# 2026年深圳市政府专项债券（四十八期）
# 深圳市坪山区城中村改造项目（续发）
# 财务评估咨询报告

久安咨字〔2026〕第00040号

深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二六年十月

# 目　录


| 内容 | 页次 |
| --- | --- |
| 一、报告正文 | 1-12 |
| 二、附件一预期收益及成本分析 | 13-17 |
| 三、会计师事务所营业执照及资质证书 | |

# 2026年深圳市政府专项债券（四十八期）深圳市坪山区城中村改造项目（续发）财务评估咨询报告

久安咨字〔2026〕第00040号

深圳市坪山区财政局：

根据我们对2026年深圳市政府专项债券（四十八期）深圳市坪山区城中村改造项目（续发）实施方案的审核，我们没有注意到任何事项使我们认为本项目没有为预测提供合理的基础，并且我们认为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。

## 一、项目概述

### （一）项目基本情况

深圳市坪山区城中村改造项目（续发）（以下简称"本项目"或"项目"），属于专项债券重点支持的城中村改造领域项目，发展改革部门审批监管代码2312-440310-04-01-924692。

本项目静态总投资概算3,606.90万元，包含坪山区马峦街道大万村综合整治提升项目1个子项目，主要建设内容包括道路交通及给排水设施完善、公共空间品质提升以及建筑物外

观修缮等；改造涉及范围面积 81,445.94 平方米，其中道路交通及给排水设施完善涉及面积 12,246.05 平方米、公共空间品质提升涉及面积 21,659.23 平方米、建筑物外观修缮涉及外立面面积 47,540.66 平方米，主要包括万宁路、大万路、大万新村路三条沿街 62 栋建筑立面的整治提升，以及大万世居周边、广场、比亚迪路至万宁路沿河路面改造等。

本项目建设地点位于深圳市坪山区马峦街道大万村。项目于 2026 年开工，预计 2027 年竣工。

（二）项目单位及主管单位

本项目专项债券项目单位为深圳市坪山区马峦街道办事处，统一社会信用代码 11440300MB2C173847；深圳市坪山区马峦街道办事处是依法设立并有效存续的行政机关，具备建设本项目的主体资格。

项目主管单位为深圳市坪山区城市更新和土地整备局，统一社会信用代码 11440310MB2D06619K。

（三）本次计划发行专项债情况

本项目计划申请专项债券总额 2,500.00 万元，截至 2025 年 12 月底已发行专项债券 1,500.00 万元（2025 年发行，利率 2.34%），本次计划发行专项债券 1,000.00 万元，期限 15 年，利率参考 2026 年 9 月 28 日前 5 个工作日 15 年期国债利率平均值加 15BP 得到测算利率 2.10%，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。本次拟发行专项债券募集资金计划见下表:

表 1-1 专项债券发行计划表

| 年份 | 金额（万元） | 期限（年） | 还本付息方式 |
| --- | --- | --- | --- |
| 2026 年（本次拟发行） | 1,000.00 | 15 | 每半年付息一次，到期后一次性还本。 |
| 合计 | 1,000.00 | - | - |

## 二、评估要素

2017 年财政部公布《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》(以下简称"财预〔2017〕89 号")，提出在法定专项债务限额内，鼓励有条件的地方试点发展项目收益与融资自求平衡的专项债券，积极探索在有一定收益的公益性事业领域分类发行专项债券，以对应的政府性基金或专项收入偿还。

根据财预〔2017〕89 号要求，分类发行专项债券建设的项目，应当能够产生持续稳定地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。

2024 年 12 月国务院办公厅发布《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），提出对专项债券对应的政府性基金收入和项目专项收入难以偿还本息的，允许地方依法分年安排专项债券项目财政补

助资金，以及调度其他项目专项收入、项目单位资金和政府性基金预算收入等偿还。

（一）资金充足性

本项目收益与融资自求平衡分析结果显示，专项债券存续期内还本付息资金充足，全部专项债券本金覆盖率为 1.27 倍，全部专项债券本息覆盖率为 1.21 倍，全部专项债券本息覆盖倍数为 1.21 倍。

对此，我们从投资估算、资金筹措、资金覆盖率等方面具体分析如下：

1.投资估算

本项目静态投资 3,606.90 万元，其中，2025 年已发行专项债券 1,500 万元，利率 2.34%；本次计划发行专项债券 1,000 万元，利率按照 2026 年 9 月 28 日前 5 个工作日 15 年期国债利率平均值加 15BP 得到 2.10%进行计算，重新得到项目的总投资，具体如下表所示：

