

梅河口市三乡镇污水处理项目
(吉林省梅河口市红梅独立工矿区污水处理厂建设项目) 资金调整
财务专项评价报告

中兴财光华(吉)审专字(2020)第 02027 号

目录

专项评价报告

项目收益与融资自求平衡评价说明

1-16

梅河口市三乡镇污水处理项目 (吉林省梅河口市红梅独立工矿区污水处理厂建设项目)资金调整 财务专项评价报告



中兴财光华(吉)审专字(2020)第 02027 号

我们接受委托,对吉林省梅河口市红梅独立工矿区污水处理厂建设项目专项债券资金调整的项目收入与融资自求平衡情况进行评价并出具专项评价报告。

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》。相关建设单位对项目收入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,该项目收入预测是在这些假设的基础上恰当编制的,并按照项目收入及现金流入预测编制基础的规定进行了列报。

经专项审核,我们认为,在相关建设单位对项目收入预测及其所依据的各项假设前提下,本次评价的吉林省梅河口市红梅独立工矿区污水处理厂建设项目专项债券资金调整项目预期的污水处理费及财政补助等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。

总体评价结果如下:

1. 应付本息情况

吉林省梅河口市红梅独立工矿区污水处理厂建设项目 2020 年计划总融资金额 2,459.00 万元。

其中,2020 年吉林省生态环保项目专项债券(三期)---吉林省政府专项债券(十三期)本项目已融资专项债券金 1,650.00 万元,专项债券利率 3.39%,期限 20 年,每年 4 月 28 日和 10 月 28 日支付利息,第 20 年偿还本金。

调整入本项目的专项债券资金为 809.00 万元,本资金系 2020 年吉林省生态环保项目专项债券(三期)---吉林省政府专项债券(十三期)2020 年吉林省生态环保专项债券(三期)---2020 年吉林省政府专项债券(十三期)梅河口市三乡镇污水处理项目(梅河口市海龙镇污水处理及配套管网建设项目)资金由于收到中

本报告的防伪标识号为 202014977，可登录 WWW.jlicpa.org.cn 查询

央财政专项资金，故将节余专项债券资金 809.00 万元转入吉林省梅河口市红梅独立工矿区污水处理厂建设项目，专项债券利率 3.39%，期限 20 年，每年 4 月 28 日和 10 月 28 日支付利息，第 20 年偿还本金。。

(1)本项目原融资债券应还本付息情况如下：

金额单位：人民币万元

年度	期初本金	本期增加本金	债券本息偿付情况			
			本期偿付本金	利率	本期偿付利息	小计
2020 年		1,650.00		3.39%	27.97	27.97
2021 年	1,650.00			3.39%	55.94	55.94
2022 年	1,650.00			3.39%	55.94	55.94
2023 年	1,650.00			3.39%	55.94	55.94
2024 年	1,650.00			3.39%	55.94	55.94
2025 年	1,650.00			3.39%	55.94	55.94
2026 年	1,650.00			3.39%	55.94	55.94
2027 年	1,650.00			3.39%	55.94	55.94
2028 年	1,650.00			3.39%	55.94	55.94
2029 年	1,650.00			3.39%	55.94	55.94
2030 年	1,650.00			3.39%	55.94	55.94
2031 年	1,650.00			3.39%	55.94	55.94
2032 年	1,650.00			3.39%	55.94	55.94
2033 年	1,650.00			3.39%	55.94	55.94
2034 年	1,650.00			3.39%	55.94	55.94
2035 年	1,650.00			3.39%	55.94	55.94
2036 年	1,650.00			3.39%	55.94	55.94
2037 年	1,650.00			3.39%	55.94	55.94
2038 年	1,650.00			3.39%	55.94	55.94
2039 年	1,650.00			3.39%	55.94	55.94
2040 年	1,650.00		1,650.00	3.39%	27.97	1,677.97
合计		1,650.00	1,650.00		1,118.80	2,768.80

