

广元经开区重点流域（嘉陵江）水环境综合治理项目  
收益与融资自求平衡专项债券

财务评价咨询报告

川协谊咨字[2024]第 5-0-04 号

四川协谊会计师事务所有限责任公司

二〇二五年五月十六日



# 四川协谊会计师事务所有限责任公司

SI CHUAN XIEYI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS Co., LTD.

## 广元经开区重点流域（嘉陵江）水环境综合治理项目 收益与融资自求平衡专项债券 财务评价咨询报告

川协谊咨字[2024]第 5-0-04 号

广元市园区建设投资集团有限公司：

我们接受委托，对广元经开区重点流域（嘉陵江）水环境综合治理项目专项债券（以下简称“专项债券”）的项目收益与融资自求平衡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，因此我们不对相关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《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43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》的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现金流量预测是发行人的责任。

我们对广元经开区重点流域（嘉陵江）水环境综合治理项目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，对项目可偿债收益覆盖专项债券本息的能力进行了评价，为发行广元经开区重点流域（嘉陵江）水环境综合治理项目专项债券计划提供参考。

我们根据国家、地方相关政策文件，对广元经开区重点流域（嘉陵江）水环境综合治理项目专项债券实施方案财务评价结论如下：

1、本项目在预测期内可实现可偿债收益 55,175.09 万元，还款期内总债务本



# 四川协谊会计师事务所有限责任公司

SI CHUAN XIEYI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS Co., LTD.

息合计 42,800.00 万元，总债务本息保障倍数为 1.29 倍，能够实现项目收益与融资自求平衡。

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。

四川协谊  
会计师事务所有限责任公司  
已审

附件：广元经开区重点流域（嘉陵江）水环境综合治理项目专项债券项目收益与现金流量预测说明书

（此页无正文，为广元经开区重点流域（嘉陵江）水环境综合治理项目专项  
债券财务评价咨询报告之盖章签字页）

四川协谊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：



二〇二五年五月十六日



附件

# 广元经开区重点流域（嘉陵江）水环境综合治理项目 专项债券

## 项目收益与现金流量预测说明书

广元市园区建设投资集团有限公司拟发行广元经开区重点流域（嘉陵江）水环境综合治理项目专项债券计划。该项目位于广元市经开区嘉陵江流域片区。

该项目是由广元经济技术开发区建设环保局作为项目主管部门，广元市园区建设投资集团有限公司作为项目业主单位。发行该项目专项债券到位后，债券资金实行专账、专户管理。本预测说明书是在最佳估计假设的基础上并遵循谨慎性原则编制的，但预测说明书所依据的各种假设具有不确定性，投资者进行投资决策时应谨慎使用。

### 一、预测说明书编制基础

（一）以广元经开区重点流域（嘉陵江）水环境综合治理项目为基础，结合该项目的建设期和运营期对预测期间经营环境、经营计划等推测性假设，遵循谨慎性原则，采用国家现行的法律、法规、企业会计准则等规定编制了广元经开区重点流域（嘉陵江）水环境综合治理项目收益与现金流量预测说明书。

#### （二）项目的政府性文件

- 1、广元经开区重点流域（嘉陵江）水环境综合治理项目的相关批复；
- 2、《广元经开区重点流域（嘉陵江）水环境综合治理项目专项债券实施方案》；
- 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、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）；
- 5、《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》；
- 6、《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）；
- 7、《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88号）；

8、《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）；

9、《中华人民共和国环境保护法》（2014年4月24日）；

（三）编制该预测说明书所依据的主要会计政策和会计估计均与单位实际采用的主要会计政策及会计估计一致。

## 二、项目收益与现金流量预测编制基础

结合建设期和运营期以预测期间经济环境、运营计划等推测性假设为前提，编制了广元经开区重点流域（嘉陵江）水环境综合治理项目未来22年（其中：建设期3年，运营期19年）的项目收益与现金流量预测说明和相应的预测表（以下简称“项目收益与现金流量预测”）。

编制项目收益与现金流量预测时所采用的会计政策及会计估计方法遵循了国家现行的法律、法规、企业会计准则的规定，在各重要方面均与项目实际采用的会计政策及会计估计一致。

项目收益与现金流量预测的编制基础：假设广元经开区重点流域（嘉陵江）水环境综合治理项目收入、支出都能按照业主方设定的各项假设实现。

## 三、项目收益与现金流量预测假设

1、预测数据按照谨慎性原则（少估收益、多估成本）进行预测，即收益预测选择区间数据较低值，成本预测选择区间数据较高值；

2、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；

3、国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平无重大变化；

4、政府制定的土地出让计划、可返还成本等能顺利执行（若适用）；

5、对发行人有影响的法律法规无重大变化；

6、发行人预测的项目预期收入、支出能如期实现，制定的各项经营计划、资金计划及投资计划等能够顺利执行；

7、土地出让价格在正常范围内变动（若适用）；

8、无其他人力不可抗拒及不可预见因素的重大不利影响；

9、项目收入和支出预测数据均以收付实现制为基础。



#### 四、项目情况说明

##### （一）项目基本情况

1、本项目积极响应国家战略，改善广元经开区自然生态环境，为嘉陵江沿线建设生态宜居美丽乡村提供更大空间，是支持发行地方政府专项债的重点项目领域，是发改委重点支持的重大项目。

2、项目单位广元市园区建设投资集团有限公司注册地址位于广元经济技术开发区万盛路东段5号，项目实施地点位于广元市经开区嘉陵江流域片区。

3、本项目积极响应国家战略，推进经济结构调整，是具有一定收益的公益性事业项目，符合财预〔2017〕89号文关于“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”的领域要求。

项目实施完成后，预计将实现污水处理收入、垃圾转运收入、广告位租金收入、河砂销售收入。本项目拟建工期为36个月

##### （二）项目建设背景

###### 1、项目背景

###### （1）政策背景

①《国家发展改革委关于印发“十四五”重点流域水环境综合治理规划的通知》

为深入贯彻习近平生态文明思想，全面落实党中央、国务院关于深入打好污染防治攻坚战决策部署，按照“十四五”规划《纲要》要求，国家发展改革委会同有关方面组织编制了《“十四五”重点流域水环境综合治理规划》（发改地区〔2021〕1933号），并于2021年12月31日发布。

《规划》指出：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届历次全会精神，深入贯彻落实习近平生态文明思想，牢固树立绿水青山就是金山银山理念，立足新发展阶段，完整、准确、全面贯彻新发展理念，构建新发展格局，坚持生态优先、绿色发展，以改善水环境质量为首要目标，统筹推进水资源利用、水环境综合治理和水生态保护修复，深入打好污染防治攻坚战，逐步恢复流域水环境质量和水生态功能，努力建设人与自然和谐共生的美丽中国。

到2025年，基本形成较为完善的城镇水污染防治体系，城市生活污水集中收集率力争达到70%以上，基本消除城市黑臭水体。重要江河湖泊水功能区水质



达标率持续提高,重点流域水环境质量持续改善,污染严重水体基本消除,地表水劣V类水体基本消除。集中式生活饮用水水源地安全保障水平持续提升,主要水污染物排放总量持续减少,城市集中式饮用水水源达到或优于III类比例不低于93%。

本项目作为重点流域水环境综合治理建设项目,其建设贯彻落实国家政策。

## ②《四川省“十四五”生态环境保护规划》

为贯彻落实习近平总书记关于“把建设长江上游生态屏障、维护国家生态安全放在生态文明建设的首要位置”的重要指示,推动四川生态文明建设取得新进展,四川省人民政府按照四川省委、省政府关于“十四五”规划编制工作部署,在立足新发展阶段、贯彻新发展理念、构建新发展格局的大背景下,根据《四川省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》,制定《四川省“十四五”生态环境保护规划》,并于2022年1月12日发布。

《规划》指出:以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导,全面贯彻党的十九大和十九届历次全会精神,深入贯彻习近平生态文明思想和习近平总书记对四川工作系列重要指示精神,全面落实省委十一届八次、九次、十次全会精神,立足新发展阶段,完整、准确、全面贯彻新发展理念,积极融入和服务新发展格局,紧密围“一千多支”战略部署和建设“一地三区”战略目标,以满足人民日益增长的对优美生态环境的需要为根本目的,以筑牢长江黄河上游重要生态安全屏障为统领,以协同推进经济社会高质量发展和生态环境高水平保护为主线,以“减污降碳协同增效”为总抓手,把碳达峰碳中和纳入经济社会发展和生态文明建设整体布局,加快推动经济社会发展全面绿色转型,积极应对气候变化,深入打好污染防治攻坚战,拓宽生态价值转化路径,加快推进生态环境治理体系及治理能力现代化,奋力谱写美丽中国四川篇章,为开启全面建设社会主义现代化四川新征程奠定坚实基础。

