

翠屏区 2022 年学前教育建设项目（二期）
收益与融资自求平衡专项债券
专项财务评价报告

川博锐咨询字（2022）第 133 号

编制单位：四川博锐会计师事务所有限责任公司

编制时间：二〇二二年四月



翠屏区 2022 年学前教育建设项目（二期） 收益与融资自求平衡专项债券专项财务评价报告

川博锐咨询字（2022）第 133 号

我们接受宜宾市翠屏区教育和体育局委托，对翠屏区 2022 年学前教育建设项目（二期）收益与融资自求平衡专项债券（以下简称“本期债券”）相关项目收益与融资自求平衡情况编制财务评价报告。

在编制财务评价报告时我们参照《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》的有关规定。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。

编制财务评价报告目的是为了评价项目的收益与融资自求平衡情况。由于在编制评价报告时运用了一整套假设，包括有关未来事项和管理层行动的推测性假设，而这些事项和行动预期在未来未必发生。因此，我们提醒信息使用者注意，该评价报告不得用于评价项目的收益与融资自求平衡情况目的以外的其他目的。

即使在推测性假设中所涉及的事项发生，但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，因此实际结果仍然可能与预测性财务信息存在差异。

本期债券项目建设内容符合相关政策文件对公益性项目的定义，不以盈利为目的，具有为社会公共利益服务的属性，符合地方政府专项债券项目的公益性要求。

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，根据

评价报告中的评价结果显示本次评价的翠屏区 2022 年学前教育建设项目（二期）（以下简称“本期债券对应项目”），预期收入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。

总体评价结果如下：

一、应付本息情况

本期债券对应项目计划总融资金额 8,000.00 万元，假设融资利率 4.00%，每期债券发行期限 20 年，按期支付利息，债券发行期最后一年偿还本金，应还本付息情况如下：

还本付息表

单位：万元

项目计算期	年初余额	本期发行 债券	本期末偿 还本金	期末本金 余额	利率	本期末支 付利息
第 1 年		5,000.00		5,000.00	4.00%	200.00
第 2 年	5,000.00	3,000.00		8,000.00	4.00%	320.00
第 3 年	8,000.00			8,000.00	4.00%	320.00
第 4 年	8,000.00			8,000.00	4.00%	320.00
第 5 年	8,000.00			8,000.00	4.00%	320.00
第 6 年	8,000.00			8,000.00	4.00%	320.00
第 7 年	8,000.00			8,000.00	4.00%	320.00
第 8 年	8,000.00			8,000.00	4.00%	320.00
第 9 年	8,000.00			8,000.00	4.00%	320.00
第 10 年	8,000.00			8,000.00	4.00%	320.00
第 11 年	8,000.00			8,000.00	4.00%	320.00
第 12 年	8,000.00			8,000.00	4.00%	320.00
第 13 年	8,000.00			8,000.00	4.00%	320.00
第 14 年	8,000.00			8,000.00	4.00%	320.00
第 15 年	8,000.00			8,000.00	4.00%	320.00
第 16 年	8,000.00			8,000.00	4.00%	320.00
第 17 年	8,000.00			8,000.00	4.00%	320.00
第 18 年	8,000.00			8,000.00	4.00%	320.00
第 19 年	8,000.00			8,000.00	4.00%	320.00
第 20 年	8,000.00		5,000.00	3,000.00	4.00%	320.00
第 21 年	3,000.00		3,000.00		4.00%	120.00
合计		8,000.00	8,000.00			6,400.00

二、收入产生的净现金流入

1. 基本假设条件及依据

本期债券对应项目主要建设内容：

本项目包含 12 个子项目，教工幼儿园改扩建教学综合楼 2000 m²，白花镇第三幼儿园新建教学综合楼 4900 m²；时光里幼儿园改造教学综合楼 3000 m²；翠屏区安阜锦绣新建幼儿园教学综合楼 4900 m²；翰林院幼儿园改造教学综合楼 3500 m²；天空之城幼儿园改造教学综合楼 3000 m²；清华苑幼儿园改造教学综合楼 3000 m²；华彩城幼儿园改造教学综合楼 3500 m²；翠屏区中坝新建幼儿园教学综合楼 4900 m²；天柏组团世茂金座云锦幼儿园改造教学综合楼 3000 m²；翠屏区天宇华庭幼儿园改造教学综合楼 3000 m²；东原幼儿园改造教学综合楼 3000 m²及上述幼儿园的设备购置。

