

洛阳市洛龙区佃庄片区供排水一体化项目  
收益与融资自求平衡  
专项评价报告

和信咨字（2024）第 090299 号



和信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所

二〇二四年三月十四日

4101055388559

# 目录

<b>一、简称与定义</b> .....	1
<b>二、方法与限制</b> .....	1
<b>三、项目概况</b> .....	2
(一) 项目情况 .....	2
(二) 项目建设周期 .....	2
(三) 投资估算与资金筹措 .....	3
(四) 债券资金使用合规性 .....	6
(五) 项目主体及运作模式 .....	6
<b>四、应付债券本息情况</b> .....	7
<b>五、经营现金流分析</b> .....	9
(一) 基本假设条件及依据 .....	9
(二) 项目运营收入分析.....	9
(三) 项目运营成本分析.....	11
(四) 净收益分析 .....	25
(五) 现金流分析 .....	31
(六) 本息覆盖倍数 .....	37
<b>六、总体评价结果</b> .....	38
<b>七、使用限制</b> .....	38

# 洛阳市洛龙区佃庄片区供排水一体化项目

## 收益与融资自求平衡

### 专项评价报告

和信咨字（2024）第 090299 号

我们接受委托，对洛阳市洛龙区佃庄片区供排水一体化项目（以下简称“本项目”）提供了财务评估咨询服务。我们的咨询服务是基于财政部《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）及债券发行管理相关政策文件的要求，了解洛阳市洛龙区佃庄片区供排水一体化项目收益与融资自求平衡情况后而实施的。洛阳市洛龙区佃庄镇人民政府的责任是提供与本次咨询服务相关的一切资料，并保证其真实、准确、完整。我们的责任是根据洛阳市洛龙区佃庄镇人民政府提供的资料提供咨询服务，并出具财务评估咨询报告。

我们的咨询服务是参照《中国注册会计师执业准则》的相关规定计划和实施的，这些包括询问相关人员、查阅相关资料、分析重要财务数据等。我们相信，我们的工作为出具财务评估咨询报告提供了合理的基础。由于我们咨询服务的范围和程序有别于鉴证工作，因此不发表鉴证意见。我们实施的工作主要是对洛阳市洛龙区佃庄片区供排水一体化项目偿债能力情况提供咨询建议，并对其他非财务事项予以适当关注。

本专项咨询仅供本项目申请专项债券本次及后续批次发行使用，不得用作其他任何目的及分发给其他单位或个人。

## 一、简称与定义

在本报告中，除非根据上下文应另做解释，否则下列简称和术语具有以下含义：

“本报告”	指由和信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所于 2024 年 3 月 14 日出具的咨询报告
“本所会计师”或“我们”	指和信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所进行本次咨询的工作小组
“资料”	指本所咨询工作小组从洛阳市洛龙区佃庄镇人民政府或有关部门获取的与咨询相关的文件和资料
“本次发债项目”或“本项目”	指洛阳市洛龙区佃庄片区供排水一体化项目

本报告所使用的简称、定义、目录以及各部分的标题仅供查阅方便之用：除非根据上下文应另做解释，所有关于参见某部分的提示均指本报告中的某一部分。

## 二、方法与限制

（一）本次咨询所采用的基本方法如下：

- 1.查阅相关文件、资料与信息；
- 2.与项目单位或主管单位人员会面与交谈。

（二）本报告基于下述假设：

- 1.所有提交给我们的文件原件均是真实的，所有提交文件的复印件与其原件均是一致的；
- 2.所有提交给我们的文件均由相关当事方合法授权、签署和递交；
- 3.所有提交给我们文件的签字、印章均是真实的；
- 4.所有对我们做出的有关事实的阐述、声明、保证（无论是书面还是口头做出的）均为真实、准确和可靠的；
- 5.描述或引用咨询事项时涉及的事实、信息和数据是项目申报单位提供给我们的有效的事实和数据；

- 6.除特别注明外，财务数据币种为人民币，金额单位为万元；  
7.我们会在咨询之后，根据具体情况对某些事项进行跟踪核实和确认，但不保证在咨询之后某些情况不发生变化。

### 三、项目概况

#### （一）项目情况

##### 1.项目位置

本项目位于洛阳市洛龙区佃庄镇 19 个社区，分别为碑楼村、大郎庙村、佃庄村、东大郊村、东马庄村、关庄村、河头村、酒务村、倪庄村、牛王庙村、王圪垱村、西大郊村、西马庄村、西石桥村、相公庄村、朱圪垱村、东石桥村、黄庄及后石罢村。

##### 2.项目参与主体

本项目主管部门为洛阳市洛龙区佃庄镇人民政府。

本项目专项债券申请单位为洛阳市洛龙区佃庄镇人民政府。

**表 3-1 项目单位基本信息一览表**

单位名称	洛阳市洛龙区佃庄镇人民政府
统一社会信用代码	11410300005402017Q
机构性质	机关单位
负责人	申珊妹
机构地址	河南省洛阳伊滨区佃庄镇黄庄村政和路 7 号
赋码机关	洛阳市洛龙区机构编制委员会办公室

洛阳市洛龙区佃庄镇人民政府系具备独立法人资格的机关单位，其在中国境内依法成立且合法存续，具备建设本项目的主体资格，符合申请使用专项债券资金的主体要求。

##### 3.建设规模与内容

在佃庄镇 19 个社区建设 DN300-DN500 污水管网 164,785.00 米，污水处理站 10 座，总设计污水处理能力 7,700.00m<sup>3</sup>/d；新建 De63-De110 给水管网 178,071.00 米，配套水表井及安装物联网智能水表 11,331 座；

建设 DN300-DN400 雨水管网 21,409.00 米；整修并改造提升涝洼渠南北两段共计 23,651.00 米，对涝洼渠进行渠底硬化，提升佃庄镇污水处理水平。

## （二）项目建设周期

本项目计划建设周期 12 个月，预计开工日期 2025 年 8 月，预计完工时间 2026 年 7 月。

## （三）投资估算与资金筹措

### 1. 投资估算

本项目估算总投资 39,562.00 万元，其中：工程费用 34,777.09 万元，工程建设其他费用 3,377.16 万元，基本预备费 1,182.75 万元，建设期利息 225.00 万元。

表 3-2 项目投资估算表

金额单位：人民币万元

序号	工程或费用名称	估算造价(万元)				技术经济指标		
		建筑工程费	设备购置费用	其他费用	合计	单位	数量	单位价值
一	建建筑工程费用	29,863.09	4,914.00		34,777.09			
1	给水工程	6,701.85			6,701.85	m	178,071.00	376.36
1.1	给水管网	5,342.13			5,342.13	m	178,071.00	300.00
1.2	给水水表井	1,359.72			1,359.72	座	11,331	1,200.00
2	污水工程	14,082.57	4,914.00		18,996.57	m	164,785.00	1,152.81
2.1	污水处理站	2,106.00	4,914.00		7,020.00	座	10	7,020,000.00
2.2	污水管网	11,976.57			11,976.57	m	164,785.00	726.80
3	滂洼渠提升改造	6,509.59			6,509.59	m	23,651.00	2,752.35
4	百水工程	2,569.08			2,569.08	m	21,409.00	1,200.00
二	工程建设其他费			3,377.16	3,377.16			
1	青苗赔偿费用			200.00	200.00			
2	土地费用			1,000.00	1,000.00			
3	建设单位管理费			310.22	310.22			
4	工程监理费			438.20	438.20			
5	项目前期工程咨询费			30.40	30.40			
6	工程设计费			742.42	742.42			

序号	工程或费用名称	估算造价(万元)				技术经济指标		
		建筑工程费	设备购置费用	其他费用	合计	单位	数量	单位价值
7	工程勘察测绘费			111.40	111.40			
8	环境影响咨询服务费			18.70	18.70			
9	场地准备费及临时设施费			173.89	173.89			
10	工程保险费			104.33	104.33			
11	招标代理服务费			81.54	81.54			
12	工程造价咨询服务费			69.55	69.55			
13	施工图设计审查费			37.12	37.12			
14	竣工图编制费			59.39	59.39			
三	基本预备费			<b>1,182.75</b>	<b>1,182.75</b>			
四	建设期利息			<b>225.00</b>	<b>225.00</b>			<b>4.50%</b>
五	项目总投资	<b>29,863.09</b>	<b>4,914.00</b>	<b>4,784.91</b>	<b>39,562.00</b>			

## 2. 资金筹措

表 3-3 项目分年度资金筹措计划表

金额单位：人民币万元

项目	2025 年 8-12 月	2026 年 1-7 月	合计	占比
财政预算资金	16,562.00	15,000.00	31,562.00	79.78%
专项债券资金	8,000.00		8,000.00	20.22%
合计	<b>24,562.00</b>	<b>15,000.00</b>	<b>39,562.00</b>	<b>100.00%</b>
投资比例	<b>62.08%</b>	<b>37.92%</b>	<b>100.00%</b>	

