

防伪编号: 0282022040072037394
报告文号: 川正则会咨字【2022】125号
委托单位: 广元市朝天区住房和城乡建设局
被审单位名称: 广元市朝天区住房和城乡建设局
营业执照号码: 0
事务所名称: 四川正则会计师事务所有限责任公司
报告日期: 2022-04-12
报备时间: 2022-04-13 16:55
被审单位所在地: 广元
签名注册会计师: 胡圣尧
赵碧华



防伪二维码

广元市朝天区住房和城乡建设局 财务评价咨询报告

事务所名称: 四川正则会计师事务所有限责任公司
事务所电话: 028-85542556
传 真: 028-85595636
通 讯 地 址: 成都市武侯祠大街266号
电 子 邮 件: sczhengze@163.com
事务所网址: <http://sczhengze.com/>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具, 报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询, 请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会
防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676
防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>



广元市朝天区乡场镇、二级场镇及金堆新区
污水处理设施建设项目
收益与融资自求平衡专项债券
财务评价咨询报告

川正则会咨字（2022）125-1 号

四川正则会计师事务所有限责任公司

二〇二二年四月





目录

注册会计师声明.....	1
财务评价咨询报告.....	2
专项债券财务评价说明.....	4
一、项目背景.....	4
二、项目概述.....	8
（一）参与主体.....	8
（二）项目基本情况.....	8
（三）项目社会经济及生态前景.....	1 0
三、评价基础与假设.....	1 2
（一）预测报告编制依据.....	1 2
（二）现金流量编制基础与假设条件.....	1 3
1. 编制基础.....	1 3
2. 假设条件.....	1 3
四、评价要素.....	1 4
（一）投资估算与资金筹措.....	1 4
（二）专项债还本付息.....	1 5
（三）项目收入与成本费用测算.....	1 6
（四）项目融资平衡情况分析.....	1 9
（五）项目偿付能力分析.....	1 9
（六）敏感性分析.....	1 9
五、评价结论.....	1 9
六、附件.....	2 0



注册会计师声明

我们对广元市朝天区乡场镇、二级场镇及金堆新区污水处理设施建设项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案的总体规划、建设工程投资指标以及项目建设期和营运期的推测性假设等信息执行了核对,对基本假设下基于项目对应的政府性基金或专项收入、建设投资、营运成本费用、债券本息等现金流执行了复核等商定程序,对项目息前净现金流覆盖专项债券本息的能力进行评价。

我们出具的评估结论仅基于下列事项:

1. 我们在本报告述及或引用的资料、文件、事实和假设;
2. 假设提供给我们所有资料(未经独立核实)为准确、真实、完整和有效;
3. 在报告日后的有关法律、法规和解释的任何变更可能会影响本报告中评估结论的有效性,我们不会对本报告出具日之后的任何事项作考虑;
4. 由于预期事项通常并非如预期那样发生,并且变动可能重大,实际结果可能与预测性财务信息存在差异。委托方理解本报告中的评估结论仅供贵方发行本债券之目的作参考之用。其内容(无论整体或部分)不构成我们审计或审阅的意见;与委托方签订的业务约定书所约定的服务并非为任何第三方的明示或默示的利益。



广元市朝天区乡场镇、二级场镇及金堆新区 污水处理设施建设项目

收益与融资自求平衡专项债券

财务评价咨询报告

川正则咨字（2022）125-1 号

广元市朝天区住房和城乡建设局：

我们接受委托，对拟发行的广元市朝天区乡场镇、二级场镇及金堆新区污水处理设施建设项目收益与融资自求平衡专项债券的项目收益与现金流编制情况执行了与委托方商定的程序，并出具财务评价咨询报告。

商定程序并不构成按照《中国注册会计师审计准则》、《中国注册会计师审阅准则》或《中国注册会计师其他鉴证业务准则》（统称“中国注册会计师鉴证业务准则”）执行的鉴证业务，因此我们不对上述数据发表审计或审阅意见。

我们按照《中国注册会计师相关服务准则第 4101 号——对财务信息执行商定程序》和业务约定书的要求执行业务。发行人遵照《关于申报 2022 年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209 号）及《中共中央办公厅、国务院办公厅关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》规定进行本项目申报、监督相关的内部控制，在项目收益预测及其所依据的各项假设的基础上编制项目收益与未来现金流预测表是项目业主的责任。

我们对广元市朝天区乡场镇、二级场镇及金堆新区污水处理设施建设项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案的总体规划、建设工



程投资指标以及项目建设期和营运期的推测性假设等信息执行了核对,对基本假设下基于项目对应的政府性基金或专项收入、建设投资、营运成本费用、债券本息等现金流执行了复核等商定程序,对项目息前净现金流覆盖专项债券本息的能力进行评价,为发行广元市朝天区乡场镇、二级场镇及金堆新区污水处理设施建设项目收益与融资自求平衡专项债券计划提供参考。

我们根据国家、地方相关政策文件,对广元市朝天区乡场镇、二级场镇及金堆新区污水处理设施建设项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案分析评价结论如下:

1、本项目在预测期内可实现息前净现金流 32,886.23 万元,政府专项债券到期本息合计 26,400.00 万元,本项目收益覆盖倍数为 1.25 倍。

2、我们未发现本项目专项债券存续期内出现无法满足还本付息要求的情况。

附件:专项债券财务评价说明

四川正则会计师事务所有限责任公司



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二二年四月十三日



专项债券财务评价说明

一、项目背景

（一）朝天区经济发展情况

近年来，广元市朝天区坚定以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的十九大精神和习近平总书记对四川工作系列重要指示精神，全面落实中央、省委省政府决策部署，着力稳定经济增长，深化改革创新开放，各项事业迈出坚实步伐。总体发展概括如下：

1.朝天区概况

朝天，地处秦巴山南麓、川陕结合部，是千年古蜀道、千里嘉陵江的交汇地，是北向入川的第一个县级政治、经济、文化中心。幅员面积 1613 平方公里，耕地面积 26 万亩。是秦岭南麓蜀道起点上的第一个政治、经济、文化中心，素有“秦蜀锁钥”“川北门户”之称，享有“栈道之都、养生天堂”之美誉。全区幅员面积 1613 平方公里，辖 12 个乡镇 124 个行政村 15 个社区 21 万人。

