

关于对江西省宜春市 2022 年地方政府新增专项债券
资金用途调整项目的资金平衡情况专项评价报告

大华核字[2022]0013678 号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertifiedPublicAccountants (SpecialGeneralPartnership)

关于对江西省宜春市 2022 年地方政府新增专项债券 资金用途调整项目的资金平衡情况专项评价报告

目 录	页 次
一、 资金用途调整项目的资金平衡情况专项评价报告	1-2
二、 附件一：项目概况表	1
附件二：项目收益情况表	1
附件三：本息覆盖倍数情况表	1
附件四：项目收益与融资自求平衡评价情况	1-9

关于对江西省宜春市 2022 年地方政府新增专项债券 资金用途调整项目的资金平衡情况专项评价报告

大华核字[2022]0013678 号

宜春市财政局:

我们接受委托,对江西省宜春市 2022 年地方政府新增专项债券资金用途调整项目的资金平衡情况进行综合评价。

提供真实、合法、完整的江西省宜春市 2022 年地方政府新增专项债券资金用途调整项目资金平衡情况涉及的相关资料是宜春市财政局的责任,我们的责任是依据《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商定程序,并报告执行程序的结果。本业务的目的是对江西省宜春市 2022 年地方政府新增专项债券资金用途调整项目的资金平衡情况提供专项评价,为对应项目调整使用地方政府专项债券资金之用。

前述已执行的商定程序并不构成审计或审阅,因此我们不对执行商定程序发表审计或审阅意见。如果执行商定程序以外的程序或执行审计或审阅,我们可能得出其他报告的结果。

本报告仅供宜春市财政局用于前述目的,不应用于其他目的及分给其他单位及个人。

附件一：项目概况表

附件二：项目收益情况表

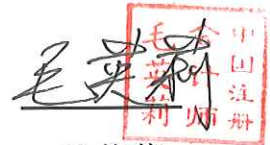

附件三：本息覆盖倍数情况表

附件四：项目收益与融资自求平衡评价说明

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

毛英莉

中国注册会计师：

温尊学

二〇二二年十月二十日

附件一：项目概况表

单位：万元

序号	区域	项目名称	总投资	资金筹措				总投资明细				
				资本金	发行专项 债	其中：前期已 发行金额	本次拟调 整金额	工程建设 费用	工程建设 其它费用	预备费用	建设期利 息	债券发行 费用
1	宜春市本级	宜春市中心城区应急水源工程	28,231.10	10,231.10	18,000.00		9,152.00	23,184.10	2,955.80	1,263.20	810.00	18.00

附件二：项目收益情况表

单位：万元

序号	区域	项目名称	项目收入	相关成本	相关税费	项目收益合计	项目期末预测现金余额
1	宜春市本级	宜春市中心城区应急水源工程	95,265.00	8,832.04	8,192.79	78,240.19	39,616.53

附件三：本息覆盖倍数情况表

单位：万元

序号	区域	项目名称	债券及贷款本息					项目收益的压力测试			压力测试下的本息覆盖倍数		
			债券本金	债券利息	债券存续期 内贷款本金	债券存续期 内贷款利息	合计	项目收益 100%	项目收益 90%	项目收益 80%	本息覆盖 倍数 100%	本息覆盖 倍数 90%	本息覆盖 倍数 80%
1	宜春市本级	宜春市中心城区应急水源工程	18,000.00	21,334.80			39,334.80	78,240.19	70,416.19	62,592.15	1.99	1.79	1.59

附件四：

收益与融资自求平衡专项评价说明

一、项目收益与融资自求平衡方案编制基础及法律依据

项目收益与融资自求平衡方案（以下简称“平衡方案”）以宜春市中心城区应急水源工程项目为基础，结合建设项目的融资活动现金流量、近几年类似项目业务活动现金流量、相关成本和税费等，对预测期间经济环境等的最佳估计假设为前提，编制了平衡方案。

平衡方案根据《关于印发<地方政府债务信息公开办法（试行）>的通知》（财预〔2018〕209号）、《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）等政策文件及有关法律法规编制。

