

来安县屯仓水库灌区引调水和八库联通工程

收益与融资自求平衡专项评估报告

容诚专字 [2025]230Z0661 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	项目预期收益与融资平衡财务评估报告	1-6
2	附件 1：项目现金流收益规模分析	7-12
3	附件 2：项目收益和融资平衡方案	13-16

来安县屯仓水库灌区引调水和八库联通工程 收益与融资自求平衡专项评估报告

容诚专字[2025]230Z0661 号

来安县水利局：

我们接受来安县水利局的委托对来安县屯仓水库灌区引调水和八库联通工程收益与融资自求平衡情况进行评估，并出具专项评估报告。

我们的评估是依据《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》进行的。来安县水利局对项目收益预测及其所依据的假设负责。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评估，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的基础。而且，我们认为这些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，并且变动可能性重大，实际结果可能与预测性财务信息存在差异。

经专项审核，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，本次评估的来安县屯仓水库灌区引调水和八库联通工程的居民生活供水收入、工业供水收入、农业供水收入合计能够合理保障偿还融资本金及利息，实现项目收益和融资自求平衡。

一、本期债券应付本息情况

来安县屯仓水库灌区引调水和八库联通工程计划发行债券融资总额 105,000.00 万元，2023 年实际发行 4,000.00 万元，债券发行期限为 15 年，2025 年计划发行 20,000.00 万元，债券发行期限为 15 年，预估利率 4.00%，2026 年计划发行 81,000.00 万元，在债券存续期间每半年支付一次债券利息，到期一次还本。期间还本付息情况如下：

单位：万元

债券应付本息情况表

年度	期初本金	本期增加	本期偿还	期末本金	测算利率	应付利息	应付本息
2023 年	-	4,000.00	-	4,000.00	2.94%、4%	58.80	58.80
2024 年	4,000.00	-	-	4,000.00	2.94%、4%	117.60	117.60
2025 年	4,000.00	20,000.00	-	24,000.00	2.94%、4%	517.60	517.60
2026 年	24,000.00	81,000.00	-	105,000.00	2.94%、4%	2,537.60	2,537.60
2027 年	105,000.00	-	-	105,000.00	2.94%、4%	4,157.60	4,157.60
2028 年	105,000.00	-	-	105,000.00	2.94%、4%	4,157.60	4,157.60
2029 年	105,000.00	-	-	105,000.00	2.94%、4%	4,157.60	4,157.60
2030 年	105,000.00	-	-	105,000.00	2.94%、4%	4,157.60	4,157.60
2031 年	105,000.00	-	-	105,000.00	2.94%、4%	4,157.60	4,157.60
2032 年	105,000.00	-	-	105,000.00	2.94%、4%	4,157.60	4,157.60
2033 年	105,000.00	-	-	105,000.00	2.94%、4%	4,157.60	4,157.60
2034 年	105,000.00	-	-	105,000.00	2.94%、4%	4,157.60	4,157.60
2035 年	105,000.00	-	-	105,000.00	2.94%、4%	4,157.60	4,157.60
2036 年	105,000.00	-	-	105,000.00	2.94%、4%	4,157.60	4,157.60
2037 年	105,000.00	-	-	105,000.00	2.94%、4%	4,157.60	4,157.60
2038 年	105,000.00	-	4,000.00	101,000.00	2.94%、4%	4,098.80	8,098.80
2039 年	101,000.00	-	-	101,000.00	2.94%、4%	4,040.00	4,040.00
2040 年	101,000.00	-	20,000.00	81,000.00	2.94%、4%	3,640.00	23,640.00
2041 年	81,000.00	-	81,000.00	-	2.94%、4%	1,620.00	82,620.00
小计	-	105,000.00	105,000.00	-	-	62,364.00	167,364.00

