

永清县西部片区人居环境整治及基础设施建设项目

财务评估咨询报告

廊晨校咨字（2024）第 002 号

廊坊市晨校会计师事务所（普通合伙）



永清县西部片区人居环境整治及基础设施建设项目 财务评估咨询报告

廊晨按咨字（2024）第 002 号

永清县农业农村局：

我们接受委托，对永清县西部片区人居环境整治及基础设施建设项目预期收益与融资平衡情况进行审核并出具专项评估报告。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》。相关项目融资单位对永清县西部片区人居环境整治及基础设施建设项目收益预测及其所依据的各项假设负责。

永清县西部片区人居环境整治及基础设施建设项目预期收益与融资平衡测算目的是为了达成永清县公益项目融资的目的。在编制该情况表时运用了一整套假设，包括有关未来事项和管理层行动的推测性假设，而这些事项和行动预期在未来未必发生。因此，我们提醒信息使用者注意，该平衡测算不得用于该项目融资以外的其他目的。

根据我们对支持这些假设的证据的审核，在推测性假设成立的前提下，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。我们认为，该平衡测算是在这些假设的基础上恰当编制的，并按照后附的该情况表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，并且变动可能重大，因此实际结果仍然可能与预测性财务信息存在差异。

经专项审核，我们认为，在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的永清县西部片区人居环境整治及基础设施建设项目，预期项目运营

收入，能够合理保障偿还融资债券本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。

一、项目的基本情况

项目名称：永清县西部片区人居环境整治及基础设施建设项目

参与主体：永清县农业农村局

永清县农业农村局基本情况如下：

实施单位名称：永清县农业农村局

统一社会信用代码：11131023MB197822XF

机构地址：河北省廊坊市永清县益昌街中路 243 号

法人代表：岳云波

发证日期：2021 年 9 月 6 日

单位类型：机关

主要职责：研究和实施“三农”工作的战略、规划和政策，监督指导农业综合行政执法和重大案件查处。推动农村社会事业、公共服务、文化和基础设施的发展，实施新农村建设和乡村治理等。

列入规划情况：本项目已列入中长期规划，列入重大项目库，列入当地或部门事业发展规划，为当地重点支持项目。

项目建设情况：

1. 项目区位：廊坊市永清县

2. 项目立项审批：永清县发展和改革局《关于永清县西部片区人居环境整治及基础设施建设项目项目建议书的批复》（永发改投资〔2022〕199号）、

永清县发展和改革局《关于永清县西部片区人居环境整治及基础设施建设项目可行性研究报告的批复》（永发改投资〔2022〕200号）。

3. 项目工期：项目建设期为30个月，自2022年11月至2025年4月。

4. 项目建设内容及规模：永清县西部片区人居环境整治及基础设施建设项目主要建设内容包括五个子项目：1、农村给排水保障提升：约100000米，主要完善西部片区村街主干线供水及排水管网系统；2、农业环境提升整治：包括农业环境的综合治理提升，打造良好的环境资源，提高生产能力；3、农村坑塘特色养殖工程：对现有坑塘进行改造，坑塘治理面积约40亩，周边治理约50亩，打造特色坑塘养殖；4、农村垃圾处理工程：建设封场面积2.75万平方米、飞灰库区面积2.0万平方米；5、农田秸秆回收：主要用于农田秸秆科学回收。

事前绩效评估情况：该项目综合评估得分为98分，其中：“项目合规性”20分、“筹资可行性”20分、“需求合理性”20分、“风险可控性”20分、“绩效目标合理性”18分。评级“优”，评估意见为“予以支持”。

项目实施的必要性：

实施乡村振兴战略，是党的十九大作出的重大决策部署，是关系全面建设社会主义现代化国家的全局性、历史性任务，是新时代“三农”工作总抓手。针对实施乡村振兴战略，中共中央、国务院连续发布中央一号文件，对新发展阶段优先发展农业农村、全面推进乡村振兴作出总体部署，为做好当前和今后一个时期“三农”工作指明了方向。国家相继审议或出台了《乡村振兴战略规划（2018—2022年）》、《中共中央国务院关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》、《关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接

的意见》、《中华人民共和国乡村振兴促进法》、《“乡村振兴法治同行”活动方案》等多部法律和规范性文件,要求各地区各部门结合实际认真贯彻落实,做好乡村振兴这篇大文章。项目立项依据充分,与政策相符,项目实施所依据的政策与其它政策无重叠与主管部门职能、规划相关,与当年重点工作相关,项目实施必要。

项目实施的公益性:

根据《财政部发展改革委人民银行银监会关于贯彻国务院关于加强地方政府融资平台公司管理有关问题的通知相关事项的通知》(财预〔2010〕41号)规定,“公益性项目”是指为社会公共利益服务、不以营利为目的,且不能或不宜通过市场化方式运作的政府投资项目,如市政道路、公共交通等基础设施项目,以及公共卫生、基础科研、义务教育、保障性安居工程等基本建设项目。因此本项目的建设具有重要的意义,该项目具有公益性的特征。

项目实施的收益性:

根据《永清县西部片区人居环境整治及基础设施建设项目可行性研究报告》、《建设项目经济评价方法与参数》(第三版)有关规定及现行财税制度项目,预期收入涉及的收费依据及收费内容明确,项目收入来源明确、合规、可实现,项目具有收益性。



项目基本信息【2211-131023-89-05-727748】

核准目录	政府投资的县本级其他城建项目		
项目名称	永清县西部片区人居环境整治及基础设施建设项目		
项目类别	审批	建设性质	改建
国标行业	其他农业	所属行业	农业
产业结构调整指导目录	允许类		
项目属性	其他项目	总建筑面积	0m²
建设地点	廊坊市-永清县	详细地址	廊坊市永清县西片区
建设规模及内容	1、农村给排水保障提升：约 100,000 米，主要完善西部片区村街主干线供水及排水管网系统。2、农业环境提升治理：包括农业环境的综合治理提升，打造良好的环境资源，提高生产能力。3、农村坑塘特色养殖工程：对现有坑塘进行改造，坑塘治理面积约 40 亩，周边治理约 50 亩，打造特色坑塘养殖。4、农村垃圾处理工程：建设封场面积 2.75 万平方米；飞灰库区面积 2.0 万平方米。5、农田秸秆回收：主要用于农田秸秆科学回收。		
拟开工日期	2022-11	拟建成日期	2025-4

所在区域背景情况：

乡村是具有自然、社会、经济特征的地域综合体，兼具生产、生活、生态、文化等多重功能，与城镇互促互进、共生共存，共同构成人类活动的主要空间。实施乡村振兴战略，是以习近平同志为核心的党中央作出的重大战略部署，是解决人民日益增长的美好生活需要和不平衡不充分的发展之间矛盾的必然要求，是新时代“三农”工作总抓手，是加快廊坊市永清县农业农村现代化的重大机遇。近年来，廊坊市按照“全域整治、连片打造、三区同建、四村联创”的要求，以乡村振兴示范区创建为抓手，全面推进乡村振兴战略有效实施，努

力实现“产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕”的目标，到2020年，已建成25个农村新型社区、53个现代农业园区、50个生态功能区，每个县（市、区）都确定了1个乡村振兴示范区，实现了县县都有示范区的目标。永清县用足用好地方政府专项债券，加快推进高新区、经开区“新九通一平”建设，加快推进智慧化园区建设，提升园区承载能力和综合服务水平，推动企业向园区聚集。做好资金、土地等要素保障，健全土地综合利用评估机制，加强闲置低效土地综合整治利用，合理布局项目周边配套，不断提升园区土地开发利用水平。按时完成园区污水处理厂升级改造和规划环评跟踪评价工作，有效提升园区综合能力和承载力。加强与京津产业园区的联动，积极探索联合办园、委托办园等方式，整合提升经开区、高新区的能级和水平。

为贯彻乡村振兴决策部署、巩固拓展脱贫攻坚成果，永清县工商联组织“万企兴万村”村企对接活动，引导民营企业家传承弘扬新光彩精神，提高政治站位、强化责任担当、发挥自身优势，贴近乡村、投资乡村、兴业乡村，自觉将企业发展融入到乡村振兴战略中，为乡村振兴作出贡献。通过对永清县及部分村街居民的实际调查，了解到项目建设区域内的大部分群众对该项目表示支持，认为该项目实施后有利于进一步打造永清县乡村振兴示范旅游区，推进永清县美丽乡村建设，实现区域加速经济发展，提高人民生活水平。拟建设永清县西部片区人居环境整治及基础设施建设项目。