(2)调入本项目债券资金应还本付息情况如下：

金额单位：人民币万元

本报告的防伪标识号为 202014977，可登录 WWW.jlicpa.org.cn 查询

年度	期初本金	本期增加本金	债券本息偿付情况			
			本期偿付本金	利率	本期偿付利息	小计
2020 年		809.00		3.39%	13.71	13.71
2021 年	809.00			3.39%	27.43	27.43
2022 年	809.00			3.39%	27.43	27.43
2023 年	809.00			3.39%	27.43	27.43
2024 年	809.00			3.39%	27.43	27.43
2025 年	809.00			3.39%	27.43	27.43
2026 年	809.00			3.39%	27.43	27.43
2027 年	809.00			3.39%	27.43	27.43
2028 年	809.00			3.39%	27.43	27.43
2029 年	809.00			3.39%	27.43	27.43
2030 年	809.00			3.39%	27.43	27.43
2031 年	809.00			3.39%	27.43	27.43
2032 年	809.00			3.39%	27.43	27.43
2033 年	809.00			3.39%	27.43	27.43
2034 年	809.00			3.39%	27.43	27.43
2035 年	809.00			3.39%	27.43	27.43
2036 年	809.00			3.39%	27.43	27.43
2037 年	809.00			3.39%	27.43	27.43
2038 年	809.00			3.39%	27.43	27.43
2039 年	809.00			3.39%	27.43	27.43
2040 年	809.00		809.00	3.39%	13.71	822.71
合计		809.00	809.00		548.59	1,357.59

2. 现金流入

(1) 基本假设条件及依据

本期债券募集资金投资项目现金流入通过未来收取的污水处理费收入和财政补助收入实现。

本次现金流入测算通过梅河口市红梅镇实际污水处理情况及预测期内的当地政府批准的污水处理收费标准及当地政府给予的财政补助情况、经营成本等因素确定预期未来的现金流入。

本报告的防伪标识号为 202014977，可登录 WWW.jlicpa.org.cn 查询

合计	241.13	241.13	241.13	241.13	241.13	241.13	241.13
----	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

(续表)

项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	合计
相关收益	241.13	241.13	241.13	241.13	241.13	241.13	75.46	4,656.93
合计	241.13	241.13	241.13	241.13	241.13	241.13	75.46	4,656.93

3. 预期偿还融资本金和利息情况

本次融资项目收入为收取的污水处理费收入和政府补助收入，需支付的债券资金利息由该收入予以支付。

按融资开始日起第二十年偿还本金，计算的本息覆盖倍数，具体如下表所示：

金额单位：人民币万元

年度	债务支付本息情况			项目收益情况		备注
	本金	利息	小计	相关收入	相关收益	
2020 年		41.68	41.68	-	-	
2021 年		83.37	83.37	673.43	241.13	
2022 年		83.37	83.37	673.43	241.13	
2023 年		83.37	83.37	673.43	241.13	
2024 年		83.37	83.37	673.43	241.13	
2025 年		83.37	83.37	673.43	241.13	
2026 年		83.37	83.37	673.43	241.13	
2027 年		83.37	83.37	673.43	241.13	
2028 年		83.37	83.37	673.43	241.13	
2029 年		83.37	83.37	673.43	241.13	
2030 年		83.37	83.37	673.43	241.13	
2031 年		83.37	83.37	673.43	241.13	
2032 年		83.37	83.37	673.43	241.13	
2033 年		83.37	83.37	673.43	241.13	
2034 年		83.37	83.37	673.43	241.13	
2035 年		83.37	83.37	673.43	241.13	
2036 年		83.37	83.37	673.43	241.13	
2037 年		83.37	83.37	673.43	241.13	

本报告的防伪标识号为 202014977, 可登录 WWW.jlicpa.org.cn 查询

2038 年		83.37	83.37	673.43	241.13
2039 年		83.37	83.37	673.43	241.13
2040 年	2,459.00	41.68	2,500.68	219.56	75.46
小计	2,459.00	1,667.39	4,126.39	13,014.73	4,656.93
本息覆盖倍数				3.15	1.13