## ③《广元市“十四五”生态环境保护规划》

2022年4月2日广元市人民政府印发《广元市“十四五”生态环境保护规划》的通知。

《规划》指出:绿色生态是广元最大的优势,也是广元发展最重要的战略依托。“十四五”期间,广元市将深入贯彻党中央国务院、省委省政府关于生态文明



建设和生态环境保护工作各项决策部署，坚持生态立市发展思路，聚力发展生态经济，深入实施环境优化工程，统筹山水林田湖草系统治理，加强生态保护修复利用，深入打好污染防治攻坚战，协同推进经济高质量发展和生态环境高水平保护，巩固提升嘉陵江上游生态屏障，推动经济社会发展全面绿色转型，聚力打造生态文明典范，加快建设践行绿水青山就是金山银山理念典范城市和中国最干净城市。

广元经开区重点流域（嘉陵江）水环境综合治理项目符合广元市发展现状和政策，是国家、省、市发展方针政策的有效落地。

## （2）项目背景

嘉陵江是长江水系中流域面积最大的支流，流域面积 16 万平方公里，人口 4000 多万。保护嘉陵江水环境，对于长江的生态环境保护具有重要意义。广元因水而生，因水而兴。近年来，广元市委市政府历来高度重视嘉陵江水环境保护，采取系列措施加强治理，取得初步成效。

但是，一方面，虽然广元市及周边乡镇场镇基本都建有污水处理厂，但由于配套排污管网建设不完善、运行经费无保障，部分污水仍然直排。随着城市化进度加快，区域人口不断增加，生活污水、生活垃圾排放量越来越大，对水体污染程度日趋严重。尚有部分区域没有配套建设排污管网。另一方面，虽然各乡镇场镇和大多数人口聚居的村庄基本都建有垃圾收集箱或垃圾收集池，但普遍没有及时清运，随意倾倒垃圾的现象仍然存在，有毒有害物质经雨水冲刷、河水浸泡、洪水席卷直接进入水体，严重影响水环境质量。

嘉陵江流域广元区域段涉及的沟渠、河流区域部分现状排水体制为合流制，沿线未建设排水管线。部分区域已建纳污支管，其纳污能力较差，合流管较为普遍。周边管道雨污混接较为突出。有些区域管道上游实现雨污分流，下游又混接作为合流管排回渠道。周边纳污管道普遍存在维护不到位，年久失修，其管道堵塞破损现象也较为突出。部分地区暂未修建纳污管道，居民住户污水通过散排或排入边沟、明渠等形式间接排入主河道。

部分沟渠沿河居民小区和居民聚集点普遍存在随意倾倒生活垃圾，生活污水直接排入河中的现象，污染状况较为严重。部分化粪池出水也通过暗埋管道直接排入渠道。沟渠、河道沿线部分中小型企业生产废水、工业废水也存在直接排放至沟渠河道，同时初期雨水携带污染物污染水体环境。内源污染较重，黑臭淤泥



较深，漂浮垃圾较多。河道沟渠水体底泥中所含有的污染物以及水体中各种漂浮物、悬浮物、岸边垃圾、未清理的水生植物或水华藻类等所形成的腐败物。

嘉陵江流域的水污染情况日益严重，已严重影响到广元市广大人民群众的生活质量和生活水平，不利于国家生态文明先行示范区和生态经济示范区的顺利推进。因此，当地政府决定实施广元经开区嘉陵江流域水环境综合治理工程项目，工程主要内容为流域综合治理。实施本项目后，广元经开区段嘉陵江流域水环境将得到极大改善，将成为广元市实现“美丽广元、幸福家园”目标的重要助力。

本项目实施后，将使广元市嘉陵江流域沟渠的排污能力大大提高，由其带之而来的环境效益极其显著：有利于改善全市排污状况，缓解排污压力，彻底消除黑臭河渠现象；将有力保护地下水环境，为广元市居民提供安全、优质的饮用水水源；改善区域形象，增强区域竞争力，促进城市社会经济的全面可持续发展与繁荣。

在此背景下，本项目拟对广元经开区重点流域嘉陵江水环境进行综合治理，是开创广元经开区“十四五”生态文明建设新局面的重要举措，是推动乡村生态振兴的重要手段，对保护嘉陵江水生态环境具有重要意义。

## 2、项目建设的必要性

### ①项目建设可以完善广元经开区嘉陵江防洪体系，强化防洪能力，推进流域片区生态系统健康发展

根据资料分析，广元经开区嘉陵江沿岸的乡镇，河道防洪标准均未达到防洪标准，在遭遇洪涝灾害时极易造成严重的损失，场镇间的重要乡村河段均未达到规定防洪标准。加之受嘉陵江洪水的顶托影响，河道防洪能力低下，沿河居民的防洪安全遭受严重威胁。本项目将针对广元经开区嘉陵江进行河道清淤、截污工程、生态修复等方面进行施工建设，完善广元经开区嘉陵江流域防洪体系建设，强化广元经开区嘉陵江防洪能力，推进广元经开区嘉陵江流域片区生态系统健康发展。

### ②项目建设是广元经开区嘉陵江沿河经济可持续发展的重要保障

广元经开区嘉陵江缺乏系统的治理规划，治理项目的前期工作薄弱，同时随着经济发展和人口增加，河流沿岸的农业生产规模日益扩大，鱼塘建设日益聚集，重要粮食生产能力将进一步提高，都对防洪保安提出越来越高的要求，已有前期



工作不能满足河流治理和管理的需要，难以有效指导近期河流的治理和保护。本项目的建设是保护国家和人民财产安全的需要，是保护经济建设成果的需要，是改善广元经开区嘉陵江沿河投资环境的需要，是加快国民经济建设可持续发展战略目标实现的要求。

### ③项目建设是完善沿岸乡镇生态系统，促进城乡一体化进程的需要

广元经开区嘉陵江流域多为河滩地，水土保持较差，生态防洪体系尚未建立。每遇大暴雨，水沙无控，洪水泥沙俱下，进入河道，抬高河床，加重防洪治理难度。广元经开区嘉陵江流域一些人为的不满足行洪要求、侵占行洪宽度的永久建筑物也在一定程度减小了河道的行洪能力，抬高了汛期洪水位，加重了沿江两岸的防洪压力和负担。本项目建设充分考虑了园林绿化与城镇发展及基础设施紧密结合，从而有利于美化城市，改善了沿河自然生态环境，为城市发展提供了更大空间，为广元市经开区的建设和经济发展将起巨大作用，促进了广元市城乡一体化进程。

### ④项目建设是落实规划要求，加强嘉陵江水生态保护修复的需要

根据《四川省“十四五”生态环境保护规划》的要求，“十四五”期间，四川省将以岷江、沱江、嘉陵江等流域为重点，强调开展水生态保护修复，严格河湖生态缓冲带管理，强化岸线用途管制和节约集约利用，恢复河湖岸线生态功能，深化美丽岸线建设。实施沿线河湖岸线修复、生态缓冲带生态修复、河口湿地修复、河湖水域生态修复等水生态保护修复工程，减轻人类生产活动和自然过程对湖泊(河流)干扰破坏，恢复河湖生态系统结构和功能。本项目建设，对广元经开区段嘉陵江的水生态保护将起到积极的作用。

### ⑤项目建设是改善广元经开区自然生态环境，建设生态宜居美丽乡村，推动乡村生态振兴的需要

良好的生态环境是农村最大的财富和优势，要顺应自然、保护自然，统筹推进山水林田湖草系统治理，构建生活环境优美、生态系统健康、人与自然和谐共生的乡村发展新格局，让农村成为安居乐业的美丽家园，建设生态宜居美丽乡村，推动乡村生态振兴。广元市以嘉陵江为主的众多河流，由于沿河防洪设施落后，洪水不断冲刷两河床，致使大量泥沙进入大河之中，使下游地区河床不断抬高，

行洪断面缩小，增大洪水淹没的频率，造成了下游地区人民生命和财产的损失和沿河生态破坏。本项目的建设，将减少下游地区的淤泥，改善沿岸自然生态环境，为沿线建设生态宜居美丽乡村提供更大空间，是推动沿岸乡村生态振兴的需要。

综上所述，本项目是保护人民生命财产安全、保证经济发展的需要，是防洪减灾维护社会稳定、促进乡村生态振兴的需要，是加强嘉陵江水生态保护修复的需要。因此，本项目的建设是十分必要和迫切的。

### （三）拟建项目的总投资情况

本项目总投资 50,000.00 万元，其中包括：

（1）工程费用 40,707.54 万元；

其中主要包含：生态护岸工程、河道垃圾清理工程、污水处理工程、垃圾转运站工程、生态修复工程等工程费用。

（2）工程建设其他费 3,178.46 万元；

其中主要包含：建设单位管理费、建筑工程监理费、建设项目前期工作咨询费、工程勘察费、工程设计费等工程建设其他费用。

（3）基本预备费 3,889.00 万元；

（4）建设期发债利息 2,200.00 万元；

债券年利率按照 4.00% 计算，发行额度为 25,000.00 万元。建设期债券利息 2,200.00 万元，运营期债券利息 17,800.00 万元，债券利息共计 20,000.00 万元。建设期债券利息资本化，计入总投资；运营期债券利息费用化，计入财务费用。

