

湛江市价格成本调查队

湛价成监审〔2017〕10号

关于湛江市硃洲自来水有限公司 2014-2016年城市供水定价成本监审报告

根据《中华人民共和国价格法》、《政府制定价格成本监审办法》等规定，我们于2017年7月10日至8月10日对湛江市硃洲自来水有限公司城市供水定价成本实施了成本监审。现将监审情况报告如下：

一、成本监审的主要内容

湛江市硃洲自来水有限公司2014—2016年度城市供水定价成本，主要包括：制水成本、输配成本、期间费用。

二、成本监审依据

1. 《中华人民共和国价格法》；
2. 《中华人民共和国会计法》；
3. 《政府制定价格成本监审办法》（国家发展改革委第42号令）；
4. 《定价成本监审一般技术规范（试行）》（发改价格〔2007〕1219号）；

5.《城市供水定价成本监审办法(试行)》(发改价格〔2010〕2613号)；

6.《广东省物价局关于城市供水定价成本监审的管理办法》(粤价〔2009〕74号)；

7.湛江市正和会计师事务所有限公司提供的《湛江市硃洲自来水有限公司2014年、2015年、2016年供水成本费用专项审计报告》(湛和专审字〔2017〕第42号)；

8.《湛江市硃洲自来水有限公司2014年所得税汇算清缴查账报告》(百通园税字2015(296)号)；

9.《湛江市硃洲自来水有限公司2015年所得税汇算清缴查账报告》(百通园税字2016(301)号)；

10.《湛江市硃洲自来水有限公司2016年所得税汇算清缴查账报告》(百通园税字2017(017)号)；

11.湛江市自来水公司提供的财务报表及相关资料。

三、成本监审程序

根据成本监审的工作规程，我们对送审单位提供的成本资料进行初审，通知送审单位补充成本资料，现场实查并对成本资料进行审核，将初步审核意见向送审单位反馈，根据送审单位反馈意见，经集体讨论后出具成本监审报告书。

四、成本核算方法

采用成本因素分析法。

五、被审核单位的基本情况

湛江市硃洲自来水有限公司是 1983 年 6 月 27 日经湛江市计基（83）18 号文批准成立的乡镇企业，于 1999 年 1 月 18 日经硃洲镇人民政府批准改制为湛江市硃洲自来水有限公司，全厂职工 29 名，共集资 101.5 万元。公司供水范围为城镇区以及周边的六条村庄。该厂现有 2 口深水井，制水能力达 7200 立方米/日，有 2 寸以上的输配水管网总长 27.22 公里（其中 10 寸铸铁管 580 米、8 寸铸铁管 980 米、6 寸铸铁管 1680 米、4 寸铸铁管 6870 米、镀锌铁管 7280 米、胶水管 9830 米），一个 300 立方蓄水池，供水压力保持在 3 公斤以上。

现在在职员工 28 人，退休人员 10 人。2016 年总资产 110 万元，总负债 162 万元，所有者权益-52 万元，2016 年经营总收入 231 万元，经营成本费用总额 236 万元，营业外收支净额 3 万元，亏损近 2 万元。

六、成本监审结论

（一）2014 年

该单位自报供水总成本 1,916,104.35 元，核定供水总成本为 1,839,382.20 元，核减 76,722.15 元；自报供水定价单位成本 2.19 元/立方米，核定供水定价单位成本 1.99 元/立方米，核减供水定价单位成本 0.20 元/立方米。

（二）2015 年

该单位自报供水总成本 2,158,050.17 元，核定供水总成本为 1,793,655.83 元，核减 364,394.34 元；自报供水定价单位

成本 2.29 元/立方米,核定供水定价单位成本 1.81 元/立方米,核减供水定价单位成本 0.48 元/立方米。

(三) 2016 年

该单位自报供水总成本 2,186,782.36 元,核定供水总成本为 1,857,634.86 元,核减 329,147.50 元;自报供水定价单位成本 2.31 元/立方米,核定供水定价单位成本 1.87 元/立方米,核减供水定价单位成本 0.44 元/立方米。

(四) 2014-2016 年三年平均供水总成本

该单位自报三年平均供水总成本 2,086,978.96 元,核定三年平均供水总成本 1,830,224.30 元,核减 256,754.66 元;自报三年平均供水定价单位成本 2.26 元/立方米,核定三年平均供水定价单位成本 1.89 元/立方米,核减三年平均供水定价单位成本 0.37 元/立方米。

以上成本均不含税金。

七、相关项目核增核减情况及理由

(一) 固定资产:

1. 2014-2016 年制造费用的固定资产折旧分别自报 121,709 元、134,283.60 元、130,077 元,根据《城市供水定价成本监审办法(试行)》(发改价格〔2010〕2613 号)的城市供水企业固定资产分类折旧年限表规定,2014-2016 年的制造费用的固定资产折旧分别核定为 54,124.10 元、53,996.9 元、52,769.81 元,分别比自报数核减 67,584.9

元、80,286.70 元、77,307.19 元;

2. 2014-2016 年从制水成本调整入输配成本固定资产管网折旧分别核定为 10748.68 元、7403.39 元、9649.11 元。

(二) 期间费用:

1. 管理费用中社会保障费: 根据《城市供水定价成本监审办法(试行)》(发改价格〔2010〕2613 号)第十五条规定, 2014-2016 年分别核定为 163,763.87 元、170,114.39 元、183,798.10 元。

2. 管理费用中住房公积金: 根据《城市供水定价成本监审办法(试行)》(发改价格〔2010〕2613 号)第十五条规定, 2014-2016 年分别核定为 39,139.10 元、35,524.55 元、38,411.41 元。

八、其他事项说明

1. 本结论书采用资料由湛江市硇洲自来水有限公司提供, 并得到确认;

2. 根据监审目的, 我们只对纳入成本监审的内容及项目合法性、合理性进行审核;

3. 根据湛江市硇洲自来水有限公司《增值税纳税申报表(适用于增值税一般纳税人)》简易征收税率 3% 计算应纳税额;

