

长沙市望城区污水处理厂提质扩容工程（四期）

收益与融资资金自求平衡

专项评价报告

大信沙咨字[2023]第 00005 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）长沙分所

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP. CHANGSHA BRANCH



大信会计师事务所长沙分所
长沙市芙蓉中路三段 380 号建发
汇金国际 9 栋银座 7 层
邮编 410000

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (0731) 85164366
Changsha Branch, 7/F, Jianfa • Huijin 传真 Fax: +86 (0731) 85164366
International Tower No.380 Section 3 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn
FuRong Middle Road, Changsha, China, 410000

长沙市望城区污水处理厂提质扩容工程（四期）

收益与融资资金自求平衡

专项评价报告

大信沙咨字[2023]第 00005 号

我们接受委托，对长沙市望城区污水处理厂提质扩容工程（四期）收益与融资自求平衡情况进行评价并出具专项评价报告。

我们的审核依据是《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》。相关项目实施主体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。

根据我们对支持这些假设的证据的审核，我们没有注意到任何事项使我们认为这些假设没有为预测提供合理基础。而且，我们认为，该项目收益预测是在这些假设的基础上恰当编制的，并按照项目收益及现金流入预测编制基础的规定进行了列报。

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。

本专项评价报告仅供发行人发行本期债券之目的使用，不得用作其他任何目的。

经专项审核，我们认为，在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的长沙市望城区污水处理厂提质扩容工程（四期），预期净收益基本能够保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资平衡。

附件：项目收益与融资自求平衡专项评价说明

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·长沙

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年三月二日

附件：

项目收益与融资自求平衡专项评价说明

2017年财政部公布财预【2017】89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》（以下简称“通知”），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或专项收入偿还。根据《通知》要求，我们对长沙市望城区污水处理厂提质扩容工程（四期）（以下简称“项目”）如下内容进行评价：

一、 数据预测的前提假设及评价

（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）发行人预测的收入能够顺利执行；

（五）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；

（六）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。

根据我们对支持上述假设的证据的审核，我们没有注意到任何事项使我们认为这些假设没有为预测提供合理基础。而且，我们认为，该项目收益、支出预测是在这些假设的基础上恰当编制的，并按照项目收益、支出及现金流量预测编制基础的规定进行了列报。

二、 项目的基本情况

（一）项目概况

1、项目名称：长沙市望城区污水处理厂提质扩容工程（四期）

2、项目建设单位：长沙市望城区交通建设投资有限公司

3、建设地点：湖南省长沙市望城区污水处理厂，雷锋大道东侧，望城区高塘岭镇境内与新康乡交界处。

4、建设内容和建设规模：

望城区污水处理厂提质扩容工程（四期）项目分两阶段建设，一阶段工程扩建规模为 $8.0 \times 104\text{m}^3/\text{d}$ ，二阶段工程扩建规模为 $4.0 \times 104\text{m}^3/\text{d}$ ，主要建设内容包括 AAO+HPB 生物池、沉砂池、污泥脱水间等土建工程及相关设备；配套工程包括污水处理配套管网约 100km，室外总图配套、配套设施工程等。

具体建设规模和建设内容见下表 1-1。

表 1-1 项目主要技术指标表

序号	工程类别	单位	工程量
1	望城区污水处理厂（四期）扩容工程	m³/d	120000.00
1.1	细格栅及曝气沉砂池	m ³	2184.00
1.2	AAO+HPB 生物池	m ³	43069.50
1.3	二沉池及污泥泵站	m ³	29416.80
1.4	高效沉淀池	m ³	14487.12
1.5	中间提升泵房	m ²	1000.00
1.6	砂滤池	m ³	13505.00
1.7	紫外消毒池及尾水泵站	m ³	1885.00
1.8	配电间、加药间及机修间	m ²	590.00
1.9	在线监测房	m ²	24.00
1.10	污泥脱水间	m ²	450.00
1.11	鼓风机房（改造）	m ²	546.00
1.12	除臭系统		
1.13	复合粉末载体加药间土建	m ²	90.00
1.14	载体回收一体化装置土建		
1.15	贮泥池		
1.16	四期管理用房	m ²	1000.00
1.17	智慧水务		
1.18	总图工程	m ²	5758.50
1.19	电气工程		
1.20	自控工程		
1.21	给排水工程		
1.22	高压外线改造		
1.23	与原三期工程衔接费用	项	1
1.24	基坑支护工程及降水工程	m	2000.00
1.25	胜利片区溢流污水应急治理工程	项	1
2	配套工程		
2.1	配套管网工程	km	100.00