表 2-1 项目总投资估算表

单位：人民币万元

| 序号 | 项目费用名称 | 金额 |
| --- | --- | --- |
| 一 | 项目建设静态总投资 | 3,606.90 |
| 二 | 建设期利息 | 91.20 |
| 三 | 发行费用 | 1.50 |

| 序号 | 项目费用名称 | 金额 |
| --- | --- | --- |
| 四 | 发行登记费用 | 0.16 |
| 五 | 还本付息手续费 | - |
| 建设项目总概算 | | 3,699.76 |

本项目动态总投资3,699.76万元，其中建安工程费3,089.02万元，占比83.49%；工程建设其他费用290.67万元，占比7.86%；预备费168.98万元，占比4.57%；项目建设管理费58.23万元，占比1.57%；建设期利息及其他费用92.86万元，占比2.51%。

表2-2项目投资估算构成表

单位：人民币万元

| 投资构成类别 | 建安工程费用 | 工程建设其他费用 | 预备费用 | 项目建设管理费 | 建设期利息及其他费用 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 投资估算金额 | 3,089.02 | 290.67 | 168.98 | 58.23 | 92.86 | 3,699.76 |
| 占比 | 83.49% | 7.86% | 4.57% | 1.57% | 2.51% | 100% |

2.资金筹措

本项目动态总投资估算3,699.76万元，计划使用财政预算资金1,199.76万元，占比32.43%；单位自有资金0万元，占比0%；两者合计1,199.76万元，占比32.43%，符合国务院关于项目资本金比例的要求。项目资本金按照项目建设进度分

年度到位。此外，本项目计划使用专项债券（不用作项目资本金）2,500 万元，占比 67.57%；市场化融资 0 万元，占比 0%。

表 2-3 项目分年度资金筹措计划表

单位：人民币万元

| 资金来源类型 | 2025 年 | 2026 年 | 2027 年 | 合计 | 各类型占比 |
|---|---|---|---|---|---|
| 财政预算资金 | 1.00 | 35.76 | 1,163.00 | 1,199.76 | 32.43% |
| 单位自有资金 | - | - | - | - | 0.00% |
| 专项债券（用作项目资本金） | - | - | - | - | 0.00% |
| 专项债券（不用作项目资本金） | 1,500.00 | 1,000.00 | - | 2,500.00 | 67.57% |
| 银行贷款 | - | - | - | - | 0.00% |
| 其他来源资金 | - | - | - | - | 0.00% |
| 合计 | 1,501.00 | 1,035.76 | 1,163.00 | 3,699.76 | 100% |
| 分年度占比 | 40.57% | 28.00% | 31.43% | 100% | |

以上资金筹措方式具备较强可行性，项目经过深圳市坪山区发展和改革局审批，并根据年度计划纳入坪山区政府投资计划。

本次拟发行专项债券募集的债券资金将根据项目实际进展情况与资金需求统筹安排用于项目，但合计不超过所募集资金总额。本项目实施期资金使用计划如下：

表 2-4 建设期资金平衡表

单位：人民币万元

| 年度 | 2025 年 | 2026 年 | 2027 年 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 资金需求 | | | | |
| 建设资金需求 | - | 2,500.00 | 1,106.90 | 3,606.90 |
| 债券发行费 | 0.90 | 0.60 | - | 1.50 |
| 债券登记费 | 0.10 | 0.06 | - | 0.16 |
| 偿还本金 | - | - | - | - |
| 债券利息 | - | 35.10 | 56.10 | 91.20 |
| 还本付息手续费 | - | - | - | - |
| 经营性现金流出 | - | - | - | - |
| 合计 | 1.00 | 2,535.76 | 1,163.00 | 3,699.76 |
| 资金流入 | | | | |
| 财政资金投入 | 1.00 | 35.76 | 1,163.00 | 1,199.76 |
| 已发行专项债券流入 | 1,500.00 | - | - | 1,500.00 |
| 本次专项债券流入 | - | 1,000.00 | - | 1,000.00 |
| 经营性收入流入 | - | - | - | - |
| 期初资金流入 | - | 1,500.00 | - | 1,500.00 |
| 合计 | 1,501.00 | 2,535.76 | 1,163.00 | 3,699.76 |
| 资金余额（资金流入－资金需求） | 1,500.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

