

栾城区东南部片区农村人居环境综合整治
项目政府专项债券

收益与融资自求平衡
专项财务评价报告

冀中财咨字[2024]第3010号

石家庄中财国信会计师事务所（普通合伙）

二〇二四年十一月



目 录

一、项目的基本情况	1
二、债券应付本息情况	2
三、评估依据和假设	2
四、评估过程	7
五、评估分析	8
(一) 项目投资估算	8
(二) 项目资金筹措	9
(三) 项目收入、成本、收益预测	11
(四) 项目收益与融资平衡情况	18
(五) 资金的稳定性	23
六、评估结论	23
1. 覆盖倍数测算	23
2. 敏感性分析	24
3. 结论	25
附件一：总投资估算表	27
附件二：运营成本费用明细表	29
附件三：项目利润表	29
附件四：项目投资现金流量表	30
附件五：本息覆盖倍数及敏感性表	31



栾城区东南部片区农村人居环境综合整治项目政府专项 债券收益与融资自求平衡财务评价报告

一、项目的基本情况

项目名称：栾城区东南部片区农村人居环境综合整治项目。

实施主体：石家庄市栾城区农业农村局。

项目区位：本项目建设地点位于石家庄市栾城区柳林屯乡、南高乡、西营乡 3 个乡镇，夏凉村、岳家庄、小代梅等共 46 个村庄；具体为：柳林屯乡（11 个）：夏凉村、北屯村、新建村、城郎村、辛李庄、大任庄、张村、孟董庄、河庄、岗头、北十里铺；南高乡（13 个）：岳家庄、徐家营、南韩家庄、北安庄、北高、崔家营、龙化、南屯、苏辛庄、西官二、张家营、南高、南官；西营乡（22 个）小代梅村、小孙村、北安乐、北贾村、东营、段家庄、郭家庄、河西村、后小梅村、黄家辛庄、南安乐村、前牛村、石板桥村、水磨头、王代梅村、沿村、张家辛庄、赵家庄、前小梅、关家庄、连代梅、周家庄。

项目立项审批：

《关于栾城区东南部片区农村人居环境综合整治项目项目建议书的批复》（石栾行审审字[2023]38 号）；

《关于栾城区东南部片区农村人居环境综合整治项目可行性研究报告的批复》（石栾行审审字[2023]52 号）。

主要建设内容：

建设污水管网 122045 米，管径 DN200-DN500, 13 处污水处理设施、18



处垃圾收集转运设施，32 座公共厕所，13 处坑塘治理及停车场等人居环境整治。

实施计划：

本项目建设期 2024 年-2026 年。具体划分为以下阶段：

- 1) 项目前期准备 2 个月；
- 2) 设计、招标及场地平整 2 个月；
- 3) 建安施工 10 个月；
- 4) 工程竣工验收 2 个月。

本项目总投资 31877.05 万元，已发行政府专项债券 5300.00 万元，2025 年拟申请政府专项债券 19700.00 万元，本次申请 2000.00 万元，专项债券融资本息合计 38543.88 万元，覆盖倍数为 2.03。

二、债券应付本息情况

2024 年经调整至栾城区东南部片区农村人居环境综合整治项目专项债资金 5300.00 万元，调整债券资金分为 2 笔，分别为 1500.00 万元、3800.00 万元，对应债券期限分别为 10 年、15 年。本次 5300.00 万元调整债券资金项目来源和所属债券详细信息如下：

债券全称	发行日期	到期日期	用途调整金额	调整后项目名称	利率	调整前项目名称
2024年河北省高质量发展专项债券（二期）—2024年河北省政府专项债券（六期）	2024/3/18	2039/3/18	3800	栾城区东南部片区农村人居环境综合整治项目	2.65	石家庄市栾城区洺河水环境综合整治与可持续发展试点工程
2022年河北省高质量发展专项债券（三十一期）—2022年河北省政府专项债券（四十四期）	2022/6/20	2032/6/20	1500	栾城区东南部片区农村人居环境综合整治项目	2.87	栾城区公共停车场及配套基础设施建设项目



本项目调整自 2022 年 6 月 20 日已发行政府专项债券资金 1500.00 万元，利率为 2.87%，期限 10 年，每半年付息一次，本金后五年分年偿还，已兑付的本金自兑付日起不另计利息。已发行政府债券资金 1500.00 万元应还本付息情况如下：

已发行 1500.00 万元还本付息表

单位：万元

年度	期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	当年偿还利息	当年还本付息合计
2022	0.00	1500.00	0.00	1500.00	21.53	
2023	1500.00	0.00	0.00	1500.00	43.05	43.05
2024	1500.00	0.00	0.00	1500.00	43.05	43.05
2025	1500.00	0.00	0.00	1500.00	43.05	43.05
2026	1500.00	0.00	0.00	1500.00	43.05	43.05
2027	1500.00	0.00	0.00	1500.00	43.05	43.05
2028	1500.00	0.00	300.00	1200.00	38.75	338.75
2029	1200.00	0.00	300.00	900.00	30.14	330.14
2030	900.00	0.00	300.00	600.00	21.53	321.53
2031	600.00	0.00	300.00	300.00	12.92	312.92
2032	300.00	0.00	300.00	0.00	4.31	304.31
			1500.00		344.40	1822.88

本项目调整自 2024 年 3 月 18 日已发行政府专项债券资金 3800.00 万元，利率为 2.65%，期限 15 年，每半年付息一次，本金后十年分年偿还，已兑付的本金自兑付日起不另计利息。已发行政府债券资金 3800.00 万元应还本付息情况如下：

已发行 3800.00 万元还本付息表

年度	期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	当年偿还利息	当年还本付息合计
2024	0.00	3800.00	0.00	3800.00	50.35	
2025	3800.00	0.00	0.00	3800.00	100.70	100.70
2026	3800.00	0.00	0.00	3800.00	100.70	100.70
2027	3800.00	0.00	0.00	3800.00	100.70	100.70

