

2025 年汉滨区月河川道段城乡供水一体化工程专项 债券项目评价报告

京盛评字【2025】第 T05002 号



北京京盛会计师事务所有限公司



目 录

- 一、2025 年汉滨区月河川道段城乡供水一体化工程实施方案评价意见（1-2）
- 二、附件：2025 年汉滨区月河川道段城乡供水一体化工程实施方案财务评价（3-20）
- 三、证书复印件
 - 1、会计师事务所营业执照
 - 2、会计师事务所执业证书

北京京盛会计师事务所有限公司

京盛审字【2024】第***号

2025 年汉滨区月河川道段城乡供水一体化工程

专项债券项目实施方案评价意见

我们接受委托，对《2025 年汉滨区月河川道段城乡供水一体化工程专项债券实施方案》（以下简称“专项债券实施方案”）进行评价并出具专项评价报告。委托方的责任是提供真实、准确、完整的专项债券平衡方案及编制依据，我们的责任是对专项债券实施方案的资金充足性和稳定性予以评价。

我们依据《中华人民共和国预算法》、《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》以及《地方政府专项债务预算管理办法》（财预【2016】155 号）、《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）等进行评价。汉滨区水务投资发展有限公司对实施方案中收益预测及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。

2017 年财政部公布《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），提出在法定专项债务限额内，各地方按照各地区政府性基金收入项目分类发行专项债券，着力发展实现项目收益与融资自求平衡的专项债券品种。《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，经国务院批准的省、自治区、直辖市的预算中必需的建设投资的部分资金，可以在国务院确定的限额内，通过发行地方政府债券举借债务的方式筹措。《地方政府专项债务预算管理办法》（财预【2016】155 号）第四条规定，省、自治区、直辖市政府为专项债券的发行主体，具体发行工具由省财政部门负责。省政府依法承担专项债券的发行、管理及还本付息责任。2025 年汉滨区月河川道段城乡供水一体化工程专项债券即依据上述规定发行。

根据我们对实施方案中融资平衡方案及相关收益、支出假设证据的分析、审核，我们认为这些假设为预测提供了合理基础。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。

需提醒报告使用者注意,由于在编制融资与自求平衡测算方案中运用了一系列的假设,包括有关未来事项和预测性假设,而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。

本总体评价仅供发行人本次申请发行 2025 年汉滨区月河川道段城乡供水一体化工程专项债券之目的使用,不得用作其他任何目的。我们同意将本总体评价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。

经评价,我们认为,在相关单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下,《2025 年汉滨区月河川道段城乡供水一体化工程专项债券实施方案》中本项目建成使用后的收入主要为供水收入。等能够合理保障偿还融资本金和利息,实现项目收益与融资自求平衡。

附件: 2025 年汉滨区月河川道段城乡供水一体化工程专项债券实施方案财务评价

北京京盛会计师事务所有限公司



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二五年五月九日

附件：

2025 年汉滨区月河川道段城乡供水一体化工程 专项债券实施方案财务评价

一、项目及单位概述

1.项目区位介绍

汉滨区地处北亚热带湿润季风气候区，光照适中，雨量充足，气候温和，四季分明。由于受地形的影响，气候具有明显的垂直地域性特征，南北山区气温低，中部河谷与丘陵区气温高。年平均气温 15.7℃，1 月份平均气温 3.1℃，7 月份平均气温 27.6℃，极端最高气温 41.7℃，10℃的积温 4986℃。无霜期 253 天。区内降水分布不均，各地差异很大，总的趋势是自北向南逐渐递增。在汉江、月河川道段地区自东向西渐次增多，降水和时间的关系十分密切，降水的年际变化大，多年平均降水量 799.3mm，最大降水量 1109.2mm（1983 年），最小降水量 540.3mm（1960 年）；年内变化差异明显，最低值出现在 2 月份，不足 1.0mm，最高值出现在 6 月份，为 242.0mm，最高值的月份 5—10 月均有出现，降水量以 7、8、9 三个月为最多，占全年总降水量的 70%。年平均蒸发量 1200~1500mm，相对湿度多在 60~80%之间，风速小于 1.5m/秒，风向以偏东南风为主。平均日照时数 1812.6 小时，夏季日照时数最多、秋季最少。

