

卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程

收益与融资自求平衡

专项财务评价报告

兆吉专财评字（2025）013号

河北兆吉会计师事务所（普通合伙）

二〇二五年五月九日



目录

一、项目基本情况 1

 1. 项目名称 2

 2. 实施主体 2

 3. 项目区位 2

 4. 项目列入规划情况及立项审批 2

 5. 项目工期 4

 6. 项目建设内容及规模 4

 7. 项目总投资 4

 8. 事前绩效评估情况 4

二、债券应付本息情况 5

三、评估依据和假设 6

四、评估过程 6

五、评估分析 6

 （一）项目总投资 6

 （二）项目资金筹措 7

 （三）项目收入、成本、收益预测 8

 （四）项目收益与融资平衡情况 10

 （五）资金的稳定性 10

六、审核结论 10

附件 1 12

附件 2 13

附件 3 14

附件 4 15

附件 5 16

附件 6 17

附件 7 18

附件 8 19

附件 9 21

卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程
收益与融资自求平衡
专项财务评价报告
兆吉专财评字（2025）013 号

我们依法接受委托，对卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程（以下简称“本项目”）的项目收益与融资自求平衡情况进行评价并出具了专项评价报告。

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》。委托人对该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。

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，实际结果可能与预测性财务信息存在差异。

本专项评价仅供委托人用于卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程融资的目的使用，不得用作其他任何目的。

经专项审核，我们认为，在相关卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程预期收入对应的营业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。

一、项目基本情况

名 称	卢龙县农业农村局
统一社会信用代码	11130324MB1921274F
法定代表人	孟凡飞

住 所	河北省秦皇岛市卢龙县城关环城南路 25 号
-----	-----------------------

1. 项目名称

卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程。

2. 实施主体

卢龙县农业农村局。

3. 项目区位

本项目位于卢龙县刘田各庄镇境内。

4. 项目列入规划情况及立项审批

(1) 项目列入规划情况

宏观政策规划：

党的二十大报告提出：全面推进乡村振兴。全面建设社会主义现代化国家，最艰巨最繁重的任务仍然在农村。坚持农业农村优先发展，坚持城乡融合发展，畅通城乡要素流动。加快建设农业强国，扎实推动乡村产业、人才、文化、生态、组织振兴。全方位夯实粮食安全根基，全面落实粮食安全党政同责，牢牢守住十八亿亩耕地红线，逐步把永久基本农田全部建成高标准农田，深入实施种业振兴行动，强化农业科技和装备支撑，健全种粮农民收益保障机制和主产区利益补偿机制，确保中国人的饭碗牢牢端在自己手中。树立大食物观，发展设施农业，构建多元化食物供给体系。发展乡村特色产业，拓宽农民增收致富渠道。巩固拓展脱贫攻坚成果，增强脱贫地区和脱贫群众内生发展动力。统筹乡村基础设施和公共服务布局，建设宜居宜业和美乡村。巩固和完善农村基本经营制度，发展新型农村集体经济，发展新型农业经营主体和社会化服务，发展农业适度规模经营。

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》要求：

走中国特色社会主义乡村振兴道路，全面实施乡村振兴战略，强化以工补农、以城带乡，推动形成工农互促、城乡互补、协调发展、共同繁荣的新型工农城乡关系，加快农业农村现代化。

以县域为基本单元推进城乡融合发展，强化县城综合服务能力和乡镇服务农民功能。健全城乡基础设施统一规划、统一建设、统一管护机制，推动市政公用设施向郊区乡村和规模较大中心镇延伸，完善乡村水、电、路、气、邮政通信、广播电视、物流等基础设施，提升农房建设质量。

《河北省乡村振兴建设行动实施意见（2021-2025）》要求：

全面提升人居环境水平。大力开展村庄绿植行动，推进村庄应绿尽绿，打造道路两侧乔木林、房前屋后果木林、游园绿地休憩林、村庄周围护村林的绿植格局，有条件地建成具有地方特色的森林乡村。

全面提升村庄建筑风貌。提升房屋功能和村庄基础设施，满足乡村旅游需求。

《秦皇岛市新型城镇化“十四五”规划和2035年远景目标纲要》提出：

推进公共交通一体化，畅通城乡交通运输连接，整合城乡客运线路资源，全面提升农村路网规模和质量，重点提升改造窄路基路面，逐步打通路网中的“断头路”“瓶颈路”，构建便捷、高效的公共交通一体化网络。

产业政策

项目符合国家《产业结构调整指导目录(2019年本)》第一类“鼓励类”第一项“农林牧渔业”、第二十四项“公路及道路运输”中的有关内容，是当前国家鼓励类项目。

(2) 前期工作进展

《卢龙县人民政府关于部分政府投资项目建设会议纪要》（卢政专纪[2025]8号）；

《卢龙县行政审批局关于卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（卢行审项字[2025]29号）；

(3) 立项审批

根据卢龙县农业农村局提供的资料，目前本项目已经取得卢龙县行政审批局的批复，即《卢龙县行政审批局关于卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提

