

四川省高县城乡供排水建设项目
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 040 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：二〇二二年一月



四川省高县城乡供排水建设项目

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 040 号

我们接受高县水利局委托，对四川省高县城乡供排水建设项目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四川省高县城乡供排水建设项目（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 30,000.00 万元，假设融资利率 4.00%，每期债券发行期限 15 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		15,000.00		15,000.00	4.00%	600.00
第 2 年	15,000.00	15,000.00		30,000.00	4.00%	1,200.00
第 3 年	30,000.00			30,000.00	4.00%	1,200.00
第 4 年	30,000.00			30,000.00	4.00%	1,200.00
第 5 年	30,000.00			30,000.00	4.00%	1,200.00
第 6 年	30,000.00			30,000.00	4.00%	1,200.00
第 7 年	30,000.00			30,000.00	4.00%	1,200.00
第 8 年	30,000.00			30,000.00	4.00%	1,200.00
第 9 年	30,000.00			30,000.00	4.00%	1,200.00
第 10 年	30,000.00			30,000.00	4.00%	1,200.00
第 11 年	30,000.00			30,000.00	4.00%	1,200.00
第 12 年	30,000.00			30,000.00	4.00%	1,200.00
第 13 年	30,000.00			30,000.00	4.00%	1,200.00
第 14 年	30,000.00			30,000.00	4.00%	1,200.00
第 15 年	30,000.00		15,000.00	15,000.00	4.00%	1,200.00
第 16 年	15,000.00		15,000.00		4.00%	600.00
合计		30,000.00	30,000.00			18,000.00

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：

开展郝家村水厂取水口迁建、安全饮水工程、水源地保护植被培育及修复、惠泽水库渠系建设、新建小型水库和病险水库整治、南广河整治、南广河流域生态修复、河湖划界、一河一策、增减挂钩项目等项目建设。

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 14 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 14 年，债券存续期内项目可实现总收入 76,159.68 万元，可实现累计息税折旧摊销前利润 56,140.77 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，本期债券对应项目可实现总收入 76,159.68 万元，可实现累计息税折旧摊销前利润 56,140.77 万元，收入对融资本息的覆盖倍数为 1.59，累计息税折旧摊销前利润对融资本息的覆盖倍数为 1.17。

附件：项目收益及现金流入评价说明

(此页无正文)

四川博锐会计师事务所有限责任公司



中国·成都

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二二年一月二十一日

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：高县水利局

统一社会信用代码：11511225452125656K

机构地址：四川省宜宾市高县庆符镇滨江西路一段 125 号

负责人：胡杰

（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高县。

2. 项目内容与规模

本期债券对应项目主要内容:

开展郝家村水厂取水口迁建、安全饮水工程、水源地保护植被培育及修复、惠泽水库渠系建设、新建小型水库和病险水库整治、南广河整治、南广河流域生态修复、河湖划界、一河一策、增减挂钩项目等项目建设。

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 38,039.00 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 14 年。债券存续期内，项目收入来源为生活用水收入、灌溉用水收入、水源地保护植被培育收入、增减挂钩指标收入、财政补贴收入。

(1) 生活用水收入

安全饮水工程将开展 3 处“千吨万人”以上规模集中供水工程改扩建和管网延伸工程，预计新增供水能力 8,000m³/d；收费标准参考高县发展和改革局《关于征收污水处理费和价格调节基金实行“一费制”水价的批复》（高府函〔2009〕35 号），生活用水单价按 1.95 元/m³估算；项目计算期第 3 年生产负荷率按 60%估算，项目计算期第 4 年生产负荷率按 65%估算，项目计算期第 5 年生产负荷率按 70%估算，项目计算期第 6 年及以后年度生产负荷率按 75%估算。

（2）灌溉用水收入

根据业主提供的数据，惠泽水库片区灌溉面积 6.41 万亩，有效灌溉面积 0.8 万亩；郝家村水库灌溉面积 5.43 万亩，有效灌溉面积 4.2 万亩。本项目采用有效灌溉面积估算灌溉用水量，项目灌溉面积 5 万亩；根据《四川省农业生产取用水限额》，宜宾市农业灌溉综合取用水限额 550m³/亩。本项目灌溉用水总量约 2,750.00 万 m³/年。灌溉用水单价根据高县发展和改革局《关于高县农业用水价格的通知》（高发改物价〔2017〕101 号），按 0.40 元/m³估算。根据行业和项目特点，项目计算期第 3 年生产负荷率按 60%估算，项目计算期第 4 年生产负荷率按 65%估算，项目计算期第 5 年生产负荷率按 70%估算，项目计算期第 6 年及以后年度生产负荷率按 75%估算。

