

四川立诚会计师事务所有限公司

SICHUAN LICHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

宜宾市珙县集中供水一体化工程建设项目
收益与融资自求平衡专项债券财务评价报告

四川立诚会计师事务所有限公司

中国·四川



目录

一、项目基本情况	3
(一) 专项规划概况	3
1. 项目规划	3
2. 项目公益性	3
3. 项目产生的经济效益和社会效益	4
(二) 项目情况	5
1. 参与主体	5
2. 项目概况	5
二、投资估算及资金筹措方案	5
(一) 投资估算	5
(二) 资金筹资方案	7
1. 资金来源	7
2. 项目实施计划	8
(三) 资金使用与筹措计划	8
三、评价要素	8
(一) 财务评价依据	9
(二) 财务评价假设	9
1. 一般假设	9
2. 特殊假设	9
(三) 资金充足性	10
1. 运营期资金来源	10
2. 相关税费	12
3. 偿债计划表	13
4. 融资平衡表	13
5. 敏感分析	14
6. 根据财政部公式核算结果	14
(四) 资金稳定性	14
四、风险分析	16
五、总体评价	16
六、其他说明	16
附表1 运营期资金来源估算明细表	17
附表2 增值税及附加税计算表	20
附表3 运营期成本支出估算明细表	22
附表4 运营期损益表	23
附表5-1 偿债计划表(专项债)	25
附表5-2 偿债计划表(市场融资)	26
附表5-3 偿债计划表(组合)	27
附表6 资金测算平衡表(组合)	28

四川立诚会计师事务所有限公司

SICHUAN LICHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

宜宾市珙县集中供水一体化工程建设项目 收益与融资自求平衡专项债券财务评价报告

川立会其他字[2025]第 002 号

珙县水利局：

我们接受珙县水利局委托，对宜宾市珙县集中供水一体化工程建设项目收益与融资自求平衡情况进行评价并出具专项债券评价报告。

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，我们对基本假设是否实现不提供任何保证。

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。

本次总体评价仅供发行人本次申请发行宜宾市珙县集中供水一体化工程建设项目专项债券之目的使用，不得用作其他任何目的。我们同意将本次总体评价作为发行人申请发行宜宾市珙县集中供水一体化工程建设项目专项债券所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

经专项审核，我们认为，在发行人对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的该项目，预期项目收入能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。除特别说明外，本报告中金额单位为万元。

1. 附注

2. 附表：



附表1 运营期资金来源估算明细表

附表2 增值税及附加税计算表

附表3 运营期成本支出估算明细表

附表4 运营期损益表

附表5-1 偿债计划表（专项债）

附表5-2 偿债计划表（市场融资）

附表5-3 偿债计划表（组合）

附表6 资金测算平衡表（组合）

四川立诚会计师事务所有限公司



中国·四川

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2025 年 02 月 18 日



宜宾市珙县集中供水一体化工程建设项目

附注

一、项目基本情况

(一) 专项规划概况

1. 项目规划

《珙县“十四五”水安全保障规划》提出，到2025年，全县水资源利用效率和效益明显提高，水利工程补短板夯基础加快推进，城乡供水安全保障程度明显增强，河湖水生态环境明显改善，防洪抗旱减灾能力全面提高，水利制度体系不断完善，水利行业监管能力和服务水平大幅提升，水安全保障能力显著提升。

《珙县国民经济和社会发展的第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》指出，强化城乡供水管护建设。加快对城乡供水设施的更新改造，推进城乡供水一体化和农村饮水安全工程标准化建设，加强县城区备用水源建设，强化城区现有地下水取水点保护和利用，新建、改造乡镇自来水厂，补齐乡镇饮水工程短板，完善产业用水工程建设，增强安全供水能力。加强对重要河流源头、水库等重要饮用水源地环境的治理保护，确保城乡饮用水水质全面达标。

通过宜宾市珙县集中供水一体化工程建设项目（以下简称“本项目”）的建设，全县供水形成以“集中供水和管网延伸为主、小型集中为辅、分散供水为补”的工程运行模式，全县农村自来水普及率以及城乡供水一体化、规模化工程覆盖农村人口比例明显提升，直饮水窖水、水柜水人数显著减少；农村供水水质基本接近当地县城供水水质水平；基本实现县域统管，农村供水工程规范化管理全部达标，长效管护体制机制将逐步确立，供水保障程度和抗风险能力明显提升，基本全面解决全县人口饮水安全问题。项目建成后将进一步落实珙县“十四五”水安全保障等规划，实现珙县用水健康可持续发展

2. 项目公益性

本项目通过规模化水厂建设（甘泉水厂管网延伸工程、珙泉水厂管网延伸工程、孝儿水厂扩建及管网延伸工程、底洞水厂管网延伸工程、上罗水厂管网延伸工程、上罗镇供水工程管网延伸工程、曹营水厂新建供水工程、洛表水厂管网延伸工程、洛亥水厂扩建及管网延伸工程、王家水厂扩建及管网延伸工程）、小型集中供水工程（珙县千人供水工程、珙县百人供水工程）及珙县分散供水工程，提高珙县农村自来水普

及率，实现了城乡供水一体化、规模化工程覆盖农村人口，农村供水工程县域统管，供水保障程度和抗风险能力明显提升。

本项目建成后预期珙县规模化供水覆盖乡镇及农村人口 30.83 万人，自来水覆盖乡镇及农村人口 37.83 万人，规模化供水率达 81.50%以上，自来水普及率达 95.24%。到 2027 年，全县农村供水工程体系、良性运行的管护机制全面建立，综合评价指标超过全国平均水平，基本实现农村供水现代化。

3. 项目产生的经济效益和社会效益

(1) 社会效益

A. 有利于保障安全饮水。本项目的实施，将着力解决乡村供水问题，改善农村居民生活条件 and 生产环境，提高健康水平，为珙县实施乡村振兴战略提供强有力支撑。同时，本项目实施后，将进一步加快农村饮水安全工程建设步伐，深化农村供水工程管理体制改革的，完善工程运行长效机制和基层社会化服务体系，加强水源保护和供水水质保障，解决农村饮水安全问题。

B. 改善农村生产生活条件。可进一步改善及提高受水区群众生产生活基础条件，为巩固脱贫攻坚成果和扶贫产业发展提供强有力的水资源支撑。

C. 带动上千人就业，增加收入。增加就业机会主要体现在两个时期，一是工程建设期，二是工程建成后。在工程建设期预计增加一定量的就业机会；工程建成后，也将带来更多就业岗位，同时促进周边产业发展，直接或间接带动相关从业人员，对缓解就业压力、维护社会稳定无疑具有重要的意义和作用。本项目的实施为社会提供了大量的就业岗位，将会产生良好的社会效益。

综上，本工程的实施可以解决当地居民的饮水问题，增加了就业机会，缓解了社会矛盾，减少了贫困差距。改善了农村生产生活条件和人居环境，保护了人民的生命财产，使人民群众的利益得到了最大的保障，为巩固脱贫攻坚成果和扶贫产业发展提供强有力的水资源支撑，也加快了新农村，美丽城镇的建设，本项目社会效益显著。

(2) 经济效益分析

改善生产生活条件。一方面，将使人民的生活有保障，生产有基础。另一方面，居民吃上了清洁卫生水后，身体健康，精力充沛，才能投入到发展生产中去。同时，在解决了饮水问题以后，农民生活水平得以提高，对物质生活的需求必然大大增加，这些需求对促进地方经济的发展将起到极大的推动作用。

推进项目区乡村振兴。本项目有利于带动沿线产业经济发展，带动地方经济全方

位、多结构发展。为加快项目区农民的致富步伐，推进项目区乡村振兴具有十分重要意义，也有利于促进乡村生态环境的改善。

本项目的实施也将带来更多就业岗位，有助于缓解就业压力，提高当地居民的收入水平。项目还可以直接或间接地增加当地财政资金投入，如资本金注入等建设性财政资金投入，经营性补贴，还可以缴纳各种税费和政府公共部门投资收益等，对当地政府部门的财政收支有一定的影响，本项目经济效益显著。

(二)项目情况

1. 参与主体

行业主管部门：珙县水利局

项目业主单位：珙县上源水务有限责任公司

2. 项目概况

项目所属领域：农林水利-水利

(1) 项目所在地及建设条件情况

本项目建设地点位于宜宾市珙县。

(2) 建设规模及主要工程量

新建规模化供水工程 1 处、扩建规模化供水工程 3 处、管网延伸工程 6 处、配套建设相应基础设施等；千人、百人、分散供水工程打捆实施 3 处，因地制宜配备消毒净化设备、配套建设输配水管网等；全县覆盖农村供水人口 37.83 万人。