基于以上投资计划、资金筹措安排，我们未发现相关项目建设期内所需建设资金存在缺口的情况。

3. 资金覆盖率

根据项目收益与融资平衡分析结果，在专项债券存续期内，本项目预计可实现收益约4,029.16万元，专项债券本金覆盖率为1.27倍，本息覆盖率为1.21倍，本息覆盖倍数为1.21倍。能够满足债券还本付息的需求，现金流平衡情况见表3现金流模拟测算表。

根据本项目收益与融资自求平衡的压力测试结果，当生活垃圾处理费收入及债券利率等影响专项债券还本付息的因素在±15%范围内变动的情况下，专项债券本息覆盖率仍大于1，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。

4.小结

综上，在本期专项债券存续期内，我们未注意到本项目资金出现不能满足还本付息要求的情况。

（二）资金稳定性

债券存续期内，深圳市坪山区城中村改造项目（续发）的专项债券还本付息由坪山区政府安排坪山区的生活垃圾处理费收入及政府补助收入作为还款来源，不足的部分由坪山区财政通过政府性基金收入另行安排补助资金。

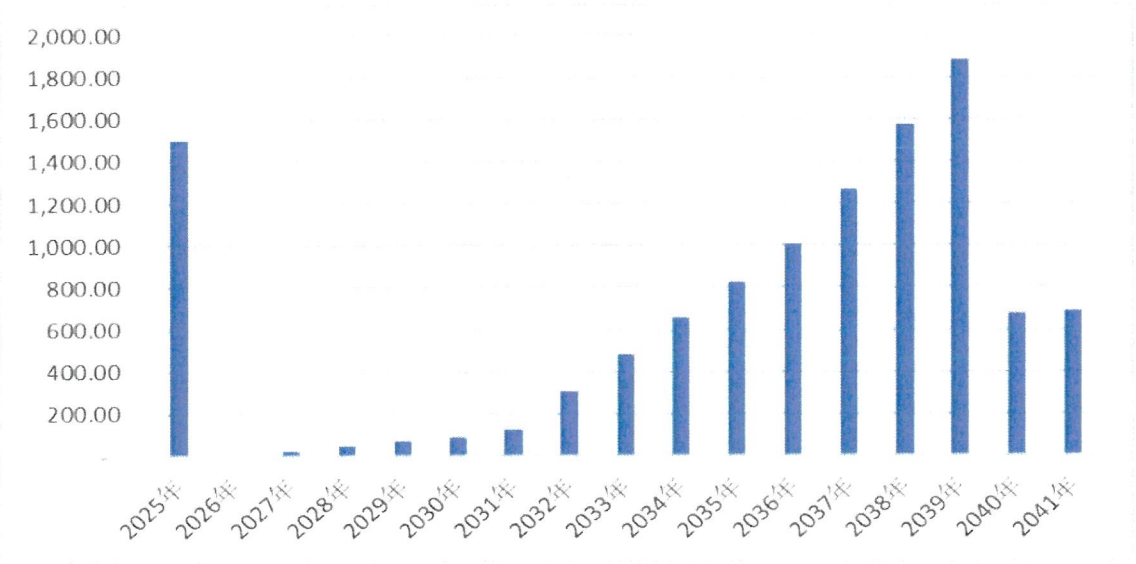
对深圳市坪山区城中村改造项目（续发）的专项债券存续期间资金结余进行测算的结果表明，深圳市坪山区城中村改造项目（续发）在专项债券存续期内各年度的现金流入较为稳定，累计结余可覆盖全部专项债券存续期间各年利息及到期偿还

的本金的支出需求；且在2041年，深圳市坪山区城中村改造项目（续发）的专项债券本金偿还完毕后仍有685.88万元的资金结余。专项债券存续期内资金留存情况如图一所示。

综上，针对深圳市坪山区城中村改造项目项目在专项债券存续期内还本付息资金的测算，我们未注意到可能对相关项目资金稳定性产生重大影响的情况。

图一：专项债券存续期内资金留存情况

单位：人民币万元




## 三、风险分析

项目潜在的风险情况主要有：生活垃圾处理费收入未达预期收入；对于上述潜在风险情况，本项目实施方案已制定相应风险控制措施。

根据本项目收益与融资平衡的压力测试结果，当生活垃圾处理费收入及债券利率影响专项债券还本付息的因素在±15%范围内变动的情况下，专项债券本息资金覆盖率仍大于1，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。