升工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（卢行审项字[2025]29号）。

5. 项目工期

根据工程的建设内容、施工现场条件、业主对工程进度要求等条件,设计施工总工期为 12 个月,拟定于 2025 年 9 月至 2026 年 8 月。

6. 项目建设内容及规模

项目建设共涉及卢龙县刘田各庄镇集镇区和下辖 64 个行政村,主要建设内容包括:设置农产品“街坊集”1 处,全镇域内安装充电桩 60 台,铺设自来水管 7110m,配备水泵、变频器各两台,街道破损修复整治 348251.85 m²,实施河道治理 1187.1m³,维修浆砌石排水沟 1000m,修建河道挡墙 2605.14m³,改建桥梁 32 座,砌筑排水渠 93.6m³,排水沟渠 18384.9m (铺设 Φ 1000 管 32m),实施路肩硬化 5700 m²。

7. 项目总投资

根据卢龙县行政审批局《卢龙县行政审批局关于卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（卢行审项字[2025]29 号），卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程概算建设投资为 7666.66 万元。

8. 事前绩效评估情况

（1）项目建设是实现乡村振兴的需要

乡村振兴是一项长期战略，亟须构筑坚实的物质基础。物质基础的构筑，离不开强有力的产业经济支撑。产业融合在宏观上具有推动经济增长、优化经济结构、促进社会就业、增进社会福利等经济效应，在微观上具有培育经济主体、催生新兴产业、增加经济收入、提升产业竞争力等具体功能。产业融合发展，是振兴乡村产业、提升农业竞争力、构筑乡村振兴物质基础的根本路径。

卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程按照产业兴旺、生态宜居、乡风文明、治理有效、生活富裕的总要求，有助于加快推进农业农村现代化，走中国特色社会主义乡村振兴道路，让农业成为有奔头的产业，让农民成为

有吸引力的职业，让农村成为安居乐业的美丽家园，不仅可以拉动农村经济发展，而且也可以通过支持打造乡村振兴，促进农业结构根本性改善，农民就业质量显著提高，相对贫困进一步缓解，共同富裕迈出坚实步伐。

（2）项目建设是改善革命老区农民生产生活条件的需要

农村基础设施建设是农村经济社会发展和改善农民生产生活的物质载体。随着区域经济建设不断发展，刘田各庄镇农村地区路网体系得到了完善，但部分区域路网年久失修，严重降低了农村交通基础设施使用功能，及时改善提升其使用条件是当前刘田各庄镇农村地区路网建设的主要任务。本项目加强欠发达的革命老区基础设施薄弱环节建设，逐步改善农民生产生活条件，增加农民收入，提高农民自我发展能力，为贫困地区脱贫致富提供生产上的支撑和保障，是落实国家精准扶贫战略部署、加快推进刘田各庄镇乡村振兴、改善农民生产生活条件的需要。

综上所述，项目的建设是十分必要的。

二、债券应付本息情况

卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程拟使用专项债券（以下简称“本期债券”）资金 6100 万元（其中：2025 年 1 月 1 日拟申请 2000 万元，2026 年 1 月 1 日拟申请 4100 万元），期限均为 15 年期，假设融资利率为 3.2%，利息每半年支付一次。本金从本期债券存续期满的第 15 年一次性偿还，已兑付本金自兑付日起不另计利息。本息测算情况如下表：

卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程项目

单位：人民币万元

项目计算期	期初本金金额	本期发行金额	本期偿还本金	期末本金金额	融资利率	当年还本	当年付息	当年还本付息合计
2025 年		2,000.00		2,000.00	3.20%	0	64.00	64.00
2026 年	2,000.00	4,100.00		6,100.00	3.20%	0	195.20	195.20
2027 年	6,100.00			6,100.00	3.20%	0	195.20	195.20
2028 年	6,100.00			6,100.00	3.20%	0	195.20	195.20
2029 年	6,100.00			6,100.00	3.20%	0	195.20	195.20
2030 年	6,100.00			6,100.00	3.20%	0	195.20	195.20
2031 年	6,100.00			6,100.00	3.20%	0	195.20	195.20
2032 年	6,100.00			6,100.00	3.20%	0	195.20	195.20
2033 年	6,100.00			6,100.00	3.20%	0	195.20	195.20
2034 年	6,100.00			6,100.00	3.20%	0	195.20	195.20
2035 年	6,100.00			6,100.00	3.20%	0	195.20	195.20
2036 年	6,100.00			6,100.00	3.20%	0	195.20	195.20
2037 年	6,100.00			6,100.00	3.20%	0	195.20	195.20

2038 年	6,100.00		2,000.00	4,100.00	3.20%	2,000.00	195.20	2,195.20
2039 年	4,100.00		4,100.00	0.00	3.20%	4,100.00	131.20	4,231.20
合 计		6,100.00	6,100.00			6,100.00	2,732.80	8,832.80

三、评估依据和假设

1. 国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况和国内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等无重大变化；
3. 相关法律法规无重大变化；
4. 可行性研究报告中体现的各项运营指标能够顺利执行；
5. 无其他因不可抗力或不可预见因素产生的重大不利影响。