二、项目产生的净现金流

(一) 项目现金流收益预测参考文件：

- (1) 《市政工程投资估算编制办法》建标[2007]164 号；
 - (2) 《全国市政工程投资估算指标》（2007 年版）；
 - (3) 《安徽省建设工程费用定额》（2018 年版）；
 - (4) 《安徽省建设工程计价定额（共用册）》（2018 年版）；
 - (5) 《安徽省市政工程计价定额（上中下）》（2018 年版）；
 - (6) 《安徽省安装工程计价定额》（2018 年版）；
 - (7) 安徽省建设工程造价管理总站文件《关于调整我省现行建设工程计价依据增值税税率的通知》造价〔2019〕7 号；
 - (8) 安徽省建设厅有关工程取费规定；
 - (9) 建设单位提供的有关基础资料及现行有关技术经济规范工程其他费依据。
- (二) 项目现金流收益预测假设：
- (1) 国家政策、法律以及当前社会政治、经济环境不发生重大变化；
 - (2) 国家监管、财政税收、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、汇率以及通货膨胀水平等无重大变化；
 - (4) 预测期内项目的建设计划、融资计划等能够顺利执行；
 - (5) 项目能够如期完工并交付使用，项目融资还款来源为经营收入，预期收入能够实现；
 - (6) 预测期内项目出现的年度其他资金缺口由财政提供补贴或由政府基金预算收入统筹安排解决；

(7) 政府审批的收费政策未发生重大变化；

(8) 无其他人力不可抗拒因素和不可预见因素造成的重大不利影响。

(三) 项目产生的运营现金净流入

金额单位：人民币万元				
序号	项目	在达到预计增长的100%情况下	达到预计增长的95%情况下	在达到预计增长的90%情况下
1	运营净收益	237,581.39	225,607.09	213,632.72
2	本息覆盖倍数	1.42	1.35	1.28

(四) 预期收入偿还融资本金和利息情况

本期债券募投项目收益的收入为居民生活供水收入、工业供水收入、农业供水收入。来安县屯仓水库灌区引调水和八库联通工程收益预测所依据的各项假设前提下，预期项目经营收益对应的经营性现金净流入能够合理保障融资资金的本金和利息。

本期债券募投项目收益和现金流覆盖融资还本付息情况：按债券存续期十五年间项目所建设资产全部完毕，并按照无风险保障系数、95%的风险保障系数、90%的风险保障系数分别计算项目融资本息覆盖倍数。

金额单位：人民币万元						
年度	融资本息支付			在达到预计增长的100%情况下本息覆盖倍数	在达到预计增长的95%情况下本息覆盖倍数	在达到预计增长的90%情况下本息覆盖倍数
	本金	利息	本息合计			
2023 年	-	58.80	58.80	-	-	-
2024 年	-	117.60	117.60	-	-	-
2025 年	-	517.60	517.60	-	-	-
2026 年	-	2,537.60	2,537.60	-	-	-
2027 年	-	4,157.60	4,157.60	9,299.42	8,792.62	8,285.82
2028 年	-	4,157.60	4,157.60	13,353.82	12,644.30	11,934.78
2029 年	-	4,157.60	4,157.60	15,381.02	14,570.14	13,759.26

2030 年	-	4,157.60	4,157.60	17,395.02	16,482.78	15,570.54
2031 年	-	4,157.60	4,157.60	18,408.62	17,445.70	16,482.78
2032 年	-	4,157.60	4,157.60	18,408.62	17,445.70	16,482.78
2033 年	-	4,157.60	4,157.60	18,394.76	17,431.84	16,468.92
2034 年	-	4,157.60	4,157.60	18,394.76	17,431.84	16,468.92
2035 年	-	4,157.60	4,157.60	11,606.89	11,536.31	11,465.72
2036 年	-	4,157.60	4,157.60	16,164.00	15,311.90	14,459.79
2037 年	-	4,157.60	4,157.60	16,164.00	15,311.90	14,459.79
2038 年	4,000.00	4,098.80	8,098.80	16,164.00	15,311.90	14,459.79
2039 年	-	4,040.00	4,040.00	16,148.82	15,296.72	14,444.61
2040 年	20,000.00	3,640.00	23,640.00	16,148.82	15,296.72	14,444.61
2041 年	81,000.00	1,620.00	82,620.00	16,148.82	15,296.72	14,444.61
合计	105,000.00	62,364.00	167,364.00	237,581.39	225,607.09	213,632.72
本息覆盖倍数				1.42	1.35	1.28

附件 1：项目现金流收益规模分析

附件 2：项目收益和融资平衡方案

（本页无正文，为来安县屯仓水库灌区引调水和八库联通工程收益与融资自求平衡专项评估报告容诚专字[2025]230Z0661 号之报告签章页。）



中国·北京

中国注册会计师：

宁云

宁云



中国注册会计师：

宋世林

宋世林



2025年2月26日

附件 1:

项目现金流收益规模分析

重要提示：来安县屯仓水库灌区引调水和八库联通工程收益与融资自求平衡专项评估报告是基于一定假设和估计的基础上编制的，但预测所依据的各种假设具有不确定性，投资者进行投资决策时应谨慎使用。

一、项目现金流收益预测编制基础

本次预测以来安县屯仓水库灌区引调水和八库联通工程的民生活供水收入、工业供水收入、农业供水收入合计现金流入为基础，通过对历史成交情况等查询，以预测期间的经济环境最佳估计为前提，编制项目现金流收益预测表。

本资金平衡专项评价报告基于以下重要假设：

- (1) 国家政策、法律以及当前社会政治、经济环境不发生重大变化；
- (2) 国家监管、财政税收、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、汇率以及通货膨胀水平等无重大变化；
- (4) 预测期内项目的建设计划、融资计划等能够顺利执行；
- (5) 项目能够如期完工并交付使用，项目融资还款来源为经营收入，预期收入能够实现；
- (6) 预测期内项目出现的年度其他资金缺口由财政提供补贴或由政府基金预算收入统筹安排解决；
- (7) 政府审批的收费政策未发生重大变化；
- (8) 无其他人力不可抗拒因素和不可预见因素造成的重大不利影响。

二、项目现金流收益预测编制说明

(一) 项目实施概况

- 1、项目名称：来安县屯仓水库灌区引调水和八库联通工程

2、项目主管部门：来安县水利局

3、项目建设单位：来安县水利局

4、项目建设内容：

本项目位于来安县境内，涉及来安县张山镇、施官镇、水口镇、舜山镇、新安镇、汭河镇等乡镇。项目由“屯仓水库灌区工程”、“江水北调抗旱引水工程”、“八库水系连通工程”、“自来水厂提标升级改造工程”四部分组成。

（二）项目现金流收益预测项目说明

1、运营收入基本假设条件

（1）居民生活供水收入

根据项目可研数据，本项目完成后，连通粤海供水有限责任公司、舜山自来水厂、杨郢自来水厂、第一自来水厂、第三自来水厂可以提升居民生活供水 5000 万吨，假设运营期第一年达成率 50%、第二年为 70%、第三年为 80%，第四年为 90%，第五年为 95%并延续下去，根据滁州市水利局出具的《滁州市水资源公报》，来安县居民生活供水价格为 2.36 元/吨，则 2027 年居民生活供水收入=5000*50%*2.36=5,900.00 万元。

（2）工业供水收入

根据项目可研数据，本项目完成后，连通粤海供水有限责任公司、舜山自来水厂、杨郢自来水厂、第一自来水厂、第三自来水厂可以提升工业供水 2,800.00 万吨，假设运营期第一年达成率 50%、第二年为 70%、第三年为 80%，第四年为 90%，第五年为 95%并延续下去，根据滁州市水利局出具的《滁州市水资源公报》，来安县居民生活供水价格为 3.32 元/吨，则 2027 年工业供水收入=2,800.00*50%*3.32=4,648.00 万元。

（3）农业供水收入

根据项目可研数据，本项目完成后，连通粤海供水有限责任公司、舜山自来水厂、杨郢自来水厂、第一自来水厂、第三自来水厂可以提升农业供水 2000 万吨，假设运营期第一年达成率 50%、第二年为 70%、第三年为 80%，第四年

为 90%，第五年为 95%并延续下去，根据滁州市水利局出具的《滁州市水资源公报》，来安县居民生活供水价格为 0.056 元/吨，则 2027 年农业供水收入 $=2000*50%*0.056=56.00$ 万元。

2、运营成本基本假设条件

（1）材料费

本项目工程建设费用 121,757.05 万元，每年材料费取工程建设费用的 0.1% 计算，2027 年材料费 $=121,757.05*0.1\%=121.76$ 万元。

（2）外购燃料及动力费

主要为生活用水及配套用房用水、水电设备耗电、照明和辅助用房用电，年用电量约 325.58 万 kWh，单价为 0.83 元/kWh；年消耗新鲜水 3.04 万吨，单价为 2.36 元/吨。

（3）修理费

本项目工程建设费用 121,757.05 万元，每年修理费取工程建设费用的 0.1% 计算，2027 年修理费 $=121,757.05*0.1\%=121.76$ 万元。

（4）职工薪酬

每人每年薪酬福利费合计 8 万元计算，本项目需 30 位职工，基于谨慎性考虑，薪酬福利费每 3 年上涨 5%，2027 年职工薪酬 $=8*30=240$ 万元。