（5）债券发行费用 25.00 万元。

债券发行费为债券发行金额的 0.10% 预估，金额为 25.00 万元。以实际发行的承销协议为准。

项目投资估算汇总表如下：



项目投资估算汇总表

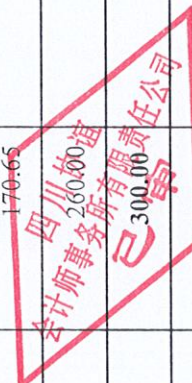
序号	费用名称	估算金额 (万元)				估算指标			备注
		建安工程费	设备购置及安装工程费	其他费用	合计	单位	工程量	单位指标 (元)	
一	第一部分 工程费用	36,882.54	3,825.00	-	40,707.54				
1	生态护岸工程	10,457.49	-	-	10,457.49				
1.1	土石方开挖	1,386.00			1,386.00	m <sup>3</sup>	660000	21	
1.2	土石方回填	673.50			673.50	m <sup>3</sup>	449000	15	
1.3	余土外运	844.00			844.00	m <sup>3</sup>	211000	40	运距 15km
1.4	碎石垫层	480.00			480.00	m <sup>3</sup>	48000	100	
1.5	预制六方块护坡	1,086.50			1,086.50	m <sup>3</sup>	41000	265	
1.6	浆砌石基座	3,120.00			3,120.00	m <sup>3</sup>	195000	160	
1.7	C20 压顶混凝土	68.00			68.00	m <sup>3</sup>	1360	500	
1.8	模板安拆	299.61			299.61	m <sup>2</sup>	7585	395	
1.9	路面碎石垫层	553.98			553.98	m <sup>3</sup>	49025	113	
2.1	C20 砼路面	1,098.90			1,098.90	m <sup>3</sup>	61050	180	
2.11	钢筋制安	847.00			847.00	t	1540	5500	



序号	费用名称	估算金额 (万元)				估算指标			备注
		建安工程费	设备购置及安装工程费	其他费用	合计	单位	工程量	单位指标 (元)	
2	河道垃圾清理工程	6,399.40	-	-	6,399.40				
2.1	围堰工程	276.00			276.00	m <sup>3</sup>	34500	80	
2.2	导流工程	231.40			231.40	m	13000	178	
2.3	污染底泥清理	5,292.00			5,292.00	m <sup>3</sup>	588000	90	机械清淤与人工清淤结合
2.4	河道垃圾清理设施	600.00			600.00	t/d	60	100000	
3	污水处理工程	4,125.00	975.00	-	5,100.00				
3.1	污水处理站	3,600.00			3,600.00	t/d	2000	18000	采用 A2/O+MBR 一体化污水处理工艺
3.2	污水管网	525.00	975.00		1,500.00	m	10000	1500	D400~D1000, 管道最小埋深为 1.5m, 最大埋深为 3.5m
4	垃圾转运站工程	-	2,850.00	-	2,850.00				
4.1	土建工程		2,550.00		2,550.00	座	5	5100000	砖混结构

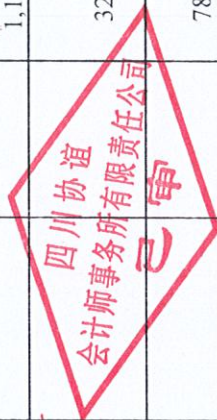
四川协道  
 会计师事务所有限责任公司  
 已审

序号	费用名称	估算金额 (万元)				估算指标			备注
		建安工程费	设备购置及安装工程费	其他费用	合计	单位	工程量	单位指标 (元)	
4.2	设备购置		300.00		300.00	项	1	3000000	包括垃圾压缩系统、垃圾集装箱、喷淋除臭系统、拉臂车、垃圾收集车等设备
5	生态修复工程	910.65	-	-	910.65				
5.1	土地整理	180.00			180.00	m <sup>2</sup>	36000	50	
5.2	种草	300.00			300.00	m <sup>2</sup>	40000	75	
5.3	种树	170.65			170.65	棵	25856	66	
5.4	水生植被	260.00			260.00	m <sup>2</sup>	26000	100	
6	生态沟渠	300.00			300.00	km	10	300000	
7	生态步道	2,250.00			2,250.00	km	15	1500000	宽 2m, 含护栏
8	生态廊道	12,300.00			11,700.00	m <sup>2</sup>	600000	195	长 12km
9	环境监管设施	140.00			100.00	项	1	1000000	
二	第二部分工程建设其他费用			3,178.46	3,178.46				



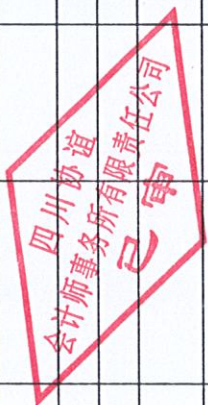


序号	费用名称	估算金额 (万元)				估算指标			备注
		建安工程费	设备购置及安装工程费	其他费用	合计	单位	工程量	单位指标 (元)	
1	建设管理费			1,088.43	1,088.43				
1.1	建设单位管理费			333.06	333.06			参考财建[2016]504号文计取	
1.2	建筑工程监理费			755.37	755.37			按照发改价格 2015[299]号文，参照发改价格[2007]670号文计取	
2	建设项目前期工作咨询费			72.04	72.04				
2.1	可研、节能咨询费			51.27	51.27			按照发改价格 2015[299]号文，参考计价格[1999]1283号文计取	
2.2	环境影响评价费			20.77	20.77			按照发改价格 2015[299]号文，参考国家计委，国家环境保护总局计价格[2002]125号计取	
3	勘察设计费			1,111.75	1,111.75				
3.1	工程勘察费			325.66	325.66			按照发改价格 2015[299]号文，计价格[2002]10号，按第一部分工程费用的 0.8%计算	
3.2	工程设计费			786.09	786.09			按照发改价格 2015[299]号文，参照计价格[2002]10号计算	
4	施工图审查费			65.13	65.13			川发改价格[2011]323号，按照第一部分费用的 0.16%计算	
5	招标代理服务			36.83	36.83			按照发改价格 2015[299]号文，参照发改价格[2011]323号计取	
6	场地准备费及临时设施费			203.54	203.54			按第一部分工程费用的 0.5%计取	





序号	费用名称	估算金额 (万元)					估算指标			备注
		建安工程费	设备购置及安装工程费	其他费用	合计	•	单位	工程量	单位指标 (元)	
7	编制工程预算 (招标控制价或标底)			86.24	86.24		参照川价发[2008]141号文件计算			
8	审核工程预算 (招标控制价或标底)			109.16	109.16		参照川价发[2008]142号文件计算			
9	审核竣工结算			149.80	149.80		参照川价发[2008]143号文件计算			
10	水土保持方案编制费			113.42	113.42		按保监[2005]22号计算			
11	地质灾害评估费			20.00	20.00		按发改办价格[2006]745号计算			
12	工程保险费			122.12	122.12		按第一部分工程费用的0.3%计取			
三	第三部分 预备费			3,889.00	3,889.00					
1	基本预备费			3,889.00	3,889.00		按第一、二部分费用合计的9%计取			
四	建设期利息及债券发行费用			2,225.00	2,225.00					
1	建设期利息			2,200.00	2,200.00	•	利率4%			
2	债券发行费用			25.00	25.00		债券发行金额的0.1%			
五	建设总投资	36,882.54	3,825.00	9,292.46	50,000.00					



#### （四）拟建项目的计划筹资情况

广元经开区重点流域（嘉陵江）水环境综合治理项目由广元经济技术开发区建设环保局作为项目主管部门，广元市园区建设投资集团有限公司作为项目业主单位。本项目总投资为 50,000.00 万元，计划发行专项债融资额度 25,000.00 万元，专项债券年利率按照 4% 考虑，每半年付息一次，本金到期一次性偿还。

### 五、资金筹措方案

#### （一）项目资金来源

##### 1、资金来源

本项目总投资为 50,000.00 万元，资金来源为业主自筹和发行地方政府专项债券，其中：业主自筹 25,000.00 万元，占总投资的 50%；计划发行专项债 25,000.00 万元，占总投资的 50%。

##### 2、专项债券融资计划

根据本次债券发行计划，第一年发行 10,000.00 万元，第二年发行 10,000.00 万元，第三年发行 5,000.00 万元，期限拟为 20 年。

专项债券融资计划表

单位：万元

发行年份	发行规模	发行期限
第一年	10,000.00	20 年
第二年	10,000.00	20 年
第三年	5,000.00	20 年

#### （二）资金使用计划

本项目计划于 2025 年 6 月开工建设。本次企业自筹和债券融资资金将于建设期内投入到项目建设工作中，在保证项目投资资金充足的情况下，充分利用且不浪费当年度专项债券融资额度。结合本项目建设计划，项目资金使用计划如下表所示：