项目拟自计算期第 3 年开始经营，结合项目拟申请发行债券融资计划，设定本期债券对应项目经营期为 19 年。

2. 项目运营期产生的净现金流入

假设本期债券对应项目自计算期起第 3 年开始正式运营，运营期为 19 年，债券存续期内项目可实现总收入 50,764.20 万元，可用于还款资金为 18,063.30 万元。

三、预期收入偿还融资本金和利息情况

本次融资项目收益为项目运营期产生的现金流入，本期债券对应项目预期收入偿还融资本金和利息情况为：债券存续期内，本项目可用于还款资金为 18,063.30 万元，对债券本息 14,400.00 万元（含建设期利息）的覆盖倍数为 1.25。

附件：项目收益及现金流入评价说明

(此页无正文)



中国·成都



二〇二二年四月十一日

附件：

项目收益及现金流入评价说明

一、项目收益及现金流入预测编制基础

本次预测以项目预期收入为基础，结合项目的建设期、当地社会经济发展状况等，对预测期间经济环境等的最佳估计假设为前提，编制本期债券对应项目收入预测表。

二、项目收益及现金流入预测假设

1. 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；

2. 国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

3. 相关法律法规无重大变化；

4. 无其他人力不可抗拒及不可预见因素的重大不利影响。

三、项目收益及现金流入预测编制说明

（一）实施机构基本情况

实施机构：宜宾市翠屏区教育和体育局

统一社会信用代码：11511201MB18049838

机构地址：宜宾市翠屏区柳家街 62 号

负责人：黄程

（二）项目概况

1. 项目位置

本期债券对应项目位于四川省宜宾市。

2. 项目内容与规模

本期债券对应项目主要建设内容:

本项目包含 12 个子项目,教工幼儿园改扩建教学综合楼 2000 m², 白乡镇第三幼儿园新建教学综合楼 4900 m²; 时光里幼儿园改造教学综合楼 3000 m²; 翠屏区安阜锦绣新建幼儿园教学综合楼 4900 m²; 翰林院幼儿园改造教学综合楼 3500 m²; 天空之城幼儿园改造教学综合楼 3000 m²; 清华苑幼儿园改造教学综合楼 3000 m²; 华彩城幼儿园改造教学综合楼 3500 m²; 翠屏区中坝新建幼儿园教学综合楼 4900 m²; 天柏组团世茂金座云锦幼儿园改造教学综合楼 3000 m²; 翠屏区天宇华庭幼儿园改造教学综合楼 3000 m²; 东原幼儿园改造教学综合楼 3000 m²及上述幼儿园的设备购置。

3. 投资估算与资金筹措方式

(1) 投资估算

本期债券对应项目总投资 19,100.00 万元。

(2) 资金筹措方式

项目资金筹措方式为财政预算投资和地方政府专项债券。

4. 资金平衡

本期债券对应项目形成的收入按照《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)等文件要求,用于偿还本期债券对应项目债券本金和利息,实现项目收益和融资自求平衡。

(三) 项目收益及现金流入预测项目说明

1. 收入预测

本项目拟自计算期起第3年开始经营，结合项目拟申请发行债券融资计划，设定本项目经营期为19年。债券存续期内，项目收入来源为幼儿园保教费收入、幼儿园伙食费收入及财政补贴收入。

(1) 幼儿园保教费收入

本项目幼儿园保教费收入=学生人数(人)×收费标准(元/人/月)×就读时间(月/年)

本项目12个幼儿园保教费收费标准根据《宜宾市翠屏区发展和改革局 宜宾市翠屏区财政局 宜宾市翠屏区教育局 关于区属公办幼儿园收费有关问题的通知》(区发改发〔2012〕102号)中公布的幼儿园保教费收费标准进行收费，收费标准为330.00元/人/月。

