



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区医疗卫生服务能力提升项目 收益与融资自求平衡测算评价报告

(2025) 青华专评字 034 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区医疗卫生服务能力提升项目（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 2024 年以前年度未发行政府专项债券。

2024 年债券融资 4,100.00 万元。

①2024 年 8 月通过发行 2024 年广东省政府专项债券(六十三期) 融资 3,200.00 万元(无用于项目资本金)，期限十五年，实际利率 2.3%，每半年支付利息，到期偿还本金。

②2024 年 10 月通过发行 2024 年广东省政府专项债券(七十六期) 融资 700.00 万元(无用于项目资本金)，期限十五年，实际利率 2.28%，每半年支付利息，到期偿还本金。

③2024 年 11 月份从 2024 年广东省政府专项债券(二十五期) 广东省惠州市大亚湾区科创产业园及基础配套设施项目发行总额 25,000.00 万元中调整 200.00 万元(无用于项目资本金)，期限二十年，融资年利率 2.62%，每半年支付利息，到期偿还本金。

2025 年计划债券融资 1,200.00 万元。

①2025 年 1 月拟通过发行 2025 年(广东省政府专项债券五期) 融资 1,200.00 万元(无用于项目资本金)，期限二十年，融资年利率



惠州惠正青华会计师事务所(普通合伙)

4.05%，每半年支付利息，到期偿还本金。

应还本付息情况如下：

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 8 月	15	3,200.00	2.3%	1,104.00	4,304.00
2024 年 10 月	15	700.00	2.28%	239.40	939.40
2024 年 11 月	20	200.00	2.62%	104.80	304.80
2025 年 1 月	20	1,200.00	4.05%	972.00	2,172.00
合计		5,300.00		2,420.20	7,720.20

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	-	4,100.00	-	4,100.00	-
2025 年	4,100.00	1,200.00	-	5,300.00	94.80
2026 年	5,300.00	-	-	5,300.00	143.40
2027 年	5,300.00	-	-	5,300.00	143.40
2028 年	5,300.00	-	-	5,300.00	143.40
2029 年	5,300.00	-	-	5,300.00	143.40
2030 年	5,300.00	-	-	5,300.00	143.40
2031 年	5,300.00	-	-	5,300.00	143.40
2032 年	5,300.00	-	-	5,300.00	143.40
2033 年	5,300.00	-	-	5,300.00	143.40
2034 年	5,300.00	-	-	5,300.00	143.40
2035 年	5,300.00	-	-	5,300.00	143.40
2036 年	5,300.00	-	-	5,300.00	143.40
2037 年	5,300.00	-	-	5,300.00	143.40
2038 年	5,300.00	-	-	5,300.00	143.40
2039 年	5,300.00	-	3,900.00	1,400.00	4,043.40
2040 年	1,400.00	-	-	1,400.00	53.84
2041 年	1,400.00	-	-	1,400.00	53.84



惠州惠正青华会计师事务所(普通合伙)

2042 年	1,400.00	-	-	1,400.00	53.84
2043 年	1,400.00	-	-	1,400.00	53.84
2044 年	1,400.00	-	200.00	1,200.00	253.84
2045 年	1,200.00	-	1,200.00	-	1,248.60
合计	-	5,300.00	5,300.00	-	7,720.20

2.项目预期产生的净现金流入

本项目预期会产生医院医疗收益。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，西区社区卫生服务中心从 2025 年开始运营，大亚湾区疾控中心于 2027 年开始运营；2) 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；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。

本次融资项目收益为医院医疗业务产生的净现金流入，结合西区社区卫生服务中心的建设规模、医院门诊人数、住院人数、医疗收入的平均增长水平，收入成本构成，以及收费管理规定等因素，预测医院医疗收益对应的政府基金性收入能全额用来偿还本次融资本金和利息。

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	-



惠州惠正青华会计师事务所(普通合伙)

年份	经营活动净现金流量
2025 年	273.09
2026 年	273.09
2027 年	415.00
2028 年	421.12
2029 年	427.42
2030 年	426.02
2031 年	432.71
2032 年	439.60
2033 年	446.69
2034 年	454.00
2035 年	453.56
2036 年	461.31
2037 年	469.30
2038 年	477.52
2039 年	485.99
2040 年	486.67
2041 年	495.66
2042 年	504.91
2043 年	514.45
2044 年	524.27
2045 年	526.25
合计	9,408.64