2.朝天区经济情况

2020 年，朝天区全区地区生产总值突破 70 亿大关，达到 71255 万元，按可比价格计算，同比增长 6.5%。其中，第一产业增加值 143919 万元，同比增长 5.9%；第二产业增加值 335275 万元，同比增长 7.5%；第三产业增加值 233365 万元，同比增长 4.9%。三次产业对经济增长的贡献率分别为 14.8%、64.4%、20.8%，分别拉动经济增长 1.0 个、4.2 个和 1.3 个百分点。全区大力实施“全民兴商、全民经商”战略，成立重庆朝天商会，12 个乡镇全覆盖建立商会和乡贤会，新增市场



主体 935 户，创办经济实体 117 个。全年民营经济增加值实现 38.28 亿元，同比增长 5.7%，占 GDP 的比重为 53.7%。

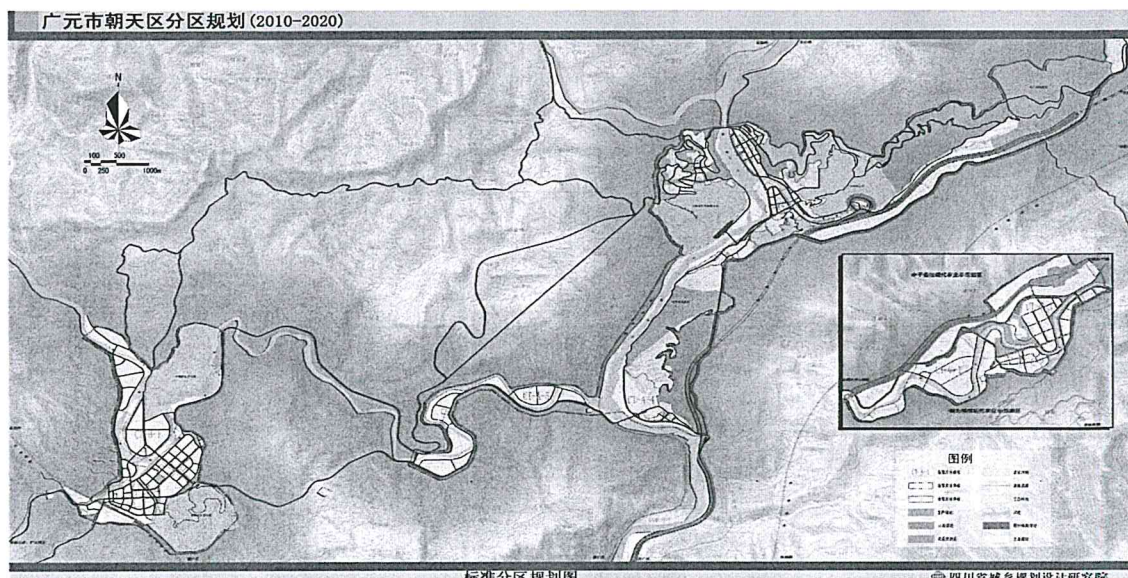
3.朝天区债务情况

在债务管理方面，广元市朝天区政府债务管理系统发力，风险隐患从严防控。截至 2021 年底，全区地方政府债务余额 295,099.00 万元，控制在市政府核定的债务限额 311,974.00 万元内，债务风险总体可控。

（二）.城市总规

朝天地处川陕甘渝四省市几何中心，是连接成渝、关天两大国家经济区的重要节点，充分发挥区域比较优势，主动融入新发展格局，全面对接区域重大战略，畅通要素流动，激发内需潜力，提升县域经济发展动能。根据《广元市朝天区国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》，十四五时期不断优化国土空间规划，深化拓展“一心三副、六区协同”（“一心”是指坚持把朝天主城区作为县域经济发展主战场，强化核心引领辐射带动作用；“三副”是指：三个经济副中心，中子镇副中心、羊木镇副中心、曾家镇副中心，分别发展工业、生态文化旅游康养；“六区”是指：河谷走廊经济区、曾家山国家级旅游度假区、水磨沟生态旅游休闲区、北部生态涵养区、西部生态农业发展示范区、南部乡村旅游示范区）发展布局，持续推进以人为核心的新型城镇化，全面实施乡村振兴战略，建立健全城乡融合发展体制机制，推动形成工农互促、城乡互补、协调发展、共同繁荣的新型城乡关系。

本项目为乡场镇及二级场镇污水处理项目，项目建设对实现乡村振兴，城乡融合发展具有重要意义。



(三) . 行业专项规划

本项目建设符合以上规划《四川省“十四五”生态环境保护规划》提出：提升城镇污水治理水平。推进城镇“污水零排区”建设,以岷江、沱江、川渝跨界河流等流域内城镇以及污水处理率较低的城镇为重点,统筹城镇发展规划,按照因地制宜、适度超前的原则,加快推进污水处理设施及管网建设,地级及以上城市基本消除生活污水直排。重点围绕城中村、老旧城区、城乡接合部、建制镇等开展污水管网覆盖情况排查及建设。统筹开展老旧破损管网改造修复,因地制宜开展合流制排水系统雨污分流改造。持续推进县级及以上城市和建制镇污水处理提标增效工程。因地制宜建设城镇污水处理设施尾水生态湿地,进一步净化排水水质。巩固地级及以上城市建成区黑臭水体治理成果,开展县级及以上城市建成区黑臭水体整治,有条件的地区统筹城乡,全域推动黑臭水体整治。到 2022 年,全省县级及以上城市建成区基本实现污水收集管网全覆盖。到 2025 年,全省城市生活污水集中收集率比 2020 年提高 5 个百分点以上,建制镇污水处理率明显提升,县城污水处理率达到 95% 以上。

《四川省嘉陵江流域生态环境保护条例》提出：嘉陵江流域县级以上地方人民政府应当采取有效措施,加大对嘉陵江流域的水污染防



治、监管力度，预防、控制和减少水环境污染。嘉陵江流域县级以上地方人民政府应当按照有关规定，组织建设城乡污水集中处理设施，并配套建设排水管网，保证城乡污水集中处理设施的收集、处理能力与城乡污水产生量相适应，逐步实现城乡生活污水全收集、全处理。新建城镇排水管网应当实施雨水、污水分流；改建、扩建排水管网不得将雨水管网、污水管网相互混接；现有排水设施因地制宜实施雨水、污水分流改造。

广元市人民政府办公室《关于印发<广元市农村生活污水治理五年实施方案>的通知》（广府办发〔2018〕85号），提出污水处理实行因地制宜，分类治理的原则：根据区位和经济条件差异，采用不同的处理方式，做到农村生活污水“应集尽集、应治尽治”。对符合要求的农村区域，优先纳入城镇污水处理厂（站）处理；对集聚程度较高的农村区域，采用有动力或微动力处理技术进行集中处理；对居住较为分散的农村区域，就地就近采用无动力处理技术分散处理。