（3）水源地保护植被培育收入

本项目预计源地保护植被培育约 20,000 亩，参考四川省和宜宾市当地产值标准，按 500 元/亩计算，债券存续期内不考虑产值增长；项目计算期第 3 年产业达成率按 50%估算，第 4 年产业达成率按 60%

估算，第5年及以后年度产业达成率按70%估算。

（4）增减挂钩指标收入

本项目将在增减挂构建新区实施供排水建设，根据《关于2015年四川省城乡建设用地增减挂钩试点项目区实施规划的批复（第4批）》（国土资函[2016]386号）、《关于四川省2018年第9批城乡建设用地增减挂钩试点项目区实施规划的批复》（川自然资函[2018]120号），四川省宜宾市高县庆符镇与文江镇腾龙村、白果村、先锋村城乡建设用地增减挂钩试点项目区、四川省宜宾市高县庆符镇与月江镇三角村城乡建设用地增减挂钩试点项目区、四川省宜宾市高县蕉村镇裕丰村、文治村、实盘村城乡建设用地增减挂钩试点项目区，预计产生增减挂钩节余指标721.06亩。根据四川城乡建设用地增减挂钩节余指标流转信息平台交易情况及高县情况，节余指标按30万元/亩估算。

（5）财政补贴收入

考虑到具有很强的公益性，项目开始运营后，预计每年补贴财政资金2,000.00万元。债券存续期内可实现财政补贴收入28,000.00万元。

综上所述，本项目运营期内合计可实现收入76,159.68万元，项目收入预测详见附表。

2. 项目成本

项目成本主要包括原材料费、燃料动力费、种植管护成本、工资及福利费用、修理费、其他费用、财务费用、折旧与摊销费用，具体

构成明细如下：

(1) 原材料费

主要为生活用水、农业灌溉用水供应产生的。根据四川省《四川省定价成本监审办法》，参考历年成本数据原材料费按 0.15 元/m³估算。

(2) 燃料动力费

燃料动力费参考四川省平均成本，主要为生活用水、农业灌溉用水产生的，根据四川省《四川省定价成本监审办法》，用水燃料及动力费按 0.024 元/m³计算。

(3) 种植管护成本

主要为水源地保护植被培育种苗及管护成本，参考市场情况，种植管护成本按 40 元/亩估算。

(4) 工资及福利费用

项目预计定员约 30 人，根据宜宾市 2020 年公布的《宜宾市统计局关于发布 2020 年全市城镇全部单位就业人员平均工资的公告》，工资及福利费按照 60,000 元/人/年估算。

(5) 修理费

主要是指为了使固定资产经常处于最佳状态，恢复其使用价值发生的费用支出，修理费参考《建设项目经济评价方法与参数》，每年按固定资产投资额的 0.05%估算。

(6) 其他费用

其他费用按原材料费、燃料动力费、种植管护成本、工资及福利

费用、修理费合计额的 5%计算。

(7) 财务费用

主要为债券存续期利息支出，利率按照 4%估算。债券经营期内项目财务费用共计 16,200.00 万元。

(8) 折旧与摊销费用

本项目按会计准则计提折旧，折旧年限 30 年，考虑 5%的净残值。债券经营期内项目折旧与摊销费用共计 16,052.66 万元。

综上所述，本项目总成本费用 44,121.58 万元，其中经营成本 11,868.92 万元，详见附表。

3. 相关税费

根据《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》、《征收教育费附加的暂行规定》、《中华人民共和国房产税暂行条例》、《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）、《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）、《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）、《中华人民共和国房产税暂行条例》等相关文件，本项目增值税为 9%、城市维护建设税为 7%、教育费附加为 3%、地方教育附加为 2%、房产税为 12%。

经测算，本项目增值税 1,873.11 万元，税金及附加 187.29 万元。

4. 项目损益

经测算，经营期内项目预计实现总收入 76,159.68 万元，累计息税折旧摊销前利润 56,140.77 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：项目收入与税费估算表