4. 本监审报告书仅作为政府价格主管部门掌握成本构成情况作参考, 不作它用。

附件：

1. 2014 年湛江市硃洲自来水有限公司城市供水定价成本监审表；

2. 2015 年湛江市硃洲自来水有限公司城市供水定价成本监审表；

3. 2016 年湛江市硃洲自来水有限公司城市供水定价成本监审表；

4. 2014-2016 年湛江市硃洲自来水有限公司城市供水定价成本三年平均核定表。

监审员人：

监审机构负责人：

2017 年 8 月 10 日

表一之一

2014年湛江市硇洲自来水有限公司城市供水企业基本情况调查表

项目名称	行次及关系	上报数	核增数	核减数	核定数
一、企业财务情况	1				
水厂数量(个)	2	1			1
企业所有权形式	3	有限责任公司			有限责任公司
注册资本	4	1015000			1015000
其中:国家资本	5				
主副营业务是否单独建帐核算	6	是			是
(一) 资产(元)	7=8+15+16+17+18	1535009.69			1535009.69
1、固定资产	8=9+12+13+14	1286553.12			1286553.12
(1) 固定资产净值	9=10-11	1286553.12			1286553.12
固定资产原值	10	4216992.02			4216992.02
累计折旧	11	2930438.9			2930438.9
(2) 工程物资	12				
(3) 在建工程	13				
(4) 固定资产清理	14				
2、流动资产	15	248456.57			248456.57
3、递延资产	16				
4、无形资产	17				
5、长期投资	18				
(二) 负债	19=20+21	1998466.93			1998466.93
1、长期负债	20	1048560			1048560
2、短期负债	21	949906.93			949906.93
(三) 所有者权益	22=23+24+25+26=7-19	-463457.24			-463457.24
1、实收资本	23	1015000			1015000
2、资本公积	24	456061.48			456061.48
3、盈余公积	25				
4、未分配利润	26	-1934518.72			-1934518.72
(四) 主营业务损益	27				
1、主营业务收入	28	2241491.95			2241491.95
2、主营业务销售成本	29	1902874.66			1902874.66
3、主营业务期间费用	30	362349.96			362349.96
4、主营业务税金及附加	31	18559.69			18559.69
(1) 城市建设维护税	32	6581.29			6278.3
(2) 教育费附加	33	4700.94			4484.53
5、主营业务净利润	34=28-29-30-31	-42292.36			-42292.36
6、主营业务净资产利润率	35=34/22*100%				
(五) 其他业务收入	36				

2014年湛江市硃洲自来水有限公司城市供水企业基本情况调查表

项目名称	行次及关系	上报数	核增数	核减数	核定数
(六) 企业应交增值税净额	37	4781.38			83328.98
二、供水与销售 (M ³)	38				
1、设计日综合生产能力	39	7680			7680
2、实际日综合生产能力	40	7200			7200
3、高日供水量	41	2700			2700
4、平均日供水量	42	2592			2592
5、年取水量	43	946100	25000		971100
6、年供水总量	44	945950	25000		970950
7、年售水总量	45=46+.....+52+53	898769	25000.00		923769.00
(1) 工业用水	46	17137	476.68		17613.68
(2) 生活用水	47	617715	17182.25		634897.25
(3) 经营服务行业用水	48	228490	6355.64		234845.64
(4) 行政事业单位用水	49	14415	400.97		14815.97
(5) 特种行业用水	50	21012	584.47		21596.47
(6) 公共用水	51				
(7) 欠缴费水量	52				
(8) 趸售水量	53				
8、年销售收入 (元)	54=55+.....+60+61+62	1996176.43			1996176.43
(1) 工业用水	55	36159.07			36159.07
(2) 生活用水	56	1241607.15			1241607.15
(3) 经营服务行业用水	57	603213.6			603213.6
(4) 行政事业单位用水	58	31568.85			31568.85
(5) 特种行业用水	59	83627.76			83627.76
(6) 公共用水	60				
(7) 欠缴水费	61				
(8) 趸售水费	62				
9、年自用水量 (M ³)	63=43-44	150			150
10、自用水率	64=63/43*100%	0.01%			0.02%
11、产销差水量 (M ³)	65=44-45	47181			47181
12、产销差率	66=65/44*100%	4.99%			4.859%
13、年不收费水量 (M ³)	67	22200			0
14、管网漏损水量 (M ³)	68=65-67	24981	22200		47181
15、管网漏损率	69=68/44*100%	2.64%	2.219%		4.859%
16、平均售水单价 (元/ M ³)	70=54/45	2.22			2.16
17、年生产耗电总量 (千瓦时)	71	557453			557453
18、单位供水耗电量 (千瓦时/千M ³)	72=71*1000/44	589			574

表一之三

2014年湛江市硃洲自来水有限公司城市供水企业基本情况调查表

项目名称	行次及关系	上报数	核增数	核减数	核定数
19、管网水平平均压力(MPa)	73	3			3
20、单位输配水耗电量(千瓦时/千M ³ ·MPa)	74=表二之二第48行*1000/(44*73)				
21、75mm以上管网长度(M)	75	14850			14850
22、管网平均使用年限(年)	76	17			28
23、用水户数/抄表到户率	77	4786户/100%			4786户/100%
24、企业定员数量(人)	78	39			28
三、人员及工资情况	79				
(一)职工总人数(人)	80=81+93	39			39
1、主业从业人员总数	81=82+91+92	28			28
(1)生产人员	82=83+87	25			25
1)制水环节	83=84+85+86	18			18
其中:生产工人	84	9			9
制水工程技术人员	85	4			4
制水环节管理人员	86	5			5
2)输配环节	87=88+89+90	7			7
其中:生产工人	88	7			7
输配工程技术人员	89				
输配环节管理人员	90				
(2)销售服务人员	91	3			3
(3)公司管理人员	92				
2、离退休人员	93	11			11
(二)职工工资总额(元)	94=95+107	1242649			1242649
1、主业从业人员工资总额	95=96+105+106	1150979			1150979
(1)生产人员	96=97+101	1032421			1032421
1)制水环节	97=98+99+100	752882			752882
其中:生产工人	98	376440			376441
制水工程技术人员	99	167307			167307
制水环节管理人员	100	209135			209134
2)输配环节	101=102+103+104	279539			279539
其中:生产工人	102	279539			279539
输配工程技术人员	103				
输配环节管理人员	104				
(2)销售服务人员	105	118558			118558
(3)公司管理人员	106				
2、离退休人员	107	91670			91670

