

2025 年汉中市镇巴县 2024 年农村安全饮水巩固提升 工程专项债券项目评价报告

中实评字【2025】第 T07002 号

中实会计师事务所有限责任公司



目 录

- 一、2025 年汉中市镇巴县 2024 年农村安全饮水巩固提升工程实施方案评价意见
(1-2)
- 二、附件：2025 年汉中市镇巴县 2024 年农村安全饮水巩固提升工程实施方案财务评价 (3-15)
- 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

中实会计师事务所有限责任公司

中实评字【2025】第 T07002 号

2025 年汉中市镇巴县 2024 年农村安全饮水巩固提升工程专项债券项目实施方案评价意见

我们接受委托，对《2025 年汉中市镇巴县 2024 年农村安全饮水巩固提升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。镇巴县水利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 年汉中市镇巴县 2024 年农村安全饮水巩固提升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 年汉中市镇巴县 2024 年农村安全饮水巩固提升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 年汉中市镇巴县 2024 年农村安全饮水巩固提升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居民用水收入。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 年汉中市镇巴县 2024 年农村安全饮水巩固提升工程专项债券实施方案财务评价。

中实会计师事务所有限责任公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年七月二日

附件：

2025 年汉中市镇巴县 2024 年农村安全饮水巩固提升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

镇巴县，位于汉中市东南部，介于北纬 32°08'54"～32°50'42"、东经 107°25'30"～108°16'42"之间。东与安康市紫阳县相邻，南与四川省万源市接壤，西南与四川省通江县相连，北与西乡县毗邻，东北与安康市汉阴县为邻。东西长 80.45 千米，南北宽 77.45 千米，区域面积 3437 平方千米。

2.项目建设必要性

观音镇近年大力发展乡村建设及旅游经济。城镇建设已初具规模，人们生活水平有所提高，饮水安全工作，是维护最广大人民群众的根本利益、落实科学发展观的基本要求，是实现全面建设小康社会的重要指标。作为基础设施的重要组成部分，本项目建成后将改善城镇基础设施落后的不利局面，创造一个良好的投资环境，为工商业的迅速发展提供了保证，也为以后城镇经济和城镇建设更快、更迅速的发展打下了良好的基础。在我国经济高速增长的大潮中观音镇的面貌发生了翻天覆地的变化，一方面伴随着西部大开发战略的进一步实施，城镇化进程的明显加快，但是公共建筑基础设施建设落后，其中最基础的居民饮水问题比较突出，供水不足，可靠性差，水质不达标，是项目区供水现状的典型问题，随着社会的发展和人名生活水平的提高，人民对用水的要求越来越高，人均生活用水量也随着生活条件的不断改善和生活方式的改变而急剧增加，同时对生活饮用水的水质要求也在提高，向用户提供充足的符合国家生活饮用水卫生标准的合格水，是提高人民生活质量的最根本保障。观音镇已楮河漂流景区，自然风光优美，加之观云山及盘头山特殊的地貌、地形，可以打造发挥其旅游优势。丰富的旅游资源为周边城镇的经济发展带来了良好机遇，观音镇计划在观云山及

盘头山打造综合旅游景点,包括酒店、民宿、宾馆、观光木屋等,景区建成后需要生活及生产娱乐用水,故本供水项目建成后,不但保证了居民生活用水,同时也将优化和提升观音镇的旅游业,为旅游绿化及游客提供服务,使之成为县域经济的增长极,带动区域相关农、副、加工、包装、运输、营销为主第二和第三产业的健康发展。对于全面促进区域经济的发展也具有十分重要的政治意义和经济意义。