四、评估过程

我们依据国家、地方相关政策文件，以真实、客观、可行、独立为原则，对项目收益与融资自求平衡情况进行评价并出具财务评价报告。整个评价工作分为四个阶段进行：

1. 与项目实施单位就本次债券发行计划、期限等相关问题协商一致，并制定出本次评价工作计划。
2. 收集本次评价所需文件资料。收集与查阅项目的实施方案，对项目实施单位进行尽调，与相关人员进行访谈，听取委托方相关人员介绍，了解项目的具体情况。
3. 安排专业人员进行评估，起草财务评价报告。
4. 在上述工作基础上，与项目实施单位就评价结果交换意见在全面考虑有关意见后，对报告进行修改、校正，最后出具正式财务评价报告。

五、评估分析

（一）项目总投资

根据卢龙县行政审批局《卢龙县行政审批局关于卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（卢行审项字[2025]29号），卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程概算建设投资为7666.66万元。详见下表：

项目总投资估算表

序号	工程或费用名称	建筑工程费	设备购置及安装工程费	其他费用	合计
1	工程费用	6478.04	290	0	6768.04
1.1	农产品“街坊集”（含场地硬化）	452.8			452.8
1.2	充电桩		270		270
1.3	铺设自来水管	106.65			106.65
1.4	水泵		10		10
1.5	变频器		10		10
1.6	街道破损修复整治	4127.8			4127.8
1.7	维修浆砌石排水沟	80			80
1.8	河道治理	71.23			71.23
1.9	河道挡墙	143.28			143.28
1.1	桥梁	144			144
1.11	排水渠	5.62			5.62
1.12	排水沟	1286.94			1286.94
1.13	路肩硬化	57			57
1.14	铺设Φ1000管	2.72			2.72
2	工程建设其他费用			533.54	533.54
2.1	建设项目前期工作咨询费			27.7	27.7
2.2	建设单位管理费			110.7	110.7
2.3	工程勘察费			38.7	38.7
2.4	工程设计费			141.9	141.9
2.5	工程监理费			116.8	116.8
2.6	工程造价咨询费			13.8	13.8
2.7	施工图审查费			15.2	15.2
2.8	招标代理费			11.1	11.1
2.9	工程保险费			20.3	20.3
2.1	材料试验检测费			33.84	33.84
2.11	环境影响咨询费			3.5	3.5
2.12	土地费用			0	0
3	预备费			365.08	365.08
3.1	基本预备费			365.08	365.08
3.2	价差预备费				
4	建设投资				7666.66
5	建设期利息				0
6	固定资产投资				7666.66
7	流动资金				0
8	总投资				7666.66

（二）项目资金筹措

卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程批复的建设投资为 7666.66 万元，其中 6100 万元为政府债券资金（其中：2025 年 1 月 1 日申请 2000 万元；2026 年 1 月 1 日申请 4100 万元），其余 1566.66 万元为财政资金。

2025 年拟发行政府专项债券 2000 万元，发行期限 15 年。

（三）项目收入、成本、收益预测

（说明：1. 本部分表格中分项数字加总与合计项数字存在尾差，系原测算数字保留两位数列示后所致；2. 本实施方案的收入、支出编制依据“秦皇岛市中咨工程咨询院有限公司编制的《卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程可行性研究报告》第七章“财务评价”。特此说明）

1. 项目运营收入（详见附件 1）

卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程计划自 2026 年 9 月投入运营。项目完成后运营收入主要为：

①便民设施出租收入

项目单位对配建便民商业设施进行统一经营，经市场调研，预计该套便民市场可实现年收入 30 万元。

②充电桩运营收入

项目配建充电桩 60 个，根据《河北省物价局关于电动汽车充换电服务费用有关问题的通知》（冀价管[2014]122 号）以及秦皇岛市国家电网公共充电桩收费标准，服务费 0.83 元/度，基础电费按时间段计费：0.35、0.57、0.79、0.92 元/度。项目估算按充电收费为 1.4 元/度，快充充电桩功率 65KW/h，每个充电桩每天有效充电 8 小时，90%负荷计算，全年运行 360 天。

考虑经济发展及通货膨胀等因素，充电桩收益单价每三年按 30%增长计算，项目运营第 15 年后，收入进入平稳期，项目总收入会有所增加。项目具有良好的经济效益。

据上述分析，本工程实施后，运营期内增加收入 36045.92 万元，其中第 1-3 年每年平均可增加收入 1445.23 万元，第 4-6 年每年平均可增加收入 1869.8 万元，第 7-9 年每年平均可增加收入 2421.74，第 10 年及以后每年增加收入 3139.26 万元（详见附件 1）；