二、项目收益与融资自求平衡方案编制估计假设

（一）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；

（二）国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

（三）对发行人有影响的法律法规无重大变化；

（四）发行人制定的供水收入等经济业务计划能够顺利执行实现，无重大变化；

（五）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。

三、收益与融资自求平衡方案编制说明

（一）项目概况

本项目实施单位为宜春市市政发展有限公司，统一社会信用代码为91360900332872972D，地址为江西省宜春市袁州区秀江东路490号，法定代表人为彭怀安。

本项目总投资为28,231.10万元，其中工程建设费用23,184.10万元，工程建设其他费用2,955.80万元，基本预备费1,263.20万元，建设期利息810.00万元，债券发行费用18.00万元。

主要建设内容及规模

新建分层取水塔、敷设 1 根长 33.6km DN1400 球墨铸铁输水管道。

本项目资金由资本金、发债资金构成，资本金 10,231.10 万元，占比 36.24 %，由实施主体单位自筹；拟发行政府专项债券 18,000.00 万元（其中，9,152.00 万元由 2022 年江西省高质量发展补短板专项债券（二十五期）——2022 年江西省政府专项债券（四十三期）中高安市七星堆遗址文化旅游景区及配套基础设施建设项目调整至本项目，期限 30 年，年利率 3.42%；从客观、谨慎角度出发，剩余额度 8,848.00 万元，暂按期限 30 年，年利率 4.50%测算），占比 63.76 %。

本项目建设期为 9 个月（2022 年 7 月-2023 年 3 月）。项目建设完成后，预计产生供水收入，项目收益用于债券的还本付息。

（二）项目收益及现金流入预测

1. 项目收入预测

项目建设完成后，经营收入主要来自供水收入。

（1）供水收入

本项目主要的建设目的是缓解宜春市水厂水源短缺的难题，提升自来水厂的供水能力。预计本项目于 2023 年 3 月建成，投入运营。运营期每年可向宜春市中心城区新增 3650 万吨，基于谨慎性原则，暂时按照新增供水量的 90%进行测算，即 3285 万吨/年。

本项目建成后将作为宜春市三阳水厂的水源，根据宜春市水务集团有限公司发布的各类水价和居民生活用水阶梯水价价格表，本次计算按照 1.0 元/吨的水价进行测算，详见下表：

供水收入

年度	供水能力（万吨/年）	产能利用率	供水收费标准（元/吨）	供水收费收入（万元）
第 1 年				-
第 2 年	3,650.00	90%	1.00	3,285.00
第 3 年	3,650.00	90%	1.00	3,285.00
第 4 年	3,650.00	90%	1.00	3,285.00
第 5 年	3,650.00	90%	1.00	3,285.00
第 6 年	3,650.00	90%	1.00	3,285.00
第 7 年	3,650.00	90%	1.00	3,285.00

供水收入

年度	供水能力（万吨/年）	产能利用率	供水收费标准（元/吨）	供水收费收入（万元）
第 8 年	3,650.00	90%	1.00	3,285.00
第 9 年	3,650.00	90%	1.00	3,285.00
第 10 年	3,650.00	90%	1.00	3,285.00
第 11 年	3,650.00	90%	1.00	3,285.00
第 12 年	3,650.00	90%	1.00	3,285.00
第 13 年	3,650.00	90%	1.00	3,285.00
第 14 年	3,650.00	90%	1.00	3,285.00
第 15 年	3,650.00	90%	1.00	3,285.00
第 16 年	3,650.00	90%	1.00	3,285.00
第 17 年	3,650.00	90%	1.00	3,285.00
第 18 年	3,650.00	90%	1.00	3,285.00
第 19 年	3,650.00	90%	1.00	3,285.00
第 20 年	3,650.00	90%	1.00	3,285.00
第 21 年	3,650.00	90%	1.00	3,285.00
第 22 年	3,650.00	90%	1.00	3,285.00
第 23 年	3,650.00	90%	1.00	3,285.00
第 24 年	3,650.00	90%	1.00	3,285.00
第 25 年	3,650.00	90%	1.00	3,285.00
第 26 年	3,650.00	90%	1.00	3,285.00
第 27 年	3,650.00	90%	1.00	3,285.00
第 28 年	3,650.00	90%	1.00	3,285.00
第 29 年	3,650.00	90%	1.00	3,285.00
第 30 年	3,650.00	90%	1.00	3,285.00
合计				95,265.00