序号	工程类别	单位	工程量
2.2	配套设施工程	项	1
2.3	尾水排放工程	项	1

（二）项目总投资

项目投资估算总额为 103,641.42 万元，其中：建设费用 99,472.87 万元，建设期利息 4,168.55 万元。

（三）资金筹措方案

本项目计划筹集资金 103,641.42 万元，其中：建设单位自筹资金 41,441.42 万元，专项债资金 62,200.00 万元。

资金使用和筹措具体安排如下表：

单位：万元

序号	项目	合计	建设期		
			2022 年	2023 年	2024 年
1	项目总投资	103,641.42	31,092.42	36,274.50	36,274.50
1.1	建设投资	99,472.87	30,484.10	34,898.74	34,090.03
1.2	建设期利息	4,168.55	608.32	1,375.76	2,184.47
2	项目资金筹措	103,641.42	31,092.42	36,274.50	36,274.50
2.1	自筹资金	41,441.42	12,432.42	15,074.50	13,934.50
2.1.1	其中：用于建设投资	37,272.87	11,824.10	13,698.74	11,750.03
2.1.2	用于建设期利息	4,168.55	608.32	1,375.76	2,184.47
2.2	专项债资金	62,200.00	18,660.00	21,200.00	22,340.00
2.2.1	其中：用于建设投资	62,200.00	18,660.00	21,200.00	22,340.00

借款还本付息计划详见附表。

三、项目总体评价

（一）项目收入

本项目收入来源全部为污水处理收入。

1、污水处理收入

根据望城发改局《关于调整望城区第二污水处理厂污水处理费收费标准（试行）的通知》（（2022）6 号文），望城区居民污水处理费收费标准为 0.85 元/吨，非居民污水处理费收费标准为 4.2 元/吨（其中 1.2 元/吨由委托机构代征，剩下部分由望城区第二污水处理厂按照实际排放征收），本项目服务区域内主要接受污水为居民生活污水，含部分商业等非居民

污水，本次测算污水收费单价按居民与非居民 6:4 比例加权计算。污水处理单价考虑通货膨胀和物价上涨因素，前三年不考虑涨价，从第四年开始，每三年上涨 10%。污水处理量按建成第一年 70%负荷运行，第二年 80%负荷运行，第三年及以后按 90%负荷运行。

2、税金及附加

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》和《企业所得税法实施条例》的规定，本项目为免征增值税收入，建筑施工增值税按可行性研究报告中测算的项目总投资扣除财务费用为基数计算增值税，作为可抵扣的进项税额，用于抵扣运营期应纳增值税，具体抵扣情况详见附表。城市维护建设税 5%，教育费附加 3%，地方教育费附加 2%，房产税从租计征 4%，印花税(租赁 0.1%、物业 0.05%)。