《广元市朝天区国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》提出：全面落实河（湖）长制，加强自然保护区、饮用水源地等生态空间保护。大力实施农村生活污水治理“千村示范工程”，完善城镇、集中安置点、农户集中居住区等污水管网配套及微动力污水处理设施建设，加快园区污水处理厂、城区污水处理厂、乡镇污水处理站管理，实现城镇污水处理设施配套管网全覆盖。持续整治嘉陵江及支流沿线环境污染问题，确保主要江河断面水质保持在Ⅱ类及以上。加强水产养殖监管，落实长江十年禁渔工作。实施饮用水环境安全保障行动，提升饮用水水源地水质监测和预警能力。深化嘉陵江流域联防联控，共享河流监测信息和跨界断面水质监测数据，推动落实嘉陵江跨省界流域多元化生态补偿机制。



二、项目概述

（一）参与主体

实施机构：广元市朝天区住房和城乡建设局

项目业主：广元市朝天区城市建设开发有限责任公司

（二）项目基本情况

1.项目名称

项目名称：广元市朝天区乡场镇、二级场镇及金堆新区污水处理设施建设项目

所属领域：生态环保（城镇污水垃圾处理）

项目地址：广元市朝天区乡场镇、二级场镇

2.项目产出说明

新建污水处理厂(站)10座，处理规模共计2.8万立方米/日，其中：新建1座金堆新区污水处理厂处理规模1万立方米/日；新建临溪乡、麻柳乡以及二级场镇污水处理站9座，处理规模共1.8万立方米/日；配套管网系统47公里。

3.项目实施计划

根据现有施工技术水平，考虑该项目的具体情况，拟定该项目建设工期39个月（其中施工期36个月），具体实施进度计划如下：

2022年2月28日—2022年5月30日，完成可研、设计、招投标等前期工作。

2022年5月31日—2025年5月30日，完成项目土建工程、安装、装饰工程、设备采购及调试。

2025年5月31日，竣工验收，投入使用。



4.项目公益性论证

党的十八大以来，党中央和国务院把环境保护工作提到了前所未有的高度，将生态文明建设纳入中国特色社会主义事业“五位一体”整体布局，绿色发展成为五大发展理念之一。

水质污染危害人的健康，人饮用了不达标的污水，会造成各种各样的疾病。其次，水质不达标对工农业生产也有很大的影响。工业用水水质不合格，会使生产停顿。农业使用污水，会使作物降产，品质降低。最后，污水会对生态环境造成过大的负面影响。含有大量氮、磷、钾的生活污水的排放，大量有机物在水中降解放出营养元素，促进水中藻类丛生，植物疯长，使水体通气不良，溶解氧下降，甚至出现无氧层。以致使水生植物大量死亡，水面发黑，水体发臭形成“死湖”、“死河”、“死海”，进而变成沼泽。目前，旺苍城区部分雨污管网建设也相对滞后，导致大部分片区的污水没有经过处理就地排放，对环境造成严重污染，影响人们的生活质量。

城镇污水处理设施是城镇建设和经济发展的重要基础设施，也是城镇环境保护的重要设施，是保障人体健康、防治水体污染的重要保障体系，是维护和促进国民经济发展的的重要手段，具有明显的社会效益、环境效益和经济效益。近年来，随着朝天区可持续发展规划建设，人民生活水平不断提高。部分乡镇污水管网、污水处理设施的建设已远远滞后于城镇建设，不能满足当前经济和社会发展需要。

本项目的实施将有助于完善朝天区污水处理设施，促进污水治理力度，明显改善场镇生态环境，提高人居环境质量，并有利于场镇整体形象的提高。对改善投资环境，实现社会、经济环境和谐健康发展均有着极为重要的作用。

除上述之外，本项目建成后，可通过污水处理收入实现政府专项债券还本付息，因此，本项目是具有一定收益的公益性项目，具备发



债的前置条件。

（三）项目社会经济及生态前景

1.项目经济效益分析

广元市朝天区乡场镇、二级场镇及金堆新区污水处理设施建设项目重点解决朝天区城镇污水处理基础设施，有助于改善投资及人居环境，缩短城乡间居住条件、公共基础设施、环境卫生等基础公共服务的差距，是实现城乡和谐发展的重要保证。

（1）本项目建设后，在预测期内可实现经营性现金净流量 32,886.23 万元，政府专项债券到期本息合计 26,400.00 万元，本项目收益覆盖倍数为 1.25 倍。

（2）项目建设重点解决朝天区金堆新区及临溪乡、麻柳乡和 7 个二级场镇污水处理基础设施，有效改善了广大农村地区生活品质，提高了人民生活水准，利于区域经济发展，进一步统筹城乡经济发展不平衡的现象。

（3）项目建设将为区域企业的发展壮大提供必备的基础条件，有利于增强朝天整体优势，形成良好的投资环境，方便未来招商引资工作，提升招商引资层次和水平，提高资本使用效率、优化资源配置，对实现广元市、朝天区、乡镇的跨越式发展，保障朝天区地区和企业可持续发展，具有重要的意义。

（4）本项目建设朝天区积极践行“创新、协调、绿色、开放、共享”新发展理念的重要举措，推进本项目的建设改善朝天区水环境的同时能更好的促进地方经济绿色、低碳发展。

2.项目社会效益分析

近年来，朝天区正围绕“广元城市北部新城、蜀道康养旅游城市、生态山水园林城市”定位，坚持“一心两翼三大走廊”的城市发展空



间布局，加快建设生态康养之城、开放畅达之城、活力智慧之城、美丽幸福之城。本项目建设不但提升人居环境，而且把生态文明建设放在突出地位，融入经济、政治、文化、社会建设各方面和全过程，有助于实现社会的可持续发展。是“创新、协调、绿色、开放、共享”新发展理念在朝天区落地生根的重要体现。

(1) 项目建设可改善乡镇环境，提高卫生水平，保护自然风景，促进乡村旅游的发展，从而有助于实现我国全面建成小康社会的宏伟目标，利于加快社会主义新农村建设的步伐。

(2) 项目建设有助于提升民众身体健康，增强生活品质。本项目坚持坚持经济建设与环境保护并举、经济建设与生态建设一起推进，建成后环境效益良好，从根本上提升朝天区城镇污水处理水平，有助于维护人们身心健康，提升生活品质，是落实科学发展观的重要举措。