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	
2023 年以前	-	-	-	-
2023 年	-	-	-	-
2024 年	-	-	-	-
2025 年	94.80	-	94.80	273.09
2026 年	143.40	-	143.40	273.09
2027 年	143.40	-	143.40	415.00
2028 年	143.40	-	143.40	421.12
2029 年	143.40	-	143.40	427.42
2030 年	143.40	-	143.40	426.02

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	
2031 年	143.40	-	143.40	432.71
2032 年	143.40	-	143.40	439.60
2033 年	143.40	-	143.40	446.69
2034 年	143.40	-	143.40	454.00
2035 年	143.40	-	143.40	453.56
2036 年	143.40	-	143.40	461.31
2037 年	143.40	-	143.40	469.30
2038 年	143.40	-	143.40	477.52
2039 年	4,043.40	-	4,043.40	485.99
2040 年	53.84	-	53.84	486.67
2041 年	53.84	-	53.84	495.66
2042 年	53.84	-	53.84	504.91
2043 年	53.84	-	53.84	514.45
2044 年	253.84	-	253.84	524.27
2045 年	1,248.60	-	1,248.60	526.25
合计	7,720.20	-	7,720.20	9,408.64
专项债券融资本息覆盖倍数				1.22

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医院医疗收益等能如期实现，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资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，西区社区卫生服务中心从 2025 年开始运营，大亚湾区疾控中心于 2027 年开始运营；
- 2.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资金预算收入统筹安排；
- 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

本项目预期医院医疗收益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。

本次融资项目收益为医院医疗收入和停车位收费收入扣减运营成本产生的净现金流入，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医院医疗收益的收入情况等，对预测期间经济环境等的最佳估计假设为前提，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	资金平衡
广东省 惠州市 大亚湾 区医疗 卫生服 务能力 提升项 目	惠州大亚湾经济技术开发区管理委员会教育文化卫生健康局	项目范围：广东省惠州市大亚湾区医疗卫生服务能力提升项目含2个子项，西区社区卫生服务中心迁建项目和大亚湾区疾控中心项目。	根据惠州大亚湾经济技术开发区管理委员会财政国资金融局的安排，本项目发行债券融资的本金和利息用广东省惠州市大亚湾区医疗卫生服务能力提升项目产生的医疗营业收入和停车位收费收入产生的净现金流入来偿还。
		建设内容：新建大亚湾西区医院，建筑面积约7200平方米，其中建设五层框架结构的综合医疗大楼，含门诊、中医馆、保健室、住院病房50张床位等，配套建设地下停车场约2200平方米；建设急救中心、实验室，相关配套医疗设施及其他基础配套设施，配套建设地下停车场4150平方米。	
		投资计划：项目总投资15,443.81万元。	
		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2024年以前年度未发行政府专项债券，2024年安排专项债券资金4,100.00万元，2025年计划安排专项债券资金1,200.00万元。	

(二) 项目收益及净现金流入预测项目说明

根据项目实施机构提供的资料，项目已开工，开工日期为2023年3月，预计竣工日期为2026年8月。目前土建工程已完成，相关的专项工程和室外工程、装修工程等基本完成，项目运营期自2027年1月至2045年12月。其中，西区社区卫生服务中心从2025年开始运营，大亚湾区疾控中心于2027年开始运营。

1.项目收入

项目专项收入包括医疗营业收入和停车位收费收入。

经可研报告论证，本项目投入使用后，医疗营业预计年收入1000万元，并建成停车位35个。2027年大亚湾区疾控中心开始运营，项目建成地上停车位32个，地下停车位48个。预计每个停车位每天一轮

收费 18 元，轮换 3 次，共四轮收费，停车位负荷率为 90%，据此数据并考虑自大亚湾区疾控中心第二年运营期开始每年增长 3%。

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 26,247.98 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包括药品成本、材料费用、燃料和动力费、维修费。

经可研报告论证，药品成本每年约 80 万元；医疗材料费用按每年约 35 万元；燃料、动力费用每年约 20 万元；修理费用按每年 10 万元；原有员工 161 人，员工工资按每人每年 4 万元，人工成本按每年 644 万元据此数据并考虑每 5 年进行一次增长。

（2）融资成本

本项目 2024 年以前年度未发行政府专项债券。

2024 年债券融资 4,100.00 万元。

①2024 年 8 月通过发行 2024 年广东省政府专项债券（六十三期）融资 3,200.00 万元（无用于项目资本金），期限十五年，实际利率 2.3%，每半年支付利息，到期偿还本金。

②2024 年 10 月通过发行 2024 年广东省政府专项债券（七十六期）融资 700.00 万元（无用于项目资本金），期限十五年，实际利率 2.28%，每半年支付利息，到期偿还本金。