地址：河北省石家庄市平安北大街 158 号紫晶苑 1-1-2105

电话：0311-67663625/86668258

传真：0311-67663625/86668258



2028	3800.00	0.00	0.00	3800.00	100.70	100.70
2029	3800.00	0.00	0.00	3800.00	100.70	100.70
2030	3800.00	0.00	380.00	3420.00	95.67	475.67
2031	3420.00	0.00	380.00	3040.00	85.60	465.60
2032	3040.00	0.00	380.00	2660.00	75.53	455.53
2033	2660.00	0.00	380.00	2280.00	65.46	445.46
2034	2280.00	0.00	380.00	1900.00	55.39	435.39
2035	1900.00	0.00	380.00	1520.00	45.32	425.32
2036	1520.00	0.00	380.00	1140.00	35.25	415.25
2037	1140.00	0.00	380.00	760.00	25.18	405.18
2038	760.00	0.00	380.00	380.00	15.11	395.11
2039	380.00	0.00	380.00	0.00	5.04	385.04
			3800.00		1057.35	4807.00

本项目 2025 年拟申请政府专项债券资金 19700.00 万元，本次申请 2000.00 万元，利率按 4% 测算，期限 20 年，每半年付息一次，本金后十年分年偿还，已兑付的本金自兑付日起不另计利息。拟申请政府债券资金 2000.00 万元应还本付息情况如下：

本项目拟申请 2000.00 万元还本付息表

年度	期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	当年偿还利息（半年）	当年还本付息合计（半年）
2025	0.00	2000.00	0.00	2000.00		
2026	2000.00	0.00	0.00	2000.00	80.00	80.00
2027	2000.00	0.00	0.00	2000.00	80.00	80.00
2028	2000.00	0.00	0.00	2000.00	80.00	80.00
2029	2000.00	0.00	0.00	2000.00	80.00	80.00
2030	2000.00	0.00	0.00	2000.00	80.00	80.00
2031	2000.00	0.00	0.00	2000.00	80.00	80.00
2032	2000.00	0.00	0.00	2000.00	80.00	80.00
2033	2000.00	0.00	0.00	2000.00	80.00	80.00
2034	2000.00	0.00	0.00	2000.00	80.00	80.00
2035	2000.00	0.00	0.00	2000.00	80.00	80.00
2036	2000.00	0.00	200.00	1800.00	80.00	280.00
2037	1800.00	0.00	200.00	1600.00	72.00	272.00
2038	1600.00	0.00	200.00	1400.00	64.00	264.00

地址：河北省石家庄市平安北大街 158 号紫晶苑 1-1-2105

电话：0311-67663625/86668258

传真：0311-67663625/86668258



2039	1400.00	0.00	200.00	1200.00	56.00	256.00
2040	1200.00	0.00	200.00	1000.00	48.00	248.00
2041	1000.00	1.00	200.00	800.00	40.00	240.00
2042	800.00	2.00	200.00	600.00	32.00	232.00
2043	600.00	3.00	200.00	400.00	24.00	224.00
2044	400.00	4.00	200.00	200.00	16.00	216.00
2045	200.00	5.00	200.00	0.00	8.00	208.00
			2000.00		1240.00	3240.00

本项目 2025 年拟申请政府专项债券资金 19700.00 万元，本次申请 2000.00 万元，剩余 17700.00 万元专项债券按发行计划按批次申请，利率按 4% 测算，期限 20 年，每半年付息一次，本金后十年分年偿还，已兑付的本金自兑付日起不另计利息。拟申请政府债券资金 17700.00 万元应还本付息情况如下：

本项目拟申请 17700.00 万元还本付息表

年度	期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	当年偿还利息（半年）	当年还本付息合计（半年）
2025	0.00	17700.00	0.00	17700.00		
2026	17700.00	0.00	0.00	17700.00	708.00	708.00
2027	17700.00	0.00	0.00	17700.00	708.00	708.00
2028	17700.00	0.00	0.00	17700.00	708.00	708.00
2029	17700.00	0.00	0.00	17700.00	708.00	708.00
2030	17700.00	0.00	0.00	17700.00	708.00	708.00
2031	17700.00	0.00	0.00	17700.00	708.00	708.00
2032	17700.00	0.00	0.00	17700.00	708.00	708.00
2033	17700.00	0.00	0.00	17700.00	708.00	708.00
2034	17700.00	0.00	0.00	17700.00	708.00	708.00
2035	17700.00	0.00	0.00	17700.00	708.00	708.00
2036	17700.00	0.00	1770.00	15930.00	708.00	2478.00
2037	15930.00	0.00	1770.00	14160.00	637.20	2407.20
2038	14160.00	0.00	1770.00	12390.00	566.40	2336.40
2039	12390.00	0.00	1770.00	10620.00	495.60	2265.60
2040	10620.00	0.00	1770.00	8850.00	424.80	2194.80
2041	8850.00	1.00	1770.00	7080.00	354.00	2124.00
2042	7080.00	2.00	1770.00	5310.00	283.20	2053.20
2043	5310.00	3.00	1770.00	3540.00	212.40	1982.40

地址：河北省石家庄市平安北大街 158 号紫晶苑 1-1-2105

电话：0311-67663625/86668258

传真：0311-67663625/86668258



2044	3540.00	4.00	1770.00	1770.00	141.60	1911.60
2045	1770.00	5.00	1770.00	0.00	70.80	1840.80
			17700.00		10974.00	28674.00

