

翠屏区人居环境改善建设项目（一期）
收益与融资自求平衡专项债券
专项财务评价报告

川博锐咨询字（2022）第 002 号

编制单位：四川博锐会计师事务所有限责任公司

编制时间：二〇二二年一月



**翠屏区人居环境改善建设项目（一期）
收益与融资自求平衡专项债券专项财务评价报告**

川博锐咨询字（2022）第 002 号

我们接受宜宾市翠屏区农业农村局委托，对翠屏区人居环境改善建设项目（一期）收益与融资自求平衡专项债券（以下简称“本期债券”）相关项目收益与融资自求平衡情况编制财务评价报告。

在编制财务评价报告时我们参照《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》的有关规定。相关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。

编制财务评价报告目的是为了评价项目的收益与融资自求平衡情况。由于在编制评价报告时运用了一整套假设，包括有关未来事项和管理层行动的推测性假设，而这些事项和行动预期在未来未必发生。因此，我们提醒信息使用者注意，该评价报告不得用于评价项目的收益与融资自求平衡情况目的以外的其他目的。

即使在推测性假设中所涉及的事项发生，但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，因此实际结果仍然可能与预测性财务信息存在差异。

本期债券项目建设内容符合相关政策文件对公益性项目的定义，不以盈利为目的，具有为社会公共利益服务的属性，符合地方政府专项债券项目的公益性要求。

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，根据

评价报告中的评价结果显示本次评价的翠屏区人居环境改善建设项目（一期）（以下简称“本期债券对应项目”），预期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。

总体评价结果如下：

一、应付本息情况

本项目拟发行地方政府专项债券 35,500.00 万元，假设融资利率按 4% 预计，每期债券发行期为 20 年，按期支付利息，债券发行期最后一年偿还本金。项目还本付息情况如下：

还本付息表

单位：万元

项目计算期	年初余额	本期发行债券	本期末偿还本金	期末本金余额	利率	本期末支付利息
第 1 年		20,000.00		20,000.00	4%	800.00
第 2 年	20,000.00	15,500.00		35,500.00	4%	1,420.00
第 3 年	35,500.00			35,500.00	4%	1,420.00
第 4 年	35,500.00			35,500.00	4%	1,420.00
第 5 年	35,500.00			35,500.00	4%	1,420.00
第 6 年	35,500.00			35,500.00	4%	1,420.00
第 7 年	35,500.00			35,500.00	4%	1,420.00
第 8 年	35,500.00			35,500.00	4%	1,420.00
第 9 年	35,500.00			35,500.00	4%	1,420.00
第 10 年	35,500.00			35,500.00	4%	1,420.00
第 11 年	35,500.00			35,500.00	4%	1,420.00
第 12 年	35,500.00			35,500.00	4%	1,420.00
第 13 年	35,500.00			35,500.00	4%	1,420.00
第 14 年	35,500.00			35,500.00	4%	1,420.00
第 15 年	35,500.00			35,500.00	4%	1,420.00
第 16 年	35,500.00			35,500.00	4%	1,420.00
第 17 年	35,500.00			35,500.00	4%	1,420.00
第 18 年	35,500.00			35,500.00	4%	1,420.00
第 19 年	35,500.00			35,500.00	4%	1,420.00
第 20 年	35,500.00		20,000.00	15,500.00	4%	1,420.00
第 21 年	15,500.00		15,500.00		4%	620.00
合计		35,500.00	35,500.00			28,400.00

二、收入产生的净现金流入

1. 基本假设条件及依据

本期债券对应项目主要建设内容：

项目拟在白花镇新建一曼市政大道，新建人行道及配套附属设施，对场镇街道进行红色文化风貌整治，打造白花红色形象；新建坤泰路及道路附属工程；拟在菜坝镇新建一座垃圾转运站和一座建筑垃圾处理站，主要具备垃圾分类收集转运、大件垃圾破碎、可回收垃圾二次分拣、垃圾暂存等综合性功能并匹配垃圾收运转专用新能源车辆。

项目建设期 2 年，拟自计算期第 3 年开始经营，结合项目拟申请发行债券融资计划，设定本期债券对应项目经营期为 19 年。

2. 项目运营期产生的净现金流入

假设本期债券对应项目自计算期第 3 年开始正式运营，运营期为 19 年，债券存续期内项目可实现总收入 97,489.37 万元，项目可用于还款的资金共计 76,672.31 万元。

三、预期收入偿还融资本金和利息情况

本次融资项目收益为项目运营期产生的现金流入，本期债券对应项目预期收入偿还融资本金和利息情况为：债券存续期内，本项目可实现收入 97,489.37 万元，对债券本息 63,900.00 万元（含建设期本息）的覆盖倍数为 1.53；可用于还款资金为 76,672.31 万元，对项目债券本息的覆盖倍数为 1.20。

附件：项目收益及现金流入评价说明

(此页无正文)



二〇二二年一月五日

附件：

项目收益及现金流入评价说明

一、项目收益及现金流入预测编制基础

本次预测以项目预期收入为基础，结合项目的建设期、当地社会经济发展状况等，对预测期间经济环境等的最佳估计假设为前提，编制本期债券对应项目收入预测表。

二、项目收益及现金流入预测假设

1. 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. 国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