③2024 年 11 月份从 2024 年广东省政府专项债券（二十五期）广东省惠州市大亚湾区科创产业园及基础配套设施项目发行总额

25,000.00 万元中调整 200.00 万元（无用于项目资本金），期限二十年，融资年利率 2.62%，每半年支付利息，到期偿还本金。

2025 年计划债券融资 1,200.00 万元。

①2025 年 1 月拟通过发行 2025 年（广东省政府专项债券五期）融资 1,200.00 万元（无用于项目资本金），期限二十年，融资年利率 4.05%，每半年支付利息，到期偿还本金。应还本付息情况如下：

项目专项债券融资还本付息汇总表

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 8 月	15	3,200.00	2.3%	1,104.00	4,304.00
2024 年 10 月	15	700.00	2.28%	239.40	939.40
2024 年 11 月	20	200.00	2.62%	104.80	304.80
2025 年 1 月	20	1,200.00	4.05%	972.00	2,172.00
合计		5,300.00		2,420.20	7,720.20

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	-	4,100.00	-	4,100.00	-
2025 年	4,100.00	1,200.00	-	5,300.00	94.80
2026 年	5,300.00	-	-	5,300.00	143.40
2027 年	5,300.00	-	-	5,300.00	143.40
2028 年	5,300.00	-	-	5,300.00	143.40
2029 年	5,300.00	-	-	5,300.00	143.40
2030 年	5,300.00	-	-	5,300.00	143.40
2031 年	5,300.00	-	-	5,300.00	143.40
2032 年	5,300.00	-	-	5,300.00	143.40
2033 年	5,300.00	-	-	5,300.00	143.40
2034 年	5,300.00	-	-	5,300.00	143.40
2035 年	5,300.00	-	-	5,300.00	143.40
2036 年	5,300.00	-	-	5,300.00	143.40
2037 年	5,300.00	-	-	5,300.00	143.40

2038 年	5,300.00	-	-	5,300.00	143.40
2039 年	5,300.00	-	3,900.00	1,400.00	4,043.40
2040 年	1,400.00	-	-	1,400.00	53.84
2041 年	1,400.00	-	-	1,400.00	53.84
2042 年	1,400.00	-	-	1,400.00	53.84
2043 年	1,400.00	-	-	1,400.00	53.84
2044 年	1,400.00	-	200.00	1,200.00	253.84
2045 年	1,200.00	-	1,200.00	-	1,248.60
合计	-	5,300.00	5,300.00	-	7,720.20

综上所述，本项目在预测期内预测项目成本合计 19,264.78 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 1.22。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	94.80	-	94.80	273.09
2026 年	143.40	-	143.40	273.09
2027 年	143.40	-	143.40	415.00
2028 年	143.40	-	143.40	421.12
2029 年	143.40	-	143.40	427.42
2030 年	143.40	-	143.40	426.02
2031 年	143.40	-	143.40	432.71
2032 年	143.40	-	143.40	439.60
2033 年	143.40	-	143.40	446.69
2034 年	143.40	-	143.40	454.00
2035 年	143.40	-	143.40	453.56
2036 年	143.40	-	143.40	461.31
2037 年	143.40	-	143.40	469.30
2038 年	143.40	-	143.40	477.52

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	
2039 年	4,043.40	-	4,043.40	485.99
2040 年	53.84	-	53.84	486.67
2041 年	53.84	-	53.84	495.66
2042 年	53.84	-	53.84	504.91
2043 年	53.84	-	53.84	514.45
2044 年	253.84	-	253.84	524.27
2045 年	1,248.60	-	1,248.60	526.25
合计	7,720.20	-	7,720.20	9,408.64
专项债券融资本息覆盖倍数				1.28

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区医疗卫生服务能力提升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	-	-	-	-	-	-
医疗营业收入	-	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
停车位收费收入	-	62.09	62.09	204.00	210.12	216.42
专项收入小计	-	1,062.09	1,062.09	1,204.00	1,210.12	1,216.42
项目收入合计	-	1,062.09	1,062.09	1,204.00	1,210.12	1,216.42

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	-	-	-	-	-	-
医疗营业收入	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
停车位收费收入	222.91	229.60	236.49	243.58	250.89	258.42
专项收入小计	1,222.91	1,229.60	1,236.49	1,243.58	1,250.89	1,258.42
项目收入合计	1,222.91	1,229.60	1,236.49	1,243.58	1,250.89	1,258.42

