

同心县第二生活污水处理厂工程项目

财 务 评 估 报 告

驰天会商字[2026]1-0019 号

新疆驰远天合有限责任会计师事务所

XIN JIANG CHI YUAN TIAN HE

Certified Public Accountants Co.,Ltd.

同心县第二生活污水处理厂工程项目 财务评估报告及专项债券方案总体评价

| 内容 | 页码 |
|------------------|------|
| 财务评估报告 | 1 |
| 同心县第二生活污水处理厂工程项目 | |
| 专项债券方案总体评价 | 2-15 |

新疆驰远天合有限责任会计师事务所

Xinjiang Chiyuantianhe Certified Public Accountants Co.,Ltd.

财务评估报告

驰天会商字[2026]1-0019 号

同心县住房和城乡建设局：

我们接受委托，执行了与同心县住房和城乡建设局商定的程序，这些程序的充分性和适当性由同心县住房和城乡建设局负责。我们的责任是按照《中国注册会计师相关服务准则第 4101 号一对财务信息执行商定程序》和业务约定书的要求执行商定程序，并报告执行程序的结果。本业务的目的仅是为申请同心县第二生活污水处理厂工程项目专项债券方案提供财务评估报告及总体评价。

同心县第二生活污水处理厂工程项目主要建设内容及规模：本项目总建筑面积 3744 m²，规划新建污水处理厂 1 座，设计规模 1 万 m³/d，Kz=1.88；主要接收同心县城区生活污水。

本报告执行商定程序测算数据以委托方提供的《同心县第二生活污水处理厂工程项目可行性研究报告》、《同心县第二生活污水处理厂工程项目实施方案》及相关资料列示的项目运营收益测算作为还本付息基础，在此基础上形成以下报告内容。

前述已执行的商定程序并不构成审计或审阅，因此我们不对执行商定程序发表审计或审阅意见。如果执行商定程序以外的程序或执行审计或审阅，我们可能得出其他报告的结果。

本报告仅供同心县住房和城乡建设局用于前述目的，不应用于其他目的及分发给其他单位或个人。

中国注册会计师：杨 军

新疆驰远天合有限责任会计师事务所

中国注册会计师：冯艺龙

中国

乌鲁木齐

2026 年 6 月 1 日

同心县第二生活污水处理厂工程项目

专项债券方案总体评价

一、项目概况

（一）项目背景

近年来，党中央、国务院高度重视生态环境保护工作，深入推进黄河流域生态保护和高质量发展战略，中央生态环境保护督察多次强调各地区需严格落实“一岗双责”，抓好生态环境治理工作。同心县作为黄河流域重要节点区域，始终践行习近平生态文明思想，牢固树立“绿水青山就是金山银山”理念，深入实施生态立县战略，推进蓝天、碧水、净土“三大行动”，此前已成功创建自治区园林县城、卫生县城，且县城生活污水处理率达 100%，新区污水处理厂实现稳定达标排放。

随着同心县经济社会快速发展，城区用地规模不断扩大，人口持续增长，污水排放量逐年攀升。依据《同心县国土空间总体规划（2021-2035）》，至 2035 年中心城区污水排放量将达 3.6 万立方米/日，而现状新区污水处理厂设计规模为 2.0 万立方米/日，且 2020-2022 年日均进水量已达 10291 立方米，最高日进水量 19574 立方米，接近满负荷运行，现有处理能力已难以满足未来发展需求。同时，为响应《“十四五”城镇污水处理及资源化利用发展规划》《同心县落实“四水四定”工作行动实施方案》等政策要求，解决城镇污水处理能力不足、保障水环境质量、推进污水资源化利用，新建同心县第二生活污水处理厂成为必要举措。

（二）项目实施单位

同心县住房和城乡建设局。

（三）项目建设期

本项目建设周期 10 个月，项目预计于 2026 年 3 月开工建设，预计 2026 年 12 月竣工。

（四）项目内容与规模

同心县第二生活污水处理厂工程项目主要建设内容及规模：本项目总建筑面积 3744 m²，规划新建污水处理厂 1 座，设计规模 1 万 m³/d，K_Z=1.88；主要接收同心县城区生活污水。

1、污水处理厂工程：新建污水处理厂 1 座，配套构筑物 6 座，建筑物 3 座。厂区新建道路宽 4m，为单边排水，建筑满足防火间距。单体周边硬化铺装为混凝土砖地面。（1）新建粗细格栅间及沉砂池 1 座，建筑面积 427 m²，地上 1 层，框架结构，总建筑高度为 8.3m，粗格栅间及提升泵房包括粗格栅间、提升泵房、细格栅间、进口在线监测室、曝气沉砂池等。

