



惠州惠正青华会计师事务所(普通合伙)

广东省惠州市大亚湾经济技术开发区澳头片区基础设施 施建设项目收益与融资自求平衡测算评价报告

(2025) 青华专评字 010 号

惠州大亚湾经济技术开发区管理委员会财政国资金融局：

我们接受惠州大亚湾经济技术开发区管理委员会财政国资金融局委托，对广东省惠州市大亚湾经济技术开发区澳头片区基础设施建设项目（以下简称“本项目”）收益与融资自求平衡情况进行评价并出具专项测算评价报告。

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。

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。

需提醒报告使用者注意：由于在编制融资与自求平衡测算方案中运用了一系列的假设，包括有关未来事项和推测性假设，而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。

经专项审核，我们认为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,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,在该项目在发债期内,一方面通过债券发行能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自求平衡。

总体评价结果如下:

1.应付本息情况

本项目以前年度发行 1,500.00 万元,期限二十年,假设融资年利率 4.05%,每半年支付利息,到期偿还本金;2025 年计划债券融资 1,500.00 万元,期限二十年,假设融资年利率 4.05%,每半年支付利息,到期偿还本金。具体的测算情况如下:

表 1.1 项目还本付息汇总表

金额单位:人民币万元

融资年份	融资期限	融资金额	融资利率	应付利息	本息合计
2024 年 10 月	20	1,500.00	2.37%	711.00	2,211.00
2025 年	20	1,500.00	4.05%	1,215.00	2,715.00
合计		3,000.00		1,926.00	4,926.00

表 1.2 项目还本付息分年汇总表

金额单位:人民币万元

年度	期初本金 金额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	应付本息和
2023 年以前	-	-	-	-	-
2023 年	-	-	-	-	-
2024 年	-	1,500.00	-	1,500.00	-
2025 年	1,500.00	1,500.00	-	3,000.00	35.55
2026 年	3,000.00	-	-	3,000.00	96.30
2027 年	3,000.00	-	-	3,000.00	96.30
2028 年	3,000.00	-	-	3,000.00	96.30

年度	期初本金 金额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	应付本息和
2029 年	3,000.00	-	-	3,000.00	96.30
2030 年	3,000.00	-	-	3,000.00	96.30
2031 年	3,000.00	-	-	3,000.00	96.30
2032 年	3,000.00	-	-	3,000.00	96.30
2033 年	3,000.00	-	-	3,000.00	96.30
2034 年	3,000.00	-	-	3,000.00	96.30
2035 年	3,000.00	-	-	3,000.00	96.30
2036 年	3,000.00	-	-	3,000.00	96.30
2037 年	3,000.00	-	-	3,000.00	96.30
2038 年	3,000.00	-	-	3,000.00	96.30
2039 年	3,000.00	-	-	3,000.00	96.30
2040 年	3,000.00			3,000.00	96.30
2041 年	3,000.00			3,000.00	96.30
2042 年	3,000.00			3,000.00	96.30
2043 年	3,000.00			3,000.00	96.30
2044 年	3,000.00		1,500.00	1,500.00	1,596.30
2045 年	1,500.00		1,500.00	-	1,560.75
合计		3,000.00	3,000.00		4,926.00

2.项目预期产生的净现金流入

本项目预期会产生广告牌收入、停车位及充电桩收入、管廊入廊使用费收入。假设上述收益对应的政府性基金收入等能够合理保障偿还融资本金和利息。

项目基本假设条件：1.项目能如计划竣工交付，2026 年开始投入运营；2.根据项目设计，项目建设可设置 7 个公交车候车亭灯箱广告牌、23 个绿化带广告、40 个停车位及 4 个充电桩；3.根据财政统筹安排，本项目收益可优先偿还本次发债；4.建设期需偿还的债券利息由财政先行垫付。

本项目的预期还款资金来源于广告牌收入、停车位及充电桩收入、



惠州惠正青华会计师事务所(普通合伙)

管廊入廊使用费收入。

本项目预期产生的净现金流入如下：

表 2 可用于资金平衡的收益预测表

金额单位：人民币万元

年份	经营活动净现金流量
2023 年以前	-
2023 年	-
2024 年	-
2025 年	-
2026 年	244.92
2027 年	249.82
2028 年	254.82
2029 年	259.91
2030 年	265.11
2031 年	270.42
2032 年	275.82
2033 年	281.34
2034 年	286.96
2035 年	292.71
2036 年	298.55
2037 年	304.53
2038 年	310.62
2039 年	316.83
2040 年	323.17
2041 年	329.64
2042 年	336.22
2043 年	342.95
2044 年	349.80
2045 年	356.80
合计	5,950.94

