

2026 年北京市政府专项债券（三十八期）

怀北污水处理厂提标扩建工程

项目收益与融资自求平衡专项评价报告

中伟天业咨字〔2026〕11 号



委托单位：北京市怀柔区国有资本经营管理有限公司

评价单位：北京中伟天业会计师事务所（普通合伙）

地址：北京市海淀区人民大学北路 33 号大行基业大厦 11 层 1111 室

电话：010-65017305



目录

一、专项债基本情况	- 3 -
(一) 项目实施主体	- 3 -
(二) 项目基本情况	- 4 -
二、预测假设	- 4 -
三、融资情况	- 5 -
(一) 资金充足性	- 5 -
(二) 资金稳定性	- 7 -
四、项目预期收益来源	- 7 -
五、自求平衡情况	- 8 -
(一) 预期收入测算	- 8 -
(二) 运营成本分析	- 11 -
(三) 项目收益	- 13 -
(四) 资金覆盖倍数	- 13 -
(五) 压力测试	- 13 -
(六) 相关风险分析	- 13 -
六、评价结论	- 15 -
七、报告使用限制	- 15 -



**2026 年北京市政府专项债券（三十八期）
怀北污水处理厂提标扩建工程
项目收益与融资自求平衡专项评价报告**

中伟天业咨字〔2026〕11 号

北京市怀柔区财政局：

我们接受委托，对 2026 年北京市政府专项债券（三十八期）《怀北污水处理厂提标扩建工程》（以下简称本项目）收益与融资自求平衡情况进行评价并出具专项评价报告。

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》，项目单位对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，我们认为本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。

经审核，我们认为在项目单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的《怀北污水处理厂提标扩建工程》预期经营性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。

项目收益与融资自求平衡专项评价仅供发行人发行 2026 年北京市政府专项债券即《怀北污水处理厂提标扩建工程》专项债券之目的使用，不得用作其他任



何目的。

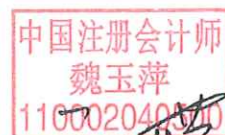
北京中伟天业会计师事务所
(普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2026 年 9 月 13 日



2026 年北京市政府专项债券（三十八期）
怀北污水处理厂提标扩建工程
项目收益与融资自求平衡专项评价报告

中伟天业咨字〔2026〕11号

一、专项债基本情况

（一）项目实施主体

根据北京市怀柔区发展和改革委员会 2025 年 11 月 21 日《关于怀北污水处理厂提标扩建工程项目核准的批复》（京怀柔发改（核）[2025]44 号）同意北京京怀水质净化有限公司实施怀北污水处理厂提标扩建工程。

项目专项债券申请单位为北京市怀柔区国有资本经营管理有限公司，项目单位已累计使用专项债券 32000 万元，支持项目 2 个，目前已累计支出专项债券 26614.39 万元，支出进度 83.17%。其中：本项目已累计发行专项债券 8000 万元，目前已累计支出 6011.02 万元，支出进度 75.14%。

表 1-1 项目单位基本信息一览表

单位名称	北京市怀柔区国有资本经营管理有限公司		
法定代表人	朱刚	成立日期	1992 年 9 月 17 日
注册资本	80700 万元	营业期限	2067 年 9 月 18 日
统一社会信用代码	911101161025905076		
注册地址	北京市怀柔区青春路 39 号 1 幢 1 至 2 层		
经营范围	项目投资、投资管理、资产管理；企业管理；物业管理；施工总承包，经济信息咨询；供水服务；出租办公用房、商业用房。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动，不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）		
单位类型	有限责任公司(国有独资)		
股东及持股比例 (项目单位为企业的填报)	北京市怀柔区人民政府国有资产监督管理委员会 100%持股		



本项目主管部门为北京市怀柔区水务局。北京市怀柔区水务局负责对实施项目的真实性、可行性、必要性，项目建设内容和规模的合规性、合理性，项目前期手续的真实性、合规性、有效性，项目实施方案、专项债券资金需求以及项目收支等的真实性、完整性、准确性，专项债券形成资产权属确定及收益收缴执行单位等进行审核把关。