3. 相关法律法规无重大变化；

4. 无其他人力不可抗拒及不可预见因素的重大不利影响。

三、项目收益及现金流入预测编制说明

（一）实施机构基本情况

实施机构：宜宾市翠屏区农业农村局

统一社会信用代码：11511201MB1890949F

机构地址：宜宾市叙州区南岸街道金鱼井街 20 号

负责人：祝科

（二）项目概况

1. 项目位置

本期债券对应项目位于四川省宜宾市。

2. 项目内容与规模

本期债券项目主要建设内容:

项目拟在白花镇新建一曼市政大道,新建人行道及配套附属设施,对场镇街道进行红色文化风貌整治,打造白花红色形象;新建坤泰路及道路附属工程;拟在菜坝镇新建一座垃圾转运站和一座建筑垃圾处理站,主要具备垃圾分类收集转运、大件垃圾破碎、可回收垃圾二次分拣、垃圾暂存等综合性功能并匹配垃圾收运转专用新能源车辆。

3. 投资估算与资金筹措方式

(1) 投资估算

本期债券对应项目总投资 50,000.00 万元。

(2) 资金筹措方式

项目资金筹措方式为业主自筹和地方政府专项债券。

4. 资金平衡

本期债券对应项目形成的收入按照《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)等文件要求,用于偿还本期债券对应项目债券本金和利息,实现项目收益和融资自求平衡。

(三) 项目收益及现金流入预测项目说明

1. 项目收入预测

本项目拟自计算期起第3年开始正式运营,运营期为19年,债券存续期内,本项目收入来源为充电服务费收入、LED广告位出租收入、灯杆广告位出租收入、道路停车收费收入、垃圾处理费收入、垃

圾分类可回收物出售收入、建筑垃圾处理收费收入、砂石骨料销售收入和财政补贴收入。

（1）充电服务费收入

充电服务费收入=充电桩数量（个）×单次充电数量（千瓦时/次）×收费价格（元/千瓦时）×周转次数（次/天）×365（天）。

本项目拟配套建设 15 个充电桩，每个充电桩功率大于 30KW/台，目前私家车电池容量在 35KW 左右，则每个充电桩 1 小时的充电量满足一辆私家车一次充电需求，每次充电电量为 30KW·h。

根据《四川省人民政府办公厅关于加快电动汽车充电基础设施建设的实施意见》（川办发〔2017〕19 号），允许充电服务企业依法向电动汽车用户收取充电服务费。项目收费价格参照项目所在地充电桩充电价格，结合项目实际情况，保守估计按 0.60 元/千瓦时进行计算。

结合行业特点和项目情况分析，项目每个充电桩使用天数为 365 天，充电桩周转次数按照 0.8 次/天计算。

（2）LED 广告位出租收入

LED 广告位出租收入=广告位数量（个）×出租价格（元/个/年）×出租率。

根据项目建设规划，本项目拟建 LED 广告位 10 个。

根据项目所在地同类广告位出租价格，并结合本项目的实际情况考虑，LED 广告位的出租价格按 60,000.00 元/个/年计算。

同时结合行业特点和项目情况分析，运营初期出租率按 60%估算，

以后年度考虑一定增长，最高不超过 80%。

(3) 灯杆广告位出租收入

灯杆广告位出租收入=广告位数量(个)×出租价格(元/个/年)
×出租率。

根据项目建设规划，本项目拟建灯杆广告位 140 个。

根据项目所在地同类广告位出租价格，并结合本项目的实际情况考虑，灯杆广告位的出租价格按 3,000.00 元/根/年计算。

同时结合行业特点和项目情况分析，运营初期出租率按 60%估算，以后年度考虑一定增长，最高不超过 80%。

(4) 道路停车收费收入

道路停车收费年收入=停车位数量(个)×收费价格(元/次)×
周转次数(次/天)×365(天)。

根据《城市道路路内停车泊位设置规范》，本项目沿道路两侧共设置道路停车位 190.00 个。

根据《宜宾市发展和改革委员会关于重新公布中心城区机动车停放服务收费标准的通知》(宜发改发〔2019〕213 号)，并结合本项目实际情况考虑，保守估计项目道路停车收费按 5 元/次进行计算。

(5) 垃圾处理费收入

垃圾处理费收入=服务人口(万人)×收费单价(元/人/月)。

根据《宜宾市翠屏区第七次全国人口普查公报》，本项目覆盖范围内常住人口为 66.87 万人，根据《生活垃圾转运站技术规范》，人均垃圾产生量按 0.9kg/人·天计算，项目覆盖区域垃圾产生量约为

601.82 吨/天。

根据《四川省宜宾市物价局宜宾市城市管理局关于在宜宾市中心城区实行城市生活垃圾处理收费制度的通知》（宜价字费[2003]231号），本项目垃圾处理费按 1.5 元/人/月收取。

（6）垃圾分类可回收物出售收入

根据《宜宾市翠屏区第七次全国人口普查公报》，本项目覆盖范围内常住人口为 66.87 万人，根据《生活垃圾转运站技术规范》，人均垃圾产生量按 0.9kg/人·天计算，项目覆盖区域垃圾产生量约为 601.82 吨/天。