预计过程详见评价说明。

3.项目预期产生的收益与偿还融资本金和利息情况

综上表 1 和表 2，本项目本息覆盖倍数情况如下：

金额单位：人民币万元

年份	融资本息			经营活动净现金流量
	专项债券	市场化融资	合计	

年份	融资本息			经营活动净现金流量
	专项债券	市场化融资	合计	
2023 年以前	-	-	-	-
2023 年	-	-	-	-
2024 年	-	-	-	-
2025 年	35.55	-	35.55	-
2026 年	96.30	-	96.30	244.92
2027 年	96.30	-	96.30	249.82
2028 年	96.30	-	96.30	254.82
2029 年	96.30	-	96.30	259.91
2030 年	96.30	-	96.30	265.11
2031 年	96.30	-	96.30	270.42
2032 年	96.30	-	96.30	275.82
2033 年	96.30	-	96.30	281.34
2034 年	96.30	-	96.30	286.96
2035 年	96.30	-	96.30	292.71
2036 年	96.30	-	96.30	298.55
2037 年	96.30	-	96.30	304.53
2038 年	96.30	-	96.30	310.62
2039 年	96.30	-	96.30	316.83
2040 年	96.30	-	96.30	323.17
2041 年	96.30	-	96.30	329.64
2042 年	96.30	-	96.30	336.22
2043 年	96.30	-	96.30	342.95
2044 年	1,596.30	-	1,596.30	349.80
2045 年	1,560.75	-	1,560.75	356.80
合计	4,926.00	-	4,926.00	5,950.94
专项债券融资本息覆盖倍数				1.21
专项债券和市场化融资本息覆盖倍数				1.21

综上所述，项目本身产生的预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息，项目整体能够实现项目收益和融资自求平衡。



惠州惠正青华会计师事务所(普通合伙)

附件：项目收益及现金流入评价说明

(本页无正文)

惠州惠正青华会计师事务所(普通合伙)



2025 年 1 月 10 日

附件

项目收益及现金流入评价说明

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，我们对项目如下内容进行评价：

一、项目收益及现金流入预测假设

（一）一般假设

- 1.国家及地方现行的法律法规、监管、财政、税收政策、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.债券存续期间，用于本项目还本付息的项目收益等能如期实现，预测期内出现的年度其他资金缺口由财政提供补贴或由财政基金预算收入统筹安排；
- 4.无其他人力不可抗拒及不可预见因素的重大不利影响。

（二）项目基本假设条件

- 1.项目能如计划竣工交付，2026年开始投入运营；
- 2.根据项目设计，项目建设可设置7个公交车候车亭灯箱广告牌、23个绿化带广告、40个停车位及4个充电桩；
- 3.根据财政统筹安排，本项目收益可优先偿还本次发债；
- 4.建设期需偿还的债券利息由财政先行垫付。

二、项目收益及现金流入预测编制基础

本项目已于2024年3月开工，预计竣工日期为2025年12月，项目运营期自2026年1月至2045年12月。项目开始运营后会产生广告牌收入、停车位及充电桩收入、管廊入廊使用费收入。假设上述收益

对应的政府性基金收入等能够合理保障偿还融资本金和利息。

本次融资项目收益为运营收入扣减相应运营成本后产生的净现金流入，项目成本为本次融资资金的本金和利息，结合项目的建设期、近几年项目周边相类似的收入情况等，对预测期间经济环境等的最佳估计假设为前提，相关单位编制项目收益预测表。

三、项目收益及现金流入预测编制说明

(一) 项目基本情况

项目	项目实施单位	项目概况
广东省惠州市大亚湾经济技术开发区澳头片区基础设施建设项目	惠州大亚湾经济技术开发区公共建设项目事务中心	项目范围：广东省惠州市大亚湾经济技术开发区澳头片区基础设施建设项目，项目位于国家级经济技术开发区产业园区。
		建设内容：1.新建园区道路 5.241km，红线宽度 40-62m,雨污水管网 9.57km,配建安监工程、通讯工程。2.新建公交候车亭灯箱广告 7 个、绿化带广告 23 个，新增停车位 40 个，充电桩 4 个。
		投资计划：项目总投资 201,095.77 万元。
		资金筹措方式：项目资金筹措方式为财政性资金、地方政府专项债券。本项目以前年度发行政府专项债券 1,500.00 万元，2025 年度计划安排专项债券资金 1,500.00 万元(无用于项目资本金)，2025 年 1 月拟发行政府专项债券 300.00 万元。

