

张家界市永定区农村供水规模化提质和改造工程（一期）收益与融资自求平衡专项 评价报告

中喜湘咨询 2025X00004 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所

二〇二五年四月

目 录

收益与融资自求平衡专项评价报告	1
项目收益及现金流量预测说明	3
一、项目收益及现金流入预测编制基础	3
二、项目收益及现金流入预测假设	3
三、项目收益及现金流量预测编制说明	3
（一）项目概况	3
（二）项目总投资及资金来源	5
（三）项目融资还本付息情况	6
（四）项目持续期间产生的现金流	7
四、项目收益与融资自求平衡评价	10
（一）项目平衡性预测	10
（二）压力测试	10
（三）现金流模拟分析	11
（四）项目平衡性评价	11
五、总体评价	11



张家界市永定区农村供水规模化提质和改造工程（一期） 收益与融资自求平衡专项评价报告

中喜湘咨询 2025X00004 号

张家界永定区市财政局：

我们接受委托，对张家界市永定区农村供水规模化提质和改造工程（一期）（以下简称本项目）预期收益与融资自求平衡情况进行审核并出具审核报告。

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》。本项目实施单位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。

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。

需提醒报告使用者注意：由于在编制收益与融资自求平衡专项评价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发生，并且变动可能性大，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、有效性评价，并非对预测数据承担保证责任。

经审核，我们认为，在本项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，销售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。

本专项评价报告仅供发行人发行本次债券之目的使用，不得用作其他任何目的。



(此页无正文,为中喜湘咨询 2025X00004 号《张家界市永定区农村供水规模化提质和改造工程(一期)预期收益与融资平衡方案》之盖章页)

附件:项目收益及现金流量预测说明

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二五年四月十七日

附件:

项目收益及现金流量预测说明

一、项目收益及现金流入预测编制基础

本次预测以项目收益为基础，以预测期间项目的持续经营假设为前提，对项目的收益、投资支出、成本进行预测，分析项目收益与融资的自求平衡关系，保证债券的正常还本付息需要，并参考预期收益与融资平衡方案及项目的可行性研究报告等资料，对预测期间经济环境等最佳估计假设为前提，编制本项目收益及现金流量预测说明。

二、项目收益及现金流入预测假设

1. 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；
2. 国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平无重大变化；
3. 相关法律法规无重大变化；
4. 本期债券筹集资金投资项目实施方案顺利建设、投产运营；
5. 可行性研究报告和本项目预期收益与融资平衡方案提出的发展目标按照要求持续推进实施；
6. 项目各项收费价格在正常范围内变动；
7. 无其他人力不可抗拒及不可预见因素的重大不利影响。

三、项目收益及现金流量预测编制说明

（一）项目概况

1. 项目名称：张家界市永定区农村供水规模化提质和改造工程（一期）
2. 项目实施机构：张家界市永定区水利局
3. 建设地点：张家界市永定区西溪坪街道、天门山镇、新桥镇、合作桥乡、教字垭镇、三家馆乡
4. 建设内容及规模：
本项目包括教字垭水厂、三家馆水厂、天门山水厂、新合水厂的建设，以及天门山维护改造工程。

依据张家界市水利局《关于永定区教字垭水厂改扩建工程初步设计报告的批

复》（张水农水〔2024〕1号），教字垭水厂改扩建工程建设内容为：设计供水总规模为1万 m^3/d ，①新建1处浮船式取水泵站；②敷设输水管1条8.793km；③敷设配水干管4条总长度31.668km；④敷设配水支管11条总长度63.958km；⑤新建净水厂1座，配置生产、管理用房等。

依据张家界市水利局《关于永定区三家馆水厂工程初步设计报告的批复》（张水农水〔2023〕24号），三家馆水厂改扩建工程建设内容为：设计供水总规模为5000 m^3/d ，①敷设输水管3条总长度9.34km；②敷设配水干管2条总长度15.17km；③敷设配水支管总长度29.98km；④新建净水厂1座，配置生产、管理用房等。