根据规定，增值税属于价外税，由于本项目收入测算均包含增值税，计算收入时应剔除增值税，抵减时也不计入成本。故应将收入剔除增值税。

由于本项目各项收入均为含税价，因此，其实际增值税销项税计税公式为：

不含增值税收入=含税收入÷（1+增值税税率）。

根据税法税目注释，设施租赁收入、充电桩收入增值税税率 9%。

运营期内各项不含增值税收入合计 33069.65 万元（详见附件 2）。

2. 项目运营成本

本项目运营成本包括：专业技术维护人员经费、日常设备维护费、水电费等，详细情况如下：

（1）工资及福利费

本项目暂估需要专业技术维护人员 5 人，年工资标准 5 万元/人/年，年支出 25 万元；

（2）日常设备维护费

本项目日常设备维护费按照当年折旧费的 2%计提，年支出 5.07 万元；

（3）水电费

本项目水电费：快充充电桩功率 65KW/h，每个充电桩每天有效充电 8 小时，90%负荷计算，全年运行 360 天，全年用电量：60 套×65KW/h×8 小时×90%×360 天=1010.88 万度，单位 0.5 元/度，考虑经济发展及通货膨胀等因素，运营期每三年按 30%增长计算，第 15 年及以后保持平稳，年支出 1388.41 万元；

根据上述（1）—（3）分析，本项目实施后年均运营成本 877.48 万元。

（4）折旧费（详见附件 3）

根据《卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程可行性研究报告总投资表》，建筑物原值 7338 万元，设备建筑物原值 329 万元。折旧与摊销采用平均年限折旧法，建筑物折旧年限 30 年，机械设备折旧年限 15 年，残值率均为 5%，该项目年折旧额 248 万元；

（5）总成本及运营成本（详见附件 4）

本工程项目总成本费用包括运营成本、折旧摊销等费用：本项目年均运营成本 877.48 万元，总成本费用 1125.48 万元/年。

3. 预测附加税（测算表详见附件 5）

增值税销项税和进项税率根据相关规定，预测为：

①增值税销项税=含税收入÷（1+增值税税率）×增值税税率

②增值税进项税：

本项目暂不考虑建设期进项税，运营期进项税为销项税的 50%。

税金及附加

——城市维护建设税为增值税款的 5%。

——教育费附加为增值税款的 3%。

——地方教育费附加为增值税款的 2%。

由此可见，运营期产生附加税 148.81 万元。

4. 项目运营收益：（测算表详见附件 6）

根据上述项目运营期内的各年运营收入、运营成本等因素，假设本项目在运营期内持续稳定地运营，据此预测未来运营收益。本项目运营期内产生收益 19907.42 万元：

5. 项目损益表（测算表详见附件 7）

根据上述预测，本项目运营期内产生净收益 15502.16 万元。

（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，测算项目净现金流，本项目在建设及运营期内资金充足，项目累计详见结存 10765.21 万元（测算表详见附件 8）。

（五）资金的稳定性

根据项目专项债券发行计划，经测算预测期现金流量，项目净收益为 15502.16 万元（净收益=运营收益-附加税-所得税），项目资金稳定性可靠，还本付息具有一定的稳定性与风险抵抗能力。

六、审核结论

1. 债券本息覆盖倍数（详见附件 9）

卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程用于资金平衡的相关净收益为 15502.16 万元（净收益=运营收益-附加税-所得税），均为项目自身收益，债券存续期内融资本息为 8832.80 万元，覆盖倍数 1.76 倍。能够合理保证偿还本期债券本金、利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。

2. 覆盖倍数的敏感性分析

依据当前的市场状况及数据，对未来 15 年的收益及现金流进行预测，存在较大的不确定性。基于谨慎性原则，我们对债券存续期内收入、成本波动进行敏感性分析。

由此可见，本项目财务指标良好，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券还本付息的规模，从财务角度上分析，该投资具备可行性。

附件：

1. 项目运营含税收入明细表；
2. 项目运营不含税收入明细表；
3. 项目折旧摊销明细表；
4. 项目总成本支出明细表；
5. 项目运营附加税明细表；
6. 项目运营收益明细表；
7. 项目损益表；
8. 项目现金流量表；
9. 本息覆盖倍数及敏感性分析表。

河北兆吉会计师事务所（普通合伙）



中国·石家庄

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年五月九日

附件 1

卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程项目运营收入测算表

单位: 万元

序号	项 目	建设期	运营期							
		12个月	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年
1	设施出租收		30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00
1.1	便民商业设施 (个)		1	1	1	1	1	1	1	1
1.2	年设施出租收入 (万元)		30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00
2	充电桩收入		1415.23	1415.23	1415.23	1839.80	1839.80	1839.80	2391.74	2391.74
2.1	规模 (个)		60	60	60	60	60	60	60	60
2.2	使用率 (%)		90	90	90	90	90	90	90	90
2.3	单价 (元/度)		1.40	1.40	1.40	1.82	1.82	1.82	2.37	2.37
2.4	日充电时间 (小时)		8	8	8	8	8	8	8	8
2.5	全年使用天数 (天)		360	360	360	360	360	360	360	360
2.6	单桩充电量 (度/小时)		65	65	65	65	65	65	65	65
3	收入合计 (1+2)		1445.23	1445.23	1445.23	1869.80	1869.80	1869.80	2421.74	2421.74