3.生态环境效益分析

项目建设有助于促进朝天区及各个乡镇场镇基础设施建设，有助于为人民群众提供高质量、高起点的生产、生活环境；项目建设将经济建设与生态建设一起推进，环境效益良好。

(1) 项目建设坚持贯彻落实朝天区环保意识，使乡镇总体面貌发生重大变化，污水处理设施布局日趋合理。朝天区城镇污水处理设施进一步完善，使得配套设施品位得到提高，将有助于促进朝天区及乡镇的基础设施建设，有助于为人民群众提供高质量、高起点的生产、生活环境。

(2) 项目建设树立“尊重自然、顺应自然、保护自然”的生态文明理念，把生态文明建设放在突出地位，融入经济、文化建设、社会建设各方面和全过程，努力建设朝天区城镇污水处理设施，有助于实现社会的可持续发展。



三、评价基础与假设

本评价说明是结合广元市朝天区乡场镇、二级场镇及金堆新区污水处理设施建设项目专项债券实施方案拟定的建设条件、经营环境、经营计划等推测性假设，在符合国家现行法律法规的前提下遵循合理性原则进行编制的。

（一）预测报告编制依据

1. 广元市朝天区发展和改革局《关于广元市朝天区乡场镇、二级场镇及金堆新区污水处理设施建设项目可行性研究报告的批复》（广朝发改项目〔2022〕54号）
2. 《广元市朝天区乡场镇、二级场镇及金堆新区污水处理设施建设项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案》
3. 国务院《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）
4. 《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83号）
5. 《关于申报 2022 年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209号）
6. 财政部印发《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）
7. 《财政部关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225号）
8. 《四川省项目收益与融资自求平衡地方政府专项债券指引》
9. 四川省人民政府《关于进一步加强政府债务和融资管理的通知》（川府发〔2017〕10号）
10. 《中共中央办公厅、国务院办公厅关于做好地方政府专项债



券发行及项目配套融资工作的通知》

(二) 现金流量编制基础与假设条件

1. 编制基础

(1) 依据广元市朝天区乡场镇、二级场镇及金堆新区污水处理设施建设项目可行性研究报告成果，结合实施方案拟定的建设条件、经营环境、经营计划等推测性假设为前提；

(2) 编制项目收益及现金流预测所采用的会计政策及会计估计遵循国家现行法律法规及企事业单位会计准则的规定，在各重要方面均与目前行业采用的会计政策及会计估计保持一致。

2. 假设条件

(1) 项目实施机构及项目业主遵循国家现有法律法规和监管要求，项目所在地地方财政收支及地方经济状况长期保持稳定并持续向好，国家宏观调控政策无重大变化；

(2) 《关于申报 2022 年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2021〕209 号）及《中共中央办公厅、国务院办公厅关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》规定进行本项目申报，无重大不合规事项；

(3) 国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

(4) 对发行人有影响的法律法规无重大变化；

(5) 无其他人力不可抗拒及不可预见因素对发行人造成的重大不利影响；

(6) 本项目符合区域经济社会发展及行业和地区的规划，发行人编制的项目投资概算及工程进度计划客观反映了本项目建设的实际情况；



(7) 未来经营性收入在正常范围内变动，本项目估算的相关政策性费用及经营成本费用及相关税费在未来实现时与实际情况基本相符；

(8) 发行人拟定的经营性收入以及本项目可用于偿还债券本息的净收益等能够顺利实现。

四、评价要素

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》（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收入或专项收入偿还。根据《通知》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的反映为政府性基金收入或专项收入的现金流收入，且现金流收入应该能够完全覆盖专项债券还本付息的规模。

我们根据国家、地方相关政策文件，对广元市朝天区乡场镇、二级场镇及金堆新区污水处理设施建设项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案分析评价如下：

（一）投资估算与资金筹措

根据可研及实施方案的测算，项目总投资为 30,000.00 万元；其中：工程建设费用 24,691.20 万元，占比 82.30%；工程建设及其他费用 2,253.25 万元，占比 7.51%；预备费用 2,155.56 占比 7.18%；建设期利息 888.00 万元，发行费用 12 万元（建设期利息按 4.0% 计算，发行费 0.1% 计算）。

本项目资本金来源：

1. 项目资本金：18,000.00 万元，占总投资的 60.00%。资本金已



纳入财政资金支出计划。

2.发行政府专项债：12,000.00 万元，占总投资的 40.00%。2022 年发行 30 年期债券 2,400.00 万元，2023 年发行 30 年期债券 3,600.00 万元，2024 年发行 30 年期债券 3,600.00 万元，2025 年发行 30 年期债券 2,400.00 万元。

本项目投资总额估算及资金筹措估算表如下：

投资总额及资金筹措估算表

单位：人民币万元

序号	项目	总计	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年
一	总投资	30,000.00	5,886.40	8,973.60	9,117.60	6,022.40
1	建设投资	29,100.00	5,820.00	8,730.00	8,730.00	5,820.00
1.1	建安工程费	24,691.20	4,938.24	7,407.36	7,407.36	4,938.24
1.2	工程建设其他费用	2,253.25	450.65	675.97	675.97	450.65
1.3	预备费	2,155.56	431.11	646.67	646.67	431.11
2	建设期利息	888.00	64.00	240.00	384.00	200.00
3	发行费用	12.00	2.40	3.60	3.60	2.40
二	筹资	30,000.00	5,886.40	8,973.60	9,117.60	6,022.40
1	项目资本金	18,000.00	3,486.40	5,373.60	5,517.60	3,622.40
2	专项债	12,000.00	2,400.00	3,600.00	3,600.00	2,400.00

(二) 专项债还本付息

本次计划申请发行项目收益专项债券融资 12,000.00 万元，结合项目实施计划及资金使用计划申请于 2022 年 5 月发行。详细发行计划如下：

2022 年 5 月发行 30 年期债券 2,400.00 万元，2023 年发行 30 年期债券 3,600.00 万元，2024 年发行 30 年期债券 3,600.00 万元，2025 年发行 30 年期债券 2,400.00 万元，其中，发行期限为 30 年，债券利率取 4.0%，按年付息，债券发行费用按发行总金额的 0.1% 计取；专项债建设期利息 888.00 万元入总投资，专项债在运营期产生的利息



费用 13,512.00 万元，本金分期偿还。

详见附件 1 “债券还本付息表”

（三）项目收入与成本费用测算

1.项目收入可行性

根据财政部《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 号文），专项债券对应的项目取得的政府性基金或专项收入，应当按照该项目对应的专项债券余额统筹安排资金，专门用于偿还到期债券本息。