（5）水资源费

安徽省物价局、财政厅、水利厅《关于调整水资源费通知规定》，自 2015 年 9 月 1 日起，取用地表水：滁州市收费标准调整为每立方米 0.12 元，农业用水、生态补水暂缓征收，2027 年本项目居民用水、工业用水共计 3900 万吨，2027 年水资源费 $=3900*0.12=468.00$ 万元。

（6）其他费用

按照材料费、燃料及动力费、职工薪酬及修理费之和的 10%取值，2027 年其他费用 $=(121.76+277.01+121.76+240)*10\%=76.05$ 万元。

(7) 债券发行费用：

债券的发行费用按债券发行金额的 0.11%与 30 万孰高计量，故本项目债券发行费用为 115.50 万元，本项目发行费用已包含在总投中。

在合理预测各年度项目收入和项目支出的基础上，按照预计使用率的 100% 概率计算项目收益，见下表：

项目收益预测表（金额单位：人民币万元）

序号	项目	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
1	经营收入	-	-	-	-	10,604.00	14,845.60	16,966.40	19,087.20	20,147.60	20,147.60
1.1	居民生活供水收入	-	-	-	-	5,900.00	8,260.00	9,440.00	10,620.00	11,210.00	11,210.00
1.2	工业供水收入	-	-	-	-	4,648.00	6,507.20	7,436.80	8,366.40	8,831.20	8,831.20
1.3	农业供水收入	-	-	-	-	56.00	78.40	89.60	100.80	106.40	106.40
2	经营成本	-	-	-	-	1,304.58	1,491.78	1,585.38	1,692.18	1,738.98	1,738.98
2.1	材料费	-	-	-	-	121.76	121.76	121.76	121.76	121.76	121.76
2.2	工程燃料及动力费	-	-	-	-	277.01	277.01	277.01	277.01	277.01	277.01
2.3	修理费	-	-	-	-	121.76	121.76	121.76	121.76	121.76	121.76
2.4	职工薪酬					240.00	240.00	240.00	252.00	252.00	252.00
2.5	水资源费					468.00	655.20	748.80	842.40	889.20	889.20
2.6	其他费用	-	-	-	-	76.05	76.05	76.05	77.25	77.25	77.25
3	税费	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1	增值税-进项税	1,460.15	664.86	2,255.84	5,672.48						
3.2	增值税-销项税					1,060.40	1,484.56	1,696.64	1,908.72	2,014.76	2,014.76
3.3	应交增值税										
3.4	附加税										
4	项目净收益	-	-	-	-	9,299.42	13,353.82	15,381.02	17,395.02	18,408.62	18,408.62

续上表：

序号	项目	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	合计
1	经营收入	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	283,126.80
1.1	居民生活供水收入	11,210.00	11,210.00	11,210.00	11,210.00	11,210.00	11,210.00	11,210.00	11,210.00	11,210.00	157,530.00
1.2	工业供水收入	8,831.20	8,831.20	8,831.20	8,831.20	8,831.20	8,831.20	8,831.20	8,831.20	8,831.20	124,101.60
1.3	农业供水收入	106.40	106.40	106.40	106.40	106.40	106.40	106.40	106.40	106.40	1,495.20
2	经营成本	1,752.84	1,752.84	8,540.71	3,983.60	3,983.60	3,983.60	3,998.78	3,998.78	3,998.78	45,545.41
2.1	材料费	121.76	121.76	121.76	121.76	121.76	121.76	121.76	121.76	121.76	1,826.40
2.2	工程燃料及动力费	277.01	277.01	277.01	277.01	277.01	277.01	277.01	277.01	277.01	4,155.15
2.3	修理费	121.76	121.76	121.76	121.76	121.76	121.76	121.76	121.76	121.76	1,826.40
2.4	职工薪酬	264.60	264.60	264.60	277.80	277.80	277.80	291.60	291.60	291.60	3,978.00
2.5	水资源费	889.20	889.20	889.20	889.20	889.20	889.20	889.20	889.20	889.20	12,495.60
2.6	其他费用	78.51	78.51	78.51	79.83	79.83	79.83	81.21	81.21	81.21	1,178.55
3	税费	-	-	6,787.87	2,216.24	2,216.24	2,216.24	2,216.24	2,216.24	2,216.24	20,085.31
3.1	增值税-进项税										10,053.33
3.2	增值税-销项税	2,014.76	2,014.76	2,014.76	2,014.76	2,014.76	2,014.76	2,014.76	2,014.76	2,014.76	28,312.68
3.3	应交增值税			6,170.79	2,014.76	2,014.76	2,014.76	2,014.76	2,014.76	2,014.76	18,259.35
3.4	附加税			617.08	201.48	201.48	201.48	201.48	201.48	201.48	1,825.96
4	项目净收益	18,394.76	18,394.76	11,606.89	16,164.00	16,164.00	16,164.00	16,148.82	16,148.82	16,148.82	237,581.39