项目收益及融资情况：

项目还本付息的测算：永清县西部片区人居环境整治及基础设施建设项目用于资金平衡的相关收益为160,273.22万元，债券本息合计为71,810.00万

元（本项目计划融资 39,500.00 万元，利息 32,310.00 万元），覆盖倍数为 2.23。

永清县西部片区人居环境整治及基础设施建设项目，能够合理保证偿还本期债券本金和利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。

二、债券应付本息情况

本次永清县农业农村局申报的永清县西部片区人居环境整治及基础设施建设项目，2023 年已发债金额 17000.00 万元、2024 年已发债金额 8000.00 万元及 2025 年拟融资金额 10000.00 万元,2026 年计划融资金额 4500.00 万元假设融资年利率为 4%，期限为三十年，每年付息，后二十年还本，债券于 2035 年至 2054 年偿还本金，每年分别偿还 1,975.00 万元，已兑付本金自兑付日起不另计利息。应还本付息情况如下：

单位：万元

年度	期初本金	本期新增	本期偿还	期末本金	融资利率	应付利息	还本付息
	余额	本金	本金	余额			合计
2023 年		17,000.00		17,000.00			
2024 年	17,000.00	8,000.00		25,000.00	4.00%	680.00	680.00
2025 年	25,000.00	10,000.00		35,000.00	4.00%	1,000.00	1,000.00
2026 年	35,000.00	4,500.00		39,500.00	4.00%	1,400.00	1,400.00
2027 年	39,500.00			39,500.00	4.00%	1,580.00	1,580.00
2028 年	39,500.00			39,500.00	4.00%	1,580.00	1,580.00
2029 年	39,500.00			39,500.00	4.00%	1,580.00	1,580.00
2030 年	39,500.00			39,500.00	4.00%	1,580.00	1,580.00
2031 年	39,500.00			39,500.00	4.00%	1,580.00	1,580.00
2032 年	39,500.00			39,500.00	4.00%	1,580.00	1,580.00
2033 年	39,500.00			39,500.00	4.00%	1,580.00	1,580.00
2034 年	39,500.00			39,500.00	4.00%	1,580.00	1,580.00
2035 年	39,500.00		1,975.00	37,525.00	4.00%	1,580.00	3,555.00
2036 年	37,525.00		1,975.00	35,550.00	4.00%	1,501.00	3,476.00
2037 年	35,550.00		1,975.00	33,575.00	4.00%	1,422.00	3,397.00
2038 年	33,575.00		1,975.00	31,600.00	4.00%	1,343.00	3,318.00

2039 年	31,600.00		1,975.00	29,625.00	4.00%	1,264.00	3,239.00
2040 年	29,625.00		1,975.00	27,650.00	4.00%	1,185.00	3,160.00
2041 年	27,650.00		1,975.00	25,675.00	4.00%	1,106.00	3,081.00
2042 年	25,675.00		1,975.00	23,700.00	4.00%	1,027.00	3,002.00
2043 年	23,700.00		1,975.00	21,725.00	4.00%	948.00	2,923.00
2044 年	21,725.00		1,975.00	19,750.00	4.00%	869.00	2,844.00
2045 年	19,750.00		1,975.00	17,775.00	4.00%	790.00	2,765.00
2046 年	17,775.00		1,975.00	15,800.00	4.00%	711.00	2,686.00
2047 年	15,800.00		1,975.00	13,825.00	4.00%	632.00	2,607.00
2048 年	13,825.00		1,975.00	11,850.00	4.00%	553.00	2,528.00
2049 年	11,850.00		1,975.00	9,875.00	4.00%	474.00	2,449.00
2050 年	9,875.00		1,975.00	7,900.00	4.00%	395.00	2,370.00
2051 年	7,900.00		1,975.00	5,925.00	4.00%	316.00	2,291.00
2052 年	5,925.00		1,975.00	3,950.00	4.00%	237.00	2,212.00
2053 年	3,950.00		1,975.00	1,975.00	4.00%	158.00	2,133.00
2054 年	1,975.00		1,975.00	0.00	4.00%	79.00	2,054.00
合计	0.00	39,500.00	39,500.00	0.00		32,310.00	71,810.00

债券还本付息总额为 71,810.00 万元。

三、评估依据和假设

（一）收益来源及覆盖群体分布

本项目收入来源为：农业环境提升整治收入、农村坑塘特色养殖工程收入、垃圾填埋场收入、秸秆处理收入。

本项目覆盖群体为：永清县域及周边县域居民。

估算依据：《永清县西部片区人居环境整治及基础设施建设项目可行性研究报告》、《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）、《关于城市地下综合管廊实行有偿使用制度的指导意见》（发改价格〔2015〕2754 号）、《国务院办公厅关于推进城市地下综合管廊建设的指导意见》（国办发〔2015〕61 号）有关规定及现行财税制度。

（二）估算依据及成本测算

1. 估算依据是相关的法律、法规、政策文件：《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）有关规定及现行财税制度。

2. 本项目成本包括：外购原材料费、外购燃料及动力费、工资及福利费、修理费、其他费用等成本。

四、评估过程

针对永清县西部片区人居环境整治及基础设施建设项目融资，我们组织梳理了《关于对地方政府债务实施限额管理的实施意见》、《地方政府一般债务预算管理办法》、《地方政府专项债务预算管理办法》、《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》等相关法律法规文件，查阅了项目可行性研究报告、批复文件、项目实施方案等相关文件材料等，通过特殊事项访谈、安排专业人员评估、审定、出具评估报告。

五、评估分析

（一）项目总投资

本项目总投资 50,401 万元，其中：工程费用 42,963 万元，工程建设其他费用 3,363 万元，预备费 3,669 万元，铺底流动资金 406 万元。详表如下：

投资总投资表

单位：万元

序号	项目名称	费用（万元）	占投资比例
1	建设工程费	42,963.00	85.24%
2	工程建设其他费用	3,363.00	6.67%
3	预备费	3,669.00	7.28%
4	铺底流动资金	406.00	0.81%
5	总投资	50,401.00	100.00%

（二）项目资金筹措

1. 资本金来源

本项目总投资50,401.00万元，其中资本金为10,901.00万元，来源为县级财政资金，占比21.63%；剩余资金2023年已申请专项债17,000.00万元、2024年已申请专项债8,000.00万元、2025年计划申请专项债10,000.00万元，2026年计划申请专项债4,500.00万元共计39,500.00万元，占比78.37%；资本金比例满足《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2019〕26号）的要求。

2. 融资来源

资金缺口39,500.00万元，本期拟发行30年期地方政府专项债券39,500.00万元（年利率4%），2023年已发行17,000.00万元（年利率4%），2024年已发行8,000.00万元（年利率4%），计划2025年发行10,000.00万元（年利率4%）计划2026年发行4,500.00万元。

项目资金筹措计划表

单位：万元		
项目	金额	比例
政府财政资金	10,901.00	21.63%
地方政府专项债券	39,500.00	78.37%
合计	50,401.00	100.00%

（三）项目收入、成本、收益预测

1. 专项收入

项目从2025年5月开始运营，根据项目可行性研究报告，本项目建成投入运营后，主要收益为农业环境提升整治收入、农村坑塘特色养殖工程收入、垃圾填埋场收入、秸秆处理收入。

（1）农业环境提升整治收入

本项目建设内容包括农业环境的综合治理提升，打造良好的环境资源。本项目农业环境提升整治收入包括环保肥料收入、灌溉水源收入、无害化农药收入和机械化收割收入，预测运营期内年收入合计 7,125.00 万元，具体如下：

环保肥料：统一规范化提供农作物种植所需要的肥料，有利于改善土壤环境，减少水源、土地资源的浪费与污染。还能够根据作物品种，选择适合作物生长的肥料，有利于增加作物产量。预测运营期内年收入 5,200.00 万元。

灌溉水源：统一规范灌溉水源，水源满足相关农作物用水标准，能够有利于作物生长，减少土地污染，减少不规范水源或自带污染源的水源灌溉农作物。有利于作物的生长增加产量。预测运营期内年收入 325.00 万元。

无害化农药：结合作物需求，适用合理的农药，能够有针对性的治疗作物病害。还能够降低土壤的污染，减少水源污染。预测运营期内年收入 600.00 万元。

机械化收割：机械化收割能够一次性完成农作物的收割，并将生物质肥料进行统一处理转运，减少废弃秸秆、生物质等对土地、环境产生危害。便于土地性能的及时恢复。预测运营期内年收入 1,000.00 万元

