

广安经济技术开发区奎阁片区基础设施
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（2020）第 015 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：二〇二〇年二月

广安经济技术开发区奎阁片区基础设施建设项目 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（2020）第 015 号

我们接受广安经济技术开发区规划建设局委托，对广安经济技术开发区奎阁片区基础设施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对广安经济技术开发区奎阁片区基础设施建设项目（以下简称“本期债券对应项目”），预期专项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 33,000.00 万元，假设融资利率 4%，债券每期发行期限 15 年，按期支付利息，债券发行期最后一年偿还本金，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%	600.00
第 2 年	15,000.00	10,000.00		25,000.00	4%	1,000.00
第 3 年	25,000.00	8,000.00		33,000.00	4%	1,320.00
第 4 年	33,000.00			33,000.00	4%	1,320.00
第 5 年	33,000.00			33,000.00	4%	1,320.00
第 6 年	33,000.00			33,000.00	4%	1,320.00
第 7 年	33,000.00			33,000.00	4%	1,320.00
第 8 年	33,000.00			33,000.00	4%	1,320.00
第 9 年	33,000.00			33,000.00	4%	1,320.00
第 10 年	33,000.00			33,000.00	4%	1,320.00
第 11 年	33,000.00			33,000.00	4%	1,320.00
第 12 年	33,000.00			33,000.00	4%	1,320.00
第 13 年	33,000.00			33,000.00	4%	1,320.00
第 14 年	33,000.00			33,000.00	4%	1,320.00
第 15 年	33,000.00		15,000.00	18,000.00	4%	1,320.00
第 16 年	18,000.00		10,000.00	8,000.00	4%	720.00
第 17 年	8,000.00		8,000.00		4%	320.00
合计		33,000.00	33,000.00			19,800.00

二、专项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内容：

建设市政道路约 5,900 米、下穿工程约 450 米及附属工程；河道整治约 1,000 米，生态绿地约 180 亩；建设约 4,000 平方米地下停车场；建设广安经开区农产品交易中心一处，总建筑面积约 13,000 平方米（停车场约 5,000 平方米）；建设公共服务及特色商服建筑面积约 40,000 平方米。

项目拟自项目计算期第 4 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项目计算期起第 4 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 72,913.83 万元，可实现累计息税折旧摊销前利润 64,741.25 万元。

三、预期专项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专项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 72,913.83 万元，可用于偿还债券本金和利息的累计息税折旧摊销前利润 64,741.25 万元，能够完全覆盖债券本息 52,800.00 万元，项目总收入对债券本息覆盖倍数为 1.38，可用于偿还融资本金和利息的息税折旧摊销前利润对债券本息覆盖倍数为 1.23。

附件：项目收益及现金流入评价说明

(此页无正文)



二〇二〇年二月二十九日

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专项收入为基础，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专项收入预测表。

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：广安经济技术开发区规划建设局

统一代码：11511300MB1692942R

机构地址：广安市前锋区奎阁街道青杠街1号

负责人：彭建华

（二）项目概况

1. 项目位置

本期债券对应项目位于广安市经济开发区奎阁片区。

2. 项目内容与规模

本期债券项目主要内容：

建设市政道路约 5,900 米、下穿工程约 450 米及附属工程；河道整治约 1,000 米，生态绿地约 180 亩；建设约 4,000 平方米地下停车场；建设广安经开区农产品交易中心一处，总建筑面积约 13,000 平方米（停车场约 5,000 平方米）；建设公共服务及特色商服建筑面积约 40,000 平方米。

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 51,415.09 万元。

（2）资金筹措方式

项目资金筹措方式为业主自筹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专项收入按照《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

本项目拟自项目计算期起第 4 年开始正式运营，运营期为 14 年，债券存续期内，项目收入包括停车场收入、快充充电桩收入、户外 LED 广告收入、道路停车及路灯杆广告收入、农产品中心租售收入、特色商服租售收入。