收入预测详见附表：收入、增值税及附加估算表。

通过查阅可研报告数据，并依据可研报告数据重新进行测算。未发现该预测收入的依据存在明显不合理之处，未发现预测收入的数据存在明显偏差。

(二) 项目支出

1、项目投资支出评价

项目投资估算总额为 103,641.42 万元，其中：建设费用 99,472.87 万元，建设期利息 4,168.55 万元。

经检查《可行性研究报告》及有关批复，总投资数据来源可靠，未发现明显不合理之处。

2、项目成本预测及评价

项目建成后，影响本次债券还本付息的主要药剂费、电费、污泥处理费、工资及福利费、修理费、折旧及摊销费、利息支出。

(1) 药剂费：本项目使用药剂主要包括聚合氯化铝、强氯精、PAM、强氯精、次氯酸钠（有效含量 10%）、铁盐（有效含量 38%）等，药剂年耗量合计 4807.04 吨，年药剂费合计 697.73 万元。

(2) 电费：电年耗量 1392.84 万 KW·h，电费单价为 0.75 元/KW·h，年度电费合计 1044.63 万元。

(3) 污泥处理费：年度污泥处理费为 157.68 万元。

(4) 工资及福利费：劳动定员 60 人，工资及福利每人每年平均 7.5 万元，年费用 450 万元。

(5) 修理费：年修理费用按照固定资产投资的 1%，每年为 566.97 万元。

(6) 折旧摊销费：本项目房屋建筑物、设备折旧年限按照综合折旧年限 30 年，残值率

5%，固定资产原值=项目总投资-增值税-土地费用；土地摊销年限按照 50 年考虑，无残值，本项目采用年限平均法计算折旧摊销。

(7) 利息支出：建设期利息计入项目总投资，营业期利息计入财务费用。

总成本费用预测见附表：总成本费用估算表。

(三) 项目运营期间损益

根据上述测算结果编制的项目损益表可以看出，该项目具有较好的收益，项目运营期预计产生经营收入 183,044.96 万元，产生净利润 31,989.44 万元。

项目损益表详见附表：项目损益表。

(四) 项目收益与融资自求平衡性评价

1、项目平衡性预测

该项目运营期内经营性资金净流入 159,238.15 万元，债券及银行融资本息合计 98,008.65 万元，本息保障倍数为 1.62 倍，项目预期收益可以覆盖债券本息。

测算过程详见附表：资金测算平衡表。

2、项目平衡性评价

根据通知文件要求，专项债券要在满足政府专项债务限额的前提下，充分考虑资金筹措的稳定性（持续稳定的净现金流）和充足性（完全覆盖专项债券还本付息规模）。

(1) 稳定性

按照项目预计发生的筹资活动、投资活动、运营活动三种资金活动对资金流入流出进行编制。现金流量表项目中的年度累计净现金流量大于 0 即表明年度不存在资金缺口，资金能保障建设和还本付息需要。

根据项目筹资活动、投资活动、经营活动资金流动进行测算，编制年度累计净现金流量明细表如下：

单位：万元

年期	经营活动净现金流量 现金流出		投资活动净现金 流量		筹资活动净现金 流量		本期净现金 流量	累计净现 金流
	现金流入	现金流出	现金 流入	现金流出	现金流入	现金流出		
2022 年				30,484.10	31,092.42	608.32		
2023 年				34,898.74	36,274.50	1,375.76		
2024 年				34,090.03	36,274.50	2,184.47		
2025 年	6,714.54	2,860.94				2,184.47	1,669.13	1,669.13
2026 年	7,673.76	2,712.93				2,184.47	2,776.36	4,445.49