学生每年在校时间按10个月估算。

本项目建成后幼儿园入园儿童为3,660.00人，保教费收费标准为330.00元/人/月，每年就读时间为10个月。

(2) 幼儿园伙食费收入

本项目幼儿园伙食费收入=学生人数(人)×收费标准(元/人/月)×就读时间(月/年)

根据《宜宾市翠屏区发展和改革局 宜宾市翠屏区财政局 宜宾市翠屏区教育局关于区属公办幼儿园收费有关问题的通知》(区发改发〔2012〕102号)和翠屏区幼儿园学生伙食费水平，本项目幼儿园伙食费按350.00元/人/月收费标准执行，学生在校时间按10个月估算。

本项目建成后幼儿园入园儿童为3,660.00人，伙食费收费标准按350.00元/人/月估算，每年就读时间为10个月。

（3）财政补贴收入

本项目财政补贴收入=学生人数（人）×补贴标准（元/人/年）

根据《宜宾市翠屏区财政局 宜宾市翠屏区教育和体育局 关于公办幼儿园生均公用经费财政拨款和普惠性民办幼儿园财政补助标准的实施意见》（翠财〔2020〕97 号）文件指出：公办幼儿园生均公用经费财政拨款从 2022 年起执行每生 500 元。

本项目涉及 12 个幼儿园，每年入学人数为 3,660.00 人。因此，本项目每年预计获得财政补贴 183.00 万元，项目计算期内共计 3,477.00 万元，占总收入比例为 7.00%。项目财政补贴已经过财政承受能力论证，地方财政有能力保障项目财政补贴及时足额到位。

综上所述，本项目运营期内合计可实现收入 50,764.20 万元，项目收入预测详见附表。

2. 项目成本

项目成本主要包括外购原材料费、外购燃料及动力费、工资及福利费、修理费、其他费用、折旧费、利息支出，具体构成明细如下：

（1）外购原材料费

外购原材料费主要为学生饮食所需肉类、蔬菜、食用油、调料等材料费。

本项目涉及教工幼儿园、时光里幼儿园、翠屏区安阜锦绣幼儿园、翰林院幼儿园、天空之城幼儿园、清华苑幼儿园、华彩城幼儿园、翠屏区中坝新建幼儿园、天柏组团世茂金座云锦幼儿园、白花镇第三幼儿园、翠屏区天宇华廷幼儿园、东原幼儿园 12 个幼儿园，项目建成

后，预计每年入园人数共计 3,660.00 人。

根据《宜宾市翠屏区发展和改革局 宜宾市翠屏区财政局 宜宾市翠屏区教育局 关于区属公办幼儿园收费有关问题的通知》（区发改发〔2012〕102 号）、《建设项目经济评价方法与参数》、《幼儿园收费管理暂行办法》和当地学前教育行业办学成本水平，并结合各幼儿园每日餐点次数，本项目外购原材料费按 330.00 元/人/月计算。

（2）外购燃料及动力费

外购燃料及动力费主要为学校运营发生的水电气费。

本项目涉及教工幼儿园、时光里幼儿园、翠屏区安阜锦绣幼儿园、翰林院幼儿园、天空之城幼儿园、清华苑幼儿园、华彩城幼儿园、翠屏区中坝新建幼儿园、天柏组团世茂金座云锦幼儿园、白花镇第三幼儿园、翠屏区天宇华廷幼儿园、东原幼儿园 12 个幼儿园，项目建成后，预计每年入园人数共计 3,660.00 人。

根据《建设项目经济评价方法与参数》和当地学前教育行业办学成本现有历史经验数据，本项目外购燃料及动力费按 10.00 元/人/月估算，学生在校时间为 10 个月。

（3）工资及福利费

本项目拟定员 80 人，均为新增后勤服务人员。

本项目幼儿园为公办幼儿园，教职工工资为财政预算拨款，项目仅计算后勤服务人员工资，工资参考近三年翠屏区统计局公布的人均工资水平及当地同类型职业现有工资及福利水平，项目人均工资及福利费按 51,000.00 元/年/人计算。