本项目总申请 25000.00 万元应付本息情况如下：

本项目总申请 25000.00 万元还本付息表

单位：万元

年度	期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	当年偿还利息	当年还本付息合计
2022	0.00	1500.00	0.00	1500.00	21.53	0.00
2023	1500.00	0.00	0.00	1500.00	43.05	43.05
2024	1500.00	3800.00	0.00	5300.00	93.40	43.05
2025	5300.00	19700.00	0.00	25000.00	143.75	143.75
2026	25000.00	0.00	0.00	25000.00	931.75	931.75
2027	25000.00	0.00	0.00	25000.00	931.75	931.75
2028	25000.00	0.00	300.00	24700.00	927.45	1227.45
2029	24700.00	0.00	300.00	24400.00	918.84	1218.84
2030	24400.00	0.00	680.00	23720.00	905.19	1585.19
2031	23720.00	0.00	680.00	23040.00	886.51	1566.51
2032	23040.00	0.00	680.00	22360.00	867.83	1547.83
2033	22360.00	0.00	380.00	21980.00	853.46	1233.46
2034	21980.00	0.00	380.00	21600.00	843.39	1223.39
2035	21600.00	0.00	380.00	21220.00	833.32	1213.32
2036	21220.00	0.00	2350.00	18870.00	823.25	3173.25
2037	18870.00	0.00	2350.00	16520.00	734.38	3084.38
2038	16520.00	0.00	2350.00	14170.00	645.51	2995.51
2039	14170.00	0.00	2350.00	11820.00	556.64	2906.64
2040	11820.00	0.00	1970.00	9850.00	472.80	2442.80
2041	9850.00	2.00	1970.00	7880.00	394.00	2364.00
2042	7880.00	4.00	1970.00	5910.00	315.20	2285.20
2043	5910.00	6.00	1970.00	3940.00	236.40	2206.40
2044	3940.00	8.00	1970.00	1970.00	157.60	2127.60
2045	1970.00	10.00	1970.00	0.00	78.80	2048.80
			25000.00		13615.75	38543.88

三、评估依据和假设

地址：河北省石家庄市平安北大街 158 号紫晶苑 1-1-2105

电话：0311-67663625/86668258

传真：0311-67663625/86668258

与收益来源及估算依据,包含栾城区东南部片区农村人居环境综合整治项目预期收益涉及的相关收费政策内容、收费政策合法合规依据(包括政府定价文件、市场定价原则)、覆盖群体分布、预计产生反应为政府性基金收入或专项收入的稳定现金流收益规模;成本测算相关的法律、法规、政策文件;对于各项增长率、影响因素的假设。

四、评估过程

通过对本项目进行调研,组织项目主管单位、测绘单位、可研编写单位进行座谈,深入了解项目背景和目前情况,并对实施方案进行了深入研究。

通过梳理各类相关文件和深入开展其他各类工作得出:

2017年财政部公布财预〔2017〕89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》(以下简称“通知”),提出在法定专项债务限额内,各地方按照本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;根据财政部公布财预〔2018〕34号《关于做好2018年地方政府债务管理工作的通知》,鼓励有条件的地方试点发展项目收益与融资自求平衡的专项债券,优先在重大区域发展以及乡村振兴、生态环保、保障性住房、公立医院、公立高校、交通、水利、市政基础设施等领域选择符合条件的项目,积极探索试点发行项目收益专项债券,以对应的政府性基金或专项收入偿还。

根据《通知》要求,分类发行专项债券建设的项目,应当能够产生持续稳定的反映为政府性基金收入或专项收入的现金流收入,且现金流收入应当能够完全覆盖专项债券还本付息的规模。

根据文件相关要求，地方政府发行专项债券，需要在满足法定专项债务限额的前提下，充分考虑资金筹措的充足性和稳定性。

我们根据国家、地方相关政策文件，以真实、客观、可行、独立为原则，结合实施方案，对栾城区东南部片区农村人居环境综合整治项目分析评估。

五、评估分析

（一）项目投资估算

本项目拟发行债券 25000 万元，已发行政府专项债券 5300.00 万元，2025 年拟申请政府专项债券 19700.00 万元，本次申请 2000.00 万元。债券期限为二十年。

根据栾城区东南部片区农村人居环境综合整治项目收益与融资平衡分析结果显示，本项目债券存续期内还本付息资金充足。本项目整体本息资金覆盖倍数可达到 2.03 倍。对此，我们从投资估算、资金筹措、资金覆盖倍数等方面具体分析如下：

参考目前国债二十年期票面年利率 3.05%，以及河北省地区同类债券利率，本项目从客观、谨慎角度出发，暂按计算利率 4%进行测算，据此估算本项目调整后总投资为 32209.53 万元，由各子项目建设投资、建设期利息及债券发行费用构成。本项目建设投资为 31877.05 万元，建设期利息为 301.73 万元，债券发行费用为 25.00 万元。详见表 1：

表 1 项目总投资估算表

单位：万元

序号	项目名称	建设投资	建设期利息	债券发行费用	调整后总投资估算
1	栾城区东南部片区农村人居环境	31877.05	301.73	25.00	32209.53

地址：河北省石家庄市平安北大街 158 号紫晶苑 1-1-2105

电话：0311-67663625/86668258

传真：0311-67663625/86668258



境综合整治项目

(二) 项目资金筹措

1. 项目资金来源

本项目总投资 31877.05 万元，总计划申报专项债券资金 25000.00 万元，占总投资的 78.43%，政府配套资金 6877.05 万元，占总投资的 21.57%，符合《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）有关规定要求。已发行政府专项债券 5300.00 万元，2025 年拟申请政府专项债券 19700.00 万元，本次申请 2000.00 万元，未超过栾城区专项债券限额，符合本期政府专项债券的发行条件。其余资金由财政安排。并列入当年相应年度财政预算，确保项目资金及时投入，保证项目顺利实施。

项目资金来源情况表

单位：万元

资金来源	金额(万元)	占比	备注
估算总投资	31877.05	100.00%	
一、资本金	6877.05	21.57%	
（一）自有资金	6877.05	21.57%	
（二）专项债券			
1、已发行专项债券			
2、本期拟发行专项债券			
3、后续拟发行专项债券			
二、债务资金(不含用作资本金部分)	25000.00	78.43%	
（一）已发行专项债券	5300.00	16.63%	
（二）本期拟发行专项债券	2000	6.27%	

