。

1.3 停车位收入

本项目建设停车场 46,960.00 m²，划设停车位 3913 个。根据《安徽省定价目录》和原省物价局、省住建厅、省交通厅《关于进一步完善机动车停放服务收费政策的指导意见》（皖价服〔2016〕102号）文件规定，蚌埠市公交集团有限公司停车场停车服务收费标准及相关事宜公示如下：“（一）3 小时内（含 3 小时），每辆每次收费 5 元，不足 3 小时的按 3 小时计费。（二）超过 3 小时，每增加 1 小时加收 1 元，不足 1 小时的按 1 小时计费。（三）超过 10 小时至 24 小时内（含 24 小时）收费 20 元。超过 24 小时，按前述标准重新计费。按照谨慎性原则，按收费标准 10 元/个.天，使用率 40%。本项目停车位日收费标准按 10.00 元/个，并保持每三年增速 5%计算。年收费天数按 300 天计算。

通过对比周边现有停车场使用情况，预计本项目运营期第一年（2027年）停车位使用率为 40.00%，第二年（2027年）停车位使用率为 50.00%，第三年（2028年）及以后停车位使用率为 60.00%。

经计算，运营期第一年（2027年）停车位收入

= $3913 \times 10.00 \times 300 \times 40\% / 10000 = 469.56$ 万元。项目运营期内停车位收入合计 10,895.53 万元。



关于蚌埠市公交集团有限公司停车场停车服务收费标准的公示

为缓解城区停车难问题，规范机动车停放秩序，根据《安徽省定价目录》和原省物价局、省住建厅、省交通厅《关于进一步完善机动车停放服务收费政策的指导意见》（皖价服〔2016〕102号）文件规定，现将蚌埠市公交集团有限公司停车场停车服务收费标准及相关事宜公示如下：

一、停车服务收费标准

- （一）3小时内（含3小时），每辆每次收费5元，不足3小时的按3小时计费。
- （二）超过3小时，每增加1小时加收1元，不足1小时的按1小时计费。
- （三）超过10小时至24小时内（含24小时）收费20元。超过24小时，按前述标准重新计费。

1.4 充电桩收入

根据批复的可行性研究报告，本项目共安装充电桩 1,370 个，以直流快充为主，额定功率 60KW。《安徽省物价局安徽省住房和城乡建设厅安徽省交通运输厅关于进一步完善机动车停放服务收费政策的指导意见》（皖价服〔2016〕102号）等文件规定，充电桩的使用费分为充电费、服务费：充电费按峰谷电价执行，充电费需要缴纳给电网，属于运营成本，此部分在计算收入时不予考虑。因此，本项目仅计算充电桩的服务费。参考车主指南网站披露周边新能源充电站服务费收取标准：项目建设地周边经营性充电服务费标准为直流电服务费标准为 0.8 元/kwh。一般家用车快充一次时间在 1.5~2 小时（本项目取 1 小时，快充一次按 60 度电计算），每个充电桩日周转次数按 1 次计算，基于谨慎性考虑，充电服务费取 0.5 元/kwh，则充电桩服务费为 $0.5 \times 60 = 30.00$ 元/小时，年收费天数为 300 天，日使用时间为 3 小

时。

基于谨慎性考虑价格每三年增加 5%。预计运营期第一年使用率为 40%，第二年使用率为 50%，第三年及之后各年使用率为 60%。经测算，项目运营期第一年充电桩收入为 $1370 \text{ 个} \times 30 \text{ 元/小时} \times 3 \text{ 小时} \times 300 \text{ 天} \times 40\% / 10000 = 1,479.60 \text{ 万元}$ 。项目运营期内充电桩收入合计 34,332.21 万元。

新闻展示

蚌埠停车场新能源汽车充电桩报价明细



点击次数: 66 发布日期: 2022年9月4日

lot智能电瓶车充电桩系统开发

FM是一家互联网及物联网研发的高新科技企业，很多朋友也关注蚌埠停车场新能源汽车充电桩报价明细问题，如果您正好有互联网及物联网研发的需求，欢迎咨询电话微信: 13512131526

1、充电桩的充电标准有哪些?

充电桩的充电标准一般由基本电费和服务费两部分组成。基本电费1元左右。服务费限制在1元以内，大部分收取0、8元/千瓦时的服务费，即总价在1、8元到2、0元之间。车主在使用充电桩时可以提前了解充电规则。

1.5 沟塘出租收入

本项目建成后，沟塘整治面积为 5,592.75 亩。预计将给农户水产养殖（鱼、虾等）或种植水生植物（莲藕、芡实等），租金收入扣除相关成本后，用于项目的还本付息。

根据当地沟塘使用权出租公告信息，估算年出租底价为 700-500 元每亩。基于谨慎性考虑，本项目沟塘年租金价格按照 500 元/亩，并按每三年增幅 5.00%计算。

本项目沟塘在第一年（2027 年）的出租率为 70%，第二年（2027 年）的出租率为 80%，第三年（2028 年）的出租率为 90%，第四年（2029 年）及以后的出租率为 95%。