(1) 停车场收入

本项目完工后预计可用于经营的停车位共 405 个，参照广安发改〔2016〕98 号文件，地下停车场收费模式如下：

起始收费标准按照 3.00 元/小时计算，超过 1 小时后的收费标准按 1 元/小时计算，平均停车时间一般在 4 小时左右，周转率按每天 2 次计算。

(2) 快充充电桩收入

按照《国务院办公厅关于加快电动汽车充电基础设施建设的指导意见》（国办发〔2015〕73 号）、《关于加快推进宜宾市电动汽车充电基础设施建设的实施意见》精神，本项目按小区停车位数量 10%的比例设置 45 个新能源汽车充电桩。

根据目前充电桩运营市场调查，每个充电桩年使用天数为 300 天，充电桩每天服务周转次数为 3 次，每次充电耗电量为 30 千瓦时。充电服务费参照市场价格按 0.70 元/度计算。经营期第 1 年空置率按 30%估算，第 2 年按 25%估算，其余年份按 20%估算。

当地及周边地区充电桩充电服务费案例表

序号	地理位置	价格	单位
1	广安区-广武路 313 号广安市车管所	0.70	元/度
2	广安区-广惠街信访局右侧	0.70	元/度
3	广安区-站前大道广安南站	0.700	元/度

(3) 户外 LED 广告收入

本项目完工后预计建成 3 个 LED 户外显示屏。根据已签订的 LED 户外显示屏合同，每条广告签订的合同价格为 50,000.00 元/年，每

块显示广告播放频次为 60 次/日，播放规格为 30 秒/次。

结合项目区实际情况，本项目 LED 户外显示屏每日播放时长按 8 小时计算，每日可播放 16 条广告，合同价格按 50,000.00 元/年/条计算。

(4) 道路停车及路灯杆广告收入

①道路停车收入

本项目完工后预计建成路边停车位 900 个，停车收费收费标准参照广安发改〔2016〕98 号文件，按 3.00 元/次估算，周转率按每天 2 次估算。经营期第 1 年空置率按 30%估算，第 2 年按 25%估算，其余年份按 20%估算。

②路灯杆广告收入

本项目完工后预计建成路灯杆广告位 400 根，路灯杆广告收费参照当地及周边地区市场价格（如下表所示），按 1,500.00 元/个/年估算。

当地及周边地区近期路灯杆出租案例表

序号	地理位置	单价（元/根/年）
1	广安市福兴大道沿线路灯杆广告	1,500.00
2	广安市建安大道沿线路灯杆广告	1,650.00

(5) 农产品交易中心租售收入

①农产品交易中心出租收入

本项目完工后预计可用于出租的农产品交易中心面积共 7,900.00 平方米，采用先租后售的方式运营。农产品交易中心出租单价参照当地市场价格（如下表所示），本着谨慎性原则，按 20.00

元/平方米/月估算，经营期第 1 年空置率按 30%估算，第 2 年按 25%估算，其余年份按 20%估算。

同区域近期农产品交易中心出租案例表

序号	地理位置	面积（平方米）	单价（元/平方米/月）
1	广安区华冠城农贸市场	80.00	25.00
2	广安区城南壹号农贸市场	104.00	26.40
3	广安区协兴镇锦顺农贸市场	39.00	27.10

②农产品交易中心出售收入

本项目将农产品交易中心于项目计算期第 15 至 17 年出售，每年出售面积占总面积比例分别为 37.50%、37.50%、25.00%。农产品交易中心出售价格参照当地市场价格（如下表所示），本着谨慎性原则，农产品交易中心出售单价按 8,000.00 元/平方米估算。

同区域近期农产品交易中心出售案例表

序号	地理位置	面积（平方米）	单价（元/平方米）
1	广安区华冠城农贸市场	27.00	12,600.00
2	广安区西溪农贸市场	40.00	22,000.00

（6）特色商服租售收入

①特色商服出租收入

本项目完工后预计可用于出租的特色商服面积共 33,040.00 平方米，主要包括康养中心、生态小镇、文创小镇和新兴产业馆，采用先租后售的方式运营。特色商服出租单价参照当地市场价格（如下表所示），本着谨慎性原则，按 30.00 元/平方米/月估算，经营期第 1 年空置率按 30%估算，第 2 年按 25%估算，其余年份按 20%估算。

同区域近期商铺出租案例表

序号	地理位置	面积（平方米）	单价（元/平方米/月）
1	广安区西溪世家	40.00	50.00
2	广安区承平盛世2期	50.00	58.00
3	广安区南苑小区	132.00	60.00