除以上列示资金来源外，本项目无其他融资计划。资金筹措不涉及 PPP 及其他融资安排。

### （四）债券资金使用合规性

根据债券资金使用要求，专项债券资金不得用于市场化运作的非公益性或公益性较弱的项目，债券不得用于发放工资、养老金等社保支出、单位工作经费，不得用于置换存量债务，不得用于企业补贴及偿债，不得用于支付利息，不得用于 PPP 项目，不得用于党政机关办公用房、技术用房等各类楼堂馆所，不得用于城市大型雕塑、景观改造等各类形象工程和政绩工程，不得用于房地产开发项目，不得用于一般性企业生产线或生产设备，不得用于租赁住房建设以外的土地储备，不得用于主题公园等商业设施。本项目专项债券资金使用不存在上述负面情形。

### （五）项目主体及运作模式

本项目债券申请单位为洛阳市洛龙区佃庄镇人民政府，主管部门为洛阳市洛龙区佃庄镇人民政府。根据项目实际建设及运营计划，项目资产登记单位为洛阳市洛龙区佃庄镇人民政府，项目建设及运营单位均为洛阳市洛龙区佃庄镇人民政府。

关于项目债券资金使用，由洛阳市洛龙区佃庄镇人民政府按照建设进度，向当地财政局申请，经审核后拨付。

关于项目收益收缴，由洛阳市洛龙区佃庄镇人民政府负责将项目产生的收益归集，并按当地财政局的要求上缴。

关于债券本息偿付，由洛阳市洛龙区佃庄镇人民政府根据运营情况及时向洛阳市洛龙区财政局上缴项目运营收益，由洛阳市洛龙区财政局负责组织准备需要到期支付的债券本息，并逐级向上级财政缴纳本期应当承担的还本付息资金。

项目收入扣除成本后，资金按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，加强资金的使用与管理。

#### 四、应付债券本息情况

本项目计划申请使用债券资金总额 8,000.00 万元。其中：2025 年计划使用 8,000.00 万元，本次申请使用 1,400.00 万元，为 2023 年河南省社会事业专项债券（十一期）——2023 年河南省政府专项债券（四十期）1,400.00 万元资金用途调整，本期专项债券每半年付息一次，分期偿还本金，在债券存续期的第 6-10 年每年偿还本金的 1.00%，第 11-20 年每年偿还本金的 2.00%，第 21-25 年每年偿还本金的 5.00%，第 26-30 年每年偿还本金的 10.00%。

本次发行债券利率 3.00%，剩余期限 28 年。测算假设债券票面利率 4.50%，高于本次发行利率，可进行覆盖。期限 30 年，在债券存续期每半年付息一次，债券存续期第 6-10 年每年的还本日偿还本金的 1.00%，第 11-20 年每年的还本日偿还本金的 2.00%，第 21-25 年每年的还本日偿还本金的 5.00%，第 26-30 年每年的还本日偿还本金的 10.00%，已兑付本金不再计息。

根据债券期限及使用计划，本项目还本付息如下：

表 4-1 专项债券项目应付本息情况表

金额单位：人民币万元

年度	期初本金	本期新增	本期偿还	期末本金	测算利率	应付利息	应付本息
第 1 年		8,000.00		8,000.00	4.50%	360.00	360.00
第 2 年	8,000.00			8,000.00	4.50%	360.00	360.00
第 3 年	8,000.00			8,000.00	4.50%	360.00	360.00
第 4 年	8,000.00			8,000.00	4.50%	360.00	360.00
第 5 年	8,000.00			8,000.00	4.50%	360.00	360.00
第 6 年	8,000.00		80.00	7,920.00	4.50%	360.00	440.00
第 7 年	7,920.00		80.00	7,840.00	4.50%	356.40	436.40
第 8 年	7,840.00		80.00	7,760.00	4.50%	352.80	432.80
第 9 年	7,760.00		80.00	7,680.00	4.50%	349.20	429.20
第 10 年	7,680.00		80.00	7,600.00	4.50%	345.60	425.60
第 11 年	7,600.00		160.00	7,440.00	4.50%	342.00	502.00
第 12 年	7,440.00		160.00	7,280.00	4.50%	334.80	494.80
第 13 年	7,280.00		160.00	7,120.00	4.50%	327.60	487.60
第 14 年	7,120.00		160.00	6,960.00	4.50%	320.40	480.40
第 15 年	6,960.00		160.00	6,800.00	4.50%	313.20	473.20
第 16 年	6,800.00		160.00	6,640.00	4.50%	306.00	466.00
第 17 年	6,640.00		160.00	6,480.00	4.50%	298.80	458.80
第 18 年	6,480.00		160.00	6,320.00	4.50%	291.60	451.60
第 19 年	6,320.00		160.00	6,160.00	4.50%	284.40	444.40
第 20 年	6,160.00		160.00	6,000.00	4.50%	277.20	437.20
第 21 年	6,000.00		400.00	5,600.00	4.50%	270.00	670.00
第 22 年	5,600.00		400.00	5,200.00	4.50%	252.00	652.00
第 23 年	5,200.00		400.00	4,800.00	4.50%	234.00	634.00
第 24 年	4,800.00		400.00	4,400.00	4.50%	216.00	616.00
第 25 年	4,400.00		400.00	4,000.00	4.50%	198.00	598.00
第 26 年	4,000.00		800.00	3,200.00	4.50%	180.00	980.00
第 27 年	3,200.00		800.00	2,400.00	4.50%	144.00	944.00
第 28 年	2,400.00		800.00	1,600.00	4.50%	108.00	908.00
第 29 年	1,600.00		800.00	800.00	4.50%	72.00	872.00

年度	期初本金	本期新增	本期偿还	期末本金	测算利率	应付利息	应付本息
第 30 年	800.00		800.00		4.50%	36.00	836.00
合计		<b>8,000.00</b>	<b>8,000.00</b>			<b>8,370.00</b>	<b>16,370.00</b>

注：假设第一年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算的利息，以此类推。

## 五、经营现金流分析

### （一）基本假设条件及依据

1. 预测期内国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；
2. 预测期内国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；
3. 预测期内对项目有影响的法律法规无重大变化；
4. 本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营；
5. 预测期内项目收费、人工成本等在正常范围内变动；
6. 无其他人力不可抗拒及不可预见因素对项目造成重大不利影响；
7. 根据国家年度统计公报，2021 年、2022 年、2023 年居民消费价格上涨幅度分别为 0.90%、2.00%、0.20%，三年平均涨幅为 1.03%。考虑物价上涨因素，部分支出项目价格增长标准按照 1.20% 的平均增长率逐年递增；
8. 建设期运营收益预测假设：本项目债券存续期 30 年，建设期 1 年，本项目测算数据基础为全部项目投入运营的第一年（即债券存续的第二年），收益期 29 年。

### （二）项目运营收入分析

表 5-1 建设内容与项目收入对应关系表

金额单位：人民币万元

序号	建设内容	项目收入	收入金额	占比
----	------	------	------	----

1	佃庄片区供排水一体化工程	供水销售收入	25,519.23	75.68%
2		污水处理收入	8,198.89	24.32%
合计			<b>33,718.12</b>	<b>100.00%</b>

农村供排水一体化建设是实现乡村振兴、做好农村人居环境综合整治的重要基础性工作，对保护水资源、改善生态环境、促进城乡经济社会协调发展都具有十分重要的意义。

### ①佃庄镇供水现状

佃庄镇现有供水厂两座，供水能力 2,000.00 吨/天；现有自备水井 14 座，供水能力 500.00 吨/小时，仍存在许多弊端。

- a. 地下水资源开采没有控制，资源浪费现象严重。
- b. 供水水质无保证。镇区采用地下水水源供水，没有采取消毒措施，水质安全没有保证。
- c. 现状供水管网建设不完善，没有系统串联，供水能力低，给水普及率低。现状管网为支状管网，供水管管径小，且没有形成环状管网，供水安全性低。
- d. 供水管管径小，没有设置室外消火栓，存在较大安全隐患。

### ②排水现状

佃庄镇排水管道建设不完善，特别是部分区域排水管道通水能力“前大后小”，无法满足排水要求，造成雨季排水不畅，城区低洼地区大量积水，严重影响居民的日常生活。雨季时，部分低洼区域经常出现管道（污水井内）雨水外溢，管道内沉积物随之溢出路面，严重影响了居民的生活环境和生活质量。

目前佃庄镇计划建设污水处理站 10 座，设计污水处理能力 7,700.00 吨/天。污水经过处理，达标后排入涝洼渠。

本项目的建设将完善佃庄镇供水基础设施，污水治理改造工作，完成后方便乡村居民必备的生活条件，是再塑和美化乡村形象、鼓舞

民心、满足居民生活需求的一项非常有意义的工作。

### (1) 供水销售收入

#### ①数量

##### a. 人口预测

根据佃庄镇现状常住人口及户数，结合乡镇总体规划最终确定各行政村人口规划人口，村镇人口自然增长率为 3.00‰，根据实际情况，本项目暂不考虑村庄之间的迁并。本项目供水销售设计到的 19 个村庄人口近期远期预测情况如下：