泾洋街道办先后已获得全县乡镇综合目标考核多次桂冠,连续多年被县委授予“先进党委”,并先后获得了省市级“社会治安模范镇标兵”、“文明单位”、“百万农民健身活动先进单位”、“陕西省教育强镇”、“安全乡镇”、“汉中市十佳平安和谐乡镇”和“平安乡镇”等荣誉称号。城镇建设已初具规模,人们生活水平有所提高,饮水安全工作,是维护最广大人民群众的根本利益、落实科学发展观的基本要求,是实现全面建设小康社会的重要指标。作为基础设施的重要组成部分,本项目建成后将改善城镇基础设施落后的不利局面,创造一个良好的投资环境,为工商业的迅速发展提供了保证,也为以后城镇经济和城镇建设更快、更迅速的发展打下了良好的基础。

3.项目所在位置图(卫星图)

项目选址位于镇巴县。

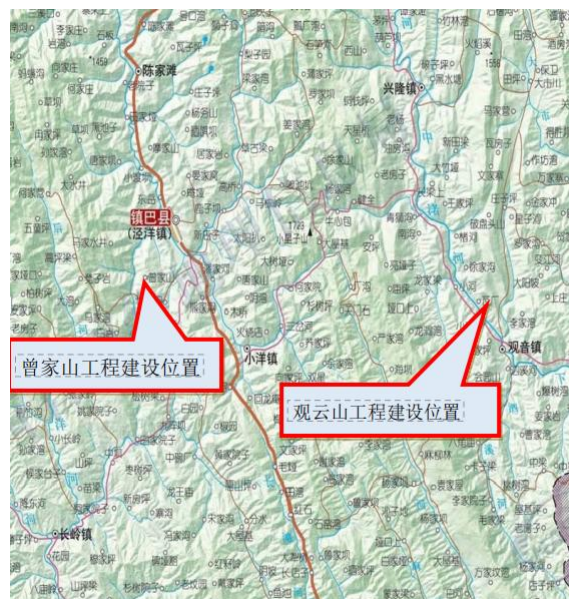


图 1-1 项目所在区位图

4.项目名称

汉中市镇巴县 2024 年农村安全饮水巩固提升工程

5.项目建设规模及内容

根据《镇巴县发展和改革局关于汉中市镇巴县 2024 年农村安全饮水巩固提升工程初步设计(代可行性研究报告)的批复》（镇发改农经(2024)6 号），本项目建设内容为：

汉中市镇巴县 2024 年农村安全饮水巩固提升工程由观音镇观云山供水工程和泾洋街道曾家山供水工程组成，其中：

(1)观音镇观云山供水工程，包括取水(抽水)、净水厂及附属工程和配水工程等部分。主要建设大口井 1 座，一级提水泵站 1 座，二级加压泵站 2 座，一级提水泵站 D200 扬水钢管 1750 米;新建净水厂 1 座，净水厂内主要建设稳压配水池 1 座，生产管理房屋 4 间，100 立方米清水池 1 座，D250 配水干管 1400 米(钢管)，观云山 D200 配水管道 2130 米(钢管)，观云山二次加压 DN110PE 管道 490 米，盘头山配水管道 2230 米，其中 D150 钢管 1470 米，DN90PE 管道 760 米。DN50PE 管 3000 米，DN25PE 管 25000 米，远传智能水表 1000 个。购置安装机电设备主要包含 110KVA 变压器，2 台深井泵，4 台离心泵、1 套水厂一体化净水器和二氧化氯发生器，及管道阀门等。

(2)泾洋街道曾家山供水工程，包括取水工程(含输水管道)、抽水泵站工程(含扬水管道)、净水厂工程及配水管道工程新建拦水低坝 1 座，DN250PE 输水管道 750 米，抽水泵站 1 座 D150 扬水钢管 900 米;新建净水厂 1 座，净水厂内主要建设稳压配水池 1 座，生产管理房屋 4 间，100 立方米清水池 1 座，DN250PE 配水管道 1625 米，D250 配水管道 785 米(钢管)，DN90PE 管 720 米，DN50PE 管 5270 米，DN25PE 管 25000 米，远传智能水表 1000 个。购置安装机电设备主要包含 66KVA 变压器 1 台，2 台离心泵、1 套水厂一体化净水器和二氧化氯发生器，及管道阀门等。

