

邓州市城乡学前教育建设项目
收益与融资自求平衡
专项评价报告

和信咨字（2024）第 090306 号



和信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所

二〇二四年三月二十八日



邓州市城乡学前教育建设项目

收益与融资自求平衡

专项评价报告

和信咨字（2024）第 090306 号

我们接受委托，对邓州市城乡学前教育建设项目（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，了解邓州市城乡学前教育建设项目收益与融资自求平衡情况后而实施的。邓州市教育体育局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。我们的责任是根据邓州市教育体育局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邓州市城乡学前教育建设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。

经专项评价，我们认为，在邓州市城乡学前教育建设项目收益预测及其所依据的各项假设的前提下，本次评价的项目预期收益能够合理保障偿还拟申请债券本金和利息，实现收益和使用债券本息的自求平衡。

总体评价结果如下：

一、应付本息情况

本项目计划申请债券资金总额 14,000.00 万元。已于在 2022 年 6 月“2022 年河南省专项债券五十六期（社会事业专项债）”中发行 14,000.00 万元，期限 30 年，每半年付息一次，利率 3.38%；从债券存续期第 6 年开始还本，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。已发行专项债券资金还本付息如下：

表 1-1 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	本期增加	本期偿还	期末本金	利率	应付利息	应付本息
第 1 年		14,000.00		14,000.00	3.38%	473.20	473.20
第 2 年	14,000.00			14,000.00	3.38%	473.20	473.20
第 3 年	14,000.00			14,000.00	3.38%	473.20	473.20
第 4 年	14,000.00			14,000.00	3.38%	473.20	473.20
第 5 年	14,000.00			14,000.00	3.38%	473.20	473.20
第 6 年	14,000.00		140.00	13,860.00	3.38%	473.20	613.20
第 7 年	13,860.00		140.00	13,720.00	3.38%	468.47	608.47
第 8 年	13,720.00		140.00	13,580.00	3.38%	463.74	603.74
第 9 年	13,580.00		140.00	13,440.00	3.38%	459.00	599.00
第 10 年	13,440.00		140.00	13,300.00	3.38%	454.27	594.27
第 11 年	13,300.00		280.00	13,020.00	3.38%	449.54	729.54
第 12 年	13,020.00		280.00	12,740.00	3.38%	440.08	720.08
第 13 年	12,740.00		280.00	12,460.00	3.38%	430.61	710.61
第 14 年	12,460.00		280.00	12,180.00	3.38%	421.15	701.15
第 15 年	12,180.00		280.00	11,900.00	3.38%	411.68	691.68
第 16 年	11,900.00		280.00	11,620.00	3.38%	402.22	682.22
第 17 年	11,620.00		280.00	11,340.00	3.38%	392.76	672.76
第 18 年	11,340.00		280.00	11,060.00	3.38%	383.29	663.29
第 19 年	11,060.00		280.00	10,780.00	3.38%	373.83	653.83
第 20 年	10,780.00		280.00	10,500.00	3.38%	364.36	644.36
第 21 年	10,500.00		700.00	9,800.00	3.38%	354.90	1,054.90
第 22 年	9,800.00		700.00	9,100.00	3.38%	331.24	1,031.24
第 23 年	9,100.00		700.00	8,400.00	3.38%	307.58	1,007.58
第 24 年	8,400.00		700.00	7,700.00	3.38%	283.92	983.92
第 25 年	7,700.00		700.00	7,000.00	3.38%	260.26	960.26
第 26 年	7,000.00		1,400.00	5,600.00	3.38%	236.60	1,636.60
第 27 年	5,600.00		1,400.00	4,200.00	3.38%	189.28	1,589.28
第 28 年	4,200.00		1,400.00	2,800.00	3.38%	141.96	1,541.96
第 29 年	2,800.00		1,400.00	1,400.00	3.38%	94.64	1,494.64

年度	期初本金	本期增加	本期偿还	期末本金	利率	应付利息	应付本息
第 30 年	1,400.00		1,400.00		3.38%	47.32	1,447.32
合计		14,000.00	14,000.00			11,001.90	25,001.90

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

二、项目预期收益

（一）基本假设条件及依据

邓州市城乡学前教育建设项目建设期为 18 个月，现金流入拟建项目在债券存续期内预期收益实现。预期项目收入为保教费收入，与预期项目收入相关的现金流出主要为运营成本。

本次预测根据项目单位提供的《邓州市城乡学前教育建设项目可行性研究报告》及本项目可研批复中相关数据，在项目建成后可实现的收入基础上，考虑运营期间产生的各项收入及运营成本对项目收益的影响程度。

（二）项目预期收益

根据《邓州市城乡学前教育建设项目可行性研究报告》，本项目建设期 18 个月，债券存续期产生的保教费收入扣除相关支出，可用于资金平衡的收益情况如下表：

表 2-1 项目预期收益表

金额单位：人民币万元

年度	预期运营收入	预期运营成本	预计项目收益
第 1 年			
第 2 年			
第 3 年	2,562.75	1,020.17	1,542.58
第 4 年	2,713.50	1,020.17	1,693.33
第 5 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 6 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 7 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 8 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 9 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 10 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 11 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08

年度	预期运营收入	预期运营成本	预计项目收益
第 12 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 13 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 14 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 15 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 16 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 17 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 18 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 19 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 20 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 21 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 22 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 23 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 24 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 25 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 26 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 27 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 28 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 29 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
第 30 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08
合计	79,746.75	28,564.76	51,181.99

三、预期收益偿还债券本金和利息情况

根据“二、项目预期收益”测算，在债券存续期内本项目可实现的项目预期收益为 51,181.99 万元，债券到期应付本息 25,001.90 万元，项目收益与使用债券本息的覆盖倍数为 2.05 倍。

表 3-1 项目收益与融资平衡表

金额单位：人民币万元

年度	债券本息支付			预计项目收益
	债券本金	债券利息	本息合计	
第 1 年		473.20	473.20	
第 2 年		473.20	473.20	
第 3 年		473.20	473.20	1,542.58

年度	债券本息支付			预计项目收益
	债券本金	债券利息	本息合计	
第 4 年		473.20	473.20	1,693.33
第 5 年		473.20	473.20	1,844.08
第 6 年	140.00	473.20	613.20	1,844.08
第 7 年	140.00	468.47	608.47	1,844.08
第 8 年	140.00	463.74	603.74	1,844.08
第 9 年	140.00	459.00	599.00	1,844.08
第 10 年	140.00	454.27	594.27	1,844.08
第 11 年	280.00	449.54	729.54	1,844.08
第 12 年	280.00	440.08	720.08	1,844.08
第 13 年	280.00	430.61	710.61	1,844.08
第 14 年	280.00	421.15	701.15	1,844.08
第 15 年	280.00	411.68	691.68	1,844.08
第 16 年	280.00	402.22	682.22	1,844.08
第 17 年	280.00	392.76	672.76	1,844.08
第 18 年	280.00	383.29	663.29	1,844.08
第 19 年	280.00	373.83	653.83	1,844.08
第 20 年	280.00	364.36	644.36	1,844.08
第 21 年	700.00	354.90	1,054.90	1,844.08
第 22 年	700.00	331.24	1,031.24	1,844.08
第 23 年	700.00	307.58	1,007.58	1,844.08
第 24 年	700.00	283.92	983.92	1,844.08
第 25 年	700.00	260.26	960.26	1,844.08
第 26 年	1,400.00	236.60	1,636.60	1,844.08
第 27 年	1,400.00	189.28	1,589.28	1,844.08
第 28 年	1,400.00	141.96	1,541.96	1,844.08
第 29 年	1,400.00	94.64	1,494.64	1,844.08
第 30 年	1,400.00	47.32	1,447.32	1,844.08
合计	14,000.00	11,001.90	25,001.90	51,181.99
本息覆盖倍数	2.05			

四、总体评价

基于财政部对地方政府申请专项债券的要求，根据我们对当前国内融资环境

的研究，我们认为可以通过申请专项债券的方式进行融资以完成资金筹措，并以项目预测收入对应的充足、稳定现金流作为还本付息的资金来源，通过对本项目收益与融资自求平衡的分析，我们未注意到本期专项债券存续期内出现无法满足专项债券还本付息要求的情况。

综上所述，通过申请地方政府债券的方式，满足本项目的资金需求，应是现阶段较优的资金解决方案。

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。

附件：邓州市城乡学前教育建设项目收益与现金流入评价说明

(此页无正文，仅供邓州市城乡学前教育建设项目收益与融资自求平衡评价
报告签章页之用)

和信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二四年三月二十八日

附件

邓州市城乡学前教育建设项目 收益及现金流入评价说明

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28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邓州市教育体育局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”	指邓州市城乡学前教育建设项目