根据环境卫生工程《我国生活垃圾组成成分及处理方法分析》，我国生活垃圾物理成分中：金属占比为 0.02%~2%；纸类占比为 0.5%~5%；塑料占比为 0.5%~5%；玻璃占比为 5%；纤维类占比为 1%~5%；煤渣及土灰占比为 35%~49%；植物占比为 1%~18%。结合行业特点和翠屏区实际情况分析，项目运营期内可回收物占比暂分别按：金属 1%、塑料 3%、纸制品 3%、玻璃 5%、纤维类 4%、煤渣土灰 35%、植物 10% 估算。

根据国家发展改革委、住房城乡建设部《生活垃圾分类制度实施方案》：到 2020 年底，基本建立垃圾分类相关法律法规和标准体系，形成可复制、可推广的生活垃圾分类模式，在实施生活垃圾强制分类的城市，生活垃圾回收利用率达到 30%以上。项目运营期内可回收的生活垃圾量考虑 30%的折率。

综上：项目运营期内能够回收的金属总量为 658.99 吨/年（=生

活垃圾总量 $601.82 \times 365 \times 1\% \times 30\%$)；能够回收的塑料总量为 1,976.97 吨/年 ($=$ 生活垃圾总量 $601.82 \times 365 \times 3\% \times 30\%$)；能够回收的纸类总量为 1,976.97 吨/年 ($=$ 生活垃圾总量 $601.82 \times 365 \times 3\% \times 30\%$)；能够回收玻璃总量为 3,294.96 吨/年 ($=$ 生活垃圾总量 $601.82 \times 365 \times 5\% \times 30\%$)；能够回收纤维类总量为 1,976.97 吨/年 ($=$ 生活垃圾总量 $601.82 \times 365 \times 4\% \times 30\%$)。

①可回收金属销售收入

本项目可回收金属销售收入 = 可回收金属总量 (吨) $\times$ 销售价格 (元/吨)。

根据上述分析，本项目运营期内每年可回收金属总量为 658.99 吨。

根据废旧网报价预测可回收金属售价下浮一定比例按 6,200.00 元/吨估算。

②可回收塑料销售收入

本项目可回收塑料销售收入 = 可回收塑料总量 (吨) $\times$ 销售价格 (元/吨)。

根据上述分析，本项目运营期内每年可回收塑料总量为 1,976.97 吨。

根据废旧网报价预测可回收塑料售价下浮一定比例按 3,200.00 元/吨估算。

③可回收纸制品销售收入

本项目可回收纸制品销售收入 = 可回收纸制品总量 (吨) $\times$ 销售价格 (元/吨)。

根据上述分析，本项目运营期内每年可回收纸制品总量为

1,976.97 吨。

根据废旧网报价预测可回收纸制品售价下浮一定比例按 1,900.00 元/吨估算。

④可回收玻璃销售收入

本项目可回收玻璃销售收入=可回收玻璃总量(吨)×销售价格(元/吨)。

根据上述分析,本项目运营期内每年可回收玻璃总量为 3,294.96 吨。

根据废旧网报价预测可回收玻璃售价下浮一定比例按 500.00 元/吨估算。

⑤可回收纤维销售收入

本项目可回收纤维销售收入=可回收纤维总量(吨)×销售价格(元/吨)。

根据上述分析,本项目运营期内每年可回收纤维总量为 1,976.97 吨。

根据废旧网报价预测可回收纤维售价下浮一定比例按 1,200.00 元/吨估算。

(7) 建筑垃圾处理收费收入

建筑垃圾处理收费收入=处理量(万吨)×收费价格(元/吨)

本项目建筑垃圾处理能力为 7.15 万吨/年,建筑垃圾处理单价按 80.00 元/吨估算。

(8) 砂石骨料销售收入

砂石骨料销售收入=产量(万吨)×销售单价(元/吨)。

根据项目建设规划,本项目砂石骨料的产量为 6.07 万吨/年。

参考项目所在地市场砂石骨料价格案例，结合项目地区实际情况，本项目砂石骨料销售价格按不超过市场价格的 65%保守估算，即按 100.00 元/吨来计算。

（9）财政补贴收入

本项目建设意义重大，不以盈利为目的，公益性强，为保障项目运营，地方财政局在项目运营期内可每年补贴 800.00 万元，项目运营期内预计获得政府补贴收入共计 15,200.00 万元，财政补贴收入占总收入 15.59%。根据国务院《关于实行中期财政规划管理的意见》和项目预算管理要求，经营期内项目每年的财政补贴将纳入地方财政预算管理，由地方财政局分年度据实支付。项目财政补贴已经过财政承受能力论证，地方财政有能力保障项目财政补贴及时足额到位。