依据张家界市水利局《关于永定区天门山水厂工程初步设计报告的批复》（张水农水〔2022〕33号），天门山水厂新建工程建设内容为：设计供水总规模为10000 m^3/d ，①改造取水口1处；②敷设输水管1条长0.238km；②敷设配水干管5条总长度27.755km；③敷设配水支管总长度53.315km；④新建净水厂1座，配置生产、管理用房等；⑤新建进厂道路总长度789.0m；⑥新建1栋天门山水厂综合服务中心等。

依据张家界市水利局《关于湖南省张家界市永定区天门山水厂水源(山羊溪水库)维护改造工程初步设计报告的复批》（张水许〔2023〕5号），天门山水厂水源维护改造工程建设内容为：增加水库库容(正常库容由加高前的157.0万 m^3 增加至加高后的266.0万 m^3)，提升水库供水保障能力，以满足周边的天门山镇、西溪坪街道及四都坪乡部分村镇的饮水、灌溉等用水需求。该工程建设规模及内容为：①对现有坝体进行坝基帷幕灌浆；②采用下游坝坡赔厚土料的方式，将大坝坝顶由622.00m加高至626.00m，加高后坝顶宽度为5.0m，加高坝体采用粘土斜墙防渗，两侧坝肩C20砼截渗墙防渗；③改建溢洪道；④重建输水隧洞放水塔，新建输水涵管；⑤新建坝脚提水泵站；⑥新建引水管线，管径D250mm，总长度5.125km；⑦改建防汛公路和新建库尾公路；⑧新建管理用房；⑨增设路灯、界桩、防汛砂池，公示牌等附属工程等。

依据张家界市水利局《关于永定区新合水厂工程初步设计的批复》（张水农水〔2022〕32号），新合水厂新建工程建设内容为：设计供水总规模为4600 m^3/d ，①改造取水口1处；②敷设输水管1条长4.1km；②敷设配水干管2条总长度11.986km；③敷设配水支管总长度72.206km；④新建净水厂1座，配置生产、管理用房等；⑤新建进厂道路1条总长度0.396km等。

5. 建设期：本项目计划建设工期为 24 个月，项目已于 2022 年 5 月开工，因资金到位的影响，时间有顺延，预计完工时间为 2025 年 12 月。

(二) 项目总投资及资金来源

1.投资估算

依据各子项目的概算批复文件，本项目估算总投资 31396.81 万元，具体明细如下表。

子项目	概算批复	批复文号	批复总投资 (万元)
教字垭 水厂	关于张家界市永定区供水规模化提质和改造工程(一期)项目子项-永定区教字垭水厂改扩建工程项目概算总投资的批复	张定发改概算 复〔2025〕19 号	8322.78
三家馆 水厂	关于张家界市永定区供水规模化提质和改造工程(一期)项目子项-永定区三家馆水厂工程项目概算总投资的批复	张定发改概算 复〔2025〕15 号	4554.85
天门山 水厂	关于张家界市永定区供水规模化提质和改造工程(一期)项目子项-永定区天门山水厂工程项目概算总投资的批复	张定发改概算 复〔2025〕16 号	8219.96
天门山 维护改 造工程	关于张家界市永定区供水规模化提质和改造工程(一期)项目子项-湖南省张家界市永定区天门山水厂水源(山羊溪水库)维护改造工程项目概算总投资的批复	张定发改概算 复〔2025〕17 号	5808.39
新合水 厂	关于张家界市永定区供水规模化提质和改造工程(一期)项目子项-永定区新合水厂工程概算总投资的批复	张定发改概算 复〔2024〕89 号	4490.83
	合计		31396.81

2.资金筹措方式

项目资金来源为申请政府专项债券以及单位自筹。本项目总投资为 31,396.81 万元，其中自有资金为 7,396.81 万元，占项目总投资的 23.56%；申请专项债券资金 24,000.00 万元，占项目总投资的 76.44%。