（2）新建调节及生化池 1 座，有效容积 2873m³，钢筋混凝土结构，调节池内提升泵采用潜

污泵，共 5 台；内设搅拌机 5 台。（3）新建生化池 1 座，处理能力 1 万 m^3/d ，采用 AAOAO 工艺。（4）新建二沉池 2 座，采用辐流式沉淀池，钢筋混凝土结构。（5）新建污水及污泥泵池 1 座，包含污水提升泵池、回流及剩余污泥泵池。（6）新建综合设备间 1 座，总建筑面积 2483 m^2 ，地上 1 层，局部 2 层，框架结构，总建筑高度 12.2m。包含污泥脱水间、鼓风机房、反硝化生物滤池、微砂高速沉淀池、加药系统、出口在线监测室。（7）新建污泥浓缩池 1 座，钢筋混凝土结构，半地上，配套刮泥机一台。池边建出泥井一个，钢筋混凝土结构，高 5.6m；内设搅拌机一台，5.5kw。（8）新建接触消毒池及巴氏计量渠 1 座，钢筋混凝土结构，设置出水提升泵三台，两用一备。（9）新建除臭设施 1 座，钢筋混凝土结构，设置出水提升泵三台，两用一备。（10）新建综合业务用房 1 座，建筑面积 834 m^2 ，地上 1 层，局部 2 层，框架结构，总建筑高度为 8.3m。

2、污水处理工艺：处理工艺包括：预处理+生化池(AAOAO)+沉淀池+反硝化生物滤池+微砂高速沉淀池+接触消毒池+次氯酸钠消毒+污泥浓缩池+板框污泥脱水机。

3、结构工程：粗细格栅间及沉砂池建筑防火分类为戊类厂房，设计使用年限为 50 年，耐火等级为二级，屋面防水等级为 II 级，抗震设防烈度为 8 度。综合设备间建筑防火分类为丁类厂房，设计使用年限为 50 年，耐火等级为二级，屋面防水等级为 II 级，抗震设防烈度为 8 度。综合业务用房建筑防火分类为公共建筑，设计使用年限为 50 年，耐火等级为二级，屋面防水等级为 II 级，抗震设防烈度为 8 度。

4、电气工程：本工程按二级负荷供电。本工程 9#综合业务用房设置变配电室 1 间，配置 2 台 1250KVA 变压器(一用一备)。该配电室为整个厂区的总变配电室，同时承担 1#粗细格栅间及沉砂池、2#调节及生化池、8#除臭设施的所有负荷。新建 5#综合设备间设置低压配电室 1 间，同时承担 3#二沉池、4#污水及污泥泵池、6#接触消毒及巴氏计量渠、7#污泥浓缩池的所有负荷。供电电源：本工程自园区已建高压分支箱分别引来 2 路 10kV 电源至 9#综合业务用房变配电室 2 台高压进线柜。5#综合设备间低压配电室的 0.38KV 电源自 9#综合业务用房低压配电室引来。本工程的动力、照明配电电压为 380V/220V，配电方式为放射、树干混合式。照明光源尽量采用高效节能光源，业务及值班室采用高效荧光灯。厂房泵房采用 LED 悬挂灯。按照规范要求设事故应急照明灯和应急疏散诱导指示灯。照明灯具选用 6*250W 的 LED 高杆灯，灯杆高度 15m。工程视频安防监控系统负责整个厂区内的安全防范控制，对所有报警装置及视频摄像机进行监控。监控室与水厂中控室合用，位于污水处理厂综合业务用房内。本工程 1#粗细格栅间及沉砂池、5#综合设备间设置太阳能光伏发电系统。9#综合业务用房由给排水专业设置太阳能热水利用系统。系统类型为并网光伏发电系统，

不带储能，并网电压为 380V。新建 1#粗细格栅间及沉砂池屋面光伏发电系统装机容量 2.2KWp，年均发电量 0.26 万 KWh。新建 5#综合设备间屋面光伏发电系统装机容量 55 KWp，年均发电量 6.54 万 KWh。

5、排放标准：处理达标后的污水经原有排水管道排污口排出，通过人工湿地处理排入 U 型河道，设计出水水质满足《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)规定的一级 A 排放标准。污水厂处理后的污泥含水率降至 60%后外运处置。

