

2025 年延安市富县污水主管网改造及中水回用工程

专项债券项目评价报告

汉四会咨字【2025】 023 号

汉中四方有限责任会计师事务所

二零二五年九月十五日



目 录

一、2025 年延安市富县污水主管网改造及中水回用工程专项债券项目评价报告 (1-2)

二、2025 年延安市富县污水主管网改造及中水回用工程专项债券项目评价报告专项评价意见..... (3-13)

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

3、签字注册会计师执业证书

2025年延安市富县污水主管网改造及中水回用工程 专项债券项目评价报告

我们接受委托，对延安市富县城市管理执法局编制的《2025年延安市富县污水主管网改造及中水回用工程专项债券实施方案》进行评价并出具专项评价报告。

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。延安市富县城市管理执法局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，具体发行工作由省财政部门负责。省政府依法承担专项债券的发行、管理及还本付息责任。延安市富县污水主管网改造及中水回用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推测性假设，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延安市富县污水主管网改造及中水回用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年延安市富县污水主管网改造及中水回用工程专项债券实施方案》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年延安市富县污水主管网改造及中水回用工程项目专项债券实施方案财务评价意见

汉中四方有限责任会计师事务所



报告日期：二〇二五年九月十五日

中国注册会计师



中国注册会计师





附件：

2025 年延安市富县污水主管网改造及

中水回用工程项目

专项债券实施方案财务评价意见

一、项目基本情况

1、项目背景

《延安市十四五规划》提出要加快县城补短板步伐。明确指出要打好碧水保卫战。以水资源、水生态、水环境“三水”统筹为重点，围绕 6 条主要河流 14 个国控断面 19 个控制单元全面强化水生态环境保护。强化饮用水水源保护区管理，推进水源地安全保障达标建设。以无定河、延河等为重点，严格落实河长制，加快实施“一河一策”、“一断一策”及主要河流水体达标治理项目，全面消除劣 V 类水质，确保 14 个国控断面水质达标，主要河流水质持续好转。实行地下水开采总量与水位双控，定期调查评估水源补给区环境状况。强化工业集中区、沿河乡镇等重点区域污染治理，加快构建覆盖所有排污口的在线监测系统，开展黑臭水体专项整治，全面消除建成区黑臭水体。加强污水处理设施的完善，全面完成市县处理能力在 2,000m³/d 以上污水处理厂的提标改造，沿河乡镇实现污水处理设施全覆盖。到 2025 年，污水处理率达到 95%以上。

为了提升富县县城污水收集处置的效率及安全性，改善目前的单一水源供水的现状，提高废水回收利用效率，促进富县节水型文明城市建设，富县城市管理执法局提出富县污水主管网改造及中水回用工程。

2、项目名称

延安市富县污水主管网改造及中水回用工程

3、项目建设规模及内容

该项目主要包括污水主管网维修改造工程及中水回用工程，其中污水主管网改造工程改造污水主管网 3693m，清淤维修管网 15932m；中水回用工程新建 2 座中水加压泵站及中水主管网系统，一级泵站位于污水处理厂，泵站规模为 8,000m³/d，二级泵站位于开元广场公园绿地，泵站规模为 6,000m³/d；中水主管网长度约 12182m。

项目的投资概算、分年度项目投资详见表 1、表 2。

表 1 富县污水主管网改造及中水回用工程总投资概算表

| 序号 | 项目名称 | 投资概算 | 占比 |
|----|---------|----------|---------|
| 一 | 工程费用 | 6,527.61 | 84.00% |
| 二 | 工程建设其他费 | 668.07 | 8.60% |
| 三 | 预备费 | 457.95 | 5.89% |
| 四 | 建设期利息 | 117.80 | 1.52% |
| 五 | 总投资 | 7,771.34 | 100.00% |