（4）修理费

根据《建设项目经济评价方法与参数》，维修费是指为保持固定资产的正常运转和使用，充分发挥使用效能，对其进行必要修理所发生的费用。本项目修理费按项目建设的 0.1% 计算。

（5）其他费用

根据《建设项目经济评价方法与参数》，其他费用为项目经营期间发生的其他不可预见费用，本项目按外购原材料费、外购燃料及动力费、工资及福利费、修理费之和的 3% 计算。

（6）折旧费

根据《建设项目经济评价方法与参数》，本项目资产折旧按年限平均法计提，折旧年限 40 年。

经测算，运营期内折旧费共计 8,821.70 万元。

（7）利息支出

本项目发行债券 8,000.00 万元，每期债券发行期限 20 年，利率按 4.00%，项目建设期间产生的利息计入建设期利息，运营期间产生的利息计入利息支出。

经计算，运营期内利息支出共计 5,880.00 万元。

综上所述，本项目总成本费用 47,402.60 万元，其中经营成本 32,700.90 万元，详见附表。

3. 相关税费

根据《财政部 2021 年政府收支分类科目》、《政府非税收入管理办法》（财税〔2016〕33 号）、《四川省非税收入管理实施办法》、

《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）规定、《财政部国家税务总局关于财政性资金行政事业性收费政府性基金有关企业所得税政策问题的通知》（财税〔2008〕151号），本项目收入无需缴纳任何税费。

4. 项目损益

经测算，本项目计算期内项目总收入为 50,764.20 万元，项目可用于还款资金 18,063.30 万元，详见附表。

（四）还本付息的测算

经上述测算，在相关实施机构对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的债券项目，预期收入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。

附表：收入预测表

总成本费用估算表

项目损益表

项目资金测算平衡表

附表：

收入预测表

单位：万元

序号	项目	项目计算期																			合计
		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	第16年	第17年	第18年	第19年	第20年	第21年	
一	项目营业收入	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	50,764.20
(一)	幼儿园保教费收入	1,207.80	1,207.80	1,207.80	1,207.80	1,207.80	1,207.80	1,207.80	1,207.80	1,207.80	1,207.80	1,207.80	1,207.80	1,207.80	1,207.80	1,207.80	1,207.80	1,207.80	1,207.80	1,207.80	22,948.20
1	学生人数(人)	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	
2	收费标准(元/人/月)	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	
3	就读时间(月/年)	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	
(二)	幼儿园伙食费收入	1,281.00	1,281.00	1,281.00	1,281.00	1,281.00	1,281.00	1,281.00	1,281.00	1,281.00	1,281.00	1,281.00	1,281.00	1,281.00	1,281.00	1,281.00	1,281.00	1,281.00	1,281.00	1,281.00	24,339.00
1	学生人数(人)	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	
2	收费标准(元/人/月)	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	350.00	
3	就读时间(月/年)	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	
(三)	财政补贴收入	183.00	183.00	183.00	183.00	183.00	183.00	183.00	183.00	183.00	183.00	183.00	183.00	183.00	183.00	183.00	183.00	183.00	183.00	183.00	3,477.00
1	学生人数(人)	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	3,660.00	

序号	项目	项目计算期																			合计
		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	第 16 年	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年	
2	补贴标准（元/人/年）	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	

项目损益表

单位：万元

序号	项目	项目计算期																			合计
		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	第 16 年	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年	
1	总收入	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	50,764.20
2	总成本费用	2,505.40	2,505.40	2,505.40	2,505.40	2,505.40	2,505.40	2,505.40	2,505.40	2,505.40	2,505.40	2,505.40	2,505.40	2,505.40	2,505.40	2,505.40	2,505.40	2,505.40	2,505.40	2,305.40	47,402.60
3	利润总额	166.40	166.40	166.40	166.40	166.40	166.40	166.40	166.40	166.40	166.40	166.40	166.40	166.40	166.40	166.40	166.40	166.40	166.40	366.40	3,361.60
4	息税折旧前利润	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	18,063.30
5	可用于还款资金	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	18,063.30