经计算，沟塘出租收入在经营期第一年（2027 年）收入为 $5592.75 \times 500 \times 70\% / 10000 = 195.75 \text{ 万元}$ 。项目运营期内沟塘出租收入合计 4,116.46 万元。



1.6 项目收入汇总

综上所述，本项目在计算期内（2027 年至 2041 年）经营收入为 62,027.37 万元。其中，污水处理费收入为 4,426.87 万元，供水收入为 8,256.30 万元，停车位收入为 10,895.53 万元，充电桩收入为 34,332.21 万元，河塘出租收入为 4,116.46 万元。

2. 销售税金及附加税测算

(1) 增值税：本项目供水收入、停车位收入和河塘出租收入增值税税率为 9%，充电桩收入增值税税率为 13%。

备注：期初可抵扣进项税以工程费用计算基数，增税税率为 9%，增值税进项税以经营成本（不含人员经费）为计算基数，增值税税率为 6%，停车及充电桩管理成本和燃料及动力费增值税税率为 13%。

《财政部、国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》(财税[2008]156 号)第二条规定，对污水处理劳务免征增值税。污水处理是指将污水加工处理后符合 GB18918—2002 有关规定的的水质标准的业务。

(2) 关于城市建设维护税的税率：①纳税人所在地在市区的，税率为 7%。这里称的“市”是指国务院批准市建制的城市，“市区”是指省人民政府批准的市辖区(含市郊)的区域范围。②纳税人所在地在县城、镇的税率为 5%。这里所称的“县城、镇”

是指省人民政府批准的县城、县属镇(区级镇)，县城、县属镇的范围按县人民政府批准的城镇区域范围。

(3) 关于教育费附加的税率：

教育费附加征收率为增值税税额与消费税税额的 3%。

(4) 关于地方教育附加的税率：

地方教育附加征收率为增值税税额与消费税税额的 2%。

综上(2)至(4)：本项目在蚌埠市淮上区，城市建设维护税的税率为 7%，教育费附加合计为 5%。

本次预测结合《淮上区改善农村人居环境（美丽乡村）项目实施方案》中对各项收入的预测情况，具体预测见如下“项目收入测算表”：

表 2 项目收入测算表

金额单位：人民币万元

序号	项 目	合计	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
一	经营收入	62,027.37	2,980.52	3,495.78	4,011.03	4,203.38	4,203.38	4,203.38	4,391.07	4,391.07
1	污水处理费收入	4,426.87	266.22	266.22	266.22	285.12	285.12	285.12	305.36	305.36
	年污水处理量（万吨）		443.69	443.69	443.69	452.57	452.57	452.57	461.62	461.62
	单价（元/吨）		0.60	0.60	0.60	0.63	0.63	0.63	0.66	0.66
2	供水收入	8,256.30	569.40	569.40	569.40	569.40	569.40	569.40	569.40	569.40
	供水分成（元/立方米）		0.78	0.78	0.78	0.78	0.78	0.78	0.78	0.78
	供水量（万立方米/年）		730.00	730.00	730.00	730.00	730.00	730.00	730.00	730.00
	增值税销项税（9%）		47.01	47.01	47.01	47.01	47.01	47.01	47.01	47.01
3	停车位收入	10,895.53	469.56	586.95	704.34	739.56	739.56	739.56	776.53	776.53
	停车位数量（个）		3913	3913	3913	3913	3913	3913	3913	3913
	日收费标准（元/个）		10.00	10.00	10.00	10.50	10.50	10.50	11.03	11.03
	收费天数（天）		300	300	300	300	300	300	300	300
	使用率		40.00%	50.00%	60.00%	60.00%	60.00%	60.00%	60.00%	60.00%
	增值税销项税（9%）	899.63	38.77	48.46	58.16	61.06	61.06	61.06	64.12	64.12
4	充电桩收入	34,332.21	1,479.60	1,849.50	2,219.40	2,330.37	2,330.37	2,330.37	2,446.89	2,446.89
	充电桩个数（个）		1370	1370	1370	1370	1370	1370	1370	1370
	服务费标准（元/小时）		30.00	30.00	30.00	31.50	31.50	31.50	33.08	33.08
	使用时间（小时）		3	3	3	3	3	3	3	3
	年收费天数（天）		300	300	300	300	300	300	300	300

序号	项 目	合计	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
	使用率		40.00%	50.00%	60.00%	60.00%	60.00%	60.00%	60.00%	60.00%
	增值税销项税（13%）	3,949.72	170.22	212.77	255.33	268.10	268.10	268.10	281.50	281.50
5	河塘出租收入	4,116.46	195.75	223.71	251.67	278.94	278.94	278.94	292.89	292.89
	沟塘出租面积（亩）		5592.75	5592.75	5592.75	5592.75	5592.75	5592.75	5592.75	5592.75
	年租金（元/亩）		500.00	500.00	500.00	525.00	525.00	525.00	551.25	551.25
	出租率		70.00%	80.00%	90.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%
	增值税销项税（9%）	339.89	16.16	18.47	20.78	23.03	23.03	23.03	24.18	24.18
二	财政补贴收入	0.00								
三	销售税金与附加	2,069.08								
(一)	增值税	1,847.39								
1.1	增值税销项税	5,870.96	272.17	326.72	381.28	399.21	399.21	399.21	416.82	416.82
1.2	增值税进项税	1,316.89	62.76	74.29	85.81	89.54	89.54	89.54	93.29	93.29
1.3	期初可抵扣进项税		2,706.68	2,497.27	2,244.83	1,949.37	1,639.70	1,330.04	1,020.37	696.85
(二)	税金与附加	221.69								
2.1	城市建设维护税	129.32								
2.2	教育税、地方教育税	92.37								