年期	经营活动净现金流量 现金流出		投资活动净现金 流量		筹资活动净现金 流量		本期净现金 流量	累计净现 金流
	现金流入	现金流出	现金 流入	现金流出	现金流入	现金流出		
2027 年	8,632.98	2,924.93				2,184.47	3,523.58	7,969.07
2028 年	9,496.28	2,995.50				2,184.47	4,316.31	12,285.38
2029 年	9,496.28	2,995.50				2,184.47	4,316.31	16,601.69
2030 年	9,496.28	3,031.68				2,184.47	4,280.13	20,881.82
2031 年	10,445.91	3,385.78				2,184.47	4,875.65	25,757.47
2032 年	10,445.91	3,385.78				2,184.47	4,875.65	30,633.12
2033 年	10,445.91	3,385.78				2,184.47	4,875.65	35,508.77
2034 年	11,490.50	3,647.65				2,184.47	5,658.37	41,167.15
2035 年	11,490.50	3,647.65				2,184.47	5,658.37	46,825.52
2036 年	11,490.50	3,647.65				2,184.47	5,658.37	52,483.89
2037 年	12,639.55	3,935.71				2,184.47	6,519.37	59,003.26
2038 年	12,639.55	4,127.57				22,617.03	-14,105.05	44,898.21
2039 年	12,639.55	4,329.74				22,948.32	-14,638.51	30,259.70
2040 年	13,903.50	4,646.60				608.32	8,648.58	38,908.29
2041 年	50,404.68	4,646.60				608.32	45,149.77	84,058.05
2042 年						18,660.00	-18,660.00	65,398.05
合计	219,546.14	60,307.99		99,472.87	103,641.42	98,008.65	65,398.05	

上述数据表明，在债券存续期间，项目营运后年度累计净现金流量均大于等于 0，项目收益产生的净现金流入，能使用于还本付息的资金稳定性得到充分保障。

（2）充足性

本息保障倍数能够进一步说明项目自身产生的资金流是否充足，保障程度大小。

根据项目未来数据的合理预测，在债券存续期间内共产生可用于还本付息金额的净现金流入 159,238.15 万元，债券及银行融资本息合计 98,008.65 万元，本息保障倍数为 1.62 倍，用于还本付息资金的充足性得到保障。

（五）项目收益抗压能力测试

鉴于项目收益预测依赖一定的假设条件，依据当前的市场状况及数据，对未来收益和现金流进行预测，未来实现情况存在不确定性，本着保守原则，对项目收益下行波动情况进行抗压测试，作为衡量项目收益满足本息偿付的可靠性指标。营运期内经营性现金流相关测试数据如下：

单位：万元

项目/条件	基准预测条件下	收入下降 10%	成本上升 10%
累计经营现金流入	219,546.14	197,591.53	219,546.14
累计经营现金流出	60,307.99	60,307.99	66,338.79
累计净经营现金	159,238.15	137,283.54	153,207.36
本息合计	98,008.65	98,008.65	98,008.65
本息保障倍数	1.62	1.40	1.56

由上分析可见，本项目具有较强的抗风险能力。

四、 总体评价结论

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡的专项债券的要求，并根据我们对项目收益预测、投资支出预测、成本预测等进行的分析评价，认为该项目在发债周期内，一方面通过债券发行满足项目投资运营融资需要；另一方面项目收益也能保证债券正常的还本付息需要，总体实现项目收益和融资的自求平衡。

综上，我们认为，项目可以采取发行项目收益与融资自求平衡专项债券的资金筹措方案。

五、 使用限制

1、本评价报告出具的意见，是对项目预测数据进行的合理性、有效性的评价，并非对预测数据承担保证责任。

2、本评价报告只能用于本报告载明的评价目的和用途。

3、本评价报告只能由评价报告载明的报告使用者使用。评价报告的使用权归委托方所有，因使用不当造成的相关风险与本评价机构及执业注册会计师无关。

六、 报告附表

附表 1：收入、增值税及附加税金估算表

附表 2：总成本费用估算表

附表 3：项目损益表

附表 4：资金测算平衡表

附表 5：借款还本付息计划表

附表2:

总成本费用估算表

编制单位: 长沙市望城区交通建设投资有限公司

单位: 万元

序号	项目名称	合计	建设期			运营期																			
			2022年	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	2038年	2039年	2040年	2041年			
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20			
1	经营成本	49,165.15				2,494.78	2,705.89	2,917.01	2,986.78	2,986.78	2,986.78	2,917.01	2,917.01	2,917.01	2,917.01	2,917.01	2,917.01	2,917.01	2,917.01	2,917.01	2,917.01	2,917.01			
	负荷	15.00				70.00%	80.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%			
1.1	药剂费	11,838.22				542.68	620.21	697.73	767.51	767.51	767.51	697.73	697.73	697.73	697.73	697.73	697.73	697.73	697.73	697.73	697.73	697.73			
1.2	电费	17,410.50				812.49	928.56	1,044.63	1,044.63	1,044.63	1,044.63	1,044.63	1,044.63	1,044.63	1,044.63	1,044.63	1,044.63	1,044.63	1,044.63	1,044.63	1,044.63	1,044.63			
1.3	污泥处理费	2,628.00				122.64	140.16	157.68	157.68	157.68	157.68	157.68	157.68	157.68	157.68	157.68	157.68	157.68	157.68	157.68	157.68	157.68			
1.4	工资及福利	7,650.00				450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00			
1.5	修理费	9,638.43				566.97	566.97	566.97	566.97	566.97	566.97	566.97	566.97	566.97	566.97	566.97	566.97	566.97	566.97	566.97	566.97	566.97			
2	折旧费	56,804.16				3,341.42	3,341.42	3,341.42	3,341.42	3,341.42	3,341.42	3,341.42	3,341.42	3,341.42	3,341.42	3,341.42	3,341.42	3,341.42	3,341.42	3,341.42	3,341.42	3,341.42			
3	摊销费	2,663.26				156.66	156.66	156.66	156.66	156.66	156.66	156.66	156.66	156.66	156.66	156.66	156.66	156.66	156.66	156.66	156.66	156.66			
4	利息支出	31,640.10				2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47			
4.1	专项债利息支出	31,640.10				2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47			
4.2	银团贷款利息支出	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
5	总成本费用合计	140,272.68				8,177.33	8,388.45	8,599.56	8,669.34	8,669.34	8,669.34	8,599.56	8,599.56	8,599.56	8,599.56	8,599.56	8,599.56	8,599.56	8,599.56	8,599.56	7,832.12	7,023.41	7,023.41		

附表3:

项目损益表

编制单位: 长沙市望城区交通建设投资有限公司

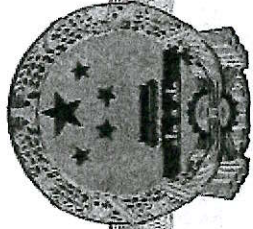
序号	项目	合计	建设期			经营期																
			2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	营业收入	183,044.96				6,714.54	7,673.76	8,632.98	9,496.28	9,496.28	9,496.28	10,445.91	10,445.91	10,445.91	11,490.50	11,490.50	11,490.50	12,639.55	12,639.55	12,639.55	13,903.50	13,903.50
2	税金及附加	167.93				6.16	7.04	7.92	8.71	8.71	8.71	9.58	9.58	9.58	10.54	10.54	10.54	11.60	11.60	11.60	12.76	12.76
3	应交增值税	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	总成本费用	140,272.68				8,177.33	8,388.45	8,599.56	8,669.34	8,669.34	8,669.34	8,599.56	8,599.56	8,599.56	8,599.56	8,599.56	8,599.56	8,599.56	7,832.12	7,023.41	7,023.41	7,023.41
4.1	经营成本	49,165.15				2,494.78	2,705.89	2,917.01	2,986.78	2,986.78	2,986.78	2,917.01	2,917.01	2,917.01	2,917.01	2,917.01	2,917.01	2,917.01	2,917.01	2,917.01	2,917.01	2,917.01
4.2	折旧摊销费用	59,467.43				3,498.08	3,498.08	3,498.08	3,498.08	3,498.08	3,498.08	3,498.08	3,498.08	3,498.08	3,498.08	3,498.08	3,498.08	3,498.08	3,498.08	3,498.08	3,498.08	3,498.08
4.3	财务费用	31,640.10				2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47
6	利润总额	42,604.35				-1,468.95	-721.73	25.50	818.23	818.23	818.23	1,836.76	1,836.76	1,836.76	2,880.39	2,880.39	2,880.39	4,028.39	4,795.83	5,604.54	6,867.33	6,867.33
7	弥补以前年度亏损	2,190.68						25.50	818.23	818.23	528.73											
8	应纳税所得额	42,604.35				-	-	-	-	-	289.50	1,836.76	1,836.76	1,836.76	2,880.39	2,880.39	2,880.39	4,028.39	4,795.83	5,604.54	6,867.33	6,867.33
9	所得税	10,614.91									36.19	459.19	459.19	459.19	720.10	720.10	720.10	1,007.10	1,198.96	1,401.13	1,716.83	1,716.83
10	净利润	31,989.44				-1,468.95	-721.73	25.50	818.23	818.23	782.04	1,377.57	1,377.57	1,377.57	2,160.29	2,160.29	2,160.29	3,021.29	3,596.87	4,203.41	5,150.50	5,150.50