项目资金测算平衡表

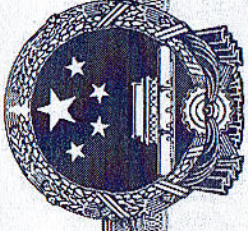
单位：万元

序号	项目	合计	项目计算期																					
			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	第 16 年	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年	
1	经营活动净现金流量	18,063.30	-		950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70	950.70
1.1	现金流入	50,764.20	-		2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80
1.1.1	项目收入	50,764.20	-		2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80	2,671.80
1.1.1.1	营业收入	47,287.20	-		2,488.80	2,488.80	2,488.80	2,488.80	2,488.80	2,488.80	2,488.80	2,488.80	2,488.80	2,488.80	2,488.80	2,488.80	2,488.80	2,488.80	2,488.80	2,488.80	2,488.80	2,488.80	2,488.80	2,488.80
1.1.1.2	补贴收入	3,477.00	-		183.00	183.00	183.00	183.00	183.00	183.00	183.00	183.00	183.00	183.00	183.00	183.00	183.00	183.00	183.00	183.00	183.00	183.00	183.00	183.00
1.1.2	增值税销项税额	-	-																					
1.1.3	其他流入	-	-																					
1.2	现金流出	32,700.90	-		1,721.10	1,721.10	1,721.10	1,721.10	1,721.10	1,721.10	1,721.10	1,721.10	1,721.10	1,721.10	1,721.10	1,721.10	1,721.10	1,721.10	1,721.10	1,721.10	1,721.10	1,721.10	1,721.10	1,721.10
1.2.1	经营成本	32,700.90	-		1,721.10	1,721.10	1,721.10	1,721.10	1,721.10	1,721.10	1,721.10	1,721.10	1,721.10	1,721.10	1,721.10	1,721.10	1,721.10	1,721.10	1,721.10	1,721.10	1,721.10	1,721.10	1,721.10	1,721.10
1.2.2	增值税进项税额	-	-																					
1.2.3	税金及附加	-	-																					
1.2.4	增值税	-	-																					
1.2.5	所得税	-	-																					
1.2.6	其他流出	-	-																					

单位：万元

序号	项目	合计	项目计算期																					
			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	第 16 年	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年	
2	投资活动净现金流量	-18,572.00	-11,732.50	-6,839.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1	现金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2	现金流出	18,572.00	11,732.50	6,839.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.1	建设投资	18,572.00	11,732.50	6,839.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.2	维持运营投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.3	流动资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.4	其他流出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	筹资活动净现金流量	4,692.00	11,732.50	6,839.50	-320.00	-320.00	-320.00	-320.00	-320.00	-320.00	-320.00	-320.00	-320.00	-320.00	-320.00	-320.00	-320.00	-320.00	-320.00	-320.00	-320.00	-5,320.00	-3,120.00	-
3.1	现金流入	19,100.00	11,937.50	7,162.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.1	项目资本金投入	11,100.00	6,937.50	4,162.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.2	建设投资借款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.3	流动资金借款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.4	债券	8,000.00	5,000.00	3,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.5	短期借款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.6	其他流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

序号	项目	合计	项目计算期																					
			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	第 16 年	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年	
3.2	现金流出	14,408.00	205.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	5,320.00	3,120.00
3.2.1	债券利息支付	6,400.00	200.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	320.00	120.00
3.2.2	发行费用支付	8.00	5.00	3.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.2.3	偿还债券本金	8,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000.00	3,000.00	
3.2.4	市场化融资利息支付	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.2.5	偿还市场化融资本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.2.6	应付利润（股利分配）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.2.7	其他流出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4	净现金流量	4,183.30	-	-	630.70	630.70	630.70	630.70	630.70	630.70	630.70	630.70	630.70	630.70	630.70	630.70	630.70	630.70	630.70	630.70	630.70	-4,369.30	-2,169.30	
5	累计净现金流量		-	-	1,261.40	1,892.10	2,522.80	3,153.50	3,784.20	4,414.90	5,045.60	5,676.30	6,307.00	6,937.70	7,568.40	8,199.10	8,829.80	9,460.50	10,091.20	10,721.90	6,352.60	4,183.30		