总体而言，本项目预计的现金流收入情况对拟使用的专项债券资金保障程度较高。

## 四、评估结论

经上述分析，基于财预〔2017〕89号文件要求，在对项目收益预测及所依据的各项假设前提下，本项目可以通过发行专项债券的方式进行融资以完成资金筹措，并以生活垃圾处理费收入和政府补助收入所对应的充足、稳定现金流，作为还本付息的资金来源。预计项目收益能够合理保障偿还专项债券本金和利息。预计项目在专项债券存续期内实现收益约4,029.16万元，专项债券本金覆盖率为1.27倍，专项债券本息覆盖率为1.21倍，专项债券本息覆盖倍数为1.21倍。通过对本项目资金平衡情况的分析，我们未注意到本期专项债券在存续期内出现无法满足专项债券还本付息要求的情况。

深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二六年十月二十一日

表 3 现金流模拟测算表（单位：人民币万元）

| 年度 | 2025 年 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 现金流入 | | | | | | | | | |
| 财政资金流入 | - | - | 1,106.90 | - | - | - | - | - | - |
| 已发行专项债券资金流入 | 1,500.00 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 本次专项债券资金流入 | - | 1,000.00 | - | - | - | - | - | - | - |
| 运营期现金流入（生活垃圾处理费） | - | - | 31.00 | 31.00 | 31.00 | 31.00 | 50.00 | 286.00 | 286.00 |
| 政府补助收入 | 1.00 | 35.76 | 90.00 | 90.00 | 90.00 | 90.00 | 90.00 | - | - |
| 现金流入总额 | 1,501.00 | 1,035.76 | 1,227.90 | 121.00 | 121.00 | 121.00 | 140.00 | 286.00 | 286.00 |
| 现金流出 | | | | | | | | | |
| 建设期资金流出 | - | 2,500.00 | 1,106.90 | - | - | - | - | - | - |
| 运营期现金流出 | - | - | 37.75 | 40.09 | 42.57 | 45.20 | 48.00 | 50.97 | 54.12 |
| 债券发行费 | 0.90 | 0.60 | - | - | - | - | - | - | - |
| 债券登记费 | 0.10 | 0.06 | - | - | - | - | - | - | - |
| 债券还本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 债券付息 | - | 35.10 | 56.10 | 56.10 | 56.10 | 56.10 | 56.10 | 56.10 | 56.10 |
| 债券还本付息服务费 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 现金流出总额 | 1.00 | 2,535.76 | 1,200.75 | 96.19 | 98.67 | 101.30 | 104.10 | 107.07 | 110.22 |
| 现金净流量 | | | | | | | | | |
| 当年项目现金净流入 | 1,500.00 | -1,500.00 | 27.15 | 24.81 | 22.33 | 19.70 | 35.90 | 178.93 | 175.78 |
| 期末项目累计现金结存额 | 1,500.00 | 0.00 | 27.15 | 51.96 | 74.29 | 93.99 | 129.89 | 308.82 | 484.60 |

续上表

| 年度 | 2034年 | 2035年 | 2036年 | 2037年 | 2038年 | 2039年 | 2040年 | 2041年 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 现金流入 | | | | | | | | | |
| 财政资金流入 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,106.90 |
| 已发行专项债券资金流入 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,500.00 |
| 本次专项债券资金流入 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,000.00 |
| 运营期现金流入（生活垃圾处理费） | 286.00 | 286.00 | 303.00 | 386.00 | 437.00 | 437.00 | 437.00 | 72.00 | 3,390.00 |
| 政府补助收入 | - | - | - | - | - | - | - | 1,000.00 | 1,486.76 |
| 现金流入总额 | 286.00 | 286.00 | 303.00 | 386.00 | 437.00 | 437.00 | 437.00 | 1,072.00 | 8,483.66 |
| 现金流出 | | | | | | | | | |
| 建设期资金流出 | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,606.90 |
| 运营期现金流出 | 57.47 | 61.02 | 64.80 | 68.81 | 73.06 | 77.59 | 82.40 | 43.75 | 847.60 |
| 债券发行费 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.50 |
| 债券登记费 | - | - | - | - | - | - | - | - | 0.16 |
| 债券还本 | - | - | - | - | - | - | 1,500.00 | 1,000.00 | 2,500.00 |
| 债券付息 | 56.10 | 56.10 | 56.10 | 56.10 | 56.10 | 56.10 | 56.10 | 21.00 | 841.50 |
| 债券还本付息服务费 | - | - | - | - | - | - | 0.07 | 0.05 | 0.12 |
| 现金流出总额 | 113.57 | 117.12 | 120.90 | 124.91 | 129.16 | 133.69 | 1,638.57 | 1,064.80 | 7,797.78 |
| 现金净流量 | | | | | | | | | |
| 当年项目现金净流入 | 172.43 | 168.88 | 182.10 | 261.09 | 307.84 | 303.31 | -1,201.57 | 7.20 | 685.88 |
| 期末项目累计现金结存额 | 657.03 | 825.91 | 1,008.01 | 1,269.10 | 1,576.94 | 1,880.25 | 678.68 | 685.88 | |

