



惠州惠正青华会计师事务所(普通合伙)

龙门县农村一二三产业融合发展综合体项目（一期）

收益与融资自求平衡测算评价报告

（2026）青华专评字 520 号

龙门县财政局：

我们接受贵局委托，对龙门县农村一二三产业融合发展综合体项目（一期）（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

（1）地方政府专项债券融资计划情况



惠州惠正青华会计师事务所(普通合伙)

2025 年及以前共计安排专项债券资金 0.00 万元,2026 年计划安排专项债券资金 4,600.00 万元。具体如下:

2026 年 9 月计划 2026 年广东省政府专项债券(四十三期)融资 4,600.00 万元,期限十五年,设定融资年利率 2.45%,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
2026 年 9 月	15	4,600.00	2.45%	1,690.50	6,290.50
合计		4,600.00		1,690.50	6,290.50

表 1.2 项目专项债券融资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
2022 年以前	-	-	-	-	-
2022 年	-	-	-	-	-
2023 年	-	-	-	-	-
2024 年	-	-	-	-	-
2025 年	-	-	-	-	-
2026 年	-	4,600.00	-	4,600.00	-
2027 年	4,600.00	-	-	4,600.00	112.70
2028 年	4,600.00	-	-	4,600.00	112.70
2029 年	4,600.00	-	-	4,600.00	112.70
2030 年	4,600.00	-	-	4,600.00	112.70
2031 年	4,600.00	-	-	4,600.00	112.70
2032 年	4,600.00	-	-	4,600.00	112.70
2033 年	4,600.00	-	-	4,600.00	112.70
2034 年	4,600.00	-	-	4,600.00	112.70
2035 年	4,600.00	-	-	4,600.00	112.70
2036 年	4,600.00	-	-	4,600.00	112.70
2037 年	4,600.00	-	-	4,600.00	112.70
2038 年	4,600.00	-	-	4,600.00	112.70



惠州惠正青华会计师事务所(普通合伙)

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
2039 年	4,600.00	-	-	4,600.00	112.70
2040 年	4,600.00	-	-	4,600.00	112.70
2041 年	4,600.00	-	4,600.00	-	4,712.70
合计		4,600.00	4,600.00		6,290.50

(2) 市场化融资计划情况

本项目无市场化融资计划。

2. 项目预期产生的净现金流入

本项目预期会产生新增耕地指标收入、农田出租收入、分拣大棚、农资农机库房、育种育苗棚出租收入、加工基地出租收入、农产品集散中心、研学基地、农产品仓储配送设施出租收入，上述收入扣除付现运营成本后产生的经营活动净现金流用于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，2028 年开始投入运营；2) 根据财政统筹安排，本项目收益可优先偿还本次发债；3) 建设期需偿还的债券利息由实施单位筹措资金先行垫付；4) 预计收入来源不存在抵押、收入被占用及分成等情况。

结合本项目建设规模、收入成本构成以及收费管理规定等因素，预测本项目的可用于资金平衡的收益，即本项目预期产生的经营活动净现金流入。

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
2022 年以前	-
2022 年	-
2023 年	-
2024 年	-
2025 年	-
2026 年	-
2027 年	-
2028 年	16,977.79



惠州惠正青华会计师事务所(普通合伙)

2029 年	62.48
2030 年	62.48
2031 年	62.48
2032 年	62.48
2033 年	62.48
2034 年	62.48
2035 年	62.48
2036 年	62.48
2037 年	62.48
2038 年	62.48
2039 年	62.48
2040 年	62.48
2041 年	62.48
合计	17,790.03