项目建成后，项目的收入主要包括污水处理站运营收入、财政补贴收入，可用于偿还债券的本息，项目的收入测算均参考现实情况。因此本项目的收入测算具有可行性。且本项目为具有收益的公益性项目。

2.项目收入的分类

本项目收益主要是污水处理站运营污水处理收费、财政补贴。

3.项目收入预测

依据广元市朝天区发展和改革局 广元市朝天区财政局 广元市朝天区住房和城乡建设局 广元市朝天区水利局《关于征收中心城区重点建制镇污水处理费的通知》（广朝发改〔2020〕19 号），居民生活用水污水处理费 0.85 元/吨、非居民生活用水污水处理费 1.20 元/吨，从居民用水水费中收取，不足部分由财政补贴。

依据广元市朝天区财政局《关于广元市朝天区乡场镇、二级场镇及金堆新区污水处理设施建设项目财政补贴的说明》，本项目污水处理补贴 0.75 元/立方米。

2025 年 6 月项目投产，预估运营期第一年负荷率 70%，第二年



负荷率 80%，第三年负荷率 90%，从第四年开始满负荷运营。项目新增污水处理能力 2.8 万立方米/日。

由于项目拟建污水处理站地处各乡镇场镇，经济较为不发达，经营性用水量较少，因此，按照生活用水 60%，经营性用水 40%考虑。

详见附件 2 “项目收入估算表”

4.项目经营成本费用估算

本次发行专项债券的项目总成本费用包括：运营成本费用、税费、固定资产折旧、财务费用。如下：

（1）经营成本

本项目运营成本费用主要为工资及福利费、燃料动力费、药品费、污泥处理费、维护保养费、管理费用。

①工资及福利费用：员工人数根据污水处理厂（站）的处理规模确定，其中金堆污水处理厂按照 5 人考虑；临溪乡、麻柳乡污水处理厂员工人数分别按照 3 人考虑；其余 7 个二级场镇污水处理站员工人数分别按照 2 人考虑，则本项目总员工人数为 25 人，每人年薪及福利费合计按照 5 万元/年. 人进行核算。

②维护保养费：按照年折旧额的 10%估算。

③药品费：参照当地其他污水处理站的成本，本项目药品费按照经营性收入的 9%计取。

④燃料动力费：本项目运营过程中需用的燃料动力费按照经营性收入的 22%计取。

⑤污泥处理费：主要是将污泥清掏、外运等费用，参照当地其他污水处理站成本，本项目污泥处理费按照经营收入的 7%估算。

（2）固定资产折旧费用：项目建设形成的固定资产，按照国家



固定资产折旧的有关规定，综合考虑选择 50 年折旧期限，残值率为零。

(3) 管理费用：

参照目前同类行业的情况，本项目管理费用按照经营性收入的 2% 计算

(4) 财务费用：本项目财务费用为债券利息。建设期利息计入建设总投资额；营运期利息计入经营损益。

(5) 相关税费

① 增值税：

根据财税[2015]78 号文附件《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》5.2 中规定，污水经加工处理后符合《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)规定的技术要求或达到相应的国家或地方水污染物排放标准中的直接排放限值。上述污水处理劳务按照退税比例 70%享受该文件规定的增值税即征即退政策。2019 年 4 月 1 日起污水处理费增值税税率由原来的 16%降为 13%。

② 附加税费

按照增值税的 5%计算缴纳城市建设维护税，按照增值税的 3%计算缴纳教育费附加，按照增值税的 2%计算缴纳地方教育费附加。

(6) 企业所得税：

按征税收入的 25%计算缴纳。

详见附件3“项目成本费用估算表”

5. 本项目损益状况

综合上述项目收入、经营成本费用的估算，本项目在债券存续期内项目总收入(含税)估算结果为 51,762.77 万元，累计净利润为



1,624.24 万元，本项目息前净现金流量累计 32,886.23 万元。

详见附件 4 “项目损益状况及息前净现金流测算表”

（四）项目融资平衡情况分析

测算结果显示，本项目截止政府专项债到期日累计资金结余 7,374.23 万元，我们未发现本项目资金出现不能满足政府专项债券还本付息要求的情况。

详见附件 5 “项目资金平衡测算表”

（五）项目偿付能力分析

本项目在预测期内可实现息前净现金流 32,886.23 万元，政府专项债券到期本息合计 26,400.00 万元，本项目收益覆盖倍数为 1.25 倍。

（六）敏感性分析

依据当前的市场状况及数据，对本项目债券存续期内的收益及现金流进行预测，存在一定的不确定性。下面对收入向下波动进行敏感性分析，结果如下：

主要指标	敏感性分析			
	0%	-5%	-10%	-15%
息前净现金流量（万元）：	32,886.23	32243.50	31600.76	30899.23
本项目政府专项债本息收益覆盖倍数：	1.25	1.22	1.20	1.17

由上分析可见，本项目具有一定的抗风险能力。

五、评价结论

经分析测算我们未注意到本项目资金出现不能满足政府专项债券还本付息要求的情况。



六、附件

附件 1：债券还本付息表

附件 2：项目收入估算表

附件 3：项目成本费用估算表

附件 4：项目损益状况及息前净现金流测算表

附件 5：项目资金平衡测算表





附件 1:

债券还本付息表

序号	项目	合计	年份																
			2022年 5-12月	2023年	2024年	2025年 1-5月	2025年 6-12月	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年
1	期初尚未归还本		2,400.00	6,000.00	3,600.00	9,600.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	
2	本期还本																		
3	本期借款	12,000.00	2,400.00	3,600.00	2,400.00														
4	期末尚未归还本	12,000.00	2,400.00	6,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	
5	本期付息	14,400.00	64.00	240.00	384.00	200.00	280.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	
5.1	建设期利息	888.00	64.00	240.00	384.00	200.00		480.00	480.00	480.00									
5.2	经营期利息	13,512.00			280.00	280.00		480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	
6	本息偿还总额	26,400.00	64.00	240.00	200.00	280.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	

债券还本付息表 (续)

序号	项目	年份																
		2038年	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年	2045年	2046年	2047年	2048年	2049年	2050年	2051年	2052年	2053年	2054年
1	期初尚未归还本	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	6,000.00	2,400.00
2	本期还本															6,000.00	3,600.00	2,400.00
3	本期借款																	
4	期末尚未归还本	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	6,000.00	2,400.00	-
5	本期付息	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	416.00	240.00	96.00
5.1	建设期利息																	
5.2	经营期利息	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	416.00	240.00	96.00
6	本息偿还总额	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	6,416.00	3,840.00	2,496.00