村庄人口规模一览表

序号	村庄	户数	现状人口 (2023 年)	近期规划人口 (2034 年)	远期规划人口 (2053 年)
1	东石桥村	1,879	8,080	8,326	8,840
2	牛王庙村	480	2,064	2,127	2,258
3	大朗庙	417	1,794	1,849	1,963
4	东马庄村	516	2,219	2,286	2,428
5	西石桥村	550	2,365	2,437	2,587
6	酒务村	1,052	4,524	4,662	4,949
7	河头村	960	4,128	4,254	4,516
8	佃庄村	606	2,606	2,685	2,851
9	碑楼村	692	2,976	3,066	3,256
10	倪庄村	220	946	975	1,035
11	东大郊村	1,031	4,434	4,569	4,851
12	关庄村	326	1,402	1,445	1,534
13	西马庄村	702	3,019	3,111	3,303
14	后石罢村	416	1,789	1,843	1,957
15	朱疙瘩村	485	2,086	2,149	2,282
16	西大郊村	196	843	869	922
17	王圪垱村	146	628	647	687
18	黄庄村	1,120	4,816	4,962	5,269
19	相公庄	653	2,808	2,893	3,072
合计		12,447	53,527	55,155	58,560

### b. 用水量预测

根据《河南省农村生活污水处理技术导则（试行）》、《村镇供水工程技术规范》（SL310-2019），河南省农村居民用水量参考值分别如下：

**最高日居民生活用水定额（单位：L/（人·d））**

村庄类型	用水量(L/人·日)
经济条件好，有独立淋浴、水冲厕所、洗衣机，旅游区	100~150
经济条件较好，有独立厨房和淋浴设施	60~100
经济条件一般，有简单卫生设施	50~80
无水冲式厕所和淋浴设备，水井较远，需自挑水	40~60

注：（1）村庄有自备井、用水免费一级信阳、三门峡等地区可取上限。（2）用水收费或限时供水的地区可取下限。（3）对由实施农户改厕计划的地区，宜按照改厕完成后的产生水量计算。

综上所述，本项目居民用水定额同时结合农村生活污水治理过程中的经验和现状调研用水情况，考虑到随着厕所革命的完成、卫生器具的完善、经济水平的提高，及洛龙区佃庄镇实际运行污水处理站规模，综合确定佃庄镇居民生活用水最高日定额为：130.00升/人·日。

**各社区用水量预测一览表**

序号	村庄	户数	现状人口 (2023年)	近期规划人口 (2034年)	远期规划人口 (2053年)	近期用水量预测	远期用水量预测
1	东石桥村	1,879	8,080	8,326	8,840	1,082.00	1,149.00
2	牛王庙村	480	2,064	2,127	2,258	276.00	294.00
3	大朗庙	417	1,794	1,849	1,963	240.00	255.00
4	东马庄村	516	2,219	2,286	2,428	297.00	316.00
5	西石桥村	550	2,365	2,437	2,587	317.00	336.00
6	酒务村	1,052	4,524	4,662	4,949	606.00	643.00
7	河头村	960	4,128	4,254	4,516	553.00	587.00
8	佃庄村	606	2,606	2,685	2,851	349.00	371.00

序号	村庄	户数	现状人口 (2023年)	近期规划人口 (2034年)	远期规划人口 (2053年)	近期用水量预测	远期用水量预测
9	碑楼村	692	2,976	3,066	3,256	399.00	423.00
10	倪庄村	220	946	975	1,035	127.00	135.00
11	东大郊村	1,031	4,434	4,569	4,851	594.00	631.00
12	关庄村	326	1,402	1,445	1,534	188.00	199.00
13	西马庄村	702	3,019	3,111	3,303	404.00	429.00
14	后石罢村	416	1,789	1,843	1,957	240.00	254.00
15	朱疙瘩村	485	2,086	2,149	2,282	279.00	297.00
16	西大郊村	196	843	869	922	113.00	120.00
17	王圪垱村	146	628	647	687	84.00	89.00
18	黄庄村	1,120	4,816	4,962	5,269	645.00	685.00
19	相公庄	653	2,808	2,893	3,072	376.00	399.00
合计		12,447	53,527	55,155	58,560	7,170.00	7,613.00

经预测，本项目近期年用水量 7,170.00m<sup>3</sup>/d，合 262.00 万 m<sup>3</sup>/年；远期年用水量 7,613.00m<sup>3</sup>/d，合 278.00 万 m<sup>3</sup>/年。

②价格：根据《关于规范农村供水价格管理的意见》（豫发改价管〔2022〕344 号），本项目供水销售价格参考洛阳市统一供水价格，根据洛阳市发改委《关于调整洛阳市城区公共供水价格的通知》（洛发改〔2020〕5 号）文件，本项目供水价格暂定 3.00 元/立方米。由于参考政府定价，本项目收入每五年增长 3.00%。

公开事项名称：关于规范农村供水价格管理的意见  
文号：豫发改价管〔2022〕344号 主办单位：  
索引号：10010-01-2023-00005 成文日期：2022年04月24日  
发布时间：2022年04月27日 失效时间：  
有效性：有效

## 关于规范农村供水价格管理的意见

各省辖市、济源示范区发展改革委（发改统计局）、住房城乡建设局、水利局、市场监管局，省电力公司：

为进一步完善我省农村供水价格机制，提高农村供水保障水平，促进农村供水事业高质量发展，根据《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》（中发〔2021〕1号）和《水利部、发展改革委、财政部、人力资源社会保障部、生态环境部、住房城乡建设部、农业农村部、卫生健康委、乡村振兴局关于做好农村供水保障工作的指导意见》（水农〔2021〕244号）等有关要求，结合我省实际，现就规范农村供水价格管理工作提出以下意见。

### 一、总体要求

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻落实党中央、国务院关于全面推进乡村振兴的决策部署，坚持以人民为中心的发展思想，强化农村供水公共产品定位，建立健全科学规范的水价形成和水费收缴机制，确保农村供水工程长期良性可持续运行，促进供水保障水平和服务质量不断提升。

### 二、分类确定农村供水价格

参照《村镇供水工程技术规范》（SL310-2019）分类标准，对不同工程类型的农村供水价格实行分类管理，原则上同一工程在供水范围内应执行统一的水价标准。

（一）城乡一体化供水工程供水价格。以城镇（含县城、乡镇，下同）水厂为水源，通过供水管网向农村延伸或与农村原有供水管网连通的方式实现城乡一体化供水的地区，向农村供水的价格执行所在城镇的水价标准，并逐步推行居民生活阶梯水价和非居民用水超定额累进加价制度。有条件的城乡一体化供水地区，可在并网初期对农村居民生活用水实行价格优惠，逐步过渡至统一的城镇水价。已实现城乡一体化供水但城镇污水集中处理管网尚未覆盖的农村地区，不随水费征收污水处理费。

（二）农村集中式供水工程供水价格。具备完整制水设备和输配管网的农村集中式供水工程，由工程经营单位（含个体经营者，下同）与村民委员会、村民代表协商确定供水价格。当地政府可结合实际制定农村集中式供水区域指导价，具体由当地价格主管部门会同水利部门参照《城镇供水定价成本监审办法》《农村集中供水工程供水成本测算导则》等规定，区分不同工程类型、供水区域特点、供水规模、设计供水能力等，在成本监审（调查）的基础上，统筹考虑用水户承受能力，制定区域统一或分区域分类别的农村集中供水指导价。

（三）农村分散式供水工程供水价格。由村级组织管理以及村民自建自管的分散式供水工程，由工程经营单位与村民委员会、村民代表按照实际发生的供水成本，通过村民民主议事机制协商确定供水价格。

## 关于调整洛阳市城区公共供水价格的通知

索引号： 公开日期：2020-12-25 10:52:56 发布机构： 访问量： 1490

公开事项名称：关于调整洛阳市城区公共供水价格的通知

文号：洛发改〔2020〕5号

主办科室：价格管理科

索引号：

成文日期：2020年12月24日

发布时间：2020年12月24日

失效时间：

有效性：有效

### 关于调整洛阳市城区公共供水价格的通知

洛阳北控水务集团有限公司、各有关单位：

为落实国家绿色发展价格机制，建立健全激励供水质量提升、促进节约用水的价格形成和调整机制，加快故县水库地表水水源置换，在依法履行政府定价程序的基础上，经市政府同意，决定调整我市城区公共供水价格。现将有关事项通知如下：

#### 一、完善居民用水阶梯价格制度

市区内实行“一户一表”抄表到户的家庭，第一阶梯水量为每年每户144立方米（含）以内；第二阶梯水量为每年每户144-180立方米（含），第三阶梯水量为每年每户180立方米以上。

#### 二、调整城区公共供水价格

（一）居民用户：阶梯水价：第一阶梯2.9元/立方米，第二阶梯4.35元/立方米，第三阶梯8.7元/立方米，合表水价：3元/立方米。

（二）非居民用户：4.1元/立方米。

（三）特种行业用户：12.3元/立方米。

上述价格为基本水价，不含污水处理费和水资源税，污水处理费和水资源税按相关政策执行。特种行业范围按《洛阳市发展和改革委员会关于明确城市供水中特种用水范围的通知》（洛发改〔2017〕2号）执行。

#### 三、低收入家庭、多人口家庭、相关行业优惠政策

为保证低收入家庭不因水价调整受太大影响，对享受低保、特困待遇的家庭每月减免2立方米水量水费。对户籍人口超过5人的多人口家庭，每增加1人每年各档阶梯水量基数分别增加30立方米。为支持教育、养老事业发展，对学生生活、教学用水和养老机构用水，继续执行居民合表用水价格。