②特色商服出售收入

本项目将特色商服于项目计算期第15至17年出售，每年出售面积占总面积比例分别为37.50%、37.50%、25.00%。根据已签订的特色商服出售合同，本着谨慎性原则，本项目按13,000.00元/平方米估算。

综上所述，本项目在经营期内可实现总收入72,913.83万元，详见后附项目收入与税金预测表。

2. 项目成本

本项目成本主要包括外购燃料及动力、工资及福利费、管理费用、销售费用、固定资产维护费、其他费用、折旧与摊销费、财务费用。

（1）外购燃料及动力

主要为停车场、LED显示屏消耗的电力。

①停车场消耗的电力：参照同类停车场项目消耗水平，普通停车场按200.00元/车位/年估算；

②本项目预计建成3块LED显示屏，每年消耗总电力按 $18.14 \times 10^4 \text{ kW} \cdot \text{h}$ 计算。用电收费参考广安市收费标准，电价按0.6851元/kW·h估算。

（2）工资及福利费

本项目定员 25 人，人员年平均工资根据《广安市统计局关于发布 2019 年全市城镇全部单位就业人员平均工资的公告》，2019 年广安市城镇全部单位就业人员平均工资为 62,055.00 元，本项目按 62,000.00 元/人/年计算。

（3）管理费用

项目管理人员定员 8 人，管理人员薪酬按 100,000.00 元/年/人估算，不考虑福利费。

（4）销售费用

本项目销售费用按农产品交易中心出售收入、特色商服出售收入之和的 2%预计。

（5）固定资产维护费

根据《建设项目经济评价方法与参数》，固定资产维护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，对其进行必要维护所发生的费用。本项目固定资产维护费按项目总投资的 0.1%预计。

（6）其他费用

按外购燃料及动力、工资及福利费、管理费用、销售费用、固定资产维护费之和的 8%预计。

（7）折旧与摊销费

根据《建设项目经济评价方法与参数》，本项目固定资产折旧按年限平均法计提，预计净残值率为 5%，折旧年限为 50 年。经测算，项目经营期折旧与摊销费为 12,533.82 万元。

（8）财务费用

财务费用为债券存续期内的利息费用（不含建设期利息），财务费用共计 16,880.00 万元。

综上所述，本项目总成本费用 35,119.22 万元，详见后附项目成本估算表。

3. 相关税费

根据《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）、《中华人民共和国企业所得税法》、《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》等相关文件，本项目增值税一般纳税人税率按 9% 估算，小规模纳税人税率按 3% 估算；企业所得税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加、房产税税率分别按 25%、7%、3%、2%、12% 估算。

4. 项目损益

本项目总收入 72,913.83 万元，累计息税折旧摊销前利润 64,741.25 万元，详见后附项目损益表。

（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，预期专项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：项目收入与税金预测表

项目成本估算表

项目损益表

项目分年度融资平衡表

附表:

项目收入与税金预测表

单位: 万元

序号	项目	合计	项目计算期													
			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
一	总收入	72,913.83	1,630.30	1,712.66	1,795.00	1,795.00	1,795.00	1,795.00	1,795.00	1,795.00	1,795.00	1,795.00	1,795.00	20,272.00	19,858.29	13,285.58
(一)	停车场收入	2,483.46	177.39	177.39	177.39	177.39	177.39	177.39	177.39	177.39	177.39	177.39	177.39	177.39	177.39	177.39
1	周转率		2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
2	平均停车时间 (小时)		4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
3	起始1小时收费 (元/小时)		3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
4	1小时后每增加1小时的收费标准 (元/小时)		1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
5	停车位 (个)		405	405	405	405	405	405	405	405	405	405	405	405	405	405
(二)	快充充电桩收入 (万元)	783.17	49.61	53.16	56.70	56.70	56.70	56.70	56.70	56.70	56.70	56.70	56.70	56.70	56.70	56.70
1	快充充电桩 (个)		45	45	45	45	45	45	45	45	45	45	45	45	45	45
2	使用天数		300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300
3	每日服务周转次数		3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
4	单次充电耗电量 (千瓦时)		25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25
5	充电服务费 (元/千瓦时)		0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70
6	空置率		30%	25%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%
(三)	户外LED广告收入	3,360.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00
1	led屏幕数量 (个)		3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
2	收费单价 (元/年/条)		50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
3	广告数量 (条)		16.00	16.00	16.00	16.00	16.00	16.00	16.00	16.00	16.00	16.00	16.00	16.00	16.00	16.00
(四)	道路停车及广告收入	3,017.96	197.97	207.83	217.68	217.68	217.68	217.68	217.68	217.68	217.68	217.68	217.68	217.68	217.68	217.68