二、投资估算及资金筹措方案

(一)投资估算

1. 编制依据及原则

《产业结构调整指导目录》（2024 年本）；

《中华人民共和国城乡规划法》；

《关于建设项目可行性研究试行管理办法》国家计委；

《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

《宜宾市城市总体规划（2010-2030）》；

《国民经济和社会发展“十四五”规划纲要》；

《四川省水利水电建筑工程设计概（估）算编制规定》；

《四川省水利厅关于水利工程项目暂时采用预算定额编制概（估）算有关事项的通知》；

《四川省水利水电建筑工程预算定额》；

《增值税税率调整后-四川省水利水电工程设计概（估）算编制规定-相应调整办法》的通知；

《水利工程施工机械台时费定额》；

《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知；

《水利部办公厅关于调整水利工程计价依据安全生产措施费计算标准的通知》；

《国家发展改革委关于印发投资项目可行性研究报告编写大纲及说明的通知》；

《国家发展改革委关于进一步放开建设项目专业服务价格的通知》

《四川省发展和改革委员会关于进一步放开建设项目专业服务价格的通知》；

主要材料价格采用四川省材料价格信息 2024 年 8 月信息价；

主要设备价格参考同类型工程估算指标；

项目承办单位与工程咨询单位签订的可行性研究报告编制委托协议；

国家、行业和地区颁发的法律、法规和设计规范、标准；

项目承办单位提供的关于本项目的原始材料及数据；

本着实事求是的原则，对项目的要素进行认真的、全面的调查和详细的测算、分析、论证，力求内容完善、文字简练、文件齐全。

根据本项目的特点，编制所遵循的原则是：

（1）科学规划、合理布局的原则。结合当地经济社会发展实际，充分考虑项目区建设规划、人口密度、资源布局、地理环境及水电等基础条件是否满足项目建设需要等因素，科学地、实事求是地制定项目建设内容；

（2）注重协调发展、鼓励资源节约的原则。

（3）“以人为本、环境优先”营造良好的建设条件。

（4）建筑设计整体做到功能布局合理，配套设施齐全，外观简洁、大方。

（5）注重规划设计的前瞻性，建筑设计的新颖性，创一流设计施工水平，节约各种能耗，合理利用土地。

2. 项目总投资

项目总投资：项目总投资额估算为 77,034.75 万元，项目总投资=建设投资费用+建设期利息+债券发行费用。

（1）项目建设费用主要包括工程费用、工程建设其他费用、预备费等共计约 72,423.75 万元；

(2) 建设期利息和债券费用分别为 4,560.00 万元和 51.00 万元。

根据建设进度与资金需求,本项目 2025-2027 年分期发行 30 年期债券,参考 2024 年四川省政府专项债券(二十九期至三十三期)发行结果公告,10 年期债券票面利率 2.10%,20 年期债券票面利率 2.33%,30 年期债券票面利率 2.35%。本着审慎性原则,假设本批次专项债券 30 年期票面利率为 3.2%,专项债券建设期利息一共 3,552.00 万元。

根据四川省财政厅关于印发《2018 年四川省政府债券公开招标发行兑付办法》的通知(川财库〔2018〕120 号)文件,四川省财政厅发行 2018 年四川省政府债券,向承销团员支付发行费,1 年、2 年、3 年期为发行面值的 0.5%,5 年、7 年、10 年、15 年、20 年期为发行面值的 1%。本项目拟发行债券期限为 30 年,根据上述文件的规定,债券发行成本暂按发债额的 1%计算,故本项目债券发行费用为 51.00 万元。

估算总投资明细详见下表:

投资总额构成	金额	投资比例
一、建设投资	72,423.75	94.01%
(一) 工程费用	55,032.97	71.44%
1、建筑安装工程	41,109.97	53.37%
2、设备购置	13,923.00	18.07%
(二) 工程建设其他费用	6,915.91	8.98%
(三) 预备费用	5,954.89	7.73%
(四) 土地费用	4,519.98	5.87%
(五) 征地费用		-
二、流动资金		-
三、建设期利息及发行费用	4,611.00	5.99%
(一) 专项债券建设期利息	3,552.00	4.61%
(二) 专项债券发行费用	51.00	0.07%
(三) 市场化融资建设期利息	1,008.00	1.31%
四、投资总额	77,034.75	100.00%

(二) 资金筹资方案

1. 资金来源

本项目总投资 77,034.75 万元,其中资本金 16,034.75 万元,债券融资 51,000.00 万元,银行融资 10,000.00 万元。

1) 资本金来源:资本金 16,034.75 万元,占项目资金筹措总额的 20.8%。资本金来源于财政资金。

2) 融资来源:本项目计划发行专项债券 51,000.00 万元,占项目资金筹措总额

的 66.2%。其中，2025 年计划发行 20,000.00 万元，2026 年计划发行 20,000.00 万元，2027 年计划发行 11,000.00 万元，期限为 30 年。

本项目计划向银行融资 10,000.00 万元，占项目资金筹措总额的 13.0%。其中，2025 年计划申请 4,000.00 万元，2026 年计划申请 3,000.00 万元，2027 年计划申请 3,000.00 万元，期限为 30 年。

2. 项目实施计划

本项目建设工程计划安排 36 个月完成，工程预计于 2025 年 4 月开工，2028 年 3 月完工。

项目的实施进度计划如下：

工程于 2025 年 1 月前完成项目施工图设计、项目立项、用地、环评等前期工作；本项目投资进度与资金筹集相匹配，以开工时间作为 0 时点起算 1 年期。

第 1 年 1 月—第 3 年 11 月完成工程实施阶段；

第 3 年 11 月—第 3 年 12 月完成竣工验收；

第 4 年，全面投入运行，

(三) 资金使用与筹措计划

项目	合计	第 1 年	第 2 年	第 3 年
投资进度	100.00%	38.1%	36.8%	25.1%
一、投资	-	-	-	-
(一) 建设投资	72,423.75	28,492.92	26,708.92	17,221.92
1、工程费用	55,032.97	21,651.04	20,295.43	13,086.50
(1) 建筑安装工程	41,109.97	16,173.46	15,160.81	9,775.69
(2) 设备购置	13,923.00	5,477.58	5,134.62	3,310.80
2、工程建设其他费用	6,915.91	2,720.85	2,550.50	1,644.56
3、预备费用	5,954.89	2,342.77	2,196.08	1,416.04
4、土地费用	4,519.98	1,778.25	1,666.91	1,074.82
5 征地费用	-	-	-	-
(二) 流动资金	-	-	-	-
(三) 建设期利息	4,560.00	832.00	1,616.00	2,112.00
(四) 专项债券发行费用	51.00	20.00	20.00	11.00
小计	77,034.75	29,344.92	28,344.92	19,344.92
二、筹资	-	-	-	-
(一) 自筹资本金	16,034.75	5,344.92	5,344.92	5,344.92
(二) 发行专项债券	51,000.00	20,000.00	20,000.00	11,000.00
(三) 市场化融资	10,000.00	4,000.00	3,000.00	3,000.00
小计	77,034.75	29,344.92	28,344.92	19,344.92

三、评价要素

(一) 财务评价依据

1. 国务院《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）；
2. 《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83号）；
3. 《四川省财政厅关于报送2019年地方政府新增债券项目库的通知》（川财金〔2018〕93号）；
4. 财政部印发《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）；
5. 《财政部关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225号）；
6. 四川省财政厅、国土资源厅、住建厅、交通厅联合发文《关于做好2018年项目收益与融资自求平衡专项债券项目报送工作的通知》（川财金〔2018〕32号）；
7. 四川省人民政府《关于进一步加强政府债务和融资管理的通知》（川府发〔2017〕10号）；
8. 《中共中央办公厅、国务院办公厅关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》。



(二) 财务评价假设

1. 一般假设

- (1) 发行人遵照上述各项文件要求进行本项目申报，无重大不合规事项；
- (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) 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。

2. 特殊假设

- (1) 本项目符合区域经济社会发展及行业和地区的规划，发行人编制的项目投资概算及工程进度计划客观反映了本项目建设的实际情况；
- (2) 计算期内各项收入在预测数据的正常范围内变动，本项目估算的相关费用在未来实现时与实际情况基本相符；

(3) 可用于偿还债券的净收益能够顺利执行。

(三) 资金充足性

1. 运营期资金来源

(1) 项目收入分类

供水收入（居民用水水费收入、非居民用水水费收入）、自来水开户费。

此外，项目运营期间还可能产生灌溉收入、鱼塘补水收入、牲畜养殖用水等。因该部分收入用水量不固定，无恒定用量标准，本着审慎性原则，本次测算不计算该部分收入。

本项目收入为项目本身产生的专项收入，用于偿还专项债券的收入纳入政府性基金预算管理，用于偿还市场化融资的收入归集至监管账户管理。本项目收入中用于偿还专项债券的收入占总收入的比例为 80.47%，用于偿还市场化融资的收入占总收入的比例为 19.53%。

(2) 运营期资金来源预测

1) 水费收入

水费收入由居民用水和非居民用水两部分构成。

水费收入=水费单价*日供水量*供水天数*供水负荷率

水费单价：根据最新《珙县发展和改革局关于调整巡场镇自来水价格和实行居民用水阶梯价格制度的通知》【珙发改发〔2024〕42号】中，本次居民生活用水阶梯水量设置为三级，第一级阶梯水量为 0—200m³/户·年，水价为 1.90 元/m³；第二级阶梯水量为 201—360m³/户·年，水价为 2.85 元/m³；第三级阶梯水量为 361m³/户·年及以上，水价为 5.70 元/m³。非居民生活用水（办公用水、工业（建筑）用水、营业用水）基础水价并价调整为 2.39 元/m³，特种用水基础水价由现行 3.0 元/m³ 调整为 3.90 元/m³。