单位：万元

项目名称	资本金	计划申请 融资金额	其他融资	合计	本次申请 融资金额	期限
张家界市永定区农村供水规模化提质和改造工程（一期）	7,396.81	24,000.00		31,396.81	4,000.00	15

（三）项目融资还本付息情况

该项目拟申请发行政府专项债券 24,000.00 万元，建设期债券利息由自有资金统筹安排，本金在债券到期时一次性偿还，债券利息每半年支付一次。

本项目 2022 年 5 月已发行政府专项债券 2,000 万元，发行利率为 3.22%；2023 年 3 月已发行政府专项债券 3,000 万元，发行利率为 3.10%；2023 年 6 月已发行政府专项债券 4,000 万元，发行利率为 2.94%；2023 年 8 月已发行政府专项债券 3,000 万元，发行利率为 3.00%。本次拟发行专项债券 4,000 万元，未来（预计 2025 年 12 月）拟发行专项债券 8,000 万元。根据 2025 年 3 月相同待偿期国债收益率算术平均值上浮 20%进行预测，15 年发行期预测利率为 2.36%，债券偿付方式为每半年付息一次，到期一次性还本，建设期债券利息由自有资金统筹安排。

综合考虑本次债券和未来融资，本项目还本付息情况如下表所示：

项目债券融资还本付息情况表

金额单位：万元

项目	年度	期初本金	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	应付利息	应付本息和
张家界市永定区农村供水规模化提质和改造工程（一期）	2022 年 5 月		2000		2000	0.00	0.00
	2022 年	2000			2000	32.20	32.20
	2023 年 3 月	2000	3000		5000	0.00	0.00
	2023 年 6 月	5000	4000		9000	0.00	0.00
	2023 年 8 月	9000	3000		12000	0.00	0.00
	2023 年 9 月	12000			12000	0.00	0.00
	2023 年 12 月	12000			12000	169.70	169.70
	2024 年	12000			12000	365.00	365.00
	2025 年 4 月	12000	4000		16000	0.00	0.00
	2025 年	16000	8000		24000	412.20	412.20
	2026 年	24000			24000	648.20	648.20
	2027 年	24000			24000	648.20	648.20
	2028 年	24000			24000	648.20	648.20
	2029 年	24000			24000	648.20	648.20
	2030 年	24000			24000	648.20	648.20
	2031 年	24000			24000	648.20	648.20

项目	年度	期初本金	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	应付利息	应付本息和
	2032 年	24000			24000	648.20	648.20
	2033 年	24000			24000	648.20	648.20
	2034 年	24000			24000	648.20	648.20
	2035 年	24000			24000	648.20	648.20
	2036 年	24000			24000	648.20	648.20
	2037 年 5 月	24000		2000	22000	32.20	2,032.20
	2037 年	22000			22000	583.80	583.80
	2038 年 3 月	22000		3000	19000	46.50	3,046.50
	2038 年 6 月	19000		4000	15000	58.80	4,058.80
	2038 年 8 月	15000		3000	12000	90.00	3,090.00
	2038 年	12000		0	12000	283.20	283.20
	2039 年	12000			12000	283.20	283.20
	2040 年 4 月	12000		4000	8000	47.20	4,047.20
	2040 年	8000		8000	0	188.80	8,188.80
	合计		24000	24000		9,723.00	33,723.00

（四）项目持续期间产生的现金流

1. 经营现金流入

本项目预期收入主要来源于自来水费的收入，改造水厂的供水收入可以全部用于本项目债券融资还本付息。收入收费对象为用水居民，每户安装水表进行计量。

根据《张家界市永定区发展和改革局关于调整全区农村集中供水价格（试行）的通知》（张定发改价字〔2022〕3 号），调整后的水价标准。居民生活用水价格 3.21 元/吨、非居民生活用水价格 3.85 元/吨，两类水价均包含 0.08 元/吨的水资源费。