（二）项目基本情况

1. 项目位置及四至范围

本项目建设地点位于怀柔区怀北镇。项目四至分别是：西临规划成贤路，北至现状路，东、南两侧紧临行洪沟。

2. 规划用地及建筑规模

2021年10月22日，北京市规划和自然资源委员会怀柔分局核发《中华人民共和国建设项目用地预审与选址意见书》（2021规自（怀）预选市政字0002号），载明权利人为北京市怀柔区水务局，权利类型为农用地和建设用地，用途为公共管理与公共服务用地，面积28212.336平方米，其中农用地面积为21647.38平方米，建设用地6564.95平方米。

2025年12月1日，北京市怀柔区财政局出具《关于区水务局资产调拨批复的函》（怀财资〔2025〕1329号），同意北京市怀柔区水务局将怀北污水处理厂土地及地上物资资产划拨至北京市怀柔区国有资本经营管理有限公司全资子公司北京京怀水质净化有限公司。

2026年1月6日，北京市规划和自然资源委员会怀柔分局核发《不动产权证书》（京（2026）怀不动产权第0000045号），载明权利人为北京京怀水质净化有限公司，权利类型为划拨，用途为公用设施用地/污水处理设施，宗地面积27994.14平方米。

3. 项目实施进度

本项目为在建项目，建设期15个月，已于在2026年3月开工建设，预计2027年6月竣工验收投入使用。项目现状已完成土地征收等前期工作，正在进行主体工程建设。

二、预测假设

对本项目预期收益和融资平衡情况分析评价如下：



(一) 国家及地区现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化;

(二) 国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化;

(三) 相关法律法规无重大变化;

(四) 污水和再生水价格在正常范围内变动;

(五) 项目单位制定的实施计划能够顺利执行;

(六) 无其他人为不可抗拒及不可预见因素的重大不利影响。

三、融资情况

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)(以下简称“《通知》”),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预算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《通知》要求,地方政府发行项目收益与融资自求平衡的专项债券,需要在符合地方政府专项债券限额的前提下,充分考虑资金筹措的稳定性(持续稳定的现金流收入)和充足性(完全覆盖专项债券还本付息的规模)。

我们根据国家、地方相关政策文件,以客观、独立、可行为原则。

(一) 资金充足性

本项目收益与融资平衡分析结果显示,专项债券存续期内还本付息资金充足,债券本息资金覆盖率可达1.33倍。我们从投资估算、资金筹措等方面做出如下分析:

1. 投资估算

本项目批复总投资20,076万元,其中:工程费用14,820万元,工程建设其他费1,266万元,基本预备费446万元,征地补偿费用及其他3,153万元,建设期利息391万元。

2. 资金筹措

本项目资金筹措方式为计划使用单位自有资金6,076万元,占比30.26%;专项债券资金14,000万元,占比69.74%;二者合计20,076万元。

金额单位:万元



资金来源类型	2024 年	2026 年	2027 年	合计	各类型占比
单位自有资金	2,719	142	3215	6,076	30.26%
专项债券		14,000		14,000	69.74%
合计	2,719	14,142	3,215	20,076	100.00%
分年度占比	13.54%	70.44%	16.01%	100.00%	

本项目拟使用专项债券 14,000 万元，其中 2026 年已经发行 8,000 万元（债券利率 2.45%），本次发行 6,000 万元，债券利率暂按 2.29%（2026 年 9 月 11 日中国国债收益率的基础上上浮 15 个基点），在债券存续期内每半年支付一次债券利息，到期后一次性还本。分年度还本付息明细如下：

序号	年度	期初本金	本期新增	本期偿还	期末本金	融资利率	应付利息	应付本息
1	2026		14,000.00		14,000.00	2.45%- 2.29%	98.0	98.0
2	2027	14,000.00			14,000.00	2.45%- 2.29%	333.4	333.4
3	2028	14,000.00			14,000.00	2.45%- 2.29%	333.4	333.4
4	2029	14,000.00			14,000.00	2.45%- 2.29%	333.4	333.4
5	2030	14,000.00			14,000.00	2.45%- 2.29%	333.4	333.4
6	2031	14,000.00			14,000.00	2.45%- 2.29%	333.4	333.4
7	2032	14,000.00			14,000.00	2.45%- 2.29%	333.4	333.4
8	2033	14,000.00			14,000.00	2.45%- 2.29%	333.4	333.4
9	2034	14,000.00			14,000.00	2.45%- 2.29%	333.4	333.4
10	2035	14,000.00			14,000.00	2.45%- 2.29%	333.4	333.4
11	2036	14,000.00			14,000.00	2.45%- 2.29%	333.4	333.4
12	2037	14,000.00			14,000.00	2.45%- 2.29%	333.4	333.4
13	2038	14,000.00			14,000.00	2.45%- 2.29%	333.4	333.4
14	2039	14,000.00			14,000.00	2.45%- 2.29%	333.4	333.4
15	2040	14,000.00			14,000.00	2.45%- 2.29%	333.4	333.4



