

宜宾市翠屏区中心城区雨污分流整治建设项目
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（2021）第 103 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：二〇二二年二月



宜宾市翠屏区中心城区雨污分流整治建设项目 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（2021）第 103 号

我们接受宜宾市翠屏区住房和城乡建设局委托，对宜宾市翠屏区中心城区雨污分流整治建设项目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宜宾市翠屏区中心城区雨污分流整治建设项目（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

本期债券对应项目计划总融资金额 33,000.00 万元，假设融资利率 4%，每期债券发行期限 20 年，按期支付利息，债券发行期最后一年偿还本金，应还本付息情况如下：

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		12,000.00		12,000.00	4%	480.00
第 2 年	12,000.00	11,000.00		23,000.00	4%	920.00
第 3 年	23,000.00	10,000.00		33,000.00	4%	1,320.00
第 4 年	33,000.00			33,000.00	4%	1,320.00
第 5 年	33,000.00			33,000.00	4%	1,320.00
第 6 年	33,000.00			33,000.00	4%	1,320.00
第 7 年	33,000.00			33,000.00	4%	1,320.00
第 8 年	33,000.00			33,000.00	4%	1,320.00
第 9 年	33,000.00			33,000.00	4%	1,320.00
第 10 年	33,000.00			33,000.00	4%	1,320.00
第 11 年	33,000.00			33,000.00	4%	1,320.00
第 12 年	33,000.00			33,000.00	4%	1,320.00
第 13 年	33,000.00			33,000.00	4%	1,320.00
第 14 年	33,000.00			33,000.00	4%	1,320.00
第 15 年	33,000.00			33,000.00	4%	1,320.00
第 16 年	33,000.00			33,000.00	4%	1,320.00
第 17 年	33,000.00			33,000.00	4%	1,320.00
第 18 年	33,000.00			33,000.00	4%	1,320.00
第 19 年	33,000.00			33,000.00	4%	1,320.00
第 20 年	33,000.00		12,000.00	21,000.00	4%	1,320.00
第 21 年	21,000.00		11,000.00	10,000.00	4%	840.00
第 22 年	10,000.00		10,000.00		4%	400.00
合计		33,000.00	33,000.00			26,400.00

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：

本项目新建地下管廊 193.45 公里（纳入管廊的管网包含雨水管

网 62.4 公里，污水管网 131.05 公里），新建提升泵站 3 座及地下管廊消防、电气、通风、监控等附属设施。

项目拟自计算期第 4 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起第 4 年开始正式运营，经营期为 19 年，项目经营期总收入 82,560.51 万元，可实现息税折旧摊销前利润为 74,056.68 万元，项目经营活动现金流情况详见附表。

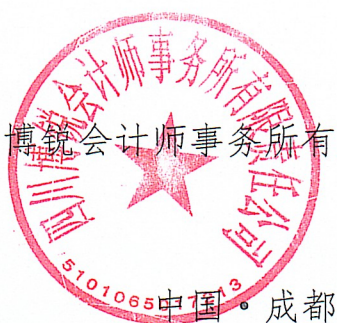
三、预期收入偿还融资本金和利息情况

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：本项目可实现收入 82,560.51 万元，对债券本息 59,400.00 万元（含建设期利息）的覆盖倍数为 1.39；息税折旧摊销前利润为 74,056.68 万元，对项目债券本息的覆盖倍数为 1.25。

附件：项目收益及现金流入评价说明

(此页无正文)

四川博锐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



二〇二二年二月二十五日

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、近几年收费情况等，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）参与主体基本情况

实施机构：宜宾市翠屏区住房和城乡建设局

统一社会信用代码：11511201008706219X

机构地址：宜宾市翠屏区岳武里 14 号

负责人：钟学良

（二）项目概况

1. 项目位置

本期债券对应项目位于宜宾市翠屏区。

2. 项目内容与规模

本期债券项目主要建设内容：

本项目新建地下管廊 193.45 公里（纳入管廊的管网包含雨水管网 62.4 公里，污水管网 131.05 公里），新建提升泵站 3 座及地下管

廊消防、电气、通风、监控等附属设施。

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 109,310.73 万元。

(2) 资金筹措方式

项目资金筹措方式为财政预算投资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 4 年开始经营，结合项目拟申请发行债券融资计划，设定本项目经营期为 19 年。债券存续期内，项目收入主要为雨水管网入廊费收入和污水管网入廊费收入。

(1) 雨水管网入廊费收入

雨水管网入廊费收入=DN300 型号雨水管网入廊费收入+DN400 型号雨水管网入廊费收入+DN500 型号雨水管网入廊费收入+DN600 型号雨水管网入廊费收入+DN700 型号雨水管网入廊费收入+DN800 型号雨水管网入廊费收入