综合近五年廊坊市全市生产总值年均增长 6.3%左右，根据谨慎性的原则，设定平均最高负荷率运营期第 1 年为 80%，运营期第 2 年为 90%，运营期第 3 年-第 30 年为 100%。

（2）农村坑塘特色养殖工程收入

本项目建设为农村坑塘特色养殖工程，预计项目运营期内年收入 200.00 万元，根据谨慎性的原则，设定平均最高负荷率运营期第 1 年为 80%，运营期

第 2 年为 90%，运营期第 3 年-第 30 年为 100%。

(3) 垃圾填埋场收入

本项目建设内容包含垃圾填埋场填埋，按照 2000 元/吨垃圾处理收费，综合考虑周边垃圾填埋场情况和经济发展的因素，预计年处理垃圾 10000 吨。根据谨慎性的原则，设定平均最高负荷率运营期第 1 年为 80%，运营期第 2 年为 90%，运营期第 3 年-第 30 年为 100%。

(4) 秸秆处理收入

本项目建设内容包秸秆项目机器的购置，预计每年处理 20000 吨秸秆，每吨收费 500 元。根据谨慎性的原则，设定平均最高负荷率运营期第 1 年为 80%，运营期第 2 年为 90%，运营期第 3 年-第 30 年为 100%。

项目预计收入表

序号	项目名称	单价	单位	数量	单位	年营收（元）
1	农业环境提升整治收入	71,250,000.00	元/年	1.00	年	71,250,000.00
1.1	环保肥料收入	52,000,000.00	元/年	1.00	年	52,000,000.00
1.2	灌溉水源收入	3,250,000.00	元/年	1.00	年	3,250,000.00
1.3	无害化农药收入	6,000,000.00	元/年	1.00	年	6,000,000.00
1.4	机械化收割收入	10,000,000.00	元/年	1.00	年	10,000,000.00
2	农村坑塘特色养殖工程收入	2,000,000.00	元/年	1.00	年	2,000,000.00
2.1	养殖工程收入	2,000,000.00	元/年	1.00	年	2,000,000.00
3	垃圾填埋场收入	2,000.00	元/吨	10,000.00	吨/年	20,000,000.00
3.1	垃圾处理收入	2,000.00	元/吨	10,000.00	吨/年	20,000,000.00
4	秸秆处理收入	500.00	元/吨	20,000.00	吨/年	10,000,000.00
4.1	秸秆处理收入	500.00	元/吨	20,000.00	吨/年	10,000,000.00
年运营收益合计		-	-	-	-	103,250,000.00

债券存续期各年收入预测详见下表：

单位：万元

项目	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
农业环境提升整治收入	3,800.00	6,412.50	7,125.00	7,125.00	7,125.00	7,125.00

农村坑塘特色养殖工程收入	106.67	180.00	200.00	200.00	200.00	200.00
垃圾填埋场收入	1,066.67	1,800.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
秸秆处理收入	533.33	900.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
年运营收益合计	5,506.67	9292.5	10,325.00	10,325.00	10,325.00	10,325.00
项目	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
农业环境提升整治收入	7,125.00	7,125.00	7,125.00	7,125.00	7,125.00	7,125.00
农村坑塘特色养殖工程收入	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
垃圾填埋场收入	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
秸秆处理收入	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
年运营收益合计	10,325.00	10,325.00	10,325.00	10,325.00	10,325.00	10,325.00
项目	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年
农业环境提升整治收入	7,125.00	7,125.00	7,125.00	7,125.00	7,125.00	7,125.00
农村坑塘特色养殖工程收入	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
垃圾填埋场收入	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
秸秆处理收入	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
年运营收益合计	10,325.00	10,325.00	10,325.00	10,325.00	10,325.00	10,325.00
项目	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年
农业环境提升整治收入	7,125.00	7,125.00	7,125.00	7,125.00	7,125.00	7,125.00
农村坑塘特色养殖工程收入	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
垃圾填埋场收入	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
秸秆处理收入	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
年运营收益合计	10,325.00	10,325.00	10,325.00	10,325.00	10,325.00	10,325.00
项目	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年
农业环境提升整治收入	7,125.00	7,125.00	7,125.00	7,125.00	7,125.00	7,125.00
农村坑塘特色养殖工程收入	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
垃圾填埋场收入	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
秸秆处理收入	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
年运营收益合计	10,325.00	10,325.00	10,325.00	10,325.00	10,325.00	10,325.00
项目	合计	-	-	-	-	-
农业环境提升整治收入	209,712.50	-	-	-	-	-
农村坑塘特色养殖工程收入	5,886.67	-	-	-	-	-
垃圾填埋场收入	58,866.67	-	-	-	-	-
秸秆处理收入	29,433.33	-	-	-	-	-
年运营收益合计	303,899.17	-	-	-	-	-

2. 其他收入

本项目未涉及其他收入。

3. 项目运营成本

项目运营成本主要包括原材料购入费及燃料动力费、工资及福利费、修理费、其他费用等成本，预计年成本为1,351.00万元，详见下表：

单位：万元

序号	费用名称	金额	说明
1	外购原材料费	500.00	按照建设投资的 0.99% 预计。
2	外购燃料及动力费	150.00	按照建设投资的 0.30% 预计。
3	工资及福利费	383.00	人员配置 45 人，年工资合计 336 万元，福利费合计 47 万元。
4	修理费	215.00	按照建设投资的 0.43% 预计。
5	其他费用	103.00	按照建设投资的 0.20% 预计。
——	合计	1,351.00	——

债券存续期各年成本预测详见下表：

单位：万元

项目	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
外购原材料费	366.98	412.85	458.72	458.72	458.72	458.72
外购燃料及动力费	110.09	123.85	137.61	137.61	137.61	137.61
工资及福利费	383.00	383.00	383.00	383.00	383.00	383.00
修理费	157.80	177.53	197.25	197.25	197.25	197.25
其他费用	75.60	85.05	94.50	94.50	94.50	94.50
合计	1,093.47	1,182.28	1,271.08	1,271.08	1,271.08	1,271.08
项目	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
外购原材料费	458.72	458.72	458.72	458.72	458.72	458.72
外购燃料及动力费	137.61	137.61	137.61	137.61	137.61	137.61
工资及福利费	383.00	383.00	383.00	383.00	383.00	383.00
修理费	197.25	197.25	197.25	197.25	197.25	197.25
其他费用	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50
合计	1,271.08	1,271.08	1,271.08	1,271.08	1,271.08	1,271.08
项目	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年
外购原材料费	458.72	458.72	458.72	458.72	458.72	458.72
外购燃料及动力费	137.61	137.61	137.61	137.61	137.61	137.61
工资及福利费	383.00	383.00	383.00	383.00	383.00	383.00
修理费	197.25	197.25	197.25	197.25	197.25	197.25
其他费用	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50
合计	1,271.08	1,271.08	1,271.08	1,271.08	1,271.08	1,271.08
项目	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年
外购原材料费	458.72	458.72	458.72	458.72	458.72	458.72

外购燃料及动力费	137.61	137.61	137.61	137.61	137.61	137.61
工资及福利费	383.00	383.00	383.00	383.00	383.00	383.00
修理费	197.25	197.25	197.25	197.25	197.25	197.25
其他费用	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50
合计	1,271.08	1,271.08	1,271.08	1,271.08	1,271.08	1,271.08
项目	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年
外购原材料费	458.72	458.72	458.72	458.72	458.72	458.72
外购燃料及动力费	137.61	137.61	137.61	137.61	137.61	137.61
工资及福利费	383.00	383.00	383.00	383.00	383.00	383.00
修理费	197.25	197.25	197.25	197.25	197.25	197.25
其他费用	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50
合计	1,271.08	1,271.08	1,271.08	1,271.08	1,271.08	1,271.08
项目	合计					
外购原材料费	13,623.99					
外购燃料及动力费	4,087.02					
工资及福利费	11,490.00					
修理费	5,858.33					
其他费用	2,806.65					
合计	37,865.99					