为保证项目测算真实性与谨慎性，本项目居民用水价格取 2.4 元/m³为基准进行测算，非居民用水取 2.5 元/m³为基准进行测算，水费单价预计每三年上涨 5%。

供水量：根据本项目规划及《宜宾市珙县集中供水一体化工程建设项目可行性研究报告》中可知，居民需水量为 59950.75 (m³/d)，项目总供水规模为 109150 (m³/d)，出于综合性考虑，本项目预估珙县居民需水量约占项目供水规模总量的 55%，非居民需水量约占项目供水规模总量的 45%。

供水天数：本项目供水天数按照 365 天计算。

供水负荷：本项目涉及珙县除孝儿镇及珙泉镇部分区域外的范围（1076.56km²）涉及供区人口约40余万人，考虑到项目运营初期须对水质进行不断检测，运营第一年供水负荷率按照60%预计，每年增加5%，直至100%保持不变。

2) 自来水开户费

自来水开户费=入户安装费用*新开户户数

自来水新用户开户费用主要包括自来水水表材料安装费用，包括各种闸阀、到户管材、人工安装费用等。

在测算中，因各地市场指导价格波动较明显，参考宜宾市自来水“一户一表”改造成本价格公示，结合珙县经济发展现状实际，根据审慎性原则，本次入户安装费用为2000元/户。根据本项目可研统计数据，本项目实施后，预计将有132273户居民安装自来水入户工程。

项目资金来源估算详见附表1运营期资金来源估算明细表

(2) 项目成本

成本主要包括：水资源及原水费、药剂费、人力成本、供水工程燃料动力成本、检修维护费、其他费用等。

1) 人力成本

人力成本（万元）=员工数（人）*人均工资（元/人/年）

本项目建成后人力成本主要包括城乡集中供水运营管理人员。

员工数：根据运营模式和可研人员配置计划，本项目拟设置管理人员20人，饮水工程人员40人，预计人员配置能满足使用场景。

人均工资：人员工资参考同行业相关数据和当地实际工资水平。宜宾市统计局关于发布2023年全市城镇全部单位就业人员平均工资的公告中就业人员平均工资为85452元/年。考虑到珙县经济发展水平较宜宾市市区相对落后，本项目岗位薪资设置经过综合考虑，管理人员工资按75000元/年计，饮水工程人员等技术岗位工资均按80000元/年计算。人员工资均按每三年增长5%计算。

2) 水资源及原水费

水资源及原水费=（水资源税+原水水费）*年供水规模

根据《水资源税改革试点实施办法》【财税(2024)28】号，直接取用地表水、地下水的单位个人应缴纳水资源税。根据《四川省水资源适用税率表》，珙县地区城镇公共供水用地表水的资源税最低平均税额为0.1元/立方米，地下水的资源税最低平

均税额为 0.2 元/立方米。根据审慎性原则，本项目水资源税额为 0.12 元/立方米。结合本项目可研和珙县实际了解到，珙县自然条件恶劣、历史积累问题较多，农村供水工程基础设施薄弱的状况导致供水规模不足，需要外购原水用以保证供水，提升农村供水工程的抗风险能力。根据当地实际情况，考虑公益性下，本项目水资源税 0.12 元/t，原水费取平均值 0.62 元/t。

3) 供水工程燃料动力成本

供水工程燃料动力成本=项目供水工程每年用电量*电费单价

本项目燃料动力消耗主要是水泵提水等电能消耗，根据本项目可研报告工程布局和设计规模，本项目供水工程每年用电量约为 2197 万 Kwh。根据宜宾市珙县工业用电最新收费标准，本次测算电费按照 0.69 元/度计算。

4) 药剂费

根据项目规划及可研设计，本项目药剂费包含的原材料主要为采用二氧化氯和聚合氯化铝，根据市场价格，二氧化氯单价为 3800 元/t，投加量为 $b=2\text{mg/L}$ ，聚合氯化铝单价为 3000 元/t，投加量为 $b=20\text{mg/L}$ 。

5) 检修维护费

检修维护费主要包括对固定设施的维修产生一定修理费。参照同行业标准及历史经验，维护费用按照年折旧费的 2% 计算。

6) 其他费用

其他费用包括杂务费、不可预见费用等。参照目前同类行业的情况，本项目其他费用按主营业务收入的 3% 计算。

(5) 折旧费

按照直线折旧法，按投资总额折旧，残值率 5% 计算。

(6) 财务费用

本次新增工程部分融资额通过举债筹措，产生财务费用。本项目发行专项债券 51,000 万元，债券利率为 3.2%；拟市场化融资 10,000 万元，融资利率为 4.8%，建设期利息费用资本化均计入总投资成本，运营期利息费用均计入当期损益。

2. 相关税费

依据《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）中的有关规定和国家现行财税制度，本方案仅核算流转税、流转税附加税（城建税与教育费附加）和企业所得税。其余各项税金统一归入“经营成本”中。

——增值税：

(1) 增值税销项税率

根据财税〔2018〕32号，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为应缴纳增值税，本项目供水收入、自来水开户费按照应税收入的9%计算增值税。

(2) 增值税进项税率

本项目当期经营成本中，“纳税人购进货物、加工修理修配劳务、服务、无形资产或者不动产，支付或者负担的增值税额”。本项目水资源及原水费、药剂费、人力成本进项税按增值税税率13%计算；供水工程燃料动力成本进项税按增值税税率6%计算；检修维护费、其他费用进项税按增值税税率9%计算。

(3) 税金及附加：

——城市建设维护税为增值税款的7%。

——教育费附加为增值税款的3%。

——地方教育附加费为增值税款的2%。

(4) 企业所得税

本项目涉及的企业所得税率为计算的应税所得的25%。

项目运营期成本支出明细详见附表2-增值税及附加税计算表。

项目损益情况详见附表3-运营期成本支出估算明细表。

所得税计算过程详见附表4-运营期损益表。

3. 偿债计划表

本项目计划银行融资金额：10,000.00万元，占项目资金筹措总额13.0%。其中，2025年计划申请4,000.00万元，2026年计划申请3,000.00万元，2027年计划申请3,000.00万元，期限为30年。

本项目拟发行债券金额：51,000.00万元，占项目资金筹措总额的66.2%。拟发行时间：2025-2027年分年度发行，其中2025年拟发行债券20,000.00万元，2026年拟发行债券20,000.00万元，2027年拟发行债券11,000.00万元。

偿债计划情况详见附表5-偿债计划表。

4. 融资平衡表

计算期内累计资金流入445,868.26万元，累计资金流出363,914.09万元，累计现金结余81,954.17万元。本项目全部专项债券51,000.00万元、市场化融资10,000.00万元到期时，在偿还当年到期的债券本息后，将仍有81,954.17万元的累

计现金结余。经测算，本项目经营活动产生的净现金流对债券本息的覆盖倍数为 1.68 倍，我们亦未注意到不能够满足资金筹措充足要求的情况，可见项目收益能够覆盖还本付息。

资金平衡测算情况详见附表 6-资金测算平衡表。

5. 敏感分析

考虑到经营性现金净流量是本次所发行债券还本付息的基础，经营性现金净流量的变动会直接影响到债券本息的偿还。根据本项目收益与融资自求平衡的压力测试结果，当经营性现金净流量作为影响债券还本付息的因素在±10%范围内变动的情况下，

本项目经营期本息覆盖倍数仍然>1，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。敏感性分析测试过程如下表：

敏感因素变化	下滑	下滑	基准	上升	上升
	-10%	-5%	0%	5%	10%
经营活动现金净流量	181,578.75	191,666.46	201,754.17	211,841.88	221,929.59
运营期需偿还本息和	119,800.00	119,800.00	119,800.00	119,800.00	119,800.00
偿债备付率	1.52	1.60	1.68	1.77	1.85