①DN300 型号雨水管网入廊费收入

DN300 型号雨水管网入廊费收入=收费标准（元/m/年）×管道长度（m）

本项目建成后 DN300 型号雨水管网共计 14,130.00m。

根据《关于宜宾市翠屏区城市地下综合管廊有偿使用费参考收费标准（试行）的通知》，参考《宜宾市翠屏区地下综合管廊有偿使用收费参考标准（试行）》，本项目 DN300 型号雨水管网入廊费收费标准按 170.69 元/m/年估算。

②DN400 型号雨水管网入廊费收入

DN400 型号雨水管网入廊费收入=收费标准（元/m/年）×管道长度（m）

本项目建成后 DN400 型号雨水管网共计 13,305.00m。

根据《关于宜宾市翠屏区城市地下综合管廊有偿使用费参考收费标准（试行）的通知》，参考《宜宾市翠屏区地下综合管廊有偿使用收费参考标准（试行）》，本项目 DN400 型号雨水管网入廊费收费标准按 186.42 元/m/年估算。

③DN500 型号雨水管网入廊费收入

DN500 型号雨水管网入廊费收入=收费标准（元/m/年）×管道长度（m）

本项目建成后 DN500 型号雨水管网共计 9,360.00m。

根据《关于宜宾市翠屏区城市地下综合管廊有偿使用费参考收费标准（试行）的通知》，参考《宜宾市翠屏区地下综合管廊有偿使用收费参考标准（试行）》，本项目 DN500 型号雨水管网入廊费收费标准按 203.29 元/m/年估算。

④DN600 型号雨水管网入廊费收入

DN600 型号雨水管网入廊费收入=收费标准（元/m/年）×管道长度（m）

本项目建成后 DN600 型号雨水管网共计 7,065.00m。

根据《关于宜宾市翠屏区城市地下综合管廊有偿使用费参考收费标准（试行）的通知》，参考《宜宾市翠屏区地下综合管廊有偿使用收费参考标准（试行）》，本项目 DN600 型号雨水管网入廊费收费标准按 223.46 元/m/年估算。

⑤DN700 型号雨水管网入廊费收入

DN700 型号雨水管网入廊费收入=收费标准（元/m/年）×管道长度（m）

本项目建成后 DN700 型号雨水管网共计 6,240.00m。

根据《关于宜宾市翠屏区城市地下综合管廊有偿使用费参考收费标准（试行）的通知》，参考《宜宾市翠屏区地下综合管廊有偿使用收费参考标准（试行）》，本项目 DN700 型号雨水管网入廊费收费标准按 243.92 元/m/年估算。

⑥DN800 型号雨水管网入廊费收入

DN800 型号雨水管网入廊费收入=收费标准（元/m/年）×管道长度（m）

本项目建成后 DN800 型号雨水管网共计 12,300.00m。

根据《关于宜宾市翠屏区城市地下综合管廊有偿使用费参考收费标准（试行）的通知》，参考《宜宾市翠屏区地下综合管廊有偿使用收费参考标准（试行）》，本项目 DN800 型号雨水管网入廊费收费标准按 262.51 元/m/年估算。

（2）污水管网入廊费收入

污水管网入廊费收入=DN300 型号污水管网入廊费收入+DN400 型号污水管网入廊费收入+DN500 型号污水管网入廊费收入+DN600 型号污水管网入廊费收入+DN700 型号污水管网入廊费收入+DN800 型号污水管网入廊费收入

①DN300 型号污水管网入廊费收入

DN300 型号污水管网入廊费收入=收费标准（元/m/年）×管道长度（m）

本项目建成后 DN300 型号污水管网共计 31,000.00m。

根据《关于宜宾市翠屏区城市地下综合管廊有偿使用费参考收费标准（试行）的通知》，参考《宜宾市翠屏区地下综合管廊有偿使用收费参考标准（试行）》，本项目 DN300 型号污水管网入廊费收费标准按 190.47 元/m/年估算。

②DN400 型号污水管网入廊费收入

DN400 型号污水管网入廊费收入=收费标准（元/m/年）×管道长度（m）

本项目建成后 DN400 型号污水管网共计 26,742.00m。

根据《关于宜宾市翠屏区城市地下综合管廊有偿使用费参考收费标准（试行）的通知》，参考《宜宾市翠屏区地下综合管廊有偿使用收费参考标准（试行）》，本项目 DN400 型号污水管网入廊费收费标准按 205.13 元/m/年估算。

③DN500 型号污水管网入廊费收入

DN500 型号污水管网入廊费收入=收费标准（元/m/年）×管道长度（m）

本项目建成后 DN500 型号污水管网共计 17,485.00m。

根据《关于宜宾市翠屏区城市地下综合管廊有偿使用费参考收费标准（试行）的通知》，参考《宜宾市翠屏区地下综合管廊有偿使用收费参考标准（试行）》，本项目 DN500 型号污水管网入廊费收费标准按 222.69 元/m/年估算。