地址：河北省石家庄市平安北大街 158 号紫晶苑 1-1-2105

电话：0311-67663625/86668258

传真：0311-67663625/86668258



(三) 后续拟发行专项债券	17700	55.53%	
(四) 银行融资			

2. 项目前期工作及实施计划

① 已完成前期工作。

本项目已完成立项、立项批复、规划、土地、可研等文件审批。

《石家庄市栾城区行政审批局关于栾城区东南部片区农村人居环境综合整治项目项目建议书的批复》（石栾行审审字[2023]38号）；

《石家庄市栾城区行政审批局关于栾城区东南部片区农村人居环境综合整治项目可行性研究报告的批复》（石栾行审审字[2023]52号）。

② 项目实施计划。

本项目建设期 2024 年-2026 年。具体划分为以下阶段：

- 1) 项目前期准备 2 个月；
- 2) 设计、招标及场地平整 2 个月；
- 3) 建安施工 10 个月；
- 4) 工程竣工验收 2 个月。

3. 资金使用计划

项目资金使用计划表

单位：万元

项目	2024 年	2025 年	2026 年(1-3 月)	合计
政府专项债券资金	5300.00	19700.00 (本次申请 2000.00)		25000.00
政府配套资金	2000.00	2000.00	2877.05	6877.05
合计	7300.00	21700.00	2877.05	31877.05

基于以上投资计划、资金筹措安排，我们未发现相关栾城区东南部片区农村人居环境综合整治项目建设期内所需建设资金存在缺口的情况。

（三）项目收入、成本、收益预测

本项目运营后收入来源主要包括：污水处理收入、垃圾处理费收入、停车位收入、充电桩收入、坑塘出租收入、特许经营收入等。

（1）污水处理收入

项目拟建设 13 个污水处理设施，根据可行性研究报告中项目污水处理规模，项目每年处理污水量为 64.86 万 m^3 ，污水处理费用根据《石家庄市栾城区物价局关于调整栾城区污水处理费标准的通知》（石栾价[2016]8 号），按照 0.95 元/ m^3 估算，每年污水处理收入：64.86 万 m^3 /年*0.95 元/ m^3 ，本项目年收入约 62 万元。

（2）垃圾处理费收入

项目在村镇内建设垃圾处理转运点、配套投放垃圾桶，涉及总户数约 2941 户，根据《河北省政府定价经营服务性收费目录清单（2023 版）》，居民生活垃圾处理收费 2-3 元/户/月，本项目结合区域实际情况，按照 2 元/户/月保守估算，每年垃圾处理费收入：2941 户*2 元/户/月*12 月，本项目年收入约 7 万元。

（3）停车位收入

项目共设有停车位约 5500 平方米，停车位按照平均面积 25 m^2 /个计算，项目建设停车位 220 个，划线车位 285 个，共建设停车位 505 个。根据《机动车停放服务收费管理办法》并结合当地市场情况，按照每天车位使用率 80%计算，平均停车时间为 8 小时，周转率为 2.0，按照每小时 1.0 元记取，每年停车位收入：（5500 $\text{m}^2 \div 25 \text{ m}^2/\text{个} + 285 \text{ 个}$ ）*8h*2.0*80%*1.0 元/h*365d，本项目年收入约 236 万元。

（4）充电桩收入

本项目共建设双头充电桩 90 个，充电桩充换费用收入根据《国家发

展改革委关于电动汽车用电价格政策有关问题的通知》(发改价格(2014)1668号)文件规定,充换电设施经营企业可向电动汽车用户收取电费及充换电服务费两项费用。依据《国家发展改革委关于电动汽车用电价格政策有关问题的通知》(发改价格(2014)1668号)以及《关于调整电动汽车充电服务费标准等有关事项的通知》(冀价管(2017)1179号)规定,充电服务费最高限价为1.0元/kW.h。本项目充电服务费每年按0.8元/kWh(含税价)计列。项目收取电费按《关于核定河北省级电网2020-2022年输配电价及销售电价的通知》(冀发改能价(2020)1842号)文件执行,按平均电价0.6元/kw.h计列。根据充电桩市场使用情况充电桩使用率70%,日均使用时长按8小时计列,充电桩功率按照国家电网充电桩60kw保守估算。每年充电桩收入:90个*2*(0.8元/kWh+0.6元/kw.h)*8h*60kw*70%*365d,本项目年收入约3091万元。

(5) 坑塘出租收入

对项目地内122亩坑塘进行治理,经查询当地坑塘的租金在3000-4000元/亩不等,本项目坑塘每年按照3000元/亩保守估算,每年坑塘出租收入:122亩*3000元/亩,本项目年收入约37万元。

(6) 特许经营收入

项目在道两侧2030盏路灯杆处设置广告牌,每盏路灯设置广告牌一个,根据可行性研究报告内容,并参照同类项目并结合当地市场情况,按照每年广告牌0.5万元/个估算。每年特许经营收入:2030个*0.5万元/个,本项目年特许经营收入约1015万元。



项目运营收入表

单位：万元

项目	建设期			运营期							
	2024	2025	2026 (1-3)	2026 (4-12)	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
污水处理收入	0.00	0.00	0.00	41.33	62.00	62.00	62.00	62.00	62.00	62.00	62.00
垃圾处理费收入	0.00	0.00	0.00	4.67	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00
停车位收入	0.00	0.00	0.00	157.33	236.00	236.00	236.00	236.00	236.00	236.00	236.00
充电桩收入	0.00	0.00	0.00	2060.67	3091.00	3091.00	3091.00	3091.00	3091.00	3091.00	3091.00
坑塘出租收入	0.00	0.00	0.00	24.67	37.00	37.00	37.00	37.00	37.00	37.00	37.00
特许经营收入	0.00	0.00	0.00	676.67	1015.00	1015.00	1015.00	1015.00	1015.00	1015.00	1015.00
合计（含税）	0.00	0.00	0.00	2965.33	4448.00	4448.00	4448.00	4448.00	4448.00	4448.00	4448.00
增值税	0.00	0.00	0.00	141.21	211.81	211.81	211.81	211.81	211.81	211.81	211.81
合计（不含税）	0.00	0.00	0.00	2824.13	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19