4. 项目税费

运营项目各项税金含增值税、城市建设维护税、教育费附加、地方教育附加。

增值税销项税：收入销项税税率为 9%。

进项税：进项税税率为 9%。

城市建设维护税：按增值税额的 5% 计算，教育费附加：按增值税的 3% 计算，地方教育附加：按增值税额的 2% 计算。

项目	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
一、应交增值税	-3,770.80	-3,075.46	-2,302.86	-1,530.26	-757.66	14.94
1. 销项税额	454.68	767.27	852.52	852.52	852.52	852.52
2. 进项税额	4,225.48	71.93	79.92	79.92	79.92	79.92
二、城建税及附加税（10%）	-	-	-	-	-	1.49
项目	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
一、应交增值税	772.60	772.60	772.60	772.60	772.60	772.60
1. 销项税额	852.52	852.52	852.52	852.52	852.52	852.52

2. 进项税额	79.92	79.92	79.92	79.92	79.92	79.92
二、城建税及附加税（10%）	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26
项目	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年
一. 应交增值税	772.60	772.60	772.60	772.60	772.60	772.60
1. 销项税额	852.52	852.52	852.52	852.52	852.52	852.52
2. 进项税额	79.92	79.92	79.92	79.92	79.92	79.92
二、城建税及附加税（10%）	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26
项目	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年
一. 应交增值税	772.60	772.60	772.60	772.60	772.60	772.60
1. 销项税额	852.52	852.52	852.52	852.52	852.52	852.52
2. 进项税额	79.92	79.92	79.92	79.92	79.92	79.92
二、城建税及附加税（10%）	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26
项目	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年
一. 应交增值税	772.60	772.60	772.60	772.60	772.60	772.60
1. 销项税额	852.52	852.52	852.52	852.52	852.52	852.52
2. 进项税额	79.92	79.92	79.92	79.92	79.92	79.92
二、城建税及附加税（10%）	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26
项目	合计	-	-	-	-	-
一. 应交增值税	7,120.30	-	-	-	-	-
1. 销项税额	25,092.51	-	-	-	-	-
2. 进项税额	6,535.17	-	-	-	-	-
二、城建税及附加税（10%）	1,855.73	-	-	-	-	-

5. 项目收益预测

根据项目的收入、成本、税金及企业所得税，综合考虑项目利润表如下：

单位：万元

年份/项目	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
一、税息折旧及摊销前利润							
1. 项目收入（不含增值税）	0.00	5,051.99	8,525.23	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48
2. 项目成本（不含增值税）	0.00	1,093.47	1,182.28	1,271.08	1,271.08	1,271.08	1,271.08
3. 税金及附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.49
税息折旧及摊销前利润小计	0.00	3,958.52	7,342.95	8,201.40	8,201.40	8,201.40	8,199.91
二、息税前利润							
总折旧和摊销	0.00	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32
息税前利润小计	0.00	2,417.20	5,801.63	6,660.08	6,660.08	6,660.08	6,658.59
三、利润总额							
利息费用	680.00	1,000.00	1,400.00	1,580.00	1,580.00	1,580.00	1,580.00

永清县西部片区人居环境整治及基础设施建设项目

财务评估咨询报告

利润总额小计	-680.00	1,417.20	4,401.63	5,080.08	5,080.08	5,080.08	5,078.59
四、企业所得税							
企业所得税（25%）	0.00	184.30	1,454.71	2,370.43	2,540.04	2,540.04	2,539.67
五、净利润/净亏损	-680.00	1,232.90	2,946.92	2,709.65	2,540.04	2,540.04	2,538.92
年份/项目	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
一、税息折旧及摊销前利润							
1. 项目收入（不含增值税）	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48
2. 项目成本（不含增值税）	1,271.08	1,271.08	1,271.08	1,271.08	1,271.08	1,271.08	1,271.08
3. 税金及附加	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26
税息折旧及摊销前利润小计	8,124.14	8,124.14	8,124.14	8,124.14	8,124.14	8,124.14	8,124.14
二、息税前利润							
总折旧和摊销	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32
息税前利润小计	6,582.82	6,582.82	6,582.82	6,582.82	6,582.82	6,582.82	6,582.82
三、利润总额							
利息费用	1,580.00	1,580.00	1,580.00	1,580.00	1,580.00	1,501.00	1,422.00
利润总额小计	5,002.82	5,002.82	5,002.82	5,002.82	5,002.82	5,081.82	5,160.82
四、企业所得税							
企业所得税（25%）	2,520.35	2,501.41	2,501.41	2,501.41	2,501.41	2,521.16	2,560.66
五、净利润/净亏损	2,482.47	2,501.41	2,501.41	2,501.41	2,501.41	2,560.66	2,600.16
年份/项目	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年
一、税息折旧及摊销前利润							
1. 项目收入（不含增值税）	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48
2. 项目成本（不含增值税）	1,271.08	1,271.08	1,271.08	1,271.08	1,271.08	1,271.08	1,271.08
3. 税金及附加	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26
税息折旧及摊销前利润小计	8,124.14	8,124.14	8,124.14	8,124.14	8,124.14	8,124.14	8,124.14
二、息税前利润							
总折旧和摊销	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32
息税前利润小计	6,582.82	6,582.82	6,582.82	6,582.82	6,582.82	6,582.82	6,582.82
三、利润总额							
利息费用	1,343.00	1,264.00	1,185.00	1,106.00	1,027.00	948.00	869.00
利润总额小计	5,239.82	5,318.82	5,397.82	5,476.82	5,555.82	5,634.82	5,713.82
四、企业所得税							
企业所得税（25%）	2,600.16	2,639.66	2,679.16	2,718.66	2,758.16	2,797.66	2,837.16
五、净利润/净亏损	2,639.66	2,679.16	2,718.66	2,758.16	2,797.66	2,837.16	2,876.66
年份/项目	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年
一、税息折旧及摊销前利润							
1. 项目收入（不含增值税）	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48

2. 项目成本（不含增值税）	1,271.08	1,271.08	1,271.08	1,271.08	1,271.08	1,271.08	1,271.08
3. 税金及附加	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26
税息折旧及摊销前利润小计	8,124.14	8,124.14	8,124.14	8,124.14	8,124.14	8,124.14	8,124.14
二、息税前利润							
总折旧和摊销	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32
息税前利润小计	6,582.82	6,582.82	6,582.82	6,582.82	6,582.82	6,582.82	6,582.82
三、利润总额							
利息费用	790.00	711.00	632.00	553.00	474.00	395.00	316.00
利润总额小计	5,792.82	5,871.82	5,950.82	6,029.82	6,108.82	6,187.82	6,266.82
四、企业所得税							
企业所得税（25%）	2,876.66	2,916.16	2,955.66	2,995.16	3,034.66	3,074.16	3,113.66
五、净利润/净亏损	2,916.16	2,955.66	2,995.16	3,034.66	3,074.16	3,113.66	3,153.16
年份/项目	2052 年	2053 年	2054 年	合计			
一、税息折旧及摊销前利润							
1. 项目收入（不含增值税）	9,472.48	9,472.48	9,472.48	278,806.66			
2. 项目成本（不含增值税）	1,271.08	1,271.08	1,271.08	37,865.99			
3. 税金及附加	77.26	77.26	77.26	1,855.73			
税息折旧及摊销前利润小计	8,124.14	8,124.14	8,124.14	239,084.94			
二、息税前利润							
总折旧和摊销	1,541.32	1,541.32	1,541.32	46,239.60			
息税前利润小计	6,582.82	6,582.82	6,582.82	192,845.34			
三、利润总额							
利息费用	237.00	158.00	79.00	32,310.00			
利润总额小计	6,345.82	6,424.82	6,503.82	160,535.34			
四、企业所得税							
企业所得税（25%）	3,153.16	3,192.66	3,232.16	78,811.72			
五、净利润/净亏损	3,192.66	3,232.16	3,271.66	81,723.62			

（四）项目收益与融资平衡情况

根据上述项目总投资、运营成本、收入情况、偿债资金来源，通过间接法、直接法计算项目收益、测算项目净现金流，编制项目投资现金流量表。

1. 间接法计算项目收益

单位：万元

年份/项目	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
一、净利润/净亏损	-680.00	1,232.90	2,946.92	2,709.65	2,540.04	2,540.04