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，本项目的专项债券融资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	
2022 年以前	-	-	-	-
2022 年	-	-	-	-
2023 年	-	-	-	-
2024 年	-	-	-	-
2025 年	-	-	-	-
2026 年	-	-	-	-
2027 年	112.70	-	112.70	-
2028 年	112.70	-	112.70	16,977.79
2029 年	112.70	-	112.70	62.48
2030 年	112.70	-	112.70	62.48
2031 年	112.70	-	112.70	62.48
2032 年	112.70	-	112.70	62.48
2033 年	112.70	-	112.70	62.48
2034 年	112.70	-	112.70	62.48
2035 年	112.70	-	112.70	62.48
2036 年	112.70	-	112.70	62.48
2037 年	112.70	-	112.70	62.48
2038 年	112.70	-	112.70	62.48



惠州惠正青华会计师事务所(普通合伙)

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	112.70	-	112.70	62.48
2040 年	112.70	-	112.70	62.48
2041 年	4,712.70	-	4,712.70	62.48
合计	6,290.50	-	6,290.50	17,790.03
专项债券融资本息覆盖倍数				2.83

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

(此页无正文)

惠州惠正青华会计师事务所(普通合伙)



2026年09月14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，2028 年开始投入运营；
- 2、根据财政统筹安排，本项目收益可优先偿还本次发债；
- 3、建设期需偿还的债券利息由实施单位筹措资金先行垫付；
- 4、预计收入来源不存在抵押、收入被占用及分成等情况。

二、项目收益及现金流入预测编制基础

根据项目实施单位提供的资料，本项目 2028 年运营后会产生新增耕地指标收入、农田出租收入、分拣大棚、农资农机库房、育种育苗棚出租收入、加工基地出租收入、农产品集散中心、研学基地、农产品仓储配送设施出租收入等收益。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。

通过本项目的实施，在一定程度上改善了农村的自然封闭状态，

提高了农民的生活水平，也带动了农村经济的发展，项目建设完成后，随着旅游人数的增多，使区域内居民的经济收入随之增加，此外，项目的建设将带动第三产业的发展，从而改善当地群众的生活条件。

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	资金平衡
龙门县农村一二三产业融合发展综合体项目（一期）	龙门县自然资源局	项目范围：本项目主要涉及农村一二三产业融合发展项目。	根据龙门县财政局安排，本项目发行债券融资的本金和利息用新增耕地指标收入、农田出租收入、分拣大棚、农资农机库房、育种育苗棚出租收入、加工基地出租收入、农产品集散中心、研学基地、农产品仓储配送设施出租收入扣减运营成本产生的净现金流入来偿还。
		建设内容： 项目(一期)主要覆盖龙门县8个镇街的14个行政村，主要建设内容包括：一产为农业基础设施提升，建设农业种植基地约4309.5435亩，配套农田基础设施，改善农业生产条件；二产为农业生产加工设施建设59000m ² (包括分拣大棚6000m ² 、农资农机库房4000m ² ，农产品加工基地34000m ² ，育苗大棚15000m ² 等)，为区域农业经营主体提供服务；三产为农产品集散及产业配套服务21861m ² (包括建设农产品集散中心5500m ² ，农业产业研学基地3500m ² ，农产品仓储配送设施12861m ²)，并建设公共卫生间等公共服务配套设施。	
		投资计划：项目总投资17,592.00万元。	
		资金筹措方式：项目资金筹措方式为政府统筹安排和地方政府专项债券，2026年计划发行政府债券4,600.00万元。	

（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2028年5月投入运营。

1.项目收入测算

（1）专项收入

本项目的专项收入主要包括新增耕地指标收入、农田出租收入、

分拣大棚、农资农机库房、育种育苗棚出租收入、加工基地出租收入、农产品集散中心、研学基地、农产品仓储配送设施出租收入。

①农田出租收入

根据土流网、土地资源网及惠州市农村综合产权交易平台发布的农田租赁单价信息，依据农田位置及农田耕种条件不同，租赁价格有所不同。目前广东省农田租赁价格在580-1800元/亩/年之间，龙门农田租赁价格在600-1200元/亩/年之间，本项目预计农田出租单价为650元/亩/年，出租率按照50%。