（五）项目审批情况

该项目已取得同心县发展和改革局印发《关于同心县第二生活污水处理厂工程可行性研究报告的批复》（同发改审发〔2023〕375 号）、《关于同心县第二生活污水处理厂工程项目初步设计的批复》（同发改审发〔2024〕189 号）文件，项目批复总投资 10,987.92 万元（含建设期利息）。

（六）项目资金来源

本项目总投资为 10,987.92 万元（含建设期利息），其中：工程费用 10,039.33 万元，其他费用 839.80 万元，预备费 108.79 万元，项目建设所需资金由申请发行地方政府专项债券及本级财政配套资金构成。

| 工程费用 | 估算金额（万元） |
|----------|-----------|
| 本项目估算总投资 | 10,987.92 |
| 其中：工程费用 | 10,039.33 |
| 其他费 | 839.80 |
| 预备费 | 108.79 |

1、本项目申请发行地方政府专项债券 8,500.00 万元，2025 年 9 月已发行 3,500.00 万元，2026 年（本次）计划发行 5,000.00 万元，债券期限均为 30 年。

2、本级财政配套资金 2,487.92 万元，财政配套资金届时根据项目实施进度保障按时到位。

二、评价要素

2017 年 6 月，财政部发布《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）提出，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。

2018 年 2 月，财政部印发的《关于做好 2018 年地方政府债务管理工作的通知》的通知

（财预〔2018〕34号）明确，合理扩大专项债券使用范围，鼓励地方按照《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）要求，创新和丰富债券品种，按照中央经济工作会议确定的重点工作，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。

《中共中央办公厅国务院办公厅关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》明确，允许将专项债券作为符合条件的重大项目资本金。具体由原有4个领域项目进一步扩大为10个领域项目：铁路、收费公路、干线机场、内河航电枢纽和港口、城市停车场、天然气管网和储气设施、城乡电网、水利、城镇污水垃圾处理、供水。鼓励地方在符合政策规定和防控风险的基础上，尽量多安排专项债券用于项目资本金。以省份为单位，专项债券资金用于项目资本金的规模占该省份专项债券规模的比例一般控制在20%左右。

国家发展改革委 财政部于2023年9月8日印发的《国家发展改革委 财政部关于印发地方政府专项债券投向领域有关规定的通知》（发改投资〔2023〕1232号），专项债券投向领域调为11大领域，可用作资本金行业增至15个。

国务院办公厅于2024年12月25日印发的《国务院办公厅关于优化完善地方政府专项债券管理机制的意见》（国办发〔2024〕52号），专项债投向领域采取负面清单管理，进一步扩大可用作资本金至22个行业。专项债用作资本金的比例上限由25%提高至30%，覆盖铁路、机场、新能源、产业园区等“正面清单”行业。

根据以上文件要求，地方政府发行专项债券，需要在满足政府专项债务限额的前提下，充分考虑资金筹措的稳定性和充足性。

（一）资金充足性

本项目建成后的运营收益作为还本付息基础。通过对委托方提供的《同心县第二生活污水处理厂工程项目可行性研究报告》、《同心县第二生活污水处理厂工程项目实施方案》及其他相关资料，对资金数据进行分析测算，债券存续期间现金流量预测分析见附表一。

根据上述现金流量模拟测算表，项目专项债券在发行期间，经营活动产生的净现金流（可偿债收益）合计为17,642.91万元，债券本息合计为14,707.00万元，本项目的偿债倍数可达到1.20倍，满足资金筹措充足性的要求。