6. 根据财政部公式核算结果

(1) 财政部公式：

融资收益覆盖倍数=（建设期资金来源+项目运营期收入-项目建设支出-项目运营支出）/（债券本金+利息+银行融资本金+银行融资利息）；

债券利率 3.2%。

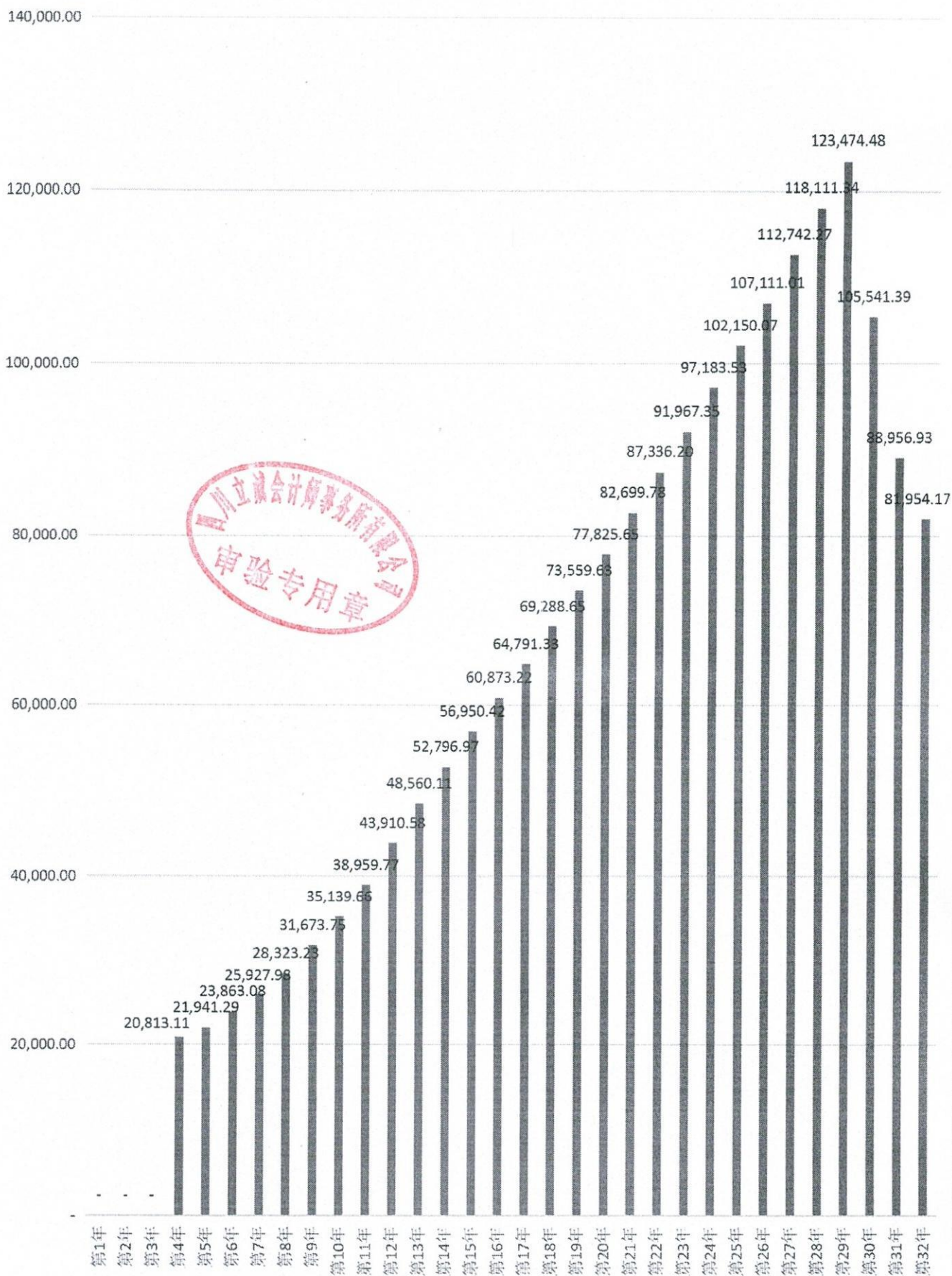
(2) 结论：

经会计师事务所核算，本项目收益根据财政部的公式计算融资收益覆盖倍数>1，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。

(四) 资金稳定性

根据项目运营进行测算的期末项目累计现金结存并编制柱形图为：

累计盈余资金



上述柱形图表明，在债券存续期间，项目运行后年度累计净现金流量均大于等于0，项目产生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。

四、风险分析

（一）影响项目施工进度的风险

自然环境因素对项目的影响有很大的不确定性，一旦突发恶劣的自然环境，极有可能给工程的进度造成影响，延误工期。气象环境是影响工程项目建设进度的主要因素，天气因素包括项目所在地区温度、降水量和主导风向及频率。

（二）影响运营收益的风险

生产经营的不确定性带来的风险。若项目投入运营后的产量、收入等未能达到预测值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。

五、总体评价

根据项目实施方案，以项目经营收入为主要还本付息资金来源，我们未注意到该收益不能为拟发行的专项债权本息偿还提供充足、稳定的现金流的情况。

综上所述，基于目前对资金平衡方案中项目收入及成本的分析，我们认为本项目的各项资金流入可以覆盖发行债券的还本付息支出，并有较可靠的保障倍数，可以实现项目收益与融资平衡。

六、其他说明

本报告是基于《宜宾市珙县集中供水一体化工程建设项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案》的信息为基础编制。

附表 1 运营期资金来源估算明细表

项目	合计	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年
一、总收入 (含税)	368,833.51	32,296.41	6,328.63	7,349.40	7,667.38	8,178.54	9,370.48	9,660.90	10,197.62	11,575.30	11,271.05	11,271.05
(一) 经营收入 (含税)	368,833.51	32,296.41	6,328.63	7,349.40	7,667.38	8,178.54	9,370.48	9,660.90	10,197.62	11,575.30	11,271.05	11,271.05
1、供水收入	342,378.91	5,841.81	6,328.63	7,349.40	7,667.38	8,178.54	9,370.48	9,660.90	10,197.62	11,575.30	11,271.05	11,271.05
负荷率 (%)		60.00%	65.00%	70.00%	75.00%	80.00%	85.00%	90.00%	95.00%	100.00%	100.00%	100.00%
年供水量 (万 m ³ /年)		2,389.29	2,588.40	2,787.51	2,986.61	3,185.72	3,384.83	3,583.94	3,783.04	3,982.15	3,982.15	3,982.15
日供水量 (万 m ³ /天)		10.91	10.91	10.91	10.91	10.91	10.91	10.91	10.91	10.91	10.91	10.91
天数 (天)		365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
1) 居民用水水费收入		3153.86	3416.68	4056.66	4139.44	4415.41	5172.24	5215.70	5505.46	6389.23	6084.98	6084.98
水费 (元/m ³)		2.4	2.4	2.52	2.52	2.52	2.65	2.65	2.65	2.78	2.78	2.78
价格增长率 (%)				5%			5%	-	-	5%	-	-
年用水量 (55%)		1314.11	1423.62	1533.13	1642.64	1752.15	1861.66	1971.16	2080.67	2190.18	2190.18	2190.18
2) 非居民用水水费收入		2687.95	2911.95	3292.74	3527.94	3763.13	4198.24	4445.20	4692.15	5186.07	5186.07	5186.07
水费 (元/m ³)		2.5	2.5	2.63	2.63	2.63	2.76	2.76	2.76	2.89	2.89	2.89
价格增长率 (%)				5%			5%	-	-	5%	-	-
年用水量 (45%)		1075.18	1164.78	1254.38	1343.98	1433.57	1523.17	1612.77	1702.37	1791.97	1791.97	1791.97
2、自来水开户费	26,454.60	26,454.60										
入户安装费用 (万元)		0.20										
新开户户数 (户)		132,273.00										

(续表)

项目	合计	第 15 年	第 16 年	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年	第 22 年	第 23 年
一、总收入 (含税)	368,833.51	12,154.06	11,834.60	11,834.60	12,761.77	12,426.33	12,426.33	13,399.86	13,047.65	13,047.65
(一) 经营收入 (含税)	368,833.51	12,154.06	11,834.60	11,834.60	12,761.77	12,426.33	12,426.33	13,399.86	13,047.65	13,047.65
1、供水收入	342,378.91	12,154.06	11,834.60	11,834.60	12,761.77	12,426.33	12,426.33	13,399.86	13,047.65	13,047.65
负荷率 (%)		100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
年供水量 (万 m ³ /年)		3,982.15	3,982.15	3,982.15	3,982.15	3,982.15	3,982.15	3,982.15	3,982.15	3,982.15
日供水量 (万 m ³ /天)		10.91	10.91	10.91	10.91	10.91	10.91	10.91	10.91	10.91
天数 (天)		365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
1) 居民用水水费收入		6708.69	6389.23	6389.23	7044.13	6708.69	6708.69	7396.34	7044.13	7044.13
水费 (元/m ³)		2.92	2.92	2.92	3.06	3.06	3.06	3.22	3.22	3.22
价格增长率 (%)		5%	-	-	5%	-	-	5%	-	-
年用水量 (55%)		2190.18	2190.18	2190.18	2190.18	2190.18	2190.18	2190.18	2190.18	2190.18
2) 非居民用水水费收入		5445.37	5445.37	5445.37	5717.64	5717.64	5717.64	6003.52	6003.52	6003.52
水费 (元/m ³)		3.04	3.04	3.04	3.19	3.19	3.19	3.35	3.35	3.35
价格增长率 (%)		5%	-	-	5%	-	-	5%	-	-
年用水量 (45%)		1791.97	1791.97	1791.97	1791.97	1791.97	1791.97	1791.97	1791.97	1791.97
2、自来水开户费	26,454.60									
入户安装费用 (万元)										
新开户户数 (户)										

(续表)

项目	合计	第 24 年	第 25 年	第 26 年	第 27 年	第 28 年	第 29 年	第 30 年	第 31 年	第 32 年
一、总收入 (含税)	368,833.51	14,069.85	13,700.03	13,700.03	14,773.34	14,385.03	14,385.03	15,512.01	15,104.28	15,104.28
(一) 经营收入 (含税)	368,833.51	14,069.85	13,700.03	13,700.03	14,773.34	14,385.03	14,385.03	15,512.01	15,104.28	15,104.28
1、供水收入	342,378.91	14,069.85	13,700.03	13,700.03	14,773.34	14,385.03	14,385.03	15,512.01	15,104.28	15,104.28
负荷率 (%)		100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
年供水量 (万 m ³ /年)		3,982.15	3,982.15	3,982.15	3,982.15	3,982.15	3,982.15	3,982.15	3,982.15	3,982.15
日供水量 (万 m ³ /天)		10.91	10.91	10.91	10.91	10.91	10.91	10.91	10.91	10.91
天数 (天)		365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
1) 居民用水水费收入		7766.15	7396.34	7396.34	8154.46	7766.15	7766.15	8562.18	8154.46	8154.46
水费 (元/m ³)		3.38	3.38	3.38	3.55	3.55	3.55	3.72	3.72	3.72
价格增长率 (%)		5%	-	-	5%	-	-	5%	-	-
年用水量 (55%)		2190.18	2190.18	2190.18	2190.18	2190.18	2190.18	2190.18	2190.18	2190.18
2) 非居民用水水费收入		6303.70	6303.70	6303.70	6618.88	6618.88	6618.88	6949.82	6949.82	6949.82
水费 (元/m ³)		3.52	3.52	3.52	3.69	3.69	3.69	3.88	3.88	3.88
价格增长率 (%)		5%	-	-	5%	-	-	5%	-	-
年用水量 (45%)		1791.97	1791.97	1791.97	1791.97	1791.97	1791.97	1791.97	1791.97	1791.97
2、自来水开户费	26,454.60									
入户安装费用 (万元)										
新开户户数 (户)										