序号	年度	期初本金	本期新增	本期偿还	期末本金	融资利率	应付利息	应付本息
16	2041	14,000.00			14,000.00	2.45%- 2.29%	333.4	333.4
17	2042	14,000.00			14,000.00	2.45%- 2.29%	333.4	333.4
18	2043	14,000.00			14,000.00	2.45%- 2.29%	333.4	333.4
19	2044	14,000.00			14,000.00	2.45%- 2.29%	333.4	333.4
20	2045	14,000.00			14,000.00	2.45%- 2.29%	333.4	333.4
21	2046	14,000.00		14,000.00		2.45%- 2.29%	235.4	14,235
	合计		14,000.00	14,000.00			6,668	20,668

说明：本项目无收入期间付息及费用由怀柔区财政统筹安排资金支付或由项目单位自有资金支付。本项目在实际执行过程中优先偿还专项债的本金和利息，形成的资产按照专项债和自有资金各自的占比进行分配。

3. 资金投向

本项目专项债券将严格落实财政部要求，全部投向于怀北污水处理厂提标扩建工程有收益的公益性资本性支出。

资金充足性评价结论：根据项目单位预测及编制的实施方案，我们对债券存续期内相关资金平衡情况进行分析测算，未注意到可能对资金充足性产生重大影响的情况。

（二）资金稳定性

本项目拟使用单位自有资金 6,076 万元，占比 30.26%；同时根据本项目在债券存续期间各年度均有稳定的经营性现金流入。

资金稳定性评价结论：根据项目单位预测及实施方案，我们在债券存续期内对相关资金平衡情况进行分析测算，未注意到可能对资金稳定性产生重大影响的情况。

四、项目预期收益来源

本项目的收益主要来源项目本身的经营性收入，主要为污水使用者付费收入和再生水收入，符合《通知》中关于偿还债券本息的收入来源要求。根据项目单位预测及实施方案等，进行收入测算。



本项目预计收益 27,477 万元。

1. 基本假设及依据

本项目经营性收入结合投资前的历史营收数据、并考虑项目服务能力提升情况和项目收入年增长率的因素。

2. 本项目经营性产生的净流入，如下：

分类	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
项目收入	988	2,285	2,575	2,858	2,858	2,858	2,858	2,858	2,858	2,858	2,858
运营支出	528	1,142	1,253	1,401	1,401	1,401	1,406	1,406	1,406	1,410	1,410
收益	460	1,143	1,322	1,457	1,457	1,457	1,452	1,452	1,452	1,448	1,448
分类	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046		合计
项目收入	2,858	2,858	2,858	2,858	2,858	2,858	2,858	2,858	2,858		54,434
运营支出	1,410	1,416	1,416	1,416	1,420	1,420	1,420	1,425	1,450		26,957
收益	1,448	1,442	1,442	1,442	1,438	1,438	1,438	1,433	1,408		27,477

五、自求平衡情况

（一）预期收入测算

本项目的收益主要来源于本项目运营后产生的经营性收入，运营期内，本项目经营性收入合计 54,434 万元，其中污水使用者付费收入 34,414 万元，再生水收入 20,020 万元测算过程如下：

1. 历史营收数据

本项目虽为改扩建项目，但使用者付费标准未变，根据北京市发展和改革委员会官网公布的水价信息：居民污水处理费 1.36 元/立方米，非居民污水处理费 3 元/立方米；根据《2023 年北京市水务统计年鉴》，北京市居民用水与非居民用水的比例为 15:85，因此污水处理使用者付费综合单价为 2.75 元/立方米。