说明: 收入测算依据来源于“河北屹扬工程项目管理有限公司编制的《卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程可行性研究报告》第七章“财务评价”。

卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程项目运营收入测算表 (续表)

序号	项 目	运营期								合计
		第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	
1	设施出租收	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00		450.00
1.1	便民商业设施 (个)	1	1	1	1	1	1	1		
1.2	年设施出租收入 (万元)	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00		
2	充电桩收入	2391.74	3109.26	3109.26	3109.26	3109.26	3109.26	3109.26		35,595.92
2.1	规模 (个)	60	60	60	60	60	60	60		
2.2	使用率 (%)	90	90	90	90	90	90	90		

卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程

2.3	单价(元/度)	2.37	3.08	3.08	3.08	3.08	3.08	3.08	3.08		
2.4	日充电时间(小时)	8	8	8	8	8	8	8	8		
2.5	全年使用天数(天)	360	360	360	360	360	360	360	360		
2.6	单桩充电量(度/小时)	65	65	65	65	65	65	65	65		
3	收入合计(1+2)	2421.74	3139.26	3139.26	3139.26	3139.26	3139.26	3139.26	3139.26	0.00	36,045.92

说明：收入测算依据来源于“河北屹扬工程项目管理有限公司编制的《卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程可行性研究报告》第七章“财务评价”。

附件 2

卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程项目运营收入测算表

单位：万元

序号	项 目	建设期	运营期							
		12个月	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年
1	设施出租收		27.52	27.52	27.52	27.52	27.52	27.52	27.52	27.52
2	充电桩收入		1,298.38	1,298.38	1,298.38	1,687.89	1,687.89	1,687.89	2,194.26	2,194.26
3	收入合计(1+2)		1,325.90	1,325.90	1,325.90	1,715.41	1,715.41	1,715.41	2,221.78	2,221.78

卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程项目运营收入测算表（续表）

单位：万元

序号	项 目	运营期								合计	
		第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年		
1	设施出租收	27.52	27.52	27.52	27.52	27.52	27.52	27.52	0.00	412.84	
2	充电桩收入	2,194.26	2,852.54	2,852.54	2,852.54	2,852.54	2,852.54	2,852.54	0.00	32,656.80	
3	收入合计(1+2)	2,221.78	2,880.06	2,880.06	2,880.06	2,880.06	2,880.06	2,880.06	0.00	33,069.65	

附件 3

卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程项目固定资产折旧费估算表

单位：万元

序号	项 目	建设期	运营期							
		12个月	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年
1	房屋、建筑物									
1.1	原值	7,338.00	7,338.00	7,105.63	6,873.26	6,640.89	6,408.52	6,176.15	5,943.78	5,711.41
1.2	当期折旧值		232.37	232.37	232.37	232.37	232.37	232.37	232.37	232.37
1.3	净值		7,105.63	6,873.26	6,640.89	6,408.52	6,176.15	5,943.78	5,711.41	5,479.04
2	机械设备									
2.1	原值	329.00	329.00	313.37	297.75	282.12	266.49	250.86	235.24	219.61
2.2	当期折旧值		15.63	15.63	15.63	15.63	15.63	15.63	15.63	15.63
2.3	净值		313.37	297.75	282.12	266.49	250.86	235.24	219.61	203.98
3	合计									
3.1	原值	7,667.00	7,667.00	7,419.00	7,171.01	6,923.01	6,675.01	6,427.01	6,179.02	5,931.02
3.2	当期折旧值		248.00	248.00	248.00	248.00	248.00	248.00	248.00	248.00
3.3	净值		7,419.00	7,171.01	6,923.01	6,675.01	6,427.01	6,179.02	5,931.02	5,683.02

说明：折旧与摊销采用平均年限折旧法，房屋建筑物折旧年限 30 年，机械设备折旧年限 20 年，残值率按国家规定预留 5%

卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程项目固定资产折旧费估算表（续表）

单位：万元

序号	项 目	运营期									合计
		第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年		
1	房屋、建筑物										
1.1	原值	5,479.04	5,246.67	5,014.30	4,781.93	4,549.56	4,317.19	4,084.82			7,338.00
1.2	当期折旧值	232.37	232.37	232.37	232.37	232.37	232.37	232.37			3,485.55
1.3	净值	5,246.67	5,014.30	4,781.93	4,549.56	4,317.19	4,084.82	3,852.45			3,852.45
2	机械设备										
2.1	原值	203.98	188.35	172.73	157.10	141.47	125.84	110.22			329.00
2.2	当期折旧值	15.63	15.63	15.63	15.63	15.63	15.63	15.63			234.41
2.3	净值	188.35	172.73	157.10	141.47	125.84	110.22	94.59			94.59
3	合计										

卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程									
3.1	原值	5,683.02	5,435.02	5,187.03	4,939.03	4,691.03	4,443.03	4,195.04	7,667.00
3.2	当期折旧值	248.00	248.00	248.00	248.00	248.00	248.00	248.00	3,719.96
3.3	净值	5,435.02	5,187.03	4,939.03	4,691.03	4,443.03	4,195.04	3,947.04	3,947.04