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、项目基本情况

(一) 项目情况

1.项目参与主体

本项目主管部门为邓州市教育体育局。

本项目专项债券申请单位为邓州市教育体育局。

表 3-1 项目单位基本信息一览表

单位名称	邓州市教育体育局
统一社会信用代码	11411381006032812G
机构性质	机关单位
负责人	冯明雨
机构地址	邓州市新华中路 170 号
赋码机关	邓州市机构编制委员会办公室

邓州市教育体育局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。

2.项目位置

本项目位于穰东、十林、花洲等 18 个乡镇、街道办事处，具体地点如下：

序号	项目名称	建设地点
1	邓州市穰东镇实验幼儿园	穰东镇实验幼儿园院内
2	邓州市穰东镇中心幼儿园	穰东镇中心小学院内
3	邓州市十林镇安乡实验幼儿园	十林镇安乡小学院内
4	邓州市文渠镇孔楼中心幼儿园	文渠镇孔楼小学院内
5	邓州市文渠镇第二中心幼儿园	文渠镇中心小学东侧
6	邓州市腰店镇黑龙幼儿园	腰店镇黑龙小学院内
7	邓州市腰店镇燕店幼儿园	腰店镇燕店小学东侧
8	邓州市赵集镇第二中心幼儿园	赵集镇卫生院西隔墙
9	邓州市九龙镇第二中心幼儿园	九龙镇实验学校院内

序号	项目名称	建设地点
10	邓州市陶营镇朱西中心幼儿园	陶营镇朱西小学院内
11	邓州市陶营镇刘庄中心幼儿园	陶营镇刘庄小学院内
12	邓州市陶营镇徐楼中心幼儿园	陶营镇徐楼小学院内
13	邓州市陶营镇高李中心幼儿园	陶营镇高李小学院内
14	邓州市陶营镇肖坡中心幼儿园	陶营镇肖坡小学院内
15	邓州市高集镇吕堂幼儿园	高集镇吕堂小学院内
16	邓州市灵山路学校附属幼儿园	邓州市灵山路与业盛街东南角
17	邓州市花洲实验幼儿园	邓州市穰城路与南阁路交叉口东北角
18	邓州市构林中心幼儿园	构林镇
19	邓州市湍河办事处槐树幼儿园	湍河办事处槐树村
20	邓州市城区十一小附属幼儿园	邓州市雷锋路中段
21	邓州市白牛镇第三实验幼儿园	白牛镇白牛街
22	邓州市腰店镇赵李营村幼儿园	腰店镇赵李营村
23	邓州市罗庄镇张楼幼儿园	邓州市罗庄镇张楼村
24	邓州市幼儿园	邓州市新华路
25	邓州市孟楼镇寄宿制学校附属幼儿园	邓州市孟楼镇
26	邓州市城区三小附属幼儿园	邓州市古城路
27	邓州市刘集镇中心幼儿园	刘集中心幼儿园园内（刘集交通北路5号）
28	邓州市腰店镇第二中心幼儿园	腰店镇五龙小学东南角
29	邓州市张村镇第二中心幼儿园	张村镇西河村
30	邓州市十林镇实验幼儿园	十林镇魏寨村西
31	邓州市裴营乡第三中心幼儿园	邓州市裴营乡耿营学校北侧
32	邓州市罗庄镇第二中心幼儿园	罗庄镇岭上村
33	邓州市高集小学附属幼儿园	邓州市邓彭路
34	邓州市穰东镇霍池幼儿园	邓州市穰东镇霍池村

3.建设规模与内容

由原 20 所幼儿园建设，调整为 34 所幼儿园项目建设。

调整前共涉及邓州市穰东、十林、文渠等 10 个乡镇和花洲街道办事处共 20 所幼儿园，项目总建筑面积 70,314.21 平方米，包含幼儿活动用房、服务用房、附属用房等，并配套建设大门及围墙、室外活动场地、绿化、硬化、给排水等附属工程。项目建成后可容纳 188 个保教班，预计招生 5,640 名幼儿。

调整后幼儿园数量由 20 所增加至 34 所，其中删减掉功勋路学校附属幼儿园、

高集镇袁庄幼儿园、裴营乡实验幼儿园 3 所幼儿园，新增邓州市构林镇中心幼儿园、邓州市湍河办事处槐树幼儿园、邓州市城区十一小附属幼儿园、邓州市白牛镇第三实验幼儿园、邓州市腰店镇赵李营村幼儿园、邓州市罗庄镇张楼幼儿园、邓州市幼儿园、邓州市孟楼镇寄宿制学校附属幼儿园、邓州市城区三小附属幼儿园、邓州市刘集镇中心幼儿园、邓州市腰店镇第二中心幼儿园、邓州市张村镇第二中心幼儿园、邓州市十林镇实验幼儿园、邓州市裴营乡第三中心幼儿园、邓州市罗庄镇第二中心幼儿园、邓州市高集小学附属幼儿园、邓州市穰东镇霍池幼儿园 17 所幼儿园。

调整后项目共涉及邓州市穰东、陶营、文渠等 15 个乡镇和花洲等 3 个街道办事处共 34 所幼儿园，项目总建筑面积 63,765.08 平方米，包含幼儿活动用房、服务用房、附属用房等，并配套建设大门及围墙、室外活动场地、绿化、硬化、给排水等附属工程。项目建成后可容纳 201 个保教班，预计招生 6,030 名幼儿。

调整后项目建设具体如下：

序号	项目名称	建设类型	建设规模、内容	班级	人数	建筑面积 (m ²)
1	邓州市穰东镇实验幼儿园	新建	新建教学及辅助用房一座，建筑面积 2825 平方米，配套建设室外活动场地、绿化、校舍维修、给排水管网等附属设施及设备。	9	270	2,825.00
2	邓州市穰东镇中心幼儿园	新建	新建教学及辅助用房一座，建筑面积 1677 平方米，配套建设大门、室外活动场地、围墙、校舍维修、绿化、给排水管网等附属设施及设备。	6	180	1,677.00
3	邓州市十林镇安乡实验幼儿园	新建	总建筑面积 1695.5 平方米，其中：新建教学楼一座，三层框架结构，建筑面积 1695.5 平方米，配套建设大门、门卫室、室外活动场地、绿化等附属设施及设备。	6	180	1,695.50
4	邓州市文渠镇孔楼中心幼儿园	新建	总建筑面积 1815.42 平方米，其中：新建教学及辅助用房一座，三层框架结构，建筑面积 1773.42 平方米；新建大门、门卫室一座，一层框架结构，建筑面积 42 平方米；配套建设跑道、围墙、绿化等附属设施及设备。	6	180	1,815.42
5	邓州市文渠镇第二中心幼儿园	新建	总建筑面积 3283.2 平方米，其中：新建教学及辅助用房一座，三层框架结构，建筑面积 3283.2 平方米；配套建设大门、门卫室、泵房、室外活动场地、绿化等附属设施及设备。	12	360	3,283.20
6	邓州市腰店镇黑龙幼儿园	新建	新建教学及辅助用房一座，建筑面积 1300 平方米；配套建设室外活动场地等附属设施及设备。	4	120	1,300.00
7	邓州市腰店镇燕店幼儿园	新建	新建教学及辅助用房一座，建筑面积 2458 平方米；配套建设大门、门卫室、室外活动场地、围墙、绿化等附属设施及设备。	9	270	2,458.00
8	邓州市赵集镇第二中心幼儿园	新建	新建教学及辅助用房一座，建筑面积 2821.4 平方米；配套建设大门、室外活动场地、围墙等附属设施及设备。	9	270	2,821.40