[illegible]

序号	项目	合计	项目计算期													
			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
2.1	出售面积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,390.00	12,390.00	8,260.00
2.2	出租单价 (元/平米)													13,000.00	13,000.00	13,000.00
2.3	出售率															
二	增值税	6,562.25	146.73	154.14	161.55	161.55	161.55	161.55	161.55	161.55	161.55	161.55	161.55	37.50%	37.50%	25.00%
三	税金及附加	2,467.18	133.44	142.60	151.78	151.78	151.78	151.78	151.78	151.78	151.78	151.78	151.78	1,824.48	1,787.25	1,195.70
1	城市维护建设税	459.37	10.27	10.79	11.31	11.31	11.31	11.31	11.31	11.31	11.31	11.31	11.31	351.32	297.22	176.58
2	教育费附加	196.89	4.40	4.62	4.85	4.85	4.85	4.85	4.85	4.85	4.85	4.85	4.85	127.71	125.11	83.70
3	地方教育费附加	131.23	2.93	3.08	3.23	3.23	3.23	3.23	3.23	3.23	3.23	3.23	3.23	54.73	53.62	35.87
4	房产税	1,679.69	115.84	124.11	132.39	132.39	132.39	132.39	132.39	132.39	132.39	132.39	132.39	36.49	35.75	23.91
														132.39	82.74	33.10

项目成本估算表

单位: 万元

序号	项目	项目计算期															合计
		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		
1	外购燃料及动力费	20.53	20.53	20.53	20.53	20.53	20.53	20.53	20.53	20.53	20.53	20.53	20.53	20.53	20.53	287.42	
2	工资及福利	155.00	155.00	155.00	155.00	155.00	155.00	155.00	155.00	155.00	155.00	155.00	155.00	155.00	155.00	2,170.00	
3	管理费用	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	1,120.00	
4	销售费用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	985.44	
5	固定资产维护费	51.42	51.42	51.42	51.42	51.42	51.42	51.42	51.42	51.42	51.42	51.42	51.42	51.42	51.42	719.88	
6	其他费用	24.56	24.56	24.56	24.56	24.56	24.56	24.56	24.56	24.56	24.56	24.56	24.56	24.56	24.56	422.66	
7	经营成本 (1+2+3+4+5+6)	331.51	331.51	331.51	331.51	331.51	331.51	331.51	331.51	331.51	331.51	331.51	331.51	331.51	331.51	5,705.40	
8	折旧与摊销费	920.78	920.78	920.78	920.78	920.78	920.78	920.78	920.78	920.78	920.78	920.78	920.78	920.78	920.78	12,533.82	
9	财务费用	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	16,880.00	
10	总成本费用	2,572.29	2,572.29	2,572.29	2,572.29	2,572.29	2,572.29	2,572.29	2,572.29	2,572.29	2,572.29	2,572.29	2,572.29	2,572.29	2,572.29	35,119.22	