表二之一

2014年湛江市硃洲自来水有限公司城市供水企业成本费用明细调查表

项目名称	行次及关系	上报数	核增数	核减数	核定数
年供水总量(M ³)	1=表一第44行	945950	25000		970950
年售水总量(M ³)	2=表一第45行	898769	25000		923769
产销差水量	3=表一第65行	47181			47181
产销差率	4=表一第66行	4.99%		0.131%	4.859%
一、制水成本(元)	5=6+9+11+21+26+29+30	1553754.39	29900	193815.9	1389838.49
1、原水费	6=7*8				
购原水量(M ³)	7				
原水单价(元/ M ³)	8				
2、水资源费	9				
地下水采水量(M ³)	10				
3、原材料费	11=12+16+20	2500			2500
(1) 消毒药剂	12	2500			2500
其中: 液氯费	13				
液氯用量(kg)	14				
单位液氯用量(kg/km ³)	15=14*1000/年供水总量				
(2) 混凝药剂	16				
其中: 硫酸铝费用	17				
硫酸铝用量(kg)	18				
单位硫酸铝用量(kg/km ³)	19=18*1000/年供水总量				
(3) 其他材料	20				
4、动力费	21=22+23+25	516170.39			516170.39
(1) 基本电费	22				
(2) 电度电费	23	457390.39			457390.39
消耗动力电量(千瓦时)	24	557453			557453
(3) 其他动力费	25	58780			58780
5、直接人工	26=27+28	752882	29900		782782.00
(1) 生产工人工资	27	752882	29900		782782.00
(2) 福利费	28				

表二之二

2014年湛江市硃洲自来水有限公司城市供水企业成本费用明细调查表

项目名称	行次及关系	上报数	核增数	核减数	核定数
6、外购成品水费	29				
7、制造费用(元)	30=31+32+33+38+39+40+41+42+43	282202	0	193815.9	88386.1
(1) 工资	31				
(2) 福利费	32				
(3) 固定资产折旧	33=34+35+36+37	121709	0	67584.9	54124.1
其中：房屋	34	77046		33267.13	43778.87
专用设备	35	16492		6146.77	10345.23
净水构筑物	36				
其他固定资产	37	28171		28171	0
(4) 修理费	38	12809			12809
(5) 办公费	39	4880			4880
(6) 机物料消耗	40				
(7) 低值易耗品摊销	41				
(8) 水质检测监测费	42	7096			7096
(9) 其他制造费用	43	135708		126231	9477
二、输配成本(元)	44=45+48+53+58+59+60+61		10748.68		10748.68
1、直接人工	45=46+47				
(1) 输配人员工资	46				
(2) 福利费	47				
2、动力费	48=49+50+52				
(1) 基本电费	49				
(2) 电度电费	50				
消耗动力电量(千瓦时)	51				
(3) 其他动力费	52				
3、固定资产折旧	53=54+55+56+57		10748.68		10748.68
其中：房屋	54				
管网	55		10748.68		10748.68
专用设备	56				
其他固定资产	57				

表二之三

2014年湛江市硃洲自来水有限公司城市供水企业成本费用明细调查表

项目名称	行次及关系	上报数	核增数	核减数	核定数
4、修理费	58				
5、机物料消耗	59				
6、低值易耗品摊销	60				
7、其他输配费用	61				
三、期间费用(元)	62=63+74+94	362349.96	309936.86	233491.79	438795.03
(一) 营业费用(元)	63=64+65+66+69+70+71+72+73	118558		118558	0
1、销售人员工资	64	109558		109558	0
2、福利费	65	9000		9000	0
3、固定资产折旧	66				
(1) 房屋	67				
(2) 其他固定资产	68				
4、修理费	69				
5、代收手续费	70				
6、低值易耗品摊销	71				
7、长期待摊费用摊销	72				
8、其他营业费用	73				
(二) 管理费用	74=75+76+...+93	228392.01	309936.86	114933.79	423395.08
1、管理人员工资	75	91670		91670	0
2、福利费	76	70000	5290.53		75290.53
3、工会经费	77	21279.6		5623.96	15655.64
4、职工教育经费	78				
5、社会保障费	79		163763.87		163763.87
6、固定资产折旧	80				
7、修理费	81				



表二之四

2014年湛江市硃洲自来水有限公司城市供水企业成本费用明细调查表

项目名称	行次及关系	上报数	核增数	核减数	核定数
8、税金	82	10526.4		440.93	10085.47
9、业务招待费	83	3533	7674.46		11207.46
10、办公费	84	10285.94		2398.90	7887.04
11、租赁费	85				
12、水电费	86		2398.9		2398.90
13、住房公积金	87		39139.10		39139.10
14、会议费	88				
15、差旅费	89	3229			3229.00
16、低值易耗品摊销	90				
17、无形资产摊销	91				
18、长期待摊费用摊销	92				
19、其他管理费用	93	17868.07	91670.00	14800.00	94738.07
(三) 财务费用(元)	94	15399.95			15399.95
四、供水总成本(元)	95=5+44+62	1916104.35	350585.54	427307.69	1839382.20
五、单位供水成本(元/M ³)	96=95/取水量(1-自用水率)	2.03		0.14	1.89
六、供水定价单位成本(元/M ³)	97=95/[供水量(1-产销差率)-不收费水量]	2.19		0.20	1.99