说明：折旧与摊销采用平均年限折旧法，房屋建筑物折旧年限 30 年，机械设备折旧年限 20 年，残值率按照国家规定预留 5%

附件 4

卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程项目总成本测算表

单位：万元

序号	项 目	建设期	运营期							
		12个月	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年
1	工资及福利费		25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00
1.1	人员（人）		5	5	5	5	5	5	5	5
1.2	年工资（万元/年/人）		5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
2	外购燃料及动力费		505.44	505.44	505.44	657.07	657.07	657.07	854.19	854.19
2.1	规模(套)		60	60	60	60	60	60	60	60
2.2	使用率(%)		90	90	90	90	90	90	90	90
2.3	单价(元/度)		0.50	0.50	0.50	0.65	0.65	0.65	0.85	0.85
2.4	日充电时间(小时)		8	8	8	8	8	8	8	8
2.5	全年使用天数(天)		360	360	360	360	360	360	360	360
2.6	单桩充电量(度/小时)		65	65	65	65	65	65	65	65
3	修理费（折旧费的 2%）		4.96	4.96	4.96	4.96	4.96	4.96	4.96	4.96
4	折旧费		248.00	248.00	248.00	248.00	248.00	248.00	248.00	248.00
5	经营成本合计（1+2+3）		535.40	535.40	535.40	687.03	687.03	687.03	884.15	884.15
6	总成本（=4+5）		783.40	783.40	783.40	935.03	935.03	935.03	1,132.15	1,132.15

卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程项目总成本测算表（续表一）

序号	项 目	运营期									合计
		第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年		
1	工资及福利费	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	375.00	
1.1	人员 (人)	5	5	5	5	5	5	5	5		
1.2	年工资 (万元/年/人)	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00		
2	外购燃料及动力费	854.19	1110.45	1110.45	1110.45	1110.45	1110.45	1110.45	1110.45	12,712.83	
2.1	规模 (套)	60	60	60	60	60	60	60	60		
2.2	使用率 (%)	90	90	90	90	90	90	90	90		
2.3	单价 (元/度)	0.85	1.10	1.10	1.10	1.10	1.10	1.10	1.10		
2.4	日充电时间 (小时)	8	8	8	8	8	8	8	8		
2.5	全年使用天数 (天)	360	360	360	360	360	360	360	360		
2.6	单桩充电量 (度/小时)	65	65	65	65	65	65	65	65		
3	修理费 (折旧费的 2%)	4.96	4.96	4.96	4.96	4.96	4.96	4.96	4.96	74.40	
4	折旧费	248.00	248.00	248.00	248.00	248.00	248.00	248.00	248.00	3,719.96	
5	经营成本合计 (1+2+3)	884.15	1,140.41	1,140.41	1,140.41	1,140.41	1,140.41	1,140.41	1,140.41	13,162.23	
6	总成本 (=4+5)	1,132.15	1,388.41	1,388.41	1,388.41	1,388.41	1,388.41	1,388.41	1,388.41	16,882.19	

附件 5

卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程项目增值税、销售税金及附加估算表

序号	项 目	建设期	运营期								
		12 个月	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	
一	增值税		59.67	59.67	59.67	59.67	77.19	77.19	77.19	99.98	99.98
2	增值税销项税 (9%)		119.33	119.33	119.33	119.33	154.39	154.39	154.39	199.96	199.96
3	增值税进项税（按销		59.67	59.67	59.67	59.67	77.19	77.19	77.19	99.98	99.98

单位：万元

卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程

	项的 50%)																	
二	城建税及附加			5.97	5.97	5.97	5.97	7.72	7.72	7.72	7.72	10.00	10.00	10.00				
1	城市维护建设税 (5%)			2.98	2.98	2.98	2.98	3.86	3.86	3.86	3.86	5.00	5.00	5.00				
2	教育费附加 (3%)			1.79	1.79	1.79	1.79	2.32	2.32	2.32	2.32	3.00	3.00	3.00				
3	地方教育费附加 (2%)			1.19	1.19	1.19	1.19	1.54	1.54	1.54	1.54	2.00	2.00	2.00				

卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程项目增值税、销售税金及附加估算表 (续表)

单位: 万元

序号	项 目	运营期									合计
		第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年		
一	增值税	99.98	129.60	129.60	129.60	129.60	129.60	129.60		1488.13	
2	增值税销项税 (9%)	199.96	259.21	259.21	259.21	259.21	259.21	259.21		2, 976.27	
3	增值税进项税 (按销 项的 50%)	99.98	129.60	129.60	129.60	129.60	129.60	129.60		1, 488.13	
二	城建税及附加	10.00	12.96	12.96	12.96	12.96	12.96	12.96		148.81	
1	城市维护建设税 (5%)	5.00	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48		74.41	
2	教育费附加 (3%)	3.00	3.89	3.89	3.89	3.89	3.89	3.89		44.64	
3	地方教育费附加 (2%)	2.00	2.59	2.59	2.59	2.59	2.59	2.59		29.76	