本项目出于谨慎性考虑，自来水销售价格平均按 2.50 元/m³ 进行测算。本项目理论产水量为 2,664.50 万 m³，考虑 15% 的产销差率，即收费水量按生产水量的 85% 计算，年收费水量为 2,264.83 万 m³。运营期前 4 年供水销售比例逐步达到 50%、60%、70%、80%，后保持在 80% 后不再增涨。

<p style="text-align: center;">张家界市永定区发展和改革局文件</p> <p style="text-align: center;">张发改价字〔2022〕3号</p> <p style="text-align: center;">张家界市永定区发展和改革局 关于调整全区农村集中供水价格（试行）的 通 知</p> <p>张家界市永定区湘源自来水有限公司：</p> <p>你司《关于调整永定区农村集中供水价格的报告》收悉。根据《中华人民共和国价格法》、《湖南省实施〈政府制定价格行为规则〉细则》（湘发改价调〔2017〕1119号）、《湖南省农村集中供水价格管理办法》（湘发改价调〔2015〕523号）等相关规定，通过价格调查、价格成本监审、价格论证，比照周边区县农村供水价格水平及我区农村居民经济承受能力，考虑你司组建时间不长，供水运行定价成本诸多不确定性等因素，经局党组集体研究决定，现就全区农村集中供水价格调整有关事项通知如下：</p> <p>一、农村集中供水实行分类水价：按供水用途，农村集中供水价格分为居民生活用水价格和非居民生活用水价格。居民居家生活、</p>	<p>学校（幼儿园）、医疗机构、社会福利机构单位用水执行居民生活用水价格，其它用水执行非居民生活用水价格。</p> <p>二、农村居民生活用水实行包干水费和超量水费收费相结合的水费制度，即用水户每户每月5吨（60吨/年）基本水费，用水户每月用水量不足5吨的按5吨计费，超过5吨的按实际用水量计费；</p> <p>三、核定居民生活用水价格3.21元/吨、非居民生活用水价格3.85元/吨，两类价格价内均包含0.08元的水资源费。</p> <p>四、新装用户入户管网建设费用按入户管网不超过100米的建设费用（包括管材、水表、闸阀、管路附件等材料设备及土建、安装费用），由供水单位与用水村、组（单位）协商确定；</p> <p>五、对农村五保户、低保户实行每户每月4吨水费及入户管网建设费免费政策，具体减免流程由区水利部门制定具体细则，报区人民政府同意后组织实施。</p> <p>六、农村单村集中供水二次以上加压供水价格，由用水村、组（单位）与你司协商确定。</p> <p>七、你司应坚持收费公示制度，在收费醒目位置公开各类水价、减免政策、文件依据及价格投诉电话（12315）等，自觉接受社会监督。同时要加强对企业内部管理，降低供水成本；要建立健全财务制度，加强账务管理；要确保供水安全，提高服务质量。并做好此次价格调整政策的宣传解释工作，确保价格政策的顺利实施。</p>
<p>八、本通知自2022年4月1日起试行，试行期1年。届时期满，需按规定程序重新申报正式价格。</p> <p style="text-align: center;">张家界市永定区发展和改革局 2022年3月16日</p> <p>报送：区人民政府、市发改委 抄送：区水利局、区财政局、区市场监督管理局、区减灾办 各乡镇（街道办事处）人民政府 张家界市永定区发展和改革局办公室 2022年3月16日印发</p>	

经测算，本项目在预测期间收入小计 64,547.51 万元，具体计算过程详见附表 1 项目营业收入费用估算表。

2. 经营现金流出

本项目的主要成本为运营成本和税金及附加，运营成本主要包括外购原辅材料费、燃料及动力费、工资及福利费、日常维管费、其他管理费用等。税金及附加主要包括增值税、城市维护建设税、教育费附加及地方教育附加等。