#### 四、城市供水企业要进一步提高服务质量

供水企业要进一步加强和完善内部管理，提升服务水平，提高供水质量，保障供水安全，落实好各项水价优惠政策。定期向社会公布经营成本、水质监测等情况，主动接受社会监督。认真做好水价调整宣传解释工作，确保价格改革调整工作有序落实，保持社会稳定。

#### 五、执行时间

自2021年4月1日起执行。

2020年12月24日

## （2）污水处理收入

### ①数量：

#### a. 人口预测

本项目建设污水处理站10个，涉及到的行政村庄共19个，其中太学村属于东大郊村，每个污水处理站服务范围及人口数量如下表所示：

### 污水处理站服务范围及规模

序号	村庄	污水处理站	户数	现状服务人口（2023）	近期规划人口	远期规划人口
1	东石桥村	东石桥污水处理站	1,879	8,080	10,452	11,098
2	牛王庙村		480	2,064		
3	工业园区	工业园区污水		18,000	22,682	24,083

序号	村庄	污水处理站	户数	现状服务人口 (2023)	近期规划 人口	远期规划 人口
4	大朗庙	处理站	417	1,794		
5	东马庄村		516	2,219		
6	西石桥村	西石桥污水处理站	550	2,365	2,437	2,587
7	酒务村	酒务污水处理站	1,052	4,524	4,662	4,949
8	河头村	河头污水处理站	960	4,128	6,939	6,734
9	佃庄村		606	2,606		
10	碑楼村	东大郊污水处理站	692	2,976	8,220	8,727
11	倪庄村		220	946		
12	东大郊村 (不含太学村)		943	4,055		
13	太学村 (属于东大郊村)	关庄污水处理站	88	379	1,835	1,948
14	关庄村		326	1,402		
15	西马庄村	后石罢污水处理站	702	3,019	4,954	5,260
16	后石罢村		416	1,789		
17	朱疙瘩村	朱疙瘩污水处理站	485	2,086	3,018	3,204
18	西大郊村		196	843		
19	王圪垱村	相公庄污水处理站	146	628	8,503	9,028
20	黄庄村		1,120	4,816		
21	相公庄		653	2,808		
合计		10 个	12,447	71,527	73,702	77,619

### b. 污水量预测

污水站规模取决于服务范围内的污水量和管网收集率，污水量通过平均日水量计算，本工程排污量折污系数取 0.90，污水管网收集率近期按 85.00%，远期按 95.00% 考虑，各个污水处理站的污水处理量预测如下表：

污水处理量预测一览表

序号	村庄	污水处理站	近期规划人口	远期规划人口	近期用水量 (m <sup>3</sup> /d)	远期用水量 (m <sup>3</sup> /d)	近期污水量 (m <sup>3</sup> /d)	远期污水量 (m <sup>3</sup> /d)
1	东石桥村	东石桥污水处理站	10,452	11,098	1,359.00	1,443.00	1,039.00	1,234.00
2	牛王庙村							

序号	村庄	污水处理站	近期规划人口	远期规划人口	近期用水量(m³/d)	远期用水量(m³/d)	近期污水量(m³/d)	远期污水量(m³/d)
3	工业园区	工业园区污水处理站	22,682	24,083	2,949.00	3,131.00	2,256.00	2,677.00
4	大朗庙							
5	东马庄村							
6	西石桥村	西石桥污水处理站	2,437	2,587	317.00	336.00	242.00	288.00
7	酒务村	酒务污水处理站	4,662	4,949	606.00	643.00	464.00	550.00
8	河头村	河头污水处理站	6,939	6,734	902.00	875.00	690.00	748.00
9	佃庄村							
10	碑楼村	东大郊污水处理站	8,220	8,727	1,069.00	1,135.00	817.00	970.00
11	倪庄村							
12	东大郊村 (不含太学村)							
13	太学村 (属东大郊村)	关庄污水处理站	1,835	1,948	239.00	253.00	183.00	217.00
14	关庄村							
15	西马庄村	后石罢污水处理站	4,954	5,260	644.00	684.00	493.00	585.00
16	后石罢村							
17	朱疙瘩村	朱疙瘩污水处理站	3,018	3,204	392.00	417.00	300.00	356.00
18	西大郊村							
19	王圪垱村	相公庄污水处理站	8,503	9,028	1,105.00	1,174.00	846.00	1,003.00
20	黄庄村							
21	相公庄							
合计		10 个	73,702	77,619	9,581.00	10,091.00	7,330.00	8,627.00

经预测, 近期年污水处理量 7,330.00m³/d, 合 268.00 万 m³/年, 远期污水处理量 8,628.00m³/d, 其中污水处理站处理规模 7,700.00m³/d, 合 281.00 万 m³/年。

②价格: 参照洛龙区现有污水处理站运行成本及《洛阳市城市公共供水销售价格表》, 本项目居民生活污水处理收费标准为 0.95 元/立方米。由于参考政府定价, 本项目收入每五年增长 3.00%。

### 洛阳市城市公共供水销售价格

元/立方米

项目 类别		城市公共供水价格 (元/立方米)			
		基本水价	污水处理费	水资源税	公用附加费
居民	未抄表到户	3.0	0.95	0.35	4.3
	抄表到户	2.9 (户年144吨及以下部分)			4.2
		4.35 (户年144吨~180吨部分)			5.65
		8.7 (户年180吨以上部分)			10
非居民		4.1	1.4	0.40	取消
特殊行业		12.3	1.4	2.0	取消
备注：1.持有效证件的低保、五保户每年减免24立方米水量水费。 2.户籍人口超过5人的多人口家庭，每增加1人每年各档阶梯水量基数分别增加30立方米。 3.上述价格自2021年4月1日起执行。					

### (三) 项目运营成本分析

项目运营成本主要包括以下几项：

#### (1) 药剂费

①污水处理药剂费：根据洛龙区多个农村生活污水处理站运行经验，每处理  $100\text{m}^3/\text{d}$  的污水需消耗材料见下表：

序号	原材料名称	单位	用量
1	培菌剂	kg	110.00
2	盐酸	kg	80.00
3	氯酸钠	kg	30.00
4	除磷剂	kg	1,230.00

则本项目年需要药剂量如下表所示：

序号	原材料名称	单位	处理量 268 吨时用量	处理量 281 吨时用量
1	培菌剂	吨	8.21	8.63
2	盐酸	吨	6.17	6.48
3	氯酸钠	吨	2.05	2.15