④DN600 型号污水管网入廊费收入

DN600 型号污水管网入廊费收入=收费标准（元/m/年）×管道长度（m）

本项目建成后 DN600 型号污水管网共计 15,680.00m。

根据《关于宜宾市翠屏区城市地下综合管廊有偿使用费参考收费标准（试行）的通知》，参考《宜宾市翠屏区地下综合管廊有偿使用收费参考标准（试行）》，本项目 DN600 型号污水管网入廊费收费标准按 243.99 元/m/年估算。

⑤DN700 型号污水管网入廊费收入

DN700 型号污水管网入廊费收入=收费标准（元/m/年）×管道长度（m）

本项目建成后 DN700 型号污水管网共计 14,395.00m。

根据《关于宜宾市翠屏区城市地下综合管廊有偿使用费参考收费标准（试行）的通知》，参考《宜宾市翠屏区地下综合管廊有偿使用收费参考标准（试行）》，本项目 DN700 型号污水管网入廊费收费标准按 265.56 元/m/年估算。

⑥DN800 型号污水管网入廊费收入

DN800 型号污水管网入廊费收入=收费标准（元/m/年）×管道长度（m）

本项目建成后 DN800 型号污水管网共计 25,748.00m。

根据《关于宜宾市翠屏区城市地下综合管廊有偿使用费参考收费标准（试行）的通知》，参考《宜宾市翠屏区地下综合管廊有偿使用收费参考标准（试行）》，本项目 DN800 型号污水管网入廊费收费标准按 287.24 元/m/年估算。

综上所述，本项目在经营期内可实现总收入为 82,560.51 万元，详见附表。

2. 项目成本

项目成本主要包括工资及福利费、修理费、其他费用、折旧费、利息支出。

（1）工资及福利费

本项目拟定员 50 人，工资参考近三年翠屏区统计局公布的人均工资水平及当地同类型职业现有工资及福利水平，项目人均工资及福利费按 55,000.00 元/年/人计算。

（2）修理费

根据《建设项目经济评价方法与参数》，维修费是指为保持固定资产的正常运转和使用，充分发挥使用效能，对其进行必要修理所发生的费用。本项目修理费按项目建设的 0.1% 计算。

（3）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，本项目按工资及福利费、修理费之和的 5% 计算。

（4）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，折旧年限 100 年。项目经营期内折旧费共计 20,246.02 万元。

（5）利息支出

本项目发行债券 33,000.00 万元，每期债券发行期限 20 年，利率按 4.00%，项目建设期间产生的利息计入建设期利息，经营期间产生的利息计入利息支出。本项目经营期内利息支出共计 23,680.00 万元。

综上所述，本项目经营期内总成本费用共计 51,538.18 万元，其

中经营成本 7,612.16 万元，详见附表。

3. 相关税费

根据《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》、《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）、《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）等相关文件，本项目增值税为 9%、城市维护建设税为 7%、教育费附加为 3%、地方教育附加为 2%。

经测算，计算期内项目预计产生增值税 7,430.52 万元、税金及附加 891.67 万元。

4. 项目损益

本项目计算期内总收入共计 82,560.51 万元，息税折旧摊销前利润为 74,056.68 万元，详见附表。

（四）还本付息的测算

经上述测算，在相关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：收入预测表

总成本费用估算表

项目损益表

项目资金测算平衡表

附表：

收入预测表

单位：万元

序号	项目	项目计算期																		合计	
		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		第 22 年
一	总收入	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	82,560.51
(一)	雨水管网入廊费收入	1,312.46	1,312.46	1,312.46	1,312.46	1,312.46	1,312.46	1,312.46	1,312.46	1,312.46	1,312.46	1,312.46	1,312.46	1,312.46	1,312.46	1,312.46	1,312.46	1,312.46	1,312.46	1,312.46	24,936.74
1	DN300 型号雨水管网入廊费收入	241.18	241.18	241.18	241.18	241.18	241.18	241.18	241.18	241.18	241.18	241.18	241.18	241.18	241.18	241.18	241.18	241.18	241.18	241.18	4,582.42
(1)	收费标准（元/米/年）	170.69	170.69	170.69	170.69	170.69	170.69	170.69	170.69	170.69	170.69	170.69	170.69	170.69	170.69	170.69	170.69	170.69	170.69	170.69	
(2)	管道长度(m)	14,130.00	14,130.00	14,130.00	14,130.00	14,130.00	14,130.00	14,130.00	14,130.00	14,130.00	14,130.00	14,130.00	14,130.00	14,130.00	14,130.00	14,130.00	14,130.00	14,130.00	14,130.00	14,130.00	
2	DN400 型号雨水管网入廊费收入	248.03	248.03	248.03	248.03	248.03	248.03	248.03	248.03	248.03	248.03	248.03	248.03	248.03	248.03	248.03	248.03	248.03	248.03	248.03	4,712.57
(1)	收费标准（元/米/年）	186.42	186.42	186.42	186.42	186.42	186.42	186.42	186.42	186.42	186.42	186.42	186.42	186.42	186.42	186.42	186.42	186.42	186.42	186.42	
(2)	管道长度(m)	13,305.00	13,305.00	13,305.00	13,305.00	13,305.00	13,305.00	13,305.00	13,305.00	13,305.00	13,305.00	13,305.00	13,305.00	13,305.00	13,305.00	13,305.00	13,305.00	13,305.00	13,305.00	13,305.00	
3	DN500 型号雨水管网入廊费收入	190.28	190.28	190.28	190.28	190.28	190.28	190.28	190.28	190.28	190.28	190.28	190.28	190.28	190.28	190.28	190.28	190.28	190.28	190.28	3,615.32
(1)	收费标准（元/米/年）	203.29	203.29	203.29	203.29	203.29	203.29	203.29	203.29	203.29	203.29	203.29	203.29	203.29	203.29	203.29	203.29	203.29	203.29	203.29	
(2)	管道长度(m)	9,360.00	9,360.00	9,360.00	9,360.00	9,360.00	9,360.00	9,360.00	9,360.00	9,360.00	9,360.00	9,360.00	9,360.00	9,360.00	9,360.00	9,360.00	9,360.00	9,360.00	9,360.00	9,360.00	
4	DN600 型号雨水管网入廊费收入	157.87	157.87	157.87	157.87	157.87	157.87	157.87	157.87	157.87	157.87	157.87	157.87	157.87	157.87	157.87	157.87	157.87	157.87	157.87	2,999.53