(二) 项目收益及净现金流入预测项目说明

根据项目实施单位提供的资料和项目实际工程进度，本项目预计于 2026 年开始运营。项目运营期自 2026 年 1 月至 2045 年 12 月。

1.项目收入预测

项目专项收入包括广告牌收入、停车位及充电桩收入、管廊入廊使用费收入。

(1) 广告牌出租收入

经可研报告论证，本项目投入使用后，新建公交候车亭灯箱广告 7 个、绿化带广告 23 个。项目运营期首年设定公交候车亭灯箱广告租金收入为 2 万元/面/年，则公交候车亭灯箱广告年收入为 $2 \times 7 \times 2 = 28$ 万元；项目运营期首年设定绿化带广告租金收入为 5 万元/个/年，则绿化带广告牌年租金收入为 $23 \times 5 = 115$ 万/年。则首年广告牌出租收入为 143

万元，每年以 2% 递增。

（2）停车位及充电桩收入

经可研报告论证，本项目投入使用后，新建市政道路及园区空地可设置 40 个停车位，设定项目运营期首年每个停车位每日收费 30 元，这停车位收入为 $40 \times 30 \times 365 \div 10000 = 43.8$ 万元/年，以每 10 个停车位建设 1 个充电桩的比例，建设 4 个充电桩充电桩功率为 37.5kwh，峰时以 1.5 元/kwh 计算，谷时以 1.0 元/kwh 计算，平均以 1.25 元计算，每充电桩一天工作 12 小时计算。每年以 2% 递增。

（3）管廊入廊使用费收入

管线出租收入每公里管线，根据广东省通信管线出租业务资费标准，一次性连接费上线标准为 5000 元/公里，月租金为 1360 元/月，本项目共建设道路 11.714km，共 4 个回路，首年年租金收入为 76.47 万元。每年以 2% 递增。

根据债券的发行情况、市场化融资需求和项目实际的运营情况，本项目收益的预测期间至 2045 年。

综上所述，本项目在预测期内预测收入合计 8,393.99 万元，具体详见《附 1-1 项目收入预测表》。

2. 项目成本

项目的成本主要包括运营成本和融资成本，具体如下：

（1）运营成本

本项目付现运营成本主要为维护费用，经可研报告论证，按总投资金额的 0.05% 用于广告牌、停车位及充电桩等的日常维护，每年以 2% 递增。

（2）融资成本

本项目以前年度发行 1,500.00 万元，期限二十年，假设融资年利率 4.05%，每半年支付利息，到期偿还本金；2025 年计划债券融资 1,500.00 万元，期限二十年，假设融资年利率 4.05%，每半年支付利息，到期偿还本金。具体的测算情况如下：

表 1.1 项目还本付息汇总表

金额单位：人民币万元

融资年份	融资期限	融资金额	融资利率	应付利息	本息合计
2024 年 10 月	20	1,500.00	2.37%	711.00	2,211.00
2025 年	20	1,500.00	4.05%	1,215.00	2,715.00
合计		3,000.00		1,926.00	4,926.00

项目还本付息分年汇总表

金额单位：人民币万元

年度	期初本金 金额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	应付本息和
2023 年以前	-	-	-	-	-
2023 年	-	-	-	-	-
2024 年	-	1,500.00	-	1,500.00	-
2025 年	1,500.00	1,500.00	-	3,000.00	35.55
2026 年	3,000.00	-	-	3,000.00	96.30
2027 年	3,000.00	-	-	3,000.00	96.30
2028 年	3,000.00	-	-	3,000.00	96.30
2029 年	3,000.00	-	-	3,000.00	96.30
2030 年	3,000.00	-	-	3,000.00	96.30
2031 年	3,000.00	-	-	3,000.00	96.30
2032 年	3,000.00	-	-	3,000.00	96.30
2033 年	3,000.00	-	-	3,000.00	96.30
2034 年	3,000.00	-	-	3,000.00	96.30
2035 年	3,000.00	-	-	3,000.00	96.30
2036 年	3,000.00	-	-	3,000.00	96.30
2037 年	3,000.00	-	-	3,000.00	96.30
2038 年	3,000.00	-	-	3,000.00	96.30
2039 年	3,000.00	-	-	3,000.00	96.30
2040 年	3,000.00			3,000.00	96.30
2041 年	3,000.00			3,000.00	96.30
2042 年	3,000.00			3,000.00	96.30
2043 年	3,000.00			3,000.00	96.30
2044 年	3,000.00		1,500.00	1,500.00	1,596.30
2045 年	1,500.00		1,500.00	-	1,560.75
合计		3,000.00	3,000.00		4,926.00