表三

2014年湛江市硃洲自来水有限公司城市供水定价成本核定表

项目名称	行次及关系	核定数
一、生产与销售	-----	-----
1、设计日综合生产能力	1	7680
2、实际日综合生产能力	2	7200
3、取水量	3	971100
4、自用水率	4	0.02%
5、年供水总量	$5=3*(100\%-4)$	970950
6、产销差率	6	4.859%
7、年不收费水量	7	0
8、年售水总量	$8=5*(100\%-6)-7$	923769
二、制水成本(元)	$9=10+11+\dots+16$	1389838.49
1、原水费	10	0
2、水资源费	11	0
3、原材料费	12	2500
4、动力	13	516170.39
5、直接人工	14	782782.00
6、外购成品水费	15	
7、制造费用(元)	16	88386.1
三、输配成本(元)	$17=18+19+20+22+23+24+25$	10748.68
1、直接人工	18	
2、动力费	19	
3、固定资产折旧	20	10748.68
其中：管网	21	10748.68
4、修理费	22	
5、机物料消耗	23	
6、低值易耗品摊销	24	
7、其他输配费用	25	
三、期间费用(元)	$26=27+28+29$	438795.03
1、管理费用	27	423395.08
2、财务费用(元)	28	15399.95
3、营业费用(元)	29	0
五、供水总成本(元)	$30=9+17+26$	1839382.20
政府和社会无偿投资形成的固定资产折旧	31	0
扣除无偿资产折旧的供水总成本	$32=30-31$	0
六、单位供水成本(元/M ³)	$33=30/5$	1.89
扣除无偿资产折旧的单位供水成本	$34=32/5$	0
七、供水定价单位成本(元/M ³)	$35=30/8$	1.99
扣除无偿资产折旧的单位供水成本	$36=32/8$	0

表一之一

2015年湛江市硃洲自来水有限公司城市供水企业基本情况调查表

项目名称	行次及关系	上报数	核增数	核减数	核定数
一、企业财务情况	1				
水厂数量(个)	2	1			1
企业所有权形式	3	有限责任公司			有限责任公司
注册资本	4	1015000			1015000
其中：国家资本	5				
主副营业务是否单独建帐核算	6	是			是
(一) 资产(元)	7=8+15+16+17+18	1528432.6			1528432.6
1、固定资产	8=9+12+13+14	1165224.52			1165224.52
(1) 固定资产净值	9=10-11	1165224.52			1165224.52
固定资产原值	10	4214386.02			4214386.02
累计折旧	11	3049161.5			3049161.5
(2) 工程物资	12				
(3) 在建工程	13				
(4) 固定资产清理	14				
2、流动资产	15	363208.08			363208.08
3、递延资产	16				
4、无形资产	17				
5、长期投资	18				
(二) 负债	19=20+21	2029104.64			2029104.64
1、长期负债	20	1048560			1048560
2、短期负债	21	980544.64			980544.64
(三) 所有者权益	22=23+24+25+26-7-19	-500672.04			-500672.04
1、实收资本	23	1015000			1015000
2、资本公积	24	456061.48			456061.48
3、盈余公积	25				
4、未分配利润	26	-1971733.52			-1971733.52
(四) 主营业务损益	27				
1、主营业务收入	28	2339496.68			2339496.68
2、主营业务销售成本	29	2059580.27			2059580.27
3、主营业务期间费用	30	282874.13			282874.13
4、主营业务税金及附加	31	12778.34			12778.34
(1) 城市建设维护税	32	5225.92			5245.13
(2) 教育费附加	33	3490.76			3504.47
5、主营业务净利润	34=28-29-30-31	-15736.06			-15736.06
6、主营业务净资产利润率	35=34/22*100%				
(五) 其他业务收入	36				

表一之二

2015年湛江市硃洲自来水有限公司城市供水企业基本情况调查表

项目名称	行次及关系	上报数	核增数	核减数	核定数
(六) 企业应交增值税净额	37	4223.6			62081.81
二、供水与销售 (M ³)	38				
1、设计日综合生产能力	39	7680			7680
2、实际日综合生产能力	40	7200			7200
3、高日供水量	41	2900			2900
4、平均日供水量	42	2787			2749
5、年取水量	43	1003510	25000		1028510
6、年供水总量	44	1003350	25000		1028350
7、年售水总量	45=46+.....+52+53	963365	25000		988365.00
(1) 工业用水	46	20965	544.06		21509.06
(2) 生活用水	47	658616	17091.55		675707.55
(3) 经营服务行业用水	48	249875	6484.43		256359.43
(4) 行政事业单位用水	49	17433	452.40		17885.40
(5) 特种行业用水	50	16476	427.56		16903.56
(6) 公共用水	51				
(7) 欠缴费水量	52				
(8) 趸售水量	53				
8、年销售收入 (元)	54=55+.....+60+61+62	2131477.06			2131477.06
(1) 工业用水	55	44236.15			44236.15
(2) 生活用水	56	1323818.16			1323818.16
(3) 经营服务行业用水	57	659670			659670
(4) 行政事业单位用水	58	38178.27			38178.27
(5) 特种行业用水	59	65574.48			65574.48
(6) 公共用水	60				
(7) 欠缴水费	61				
(8) 趸售水费	62				
9、年自用水量 (M ³)	63=43-44	160			160
10、自用水率	64=63/43*100%	0.02%			0.02%
11、产销差水量 (M ³)	65=44-45	39985			39985.00
12、产销差率	66=65/44*100%	3.99%			3.888%
13、年不收费水量 (M ³)	67	22600		22600	0
14、管网漏损水量 (M ³)	68=65-67	17385			39985
15、管网漏损率	69=68/44*100%	1.73%			3.888%
16、平均售水单价 (元/ M ³)	70=54/45	2.21			2.16
17、年生产耗电总量 (千瓦时)	71	570541		624	569917
18、单位供水耗电量 (千瓦时/千M ³)	72=71*1000/44	568		14	554