序号	项目	项目计算期																			合计
		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	第 22 年	
(1)	收费标准 (元/m/年)	223.46	223.46	223.46	223.46	223.46	223.46	223.46	223.46	223.46	223.46	223.46	223.46	223.46	223.46	223.46	223.46	223.46	223.46	223.46	223.46
(2)	管道长度(m)	7,065.00	7,065.00	7,065.00	7,065.00	7,065.00	7,065.00	7,065.00	7,065.00	7,065.00	7,065.00	7,065.00	7,065.00	7,065.00	7,065.00	7,065.00	7,065.00	7,065.00	7,065.00	7,065.00	7,065.00
5	DN700 型号雨水管网入网费收入	152.21	152.21	152.21	152.21	152.21	152.21	152.21	152.21	152.21	152.21	152.21	152.21	152.21	152.21	152.21	152.21	152.21	152.21	152.21	2,891.99
(1)	收费标准 (元/m/年)	243.92	243.92	243.92	243.92	243.92	243.92	243.92	243.92	243.92	243.92	243.92	243.92	243.92	243.92	243.92	243.92	243.92	243.92	243.92	
(2)	管道长度(m)	6,240.00	6,240.00	6,240.00	6,240.00	6,240.00	6,240.00	6,240.00	6,240.00	6,240.00	6,240.00	6,240.00	6,240.00	6,240.00	6,240.00	6,240.00	6,240.00	6,240.00	6,240.00	6,240.00	
6	DN800 型号雨水管网入网费收入	322.89	322.89	322.89	322.89	322.89	322.89	322.89	322.89	322.89	322.89	322.89	322.89	322.89	322.89	322.89	322.89	322.89	322.89	322.89	6,134.91
(1)	收费标准 (元/m/年)	262.51	262.51	262.51	262.51	262.51	262.51	262.51	262.51	262.51	262.51	262.51	262.51	262.51	262.51	262.51	262.51	262.51	262.51	262.51	
(2)	管道长度(m)	12,300.00	12,300.00	12,300.00	12,300.00	12,300.00	12,300.00	12,300.00	12,300.00	12,300.00	12,300.00	12,300.00	12,300.00	12,300.00	12,300.00	12,300.00	12,300.00	12,300.00	12,300.00	12,300.00	
(二)	污水管网入网费收入	3,032.83	3,032.83	3,032.83	3,032.83	3,032.83	3,032.83	3,032.83	3,032.83	3,032.83	3,032.83	3,032.83	3,032.83	3,032.83	3,032.83	3,032.83	3,032.83	3,032.83	3,032.83	3,032.83	57,623.77
1	DN300 型号污水管网入网费收入	590.46	590.46	590.46	590.46	590.46	590.46	590.46	590.46	590.46	590.46	590.46	590.46	590.46	590.46	590.46	590.46	590.46	590.46	590.46	11,218.74
(1)	收费标准 (元/m/年)	190.47	190.47	190.47	190.47	190.47	190.47	190.47	190.47	190.47	190.47	190.47	190.47	190.47	190.47	190.47	190.47	190.47	190.47	190.47	
(2)	管道长度(m)	31,000.00	31,000.00	31,000.00	31,000.00	31,000.00	31,000.00	31,000.00	31,000.00	31,000.00	31,000.00	31,000.00	31,000.00	31,000.00	31,000.00	31,000.00	31,000.00	31,000.00	31,000.00	31,000.00	
2	DN400 型号污水管网入网费收入	548.56	548.56	548.56	548.56	548.56	548.56	548.56	548.56	548.56	548.56	548.56	548.56	548.56	548.56	548.56	548.56	548.56	548.56	548.56	10,422.64
(1)	收费标准 (元/m/年)	205.13	205.13	205.13	205.13	205.13	205.13	205.13	205.13	205.13	205.13	205.13	205.13	205.13	205.13	205.13	205.13	205.13	205.13	205.13	
(2)	管道长度(m)	26,742.00	26,742.00	26,742.00	26,742.00	26,742.00	26,742.00	26,742.00	26,742.00	26,742.00	26,742.00	26,742.00	26,742.00	26,742.00	26,742.00	26,742.00	26,742.00	26,742.00	26,742.00	26,742.00	
3	DN500 型号污水管网入网费收入	389.37	389.37	389.37	389.37	389.37	389.37	389.37	389.37	389.37	389.37	389.37	389.37	389.37	389.37	389.37	389.37	389.37	389.37	389.37	7,398.03