2. 项目相关成本

本项目的成本计算主要为动力费、工资及福利费及其他费用，其计算依据为财务评价基础数据

（1）动力费：本项目动力费主要为水库使用的电费。水库用电主要包括水库泄洪排沙设备用电、调流解压阀用电、办公用电和水库照明用电。水库不同季节的用电量差异较大，结合本项目实际情况，本项目动力费按照收入的 4%进行计提；

（2）工资福利费：本项目投产后预计需要新增 10 名维护及管理人员。本项目运营期人均工资及福利支出为 50000 元/人/年，每年按照 5%的增长率递增；

（3）其他管理费用：其他费用主要包括日常运营产生的管网巡视费、管网

维护费、办公费、差旅费、等零星支出，基于谨慎性考虑，本项目其他费用按照项目收入的 2%进行计提。

项目运营成本汇总表

单位：万元

年度	燃料及动力费	工资及福利费	其他费用	合计
第 1 年	-			-
第 2 年	131.40	50.00	65.70	247.10
第 3 年	131.40	52.50	65.70	249.60
第 4 年	131.40	55.13	65.70	252.23
第 5 年	131.40	57.88	65.70	254.98
第 6 年	131.40	60.78	65.70	257.88
第 7 年	131.40	63.81	65.70	260.91
第 8 年	131.40	67.00	65.70	264.10
第 9 年	131.40	70.36	65.70	267.46
第 10 年	131.40	73.87	65.70	270.97
第 11 年	131.40	77.57	65.70	274.67
第 12 年	131.40	81.44	65.70	278.54
第 13 年	131.40	85.52	65.70	282.62
第 14 年	131.40	89.79	65.70	286.89
第 15 年	131.40	94.28	65.70	291.38
第 16 年	131.40	99.00	65.70	296.10
第 17 年	131.40	103.95	65.70	301.05
第 18 年	131.40	109.14	65.70	306.24
第 19 年	131.40	114.60	65.70	311.70
第 20 年	131.40	120.33	65.70	317.43
第 21 年	131.40	126.35	65.70	323.45
第 22 年	131.40	132.66	65.70	329.76
第 23 年	131.40	139.30	65.70	336.40
第 24 年	131.40	146.26	65.70	343.36
第 25 年	131.40	153.58	65.70	350.68
第 26 年	131.40	161.25	65.70	358.35
第 27 年	131.40	169.32	65.70	366.42
第 28 年	131.40	177.78	65.70	374.88
第 29 年	131.40	186.67	65.70	383.77
第 30 年	131.40	196.01	65.70	393.11
合计	3,810.60	3,116.14	1,905.30	8,832.04

3. 项目相关税费

本项目所得税按核定征收方式简易计算，预测税率约为 3%；本项目增值税预测征收率约为 5%；城市建设维护税为缴纳增值税的 5%、教育费附加含地方

教育费附加（3%+2%）；印花税按 0.1%预测。各年相关税费见下表：

项目相关税费汇总表

单位：万元

年度	增值税	城建税	教育费附加	印花税	所得税	合计
第 1 年	-	-	-	-	-	-
第 2 年	164.25	8.21	8.21	3.29	98.55	282.51
第 3 年	164.25	8.21	8.21	3.29	98.55	282.51
第 4 年	164.25	8.21	8.21	3.29	98.55	282.51
第 5 年	164.25	8.21	8.21	3.29	98.55	282.51
第 6 年	164.25	8.21	8.21	3.29	98.55	282.51
第 7 年	164.25	8.21	8.21	3.29	98.55	282.51
第 8 年	164.25	8.21	8.21	3.29	98.55	282.51
第 9 年	164.25	8.21	8.21	3.29	98.55	282.51
第 10 年	164.25	8.21	8.21	3.29	98.55	282.51
第 11 年	164.25	8.21	8.21	3.29	98.55	282.51
第 12 年	164.25	8.21	8.21	3.29	98.55	282.51
第 13 年	164.25	8.21	8.21	3.29	98.55	282.51
第 14 年	164.25	8.21	8.21	3.29	98.55	282.51
第 15 年	164.25	8.21	8.21	3.29	98.55	282.51
第 16 年	164.25	8.21	8.21	3.29	98.55	282.51
第 17 年	164.25	8.21	8.21	3.29	98.55	282.51
第 18 年	164.25	8.21	8.21	3.29	98.55	282.51
第 19 年	164.25	8.21	8.21	3.29	98.55	282.51
第 20 年	164.25	8.21	8.21	3.29	98.55	282.51
第 21 年	164.25	8.21	8.21	3.29	98.55	282.51
第 22 年	164.25	8.21	8.21	3.29	98.55	282.51
第 23 年	164.25	8.21	8.21	3.29	98.55	282.51
第 24 年	164.25	8.21	8.21	3.29	98.55	282.51
第 25 年	164.25	8.21	8.21	3.29	98.55	282.51
第 26 年	164.25	8.21	8.21	3.29	98.55	282.51
第 27 年	164.25	8.21	8.21	3.29	98.55	282.51
第 28 年	164.25	8.21	8.21	3.29	98.55	282.51
第 29 年	164.25	8.21	8.21	3.29	98.55	282.51
第 30 年	164.25	8.21	8.21	3.29	98.55	282.51
合计	4,763.25	238.09	238.09	95.41	2,857.95	8,192.79