综上所述，本项目运营期内合计可实现收入 97,489.37 万元，详见附表。

2. 项目成本

本项目成本费用主要包括外购原材料成本、垃圾分拣费用、工资及福利费、修理费、其他费用、折旧费、利息支出，具体如下：

（1）外购原材料成本

本本项目外购原材料成本主要来自于生活垃圾转运站、建筑垃圾清运填埋、砂石骨料生产以及 LED 广告等运营产生的外购原材料成本用，根据《生活垃圾转运站技术规范》、《生活垃圾处理处置工程项目规范》、《市政公用设施建设项目经济评价方法与参数》、宜宾市垃圾处理成本水平和项目实际情况，项目生活垃圾转运站成本根据总

建筑面积，单位耗电量按 $20\text{W}/\text{m}^2$ 计算，预计耗电量约 58.4 万 $\text{kw} \cdot \text{h}$ ，电费根据《关于再次降低四川电网一般工商业用电价格等有关事项的通知》（川发改价格〔2019〕257 号），按 0.6363 元/ $\text{kw} \cdot \text{h}$ 计算；建筑垃圾清运填埋根据每吨建筑垃圾按 5.00 元计算；砂石骨料生产费用每吨按 25.00 元来计算；LED 广告成本根据广告数量，单位耗电量按 $0.36\text{kw} \cdot \text{h}/\text{天}$ 估算，预计耗电量约 0.13 万 $\text{kw} \cdot \text{h}$ ，电费根据收费政策，按 0.6363 元/ $\text{kw} \cdot \text{h}$ 计算。

（2）垃圾分拣费用

根据《建设项目经济评价方法与参数》、宜宾市垃圾处理成本水平和项目实际情况，本项目垃圾分拣费用主要为可回收物分拣过程中所产生的费用，项目运营期内分拣量约 9,884.87 吨/年，根据市场行情分拣均价按 50.00 元/吨估算。

（3）工资及福利费

结合行业特点和项目实际情况，本项目定员 40 人。根据《宜宾市统计局关于发布 2020 年全市城镇全部单位就业人员平均工资的公告》，全市平均工资水平约为 7 万元/人/年（含福利费），本项目人均工资及福利费按 7.00 万元/人/年估算。

（4）修理费

根据《建设项目经济评价方法与参数》，修理费主要是指为了使固定资产经常处于最佳状态，恢复其使用价值发生的费用支出，本项目修理费每年按项目投资的 0.1% 计算。

（5）其他费用

根据《建设项目经济评价方法与参数》，其他费用为项目经营期间发生的其他不可预见费用，每年按不含财政补贴的总收入的 3% 估算。

(6) 折旧费

根据《建设项目经济评价方法与参数》，本项目资产折旧按年限平均法计提，折旧期限 30 年。

经测算，项目运营期内折旧费共计 31,666.73 万元。

(7) 利息支出

本项目计划发行地方政府专项债券 35,500.00 万元，每期债券发行年限 20 年，发行利率按 4.00% 计算，项目建设期间产生的利息已计入建设期利息，运营期间产生的债券利息计入利息支出。

经测算，项目运营期内利息支出共计 26,180.00 万元。

综上所述，项目预计总成本费用 71,796.04 万元，其中经营成本 13,949.31 万元，详见附表。

3. 相关税费

本项目涉及的税种包括增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加。

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)、《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)、《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)、《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》、《征收教育费附加的暂行规

定》、《四川省地方教育附加征收使用管理办法》、《中华人民共和国企业所得税法》，本项目适用的税率如下：

- (1) 增值税：6%；
- (2) 城市维护建设税：7%；
- (3) 教育费附加：3%；
- (4) 地方教育附加：2%；

项目运营期内预计产生增值税 4,937.40 万元、税金及附加 592.56 万元。

4. 项目损益

计算期内项目总收入为 97,489.37 万元，利润总额 25,100.77 万元，项目可用于还款的资金共计 76,672.31 万元，详见附表。

(四) 还本付息的测算

经上述测算，在相关实施机构对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的债券项目，预期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。

附表：项目收入、税金及附加和增值税估算表

总成本费用表

项目损益表

项目资金测算平衡表

附表：

项目收入、税金及附加和增值税估算表

单位：万元

序号	项目	项目计算期																			合计
		第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年	第16年	第17年	第18年	第19年	第20年	第21年	
一	总收入	5,112.23	5,122.43	5,132.63	5,132.63	5,132.63	5,132.63	5,132.63	5,132.63	5,132.63	5,132.63	5,132.63	5,132.63	5,132.63	5,132.63	5,132.63	5,132.63	5,132.63	5,132.63	5,132.63	97,489.37
(一)	充电服务费收入	7.88	7.88	7.88	7.88	7.88	7.88	7.88	7.88	7.88	7.88	7.88	7.88	7.88	7.88	7.88	7.88	7.88	7.88	7.88	149.72
1	充电桩数量 (个)	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	
2	单次充电数量 (千瓦时/次)	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	
3	收费价格 (元/千瓦时)	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	
4	周转次数 (次/天)	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	
(二)	LED 广告位出租收入	36.00	42.00	48.00	48.00	48.00	48.00	48.00	48.00	48.00	48.00	48.00	48.00	48.00	48.00	48.00	48.00	48.00	48.00	48.00	894.00
1	广告位数量 (个)	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	
2	出租价格 (元/个/年)	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	
3	出租率	60%	70%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	