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	-	-	-	-	-	-
医疗营业收入	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
停车位收费收入	266.17	274.16	282.38	290.85	299.58	308.57
专项收入小计	1,266.17	1,274.16	1,282.38	1,290.85	1,299.58	1,308.57
项目收入合计	1,266.17	1,274.16	1,282.38	1,290.85	1,299.58	1,308.57

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	-	-	-	-	-
医疗营业收入	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	21,000.00
停车位收费收入	317.82	327.36	337.18	347.29	5,247.98
专项收入小计	1,317.82	1,327.36	1,337.18	1,347.29	26,247.98
项目收入合计	1,317.82	1,327.36	1,337.18	1,347.29	26,247.98

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
药品成本	-	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00
材料费用	-	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00
燃料和动力费	-	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00
维修费	-	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
人工成本	-	644.00	644.00	644.00	644.00	644.00
付现运营成本小计	-	789.00	789.00	789.00	789.00	789.00
折旧摊销费	-	-	-	-	-	-
融资成本	-	94.80	143.40	143.40	143.40	143.40
相关税费	-	-	-	-	-	-
其他成本小计	-	94.80	143.40	143.40	143.40	143.40
项目成本总计	-	883.80	932.40	932.40	932.40	932.40

项目/年份	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年
药品成本	80.80	80.80	80.80	80.80	80.80	81.61
材料费用	35.35	35.35	35.35	35.35	35.35	35.70
燃料和动力费	20.20	20.20	20.20	20.20	20.20	20.40
维修费	10.10	10.10	10.10	10.10	10.10	10.20
人工成本	650.44	650.44	650.44	650.44	650.44	656.94
付现运营成本小计	796.89	796.89	796.89	796.89	796.89	804.86
折旧摊销费	-	-	-	-	-	-
融资成本	143.40	143.40	143.40	143.40	143.40	143.40
相关税费	-	-	-	-	-	-
其他成本小计	143.40	143.40	143.40	143.40	143.40	143.40
项目成本总计	940.29	940.29	940.29	940.29	940.29	948.26

项目/年份	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年
药品成本	81.61	81.61	81.61	81.61	82.42	82.42
材料费用	35.70	35.70	35.70	35.70	36.06	36.06
燃料和动力费	20.40	20.40	20.40	20.40	20.61	20.61
维修费	10.20	10.20	10.20	10.20	10.30	10.30
人工成本	656.94	656.94	656.94	656.94	663.51	663.51
付现运营成本小计	804.86	804.86	804.86	804.86	812.91	812.91
折旧摊销费	-	-	-	-	-	-
融资成本	143.40	143.40	143.40	143.40	53.84	53.84
相关税费	-	-	-	-	-	-
其他成本小计	143.40	143.40	143.40	143.40	53.84	53.84
项目成本总计	948.26	948.26	948.26	948.26	866.75	866.75

项目/年份	2042年	2043年	2044年	2045年	合计
药品成本	82.42	82.42	82.42	83.25	1,707.41
材料费用	36.06	36.06	36.06	36.42	746.99
燃料和动力费	20.61	20.61	20.61	20.81	426.85
维修费	10.30	10.30	10.30	10.41	213.43
人工成本	663.51	663.51	663.51	670.15	13,744.64
付现运营成本小计	812.91	812.91	812.91	821.04	16,839.34
折旧摊销费	-	-	-	-	-
融资成本	53.84	53.84	53.84	53.84	2,425.44
相关税费	-	-	-	-	-
其他成本小计	53.84	53.84	53.84	53.84	2,425.44
项目成本总计	866.75	866.75	866.75	874.88	19,264.78

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
一、经营活动净现金流量		-	273.09	273.09	415.00	421.12
经营收入现金流入		-	1,062.09	1,062.09	1,204.00	1,210.12
经营成本现金流出		-	789.00	789.00	789.00	789.00
支付税费现金流出		-	-	-	-	-
二、投资活动净现金流量	-784.00	-4,100.00	-1,200.00	-9,359.81	-	-
建设投资支出（不含利息）	784.00	4,100.00	1,200.00	9,359.81	-	-
三、筹资活动净现金流量	784.00	4,100.00	1,105.20	9,216.41	-143.40	-143.40
债券融资现金流入	-	4,100.00	1,200.00	-	-	-
市场化融资现金流入	-	-	-	-	-	-
非融资筹措现金流入	784.00	-	-	9,359.81	-	-
偿还债券融资利息现金流出	-	-	94.80	143.40	143.40	143.40
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	-	-	178.29	129.69	271.60	277.72
累计结余资金	-	-	178.29	307.97	579.57	857.29