综上所述，本项目在预测期内预测项目成本合计 4,308.30 万元，具体详见《附表 1-2 项目成本预测表》。

四、融资收益平衡情况

在对本项目运营期预期收入和成本费用预测的基础上，对债券存续期的现金流量进行了模拟测算。根据测算结果，本项目债券存续期内还本付息资金充足，本息覆盖倍数为 1.21。具体测算详见《附表 2 项目现金流量表》。

本项目本息覆盖倍数详见下表：

项目本息覆盖倍数表

金额单位：人民币万元

年份	融资本息			经营活动净现金流量
	专项债券	市场化融资	合计	
2023 年以前	-	-	-	-
2023 年	-	-	-	-
2024 年	-	-	-	-
2025 年	35.55	-	35.55	-
2026 年	96.30	-	96.30	244.92
2027 年	96.30	-	96.30	249.82
2028 年	96.30	-	96.30	254.82
2029 年	96.30	-	96.30	259.91
2030 年	96.30	-	96.30	265.11
2031 年	96.30	-	96.30	270.42
2032 年	96.30	-	96.30	275.82
2033 年	96.30	-	96.30	281.34
2034 年	96.30	-	96.30	286.96
2035 年	96.30	-	96.30	292.71
2036 年	96.30	-	96.30	298.55
2037 年	96.30	-	96.30	304.53
2038 年	96.30	-	96.30	310.62
2039 年	96.30	-	96.30	316.83
2040 年	96.30	-	96.30	323.17
2041 年	96.30	-	96.30	329.64
2042 年	96.30	-	96.30	336.22
2043 年	96.30	-	96.30	342.95
2044 年	1,596.30	-	1,596.30	349.80
2045 年	1,560.75	-	1,560.75	356.80
合计	4,926.00	-	4,926.00	5,950.94
专项债券融资本息覆盖倍数				1.21
专项债券和市场化融资本息覆盖倍数				1.21

综上所述，在本期债券存续期内，我们未注意到本项目资金出现

不能满足还本付息要求的情况。

五、总体评价

经上述测算，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，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，我们预期项目本身产生的收益能够合理保障偿还融资本金和利息，最终广东省惠州市大亚湾经济技术开发区澳头片区基础设施建设项目整体能够实现项目收益和融资自求平衡。

附表1-1 项目收入预测表

金额：万元

项目/年份	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年
土地出让净收入	-	-	-	-	-	-
政府性基金收入小计	-	-	-	-	-	-
广告牌收入	-	-	143.00	145.86	148.78	151.75
停车位及充电桩收入	-	-	126.00	128.52	131.09	133.71
管廊入廊使用费收入	-	-	76.47	78.00	79.56	81.15
专项收入小计	-	-	345.47	352.38	359.43	366.61
项目收入合计	-	-	345.47	352.38	359.43	366.61

项目/年份	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年
土地出让净收入	-	-	-	-	-	-
政府性基金收入小计	-	-	-	-	-	-
广告牌收入	154.79	157.88	161.04	164.26	167.55	170.90
停车位及充电桩收入	136.39	139.11	141.90	144.73	147.63	150.58
管廊入廊使用费收入	82.77	84.43	86.12	87.84	89.60	91.39
专项收入小计	373.95	381.43	389.05	396.84	404.77	412.87
项目收入合计	373.95	381.43	389.05	396.84	404.77	412.87

项目/年份	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年
土地出让净收入						
政府性基金收入小计	-	-	-	-	-	-
广告牌收入	174.32	177.80	181.36	184.99	188.69	192.46
停车位及充电桩收入	153.59	156.67	159.80	162.99	166.25	169.58
管廊入廊使用费收入	93.22	95.08	96.98	98.92	100.90	102.92
专项收入小计	421.12	429.55	438.14	446.90	455.84	464.96
项目收入合计	421.12	429.55	438.14	446.90	455.84	464.96