## 附件一预期收益及成本分析

（一）项目收入测算

本项目收入来源于生活垃圾处理费收入和政府补助收入。

1.生活垃圾处理费收入

项目预计2027年开始投入运营，2027年—2041年期间的专项债券本息，安排部分坪山区生活垃圾处理费偿还。坪山区2023年—2025年坪山区生活垃圾处理费收费情况详见下表：

表4-1 坪山区生活垃圾处理费收费情况

单位：人民币万元

| 年度 | 收入 |
|---|---|
| 2023年 | 2,215.05 |
| 2024年 | 2,270.03 |
| 2025年 | 2,416.60 |
| 平均值 | 2,300.56 |

根据近三年生活垃圾处理费收入情况，取平均值的整数2,300万元作为未来收入的基数。因部分生活垃圾处理费收入已用于保障其他专项债券项目还款，本项目运营期间可使用生活垃圾处理费收入情况如下：

表 4-2 坪山区生活垃圾处理费剩余收入情况

单位：人民币万元

| 项目 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 预计收入 | 2,300.00 | 2,300.00 | 2,300.00 | 2,300.00 | 2,300.00 | 2,300.00 | 2,300.00 | 2,300.00 |
| 已使用情况 | 2,169.00 | 2,169.00 | 2,169.00 | 2,169.00 | 2,111.20 | 1,493.00 | 1,493.00 | 1,493.00 |
| 剩余可用收入 | 131.00 | 131.00 | 131.00 | 131.00 | 188.80 | 807.00 | 807.00 | 807.00 |
| 项目 | 2035 年 | 2036 年 | 2037 年 | 2038 年 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 | 合计 |
| 预计收入 | 2,300.00 | 2,300.00 | 2,300.00 | 2,300.00 | 2,300.00 | 2,300.00 | 1,150.00 | 33,350.00 |
| 已使用情况 | 1,493.00 | 1,511.00 | 1,232.30 | 1,096.00 | 1,096.00 | 1,096.00 | 428.00 | 23,218.50 |
| 剩余可用收入 | 807.00 | 789.00 | 1,067.70 | 1,204.00 | 1,204.00 | 1,204.00 | 722.00 | 10,131.50 |

为保障资金使用效率，2027 年—2041 年计划用于本项目的生活垃圾处理费如下：

表 4-3 可用于本项目的坪山区生活垃圾处理费

单位：人民币万元

| 项目 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 | 2034 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 生活垃圾处理费 | 31.00 | 31.00 | 31.00 | 31.00 | 50.00 | 286.00 | 286.00 | 286.00 |
| 项目 | 2035 年 | 2036 年 | 2037 年 | 2038 年 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 | 合计 |
| 生活垃圾处理费 | 286.00 | 303.00 | 386.00 | 437.00 | 437.00 | 437.00 | 72.00 | 3,390.00 |

2. 项目政府补助收入

本项目债券存续期内安排政府补助收入 1,486.76 万元，政府补助收入分年安排如下表：

表 4-4 项目分年度政府补助收入表

单位：人民币万元

| 项目 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 | 2030年 | 2031年 | 2032年 | 2033年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 政府补助收入 | 1.00 | 35.76 | 90.00 | 90.00 | 90.00 | 90.00 | 90.00 | - | - |
| 项目 | 2034年 | 2035年 | 2036年 | 2037年 | 2038年 | 2039年 | 2040年 | 2041年 | 合计 |
| 政府补助收入 | - | - | - | - | - | - | - | 1,000.00 | 1,486.76 |