4. 项目收益和现金流覆盖债券还本付息情况

假设在债券融资成本 4.50%的情况下，各项收入可以实现。同时，考虑到未来存在多种不确定性，市场的波动、政策的变化等因素都可能影响项目收益，从而直接影响到项目实施主体的还本付息的能力，因此假设在融资成本 4.50%的情

况下，预测按照以项目收益的 100%、90%、80%比例进行压力测试，压力测试条件下与融资成本平衡的情况，详见下表：

项目收益表

单位：万元

年份	收入汇总	成本汇总	税费汇总	收益 100%	收益 90%	收益 80%
第 1 年	-	-	-	-	-	-
第 2 年	3,285.00	247.10	282.51	2,755.39	2,479.85	2,204.31
第 3 年	3,285.00	249.60	282.51	2,752.89	2,477.60	2,202.31
第 4 年	3,285.00	252.23	282.51	2,750.27	2,475.24	2,200.22
第 5 年	3,285.00	254.98	282.51	2,747.51	2,472.76	2,198.01
第 6 年	3,285.00	257.88	282.51	2,744.61	2,470.15	2,195.69
第 7 年	3,285.00	260.91	282.51	2,741.58	2,467.42	2,193.26
第 8 年	3,285.00	264.10	282.51	2,738.39	2,464.55	2,190.71
第 9 年	3,285.00	267.46	282.51	2,735.03	2,461.53	2,188.02
第 10 年	3,285.00	270.97	282.51	2,731.52	2,458.37	2,185.22
第 11 年	3,285.00	274.67	282.51	2,727.82	2,455.04	2,182.26
第 12 年	3,285.00	278.54	282.51	2,723.95	2,451.56	2,179.16
第 13 年	3,285.00	282.62	282.51	2,719.87	2,447.88	2,175.90
第 14 年	3,285.00	286.89	282.51	2,715.60	2,444.04	2,172.48
第 15 年	3,285.00	291.38	282.51	2,711.11	2,440.00	2,168.89
第 16 年	3,285.00	296.10	282.51	2,706.39	2,435.75	2,165.11
第 17 年	3,285.00	301.05	282.51	2,701.44	2,431.30	2,161.15
第 18 年	3,285.00	306.24	282.51	2,696.25	2,426.63	2,157.00
第 19 年	3,285.00	311.70	282.51	2,690.79	2,421.71	2,152.63
第 20 年	3,285.00	317.43	282.51	2,685.06	2,416.55	2,148.05
第 21 年	3,285.00	323.45	282.51	2,679.04	2,411.14	2,143.23
第 22 年	3,285.00	329.76	282.51	2,672.73	2,405.46	2,138.18
第 23 年	3,285.00	336.40	282.51	2,666.09	2,399.48	2,132.87
第 24 年	3,285.00	343.36	282.51	2,659.13	2,393.22	2,127.30
第 25 年	3,285.00	350.68	282.51	2,651.81	2,386.63	2,121.45
第 26 年	3,285.00	358.35	282.51	2,644.14	2,379.73	2,115.31
第 27 年	3,285.00	366.42	282.51	2,636.07	2,372.46	2,108.86
第 28 年	3,285.00	374.88	282.51	2,627.61	2,364.85	2,102.09
第 29 年	3,285.00	383.77	282.51	2,618.72	2,356.85	2,094.98
第 30 年	3,285.00	393.11	282.51	2,609.38	2,348.44	2,087.50
合计	95,265.00	8,832.04	8,192.79	78,240.19	70,416.19	62,592.15