项目/年份	2042年	2043年	2044年	2045年	合计
土地出让净收入	-	-	-	-	-
政府性基金收入小计	-	-	-	-	-
广告牌收入	196.31	200.23	204.24	208.32	3,474.52
停车位及充电桩收入	172.97	176.43	179.96	183.56	3,061.47
管廊入廊使用费收入	104.98	107.08	109.22	111.40	1,858.00
专项收入小计	474.25	483.74	493.41	503.28	8,393.99
项目收入合计	474.25	483.74	493.41	503.28	8,393.99

附表1-2 项目成本预测表

金额：万元

项目/年份	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年
维护成本	-	-	100.55	102.56	104.61	106.70
付现运营成本小计	-	-	100.55	102.56	104.61	106.70
折旧摊销费	-	-	-	-	-	-
融资成本	-	35.55	96.30	96.30	96.30	96.30
相关税费	-	-	-	-	-	-
其他成本小计	-	35.55	96.30	96.30	96.30	96.30
项目成本总计	-	35.55	196.85	198.86	200.91	203.00

项目/年份	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年
维护成本	108.84	111.01	113.23	115.50	117.81	120.16
付现运营成本小计	108.84	111.01	113.23	115.50	117.81	120.16
折旧摊销费	-	-	-	-	-	-
融资成本	96.30	96.30	96.30	96.30	96.30	96.30
相关税费	-	-	-	-	-	-
其他成本小计	96.30	96.30	96.30	96.30	96.30	96.30
项目成本总计	205.14	207.31	209.53	211.80	214.11	216.46

项目/年份	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年
维护成本	122.57	125.02	127.52	130.07	132.67	135.32
付现运营成本小计	122.57	125.02	127.52	130.07	132.67	135.32
折旧摊销费	-	-	-	-	-	-
融资成本	96.30	96.30	96.30	96.30	96.30	96.30
相关税费	-	-	-	-	-	-
其他成本小计	96.30	96.30	96.30	96.30	96.30	96.30
项目成本总计	218.87	221.32	223.82	226.37	228.97	231.62

项目/年份	2042年	2043年	2044年	2045年	合计
维护成本	138.03	140.79	143.61	146.48	2,443.04
付现运营成本小计	138.03	140.79	143.61	146.48	2,443.05
折旧摊销费	-	-	-	-	-
融资成本	96.30	96.30	96.30	-	1,865.25
相关税费	-	-	-	-	-
其他成本小计	96.30	96.30	96.30	-	1,865.25
项目成本总计	234.33	237.09	239.91	146.48	4,308.30

附表2 项目现金流量表

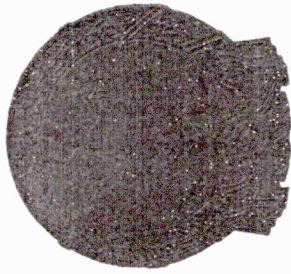
金额：万元

项目/年度	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年
一、经营活动净现金流量		-	-	244.92	249.82	254.82	259.91
经营收入现金流入		-	-	345.47	352.38	359.43	366.61
经营成本现金流出		-	-	100.55	102.56	104.61	106.70
支付税费现金流出		-	-	-	-	-	-
二、投资活动净现金流量	-	-1,500.00	-199,595.77	-	-	-	-
建设投资支出（不含利息）	-	-1,500.00	-199,595.77	-	-	-	-
三、筹资活动净现金流量	-	1,500.00	199,560.22	-96.30	-96.30	-96.30	-96.30
债券融资现金流入	-	1,500.00	1,500.00	-	-	-	-
市场化融资现金流入	-	-	-	-	-	-	-
非融资筹措现金流入	-	-	198,095.77	-	-	-	-
偿还债券融资利息现金流出	-	-	35.55	96.30	96.30	96.30	96.30
偿还市场化融资利息现金流出	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金现金流出	-	-	-	-	-	-	-
偿还市场化融资本金现金流出	-	-	-	-	-	-	-
年度现金流量净额	-	-	-35.55	148.62	153.52	158.52	163.61
累计结余资金	-	-	-35.55	113.07	266.59	425.10	588.72