序号	原材料名称	单位	处理量 268 吨时用量	处理量 281 吨时用量
4	除磷剂	吨	90.52	95.09

## ②供水设施药剂费：

每过滤消毒 1L 水需加入二氧化氯药剂 10.00mg, 则每万吨水需消耗二氧化氯 0.10 吨。

262.00 万吨水需耗二氧化氯:  $262 \times 0.1 = 26.20$  吨

278.00 万吨水需耗二氧化氯:  $278 \times 0.1 = 27.80$  吨

### ③药剂价格

### a. 培菌剂



### b. 工业盐酸



c. 氯酸钠

**诚信商家**

**氯酸钠**

国标品质 种类齐全



工厂直发 量大从优

**现货速发**

**153-7615-6586**

**¥4950.00 /吨** 山东济南

工业氯酸钠 氧化剂 国标含量 媒染剂 除草剂 漂白剂

除草剂 和风新能源有限公司

**济南旭顺化工有限公司**

**氯酸钠**

量大优惠 质量保障 发货迅速

可提供样品

**现货供应 库存丰富 种类齐全**

**立即订购**

**187-6444-2902**

**¥4000.00 /吨** 山东济南

工业氯酸钠 脱硫脱硝漂白剂 NaClO3 印染氧化剂

旭顺品牌

济南旭顺化工有限公司

**氯酸钠**

UN NO. 1495  
CN NO. 51030

等级: I型优等品 净含量: 50kg

**内蒙古兰太药业有限责任公司**

地址: 内蒙古阿拉善经济开发区 0483-8182516

**¥4.00 /千克** 山东济南

工业氯酸钠 印染氧化剂 漂白剂 99%高含量 污水处理

漂白剂 密封保存

济南超意兴化工有限公司

#### d. 除磷剂

**涛博净水**

**聚合硫酸铁**



厂家直销 库存充足

免费拿样 可开发票

规格齐全 | 量大从优

**¥1000.00 /吨** 河南郑州

涛博净水 固体聚合硫酸铁 除磷 脱色 SPF S 工业污水处理混凝剂 除臭

聚合硫酸铁 除磷 脱色

河南涛博净水材料有限公司

**高效除磷剂**

国标优等品 执行标准: GB/T14591-2017

**净重 25KG**

保质期: 一年

**在线交易**

**¥1180.00 /吨** 河南郑州

污水除磷剂 粉末供应 聚合硫酸铁CAS号10028-22-5 工业废水

聚合硫酸铁 除磷剂

河南银科环保科技有限公司

**在线交易**

**聚合硫酸铁**

执行标准: GB/T14591-2017

等 级: 一 等

量 量: 25 ± 0.5

中国制

**¥1200.00 /吨** 福建泉州

安心购 高效除磷剂 佳鑫 聚合硫酸铁 PFS 污水脱色药剂 脱色去除有机磷 沉淀

48小时发货 | 少货必赔 | 破损包赔

巩义市佳鑫净水材料有限公司

#### f. 二氧化氯

**埃克森化工**

**二氧化氯**

现货速发 种类齐全 库存充足

**品质保证**

**15 查看详情 16-3068**

**¥8.00 /千克** 山东济南

二氧化氯消毒粉 污水处理用消毒液 环境杀菌剂

污水处理 埃克森品牌

济南埃克森化工有限公司

**二氧化氯**

**查看详情**

**¥8.80 /千克** 山东济南

二氧化氯消毒剂 饮用水泡腾片 污水处理剂 水产养殖用

白色片剂 秀霸品牌

济南澜海化工有限公司

**济南威振化工**

**二氧化氯**

支持拿样 量大价优

**威振化工 现货供应 可开发票**

**¥9.00 /千克** 山东济南

二氧化氯消毒剂 水处理灭藻量国标工业级高含量10049-04-4威振化工

济南威振品牌

济南威振化工有限公司

根据以上网上查询到的药剂价格，本项目暂定药剂费价格如下表所示：

序号	原材料名称	单位	价格
1	培菌剂	万元/吨	0.16
2	盐酸	万元/吨	0.11
3	氯酸钠	万元/吨	0.50
4	除磷剂	万元/吨	0.12
5	二氧化氯消毒剂	万元/吨	1.00

考虑到物价上涨因素，本项目药剂费每年上涨 1.20%。

## (2) 燃料及动力费

本项目成本仅涉及耗电量计算。

①污水处理耗电量：根据洛龙区建成污水处理站实际运行用电记录，一体化设备污水处理站单位污水装机功率约  $0.01\text{KW}/\text{m}^3\cdot\text{h}$ 。参考河南省电网销售电价表，本项目电价按 0.61 元/度进行测算。则年处理污水量为 268 万吨时，年运行年电量= $0.01*24*268=64.32$  万 kWh。年处理污水量为 281 万吨时，则年电量= $0.01*24*281=67.44$  万 kWh。

## ②供水设施

供水设施每抽一吨水需耗电 0.2kWh。

则年处理污水量为 262 万吨时，年运行年电费  $262*0.2=52.40$  万 kWh。

年处理污水量为 278 万吨时，年运行年电费  $278*0.2=55.60$  万 kWh。

综上，本项目近期用电量为： $64.32+52.40=116.72$  万 kwh。远期用电量： $67.44+55.60=123.04$  万 kwh。

河南省电网销售电价表

用电分类	电压等级	电度电价(元/千瓦时)						基本电价	
		净电价	国家重大水利工程建设基金	可再生能源电价附加	大中型水库移民后期扶持资金	地方水库移民后期扶持资金	合计	最大需量(元/千瓦/月)	变压器容量(元/千伏安/月)
一、工商业及其他用电									
1、变压器容量315千伏安及以上用电	1-10千伏	0.57843	0.0064	0.019	0.0062	0.0005	0.61053	28	20
	35-110千伏以下	0.56343	0.0064	0.019	0.0062	0.0005	0.59553	28	20
	110千伏	0.54843	0.0064	0.019	0.0062	0.0005	0.58053	28	20
	220千伏及以上	0.54043	0.0064	0.019	0.0062	0.0005	0.57253	28	20
2、变压器容量315千伏安以下用电	不满1千伏	0.6247	0.0064	0.019	0.0062	0.0005	0.6568		
	1-10千伏	0.5941	0.0064	0.019	0.0062	0.0005	0.6262		
	35-110千伏以下	0.5644	0.0064	0.019	0.0062	0.0005	0.5965		
	110千伏及以上	0.5347	0.0064	0.019	0.0062	0.0005	0.5668		
二、农业生产用电									
1、一般农业生产用电	不满1千伏	0.4778	0.0064				0.4842		
	1-10千伏	0.4688	0.0064				0.4752		
	35-110千伏以下	0.4598	0.0064				0.4662		
2、农业深井及高扬程排灌用电	不满1千伏	0.4578	0.0064				0.4642		
	1-10千伏	0.4488	0.0064				0.4552		
	35-110千伏以下	0.4398	0.0064				0.4462		
三、居民生活用电									
1、直供一户一表居民生活用电一档电量	不满1千伏	0.5459	0.0064	0.001	0.0062	0.0005	0.560		
	1-10千伏及以上	0.5069	0.0064	0.001	0.0062	0.0005	0.521		
2、直供合表用户	不满1千伏	0.5539	0.0064	0.001	0.0062	0.0005	0.568		
	1-10千伏及以上	0.5149	0.0064	0.001	0.0062	0.0005	0.529		
3、趸售一户一表居民生活用电一档电量	不满1千伏	0.5459	0.0064	0.001	0.0062	0.0005	0.560		
	1-10千伏及以上	0.4859	0.0064	0.001	0.0062	0.0005	0.500		
4、趸售合表用户	不满1千伏	0.5539	0.0064	0.001	0.0062	0.0005	0.568		
	1-10千伏及以上	0.4939	0.0064	0.001	0.0062	0.0005	0.508		

注：

- 1、农村低压各类用电按上表合计栏电价执行，其中含维管费。
- 2、一户一表居民生活用电二档、三档电价，在一档电价基础上每千瓦时分别提高5分钱和0.3元。

### (3) 工资及福利费

本项目共设劳动定员 15 人，其中：管理人员 3 名，其他技术后勤人员 12 人，基于谨慎性原则，本项目人员工资参考《河南统计年鉴 2023》中洛龙区及上下区域的工资标准，考虑到本项目建设地点不在市区内，暂定管理人员工资及福利费为 9.00 万元/年，其他人员工资及福利费按 4.50 万元/年，考虑到物价上涨及员工发展，工资每年上浮 1.20%。

26-1 各县(市、区)人口及城镇单位就业人员和工资(2022年)  
Population and Employed Person and Wages by County and District (2022)

县市区 County and District	常住 人口 (万人) Resident Population (10 000 persons)	#城镇 Urban	城镇 化率 (%) Urbanization Rate (%)	城镇单位 年末就业人员 (人) Number of Employed Person in Urban Area (person)	城镇单位就业 人员平均工资 (元) Average Wage of Employed Persons in Urban Area (yuan)
洛阳市 Luoyang					
老城 区 Laocheng	26.92	26.11	96.98	14350	92077
西工 区 Xigong	36.87	35.59	96.53	79260	101915
瀍河 区 Chanhe	26.59	23.39	87.95	17676	104032
涧西 区 Jianxi	69.68	66.15	94.93	111804	92689
偃师 区 Yanshi	53.96	35.39	65.59	25192	71521
洛龙 区 Luolong	97.86	79.69	81.43	87417	102069
孟津 区 Mengjin	48.30	31.05	64.28	51069	69732
新安 县 Xinan	47.64	26.89	56.46	68238	64847
栾川 县 Luanchuan	31.94	19.73	61.77	24598	69307
嵩县 Songxian	54.05	23.43	43.34	18823	63516
汝阳 县 Ruyang	43.22	20.69	47.87	17287	69314
宜阳 县 Yiyang	56.65	27.65	48.81	28437	63119
洛宁 县 Luoning	37.41	15.66	41.85	17212	61831
伊川 县 Yichuan	76.81	39.20	51.04	34107	58591

#### (4) 维护费及重置费

本项目维护费按照本年折旧的 3.00%计算。考虑到本项目运营期为 30 年，本项目运营期第 15 年时进行一次设备更新重置，即项目第 16 年进行设备重置，重置费用按照设备购入费用计算。考虑到原有水厂需要运营维护，且原水厂运营维护费近三年最高为 5 万，在项目运营期 30 年内，原有水厂每年的运营维护费按照 5 万元。

#### (5) 管理及其他费用

本项目管理及其他费用按项目运营收入的 2.00%计取，按照每年增长 1.20%测算。

#### (6) 税费

本项目涉及税种主要有增值税、房产税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加和企业所得税。税率依据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《关于深化增值税改革有关政策的公告》、《中

华人民共和国城市建设税暂行条例》、《征收教育费附加的暂行规定》和《中华人民共和国企业所得税法》计取，建设期进项税工程费用按 9.00%，工程建设其他费用中第三方服务按 6.00%计取。增值税进项税电费、修理费及重置费按 13.00%测算，其他费用按 6.00%测算。项目运营期内销项税供水销售按 9.00%测算，污水处理收入按 13.00%测算，即征即退 70.00%。城市维护建设税按 7.00%测算，教育费附加按 3.00%测算，地方教育费附加按 2.00%测算，房产税按 12.00%测算；所得税税率按 25.00%测算，同时考虑固定资产折旧和债券利息的税前扣除。