序号	项目	项目计算期																			合计
		第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年	第16年	第17年	第18年	第19年	第20年	第21年	
(三)	灯杆广告位出租收入	25.20	29.40	33.60	33.60	33.60	33.60	33.60	33.60	33.60	33.60	33.60	33.60	33.60	33.60	33.60	33.60	33.60	33.60	33.60	625.80
1	广告位数量 (个)	140.00	140.00	140.00	140.00	140.00	140.00	140.00	140.00	140.00	140.00	140.00	140.00	140.00	140.00	140.00	140.00	140.00	140.00	140.00	
2	出租价格 (元/个/年)	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	
3	出租率	60%	70%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	
(四)	道路停车收费收入	41.61	41.61	41.61	41.61	41.61	41.61	41.61	41.61	41.61	41.61	41.61	41.61	41.61	41.61	41.61	41.61	41.61	41.61	41.61	790.59
1	停车位数量 (个)	190.00	190.00	190.00	190.00	190.00	190.00	190.00	190.00	190.00	190.00	190.00	190.00	190.00	190.00	190.00	190.00	190.00	190.00	190.00	
2	收费价格 (元/次)	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	
3	周转次数 (次/天)	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	
(五)	垃圾处理费收入	1,203.64	1,203.64	1,203.64	1,203.64	1,203.64	1,203.64	1,203.64	1,203.64	1,203.64	1,203.64	1,203.64	1,203.64	1,203.64	1,203.64	1,203.64	1,203.64	1,203.64	1,203.64	1,203.64	22,869.16
1	服务人口 (万人)	66.87	66.87	66.87	66.87	66.87	66.87	66.87	66.87	66.87	66.87	66.87	66.87	66.87	66.87	66.87	66.87	66.87	66.87	66.87	
2	收费标准 (元/人/月)	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	
(六)	垃圾分类可回收物出售收入	1,818.81	1,818.81	1,818.81	1,818.81	1,818.81	1,818.81	1,818.81	1,818.81	1,818.81	1,818.81	1,818.81	1,818.81	1,818.81	1,818.81	1,818.81	1,818.81	1,818.81	1,818.81	1,818.81	34,557.39
1	可回收金属销售收入	408.57	408.57	408.57	408.57	408.57	408.57	408.57	408.57	408.57	408.57	408.57	408.57	408.57	408.57	408.57	408.57	408.57	408.57	408.57	7,762.83
1.1	可回收金属总量 (吨)	658.99	658.99	658.99	658.99	658.99	658.99	658.99	658.99	658.99	658.99	658.99	658.99	658.99	658.99	658.99	658.99	658.99	658.99	658.99	
1.2	销售价格 (元/吨)	6,200.00	6,200.00	6,200.00	6,200.00	6,200.00	6,200.00	6,200.00	6,200.00	6,200.00	6,200.00	6,200.00	6,200.00	6,200.00	6,200.00	6,200.00	6,200.00	6,200.00	6,200.00	6,200.00	

序号	项目	项目计算期																				合计
		第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年	第16年	第17年	第18年	第19年	第20年	第21年		
2	可回收塑料销售收入	632.63	632.63	632.63	632.63	632.63	632.63	632.63	632.63	632.63	632.63	632.63	632.63	632.63	632.63	632.63	632.63	632.63	632.63	632.63	12,019.97	
2.1	可回收塑料总量（吨）	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97		
2.2	销售价格（元/吨）	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00	3,200.00		
3	可回收纸制品销售收入	375.62	375.62	375.62	375.62	375.62	375.62	375.62	375.62	375.62	375.62	375.62	375.62	375.62	375.62	375.62	375.62	375.62	375.62	375.62	7,136.78	
3.1	可回收的纸制品总量（吨）	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97		
3.2	销售价格（元/吨）	1,900.00	1,900.00	1,900.00	1,900.00	1,900.00	1,900.00	1,900.00	1,900.00	1,900.00	1,900.00	1,900.00	1,900.00	1,900.00	1,900.00	1,900.00	1,900.00	1,900.00	1,900.00	1,900.00		
4	可回收玻璃制品销售收入	164.75	164.75	164.75	164.75	164.75	164.75	164.75	164.75	164.75	164.75	164.75	164.75	164.75	164.75	164.75	164.75	164.75	164.75	164.75	3,130.25	
4.1	可回收玻璃制品总量（吨）	3,294.96	3,294.96	3,294.96	3,294.96	3,294.96	3,294.96	3,294.96	3,294.96	3,294.96	3,294.96	3,294.96	3,294.96	3,294.96	3,294.96	3,294.96	3,294.96	3,294.96	3,294.96	3,294.96		
4.2	销售价格（元/吨）	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00		
5	可回收纤维销售收入	237.24	237.24	237.24	237.24	237.24	237.24	237.24	237.24	237.24	237.24	237.24	237.24	237.24	237.24	237.24	237.24	237.24	237.24	237.24	4,507.56	
5.1	可回收的纤维总量（吨）	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97	1,976.97		
5.2	销售价格（元/吨）	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00		
(七)	建筑垃圾垃圾处理费收入	571.68	571.68	571.68	571.68	571.68	571.68	571.68	571.68	571.68	571.68	571.68	571.68	571.68	571.68	571.68	571.68	571.68	571.68	571.68	10,861.92	
1	处理量（万吨）	7.15	7.15	7.15	7.15	7.15	7.15	7.15	7.15	7.15	7.15	7.15	7.15	7.15	7.15	7.15	7.15	7.15	7.15	7.15		
2	收费价格（元/吨）	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00		