根据《北京市发展和改革委员会关于调整北京市再生水价格的通知》（京发改〔2014〕885 号），本市再生水价格由政府定价管理调整为政府最高指导价管理，每立方米价格不超过 3.5 元，鼓励社会单位广泛使用再生水。结合北京市怀柔区水务局关于《怀柔区水价调整工作实施方案》（怀水文〔2014〕79 号）要求，由区政府统一制定再生水价格，每立方米 2 元。以往年度的营收数据未做统计。

2. 项目收入年增长率分析

本项目的收入来源为使用者付费，暂不考虑增加使用者付费标准。项目 2027



年6月建成并投入使用，当年可使用周期为6个月，投入使用率按70%考虑，每年增长10%，至2030年增至100%，以后年度稳定在该使用水平。再生水的生产能力为污水处理量的80%，怀北污水处理厂服务于怀柔科学城北区，区域内再生水管线已经建设完成，怀北污水处理厂生产的再生水将全部投入使用，即日使用量由2027年的1.01万立方米增至2030年1.44万立方米，以后年度稳定在该使用量。

3. 项目经营收入分析

综合以上分析，债券存续期内项目分年度经营性收入如下：



金额单位：万元

年份	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	合计
合计	988	2285	2575	2858	2858	2858	2858	2858	2858	2858	2858	2858	2858	2858	2858	2858	2858	2858	2858	2858	54434
污水处理费综合单价 (元/立方米)	2.75	2.75	2.75	2.75	2.75	2.75	2.75	2.75	2.75	2.75	2.75	2.75	2.75	2.75	2.75	2.75	2.75	2.75	2.75	2.75	
付费对象规模 (万吨/d)	1.26	1.44	1.62	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	
污水处理收入 小计	624	1445	1626	1807	1807	1807	1807	1807	1807	1807	1807	1807	1807	1807	1807	1807	1807	1807	1807	1807	34414
再生水单价 (元/立方米)	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	
再生水使用量 (万吨/d)	1.01	1.15	1.30	1.44	1.44	1.44	1.44	1.44	1.44	1.44	1.44	1.44	1.44	1.44	1.44	1.44	1.44	1.44	1.44	1.44	
再生水收入 小计	364	840	949	1,051	1,051	1,051	1,051	1,051	1,051	1,051	1,051	1,051	1,051	1,051	1,051	1,051	1,051	1,051	1,051	1,051	20020



（二）运营成本分析

运营期内，本项目运营支出合计 33,234 万元，包括：运营成本支出 25,256 万元，财务费用支出 6,277 万元，税费支出 1,701 万元。其中本项目运营成本合计 25,256 万元，包括：工资福利支出 3,782 万元，动力材料支出 13,676 万元，管理维护支出 7,798 万元。

1. 工资福利支出

本项目设计定员为 14 人，参考北京市统计年鉴 2025 中规模以上企业按岗位分就业人员平均工资：生产制造及有关人员工资为 123789 元/年，按照每三年增长 3%测算。

2. 动力材料支出

动力材料支出包含水、电等能源费支出、药剂费和污泥外运费等，平均支出约 1.05 元/立方米。项目未达到满负荷时，动力材料支出按负荷率的同比例计算。

3. 管理维护支出

本项目管理及其他费用按工资福利支出、动力材料支出及维护修理费之和的 8%计提；维护修理费按固定资产原值的 2%估算。

4. 税费支出

本项目运营期涉及的税费支出主要包括增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加、所得税等，按现行国家有关法规计算缴纳。

5. 财务费用支出

运营期内，本项目财务费用合计 6277 万元，全部为专项债券付息。分年度具体情况：2027 年纳入运营期的财务费用为 40 万元，2028 年至 20245 年每年财务费用支出均约为 333.4 万元，2046 年财务费用支出为 235.4 万元