②分拣大棚、农资农机库房

广东东莞横沥6000m²一层钢构普通仓库约192元/m²·年；肇庆封开3000平一层钢构仓库约180元/m²·年；肇庆四会9000m²单一层钢结构仓库约216元/m²·年。

本项目分拣大棚类似于单层彩钢板钢构普通库房，经参考周边县市类似结构大棚，同时考虑项目位置，出租价格为180元/m²·年，出租率按照50%。

③加工基地出租收入

本项目对配套农业产业基地建设及升级改造，项目实施后建设成农产品产业加工基地。根据市场调研显示，现时城北镇当地厂房出租单价为12元/平方米/月；本项目建设期为2年，预计本项目建成后产业用房出租单价为13元/平方米/月，出租率按照50%。

④农产品仓储配送设施、农产品集散中心、农业产业研学基地出租收入

根据安居客调查，农产品集散中心、研学基地出租0.51-0.94元/m²/天区间。同时考虑项目位置，取平均，按照0.81元/m²/天计算。折算成每月租金为20.1元/m²/月，出租率按照50%。

⑤育种育苗棚出租

广西贺州市平桂区果蔬种植基地大棚（塑料薄膜钢架）出租4800元/亩年起；贵州毕节市七星关区现代高效农业示范园区大棚（塑料薄膜钢架）出租4000元/亩年起；广州花都区赤坭镇大棚（塑料薄膜钢架）

出租3800元/亩年(以上为不含地租价格)。

本项目大棚在同类产品属中等以上配置，主要是新建塑料薄膜钢架大棚，并配套水肥一体化设施，加上考虑到毗邻珠三角巨大市场的便利地理位置，出租价7200元/亩·年价格，包括了土地出租费用700元/亩·年，实际出租价格为6500元/亩·年，即初始租金10.80元/m²·年，出租率按照50%。