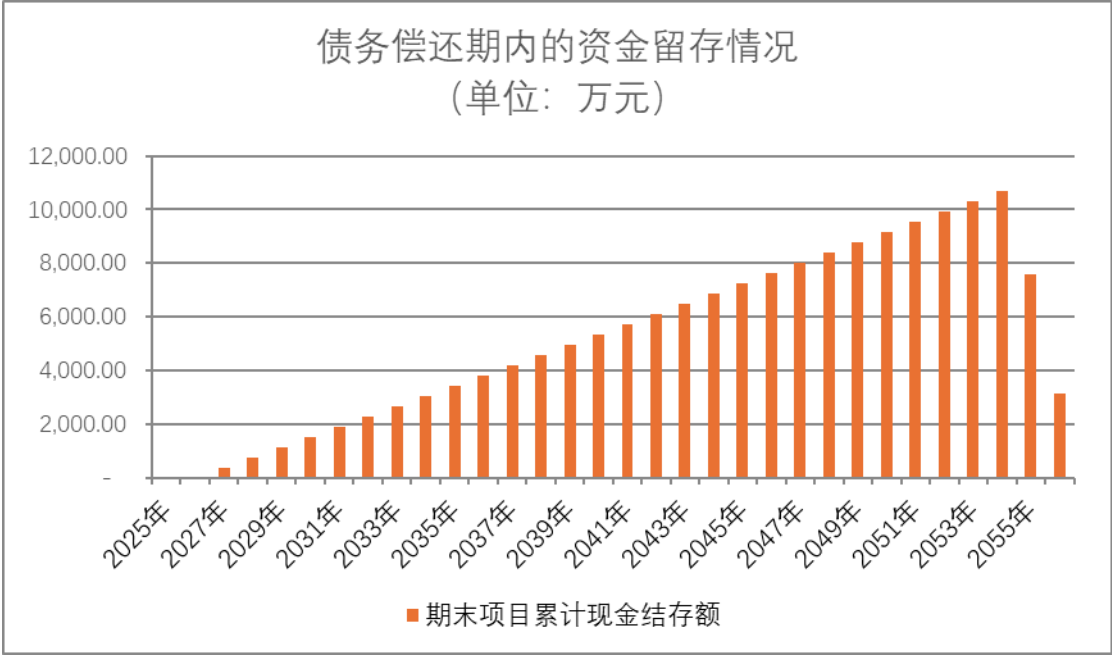
（二）资金稳定性

根据同心县第二生活污水处理厂工程项目专项债券发行计划，本项目计划发行专项债券

8,500.00 万元，2025 年 9 月已发行 3,500.00 万元，实际发行利率为 2.34%，发债期限为 30 年；2026 年（本次）计划发行 5,000.00 万元，发债期限为 30 年，发行利率参照近期 30 年期专项债券发行利率，拟按 2.50% 利率发行；利息总计 6,207.00 万元，债券本息合计 14,707.00 万元。偿债方式为在债券存续期内，每半年支付利息一次，债券到期后一次性还本，最后一期利息随本金一起支付。

2056 年期末扣除专项债券还本付息金额后项目累计现金结存额为 3,121.26 万元，本项目资金稳定性总体上可以得到保证。

本项目债券偿还期内的资金留存情况如下图所示：



三、与项目相关的财务风险

我们注意到，同心县第二生活污水处理厂工程项目专项债券预期收益与融资平衡方案中制定了针对以下财务风险的应对措施：

（一）债务资本市场利率波动风险

如在专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。项目单位合理安排债券发行金额和债券期限，做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。密切关注宏观经济市场，充分与市场机构沟通，选择合适的发行窗口，降低财务成本，保证项目收益与融资平衡。

（二）项目建设期可能存在的财务风险

如果在项目建设过程中，受市场因素影响，项目施工所需的原材料价格上涨，将导致项

目施工成本增加，财务负担加重，进而影响项目建设进度，以及项目建设期内专项债券的利息兑付，因此面临一定财务风险。项目可行性研究报告编制过程中，在测算项目总投资时已考虑相关风险。同时，在项目建设过程中，加强项目施工预算管理、招标及合同管理，尽可能控制建设成本。如在项目建设过程中由于建设成本增加，导致财务风险出现，发债主体单位将统筹协调，增加自筹资金投入，确保项目顺利建设以及项目建设期内所发专项债券利息的全额兑付。

（三）项目运营期可能存在经营风险

如果项目在运营期内，若本项目投入运营后的实际收入未能达到预测值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。同时，项目日常经营性支出涉及人力成本、维修费用等变动因素，实际支出增加也降低偿债能力。项目管理单位应密切关注同心县第二生活污水处理厂工程项目的运营情况，加强项目运营及资金管理，压缩不合理支出，提高资金使用效率，保证还本付息资金。

四、总体评价

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡的专项债券的要求，并根据我们对当前国内融资环境的研究，认为同心县第二生活污水处理厂工程项目专项债券可以以相较银行贷款利率更优惠的融资成本完成资金筹措。同时，最终以同心县第二生活污水处理厂工程项目建成后的运营收益作为还本付息基础，为项目提供了充足、稳定的现金流入，充分满足专项债券发行还本付息要求。