项目/年度	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年
一、经营活动净现金流量	265.11	270.42	275.82	281.34	286.96	292.71
经营收入现金流入	373.95	381.43	389.05	396.84	404.77	412.87
经营成本现金流出	108.84	111.01	113.23	115.50	117.81	120.16
支付税费现金流出	-	-	-	-	-	-
二、投资活动净现金流量	-	-	-	-	-	-
建设投资支出（不含利息）	-	-	-	-	-	-
三、筹资活动净现金流量	-96.30	-96.30	-96.30	-96.30	-96.30	-96.30
债券融资现金流入	-	-	-	-	-	-
市场化融资现金流入	-	-	-	-	-	-
非融资筹措现金流入	-	-	-	-	-	-
偿还债券融资利息现金流出	96.30	96.30	96.30	96.30	96.30	96.30
偿还市场化融资利息现金流出	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金现金流出	-	-	-	-	-	-
偿还市场化融资本金现金流出	-	-	-	-	-	-
年度现金流量净额	168.81	174.12	179.52	185.04	190.66	196.41
累计结余资金	757.52	931.64	1,111.16	1,296.20	1,486.86	1,683.27

项目/年度	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年
一、经营活动净现金流量	298.55	304.53	310.62	316.83	323.17	329.64
经营收入现金流入	421.12	429.55	438.14	446.90	455.84	464.96
经营成本现金流出	122.57	125.02	127.52	130.07	132.67	135.32
支付税费现金流出	-	-	-	-	-	-
二、投资活动净现金流量	-	-	-	-	-	-
建设投资支出（不含利息）	-	-	-	-	-	-
三、筹资活动净现金流量	-96.30	-96.30	-96.30	-96.30	-96.30	-96.30
债券融资现金流入	-	-	-	-	-	-
市场化融资现金流入	-	-	-	-	-	-
非融资筹措现金流入	-	-	-	-	-	-
偿还债券融资利息现金流出	96.30	96.30	96.30	96.30	96.30	96.30
偿还市场化融资利息现金流出	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金现金流出	-	-	-	-	-	-
偿还市场化融资本金现金流出	-	-	-	-	-	-
年度现金流量净额	202.25	208.23	214.32	220.53	226.87	233.34
累计结余资金	1,885.52	2,093.75	2,308.07	2,528.60	2,755.47	2,988.81

项目/年度	2042年	2043年	2044年	2045年	合计
一、经营活动净现金流量	336.22	342.95	349.80	356.80	5,950.94
经营收入现金流入	474.25	483.74	493.41	503.28	8,393.99
经营成本现金流出	138.03	140.79	143.61	146.48	2,443.05
支付税费现金流出	-	-	-	-	-
二、投资活动净现金流量	-	-	-	-	-201,095.77
建设投资支出（不含利息）	-	-	-	-	201,095.77
三、筹资活动净现金流量	-96.30	-96.30	-1,596.30	-1,560.75	196,169.77
债券融资现金流入	-	-	-	-	3,000.00
市场化融资现金流入	-	-	-	-	-
非融资筹措现金流入	-	-	-	-	198,095.77
偿还债券融资利息现金流出	96.30	96.30	1,596.30	1,560.75	4,926.00
偿还市场化融资利息现金流出	-	-	-	-	-
偿还债券本金现金流出	-	-	-	-	-
偿还市场化融资本金现金流出	-	-	-	-	-
年度现金流量净额	239.92	246.65	-1,246.50	-1,203.95	1,024.94
累计结余资金	3,228.73	3,475.38	2,228.88	1,024.94	



会计师事务所

执业证书

名称：惠州惠正青华会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：邓中青

主任会计师：

经营场所：惠州市惠城区下埔路23号金融大厦23层02号

组织形式：普通合伙

执业证书编号：44130044

批准执业文号：粤财惠函[2022]14号

批准执业日期：2022年12月19日

证书序号：0016140

说明

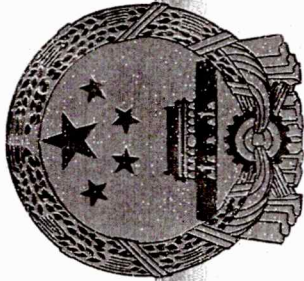
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2022年12月19日

中华人民共和国财政部制



营业执照

统一社会信用代码
91441302MABMX5CB7Y

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 惠州惠正青华会计师事务所（普通合伙）

出资额 人民币壹佰万元

类型 普通合伙企业

成立日期 2022年05月20日

执行事务合伙人 邓中青

主要经营场所 惠州市惠城区下埔路23号金融大厦23层02号

经营范围

一般项目：破产清算服务；财务咨询；税务服务；财政资金项目预算绩效评价服务；社会稳定风险评估；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；社会经济调查；市场调查；会议及展览服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）。（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）。许可项目：代理记账；注册会计师业务（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

登记机关

2022

年12月02日