2.项目建设背景

汉滨区月河川道段城乡供水一体化工程涉及五里镇、建民街道办、关庙镇、江北办街道办等四个镇（街办），涉及汉滨区 2 个供水分站 5 个水厂，分别为五里供水分站的建民水厂、五里水厂、刘营水厂和关庙分站的关庙水厂、水田沟水厂。

本次城乡供水一体化覆盖区域（除安康高新区主城区和汉滨区主城区外）最北至黄石滩安置点，最南至月河入汉江口的余家窑村，最东至火车站的田湾村，最西至五里镇与恒口的交界处，南北最长 20.1km，东西最长 19.8km，主要分布在月河（汉滨区段）两岸、及月

河支沟付家河、冉家沟、洪家沟、余家河、朱家湾两岸和北环线与汉江相间区域，涉及五里镇、建民街道办、关庙镇、江北办街道办等四个镇（街办）103 个行政村，174732 人，并将北环线沿线工业园区 12000 人的用工人口和五里工业园 16000 人的用工人口纳入。供区内有 5 座规模化水厂。

3.项目所在位置图（卫星图）

本项目建设地点位于汉滨区水田沟村。

4.项目名称

汉滨区月河川道段城乡供水一体化工程

5.项目建设规模及内容

根据汉滨区发展和改革局《关于汉滨区月河川道段城乡供水一体化工程初步设计的批复》文件（汉发改经发〔2022〕105 号），本项目建设规模及内容为：

供水范围主要覆盖五里、建民、关庙、江北 4 个镇(办)89 个行政村(不含高新区和汉滨区主城区市政供水管网覆盖区域)，北至黄石滩安置点、南至月河入汉江口余家窑村、东至火车东站田湾村、西至五里镇与恒口镇交界处，南北最长 20.1km、东西最长 19.8km。工程设计基准年为 2020 年，设计水平年为 2030 年。项目区现状总人口 15.23 万人，设计水平年总人口 18.49 万人。居民最高日用水定额为 90L/(人·d)，日变化系数取 1.5，时变化系数取 1.8，工程供水规模为 2.3 万 m³/d，年供水量 558 万 m³。

6.总投资

项目总投资 9,346.47 万元，其中：工程直接费 7,877.75 万元，占总投资的 84.29%；工程建设其他费用 669.06 万元，占总投资的 7.16%；基本预备费 799.66 万元，占总投资的 8.56%。

项目投资概算表，见表 1-1。

表 1-1 总投资概算表

万元

序号	项目名称	概算	占比
一	工程直接费	7,877.75	84.29%
二	工程建设其他费用	669.06	7.16%
三	基本预备费	799.66	8.56%
四	总投资	9,346.47	100.00%

7.项目实施单位

本项目实施单位为汉滨区水务投资发展有限公司。

8.项目主管部门

本项目主管部门为汉滨区水利局。

9.项目批复情况

本项目的立项及批复情况详见表 1-2。

表 1-2 立项及批复情况表

序号	文件名称	文件批号
1	汉滨区发展和改革局关于《汉滨区月河川道段城乡供水一体化工程项目建议书的批复》	汉发改经发〔2021〕170 号
2	汉滨区发展和改革局关于《汉滨区月河川道段城乡供水一体化工程可研报告的批复》	汉发改经发〔2022〕3 号
3	汉滨区发展和改革局《关于汉滨区月河川道段城乡供水一体化工程初步设计的批复》	汉发改经发〔2022〕105 号
4	安康市生态环境局汉滨分局《关于 2023 年 4 月 18 日建设项目环境影响评价文件受理情况的公示》	QHBJ/2023-0014
5	《汉滨区重大项目社会稳定风险评估备案登记表》	备：2023006
6	《土地情况说明》	/
7	《用地预审与选址意见书》	/
8	《中标通知书》	/