综上所述，通过发行项目收益与融资自求平衡的专项债券的方式满足同心县第二生活污水处理厂工程项目的资金需求，是现阶段较优的资金解决方案。

附表 1：现金流量模拟测算表

金额单位：人民币万元

| 项目 | 合计 | 2025 年 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 |
|-------------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 现金流入 | - | | | | | | | | | | |
| 中央及自治区补助资金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 发行债券金额 | 8,500.00 | 3,500.00 | 5,000.00 | | | | | | | | |
| 单位自筹资金 | 2,487.92 | - | 2,487.92 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 经营活动现金流入 | 46,402.50 | - | - | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 |
| 现金流入小计 | 57,390.42 | 3,500.00 | 7,487.92 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 |
| 现金流出 | - | | | | | | | | | | |
| 建设期资金流出 | 10,802.57 | 3,459.05 | 7,343.52 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 经营活动现金流出 | 28,759.59 | - | - | 958.65 | 958.65 | 958.65 | 958.65 | 958.65 | 958.65 | 958.65 | 958.65 |
| 债券还本 | 8,500.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 债券付息现金流出 | 6,207.00 | 40.95 | 144.40 | 206.90 | 206.90 | 206.90 | 206.90 | 206.90 | 206.90 | 206.90 | 206.90 |
| 现金流出小计 | 54,269.07 | 3,500.00 | 7,487.92 | 1,165.55 | 1,165.55 | 1,165.55 | 1,165.55 | 1,165.55 | 1,165.55 | 1,165.55 | 1,165.55 |
| 现金净流量 | 3,121.26 | - | - | 381.20 | 381.20 | 381.20 | 381.20 | 381.20 | 381.20 | 381.20 | 381.20 |
| 经营活动产生的净现金流 | 17,642.91 | - | - | 588.10 | 588.10 | 588.10 | 588.10 | 588.10 | 588.10 | 588.10 | 588.10 |
| 期末项目累计现金结存额 | | - | - | 381.20 | 762.39 | 1,143.59 | 1,524.79 | 1,905.98 | 2,287.18 | 2,668.38 | 3,049.58 |
| 平均偿债覆盖倍数 | 1.20 | | | | | | | | | | |

| 项目 | 2035 年 | 2036 年 | 2037 年 | 2038 年 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 | 2042 年 | 2043 年 | 2044 年 | 2045 年 |
|-------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 现金流入 | | | | | | | | | | | |
| 中央及自治区补助资金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 发行债券金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 单位自筹资金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 经营活动现金流入 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 |
| 现金流入小计 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 |
| 现金流出 | | | | | | | | | | | |
| 建设期资金流出 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 经营活动现金流出 | 958.65 | 958.65 | 958.65 | 958.65 | 958.65 | 958.65 | 958.65 | 958.65 | 958.65 | 958.65 | 958.65 |
| 债券还本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 债券付息现金流 | 206.90 | 206.90 | 206.90 | 206.90 | 206.90 | 206.90 | 206.90 | 206.90 | 206.90 | 206.90 | 206.90 |
| 现金流出小计 | 1,165.55 | 1,165.55 | 1,165.55 | 1,165.55 | 1,165.55 | 1,165.55 | 1,165.55 | 1,165.55 | 1,165.55 | 1,165.55 | 1,165.55 |
| 现金净流量 | 381.20 | 381.20 | 381.20 | 381.20 | 381.20 | 381.20 | 381.20 | 381.20 | 381.20 | 381.20 | 381.20 |
| 经营活动产生的净现金流 | 588.10 | 588.10 | 588.10 | 588.10 | 588.10 | 588.10 | 588.10 | 588.10 | 588.10 | 588.10 | 588.10 |
| 期末项目累计现金结存额 | 3,430.77 | 3,811.97 | 4,193.17 | 4,574.36 | 4,955.56 | 5,336.76 | 5,717.95 | 6,099.15 | 6,480.35 | 6,861.55 | 7,242.74 |
| 平均偿债覆盖倍数 | 1.20 | | | | | | | | | | |