附件 6

卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程项目运营收益测算表

单位: 万元

序号	项 目	建设期	运营期							
		12 个月	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年

卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程											
1	运营收入		1,325.90	1,325.90	1,325.90	1,715.41	1,715.41	1,715.41	1,715.41	2,221.78	2,221.78
2	运营总成本		535.40	535.40	535.40	687.03	687.03	687.03	687.03	884.15	884.15
3	运营收益		790.50	790.50	790.50	1,028.38	1,028.38	1,028.38	1,028.38	1,337.63	1,337.63

卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程项目运营收益测算表（续表一）

序号	项 目	运营期									
		第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	合计	
1	运营收入	2,221.78	2,880.06	2,880.06	2,880.06	2,880.06	2,880.06	2,880.06		33,069.65	
2	运营成本	884.15	1,140.41	1,140.41	1,140.41	1,140.41	1,140.41	1,140.41		13,162.23	
3	运营收益	1,337.63	1,739.65	1,739.65	1,739.65	1,739.65	1,739.65	1,739.65		19,907.42	

附件 7

卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程项目损益表

序号	项 目	建设期	运营期							
		12 个月	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年
1	运营总收入		1,325.90	1,325.90	1,325.90	1,715.41	1,715.41	1,715.41	2,221.78	2,221.78
2	运营成本费用		535.40	535.40	535.40	687.03	687.03	687.03	884.15	884.15
3	税金及附加		5.97	5.97	5.97	7.72	7.72	7.72	10.00	10.00
4	利润总额 =1-2-3		784.53	784.53	784.53	1,020.66	1,020.66	1,020.66	1,327.63	1,327.63
5	债券利息费用		64.00	195.20	195.20	195.20	195.20	195.20	195.20	195.20
6	所得税= (4-5) *25%		180.13	147.33	147.33	206.37	206.37	206.37	283.11	283.11
7	税后息前净 利润=4-6		604.40	637.20	637.20	814.30	814.30	814.30	1,044.52	1,044.52

卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程									
8	税后息前 累计利润	604.40	1,241.60	1,878.80	2,693.10	3,507.40	4,321.69	5,366.22	6,410.74

卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程项目损益表（续表一）

序号	项 目	运营期								合计
		第 9 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	第 17 年	第 18 年	
1	运营总收入	2,221.78	2,880.06	2,880.06	2,880.06	2,880.06	2,880.06	2,880.06		33,069.65
2	运营成本费用	884.15	1,140.41	1,140.41	1,140.41	1,140.41	1,140.41	1,140.41		13,162.23
3	税金及附加	10.00	12.96	12.96	12.96	12.96	12.96	12.96		148.81
4	利润总额 =1-2-3	1,327.63	1,726.69	1,726.69	1,726.69	1,726.69	1,726.69	1,726.69		19,758.61
5	债券利息费用	195.20	195.20	195.20	195.20	195.20	195.20	131.20		2,732.80
6	所得税= (4-5) *25%	283.11	382.87	382.87	382.87	382.87	382.87	398.87		4,256.45
7	税后息前净 利润=4-6	1,044.52	1,343.82	1,343.82	1,343.82	1,343.82	1,343.82	1,327.82		15,502.16
8	税后息前 累计利润	7,455.26	8,799.08	10,142.89	11,486.71	12,830.52	14,174.34	15,502.16		

单位：万元

附件 8

卢龙县刘田各庄镇基础设施建设工程卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程现金流量模拟测算表

序号	项 目	建设期	运营期							
		12 个月	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年
1	现金流入									
1.1	自有资金流入	1,566.66								
1.2	债券资金流入	2,000.00	4,100.00							
1.3	运营期现金流入		1,325.90	1,325.90	1,325.90	1,715.41	1,715.41	1,715.41	2,221.78	2,221.78
1.4	收回流动资金									
	现金流入总额	3,566.66	5,425.90	1,325.90	1,325.90	1,715.41	1,715.41	1,715.41	2,221.78	2,221.78
2	现金流出									

单位：万元

卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程

2.1	建设期资金流出	3,566.66	4,100.00														
2.2	运营期现金流出		535.40	535.40	535.40	535.40	535.40	535.40	535.40	535.40	535.40	535.40	535.40	535.40	535.40	535.40	535.40
2.3	所得税		180.13	147.33	147.33	147.33	147.33	147.33	147.33	147.33	147.33	147.33	147.33	147.33	147.33	147.33	147.33
2.4	债券付息		64.00	195.20	195.20	195.20	195.20	195.20	195.20	195.20	195.20	195.20	195.20	195.20	195.20	195.20	195.20
2.5	债券还本																
	现金流出总额	3,566.66	4,879.53	877.93	877.93	877.93	877.93	877.93	877.93	877.93	877.93	877.93	877.93	877.93	877.93	877.93	877.93
3	现金净流量																
4	当年项目现金净流入		546.37	447.97	447.97	447.97	447.97	447.97	447.97	447.97	447.97	447.97	447.97	447.97	447.97	447.97	447.97
5	项目累计现金结存额	0.00	546.37	994.33	994.33	1,442.30	2,069.12	2,695.94	3,322.75	4,182.07	5,041.39	5,876.72	6,712.12	7,547.52	8,382.92	9,218.32	10,053.72

卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程项目现金流量模拟测算表（续表一）

单位：万元

序号	项目	运营期											合计	
		第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年
1	现金流入													
1.1	自有资金流入													
1.2	债券资金流入													
1.3	运营期现金流入	2,221.78	2,880.06	2,880.06	2,880.06	2,880.06	2,880.06	2,880.06	2,880.06	2,880.06	2,880.06	2,880.06	2,880.06	2,880.06
1.4	收回流动资金													
	现金流入总额	2,221.78	2,880.06	2,880.06	2,880.06	2,880.06	2,880.06	2,880.06	2,880.06	2,880.06	2,880.06	2,880.06	2,880.06	2,880.06
2	现金流出													
2.1	建设期资金流出													
2.2	运营期现金流出	884.15	1,140.41	1,140.41	1,140.41	1,140.41	1,140.41	1,140.41	1,140.41	1,140.41	1,140.41	1,140.41	1,140.41	1,140.41
2.3	所得税	283.11	382.87	382.87	382.87	382.87	382.87	382.87	382.87	382.87	382.87	382.87	382.87	382.87
2.4	债券付息	195.20	195.20	195.20	195.20	195.20	195.20	195.20	195.20	195.20	195.20	195.20	195.20	195.20
2.5	债券还本													
	现金流出总额	1,362.46	1,718.48	1,718.48	1,718.48	1,718.48	1,718.48	1,718.48	1,718.48	1,718.48	1,718.48	1,718.48	1,718.48	1,718.48
3	现金净流量													
4	当年项目现金净流入	859.32	1,161.58	1,161.58	1,161.58	1,161.58	1,161.58	1,161.58	1,161.58	1,161.58	1,161.58	1,161.58	1,161.58	1,161.58

卢龙县刘田各庄镇农村人居环境提升工程									
5	项目累计现金结存额	5,900.71	7,062.29	8,223.87	9,385.44	10,547.02	11,708.59	14,865.21	10,765.21

附件 9

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	13,951.94	14,727.05	15,502.16	16,277.27	17,052.38
偿债资金合计	8,832.80	8,832.80	8,832.80	8,832.80	8,832.80
债券还本付息额	8,832.80	8,832.80	8,832.80	8,832.80	8,832.80
资本金偿还建设期利息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
经营收入偿还的债券本息额	8,832.80	8,832.80	8,832.80	8,832.80	8,832.80
债券本息覆盖率	1.58	1.67	1.76	1.84	1.93



营业执照

统一社会信用代码
91130108MA00CKP9R31

扫描二维码
登录国家企业信用信息公示系统
了解更多企业信息



(副本)

副本编号:1-1

名称 河北兆吉会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 周秀娟

经营范围 许可项目:注册会计师业务;代理记账。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:税务服务;企业管理咨询;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

出资额 叁佰万元整

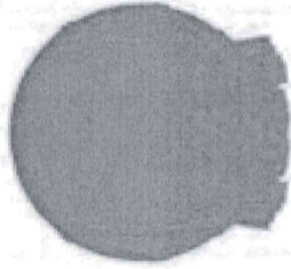
成立日期 2018年08月10日

主要经营场所 河北省石家庄市裕华区翟营南大街39号新界小区南楼1单元608



登记机关

2024年08月05日



会计师事务所

执业证书



名称：河北兆青会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：周秀娟

主任会计师：

经营场所：河北省石家庄市裕华区翟营南大街
39号新界小区南楼1单元608

组织形式：普通合伙

执业证书编号：13010088

批准执业文号：冀财会[2019]5号

批准执业日期：2019年1月8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》。

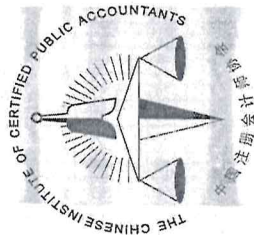


发证机关：河北省财政厅

2024年8月6日

中华人民共和国财政部制





姓名: 周秀娟
Full name: 周秀娟
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1970-01-25
Date of birth: 1970-01-25
工作单位: 河北红日会计师事务所有限公司
Working unit: 河北红日会计师事务所有限公司
身份证号: 130105700125070
Identity card No.: 130105700125070



证书编号: 130000100298
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: 1999 年 月 02 日
Date of Issuance



本证书经检验
This certificate is
this renewal.



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

河北红日

事务所
CPAs

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

2019 年 12 月 6 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

石家庄北吉

事务所
CPAs

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

2019 年 12 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

年 月 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

年 月 日



姓名 康大哲
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1976-10-17
Date of birth
工作单位 河北红日会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号 130106197610170918
Identity card No.



证书编号: 11003032855
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: 2019年11月30日
Date of Issuance



登记
Register

检验
Certificate
(renewal)



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

河北红日

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年12月6日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

石家庄北岳

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年12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
年 月 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
年 月 日