资金使用计划表

单位：万元

序号	投资构成	合计	建设期			
			占比	第 1 年	第 2 年	第 3 年
一	资金使用	50,000.00	100.00%	20,000.00	20,000.00	10,000.00



序号	投资构成	合计	建设期			
			占比	第1年	第2年	第3年
1	静态建设总投资	47,775.00	95.55%	19,590.00	19,190.00	8,995.00
2	建设期债券利息	2,200.00	4.40%	400.00	800.00	1,000.00
3	债券发行费用	25.00	0.05%	10.00	10.00	5.00
二	资金筹措	50,000.00	100.00%	20,000.00	20,000.00	10,000.00
1	项目资本金	25,000.00	50.00%	10,000.00	10,000.00	5,000.00
2	专项债券	25,000.00	50.00%	10,000.00	10,000.00	5,000.00

## 六、项目预期收益、收入、成本及融资平衡情况

### （一）项目收入预测

本项目收益来源主要为项目运营收入，主要包含污水处理收入、垃圾转运收入、广告位租金收入和河砂销售收入。本项目收入为纳入政府性基金预算管理的专项收入。项目竣工验收后产生的收入将按规定及时纳入当地财政国库，由财政集中管理、统一调配，专项用于偿还该项目到期债券本息。

#### 1) 污水处理收入

计算公式：污水处理收入=污水处理量\*处理单价\*处理率

污水处理量：根据本次建设内容及规模，本项目污水处理站日处理能力为2000吨。

处理单价：《广元市发展改革委、市财政局关于调整市城区污水处理收费标准的通知》（广发改〔2017〕100号）规定，居民生活用水污水处理费为0.95元/立方米。债券存续期，收费标准每3年增长5%，第13年增长后不再增长。





当前位置：首页 > 4月1日起市城区污水处理费执行新标准

4月1日起市城区污水处理费执行新标准

来源：市发展改革委 浏览量：1125 发布时间：2017-03-24

我市城区污水处理收费标准调整方案经市政府第10次常务会审议决定将从4月1日起实施，新的污水处理收费标准按国家规定的设市城市污水处理最低收费标准执行，其中：居民为0.95元/立方米，非居民为1.40元/立方米，特种行业仍按原规定标准2.15元/立方米执行；自备水源污水处理收费标准，能分类的按上述对应类别标准执行，不能分类的按1.05元/立方米计收。新标准执行后，将对市城区低保户实行临时价格补贴，以确保市城区低保户基本生活不受本次调价影响。

(市发展改革委资源和环境价格科 供稿)

处理率：预计运营期首期处理率为 90%，往后每年增长 5%，直至处理率达到 100%。

经测算，该项目在债券存续期间污水处理收入为 1,449.60 万元。

2) 垃圾转运收入

计算公式：垃圾转运收入=年垃圾转运量\*转运单价\*转运率

年垃圾转运量：根据《可研》设计规模，本项目年垃圾转运量为 7.3 万吨。

转运单价：根据《广元市发展和改革委员会关于调整市城区城市生活垃圾处理收费标准的公告》，结合本项目具体情况，本项目转运单价按 110 元/吨计算，债券存续期，收费标准每 3 年增长 5%，第 13 年增长后不再增长。

摊区和临时农贸市场	元/日·个	2.00	按摊位计收
(2) 露天展(促)销场所	元/日·m²	1.00	按占用面积计收
(3) 露天演出	元/次	100.00	按演出场次计收
(三) 工矿企业(包括建筑企业)、部队、学校、车站、港口、机场及其它	元/吨	110.00	按垃圾产生量计收。使用垃圾桶的，按垃圾桶容量计收：容量120L的为115元/桶·月，容量240L的为230元/桶·月。
(四) 自运城市生活垃圾	元/吨	20.00	按自运垃圾量计收



转运率：保守预计运营期首期转运率为 80%，往后每年增长 5%，直至 95% 后不再增长。

经测算，该项目在债券存续期间垃圾转运收入为 15,804.64 万元。


### 3) 广告位租金收入

计算公式：广告位租金收入=广告位数量\*出租单价\*出租率

广告位数量：根据《可研》设计规模，本项目设置 160 个路灯杆广告位。

出租单价：根据网上查询价格，结合本项目实际情况，路灯杆广告位出租单价按照 300 元/月计算，债券存续期内，收费单价每 3 年增长 5%，第 13 年增长后不再增长。

广元市海口路灯杆道旗广告位



刊例价: 300元/根/月  
所在地区: 四川>广元  
资源类型: 城市干道>道旗  
资源规格:  
资源标签: 广元市 海口路 灯杆道旗 广告位

媒体概述 媒体介绍: 本广告位位于海口路, 位置显眼突出, 可视效果非好; 可覆盖广元全市及川陕甘周边地区的汉中、南充、渭南、绵阳。广元市是中国优秀旅游城市、中国人居环境范例奖城市、全国卫生城市、四川省山水园林城市, 人口达320余万, 红...

加入询价单

出租率：保守预计运营首期出租率为 80%，往后每年增长 5%，直至 95% 后不再增长。

经测算，该项目在债券存续期间广告位租金收入为 1,040.04 万元。

### 4) 河砂销售收入

计算公式：河砂销售收入=销售数量\*销售单价

销售数量：根据业主提供的相关说明，治理河段范围内可用于本项目的总砂石开采量预计达到 350 万立方米，考虑运营期 19 年内均衡销售砂石开采量，预计每年销售量为 18.42 万立方米。

销售单价：根据业主提供的相关资料，本项目所涉河砂以天然砂为主，根据网上数据查询，结合本项目实际情况，本次销售单价按 160 元/立方米计算，债券存续期，收费标准每 3 年增长 5%，第 13 年增长后不再增长。



## 四川省材料价格信息上报及发布系统

信息价

砂



首页		信息价		装配式建筑PC构件参考价格		新型建材参考价格		代表性工程造价指标		
全部分类		选择地区: 广元市		年份: 2024年03月	价格区间:		排序: 默认排序	价格在结果中搜索		
人工/工日		名称		规格		单位	是否含税	价格	地区	时间
人工工种价格 (6)		细砂				m3	不含税	¥164.9	广元市	2024年03月
水泥、砖瓦灰砂石及混...		中砂				m3	不含税	¥164.9	广元市	2024年03月
砂 (5)		机制砂				m3	不含税	¥159.2	广元市	2024年03月
玻璃及玻璃制品		圆卵石		黄砂		m3	不含税	¥87.2	广元市	2024年03月
中空玻璃 (1)		机制砂				m3	不含税	¥159.25	广元市	2024年03月
艺术装饰玻璃 (2)										

[← 上一页](#)
[下一页 →](#)
[共1页](#)
[去第 1 页](#)
[确定](#)

经测算，该项目在债券存续期间河砂销售收入为 60,185.12 万元。

综上所述，债券存续期间总收入为 78,479.40 万元，销项税为 1,899.12 万元，详见“附表 1-项目收入及税金预测表”。

## (二) 项目成本费用预测

项目运营期总成本费用主要包括经营成本、税金及附加、折旧摊销费和财务费用，运营期总成本费用共计 70,533.51 万元。

### (1) 经营成本

项目经营成本主要为项目运营期内污水处理材料费、动力费、污泥处置费、检验检测费；垃圾转运运输费；人员工资及福利费；维修保养费；管理费用；电费；河砂销售成本。运营期内项目经营成本共计 19,920.17 万元。包括：

#### ① 污水处理材料费、动力费、污泥处置费、检验检测费

本项目主要考虑污水处理过程中所需的药剂，必要的水费和电费，以及相应的处置费和检验费。根据项目的实际情况，基于谨慎性原则，污水处理材料费、动力费、污泥处置费、检验检测费按照污水处理收入的 20% 计算。经测算，债券存续期间费用合计 289.92 万元。

#### ② 垃圾转运运输费

主要系垃圾转运过程中产生的相关运费，按照谨慎性的原则，结合本项目实际情况，按照垃圾转运收入的 10% 计算，债券存续期间费用合计 1,580.46 万元。

#### ③ 人员工资及福利费

含工资福利支出（基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、伙食补助费、其他社会保障缴费及其他工资福利支出）。本项目预计新增人员为 10 名，其中管理人员 3 名，普通工作人员 7 名。



项目运营期人员工资及福利费考虑按每期 1% 的年增长率进行增长。项目在运营过程中，主要涉及员工分类阐述详见下表员工工资福利表：

表：员工工资福利表

序号	类别	人员（名）	工资及福利费 （万元/年）	备注
合计	/	10	/	本项目运营期间，人员年均工资及福利费每期上涨 1%
1	管理人员	3	12	
2	工作人员	7	7	