表 2 富县污水主管网改造及中水回用工程分年度建设投资表（万元）

| 序号 | 项目 | 小计 | 2025 年 | 2026 年 |
|----|---------|----------|----------|----------|
| 一 | 工程费用 | 6,527.61 | 4,090.57 | 2,437.04 |
| 二 | 工程建设其他费 | 668.07 | 418.65 | 249.42 |
| 三 | 预备费 | 457.95 | 286.98 | 170.97 |
| | 支出合计 | 7,653.63 | 4,796.20 | 2,857.43 |

4、项目主管部门

本项目主管部门为延安市富县城市管理执法局

5、项目运营主体基本情况

项目建成后，由富县城市管理执法局负责运营。

富县城市管理执法局贯彻落实党中央、省委、市委、县委关于城市管理执法工作方针政策和决策部署，在履行职责过程中坚持和加强党对城市管理执法工作的集中统一领导。主要职责是：1) 贯彻执行中、省、市、县城市管理方面的法律、法规和方针、政策；编制城市管理发展战略、中长期规划、年度发展计划并组织实施。2) 负责城市市政公用事业管理工作，研究拟定行业管理办法、服务规范并监督实施。3)

负责城区园林绿化、道路桥梁隧涵等市政设施、人造景观、公园广场、公共照明、生活垃圾处理、内涝防治、节水、排水、液化气供应、集中供热、海绵城市、地下综合管廊、城市停车场、数字化城市管理等工作及相关工程建设项目的申报、组织实施工作。4) 负责城市环境卫生、公厕、建筑垃圾处理、公共供水、污水处理、燃气等行业的监督管理工作。5) 依法行使全县城市管理执法职责，负责全县城市管理执法队伍建设。6) 承担由住建、自然资源、生态环境、市场监管、水务、交警等部门划入的有关城市管理执法督察职责。7) 负责城区市政公用设施运行管理的行政执法工作。8) 负责对跨区域或重大复杂城市管理违法违规案件的协调、督办和查处。9) 负责城区内在道路、桥梁、灯杆等城市市政设施上设置小型户外广告权的招标、拍卖、出让工作。10) 负责城区内绿化补偿费、城市道路占用挖掘费等费用的收缴和管理工作。11) 负责对各乡镇城市管理和行政执法工作的指导、监督检查和考核评价。12) 负责行业内安全生产工作，负责城区城市管理应急响应工作。13) 承担县城市管理委员会日常工作。14) 完成县委、县政府交办的其他任务。

6、项目立项、批复情况

本项目的立项、批复情况详见表 3。

表 3 立项及批复情况表

| 序号 | 文件名称 | 文件批号 |
|----|---|-----------------------|
| 1 | 中共富县县委政法委员会关于富县污水主管网改造及中水回用工程社会稳定风险评估报告备案的函 | 富政法稳评函（2024）15 号 |
| 2 | 富县自然资源局关于富县污水主管网改造及中水回用工程拟用地情况的说明 | 富自然资规函（2024）106 号 |
| 3 | 富县行政审批局关于富县污水主管网改造及中水回用工程可行性研究报告的批复 | 富行审发（2024）286 号 |
| 4 | 建设项目环境影响登记表 | 20256106280000006 号 |
| 5 | 富县行政审批局关于富县污水主管网改造及中水回用工程初步设计的批复 | 富行审发（2025）76 号 |
| 6 | 建设工程规划许可证 | 建字第 610628202500002 号 |

7、资金筹措方案

（1）项目投资额、自有资金及资本金到位情况

该项目概算总投资 7,771.34 万元，资金筹措渠道来源于财政配套资金、专项债

券，其中财政配套资金 3,971.34 万元，发行专项债券 3,800.00 万元。详见表 4。

表 4 资金筹措计划表

单位：万元

| 序号 | 资金来源 | 金额 | 2025 年 | 2026 年 |
|----|--------|----------|----------|----------|
| 一 | 财政配套资金 | 3,971.34 | 1,000.00 | 2,971.34 |
| 二 | 专项债券 | 3,800.00 | 3,800.00 | 0 |
| | 合计 | 7,771.34 | 4,800.00 | 2,971.34 |