序号	项目名称	建设类型	建设规模、内容	班级	人数	建筑面积 (m ²)
9	邓州市九龙镇第二中心幼儿园	新建	总建筑面积 8847.06 平方米, 其中: 新建教学及辅助用房一座, 三层框架结构, 建筑面积 8847.06 平方米, 配套建设大门、跑道、围墙、绿化等附属设施及设备。	24	720	8,847.06
10	邓州市陶营镇朱西中心幼儿园	新建	总建筑面积 837.21 平方米, 其中: 新建教学及辅助用房一座, 三层框架结构, 建筑面积 837.21 平方米, 配套建设大门、跑道、围墙、绿化等附属设施及设备。	3	90	837.21
11	邓州市陶营镇刘庄中心幼儿园	新建	总建筑面积 924 平方米, 其中: 新建教学楼一座, 三层框架结构, 建筑面积 924 平方米, 配套建设大门、跑道、围墙、绿化等附属设施及设备。	3	90	924.00
12	邓州市陶营镇徐楼中心幼儿园	新建	总建筑面积 1081.5 平方米, 其中: 新建教学楼一座, 三层框架结构, 建筑面积 1081.5 平方米, 配套建设大门、跑道、围墙、绿化等附属设施及设备。	3	90	1,081.50
13	邓州市陶营镇高李中心幼儿园	新建	总建筑面积 1840.5 平方米, 其中: 新建教学及辅助用房一座, 三层框架结构, 建筑面积 1840.5 平方米, 配套建设大门、跑道、围墙、绿化等附属设施及设备。	6	180	1,840.50
14	邓州市陶营镇肖坡中心幼儿园	新建	总建筑面积 1904.02 平方米, 其中: 新建教学及辅助用房一座, 三层框架结构, 建筑面积 1904.02 平方米, 配套建设大门、跑道、围墙、绿化等附属设施及设备。	3	90	1,904.02
15	邓州市高集镇吕堂幼儿园	改扩建	建设透水地坪、泵房、维修等附属设施。	0	0	0.00
16	邓州市灵山路学校附属幼儿园	新建	总建筑面积 7825.88 平方米, 其中: 新建教学楼及辅助用房, 建筑面积 7825.88 平方米, 配套建设大门、跑道、围墙、绿化等附属设施及设备。	18	540	7,825.88
17	邓州市花洲实验幼儿园	新建	新建教学及辅助用房一座, 三层框架结构, 建筑面积 6512 平方米, 配套建设大门、室外活动场地、围墙、绿化、给排水管网等附属设施及设备。	21	630	6,512.00
18	邓州市构林中心幼儿园	新建	总建筑面积 2254 平方米, 其中: 新建教学及辅助用房一座, 三层框架结构, 建筑面积 2254 平方米, 配套设备购置等。	9	270	2,254.00
19	邓州市湍河办事处槐树幼儿园	新建	总建筑面积 2570 平方米, 其中: 新建教学及辅助用房一座, 三层框架结构, 建筑面积 2570 平方米, 配套给排水管网、校舍维修及设备购置等。	9	270	2,570.00
20	邓州市城区十一小附属幼儿园	新建	新建教学及辅助用房一座, 建筑面积 1650 平方米, 配套建设大门、室外活动场地、校舍维修等附属设施及设备购置等。	6	180	1,650.00
21	邓州市白牛镇第三实验幼儿园	新建	总建筑面积 1504.39 平方米, 其中: 新建教学及辅助用房一座, 二层框架结构, 建筑面积 1504.39 平方米, 配套建设大门、门卫室、室外活动场地、绿化等附属设施及设备。	5	150	1,504.39
22	邓州市腰店镇赵李营村幼儿园	改扩建	新建围墙、室外活动场地、给排水管网及维修等	0	0	0.00
23	邓州市罗庄镇张楼幼儿园	改扩建	门窗安装、设备购置、装修装饰等	6	180	0.00
24	邓州市幼儿园	改扩建	幼儿园环境提升及校舍维修改造	0	0	0.00
25	邓州市孟楼镇寄宿制学校附	新建	新建教学及辅助用房一座, 建筑面积 2080 平方米, 配套建设室外活动场地、围墙、给排	6	180	2,080.00

序号	项目名称	建设类型	建设规模、内容	班级	人数	建筑面积 (m ²)
	属幼儿园		水管网等附属设施及设备购置。			
26	邓州市城区三小附属幼儿园	新建	新建教学及辅助用房一座, 建筑面积 2080 平方米, 配套建设室外活动场地等附属设施及设备购置。	6	180	2,080.00
27	邓州市刘集镇中心幼儿园	改扩建	水泥地坪、铝合金门窗、电路改造及防水设施	0	0	0.00
28	邓州市腰店镇第二中心幼儿园	改扩建	彩色透水地坪、围墙、排水管网等	0	0	0.00
29	邓州市张村镇第二中心幼儿园	改扩建	透水地坪、化粪池、绿化	0	0	0.00
30	邓州市十林镇实验幼儿园	改扩建	土方 600 方、地坪硬化、下水道及绿化	0	0	0.00
31	邓州市裴营乡第三中心幼儿园	改扩建	土方、路面硬化、绿化、透水路面	0	0	0.00
32	邓州市罗庄镇第二中心幼儿园	改扩建	透水地坪、化粪池、水电安装	0	0	0.00
33	邓州市高集小学附属幼儿园	新建	新建教学及辅助用房一座, 建筑面积 1839 平方米, 配套建设室外活动场地及设备购置等	6	180	1,839.00
34	邓州市穰东镇霍池幼儿园	新建	新建教学及辅助用房一座, 建筑面积 2140 平方米, 配套建设室外活动场地、围墙、给排水管网等附属设施及设备购置	6	180	2,140.00
合计 (34 所)				201	6,030	63,765.08

(二) 项目建设周期

本项目计划建设周期为 18 个月。

(三) 投资估算与资金筹措

1. 投资估算

本项目估算总投资 25,104.54 万元, 其中: 工程费用 21,610.13 万元, 工程建设其他费用 1,441.82 万元, 基本预备费 1,152.60 万元, 建设期利息 900.00 万元。

表 3-2 项目投资估算表

金额单位: 人民币万元

序号	项目	估算金额				主要技术经济指标			
		建筑工程费	安装工程费	设备及工器具购置费	其他费用	合计	单位	数量	单价(元)
一	工程费用	15,045.45	3,231.79	3,466.01		21,610.13			
1	邓州市穰东镇实验幼儿园	728.70	124.70			853.40	m ²	2,825.00	3,020.89
2	邓州市穰东镇中心幼儿园	436.86	81.58			518.44	m ²	1,677.00	3,091.47
3	邓州市十林镇安乡实验幼儿园	362.78	93.82			456.60	m ²	1,695.50	2,693.01

序号	项目	估算金额					主要技术经济指标		
		建筑工程费	安装工程费	设备及工器具购置费	其他费用	合计	单位	数量	单价(元)
4	邓州市文渠镇孔楼中心幼儿园	379.01	98.62			477.62	m ²	1,815.42	2,630.92
5	邓州市文渠镇第二中心幼儿园	702.27	163.33			865.60	m ²	3,283.20	2,636.44
6	邓州市腰店镇黑龙幼儿园	259.20	52.00			311.20	m ²	1,300.00	2,393.87
7	邓州市腰店镇燕店幼儿园	607.68	118.32			726.00	m ²	2,458.00	2,953.62
8	邓州市赵集镇第二中心幼儿园	710.04	128.21			838.25	m ²	2,821.40	2,971.04
9	邓州市九龙镇第二中心幼儿园	1,730.14	393.88			2,124.02	m ²	8,847.06	2,400.82
10	邓州市陶营镇朱西中心幼儿园	186.59	54.49			241.08	m ²	837.21	2,879.52
11	邓州市陶营镇刘庄中心幼儿园	207.51	62.96			270.47	m ²	924.00	2,927.16
12	邓州市陶营镇徐楼中心幼儿园	257.86	69.26			327.12	m ²	1,081.50	3,024.69
13	邓州市陶营镇高李中心幼儿园	383.24	99.62			482.86	m ²	1,840.50	2,623.53
14	邓州市陶营镇肖坡中心幼儿园	212.09	57.16			269.25	m ²	1,904.02	2,978.41
15	邓州市高集镇吕堂幼儿园	120.00	0.00			120.00	m ²		
16	邓州市灵山路学校附属幼儿园	1,204.95	268.04			1,472.98	m ²	7,825.88	2,528.35
17	邓州市花洲实验幼儿园	1,677.03	388.85			2,065.88	m ²	6,512.00	3,172.42
18	邓州市构林中心幼儿园	405.72	90.16			495.88	m ²	2,254.00	2,200.00
19	邓州市湍河办事处槐树幼儿园	530.10	132.80			662.90	m ²	2,570.00	2,579.38
20	邓州市城区十一小附属幼儿园	492.00	166.00			658.00	m ²	1,650.00	3,987.90
21	邓州市白牛镇第三实验幼儿园	505.78	82.18			579.46	m ²	1,504.39	3,908.30
22	邓州市腰店镇赵李营村幼儿园	48.95	1.43			50.38	m ²		
23	邓州市罗庄镇张楼幼儿园	30.24	70.30			90.30	m ²		
24	邓州市幼儿园	436.38	0.00			430.00	m ²		
25	邓州市孟楼镇寄宿制学校附属幼儿园	507.30	110.20			572.50	m ²	2,080.00	2,968.75
26	邓州市城区三小附属幼儿园	592.21	103.20			638.40	m ²	2,080.00	3,343.30
27	邓州市刘集镇中心幼儿园	40.97	14.03			55.00	m ²		
28	邓州市腰店镇第二中心幼儿园	19.00	19.00			38.00	m ²		
29	邓州市张村镇第二中心幼儿园	131.00	2.00			130.00	m ²		
30	邓州市十林镇实验幼儿园	63.00	6.00			66.00	m ²		
31	邓州市裴营乡第三中心幼儿园	49.00	7.00			56.00	m ²		
32	邓州市罗庄镇第二中心幼儿园	111.00	7.00			118.00	m ²		
33	邓州市高集小学附属幼儿园	501.84	73.56			575.40	m ²	1,839.00	3,128.89