附表 2 增值税及附加税计算表

项目	合计	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 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
一、应交增值税	10,883.67	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	497.33	485.27
(一) 可抵扣的进项税额	19,570.47	2,252.21	2,111.19	1,361.30	382.40	331.29	356.11	375.60	395.58	421.31	440.83	460.96	487.68	487.27	485.05	492.32	491.90
(二) 销项税额	30,454.14	-	-	-	2,666.68	522.55	606.83	633.09	675.29	773.71	797.69	842.01	955.76	930.64	930.64	1,003.55	977.17
二、税金及附加	1,306.04	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59.68	58.23
(一) 城市维护建设税	761.86	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34.81	33.97
(二) 教育费附加	326.51	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14.92	14.56
(三) 地方教育费附加	217.67	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.95	9.71
(四) 房产税	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 资源税	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 土地增值税	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、企业所得税	25,450.90	-	-	-	5,208.73	-	-	-	-	-	-	-	-	-	437.65	773.11	700.86

(续表)

项目	合计	第17年	第18年	第19年	第20年	第21年	第22年	第23年	第24年	第25年	第26年	第27年	第28年	第29年	第30年	第31年	第32年
一、应交增值税	10,883.67	484.90	553.81	526.55	526.15	598.51	589.88	589.46	645.80	615.74	615.29	695.05	663.48	663.00	746.75	713.60	713.09
(一) 可抵扣的进项税额	19,570.47	492.27	499.91	499.47	499.88	507.90	507.45	507.87	515.93	515.46	515.91	524.76	524.27	524.75	534.06	533.54	534.05
(二) 销项税额	30,454.14	977.17	1,053.72	1,026.03	1,026.03	1,106.41	1,077.33	1,077.33	1,161.73	1,131.20	1,131.20	1,219.82	1,187.76	1,187.76	1,280.81	1,247.14	1,247.14
二、税金及附加	1,306.04	58.19	66.46	63.19	63.14	71.82	68.39	68.34	77.50	73.89	73.83	83.41	79.62	79.56	89.61	85.63	85.57
(一) 城市维护建设税	761.86	33.94	38.77	36.86	36.83	41.90	39.89	39.86	45.21	43.10	43.07	48.65	46.44	46.41	52.27	49.95	49.92
(二) 教育费附加	326.51	14.55	16.61	15.80	15.78	17.96	17.10	17.08	19.37	18.47	18.46	20.85	19.90	19.89	22.40	21.41	21.39
(三) 地方教育费附加	217.67	9.70	11.08	10.53	10.52	11.97	11.40	11.39	12.92	12.31	12.31	13.90	13.27	13.26	14.94	14.27	14.26
(四) 房产税	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 资源税	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 土地增值税	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、企业所得税	25,450.90	699.30	892.37	816.93	815.27	1,017.97	938.74	936.98	1,207.32	1,124.11	1,122.24	1,345.68	1,258.29	1,256.31	1,490.90	1,607.11	1,801.01

附表3 运营期成本支出估算明细表

项目	合计	第4年	第5年	第6年	第7年	第8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
总成本	241,595.34	8,794.81	8,251.80	8,454.13	8,609.52	8,770.34	8,981.29	9,136.80	9,299.19	9,519.45	9,516.88	7,931.71	8,058.06	8,053.98	8,060.22
(一) 经营成本	115,592.96	3,780.17	2,757.17	2,959.49	3,114.89	3,275.70	3,486.65	3,642.16	3,804.56	4,024.81	4,022.24	3,999.50	4,066.17	4,063.54	4,069.83
1、水资源及原水费	70,931.61	1,564.67	1,695.06	1,825.45	1,955.83	2,066.22	2,216.61	2,347.00	2,477.39	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78
2、药剂费	7,946.36	146.60	157.17	175.16	186.26	197.36	217.91	229.56	241.22	264.55	264.55	264.55	276.80	276.80	276.80
3、人力成本	15,278.61	415.93	415.93	436.73	436.73	436.73	458.56	458.56	458.56	481.49	481.49	481.49	505.56	505.56	505.56
4、供水工程燃料动力成本	10,795.20	1,430.12	252.76	257.82	262.97	268.23	273.60	279.07	284.65	290.34	296.15	302.07	308.11	314.28	320.56
5、检修维护费	1,217.91	62.07	62.07	62.07	62.07	62.07	62.07	62.07	62.07	62.07	62.07	33.40	33.40	33.40	33.40
6、其他费用	9,423.27	160.78	174.18	202.28	211.03	225.10	257.90	265.90	280.67	318.59	310.21	310.21	334.52	325.72	325.72
(二) 税金及附加	1,306.04	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59.68	58.23	58.19
(三) 折旧摊销费	66,376.34	3,382.64	3,382.64	3,382.64	3,382.64	3,382.64	3,382.64	3,382.64	3,382.64	3,382.64	3,382.64	1,820.21	1,820.21	1,820.21	1,820.21
(四) 财务费用	58,320.00	1,632.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00

(续表)

项目	合计	第18年	第19年	第20年	第21年	第22年	第23年	第24年	第25年	第26年	第27年	第28年	第29年	第30年	第31年	第32年
总成本	241,595.34	8,138.57	8,132.60	8,139.23	8,221.56	8,215.37	8,222.40	8,078.82	8,072.40	8,079.86	8,170.79	8,164.13	8,172.04	8,267.61	7,428.70	6,653.10
(一) 经营成本	115,592.96	4,139.90	4,137.21	4,143.88	4,217.53	4,214.77	4,221.85	4,295.12	4,292.30	4,299.81	4,381.17	4,378.30	4,386.27	4,471.79	4,468.86	4,477.32
1、水资源及原水费	70,931.61	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78
2、药剂费	7,946.36	289.67	289.67	289.67	303.18	303.18	303.18	317.36	317.36	317.36	332.26	332.26	332.26	347.90	347.90	347.90
3、人力成本	15,278.61	530.84	530.84	530.84	557.38	557.38	557.38	585.25	585.25	585.25	614.52	614.52	614.52	645.24	645.24	645.24
4、供水工程燃料动力成本	10,795.20	326.97	333.51	340.18	346.99	353.93	361.00	368.22	375.59	383.10	390.76	398.58	406.55	414.68	422.97	431.43
5、检修维护费	1,217.91	33.40	33.40	33.40	33.40	33.40	33.40	33.40	33.40	33.40	33.40	33.40	33.40	33.40	33.40	33.40
6、其他费用	9,423.27	351.24	342.01	342.01	368.80	359.11	359.11	387.24	377.07	377.07	406.61	395.92	395.92	426.94	415.71	415.71
(二) 税金及附加	1,306.04	66.46	63.19	63.14	71.82	68.39	68.34	77.50	73.89	73.83	83.41	79.62	79.56	89.61	85.63	85.57
(三) 折旧摊销费	66,376.34	1,820.21	1,820.21	1,820.21	1,820.21	1,820.21	1,820.21	1,594.21	1,594.21	1,594.21	1,594.21	1,594.21	1,594.21	1,594.21	1,594.21	1,594.21
(四) 财务费用	58,320.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00