(2) 专项债券拟发行计划

项目拟通过发行专项债券方式从社会筹资 3,800.00 万元。发行计划为 2025 年发行 20 年期专项债券 3,800.00 万元。详见表 5。

表 5 债券发行计划表

| 发行年份 | 发行额度（万元） | 发行年限 |
|--------|----------|-------|
| 2025 年 | 3,800.00 | 20 年期 |
| 合计 | 3,800.00 | |

(3) 已开工项目建设资金使用情况

该项目为新建项目，截至目前，项目尚未投入建设资金。

8、项目所在地

项目建设地址位于延安市富县，其中河道污水主管网改造主要位于县城段洛河主河道及支流，中水回用主要位于监军台路、洛滨路、开元路、富北西路、G309 国道及富县工业园区。

一级加压泵站位于富县污水处理厂内，二级泵站位于开元广场公园绿地。

9、项目实施进度

结合项目工程量实际情况，拟定该项目建设期 12 个月，2025 年 9 月至 2026 年 8 月全部竣工投入运营。

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、法律法规、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后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。

根据以上文件要求，延安市富县城市管理执法局发行项目专项债券，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

（1）项目预期收入预测

该项目预期收入主要包括市政用中水供水收入和工业用中水供水收入。项目债券存续期内业务活动预期收入14,754.88万元。

目前，富县城区中水供水来自于富县污水处理厂，该污水处理厂处理规模为10,000m³/d。污水经污水处理厂深度处理后，满足中水回用水质标准，出水接入中水供水系统。

根据《城镇污水再生利用工程设计规范》（GB50335-2016）第4.3.2条，中水设计水量最大规模应为污水处理厂出水量扣除再生水厂各种不可回收的自用水量，且规模不宜超过污水处理厂的80%。

根据用地用水量指标及人口公厕用水量指标计算，富县中心城区及富县工业园区中水需求量为78,22.30m³/d。根据富县污水处理厂规模，按照污水处理厂80%中水回收率，预测的中水规模为8,000m³/d，可以满足用水量要求。

根据《富县国土空间规划(2021-2035年)》，富县城区居住用地面积 251.39ha，工矿用地面积 32.57ha，仓储用地面积 27.23ha，公共服务用地面积 86.11ha，道路用地面积 101.38ha，绿地广场用地面积 69.11ha。

根据《室外给水设计标准》(GB50013-2018)第 4.0.6 条：“城市浇洒道路及广场用水可按浇洒面积以 $2\sim 3\text{L}/(\text{m}^2\cdot\text{d})$ 计算；浇洒绿地用水可按浇洒面积以 $1\sim 3\text{L}/(\text{m}^2\cdot\text{d})$ 计算”。

本次设计城市浇洒道路用水取 $2.5\text{L}/(\text{m}^2\cdot\text{d})$ ，浇洒绿地用水取 $2.5\text{L}/(\text{m}^2\cdot\text{d})$ 。

根据《建筑给水排水设计标准》(GB50015-2019)第 3.2.1 条规定，居民最高日用水定额取 $200\text{L}/\text{人}\cdot\text{d}$ ，根据《建筑中水设计标准》(GB50336-2018)表 3.1.4，住宅冲厕用水占比 $21.3\%\sim 21\%$ ，即住宅冲厕用水量为 $42.6\text{L}\sim 42\text{L}/\text{人}\cdot\text{d}$ 。本设计取 $42\text{L}/\text{人}\cdot\text{d}$ 。

1) 浇洒道路用水

根据《富县国土空间规划(2021-2035年)》，富县中心城区道路用地面积 101.38ha，浇洒道路用水如下： $101.38\times 10000\times 2.5\times 10^{-3}=2534.5\text{m}^3/\text{d}$

2) 绿地广场用水

根据《富县国土空间规划(2021-2035年)》，富县中心城区绿地广场用地面积 69.11ha，绿地广场用水如下： $69.11\times 10000\times 2.5\times 10^{-3}=1727.8\text{m}^3/\text{d}$