表 2 项目收入测算表（续表）

金额单位：人民币万元

序号	项 目	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
一	经营收入	4,391.07	4,588.57	4,588.57	4,588.57	4,796.39	4,796.39	2,398.20
1	污水处理费收入	305.36	327.04	327.04	327.04	350.26	350.26	175.13
	年污水处理量（万吨）	461.62	470.85	470.85	470.85	480.27	480.27	480.27
	单价（元/吨）	0.66	0.69	0.69	0.69	0.73	0.73	0.73
2	供水收入	569.40	569.40	569.40	569.40	569.40	569.40	284.70
	供水分成（元/立方米）	0.78	0.78	0.78	0.78	0.78	0.78	0.78
	供水量（万立方米/年）	730.00	730.00	730.00	730.00	730.00	730.00	730.00
	增值税销项税（9%）	47.01	47.01	47.01	47.01	47.01	47.01	23.51
3	停车位收入	776.53	815.36	815.36	815.36	856.13	856.13	428.06
	停车位数量（个）	3913	3913	3913	3913	3913	3913	3913
	日收费标准（元/个）	11.03	11.58	11.58	11.58	12.16	12.16	12.16
	收费天数（天）	300	300	300	300	300	300	300
	使用率	60.00%	60.00%	60.00%	60.00%	60.00%	60.00%	60.00%
	增值税销项税（9%）	64.12	67.32	67.32	67.32	70.69	70.69	35.34
4	充电桩收入	2,446.89	2,569.23	2,569.23	2,569.23	2,697.69	2,697.69	1,348.85
	充电桩个数（个）	1370	1370	1370	1370	1370	1370	1370
	服务费标准（元/小时）	33.08	34.73	34.73	34.73	36.47	36.47	36.47
	使用时间（小时）	3	3	3	3	3	3	3
	年收费天数（天）	300	300	300	300	300	300	300

序号	项 目	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
	使用率	60.00%	60.00%	60.00%	60.00%	60.00%	60.00%	60.00%
	增值税销项税（13%）	281.50	295.58	295.58	295.58	310.35	310.35	155.18
5	河塘出租收入	292.89	307.53	307.53	307.53	322.91	322.91	161.45
	沟塘出租面积（亩）	5592.75	5592.75	5592.75	5592.75	5592.75	5592.75	5592.75
	年租金（元/亩）	551.25	578.81	578.81	578.81	607.75	607.75	607.75
	出租率	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%
	增值税销项税（9%）	24.18	25.39	25.39	25.39	26.66	26.66	13.33
二	财政补贴收入							
三	销售税金与附加		322.88	378.65	378.65	395.77	395.77	197.37
（一）	增值税		288.28	338.08	338.08	353.36	353.36	176.23
1.1	增值税销项税	416.82	435.31	435.31	435.31	454.72	454.72	227.36
1.2	增值税进项税	93.29	97.23	97.23	97.23	101.36	101.36	51.13
1.3	期初可抵扣进项税	373.32	49.80					
（二）	税金与附加	0.00	34.59	40.57	40.57	42.40	42.40	21.15
2.1	城市建设维护税	0.00	20.18	23.67	23.67	24.74	24.74	12.34
2.2	教育税、地方教育税	0.00	14.41	16.90	16.90	17.67	17.67	8.81

（四）项目支出预测评价

1. 项目投资支出预测评价

本项目总投资额为 36,513.19 万元，包括：建设投资总额 35,754.21 万元，建设期利息及发行费用 758.98 万元。资金支出分四年投资，各年建设投资分别为：2023 年投资 758.56 万元、2024 年投资 7,150.84 万元、2025 年投资 10,726.26 万元、2026 年投资 17,118.54 万元。

通过检查《淮上区改善农村人居环境（美丽乡村）项目可行性研究报告》及有关批复、项目实施方案，总投资数据来源可靠，未发现明显不合理之处。

2. 项目付现成本预测评价

本项目成本费用的估算采用生产要素法。在经营期内，本项目付现经营成本合计 16,266.08 万元，主要包括：污水处理成本、供水成本、停车及充电桩管理成本、河塘出租成本、燃料及动力费、人员经费和维修费。具体测算情况如下（以下数据为经营期平均值）：

2.1 污水处理成本

按照污水收入的 20% 计。经计算，运营期第一年（2027 年）垃圾转运成本为 $266.22 \times 20\% = 53.24$ 万元

2.2 供水成本

根据《生活饮用水卫生标准》（GB5749-2006）中二氧化氯和次氯酸钠用量，二氧化氯投放量约为 0.2-0.8mg/l。次氯酸钠投放量约为大于等于 0.2mg/l。经调研当地水厂 2022 年经营情况，二氧化氯、次氯酸钠价格分别为 30000 元/吨和 600 元/吨。考虑物价提升，本项目收费每三年按 5.00% 递增。