4.其他说明事项: 无

附件: 项目收益及融资自求平衡评价说明



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2020 年 11 月 12 日

附件:

项目收益及融资自求平衡评价说明

一、编制基础

本次预测以吉林省梅河口市红梅独立工矿区污水处理厂建设项目预期收费情况为基础,对预测期间经济环境等的最佳估计假设为前提,编制梅河口市红梅独立工矿区污水处理厂建设项目专项债券收入预测。

二、基本假设

(一) 预测期内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;

(二) 国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化;

(三) 预测期内项目的建设计划、融资计划等能够顺利执行;

(四) 预测期内项目能够如期完工并交付使用,项目融资还款来源为污水处理费收入和政府补助收入;

(五) 预测期内出现的年度其他资金缺口由当地政府统筹安排解决;

(六) 无其他人力不可抗拒及不可预见因素的重大不利影响。

三、项目收入预测编制说明

(一) 项目单位情况:

1、项目主管单位

名称: 梅河口市红梅镇人民政府

统一社会信用代码: 11220581013589547C

注册地址: 梅河口市红梅镇福利村

2、项目承办单位:

名称：梅河口市财源投资有限公司

单位性质：有限责任公司(国有独资)

统一社会信用代码：91220581MA140U2R82

负责人：胡雅萍

住所：吉林省梅河口市新华街 88 幢（1-2）-22 号

经营范围：以本企业自有资金对城市基础设施建设、文化体育设施建设、工业、农业、医药、食品、房地产开发、土地整理、养生养老公益性公共性项目进行投资及营销；房屋、厂房、机械设备租赁；经济信息咨询服务；物业管理服务；企业项目策划营销服务；对所投资的企业进行管理。（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）

（二）项目概况

1. 调出资金项目情况

调出资金项目（梅河口市海龙镇污水处理及配套管网建设项目）调整前项目总投资 2,556.63 万元，其中：发行债券资金 2,000.00 万元，利用预算安排资金 556.63 万元。

2020 年 7 月 29 日，吉林省发展改革委下发《吉林省发展改革委关于下达全省生态文明建设专项 2020 年中央预算内投资计划（第一批）的通知》（吉发改投资〔2020〕571 号），其中海龙镇收到中央预算内投资市县专项资金 1,150.00 万元，结合项目实际情况，将海龙镇污水处理项目拟使用发债资金由 2,000.00 万元调整为 1,191.00 万元，剩余 809.00 万元调入吉林省梅河口市红梅独立工矿区污水处理厂建设项目，专项债券利率 3.39%，期限 20 年，每年 4 月 28 日和 10 月 28 日支付利息，第 20 年偿还本金。

2. 调入资金项目情况

（1）投资估算

调入资金项目（吉林省梅河口市红梅独立工矿区污水处理厂建设项目）总投资为 3,977.53 万元，其中污水厂部分直接费 2,020.07 万元，污水管网部分直接费 1,008.50 万元，其他费用 581.65 万元，基本预备费 290.97 万元，流动资金 49.44 万元。

（2）已发行专项债券情况

2020 年吉林省生态环保项目专项债券(三期)---吉林省政府专项债券(十三期)，本项目已融资专项债券资金 1,650.00 万元，专项债券利率 3.39%，期限 20 年，每年 4 月 28 日和 10 月 28 日支付利息，第 20 年偿还本金。

（3）项目资金筹措方式为地方政府自筹、发行政府专项债券和中央财政专项补助资金。

（4）项目建设地点

梅河口市红梅镇镇区东北

（5）项目建设内容及规模

新建污水处理厂规模为 0.30 万 m³/d。现有 3km 污水主管网中有 1.2km 需要维修，1.8km 需重新建设；再新建 4.68km 收集暂无管网区域污水，新建出水管 300m 至辉发河排放口；新建污水管网共计 6.78km。