序号	项目	项目计算期																			合计
		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	第 22 年	
(1)	收费标准 (元/m/年)	222.69	222.69	222.69	222.69	222.69	222.69	222.69	222.69	222.69	222.69	222.69	222.69	222.69	222.69	222.69	222.69	222.69	222.69	222.69	
(2)	管道长度 (m)	17,485.00	17,485.00	17,485.00	17,485.00	17,485.00	17,485.00	17,485.00	17,485.00	17,485.00	17,485.00	17,485.00	17,485.00	17,485.00	17,485.00	17,485.00	17,485.00	17,485.00	17,485.00	17,485.00	
4	DN600 型号污水管网入廊费收入	382.58	382.58	382.58	382.58	382.58	382.58	382.58	382.58	382.58	382.58	382.58	382.58	382.58	382.58	382.58	382.58	382.58	382.58	382.58	7,269.02
(1)	收费标准 (元/m/年)	243.99	243.99	243.99	243.99	243.99	243.99	243.99	243.99	243.99	243.99	243.99	243.99	243.99	243.99	243.99	243.99	243.99	243.99	243.99	
(2)	管道长度 (m)	15,680.00	15,680.00	15,680.00	15,680.00	15,680.00	15,680.00	15,680.00	15,680.00	15,680.00	15,680.00	15,680.00	15,680.00	15,680.00	15,680.00	15,680.00	15,680.00	15,680.00	15,680.00	15,680.00	
5	DN700 型号污水管网入廊费收入	382.27	382.27	382.27	382.27	382.27	382.27	382.27	382.27	382.27	382.27	382.27	382.27	382.27	382.27	382.27	382.27	382.27	382.27	382.27	7,263.13
(1)	收费标准 (元/m/年)	265.56	265.56	265.56	265.56	265.56	265.56	265.56	265.56	265.56	265.56	265.56	265.56	265.56	265.56	265.56	265.56	265.56	265.56	265.56	
(2)	管道长度 (m)	14,395.00	14,395.00	14,395.00	14,395.00	14,395.00	14,395.00	14,395.00	14,395.00	14,395.00	14,395.00	14,395.00	14,395.00	14,395.00	14,395.00	14,395.00	14,395.00	14,395.00	14,395.00	14,395.00	
6	DN800 型号污水管网入廊费收入	739.59	739.59	739.59	739.59	739.59	739.59	739.59	739.59	739.59	739.59	739.59	739.59	739.59	739.59	739.59	739.59	739.59	739.59	739.59	14,052.21
(1)	收费标准 (元/m/年)	287.24	287.24	287.24	287.24	287.24	287.24	287.24	287.24	287.24	287.24	287.24	287.24	287.24	287.24	287.24	287.24	287.24	287.24	287.24	
(2)	管道长度 (m)	25,748.00	25,748.00	25,748.00	25,748.00	25,748.00	25,748.00	25,748.00	25,748.00	25,748.00	25,748.00	25,748.00	25,748.00	25,748.00	25,748.00	25,748.00	25,748.00	25,748.00	25,748.00	25,748.00	
二	增值税	391.08	391.08	391.08	391.08	391.08	391.08	391.08	391.08	391.08	391.08	391.08	391.08	391.08	391.08	391.08	391.08	391.08	391.08	391.08	7,430.52
三	税金及附加	46.93	46.93	46.93	46.93	46.93	46.93	46.93	46.93	46.93	46.93	46.93	46.93	46.93	46.93	46.93	46.93	46.93	46.93	46.93	891.67
1	城市维护建设税	27.38	27.38	27.38	27.38	27.38	27.38	27.38	27.38	27.38	27.38	27.38	27.38	27.38	27.38	27.38	27.38	27.38	27.38	27.38	520.22
2	教育费附加	11.73	11.73	11.73	11.73	11.73	11.73	11.73	11.73	11.73	11.73	11.73	11.73	11.73	11.73	11.73	11.73	11.73	11.73	11.73	222.87
3	地方教育附加	7.82	7.82	7.82	7.82	7.82	7.82	7.82	7.82	7.82	7.82	7.82	7.82	7.82	7.82	7.82	7.82	7.82	7.82	7.82	148.58