| 项目 | 2046年 | 2047年 | 2048年 | 2049年 | 2050年 | 2051年 | 2052年 | 2053年 | 2054年 | 2055年 | 2056年 |
|--------------------|-------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 现金流入 | | | | | | | | | | | |
| 中央及自治区补助资金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 发行债券金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 单位自筹资金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 经营活动现金流入 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 |
| 现金流入小计 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 | 1,546.75 |
| 现金流出 | | | | | | | | | | | |
| 建设期资金流出 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 经营活动现金流出 | 958.65 | 958.65 | 958.65 | 958.65 | 958.65 | 958.65 | 958.65 | 958.65 | 958.65 | 958.65 | 958.65 |
| 债券还本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,500.00 | 5,000.00 |
| 债券付息现金流出 | 206.90 | 206.90 | 206.90 | 206.90 | 206.90 | 206.90 | 206.90 | 206.90 | 206.90 | 165.95 | 62.50 |
| 现金流出小计 | 1,165.55 | 1,165.55 | 1,165.55 | 1,165.55 | 1,165.55 | 1,165.55 | 1,165.55 | 1,165.55 | 1,165.55 | 4,624.60 | 6,021.15 |
| 现金净流量 | 381.20 | 381.20 | 381.20 | 381.20 | 381.20 | 381.20 | 381.20 | 381.20 | 381.20 | -3,077.85 | -4,474.40 |
| 经营活动产生的净现金流 | 588.10 | 588.10 | 588.10 | 588.10 | 588.10 | 588.10 | 588.10 | 588.10 | 588.10 | 588.10 | 588.10 |
| 期末项目累计现金结存额 | 7,623.94 | 8,005.14 | 8,386.33 | 8,767.53 | 9,148.73 | 9,529.92 | 9,911.12 | 10,292.32 | 10,673.52 | 7,595.66 | 3,121.26 |
| 平均偿债覆盖倍数 | 1.20 | | | | | | | | | | |

注：上表经营活动现金净流入测算来自项目可研报告以及委托方提供的项目融资平衡方案。

五、项目可偿债收益

（一）本项目经营活动现金流入主要为项目运营后的污水处理费收入及财政补贴收入，债券存续期间收入共计 46,402.50 万元。项目收入测算如下：

1、污水处理费收入

根据《关于同心县第二生活污水处理厂工程项目初步设计》，本项目的污水处理规模为 1 万 m³/d。

污水处理服务费单价参考《国家发改委、财政部、住房城乡建设部关于制定和调整污水处理收费标准等有关问题的通知》（发改价格〔2015〕119 号）文件，居民生活用水污水处理费标准为 0.95 元/立方米，则项目污水处理服务费收入为 346.75 万元/年。

2、财政补贴收入

根据同心县城污水处理设施运营管理服务合同（合同编号：ZYSW-YYFW-2025-03），同心县住房和城乡建设局已通过政府公开采购方式，确定宁夏水投中源水务有限公司为县城污水处理设施运营单位，年度运营服务费为 15,915,471.35 元。本项目建成后纳入全县污水处理设施统一运营管理体系，采用政府购买服务模式，由同心县财政按照市场化运营考核结果支付运营管理费用，该费用已纳入县级财政年度预算及中长期财政规划，作为项目稳定的财政补贴来源。因涉及绩效考核，谨慎考虑，本项目建成后由同心县财政每年向项目运营单位支付 1,200.00 万元污水处理运营管理费用，项目运营期内运营管理费收入共计 36,000.00 万元。

同心县城污水处理设施运营管理

服 务 合 同

合同编号：ZYSW-YYFW-2025-03

甲 方：同心县住房和城乡建设局

乙 方：宁夏水投中源水务有限公司

二零二四年十二月

同心县城污水处理设施运营管理服务 合同

甲方：同心县住房和城乡建设局

法定代表人：白耀文 职务：局长

乙方：宁夏水投中源水务有限公司

法定代表人：刘江 职务：执行董事

为提高同心县生活污水处理设施的运行效率，保护水资源环境，2024年12月10日经同心县人民政府授权甲方通过政府公开采购服务形式，对同心县城污水处理设施运营管理服务进行了公开招标，经招投标乙方取得了同心县城污水处理设施运营服务资格。为了明确和规范甲乙双方的权利和义务，特签订本协议。

一、运营管理、资产权属

同心县城污水处理设施资产所有权属甲方，运营管理权属乙方。甲方作为同心县城污水处理设施的行业主管部门，负责运营监督及费用的拨付，负责运行监管、考核、日常检查等；乙方负责运行管理服务，签订本协议前，由甲乙双方共同对同心县城污水处理设施设备进行核验。

二、运营服务年限

运营服务期限为三年（2025年1月1日-2027年12月31日），合同一年一签（第二年、第三年签订的合同金额按照第一年签订的合同金额执行）。

三、运营服务费用支付方式、考核办法及标准

1. 运营管理费用 15915471.35 元/年, (其中服务费 15014595.61 元, 管理费 900875.74 元/年), 包括污泥拉运费。

2. 合同期内, 固定资产平时维修维护属于乙方的服务内容。因设施设备超过使用寿命、环境监管标准提高等因素, 确需更换、新增设施设备的, 乙方须向甲方申请, 经甲方同意后由乙方负责实施; 若由乙方投资建设, 甲方应按照实际投资额确定乙方固定资产。