6.总投资

项目总投资额 2,934.44 万元，其中，建筑工程费 1,877.48 万元，占总投资的 63.98%；机电设备及安装工程费 423.78 万元，占总投资的 14.44%；临时工程费 62.73 万元，占总投资的 2.14%；独立费用 303.68 万元，占总投资的 10.35%；预备费 266.77 万元，占总投资的

9.09%。

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	建筑工程费	1877.48	63.98%
二	机电设备及安装工程费	423.78	14.44%
三	临时工程费	62.73	2.14%
四	独立费用	303.68	10.35%
五	预备费	266.77	9.09%
六	总投资	2934.44	100.00%

7.项目实施单位

本项目实施单位为镇巴县水利局。

8.项目主管部门

本项目主管部门为镇巴县水利局。

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	《镇巴县发展和改革局关于汉中市镇巴县 2024 年农村安全饮水巩固提升工程初步设计(代可行性研究报告)的批复》	镇发改农经(2024)6 号
2	《镇巴县自然资源局关于汉中市镇巴县 2024 年农村安全饮水巩固提升工程的审查意见》	镇自然资规函(2024)37 号
3	《汉中市重大项目社会稳定风险评估简易程序审核表》	/
4	《汉中市生态环境局镇巴分局关于汉中市镇巴县 2024 年农村安全饮水巩固提升工程环境影响审查意见的复函》	镇环函(2024)56 号
5	《不单独进行节能审查的固定资产投资项目能耗说明和节能承诺》	/
6	《建设用地规划许可证》	/

7	《建设工程规划许可证》	/
8	《中标通知书》	/

10.资金筹措方案

本项目总投资 2,934.44 万元。资金构成为：

（1）申请发行地方政府专项债券 1,000.00 万元，占总投资的 34.08%；

（2）项目自有资金为 1,934.44 万元，占总投资的 65.92%，来源为财政配套，将根据工程实施进度逐步到位。

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	2025 年
1	专项债券	1,000.00	1,000.00
2	自有资金	1,934.44	1,934.44
3	合计	2,934.44	2,934.44

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 1,000.00 万元。发行计划为 2025 年发行 20 年期专项债券 1,000.00 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	1,000.00	20 年期
合计	1,000.00	/

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 2025 年 5 月至 2025 年 11 月。其中，

2025 年 5 月前为项目前期准备阶段；

2025 年 5 月至 2025 年 10 月为项目施工及设备安装阶段；

2025 年 11 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 年汉中市镇巴县 2024 年农村安全饮水巩固提升工程专项债券，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 年汉中市镇巴县 2024 年农村安全饮水巩固提升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居民用水收入。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居民用水收入。基于审慎客观的评估原则,收入预测如下:

根据《镇巴县发展和改革局关于汉中市镇巴县 2024 年农村安全饮水巩固提升工程初步设计(代可行性研究报告)的批复》镇发改农经(2024)6 号,本项目建成后,工程供水规模为 1650m³/d,出于谨慎性原则,2025 年 11 月项目建成后,年供水量初始利用率按 80%计算,往后每年增加 5%利用率,直至 95%不再增加。

根据《关于镇巴县城区居民生活用水实行阶梯价格制度的通知》镇价发[2018]13 号文件显示结合镇巴县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。

(1) 居民用水收入

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;根据谨慎性原则,预估第一阶梯用户占比 50%,第二阶梯用户占比 30%,第三阶梯用户占比 20%,水价定为 2.6 元/m³。

经测算,债券存续期内业务活动各项收入共计 2,962.01 万元。

表 3-1 镇巴县城区居民生活用水阶梯价格表

用户类型	阶梯	年用水量（m ³ ）	终端水价（元/m ³ ）	其中		
				基本水费	水资源税	污水处理费
“一户一表”用户	第一阶梯	0-180	2.80	1.65	0.30	0.85
	第二阶梯	181-260	3.63	2.48		
	第三阶梯	261 以上	6.10	4.95		
合表用户			2.85	1.70		