序号	项目	估算金额					主要技术经济指标		
		建筑工程费	安装工程费	设备及器具购置费	其他费用	合计	单位	数量	单价(元)
34	邓州市穰东镇霍池幼儿园	415.00	92.10			507.10	m ²	2,140.00	2,369.64
二	建设工程其他费用				1,441.80	1,441.82			
1	建设单位管理费				324.15	324.15			
2	工程建设监理费				216.10	216.10			
3	建设项目前期工作咨询费				20.10	20.10			
4	工程勘察费				34.58	34.58			
5	工程设计费				345.76	345.76			
6	劳动安全卫生评审费				64.83	64.83			
7	场地准备及临时设施费				216.10	216.10			
8	工程保险费				64.83	64.83			
9	招标代理服务费				29.08	29.08			
10	施工图审查费				18.23	18.23			
11	工程造价咨询费				108.05	108.05			
三	基本预备费				1,152.60	1,152.60			
四	建设期利息				900.00	900.00			
五	项目总投资					25,104.54			

备注 1：若本表格中出现合计数与所列数值合计不符，均为四舍五入所致；

备注 2：具体工程费用表详见附件。

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

资金来源	第 1 年	第 2 年	合计	占比
财政预算资金	3,000.00	8,104.54	11,104.54	44.23%
专项债券资金	14,000.00		14,000.00	55.77%
合计	17,000.00	8,104.54	25,104.54	100.00%
占比	67.72%	32.28%	100.00%	

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邓州市教育体育局，主管部门为邓州市教育体育局。根据项目实际建设及运营计划，项目资产登记单位为邓州市教育体育局，项目建设及运营单位均为邓州市教育体育局。

关于项目债券资金使用，由邓州市教育体育局按照建设进度，向当地财政局申请，经审核后拨付。

关于项目收益收缴，由邓州市教育体育局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，由邓州市教育体育局根据运营情况及时向当地财政局上缴项目运营收益，由当地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

本项目计划申请债券资金总额 14,000.00 万元。已于在 2022 年 6 月“2022 年河南省专项债券五十六期（社会事业专项债）”中发行 14,000.00 万元，期限 30 年，每半年付息一次，利率 3.38%；从债券存续期第 6 年开始还本，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。

已发行专项债券资金还本付息如下：

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	本期增加	本期偿还	期末本金	利率	应付利息	应付本息
第 1 年		14,000.00		14,000.00	3.38%	473.20	473.20
第 2 年	14,000.00			14,000.00	3.38%	473.20	473.20
第 3 年	14,000.00			14,000.00	3.38%	473.20	473.20
第 4 年	14,000.00			14,000.00	3.38%	473.20	473.20
第 5 年	14,000.00			14,000.00	3.38%	473.20	473.20
第 6 年	14,000.00		140.00	13,860.00	3.38%	473.20	613.20
第 7 年	13,860.00		140.00	13,720.00	3.38%	468.47	608.47
第 8 年	13,720.00		140.00	13,580.00	3.38%	463.74	603.74
第 9 年	13,580.00		140.00	13,440.00	3.38%	459.00	599.00
第 10 年	13,440.00		140.00	13,300.00	3.38%	454.27	594.27
第 11 年	13,300.00		280.00	13,020.00	3.38%	449.54	729.54
第 12 年	13,020.00		280.00	12,740.00	3.38%	440.08	720.08
第 13 年	12,740.00		280.00	12,460.00	3.38%	430.61	710.61
第 14 年	12,460.00		280.00	12,180.00	3.38%	421.15	701.15
第 15 年	12,180.00		280.00	11,900.00	3.38%	411.68	691.68
第 16 年	11,900.00		280.00	11,620.00	3.38%	402.22	682.22
第 17 年	11,620.00		280.00	11,340.00	3.38%	392.76	672.76
第 18 年	11,340.00		280.00	11,060.00	3.38%	383.29	663.29
第 19 年	11,060.00		280.00	10,780.00	3.38%	373.83	653.83
第 20 年	10,780.00		280.00	10,500.00	3.38%	364.36	644.36
第 21 年	10,500.00		700.00	9,800.00	3.38%	354.90	1,054.90
第 22 年	9,800.00		700.00	9,100.00	3.38%	331.24	1,031.24
第 23 年	9,100.00		700.00	8,400.00	3.38%	307.58	1,007.58
第 24 年	8,400.00		700.00	7,700.00	3.38%	283.92	983.92
第 25 年	7,700.00		700.00	7,000.00	3.38%	260.26	960.26
第 26 年	7,000.00		1,400.00	5,600.00	3.38%	236.60	1,636.60
第 27 年	5,600.00		1,400.00	4,200.00	3.38%	189.28	1,589.28
第 28 年	4,200.00		1,400.00	2,800.00	3.38%	141.96	1,541.96
第 29 年	2,800.00		1,400.00	1,400.00	3.38%	94.64	1,494.64
第 30 年	1,400.00		1,400.00		3.38%	47.32	1,447.32

年度	期初本金	本期增加	本期偿还	期末本金	利率	应付利息	应付本息
合计		14,000.00	14,000.00			11,001.90	25,001.90

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的重大不利影响；

7.建设期运营收益预测假设：本项目债券存续期 30 年，建设 18 个月，本项目运营期第一年从项目建成后开始考虑，即债券存续期第三年为项目运营期第一年。

（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	幼儿园	保教费收入	79,746.75	100.00%
合计			79,746.75	100.00%

1.项目建设必要性分析

根据《南阳市人民政府办公室关于印发南阳市乡村建设行动实施方案的通知》（宛政办〔2022〕3号）文件精神，实施县域城乡教育服务均等化行动。加强乡村学校建设，全面推行义务教育阶段教师“县管校聘”，完善乡村教师队伍建设保障机制，切实保障乡村教师待遇，确保每个乡镇办好1—2所公办中心幼儿园，全面消除普通高中大班额。到2025年，全市学前教育三年毛入园率达到92%，普惠性幼儿园覆盖率稳定在80%以上，乡村义务教育学校办学短板基本补齐，所有县（市）均建有1所特殊教育学校。

根据《邓州市“十四五”期间学前教育布局规划方案》的要求，到2025年，在邓州全市范围内基本形成数量足够、布局合理、均衡优质、公益普惠的学前教育公共服务体系，公办幼儿园在园幼儿数占比达到50%；形成名师引领、专业带动的教师队伍成长体系，幼儿教师队伍综合素质和科学保教能力得到整体提升；形成健全的学前教育管理体制、办园体制和政策保障体系，普惠性幼儿园投入保障机制更加完善；投入水平显著提高，成本分担机制基本建立；实现邓州市学前教育普及普惠安全优质发展。

本项目的建设为社会公共项目中的学前教育基础设施，是以培养和提高受教育者的知识技能、文化修养和道德水平为目的的社会公益性建设事业，是以创造社会效益为主的非生产性建设项目，服务于社会生产和公共生活。为所在乡镇、街道及周边地区的适龄幼儿提供更加优质的学习场所，能够更好满足适龄儿童对科学文化知识的需要，同时也为国家和社会培养一批具有良好价值观、科学观的四有人才奠定了良好的基础，推动当地及周边地区教育事业的发展。

2.保教费收入

(1) 学生人数

根据可行性研究报告，项目共建设34所幼儿园，201个班，项目建设完成后预计招生6,030名幼儿。

(2) 价格

河南省发展和改革委员会、河南省教育厅、河南省财政厅联合印发《河南省幼儿园收费管理暂行办法实施细则》的通知（豫发改收费〔2012〕2061）号文件中指出，学前教育属于非义务教育，幼儿园可向入园幼儿收取费用。保教费根据省、市、县相关文件要求及规定，每生每月500元，每年在校以10个月计，项目运营期间不考虑价格增长。

(3) 负荷率

基于谨慎性原则，本项目保教费收入负荷率在项目运营期第一年按85%测算，以后年度每年增长5%，增长至95%不再增长。

综上，项目运营收入预测情况如下：

5-2 项目收入测算表

金额单位：人民币万元

序号	项目	合计	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年
----	----	----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

序号	项目	合计	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年
一	营业收入	79,746.75	2,562.75	2,713.50	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25
1	保教费收入	79,746.75	2,562.75	2,713.50	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25
	人数(生)		6,030	6,030	6,030	6,030	6,030	6,030
	单价(元/生/月)		500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
	月份		10	10	10	10	10	10
	负荷率		85%	90%	95%	95%	95%	95%

续表:

序号	项目	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年
一	营业收入	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25
1	保教费收入	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25
	人数(生)	6,030	6,030	6,030	6,030	6,030	6,030	6,030
	单价(元/生/月)	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
	月份	10	10	10	10	10	10	10
	负荷率	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%

续表:

序号	项目	第16年	第17年	第18年	第19年	第20年	第21年	第22年
一	营业收入	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25
1	保教费收入	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25
	人数(生)	6,030	6,030	6,030	6,030	6,030	6,030	6,030
	单价(元/生/月)	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
	月份	10	10	10	10	10	10	10
	负荷率	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%