表 5-2 项目税费测算表

金额单位：人民币万元

序号	项目	合计	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年
1	<b>增值税</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	销项税	2,390.06	73.69	73.69	73.69	73.69	73.69	75.90	75.90	75.90	75.90
	建设期进项	2,863.12									
	运营期进项	1,157.07	18.89	18.95	19.00	19.06	19.12	19.21	19.27	19.33	19.39
	待抵扣进项税		2,808.33	2,753.59	2,698.91	2,644.28	2,589.71	2,533.03	2,476.40	2,419.84	2,363.33
2	<b>附加税</b>										
3	<b>房产税</b>	<b>870.68</b>	<b>27.04</b>	<b>27.04</b>	<b>27.04</b>	<b>27.04</b>	<b>27.04</b>	<b>27.85</b>	<b>27.85</b>	<b>27.85</b>	<b>27.85</b>
	折旧	36,449.65	1,256.88	1,256.88	1,256.88	1,256.88	1,256.88	1,256.88	1,256.88	1,256.88	1,256.88
	摊销										
	债券利息	8,010.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	356.40	352.80	349.20	345.60
	利润总额	-23,366.80	-819.04	-820.01	-820.99	-821.99	-823.00	-790.64	-788.07	-785.51	-782.97
4	<b>所得税</b>										
5	<b>税费合计</b>	<b>870.74</b>	<b>27.04</b>	<b>27.04</b>	<b>27.04</b>	<b>27.04</b>	<b>27.04</b>	<b>27.85</b>	<b>27.85</b>	<b>27.85</b>	<b>27.85</b>

(续)

序号	项目	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
1	<b>增值税</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	销项税	75.90	82.83	82.83	82.83	82.83	82.83	85.32	85.32	85.32	85.32

序号	项目	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
	建设期进项										
	运营期进项	19.45	20.36	20.43	20.50	20.56	585.96	20.74	20.81	20.88	20.95
	待抵扣进项税	2,306.88	2,244.42	2,182.01	2,119.68	2,057.41	2,560.54	2,495.96	2,431.46	2,367.03	2,302.66
2	附加税										
3	房产税	27.85	30.08	30.08	30.08	30.08	30.08	30.98	30.98	30.98	30.98
	折旧	1,256.88	1,256.88	1,256.88	1,256.88	1,256.88	1,256.88	1,256.88	1,256.88	1,256.88	1,256.88
	摊销										
	债券利息	342.00	334.80	327.60	320.40	313.20	306.00	298.80	291.60	284.40	277.20
	利润总额	-780.44	-686.14	-680.04	-673.95	-667.87	-5,575.80	-622.31	-616.28	-610.25	-604.24
4	所得税										
5	税费合计	27.85	30.08	30.08	30.08	30.08	30.08	30.98	30.98	30.98	30.98

(续)

序号	项目	第 21 年	第 22 年	第 23 年	第 24 年	第 25 年	第 26 年	第 27 年	第 28 年	第 29 年	第 30 年
1	增值税	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	销项税	85.32	87.87	87.87	87.87	87.87	87.87	90.51	90.51	90.51	90.51
	建设期进项										
	运营期进项	21.03	21.14	21.21	21.29	21.37	21.44	21.56	21.64	21.72	21.80
	待抵扣进项税	2,238.37	2,171.64	2,104.98	2,038.39	1,971.88	1,905.45	1,836.50	1,767.63	1,698.84	1,630.13
2	附加税										

序号	项目	第 21 年	第 22 年	第 23 年	第 24 年	第 25 年	第 26 年	第 27 年	第 28 年	第 29 年	第 30 年
3	房产税	30.98	31.91	31.91	31.91	31.91	31.91	32.86	32.86	32.86	32.86
	折旧	1,256.88	1,256.88	1,256.88	1,256.88	1,256.88	1,256.88	1,256.88	1,256.88	1,256.88	1,256.88
	摊销										
	债券利息	270.00	252.00	234.00	216.00	198.00	180.00	144.00	108.00	72.00	36.00
	利润总额	-598.25	-547.02	-530.26	-513.50	-496.77	-480.05	-409.87	-375.19	-340.51	-305.85
4	所得税										
5	税费合计	30.98	31.91	31.91	31.91	31.91	31.91	32.86	32.86	32.86	32.86

#### (四) 净收益分析

本项目运营收益为经营收入扣除经营成本（不考虑债券利息）后的息前收益。如下表：

表 5-3 项目经营收入、支出测算明细表

金额单位：人民币万元

序号	项目	合计	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年
一	营业收入	33,718.12	1,040.60	1,040.60	1,040.60	1,040.60	1,040.60	1,071.82	1,071.82	1,071.82	1,071.82
1	供水销售收入	25,519.23	786.00	786.00	786.00	786.00	786.00	809.58	809.58	809.58	809.58
	供水量 (万 m <sup>3</sup> )		262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00	262.00
	供水价格 (元/m <sup>3</sup> )		3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.09	3.09	3.09	3.09
2	污水处理收入	8,198.89	254.60	254.60	254.60	254.60	254.60	262.24	262.24	262.24	262.24
	污水处理量 (万 m <sup>3</sup> )		268.00	268.00	268.00	268.00	268.00	268.00	268.00	268.00	268.00

序号	项目	合计	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年
	污水处理费 (元/m <sup>3</sup> )		0.95	0.95	0.95	0.95	0.95	0.98	0.98	0.98	0.98
二	成本支出	<b>14,060.66</b>	<b>282.84</b>	<b>284.29</b>	<b>285.76</b>	<b>287.25</b>	<b>288.76</b>	<b>291.71</b>	<b>293.25</b>	<b>294.81</b>	<b>296.39</b>
1	药剂费	<b>1,435.33</b>	<b>40.08</b>	<b>40.56</b>	<b>41.05</b>	<b>41.54</b>	<b>42.04</b>	<b>42.54</b>	<b>43.05</b>	<b>43.57</b>	<b>44.09</b>
	培菌剂用量 (吨)		8.21	8.21	8.21	8.21	8.21	8.21	8.21	8.21	8.21
	价格 (万元/吨)		0.16	0.16	0.16	0.17	0.17	0.17	0.17	0.17	0.18
	盐酸用量 (吨)		6.17	6.17	6.17	6.17	6.17	6.17	6.17	6.17	6.17
	价格 (万元/吨)		0.11	0.11	0.11	0.11	0.12	0.12	0.12	0.12	0.12
	氯酸钠用量 (吨)		2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05
	价格 (万元/吨)		0.50	0.51	0.51	0.52	0.52	0.53	0.54	0.54	0.55
	除磷剂用量 (吨)		90.52	90.52	90.52	90.52	90.52	90.52	90.52	90.52	90.52
	价格 (万元/吨)		0.12	0.12	0.12	0.12	0.13	0.13	0.13	0.13	0.13
	二氧化氯消毒剂用量 (吨)		26.20	26.20	26.20	26.20	26.20	26.20	26.20	26.20	26.20
	价格 (万元/吨)		1.00	1.01	1.02	1.04	1.05	1.06	1.07	1.09	1.10
2	燃料动力费	<b>2,137.95</b>	<b>71.20</b>								
	年耗电量 (万 kwh)		116.72	116.72	116.72	116.72	116.72	116.72	116.72	116.72	116.72
	电价 (元/kwh)		0.61	0.61	0.61	0.61	0.61	0.61	0.61	0.61	0.61
3	工资及福利费	<b>2,789.79</b>	<b>81.00</b>	<b>81.97</b>	<b>82.95</b>	<b>83.95</b>	<b>84.96</b>	<b>85.98</b>	<b>87.01</b>	<b>88.05</b>	<b>89.11</b>
	管理人员薪资		27.00	27.32	27.65	27.98	28.32	28.66	29.00	29.35	29.70
	人数 (人)		3	3	3	3	3	3	3	3	3

序号	项目	合计	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年
	管理人员平均薪资(万元/年)		9.00	9.11	9.22	9.33	9.44	9.55	9.67	9.78	9.90
	其他人员薪资		54.00	54.65	55.30	55.97	56.64	57.32	58.01	58.70	59.41
	人数(人)		12	12	12	12	12	12	12	12	12
	其他人员平均薪资(万元/年)		4.50	4.55	4.61	4.66	4.72	4.78	4.83	4.89	4.95
4	运营维护费及重置费	6,152.49	42.71	42.71	42.71	42.71	42.71	42.71	42.71	42.71	42.71
5	管理及其他费用	674.36	20.81	20.81	20.81	20.81	20.81	21.44	21.44	21.44	21.44
5	税费	870.74	27.04	27.04	27.04	27.04	27.04	27.85	27.85	27.85	27.85
三	净收益	19,657.46	757.76	756.31	754.84	753.35	751.84	780.11	778.57	777.01	775.43

(续)

序号	项目	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
一	营业收入	1,071.82	1,168.00	1,168.00	1,168.00	1,168.00	1,168.00	1,203.04	1,203.04	1,203.04	1,203.04
1	供水销售收入	809.58	884.79	884.79	884.79	884.79	884.79	911.33	911.33	911.33	911.33
	供水量(万m <sup>3</sup> )	262.00	278.00	278.00	278.00	278.00	278.00	278.00	278.00	278.00	278.00
	供水价格(元/m <sup>3</sup> )	3.09	3.18	3.18	3.18	3.18	3.18	3.28	3.28	3.28	3.28
2	污水处理收入	262.24	283.21	283.21	283.21	283.21	283.21	291.70	291.70	291.70	291.70
	污水处理量(万m <sup>3</sup> )	268.00	281.00	281.00	281.00	281.00	281.00	281.00	281.00	281.00	281.00
	污水处理费(元/m <sup>3</sup> )	0.98	1.01	1.01	1.01	1.01	1.01	1.04	1.04	1.04	1.04
二	成本支出	297.99	310.21	311.88	313.57	315.28	5,231.00	320.35	322.13	323.92	325.73
1	药剂费	44.62	47.75	48.32	48.90	49.49	50.08	50.68	51.29	51.91	52.53