二、项目折旧与摊销	-	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32
三、债券利息费用	680.00	1,000.00	1,400.00	1,580.00	1,580.00	1,580.00
四、项目净现金流	-	3,774.22	5,888.24	5,830.97	5,661.36	5,661.36
年份/项目	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
一、净利润/净亏损	2,538.92	2,482.47	2,501.41	2,501.41	2,501.41	2,501.41
二、项目折旧与摊销	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32
三、债券利息费用	1,580.00	1,580.00	1,580.00	1,580.00	1,580.00	1,580.00
四、项目净现金流	5,660.24	5,603.79	5,622.73	5,622.73	5,622.73	5,622.73
年份/项目	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
一、净利润/净亏损	2,560.66	2,600.16	2,639.66	2,679.16	2,718.66	2,758.16
二、项目折旧与摊销	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32
三、债券利息费用	1,501.00	1,422.00	1,343.00	1,264.00	1,185.00	1,106.00
四、项目净现金流	5,602.98	5,563.48	5,523.98	5,484.48	5,444.98	5,405.48
年份/项目	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年
一、净利润/净亏损	2,797.66	2,837.16	2,876.66	2,916.16	2,955.66	2,995.16
二、项目折旧与摊销	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32
三、债券利息费用	1,027.00	948.00	869.00	790.00	711.00	632.00
四、项目净现金流	5,365.98	5,326.48	5,286.98	5,247.48	5,207.98	5,168.48
年份/项目	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年
一、净利润/净亏损	3,034.66	3,074.16	3,113.66	3,153.16	3,192.66	3,232.16
二、项目折旧与摊销	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32
三、债券利息费用	553.00	474.00	395.00	316.00	237.00	158.00
四、项目净现金流	5,128.98	5,089.48	5,049.98	5,010.48	4,970.98	4,931.48
年份/项目	2054 年	合计				
一、净利润/净亏损	3,271.66	81,723.62				
二、项目折旧与摊销	1,541.32	46,239.60				
三、债券利息费用	79.00	32,310.00				
四、项目净现金流	4,891.98	160,273.22				

2. 直接法计算项目收益

单位：万元

年度/项目	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
一、项目收入	5,051.99	8,525.23	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48
二、付现成本	1,277.77	2,636.99	3,641.51	3,811.12	3,811.12	3,812.24
外购原材料费	366.98	412.85	458.72	458.72	458.72	458.72
外购燃料及动力费	110.09	123.85	137.61	137.61	137.61	137.61
工资及福利费	383.00	383.00	383.00	383.00	383.00	383.00
修理费	157.80	177.53	197.25	197.25	197.25	197.25
其他费用	75.60	85.05	94.50	94.50	94.50	94.50

税金及附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.49
企业所得税（25%）	184.30	1,454.71	2,370.43	2,540.04	2,540.04	2,539.67
三、项目可用于偿债的净现金收益	3,774.22	5,888.24	5,830.97	5,661.36	5,661.36	5,660.24
年度/项目	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
一、项目收入	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48
二、付现成本	3,868.69	3,849.75	3,849.75	3,849.75	3,849.75	3,869.50
外购原材料费	458.72	458.72	458.72	458.72	458.72	458.72
外购燃料及动力费	137.61	137.61	137.61	137.61	137.61	137.61
工资及福利费	383.00	383.00	383.00	383.00	383.00	383.00
修理费	197.25	197.25	197.25	197.25	197.25	197.25
其他费用	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50
税金及附加	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26
企业所得税（25%）	2,520.35	2,501.41	2,501.41	2,501.41	2,501.41	2,521.16
三、项目可用于偿债的净现金收益	5,603.79	5,622.73	5,622.73	5,622.73	5,622.73	5,602.98
年度/项目	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年
一、项目收入	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48
二、付现成本	3,909.00	3,948.50	3,988.00	4,027.50	4,067.00	4,106.50
外购原材料费	458.72	458.72	458.72	458.72	458.72	458.72
外购燃料及动力费	137.61	137.61	137.61	137.61	137.61	137.61
工资及福利费	383.00	383.00	383.00	383.00	383.00	383.00
修理费	197.25	197.25	197.25	197.25	197.25	197.25
其他费用	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50
税金及附加	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26
企业所得税（25%）	2,560.66	2,600.16	2,639.66	2,679.16	2,718.66	2,758.16
三、项目可用于偿债的净现金收益	5,563.48	5,523.98	5,484.48	5,444.98	5,405.48	5,365.98
年度/项目	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年
一、项目收入	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48
二、付现成本	4,146.00	4,185.50	4,225.00	4,264.50	4,304.00	4,343.50
外购原材料费	458.72	458.72	458.72	458.72	458.72	458.72
外购燃料及动力费	137.61	137.61	137.61	137.61	137.61	137.61
工资及福利费	383.00	383.00	383.00	383.00	383.00	383.00
修理费	197.25	197.25	197.25	197.25	197.25	197.25
其他费用	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50
税金及附加	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26
企业所得税（25%）	2,797.66	2,837.16	2,876.66	2,916.16	2,955.66	2,995.16
三、项目可用于偿债的净现金收益	5,326.48	5,286.98	5,247.48	5,207.98	5,168.48	5,128.98

年度/项目	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年
一、项目收入	9472.48	9472.48	9472.48	9472.48	9472.48	9472.48
二、付现成本	4383	4422.5	4462	4501.5	4541	4580.5
外购原材料费	458.72	458.72	458.72	458.72	458.72	458.72
外购燃料及动力费	137.61	137.61	137.61	137.61	137.61	137.61
工资及福利费	383	383	383	383	383	383
修理费	197.25	197.25	197.25	197.25	197.25	197.25
其他费用	94.5	94.5	94.5	94.5	94.5	94.5
税金及附加	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26
企业所得税（25%）	3034.66	3074.16	3113.66	3153.16	3192.66	3232.16
三、项目可用于偿债的净现金收益	5089.48	5049.98	5010.48	4970.98	4931.48	4891.98
年度/项目	合计					
一、项目收入	278,806.66					
二、付现成本	118,533.44					
外购原材料费	13,623.99					
外购燃料及动力费	4,087.02					
工资及福利费	11,490.00					
修理费	5,858.33					
其他费用	2,806.65					
税金及附加	1,855.73					
企业所得税（25%）	78,811.72					
三、项目可用于偿债的净现金收益	160,273.22					

3. 根据上述项目总投资、运营收入、成本等，测算项目净现金流，模拟项目投资现金流量表，如下：

单位：万元

年度	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
一、现金流入						
1、资本金流入	0.00	0.00	10,901.00	0.00	0.00	0.00
2、项目经营净现金流入	0.00	0.00	3,774.22	5,888.24	5,830.97	5,661.36
3、债券资金流入	17,000.00	8,000.00	10,000.00	4,500.00	0.00	0.00
现金流入合计	17,000.00	8,000.00	24,675.22	10,388.24	5,830.97	5,661.36
二、现金流出						
1、建设期现金流出	17,000.00	8,000.00	20,901.00	4,500.00	0.00	0.00
2、本期债券还本付息	0.00	680.00	1,000.00	1,400.00	1,580.00	1,580.00
现金流出合计	17,000.00	8,680.00	21,901.00	5,900.00	1,580.00	1,580.00

永清县西部片区人居环境整治及基础设施建设项目

财务评估咨询报告

三、当年项目净现金流入	0.00	-680.00	2,774.22	4,488.24	4,250.97	4,081.36
四、期末累计现金结存	0.00	-680.00	2,094.22	6,582.46	10,833.43	14,914.79
年度	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
一、现金流入						
1、资本金流入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、项目经营净现金流入	5,661.36	5,660.24	5,603.79	5,622.73	5,622.73	5,622.73
3、债券资金流入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
现金流入合计	5,661.36	5,660.24	5,603.79	5,622.73	5,622.73	5,622.73
二、现金流出						
1、建设期现金流出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本期债券还本付息	1,580.00	1,580.00	1,580.00	1,580.00	1,580.00	1,580.00
现金流出合计	1,580.00	1,580.00	1,580.00	1,580.00	1,580.00	1,580.00
三、当年项目净现金流入	4,081.36	4,080.24	4,023.79	4,042.73	4,042.73	4,042.73
四、期末累计现金结存	18,996.15	23,076.39	27,100.18	31,142.91	35,185.64	39,228.37
年度	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
一、现金流入						
1、资本金流入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、项目经营净现金流入	5,622.73	5,602.98	5,563.48	5,523.98	5,484.48	5,444.98
3、债券资金流入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
现金流入合计	5,622.73	5,602.98	5,563.48	5,523.98	5,484.48	5,444.98
二、现金流出						
1、建设期现金流出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本期债券还本付息	3,555.00	3,476.00	3,397.00	3,318.00	3,239.00	3,160.00
现金流出合计	3,555.00	3,476.00	3,397.00	3,318.00	3,239.00	3,160.00
三、当年项目净现金流入	2,067.73	2,126.98	2,166.48	2,205.98	2,245.48	2,284.98
四、期末累计现金结存	41,296.10	43,423.08	45,589.56	47,795.54	50,041.02	52,326.00
年度	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
一、现金流入						
1、资本金流入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、项目经营净现金流入	5,405.48	5,365.98	5,326.48	5,286.98	5,247.48	5,207.98
3、债券资金流入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
现金流入合计	5,405.48	5,365.98	5,326.48	5,286.98	5,247.48	5,207.98
二、现金流出						
1、建设期现金流出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本期债券还本付息	3,081.00	3,002.00	2,923.00	2,844.00	2,765.00	2,686.00
现金流出合计	3,081.00	3,002.00	2,923.00	2,844.00	2,765.00	2,686.00
三、当年项目净现金流入	2,324.48	2,363.98	2,403.48	2,442.98	2,482.48	2,521.98
四、期末累计现金结存	54,650.48	57,014.46	59,417.94	61,860.92	64,343.40	66,865.38
年度	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年