债券存续期间人员工资及福利费总计 1,768.89 万元。

#### ④维修保养费

本项目主要是考虑到运营期间对房屋建筑物、场地、设备等进行维修，本项目维修保养费按照固定资产折旧的 10% 计取，运营期内维修保养费总计 3,141.58 万元。

#### ⑤管理费用

管理费包括管理人员经费、日常办公涉及的电费、水费、燃料费、办公费等，本项目管理费按人员工资及福利的 20% 计取，债券存续期间管理费用总计 353.78 万元。

#### ⑥河砂销售成本

河砂销售成本包含委托加工费用以及运输费用，经测算，债券存续期间，河砂销售成本为 12,785.54 万元。包括：

##### <1>委托加工费用

计算公式：委托加工费用=销售量\*单价

销售量：根据业主提供的相关资料，治理河段范围内可用于本项目的总砂石开采量预计达到 350 万立方米，考虑运营期 19 年内均衡销售砂石开采量，预计每年销售量为 18.42 万立方米。

单价：根据本项目实际情况，基于谨慎性的原则，单价按照 15 元/m<sup>3</sup>进行测算，单价每三年增长 5%，第 13 年增长后不在增长。

经测算，本项目在债券运营期间内委托加工费用为 5,811.62 万元。

##### <2>运输费用

计算公式：运输费用=销售量\*平均运输距离\*单价



销售量：根据业主提供的相关资料，治理河段范围内可用于本项目的总砂石开采量预计达到 350 万立方米，考虑运营期 19 年内均衡销售砂石开采量，预计每年销售量为 18.42 万立方米。。

平均运输距离：本项目以 15 公里为基数进行测算。

单价：根据当地市场情况，结合本项目实际情况，本次的运输单价按照 1.2 元/m<sup>3</sup>·公里进行测算，单价每三年增长 5%，第 13 年增长后不再增长。

经测算，本项目在债券运营期间内运输费用为 6,973.92 万元

## （2）税金及附加

税金及附加包括城建税及教育费附加、资源税。

城建税及教育费附加按照应交增值税的 12% 计算，其中：城建税 7%；教育费附加 3%；地方教育费附加 2%。应交增值税=运营期销项税-运营期进项税。

运营期进项税：基于谨慎性原则，本项目暂不考虑建设期期初留抵进项税额，运营期间，维修保养费将产生进项税，根据谨慎性原则，维修保养费按照 9% 计算。预计可产生进项税额为 282.74 万元。

运营期销项税：《财政部 税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号）第四条规定，纳税人从事《目录》2.15“污水处理厂出水、工业排水（矿井水）、生活污水、垃圾处理厂渗透（滤）液等”项目、5.1“垃圾处理、污泥处理处置劳务”、5.2“污水处理劳务”项目，可适用本公告“三”规定的增值税即征即退政策，也可选择适用免征增值税政策；一经选定，36 个月内不得变更。选择适用免税政策的纳税人，应满足本公告“三”有关规定以及《目录》规定的技术标准和相关条件，相关资料留存备查。因此本项目污水处理收入、垃圾转运收入属于免税项目；根据《营业税改征增值税试点实施办法》财税〔2016〕36 号文件的规定，广告位租金收入增值税税率为 9%；河砂销售收入按照 3% 的税率进行简易计征。经测算，项目在债券存续期间产生增值税销项税额 1,899.12 万元。

资源税：本项目河砂销售收入预计将产生资源税，结合当地实际情况，本项目资源税税额按照河砂销售收入 2% 进行测算。

综上所述，项目在债券存续期间应交增值税税额为 1,616.38 万元，资源税为 1,203.73 万元，税金及附加金额为 1,397.65 万元。

## （3）折旧摊销费



本项目总投资 50,000.00 万元，在不考虑建设期进项税额的情况下，房屋建筑物原值 46,175.00 万元；设备原值 3,825.00 万元。

固定资产折旧标准：以固定资产原值为基数，房屋建筑物折旧年限 30 年，残值率 5%；设备折旧年限 10 年，残值率 5%，经计算，债券存续期间累计折旧 31,415.69 万元。

#### （4）财务费用

项目运营期内债券利息“费用化”部分，债券年利率按 4% 计取，债券存续期间财务费用总计 17,800.00 万元。

综上所述，经计算，债券存续期间总成本费用为 70,533.51 万元，具体详见“附表 2-项目总成本费用预测表”。

#### （四）项目收益预测

所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，在中国境内成立的企业、事业单位、社会团体以及其他取得收入的组织应就经营收入缴纳所得税，所得税税率为 25%。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条以及《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第(三)项所称符合条件的环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等。企业从事前款规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

综合上述专项收入、经营成本费用的估算，本项目在债券存续期内运营总收入预计为 78,479.40 万元，总成本预计 70,533.51 万元，所得税 1,986.49 万元，累计净利润为 5,959.40 万元，本项目可偿债收益 55,175.09 万元，详见“附表 3-项目损益预测表”。

#### （五）可偿债收益预测

项目可偿债收益=项目经营收入-项目经营成本-税金及附加-所得税。或者：

项目可偿债收益=净利润+财务费用+折旧摊销

本项目可偿债收益合计为 55,175.09 万元。具体详见“附表 3-项目损益预测表”。



## （六）债务还本付息情况预测

### 1、专项债券还本付息情况

拟发行的专项债券年利率按照 4% 考虑，每半年付息一次，到期一次性还本，最后一期利息随本金支付，专项债券本息偿还计划表详见“附表 4-项目还本付息预测表”。

### 2、市场化配套融资还本付息情况

项目除计划申请发行专项债券以外，不存在其他市场化配套融资。

## （七）项目现金流量预测情况

根据上述收入及成本预测，我们编制了债券存续期间本项目现金流量预测情况，本项目在债券存续期间累计现金流量结余 12,375.09 万元。详见“附表 5-资金平衡表”。

## 七、项目收益及现金流量分析预测结论

根据上述各种假设，广元经开区重点流域（嘉陵江）水环境综合治理项目运营收入为 78,479.40 万元，扣除经营成本、税金及附加和所得税后的可偿债收益为 55,175.09 万元。本次广元经开区重点流域（嘉陵江）水环境综合治理项目专项债券发行规模为 25,000.00 万元，发行期限为 20 年，利息按照年利率 4% 计算，运营期内债券本息合计共计 42,800.00 万元；项目可偿债收益是总债务本息的 1.29 倍，完全能够满足本项目还本付息的要求。在还款期内，本金、利息偿还保障率均超过 100%，项目本身能够达到收益与融资自求平衡。综上所述，本次广元经开区重点流域（嘉陵江）水环境综合治理项目专项债券，在债券存续期内项目未来产生的现金流量对本次债券的本息形成了较好的覆盖性。

## 八、风险分析

依据当前的市场状况和数据，对未来 22 年的收益及现金流预测，存在较大的不确定性。在诸多不确定的因素中，收入的变动对本项目影响最为重要。下面对可偿债收益向上和向下波动进行敏感性分析。

项目	收入下降 3%	收入下降 6%
收入	76,125.02	73,770.64
可偿债收益	53,409.31	51,643.56
本息覆盖倍数	1.25	1.21

由以上分析可见，本项目具有较强的抗风险性。



附表：

附表 1-项目收入及税金预测表

附表 2-项目总成本费用预测表

附表 3-项目损益预测表

附表 4-项目还本付息预测表

附表 5-资金测算平衡表

附表 1-项目收入及税金预测表

金额单位：人民币万元

序 号	收入类目	合计	运营期											
			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	
一	总收入	78,479.40	3,608.46	3,654.71	3,700.97	3,931.13	3,931.13	3,931.13	4,127.69	4,127.69	4,127.69	4,333.88	4,333.88	
1	污水处理收入	1,449.60	62.42	65.88	69.35	73.00	73.00	73.00	76.65	76.65	76.65	80.30	80.30	
	污水处理量 (吨/天)		2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	
	处理单价 (元/吨)		0.95	0.95	0.95	1.00	1.00	1.00	1.05	1.05	1.05	1.10	1.10	
	达产率 (%)		90%	95%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	
2	垃圾转运收入	15,804.64	642.40	682.55	722.70	800.99	800.99	800.99	841.04	841.04	841.04	883.09	883.09	
	年垃圾转运量 (万吨)		7.30	7.30	7.30	7.30	7.30	7.30	7.30	7.30	7.30	7.30	7.30	
	转运单价 (元/吨)		110.00	110.00	110.00	115.50	115.50	115.50	121.28	121.28	121.28	127.34	127.34	
	转运率 (%)		80%	85%	90%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	
3	广告位租金收入	1,040.04	42.28	44.92	47.56	52.71	52.71	52.71	55.35	55.35	55.35	58.11	58.11	
	广告位数量 (个)		160	160	160	160	160	160	160	160	160	160	160	
	收费价格 (元/月/个)		300.00	300.00	300.00	315.00	315.00	315.00	330.75	330.75	330.75	347.29	347.29	
	出租率 (%)		80%	85%	90%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	
	销项税 (9%)	93.59	3.81	4.04	4.28	4.74	4.74	4.74	4.98	4.98	4.98	5.23	5.23	
4	河砂收入	60,185.12	2,861.36	2,861.36	2,861.36	3,004.43	3,004.43	3,004.43	3,154.65	3,154.65	3,154.65	3,312.38	3,312.38	
	销售数量 (万 m³)		18.42	18.42	18.42	18.42	18.42	18.42	18.42	18.42	18.42	18.42	18.42	
	收费单价 (元/m³)		160.00	160.00	160.00	168.00	168.00	168.00	176.40	176.40	176.40	185.22	185.22	