附表 4 运营期损益表

项目	合计	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 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、总收入	338,379.37	29,629.74	5,806.08	6,742.57	7,034.29	7,503.25	8,596.77	8,863.21	9,355.61	10,619.54	10,340.41	10,340.41	11,150.52	10,857.43	10,857.43
（一）经营收入	338,379.37	29,629.74	5,806.08	6,742.57	7,034.29	7,503.25	8,596.77	8,863.21	9,355.61	10,619.54	10,340.41	10,340.41	11,150.52	10,857.43	10,857.43
1、供水收入	314,109.09	5,359.46	5,806.08	6,742.57	7,034.29	7,503.25	8,596.77	8,863.21	9,355.61	10,619.54	10,340.41	10,340.41	11,150.52	10,857.43	10,857.43
2、自来水开户费	24,270.28	24,270.28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、总成本	241,595.34	8,794.81	8,251.80	8,454.13	8,609.52	8,770.34	8,981.29	9,136.80	9,299.19	9,519.45	9,516.88	7,931.71	8,058.06	8,053.98	8,060.22
（一）经营成本	115,592.96	3,780.17	2,757.17	2,959.49	3,114.89	3,275.70	3,486.65	3,642.16	3,804.56	4,024.81	4,022.24	3,999.50	4,066.17	4,063.54	4,069.83
1、水资源及原水费	70,931.61	1,564.67	1,695.06	1,825.45	1,955.83	2,086.22	2,216.61	2,347.00	2,477.39	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78
2、药剂费	7,946.36	146.60	157.17	175.16	186.26	197.36	217.91	229.56	241.22	264.55	264.55	264.55	276.80	276.80	276.80
3、人力成本	15,278.61	415.93	415.93	436.73	436.73	436.73	458.56	458.56	458.56	481.49	481.49	481.49	505.56	505.56	505.56
4、供水工程燃料动力成本	10,795.20	1,430.12	252.76	257.82	262.97	268.23	273.60	279.07	284.65	290.34	296.15	302.07	308.11	314.28	320.56
5、检修维护费	1,217.91	62.07	62.07	62.07	62.07	62.07	62.07	62.07	62.07	62.07	62.07	33.40	33.40	33.40	33.40
6、其他费用	9,423.27	160.78	174.18	202.28	211.03	225.10	257.90	265.90	280.67	318.59	310.21	310.21	334.52	325.72	325.72
（二）税金及附加	1,306.04	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59.68	58.23	58.19
（三）折旧摊销费	66,376.34	3,382.64	3,382.64	3,382.64	3,382.64	3,382.64	3,382.64	3,382.64	3,382.64	3,382.64	3,382.64	1,820.21	1,820.21	1,820.21	1,820.21
（四）财务费用	58,320.00	1,632.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00
（五）开发成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、利润总额	96,784.03	20,834.93	-2,445.72	-1,711.56	-1,575.23	-1,267.09	-384.52	-273.59	56.42	1,100.09	823.53	2,408.71	3,092.46	2,803.45	2,797.21
四、所得税费用	25,450.90	5,208.73	-	-	-	-	-	-	-	-	-	437.65	773.11	700.86	699.30
五、净利润	71,333.13	15,626.20	-2,445.72	-1,711.56	-1,575.23	-1,267.09	-384.52	-273.59	56.42	1,100.09	823.53	1,971.05	2,319.34	2,102.59	2,097.91

(续表)

项目	合计	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年	第 22 年	第 23 年	第 24 年	第 25 年	第 26 年	第 27 年	第 28 年	第 29 年	第 30 年	第 31 年	第 32 年
一、总收入	338,379.37	11,708.04	11,400.31	11,400.31	12,293.45	11,970.32	11,970.32	12,908.12	12,568.84	12,568.84	13,553.52	13,197.28	13,197.28	14,231.20	13,857.14	13,857.14
(一) 经营收入	338,379.37	11,708.04	11,400.31	11,400.31	12,293.45	11,970.32	11,970.32	12,908.12	12,568.84	12,568.84	13,553.52	13,197.28	13,197.28	14,231.20	13,857.14	13,857.14
1、供水收入	314,109.09	11,708.04	11,400.31	11,400.31	12,293.45	11,970.32	11,970.32	12,908.12	12,568.84	12,568.84	13,553.52	13,197.28	13,197.28	14,231.20	13,857.14	13,857.14
2、自来水开户费	24,270.28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、总成本	241,595.34	8,138.57	8,132.60	8,139.23	8,221.56	8,215.37	8,222.40	8,078.82	8,072.40	8,079.86	8,170.79	8,164.13	8,172.04	8,267.61	7,428.70	6,653.10
(一) 经营成本	115,592.96	4,139.90	4,137.21	4,143.88	4,217.53	4,214.77	4,221.85	4,295.12	4,292.30	4,299.81	4,381.17	4,378.30	4,386.27	4,471.79	4,468.86	4,477.32
1、水资源及原水费	70,931.61	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78
2、药剂费	7,946.36	289.67	289.67	289.67	303.18	303.18	303.18	317.36	317.36	317.36	332.26	332.26	332.26	347.90	347.90	347.90
3、人力成本	15,278.61	530.84	530.84	530.84	557.38	557.38	557.38	585.25	585.25	585.25	614.52	614.52	614.52	645.24	645.24	645.24
4、供水工程燃料动力成本	10,795.20	326.97	333.51	340.18	346.99	353.93	361.00	368.22	375.59	383.10	390.76	398.58	406.55	414.68	422.97	431.43
5、检修维护费	1,217.91	33.40	33.40	33.40	33.40	33.40	33.40	29.25	29.25	29.25	29.25	29.25	29.25	29.25	29.25	29.25
6、其他费用	9,423.27	351.24	342.01	342.01	368.80	359.11	359.11	387.24	377.07	377.07	406.61	395.92	395.92	426.94	415.71	415.71
(二) 税金及附加	1,306.04	66.46	63.19	63.14	71.82	68.39	68.34	77.50	73.89	73.83	83.41	79.62	79.56	89.61	85.63	85.57
(三) 折旧摊销费	66,376.34	1,820.21	1,820.21	1,820.21	1,820.21	1,820.21	1,820.21	1,594.21	1,594.21	1,594.21	1,594.21	1,594.21	1,594.21	1,594.21	1,594.21	1,594.21
(四) 财务费用	58,320.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	1,280.00	496.00
(五) 开发成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、利润总额	96,784.03	3,569.48	3,267.70	3,261.08	4,071.89	3,754.95	3,747.92	4,829.30	4,496.44	4,488.98	5,382.74	5,033.15	5,025.24	5,963.59	6,428.44	7,204.04
四、所得税费用	25,450.90	892.37	816.93	815.27	1,017.97	938.74	936.98	1,207.32	1,124.11	1,122.24	1,345.68	1,258.29	1,256.31	1,490.90	1,607.11	1,801.01
五、净利润	71,333.13	2,677.11	2,450.78	2,445.81	3,053.92	2,816.21	2,810.94	3,621.97	3,372.33	3,366.73	4,037.05	3,774.86	3,768.93	4,472.70	4,821.33	5,403.03

附表 5-1 偿债计划表（专项债）

项目	合计	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 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
期初本金余额	-	-	20,000.00	40,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00
本期增加金额	51,000.00	20,000.00	20,000.00	11,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期偿还金额	51,000.00																
期末本金余额	-	20,000.00	40,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00
年利率	-	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%
本期应计利息月数	-	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
应付利息	48,960.00	640.00	1,280.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00
本期利息是否资本化	-	是	是	是	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否
资本化利息	3,552.00	640.00	1,280.00	1,632.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
费用化利息	45,408.00	-	-	-	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00
应付本息	99,960.00	640.00	1,280.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00

(续表)

项目	合计	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年	第 22 年	第 23 年	第 24 年	第 25 年	第 26 年	第 27 年	第 28 年	第 29 年	第 30 年	第 31 年	第 32 年
期初本金余额	-	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	31,000.00	11,000.00
本期增加金额	51,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期偿还金额	51,000.00																
期末本金余额	-	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00	20,000.00	11,000.00
年利率	-	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%
本期应计利息月数	-	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
应付利息	48,960.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	992.00	352.00
本期利息是否资本化	-	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否
资本化利息	3,552.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
费用化利息	45,408.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	992.00	352.00
应付本息	99,960.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	21,632.00	20,992.00	11,352.00

附表 5-2 偿债计划表（市场融资）

项目	合计	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8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
期初本金余额	-	-	4,000.00	7,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
本期增加金额	10,000.00	4,000.00	3,000.00	3,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期偿还金额	10,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末本金余额	-	4,000.00	7,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
年利率	-	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%
本期应计利息月数	-	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
应付利息	14,400.00	192.00	336.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00
本期利息是否资本化	-	是	是	是	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否
资本化利息	1,008.00	192.00	336.00	480.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
费用化利息	13,392.00	-	-	-	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00
应付本息	24,400.00	192.00	336.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00

(续表)

项目	合计	第17年	第18年	第19年	第20年	第21年	第22年	第23年	第24年	第25年	第26年	第27年	第28年	第29年	第30年	第31年	第32年
期初本金余额	-	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	6,000.00	3,000.00
本期增加金额	10,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期偿还金额	10,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末本金余额	-	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	3,000.00	3,000.00
年利率	-	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%
本期应计利息月数	-	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
应付利息	14,400.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	288.00	144.00
本期利息是否资本化	-	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否
资本化利息	1,008.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
费用化利息	13,392.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	288.00	144.00
应付本息	24,400.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	4,480.00	3,288.00	3,144.00

附表 5-3 偿债计划表 (组合)

项目	合计	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 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
期初本金余额	-	-	24,000.00	47,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00
本期增加金额	61,000.00	24,000.00	23,000.00	14,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期偿还金额	61,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末本金余额	-	24,000.00	47,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00
应付利息	63,360.00	832.00	1,616.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00
资本化利息	4,560.00	832.00	1,616.00	2,112.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
费用化利息	58,800.00	-	-	-	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00
应付本息	124,360.00	832.00	1,616.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00

(续表)

项目	合计	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年	第 22 年	第 23 年	第 24 年	第 25 年	第 26 年	第 27 年	第 28 年	第 29 年	第 30 年	第 31 年	第 32 年
期初本金余额	-	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	37,000.00	14,000.00
本期增加金额	61,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期偿还金额	61,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末本金余额	-	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	61,000.00	24,000.00	23,000.00	14,000.00
应付利息	63,360.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	1,280.00	496.00
资本化利息	4,560.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
费用化利息	58,800.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	1,280.00	496.00
应付本息	124,360.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	26,112.00	24,280.00	14,496.00