单位: 万元

资金测算平衡表

单位: 万元

序号	项目\年份	合计	建设期				运营期																
			2022年	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	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年
1	经营活动净现金流量	159,238.15	-	-	-	3,853.60	4,960.83	5,708.05	6,500.78	6,500.78	6,464.60	7,060.12	7,060.12	7,060.12	7,842.84	7,842.84	7,842.84	8,703.84	8,511.98	8,309.81	9,256.90	45,758.09	-
1.1	现金流入	219,546.14	-	-	-	6,714.54	7,673.76	8,632.98	9,496.28	9,496.28	9,496.28	10,445.91	10,445.91	10,445.91	11,490.50	11,490.50	11,490.50	12,639.55	12,639.55	12,639.55	13,903.50	50,404.68	-
1.1.1	营业收入	183,044.96	-	-	-	6,714.54	7,673.76	8,632.98	9,496.28	9,496.28	9,496.28	10,445.91	10,445.91	10,445.91	11,490.50	11,490.50	11,490.50	12,639.55	12,639.55	12,639.55	13,903.50	13,903.50	-
	当期预付款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.2	回收固定资产余值	36,141.18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,141.18	-	-
1.1.3	回收流动资金	360.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	360.00	-	-
1.2	现金流出	60,307.99	-	-	-	2,860.94	2,712.93	2,924.93	2,995.50	2,995.50	3,031.68	3,385.78	3,385.78	3,385.78	3,647.65	3,647.65	3,647.65	3,935.71	4,127.57	4,329.74	4,646.60	4,646.60	-
1.2.1	固定资产投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.2	流动资金	360.00	-	-	-	360.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.3	经营成本	49,165.15	-	-	-	2,494.78	2,705.89	2,917.01	2,986.78	2,986.78	2,986.78	2,917.01	2,917.01	2,917.01	2,917.01	2,917.01	2,917.01	2,917.01	2,917.01	2,917.01	2,917.01	2,917.01	-
1.2.4	租金及附加	167.93	-	-	-	6.16	7.04	7.92	8.71	8.71	8.71	9.58	9.58	9.58	10.54	10.54	10.54	10.54	11.60	11.60	12.76	12.76	-
1.2.5	增值税	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.6	所得税	10,614.91	-	-	-	-	-	-	-	-	36.19	459.19	459.19	459.19	459.19	720.10	720.10	720.10	1,007.10	1,198.96	1,401.13	1,716.83	-
2	投资活动净现金流量	-99,472.87	-30,484.10	-34,898.74	-34,090.03	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1	现金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2	现金流出	99,472.87	30,484.10	34,898.74	34,090.03	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.1	建设投资	99,472.87	30,484.10	34,898.74	34,090.03	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	筹资活动净现金流量	5,632.77	30,484.10	34,898.74	34,090.03	-2,184.47	-2,184.47	-2,184.47	-2,184.47	-2,184.47	-2,184.47	-2,184.47	-2,184.47	-2,184.47	-2,184.47	-2,184.47	-2,184.47	-2,184.47	-2,184.47	-2,184.47	-2,184.47	-2,184.47	-18,660.00
3.1	现金流入	103,641.42	31,092.42	36,274.50	36,274.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.1	项目资本金投入	41,441.42	12,432.42	15,074.50	13,934.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.2	建设投资借款（不含债券）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.3	流动资金借款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.4	专项债券	62,200.00	18,660.00	21,200.00	22,340.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.5	集团借款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.6	其他流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2	现金流出	98,008.65	608.32	1,375.76	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	18,660.00
3.2.1	各种利息支出	35,808.65	608.32	1,375.76	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	2,184.47	-
3.2.2	偿还专项借款本金	62,200.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.3	偿还集团借款本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.4	应付利润（股利分配）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.5	其他流出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	净现金流量（1+2+3）	65,998.05	-	-	-	1,669.13	2,776.36	3,523.58	4,316.31	4,280.13	4,875.65	4,875.65	4,875.65	4,875.65	5,658.37	5,658.37	5,658.37	6,519.37	-14,105.05	-14,638.51	8,648.58	45,149.77	-18,660.00
5	累计资金盈余	618,754.07	-	-	-	1,669.13	4,445.49	7,969.07	12,285.38	16,601.69	20,881.82	25,757.47	30,633.12	35,508.77	41,167.15	46,825.52	52,483.89	59,003.26	44,898.21	30,259.70	38,908.29	84,058.05	65,398.05
6	本金覆盖率	2.56	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	本息覆盖率	1.62	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