（1）外购原辅材料费

包括直接用于制水过程中的各种净化消毒等药剂和材料的费用。单位矾耗 20g/m³，矾价 1500 元/t，单位处理水量矾费 0.03 元/m³；单位水量氯耗 3.0g/m³，氯价 1900 元/t，单位处理水量氯费 0.0057 元/m³；综合考虑本项目各水源的水质情况，本项目的原辅材料费按 0.05 元/t 计算。

（2）燃料及动力费

包括用于原水输送、制水生产、输配水所需动力费用，和生产管理中的通风照明等费用，年耗电量 210.15 万 kWh，根据《湖南省发展和改革委员会关于省电网 2020~2022 年输配电价有关问题的通知》湘发改价调规〔2020〕833 号，本项目电价按照 0.88 元/kWh 计算，每年增长 1%。

（3）工资及福利费

包括工资、奖金、职工福利费、社会保险费等与提供制水供水管理及服务有关的费用。项目全部接转后按定员 30 人，结合水厂的工作性质和工作内容，参考张家界当地同类型水厂的薪资水平，本项目人均工资按 4.8 万元/年，福利费按工资的 14%计算，每三年增长 5%。

试用期满后工资由县水管总站、农村供水总站自筹资金予以解决，待遇按县水管总站、农村供水总站聘用干部岗位标准执行，本科 4250元/月，大专4150元/月，高中（中专）3500元/月，以上工资包含单位缴纳社保部分。

（4）日常维管费

日常维管费按工程费用及工程建设其他费用投资合计的 1%估算。

（5）其他管理费用

参考《市政公用设施建设项目经济评价方法与参数》的计算指标，其他管理费用包括办公、差旅、劳保、职工培训、绿化费、财产保险费、公司管理费等，按收入的 5%估算。

（6）税金及附加

本项目税金及附加主要为增值税、城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加。根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）、《财政部 税务总局 海关总署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）、本项目供水的增值税率按 9%。根据《中华人民共和国城市维护建设税法》，本项目的城市维

护建设税按增值税的 1%计算；根据《国务院关于修改〈征收教育费附加的暂行规定〉的决定》（中华人民共和国国务院令第 448 号）、《关于统一地方教育附加政策有关问题的通知》（财综[2010]98 号），本项目的教育费附加及地方教育附加按应纳增值税的 3%、2%计算。

经测算，本项目在预测期间付现成本小计 14,656.65 万元，具体计算过程详见附表 2 项目成本费用估算表。

四、项目收益与融资自求平衡评价

（一）项目平衡性预测

本项目在债券存续期内可实现总收入共计 64,547.51 万元，预期运营成本 14,656.65 万元，项目净收益 49,890.86 万元，债券存续期内可还款资金对债券本息 33,723.00 万元的覆盖倍数为 1.48，能够完全覆盖债券本息。

项目收入覆盖情况表

金额单位：万元

地市	项目名称	项目预计融资本金	项目预计融资本息	预计用于资金平衡的相关收益	项目相关收益对融资本息覆盖倍数
永定区	张家界市永定区农村供水规模化提质和改造工程（一期）	24,000.00	33,723.00	49,890.86	1.48

（二）压力测试

考虑到收入、成本因素变动对项目总债务融资本息覆盖倍数的影响，分析结果见下表：

单因素敏感性分析表

单因素敏感性分析	-10%	0%	10%
收入变动敏感性分析			
项目总债务融资本息覆盖倍数	1.29	1.48	1.67
成本变动敏感性分析			
项目总债务融资本息覆盖倍数	1.52	1.48	1.44

基于上表，收入变动是影响本项目资金平衡的敏感因素，当整个项目的收入下降 10%的情况下，债券本息资金的覆盖倍数为 1.29，能通过压力测试。当整

个项目的成本上升 10%情况下，债券本息资金的覆盖倍数为 1.44，仍然能通过压力测试。总体看，项目收益与融资能实现自求平衡，不能还本付息的风险较小。

（三）现金流模拟分析

按照国家相关政策规定，项目建设期内只付息不还本，项目计算期内按年还本付息，根据上述项目总投资、运营收入、成本情况、偿债资金来源，对项目申请债券资金情况进行分析，根据项目现金流预测表，本项目期末现金结存额大于 0，项目存在资金缺口的风险较小。本项目现金流预测详见附表 3：现金流预测表。