项目损益表

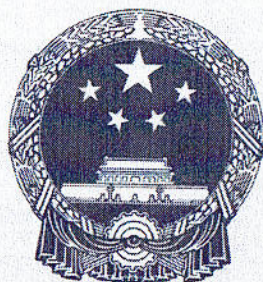
单位: 万元

序号	项目	项目计算期														合计
		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	
1	项目总收入	1,630.30	1,712.66	1,795.00	1,795.00	1,795.00	1,795.00	1,795.00	1,795.00	1,795.00	1,795.00	1,795.00	20,272.00	19,858.29	13,285.58	72,913.83
2	总成本费用	2,572.29	2,572.29	2,572.29	2,572.29	2,572.29	2,572.29	2,572.29	2,572.29	2,572.29	2,572.29	2,572.29	2,971.39	2,253.78	1,598.86	35,119.22
3	税金及附加	133.44	142.60	151.78	151.78	151.78	151.78	151.78	151.78	151.78	151.78	151.78	351.32	297.22	176.58	2,467.18
4	利润总额	-1,075.43	-1,002.23	-929.07	-929.07	-929.07	-929.07	-929.07	-929.07	-929.07	-929.07	-929.07	16,949.29	17,307.29	11,510.14	35,327.43
5	应纳税所得额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,949.29	17,307.29	11,510.14	35,327.43
6	所得税	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,237.32	4,326.82	2,877.53	11,441.67
7	净利润	-1,075.43	-1,002.23	-929.07	-929.07	-929.07	-929.07	-929.07	-929.07	-929.07	-929.07	-929.07	12,711.97	12,980.47	8,632.61	23,885.76
8	息税前利润 (利润总额+财务费用)	244.57	317.77	390.93	390.93	390.93	390.93	390.93	390.93	390.93	390.93	390.93	18,269.29	18,027.29	11,830.14	52,207.43
9	息税折旧摊销前利润 (息税前利润+折旧与摊销费)	1,165.35	1,238.55	1,311.71	1,311.71	1,311.71	1,311.71	1,311.71	1,311.71	1,311.71	1,311.71	1,311.71	19,190.07	18,830.46	12,511.43	64,741.25
10	累计息税折旧摊销前利润	1,165.35	2,403.90	3,715.61	5,027.32	6,339.03	7,650.74	8,962.45	10,274.16	11,585.87	12,897.58	14,209.29	33,399.36	52,229.82	64,741.25	

项目分年度融资平衡表

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	单位: 万元												
1	经营活动净现金流量	53,299.58	-	-	-	1,165.35	1,238.55	1,311.71	1,311.71	1,311.71	1,311.71	1,311.71	1,311.71	1,311.71	1,311.71	1,311.71	14,503.64
1.1	现金流入	79,476.08				1,777.03	1,866.80	1,956.55	1,956.55	1,956.55	1,956.55	1,956.55	1,956.55	1,956.55	1,956.55	1,956.55	21,645.54
1.1.1	营业收入	79,476.08				1,777.03	1,866.80	1,956.55	1,956.55	1,956.55	1,956.55	1,956.55	1,956.55	1,956.55	1,956.55	1,956.55	21,645.54
1.1.2	补贴收入																14,481.28
1.1.3	其他流入	-															14,481.28
1.2	现金流出	26,176.50				611.68	628.25	644.84	644.84	644.84	644.84	644.84	644.84	644.84	644.84	644.84	7,143.73
1.2.1	经营成本	5,705.40				331.51	331.51	331.51	331.51	331.51	331.51	331.51	331.51	331.51	331.51	331.51	7,141.90
1.2.2	税金及附加	2,467.18				133.44	142.60	151.78	151.78	151.78	151.78	151.78	151.78	151.78	151.78	151.78	730.61
1.2.3	增值税	6,562.25				146.73	154.14	161.55	161.55	161.55	161.55	161.55	161.55	161.55	161.55	161.55	297.22
1.2.4	所得税	11,441.67				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,787.25
1.2.5	其他流出	-															4,326.82
2	投资活动净现金流量	-48,462.09	-18,855.63	-18,249.37	-11,357.09												
2.1	现金流入	-															
2.2	现金流出	48,462.09	18,855.63	18,249.37	11,357.09												
2.2.1	建设投资	48,462.09	18,855.63	18,249.37	11,357.09												
2.2.2	维持运营投资	-															
2.2.3	流动资金	-															
2.2.4	其他流出	-															