附件 2:

项目收益和融资平衡方案

一、项目批复及资质情况

(1) 2022 年 8 月 1 日来安县发展和改革委员会下发《关于来安县屯仓水库灌区引调水和八库联通工程项目建议的批复》(来发改审批[2022] 182 号), 同意建设来安县屯仓水库灌区引调水和八库联通工程。

(2) 2022 年 8 月 1 日来安县自然资源和规划局下发《关于来安县屯仓水库灌区引调水和八库连通工程用地预审和规划选址的初审意见》, 同意本项目用地及规划选址。

(3) 2022 年 8 月 1 日本项目环境影响登记表已经完成备案, 备案号: 202234112200000067。

(4) 2022 年 8 月 2 日来安县发展和改革委员会下发《关于来安县屯仓水库灌区引调水和八库联通工程可行性研究报告的批复》(来发改审批[2022]183 号)。

(5) 2022 年 8 月 2 日取得监理单位下发的《合同工程开工批复》(监理[2022]合开工 16 号)来安县屯仓水库灌区引调水和八库联通工程合同开工申请(安徽同济水电[2022]合开工 10 号)已经通过审核, 同意按施工进度计划组织施工。

二、项目投资估算及资金筹措

1、投资估算

本工程建设总投资为 150,257.95 万元。其中, 工程费用为 121,757.05 万元; 工程建设其他费用为 12,298.14 万元; 预备费用 12,855.66 万元; 债券发行费用 115.50 万元, 建设期利息为 3,231.60 万元。

2、资金筹措

本项目的总投资为 150,257.95 万元, 其中项目资本金为 45,257.95 万元, 占总投资的 30.12%, 由财政统筹安排, 随项目建设进度按需到位; 计划发行政府专项债融资 105,000.00 万元, 占总投资的 69.88%。

三、还本付息现金流量预测

本项目申请发行专项债券总额 105,000.00 万元，其中 2023 年已发行 4,000.00 万元，债券发行期限为 15 年；2025 年计划发行 20,000.00 万元，债券发行期限为 15 年，预估利率 4.00%，2026 年计划发行 81,000.00 万元；每半年支付一次债券利息，到期一次还本。考虑债券还本付息后，在使用率达到正常经营的 100%情况下的本息覆盖倍数：

项目现金流量测算表

单位：万元

序号	项目	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
一	现金流入	21,130.85	9,296.54	32,620.56	87,210.00	10,604.00	14,845.60	16,966.40	19,087.20	20,147.60	20,147.60
1	资本金流入	17,130.85	9,296.54	12,620.56	6,210.00	-	-	-	-	-	-
1.1	财政预算资金流入	17,130.85	9,296.54	12,620.56	6,210.00	-	-	-	-	-	-
2	债券资金流入	4,000.00	-	20,000.00	81,000.00	-	-	-	-	-	-
2.1	专项债资金流入	4,000.00	-	20,000.00	81,000.00	-	-	-	-	-	-
3	经营性现金流入	-	-	-	-	10,604.00	14,845.60	16,966.40	19,087.20	20,147.60	20,147.60
3.1	专项收入流入	-	-	-	-	10,604.00	14,845.60	16,966.40	19,087.20	20,147.60	20,147.60
二	现金流出	21,130.85	9,296.54	32,620.56	87,210.00	5,462.18	5,649.38	5,742.98	5,849.78	5,896.58	5,896.58
1	建设期静态投资流出	21,072.05	9,178.94	32,102.96	84,672.40	-	-	-	-	-	-
2	运营成本支出	-	-	-	-	1,304.58	1,491.78	1,585.38	1,692.18	1,738.98	1,738.98
3	相关税费	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	债务还本付息	58.80	117.60	517.60	2,537.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60
4.1	专项债券还本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2	专项债券利息	58.80	117.60	517.60	2,537.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60
三	净现金流量	-	-	-	-	5,141.82	9,196.22	11,223.42	13,237.42	14,251.02	14,251.02
四	运营现金净流入	-	-	-	-	9,299.42	13,353.82	15,381.02	17,395.02	18,408.62	18,408.62
五	累计现金结余	-	-	-	-	5,141.82	14,338.04	25,561.46	38,798.88	53,049.90	67,300.92