本项目分年度运营支出情况如下表（金额单位：万元）



支出 类型	年份	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	合计
人员 支出	合计	528	1,142	1,253	1,401	1,401	1,401	1,406	1,406	1,406	1,410	1,410	1,410	1,416	1,416	1,416	1,420	1,420	1,420	1,425	1,450	26,957
	人数	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	
	人均 支出	1275	1275	1275	13.13	13.13	13.13	13.53	13.53	13.53	13.93	13.93	13.93	14.35	14.35	14.35	14.78	14.78	14.78	15.22	15.22	
	支出 小计	89	178	178	183	183	183	188	188	188	194	194	194	200	200	200	206	206	206	212	212	3782
动力材 料支出	电价	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	
	年耗 用量	143	331	373	414	414	414	414	414	414	414	414	414	414	414	414	414	414	414	414	414	
	水价	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	
	年耗 用量	2,142	4,344	4,344	4,344	4,344	4,344	4,344	4,344	4,344	4,344	4,344	4,344	4,344	4,344	4,344	4,344	4,344	4,344	4,344	4,344	
管护支出	其他 支出	125	290	326	362	362	362	362	362	362	362	362	362	362	362	362	362	362	362	362	362	
	支出 小计	248	575	647	718	718	718	718	718	718	718	718	718	718	718	718	718	718	718	718	718	13676
	管护支出	191	389	394	400	400	400	401	401	401	401	401	401	402	402	402	402	402	402	403	403	7798
	税费支出			34	100	100	100	99	99	99	97	97	97	96	96	96	94	94	94	92	117	1701



说明：2027 年人员支出、动力材料支出、管护支出为半年的数据。

（三）项目收益

本项目经营性收入（54,434 万元）-本项目运营支出（26,957 万元）=本项目收益 27,477 万元。

（四）资金覆盖倍数

项目债券收益为本项目运营后产生的经营性收益，本期债券募投项目收益和现金流覆盖债券还本付息情况为：项目产生的净现金流入为 27,477 万元，本息合计 20,668 万元，本息覆盖倍数为 1.33 倍（27,477 万元/20,668 万元）。

（五）压力测试

本期债券募集资金投资项目现金流入通过项目运营后实现经营性收入实现。本期债券募投项目收益和现金流覆盖债券还本付息情况为：当本项目净收益作为影响债券还本付息因素在±10%范围变动的情况下，预计项目的资金流入仍能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。

金额单位：万元

序号	项目名称	按测算收入的 110%现金流入	按测算收入的 105%现金流入	按测算收入的 100%现金流入	按测算收入的 95%现金流入	按测算收入的 90%现金流入
1	本项目收益	30,225	28,851	27,477	26,103	24,729
2	累计还本付息金额	20,668	20,668	20,668	20,668	20,668
3	本息覆盖倍数 (3=1/2)	1.46	1.40	1.33	1.26	1.20

（六）相关风险分析

本项目周期长，不可预见因素多，需要分析识别在项目全生命周期内潜在的主要风险因素，揭示风险来源，判别风险程度，提出规避风险对策，降低风险损失。参照各类风险发生概率和严重程度及同类项目经验，本项目风险主要为：

1. 影响项目施工进度的风险及控制措施

风险可能：本项目涉及工作周期较长，流程较为繁琐，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误等情况，从而导致项目开展不能按



照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

控制措施：一是完善相关手续。本项目用地是建设单位通过合法渠道得到的合法建设用地，项目已经过相关部门批准，各项手续齐全。二是做好资金保障。项目单位将严格根据项目施工计划投入资金、督促施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用。三是优选施工队伍。根据公平、公开的原则择优选择施工承包单位，严格落实施工项目经理负责制，保证工程质量。四是加强现场管理。对噪声较大的设备进行隔声降噪处理，并加强运输车辆管理，防止噪声扰民，减少噪音对当地居民生活的影响。五是落实安全责任。加强职工安全培训，落实安全生产各项要求，倡导应用安全生产技术，把安全事故发生率降到最低。

2. 影响项目资金筹措的风险及控制措施

风险可能：项目建设是一个复杂的系统工程，建设过程中可能由于规划调整、物价上涨等因素造成投资概算增加。专项债券发行一部分后，可能由于政策变化等因素导致剩余专项债券额度不能按计划全部发行，后续资金筹措出现问题。