续表:

序号	项目	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	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25
1	保教费收入	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25	2,864.25
	人数(生)	6,030	6,030	6,030	6,030	6,030	6,030	6,030	6,030
	单价(元/生/月)	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
	月份	10	10	10	10	10	10	10	10
	负荷率	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%

(三) 项目运营成本分析

项目运营成本主要包括以下几项:

1.工资福利费

本项目为公办幼儿园，教职工由市教育部门统一调配，本项目不计教职工工资。本项目建成后，本项目人员主要为保洁及保安人员，每园配备2名保安和1名保洁，需新增102人。根据目前邓州市相关薪资情况，保洁工资以每年12个月，每月2,500元计算；保安工资以每年12个月，每月2,200元计算，医疗保险及福利费用按照工资的14%计提。

2.外购燃料动力费

本项目建成后，正常年耗电142.60万KWh，根据电业部门核定电价0.70元/KWh，即电费年支出99.82万元；正常年用水75,154t，根据邓州市供水公司用水定价2.85元/t，即水21.42万元；即正常年水电费支出121.24万元。

3.管理费

本项目管理费按园年均10万元测算，项目共34所幼儿园，年需340万元。

4.维护费

本项目维护费用按园年均3万元测算，项目共34所幼儿园，年需102万元。

5.购置费：

本项目购置费按园年均2万元测算，项目共34所幼儿园，年需68万元。

6.培训费

本项目培训费按园年均2万元，项目共34所幼儿园，年需68万元。

综上，项目运营成本预测情况如下：

5-3 项目运营成本测算表

金额单位：人民币万元

序号	项目	合计	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年
二	成本支出	28,564.76	1,020.17	1,020.17	1,020.17	1,020.17	1,020.17	1,020.17
1	外购燃料动力费	3,394.72	121.24	121.24	121.24	121.24	121.24	121.24
	水费	599.76	21.42	21.42	21.42	21.42	21.42	21.42
	电费	2,794.96	99.82	99.82	99.82	99.82	99.82	99.82
2	工资福利费	8,986.04	320.93	320.93	320.93	320.93	320.93	320.93
3	管理费	9,520.00	340.00	340.00	340.00	340.00	340.00	340.00
4	维护费	2,856.00	102.00	102.00	102.00	102.00	102.00	102.00
5	购置费	1,904.00	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00
6	培训费	1,904.00	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00

续表：

序号	项目	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年
二	成本支出	1,020.17	1,020.17	1,020.17	1,020.17	1,020.17	1,020.17	1,020.17
1	外购燃料动力费	121.24	121.24	121.24	121.24	121.24	121.24	121.24
	水费	21.42	21.42	21.42	21.42	21.42	21.42	21.42
	电费	99.82	99.82	99.82	99.82	99.82	99.82	99.82
2	工资福利费	320.93	320.93	320.93	320.93	320.93	320.93	320.93
3	管理费	340.00	340.00	340.00	340.00	340.00	340.00	340.00
4	维护费	102.00	102.00	102.00	102.00	102.00	102.00	102.00
5	购置费	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00
6	培训费	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00

续表：

序号	项目	第 16 年	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年	第 22 年
二	成本支出	1,020.17	1,020.17	1,020.17	1,020.17	1,020.17	1,020.17	1,020.17
1	外购燃料动力费	121.24	121.24	121.24	121.24	121.24	121.24	121.24
	水费	21.42	21.42	21.42	21.42	21.42	21.42	21.42
	电费	99.82	99.82	99.82	99.82	99.82	99.82	99.82
2	工资福利费	320.93	320.93	320.93	320.93	320.93	320.93	320.93
3	管理费	340.00	340.00	340.00	340.00	340.00	340.00	340.00
4	维护费	102.00	102.00	102.00	102.00	102.00	102.00	102.00
5	购置费	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00
6	培训费	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00

续表：

序号	项目	第 23 年	第 24 年	第 25 年	第 26 年	第 27 年	第 28 年	第 29 年	第 30 年
二	成本支出	1,020.17	1,020.17	1,020.17	1,020.17	1,020.17	1,020.17	1,020.17	1,020.17
1	外购燃料动力费	121.24	121.24	121.24	121.24	121.24	121.24	121.24	121.24
	水费	21.42	21.42	21.42	21.42	21.42	21.42	21.42	21.42
	电费	99.82	99.82	99.82	99.82	99.82	99.82	99.82	99.82
2	工资福利费	320.93	320.93	320.93	320.93	320.93	320.93	320.93	320.93
3	管理费	340.00	340.00	340.00	340.00	340.00	340.00	340.00	340.00
4	维护费	102.00	102.00	102.00	102.00	102.00	102.00	102.00	102.00
5	购置费	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00
6	培训费	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00	68.00

7. 税费

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）第18项“托儿所、幼儿园提供的保育和教育服务免征增值税”，因此本项目免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项规定：“符合条件的非营利性组织的收入为免税收入”；《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条规定：“企业所得税法第二十六条第（四）项所称符合条件的非营利组织，是指同时符合下列条件的组织：（一）依法履行非营利性组织登记手续；（二）从事公益性或者非营利性活动”，本项目属于从事公益性或者非营利性活动的非营利组织收入，因此本项目免征所得税。

（四）覆盖倍数测算

表 5-5 项债券存续期内项目收益额及本息覆盖倍数

金额单位：人民币万元

年度	现金流入	现金流出	预计项目收益	累计净收益	债券本息合计	债券本息覆盖倍数
	预期运营收入	预期运营成本				
第 1 年					473.20	2.05
第 2 年					473.20	
第 3 年	2,562.75	1,020.17	1,542.58	1,542.58	473.20	
第 4 年	2,713.50	1,020.17	1,693.33	3,235.91	473.20	
第 5 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	5,079.99	473.20	
第 6 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	6,924.07	613.20	
第 7 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	8,768.15	608.47	
第 8 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	10,612.23	603.74	
第 9 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	12,456.31	599.00	
第 10 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	14,300.39	594.27	
第 11 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	16,144.47	729.54	
第 12 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	17,988.55	720.08	
第 13 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	19,832.63	710.61	
第 14 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	21,676.71	701.15	
第 15 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	23,520.79	691.68	
第 16 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	25,364.87	682.22	
第 17 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	27,208.95	672.76	
第 18 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	29,053.03	663.29	

年度	现金流入	现金流出	预计项目收益	累计净收益	债券本息合计	债券本息覆盖倍数
	预期运营收入	预期运营成本				
第 19 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	30,897.11	653.83	
第 20 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	32,741.19	644.36	
第 21 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	34,585.27	1,054.90	
第 22 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	36,429.35	1,031.24	
第 23 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	38,273.43	1,007.58	
第 24 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	40,117.51	983.92	
第 25 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	41,961.59	960.26	
第 26 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	43,805.67	1,636.60	
第 27 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	45,649.75	1,589.28	
第 28 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	47,493.83	1,541.96	
第 29 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	49,337.91	1,494.64	
第 30 年	2,864.25	1,020.17	1,844.08	51,181.99	1,447.32	
合计	79,746.75	28,564.76	51,181.99		25,001.90	2.05

六、总体评价结果

经上述测算，在相关单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价本项目债券存续期内预计业务活动产生的现金流量净额 51,181.99 万元，偿还债券本息合计为 25,001.90 万元，本息覆盖倍数为 2.05 倍。债券存续期内，项目收益能够合理保障偿还本次融资本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

七、使用提示和使用限制

（一）使用提示

1. 本评价报告出具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。

2. 本评价报告评价结果，是以当前的经济社会环境及未来平稳发展为预测的环境条件，未将未来宏观经济变化风险、政策和法规变化风险、市场变化风险、不可抗力等因素纳入评价范围。

（二）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。

附件：

1. 邓州市穰东镇实验幼儿园工程费用估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
	工程费用	728.70	124.70	0.00	0.00	853.40				
(一)	主体工程	508.50	0.00		0.00	508.50				
1.1	教学及辅助用房	508.50				508.50	m ²	2825.00	1800.00	
(二)	二次装修		113.00			113.00	m ²	2825.00	400.00	
(三)	室外工程	220.20	11.70	0.00	0.00	231.90				
1	室外活动场地	30.00				30.00	m ²	970.00	309.30	
2	绿化	3.00				3.00	m ²	200.00	150.00	
3	围墙	3.50				3.50	m ²	50.00	700.00	
4	维修改造	183.70				183.70	项	1.00	1837000.00	
5	室外给排水管网		5.70			5.70	项	1.00	57000.00	
6	室外电气管网（含设备）		6.00			6.00	项	1.0	60000.0	