总成本费用估算表

单位：万元

序号	项目	项目计算期																合计			
		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	第 22 年
1	工资及福利费	275.00	275.00	275.00	275.00	275.00	275.00	275.00	275.00	275.00	275.00	275.00	275.00	275.00	275.00	275.00	275.00	275.00	275.00	275.00	5,225.00
2	修理费	106.56	106.56	106.56	106.56	106.56	106.56	106.56	106.56	106.56	106.56	106.56	106.56	106.56	106.56	106.56	106.56	106.56	106.56	106.56	2,024.64
3	其他费用	19.08	19.08	19.08	19.08	19.08	19.08	19.08	19.08	19.08	19.08	19.08	19.08	19.08	19.08	19.08	19.08	19.08	19.08	19.08	362.52
4	经营成本	400.64	400.64	400.64	400.64	400.64	400.64	400.64	400.64	400.64	400.64	400.64	400.64	400.64	400.64	400.64	400.64	400.64	400.64	400.64	7,612.16
5	折旧费	1,065.58	1,065.58	1,065.58	1,065.58	1,065.58	1,065.58	1,065.58	1,065.58	1,065.58	1,065.58	1,065.58	1,065.58	1,065.58	1,065.58	1,065.58	1,065.58	1,065.58	1,065.58	1,065.58	20,246.02
6	利息支出	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	840.00	400.00	23,680.00
7	总成本费用	2,786.22	2,786.22	2,786.22	2,786.22	2,786.22	2,786.22	2,786.22	2,786.22	2,786.22	2,786.22	2,786.22	2,786.22	2,786.22	2,786.22	2,786.22	2,786.22	2,786.22	2,306.22	1,866.22	51,538.18

项目损益表

单位：万元

序号	项目	项目计算期																			合计
		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	第 22 年	
1	项目总收入	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	82,560.51
2	总成本费用	2,786.22	2,786.22	2,786.22	2,786.22	2,786.22	2,786.22	2,786.22	2,786.22	2,786.22	2,786.22	2,786.22	2,786.22	2,786.22	2,786.22	2,786.22	2,786.22	2,786.22	2,306.22	1,866.22	51,538.18
3	税金及附加	46.93	46.93	46.93	46.93	46.93	46.93	46.93	46.93	46.93	46.93	46.93	46.93	46.93	46.93	46.93	46.93	46.93	46.93	891.67	
4	利润总额	1,512.14	1,512.14	1,512.14	1,512.14	1,512.14	1,512.14	1,512.14	1,512.14	1,512.14	1,512.14	1,512.14	1,512.14	1,512.14	1,512.14	1,512.14	1,512.14	1,512.14	1,992.14	2,432.14	30,130.66
5	应纳税所得额	1,512.14	1,512.14	1,512.14	1,512.14	1,512.14	1,512.14	1,512.14	1,512.14	1,512.14	1,512.14	1,512.14	1,512.14	1,512.14	1,512.14	1,512.14	1,512.14	1,512.14	1,992.14	2,432.14	30,130.66
6	所得税	378.04	378.04	378.04	378.04	378.04	378.04	378.04	378.04	378.04	378.04	378.04	378.04	378.04	378.04	378.04	378.04	378.04	498.04	608.04	7,532.67
7	净利润	1,134.11	1,134.11	1,134.11	1,134.11	1,134.11	1,134.11	1,134.11	1,134.11	1,134.11	1,134.11	1,134.11	1,134.11	1,134.11	1,134.11	1,134.11	1,134.11	1,134.11	1,494.11	1,824.11	22,598.00
8	息税前利润 (利润总额+利息支出)	2,832.14	2,832.14	2,832.14	2,832.14	2,832.14	2,832.14	2,832.14	2,832.14	2,832.14	2,832.14	2,832.14	2,832.14	2,832.14	2,832.14	2,832.14	2,832.14	2,832.14	2,832.14	2,832.14	53,810.66
9	息税折旧摊销前利润 (息税前利润+折旧费)	3,897.72	3,897.72	3,897.72	3,897.72	3,897.72	3,897.72	3,897.72	3,897.72	3,897.72	3,897.72	3,897.72	3,897.72	3,897.72	3,897.72	3,897.72	3,897.72	3,897.72	3,897.72	3,897.72	74,056.68