3) 公厕用水

根据《富县国土空间规划(2021-2035年)》，富县中心城区 2035 年居住人口为 6.4 万人，目前现成内公厕已经全部实现水冲，公厕用水量 $60\text{m}^3/\text{d}$ 。

4) 工业园区用水

根据项目单位提供的资料，富县工业园区中水用量约 $3500\text{m}^3/\text{d}$ 。

综上，本项目中水回用总量 $7822.3\text{m}^3/\text{d}$ 。

A. 市政用中水供水收入

根据《富县经济发展局关于富县城区自来水供水价格有关问题的通知》(富经发(2024)25号)及《富县经济发展局关于城区供水价格调整的意见》富县居民生活用水价格为 4.55 元/吨，非居民用水价格为 7.86 元/吨，特种行业用水价格为 11.92 元/吨，同时采用阶梯计价(上述水价为第一阶梯水价)，考虑到中水回用对净水的替代给用户带来的经济性，本项目的市政用中水供水单价为居民生活用水价

格的一半，按照 2.28 元/吨测算，每十年单价上涨 5%。本项目市政用中水供水量满负荷时为 4,322.30 吨/日。使用率按照第一年至第三年 75%，第四年至第五年 80%，第六年至第七年 85%，第八年及以后 90% 计算。经测算，债券存续期内市政用中水供水收入合计为 6,150.87 万元。

B. 工业用中水供水收入

根据《富县经济发展局关于富县城区自来水供水价格有关问题的通知》（富经发〔2024〕25 号）及《富县经济发展局关于城区供水价格调整的意见》富县居民生活用水价格为 4.55 元/吨，非居民用水价格为 7.86 元/吨，特种行业用水价格为 11.92 元/吨，同时采用阶梯计价（上述水价为第一阶梯水价），考虑到中水回用对净水的替代给用户带来的经济性，工业用中水供水单价为非居民用水价格的一半，按照 3.93 元/吨测算，每十年单价上涨 5%。本项目工业用中水供水量满负荷时为 3,500.00 吨/日。使用率按照第一年至第三年 75%，第四年至第五年 80%，第六年至第七年 85%，第八年及以后 90% 计算。经测算，债券存续期内工业用中水供水收入合计为 8,604.01 万元。

综上所述，本项目债券存续期内业务活动预期收入 14,754.88 万元。

（2）项目经营支出预测

该项目经营支出为运营维护经营性设施相关支出，主要包括运营支出和经营税收支出，其中运营支出包括原材料及燃料动力费、工资及附加、维修费及其他费。经测算，项目经营支出共计 7,180.67 万元。

2、资金稳定性

根据《2025 年延安市富县污水主管网改造及中水回用工程专项债券实施方案》，项目于建设期投入项目资本金及发行专项债券以满足项目投资建设支出需要，项目实施通过供水收入等实现预期收益，债券存续期内累计现金流入 22,526.31 万元。

据分析，项目在实施过程中可以产生持续稳定的现金流入，风险控制措施也可以使项目资金稳定性得到保障。债券存续期内各年度收益连续、稳定，资金流入能够覆盖、保障项目建设期各项投资支出及各年度还本付息之支出需求，满足资金稳定性需求。