二氧化氯年用量为： $0.6 \times 20000.00 / 1000 / 10000 \times 365 = 4.38$ 吨；平均价格为 30000 元/吨。

次氯酸钠年用量为： $0.2 \times 20000.00 / 1000 / 10000 \times 365 = 1.46$ 吨。平均价格为 600 元/吨。

则第一年外购药剂费用为 $(4.38 \times 30000 + 1.46 \times 600) / 10000 = 13.23$ 万元。

运维成本为供水收入的 30% 计， $569.40 \times 30\% = 170.82$ 万元。

经计算，运营期第一年（2027 年）供水成本为 $170.82 + 13.23 = 184.05$ 万元

2.3 停车与充电桩管理成本

按照停车与充电桩收入的 20%计。经计算，运营期第一年（2027 年）停车与充电桩管理成本成本为（469.56+1479.60）*20%= 389.83 万元。

2.4 河塘出租成本

按河塘收入的 20%计。经计算，运营期第一年（2027 年）河塘出租成本为 195.75*20%= 39.15 万元。

2.5 燃料及动力费

本项目共计人员 16 人，年均用水量为 440 吨，本项目年均消耗新鲜水 7040 吨，根据淮上区收费标准，谨慎性考虑本次水费按 3.20 元/ m³ 计，并保持每三年增速 5%；年均耗电量 14400.00 万 kWh，谨慎性考本次电费按 0.65 元/kWh 计，并保持每三年增速 5%。

经计算，运营期第一年（2027 年）燃料及动力费为（7040*3.20+14400.00*0.65）/10000=3.19 万元。

您的位置：首页 > 互动交流 > 问答知识库

市区的小区高层居民楼二次供水收费标准是多少？

发布时间：2020-09-09 10:46 来源：淮上区人民政府 阅读次数：3643次 字体：【大 中 小】 分享到：

内容：

市区的小区高层居民楼二次供水收费标准是多少？

答复：

市区居民水费严格按照物价标准价格执行，同城同价。高层用户第一阶梯到户价格：3.7元/立方米，第二阶梯到户价格：4.45元/立方米，第三阶梯到户价格：6.68元/立方米。

分类		电度电价（元/千瓦时）						基本电价	
		不满 1 千伏	1-10千伏	35千伏	110千伏	220千伏		最大需量 （元/千瓦·月）	变压器容量 （元/千伏安·月）
一、居民生活用电	平段	0.5953							
	低谷	0.3153							
二、工商业及其他用电	单一制	高峰	7,8,9月	1.0039	0.9792	0.9544			
		高峰	其他月份	0.9389	0.9158	0.8927			
		平段		0.6198	0.6048	0.5898			
		低谷		0.3716	0.3629	0.3542			
	两部制	高峰	7,8,9月		0.9706	0.9293	0.8881	0.8468	40 30
		高峰	其他月份		0.9078	0.8693	0.8308	0.7923	
		平段			0.5996	0.5746	0.5496	0.5246	
		低谷			0.3599	0.3454	0.3309	0.3164	

2.6 人员经费

本项目劳动定员 16 人，其中管理人员 2 人，技术人员 4 人，其他人员 10 人，人均工资 8.40 万元/年，福利费按工资总额的 14% 提取，年人均经费为 $8.40 \times (1+14\%) = 9.58$ 万元，并保持每三年增速 5%；技术人员 4 人，人均工资 6.00 万元/年，福利费按工资总额的 14% 提取，年人均经费为 $6.00 \times (1+14\%) = 6.84$ 万元，并保持每三年增速 5%；其他工作人员 10 人，人均工资 4.20 万元/年，福利费按工资总额的 14% 提取，年人均经费为 $4.20 \times (1+14\%) = 4.79$ 万元，并保持每三年增速 5%。

经计算，运营期第一年（2027 年）人员经费为 $2 \times 9.58 + 4 \times 6.84 + 10 \times 4.79 = 94.39$ 万元。

2.7 维修费

项目建成后，需对设备、房屋和配套设施等进行日常维修。基于谨慎性考虑，本项目年维修费按项目固定资产折旧的 5% 进行估算。

本项目总投资为 36,513.19 万元，折旧年限按 20 年计算，残值率为 5%，采用平均年限法折旧，年固定资产折旧额 $= 36513.19 \times (1-5\%) / 20 = 1,734.38$ 万元。

经计算，运营期第一年（2027 年）维修费为 $1,734.38 \times 5.00\% = 86.72$ 万元。

2.8 运营成本汇总

综上所述，本项目在计算期（2027 年至 2041 年）内运营成本为 16,266.08 万元，其中污水处理成本为 885.37 万元，供水成本为 2,696.16 万元，停车及充电桩管理成本为 9,045.55 万元，河塘出租成本为 823.29 万元，燃料及动力费为 50.92 万元，人员经费为 1,507.36 万元，维修费为 1,257.42 万元。