一、现金流入						
1、资本金流入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、项目经营净现金流入	5,168.48	5,128.98	5,089.48	5,049.98	5,010.48	4,970.98
3、债券资金流入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
现金流入合计	5,168.48	5,128.98	5,089.48	5,049.98	5,010.48	4,970.98
二、现金流出						
1、建设期现金流出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本期债券还本付息	2,607.00	2,528.00	2,449.00	2,370.00	2,291.00	2,212.00
现金流出合计	2,607.00	2,528.00	2,449.00	2,370.00	2,291.00	2,212.00
三、当年项目净现金流入	2,561.48	2,600.98	2,640.48	2,679.98	2,719.48	2,758.98
四、期末累计现金结存	69,426.86	72,027.84	74,668.32	77,348.30	80,067.78	82,826.76
年度	2053 年	2054 年	合计			
一、现金流入						
1、资本金流入	0.00	0.00	10,901.00			
2、项目经营净现金流入	4,931.48	4,891.98	160,273.22			
3、债券资金流入	0.00	0.00	39,500.00			
现金流入合计	4,931.48	4,891.98	210,674.22			
二、现金流出						
1、建设期现金流出	0.00	0.00	50,401.00			
2、本期债券还本付息	2,133.00	2,054.00	71,810.00			
现金流出合计	2,133.00	2,054.00	122,211.00			
三、当年项目净现金流入	2,798.48	2,837.98	88,463.22			
四、期末累计现金结存	85,625.24	88,463.22	88,463.22			

（五）资金的稳定性

债券存续期内，考虑到未来存在多种不确定性，宏观经济、市场的波动、政策的变化等种种因素都可能影响企业经营收益，进而影响偿还债券资金的稳定性。通过计算的项目运营相应收益分析覆盖倍数，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。

六、评估结论

（一）计算债券本息覆盖倍数

项目预期净现金流入对融资本息的覆盖情况如下：

单位：万元

年度	借贷本息支付	项目收益
----	--------	------

	本金	利息	本息合计	
2023 年				
2024 年	-	680.00	680.00	-
2025 年	-	1,000.00	1,000.00	3,774.22
2026 年	-	1,400.00	1,400.00	5,888.24
2027 年	-	1,580.00	1,580.00	5,830.97
2028 年	-	1,580.00	1,580.00	5,661.36
2029 年	-	1,580.00	1,580.00	5,661.36
2030 年	-	1,580.00	1,580.00	5,660.24
2031 年	-	1,580.00	1,580.00	5,603.79
2032 年	-	1,580.00	1,580.00	5,622.73
2033 年	-	1,580.00	1,580.00	5,622.73
2034 年	-	1,580.00	1,580.00	5,622.73
2035 年	1,975.00	1,580.00	3,555.00	5,622.73
2036 年	1,975.00	1,501.00	3,476.00	5,602.98
2037 年	1,975.00	1,422.00	3,397.00	5,563.48
2038 年	1,975.00	1,343.00	3,318.00	5,523.98
2039 年	1,975.00	1,264.00	3,239.00	5,484.48
2040 年	1,975.00	1,185.00	3,160.00	5,444.98
2041 年	1,975.00	1,106.00	3,081.00	5,405.48
2042 年	1,975.00	1,027.00	3,002.00	5,365.98
2043 年	1,975.00	948.00	2,923.00	5,326.48
2044 年	1,975.00	869.00	2,844.00	5,286.98
2045 年	1,975.00	790.00	2,765.00	5,247.48
2046 年	1,975.00	711.00	2,686.00	5,207.98
2047 年	1,975.00	632.00	2,607.00	5,168.48
2048 年	1,975.00	553.00	2,528.00	5,128.98
2049 年	1,975.00	474.00	2,449.00	5,089.48
2050 年	1,975.00	395.00	2,370.00	5,049.98
2051 年	1,975.00	316.00	2,291.00	5,010.48
2052 年	1,975.00	237.00	2,212.00	4,970.98
2053 年	1,975.00	158.00	2,133.00	4,931.48
2054 年	1,975.00	79.00	2,054.00	4,891.98
合计	39,500.00	32,310.00	71,810.00	160,273.22
本息覆盖倍数			2.23	

（二）进行覆盖倍数的敏感性分析

结合项目收入构成，考虑市场及政策因素，通过当收入因素变动导致经营

现金净收益变动,作为影响债券还本付息的因素在一定范围内变动的主要因素。对该因素变动影响专项债券本息覆盖倍数变化情况的敏感性分析,说明还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。可通过以下表格体现。

项目债券本息偿还能力评估表

单位: 万元

敏感性分析	敏感性变化比率				
	-10%	-5%	0%	5%	10%
经营净收益	144,245.90	152,259.56	160,273.22	168,286.88	176,300.54
偿债资金合计	144,245.90	152,259.56	160,273.22	168,286.88	176,300.54
债券还本付息额	71,810.00	71,810.00	71,810.00	71,810.00	71,810.00
债券本息覆盖率	2.01	2.12	2.23	2.34	2.46

(三) 就专项债本息覆盖情况发表明确意见

该项目财务指标良好,能够产生持续稳定的现金流入,且现金流入能够覆盖专项债还本付息的规模,从财务角度上分析投资具备可行性。

七、附件

1. 项目投资估算表
2. 运营成本费用明细表
3. 项目利润表
4. 项目投资现金流量表
5. 本息覆盖倍数及敏感性分析表

附表1： 附件1

总投资估算表

金额单位：万元

序号			设 备 置 费	设 备 安 装 费	他 用			技术经济指标		
	工程或费用名称	建 筑 工 程 费			其 费	合 计	所 占 比 例	单 位		单位投资（元/ 单位）
									数 量	
一	工程费用	42050	913			42963	84%			
1.1	主体工程	42050	913			42963				
1.1.1	农业灌溉供水管网	3600				3600		米	40000	900
1.1.2	农村排水管网	5400				5400		米	60000	900
1.1.3	农业环境提升治理	25050				25050		项	1	250500000
1.1.4	农村坑塘特色养殖	1500				1500		项	1	15000000
1.1.5	农村垃圾处理工程	6500				6500		项	1	65000000
1.1.6	农田秸秆回收		913			913				
二	工程建设其他费用				3363	3363	7%			
2.1	建设项目前期工作咨询费				133	133		亩	433.4	
2.1	项目建设管理费				470	470				财建[2002]394号
2.2	工程勘察费				40	40				计价格[1999]1283号
2.4	初步设计				449	449				
2.5	施工图设计				673	673				发改价格[2007]670号
2.6	招标代理服务费				47	47				计价格[2002]125号
2.8	工程监理费				750	750				
2.9	工程造价咨询费				363	363				计价格[2002]10号

附表1： 附件1

总投资估算表

金额单位：万元

序号			设 备 购置 费	设 备 安装 费	他 用			技术经济指标		
	工程或费用名称	建 筑 工 程 费			其 费	合 计	所 占 比 例	单 位		单位投资（元/ 单 位）
2.1	施工图审查费				73	73				冀价经费字 [2002]27 号
2.11	临时设施费				215	215			353340	计价格 [2001]585 号
2.12	环境影响咨询服务费				21	21				
2.13	材料检验试验费				129	129				计标（85）352 号
三	预备费				3669	3669	7%			
四	固定资产投资（一+二 +三）	42050	913	0	7032	49995	99%			
五	铺底流动资金				406	406	1%			
六	建设投资（四+五）	42050	913		7438	50401	100%			