该项目债券存续期内各年度资金流入情况见表 6。

表 6 债券存续期资金流入分析表

单位：万元

| 序号 | 年度 | 发行债券资金 | 资本金投入 | 市政用中水供水收入 | 工业用中水供水收入 | 资金流入合计 |
|----|--------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|
| 1 | 2025 年 | 3,800.00 | 1,000.00 | | 0.00 | 4,800.00 |
| 2 | 2026 年 | | 2,971.43 | 67.30 | 94.14 | 3,132.87 |
| 3 | 2027 年 | | | 269.18 | 376.54 | 645.72 |
| 4 | 2028 年 | | | 269.18 | 376.54 | 645.72 |
| 5 | 2029 年 | | | 287.13 | 401.65 | 688.78 |
| 6 | 2030 年 | | | 287.13 | 401.65 | 688.78 |
| 7 | 2031 年 | | | 305.08 | 426.75 | 731.83 |
| 8 | 2032 年 | | | 305.08 | 426.75 | 731.83 |
| 9 | 2033 年 | | | 323.02 | 451.85 | 774.87 |
| 10 | 2034 年 | | | 323.02 | 451.85 | 774.87 |
| 11 | 2035 年 | | | 323.02 | 451.85 | 774.87 |
| 12 | 2036 年 | | | 339.18 | 474.44 | 813.62 |
| 13 | 2037 年 | | | 339.18 | 474.44 | 813.62 |
| 14 | 2038 年 | | | 339.17 | 474.45 | 813.62 |
| 15 | 2039 年 | | | 339.17 | 474.44 | 813.61 |
| 16 | 2040 年 | | | 339.17 | 474.44 | 813.61 |
| 17 | 2041 年 | | | 339.17 | 474.45 | 813.62 |
| 18 | 2042 年 | | | 339.18 | 474.44 | 813.62 |
| 19 | 2043 年 | | | 339.17 | 474.44 | 813.61 |
| 20 | 2044 年 | | | 339.17 | 474.45 | 813.62 |
| 21 | 2045 年 | | | 339.17 | 474.45 | 813.62 |
| 合计 | | 3,800.00 | 3,971.43 | 6,150.87 | 8,604.01 | 22,526.31 |

3、资金充足性

按照项目实施方案，延安市富县污水主管网改造及中水回用工程项目总投资支出为 7,771.34 万元，其中项目资本金 3,971.43 万元，拟发行专项债券筹集资金 3,800.00 万元。项目债券存续期累计现金流入为 22,526.31 万元；各类资金流出合计 20,918.10 万元；其中项目建设投资支出 7,653.63 万元，项目经营支出 7,180.67 万元，偿还债券本金 3,800.00 万元，债券利息支出 2,280.00 万元（按照 3.0%年利率预计本期专项债券利息）；累计资金结余 1,608.21 万元。项目存续期累计资金流入大于各项融资成本及运营支出，项目实施方案资金计划能够满足发行专项债券资金充足性要求。项目实施方案资金充足性分析情况详见表 7：

表 7 延安市富县污水主管网改造及中水回用工程项目资金充足性分析情况表

单位：万元

| 年度 | 资金流入 | 资金流出 | | | | | | 累计资金结余 |
|--------------|-----------|----------|----------|------|----------|----------|-----------|----------|
| | | 项目建设支出 | 运营支出 | 发行费用 | 偿还债券本金 | 债券利息支出 | 小计 | |
| 2025 年 | 4,800.00 | 4,796.20 | 0.00 | 3.80 | | | 4,800.00 | 0.00 |
| 2026 年 | 3,132.87 | 2,857.43 | 89.10 | | | 114.00 | 3,060.53 | 72.34 |
| 2027 年 | 645.72 | | 356.39 | | | 114.00 | 470.39 | 247.67 |
| 2028 年 | 645.72 | | 356.39 | | | 114.00 | 470.39 | 423.00 |
| 2029 年 | 688.78 | | 360.27 | | | 114.00 | 474.27 | 637.51 |
| 2030 年 | 688.78 | | 360.27 | | | 114.00 | 474.27 | 852.02 |
| 2031 年 | 731.83 | | 364.14 | | | 114.00 | 478.14 | 1,105.71 |
| 2032 年 | 731.83 | | 364.14 | | | 114.00 | 478.14 | 1,359.40 |
| 2033 年 | 774.87 | | 368.02 | | | 114.00 | 482.02 | 1,652.25 |
| 2034 年 | 774.87 | | 368.02 | | | 114.00 | 482.02 | 1,945.10 |
| 2035 年 | 774.87 | | 368.02 | | | 114.00 | 482.02 | 2,237.95 |
| 2036 年 | 813.62 | | 382.59 | | | 114.00 | 496.59 | 2,554.98 |
| 2037 年 | 813.62 | | 382.59 | | | 114.00 | 496.59 | 2,872.01 |
| 2038 年 | 813.62 | | 382.59 | | | 114.00 | 496.59 | 3,189.04 |
| 2039 年 | 813.61 | | 382.59 | | | 114.00 | 496.59 | 3,506.06 |
| 2040 年 | 813.61 | | 382.59 | | | 114.00 | 496.59 | 3,823.08 |
| 2041 年 | 813.62 | | 382.59 | | | 114.00 | 496.59 | 4,140.11 |
| 2042 年 | 813.62 | | 382.59 | | | 114.00 | 496.59 | 4,457.14 |
| 2043 年 | 813.61 | | 382.59 | | | 114.00 | 496.59 | 4,774.16 |
| 2044 年 | 813.62 | | 382.59 | | | 114.00 | 496.59 | 5,091.19 |
| 2045 年 | 813.62 | | 382.60 | | 3,800.00 | 114.00 | 4,296.60 | 1,608.21 |
| 合计 | 22,526.31 | 7,653.63 | 7,180.67 | 3.80 | 3,800.00 | 2,280.00 | 20,918.10 | 1,608.21 |
| 债券存续期偿债资金覆盖率 | | 1.25 | | | | | | |