（6）项目建设的工期

项目建设期原计划为 2019 年 9 月至 2019 年 12 月，实际完成日期预计在 2020 年 12 月底完工。

3. 资金平衡

吉林省梅河口市红梅独立工矿区污水处理厂建设项目用于偿还债务款项的收入为污水处理费收入和政府财政补助资金。收取的收入优先用于偿还本期债券本息，剩余部分用于偿还其他债务性资金。

四、项目收益及现金流入预测项目说明

（一）项目建设背景

由于生活水平和文明建设的提高，人民对周围的环境质量也有了越来越高的要求。建设污水、污泥处理装置及其配套设施，将极大改善环境质量，使其面貌焕然一新，提高城市品位，改善人民的生活质量。为使梅河口市红梅镇在环境保护的步伐能够跟上经济发展的步伐，彻底消除及预防镇区污水对排放水体的污

染，保护当地良好的生态和人文环境，保证人民的身体健康，兴建本工程是必要的和紧迫的，它具有显著的社会效益、经济效益和环境效益。

（二）项目收入预测

1、污水处理费收费标准的确定

污水处理费收入的定价以梅河口市发展和改革局、梅河口市财政局和梅河口市住房和城乡建设局联合发布的“梅发改联发[2017]12 号”《关于调整梅河口市城区污水处理收费标准有关事宜的通知》中关于污水处理费的收费标准为依据，确定居民生活污水处理费的收费单价为 0.95 元/吨。

根据项目预期运营情况，梅河口市财政局《关于将梅河口市红梅独立工矿区污水处理厂建设项目补贴纳科财政预算的说明》（梅财字[2020]37 号），根据项目实际处理的污水量，每吨补贴 4.60 元，补贴所需资金逐年纳入财政预算。

另外，梅河口市财政局《关于将梅河口市红梅独立工矿区污水处理厂建设项目补贴纳科财政预算的说明》（梅财字[2020]7 号），根据项目实际处理的污水量，每吨增加补贴 0.60 元，补贴所需资金逐年纳入财政预算。

2. 污水处理量的确定

根据梅河口市发展和改革局文件《关于梅河口市海龙镇污水处理及配套管网建设项目可行性研究报告的批复》可知，新建梅河口市红梅独立工矿区污水处理厂建设项目处理污水能力为 0.30 万 m³/天。

根据项目实际建设情况，预计于 2020 年 12 月底完成污水处理厂设备安装、调试工作，正式投入运营，从 2021 年 1 月开始正式预测污水处理收入。

3. 预测期内收费项目收入情况

根据上述原则，经测算预测期内项目可实现的收入情况如下：

单位：万元

年份	污水处理费收入	财政补助收入	合计
2020 年	-		-
2021 年	104.03	569.40	673.43
2022 年	104.03	569.40	673.43
2023 年	104.03	569.40	673.43
2024 年	104.03	569.40	673.43
2025 年	104.03	569.40	673.43
2026 年	104.03	569.40	673.43
2027 年	104.03	569.40	673.43
2028 年	104.03	569.40	673.43
2029 年	104.03	569.40	673.43
2030 年	104.03	569.40	673.43
2031 年	104.03	569.40	673.43
2032 年	104.03	569.40	673.43
2033 年	104.03	569.40	673.43
2034 年	104.03	569.40	673.43
2035 年	104.03	569.40	673.43
2036 年	104.03	569.40	673.43
2037 年	104.03	569.40	673.43
2038 年	104.03	569.40	673.43
2039 年	104.03	569.40	673.43
2040 年	33.92	185.64	219.56
合计	2,010.49	11,004.24	13,014.73

4. 项目支出情况

项目经营成本主要包括材料费、燃料及动力费、人员薪酬、修理费及管理费用。依据可行性研究报告相关测算，原材料和动力费主要参考现行市场价格确定预期价格，人员薪酬主要是按预期正常运营所需人员及当地的预期薪酬标准并考虑福利相关社会保险后确定预测期的人员薪酬总额，修理费按预期形成的固定资产原值的 2%进行估算，其他管理费按上述相关费用之和的 8%估算。