项目收益与融资平衡表

单位：万元

年度	借贷本息支付			收益 100%	收益 90%	收益 80%
	本金	利息	本息合计			
第 1 年		711.16	711.16	-	-	-
第 2 年		711.16	711.16	2,755.39	2,479.85	2,204.31
第 3 年		711.16	711.16	2,752.89	2,477.60	2,202.31
第 4 年		711.16	711.16	2,750.27	2,475.24	2,200.22
第 5 年		711.16	711.16	2,747.51	2,472.76	2,198.01
第 6 年		711.16	711.16	2,744.61	2,470.15	2,195.69
第 7 年		711.16	711.16	2,741.58	2,467.42	2,193.26
第 8 年		711.16	711.16	2,738.39	2,464.55	2,190.71
第 9 年		711.16	711.16	2,735.03	2,461.53	2,188.02
第 10 年		711.16	711.16	2,731.52	2,458.37	2,185.22
第 11 年		711.16	711.16	2,727.82	2,455.04	2,182.26
第 12 年		711.16	711.16	2,723.95	2,451.56	2,179.16
第 13 年		711.16	711.16	2,719.87	2,447.88	2,175.90
第 14 年		711.16	711.16	2,715.60	2,444.04	2,172.48
第 15 年		711.16	711.16	2,711.11	2,440.00	2,168.89
第 16 年		711.16	711.16	2,706.39	2,435.75	2,165.11
第 17 年		711.16	711.16	2,701.44	2,431.30	2,161.15
第 18 年		711.16	711.16	2,696.25	2,426.63	2,157.00
第 19 年		711.16	711.16	2,690.79	2,421.71	2,152.63
第 20 年		711.16	711.16	2,685.06	2,416.55	2,148.05
第 21 年		711.16	711.16	2,679.04	2,411.14	2,143.23
第 22 年		711.16	711.16	2,672.73	2,405.46	2,138.18
第 23 年		711.16	711.16	2,666.09	2,399.48	2,132.87
第 24 年		711.16	711.16	2,659.13	2,393.22	2,127.30
第 25 年		711.16	711.16	2,651.81	2,386.63	2,121.45
第 26 年		711.16	711.16	2,644.14	2,379.73	2,115.31
第 27 年		711.16	711.16	2,636.07	2,372.46	2,108.86
第 28 年		711.16	711.16	2,627.61	2,364.85	2,102.09
第 29 年		711.16	711.16	2,618.72	2,356.85	2,094.98
第 30 年	18,000.00	711.16	18,711.16	2,609.38	2,348.44	2,087.50
合计	18,000.00	21,334.80	39,334.80	78,240.19	70,416.19	62,592.15
项目收益覆盖本息倍数				1.99	1.79	1.59

各项目资金平衡情况见下表：

项目资金流入流出平衡														单位：万元	
项目	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年
一、项目现金流入	28,231.10	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00
1.业务活动现金流入	-	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00
其中：供水收入	-	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00
2.融资活动现金流入	28,231.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：专项债券资金	18,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
资本金投入	10,231.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、项目现金流出	28,231.10	1,240.77	1,243.27	1,245.90	1,248.65	1,251.55	1,254.58	1,257.77	1,261.13	1,264.64	1,268.34	1,272.21	1,276.29	1,280.56	1,285.05
1.业务活动现金流出	27,501.94	529.61	532.11	534.74	537.49	540.39	543.42	546.61	549.97	553.48	557.18	561.05	565.13	569.40	573.89
其中：项目建设流出	27,501.94	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
相关税费费流出	-	282.51	282.51	282.51	282.51	282.51	282.51	282.51	282.51	282.51	282.51	282.51	282.51	282.51	282.51
业务活动成本流出	-	247.10	249.60	252.23	254.98	257.88	260.91	264.10	267.46	270.97	274.67	278.54	282.62	286.89	291.38
2.融资活动现金流出	729.16	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16
其中：债券发行费用	18.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16
项目期初现金余额	-	-	2,044.23	4,085.96	6,125.07	8,161.41	10,194.87	12,225.28	14,252.51	16,276.38	18,296.74	20,313.41	22,326.19	24,334.90	26,339.34
项目期内现金变动	-	2,044.23	2,041.73	2,039.11	2,036.35	2,033.45	2,030.42	2,027.23	2,023.87	2,020.36	2,016.66	2,012.79	2,008.71	2,004.44	1,999.95
项目期末现金余额	-	2,044.23	4,085.96	6,125.07	8,161.41	10,194.87	12,225.28	14,252.51	16,276.38	18,296.74	20,313.41	22,326.19	24,334.90	26,339.34	28,339.29