项目总成本费用估算表

项目损益表

项目资金测算平衡表

附表：

项目收入与税费估算表

单位：万元

序号	项目	合计	项目计算期													
			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
一	项目总收入	76,159.68	12,154.24	10,174.71	10,358.18	3,952.05	3,952.05	3,952.05	3,952.05	3,952.05	3,952.05	3,952.05	3,952.05	3,952.05	3,952.05	3,952.05
1	生活用水收入	5,807.88	341.64	370.11	398.58	427.05	427.05	427.05	427.05	427.05	427.05	427.05	427.05	427.05	427.05	427.05
1.1	生活用水量（万 m³/年）		292.00	292.00	292.00	292.00	292.00	292.00	292.00	292.00	292.00	292.00	292.00	292.00	292.00	292.00
1.2	供水单价（元/m³）		1.95	1.95	1.95	1.95	1.95	1.95	1.95	1.95	1.95	1.95	1.95	1.95	1.95	1.95
1.3	负荷率		60%	65%	70%	75%	75%	75%	75%	75%	75%	75%	75%	75%	75%	75%
2	灌溉用水收入	11,220.00	660.00	715.00	770.00	825.00	825.00	825.00	825.00	825.00	825.00	825.00	825.00	825.00	825.00	825.00
2.1	灌溉用水量（万 m³/年）		2,750.00	2,750.00	2,750.00	2,750.00	2,750.00	2,750.00	2,750.00	2,750.00	2,750.00	2,750.00	2,750.00	2,750.00	2,750.00	2,750.00
2.2	供水单价（元/m³）		0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40
2.3	负荷率		60%	65%	70%	75%	75%	75%	75%	75%	75%	75%	75%	75%	75%	75%
3	水源保护区植被培育收入	9,500.00	500.00	600.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00	700.00
3.1	种植亩数		20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
3.2	亩均产值（元）		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
3.3	产业达成率		50%	60%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%
4	增减挂钩指标收入	21,631.80	8,652.60	6,489.60	6,489.60											
4.1	节余指标面积（亩）	721.06	288.42	216.32	216.32											
4.2	价格（万元/亩）		30.00	30.00	30.00											

序号	项目	合计	项目计算期													
			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
5	财政补贴收入	28,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
二	增值税	1,873.11	110.18	119.36	128.54	137.73	137.73	137.73	137.73	137.73	137.73	137.73	137.73	137.73	137.73	137.73
三	税金及附加	187.29	11.02	11.94	12.86	13.77	13.77	13.77	13.77	13.77	13.77	13.77	13.77	13.77	13.77	13.77
5.1	城市维护建设税	93.70	5.51	5.97	6.43	6.89	6.89	6.89	6.89	6.89	6.89	6.89	6.89	6.89	6.89	6.89
5.2	教育费附加	56.18	3.31	3.58	3.86	4.13	4.13	4.13	4.13	4.13	4.13	4.13	4.13	4.13	4.13	4.13
5.3	地方教育附加	37.41	2.20	2.39	2.57	2.75	2.75	2.75	2.75	2.75	2.75	2.75	2.75	2.75	2.75	2.75

项目总成本费用估算表

单位: 万元

序号	项目	合计	项目计算期													
			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
1	原材料费	6,388.20	456.30	456.30	456.30	456.30	456.30	456.30	456.30	456.30	456.30	456.30	456.30	456.30	456.30	456.30
2	燃料动力费	1,022.14	73.01	73.01	73.01	73.01	73.01	73.01	73.01	73.01	73.01	73.01	73.01	73.01	73.01	73.01
3	种植管护成本	1,120.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00	80.00
4	工资及福利费用	2,520.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00
5	修理费	253.40	18.10	18.10	18.10	18.10	18.10	18.10	18.10	18.10	18.10	18.10	18.10	18.10	18.10	18.10
6	其他费用	565.18	40.37	40.37	40.37	40.37	40.37	40.37	40.37	40.37	40.37	40.37	40.37	40.37	40.37	40.37
7	财务费用	16,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	600.00
8	折旧与摊销费用	16,052.66	1,146.62	1,146.62	1,146.62	1,146.62	1,146.62	1,146.62	1,146.62	1,146.62	1,146.62	1,146.62	1,146.62	1,146.62	1,146.62	1,146.62
9	总成本费用	44,121.58	3,194.40	3,194.40	3,194.40	3,194.40	3,194.40	3,194.40	3,194.40	3,194.40	3,194.40	3,194.40	3,194.40	3,194.40	3,194.40	2,594.40
10	经营成本 (=1+2+3+4+5+6)	11,868.92	847.78	847.78	847.78	847.78	847.78	847.78	847.78	847.78	847.78	847.78	847.78	847.78	847.78	847.78