⑥新增耕地指标收入

项目完成实施后，预计形成耕地指标1895.68亩，耕地指标是10万每亩测算。

截止目前未发现导致预计收入来源存在抵押、收入被占用及分成等情况。

根据债券的发行情况和项目实际的运营情况，本项目收益的预测期间至2041年。

综上所述，本项目在预测期内预测收入合计29,395.95万元，具体详见《附1-1项目收入预测表》。

2.项目成本及相关税费

项目的成本及相关税费主要包括运营成本、融资成本、增值税等，具体如下：

(1) 付现运营成本

①人工成本

本项目建成运营后，预计增设运营管理人员25人，工资标准按7,000.00元/月/人。

②办公管理费

本项目建成运营后，办公管理费按人工成本的20%计算。

③维护成本

按照项目固定资产原值即项目总投资的1%进行测算。

④土地流转费

土地流转费按每亩每年400元。

⑤其他成本

增值税：本项目基于谨慎性原则，收入按照9%的税率计算增值税销项税，耕地指标收益按照6%的税率计算。

其他成本税费：以上未包括的成本费用，按照收入的5%进行暂估。

（2）融资成本

2025年及以前共计安排专项债券资金0.00万元，2026年计划安排专项债券资金4,600.00万元。具体如下：

2026年9月计划2026年广东省政府专项债券（四十三期）融资4,600.00万元，期限十五年，设定融资年利率2.45%，每半年支付利息，到期偿还本金。

具体的测算情况如下：

项目专项债券融资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
2022 年以前	-	-	-	-	-
2022 年	-	-	-	-	-
2023 年	-	-	-	-	-
2024 年	-	-	-	-	-
2025 年	-	-	-	-	-
2026 年	-	4,600.00	-	4,600.00	-
2027 年	4,600.00	-	-	4,600.00	112.70
2028 年	4,600.00	-	-	4,600.00	112.70
2029 年	4,600.00	-	-	4,600.00	112.70
2030 年	4,600.00	-	-	4,600.00	112.70
2031 年	4,600.00	-	-	4,600.00	112.70
2032 年	4,600.00	-	-	4,600.00	112.70
2033 年	4,600.00	-	-	4,600.00	112.70
2034 年	4,600.00	-	-	4,600.00	112.70
2035 年	4,600.00	-	-	4,600.00	112.70
2036 年	4,600.00	-	-	4,600.00	112.70
2037 年	4,600.00	-	-	4,600.00	112.70
2038 年	4,600.00	-	-	4,600.00	112.70
2039 年	4,600.00	-	-	4,600.00	112.70
2040 年	4,600.00	-	-	4,600.00	112.70
2041 年	4,600.00	-	4,600.00	-	4,712.70
合计		4,600.00	4,600.00		6,290.50

综上所述，本项目在预测期内预测项目成本合计 13,296.42 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 2.83。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	
2022 年以前	-	-	-	-
2022 年	-	-	-	-
2023 年	-	-	-	-
2024 年	-	-	-	-
2025 年	-	-	-	-
2026 年	-	-	-	-
2027 年	112.70	-	112.70	-
2028 年	112.70	-	112.70	16,977.79
2029 年	112.70	-	112.70	62.48
2030 年	112.70	-	112.70	62.48
2031 年	112.70	-	112.70	62.48
2032 年	112.70	-	112.70	62.48
2033 年	112.70	-	112.70	62.48
2034 年	112.70	-	112.70	62.48
2035 年	112.70	-	112.70	62.48
2036 年	112.70	-	112.70	62.48
2037 年	112.70	-	112.70	62.48
2038 年	112.70	-	112.70	62.48
2039 年	112.70	-	112.70	62.48
2040 年	112.70	-	112.70	62.48
2041 年	4,712.70	-	4,712.70	62.48
合计	6,290.50	-	6,290.50	17,790.03
专项债券融资本息覆盖倍数				2.83

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，最终龙门县农村一二三产业融合发展综合体项目（一期）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	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年
土地出让净收入	-	-	-	-	-	-
政府性基金收入小计	-	-	-	-	-	-
新增耕地指标收益	-	-	-	18,956.80	-	-
农田出租收入	-	-	-	91.27	136.90	136.90
分拣大棚出租收入	-	-	-	36.00	54.00	54.00
农资农机库房出租收入	-	-	-	24.00	36.00	36.00
加工基地出租收入	-	-	-	176.80	265.20	265.20
育苗大棚出租收入	-	-	-	5.40	8.10	8.10
农产品集散中心出租收入				44.22	66.33	66.33
研学基地出租收入				28.14	42.21	42.21
物流仓库出租收入				103.40	155.10	155.10
专项收入小计	-	-	-	19,466.03	763.84	763.84
项目收入合计	-	-	-	19,466.03	763.84	763.84

项目/年份	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年
土地出让净收入	-	-	-	-	-	-
政府性基金收入小计	-	-	-	-	-	-
新增耕地指标收益	-	-	-	-	-	-
农田出租收入	136.90	136.90	136.90	136.90	136.90	136.90
分拣大棚出租收入	54.00	54.00	54.00	54.00	54.00	54.00
农资农机库房出租收入	36.00	36.00	36.00	36.00	36.00	36.00
加工基地出租收入	265.20	265.20	265.20	265.20	265.20	265.20
育苗大棚出租收入	8.10	8.10	8.10	8.10	8.10	8.10
农产品集散中心出租收入	66.33	66.33	66.33	66.33	66.33	66.33
研学基地出租收入	42.21	42.21	42.21	42.21	42.21	42.21
物流仓库出租收入	155.10	155.10	155.10	155.10	155.10	155.10
专项收入小计	763.84	763.84	763.84	763.84	763.84	763.84
项目收入合计	763.84	763.84	763.84	763.84	763.84	763.84