9	《施工合同》	/
10	《安康市物价局关于调整安康中心城区自来水价格的通知》	安价发〔2015〕39 号

10.资金筹措方案

本项目总投资 9,346.47 万元。资金构成为：

(1)申请发行地方政府专项债券 4,600.00 万元，占总投资的 49.22%，2025 年申请 800.00 万元，2026 年申请 3,800.00 万元；

(2)项目自有资金为 4,746.47 万元，其中省级配套资金 1900.00 万元，2023 年已拨付到位 900.00 万元，其余资金 2846.47 万元由汉滨区水务投资发展有限公司从自有资金支出，占总投资的 50.78%。项目的投资估算详见表 1-3。

表 1-3 资金筹措计划表

单位：万元

序号	资金来源	合计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
1	专项债券	4,600.00	0.00	0.00	800.00	3,800.00
2	项目自有资金	4,746.47	900.00	1,069.00	2,000.00	777.47
3	合计	9,346.47	900.00	1,069.00	2,800.00	4,577.47

11、专项债券拟发行计划

本项目拟通过发行专项债券方式从社会筹资 4,600.00 万元。发行计划为 2025 年发行 20 年期专项债券 800.00 万元，2026 年发行 20 年期专项债券 3,800.00 万元。本项目债券发行计划详见表 1-4。

表 1-4 本次方案债券发行计划表

发行年份	发行额度（万元）	发行期限
2025 年	800.00	20 年期
2026 年	3,800.00	20 年期
合计	4,600.00	/

12、项目实施进度

根据本项目建设规模及内容，拟定建设期从 2023 年 12 月至 2026 年 12 月。其中，

2023 年 12 月前为项目前期准备阶段；

2023 年 12 月至 2026 年 11 月为项目施工及设备安装阶段；

2026 年 12 月为竣工验收交付阶段。

二、预测性信息的基本假设条件

1.预测期内国家及地方政策、法律行规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策不发生重大变化。

2.预测期内项目所从事的行业及市场状况不发生重大变化。

3.项目涉及的相关手续能够获得相关政府部门的审批，项目各项支出按照相关要求能够如期支付。

4.预测期内出现的年度资金缺口能够由政府性基金收入统筹安排解决。

5.预测期内项目经营收入可按照项目资金平衡方案如期、如量完成。

6.无其他人力不可抗拒和不可预见因素所造成的重大不利影响。

三、评价要素

2017 年 6 月财政部发布《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）要求，分类发行专项债券建设的项目，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，且现金流收入应当能够完全覆盖专项债券还本付息的规模。

2025 年汉滨区月河川道段城乡供水一体化工程专项债券，需要在满足地方政府专项债务限额的前提下，充分考虑项目预期未来收益来源的客观性、资金筹措的稳定性（持续稳定的现金流入）和充足性（完全覆盖专项债券还本付息的规模），以及实施方案风险控制应对措施的可性、适当性。

1、预测收益的客观性

根据《2025 年汉滨区月河川道段城乡供水一体化工程专项债券实施方案》，项目本次申请发行专项债券收益来源于本项目建成使用后的收入为供水收入。符合《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）等相关规定。收入能够按照客观历史数据及预期假设进行合理预计。因此，项目本次申请发行专项债券预期收入预测结果客观、合理，在满足基本假设的条件下符合项目实际情况。

2、与项目相关的收支、利息情况

（一）项目预期收入预测

本项目建成后，项目的收益来源主要为供水收入（其中包括居民用水收入、非居民用水收入、特种行业用水收入）。基于审慎客观的评估原则，收入预测如下：

本项目建成后，工程供水规模为 2.3 万 m^3/d ，出于谨慎性原则，2026 年 12 月项目建成后，年供水量初始利用率按 40% 计算，往后每年增加 1% 利用率，计算期按照 50% 处理峰值计算（排除管道损耗等因素）。

根据《安康市物价局关于调整安康中心城区自来水价格的通知》安价发〔2015〕39 号文件显示结合安康市实际用水结构以及实际用水占比情况，项目供水收入主要构成为：居民用水、非居民用水以及特种行业用水三部分。居民用水占比约为 72%，非居民用水占比约为 27%，特种行业用水占比为 1%。本项目水价按“通知”文件中基本水价计提，详情如下：