附件 2:

项目收入估算表

序号	项目	合计	预测期												单位: 万元
			2025年6-12月	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	
1	经营性收入	29,451.23	413.14	809.42	910.60	1,011.78	1,011.78	1,011.78	1,011.78	1,011.78	1,011.78	1,011.78	1,011.78	1,011.78	2038年
1.1	生活垃圾收入	15,171.85	212.83	418.96	489.10	521.22	521.22	521.22	521.22	521.22	521.22	521.22	521.22	521.22	1,011.78
1.1.1	单价 (元/m³)		0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	521.22
1.1.2	设计处理量 (m³/d)		16,800.00	16,800.00	16,800.00	16,800.00	16,800.00	16,800.00	16,800.00	16,800.00	16,800.00	16,800.00	16,800.00	16,800.00	0.85
1.1.3	生产负荷 (%)		70.00%	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	16,800.00
1.2	经营性污水处理收入	14,279.38	200.31	392.45	441.50	490.56	490.56	490.56	490.56	490.56	490.56	490.56	490.56	490.56	100.00%
1.2.1	单价 (元/m³)		1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	490.56
1.2.2	设计处理量 (m³/d)		11,200.00	11,200.00	11,200.00	11,200.00	11,200.00	11,200.00	11,200.00	11,200.00	11,200.00	11,200.00	11,200.00	11,200.00	1,200.00
1.2.3	生产负荷 (%)		70.00%	80.00%	90.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
2	财政补贴收入	22,311.54	312.99	613.20	689.85	766.50	766.50	766.50	766.50	766.50	766.50	766.50	766.50	766.50	766.50
	合计	51,762.77	728.13	1,422.62	1,600.45	1,778.28	1,778.28	1,778.28	1,778.28	1,778.28	1,778.28	1,778.28	1,778.28	1,778.28	1,778.28

项目收入估算表 (续)

序号	项目	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年	2045年	2046年	2047年	2048年	2049年	2050年	2051年	2052年	2053年	2054年	单位: 万元
1	经营性收入	1,011.78	1,011.78	1,011.78	1,011.78	1,011.78	1,011.78	1,011.78	1,011.78	1,011.78	1,011.78	1,011.78	1,011.78	1,011.78	1,011.78	1,011.78	1,011.78
1.1	生活垃圾收入	521.22	521.22	521.22	521.22	521.22	521.22	521.22	521.22	521.22	521.22	521.22	521.22	521.22	521.22	521.22	521.22
1.1.1	单价 (元/m³)	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85
1.1.2	设计处理量 (m³/d)	16,800.00	16,800.00	16,800.00	16,800.00	16,800.00	16,800.00	16,800.00	16,800.00	16,800.00	16,800.00	16,800.00	16,800.00	16,800.00	16,800.00	16,800.00	16,800.00
1.1.3	生产负荷 (%)	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%
1.2	经营性污水处理收入	490.56	490.56	490.56	490.56	490.56	490.56	490.56	490.56	490.56	490.56	490.56	490.56	490.56	490.56	490.56	490.56
1.2.1	单价 (元/m³)	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
1.2.2	设计处理量 (m³/d)	11,200.00	11,200.00	11,200.00	11,200.00	11,200.00	11,200.00	11,200.00	11,200.00	11,200.00	11,200.00	11,200.00	11,200.00	11,200.00	11,200.00	11,200.00	11,200.00
1.2.3	生产负荷 (%)	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%
2	财政补贴收入	766.50	766.50	766.50	766.50	766.50	766.50	766.50	766.50	766.50	766.50	766.50	766.50	766.50	766.50	766.50	766.50
合计		1,778.28	1,778.28	1,778.28	1,778.28	1,778.28	1,778.28	1,778.28	1,778.28	1,778.28	1,778.28	1,778.28	1,778.28	1,778.28	1,778.28	1,778.28	1,778.28



附件 3:

项目总成本费用估算表

单位: 万元

序号	项目	合计	预测期														
			25年6-12	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年
1	运营成本费用	17,253.41	273.17	508.77	549.24	589.71	589.71	589.71	589.71	589.71	589.71	589.71	589.71	589.71	589.71	589.71	589.71
1.1	人员工资福利	3,697.92	72.92	125.00	125.00	125.00	125.00	125.00	125.00	125.00	125.00	125.00	125.00	125.00	125.00	125.00	125.00
1.2	燃料动力费	6,479.27	90.89	178.07	200.33	222.59	222.59	222.59	222.59	222.59	222.59	222.59	222.59	222.59	222.59	222.59	222.59
1.3	药品费用	2,650.61	37.18	72.85	81.95	91.06	91.06	91.06	91.06	91.06	91.06	91.06	91.06	91.06	91.06	91.06	91.06
1.4	污水处理费	2,061.59	28.92	56.66	63.74	70.82	70.82	70.82	70.82	70.82	70.82	70.82	70.82	70.82	70.82	70.82	70.82
1.5	维护保养费	1,775.00	35.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
1.6	管理费	589.02	8.26	16.19	18.21	20.24	20.24	20.24	20.24	20.24	20.24	20.24	20.24	20.24	20.24	20.24	20.24
2	税费	1,623.12	13.12	25.70	28.91	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13
2.1	经营税金及附加	935.14	13.12	25.70	28.91	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13
2.1.1	应交增值税(a-b)	701.36	9.84	19.28	21.69	24.09	24.09	24.09	24.09	24.09	24.09	24.09	24.09	24.09	24.09	24.09	24.09
a	应计增值税(a1-a2)	2,337.85	32.80	64.25	72.28	80.32	80.32	80.32	80.32	80.32	80.32	80.32	80.32	80.32	80.32	80.32	80.32
a1	销项税	3,388.19	47.53	93.12	104.76	116.40	116.40	116.40	116.40	116.40	116.40	116.40	116.40	116.40	116.40	116.40	116.40
a2	进项税	1,050.34	14.73	28.87	32.48	36.08	36.08	36.08	36.08	36.08	36.08	36.08	36.08	36.08	36.08	36.08	36.08
b	减：增值税优惠	1,636.50	22.96	44.98	50.60	56.22	56.22	56.22	56.22	56.22	56.22	56.22	56.22	56.22	56.22	56.22	56.22
2.1.2	附加税费	233.79	3.28	6.43	7.23	8.03	8.03	8.03	8.03	8.03	8.03	8.03	8.03	8.03	8.03	8.03	8.03
2.2	所得税	687.98	-	-	-	19.11	19.11	19.11	19.11	19.11	19.11	19.11	19.11	19.11	19.11	19.11	19.11
3	固定资产折旧	17,750.00	350.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00
4	财务费用	13,612.00	280.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00
4.1	债务利息	13,512.00	280.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00
5	合计	50,138.53	916.29	1,614.47	1,658.16	1,720.95	1,720.95	1,720.95	1,720.95	1,720.95	1,720.95	1,720.95	1,720.95	1,720.95	1,720.95	1,720.95	1,720.95