附件2

运营成本费用明细表

金额单位：万元

序号	费用名称	金额	说明
1	外购原材料费	500.00	按照建设投资的0.99%预计。
2	外购燃料及动力费	150.00	按照建设投资的0.30%预计。
3	工资及福利费	383.00	人员配置45 人 ， 年工资合计 336 万元 ， 福利费合计47万元。
4	修理费	215.00	按照建设投资的 0.43%预计。
5	其他费用	103.00	按照建设投资的 0.20%预计。
——	合计	1,351.00	——

附件3

项目利润表

金额单位：万元							
年份/项目	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年
一、税息折旧及摊销前利润							
1. 项目收入（不含增值税）	-	5,051.99	8,525.23	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48
2. 项目成本（不含增值税）	-	1,093.47	1,182.28	1,271.08	1,271.08	1,271.08	1,271.08
3. 税金及附加	-	-	-	-	-	-	1.49
税息折旧及摊销前利润小计	-	3,958.52	7,342.95	8,201.40	8,201.40	8,201.40	8,199.91
二、息税前利润							
总折旧和摊销	-	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32
息税前利润小计	-	2,417.20	5,801.63	6,660.08	6,660.08	6,660.08	6,658.59
三、利润总额							
利息费用	680.00	1,000.00	1,400.00	1,580.00	1,580.00	1,580.00	1,580.00
利润总额小计	-680.00	1,417.20	4,401.63	5,080.08	5,080.08	5,080.08	5,078.59
四、企业所得税							
企业所得税（25%）	-	184.30	1,454.71	2,370.43	2,540.04	2,540.04	2,539.67
五、净利润/净亏损	-680.00	1,232.90	2,946.92	2,709.65	2,540.04	2,540.04	2,538.92
年份/项目	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年
一、税息折旧及摊销前利润							
1. 项目收入（不含增值税）	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48
2. 项目成本（不含增值税）	1,271.08	1,271.08	1,271.08	1,271.08	1,271.08	1,271.08	1,271.08
3. 税金及附加	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26
税息折旧及摊销前利润小计	8,124.14	8,124.14	8,124.14	8,124.14	8,124.14	8,124.14	8,124.14
二、息税前利润							
总折旧和摊销	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32
息税前利润小计	6,582.82	6,582.82	6,582.82	6,582.82	6,582.82	6,582.82	6,582.82
三、利润总额							
利息费用	1,580.00	1,580.00	1,580.00	1,580.00	1,580.00	1,501.00	1,422.00
利润总额小计	5,002.82	5,002.82	5,002.82	5,002.82	5,002.82	5,081.82	5,160.82
四、企业所得税							
企业所得税（25%）	2,520.35	2,501.41	2,501.41	2,501.41	2,501.41	2,521.16	2,560.66
五、净利润/净亏损	2,482.47	2,501.41	2,501.41	2,501.41	2,501.41	2,560.66	2,600.16
年份/项目	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年
一、税息折旧及摊销前利润							
1. 项目收入（不含增值税）	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48
2. 项目成本（不含增值税）	1,271.08	1,271.08	1,271.08	1,271.08	1,271.08	1,271.08	1,271.08
3. 税金及附加	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26
税息折旧及摊销前利润小计	8,124.14	8,124.14	8,124.14	8,124.14	8,124.14	8,124.14	8,124.14
二、息税前利润							
总折旧和摊销	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32
息税前利润小计	6,582.82	6,582.82	6,582.82	6,582.82	6,582.82	6,582.82	6,582.82
三、利润总额							
利息费用	1,343.00	1,264.00	1,185.00	1,106.00	1,027.00	948.00	869.00
利润总额小计	5,239.82	5,318.82	5,397.82	5,476.82	5,555.82	5,634.82	5,713.82
四、企业所得税							
企业所得税（25%）	2,600.16	2,639.66	2,679.16	2,718.66	2,758.16	2,797.66	2,837.16
五、净利润/净亏损	2,639.66	2,679.16	2,718.66	2,758.16	2,797.66	2,837.16	2,876.66
年份/项目	2045年	2046年	2047年	2048年	2049年	2050年	2051年
一、税息折旧及摊销前利润							
1. 项目收入（不含增值税）	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48
2. 项目成本（不含增值税）	1,271.08	1,271.08	1,271.08	1,271.08	1,271.08	1,271.08	1,271.08
3. 税金及附加	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26
税息折旧及摊销前利润小计	8,124.14	8,124.14	8,124.14	8,124.14	8,124.14	8,124.14	8,124.14
二、息税前利润							

附件3

项目利润表

金额单位：万元							
总折旧和摊销	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32	1,541.32
息税前利润小计	6,582.82	6,582.82	6,582.82	6,582.82	6,582.82	6,582.82	6,582.82
三、利润总额							
利息费用	790.00	711.00	632.00	553.00	474.00	395.00	316.00
利润总额小计	5,792.82	5,871.82	5,950.82	6,029.82	6,108.82	6,187.82	6,266.82
四、企业所得税							
企业所得税（25%）	2,876.66	2,916.16	2,955.66	2,995.16	3,034.66	3,074.16	3,113.66
五、净利润/净亏损	2,916.16	2,955.66	2,995.16	3,034.66	3,074.16	3,113.66	3,153.16
年份/项目	2052年	2053年	2054年	合计			
一、税息折旧及摊销前利润							
1. 项目收入（不含增值税）	9,472.48	9,472.48	9,472.48	278,806.66			
2. 项目成本（不含增值税）	1,271.08	1,271.08	1,271.08	37,865.99			
3. 税金及附加	77.26	77.26	77.26	1,855.73			
税息折旧及摊销前利润小计	8,124.14	8,124.14	8,124.14	239,084.94			
二、息税前利润							
总折旧和摊销	1,541.32	1,541.32	1,541.32	46,239.60			
息税前利润小计	6,582.82	6,582.82	6,582.82	192,845.34			
三、利润总额							
利息费用	237.00	158.00	79.00	32,310.00			
利润总额小计	6,345.82	6,424.82	6,503.82	160,535.34			
四、企业所得税							
企业所得税（25%）	3,153.16	3,192.66	3,232.16	78,811.72			
五、净利润/净亏损	3,192.66	3,232.16	3,271.66	81,723.62			

附件4

项目投资现金流量表

金额单位：万元

年度/项目	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年
一、项目收入	5,051.99	8,525.23	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48
二、付现成本	1,277.77	2,636.99	3,641.51	3,811.12	3,811.12	3,812.24
外购原材料费	366.98	412.85	458.72	458.72	458.72	458.72
外购燃料及动力费	110.09	123.85	137.61	137.61	137.61	137.61
工资及福利费	383.00	383.00	383.00	383.00	383.00	383.00
修理费	157.80	177.53	197.25	197.25	197.25	197.25
其他费用	75.60	85.05	94.50	94.50	94.50	94.50
税金及附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.49
企业所得税（25%）	184.30	1,454.71	2,370.43	2,540.04	2,540.04	2,539.67
三、项目可用于偿债的净现金收益	3,774.22	5,888.24	5,830.97	5,661.36	5,661.36	5,660.24
年度/项目	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年
一、项目收入	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48
二、付现成本	3,868.69	3,849.75	3,849.75	3,849.75	3,849.75	3,869.50
外购原材料费	458.72	458.72	458.72	458.72	458.72	458.72
外购燃料及动力费	137.61	137.61	137.61	137.61	137.61	137.61
工资及福利费	383.00	383.00	383.00	383.00	383.00	383.00
修理费	197.25	197.25	197.25	197.25	197.25	197.25
其他费用	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50
税金及附加	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26
企业所得税（25%）	2,520.35	2,501.41	2,501.41	2,501.41	2,501.41	2,521.16
三、项目可用于偿债的净现金收益	5,603.79	5,622.73	5,622.73	5,622.73	5,622.73	5,602.98
年度/项目	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年
一、项目收入	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48
二、付现成本	3,909.00	3,948.50	3,988.00	4,027.50	4,067.00	4,106.50
外购原材料费	458.72	458.72	458.72	458.72	458.72	458.72
外购燃料及动力费	137.61	137.61	137.61	137.61	137.61	137.61
工资及福利费	383.00	383.00	383.00	383.00	383.00	383.00
修理费	197.25	197.25	197.25	197.25	197.25	197.25
其他费用	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50
税金及附加	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26
企业所得税（25%）	2,560.66	2,600.16	2,639.66	2,679.16	2,718.66	2,758.16
三、项目可用于偿债的净现金收益	5,563.48	5,523.98	5,484.48	5,444.98	5,405.48	5,365.98
年度/项目	2043年	2044年	2045年	2046年	2047年	2048年
一、项目收入	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48
二、付现成本	4,146.00	4,185.50	4,225.00	4,264.50	4,304.00	4,343.50
外购原材料费	458.72	458.72	458.72	458.72	458.72	458.72
外购燃料及动力费	137.61	137.61	137.61	137.61	137.61	137.61
工资及福利费	383.00	383.00	383.00	383.00	383.00	383.00
修理费	197.25	197.25	197.25	197.25	197.25	197.25
其他费用	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50
税金及附加	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26
企业所得税（25%）	2,797.66	2,837.16	2,876.66	2,916.16	2,955.66	2,995.16
三、项目可用于偿债的净现金收益	5,326.48	5,286.98	5,247.48	5,207.98	5,168.48	5,128.98
年度/项目	2049年	2050年	2051年	2052年	2053年	2054年
一、项目收入	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48	9,472.48
二、付现成本	4,383.00	4,422.50	4,462.00	4,501.50	4,541.00	4,580.50
外购原材料费	458.72	458.72	458.72	458.72	458.72	458.72
外购燃料及动力费	137.61	137.61	137.61	137.61	137.61	137.61
工资及福利费	383.00	383.00	383.00	383.00	383.00	383.00