营业执照

统一社会信用代码

91510000694829605F



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。

副本编号: 1-1
(副 本)



名称 四川博统会计师事务所有限责任公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 任泽卫

经营范围 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；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)。

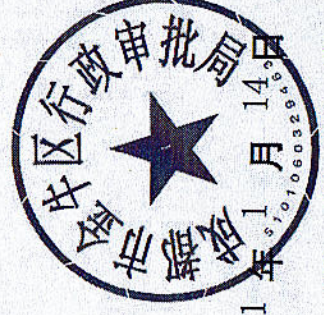
注册资本 壹佰万元整

成立日期 2009年09月30日

营业期限 2009年09月30日至 长期

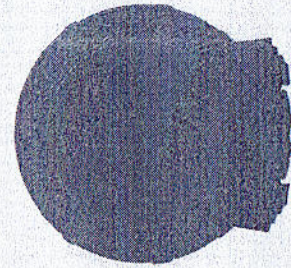
住所 成都市金牛区二环路西三段119号3楼29号

登记机关



2021年1月14日

此件仅供四川博统咨询字2021第13号
报告使用，复印及其它目的使用无效。



会计师事务所

执业证书



名称：四川博锐会计师事务所有限责任公司

首席合伙人：

主任会计师：任泽卫

经营场所：成都市金牛区二环路西三段119号3楼29号

组织形式：有限责任

执业证书编号：51010221

批准执业文号：川财审批(2009)70号

批准执业日期：2009年09月07日

此件仅供川博锐咨询字(2002)第13号
报告使用，复印及其它目的使用无效。

证书序号：0003178

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：四川省财政厅

二〇一六年五月二十三日

中华人民共和国财政部制



姓 名 任泽卫
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1983-12-18
Date of birth
工 作 单 位 四川博锐会计师事务所有限责任公司
Working unit
身 份 证 号 码 510824631212889
Identity card No.



证书编号:
No. of Certificate

510701971996

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

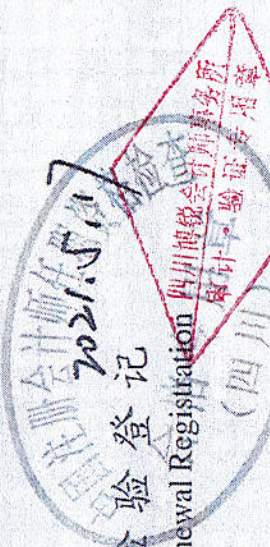
四川省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

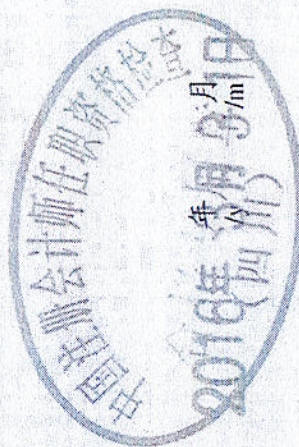
2015 04 08
年 月 日
/y /m /d

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.

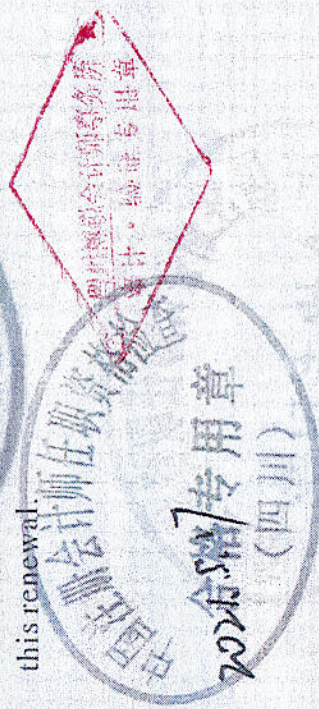


日
/d

姓名 周倩
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1986-08-16
Date of birth
工作单位 四川博锐会计师事务所
Working unit
身份证号码 51010519860816004
Identity card No.



年度检验
Annual Renewal Registration
2018.8.31
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

510100742817

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2003 年 10 月 21 日