序号	项目	项目计算期																			合计
		第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年	第16年	第17年	第18年	第19年	第20年	第21年	
(八)	砂石骨料销售收入	607.41	607.41	607.41	607.41	607.41	607.41	607.41	607.41	607.41	607.41	607.41	607.41	607.41	607.41	607.41	607.41	607.41	607.41	607.41	11,540.79
1	产量(万吨)	6.07	6.07	6.07	6.07	6.07	6.07	6.07	6.07	6.07	6.07	6.07	6.07	6.07	6.07	6.07	6.07	6.07	6.07	6.07	
2	销售单价(元/吨)	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	
(九)	财政补贴收入	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	15,200.00
二	增值税	258.73	259.35	259.96	259.96	259.96	259.96	259.96	259.96	259.96	259.96	259.96	259.96	259.96	259.96	259.96	259.96	259.96	259.96	259.96	4,937.40
三	税金及附加	31.04	31.12	31.20	31.20	31.20	31.20	31.20	31.20	31.20	31.20	31.20	31.20	31.20	31.20	31.20	31.20	31.20	31.20	31.20	592.56
1	城市维护建设税	18.11	18.15	18.20	18.20	18.20	18.20	18.20	18.20	18.20	18.20	18.20	18.20	18.20	18.20	18.20	18.20	18.20	18.20	18.20	345.66
2	教育费附加	7.76	7.78	7.80	7.80	7.80	7.80	7.80	7.80	7.80	7.80	7.80	7.80	7.80	7.80	7.80	7.80	7.80	7.80	7.80	148.14
3	地方教育附加	5.17	5.19	5.20	5.20	5.20	5.20	5.20	5.20	5.20	5.20	5.20	5.20	5.20	5.20	5.20	5.20	5.20	5.20	5.20	98.76

总成本费用表

单位：万元

序号	项目	项目计算期																			合计
		第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年	第16年	第17年	第18年	第19年	第20年	第21年	
1	外购原材料成本	224.82	224.82	224.82	224.82	224.82	224.82	224.82	224.82	224.82	224.82	224.82	224.82	224.82	224.82	224.82	224.82	224.82	224.82	224.82	4,271.63
2	垃圾分拣费用	49.42	49.42	49.42	49.42	49.42	49.42	49.42	49.42	49.42	49.42	49.42	49.42	49.42	49.42	49.42	49.42	49.42	49.42	49.42	938.98
3	工资及福利费	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	5,320.00
4	修理费	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	950.00
5	其他费用	129.37	129.67	129.98	129.98	129.98	129.98	129.98	129.98	129.98	129.98	129.98	129.98	129.98	129.98	129.98	129.98	129.98	129.98	129.98	2,468.70
6	折旧费	1,666.67	1,666.67	1,666.67	1,666.67	1,666.67	1,666.67	1,666.67	1,666.67	1,666.67	1,666.67	1,666.67	1,666.67	1,666.67	1,666.67	1,666.67	1,666.67	1,666.67	1,666.67	1,666.67	31,666.73
7	利息支出	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	620.00	26,180.00
8	总成本费用	3,820.28	3,820.58	3,820.89	3,820.89	3,820.89	3,820.89	3,820.89	3,820.89	3,820.89	3,820.89	3,820.89	3,820.89	3,820.89	3,820.89	3,820.89	3,820.89	3,820.89	3,820.89	3,020.89	71,796.04
8.1	其中：经营成本	733.61	733.91	734.22	734.22	734.22	734.22	734.22	734.22	734.22	734.22	734.22	734.22	734.22	734.22	734.22	734.22	734.22	734.22	734.22	13,949.31