序 号	收入类目	合计	运营期											
			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	
	销项税（3%，简易计税）	1,805.53	85.84	85.84	85.84	90.13	90.13	90.13	94.64	94.64	94.64	99.37	99.37	
二	销项税合计	1,899.12	89.65	89.88	90.12	94.87	94.87	94.87	99.62	99.62	99.62	104.60	104.60	

附表 1-项目收入及税金预测表 (续表 1)

金额单位: 人民币万元

序号	收入类目	合计	运营期									
			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	78,479.40	4,333.88	4,333.88	4,333.88	4,333.88	4,333.88	4,333.88	4,333.88	4,333.88		
1	污水处理收入	1,449.60	80.30	80.30	80.30	80.30	80.30	80.30	80.30	80.30		
	污水处理量 (吨/天)		2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00		
	处理单价 (元/吨)		1.10	1.10	1.10	1.10	1.10	1.10	1.10	1.10		
	达产率 (%)		100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%		
2	垃圾转运收入	15,804.64	883.09	883.09	883.09	883.09	883.09	883.09	883.09	883.09		
	年垃圾转运量 (万吨)		7.30	7.30	7.30	7.30	7.30	7.30	7.30	7.30		
	转运单价 (元/吨)		127.34	127.34	127.34	127.34	127.34	127.34	127.34	127.34		
	转运率 (%)		95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%		
3	广告位租金收入	1,040.04	58.11	58.11	58.11	58.11	58.11	58.11	58.11	58.11		

序号	收入类目	合计	运营期							
			第 15 年	第 16 年	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年	第 22 年
	广告位数量 (个)		160	160	160	160	160	160	160	160
	收费价格 (元/月/个)		347.29	347.29	347.29	347.29	347.29	347.29	347.29	347.29
	出租率 (%)		95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
	销项税 (9%)	93.59	5.23	5.23	5.23	5.23	5.23	5.23	5.23	5.23
4	河砂收入	60,185.12	3,312.38	3,312.38	3,312.38	3,312.38	3,312.38	3,312.38	3,312.38	3,312.38
	销售数量 (万 m³)		18.42	18.42	18.42	18.42	18.42	18.42	18.42	18.42
	收费单价 (元/m³)		185.22	185.22	185.22	185.22	185.22	185.22	185.22	185.22
	销项税 (3%，简易计税)	1,805.53	99.37	99.37	99.37	99.37	99.37	99.37	99.37	99.37
二	销项税合计	1,899.12	104.60	104.60	104.60	104.60	104.60	104.60	104.60	104.60

附表 2-项目总成本费用预测表

金额单位：人民币万元

序号	类目	合计	运营期									
			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
一	经营成本	19,920.17	969.14	974.87	980.60	1,020.60	1,021.66	1,022.73	1,060.41	1,061.51	1,062.60	1,102.15
1	污水处理材料费、动力费、污泥处置费、检验检测费	289.92	12.48	13.18	13.87	14.60	14.60	14.60	15.33	15.33	15.33	16.06
2	垃圾转运运输费	1,580.46	64.24	68.26	72.27	80.10	80.10	80.10	84.10	84.10	84.10	88.31
3	人员薪资及福利	1,768.89	85.00	85.85	86.70	87.57	88.45	89.34	90.22	91.13	92.04	92.96
3.1	管理人员薪资 (万元)	749.17	36.00	36.36	36.72	37.09	37.46	37.84	38.21	38.60	38.98	39.37



序号	类 目	合 计	运营期									
			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
	管理人员 (名)		3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
	年均收入 (万元)		12.00	12.12	12.24	12.36	12.49	12.61	12.74	12.87	12.99	13.12
3.2	工作人员薪资 (万元)	1,019.72	49.00	49.49	49.98	50.48	50.99	51.50	52.01	52.53	53.06	53.59
	工作人员 (名)		7	7	7	7	7	7	7	7	7	7
	年均收入 (万元)		7.00	7.07	7.14	7.21	7.28	7.36	7.43	7.50	7.58	7.66
4	维修保养费	3,141.58	182.56	182.56	182.56	182.56	182.56	182.56	182.56	182.56	182.56	182.56
5	管理费用	353.78	17.00	17.17	17.34	17.51	17.69	17.87	18.04	18.23	18.41	18.59
6	河砂销售成本	12,785.54	607.86	607.86	607.86	638.26	638.26	638.26	670.16	670.16	670.16	703.67
6.1	委托加工费用	5,811.62	276.30	276.30	276.30	290.12	290.12	290.12	304.62	304.62	304.62	319.85
	销售量 (万 m³/年)		18.42	18.42	18.42	18.42	18.42	18.42	18.42	18.42	18.42	18.42
	单价 (元/m³)		15.00	15.00	15.00	15.75	15.75	15.75	16.54	16.54	16.54	17.36
6.2	运输费用	6,973.92	331.56	331.56	331.56	348.14	348.14	348.14	365.54	365.54	365.54	383.82
	销售量 (万 m³/年)		18.42	18.42	18.42	18.42	18.42	18.42	18.42	18.42	18.42	18.42
	平均运输距离 (公里)		15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00
	单价 (元/m³/公里)		1.20	1.20	1.20	1.26	1.26	1.26	1.32	1.32	1.32	1.39
二	税金及附加	1,397.65	66.02	66.04	66.07	69.50	69.50	69.50	73.07	73.07	73.07	76.83
2.1	城建税 (7%)	113.13	5.13	5.14	5.16	5.49	5.49	5.49	5.82	5.82	5.82	6.17
2.2	教育费附加 (3%)	48.47	2.20	2.20	2.21	2.35	2.35	2.35	2.50	2.50	2.50	2.65
2.3	地方教育费附加 (2%)	32.32	1.46	1.47	1.47	1.57	1.57	1.57	1.66	1.66	1.66	1.76
2.4	销项税	1,899.12	89.65	89.88	90.12	94.87	94.87	94.87	99.62	99.62	99.62	104.60
2.5	进项税	282.74	16.43	16.43	16.43	16.43	16.43	16.43	16.43	16.43	16.43	16.43
2.6	应交增值税	1,616.38	73.22	73.45	73.69	78.44	78.44	78.44	83.19	83.19	83.19	88.17
2.7	资源税	1,203.73	57.23	57.23	57.23	60.09	60.09	60.09	63.09	63.09	63.09	66.25
三	折旧摊销费	31,415.69	1,825.58	1,825.58	1,825.58	1,825.58	1,825.58	1,825.58	1,825.58	1,825.58	1,825.58	1,825.58
1	固定资产折旧费	31,415.69	1,825.58	1,825.58	1,825.58	1,825.58	1,825.58	1,825.58	1,825.58	1,825.58	1,825.58	1,825.58



序号	类 目	合 计	运营期									
			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
四	财务费用	17,800.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
1	专项债券费用化利息	17,800.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
五	总成本费用	70,533.51	3,860.74	3,866.49	3,872.25	3,915.68	3,916.74	3,917.81	3,959.06	3,960.16	3,961.25	4,004.56

附表 2-项目总成本费用预测表（续表 1）

金额单位：人民币万元

序号	类 目	合计	运营期									
			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	经营成本	19,920.17	1,066.94	1,068.06	1,069.20	1,070.35	1,071.50	1,072.68	1,073.86	1,075.05	1,076.26	
1	污水处理材料费、动力费、污泥处置费、检验检测费	289.92	16.06	16.06	16.06	16.06	16.06	16.06	16.06	16.06	16.06	
2	垃圾转运运输费	1,580.46	88.31	88.31	88.31	88.31	88.31	88.31	88.31	88.31	88.31	
3	人员薪资及福利	1,768.89	93.90	94.83	95.78	96.74	97.70	98.68	99.67	100.66	101.67	
3.1	管理人员薪资（万元）	749.17	39.77	40.16	40.57	40.97	41.38	41.79	42.21	42.63	43.06	
	管理人员（名）		3	3	3	3	3	3	3	3	3	
	年均收入（万元）		13.26	13.39	13.52	13.66	13.79	13.93	14.07	14.21	14.35	
3.2	工作人员薪资（万元）	1,019.72	54.13	54.67	55.21	55.77	56.32	56.89	57.46	58.03	58.61	
	工作人员（名）		7	7	7	7	7	7	7	7	7	
	年均收入（万元）		7.73	7.81	7.89	7.97	8.05	8.13	8.21	8.29	8.37	
4	维修保养费	3,141.58	146.22	146.22	146.22	146.22	146.22	146.22	146.22	146.22	146.22	
5	管理费用	353.78	18.78	18.97	19.16	19.35	19.54	19.74	19.93	20.13	20.33	