（四）项目平衡性评价

根据《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 号文件要求，专项债券需要满足政府专项债券限额的前提下，重复考虑筹措资金的充足性（完全覆盖专项债券还本付息规模）和稳定性（持续稳定的净现金流）。

1. 充足性

根据项目数据的合理预测，在债券存续期内，本项目债券存续期内可还款资金对债券本息的覆盖倍数为 1.48，能够完全覆盖债券本息，充足性得到保障。

2. 稳定性

稳定性按照项目预计发生的现金流入、现金流出、净现金流量对资金流入流出进行编制。现金流量表项目中的年度累计净现金流量大于 0，即表明年度不存在资金缺口，资金能保障建设和还本付息需要。

五、总体评价

基于财政部对地方政府发展项目收益与融资自求平衡的专项债券的要求，根据我们对项目收益预测、投资支出预测、成本费用预测等进行分析评价，认为该项目在发债周期内，一方面通过债券发行能够满足项目投资运营融资需要，一方面项目收益也能保证债券正常的还本付息需要，总体实现项目收益与融资自平衡。

附表：

附表 1：营业收入估算表

附表 2：项目成本费用估算表

附表 3：现金流预测表

附表 1

营业收入估算表

单位：万元

序号	项目	合计	经营期														
			2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
一	营业收入（万元）	64,547.51	2,831.03	3,397.24	3,963.44	4,529.65	4,529.65	4,529.65	4,529.65	4,529.65	4,529.65	4,529.65	4,529.65	4,529.65	4,529.65	4,529.65	4,529.65
1	水费收入（万元）	64,547.51	2,831.03	3,397.24	3,963.44	4,529.65	4,529.65	4,529.65	4,529.65	4,529.65	4,529.65	4,529.65	4,529.65	4,529.65	4,529.65	4,529.65	4,529.65
	单价（元/m³）		2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5
	销售比率（%）		50%	60%	70%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%
	收费水量（万 m³）		2,264.83	2,264.83	2,264.83	2,264.83	2,264.83	2,264.83	2,264.83	2,264.83	2,264.83	2,264.83	2,264.83	2,264.83	2,264.83	2,264.83	2,264.83
	产销差率		15%	15%	15%	15%	15%	15%	15%	15%	15%	15%	15%	15%	15%	15%	15%
	理论产水量（万 m³）		2,664.50	2,664.50	2,664.50	2,664.50	2,664.50	2,664.50	2,664.50	2,664.50	2,664.50	2,664.50	2,664.50	2,664.50	2,664.50	2,664.50	2,664.50

附表 2

项目成本费用估算表

单位：万元

序号	项目	合计	经营期														
			2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
一	经营成本合计	13,078.14	557.02	827.18	856.42	889.77	890.72	891.68	896.96	897.94	898.93	904.45	905.46	906.48	912.26	918.29	924.58
1	外购原辅材料费	1,931.83	66.61	133.23	133.23	133.23	133.23	133.23	133.23	133.23	133.23	133.23	133.23	133.23	133.23	133.23	133.23
2	外购燃料及动力费	1,488.20	92.47	93.39	94.32	95.26	96.21	97.17	98.14	99.12	100.11	101.11	102.12	103.14	104.17	105.21	106.26
3	工资及福利费	1,375.78	82.08	82.08	82.08	86.18	86.18	86.18	90.49	90.49	90.49	95.01	95.01	95.01	99.76	104.75	109.99
4	日常维管费	5,054.99	174.31	348.62	348.62	348.62	348.62	348.62	348.62	348.62	348.62	348.62	348.62	348.62	348.62	348.62	348.62
5	其他管理费用	3,227.34	141.55	169.86	198.17	226.48	226.48	226.48	226.48	226.48	226.48	226.48	226.48	226.48	226.48	226.48	226.48
二	税金成本	1,578.51											232.37	336.67	336.59	336.48	336.40
1	增值税	1,489.16											219.22	317.61	317.53	317.44	317.36
2	城市维护建设税	14.89											2.19	3.18	3.18	3.17	3.17
3	教育费附加	74.46											10.96	15.88	15.88	15.87	15.87
三	经营成本及税费合计	14,656.65	557.02	827.18	856.42	889.77	890.72	891.68	896.96	897.94	898.93	904.45	1137.83	1243.15	1248.85	1254.77	1260.98