序号	项目	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
	培菌剂用量 (吨)	8.21	8.63	8.63	8.63	8.63	8.63	8.63	8.63	8.63	8.63
	价格 (万元/吨)	0.18	0.18	0.18	0.18	0.19	0.19	0.19	0.19	0.20	0.20
	盐酸用量 (吨)	6.17	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48
	价格 (万元/吨)	0.12	0.12	0.13	0.13	0.13	0.13	0.13	0.13	0.13	0.14
	氯酸钠用量 (吨)	2.05	2.15	2.15	2.15	2.15	2.15	2.15	2.15	2.15	2.15
	价格 (万元/吨)	0.56	0.56	0.57	0.58	0.58	0.59	0.60	0.61	0.61	0.62
	除磷剂用量 (吨)	90.52	95.09	95.09	95.09	95.09	95.09	95.09	95.09	95.09	95.09
	价格 (万元/吨)	0.13	0.14	0.14	0.14	0.14	0.14	0.14	0.15	0.15	0.15
	二氧化氯消毒剂用量 (吨)	26.20	27.80	27.80	27.80	27.80	27.80	27.80	27.80	27.80	27.80
	价格 (万元/吨)	1.11	1.13	1.14	1.15	1.17	1.18	1.20	1.21	1.22	1.24
2	<b>燃料动力费</b>	<b>71.20</b>	<b>75.05</b>								
	年耗电量 (万 kwh)	116.72	123.04	123.04	123.04	123.04	123.04	123.04	123.04	123.04	123.04
	电价 (元/kwh)	0.61	0.61	0.61	0.61	0.61	0.61	0.61	0.61	0.61	0.61
3	<b>工资及福利费</b>	<b>90.18</b>	<b>91.26</b>	<b>92.36</b>	<b>93.47</b>	<b>94.59</b>	<b>95.72</b>	<b>96.87</b>	<b>98.04</b>	<b>99.21</b>	<b>100.40</b>
	管理人员薪资	30.06	30.42	30.79	31.16	31.53	31.91	32.29	32.68	33.07	33.47
	人数 (人)	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
	管理人员平均薪资 (万元/年)	10.02	10.14	10.26	10.39	10.51	10.64	10.76	10.89	11.02	11.16
	其他人员薪资	60.12	60.84	61.57	62.31	63.06	63.81	64.58	65.36	66.14	66.93
	人数 (人)	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12

序号	项目	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
	其他人员平均薪资 (万元/年)	5.01	5.07	5.13	5.19	5.25	5.32	5.38	5.45	5.51	5.58
4	运营维护费及重置费	42.71	42.71	42.71	42.71	42.71	4,956.71	42.71	42.71	42.71	42.71
5	管理及其他费用	21.44	23.36	23.36	23.36	23.36	23.36	24.06	24.06	24.06	24.06
5	税费	27.85	30.08	30.08	30.08	30.08	30.08	30.98	30.98	30.98	30.98
三	净收益	773.83	857.79	856.12	854.43	852.72	-4,063.00	882.69	880.91	879.12	877.31

(续)

序号	项目	第 21 年	第 22 年	第 23 年	第 24 年	第 25 年	第 26 年	第 27 年	第 28 年	第 29 年	第 30 年
一	营业收入	1,203.04	1,239.13	1,239.13	1,239.13	1,239.13	1,239.13	1,276.30	1,276.30	1,276.30	1,276.30
1	供水销售收入	911.33	938.67	938.67	938.67	938.67	938.67	966.83	966.83	966.83	966.83
	供水量 (万 m <sup>3</sup> )	278.00	278.00	278.00	278.00	278.00	278.00	278.00	278.00	278.00	278.00
	供水价格 (元/m <sup>3</sup> )	3.28	3.38	3.38	3.38	3.38	3.38	3.48	3.48	3.48	3.48
2	污水处理收入	291.70	300.45	300.45	300.45	300.45	300.45	309.47	309.47	309.47	309.47
	污水处理量 (万 m <sup>3</sup> )	281.00	281.00	281.00	281.00	281.00	281.00	281.00	281.00	281.00	281.00
	污水处理费 (元/m <sup>3</sup> )	1.04	1.07	1.07	1.07	1.07	1.07	1.10	1.10	1.10	1.10
二	成本支出	327.57	331.07	332.95	334.85	336.78	338.73	342.38	344.39	346.40	348.44
1	药剂费	53.16	53.80	54.44	55.10	55.76	56.43	57.10	57.79	58.48	59.18
	培菌剂用量 (吨)	8.63	8.63	8.63	8.63	8.63	8.63	8.63	8.63	8.63	8.63
	价格 (万元/吨)	0.20	0.20	0.21	0.21	0.21	0.21	0.22	0.22	0.22	0.22
	盐酸用量 (吨)	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48

序号	项目	第 21 年	第 22 年	第 23 年	第 24 年	第 25 年	第 26 年	第 27 年	第 28 年	第 29 年	第 30 年
	价格 (万元/吨)	0.14	0.14	0.14	0.14	0.14	0.15	0.15	0.15	0.15	0.15
	氯酸钠用量 (吨)	2.15	2.15	2.15	2.15	2.15	2.15	2.15	2.15	2.15	2.15
	价格 (万元/吨)	0.63	0.63	0.64	0.65	0.66	0.67	0.67	0.68	0.69	0.70
	除磷剂用量 (吨)	95.09	95.09	95.09	95.09	95.09	95.09	95.09	95.09	95.09	95.09
	价格 (万元/吨)	0.15	0.15	0.15	0.16	0.16	0.16	0.16	0.16	0.17	0.17
	二氧化氯消毒剂用量 (吨)	27.80	27.80	27.80	27.80	27.80	27.80	27.80	27.80	27.80	27.80
	价格 (万元/吨)	1.25	1.27	1.28	1.30	1.32	1.33	1.35	1.36	1.38	1.40
2	<b>燃料动力费</b>	<b>75.05</b>									
	年耗电量 (万 kwh)	123.04	123.04	123.04	123.04	123.04	123.04	123.04	123.04	123.04	123.04
	电价 (元/kwh)	0.61	0.61	0.61	0.61	0.61	0.61	0.61	0.61	0.61	0.61
3	<b>工资及福利费</b>	<b>101.61</b>	<b>102.82</b>	<b>104.06</b>	<b>105.30</b>	<b>106.57</b>	<b>107.85</b>	<b>109.14</b>	<b>110.46</b>	<b>111.78</b>	<b>113.12</b>
	管理人员薪资	33.87	34.27	34.69	35.10	35.52	35.95	36.38	36.82	37.26	37.71
	人数 (人)	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
	管理人员平均薪资 (万元/年)	11.29	11.42	11.56	11.70	11.84	11.98	12.13	12.27	12.42	12.57
	其他人员薪资	67.74	68.55	69.37	70.20	71.05	71.90	72.76	73.64	74.52	75.41
	人数 (人)	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
	其他人员平均薪资 (万元/年)	5.64	5.71	5.78	5.85	5.92	5.99	6.06	6.14	6.21	6.28
4	<b>运营维护费及重置费</b>	<b>42.71</b>									
5	<b>管理及其他费用</b>	<b>24.06</b>	<b>24.78</b>	<b>24.78</b>	<b>24.78</b>	<b>24.78</b>	<b>24.78</b>	<b>25.53</b>	<b>25.53</b>	<b>25.53</b>	<b>25.53</b>

序号	项目	第 21 年	第 22 年	第 23 年	第 24 年	第 25 年	第 26 年	第 27 年	第 28 年	第 29 年	第 30 年
5	税费	30.98	31.91	31.91	31.91	31.91	31.91	32.86	32.86	32.86	32.86
三	净收益	875.47	908.06	906.18	904.28	902.35	900.40	933.92	931.91	929.90	927.86

### （五）现金流分析

项目运营期内，本项目各年累计现金流量在还本付息后均为正值，不存在资金缺口。具体如下表：

表 5-4 项目现金流量分析表

金额单位：人民币万元

序号	项目	合计	建设期	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年
一	经营活动产生的现金											
1	经营活动收入	33,718.12		1,040.60	1,040.60	1,040.60	1,040.60	1,040.60	1,071.82	1,071.82	1,071.82	1,071.82
2	经营活动支出（含税费）	14,060.66		282.84	284.29	285.76	287.25	288.76	291.71	293.25	294.81	296.39
	经营活动产生的现金净额	19,657.46		757.76	756.31	754.84	753.35	751.84	780.11	778.57	777.01	775.43
二	投资活动产生的现金											
1	建设成本支出（含建设期利息）	39,562.00	39,562.00									
	投资活动产生的现金净额	-39,562.00	-39,562.00									
三	融资活动产生的现金											
1	财政资金	31,562.00	31,562.00									
2	债券资金	8,000.00	8,000.00									
3	财政垫资											