续上表：

序号	项目	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	合计
一	现金流入	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	433,384.75
1	资本金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,257.95
1.1	财政预算资金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,257.95
2	债券资金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	105,000.00
2.1	专项债资金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	105,000.00
3	经营性现金流入	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	283,126.80
3.1	专项收入流入	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	20,147.60	283,126.80
二	现金流出	5,910.44	5,910.44	12,698.31	8,141.20	8,141.20	12,082.40	8,038.78	27,638.78	86,618.78	359,935.76
1	建设期静态投资流出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	147,026.35
2	运营成本支出	1,752.84	1,752.84	1,752.84	1,767.36	1,767.36	1,767.36	1,782.54	1,782.54	1,782.54	25,460.10
3	相关税费	-	-	6,787.87	2,216.24	2,216.24	2,216.24	2,216.24	2,216.24	2,216.24	20,085.31
4	债务还本付息	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60	8,098.80	4,040.00	23,640.00	82,620.00	167,364.00
4.1	专项债券还本	-	-	-	-	-	4,000.00	-	20,000.00	81,000.00	105,000.00
4.2	专项债券利息	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,157.60	4,098.80	4,040.00	3,640.00	1,620.00	62,364.00
三	净现金流量	14,237.16	14,237.16	7,449.29	12,006.40	12,006.40	8,065.20	12,108.82	-7,491.18	-66,471.18	73,448.99
四	运营现金净流入	18,394.76	18,394.76	18,394.76	18,380.24	18,380.24	18,380.24	18,365.06	18,365.06	18,365.06	257,666.70
五	累计现金结余	81,538.08	95,775.24	103,224.53	115,230.93	127,237.33	135,302.53	147,411.35	139,920.17	73,448.99	-

四、项目收益与融资平衡

本期债券募投项目收益来安县屯仓水库灌区引调水和八库联通工程的居民生活供水收入、工业供水收入、农业供水收入。

本期债券募投项目收益和现金流覆盖融资还本付息情况：按 100.00%满足初始条件的情况下来测算，综合融资本息覆盖倍数为 1.42；按 95.00%满足初始条件的情况下来测算，综合融资本息覆盖倍数为 1.35；按 90.00%满足初始条件的情况下来测算，综合融资本息覆盖倍数为 1.28。



统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

(副本)(5-1)



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 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖厚发、刘维

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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。）

出资额 8130 万元

成立日期 2013 年 12 月 10 日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外
经贸大厦 901-22 至 901-26

登记机关

2024 年 03 月 25 日



会计师事务所 执业证书

名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0011869

说明

- 《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。
- 《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。
 - 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
 - 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：北京市财政局

二〇一九年六月十八日

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.



2021 年 月 日

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.

2021 年 月 日



姓名 宁云
Sex 男
出生日期 1971-10-09
工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
身份证号 340403197110092710
Identity card No. 340403197110092710



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.

2021 年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

容诚会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021 年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

容诚会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021 年 月 日

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.



2021 年 月 日

证书编号: 340100030076
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 06 月 10 日
Date of Issuance

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.



2022年

年 月 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.

年 月 日
/y /m /d



姓名 宋世林
Sex 男
出生日期 3/19/1989
工作单位 北京兴华会计师事务所
身份证号码 (特殊普通合伙) 安徽分所
Identity card No. 342401198903198901



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

原事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2022年1月13日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

新事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2022年1月13日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托人出示本证书。
- 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.

证书编号: 110000104952
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年3月31日
Date of Issuance /y /m /d



宋世林
110000104952
深圳市注册会计师协会

宁云

会员编号 340100030076

最后年检时间

2024年08月

 历年记录

2023年

2023-08-22

2022年

2022-12-30

2014年

2014-04-29

2013年

2013-05-10

宋世林

会员编号 110000104952

最后年检时间

2024年07月

 历年记录

2023年

2023-08-28

2022年

2022-07-29