2. 邓州市穰东镇中心幼儿园工程费用估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	436.86	81.58	0.00	0.00	518.44				
(一)	主体工程	301.86	0.00		0.00	301.86				
1.1	教学及辅助用房	301.86				301.86	m ²	1677.00	1800.00	
(二)	二次装修		67.08			67.08	m ²	1677.00	400.00	
(三)	室外工程	135.00	14.50	0.00	0.00	149.50				
1	室外活动场地	24.00				24.00	m ²	1200.00	200.00	
2	绿化	24.99				24.99	m ²	1666.00	150.00	
3	维修改造	66.00				66.00	项	1.00	660000.00	
4	围墙	10.01				10.01	米	143.00	700.00	
5	大门及门卫	10.00				10.00	座	1.00	100000.00	
6	室外给排水管网		8.00			8.00	项	1.00	80000.00	
7	室外电气管网（含设备）		6.50			6.50	项	1.0	65000.0	

3. 邓州市十林镇安乡实验幼儿园工程费用估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	362.78	93.82	0.00	0.00	456.60				
(一)	主体工程	305.19				305.19				
1.1	教学及辅助用房	305.19				305.19	m ²	1695.50	1800.00	
(二)	二次装修		67.82			67.82	m ²	1695.50	400.00	
(三)	室外工程	57.59	26.00	0.00	0.00	83.59				
1	室外活动场地	17.28				17.28	m ²	720.00	240.00	
2	绿化	9.00				9.00	m ²	600.00	150.00	
3	操场跑道	1.05				1.05	米	30.00	350.00	
4	围墙	15.26				15.26	米	218.00	700.00	
5	大门及门卫	15.00				15.00	座	1.00	150000.00	
6	室外给排水管网		16.00			16.00	项	1.00	160000.00	
7	室外电气管网（含设备）		10.00			10.00	项	1.0	100000.0	
	第一部分工程费用合计	362.78	93.82	45.00	0.00	501.60				

4. 邓州市文渠镇孔楼中心幼儿园工程费用估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
	工程费用	379.01	98.62	0.00	0.00	477.62				
(一)	主体工程	326.78	0.00			326.78				
1.1	教学及辅助用房	326.78				326.78	m ²	1815.42	1800.00	
(二)	二次装修		72.62			72.62	m ²	1815.42	400.00	
(三)	室外工程	52.23	26.00	0.00	0.00	78.23				
1	室外活动场地	17.28				17.28	m ²	720.00	240.00	
2	绿化	8.40				8.40	m ²	560.00	150.00	
3	操场跑道	1.05				1.05	米	30.00	350.00	
4	围墙	10.50				10.50	米	150.00	700.00	
5	大门及门卫	15.00				15.00	座	1.00	150000.00	
6	室外给排水管网		16.00			16.00	项	1.00	160000.00	
7	室外电气管网（含设备）		10.00			10.00	项	1.0	100000.0	

5. 邓州市文渠镇第二中心幼儿园工程费用估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
	工程费用	702.27	163.33	0.00	0.00	865.60				
(一)	主体工程	590.98	0.00			590.98				
1.1	教学及辅助用房	590.98				590.98	m ²	3283.20	1800.00	
(二)	二次装修		131.33			131.33	m ²	3283.20	400.00	
(三)	室外工程	111.29	32.00	0.00	0.00	143.29				
1	室外活动场地	34.56				34.56	m ²	1440.00	240.00	
2	绿化	5.40				5.40	m ²	360.00	150.00	
3	地下泵房、水池	42.68				42.68	m ²	177.84	2400.00	
4	操场跑道	1.05				1.05	米	30.00	350.00	
5	围墙	12.60				12.60	米	180.00	700.00	
6	大门及门卫	15.00				15.00	座	1.00	150000.00	
7	室外给排水管网		20.00			20.00	项	1.00	200000.00	
8	室外电气管网（含设备）		12.00			12.00	项	1.0	120000.0	

6. 邓州市腰店镇黑龙幼儿园工程费用估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
	工程费用	259.20	52.00	0.00	0.00	311.20				
(一)	主体工程	234.00	0.00			234.00				
1.1	教学及辅助用房	234.00				234.00	m ²	1300.00	1800.00	
(二)	二次装修		52.00			52.00	m ²	1300.00	400.00	
(三)	室外工程	25.20	0.00	0.00	0.00	25.20				
1	室外活动场地	25.20				25.20	m ²	2095.00	120.30	

7. 邓州市腰店镇燕店幼儿园工程费用估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
	工程费用	607.68	118.32	0.00	0.00	726.00				
(一)	主体工程	467.02	0.00			467.02				
1.1	教学及辅助用房	467.02				467.02	m ²	2458.00	1900.00	
(二)	二次装修		98.32			98.32	m ²	2458.00	400.00	
(三)	室外工程	140.66	20.00	0.00	0.00	160.66				
1	室外活动场地	24.00				24.00	m ²	1500.00	160.00	
2	绿化	9.99				9.99	m ²	666.00	150.00	
3	维修改造	79.67				79.67	项	1.00	796700.00	
4	围墙	7.00				7.00	米	100.00	700.00	
5	大门及门卫	20.00				20.00	座	1.00	200000.00	
6	室外给排水管网		12.00			12.00	项	1.00	120000.00	
7	室外电气管网（含设备）		8.00			8.00	项	1.0	80000.0	

8. 邓州市赵集镇第二中心幼儿园工程费用估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
	工程费用	710.04	128.21	0.00	0.00	838.25				
(一)	主体工程	569.36	0.00			569.36				
1.1	教学及辅助用房	569.36				569.36	m ²	2821.40	2018.00	
(二)	二次装修		112.86			112.86	m ²	2821.40	400.00	
(三)	室外工程	140.69	15.35	0.00	0.00	156.04				
1	室外活动场地	22.00				22.00	m ²	2000.00	110.00	
3	维修改造	61.49				61.49	项	1.00	614900.00	
5	围墙	18.80				18.80	米	268.50	700.00	
6	大门	38.40				38.40	座	1.00	384000.00	
7	室外给排水管网		8.35			8.35	项	1.00	83500.00	
8	室外电气管网（含设备）		7.00			7.00	项	1.0	70000.0	

9. 邓州市九龙镇第二中心幼儿园工程费用估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
	工程费用	1730.14	393.88	0.00	0.00	2124.02				
(一)	主体工程	1592.47	0.00			1592.47				
1.1	教学及辅助用房	1592.47				1592.47	m ²	8847.06	1800.00	
(二)	二次装修		353.88			353.88	m ²	8847.06	400.00	
(三)	室外工程	137.67	40.00	0.00	0.00	177.67				
1	室外活动场地	69.12				69.12	m ²	2880.00	240.00	
2	绿化	42.00				42.00	m ²	2800.00	150.00	
3	操场跑道	1.05				1.05	米	30.00	350.00	
4	围墙	10.50				10.50	米	150.00	700.00	
5	大门及门卫	15.00				15.00	座	1.00	150000.00	
6	室外给排水管网		25.00			25.00	项	1.00	250000.00	
7	室外电气管网（含设备）		15.00			15.00	项	1.0	150000.0	

10. 邓州市陶营镇朱西中心幼儿园工程费用估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
	工程费用	186.59	54.49	0.00	0.00	241.08				
(一)	主体工程	150.70	0.00			150.70				
1.1	教学及辅助用房	150.70				150.70	m ²	837.21	1800.00	
(二)	二次装修		33.49			33.49	m ²	837.21	400.00	
(三)	室外工程	35.89	21.00	0.00	0.00	56.89				
1	室外活动场地	8.64				8.64	m ²	360.00	240.00	
2	绿化	4.20				4.20	m ²	280.00	150.00	
3	操场跑道	1.05				1.05	米	30.00	350.00	
4	围墙	7.00				7.00	米	100.00	700.00	
5	大门及门卫	15.00				15.00	座	1.00	150000.00	
6	室外给排水管网		12.00			12.00	项	1.00	120000.00	
7	室外电气管网（含设备）		9.00			9.00	项	1.0	90000.0	

11. 邓州市陶营镇刘庄中心幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	207.51	62.96	0.00	0.00	270.47				
(一)	主体工程	166.32				166.32				
1.1	教学及辅助用房	166.32				166.32	m ²	924.00	1800.00	
(二)	二次装修		36.96			36.96	m ²	924.00	400.00	
(三)	室外工程	41.19	26.00	0.00	0.00	67.19				
1	室外活动场地	8.64				8.64	m ²	360.00	240.00	
2	绿化	6.00				6.00	m ²	400.00	150.00	
3	操场跑道	1.05				1.05	米	30.00	350.00	
4	围墙	10.50				10.50	米	150.00	700.00	
5	大门及门卫	15.00				15.00	座	1.00	150000.00	
6	室外给排水管网		16.00			16.00	项	1.00	160000.00	
7	室外电气管网（含设备）		10.00			10.00	项	1.0	100000.0	
	第一部分工程费用合计	207.51	62.96	22.50	0.00	292.97				