附表：安康中心城区自来水销售价格表

(2015年7月1日起执行)

单位：元/立方米

用户类别	基本水价	水资源费	户表改造资金	污水处理费	户年用水量 (立方米)	用户最终负担价格
居民生活用水	1.77	0.30	0.18	0.75	第一阶梯 0—180 (含)	3.00
					第二阶梯 181—260 (含)	4.50
					第三阶梯 260以上	6.50
非居民用水	2.92	0.30	0.18	2.10		5.50
特种行业用水	6.02	0.30	0.18	3.50		10.00
平均	2.19	0.30	0.18	1.20		3.87

表注：1、执行居民水价的学校、社会福利机构、城乡社区居委会、园林环卫等非居民用户，统一执行每立方米3.50元；2、对未实行一户一表的合表居民用户，暂不执行阶梯水价，水价按照第一阶梯水价标准执行。多层、多户、多套（别墅除外）共表的用户暂按合表用户对待；3、城中村房屋出租户按照每立方米3.20元执行；4、特种行业用水包括机动车辆冲洗、婚纱摄影、美容美发业、桑拿、冲浪、浴足、酒吧、茶秀、咖啡厅、歌舞厅、卡拉OK、室内游泳、水上游乐等休闲娱乐业；5、阶梯水价计量结算周期以年为单位。

（1）居民用水基本水价

居民用水范围包括居民生活用水，以及非居民用户中的福利院、养老院、社区居民委员会服务设施和各类学校、幼儿园用水；基本水价为 1.77 元/m³。

（2）非居民用水基本水价

非居民用水基本水价为 2.92 元/m³。

（3）特种行业用水基本水价

特种行业用水是指的是以水为原料的生产企业用水，特种用水主要特种行业用水是指如宾馆（饭店）、洗浴（桑拿）、游泳池、足浴、美容美发、茶楼、洗车行业，饮料、矿泉水（纯净水）、啤酒等特种行业等。特种用水范围各地可根据当地实际自行确定，安康市特种行业用水基本水价为 6.02 元/m³。

经测算，债券存续期内业务活动各项收入共计 16,842.35 万元，预测如表 3-1 所示：

表 3-1 城市基本供水价格及用水比例明细表

用户类别	收费标准（元/m ³ ）	用水比例（%）
居民生活用水	1.77	72.00%
非居民用水	2.92	27.00%
特种行业用水	6.02	1.00%

表 3-2 供水分配表

项目	出水量（d）	居民生活用水量	非居民生活用水量	特种行业用水量
用水量	23000	16560	6210	230
供水占用率	100%	72%	27%	1%

（二）项目运营支出预测

本项目预期支出主要包括运营支出、经营税收支出两部分，其中运营支出包括工资福利费、修理费、其他费等；经营税收支出包括增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加、所得税。本项目业务活动预期支出预测如下：

（1）运营支出

①工资及福利费

本项目定员 10 人，根据《陕西省人力资源和社会保障厅关于调整最低工资标准的通知》陕人社发〔2021〕5 号，汉滨区执行二类区最低工资标准：全日制最低月工资标准为 1850 元，非全日制小时最低工资标准为 18 元。本项目按人均工资及福利费 3500 元/月/人计算，每五年涨幅 5%，经测算，本项目债券存续期内产生工资及福利费共计 911.75 万元。

②外购燃料动力费

电费处理工艺及处理规模的差异均会影响供水的单位用电水平，本项目运营期年耗电量约 9.8 万度。根据陕西安康市阶梯电价分档标准及收费标准。居民生活用电电费：不满 1 千伏为 0.4983 元/度、1—10 千伏为 0.4983 元/度、35 千伏为 0.4983 元/度。本项目电价按 0.4983 元/度计算；项目运营期首年耗水量 4.0 万吨，根据《安康市物价局关于调整安康中心城区自来水价格的通知》安价发〔2015〕39 号文件，本项目水费按 5.50 元/m³计算，项目运营期动力费按每五年 6%增长率保守计算。测算得出债券存续期内外购燃料动力费支出为 593.16 万元。