地址：河北省石家庄市平安北大街 158 号紫晶苑 1-1-2105

电话：0311-67663625/86668258

传真：0311-67663625/86668258



项目	运营期												
	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	合计
污水处理收入	62.00	62.00	62.00	62.00	62.00	62.00	62.00	62.00	62.00	62.00	62.00	62.00	1219.33
垃圾处理费收入	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	137.67
停车位收入	236.00	236.00	236.00	236.00	236.00	236.00	236.00	236.00	236.00	236.00	236.00	236.00	4641.33
充电桩收入	3091.00	3091.00	3091.00	3091.00	3091.00	3091.00	3091.00	3091.00	3091.00	3091.00	3091.00	3091.00	60789.67
坑塘出租收入	37.00	37.00	37.00	37.00	37.00	37.00	37.00	37.00	37.00	37.00	37.00	37.00	727.67
特许经营收入	1015.00	1015.00	1015.00	1015.00	1015.00	1015.00	1015.00	1015.00	1015.00	1015.00	1015.00	1015.00	19961.67
合计（含税）	4448.00	4448.00	4448.00	4448.00	4448.00	4448.00	4448.00	4448.00	4448.00	4448.00	4448.00	4448.00	87477.33
增值税	211.81	211.81	211.81	211.81	211.81	211.81	211.81	211.81	211.81	211.81	211.81	211.81	4165.59
合计（不含税）	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	83311.75

地址：河北省石家庄市平安北大街 158 号紫晶苑 1-1-2105

电话：0311-67663625/86668258

传真：0311-67663625/86668258

2、项目运营成本

本项目建成投入运营后，运营成本主要包含燃料动力费、委托运营管理费、其他管理费用等。

（1）燃料动力费

根据可行性研究报告内容，本项目燃料动力费费用主要为电费，按照 34 万元记取。

（2）委托运营管理费

项目建设完成后，污水处理设施由村委会及专业人员负责，垃圾收集转运设施、停车场等均由村委会负责，年运营管理费约为 138 万元。

（3）其他管理费用

主要为其他未预见费用，按照项目运营收入的 2% 计算，年均其他管理费用估算为 90 万元。



项目运营成本表

单位：万元

项目	建设期			运营期							
	2024	2025	2026 (1-3)	2026 (4-12)	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
燃料动力费	0.00	0.00	0.00	22.67	34.00	34.00	34.00	34.00	34.00	34.00	34.00
委托运营管理费	0.00	0.00	0.00	92.00	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00
其他管理费用	0.00	0.00	0.00	60.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00
总计	0.00	0.00	0.00	174.67	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00

项目	运营期												
	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	合计
燃料动力费	34.00	34.00	34.00	34.00	34.00	34.00	34.00	34.00	34.00	34.00	34.00	34.00	668.67
委托运营管理费	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00	2714.00
其他管理费用	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	1770.00
总计	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	5152.67

地址：河北省石家庄市平安北大街 158 号紫晶苑 1-1-2105

电话：0311-67663625/86668258

传真：0311-67663625/86668258



3、税收相关费用

本项目收入主要涉及增值税、城建税及附加费。

运营项目税费预估表

单位：万元

项目	建设期			运营期							
	2024	2025	2026(1-3)	2026 (4-12)	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
增值税	0.00	0.00	0.00	141.21	211.81	211.81	211.81	211.81	211.81	211.81	211.81
城建税及附加	0.00	0.00	0.00	14.12	21.18	21.18	21.18	21.18	21.18	21.18	21.18
总计	0.00	0.00	0.00	155.33	232.99	232.99	232.99	232.99	232.99	232.99	232.99

项目	运营期												
	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	合计
增值税	211.81	211.81	211.81	211.81	211.81	211.81	211.81	211.81	211.81	211.81	211.81	211.81	4165.59
城建税及附加	21.18	21.18	21.18	21.18	21.18	21.18	21.18	21.18	21.18	21.18	21.18	21.18	416.56
总计	232.99	232.99	232.99	232.99	232.99	232.99	232.99	232.99	232.99	232.99	232.99	232.99	4582.15

地址：河北省石家庄市平安北大街 158 号紫晶苑 1-1-2105

电话：0311-67663625/86668258

传真：0311-67663625/86668258



4、项目运营损益表

根据项目收入、项目成本、折旧与摊销、利息支出、企业所得税等，计算项目损益，编制项目损益表。

运营损益表

单位：万元

项目	建设期			运营期							
	2024	2025	2026 (1-3)	2026 (4-12)	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
一、经营收入/成本/税金											
1. 项目收入	0.00	0.00	0.00	2824.13	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19
2. 项目成本	0.00	0.00	0.00	174.67	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00
3. 税金	0.00	0.00	0.00	141.21	211.81	211.81	211.81	211.81	211.81	211.81	211.81
4. 利息折旧及摊销前利润	0.00	0.00	0.00	2508.25	3762.38	3762.38	3762.38	3762.38	3762.38	3762.38	3762.38
二、折旧与摊销											
1. 总折旧和摊销	0.00	0.00	0.00	403.78	605.66	605.66	605.66	605.66	605.66	605.66	605.66
2. 息税前利润	0.00	0.00	0.00	2104.48	3156.72	3156.72	3156.72	3156.72	3156.72	3156.72	3156.72
三、利息支出											
1. 利息费用	157.98	143.75	0.00	931.75	931.75	927.45	918.84	905.19	886.51	867.83	853.46

地址：河北省石家庄市平安北大街 158 号紫晶苑 1-1-2105

电话：0311-67663625/86668258

传真：0311-67663625/86668258



2. 税前利润	-157.98	-143.75	0.00	1172.73	2224.97	2229.27	2237.88	2251.53	2270.21	2288.89	2303.26
四、企业所得税											
企业所得税	0.00	-35.94	0.00	293.18	556.24	557.32	559.47	562.88	567.55	572.22	575.82
五、净利润/净亏损	-157.98	-107.81	0.00	879.55	1668.73	1671.95	1678.41	1688.65	1702.66	1716.67	1727.45