项目损益表

单位：万元

序号	项目	合计	项目计算期													
			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
1	总收入	76,159.68	12,154.24	10,174.71	10,358.18	3,952.05	3,952.05	3,952.05	3,952.05	3,952.05	3,952.05	3,952.05	3,952.05	3,952.05	3,952.05	3,952.05
2	税金及附加	187.29	11.02	11.94	12.86	13.77	13.77	13.77	13.77	13.77	13.77	13.77	13.77	13.77	13.77	13.77
3	总成本费用	44,121.58	3,194.40	3,194.40	3,194.40	3,194.40	3,194.40	3,194.40	3,194.40	3,194.40	3,194.40	3,194.40	3,194.40	3,194.40	3,194.40	2,594.40
4	利润总额	31,850.81	8,948.82	6,968.37	7,150.92	743.88	743.88	743.88	743.88	743.88	743.88	743.88	743.88	743.88	743.88	1,343.88
5	应纳税所得额	31,850.81	8,948.82	6,968.37	7,150.92	743.88	743.88	743.88	743.88	743.88	743.88	743.88	743.88	743.88	743.88	1,343.88
6	所得税	7,962.70	2,237.21	1,742.09	1,787.73	185.97	185.97	185.97	185.97	185.97	185.97	185.97	185.97	185.97	185.97	335.97
7	净利润	23,888.11	6,711.61	5,226.28	5,363.19	557.91	557.91	557.91	557.91	557.91	557.91	557.91	557.91	557.91	557.91	1,007.91
8	息税折旧摊销前利润	56,140.77	9,058.23	7,572.90	7,709.81	2,904.53	2,904.53	2,904.53	2,904.53	2,904.53	2,904.53	2,904.53	2,904.53	2,904.53	2,904.53	2,754.53
9	累计息税折旧摊销前利润		9,058.23	16,631.13	24,340.94	27,245.47	30,150.00	33,054.53	35,959.06	38,863.59	41,768.12	44,672.65	47,577.18	50,481.71	53,386.24	56,140.77

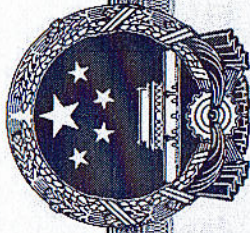
项目资金测算平衡表

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	
1	经营活动净现金流量	56,140.77	-	-	9,058.23	7,572.90	7,709.81	2,904.53	2,904.53	2,904.53	2,904.53	2,904.53	2,904.53	2,904.53	2,904.53	2,904.53	2,904.53	2,904.53	2,754.53
1.1	现金流入	78,032.79	-	-	12,264.42	10,294.07	10,486.72	4,089.78	4,089.78	4,089.78	4,089.78	4,089.78	4,089.78	4,089.78	4,089.78	4,089.78	4,089.78	4,089.78	4,089.78
1.1.1	项目收入	48,159.68	-	-	10,154.24	8,174.71	8,358.18	1,952.05	1,952.05	1,952.05	1,952.05	1,952.05	1,952.05	1,952.05	1,952.05	1,952.05	1,952.05	1,952.05	1,952.05
1.1.2	补贴收入	28,000.00			2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
1.1.3	增值税销项税额	1,873.11			110.18	119.36	128.54	137.73	137.73	137.73	137.73	137.73	137.73	137.73	137.73	137.73	137.73	137.73	137.73
1.1.4	其他流入	-																	
1.2	现金流出	21,892.02	-	-	3,206.19	2,721.17	2,776.91	1,185.25	1,185.25	1,185.25	1,185.25	1,185.25	1,185.25	1,185.25	1,185.25	1,185.25	1,185.25	1,185.25	1,335.25
1.2.1	经营成本	11,868.92			847.78	847.78	847.78	847.78	847.78	847.78	847.78	847.78	847.78	847.78	847.78	847.78	847.78	847.78	847.78
1.2.2	增值税进项税额	-																	
1.2.3	税金及附加	187.29	-	-	11.02	11.94	12.86	13.77	13.77	13.77	13.77	13.77	13.77	13.77	13.77	13.77	13.77	13.77	13.77
1.2.4	增值税	1,873.11	-	-	110.18	119.36	128.54	137.73	137.73	137.73	137.73	137.73	137.73	137.73	137.73	137.73	137.73	137.73	137.73
1.2.5	所得税	7,962.70	-	-	2,237.21	1,742.09	1,787.73	185.97	185.97	185.97	185.97	185.97	185.97	185.97	185.97	185.97	185.97	185.97	335.97
1.2.6	其他流出	-																	
2	投资活动净现金流量	-36,209.00	-19,914.95	-16,294.05	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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
2.1	现金流入	-																
2.2	现金流出	36,209.00	19,914.95	16,294.05	-	-												
2.2.1	建设投资	36,209.00	19,914.95	16,294.05														
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	-9,991.00	19,914.95	16,294.05	-1,200.00	-1,200.00	-1,200.00	-1,200.00	-1,200.00	-1,200.00	-1,200.00	-1,200.00	-1,200.00	-1,200.00	-1,200.00	-1,200.00	-16,200.00	-15,600.00
3.1	现金流入	38,039.00	20,529.95	17,509.05	-	-												
3.1.1	项目资本金投入	8,039.00	5,529.95	2,509.05														
3.1.2	建设投资借款	-	-															
3.1.3	流动资金借款	-																
3.1.4	债券	30,000.00	15,000.00	15,000.00														
3.1.5	短期借款	-																
3.1.6	其他流入	-																
3.2	现金流出	48,030.00	615.00	1,215.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	16,200.00	15,600.00
3.2.1	债券利息支付	18,000.00	600.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	600.00
3.2.2	发行费用支付	30.00	15.00															
3.2.3	偿还债券本金	30,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000.00	15,000.00