3. 财务费用

3.1 利息支出（不含建设期利息）

经计算，项目在计算期内（2027 年至 2041 年）利息支出（不含建设期利息）为 9,351.78 万元。

3.2 发行费用

本项目计划申请非标专项债券 21,000.00 万元，发行费用按照为发行面值的 1‰ 计算，发行费用为 $21000.00 \times 1\text{‰} = 21.00$ 万元。

备注：发行费用已计入项目总投资中，不在成本中重复计算。

4. 固定资产折旧及摊销费

本项目总投资为 36,513.19 万元，折旧及摊销年限按 20 年计算，残值率为 5%，采用平均年限法折旧及摊销，年固定资产折旧及摊销费为 $36,513.19 \times (1-5\%) / 20 = 1,734.38$ 万元。

5. 项目总成本

综上所述，项目在计算期内（2027 年至 2041 年）的总成本为 50,766.31 万元，其中经营成本为 16,266.08 万元，固定资产折旧费为 25,148.46 万元，财务费用为 10,544.00 万元。

6. 相关税费

(1) **增值税**：本项目供水收入、停车位收入和河塘出租收入增值税税率为 9%，充电桩收入增值税税率为 13%，污水处理劳务免征增值税。

备注：期初可抵扣进项税以工程费用计算基数，增税税率为 9%，增值税进项税以经营成本（不含人员经费）为计算基数，增值税税率为 6%，停车及充电桩管理成本和燃料及动力费增值税税率为 13%。

(2) **附加税**：城市建设维护税的税率为 7%，教育费附加合计税率为 5%；

增值税、附加税测算过程见上述“项目收入测算表”。

(3) **所得税**：企业所得税按 25% 计算。

项目经营期内，各年项目支出测算过程见下表：

表 3 经营期项目支出测算表

金额单位：人民币万元

序号	项目	合计	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
1	项目付现经营成本	16,266.08	850.57	953.62	1,056.67	1,100.68	1,100.68	1,100.68	1,144.04	1,144.04
1.1	污水处理成本	885.37	53.24	53.24	53.24	57.02	57.02	57.02	61.07	61.07
1.2	供水成本	2,696.16	184.05	184.05	184.05	184.71	184.71	184.71	185.40	185.40
	外购药剂原材料成本（万元）		13.23	13.23	13.23	13.89	13.89	13.89	14.58	14.58
	管网运维成本（万元）		170.82	170.82	170.82	170.82	170.82	170.82	170.82	170.82
1.3	停车及充电桩管理成本	9,045.55	389.83	487.29	584.75	613.99	613.99	613.99	644.68	644.68
1.4	河塘出租成本	823.29	39.15	44.74	50.33	55.79	55.79	55.79	58.58	58.58
1.5	水电燃料费	50.92	3.19	3.19	3.19	3.35	3.35	3.35	3.52	3.52
	用水量（万吨）		7040.00	7040.00	7040.00	7040.00	7040.00	7040.00	7040.00	7040.00
	水价（元/吨）		3.20	3.20	3.20	3.36	3.36	3.36	3.53	3.53
	用电量（万度）		14400.00	14400.00	14400.00	14400.00	14400.00	14400.00	14400.00	14400.00
	电价（元/度）		0.65	0.65	0.65	0.68	0.68	0.68	0.72	0.72
1.6	人员经费	1,507.36	94.39	94.39	94.39	99.11	99.11	99.11	104.07	104.07
	管理员工人数(人)		2	2	2	2	2	2	2	2
	年工资福利（万元）		9.58	9.58	9.58	10.05	10.05	10.05	10.56	10.56
	普通员工人数(人)		4	4	4	4	4	4	4	4
	年工资福利（万元）		6.84	6.84	6.84	7.18	7.18	7.18	7.54	7.54
	普通员工人数(人)		10	10	10	10	10	10	10	10

序号	项目	合计	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
	年工资福利（万元）		4.79	4.79	4.79	5.03	5.03	5.03	5.28	5.28
1.7	维修费	1,257.42	86.72	86.72	86.72	86.72	86.72	86.72	86.72	86.72
2	折旧费	25,148.46	1,734.38	1,734.38	1,734.38	1,734.38	1,734.38	1,734.38	1,734.38	1,734.38
3	利息支出	9,351.78	672.65	672.65	672.65	672.65	672.65	672.65	672.65	672.65
4	项目总成本费用（1+2+3）	50,766.31	3,257.60	3,360.65	3,463.70	3,507.71	3,507.71	3,507.71	3,551.07	3,551.07
5	经营收入	62,027.37	2,980.52	3,495.78	4,011.03	4,203.38	4,203.38	4,203.38	4,391.07	4,391.07
6	销售税金及附加	2,069.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	利润总额（5-4-6）	9,191.98	-277.08	135.13	547.33	695.67	695.67	695.67	840.00	840.00
8	弥补以前年度亏损									
9	应纳税所得额（7-8）		-277.08	135.13	547.33	695.67	695.67	695.67	840.00	840.00
10	所得税（9*25%）	2,367.26		33.78	136.83	173.92	173.92	173.92	210.00	210.00
11	税金支出合计（6+10）	4,436.34	0.00	33.78	136.83	173.92	173.92	173.92	210.00	210.00
12	项目付现支出合计（1+11）	20,702.42	850.57	987.40	1,193.51	1,274.60	1,274.60	1,274.60	1,354.04	1,354.04