③药剂费：按照污染物去除量，计算药剂费用量，主要药剂有 PAM、氯酸钠（固体）、盐酸（31%）、PAC 等药剂，共计约 21.53 万元/年，每年上涨 1%。测算得出债券存续期内

药剂费支出为 474.07 万元。详见下表：

表 3-4 药剂费

序号	项目	用药量（吨）	药剂费用（万元/吨）	费用（万/年）
1	PAM	0.91	4	3.64
2	氯酸钠（固体）	8.8	0.7	6.16
3	盐酸（31%）	17.2	0.1	1.72
4	PAC	28.6	0.35	10.01

④修理费

本项目修理费主要为管网的维护维修，按固定资产原值的 2% 计算，每年增长 2%，经测算，本项目债券存续期内产生修理费共计 3,828.17 万元。

（2）经营税收支出

本项目经营税收支出包括增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加、企业所得税。根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)规定，增值税税率按 9% 计算。城市维护建设税税率按 5% 计算，教育费附加税税率按 3% 计算，地方教育费附加税率按 2% 计算。经测算，本项目债券存续期内产生经营税收支出共计 1,529.72 万元。

汇总以上各项成本，测算得出项目债券运营期内共计成本 7,336.86 万元。

（三）发行费用

本项目债券发行费用按照债券发行计划中发行金额的 1‰ 预计，预计 2025 年债券发行费用为 0.80 万元。

（四）债券利息

2025 年申请 20 年期专项债券 800.00 万元，2026 年申请 20 年期专项债券 3,800.00 万元，以年利率 3.0% 预计每年利息支出，利息每半年支付一次。本项目通过发行债券达到项目总投资 49.22%，符合投资需求，债务利率按照 3.0% 计算，根据债券发行计划及利率计算每年

财务费用。债券发行计划为 2025 年申 20 年期专项债券 800.00 万元，2026 年申请 20 年期专项债券 3,800.00 万元，债券总利息为 2,760.00 万元。

5、资金充足性

按照本项目在计算期内预期收入和预期支出，项目在存续期间能够产生持续稳定的净现金流。在项目存续期内各年度收入预测金额大于年度净现金流。按照预计条件的资金测算平衡结果，项目存续期内项目总收益为 9,505.49 万元，项目总债务融资本息为 7,360.00 万元，存续期内可达到的偿债资金覆盖倍数 ≈ 1.29 倍，项目收益能够完全覆盖融资款项的偿还，还本付息资金有充分保障。资金测算表平衡表如下表 1-5 所示。

表 1-5 资金测算平衡表

万元

序号	项目名称	合计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
一	现金流入	26188.82	900.00	1069.00	2800.00	4577.47	712.90	730.72	748.55	766.37	784.20	802.02	819.85	837.66	855.48
1	业务活动现金流入	16842.35	0.00	0.00	0.00	0.00	712.90	730.72	748.55	766.37	784.20	802.02	819.85	837.66	855.48
2	融资活动现金流入	4600.00	0.00	0.00	800.00	3800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1	债券融资款	4600.00	0.00	0.00	800.00	3800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2	其他融资款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	资本金投入	4746.47	900.00	1069.00	2000.00	777.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二	现金流出	19688.22	900.00	1069.00	2800.00	4577.47	450.72	455.70	460.75	465.87	474.77	480.02	485.35	490.74	496.21
1	业务活动现金流出	7336.86	0.00	0.00	0.00	0.00	312.72	317.70	322.75	327.87	336.77	342.02	347.35	352.74	358.21
2	项目建设现金流出	9260.87	900.00	1069.00	2799.20	4492.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	融资活动现金流出	7364.60	0.00	0.00	0.80	84.80	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00
3.1	债券发行费用	4.60	0.00	0.00	0.80	3.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2	偿还债券本金	4600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.3	支付债券利息	2760.00	0.00	0.00	0.00	81.00	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00
3.4	偿还其他融资本金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.5	支付其他融资利息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三	当期现金结余	2226.49	0.00	0.00	0.00	0.00	262.18	275.02	287.80	300.50	309.43	322.00	334.50	346.92	359.27
四	期初现金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	262.18	537.20	825.00	1125.49	1434.93	1756.92	2091.43	2438.35
五	期末现金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	262.18	537.20	825.00	1125.49	1434.93	1756.92	2091.43	2438.35	2797.62