3. 签订服务合同后, 甲方根据乙方的绩效考核结果, 每运营满一季度, 支付一季度, 第四季度费用在 12 月 31 日之前支付。乙方同意甲方因筹集资金不到位可延迟付款, 并承诺不向甲方主张延迟付款期间的利息及违约金。

4. 绩效考核

(1) 甲方代表县人民政府进行监督管理、运营绩效进行考核, 考核由月考核、季度考核或者年终考核, 不定期督查组成; 考核结果作为污水处理设施运营费用拨付的依据; 每年年终由发改、财政、审计、环保部门及甲乙双方对运营情况进行联合验收并形成验收报告。

(2) 考核内容包括同心县城污水处理厂、人工湿地、中水利用、第二生活垃圾填埋场渗滤液处理站、县城三座雨水调蓄池和红军路污水提升泵站等设施工艺运行管理、水质管理、污泥管理、设备管理、安全管理、厂容厂貌管理等方面。

工艺运行管理: ①. 依据同心县城污水处理厂、人工湿

2

商不成, 须向同心县人民法院提起诉讼。

八、附则

1. 本协议一式肆份, 自甲乙双方签字之日起生效, 甲、乙方各执两份。

2. 本协议一年一签, 协议到期后, 如双方无异议, 则协议按照第一年签订的协议续签。

3. 未尽事宜, 双方另行协商签订补充协议, 补充协议与本协议具有同等法律效力。

甲方: (盖章)

法定代表人: (签字)

或授权委托人: (签字)

乙方: (盖章)

法定代表人: (签字)

或授权委托人: (签字)

2024 年 12 月 5 日

10

（二）项目建成后，产生的经营活动现金流出共计 28,759.59 万元，相关明细如下：

1、原材料费

项目年耗 PAM 20 吨，30,000.00 元/吨，年费用 60.00 万元；年耗 PAC 340 吨，1,500.00 元/吨，年费用 51.00 万元；年耗次氯酸钠 350 吨，980.00 元/吨，年费用 28.00 万元；年耗乙酸钠 320 吨，3,500.00 元/吨，年费用 112.00 万元，项目运营期年药剂费合计为 251.00 万元/年，各项药剂用量及目前市场单价如下表所示：

| 序号 | 药剂类型 | 单位 | 用量 | 含税单价（万元） | 合计金额（万元） |
|-------|------------|-------------------|--------|----------|----------|
| 1 | PAM 粉剂 | 吨/年 | 20.00 | 3.00 | 60.00 |
| 3 | 10%PAC（成品） | 吨/年 | 340.00 | 0.15 | 51.00 |
| 4 | 10%成品次氯酸钠 | m ³ /年 | 350.00 | 0.08 | 28.00 |
| 5 | 56%成品乙酸钠 | m ³ /年 | 320.00 | 0.35 | 112.00 |
| 药剂费合计 | | | | | 251.00 |

2、燃料动力费

外购燃料主要为电力。根据可行性研究报告，本项目年耗电量 674.14 万度，电度电价根据宁夏电网峰谷分时电价表，按照非居民用电 1-10 千伏电价 0.5486 元/kW·h，年电费合计 369.83 万元。

3、污泥外运费

根据可行性研究报告，项目年污泥外运 1500.00 吨，污泥外运费 80.00 元/吨，年污泥外运费 12.00 万元。

4、人员工资及福利费

项目定员 15 人，参考当地的工资水平，按每人每年平均工资标准（含五险一金）8.00 万元计算，年工资福利费 120.00 万元。

5、修理费

本项目总投资为 10,987.92 万元，按照 90.00%形成固定资产计算，项目固定资产为 9,889.13 万元，根据《市政公用设施建设项目经济评价方法与参数》（中华人民共和国住房和城乡建设部）并参考行业水平，本项目设备维修养护费按固定资产原值的 1.20%计提，年维修费约 118.67 万元。

6、其他费用

工程运行其他费按照原材料费、燃料动力费、人员工资及福利费、修理费、污泥处置费合计值的 8.00%计提，正常水平年其他费用 87.15 万元。

7、相关税费

本项目工程建设费按照 9% 税率计提进项税，工程建设其他费用为按照 6% 计提进项税，预备费按照 9% 税率计提进项税，工程建设进项税合计为 885.45 万元。