表一之三

2015年湛江市硃洲自来水有限公司城市供水企业基本情况调查表

项目名称	行次及关系	上报数	核增数	核减数	核定数
19、管网水平均压力(MPa)	73	3			3
20、单位输配水耗电量(千瓦时/千M ³ , MPa)	74=表二之二第48行*1000/(44*73)				
21、75mm以上管网长度(M)	75	16980			16980
22、管网平均使用年限(年)	76	16			28
23、用水户数/抄表到户率	77	4888户/100%			4888户/100%
24、企业定员数量(人)	78	38			28
三、人员及工资情况	79				
(一)职工总人数(人)	80=81+93	38			38
1、主业从业人员总数	81=82+91+92	28			28
(1)生产人员	82=83+87	25			25
1)制水环节	83=84+85+86	22			22
其中:生产工人	84	11			11
制水工程技术人员	85	6			6
制水环节管理人员	86	5			5
2)输配环节	87=88+89+90	3			3
其中:生产工人	88	3			3
输配工程技术人员	89				
输配环节管理人员	90				
(2)销售服务人员	91	3			3
(3)公司管理人员	92				
2、离退休人员	93	10			10
(二)职工工资总额(元)	94=95+107	1192682			1192682
1、主业从业员工工资总额	95=96+105+106	1100462			1100462
(1)生产人员	96=97+101	999570			999570
1)制水环节	97=98+99+100	868378			868378
其中:生产工人	98	434189			434189
制水工程技术人员	99	236849			236830.36
制水环节管理人员	100	197340			197358.64
2)输配环节	101=102+103+104	131192			131192
其中:生产工人	102	131192			131192
输配工程技术人员	103				
输配环节管理人员	104				
(2)销售服务人员	105	100892			100892
(3)公司管理人员	106				
2、离退休人员	107	92220			92220

表二之一

2015年湛江市硃洲自来水有限公司城市供水企业成本费用明细调查表

项目名称	行次及关系	上报数	核增数	核减数	核定数
年供水总量(M ³)	1=表一第44行	1003350	25000		1028350
年售水总量(M ³)	2=表一第45行	963365	25000		988365
产销差水量	3=表一第65行	39985			39985
产销差率	4=表一第66行	3.99%		0.102%	3.888%
一、制水成本(元)	5=6+9+11+21+26+29+30	1875176.04	0	496266.61	1378909.43
1、原水费	6=7*8				
购原水量(M ³)	7				
原水单价(元/M ³)	8				
2、水资源费	9				
地下水采水量(M ³)	10				
3、原材料费	11=12+16+20				
(1) 消毒药剂	12				
其中: 液氯费	13				
液氯用量(kg)	14				
单位液氯用量(kg/km ³)	15=14*1000/年供水总量				
(2) 混凝药剂	16				
其中: 硫酸铝费用	17				
硫酸铝用量(kg)	18				
单位硫酸铝用量(kg/km ³)	19=18*1000/年供水总量				
(3) 其他材料	20				
4、动力费	21=22+23+25	581518.96	0	0	581518.96
(1) 基本电费	22				
(2) 电度电费	23	467166.96			467166.96
消耗动力电量(千瓦时)	24	570541		624	569917
(3) 其他动力费	25	114352			114352
5、直接人工	26=27+28	868378		157886.91	710491.09
(1) 生产工人工资	27	868378		157886.91	710491.09
(2) 福利费	28				

表二之二

2015年湛江市硃洲自来水有限公司城市供水企业成本费用明细调查表

项目名称	行次及关系	上报数	核增数	核减数	核定数
6、外购成品水费	29				
7、制造费用(元)	30=31+32+33+38+39+40+41+42+43	425279.08	0	338379.7	86899.38
(1) 工资	31				
(2) 福利费	32				
(3) 固定资产折旧	33=34+35+36+37	134283.6	0	80286.70	53996.90
其中：房屋	34	73224		29445.13	43778.87
专用设备	35	20905		10686.97	10218.03
净水构筑物	36				
其他固定资产	37	40154.6		40154.6	0
(4) 修理费	38	125130		120050	5080
(5) 办公费	39	11523.48		7840	3683.48
(6) 机物料消耗	40				
(7) 低值易耗品摊销	41				
(8) 水质检测监测费	42	14192			14192
(9) 其他制造费用	43	140150		130203	9947
二、输配成本(元)	44=45+48+53+58+59+60+61		7403.39		7403.39
1、直接人工	45=46+47				
(1) 输配人员工资	46				
(2) 福利费	47				
2、动力费	48=49+50+52				
(1) 基本电费	49				
(2) 电度电费	50				
消耗动力电量(千瓦时)	51				
(3) 其他动力费	52				
3、固定资产折旧	53=54+55+56+57		7403.39		7403.39
其中：房屋	54				
管网	55		7403.39		7403.39
专用设备	56				
其他固定资产	57				

表二之三

2015年湛江市硃洲自来水有限公司城市供水企业成本费用明细调查表

项目名称	行次及关系	上报数	核增数	核减数	核定数
4、修理费	58				
5、机物料消耗	59				
6、低值易耗品摊销	60				
7、其他输配费用	61				
三、期间费用(元)	62=63+74+94	282874.13	331582.453	207113.58	407343.00
(一) 营业费用(元)	63=64+65+66+69+70+71+72+73	100892		100892	0
1、销售人员工资	64	99392		99392	0
2、福利费	65	1500		1500	0
3、固定资产折旧	66				
(1) 房屋	67				
(2) 其他固定资产	68				
4、修理费	69				
5、代收手续费	70				
6、低值易耗品摊销	71				
7、长期待摊费用摊销	72				
8、其他营业费用	73				
(二) 管理费用	74=75+76+...+93	166143.77	331582.453	106221.58	391504.64
1、管理人员工资	75	92220		92220	0
2、福利费	76	18820	22956.75		41776.75
3、工会经费	77	21739.24		7529.42	14209.82
4、职工教育经费	78				
5、社会保障费	79		170114.389		170114.39
6、固定资产折旧	80				
7、修理费	81				



表二之四

2015年湛江市硃洲自来水有限公司城市供水企业成本费用明细调查表

项目名称	行次及关系	上报数	核增数	核减数	核定数
8、税金	82	10526.4		441	10085.4
9、业务招待费	83	865	10334.6		11199.6
10、办公费	84	12086.13		6031.16	6054.97
11、租赁费	85				
12、水电费	86		6031.16		6031.16
13、住房公积金	87		35524.55		35524.55
14、会议费	88				
15、差旅费	89	4188			4188
16、低值易耗品摊销	90				
17、无形资产摊销	91				
18、长期待摊费用摊销	92				
19、其他管理费用	93	5699	86621		92320
(三) 财务费用(元)	94	15838.36			15838.36
四、供水总成本(元)	95=5+44+62	2158050.17	338985.843	703380.19	1793655.83
五、单位供水成本(元/M ³)	96=95/取水量(1-自用水率)	2.15		0.41	1.74
六、供水定价单位成本(元/M ³)	97=95/[供水量(1-产销差率)-不收费水量]	2.29		0.48	1.81