(续上表)

序号	项目名称	合计	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
一	现金流入	26188.82	873.30	891.13	891.13	891.13	891.13	891.13	891.13	891.13	891.13	891.13	891.13
1	业务活动现金流入	16842.35	873.30	891.13	891.13	891.13	891.13	891.13	891.13	891.13	891.13	891.13	891.13
2	融资活动现金流入	4600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1	债券融资款	4600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2	其他融资款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	资本金投入	4746.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二	现金流出	19688.22	505.67	511.29	515.37	519.53	523.77	532.21	536.62	541.11	545.69	1350.36	4274.11
1	业务活动现金流出	7336.86	367.67	373.29	377.37	381.53	385.77	394.21	398.62	403.11	407.69	412.36	417.11
2	项目建设现金流出	9260.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	融资活动现金流出	7364.60	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00	938.00	3857.00
3.1	债券发行费用	4.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2	偿还债券本金	4600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800.00	3800.00
3.3	支付债券利息	2760.00	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00	57.00
3.4	偿还其他融资本金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.5	支付其他融资利息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三	当期现金结余	2226.49	367.63	379.84	375.76	371.60	367.36	358.92	354.51	350.02	345.44	(459.23)	(3382.98)
四	期初现金	0.00	2797.62	3165.25	3545.09	3920.85	4292.45	4659.81	5018.73	5373.24	5723.26	6068.70	5609.47
五	期末现金	0.00	3165.25	3545.09	3920.85	4292.45	4659.81	5018.73	5373.24	5723.26	6068.70	5609.47	2226.49

四、项目风险评估及应对措施评价

本项目影响项目收益与融资平衡结果的风险因素主要包括：工期变化产生的风险、项目投资的变化产生的风险、工程事故产生的风险、收入支出变动风险、自然风险、政策风险、运营管理风险、社会风险、利率波动风险等，针对上述风险因素，汉滨区水务投资发展有限公司制定了切实可行、合理充分的风险应对措施，可以有效化解项目实施过程中存在的各类风险。

五、总体评价

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，并结合《2025 年汉滨区月河川道段城乡供水一体化工程专项债券实施方案》分析，我们认为在满足本报告各项假设条件的情况下，申请发行的专项债券可以为项目建设提供充足的资金支持，保证项目按照计划实施。同时，本项目建成使用后的收入主要为供水收入。等后续资金回笼为项目提供持续、稳定、充足的现金流入，可以满足项目还本付息及日常运营需求，能够实现项目收益和融资自求平衡，风险应对措施能够有效化解项目实施过程中存在的风险。我们未注意到《2025 年汉滨区月河川道段城乡供水一体化工程专项债券实施方案》在债券存续期内出现无法满足专项债券还本付息要求的情况。

证书序号: 0017141

说明

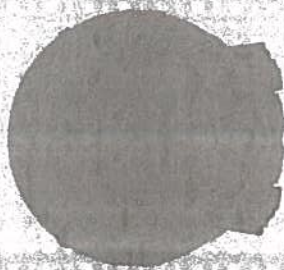
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇〇九年一月二十四日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



北京东盛会计师事务所有限公司

名称:

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:

刘建如

北京市朝阳区建国路88号院710号楼3层
3150315A1

有限责任

11010062

京财会许可[2009]0023号

2009年03月25日



中国注册会计师协会 单位会员证书

会计师事务所名称：北京索盛会计师事务所有限公司

单位会员证书编号：1101081435938



说明：

1. 单位会员证书是证明持有人经注册会计师协会审批，确认其为单位会员身份的凭证。
2. 单位会员证书所记载事项发生变动的，应向所在地地方注协申请变更备案。
3. 单位会员证书不得伪造、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，单位会员证书自动失效。