附表 3

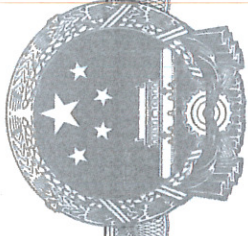
现金流预测表

单位：万元

序号	项目	合计	建设期				经营期				
			2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
1	现金流入	95,944.32	4,000.00	12,000.00	1,491.64	13,905.17	2,831.03	3,397.24	3,963.44	4,529.65	4,529.65
1.1	资本金流入	7,396.81	2,000.00	2,000.00	1,491.64	1,905.17					
1.2	债券资金	24,000.00	2,000.00	10,000.00	-	12,000.00					
1.3	主营业务收入	64,547.51					2,831.03	3,397.24	3,963.44	4,529.65	4,529.65
2	现金流出	78,797.36	4,000.00	12,000.00	1,491.64	13,905.17	1,205.22	1,475.38	1,504.62	1,537.97	1,538.92
2.1	建设投资	30,417.71	3,967.80	11,830.30	1,126.64	13,492.97					
2.2	借款本金偿还	24,000.00									
2.3	借款利息支付	9,723.00	32.20	169.70	365.00	412.20	648.20	648.20	648.20	648.20	648.20
2.4	经营成本	13,078.14					557.02	827.18	856.42	889.77	890.72
2.5	税金及附加	89.35					-	-	-	-	-
2.6	增值税	1,489.16					-	-	-	-	-
3	净现金流量	17,146.96	-	-	-	-	1,625.81	1,921.86	2,458.82	2,991.68	2,990.73
4	累计净现金流量		-	-	-	-	1,625.81	3,547.67	6,006.49	8,998.17	11,988.90

(续)

序号	项目	合计	经营期									
			2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
1	现金流入	95,944.32	4,529.65	4,529.65	4,529.65	4,529.65	4,529.65	4,529.65	4,529.65	4,529.65	4,529.65	4,529.65
1.1	资本金流入	7,396.81										
1.2	债券资金	24,000.00										
1.3	主营业务收入	64,547.51	4,529.65	4,529.65	4,529.65	4,529.65	4,529.65	4,529.65	4,529.65	4,529.65	4,529.65	4,529.65
2	现金流出	78,797.36	1,539.88	1,545.16	1,546.14	1,547.13	1,552.65	1,786.03	3,859.15	11,727.35	1,537.97	13,496.98
2.1	建设投资	30,417.71										
2.2	借款本金偿还	24,000.00						-	2,000.00	10,000.00		12,000.00
2.3	借款利息支付	9,723.00	648.20	648.20	648.20	648.20	648.20	648.20	616.00	478.50	283.20	236.00
2.4	经营成本	13,078.14	891.68	896.96	897.94	898.93	904.45	905.46	906.48	912.26	918.29	924.58
2.5	税金及附加	89.35	-	-	-	-	-	13.15	19.06	19.06	19.04	19.04
2.6	增值税	1,489.16	-	-	-	-	-	219.22	317.61	317.53	317.44	317.36
3	净现金流量	17,146.96	2,989.77	2,984.49	2,983.51	2,982.52	2,977.00	2,743.62	670.50	-7,197.70	2,991.68	-8,967.33
4	累计净现金流量		14,978.67	17,963.16	20,946.67	23,929.19	26,906.19	29,649.81	30,320.31	23,122.61	26,114.29	17,146.96