表三

2015年湛江市硃洲自来水有限公司城市供水定价成本核定表

项目名称	行次及关系	核定数
一、生产与销售	-----	-----
1、设计日综合生产能力	1	7680
2、实际日综合生产能力	2	7200
3、取水量	3	1028510
4、自用水率	4	0.02%
5、年供水总量	$5=3*(100\%-4)$	1028350
6、产销差率	6	3.888%
7、年不收费水量	7	0
8、年售水总量	$8=5*(100\%-6)-7$	988365
二、制水成本(元)	$9=10+11+\dots+16$	1378909.43
1、原水费	10	
2、水资源费	11	
3、原材料费	12	
4、动力	13	581518.96
5、直接人工	14	710491.09
6、外购成品水费	15	
7、制造费用(元)	16	86899.38
三、输配成本(元)	$17=18+19+20+22+23+24+25$	7403.39
1、直接人工	18	
2、动力费	19	
3、固定资产折旧	20	7403.39
其中：管网	21	7403.39
4、修理费	22	
5、机物料消耗	23	
6、低值易耗品摊销	24	
7、其他输配费用	25	
三、期间费用(元)	$26=27+28+29$	407343.00
1、管理费用	27	391504.64
2、财务费用(元)	28	15838.36
3、营业费用(元)	29	0
五、供水总成本(元)	$30=9+17+26$	1793655.83
政府和社会无偿投资形成的固定资产折旧	31	0
扣除无偿资产折旧的供水总成本	$32=30-31$	0
六、单位供水成本(元/M ³)	$33=30/5$	1.74
扣除无偿资产折旧的单位供水成本	$34=32/5$	0
七、供水定价单位成本(元/M ³)	$35=30/8$	1.81
扣除无偿资产折旧的单位供水成本	$36=32/8$	0

2016年湛江市硃洲自来水有限公司城市供水企业基本情况调查表

项目名称	行次及关系	上报数	核增数	核减数	核定数
一、企业财务情况	1				
水厂数量(个)	2	1			1
企业所有权形式	3	有限责任公司			有限责任公司
注册资本	4	1015000			1015000
其中:国家资本	5				
主副营业务是否单独建帐核算	6	是			是
(一) 资产(元)	7=8+15+16+17+18	1104511.72			1104511.72
1、固定资产	8=9+12+13+14	686587.52			686587.52
(1) 固定资产净值	9=10-11	686587.52			686587.52
固定资产原值	10	3621902.25			3621902.25
累计折旧	11	2935314.73			2935314.73
(2) 工程物资	12				
(3) 在建工程	13				
(4) 固定资产清理	14				
2、流动资产	15	417924.2			417924.2
3、递延资产	16				
4、无形资产	17				
5、长期投资	18				
(二) 负债	19=20+21	1622534.79			1622534.79
1、长期负债	20	700000			700000
2、短期负债	21	922534.79			922534.79
(三) 所有者权益	22=23+24+25+26=7-19	-518023.07			-518023.07
1、实收资本	23	1015000			1015000
2、资本公积	24	456061.48			456061.48
3、盈余公积	25				
4、未分配利润	26	-1989084.55			-1989084.55
(四) 主营业务损益	27				
1、主营业务收入	28	2310387.98			2310387.98
2、主营业务销售成本	29	2075072.04			2075072.04
3、主营业务期间费用	30	273603.37			273603.37
4、主营业务税金及附加	31	14264.05			14264.05
(1) 城市建设维护税	32	4954.27			4954.27
(2) 教育费附加	33	3441.76			3441.76
5、主营业务净利润	34=28-29-30-31	-52551.48			-52551.48
6、主营业务净资产利润率	35=34/22*100%				
(五) 其他业务收入	36	35109.39	2491.94		37601.33

表一之二

2016年湛江市硃洲自来水有限公司城市供水企业基本情况调查表

项目名称	行次及关系	上报数	核增数	核减数	核定数
(六) 企业应交增值税净额	37	5833.83			66451.21
二、供水与销售 (M ³)	38				
1、设计日综合生产能力	39	7680			7680
2、实际日综合生产能力	40	7200			7200
3、高日供水量	41	2850			2850
4、平均日供水量	42	2798			2798
5、年取水量	43	1007460	25000		1032460
6、年供水总量	44	1007320	25000		1032320
7、年售水总量	45=46+.....+52+53	967058	25000.00		992058.00
(1) 工业用水	46	18159	469.44		18628.44
(2) 生活用水	47	665738	17210.39		682948.39
(3) 经营服务行业用水	48	242807	6276.95		249083.95
(4) 行政事业单位用水	49	20090	519.36		20609.36
(5) 特种行业用水	50	20264	523.86		20787.86
(6) 公共用水	51				
(7) 欠缴费水量	52				
(8) 趸售水量	53				
8、年销售收入 (元)	54=55+.....+60+61+62	2142107.17			2142107.17
(1) 工业用水	55	38315.49			38315.49
(2) 生活用水	56	1338133.38			1338133.38
(3) 经营服务行业用水	57	641010.48			641010.48
(4) 行政事业单位用水	58	43997.1			43997.1
(5) 特种行业用水	59	80650.72			80650.72
(6) 公共用水	60				
(7) 欠缴水费	61				
(8) 趸售水费	62				
9、年自用水量 (M ³)	63=43-44	140			140
10、自用水率	64=63/43*100%	0.01%			0.01%
11、产销差水量 (M ³)	65=44-45	40262			40262
12、产销差率	66=65/44*100%	4%			3.900%
13、年不收费水量 (M ³)	67	22300		22300	0
14、管网漏损水量 (M ³)	68=65-67	17962	22300		40262
15、管网漏损率	69=68/44*100%	1.78%	2.120%		3.900%
16、平均售水单价 (元/ M ³)	70=54/45	2.22		0.06	2.16
17、年生产耗电总量 (千瓦时)	71	573545	2		573547
18、单位供水耗电量 (千瓦时/千M ³)	72=71*1000/44	569		13	556