12. 邓州市陶营镇徐楼中心幼儿园投资估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	257.86	69.26	0.00	0.00	327.12				
(一)	主体工程	194.67				194.67				
1.1	教学及辅助用房	194.67				194.67	m ²	1081.50	1800.00	
(二)	二次装修		43.26			43.26	m ²	1081.50	400.00	
(三)	室外工程	63.19	26.00	0.00	0.00	89.19				
1	室外活动场地	8.64				8.64	m ²	360.00	240.00	
2	绿化	6.30				6.30	m ²	420.00	150.00	
3	硬化	25.20				25.20	m ²	2100.00	120.00	
4	操场跑道	1.05				1.05	米	30.00	350.00	
5	围墙	7.00				7.00	米	100.00	700.00	
6	大门及门卫	15.00				15.00	座	1.00	150000.00	
7	室外给排水管网		16.00			16.00	项	1.00	160000.00	
8	室外电气管网（含设备）		10.00			10.00	项	1.0	100000.0	
	第一部分工程费用合计	257.86	69.26	22.50	0.00	349.62				

13. 邓州市陶营镇高李中心幼儿园工程费用估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
	工程费用	383.24	99.62	0.00	0.00	482.86				
(一)	主体工程	331.29	0.00			331.29				
1.1	教学及辅助用房	331.29				331.29	m ²	1840.50	1800.00	
(二)	二次装修		73.62			73.62	m ²	1840.50	400.00	
(三)	室外工程	51.95	26.00	0.00	0.00	77.95				
1	室外活动场地	14.40				14.40	m ²	600.00	240.00	
2	绿化	13.20				13.20	m ²	880.00	150.00	
3	硬化	4.80				4.80	m ²	400.00	120.00	
4	操场跑道	1.05				1.05	米	30.00	350.00	
5	围墙	3.50				3.50	米	50.00	700.00	
6	大门及门卫	15.00				15.00	座	1.00	150000.00	
7	室外给排水管网		16.00			16.00	项	1.00	160000.00	
8	室外电气管网（含设备）		10.00			10.00	项	1.0	100000.0	

14. 邓州市陶营镇肖坡中心幼儿园工程费用估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
	工程费用	212.09	57.16	0.00	0.00	269.25				
(一)	主体工程	162.72	0.00			162.72				
1.1	教学及辅助用房	162.72				162.72	m ²	1904.02	1800.00	
(二)	二次装修		36.16			36.16	m ²	1904.02	400.00	
(三)	室外工程	49.37	21.00	0.00	0.00	70.37				
1	室外活动场地	8.64				8.64	m ²	360.00	240.00	
2	绿化	4.20				4.20	m ²	280.00	150.00	
3	硬化	14.88				14.88	m ²	1240.00	120.00	
4	操场跑道	1.05				1.05	米	30.00	350.00	
5	围墙	5.60				5.60	米	80.00	700.00	
6	大门及门卫	15.00				15.00	座	1.00	150000.00	
7	室外给排水管网		12.00			12.00	项	1.00	120000.00	
8	室外电气管网（含设备）		9.00			9.00	项	1.0	90000.0	

15. 邓州市高集镇吕堂幼儿园工程费用估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
	工程费用	120.00	0.00	0.00	0.00	120.00				
(一)	室外工程	120.00	0.00	0.00	0.00	120.00				
1	透水地坪	9.60				9.60	m ²	400.00	240.00	
2	泵房	36.00				36.00	m ²	180.00	2000.00	
3	维修改造	32.40				32.40	项	1.00	324000.00	
4	大门及门卫	42.00				42.00	座	1.00	420000.00	

16. 邓州市灵山路学校附属幼儿园工程费用估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
	工程费用	1204.95	268.04	0.00	0.00	1472.98				
(一)	主体工程	1048.66	0.00		0.00	1048.66				
1.1	教学及辅助用房	1048.66				1048.66	m ²	7825.88	1800.00	
(二)	二次装修		233.04			233.04	m ²	7825.88	400.00	
(三)	室外工程	156.29	35.00	0.00	0.00	191.29				
1	室外活动场地	51.84				51.84	m ²	2160.00	240.00	
2	绿化	33.00				33.00	m ²	2200.00	150.00	
3	道路广场、停车位	25.20				25.20	m ²	1400.00	180.00	
3	操场跑道	1.05				1.05	米	30.00	350.00	
4	围墙	25.20				25.20	米	360.00	700.00	
5	大门及门卫	20.00				20.00	座	1.00	200000.00	
6	室外给排水管网		20.00			20.00	项	1.00	200000.00	
7	室外电气管网（含设备）		15.00			15.00	项	1.0	150000.0	

17. 邓州市花洲实验幼儿园工程费用估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	1677.03	388.85	0.00	0.00	2065.88				
(一)	主体工程	1392.92	0.00		0.00	1392.92				
1.1	教学及辅助用房	1392.92				1392.92	m ²	6512.00	2139.00	
(二)	二次装修		260.48			260.48	m ²	6512.00	400.00	
(三)	室外工程	284.11	128.37	0.00	0.00	412.48				
1	室外活动场地	108.00				108.00	m ²	5400.00	200.00	
2	绿化	3.32				3.32	m ²	221.50	150.00	
3	维修改造	132.43				132.43	项	1.00	1324300.00	
4	围墙	34.30				34.30	米	490.00	700.00	
5	大门	6.06				6.06	座	1.00	60600.00	
6	室外给排水管网		70.00			70.00	项	1.00	700000.00	
7	室外电气管网（含设备）		58.37			58.37	项	1.0	583700.0	

18. 邓州市构林中心幼儿园工程费用估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
	工程费用	405.72	90.16	0.00	0.00	495.88				
(一)	主体工程	405.72	0.00			405.72				
1.1	教学及辅助用房	405.72				405.72	m ²	2254.00	1800.00	
(二)	二次装修		90.16			90.16	m ²	2254.00	400.00	

19. 邓州市湍河办事处槐树幼儿园工程费用估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
	工程费用	530.10	132.80	0.00	0.00	662.90				
(一)	主体工程	462.60	0.00			462.60				
1.1	教学及辅助用房	462.60				462.60	m ²	2570.00	1800.00	
(二)	二次装修		102.80			102.80	m ²	2570.00	400.00	
(三)	室外工程	67.50	30.00	0.00	0.00	97.50				
1	维修改造	67.50				67.50	项	1.00	675000.00	
2	室外给排水管网		16.00			16.00	项	1.00	160000.00	
3	室外电气管网（含设备）		14.00			14.00	项	1.0	140000.0	

20. 邓州市城区十一小附属幼儿园工程费用估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
	工程费用	492.00	166.00	0.00	0.00	658.00				
(一)	主体工程	330.00	100.00			430.00				
1.1	教学及辅助用房	330.00				330.00	m ²	1650.00	2000.00	
1.2	功能用房安装工程		100.00			100.00	项	1.00	1000000.00	
(二)	二次装修		66.00			66.00	m ²	1650.00	400.00	
(三)	室外工程	162.00	0.00	0.00	0.00	162.00				
1	室外活动场地	25.02				25.02	m ²	1088.00	230.00	
2	大门及门卫室	60.00				60.00	项	1.00	600000.00	
3	维修改造	76.98				76.98	项	1.00	769800.00	

21. 邓州市白牛镇第三实验幼儿园工程费用估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
	工程费用	505.78	82.18	0.00	0.00	579.46				
(一)	主体工程	336.68	0.00			336.68				
1.1	教学及辅助用房	336.68				336.68	m ²	1504.40	2238.00	
(二)	二次装修		60.18			60.18	m ²	1504.40	400.00	
(三)	室外工程	169.10	22.00	0.00	0.00	182.60				
1	室外活动场地	23.00				23.00	m ²	2000.00	115.00	
3	维修改造	111.44				111.44	项	1.00	1114400.00	
4	围墙	9.66				9.66	米	138.00	700.00	
5	大门及门卫	25.00				36.50	座	1.00	250000.00	
6	管网		2.00			2.00	项	1.00	20000.00	

22. 邓州市腰店镇赵李营村幼儿园工程费用估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
	工程费用	48.95	1.43	0.00	0.00	50.38				
(一)	室外工程	48.95	1.43	0.00	0.00	50.38				
1	室外活动场地	38.72				38.72	m ²	2200.00	176.00	
2	维修改造	3.85				3.85	项	1.00	38500.00	
3	围墙	6.38				6.38	米	91.20	700.00	
4	管网		1.43			1.43	项	1.00	14300.00	

23. 邓州市罗庄镇张楼幼儿园工程费用估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
	工程费用	30.24	70.30	0.00	0.00	90.30				
(一)	装饰装修		64.80			64.80	m ²	4500.00	144.00	
(二)	室外工程	30.24	5.50	0.00	0.00	25.50				
1	室外活动场地	20.00				20.00	m ²	1136.00	176.10	
2	管网		5.50			5.50	项	1.00	55000.00	