项目/年度	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年
一、经营活动净现金流量	427.42	426.02	432.71	439.60	446.69	454.00
经营收入现金流入	1,216.42	1,222.91	1,229.60	1,236.49	1,243.58	1,250.89
经营成本现金流出	789.00	796.89	796.89	796.89	796.89	796.89
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	-143.40	-143.40	-143.40	-143.40	-143.40	-143.40
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	143.40	143.40	143.40	143.40	143.40	143.40
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	284.02	282.62	289.31	296.20	303.29	310.60
累计结余资金	1,141.31	1,423.94	1,713.25	2,009.45	2,312.74	2,623.35

项目/年度	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年
一、经营活动净现金流量	453.56	461.31	469.30	477.52	485.99	486.67
经营收入现金流入	1,258.42	1,266.17	1,274.16	1,282.38	1,290.85	1,299.58
经营成本现金流出	804.86	804.86	804.86	804.86	804.86	812.91
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	-143.40	-143.40	-143.40	-143.40	-4,043.40	-53.84
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	143.40	143.40	143.40	143.40	143.40	53.84
偿还市场化融资利息现金流出	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金现金流出	-	-	-	-	3,900.00	-
偿还市场化融资本金现金流出	-	-	-	-	-	-
年度现金流量净额	310.16	317.91	325.90	334.12	-3,557.41	432.83
累计结余资金	2,933.51	3,251.42	3,577.31	3,911.44	354.03	786.86

项目现金流量表

金额：万元

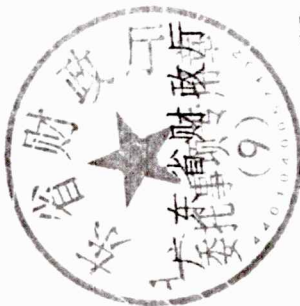
项目/年度	2041年	2042年	2043年	2044年	2045年	合计
一、经营活动净现金流量	495.66	504.91	514.45	524.27	526.25	9,408.64
经营收入现金流入	1,308.57	1,317.82	1,327.36	1,337.18	1,347.29	26,247.98
经营成本现金流出	812.91	812.91	812.91	812.91	821.04	16,839.34
支付税费现金流出	-	-	-	-	-	-
二、投资活动净现金流量	-	-	-	-	-	-15,443.81
建设投资支出（不含利息）	-	-	-	-	-	15,443.81
三、筹资活动净现金流量	-53.84	-53.84	-53.84	-253.84	-1,248.60	7,723.61
债券融资现金流入	-	-	-	-	-	5,300.00
市场化融资现金流入	-	-	-	-	-	-
非融资筹措现金流入	-	-	-	-	-	10,143.81
偿还债券融资利息现金流出	53.84	53.84	53.84	53.84	48.60	2,420.20
偿还市场化融资利息现金流出	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金现金流出	-	-	-	200.00	1,200.00	5,300.00
偿还市场化融资本金现金流出	-	-	-	-	-	-
年度现金流量净额	441.82	451.07	460.61	270.43	-722.35	1,688.44
累计结余资金	1,228.67	1,679.75	2,140.35	2,410.78	1,688.44	

证书序号: 0016140

说明

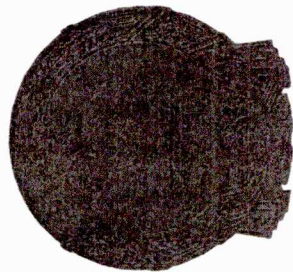
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



2022 年 12 月 19 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 惠州惠正清华会计师事务所 (普通合伙)

首席合伙人: 邓中青

主任会计师:

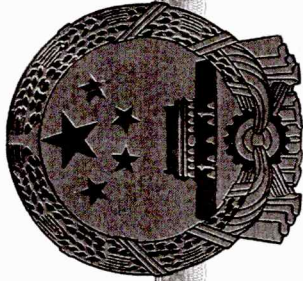
经营场所: 惠州市惠城区下埔路 23 号金融大厦 23 层
02 号

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 44130044

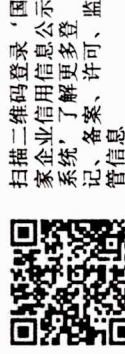
批准执业文号: 粤财惠函[2022]14 号

批准执业日期: 2022 年 12 月 19 日



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

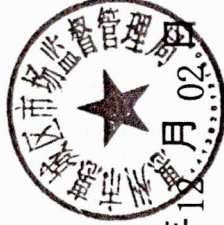
类型 普通合伙企业

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）；社会经济咨询服务；市场调查（不含涉外调查）；社会调查（不含涉外调查）；咨询策划服务；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