地址：河北省石家庄市平安北大街 158 号紫晶苑 1-1-2105

电话：0311-67663625/86668258

传真：0311-67663625/86668258



项目	运营期												
	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	合计
一、经营收入/成本/税金													
1. 项目收入	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	83311.75
2. 项目成本	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	5152.67
3. 税金	211.81	211.81	211.81	211.81	211.81	211.81	211.81	211.81	211.81	211.81	211.81	211.81	4165.59
4. 税息折旧及摊销前利润	3762.38	3762.38	3762.38	3762.38	3762.38	3762.38	3762.38	3762.38	3762.38	3762.38	3762.38	3762.38	73993.49
二、折旧与摊销													
1. 总折旧和摊销	605.66	605.66	605.66	605.66	605.66	605.66	605.66	605.66	605.66	605.66	605.66	605.66	11911.39
2. 息税前利润	3156.72	3156.72	3156.72	3156.72	3156.72	3156.72	3156.72	3156.72	3156.72	3156.72	3156.72	3156.72	62082.10
三、利息支出													
1. 利息费用	843.39	833.32	823.25	734.38	645.51	556.64	472.80	394.00	315.20	236.40	157.60	78.80	13615.75
2. 税前利润	2313.33	2323.40	2333.47	2422.34	2511.21	2600.08	2683.92	2762.72	2841.52	2920.32	2999.12	3077.92	48466.35
四、企业所得税													
企业所得税	578.33	580.85	583.37	605.59	627.80	650.02	670.98	690.68	710.38	730.08	749.78	769.48	12156.08
五、净利润/净亏损	1735.00	1742.55	1750.10	1816.76	1883.41	1950.06	2012.94	2072.04	2131.14	2190.24	2249.34	2308.44	36310.27

地址：河北省石家庄市平安北大街 158 号紫晶苑 1-1-2105

电话：0311-67663625/86668258

传真：0311-67663625/86668258



(四) 项目收益与融资平衡情况

现金流量表

单位：万元

序号	项目	建设期			运营期							
		2024	2025	2026 (1-3)	2026 (4-12)	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
1	现金流入											
1.1	项目资本金流入	2000.00	2000.00	2877.05								
1.2	债券资金流入	5300.00	19700.00	0.00								
1.3	项目经营收入	0.00	0.00	0.00	2824.13	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19
1.4	现金流入总额	7300.00	21700.00	2877.05	2824.13	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19
2	现金流出											
2.1	建设资金流出	7300.00	21700.00	2877.05								
2.2	运营期经营成本及税费	0.00	0.00	0.00	315.87	473.81	473.81	473.81	473.81	473.81	473.81	473.81
2.3	债券还本付息	86.10	143.75	0.00	931.75	931.75	1227.45	1218.84	1585.19	1566.51	1547.83	1233.46
2.4	现金流出总额	7386.10	21843.75	2877.05	1247.62	1405.56	1701.25	1692.64	2059.00	2040.32	2021.64	1707.26
3	现金净流量											
3.1	当年项目现金净流入	-86.10	-143.75	0.00	1576.50	2830.63	2534.94	2543.55	2177.19	2195.87	2214.55	2528.93
3.2	期末项目累计现金结存额	-86.10	-229.85	-229.85	1346.65	4177.28	6712.22	9255.77	11432.96	13628.83	15843.38	18372.31
3.3	融资本息覆盖倍数	2.03										

地址：河北省石家庄市平安北大街 158 号紫晶苑 1-1-2105

电话：0311-67663625/86668258

传真：0311-67663625/86668258



序号	项目	运营期												
		2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	合计
1	现金流入													
1.1	项目资本金流入													6877.05
1.2	债券资金流入													25000.00
1.3	项目经营收入	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	83311.75
1.4	现金流入总额	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	115188.80
2	现金流出													
2.1	建设资金流出													31877.05
2.2	运营期经营成本及税费	473.81	473.81	473.81	473.81	473.81	473.81	473.81	473.81	473.81	473.81	473.81	473.81	9318.25
2.3	债券还本付息	1223.39	1213.32	3173.25	3084.38	2995.51	2906.64	2442.80	2364.00	2285.20	2206.40	2127.60	2048.80	38543.88
2.4	现金流出总额	1697.19	1687.12	3647.05	3558.18	3469.31	3380.44	2916.61	2837.81	2759.01	2680.21	2601.41	2522.61	79739.18
3	现金净流量													
3.1	当年项目现金净流入	2539.00	2549.07	589.14	678.01	766.88	855.75	1319.58	1398.38	1477.18	1555.98	1634.78	1713.58	35449.62
3.2	期末项目累计现金结存额	20911.30	23460.37	24049.50	24727.51	25494.39	26350.13	27669.71	29068.09	30545.27	32101.26	33736.04	35449.62	
3.3	融资本息覆盖倍数													

地址：河北省石家庄市平安北大街 158 号紫晶苑 1-1-2105

电话：0311-67663625/86668258

传真：0311-67663625/86668258

（五）资金的稳定性

经过详细估算，本期栾城区东南部片区农村人居环境综合整治项目政府专项债券存续期间有稳定的经营收益，可覆盖债券存续期内各年利息及到期偿还本金的支出需求。栾城区东南部片区农村人居环境综合整治项目政府专项债券拟申请两期，为二十年期债券，暂按计算债券利率为 4%，在债券存续期第十二年开始偿还债券本金，预计债券将于 2045 年到期，专项债券到期偿还本金后期末仍有结余。本项目资金稳定性较可靠。债券存续期内资金留存情况详见表 4：

表 4 期末项目累计现金结存

序号	项目名称	债券到期时间（年）	期末结余资金（万元）
1	栾城区东南部片区农村人居环境综合整治项目	2045	35449.62

根据本项目收益与融资自求平衡的压力测试结果，当经营净收益作为影响债券还本付息的因素在降低 20%范围内变动的情况下，项目专项债券本息覆盖倍数仍然 >1 ，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。压力测试结果详见附件六。

六、评估结论

1. 覆盖倍数测算

通过对项目还本付息的测算：如果用来计算覆盖率，则营业收入中不应当扣除财务费用（即经营期债券利息），所以调整后的栾城区东南部片区农村人居环境综合整治项目用于资金平衡的相关收益为 78159.08 万元，申请 25000.00 万元政府专项债券融资本息为 38543.88 万元（计划融资 25000.00 万元，利息 13615.75 万元），覆盖倍数为 2.03。

项目募投项目平衡情况

单位：万元

项目名称	项目资金总需求	项目预期收入	计划发行额	预计融资成本	项目预期收入对融资成本覆盖倍数
栾城区东南部片区农村人居环境综合整治项目	31877.05	78159.08	25000.00	38543.88	2.03