项目损益表

单位: 万元

序号	项目	项目计算期																			合计
		第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年	第16年	第17年	第18年	第19年	第20年	第21年	
1	项目总收入	5,112.23	5,122.43	5,132.63	5,132.63	5,132.63	5,132.63	5,132.63	5,132.63	5,132.63	5,132.63	5,132.63	5,132.63	5,132.63	5,132.63	5,132.63	5,132.63	5,132.63	5,132.63	5,132.63	97,489.37
2	总成本费用	3,820.28	3,820.58	3,820.89	3,820.89	3,820.89	3,820.89	3,820.89	3,820.89	3,820.89	3,820.89	3,820.89	3,820.89	3,820.89	3,820.89	3,820.89	3,820.89	3,820.89	3,820.89	3,820.89	71,796.04
3	税金及附加	31.04	31.12	31.20	31.20	31.20	31.20	31.20	31.20	31.20	31.20	31.20	31.20	31.20	31.20	31.20	31.20	31.20	31.20	31.20	592.56
4	利润总额	1,260.91	1,270.73	1,280.54	1,280.54	1,280.54	1,280.54	1,280.54	1,280.54	1,280.54	1,280.54	1,280.54	1,280.54	1,280.54	1,280.54	1,280.54	1,280.54	1,280.54	1,280.54	2,080.54	25,100.77
5	应纳税所得额	1,260.91	1,270.73	1,280.54	1,280.54	1,280.54	1,280.54	1,280.54	1,280.54	1,280.54	1,280.54	1,280.54	1,280.54	1,280.54	1,280.54	1,280.54	1,280.54	1,280.54	1,280.54	2,080.54	25,100.77
6	所得税	315.23	317.68	320.13	320.13	320.13	320.13	320.13	320.13	320.13	320.13	320.13	320.13	320.13	320.13	320.13	320.13	320.13	320.13	520.13	6,275.19
7	净利润	945.68	953.05	960.40	960.40	960.40	960.40	960.40	960.40	960.40	960.40	960.40	960.40	960.40	960.40	960.40	960.40	960.40	960.40	1,560.40	18,825.58
8	息税前利润	2,680.91	2,690.73	2,700.54	2,700.54	2,700.54	2,700.54	2,700.54	2,700.54	2,700.54	2,700.54	2,700.54	2,700.54	2,700.54	2,700.54	2,700.54	2,700.54	2,700.54	2,700.54	2,700.54	51,280.77
9	息税折旧摊销前利润	4,347.58	4,357.40	4,367.21	4,367.21	4,367.21	4,367.21	4,367.21	4,367.21	4,367.21	4,367.21	4,367.21	4,367.21	4,367.21	4,367.21	4,367.21	4,367.21	4,367.21	4,367.21	4,367.21	82,947.50
10	累计息税折旧摊销前利润	4,347.58	8,704.98	13,072.18	17,439.39	21,806.60	26,173.81	30,541.01	34,908.22	39,275.43	43,642.64	48,009.84	52,377.05	56,744.26	61,111.47	65,478.67	69,845.88	74,213.09	78,580.30	82,947.50	

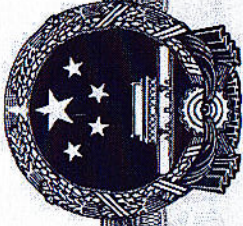
项目资金测算平衡表

单位: 万元

序号	项目	项目计算期																					合计
		第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年	
1	经营活动净现金流量	-	-	4,032.35	4,039.72	4,047.07	4,047.07	4,047.07	4,047.07	4,047.07	4,047.07	4,047.07	4,047.07	4,047.07	4,047.07	4,047.07	4,047.07	4,047.07	4,047.07	4,047.07	4,047.07	3,847.07	76,672.31
1.1	现金流入	-	-	5,370.96	5,381.78	5,392.59	5,392.59	5,392.59	5,392.59	5,392.59	5,392.59	5,392.59	5,392.59	5,392.59	5,392.59	5,392.59	5,392.59	5,392.59	5,392.59	5,392.59	5,392.59	5,392.59	102,426.77
1.1.1	营业收入			4,312.23	4,322.43	4,332.63	4,332.63	4,332.63	4,332.63	4,332.63	4,332.63	4,332.63	4,332.63	4,332.63	4,332.63	4,332.63	4,332.63	4,332.63	4,332.63	4,332.63	4,332.63	4,332.63	82,289.37
1.1.2	补贴收入			800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	15,200.00
1.1.3	增值税销项税额			258.73	259.35	259.96	259.96	259.96	259.96	259.96	259.96	259.96	259.96	259.96	259.96	259.96	259.96	259.96	259.96	259.96	259.96	259.96	4,937.40
1.1.4	其他流入																					-	
1.2	现金流出			1,338.61	1,342.06	1,345.52	1,345.52	1,345.52	1,345.52	1,345.52	1,345.52	1,345.52	1,345.52	1,345.52	1,345.52	1,345.52	1,345.52	1,345.52	1,345.52	1,345.52	1,345.52	1,545.52	25,754.46
1.2.1	经营成本			733.61	733.91	734.22	734.22	734.22	734.22	734.22	734.22	734.22	734.22	734.22	734.22	734.22	734.22	734.22	734.22	734.22	734.22	734.22	13,949.31
1.2.2	税金及附加			31.04	31.12	31.20	31.20	31.20	31.20	31.20	31.20	31.20	31.20	31.20	31.20	31.20	31.20	31.20	31.20	31.20	31.20	31.20	592.56
1.2.3	增值税			258.73	259.35	259.96	259.96	259.96	259.96	259.96	259.96	259.96	259.96	259.96	259.96	259.96	259.96	259.96	259.96	259.96	259.96	259.96	4,937.40
1.2.4	所得税			315.23	317.68	320.13	320.13	320.13	320.13	320.13	320.13	320.13	320.13	320.13	320.13	320.13	320.13	320.13	320.13	320.13	320.13	320.13	6,275.19
1.2.5	其他流出																					-	