附表6 资金测算平衡表(组合)

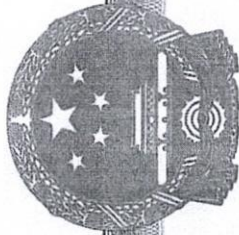
项目	合计	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年
经营活动产生的现金净流量	201,754.17	-	-	-	22,925.11	3,240.18	4,033.80	4,176.89	4,507.26	5,462.52	5,577.91
其中:用于偿还专项债券的现金净流量	102,575.70	-	-	-	18,448.78	2,607.50	3,246.16	3,361.32	3,627.18	4,395.91	4,488.78
用于偿还专项债券的现金净流量占比	-	-	-	-	80.47%	80.47%	80.47%	80.47%	80.47%	80.47%	80.47%
用于偿还市场化融资的现金净流量	24,888.50	-	-	-	4,476.33	632.67	787.63	815.57	880.08	1,066.60	1,089.14
用于偿还市场化融资的现金净流量占比	-	-	-	-	19.53%	19.53%	19.53%	19.53%	19.53%	19.53%	19.53%
一、经营活动产生的现金流入	368,833.51	-	-	-	32,296.41	6,328.63	7,349.40	7,667.38	8,178.54	9,370.48	9,660.90
(一) 经营收入	338,379.37	-	-	-	29,629.74	5,806.08	6,742.57	7,034.29	7,503.25	8,596.77	8,863.21
1、供水收入	314,109.09	-	-	-	5,359.46	5,806.08	6,742.57	7,034.29	7,503.25	8,596.77	8,863.21
2、自来水开户费	24,270.28	-	-	-	24,270.28	-	-	-	-	-	-
(二) 收到的税费	30,454.14	-	-	-	2,666.68	522.55	606.83	633.09	675.29	773.71	797.69
1、增值税	30,454.14	-	-	-	2,666.68	522.55	606.83	633.09	675.29	773.71	797.69
二、经营活动产生的现金流出	167,079.34	-	-	-	9,371.30	3,088.46	3,315.60	3,490.49	3,671.28	3,907.96	4,082.99
(一) 经营成本	115,592.96	-	-	-	3,780.17	2,757.17	2,959.49	3,114.89	3,275.70	3,486.65	3,642.16
1、水资源及原水费	70,931.61	-	-	-	1,564.67	1,695.06	1,825.45	1,955.83	2,086.22	2,216.61	2,347.00
2、药剂费	7,946.36	-	-	-	146.60	157.17	175.16	186.26	197.36	217.91	229.56
3、人力成本	15,278.61	-	-	-	415.93	415.93	436.73	436.73	436.73	458.56	458.56
4、供水工程燃料动力成本	10,795.20	-	-	-	1,430.12	252.76	257.82	262.97	268.23	273.60	279.07
5、检修维护费	1,217.91	-	-	-	62.07	62.07	62.07	62.07	62.07	62.07	62.07
6、其他费用	9,423.27	-	-	-	160.78	174.18	202.28	211.03	225.10	257.90	265.90
(二) 支付的各项税费	51,486.38	-	-	-	5,591.13	331.29	356.11	375.60	421.31	421.31	440.83
1、增值税	24,729.45	-	-	-	382.40	331.29	356.11	375.60	395.58	421.31	440.83
2、税金及附加	1,306.04	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、企业所得税	25,450.90	-	-	-	5,208.73	-	-	-	-	-	-
投资活动产生的现金净流量	-72,423.75	-28,492.92	-26,708.92	-17,221.92	-	-2,112.00	-2,112.00	-2,112.00	-2,112.00	-2,112.00	-2,112.00
一、投资活动产生的现金流入	72,423.75	28,492.92	26,708.92	17,221.92	-	-	-	-	-	-	-
(一) 建设投资	72,423.75	28,492.92	26,708.92	17,221.92	-	-	-	-	-	-	-
(二) 流动资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动产生的现金净流量	-47,376.25	28,492.92	26,708.92	17,221.92	-2,112.00	-2,112.00	-2,112.00	-2,112.00	-2,112.00	-2,112.00	-2,112.00
一、融资活动产生的现金流入	77,034.75	29,344.92	28,344.92	19,344.92	-	-	-	-	-	-	-
(一) 项目资本金流入	16,034.75	5,344.92	5,344.92	5,344.92	-	-	-	-	-	-	-
(二) 发行债券融资流入	51,000.00	20,000.00	20,000.00	11,000.00	-	-	-	-	-	-	-
(三) 市场化融资流入	10,000.00	4,000.00	3,000.00	3,000.00	-	-	-	-	-	-	-
二、融资活动产生的现金流出	124,411.00	852.00	1,636.00	2,123.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00
(一) 偿还专项债券本金	51,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 支付专项债券利息	48,960.00	640.00	1,280.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00
(三) 支付专项债券发行费	51.00	20.00	20.00	11.00	-	-	-	-	-	-	-
(四) 偿还市场化融资本金	10,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 支付市场化融资利息	14,400.00	192.00	336.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00
四、期末现金增加	81,954.17	-	-	-	20,813.11	1,128.18	1,921.80	2,064.89	2,395.26	3,350.52	3,465.91
五、累计盈余资金	-	-	-	-	20,813.11	21,941.29	23,863.08	25,927.98	28,323.23	31,673.75	35,139.66

(续表)

项目	合计	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年	第16年	第17年	第18年	第19年	第20年
经营活动产生的现金流量	201,754.17	5,932.10	7,062.81	6,761.54	6,348.85	6,265.45	6,034.80	6,030.12	6,609.32	6,382.98	6,378.02
其中：用于偿还专项债券的现金流量	102,575.70	4,773.81	5,683.74	5,441.29	5,109.19	5,042.07	4,856.45	4,852.68	5,318.79	5,136.65	5,132.65
用于偿还专项债券的现金流量占比	-	80.47%	80.47%	80.47%	80.47%	80.47%	80.47%	80.47%	80.47%	80.47%	80.47%
用于偿还市场化融资的现金流量	24,888.50	1,158.29	1,379.08	1,320.25	1,239.67	1,223.38	1,178.35	1,177.43	1,290.53	1,246.33	1,245.36
用于偿还市场化融资的现金流量占比	-	19.53%	19.53%	19.53%	19.53%	19.53%	19.53%	19.53%	19.53%	19.53%	19.53%
一、经营活动产生的现金流入	368,833.51	10,197.62	11,575.30	11,271.05	11,271.05	12,154.06	11,834.60	11,834.60	12,761.77	12,426.33	12,426.33
(一) 经营收入	338,379.37	9,355.61	10,619.54	10,340.41	10,340.41	11,150.52	10,857.43	10,857.43	11,708.04	11,400.31	11,400.31
1、供水收入	314,109.09	9,355.61	10,619.54	10,340.41	10,340.41	11,150.52	10,857.43	10,857.43	11,708.04	11,400.31	11,400.31
2、自来水开户费	24,270.28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 收到的税费	30,454.14	842.01	955.76	930.64	930.64	1,003.55	977.17	977.17	1,053.72	1,026.03	1,026.03
1、增值税	30,454.14	842.01	955.76	930.64	930.64	1,003.55	977.17	977.17	1,053.72	1,026.03	1,026.03
二、经营活动产生的现金流出	167,079.34	4,265.51	4,512.49	4,509.51	4,922.20	5,888.61	5,799.81	5,804.49	6,152.45	6,043.35	6,048.31
(一) 经营成本	115,592.96	3,804.56	4,024.81	4,022.24	3,999.50	4,066.17	4,063.54	4,069.83	4,139.90	4,137.21	4,143.88
1、水资源及原水费	70,931.61	2,477.39	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78
2、药剂费	7,946.36	241.22	264.55	264.55	264.55	276.80	276.80	276.80	289.67	289.67	289.67
3、人力成本	15,278.61	458.56	481.49	481.49	481.49	505.56	505.56	505.56	530.84	530.84	530.84
4、供水工程燃料动力成本	10,795.20	284.65	290.34	296.15	302.07	308.11	314.28	320.56	326.97	333.51	340.18
5、检修维护费	1,217.91	62.07	62.07	62.07	33.40	33.40	33.40	33.40	33.40	33.40	33.40
6、其他费用	9,423.27	280.67	318.59	310.21	310.21	334.52	325.72	325.72	351.24	342.01	342.01
(二) 支付的各项税费	51,486.38	460.96	487.68	487.27	922.70	1,822.44	1,736.26	1,734.66	2,012.55	1,906.14	1,904.44
1、增值税	24,729.45	460.96	487.68	487.27	485.05	989.65	977.17	977.17	1,053.72	1,026.03	1,026.03
2、税金及附加	1,306.04	-	-	-	437.65	59.68	58.23	58.19	66.46	63.19	63.14
3、企业所得税	25,450.90	-	-	-	-	773.11	700.86	699.30	892.37	816.93	815.27
投资活动产生的现金流量	-72,423.75	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一、投资活动产生的现金流入	72,423.75	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、投资活动产生的现金流出	72,423.75	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 建设投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 流动资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动产生的现金流量	-47,376.25	-2,112.00	-2,112.00	-2,112.00	-2,112.00	-2,112.00	-2,112.00	-2,112.00	-2,112.00	-2,112.00	-2,112.00
一、融资活动产生的现金流入	77,034.75	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 项目资本金流入	16,034.75	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 发行债券融资流入	51,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 市场化融资流入	10,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、融资活动产生的现金流出	124,411.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00
(一) 偿还专项债券本金	51,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 支付专项债券利息	48,960.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00
(三) 支付专项债券发行费	51.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 偿还市场化融资本金	10,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 支付市场化融资利息	14,400.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00
四、期末现金增加	81,954.17	3,820.10	4,950.81	4,649.54	4,236.85	4,153.45	3,922.80	3,918.12	4,497.32	4,270.98	4,266.02
五、累计盈余资金	-	38,959.77	43,910.58	48,560.11	52,796.97	56,950.42	60,873.22	64,791.33	69,288.65	73,559.63	77,825.65