24. 邓州市幼儿园工程费用估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
	工程费用	436.38	0.00	0.00	0.00	430.00				
(一)	室外工程	436.38	0.00	0.00	0.00	430.00				
1	维修改造	430.00				430.00	项	1.00	4300000.00	

25. 邓州市孟楼镇寄宿制学校附属幼儿园工程费用估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
	工程费用	507.30	110.20	0.00	0.00	572.50				
(一)	主体工程	374.40	0.00			374.40				
1.1	教学及辅助用房	374.40				374.40	m ²	2080.00	1800.00	
(二)	二次装修		83.20			83.20	m ²	2080.00	400.00	
(三)	室外工程	132.90	27.00	0.00	0.00	114.90				
1	室外活动场地	25.90				25.90	m ²	1579.00	164.00	
2	维修改造	70.00				70.00	项	1.00	70000.00	
3	围墙	12.01				12.01	米	171.50	700.00	
4	大门及门卫	25.00				0.00	座	1.00	250000.00	
5	管网		7.00			7.00	项	1.00	70000.00	

26. 邓州市城区三小附属幼儿园工程费用估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
	工程费用	592.21	103.20	0.00	0.00	638.40				
(一)	主体工程	374.40	0.00			374.40				
1.1	教学及辅助用房	374.40				374.40	m ²	2080.00	1800.00	
(二)	二次装修		83.20			83.20	m ²	2080.00	400.00	
(三)	室外工程	217.81	20.00	0.00	0.00	180.80				
1	室外活动场地	103.60				103.60	m ²	4376.00	236.75	
2	维修改造	77.20				77.20	项	1.00	772000.00	

27. 邓州市刘集镇中心幼儿园工程费用估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
	工程费用	40.97	14.03	0.00	0.00	55.00				
(一)	装饰装修		10.03			10.03	m ²	1320.00	76.00	
(二)	室外工程	40.97	4.00	0.00	0.00	44.97				
1	室外活动场地	15.96				15.96	m ²	1050.00	152.00	
2	绿化	4.01				4.01	m ²	267.00	150.00	
3	维修改造	21.00				21.00	项	1.00	210000.00	
4	管网		4.00			4.00	项	1.00	40000.00	

28. 邓州市腰店镇第二中心幼儿园工程费用估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
	工程费用	19.00	19.00	0.00	0.00	38.00				
(一)	装饰装修		15.00			15.00	m ²	800.00	187.50	
(二)	室外工程	19.00	4.00	0.00	0.00	23.00				
1	室外活动场地	16.00				16.00	m ²	1000.00	160.00	
2	围墙	3.00				3.00	米	42.80	700.00	
3	管网		4.00			4.00	项	1.00	40000.00	

29. 邓州市张村镇第二中心幼儿园工程费用估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
	工程费用	131.00	2.00	0.00	0.00	130.00				
(一)	主体工程	9.00	0.00			9.00				
1.1	教学及辅助用房	9.00				9.00	m ²	50.00	1800.00	
(二)	二次装修		2.00			2.00	m ²	50.00	400.00	
(三)	室外工程	122.00	0.00	0.00	0.00	119.00				
1	室外活动场地	56.00				56.00	m ²	3500.00	160.00	
2	绿化	16.00				16.00	m ²	1066.80	150.00	
3	维修改造	47.00				47.00	项	1.00	470000.00	

30. 邓州市十林镇实验幼儿园工程费用估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
	工程费用	63.00	6.00	0.00	0.00	66.00				
(一)	室外工程	63.00	6.00	0.00	0.00	66.00				
1	室外活动场地	8.00				8.00	m ²	500.00	160.00	
2	绿化	8.00				8.00	m ²	533.00	150.00	
3	维修改造	40.00				40.00	项	1.00	400000.00	
4	土方	4.01				4.01	立方米	600.00	66.80	
5	管网		6.00			6.00	项	1.00	60000.00	

31. 邓州市裴营乡第三中心幼儿园工程费用估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
	工程费用	49.00	7.00	0.00	0.00	56.00				
(一)	室外工程	49.00	7.00	0.00	0.00	56.00				
1	室外活动场地	16.00				16.00	m ²	1000.00	160.00	
2	绿化	3.00				3.00	m ²	200.00	150.00	
3	维修改造	18.00				18.00	项	1.00	180000.00	
4	土方	6.01				6.01	立方米	900.00	66.80	
5	围墙	5.99				5.99	米	85.60	700.00	
6	管网		7.00			7.00	项	1.00	70000.00	

32. 邓州市罗庄镇第二中心幼儿园工程费用估算表

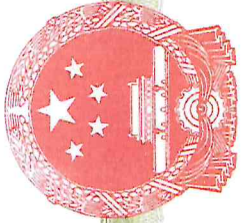
序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
	工程费用	111.00	7.00	0.00	0.00	118.00				
(一)	室外工程	111.00	7.00	0.00	0.00	118.00				
1	室外活动场地	15.36				15.36	m ²	960.00	160.00	
2	绿化	22.64				22.64	m ²	1509.00	150.00	
3	维修改造	73.00				73.00	项	1.00	730000.00	
4	管网		7.00			7.00	项	1.00	70000.00	

33. 邓州市高集小学附属幼儿园工程费用估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	501.84	73.56	88.51	0.00	575.40				
(一)	主体工程	349.41	0.00		0.00	349.41				
1.1	教学及辅助用房	349.41				349.41	m ²	1839.00	1900.00	
(二)	二次装修		73.56			73.56	m ²	1839.00	400.00	
(三)	室外工程	152.43	0.00	0.00	0.00	152.43				
1	室外活动场地	97.63				97.63	m ²	6102.00	160.00	
2	维修改造	54.80				54.80	项	1.00	548000.00	

34. 邓州市穰东镇霍池幼儿园工程费用估算表

序号	项目名称	估算价值（万元）					技术经济指标			备注
		建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费用	合计	单位	数量	单位价值（元）	
一	工程费用	415.00	92.10	0.00	0.00	507.10				
(一)	主体工程	380.49	0.00		0.00	380.49				
1.1	教学及辅助用房	380.49				380.49	m ²	2140.00	1778.00	
(二)	二次装修		85.60			85.60	m ²	2140.00	400.00	
(三)	室外工程	34.51	6.50	0.00	0.00	41.01				
1	室外活动场地	18.32				18.32	m ²	1145.00	160.00	
2	维修改造	5.20				5.20	项	1.00	52000.00	
4	围墙	10.99				10.99	米	157.00	700.00	
5	大门	0.00				0.00	座	1.00	0.00	
6	管网		6.50			6.50	项	1.00	65000.00	



营业执照

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



统一社会信用代码
91410100MA3X4YL00H

(副本) (1-1)

名称 和信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所 成立日期 2015年11月05日

类型 非公司私营企业

负责人 冯宏志

经营范围 审查企业财务报表；出具审计报告；验资；企业资本；出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务；出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询；税务咨询；管理咨询。（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）

营业场所 河南自贸试验区郑州片区（郑东）商务外环路14号13层1303号



登记机关

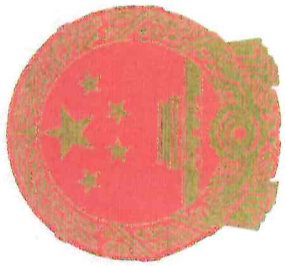
2019年08月15日

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

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 50033333

说明

- 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，准予持证分所执行行业业务的凭证。
- 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。

名称: 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



发证机关:



二〇一六年十月十九日

中华人民共和国财政部制

执业证书

会计师事务所分所

此件与原件一致
再行复印无效

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.



1100001629949

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 12 月 03 日
Date of Issuance

2020年3月30日
年 月 日



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.



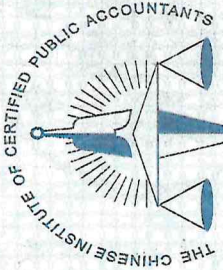
2021年6月30日
年 月 日

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



中国注册会计师

姓名 刘方微

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1985-11-23

Date of birth

工作单位 和信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所

Working unit

身份证号码 41032919851123408X

Identity card No.



此件与原件一致
再次复印无效

年检凭证

中国注册会计师协会

刘方微

会员编号 110001629949

最后年检时间

2023年07月

年检结果

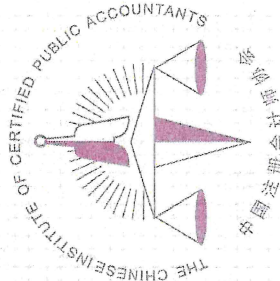
年检通过

历年记录

2022年

2022-09-20

通过



姓名 崔楠
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1995-04-23
Date of birth
工作单位 和信会计师事务所(特殊普通合
Working unit 通合联)河南分所
身份证号 410728199504236044
Identity card No.



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

证书编号: 370100010271
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023 年 02 月 0 日
Date of Issuance /y /m /d

本附件仅供收益与融资自求平衡专项
评价报告使用 复印无效

月 日
/m /d