3.项目收入合计（经营性收入+政府补助收入）

综上，债券存续期内，本项目分年度收入（经营性收入+政府补助收入）如下表：

表 4-5 项目分年度收入合计（经营性收入+政府补助收入）表

单位：人民币万元

| 序号 | 收入类型 | 分年度收入 | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 | 2030年 | 2031年 | 2032年 | 2033年 |
| 1 | 经营性收入 | - | - | 31.00 | 31.00 | 31.00 | 31.00 | 50.00 | 286.00 | 286.00 |
| 2 | 政府补助收入 | 1.00 | 35.76 | 90.00 | 90.00 | 90.00 | 90.00 | 90.00 | - | - |
| 合计 | | 1.00 | 35.76 | 121.00 | 121.00 | 121.00 | 121.00 | 140.00 | 286.00 | 286.00 |
| 序号 | 收入类型 | 分年度收入 | | | | | | | | |
| | | 2034年 | 2035年 | 2036年 | 2037年 | 2038年 | 2039年 | 2040年 | 2041年 | 合计 |
| 1 | 经营性收入 | 286.00 | 286.00 | 303.00 | 386.00 | 437.00 | 437.00 | 437.00 | 72.00 | 3,390.00 |
| 2 | 政府补助收入 | - | - | - | - | - | - | - | 1,000.00 | 1,486.76 |
| 合计 | | 286.00 | 286.00 | 303.00 | 386.00 | 437.00 | 437.00 | 437.00 | 1,072.00 | 4,876.76 |

（二）项目成本及相关税费

1.运营成本

2023年-2025年深圳市坪山区生活垃圾处理情况如下：

表4-6 坪山区生活垃圾处理情况表

| 项目 | 2023年 | 2024年 | 2025年 |
|---|---|---|---|
| 生活垃圾处理量（万吨） | 19.41 | 20.96 | 21.88 |
| 平均值（万吨） | 20.75 | | |
| 平均增长率 | 6.19% | | |

本项目成本主要是生活垃圾清运费，单价取整后约为143元/吨，生活垃圾处理量增长率6.19%，根据项目所在位置的常住人口（大万村约0.68万人）占坪山区常住人口（2025年63.56万人）比例，提取相应成本，得到本项目成本如下：

表4-7 项目分年度成本表

单位：人民币万元

| 项目 | 2027年 | 2028年 | 2029年 | 2030年 | 2031年 | 2032年 | 2033年 | 2034年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 运营成本 | 37.75 | 40.09 | 42.57 | 45.20 | 48.00 | 50.97 | 54.12 | 57.47 |
| 项目 | 2035年 | 2036年 | 2037年 | 2038年 | 2039年 | 2040年 | 2041年 | 合计 |
| 运营成本 | 61.02 | 64.80 | 68.81 | 73.06 | 77.59 | 82.40 | 43.75 | 847.60 |

2.财务费用

本项目拟使用专项债券2,500万元，其中，2025年已发行专项债券1,500万元，利率2.34%；本次计划发行专项债券

1,000 万元，利率按照 2026 年 9 月 28 日前 5 个工作日 15 年期国债利率平均值加 15BP 得到 2.10%进行计算，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：

表 4-8 项目财务费用表

单位：人民币万元

| 项目 | 2025 年 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 | 2033 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 利息支出 | 0.00 | 35.10 | 56.10 | 56.10 | 56.10 | 56.10 | 56.10 | 56.10 | 56.10 |
| 还本付息费用 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 财务费用合计 | 0.00 | 35.10 | 56.10 | 56.10 | 56.10 | 56.10 | 56.10 | 56.10 | 56.10 |
| 项目 | 2034 年 | 2035 年 | 2036 年 | 2037 年 | 2038 年 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 | 合计 |
| 利息支出 | 56.10 | 56.10 | 56.10 | 56.10 | 56.10 | 56.10 | 56.10 | 21.00 | 841.50 |
| 还本付息费用 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.07 | 0.05 | 0.12 |
| 财务费用合计 | 56.10 | 56.10 | 56.10 | 56.10 | 56.10 | 56.10 | 56.17 | 21.05 | 841.62 |

3. 税费

本项目各类收益为非税收入，暂不考虑各类税费。