统一社会信用代码
91430111MA4PA4UK72

营业执照

(副本)
副本编号: 1-1

提示: 1、每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送并公示上一年度年度报告, 不另行通知; 2、《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成后20个工作日内需向社会公示。



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 中喜会计师事务所(特殊普通合伙) 湖南分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

经营范围 在隶属企业经营范围内开展下列经营活动: 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。(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)

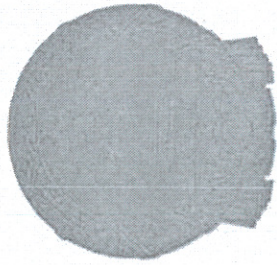
负责人 沈晓林

成立日期 2017年12月11日

经营场所 长沙市雨花区雨花路 88 号裕华名苑 4 栋
1919-1920 房

登记机关





会计师事务所分所 执业证书



名称：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所

负责人：沈晓林

经营场所：长沙市雨花区雨花路88号裕华名苑4栋1919-1920房

分所执业证书编号：110001684301

批准执业文号：湘财会[2019]3号

批准执业日期：2019年1月4日

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 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注销的，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：湖南省财政厅

2024年12月23日

中华人民共和国财政部制



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

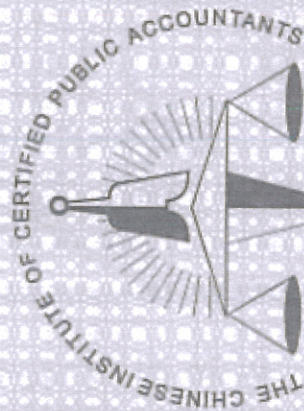


注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须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，办理补办手续。

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.

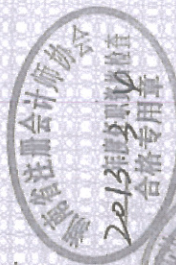


中国注册会计师协会

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.



2012年3月6日



姓名: 张洪民

证书编号: 430100030023

证书编号:
No. of Certificate

430100030023

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2009年11月21日

2012年2月21日



姓名: 张洪民

Full name

性别: 男

Sex

出生日期: 1972

Date of birth

工作单位: 湖南

Working unit

身份证号码: 430211

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration



本证
This certificate
this renewal

一年
after

2011

证书编号: 430100160017
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 04 月 13 日
Date of Issuance

李跃龙
430100160017
深圳市注册会计师协会

2001 年 6 月 4 日
/y /m /d

同意调入 中勤万信深圳分所 2011.6.28
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transferring Institute of CPAs
2011 年 9 月 22 日
/y /m /d

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2011 年 10 月 28 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 transferee Institute of CPAs
2011 年 10 月 28 日
/y /m /d

同意调入: 中勤万信深圳分所 2011.6.28

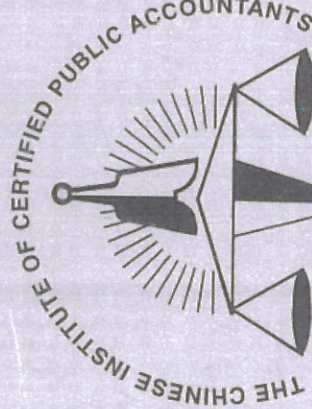
注意: 深圳市注册会计师协会公告

- 一、注册会计师执行业务，必要时须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
When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
This certificate shall be exclusively used by the holder to undertake the professional work assigned by the client.

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 issue after making an announcement of loss on the newspaper.

中勤万信深圳分所 2011.6.28



中国注册会计师协会



姓名 李跃龙
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1960/01/19
Date of birth

工作单位 湖南恒信有限责任会计师事务所
Working unit

身份证号码 430304600119101
Identity card No.