表 3 经营期项目支出测算表（续表）

金额单位：人民币万元

序号	项目	合计	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
1	项目付现经营成本	16,266.08	1,144.04	1,189.65	1,189.65	1,189.65	1,237.63	1,237.63	626.85
1.1	污水处理成本	885.37	61.07	65.41	65.41	65.41	70.05	70.05	35.03
1.2	供水成本	2,696.16	185.40	186.13	186.13	186.13	186.90	186.90	101.49
	外购药剂原材料成本（万元）		14.58	15.31	15.31	15.31	16.08	16.08	16.08
	管网运维成本（万元）		170.82	170.82	170.82	170.82	170.82	170.82	85.41
1.3	停车及充电桩管理成本	9,045.55	644.68	676.92	676.92	676.92	710.76	710.76	355.38
1.4	河塘出租成本	823.29	58.58	61.51	61.51	61.51	64.58	64.58	32.29
1.5	水电燃料费	50.92	3.52	3.69	3.69	3.69	3.88	3.88	1.94
	用水量（万吨）		7040.00	7040.00	7040.00	7040.00	7040.00	7040.00	7040.00
	水价（元/吨）		3.53	3.70	3.70	3.70	3.89	3.89	3.89
	用电量（万度）		14400.00	14400.00	14400.00	14400.00	14400.00	14400.00	14400.00
	电价（元/度）		0.72	0.75	0.75	0.75	0.79	0.79	0.79
1.6	人员经费	1,507.36	104.07	109.27	109.27	109.27	114.73	114.73	57.37
	管理员工人数(人)		2	2	2	2	2	2	2
	年工资福利（万元）		10.56	11.09	11.09	11.09	11.64	11.64	11.64
	普通员工人数(人)		4	4	4	4	4	4	4
	年工资福利（万元）		7.54	7.92	7.92	7.92	8.31	8.31	8.31
	普通员工人数(人)		10	10	10	10	10	10	10

序号	项目	合计	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
	年工资福利（万元）		5.28	5.54	5.54	5.54	5.82	5.82	5.82
1.7	维修费	1,257.42	86.72	86.72	86.72	86.72	86.72	86.72	43.36
2	折旧费	25,148.46	1,734.38	1,734.38	1,734.38	1,734.38	1,734.38	1,734.38	867.19
3	利息支出	9,351.78	672.65	672.65	672.65	672.65	608.65	471.83	199.50
4	项目总成本费用（1+2+3）	50,766.31	3,551.07	3,596.67	3,596.67	3,596.67	3,580.65	3,443.83	1,693.54
5	经营收入	62,027.37	4,391.07	4,588.57	4,588.57	4,588.57	4,796.39	4,796.39	2,398.20
6	销售税金及附加	2,069.08	0.00	322.88	378.65	378.65	395.77	395.77	197.37
7	利润总额（5-4-6）	9,191.98	840.00	669.02	613.24	613.24	819.97	956.80	507.28
8	弥补以前年度亏损								
9	应纳税所得额（7-8）		840.00	669.02	613.24	613.24	819.97	956.80	507.28
10	所得税（9*25%）	2,367.26	210.00	167.25	153.31	153.31	204.99	239.20	126.82
11	税金支出合计（6+10）	4,436.34	210.00	490.13	531.96	531.96	600.76	634.97	324.19
12	项目付现支出合计（1+11）	20,702.42	1,354.04	1,679.78	1,721.61	1,721.61	1,838.38	1,872.59	951.05

经测算，债券存续期间总成本费用合计 50,766.31 万元，项目付现经营成本合计 16,266.08 万元，税金支出合计 4,436.34 万元，项目付现支出合计 20,702.42 万元。

（五）项目收益预测

项目经营期内，实现经营收入合计 62,027.37 万元，项目付现支出合计 20,702.42 万元，预计 2027 年至 2041 年期间累计项目收益 41,324.94 万元。

表 4 项目收益测算表

金额单位：人民币万元

序号	年度	项目收入	项目付现支出	项目收益
1	2027 年	2,980.52	850.57	2,129.95
2	2028 年	3,495.78	987.40	2,508.37
3	2029 年	4,011.03	1,193.51	2,817.52
4	2030 年	4,203.38	1,274.60	2,928.78
5	2031 年	4,203.38	1,274.60	2,928.78
6	2032 年	4,203.38	1,274.60	2,928.78
7	2033 年	4,391.07	1,354.04	3,037.03
8	2034 年	4,391.07	1,354.04	3,037.03
9	2035 年	4,391.07	1,354.04	3,037.03
10	2036 年	4,588.57	1,679.78	2,908.79
11	2037 年	4,588.57	1,721.61	2,866.96
12	2038 年	4,588.57	1,721.61	2,866.96
13	2039 年	4,796.39	1,838.38	2,958.01
14	2040 年	4,796.39	1,872.59	2,923.80
15	2041 年	2,398.20	951.05	1,447.15
	合计	62,027.37	20,702.42	41,324.94