项目总成本费用估算表（续）

单位：万元

序号	项目	预测期（续）															
		2039年	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年	2045年	2046年	2047年	2048年	2049年	2050年	2051年	2052年	2053年	2054年
1	运营成本费用	589.71	589.71	589.71	589.71	589.71	589.71	589.71	589.71	589.71	589.71	589.71	589.71	589.71	589.71	589.71	589.71
1.1	人员工资福利	125.00	125.00	125.00	125.00	125.00	125.00	125.00	125.00	125.00	125.00	125.00	125.00	125.00	125.00	125.00	125.00
1.2	燃料动力费	222.59	222.59	222.59	222.59	222.59	222.59	222.59	222.59	222.59	222.59	222.59	222.59	222.59	222.59	222.59	222.59
1.3	药品费用	91.06	91.06	91.06	91.06	91.06	91.06	91.06	91.06	91.06	91.06	91.06	91.06	91.06	91.06	91.06	91.06
1.4	污水处理费	70.82	70.82	70.82	70.82	70.82	70.82	70.82	70.82	70.82	70.82	70.82	70.82	70.82	70.82	70.82	70.82
1.5	维护保养费	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
1.6	管理费用	20.24	20.24	20.24	20.24	20.24	20.24	20.24	20.24	20.24	20.24	20.24	20.24	20.24	20.24	20.24	20.24
2	税费	51.24	51.24	51.24	51.24	51.24	51.24	51.24	51.24	51.24	51.24	51.24	51.24	51.24	51.24	51.24	51.24
2.1	经营税金及附加	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13
2.1.1	应交增值税(a-b)	24.09	24.09	24.09	24.09	24.09	24.09	24.09	24.09	24.09	24.09	24.09	24.09	24.09	24.09	24.09	24.09
a	应计增值税(a1-a2)	80.32	80.32	80.32	80.32	80.32	80.32	80.32	80.32	80.32	80.32	80.32	80.32	80.32	80.32	80.32	80.32
a1	销项税	116.40	116.40	116.40	116.40	116.40	116.40	116.40	116.40	116.40	116.40	116.40	116.40	116.40	116.40	116.40	116.40
a2	进项税	36.08	36.08	36.08	36.08	36.08	36.08	36.08	36.08	36.08	36.08	36.08	36.08	36.08	36.08	36.08	36.08
b	减：增值税优惠	56.22	56.22	56.22	56.22	56.22	56.22	56.22	56.22	56.22	56.22	56.22	56.22	56.22	56.22	56.22	56.22
2.1.2	附加税费	8.03	8.03	8.03	8.03	8.03	8.03	8.03	8.03	8.03	8.03	8.03	8.03	8.03	8.03	8.03	8.03
2.2	所得税	19.11	19.11	19.11	19.11	19.11	19.11	19.11	19.11	19.11	19.11	19.11	19.11	19.11	19.11	19.11	19.11
3	固定资产折旧	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00
4	财务费用	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00
4.1	债券利息	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00
5	合计	1,720.95	1,720.95	1,720.95	1,720.95	1,720.95	1,720.95	1,720.95	1,720.95	1,720.95	1,720.95	1,720.95	1,720.95	1,720.95	1,720.95	1,540.95	1,432.95



附件 4:

项目损益测算表

项目名称: 朝天区城镇污水处理设施建设项目		预测期																单位: 万元	
序号	项目	合计	2025年6-12月	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年		
1	项目收入	51,762.77	726.13	1,422.62	1,600.45	1,776.28	1,776.28	1,776.28	1,776.28	1,776.28	1,776.28	1,776.28	1,776.28	1,776.28	1,776.28	1,776.28	1,776.28		
	减: 运营税金及附加	935.14	13.12	25.70	28.91	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13		
	运营成本	16,664.38	264.91	492.58	531.03	569.48	569.48	569.48	569.48	569.48	569.48	569.48	569.48	569.48	569.48	569.48	569.48		
	管理费用	589.02	8.26	16.19	18.21	20.24	20.24	20.24	20.24	20.24	20.24	20.24	20.24	20.24	20.24	20.24	20.24		
	固定资产折旧	17,750.00	350.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00		
	财务费用	13,512.00	280.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00		
2	利润总额	2,312.22	-190.16	-191.85	-57.70	76.44	76.44	76.44	76.44	76.44	76.44	76.44	76.44	76.44	76.44	76.44	76.44		
	减: 所得税	687.98	- 00	- 00	- 00	19.11	19.11	19.11	19.11	19.11	19.11	19.11	19.11	19.11	19.11	19.11	19.11		
3	净利润	1,624.24	-190.16	-191.85	-57.70	57.33	57.33	57.33	57.33	57.33	57.33	57.33	57.33	57.33	57.33	57.33	57.33		

项目损益测算表 (续)

项目名称: 朝天区城镇污水处理设施建设项目		预测期																单位: 万元	
序号	项目	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年	2045年	2046年	2047年	2048年	2049年	2050年	2051年	2052年	2053年	2054年	2055年		
1	项目收入	1,776.28	1,776.28	1,776.28	1,776.28	1,776.28	1,776.28	1,776.28	1,776.28	1,776.28	1,776.28	1,776.28	1,776.28	1,776.28	1,776.28	1,776.28	1,776.28		
	减: 运营税金及附加	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13	32.13		
	运营成本	569.48	569.48	569.48	569.48	569.48	569.48	569.48	569.48	569.48	569.48	569.48	569.48	569.48	569.48	569.48	569.48		
	管理费用	20.24	20.24	20.24	20.24	20.24	20.24	20.24	20.24	20.24	20.24	20.24	20.24	20.24	20.24	20.24	20.24		
	固定资产折旧	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00		
	财务费用	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00		
	利润总额	76.44	76.44	76.44	76.44	76.44	76.44	76.44	76.44	76.44	76.44	76.44	76.44	76.44	76.44	76.44	76.44		
	减: 所得税	19.11	19.11	19.11	19.11	19.11	19.11	19.11	19.11	19.11	19.11	19.11	19.11	19.11	19.11	19.11	19.11		
2	净利润	57.33	57.33	57.33	57.33	57.33	57.33	57.33	57.33	57.33	57.33	57.33	57.33	57.33	57.33	57.33	57.33		