延安市富县污水主管网改造及中水回用工程项目按照预计条件的资金测算平衡结果，可达到的偿债资金覆盖率为 1.25 倍，还本付息资金有充分保障，项目实施方案资金平衡计划在保障日常建设发展资金的同时，能够覆盖专项债券还本付息的规模，项目能够满足资金筹措充足性的要求。

四、项目风险评估及应对措施评价

该项目影响项目收益与融资平衡结果的风险因素主要包括：实施期限变化产生的风险、项目投资的变化产生的风险、工程事故产生的风险、收入变动风险、支出

变动风险、自然风险、政策风险、经营风险、社会风险、利率波动风险等，针对上述风险因素，延安市富县城市管理执法局制定了切实可行、合理充分的风险应对控制措施方案，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年延安市富县污水主管网改造及中水回用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，延安市富县城市管理执法局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，项目建成后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年延安市富县污水主管网改造及中水回用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形。



统一社会信用代码

916107004359576372

营业执照

(副本)

(1-1)



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 汉中四方有限责任会计师事务所

类型 有限责任公司

法定代表人 李彦龙

经营范围 一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；财政资金项目预算绩效评价服务；财务咨询；税务服务；破产清算服务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；社会稳定风险评估；资产评估；招投标代理服务(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)。许可项目：注册会计师业务；司法鉴定服务；代理记账(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，具体经营项目以审批结果为准)。

注册资本 壹佰万元人民币

成立日期 2000年03月01日

住所 陕西省汉中市汉台区南关正街汉上第一街12号楼2、3、4层

登记机关





会计师事务所 执业证书



名称：汉中四方有限责任会计师事务所

首席合伙人：

主任会计师：李汉军

经营场所：陕西省汉中市汉台区南关正街汉上第一街12号楼2、3、4层

组织形式：有限责任制

执业证书编号：61060099

批准执业文号：陕财办会（1999）091号

批准执业日期：1999年12月28日

证书序号：0018346

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：



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:
No. of Certificate

610600991174

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

陕西省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2007 年 /y 09 /m 19 /d



陈欣 610600991174

姓名 陈欣
性别 女
出生日期 1977-03-19
工作单位 汉中四方有限责任会计师事务所
身份证号 612301197703190024
Identity card No. 612301197703190024



年 /y 月 /m 日 /d



姓名: 李军
 Full name: 李军
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1975-04-28
 Date of birth: 1975-04-28
 工作单位: 汉中四方有限责任会计师事务所
 Working unit: 汉中四方有限责任会计师事务所
 身份证号码: 61040219750428081X
 Identity card No.: 61040219750428081X



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:
 No. of Certificate

610600991179

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

陕西省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance

年 月 日
 /y /m /d
 2012 01 31



李军 610600991179