(续表)

项目	合计	第 21 年	第 22 年	第 23 年	第 24 年	第 25 年	第 26 年	第 27 年	第 28 年	第 29 年	第 30 年	第 31 年	第 32 年
经营活动产生的现金流量	201,754.17	6,986.12	6,748.42	6,743.15	7,328.18	7,078.54	7,072.94	7,743.26	7,481.07	7,475.14	8,178.91	7,695.54	7,493.24
其中：用于偿还专项债券的现金流量	102,575.70	5,622.02	5,430.73	5,426.49	5,897.29	5,696.39	5,691.89	6,231.32	6,020.33	6,015.55	6,581.90	6,192.92	6,030.12
用于偿还专项债券的现金流量占比	-	80.47%	80.47%	80.47%	80.47%	80.47%	80.47%	80.47%	80.47%	80.47%	80.47%	80.47%	80.47%
用于偿还市场化融资的现金流量	24,888.50	1,364.10	1,317.69	1,316.66	1,430.89	1,382.15	1,381.05	1,511.94	1,460.74	1,459.59	1,597.00	1,502.62	1,463.12
用于偿还市场化融资的现金流量占比	-	19.53%	19.53%	19.53%	19.53%	19.53%	19.53%	19.53%	19.53%	19.53%	19.53%	19.53%	19.53%
一、经营活动产生的现金流入	368,833.51	13,399.86	13,047.65	13,047.65	14,089.85	13,700.03	13,700.03	14,773.34	14,385.03	14,385.03	15,512.01	15,104.28	15,104.28
(一) 经营收入	338,379.37	12,293.45	11,970.32	11,970.32	12,908.12	12,568.84	12,568.84	13,553.52	13,197.28	13,197.28	14,231.20	13,857.14	13,857.14
1、供水收入	314,109.09	12,293.45	11,970.32	11,970.32	12,908.12	12,568.84	12,568.84	13,553.52	13,197.28	13,197.28	14,231.20	13,857.14	13,857.14
2、自来水开户费	24,270.28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 收到的税费	30,454.14	1,106.41	1,077.33	1,077.33	1,161.73	1,131.20	1,131.20	1,219.82	1,187.76	1,187.76	1,280.81	1,247.14	1,247.14
1、增值税	30,454.14	1,106.41	1,077.33	1,077.33	1,161.73	1,131.20	1,131.20	1,219.82	1,187.76	1,187.76	1,280.81	1,247.14	1,247.14
二、经营活动产生的现金流出	167,079.34	6,413.73	6,299.23	6,304.50	6,741.67	6,621.49	6,627.09	7,030.08	6,903.96	6,909.90	7,333.10	7,408.74	7,611.04
(一) 经营成本	115,592.96	4,217.53	4,214.77	4,221.85	4,295.12	4,292.30	4,299.81	4,381.17	4,378.30	4,386.27	4,471.79	4,468.86	4,477.32
1、水资源费及原水费	70,931.61	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78	2,607.78
2、药剂费	7,946.36	303.18	303.18	303.18	317.36	317.36	317.36	332.26	332.26	332.26	347.90	347.90	347.90
3、人力成本	15,278.61	557.38	557.38	557.38	585.25	585.25	585.25	614.52	614.52	614.52	645.24	645.24	645.24
4、供水工程燃料动力成本	10,795.20	346.99	353.93	361.00	368.22	375.59	383.10	390.76	398.58	406.55	414.68	422.97	431.43
5、检修维护费	1,217.91	33.40	33.40	33.40	29.25	29.25	29.25	29.25	29.25	29.25	29.25	29.25	29.25
6、其他费用	9,423.27	368.80	359.11	359.11	387.24	377.07	377.07	406.61	395.92	395.92	426.94	415.71	415.71
(二) 支付的各项税费	51,486.38	2,196.20	2,084.45	2,082.64	2,446.55	2,329.19	2,327.27	2,648.91	2,525.66	2,523.62	2,861.32	2,939.89	3,133.72
1、增值税	24,729.45	1,108.41	1,077.33	1,077.33	1,161.73	1,131.20	1,131.20	1,219.82	1,187.76	1,187.76	1,280.81	1,247.14	1,247.14
2、税金及附加	1,306.04	71.82	68.39	68.34	77.50	73.89	73.83	83.41	79.62	79.56	89.61	85.63	85.57
3、企业所得税	25,450.90	1,017.97	938.74	936.96	1,207.32	1,124.11	1,122.24	1,345.68	1,258.29	1,256.31	1,490.90	1,607.11	1,801.01
投资活动产生的现金流量	-72,423.75	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一、投资活动产生的现金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、投资活动产生的现金流出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 建设投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 流动资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动产生的现金流量	-47,376.25	-2,112.00	-2,112.00	-2,112.00	-2,112.00	-2,112.00	-2,112.00	-2,112.00	-2,112.00	-2,112.00	-26,112.00	-24,280.00	-14,496.00
一、融资活动产生的现金流入	77,034.75	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 项目资本金流入	16,034.75	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 发行债券融资流入	51,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 市场化融资流入	10,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、融资活动产生的现金流出	124,411.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	2,112.00	26,112.00	24,280.00	14,496.00
(一) 偿还专项债券本金	51,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000.00	20,000.00	11,000.00
(二) 支付专项债券利息	48,960.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	1,632.00	992.00	352.00
(三) 支付专项债券发行费	51.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 偿还市场化融资本金	10,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000.00	3,000.00	3,000.00
(五) 支付市场化融资利息	14,400.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	288.00	144.00
四、期末现金增加	81,954.17	4,874.12	4,636.42	4,631.15	5,216.18	4,966.54	4,960.94	5,631.26	5,369.07	5,363.14	-17,933.09	-16,584.46	-7,002.76
五、累计盈余资金	-	82,699.78	87,336.20	91,967.35	97,183.53	102,150.07	107,111.01	112,742.27	118,111.34	123,474.48	105,541.39	88,956.93	81,954.17



统一社会信用代码

915101057090884766

营业执照

(副本)

副本编号: 1-1



扫描经营主体信息码, 了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 四川立诚会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

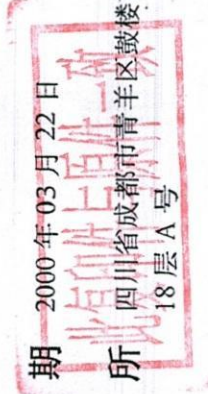
法定代表人 许才能

经营范围 会计、审计及税务服务、会计报表审计、验证企业资本、办理企业分立、合并、清算事务、司法会计鉴证, 担任审计会计顾问及其法定业务。(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)。

注册资本 壹佰万元整

成立日期 2000年03月22日

住所 四川省成都市青羊区鼓楼南街117号A座18层A号



登记机关

2025年1月26日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0013295

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书



名称: 四川立诚会计师事务所有限公司
首席合伙人: 许才能
主任会计师: 许才能
经营场所: 四川省成都市青羊区鼓楼南街117号A座18层A号

组织形式: 有限责任
执业证书编号: 51180315
批准执业文号: 川财注【1999】452号
批准执业日期: 1999年12月30日



证书编号: 510100393068
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

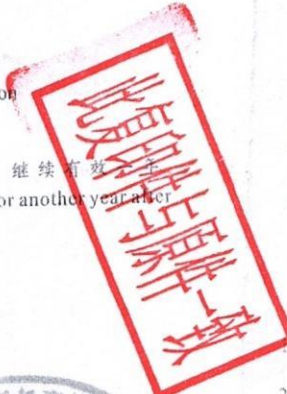


姓名: 王子德
Full name: 王子德
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1964-5-31
Date of birth: 1964-5-31
工作单位: 四川恒峰会计师事务所有限公司
Working unit: 四川恒峰会计师事务所有限公司
身份证号码: 510102196405315314
Identity card No.: 510102196405315314



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

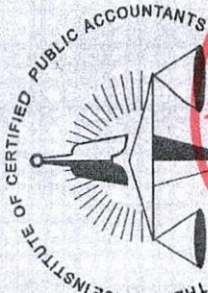


调出: 四川恒峰

- 一、注册会计师执业, 应当向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





姓名	国毓琦
性别	女
出生日期	1974-05-19
工作单位	四川华信(集团)会计师事务所
Working unit	四川华信(集团)会计师事务所
身份证号码	511025197405195927
Identity card No.	511025197405195927



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

四川经纬 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年6月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

四川经纬 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年6月29日

中国注册会计师资格检查
合格专用章
(四川)

2019.4.17

证书编号:
No. of Certificate

510100033081

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

四川省

发证日期:
Date of Issuance

2007 年 4 月 23 日