2. 敏感性分析

根据本项目收益与融资自求平衡的敏感性分析结果，当经营净收益作为影响债券还本付息的因素在±20%范围内变动的情况下，专项债券本息覆盖倍数仍然>1，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。敏感性分析结果见下表：

敏感性分析表

单位：万元

敏感性分析	敏感性变化比率								
	-20%	-15%	-10%	-5%	0%	5%	10%	15%	20%
经营净收益	62527.26	66435.22	70343.17	74251.13	78159.08	82067.03	85974.99	89882.94	93790.90
偿债资金合计	62527.26	66435.22	70343.17	74251.13	78159.08	82067.03	85974.99	89882.94	93790.90
债券还本付息额	38543.88	38543.88	38543.88	38543.88	38543.88	38543.88	38543.88	38543.88	38543.88
资本金偿还建设期利息	301.73	301.73	301.73	301.73	301.73	301.73	301.73	301.73	301.73
经营收入偿还的债券本息额	38242.15	38242.15	38242.15	38242.15	38242.15	38242.15	38242.15	38242.15	38242.15
债券本息覆盖率	1.62	1.72	1.83	1.93	2.03	2.13	2.23	2.33	2.43

3. 结论

根据财库（2020）43号、财预（2017）89号等专项债文件，本项目属于由政府主导实施建设项目，符合上述财库（2020）43号、财预（2017）89号文件要求。

本项目可以通过发行专项债券的方式进行融资以完成资金筹措，项目运营收入所对应的充足、稳定现金流作为还本付息的资金来源，资金覆盖率为2.03倍。

综上所述，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。

(本页无正文)

石家庄中财国信



地址：中国 石家庄

注册会计师：



注册会计师：



报告日期：2024 年 11 月 12 日

附件一：总投资估算表

表 1-1 总投资估算表

单位：万元

序 号	工程或费用名称	估 算 价 值					占建设 投资的 比例
		建筑 工程费	设备 购置费	安装 工程费	其它 费用	合 计	
1	第一部分：工程费用	25384.16	2180.40	0.00	0.00	27564.56	86.46%
2	第二部分：工程建设其他费用				2226.70	2226.70	7.00%
2.1	项目建设管理费				39.42	39.42	
2.2	工程监理费				349.85	349.85	
2.3	建设项目场地准备及建设单位临时设施费				56	56	
2.4	建设项目前期工作咨询费				193.5	193.5	
2.4.1	项目建议书				42.5	42.5	
2.4.2	可行性研究报告				75.5	75.5	
2.4.3	社会稳定评价报告				75.5	75.5	
2.5	环境评价				20.27	20.27	
2.6	勘察设计费				975	975	
2.6.1	勘察费				275	275	
2.6.2	设计费				700	700	
2.7	施工图审查费				63.38	63.38	
2.8	造价咨询费				330.31	330.31	



2.8.1	估算编制费				10.54	10.54	
2.8.2	概算编制费				46.85	46.85	
2.8.3	预算编制费				61.48	61.48	
2.8.4	全过程造价咨询				211.44	211.44	
2.9	招标代理服务费				39.33	39.33	
2.10	工程保险费				165.39	165.39	
3	第三部分:预备费				2085.79	2085.79	6.54%
	基本预备费				2085.79	2085.79	
4	建设投资	27564.56	0	0	4318.24	31882.8	100.00%
5	项目总投资					31882.8	



附件二：运营成本费用明细表

表 2-1 运营成本费用明细表

单位：万元

项目	建设期			运营期							
	2024	2025	2026 (1-3)	2026 (4-12)	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
燃料动力费	0.00	0.00	0.00	22.67	34.00	34.00	34.00	34.00	34.00	34.00	34.00
委托运营管理费	0.00	0.00	0.00	92.00	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00
其他管理费用	0.00	0.00	0.00	60.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00
总计	0.00	0.00	0.00	174.67	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00

项目	运营期												
	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	合计
燃料动力费	34.00	34.00	34.00	34.00	34.00	34.00	34.00	34.00	34.00	34.00	34.00	34.00	668.67
委托运营管理费	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00	138.00	2714.00
其他管理费用	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	1770.00
总计	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	5152.67

地址：河北省石家庄市平安北大街 158 号紫晶苑 1-1-2105

电话：0311-67663625/86668258

传真：0311-67663625/86668258



附件三：项目利润表

表 3-1 项目利润表

单位：万元

项目	建设期			运营期							
	2024	2025	2026（1-3）	2026 （4-12）	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
运营收入	0.00	0.00	0.00	2824.13	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19
运营成本	0.00	0.00	0.00	174.67	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00
运营收益	0.00	0.00	0.00	2649.46	3974.19	3974.19	3974.19	3974.19	3974.19	3974.19	3974.19

项目	运营期												
	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	合计
运营收入	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	83311.75
运营成本	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	5152.67
运营收益	3974.19	3974.19	3974.19	3974.19	3974.19	3974.19	3974.19	3974.19	3974.19	3974.19	3974.19	3974.19	78159.08

地址：河北省石家庄市平安北大街 158 号紫晶苑 1-1-2105

电话：0311-67663625/86668258

传真：0311-67663625/86668258



附件四：项目投资现金流量表

表 4-1 项目投资现金流量表

单位：万元

序号	项目	建设期			运营期							
		2024	2025	2026 (1-3)	2026 (4-12)	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
1	现金流入											
1.1	项目资本金流入	2000.00	2000.00	2877.05								
1.2	债券资金流入	5300.00	19700.00	0.00								
1.3	项目经营收入	0.00	0.00	0.00	2824.13	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19
1.4	现金流入总额	7300.00	21700.00	2877.05	2824.13	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19
2	现金流出											
2.1	建设资金流出	7300.00	21700.00	2877.05								
2.2	运营期经营成本及税费	0.00	0.00	0.00	315.87	473.81	473.81	473.81	473.81	473.81	473.81	473.81
2.3	债券还本付息	86.10	143.75	0.00	931.75	931.75	1227.45	1218.84	1585.19	1566.51	1547.83	1233.46
2.4	现金流出总额	7386.10	21843.75	2877.05	1247.62	1405.56	1701.25	1692.64	2059.00	2040.32	2021.64	1707.26
3	现金净流量											
3.1	当年项目现金净流入	-86.10	-143.75	0.00	1576.50	2830.63	2534.94	2543.55	2177.19	2195.87	2214.55	2528.93
3.2	期末项目累计现金结存 额	-86.10	-229.85	-229.85	1346.65	4177.28	6712.22	9255.77	11432.96	13628.83	15843.38	18372.3 1
3.3	融资本息覆盖倍数	2.03										