营业执照

统一社会信用代码

91430100079155346B

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息、
备案、许可、监
管信息。



(副本)

副本编号: 1-1

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)长沙分所

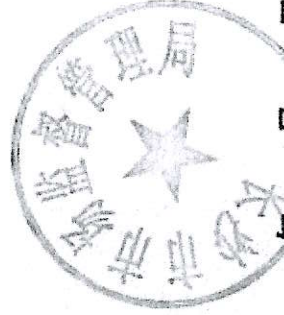
负责人 宋光荣

类型 特殊普通合伙企业分支机构

成立日期 2013年09月10日

经营范围 经总公司授权,在总公司经营范围內从事: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。
(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)

经营场所 长沙市天心区芙蓉中路三段380号汇金苑9栋7层739房



登记机关

2022年12月30日

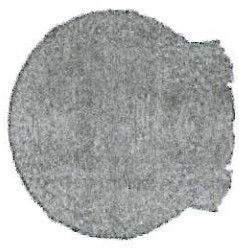


国家企业信用信息公示系统网址:

<https://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所分所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）长沙分所

负责人：宋光荣

经营场所：长沙市天心区芙蓉中路三段380号
汇金苑9栋7层739号房

分所执业证编号：110101414302

批准执业文号：湘财会函（2013）22号

批准执业日期：2013年8月21日



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 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》。



2013年8月21日

中华人民共和国财政部制





姓名 宋光荣
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1964-06-06
Date of birth
工作单位 中磊会计师事务所有限责任公司湖南分所
Working unit
身份证号码 432401196406061012
Identity card No.

证书编号:
No. of Certificate

431000010005

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1998 年 12 月 01 日
2011 年 5 月 3 日补发

仅供报告使用

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.



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

中磊会计师事务所有限公司
湖南分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013 年 11 月 4 日
ly /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所(普通合伙)
长沙分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 11 月 4 日
ly /m /d



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

湖南里程有限责任会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016年12月22日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
长沙分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年12月22日



姓名 李 江 林
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-06-10
Date of birth
工作单位 湖南里程有限责任会计
Working unit
身份证号码 430721197306100031
Identity card No.



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.



年 月 日
/y /m /d

证书编号: 430100130037
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005年11月01日
Date of Issuance /y /m /d