序号	项目	项目计算期																					合计
		第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年	
2	投资活动净现金流量	-24,180.00	-23,564.50																				-47,744.50
2.1	现金流入																						-
2.2	现金流出	24,180.00	23,564.50																				47,744.50
2.2.1	建设投资	24,180.00	23,564.50																				47,744.50
2.2.2	维持运营投资																						-
2.2.3	流动资金																						-
2.2.4	其他流出																						-
3	筹资活动净现金流量	24,180.00	23,564.50	-1,420.00	-1,420.00	-1,420.00	-1,420.00	-1,420.00	-1,420.00	-1,420.00	-1,420.00	-1,420.00	-1,420.00	-1,420.00	-1,420.00	-1,420.00	-1,420.00	-1,420.00	-1,420.00	-1,420.00	-16,120.00	-13,935.50	
3.1	现金流入	25,000.00	25,000.00																				50,000.00
3.1.1	项目资本金投入	5,000.00	9,500.00																				14,500.00
3.1.2	建设投资借款																						-
3.1.3	流动资金借款																						-
3.1.4	债券	20,000.00	15,500.00																				35,500.00
3.1.5	短期借款																						-
3.1.6	其他流入																						-

序号	项目	项目计算期																				合计	
		第1年	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年	第16年	第17年	第18年	第19年	第20年		第21年
3.2	现金流出	820.00	1,435.50	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	21,420.00	-16,120.00	63,935.50
3.2.1	债券利息支付	800.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	1,420.00	620.00	28,400.00
3.2.2	债券发行费用	20.00	15.50																				35.50
3.2.3	偿还债务本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000.00	15,500.00	35,500.00
3.2.4	应付利润（股利分配）																						-
3.2.5	其他流出																						-
4	净现金流量	-	-	2,612.35	2,619.72	2,627.07	2,627.07	2,627.07	2,627.07	2,627.07	2,627.07	2,627.07	2,627.07	2,627.07	2,627.07	2,627.07	2,627.07	2,627.07	2,627.07	2,627.07	-17,372.93	-12,272.93	14,992.31
5	累计盈余资金	-	-	2,612.35	5,232.07	7,859.14	10,486.21	13,113.29	15,740.36	18,367.43	20,994.51	23,621.58	26,248.65	28,875.72	31,502.80	34,129.87	36,756.94	39,384.02	42,011.09	44,638.16	27,265.24	14,992.31	/



营业执照

统一社会信用代码
91510000694829605F

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、
备案、许可、监
管信息。



(副本)
副本编号: 1-1



名称 四川博锐会计师事务所有限责任公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 任泽卫

注册资本 壹佰万元整

成立日期 2009年09月30日

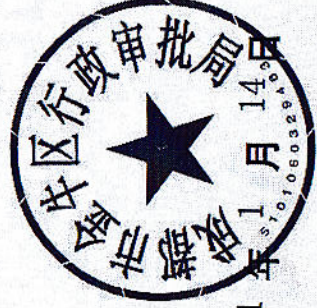
营业期限 2009年09月30日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；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；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

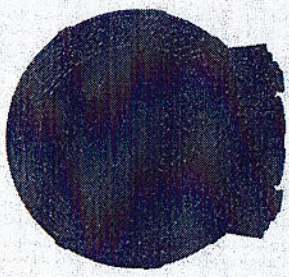
住所 成都市金牛区二环路西三段119号3楼29号

此件仅供川博锐咨询字(2022)第002号
报告使用，复印及其它目的使用无效。

登记机关



2021年1月14日



会计师事务所

执业证书

名称：四川博锐会计师事务所有限责任公司

首席合伙人：

主任会计师：任泽卫

经营场所：成都市金牛区二环路西三段119号3楼29号

组织形式：有限责任

执业证书编号：51010221

批准执业文号：川财审批(2009) 70号

批准执业日期：2009年09月07日



此件仅供川博锐咨询字(2002)第002号报告使用,复印及其它目的使用无效。

证书序号:0003178

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：四川省财政厅

二〇一〇年五月十日

中华人民共和国财政部制

任泽卫

姓 Full name

性 Sex

出生 Date of birth

工作 Working unit

身份 Identity card No.

证号

码



证书编号:
No. of Certificate

510701971996

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

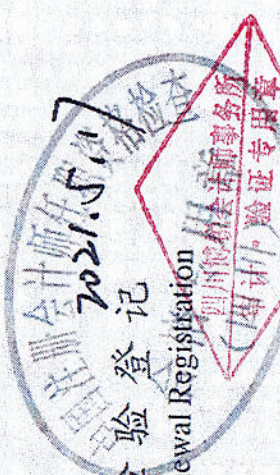
四川省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

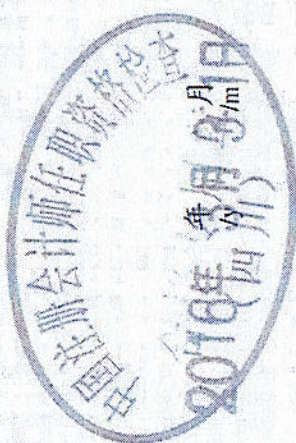
2015 04 08
年 月 日
/y /m /d

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.



日

月

年

2016

7

姓名 周倩
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1986-08-16
Date of birth
工作单位 四川博锐会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 510103900618004
Identity card No.



证书编号:
No. of Certificate

510100742817

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2003 10 21
年 月 日
/y /m /d

年度检验
Annual Renewal Registration

2018.2.23

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