项目资金流入流出平衡															单位：万元	
项目	第16年	第17年	第18年	第19年	第20年	第21年	第22年	第23年	第24年	第25年	第26年	第27年	第28年	第29年	第30年	合计
一、项目现金流入	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	123,496.10
1.业务活动现金流入	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	95,285.00
其中：供水收入	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	3,285.00	95,285.00
2.融资活动现金流入																28,231.10
其中：专项债券资金																18,000.00
资本金投入																10,231.10
二、项目现金流出	1,289.77	1,294.72	1,299.91	1,305.37	1,311.10	1,317.12	1,323.43	1,330.07	1,337.03	1,344.35	1,352.02	1,360.09	1,368.55	1,377.44	19,386.78	83,879.57
1.业务活动现金流出	578.61	583.56	588.75	594.21	599.94	605.96	612.27	618.91	625.87	633.19	640.86	648.93	657.39	666.28	675.62	44,526.77
其中：项目建设流出																27,501.94
相关税费流出	282.51	282.51	282.51	282.51	282.51	282.51	282.51	282.51	282.51	282.51	282.51	282.51	282.51	282.51	282.51	8,192.79
业务活动成本流出	296.10	301.05	306.24	311.70	317.43	323.45	329.76	336.40	343.36	350.68	358.35	366.42	374.88	383.77	393.11	8,832.04
2.融资活动现金流出	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16	18,711.16	39,352.80
其中：债券发行费用																18.00
偿还债券本金															18,000.00	18,000.00
支付债券利息	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16	711.16	21,334.80
项目期初现金余额	28,339.29	30,334.52	32,324.81	34,309.89	36,289.52	38,263.42	40,231.30	42,192.87	44,147.80	46,095.77	48,036.42	49,969.40	51,894.31	53,810.75	55,718.31	-
项目期内现金变动	1,995.23	1,990.28	1,985.09	1,979.63	1,973.90	1,967.88	1,961.57	1,954.93	1,947.97	1,940.65	1,932.98	1,924.91	1,916.45	1,907.56	-16,101.78	39,616.53
项目期末现金余额	30,334.52	32,324.81	34,309.89	36,289.52	38,263.42	40,231.30	42,192.87	44,147.80	46,095.77	48,036.42	49,969.40	51,894.31	53,810.75	55,718.31	39,616.53	39,616.53



统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副本)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春、杨雄

经营范围

出资额 2720万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

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、会计培训；法律、法规规定的其他业务；无（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本营业执照专用，复印无效。



登记机关

2022年09月21日

证书序号 0000093

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规定的业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的，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》。

会计师事务所

执业证书

名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

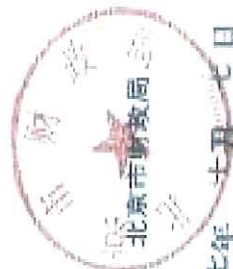
组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

发证机关：



二〇一七年十月十七日

中华人民共和国财政部制



姓名 毛英莉
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1971年04月25日
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(特殊普
Working unit
通合伙)江西分所
身份证号码
Identity card No.

3601047104250444

000063553

证书编号:
No. of Certificate 360100010013

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 06 月 18 换证
Date of Issuance

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.



温尊学



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.

男
1990-04-18

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
江西分所

362425199004181819



证书编号: 110101480816
No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 11 月 04 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