附件 5:

项目资金平衡表

项目名称：广元市朝天区乡镇、二级场镇及金堆新区污水处理设施建设项目																		
项目	项目	合计	2022年5-12月	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年
单位：万元																		
一、现金流入																		
1	项目资本金	18,000.00	3,486.40	5,373.60	5,517.60	3,622.40												
1.1	财政性投入	18,000.00	3,486.40	5,373.60	5,517.60	3,622.40												
2	专项债券	12,000.00	2,400.00	3,600.00	3,600.00	2,400.00												
3	经营性现金净流量	32,886.23				439.84	888.15	1,022.30	1,137.33	1,137.33	1,137.33	1,137.33	1,137.33	1,137.33	1,137.33	1,137.33	1,137.33	1,137.33
4	现金流入小计	62,886.23	5,886.40	8,973.60	9,117.60	6,462.24	888.15	1,022.30	1,137.33	1,137.33	1,137.33	1,137.33	1,137.33	1,137.33	1,137.33	1,137.33	1,137.33	1,137.33
二、现金流出																		
1	项目投资	29,100.00	5,820.00	8,730.00	8,730.00	5,820.00												
2	发行费	12.00	2.40	3.60	3.60	2.40												
3	归还专项债券本金	12,000.00																
4	归还专项债务利息	14,400.00	64.00	240.00	384.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00
5	现金流出小计	55,512.00	5,886.40	8,973.60	9,117.60	6,302.40	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00
当年资金结余		7,374.23	.00	.00	.00	159.84	408.15	542.30	657.33	657.33	657.33	657.33	657.33	657.33	657.33	657.33	657.33	657.33
期末累计资金结余			.00	.00	.00	159.84	567.99	1,110.29	1,767.62	2,424.95	3,082.28	3,739.61	4,396.95	5,054.28	5,711.61	6,368.94	7,026.27	7,683.60

审核专用章



项目资金平衡表（续）

项目名称：广元朝天区乡镇、二级场镇及金堆新区污水处理设施建设项目

项目	项目	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年	2045年	2046年	2047年	2048年	2049年	2050年	2051年	2052年	2053年	2054年
单位：万元																		
一、现金流入																		
1	项目资本金																	
11	财政性投入																	
2	专项债券																	
3	经营性现金净流量	1,137.33	1,137.33	1,137.33	1,137.33	1,137.33	1,137.33	1,137.33	1,137.33	1,137.33	1,137.33	1,137.33	1,137.33	1,137.33	1,137.33	1,121.33	1,077.33	1,041.33
4	现金流入小计	1,137.33	1,137.33	1,137.33	1,137.33	1,137.33	1,137.33	1,137.33	1,137.33	1,137.33	1,137.33	1,137.33	1,137.33	1,137.33	1,137.33	1,121.33	1,077.33	1,041.33
二、现金流出																		
1	项目建设投资																	
2	发行费																	
3	归还专项债券本金																	
4	归还专项债券利息	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	416.00	240.00	96.00
5	现金流出小计	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	6,416.00	3,840.00	2,496.00
当年资金结余		657.33	657.33	657.33	657.33	657.33	657.33	657.33	657.33	657.33	657.33	657.33	657.33	657.33	657.33	-5,294.67	-2,762.67	-1,454.67
期末累计资金结余		8,340.93	8,998.27	9,655.60	10,312.93	10,970.26	11,627.59	12,284.92	12,942.25	13,599.58	14,256.92	14,914.25	15,571.58	16,228.91	16,886.24	11,591.57	8,828.90	7,374.23

审核专用章

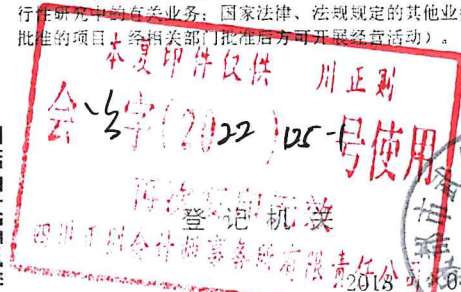


营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91510000201828533W

名称 四川正则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)
住所 成都市武侯区武侯祠大街266号华达商城12楼1208号
法定代表人 胡圣尧
注册资本 (人民币)贰佰万元
成立日期 1993年1月29日
营业期限 1993年1月29日至永久
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,出具有关的报告;代理纳税申报;基本建设年度财务决算审计;代理记账;担任企业常年会计顾问;司法会计鉴证;提供会计、税务、管理咨询;办理企业投资项目可行性研究中的有关业务;国家法律、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)。



<http://gsxt.saic.gov.cn> <http://gsxt.ccrdit.gov.cn>

提示: 请于每年1月1日至6月30日年报, 企业出资情况, 股权转让情况, 知识产权质押登记, 行政处罚, 行政处罚及其他依法应当公示的信息应在公示产生后30个工作日内公示, 企业信用信息公示系统网址: <http://gsxt.saic.gov.cn> 国家市场监督管理总局监制

中国注册会计师协会
合格专用章
(四川)

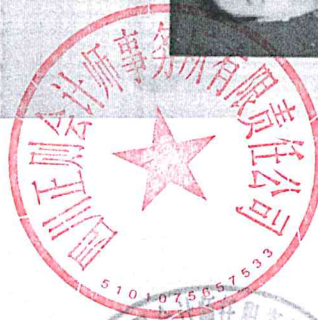
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师

姓名: 胡圣尧
性别: 男
出生日期: 1967-1-18
工作单位: 四川正则会计师事务所
身份证号码: 420106670118081

四川正则会计师事务所

合格专用章
2021.4.20



年度检验登记 2015.3.31
Annual Renewal Registration

本复印件仅供 川正则会计师事务所 使用
会字(2022)125号
此次复印件无效
四川正则会计师事务所有限责任公司

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:
No. of Certificate

450500030398

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 06 月 31 日
Date of Issuance

2006 年 12 月 31 日

2021.4.20

合格专用章 (四川)

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

赵碧华

女

1966-4-16

四川正则会计师事务所有限责任公司

511002660416032

姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.




年度检验登记 2015.3.31

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.

2020.4.25

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