序号	类 目	合 计	运营期								
			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
6	河砂销售成本	12,785.54	703.67	703.67	703.67	703.67	703.67	703.67	703.67	703.67	703.67
6.1	委托加工费用	5,811.62	319.85	319.85	319.85	319.85	319.85	319.85	319.85	319.85	319.85
	销售量 (万 m³/年)		18.42	18.42	18.42	18.42	18.42	18.42	18.42	18.42	18.42
	单价 (元/m³)		17.36	17.36	17.36	17.36	17.36	17.36	17.36	17.36	17.36
6.2	运输费用	6,973.92	383.82	383.82	383.82	383.82	383.82	383.82	383.82	383.82	383.82
	销售量 (万 m³/年)		18.42	18.42	18.42	18.42	18.42	18.42	18.42	18.42	18.42
	平均运输距离 (公里)		15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00
	单价 (元/m³/公里)		1.39	1.39	1.39	1.39	1.39	1.39	1.39	1.39	1.39
二	税金及附加	1,397.65	77.22	77.22	77.22	77.22	77.22	77.22	77.22	77.22	77.22
2.1	城建税 (7%)	113.13	6.40	6.40	6.40	6.40	6.40	6.40	6.40	6.40	6.40
2.2	教育费附加 (3%)	48.47	2.74	2.74	2.74	2.74	2.74	2.74	2.74	2.74	2.74
2.3	地方教育费附加 (2%)	32.32	1.83	1.83	1.83	1.83	1.83	1.83	1.83	1.83	1.83
2.4	销项税	1,899.12	104.60	104.60	104.60	104.60	104.60	104.60	104.60	104.60	104.60
2.5	进项税	282.74	13.16	13.16	13.16	13.16	13.16	13.16	13.16	13.16	13.16
2.6	应交增值税	1,616.38	91.44	91.44	91.44	91.44	91.44	91.44	91.44	91.44	91.44
2.7	资源税	1,203.73	66.25	66.25	66.25	66.25	66.25	66.25	66.25	66.25	66.25
三	折旧摊销费	31,415.69	1,462.21	1,462.21	1,462.21	1,462.21	1,462.21	1,462.21	1,462.21	1,462.21	1,462.21
1	固定资产折旧费	31,415.69	1,462.21	1,462.21	1,462.21	1,462.21	1,462.21	1,462.21	1,462.21	1,462.21	1,462.21
四	财务费用	17,800.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	600.00	200.00
1	专项债券费用化利息	17,800.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	600.00	200.00
五	总成本费用	70,533.51	3,606.37	3,607.49	3,608.63	3,609.78	3,610.93	3,612.11	3,613.29	3,214.48	2,815.69

附表 3-项目损益预测表

金额单位：人民币万元

序号	项目	合计	运营期									
			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
一	营业收入	78,479.40	3,608.46	3,654.71	3,700.97	3,931.13	3,931.13	3,931.13	4,127.69	4,127.69	4,127.69	4,333.88
二	总成本费用	70,533.51	3,860.74	3,866.49	3,872.25	3,915.68	3,916.74	3,917.81	3,959.06	3,960.16	3,961.25	4,004.56
	其中：固定资产折旧费	31,415.69	1,825.58	1,825.58	1,825.58	1,825.58	1,825.58	1,825.58	1,825.58	1,825.58	1,825.58	1,825.58
	财务费用	17,800.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
三	利润总额	7,945.89	-252.28	-211.78	-171.28	15.45	14.39	13.32	168.63	167.53	166.44	329.32
	弥补以前年度亏损					-15.45	-14.39	-13.32	-168.63	-167.53	-166.44	-89.58
	应纳税所得额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	239.74
减：	所得税	1,986.49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59.94
四	净利润	5,959.40	-252.28	-211.78	-171.28	15.45	14.39	13.32	168.63	167.53	166.44	269.38
五	主要指标：											
1	息前税后利润 NOPAT（净利润+财务费用）	23,759.40	747.72	788.22	828.72	1,015.45	1,014.39	1,013.32	1,168.63	1,167.53	1,166.44	1,269.38
2	可偿债收益 （NOPAT+折旧+摊销）	55,175.09	2,573.30	2,613.80	2,654.30	2,841.03	2,839.97	2,838.90	2,994.21	2,993.11	2,992.02	3,094.96



附表 3-项目损益预测表（续表 1）

金额单位：人民币万元

序号	项目	合计	运营期								
			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	营业收入	78,479.40	4,333.88	4,333.88	4,333.88	4,333.88	4,333.88	4,333.88	4,333.88	4,333.88	4,333.88
二	总成本费用	70,533.51	3,606.37	3,607.49	3,608.63	3,609.78	3,610.93	3,612.11	3,613.29	3,214.48	2,815.69
	其中：固定资产折旧费	31,415.69	1,462.21	1,462.21	1,462.21	1,462.21	1,462.21	1,462.21	1,462.21	1,462.21	1,462.21
	财务费用	17,800.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	600.00	200.00
三	利润总额	7,945.89	727.51	726.39	725.25	724.10	722.95	721.77	720.59	1,119.40	1,518.19
	弥补以前年度亏损										
	应纳税所得额		727.51	726.39	725.25	724.10	722.95	721.77	720.59	1,119.40	1,518.19
减：	所得税	1,986.49	181.88	181.60	181.31	181.03	180.74	180.44	180.15	279.85	379.55
四	净利润	5,959.40	545.63	544.79	543.94	543.07	542.21	541.33	540.44	839.55	1,138.64
五	主要指标：										
1	息前税后利润 NOPAT（净利润+ 财务费用）	23,759.40	1,545.63	1,544.79	1,543.94	1,543.07	1,542.21	1,541.33	1,540.44	1,439.55	1,338.64
2	可偿债收益 （NOPAT+折旧+ 摊销）	55,175.09	3,007.84	3,007.00	3,006.15	3,005.28	3,004.42	3,003.54	3,002.65	2,901.76	2,800.85

附表 4-项目还本付息预测表

金额单位：人民币万元

序号	项目	合计	建设期			运营期									
			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	第 12 年	第 13 年
一	本年新增债券	25,000.00	10,000.00	10,000.00	5,000.00										
二	债券本金累计		10,000.00	20,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00
三	本年还本	25,000.00													
四	本年应付利息（年利率 4%）	20,000.00	400.00	800.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
五	本年应支付本息金额	45,000.00	400.00	800.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00

附表 4-项目还本付息预测表（续表 1）

金额单位：人民币万元

序号	项目	合计	运营期								
			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	本年新增债券	25,000.00									
二	债券本金累计		25,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00	15,000.00	5,000.00	
三	本年还本	25,000.00							10,000.00	10,000.00	5,000.00



序号	项目	合计	运营期								
			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
四	本年应付利息 (年利率 4%)	20,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	600.00	200.00
五	本年应支付本息 金额	45,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	11,000.00	10,600.00	5,200.00

附表 5-资金测算平衡表

金额单位：人民币万元

序号	项目	合计	建设期			运营期									
			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	第12年	第13年
一	经营活动产生的净现金流量 (1-2)	55,175.09	-	-	-	2,573.30	2,613.80	2,654.30	2,841.03	2,839.97	2,838.90	2,994.21	2,993.11	2,992.02	3,094.96
1	现金流入	80,378.52	-	-	-	3,698.11	3,744.55	3,791.09	4,026.00	4,026.00	4,026.00	4,227.31	4,227.31	4,227.31	4,438.48
1.1	经营收入	78,479.40				3,608.46	3,654.71	3,700.97	3,931.13	3,931.13	3,931.13	4,127.69	4,127.69	4,127.69	4,333.88
1.2	销项税	1,899.12				89.65	89.88	90.12	94.87	94.87	94.87	99.62	99.62	99.62	104.60
2	现金流出	25,203.43	-	-	-	1,124.81	1,130.79	1,436.79	1,184.97	1,186.03	1,187.10	1,233.10	1,234.20	1,235.29	1,343.52
2.1	经营成本	19,920.17				969.14	974.87	980.60	1,020.60	1,021.66	1,022.73	1,060.41	1,061.51	1,062.60	1,102.15
2.2	进项税	282.74				16.43	16.43	16.43	16.43	16.43	16.43	16.43	16.43	16.43	16.43
2.3	税金及附加	1,397.65				66.02	66.01	66.07	69.50	69.50	69.50	73.07	73.07	73.07	76.83