项目/年份	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	合计
土地出让净收入						
政府性基金收入小计	-	-	-	-	-	-
新增耕地指标收益	-	-	-	-	-	18,956.80
农田出租收入	136.90	136.90	136.90	136.90	136.90	1,870.97
分拣大棚出租收入	54.00	54.00	54.00	54.00	54.00	738.00
农资农机库房出租收入	36.00	36.00	36.00	36.00	36.00	492.00
加工基地出租收入	265.20	265.20	265.20	265.20	265.20	3,624.40
育苗大棚出租收入	8.10	8.10	8.10	8.10	8.10	110.70
农产品集散中心出租收入	66.33	66.33	66.33	66.33	66.33	906.51
研学基地出租收入	42.21	42.21	42.21	42.21	42.21	576.87
物流仓库出租收入	155.10	155.10	155.10	155.10	155.10	2,119.70
专项收入小计	763.84	763.84	763.84	763.84	763.84	29,395.95
项目收入合计	763.84	763.84	763.84	763.84	763.84	29,395.95

附表1-2

项目成本预测表

金额：万元

项目/年份	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年
工资福利费	-	-	-	140.00	210.00	210.00
办公管理费	-	-	-	28.00	42.00	42.00
维护费	-	-	-	117.28	175.92	175.92
土地流转费	-	-	-	114.96	172.44	172.44
相关税费	-	-	-	2,088.00	101.00	101.00
付现运营成本及相关税费小计	-	-	-	2,488.24	701.36	701.36
融资成本	-	-	112.70	112.70	112.70	112.70
其他成本小计	-	-	112.70	112.70	112.70	112.70
项目成本总计	-	-	112.70	2,600.94	814.06	814.06

项目/年份	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年
工资福利费	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00
办公管理费	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00
维护费	175.92	175.92	175.92	175.92	175.92	175.92
土地流转费	172.44	172.44	172.44	172.44	172.44	172.44
相关税费	101.00	101.00	101.00	101.00	101.00	101.00
付现运营成本及相关税费小计	701.36	701.36	701.36	701.36	701.36	701.36
融资成本	112.70	112.70	112.70	112.70	112.70	112.70
其他成本小计	112.70	112.70	112.70	112.70	112.70	112.70
项目成本总计	814.06	814.06	814.06	814.06	814.06	814.06

项目/年份	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	合计
工资福利费	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	2,870.00
办公管理费	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	574.00
维护费	175.92	175.92	175.92	175.92	175.92	2,404.24
土地流转费	172.44	172.44	172.44	172.44	172.44	2,356.68
相关税费	101.00	101.00	101.00	101.00	101.00	3,401.00
付现运营成本及相关税费小计	701.36	701.36	701.36	701.36	701.36	11,605.92
融资成本	112.70	112.70	112.70	112.70	112.70	1,690.50
其他成本小计	112.70	112.70	112.70	112.70	112.70	13,296.42
项目成本总计	814.06	814.06	814.06	814.06	814.06	

附表1-3

项目运营期现金损益预测表

金额： 万元

项目/年份	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	金额：万元 2030年
政府性基金收入	-	-	-	-	-	-
专项收入	-	-	-	19,466.03	763.84	763.84
项目收入	-	-	-	19,466.03	763.84	763.84
减：付现运营成本及相关税费	-	-	-	2,488.24	701.36	701.36
息税折旧摊销前利润	-	-	-	16,977.79	62.48	62.48
减：其他成本	-	-	112.70	112.70	112.70	112.70
运营期净现金损益	-	-	-112.70	16,865.09	-50.22	-50.22

项目/年份	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年
政府性基金收入	-	-	-	-	-	-
专项收入	763.84	763.84	763.84	763.84	763.84	763.84
项目收入	763.84	763.84	763.84	763.84	763.84	763.84
减：付现运营成本及相关税费	701.36	701.36	701.36	701.36	701.36	701.36
息税折旧摊销前利润	62.48	62.48	62.48	62.48	62.48	62.48
减：其他成本	112.70	112.70	112.70	112.70	112.70	112.70
运营期净现金损益	-50.22	-50.22	-50.22	-50.22	-50.22	-50.22