（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、外购燃料动力费、药剂费、修理费、水资源费等；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。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 3 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，镇巴县执行三类区最低工资标准：全日制最低月工资标准为 1950 元，非全日制小时最低工资标准为 19 元。本项目按人均工资及福利费 3000 元/月/人计算，每五年涨幅 3%，经测算，本项目债券存续期内产生工资及福利费共计 226.82 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 1.35 万度。根据陕西省阶梯电价分档标准及收费标准，本项目电价按 0.5963 元/度计算；项目运营期年耗水量 0.8 万吨，根据《关于镇巴县城区居民生活用水实行阶梯价格制度的通知》镇价发[2018]13 号文件，本项目水费按 2.85 元/m³计算，项目运营期动力费按每五年 3% 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 64.79 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 1.54 万元/年，每年上涨 1%。测算得出债券存续期内药剂费支出为 34.04 万元。详见下表：

表 3-2 药剂费

序号	项目	用药量（吨）	药剂费用（万元/吨）	费用（万/年）
1	PAM	0.07	4	0.26
2	氯酸钠（固体）	0.63	0.7	0.44
3	盐酸（31%）	1.22	0.1	0.12
4	PAC	2.05	0.35	0.72

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 0.1% 计算，经测算，本项目债券存续期内产生修理费共计 47.40 万元。

⑤水资源费

根据《关于镇巴县城区居民生活用水实行阶梯价格制度的通知》镇价发[2018]13 号，水资源费取 0.3 元/m³。经测算，本项目债券存续期内产生水资源费共计 341.76 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。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 273.92 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 988.72 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 1.00 万元。

（四）债券利息

按照本项目专项债券发行计划，2025 年申请 20 年期专项债券 1,000.00 万元，以年利率

3%预计每年利息支出，利息按每半年支付一次。本项目通过发行债券达到项目总投资的 34.08%，符合投资需求，2025 年的债券利率按照 3%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 年申请 20 年期专项债券 1,000.00 万元，总利息为 600.00 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 1,973.29 万元，项目总债务融资本息为 1,600.00 万元，存续期内可达到的偿债资金覆盖倍数 ≈ 1.23 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 3-3 所示。

表 3-3 资金测算平衡表

万元

序号	项目名称	合计	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	5896.45	2944.74	133.10	140.93	148.76	148.76	148.76	148.76	148.76	148.76	148.76	148.76
1	业务活动现金流入	2962.01	10.30	133.10	140.93	148.76	148.76	148.76	148.76	148.76	148.76	148.76	148.76
2	融资活动现金流入	1000.00	1000.00	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	1000.00	1000.00	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	1934.44	1934.44	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	5523.16	2938.06	75.45	77.09	78.74	78.75	78.77	79.20	79.22	79.23	79.25	79.27
1	业务活动现金流出	988.72	3.62	45.45	47.09	48.74	48.75	48.77	49.20	49.22	49.23	49.25	49.27
2	项目建设现金流出	2933.44	2933.44	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	1601.00	1.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00
3.1	债券发行费用	1.00	1.00	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	1000.00	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	600.00	0.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00
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	373.29	6.68	57.65	63.84	70.02	70.01	69.99	69.56	69.54	69.53	69.51	69.49
四	期初现金	0.00	0.00	6.68	64.33	128.16	198.19	268.19	338.18	407.74	477.29	546.81	616.32
五	期末现金	0.00	6.68	64.33	128.16	198.19	268.19	338.18	407.74	477.29	546.81	616.32	685.82

(续上表)