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
3	筹资活动净现金流量	-1,417.91	18,855.63	18,249.37	11,357.09	-1,320.00	-1,320.00	-1,320.00	-1,320.00	-1,320.00	-1,320.00	-1,320.00	-1,320.00	-1,320.00	-1,320.00	-1,320.00	-16,320.00	-10,720.00	-8,320.00
3.1	现金流入	51,415.09	19,470.63	19,259.37	12,685.09														
3.1.1	项目资本金投入	18,415.09	4,470.63	9,259.37	4,685.09														
3.1.2	建设投资借款	-																	
3.1.3	流动资金借款	-																	
3.1.4	债券	33,000.00	15,000.00	10,000.00	8,000.00														
3.1.5	短期借款	-																	
3.1.6	其他流入	-																	
3.2	现金流出	52,833.00	615.00	1,010.00	1,328.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	16,320.00	10,720.00	8,320.00
3.2.1	债券利息支付	19,800.00	600.00	1,000.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	720.00	320.00
3.2.2	债券发行费用	33.00	15.00	10.00	8.00														
3.2.3	偿还债务本金	33,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000.00	10,000.00	8,000.00
3.2.4	应付利润（股利分配）	-																	
3.2.5	其他流出	-																	
4	净现金流量	3,419.58	-	-	-	-154.65	-81.45	-8.29	-8.29	-8.29	-8.29	-8.29	-8.29	-8.29	-8.29	-8.29	-1,367.25	3,783.64	1,313.90
5	累计盈余资金		-	-	-	-154.65	-236.10	-244.39	-252.68	-260.97	-269.26	-277.55	-285.84	-294.13	-302.42	-310.71	-1,677.96	2,105.68	3,419.58



营业执照

(副本)

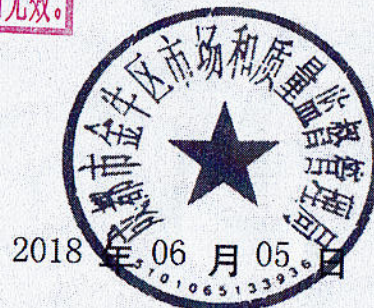
统一社会信用代码 91510000694829605F

名称 四川博锐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)
住所 成都市金牛区二环路西三段119号3楼29号
法定代表人 任泽卫
注册资本 (人民币)壹佰万元
成立日期 2009年9月30日
营业期限 2009年9月30日至永久
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)。

此件仅供川博锐咨询字(2020)第15号
报告使用,复印及其它目的使用无效。



登记机关



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

二〇一〇年五月二十三日

中华人民共和国财政部制

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

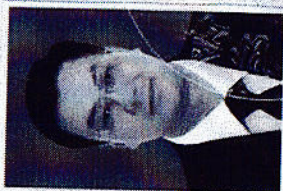
批准执业文号: 川财审批(2009) 70号

批准执业日期: 2009年09月07日

此件仅供川博锐会计师事务所第1号
报告使用, 复印及其它目的使用无效。

任泽卫

姓 Full name 名 别 Sex 性别 1983-12-12 出生日期 Date of birth 四川博锐会计师事务所有限责任公司 工作单位 Working unit 510824631212839 身份证号码 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

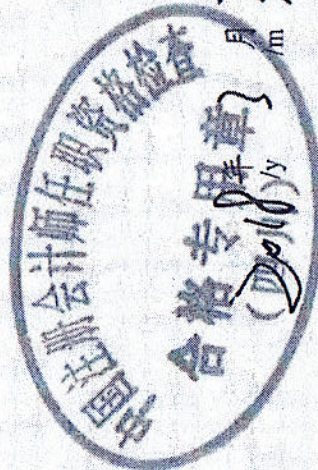
发证日期:
Date of Issuance

2015 04 08
年 月 日
/y /m /d

年度检验合格
Annual Renewal Registration
合格专用章
(四川)

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



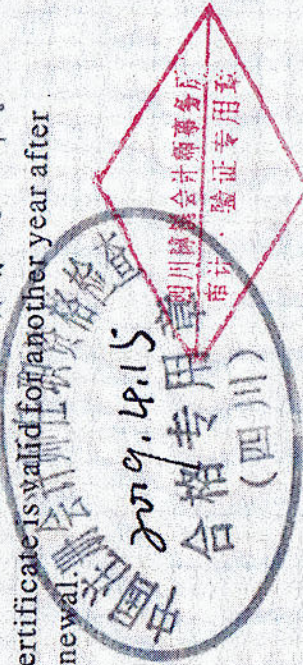
日期

2015 04 08

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.



姓名 周倩
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1966-04-06
Date of birth
工作单位 四川博就会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 510103660616004
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