序号	项目	合计	建设期			运营期									
			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	第12年	第13年
2.4	应交增值税	1,616.38				73.22	73.45	73.69	78.44	78.44	78.44	83.19	83.19	83.19	88.17
2.5	企业所得税	1,986.49				-	-	-	-	-	-	-	-	-	59.94
二	投资活动净现金流量(1-2)	-47,775.00	-19,590.00	-19,190.00	-8,995.00		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1	现金流入	-	-	-	-										
1.1	处置投资物	-													
1.2	收到其他投资	-													
2	现金流出	47,775.00	19,590.00	19,190.00	8,995.00										
2.1	建设投资(静态总投资)	47,775.00	19,590.00	19,190.00	8,995.00										
2.2	维持运营投资	-													
三	筹资活动净现金流量(1-2)	4,975.00	19,590.00	19,190.00	8,995.00	-1,000.00	-1,000.00	-1,000.00	-1,000.00	-1,000.00	-1,000.00	-1,000.00	-1,000.00	-1,000.00	-1,000.00
1	现金流入	50,000.00	20,000.00	20,000.00	10,000.00										
1.1	项目资本金投入	25,000.00	10,000.00	10,000.00	5,000.00										
1.2	专项债券资金	25,000.00	10,000.00	10,000.00	5,000.00										
2	现金流出	45,025.00	410.00	810.00	1,005.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
2.1	支付债券利息	20,000.00	400.00	800.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
2.2	支付债券发行费用	25.00	10.00	10.00	5.00										



序号	项目	合计	建设期			运营期									
			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	第12年	第13年
2.3	支付专项债券本金	25,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四	现金流量总计														
1	项目期的期初资金						1,573.30	3,187.10	4,841.40	6,682.43	8,522.40	10,361.30	12,355.51	14,348.62	16,340.64
2	项目期内的现金变动 (一+二+三)	12,375.09	-	-	-	1,573.30	1,613.80	1,654.30	1,841.03	1,839.97	1,838.90	1,994.21	1,993.11	1,992.02	2,094.96
3	项目期的期末资金		-	-	-	1,573.30	3,187.10	4,841.40	6,682.43	8,522.40	10,361.30	12,355.51	14,348.62	16,340.64	18,435.60

附表 5-资金测算平衡表（续表 1）

金额单位：人民币万元

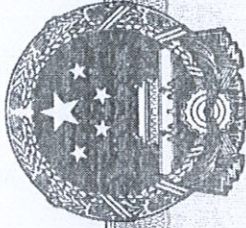
序 号	项 目	合 计	运 营 期								
			第 14 年	第 15 年	第 16 年	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年	第 22 年
一	经营活动产生的净现金流量（1-2）	55,175.09	3,007.84	3,007.00	3,006.15	3,005.28	3,004.42	3,003.54	3,002.65	2,901.76	2,800.85
1	现金流入	80,378.52	4,438.48	4,438.48	4,438.48	4,438.48	4,438.48	4,438.48	4,438.48	4,438.48	4,438.48
1.1	经营收入	78,479.40	4,333.88	4,333.88	4,333.88	4,333.88	4,333.88	4,333.88	4,333.88	4,333.88	4,333.88

序 号	项目	合计	运营期									
			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	
1.2	销项税	1,899.12	104.60	104.60	104.60	104.60	104.60	104.60	104.60	104.60	104.60	
2	现金流出	25,203.43	1,430.64	1,431.48	1,432.33	1,433.20	1,434.06	1,434.94	1,435.83	1,536.72	1,637.63	
2.1	经营成本	19,920.17	1,066.94	1,068.06	1,069.20	1,070.35	1,071.50	1,072.68	1,073.86	1,075.05	1,076.26	
2.2	进项税	282.74	13.16	13.16	13.16	13.16	13.16	13.16	13.16	13.16	13.16	
2.3	税金及附加	1,397.65	77.22	77.22	77.22	77.22	77.22	77.22	77.22	77.22	77.22	
2.4	应交增值税	1,616.38	91.44	91.44	91.44	91.44	91.44	91.44	91.44	91.44	91.44	
2.5	企业所得税	1,986.49	181.88	181.60	181.31	181.03	180.74	180.44	180.15	279.85	379.55	
二	投资活动净 现金流量 (1-2)	-47,775.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1	现金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.1	处置投资物	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.2	收到其他投 资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2	现金流出	47,775.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.1	建设投资(静 态总投资)	47,775.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.2	维持运营投 资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



序 号	项 目	合 计	运 营 期								
			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
三	筹措活动净 现金流量 (1-2)	4,975.00	-1,000.00	-1,000.00	-1,000.00	-1,000.00	-1,000.00	-1,000.00	-11,000.00	-10,600.00	-5,200.00
1	现金流入	50,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1	项目资本金 投入	25,000.00									
1.2	专项债券资 金	25,000.00									
2	现金流出	45,025.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	11,000.00	10,600.00	5,200.00
2.1	支付债券利 息	20,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	600.00	200.00
2.2	支付债券发 行费用	25.00									
2.3	支付专项债 券本金	25,000.00	-	-		-		-	10,000.00	10,000.00	5,000.00
四	现金流量总 计										
1	项目期的期 初资金		18,435.60	20,443.44	22,450.44	24,456.59	26,461.87	28,466.29	30,469.83	22,472.48	14,774.24
2	项目期内现 金变动（一+ 二+三）	12,375.09	2,007.84	2,007.00	2,006.15	2,005.28	2,004.42	2,003.54	-7,997.35	-7,698.24	-2,399.15
3	项目期的期 末资金		20,443.44	22,450.44	24,456.59	26,461.87	28,466.29	30,469.83	22,472.48	14,774.24	12,375.09





统一社会信用代码

915100002018414712

# 营业执照

(副本)

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。



名称 四川协谊会计师事务所有限责任公司

注册资本 捌拾万元整

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期 1993年06月22日

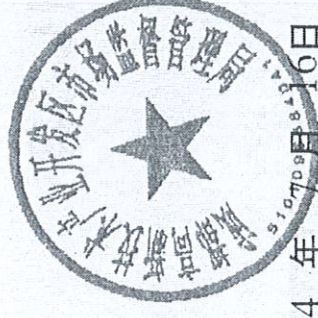
法定代表人 谌德坦

住所

中国(四川)自由贸易试验区成都高新区天府大道北段1700号7栋1单元10楼1030号

经营范围

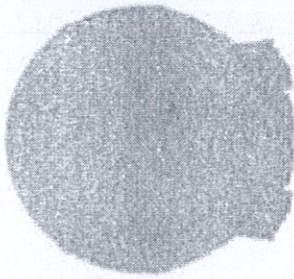
许可项目：从事会计师事务所业务；代理记账（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；财务咨询；企业管理咨询（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。



登记机关

2024年8月16日





## 会计师事务所 执业证书

名称：四川协道会计师事务所有限责任公司  
首席合伙人：谌德坦  
主任会计师：中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府大道北段1700号7栋1单元10楼1030号  
组织形式：有限责任公司  
执业证书编号：51010053  
批准执业文号：川财注【1999】205号  
批准执业日期：1999年10月11日



## 说明

- 《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。
- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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》。



再次复印无效

发证机关：四川省财政厅  
2024年 8 月 12 日

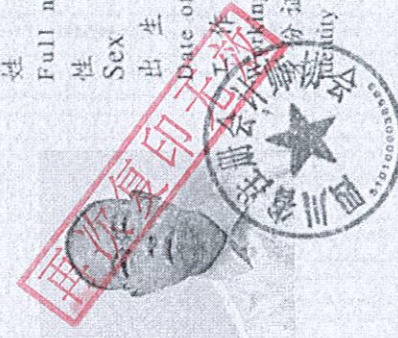


中华人民共和国财政部制





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.
谌德坦	男	1972年10月12日	四川协益会计师事务所有限责任公司	512227197210120313



## 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.



证书编号：503700490481  
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：2001年7月6日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d





Full name: 曹德强  
Sex: 男  
Date of birth: 1985-11-13  
Institution: 四川华文会计师事务所有限公司  
Identity card No: 511304198511136217



本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。  
本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.  
This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部  
Issued by the Ministry of Finance of the People's Republic of China

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from  
永强 四川分所

事务所  
CPAs

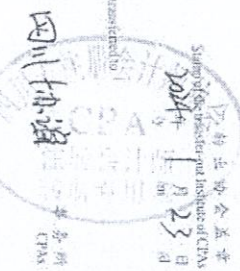


同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
四川德文

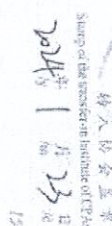


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from  
四川德文 事务所  
CPAs

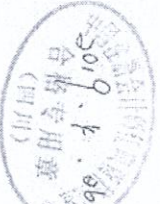


同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
四川德文



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



注册号: 510100180024

证书编号:  
No. of Certificate: 510100180004

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: 2016年04月25日