表一之三

2016年湛江市硃洲自来水有限公司城市供水企业基本情况调查表

项目名称	行次及关系	上报数	核增数	核减数	核定数
19、管网水平均压力(MPa)	73	3			3
20、单位输配水耗电量(千瓦时/千M ³ ·MPa)	74=表二之二第48行*1000/(44*73)				
21、75mm以上管网长度(M)	75	27220			27220
22、管网平均使用年限(年)	76	14			28
23、用水户数/抄表到户率	77	4992户/100%			4992户/100%
24、企业定员数量(人)	78	38			28
三、人员及工资情况	79				
(一)职工总人数(人)	80=81+93	38			38
1、主业从业人员总数	81=82+91+92	28			28
(1)生产人员	82=83+87	26			26
1)制水环节	83=84+85+86	23			23
其中:生产工人	84	12			12
制水工程技术人员	85	6			6
制水环节管理人员	86	5			5
2)输配环节	87=88+89+90	3			3
其中:生产工人	88	3			3
输配工程技术人员	89				
输配环节管理人员	90				
(2)销售服务人员	91	2			2
(3)公司管理人员	92				
2、离退休人员	93	10			10
(二)职工工资总额(元)	94=95+107	1193304			1278964
1、主业从业人员工资总额	95=96+105+106	1097584			1183244
(1)生产人员	96=97+101	1011924	85660		1097584
1)制水环节	97=98+99+100	895965	85660		981625
其中:生产工人	98	467460			512152.17
制水工程技术人员	99	233730			256076.09
制水环节管理人员	100	194775			213396.74
2)输配环节	101=102+103+104	115959			115959
其中:生产工人	102	115959			115959
输配工程技术人员	103				
输配环节管理人员	104				
(2)销售服务人员	105	85660			85660
(3)公司管理人员	106				
2、离退休人员	107	95720			95720

表二之一

2016年湛江市硃洲自来水有限公司城市供水企业成本费用明细调查表

项目名称	行次及关系	上报数	核增数	核减数	核定数
年供水总量(M ³)	1=表一第44行	1007320	25000		1032320
年售水总量(M ³)	2=表一第45行	967058	25000		992058
产销差水量	3=表一第65行	40262			40262
产销差率	4=表一第66行	4%		0.10%	3.900%
一、制水成本(元)	5=6+9+11+21+26+27+28+41	1913178.99	0	497622.93	1415556.06
1、原水费	6=7*8				
购原水量(M ³)	7				
原水单价(元/ M ³)	8				
2、水资源费	9				
地下水采水量(M ³)	10				
3、原材料费	11=12+16+20	1000			1000
(1) 消毒药剂	12	1000			1000
其中:液氯费	13				
液氯用量(kg)	14				
单位液氯用量(kg/km ³)	15=14*1000/年供水总量				
(2) 混凝药剂	16				
其中:硫酸铝费用	17				
硫酸铝用量(kg)	18				
单位硫酸铝用量(kg/km ³)	19=18*1000/年供水总量				
(3) 其他材料	20				
4、动力费	21=22+23+25	565268.5			565268.5
(1) 基本电费	22				
(2) 电度电费	23	459160.5			459160.5
消耗动力电量(千瓦时)	24	573545	2		573547
(3) 其他动力费	25	106108			106108
5、直接人工	26	981625		213396.74	768228.26
(1) 生产工人工资	27	981625		213396.74	768228.26
(2) 福利费	28				

表二之二

2016年湛江市硃洲自来水有限公司城市供水企业成本费用明细调查表

项目名称	行次及关系	上报数	核增数	核减数	核定数
6、外购成品水费	29				
7、制造费用(元)	30=31+32+33+38+39+40+41	365285.49		284226.19	81059.3
(1) 工资	31				
(2) 福利费	32				
(3) 固定资产折旧	33=34+35+36+37	130077		77307.19	52769.81
其中: 房屋	34	73224		29445.13	43778.87
专用设备	35	19830		10839.06	8990.94
净水构筑物	36				
其他固定资产	37	37023		37023	0
(4) 修理费	38	82119		79899	2220
(5) 办公费	39	10611.49		1850	8761.49
(6) 机物料消耗	40				
(7) 低值易耗品摊销	41				
(8) 水质检测监测费	42	14192			14192
(9) 其他制造费用	43	128286		125170	3116
二、输配成本(元)	44=45+48+53+58+59+60+61		9649.11		9649.11
1、直接人工	45=46+47				
(1) 输配人员工资	46				
(2) 福利费	47				
2、动力费	48=49+50+52				
(1) 基本电费	49				
(2) 电度电费	50				
消耗动力电量(千瓦时)	51				
(3) 其他动力费	52				
3、固定资产折旧	53=54+55+56+57		9649.11		9649.11
其中: 房屋	54				
管网	55		9649.11		9649.11
专用设备	56				
其他固定资产	57				

表二之三

2016年湛江市硃洲自来水有限公司城市供水企业成本费用明细调查表

项目名称	行次及关系	上报数	核增数	核减数	核定数
4、修理费	58				
5、机物料消耗	59				
6、低值易耗品摊销	60				
7、其他输配费用	61				
三、期间费用(元)	62=63+74+94	273603.37	354884.76	196058.44	432429.69
(一) 营业费用(元)	63=64+65+66+69+70+71+72+73+74	85660		85660	0
1、销售人员工资	64	78660		78660	0
2、福利费	65	7000		7000	0
3、固定资产折旧	66				
(1) 房屋	67				
(2) 其他固定资产	68				
4、修理费	69				
5、代收手续费	70				
6、低值易耗品摊销	71				
7、长期待摊费用摊销	72				
8、其他营业费用	73				
(二) 管理费用	74=75+76+...+93	170093.41	354884.76	110398.44	414579.73
1、管理人员工资	75	95720		95720	0
2、福利费	76	19420.2	16297.88		35718.08
3、工会经费	77	21844.88		6480.31	15364.57
4、职工教育经费	78				
5、社会保障费	79		183798.10		183798.10
6、固定资产折旧	80				
7、修理费	81				