附件4

项目投资现金流量表

金额单位：万元

修理费	197.25	197.25	197.25	197.25	197.25	197.25
其他费用	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50	94.50
税金及附加	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26	77.26
企业所得税（25%）	3,034.66	3,074.16	3,113.66	3,153.16	3,192.66	3,232.16
三、项目可用于偿债的净现金收益	5,089.48	5,049.98	5,010.48	4,970.98	4,931.48	4,891.98
年度/项目	合计					
一、项目收入	278,806.66					
二、付现成本	118,533.44					
外购原材料费	13,623.99					
外购燃料及动力费	4,087.02					
工资及福利费	11,490.00					
修理费	5,858.33					
其他费用	2,806.65					
税金及附加	1,855.73					
企业所得税（25%）	78,811.72					
三、项目可用于偿债的净现金收益	160,273.22					

附件5-1

本息覆盖倍数情况表

金额单位：万元

年度	借贷本息支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	
2023年				
2024年	-	680.00	680.00	-
2025年	-	1,000.00	1,000.00	3,774.22
2026年	-	1,400.00	1,400.00	5,888.24
2027年	-	1,580.00	1,580.00	5,830.97
2028年	-	1,580.00	1,580.00	5,661.36
2029年	-	1,580.00	1,580.00	5,661.36
2030年	-	1,580.00	1,580.00	5,660.24
2031年	-	1,580.00	1,580.00	5,603.79
2032年	-	1,580.00	1,580.00	5,622.73
2033年	-	1,580.00	1,580.00	5,622.73
2034年	-	1,580.00	1,580.00	5,622.73
2035年	1,975.00	1,580.00	3,555.00	5,622.73
2036年	1,975.00	1,501.00	3,476.00	5,602.98
2037年	1,975.00	1,422.00	3,397.00	5,563.48
2038年	1,975.00	1,343.00	3,318.00	5,523.98
2039年	1,975.00	1,264.00	3,239.00	5,484.48
2040年	1,975.00	1,185.00	3,160.00	5,444.98
2041年	1,975.00	1,106.00	3,081.00	5,405.48
2042年	1,975.00	1,027.00	3,002.00	5,365.98
2043年	1,975.00	948.00	2,923.00	5,326.48
2044年	1,975.00	869.00	2,844.00	5,286.98
2045年	1,975.00	790.00	2,765.00	5,247.48
2046年	1,975.00	711.00	2,686.00	5,207.98
2047年	1,975.00	632.00	2,607.00	5,168.48
2048年	1,975.00	553.00	2,528.00	5,128.98
2049年	1,975.00	474.00	2,449.00	5,089.48
2050年	1,975.00	395.00	2,370.00	5,049.98
2051年	1,975.00	316.00	2,291.00	5,010.48
2052年	1,975.00	237.00	2,212.00	4,970.98
2053年	1,975.00	158.00	2,133.00	4,931.48
2054年	1,975.00	79.00	2,054.00	4,891.98
合计	39,500.00	32,310.00	71,810.00	160,273.22
本息覆盖倍数			2.23	

附件5-2

敏感性分析表

金额单位:万元

敏感性分析	敏感性变化比率				
	-10%	-5%	0%	5%	10%
经营净收益	144,245.90	152,259.56	160,273.22	168,286.88	176,300.54
偿债资金合计	144,245.90	152,259.56	160,273.22	168,286.88	176,300.54
债券还本付息额	71,810.00	71,810.00	71,810.00	71,810.00	71,810.00
债券本息覆盖率	2.01	2.12	2.23	2.34	2.46

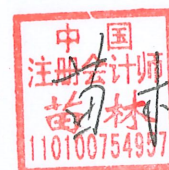
(本页无正文)

廊坊晨桢会计师事务所(普通合伙)



中国·河北·廊坊

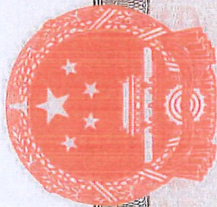
中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二四年十二月十六日



营业执照

统一社会信用代码

91131003MA0FA4G40H

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。



副本编号: 1 - 1

(副本)

(盖章)

(盖章)

(盖章)

(盖章)

(盖章)

名称、廊坊市晨校会计师事务所 (普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 钟丽萍

成立日期 2020年08月03日

合伙期限 2020年08月03日至 长期

主要经营场所 廊坊市广阳区都市花园12号楼 (建业大厦) 12-1-1112

经营范围

会计、审计及税务服务; 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; 代理记账; 会计咨询。(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)

登记机关

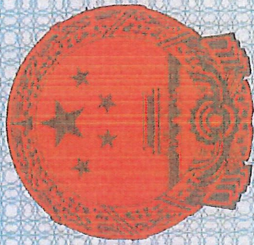
2022 年 1 月 21 日



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



会计师事务所 执业证书



名称：廊坊市晨校会计师事务所（普通合伙）
首席合伙人：钟丽萍
主任会计师：
经营场所：廊坊市广阳区都市花园12号楼（建业大厦）12-1-1112

组织形式：普通合伙
执业证书编号：13100016
批准执业文号：冀财会〔2020〕41号
批准执业日期：2020年9月7日

证书序号：0016589

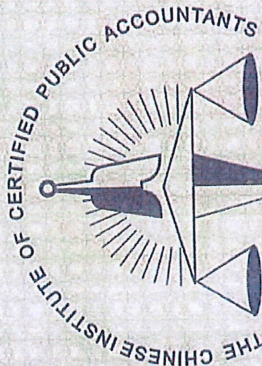
说明

- 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：河北省财政厅

二〇二〇年 二月十七日

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会

姓名 苗林

性别 男

Sex 男

出生日期 1981-08-26

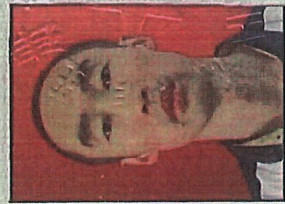
Date of birth 亚太(集团)会计师事务所(特

工作单位 殊普通合伙) 河南分所

Working unit 41232619810826541X

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.



2020年3月30日

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 a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
CPAs

2018年6月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
CPAs

2018年6月1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6月30日

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 a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
CPAs

2021年12月28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
CPAs

2021年12月31日

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
2021年9月6日

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
2021年9月6日

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

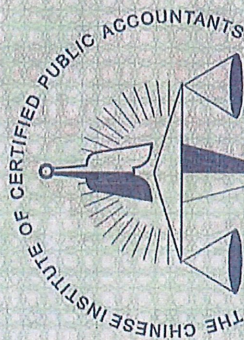
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021年9月6日

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
2021年9月6日



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.



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.



年 月 日

姓名 Full name 梁凯
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1987-09-16
工作单位 Working unit 廊坊佳泽会计师事务所(普通合伙)
身份证号 Identity card No. 131002198709163034