项目资金测算平衡表 1

单位: 万元

序号	项目	项目计算期										
		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
1	经营活动净现金流量	-	-	-	3,519.69	3,519.69	3,519.69	3,519.69	3,519.69	3,519.69	3,519.69	3,519.69
1.1	现金流入	-	-	-	4,736.37	4,736.37	4,736.37	4,736.37	4,736.37	4,736.37	4,736.37	4,736.37
1.1.1	营业收入				4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29
1.1.2	补贴收入											
1.1.3	增值税销项税额				391.08	391.08	391.08	391.08	391.08	391.08	391.08	391.08
1.1.4	其他流入											
1.2	现金流出	-	-	-	1,216.69	1,216.69	1,216.69	1,216.69	1,216.69	1,216.69	1,216.69	1,216.69
1.2.1	经营成本				400.64	400.64	400.64	400.64	400.64	400.64	400.64	400.64
1.2.2	税金及附加				46.93	46.93	46.93	46.93	46.93	46.93	46.93	46.93
1.2.3	增值税				391.08	391.08	391.08	391.08	391.08	391.08	391.08	391.08
1.2.4	所得税				378.04	378.04	378.04	378.04	378.04	378.04	378.04	378.04
1.2.5	其他流出											
2	投资活动净现金流量	-38,216.76	-36,777.76	-31,563.21	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1	现金流入											
2.2	现金流出	38,216.76	36,777.76	31,563.21	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.1	建设投资	38,216.76	36,777.76	31,563.21								
2.2.2	维持运营投资											

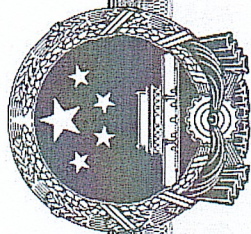
序号	项目	项目计算期										
		第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年
2.2.3	流动资金											
2.2.4	其他流出											
3	筹资活动净现金流量	38,216.76	36,777.76	31,563.21	-1,320.00	-1,320.00	-1,320.00	-1,320.00	-1,320.00	-1,320.00	-1,320.00	-1,320.00
3.1	现金流入	38,708.76	37,708.76	32,893.21	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.1	项目资本金投入	26,708.76	26,708.76	22,893.21								
3.1.2	建设投资借款											
3.1.3	流动资金借款											
3.1.4	债券	12,000.00	11,000.00	10,000.00								
3.1.5	短期借款											
3.1.6	其他流入											
3.2	现金流出	492.00	931.00	1,330.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00
3.2.1	债券利息支付	480.00	920.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00
3.2.2	债券发行费用	12.00	11.00	10.00								
3.2.3	偿还债务本金	-	-	-	-							
3.2.4	应付利润（股利分配）											
3.2.5	其他流出											
4	净现金流量	-	-	-	2,199.69	2,199.69	2,199.69	2,199.69	2,199.69	2,199.69	2,199.69	2,199.69
5	累计盈余资金	-	-	-	2,199.69	4,399.37	6,599.06	8,798.74	10,998.43	13,198.11	15,397.80	17,597.48

项目资金测算平衡表 2

单位: 万元

序号	项目	项目计算期											合计
		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	第 22 年	
1	经营活动净现金流量	3,519.69	3,519.69	3,519.69	3,519.69	3,519.69	3,519.69	3,519.69	3,519.69	3,519.69	3,399.69	3,289.69	66,524.02
1.1	现金流入	4,736.37	4,736.37	4,736.37	4,736.37	4,736.37	4,736.37	4,736.37	4,736.37	4,736.37	4,736.37	4,736.37	89,991.03
1.1.1	营业收入	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	4,345.29	82,560.51
1.1.2	补贴收入												-
1.1.3	增值税销项税额	391.08	391.08	391.08	391.08	391.08	391.08	391.08	391.08	391.08	391.08	391.08	7,430.52
1.1.4	其他流入												-
1.2	现金流出	1,216.69	1,216.69	1,216.69	1,216.69	1,216.69	1,216.69	1,216.69	1,216.69	1,216.69	1,336.69	1,446.69	23,467.02
1.2.1	经营成本	400.64	400.64	400.64	400.64	400.64	400.64	400.64	400.64	400.64	400.64	400.64	7,612.16
1.2.2	税金及附加	46.93	46.93	46.93	46.93	46.93	46.93	46.93	46.93	46.93	46.93	46.93	891.67
1.2.3	增值税	391.08	391.08	391.08	391.08	391.08	391.08	391.08	391.08	391.08	391.08	391.08	7,430.52
1.2.4	所得税	378.04	378.04	378.04	378.04	378.04	378.04	378.04	378.04	378.04	498.04	608.04	7,532.67
1.2.5	其他流出												-
2	投资活动净现金流量	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-106,557.73
2.1	现金流入												-
2.2	现金流出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	106,557.73
2.2.1	建设投资												106,557.73
2.2.2	维持运营投资												-

序号	项目	项目计算期											合计
		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	第22年	
2.2.3	流动资金												-
2.2.4	其他流出												-
3	筹资活动净现金流量	-1,320.00	-1,320.00	-1,320.00	-1,320.00	-1,320.00	-1,320.00	-1,320.00	-1,320.00	-13,320.00	-11,840.00	-10,400.00	49,877.73
3.1	现金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	109,310.73
3.1.1	项目资本金投入												76,310.73
3.1.2	建设投资借款												-
3.1.3	流动资金借款												-
3.1.4	债券												33,000.00
3.1.5	短期借款												-
3.1.6	其他流入												-
3.2	现金流出	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	13,320.00	11,840.00	10,400.00	59,433.00
3.2.1	债券利息支付	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	840.00	400.00	26,400.00
3.2.2	债券发行费用												33.00
3.2.3	偿还债务本金	-	-	-					-	12,000.00	11,000.00	10,000.00	33,000.00
3.2.4	应付利润（股利分配）												-
3.2.5	其他流出												-
4	净现金流量	2,199.69	2,199.69	2,199.69	2,199.69	2,199.69	2,199.69	2,199.69	2,199.69	-9,800.32	-8,440.32	-7,110.32	9,844.02
5	累计盈余资金	19,797.17	21,996.85	24,196.54	26,396.22	28,595.91	30,795.59	32,995.28	35,194.96	25,394.65	16,954.33	9,844.02	/