供查证书有效性



2009年06月19日制发

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

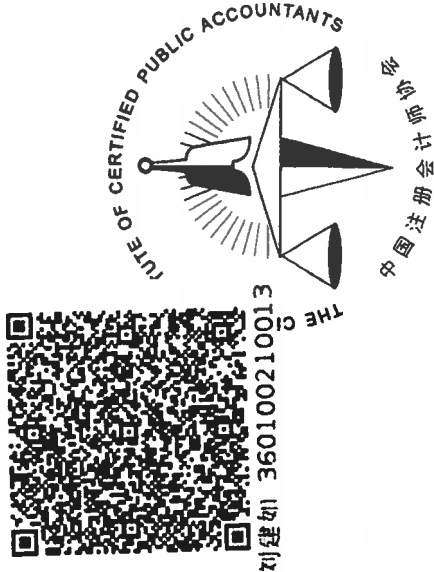


证书编号:
No. of Certificate 360100210013

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs 江西省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2009 年 06 月 30 日

5



刘建如 360100210013

刘建如

姓 名 Full name
性 别 Sex
出 生 日 期 Date of birth
工 作 单 位 Working unit
身 份 证 号 码 Identity card No.



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



同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2018-08月27日
/y /m /d

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

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

11

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.



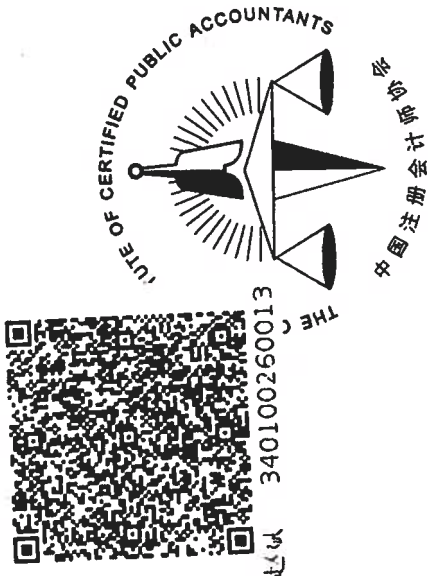
8



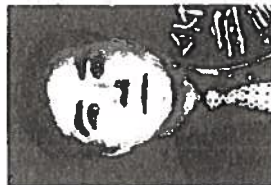
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日
/y /m /d

9



姓名	赵斌
性别	男
出生日期	1966-03-28
工作单位	安徽庐东会计师事务所
Working unit	340403660328001
身份证号码	
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.



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

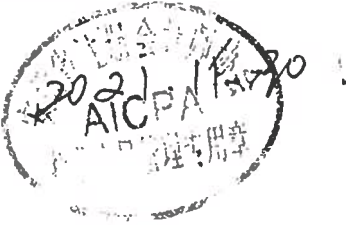
2016 年 2 月 28 日
/y /m /d

2017 年 2 月 28 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

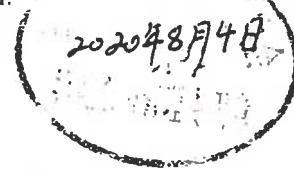


2018 年 5 月 31 日
/y /m /d

年度检验登记

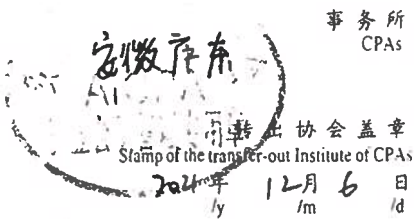
Annual Renewal Registration

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



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to

京 成 昌

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021-12月16日
/y /m /d

事务所
CPAs

事务所
CPAs



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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

事务所
CPAs

事务所
CPAs

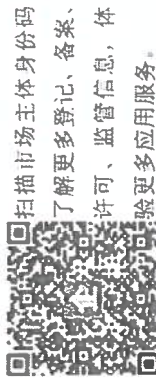


营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码

911101056869063082



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。



名称 北京京盛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 刘建如
经营范围

注册资本 100万元

成立日期 2009年04月03日

住所 北京市海淀区上地三街9号F座6层602

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；企业管理；商标代理；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；票务代理服务；商务代理服务；市场主体的登记注册代理；会议及展览服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2025年02月10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