序号	项目	合计	建设期	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年
4	归还财政垫资											
5	偿还债券本金	8,000.00						80.00	80.00	80.00	80.00	80.00
6	偿还银行借款本金											
7	支付运营期债券利息	8,010.00		360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	356.40	352.80	349.20	345.60
8	支付银行借款利息											
	融资活动产生的现金净额	23,552.00	39,562.00	-360.00	-360.00	-360.00	-360.00	-440.00	-436.40	-432.80	-429.20	-425.60
四	净现金流量	<b>3,647.46</b>	-	<b>397.76</b>	<b>396.31</b>	<b>394.84</b>	<b>393.35</b>	<b>311.84</b>	<b>343.71</b>	<b>345.77</b>	<b>347.81</b>	<b>349.83</b>
五	累计现金流量	<b>3,647.46</b>	-	<b>397.76</b>	<b>794.07</b>	<b>1,188.91</b>	<b>1,582.27</b>	<b>1,894.11</b>	<b>2,237.81</b>	<b>2,583.58</b>	<b>2,931.38</b>	<b>3,281.21</b>

(续)

序号	项目	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
一	经营活动产生的现金										
1	经营活动收入	1,071.82	1,168.00	1,168.00	1,168.00	1,168.00	1,168.00	1,203.04	1,203.04	1,203.04	1,203.04
2	经营活动支出(含税费)	297.99	310.21	311.88	313.57	315.28	5,231.00	320.35	322.13	323.92	325.73
	经营活动产生的现金净额	773.83	857.79	856.12	854.43	852.72	-4,063.00	882.69	880.91	879.12	877.31
二	投资活动产生的现金										
1	建设成本支出(含建设期利息)										
	投资活动产生的现金净额										
三	融资活动产生的现金										
1	财政资金										

序号	项目	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
2	债券资金										
3	财政垫资										
4	归还财政垫资										
5	偿还债券本金	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00
6	偿还银行借款本金										
7	支付运营期债券利息	342.00	334.80	327.60	320.40	313.20	306.00	298.80	291.60	284.40	277.20
8	支付银行借款利息										
	融资活动产生的现金净额	-502.00	-494.80	-487.60	-480.40	-473.20	-466.00	-458.80	-451.60	-444.40	-437.20
四	<b>净现金流量</b>	<b>271.83</b>	<b>362.99</b>	<b>368.52</b>	<b>374.03</b>	<b>379.52</b>	<b>-4,529.00</b>	<b>423.89</b>	<b>429.31</b>	<b>434.72</b>	<b>440.11</b>
五	<b>累计现金流量</b>	<b>3,553.03</b>	<b>3,916.02</b>	<b>4,284.55</b>	<b>4,658.58</b>	<b>5,038.10</b>	<b>509.10</b>	<b>932.99</b>	<b>1,362.30</b>	<b>1,797.02</b>	<b>2,237.13</b>

(续)

序号	项目	第 21 年	第 212 年	第 23 年	第 24 年	第 25 年	第 26 年	第 27 年	第 28 年	第 29 年	第 30 年
一	<b>经营活动产生的现金</b>										
1	经营活动收入	1,203.04	1,239.13	1,239.13	1,239.13	1,239.13	1,239.13	1,276.30	1,276.30	1,276.30	1,276.30
2	经营活动支出 (含税费)	327.57	331.07	332.95	334.85	336.78	338.73	342.38	344.39	346.40	348.44
	经营活动产生的现金净额	875.47	908.06	906.18	904.28	902.35	900.40	933.92	931.91	929.90	927.86
二	<b>投资活动产生的现金</b>										
1	建设成本支出 (含建设期利息)										
	投资活动产生的现金净额										

序号	项目	第 21 年	第 212 年	第 23 年	第 24 年	第 25 年	第 26 年	第 27 年	第 28 年	第 29 年	第 30 年
三	融资活动产生的现金										
1	财政资金										
2	债券资金										
3	财政垫资										
4	归还财政垫资										
5	偿还债券本金	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00
6	偿还银行借款本金										
7	支付运营期债券利息	270.00	252.00	234.00	216.00	198.00	180.00	144.00	108.00	72.00	36.00
8	支付银行借款利息										
	融资活动产生的现金净额	-670.00	-652.00	-634.00	-616.00	-598.00	-980.00	-944.00	-908.00	-872.00	-836.00
四	净现金流量	<b>205.47</b>	<b>256.06</b>	<b>272.18</b>	<b>288.28</b>	<b>304.35</b>	<b>-79.60</b>	<b>-10.08</b>	<b>23.91</b>	<b>57.90</b>	<b>91.86</b>
五	累计现金流量	<b>2,442.60</b>	<b>2,698.66</b>	<b>2,970.84</b>	<b>3,259.12</b>	<b>3,563.47</b>	<b>3,483.87</b>	<b>3,473.79</b>	<b>3,497.70</b>	<b>3,555.60</b>	<b>3,647.46</b>

## (六) 本息覆盖倍数

在对项目收益预测及其所能依据的各项假设前提下，并假设项目预测收益在债券存续期内可以全部实现，专项债券存续期内项目收益及对应还本付息情况见下表。

表 5-5 还本付息计算表

金额单位：人民币万元

年度	本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	
第 1 年		360.00	360.00	
第 2 年		360.00	360.00	757.76
第 3 年		360.00	360.00	756.31
第 4 年		360.00	360.00	754.84
第 5 年		360.00	360.00	753.35
第 6 年	80.00	360.00	440.00	751.84
第 7 年	80.00	356.40	436.40	780.11
第 8 年	80.00	352.80	432.80	778.57
第 9 年	80.00	349.20	429.20	777.01
第 10 年	80.00	345.60	425.60	775.43
第 11 年	160.00	342.00	502.00	773.83
第 12 年	160.00	334.80	494.80	857.79
第 13 年	160.00	327.60	487.60	856.12
第 14 年	160.00	320.40	480.40	854.43
第 15 年	160.00	313.20	473.20	852.72
第 16 年	160.00	306.00	466.00	-4,063.00
第 17 年	160.00	298.80	458.80	882.69
第 18 年	160.00	291.60	451.60	880.91
第 19 年	160.00	284.40	444.40	879.12
第 20 年	160.00	277.20	437.20	877.31
第 21 年	400.00	270.00	670.00	875.47
第 22 年	400.00	252.00	652.00	908.06
第 23 年	400.00	234.00	634.00	906.18
第 24 年	400.00	216.00	616.00	904.28

年度	本息支付			项目收益
	偿还本金	应付利息	本息合计	
第 25 年	400.00	198.00	598.00	902.35
第 26 年	800.00	180.00	980.00	900.40
第 27 年	800.00	144.00	944.00	933.92
第 28 年	800.00	108.00	908.00	931.91
第 29 年	800.00	72.00	872.00	929.90
第 30 年	800.00	36.00	836.00	927.86
合计	<b>8,000.00</b>	<b>8,370.00</b>	<b>16,370.00</b>	<b>19,657.46</b>
本息覆盖倍数	<b>1.20</b>			

注：本项目建设期利息已在总投资中进行资本化处理，建设期内债券利息由财政资金进行支付。

## 六、总体评价结果

经过我们整体测算与评估分析，本项目本息覆盖倍数符合财政部对地方政府发行收益与融资自求平衡专项债券的要求，并以项目建成后的运营收益对应的充足、稳定的现金流作为还本付息的资金来源，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。

## 七、使用限制

本报告只能用于本评价报告载明的评价目的和用途。评价报告的使用权归委托方所有，因使用不当所造成的相关风险与本所及执业注册会计师无关。

(本页无正文，为洛阳市洛龙区佃庄片区供排水一体化项目收益与融资自求平衡专项评价报告签字盖章页)

和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国•郑州

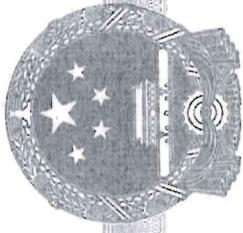
中国注册会计师：李安利



中国注册会计师：程灿



二〇二四年三月十四日



统一社会信用代码  
91410100MA3X4YL00H

# 营业执照

(副本) (1-1)

扫描二维码登录  
国家企业信用  
信息公示系统  
了解更多信息、  
备案、许可、监  
管信息。



名 称 和信会师事务所（特殊普通合伙）河南分所  
类 型 普通合伙企业  
经营范 围 许可项目：注册会计师事务所、司法鉴定服务（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：财务咨询、税务服务；财政资金项目预算绩效评价服务；企业管理咨询；工程造价咨询业务；法律咨询；资产评估服务；企业信用评估；（不含依法须经批准的项目）（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）



成立日期 2015年11月05日  
经营场所 河南自贸试验区郑州片区（郑东商务外环路14号13层1303号）



2024年 12月 17日



证书序号: 5003333

## 说 明

# 会计师事务所分所 执业证书

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执业的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



称：和信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所  
负 责 人： 冯宏志  
经 营 场 所： 河南自贸试验区郑州片区（郑东）商务外环路14号13层1303号

分所执业证书编号： 370100014101  
批准执业文号： 豫财会[2016]14号  
批准执业日期： 2016年07月26日