表二之四

2016年湛江市硃洲自来水有限公司城市供水企业成本费用明细调查表

项目名称	行次及关系	上报数	核增数	核减数	核定数
8、税金	82	10085.4			10085.4
9、业务招待费	83		8945.4		8945.4
10、办公费	84	13527.77		8198.13	5329.64
11、租赁费	85				
12、水电费	86		8198.13		8198.13
13、住房公积金	87		38411.41		38411.41
14、会议费	88				
15、差旅费	89	2979			2979
16、低值易耗品摊销	90				
17、无形资产摊销	91				
18、长期待摊费用摊销	92				
19、其他管理费用	93	6516.16	99233.84		105750
(三) 财务费用(元)	94	17849.96			17849.96
四、供水总成本(元)	95=5+44+62	2186782.36	364533.87	693681.37	1857634.86
五、单位供水成本(元/M ³)	96=95/取水量(1-自用水率)	2.17		0.37	1.80
六、供水定价单位成本(元/M ³)	97=95/[供水量(1-产销差率)-不收费水量]	2.31		0.44	1.87

表三

2016年湛江市硃洲自来水有限公司城市供水定价成本核定表

项目名称	行次及关系	核定数
一、生产与销售	-----	-----
1、设计日综合生产能力	1	7680
2、实际日综合生产能力	2	7200
3、取水量	3	1032460
4、自用水率	4	0.01%
5、年供水总量	$5=3*(100\%-4)$	1032320
6、产销差率	6	3.90%
7、年不收费水量	7	0
8、年售水总量	$8=5*(100\%-6)-7$	992058
二、制水成本(元)	$9=10+11+\dots+16$	1415556.06
1、原水费	10	
2、水资源费	11	
3、原材料费	12	1000
4、动力	13	565268.5
5、直接人工	14	768228.26
6、外购成品水费	15	0
7、制造费用(元)	16	81059.3
三、输配成本(元)	$17=18+19+20+22+23+24+25$	9649.11
1、直接人工	18	
2、动力费	19	
3、固定资产折旧	20	9649.11
其中：管网	21	9649.11
4、修理费	22	
5、机物料消耗	23	
6、低值易耗品摊销	24	
7、其他输配费用	25	
三、期间费用(元)	$26=27+28+29$	432429.69
1、管理费用	27	414579.73
2、财务费用(元)	28	17849.96
3、营业费用(元)	29	0
五、供水总成本(元)	$30=9+17+26$	1857634.86
政府和社会无偿投资形成的固定资产折旧	31	0
扣除无偿资产折旧的供水总成本	$32=30-31$	0
六、单位供水成本(元/M ³)	$33=30/5$	1.80
扣除无偿资产折旧的单位供水成本	$34=32/5$	0
七、供水定价单位成本(元/M ³)	$35=30/8$	1.87
扣除无偿资产折旧的单位供水成本	$36=32/8$	0

表四

2014-2016年湛江市硇洲自来水有限公司城市供水定价成本三年平均核定

项目名称	行次及关系	2014年核定数	2015年核定数	2016年核定数	三年平均
一、生产与销售	-----	-----	-----	-----	-----
1、设计日综合生产能力	1	7,680.00	7,680.00	7,680.00	7,680.00
2、实际日综合生产能力	2	7,200.00	7,200.00	7,200.00	7,200.00
3、取水量	3	971,100.00	1,003,510.00	1,032,460.00	1,002,356.67
4、自用水率	4	0.02%	0.02%	0.01%	0.00
5、年供水总量	5=3*(100%-4)	970,950.00	1,003,350.00	1,032,320.00	1,002,206.67
6、产销差率	6	4.86%	1.49%	3.90%	3.00%
7、年不收费水量	7	0.00	0.00	0.00	0.00
8、年售水总量	8=5*(100%-6)-7	923,769.00	988,365.00	992,058.00	968,064.00
二、制水成本(元)	9=10+11+...+16	1,389,838.49	1,378,909.43	1,415,556.06	1,394,767.99
1、原水费	10	0.00			
2、水资源费	11	0.00			
3、原材料费	12	2,500.00		1,000.00	1,166.67
4、动力	13	516,170.39	581,518.96	565,268.50	554,319.28
5、直接人工	14	782,782.00	710,491.09	768,228.26	753,833.78
6、外购成品水费	15			0.00	
7、制造费用(元)	16	88,386.10	86,899.38	81,059.30	85,448.26
三、输配成本(元)	17=18+19+20+22+23+24+25	10,748.68	7,403.39	9,649.11	9,267.06
1、直接人工	18				
2、动力费	19				
3、固定资产折旧	20	10,748.68	7,403.39	9,649.11	9,267.06
其中：管网	21	10,748.68	7,403.39	9,649.11	9,267.06
4、修理费	22				
5、机物料消耗	23				
6、低值易耗品摊销	24				
7、其他输配费用	25				
三、期间费用(元)	26=27+28+29	438,795.03	407,343.00	432,429.69	426,189.24
1、管理费用	27	423,395.08	391,504.64	414,579.73	409,826.48
2、财务费用(元)	28	15,399.95	15,838.36	17,849.96	16,362.76
3、营业费用(元)	29	0.00	0.00	0.00	0.00
五、供水总成本(元)	30=9+17+26	1,839,382.20	1,793,655.83	1,857,634.86	1,830,224.30
政府和社会无偿投资形成的固定资产折旧	31	0.00	0.00	0.00	0.00
扣除无偿资产折旧的供水总成本	32=30-31	0.00	0.00	0.00	0.00
六、单位供水成本(元/M ³)	33=30/5	1.89	1.79	1.80	1.83
扣除无偿资产折旧的单位供水成本	34=32/5	0.00	0.00	0.00	0.00
七、供水定价单位成本(元/M ³)	35=30/8	1.99	1.81	1.87	1.89
扣除无偿资产折旧的单位供水成本	36=32/8	0.00	0.00	0.00	0.00