另外，由于污水处理费属于政府非税收入，不需缴交相关税收，故项目不涉及相关税费。

根据上述测算原则，经测算预测期内相关经营成本情况如下：

单位：万元

年度	材料费	燃料及动力费	薪酬	修理费	管理费用	合计
2020 年	-	-	-			-
2021 年	65.92	204.14	50.72	79.50	32.02	432.30
2022 年	65.92	204.14	50.72	79.50	32.02	432.30
2023 年	65.92	204.14	50.72	79.50	32.02	432.30
2024 年	65.92	204.14	50.72	79.50	32.02	432.30
2025 年	65.92	204.14	50.72	79.50	32.02	432.30
2026 年	65.92	204.14	50.72	79.50	32.02	432.30
2027 年	65.92	204.14	50.72	79.50	32.02	432.30
2028 年	65.92	204.14	50.72	79.50	32.02	432.30
2029 年	65.92	204.14	50.72	79.50	32.02	432.30
2030 年	65.92	204.14	50.72	79.50	32.02	432.30
2031 年	65.92	204.14	50.72	79.50	32.02	432.30
2032 年	65.92	204.14	50.72	79.50	32.02	432.30
2033 年	65.92	204.14	50.72	79.50	32.02	432.30

年度	材料费	燃料及动力费	薪酬	修理费	管理费用	合计
2034 年	65.92	204.14	50.72	79.50	32.02	432.30
2035 年	65.92	204.14	50.72	79.50	32.02	432.30
2036 年	65.92	204.14	50.72	79.50	32.02	432.30
2037 年	65.92	204.14	50.72	79.50	32.02	432.30
2038 年	65.92	204.14	50.72	79.50	32.02	432.30
2039 年	65.92	204.14	50.72	79.50	32.02	432.30
2040 年	21.97	68.05	16.91	26.50	10.67	144.10
合计	1,274.45	3,946.71	980.59	1,537.00	619.05	8,357.80

5. 收费项目收益情况

根据上述测算的数据，项目相关收益情况如下：

货币单位：万元

年份	污水处理费收入	财政补助收入	污水处理费成本	污水处理费收益
2020 年				
2021 年	104.03	569.40	432.30	241.13
2022 年	104.03	569.40	432.30	241.13
2023 年	104.03	569.40	432.30	241.13
2024 年	104.03	569.40	432.30	241.13
2025 年	104.03	569.40	432.30	241.13
2026 年	104.03	569.40	432.30	241.13
2027 年	104.03	569.40	432.30	241.13
2028 年	104.03	569.40	432.30	241.13
2029 年	104.03	569.40	432.30	241.13
2030 年	104.03	569.40	432.30	241.13

年份	污水处理费收入	财政补助收入	污水处理费成本	污水处理费收益
2031 年	104.03	569.40	432.30	241.13
2032 年	104.03	569.40	432.30	241.13
2033 年	104.03	569.40	432.30	241.13
2034 年	104.03	569.40	432.30	241.13
2035 年	104.03	569.40	432.30	241.13
2036 年	104.03	569.40	432.30	241.13
2037 年	104.03	569.40	432.30	241.13
2038 年	104.03	569.40	432.30	241.13
2039 年	104.03	569.40	432.30	241.13
2040 年	33.92	185.64	144.10	75.46
合计	2,010.49	11,004.24	8,357.80	4,656.93

(三) 还本付息的测算

吉林省梅河口市红梅独立工矿区污水处理厂建设项目 2020 年计划总融资金额 2,459.00 万元。

其中, 2020 年吉林省生态环保项目专项债券(三期)---吉林省政府专项债券(十三期) 本项目已融资专项债券金 1,650.00 万元, 专项债券利率 3.39%, 期限 20 年, 每年 4 月 28 日和 10 月 28 日支付利息, 第 20 年偿还本金。