控制措施：一是加大资金保障力度。将项目纳入当地政府重点工程，做好投融资规划和资金使用审核，加大政策和资金倾斜力度，为项目实施提供有利的资金保障。二是加强工程成本控制。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原材料价格上涨导致项目施工成本增加的相关风险。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。三是严格变更审批程序。对于项目设计方案调整、采购成本上升等因素造成项目总概算出现中的重大变更的，严格履行必要的审批程序，合理确定增量部分资金来源。四是制定应急处置预案。项目单位、同级主管部门和财政部门已针对各种特殊状况研究制定应急处置预案，确保在项目概算增加或原有资金来源不能及时到位等情形下能妥善处置资金矛盾，避免形成“半拉子工程”。

3. 影响项目收益实现的风险及控制措施

风险可能：由于对未来经营收入的判断不准确、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差，投入运营后的自身收入未能达到预测值的风险。将影响项目整体收益，导致项目资金投入和现金流入不能平衡，对债券还本付息产生影响。

控制措施：一是严格收益平衡测算。以可靠数据为基础，



严格规范收益平衡测算的方法，最大限度提升预测精准度，确保债券建成后能基本按照预算实现收益。二是提升项目运营收益。择优选择有资质有能力的第三方专业机构合作运营，督促项目公司建立周密的组织架构和完善的内部治理机制，提高自身的运营能力，提升所提供的产品或服务的效率和质量。三是落实缺口补救措施。如因特殊原因导致后续偿债出现困难，北京市将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务，坚决避免专项债券兑付风险。

六、评价结论

基于财政部对地方政府试点发行地方政府专项债券的要求，结合当前国内融资环境，我们认为《怀北污水处理厂提标扩建工程》可以较银行贷款利率更优惠的资金成本完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持，保障本项目的顺利推进。同时，本项目的运营后的经营性收入为项目提供了充足、稳定的现金流入，充分满足本项目的还本付息要求，可实现项目收益和融资自求平衡。

七、报告使用限制

（一）本评价报告出具的意见，是对项目预测数据进行的合理性、有效性的评价，并非对预测数据承担保证责任。

（二）本评价报告只能用于本报告载明的评价目的和用途。

（三）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评价机构及执业注册会计师无关。



统一社会信用代码

9111010112MA04EQEH6T

营业执照

(副本) (1-1)

名称 北京中伟天业会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

出资人 刘光敏

经营范围

从事会计师事务所业务;代理记账;销售文化用品。(下期出资时间为2039年1月1日;市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;从事会计师事务所业务、代理记账以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 50万元

成立日期 2021年09月02日

主要经营场所 北京市昌平区回龙观东大街338号院1号楼A座二层20147



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息,体验
更多应用服务。



登记机关

2025年03月05日



国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称：北京中伟天业会计师事务所（普通合伙）
首席合伙人：刘光敏
主任会计师：
经营场所：北京市昌平区回龙观东大街338号
院1号楼A座二层20147

组织形式：普通合伙
执业证书编号：11010428
批准执业文号：京财会许可[2022]0187号
批准执业日期：2022年4月28日



证书序号：0022696

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：北京市财政局

2025年3月24日

中华人民共和国财政部制



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名：刘光敏
证书编号：110002590029

下载

证书编号：110002590029

No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期：2020年09月15日
Date of Issuance

2020年09月15日



姓名
Name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

姓名：刘光敏
性别：男
出生日期：1974-08-28
工作单位：北京普华永道会计师事务所
身份证号码：610113197408280054



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

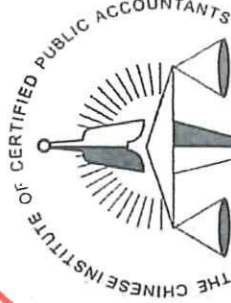
2020年11月11日



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

2020年11月11日





年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验
This certificate
this renewal.

证书编号: 110002040500
No. of Certificate

批准注册协会: 新疆注册会计师协会
Authorized Institute of Accountants: Xinjiang Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 2024 05 21
Date of Issuance

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.

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中天运会计师事务所(普通合伙)
Zhongtianyun Accounting Firm (General Partnership)

新疆分所
Xinjiang Branch

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

2024.12.17

事务所
CPAs

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

2024.12.18

姓名
Full name

魏玉萍

性别
Sex

女

出生日期
Date of birth

1973-01-25

工作单位
Working unit

中天运会计师事务所(特
殊普通合伙)

新疆分所

身份证号码
Identity card No.

[Redacted]