工程建设进项税测算表

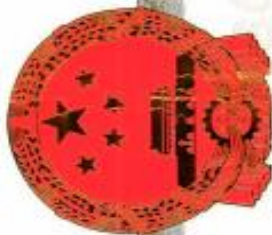
| 序号 | 名称 | 费用（万元） | 增值税率 | 进项税额 |
|----|-----|-----------|-----------|--------|
| 一 | 工程费 | 10,039.33 | 9% | 828.94 |
| 二 | 其他费 | 839.8 | 6% | 47.53 |
| 三 | 预备费 | 108.79 | 9% | 8.98 |
| 合计 | | 10,987.92 | 10,987.92 | 885.45 |

根据国家税务总局颁布的增值税《税率税目表》，城市维护建设费以增值税额为税基，税率按 5% 计征；教育费附加以增值税额为税基，税率按 3% 计征；地方教育费附加以增值税额为税基，税率按 2% 计征。污水处理服务费销项税按 6% 计征，动力费进项税按 13% 计征，药剂费进项税按 13% 计征，污泥处置费按 6% 计征，维修费按 6% 计征，管理及其他费按 6% 计征。

本项目为城镇污水处理类公益性基础设施项目，符合国家对环境保护、节能节水项目的税收优惠政策，依据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税〔2009〕166 号）规定，项目自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，可享受企业所得税“三免三减半”优惠政策，即第 1 年至第 3 年免征企业所得税，第 4 年至第 6 年减半征收企业所得税。

经测算，本项目运营期共计缴纳增值税及附加 0.00 万元。

（三）项目利润情况：项目专项债券在发行期间，经营活动产生的净现金流（可偿债收益）合计为 17,642.91 万元，债券本息合计为 14,707.00 万元，本项目的偿债倍数可达到 1.20 倍，满足资金筹措充足性的要求。



تجارت كىنىشكىسى 营业执照



扫描二维码，
来企业信用信息公示
系统，了解更多登记、
备案、许可监管信息。

统一社会信用代码

91650100722368296W

| | | | |
|-------|---|------|-------------------------|
| 名称 | 新疆驰远天合有限责任公司会计师事务所 | 注册资本 | 贰佰陆拾万元整 |
| 类型 | 有限责任公司(自然人投资或控股) | 成立日期 | 2001年01月20日 |
| 法定代表人 | 孙卫红 | 营业期限 | 2001年01月20日至2051年01月19日 |
| 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，出具有关报表和其它审计业务及相关的业务咨询服务；一般工业与民用建筑工程预算、决算、结算的编制和审核；工程造价的编制和审核；资产评估及招投标书造价的编制与审核；受委托对工程建设中有价值的经济评估、资产评估及相关业务咨询、税务咨询、代理记账业务、绩效评价服务、企业管理咨询、财务咨询；项目管理及相关项目咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。 | | |
| 住所 | 新疆乌鲁木齐市天山区新华南路9号汇源大厦13楼 | | |

登记机关

年 月 日

2021 01 06

国家市场监督管理总局监制

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



会计师事务所 执业证书

名称：新疆驰远天合有限责任会计师事务所

首席合伙人：

主任会计师：孙卫红

经营场所：新疆乌鲁木齐市新华南路9号汇源大厦13楼

组织形式：有限责任

执业证书编号：65010032

批准执业文号：新财协字[2001]01号

批准执业日期：2001年01月06日

证书序号：0003850

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：新疆维吾尔自治区财政厅


二〇一八年六月七日

中华人民共和国财政部制

| | | | |
|---|-------------------|--------------|--------------------|
|  | | <p>姓名 杨军</p> | |
| 姓 | Full name | 性别 | 男 |
| 性 | Sex | 出生日期 | 1969-11-22 |
| Sex | Date of birth | 工作单位 | 新疆驰远天合有限责任会计 |
| 出生 | Working unit | 师事务所 | |
| 工作 | 身份证号码 | | 65010219691122001X |
| 单位 | Identity card No. | | |



| | |
|--|---|
| <p>年度检验登记</p> <p>Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p> <div data-bbox="454 1534 710 1780">  <p>2024年9月13日</p> </div> | <p>年度检验登记</p> <p>Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p> <div data-bbox="981 1579 1236 1825">  <p>2025年10月22日</p> </div> |
|--|---|



| | |
|---------------|--------------------|
| 姓名 | 冯艺龙 |
| Full name | 男 |
| 性别 | 1987-03-02 |
| Sex | 新疆驰远天合有限责任会 |
| 出生日期 | 计师事务所 |
| Date of birth | 659001198703023412 |
| 工作单位 | 身份证号 |
| Working unit | Identity card No. |



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年

月

日

/y

/m

/d