调整入本项目的专项债券资金为 809.00 万元, 本资金系 2020 年吉林省生态环保项目专项债券(三期)---吉林省政府专项债券(十三期) 2020 年吉林省生态环保专项债券(三期)---2020 年吉林省政府专项债券(十三期) 梅河口市三乡镇污水处理项目(梅河口市海龙镇污水处理及配套管网建设项目)资金由于收到中央财政专项资金, 故将节余专项债券资金 809.00 万元转入吉林省梅河口市红梅独立工矿区污水处理厂建设项目, 专项债券利率 3.39%, 期限 20 年, 每年 4 月 28 日和 10 月 28 日支付利息, 第 20 年偿还本金。。

(1) 本项目原融资债券应还本付息情况如下:

金额单位：人民币万元

年度	期初本金	本期增加本金	债券本息偿付情况			
			本期偿付本金	利率	本期偿付利息	小计
2020 年		1,650.00		3.39%	27.97	27.97
2021 年	1,650.00			3.39%	55.94	55.94
2022 年	1,650.00			3.39%	55.94	55.94
2023 年	1,650.00			3.39%	55.94	55.94
2024 年	1,650.00			3.39%	55.94	55.94
2025 年	1,650.00			3.39%	55.94	55.94
2026 年	1,650.00			3.39%	55.94	55.94
2027 年	1,650.00			3.39%	55.94	55.94
2028 年	1,650.00			3.39%	55.94	55.94
2029 年	1,650.00			3.39%	55.94	55.94
2030 年	1,650.00			3.39%	55.94	55.94
2031 年	1,650.00			3.39%	55.94	55.94
2032 年	1,650.00			3.39%	55.94	55.94
2033 年	1,650.00			3.39%	55.94	55.94
2034 年	1,650.00			3.39%	55.94	55.94
2035 年	1,650.00			3.39%	55.94	55.94
2036 年	1,650.00			3.39%	55.94	55.94
2037 年	1,650.00			3.39%	55.94	55.94
2038 年	1,650.00			3.39%	55.94	55.94
2039 年	1,650.00			3.39%	55.94	55.94
2040 年	1,650.00		1,650.00	3.39%	27.97	1,677.97

年度	期初本金	本期增加本金	债券本息偿付情况			
			本期偿付本金	利率	本期偿付利息	小计
合计		1,650.00	1,650.00		1,118.80	2,768.80

(2)调入本项目债券资金应还本付息情况如下:

金额单位: 人民币万元

年度	期初本金	本期增加本金	债券本息偿付情况			
			本期偿付本金	利率	本期偿付利息	小计
2020 年		809.00		3.39%	13.71	13.71
2021 年	809.00			3.39%	27.43	27.43
2022 年	809.00			3.39%	27.43	27.43
2023 年	809.00			3.39%	27.43	27.43
2024 年	809.00			3.39%	27.43	27.43
2025 年	809.00			3.39%	27.43	27.43
2026 年	809.00			3.39%	27.43	27.43
2027 年	809.00			3.39%	27.43	27.43
2028 年	809.00			3.39%	27.43	27.43
2029 年	809.00			3.39%	27.43	27.43
2030 年	809.00			3.39%	27.43	27.43
2031 年	809.00			3.39%	27.43	27.43
2032 年	809.00			3.39%	27.43	27.43
2033 年	809.00			3.39%	27.43	27.43
2034 年	809.00			3.39%	27.43	27.43
2035 年	809.00			3.39%	27.43	27.43
2036 年	809.00			3.39%	27.43	27.43

年度	期初本金	本期增加本金	债券本息偿付情况			
			本期偿付本金	利率	本期偿付利息	小计
2037 年	809.00			3.39%	27.43	27.43
2038 年	809.00			3.39%	27.43	27.43
2039 年	809.00			3.39%	27.43	27.43
2040 年	809.00		809.00	3.39%	13.71	822.71
合计		809.00	809.00		548.59	1,357.59

(四) 项目期内现金流量情况:

根据上述测算数据, 本项目现金流量情况如下:

货币单位：人民币万元

序号	项目	合计	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
一	现金流入	17,033.94	1,183.00	2,836.21	673.43	673.43	673.43	673.43	673.43	673.43	673.43	673.43	673.43	673.43
一	项目现金流入	17,033.94	1,183.00	2,836.21	673.43	673.43	673.43	673.43	673.43	673.43	673.43	673.43	673.43	673.43
1	业务活动现金收入	14,197.73	1,183.00	-	673.43	673.43	673.43	673.43	673.43	673.43	673.43	673.43	673.43	673.43
1.1	污水处理费收入	2,010.49		-	104.03	104.03	104.03	104.03	104.03	104.03	104.03	104.03	104.03	104.03
1.2	财政补助收入	11,004.24			569.40	569.40	569.40	569.40	569.40	569.40	569.40	569.40	569.40	569.40
1.3	中央财政专项资金	1,183.00	1,183.00											
2	融资活动现金流入	2,459.00		2,459.00										
2.1	债券融资款	2,459.00		2,459.00										
3	资本金投入	377.21		377.21										
二	项目现金流出	16,461.72		4,019.21	515.67	515.67	515.67	515.67	515.67	515.67	515.67	515.67	515.67	515.67
1	业务活动现金流出	12,335.33	-	3,977.53	432.30	432.30	432.30	432.30	432.30	432.30	432.30	432.30	432.30	432.30
1.1	经营成本	8,357.80		-	432.30	432.30	432.30	432.30	432.30	432.30	432.30	432.30	432.30	432.30

序号	项目	合计	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
1.2	建设投资	3,928.09		3,928.09										
1.3	流动资金	49.44		49.44										
2	融资活动现金流出	4,126.39		41.68	83.37	83.37	83.37	83.37	83.37	83.37	83.37	83.37	83.37	83.37
2.1	偿还债券本金	2,459.00												
2.2	支付债券利息	1,667.39		41.68	83.37	83.37	83.37	83.37	83.37	83.37	83.37	83.37	83.37	83.37
三	现金结余													
1	期初现金			1,183.00	-	157.76	315.52	473.28	631.04	788.80	946.56	1,104.32	1,262.08	1,419.84
2	期内变动	572.22	1,183.00	-1,183.00	157.76	157.76	157.76	157.76	157.76	157.76	157.76	157.76	157.76	157.76
3	期末现金	572.22	1,183.00	-	157.76	315.52	473.28	631.04	788.80	946.56	1,104.32	1,262.08	1,419.84	1,577.60

(续)

序号	项目	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
一	现金流入	673.43	673.43	673.43	673.43	673.43	673.43	673.43	673.43	673.43	219.56
一	项目现金流入	673.43	673.43	673.43	673.43	673.43	673.43	673.43	673.43	673.43	219.56
1	业务活动现金收入	673.43	673.43	673.43	673.43	673.43	673.43	673.43	673.43	673.43	219.56
1.1	污水处理费收入	104.03	104.03	104.03	104.03	104.03	104.03	104.03	104.03	104.03	33.92
1.2	财政补助收入	569.40	569.40	569.40	569.40	569.40	569.40	569.40	569.40	569.40	185.64
1.3	中央财政专项资金										
2	融资活动现金流入										
2.1	债券融资款										
3	资本金投入										
二	项目现金流出	515.67	515.67	515.67	515.67	515.67	515.67	515.67	515.67	515.67	2,644.78
1	业务活动现金流出	432.30	432.30	432.30	432.30	432.30	432.30	432.30	432.30	432.30	144.10
1.1	经营成本	432.30	432.30	432.30	432.30	432.30	432.30	432.30	432.30	432.30	144.10
1.2	建设投资										