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
3.2.4	应付利润（股利分配）	-																
3.2.5	其他流出	-																
4	净现金流量	9,940.77	-	-	7,858.23	6,372.90	6,509.81	1,704.53	1,704.53	1,704.53	1,704.53	1,704.53	1,704.53	1,704.53	1,704.53	1,704.53	-13,295.47	-12,845.47
5	累计净现金流量		-	-	7,858.23	14,231.13	20,740.94	22,445.47	24,150.00	25,854.53	27,559.06	29,263.59	30,968.12	32,672.65	34,377.18	36,081.71	22,786.24	9,940.77



营业执照

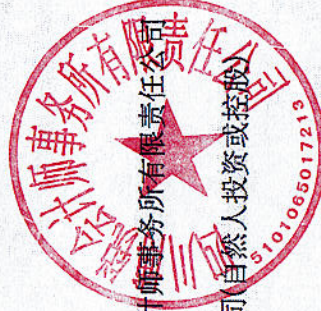
统一社会信用代码

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)
副本编号: 1-1



名称

四川博锐会计师事务所有限公司

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

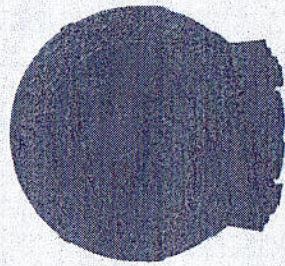
住所 成都市金牛区二环路西三段119号3楼29号

此件仅供川博锐咨询字(2022)第040号
报告使用，复印及其它目的使用无效。

登记机关



2021年1月14日



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

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》。

此件仅供川博锐会计师事务所(2009)第040号报告使用，复印及其它目的使用无效。



中华人民共和国财政部制

任泽卫

姓 名 Full name
性 别 Sex

男

出生日期 Date of birth

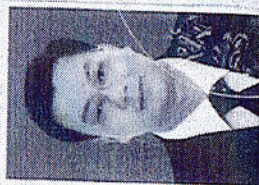
1963-12-12

工作单位 Working unit

四川博锐会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No.

510824031212830



510701971996

证书编号:
No. of Certificate

四川省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2015

04

08

发证日期:
Date of Issuance

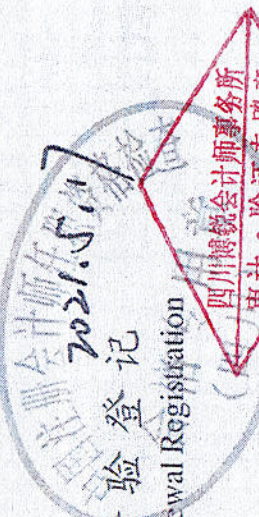
年
/y

月
/m

日
/d

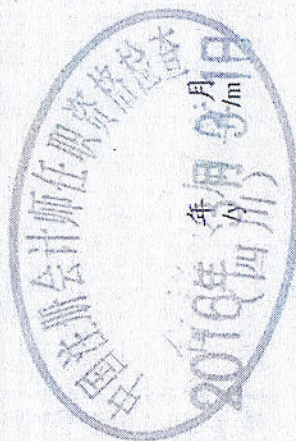
年度检验登记

Annual Renewal Registration



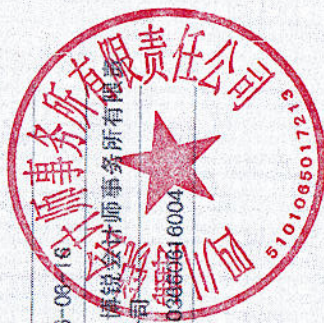
本证书经检验合格, 继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



日

姓名 周倩
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1966-08-16
Date of birth
工作单位 四川博锐会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 510106660172
Identity card No.



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
/y /m /d

年度检验
Annual Renewal Registration

2018.3.31

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