四、项目收益与融资自求平衡性评价

（一）平衡方案现金流量测算

按照项目产生的所有筹资活动、投资活动、经营活动三种资金活动对资金流入流出进行编制。现金流量表项目中的年度累计净现金流量大于 0 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。项目资金平衡测算情况见下表：

表 5 项目资金平衡测算表

金额单位：人民币万元

序号	项 目	合计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
1	现金流入	98,540.55	758.56	7,219.84	10,932.59	17,602.19	2,980.52	3,495.78	4,011.03	4,203.38	4,203.38
1.1	资本金流入	15,513.19	758.56	2,219.84	5,432.59	7,102.19					
1.2	债券资金流入	21,000.00		5,000.00	5,500.00	10,500.00					
1.3	经营收入	62,027.37					2,980.52	3,495.78	4,011.03	4,203.38	4,203.38
2	现金流出	87,567.38	758.56	7,219.84	10,932.59	17,602.19	1,523.22	1,660.05	1,866.16	1,947.25	1,947.25
2.1	建设投资	35,754.21	758.56	7,150.84	10,726.26	17,118.54					
2.2	债券发行费用	21.00		5.00	5.50	10.50					
2.2	项目付现经营成本	16,266.08					850.57	953.62	1,056.67	1,100.68	1,100.68
2.3	税金支出	4,436.34						33.78	136.83	173.92	173.92
2.4	债券还本付息	31,089.75		64.00	200.83	473.15	672.65	672.65	672.65	672.65	672.65
3	现金净流量	10,973.17					1,457.30	1,835.72	2,144.87	2,256.13	2,256.13
4	期末累计现金结存额	10,973.17					1,457.30	3,293.02	5,437.90	7,694.03	9,950.16
5	可用于偿还本息的经营收益（1.3-2.2-2.3）	41,324.94					2,129.95	2,508.37	2,817.52	2,928.78	2,928.78

表 5 项目资金平衡测算表（续表）

金额单位：人民币万元

序号	项 目	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
1	现金流入	4,203.38	4,391.07	4,391.07	4,391.07	4,588.57	4,588.57	4,588.57	4,796.39	4,796.39	2,398.20
1.1	资本金流入										
1.2	债券资金流入										
1.3	经营收入	4,203.38	4,391.07	4,391.07	4,391.07	4,588.57	4,588.57	4,588.57	4,796.39	4,796.39	2,398.20
2	现金流出	1,947.25	2,026.69	2,026.69	2,026.69	2,352.43	2,394.26	2,394.26	7,447.03	7,844.42	11,650.55
2.1	建设投资										
2.2	债券发行费用										
2.2	项目付现经营成本	1,100.68	1,144.04	1,144.04	1,144.04	1,189.65	1,189.65	1,189.65	1,237.63	1,237.63	626.85
2.3	税金支出	173.92	210.00	210.00	210.00	490.13	531.96	531.96	600.76	634.97	324.19
2.4	债券还本付息	672.65	672.65	672.65	672.65	672.65	672.65	672.65	5,608.65	5,971.83	10,699.50
3	现金净流量	2,256.13	2,364.38	2,364.38	2,364.38	2,236.14	2,194.31	2,194.31	-2,650.64	-3,048.02	-9,252.35
4	期末累计现金结存额	12,206.29	14,570.67	16,935.05	19,299.43	21,535.57	23,729.88	25,924.19	23,273.54	20,225.52	10,973.17
5	可用于偿还本息的经 营收益(1.3-2.2-2.3)	2,928.78	3,037.03	3,037.03	3,037.03	2,908.79	2,866.96	2,866.96	2,958.01	2,923.80	1,447.15

上述资金平衡测算表显示，在债券存续期间，项目运营后各年度累计净现金流量均大于等于 0，项目收益产生的净现金流入，能使用于还本付息的资金稳定性得到充分保障；且 2041 年债券还本付息后，项目仍旧留存资金 10,973.17 万元，有较高的偿还利息的能力。

（二）本息覆盖倍数测算情况

根据现金流量净流入计算偿债覆盖还本付息情况如下：

平均本息覆盖倍数=(项目收入-项目付现支出)/(债券还本付息+其他还本付息)

表 6 本息覆盖倍数测算表

金额单位：人民币万元

序号	年度	借贷本息支付			项目收益
		偿还本金	偿还利息	支付合计	
1	2023 年				
2	2024 年		64.00	64.00	
3	2025 年		200.83	200.83	
4	2026 年		473.15	473.15	
5	2027 年		672.65	672.65	2,129.95
6	2028 年		672.65	672.65	2,508.37
7	2029 年		672.65	672.65	2,817.52
8	2030 年		672.65	672.65	2,928.78
9	2031 年		672.65	672.65	2,928.78
10	2032 年		672.65	672.65	2,928.78
11	2033 年		672.65	672.65	3,037.03
12	2034 年		672.65	672.65	3,037.03
13	2035 年		672.65	672.65	3,037.03
14	2036 年		672.65	672.65	2,908.79
15	2037 年		672.65	672.65	2,866.96
16	2038 年		672.65	672.65	2,866.96
17	2039 年	5,000.00	608.65	5,608.65	2,958.01
18	2040 年	5,500.00	471.83	5,971.83	2,923.80
19	2041 年	10,500.00	199.50	10,699.50	1,447.15
合计		21,000.00	10,089.75	31,089.75	41,324.94
本息覆盖倍数		1.33			