序号	项目	运营期												
		2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	合计
1	现金流入													
1.1	项目资本金流入													6877.05
1.2	债券资金流入													25000.00
1.3	项目经营收入	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	83311.75
1.4	现金流入总额	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	4236.19	115188.80
2	现金流出													
2.1	建设资金流出													31877.05
2.2	运营期经营成本及税费	473.81	473.81	473.81	473.81	473.81	473.81	473.81	473.81	473.81	473.81	473.81	473.81	9318.25
2.3	债券还本付息	1223.39	1213.32	3173.25	3084.38	2995.51	2906.64	2442.80	2364.00	2285.20	2206.40	2127.60	2048.80	38543.88
2.4	现金流出总额	1697.19	1687.12	3647.05	3558.18	3469.31	3380.44	2916.61	2837.81	2759.01	2680.21	2601.41	2522.61	79739.18
3	现金净流量													
3.1	当年项目现金净流入	2539.00	2549.07	589.14	678.01	766.88	855.75	1319.58	1398.38	1477.18	1555.98	1634.78	1713.58	35449.62
3.2	期末项目累计现金结存额	20911.30	23460.37	24049.50	24727.51	25494.39	26350.13	27669.71	29068.09	30545.27	32101.26	33736.04	35449.62	
3.3	融资本息覆盖倍数													

地址：河北省石家庄市平安北大街 158 号紫晶苑 1-1-2105

电话：0311-67663625/86668258

传真：0311-67663625/86668258



附件五：本息覆盖倍数及敏感性表

表 5-1 本息覆盖倍数表

单位：万元

项目名称	项目资金总需求	项目预期净收入	融资金额	预计融资成本	项目预期收入对融资成本覆盖倍数
栾城区东南部片区农村人居环境综合整治项目	31877.05	78159.08	25000.00	38543.88	2.03

表 5-2 敏感性分析表

单位：万元

敏感性分析	敏感性变化比率								
	-20%	-15%	-10%	-5%	0%	5%	10%	15%	20%
经营净收益	62527.26	66435.22	70343.17	74251.13	78159.08	82067.03	85974.99	89882.94	93790.90
偿债资金合计	62527.26	66435.22	70343.17	74251.13	78159.08	82067.03	85974.99	89882.94	93790.90
债券还本付息额	38543.88	38543.88	38543.88	38543.88	38543.88	38543.88	38543.88	38543.88	38543.88
资本金偿还建设期利息	301.73	301.73	301.73	301.73	301.73	301.73	301.73	301.73	301.73
经营收入偿还的债券本息额	38242.15	38242.15	38242.15	38242.15	38242.15	38242.15	38242.15	38242.15	38242.15
债券本息覆盖率	1.62	1.72	1.83	1.93	2.03	2.13	2.23	2.33	2.43

地址：河北省石家庄市平安北大街 158 号紫晶苑 1-1-2105

电话：0311-67663625/86668258

传真：0311-67663625/86668258


营 业 执 照
副本编号: 1-1
(副 本) 统一社会信用代码 911301020748657012

名 称	石家庄中财国信会计师事务所(普通合伙)
类 型	普通合伙企业
主要经营场所	石家庄市长安区平安北大街158号紫晶苑1-1-2105
执行事务合伙人	穆欣
成 立 日 期	2013年07月25日
合 伙 期 限	
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;承办会计咨询、会计服务业务;法律、行政法规规定的其他审计业务。(法律、法规规定需专项审批的,未经许可不得开展)***

登 记 机 关
2018 年 10 月 15 日

企业信用信息公示系统网址: <http://ncsxtaxxx.gov.cn> 中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

地址: 河北省石家庄市平安北大街 158 号紫晶苑 1-1-2105

电话: 0311-67663625/86668258

传真: 0311-67663625/86668258



会计师事务所 执业证书

名 称:	石家庄中财国信会计师事务所(普通合伙)
首席合伙人:	穆欣
主任会计师:	
经 营 场 所:	石家庄长安区平安北大街158号紫晶苑1-1-2105
组 织 形 式:	普通合伙
执业证书编号:	13010065
批准执业文号:	冀财会[2013]37号
批准执业日期:	2013年7月2日

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，应当及时向财政部门申请换发。

《会计师事务所执业证书》不得涂改、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》。




2013年7月2日

中华人民共和国财政部制



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名	穆欣
Sex	男
出生日期	1979年2月20日
工作单位	石家庄中财国信会计师事务所(普通合伙)
身份证号	130105197902200959




年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 130000230494
No. of Certificate

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

发证日期: 2007 年 5 月 29 日
Date of Issuance

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 刘莉霞
Full name: 刘 女
Sex: 女
出生日期: 1974年3月21日
Date of birth: 1974年3月21日
工作单位: 石家庄中财国信会计师事务所(普通合伙)
Working unit: 石家庄中财国信会计师事务所(普通合伙)
证书编号: 130103197403210922
Certificate No.: 130103197403210922

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 130000060232
No. of Certificate: 130000060232

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

发证日期: 2007年5月29日
Date of Issuance: 2007年5月29日

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

穆欣

会员编号 130000230494

最后年检时间

2024年07月

年检结果

年检通过

| 历年记录



年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

刘莉霞

会员编号 130000060232

最后年检时间

2024年07月

年检结果

年检通过

| 历年记录



查验结果：校验成功

证照类型代码	11100000000013186G003
证照类型名称	会计师事务所执业证书
证照编号	13010065
统一社会信用代码	911301020748657012
持证主体名称	石家庄中财国信会计师事务所（普通合伙）
发证机关	河北省财政厅
发证日期	2013年7月2日

财政部电子证照查验平台网址为 <http://dzzz.mof.gov.cn/verify/index.html> ,请在该网址进行查验。

查看