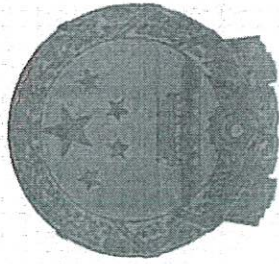
序号	项目名称	合计	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
一	现金流入	5896.45	148.76	148.76	148.76	148.76	148.76	148.76	148.76	148.76	148.76	148.76
1	业务活动现金流入	2962.01	148.76	148.76	148.76	148.76	148.76	148.76	148.76	148.76	148.76	148.76
2	融资活动现金流入	1000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1	债券融资款	1000.00	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
3	资本金投入	1934.44	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	5523.16	79.71	79.73	79.75	79.76	79.78	80.24	80.26	80.28	80.30	1080.31
1	业务活动现金流出	988.72	49.71	49.73	49.75	49.76	49.78	50.24	50.26	50.28	50.30	50.31
2	项目建设现金流出	2933.44	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	1601.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	1030.00
3.1	债券发行费用	1.00	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	1000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1000.00
3.3	支付债券利息	600.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00
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
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
三	当期现金结余	373.29	69.05	69.03	69.01	69.00	68.98	68.52	68.50	68.48	68.46	(931.55)
四	期初现金	0.00	685.82	754.86	823.89	892.91	961.90	1030.88	1099.40	1167.90	1236.38	1304.85
五	期末现金	0.00	754.86	823.89	892.91	961.90	1030.88	1099.40	1167.90	1236.38	1304.85	373.29

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，镇巴县水利局制定了切实可行、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 年汉中市镇巴县 2024 年农村安全饮水巩固提升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居民用水收入。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 年汉中市镇巴县 2024 年农村安全饮水巩固提升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。



会计师事务所

执业证书

名称：中实会计师事务所有限责任公司

首席合伙人：

董相伟

主任会计师：

北京市丰台区四合庄路6号院1号楼
1至10层101内06层07室（门牌号）

经营场所：

有限责任

组织形式：

11000197

执业证书编号：

财协字（1998）57号

批准执业文号：

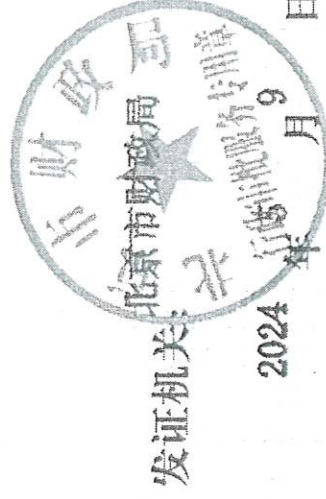
1999年9月28日

批准执业日期：

证书序号：0020240

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》。

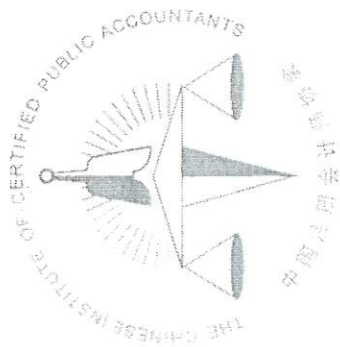


发证机关：

2024年9月9日

中华人民共和国财政部制





姓名	张剑
Sex	男
Date of birth	1980-09-10
Working unit	北京京盛会计师事务所有限公司
Identity card No.	432503198009100556



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

110100620007

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2024 年 11 月 26 日
Date of Issuance /y /m /d

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

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

京盛 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年 12月 26日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中实 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年 12月 26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

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



姓名 Full name 胡森
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1985-06-16
工作单位 Working unit 北京京融会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 430724198506162812



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.

110100620008

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2024 年 11 月 26 日
Date of Issuance /y /m /d

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

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

京盛 事务所
CPAs

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

2024年 12月 26日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中实 事务所
CPAs

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

2024年 12月 26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

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



营业执照

(副本)(1-1)

统一社会信用代码

91110105101624912K



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 中实会计师事务所有限责任公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
法定代表人 董相伟

注册资本 30万元

成立日期 1989年03月22日

住所 北京市丰台区四合庄路6号院1号楼1至10层101内06层07室(门牌号)

经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业注册资本金，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事项中的审计业务，出具有关的报告；法律、行政法规规定的其他审计业务；会计业务咨询服务；基本建设施工预决(结)算审计验证。(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。)

登记机关



2024年03月11日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

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