上述本息覆盖倍数测算表显示，项目运营收益预计为 **41,324.94** 万元，支付债券本息合计为 **31,089.75** 万元，债务本息偿付保障倍数为 **1.33** 倍。

（三）项目平衡性评价

（1）稳定性

根据本项目实施方案及项目资金平衡分析，债券存续期间各年度累计现金净流量为正，本项目专项债到期时，在偿还债券到期的本息后，将仍有 **10,973.17** 万元的累计现金结余，能使用于还本付息的资金稳定性得到充分保障。

（2）充足性

本息保障倍数能够进一步说明项目自身产生的资金流是否充足，保障程度大小。根据项目未来数据的合理预测，在债券存续期间内共产生可用于还本付息金额的净现金流入 **41,324.94** 万元，能够覆盖债券本息金额 **31,089.75** 万元，债务本息偿付保障倍数 **1.33** 倍，用于还本付息资金的充足性得到保障。

（四）项目收益抗压能力测试

鉴于项目收益预测依赖一定的假设条件，依据当前的市场状况及数据，对未来收益和现金流进行预测，未来实现情况存在不确定性，本着保守性原则，对项目收益下行波动情况进行抗压测试，作为衡量项目收益满足本息偿付的可靠性指标。

债券存续期内，考虑项目收益等因素变动，债券本息覆盖率测算见下表：

表 7 项目收益压力测试

金额单位：人民币万元			
项目收益的变动比例	项目收益总额	还本付息总额	债券本息覆盖倍数
不变 0%	41,324.94	31,089.75	1.33
下降 5%	39,258.70	31,089.75	1.26
下降 10%	37,192.45	31,089.75	1.20

由以上分析可见，在本项目实现预计项目收益时，项目债务本息覆盖倍数为 **1.33**；在预计项目收益下降 **5%** 情况下，项目债务本息覆盖倍数为 **1.26**；在预计项目收益下降 **10%** 情况下，项目债务本息覆盖倍数为 **1.20**；即项目收益下行波动时，项目预期收益仍可覆盖债券本息，项目能通过压力测试。

综上所述，本项目总体收益可完全覆盖对应融资本息，项目不能偿还对应融资本息的风险较低。

五、总体评价结论

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，并根据我们对项目收益预测、投资支出预测、成本预测等进行的分析评价，认为该项目在发债周期内，一方面通过债券发行能满足项目投资运营融资需要；另一方面项目收益也能保证债券正常的还本付息需要，总体实现项目收益和融资的自求平衡。

综上，我们认为，在预测情况未发生重大变化的前提下，项目可以采取发行项目收益与融资自求平衡专项债券的资金筹措方案。

六、使用限制

1. 本评价报告仅用于本报告载明的评价目的和用途。
2. 本评价报告仅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会计师事务所及注册会计师无关。



统一社会信用代码
91340202MA8P4M9DXG(1-1)

营业执照

(副本)



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 安徽国鉴会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 丁琼

经营范围 许可项目：注册会计师业务（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
一般项目：税务服务；财务咨询；企业管理咨询；社会经济咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；社会稳定风险评估；破产清算服务；财政资金项目预算绩效评价服务；社会调查（不含涉外调查）（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

出资额 伍佰万圆整

成立日期 2022年06月10日

主要经营场所 安徽省合肥市高新区玉兰大道765号保利梧桐语1-401



登记机关



2024 年 01 月 15 日



会计师事务所 执业证书

名称：安徽国鉴会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：丁 琼

主任会计师：

经营场所：安徽省合肥市高新区玉兰大道
765号保利梧桐语1-401

组织形式：普通合伙

执业证书编号：34020177

批准执业文号：皖财会〔2023〕47号

批准执业日期：2023年1月19日



证书序号：0011517

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：安徽省财政厅

二〇二四年四月一日

中华人民共和国财政部制



年检历史查询

年检凭证
中国注册会计师协会

丁琼
会员编号 110100323804

最后年检时间
2024年07月

年检结果
年检通过

历年记录



证书编号: 320000060005
No. of Certificate:
批准注册机关: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1995-08-09
Date of Issuance



姓名: 凌清汇
Full name:
性别: 男
Sex:
出生日期: 1962-12-12
Date of birth:
工作单位: 安徽慧通会计师事务所(普通合伙)
Working unit:
身份证号码: 34050419621212061x
Identity card No.:

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.



同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA



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.



凌清汇 320000060005

2023年12月1日

年检凭证

中国注册会计师协会

凌清汇

会员编号 320000060005

最后年检时间
2024年07月
年检结果
年检通过

历年记录

2023年

2023-09-19