[illegible]

附表2

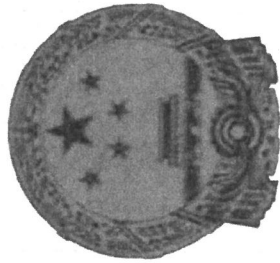
项目现金流量表

金额：万元

项目/年度	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年
一、经营活动净现金流量	-	-	-	16,977.79	62.48	62.48
经营收入现金流入	-	-	-	19,466.03	763.84	763.84
经营成本及相关税费现金流出	-	-	-	2,488.24	701.36	701.36
二、投资活动净现金流量	-	-11,096.00	-6,496.00	-	-	-
建设投资支出（不含利息）	-	11,096.00	6,496.00	-	-	-
三、筹资活动净现金流量	-	11,096.00	-112.70	-112.70	-112.70	-112.70
债券融资现金流入	-	4,600.00	-	-	-	-
市场化融资现金流入	-	-	-	-	-	-
非融资筹措现金流入	-	6,496.00	-	-	-	-
偿还债券融资利息现金流出	-	-	112.70	112.70	112.70	112.70
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	-	-	-6,608.70	16,865.09	-50.22	-50.22
累计结余资金	-	-	-6,608.70	10,256.39	10,206.17	10,155.95

项目/年度	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年
一、经营活动净现金流量	62.48	62.48	62.48	62.48	62.48	62.48
经营收入现金流入	763.84	763.84	763.84	763.84	763.84	763.84
经营成本及相关税费现金流出	701.36	701.36	701.36	701.36	701.36	701.36
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	-112.70	-112.70	-112.70	-112.70	-112.70	-112.70
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	112.70	112.70	112.70	112.70	112.70	112.70
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	-50.22	-50.22	-50.22	-50.22	-50.22	-50.22
累计结余资金	10,105.73	10,055.51	10,005.29	9,955.07	9,904.85	9,854.63

项目/年度	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	合计
一、经营活动净现金流量	62.48	62.48	62.48	62.48	62.48	17,790.03
经营收入现金流入	763.84	763.84	763.84	763.84	763.84	29,395.95
经营成本及相关税费现金流出	701.36	701.36	701.36	701.36	701.36	11,605.92
二、投资活动净现金流量	-	-	-	-	-	-17,592.00
建设投资支出（不含利息）	-	-	-	-	-	17,592.00
三、筹资活动净现金流量	-112.70	-112.70	-112.70	-112.70	-4,712.70	4,805.50
债券融资现金流入	-	-	-	-	-	4,600.00
市场化融资现金流入	-	-	-	-	-	-
非融资筹措现金流入	-	-	-	-	-	6,496.00
偿还债券融资利息现金流出	112.70	112.70	112.70	112.70	112.70	1,690.50
偿还市场化融资利息现金流出	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金现金流出	-	-	-	-	4,600.00	4,600.00
偿还市场化融资本金现金流出	-	-	-	-	-	-
年度现金流量净额	-50.22	-50.22	-50.22	-50.22	-4,650.22	5,003.53
累计结余资金	9,804.41	9,754.19	9,703.97	9,653.75	5,003.53	



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

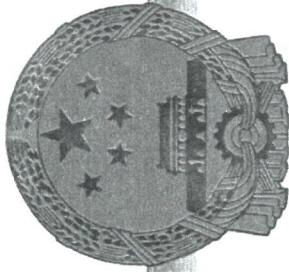
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



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

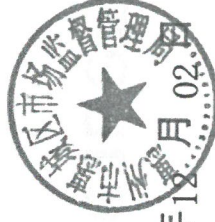
成立日期 2022年05月20日

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