序号	项目	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
1.3	流动资金										
2	融资活动现金流出	83.37	83.37	83.37	83.37	83.37	83.37	83.37	83.37	83.37	2,500.68
2.1	偿还债券本金										2,459.00
2.2	支付债券利息	83.37	83.37	83.37	83.37	83.37	83.37	83.37	83.37	83.37	41.68
三	现金结余										
1	期初现金	1,577.60	1,735.36	1,893.12	2,050.88	2,208.64	2,366.40	2,524.16	2,681.92	2,839.68	2,997.44
2	期内变动	157.76	157.76	157.76	157.76	157.76	157.76	157.76	157.76	157.76	-2,425.22
3	期末现金	1,735.36	1,893.12	2,050.88	2,208.64	2,366.40	2,524.16	2,681.92	2,839.68	2,997.44	572.22

备注：期末现金 572.22 万元，与项目收益 4,656.93 万元减去融资本息 4,126.39 万元的差额 530.54 万元相差 41.68 万元，系建设期利息由资本金解决所致。

（五）综述

经上述测算，在相关单位对项目收入预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的吉林省梅河口市红梅独立工矿区污水处理厂建设项目资金调整项目，预期污水处理收入及财政补助收入扣除经营成本后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。



营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码 91220102081828677Y

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

经营场所 长春市南关区解放大路65号金碧阁小区3幢3单元701室

负责人 崔志彪

成立日期 2013年12月30日

营业期限 2013年12月30日至2033年11月13日

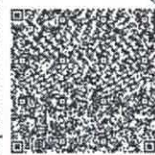
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验资、清算、评估、审计、税务咨询、代理记账、法律、法规和国务院规定的相关业务；承办会计、审计、税务、法律、法规和国务院规定的相关业务；其他会计、审计、税务、法律、法规和国务院规定的相关业务；不得经营：许可经营项目：自有房屋租赁；一般项目：一般经营项目：自主选择和经营。



http://211.141.74.198:8081/atccips

登记机关

2016年06月17日



企业应当于每年1月1日至6月30日通过“企业信用信息公示系统”（网址：www.cgs.gov.cn）进行年度报告公示。未按规定公示年度报告的企业，工商行政管理部门将依法予以处罚。企业信用信息公示系统网址：

会计师事务所分所 执业证书

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所

负责人 崔志彪

经营场所 南关区解放大路65号3栋3单元701号房

分所执业证书编号：110102052201

批准执业文号：吉财审批复〔2009〕5号

批准执业日期：2009年03月03日

证书序号：5000378

《会计师事务所分所执业证书》由注册会计师协会颁发，经财政部门依法审批，准予在分所执业行业范围内从事注册会计师业务。

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法销的，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：吉林省财政厅

二〇一八年七月五日

中华人民共和国财政部制

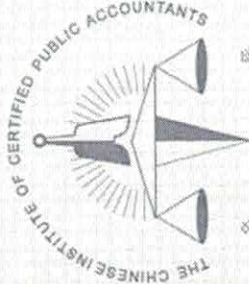
年度检验登记

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.

证书编号: 220100141434
No. of Certificate
批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs of Jilin Province
发证日期: 2001 年 4 月 27 日
Date of Issuance

2007 年 3 月 21 日
吉林省注册会计师协会



中国注册会计师

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.

吉林省注册会计师协会
2020年度任职资格审查合格
吉林省注册会计师协会
2020年度任职资格审查合格
吉林省注册会计师协会
2020年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会
2017年度任职资格审查合格
吉林省注册会计师协会
2017年度任职资格审查合格
吉林省注册会计师协会
2017年度任职资格审查合格
吉林省注册会计师协会
2017年度任职资格审查合格



姓名: 崔志彪
Full name: 崔志彪
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1969-07-10
Date of birth: 1969-07-10
工作单位: 长春华泰会计师事务所
Working unit: 长春华泰会计师事务所
身份证号码: 220103690710191
Identity card No.: 220103690710191



姓名 郎玉明
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1974-09-11
 Date of birth
 工作单位 吉林仁和会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 220421197409111918
 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

合格，继续有效一年。
 for another year after
 renewal.

证书编号:
No. of Certificate

220100101427

批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇三 年 十 月 二十日
 Date of issuance y m d



吉林省注册会计师协会
 2020年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会
 2011年度任职资格检查合格