营业执照

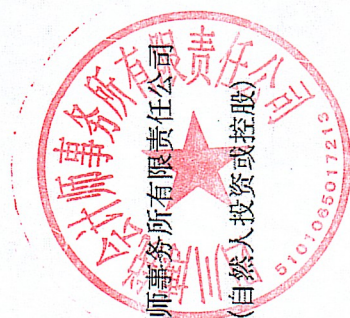
统一社会信用代码

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(自然人投资或控股)

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 任泽卫

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)。

注册资本 壹佰万元整

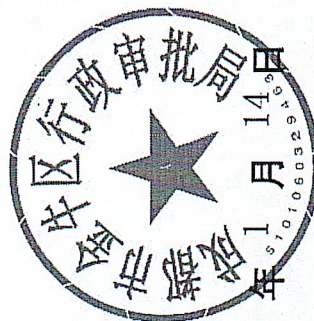
成立日期 2009年09月30日

营业期限 2009年09月30日至长期

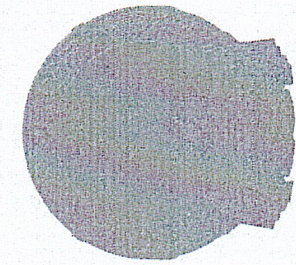
住所 成都市金牛区二环路西三段119号3楼29号

此件仅供川博锐咨询字(2021)第103号
报告使用,复印及其它目的使用无效。

登记机关

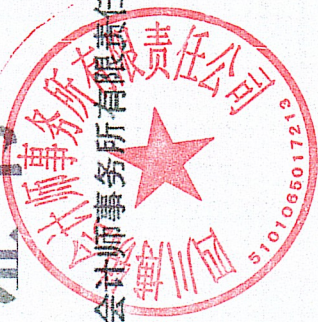


2021年1月14日



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

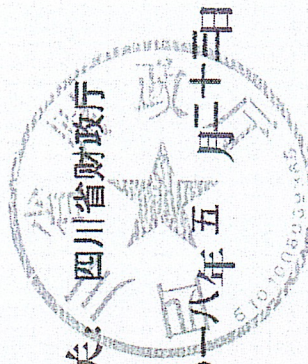
批准执业文号：川财审批(2009)70号

批准执业日期：2009年09月07日

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》。




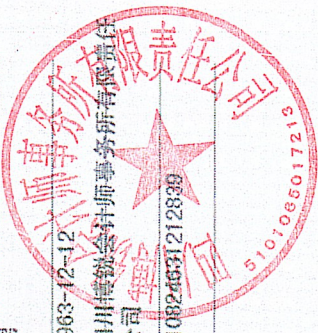
发证机关：四川省财政厅

二〇一八年五月二十三日

中华人民共和国财政部制

此件仅供川博锐咨询字(2021)第103号
报告使用，复印及其它目的使用无效。

姓名 任泽卫
Full name 男
Sex 1963-12-12
Date of birth 四川普德会计师事务所有限公司
Working unit 510824631212839
Identity card No.

证书编号: 510701971996
No. of Certificate

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

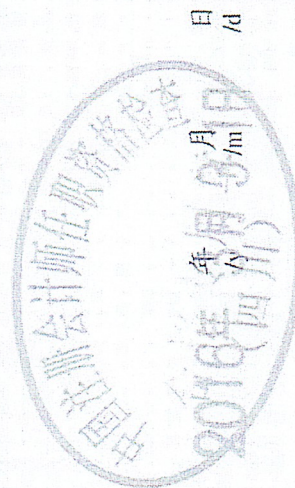
发证日期: 2015 04 08
Date of Issuance 年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2021.5.17

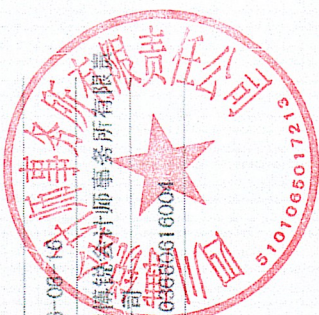
四川普德会计师事务所
(审计)·验证专用章

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

姓名 周倩
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1986-08-10
Date of birth
工作单位 四川德锐会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 51010665017213
Identity card No.



证书编号: 510100742817
No. of Certificate
批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2003 年 10 月 21 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2018.3.31
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

