

古蔺县农村学前教育建设项目专项债券项目收益与融资自
求平衡
专项评价报告
川信财（2021）第 270 号

四川信通会计师事务所有限责任公司



四川信通会计师事务所有限责任公司

Si Chuan Xin tong Certified Public Accountants Co.,
Ltd

川信财（2021）第 270 号

古蔺县农村学前教育建设项目专项债券项目收益与融资自求 平衡专项评价报告

古蔺县教育和体育局：

我们接受贵单位委托,对古蔺县农村学前教育建设项目专项债券(以下简称“本期债券”)项目收益与融资自求平衡情况进行评价并出具专项评价报告。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》。相关项目业主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,该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。

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,实际结果可能与预测性财务信息存在差异。

经专项审核,我们认为,在相关项目业主单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下,本次评价的古蔺县农村学前教育建设项目,预期实现的运营净收益能够合理保障偿还融资本金和利息,能够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

古蔺县农村学前教育建设项目专项债券拟在第一期发行专项债券 5,600.00 万元，设定债券利率 4%，期限为 10 年，每年支付利息，到期一次性支付本金，运营期应还本付息情况如下：

金额单位：人民币万元

期初本金金额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	运营期利息
0.00	5,600.00	0.00	5,600.00	4.00%	0.00
5,600.00	0.00	0.00	5,600.00	4.00%	112.00
5,600.00	0.00	0.00	5,600.00	4.00%	224.00
5,600.00	0.00	0.00	5,600.00	4.00%	224.00
5,600.00	0.00	0.00	5,600.00	4.00%	224.00
5,600.00	0.00	0.00	5,600.00	4.00%	224.00
5,600.00	0.00	0.00	5,600.00	4.00%	224.00
5,600.00	0.00	0.00	5,600.00	4.00%	224.00
5,600.00	0.00	0.00	5,600.00	4.00%	224.00
5,600.00	0.00	5,600.00	0.00	4.00%	224.00
	5,600.00	5,600.00			1,904.00

注：其中建设期 1.5 年利息为业主自筹支付，运营期后的利息支出靠运营期间利润进行支付

二、运营产生的净现金流入

(1) 基本假设条件及依据

1、预测期内国家政策、法律及当前社会政治、经济环境不发生重大变化；

2、预测期内国家税收政策不发生重大变化；

3、预测期内国家金融机构信贷利率以及外汇市场汇率相对稳定；

4、预测期内项目的建设计划、融资计划能够顺利执行；

5、项目能够如期完工并交付使用，项目融资还款来源为保教费收入、生活费收入、延时费收入、寒暑假保教费收入和财政补贴收入；

6、无其他人力不可抗拒因素和不可预见因素造成的重大不利影响；

7、本次古蔺县农村学前教育建设项目的经营性收入包括保教费收入、生活费收入、延时费收入、寒暑假保教费收入和财政补贴收入。

(2) 运营产生的净现金流入

根据项目的工程量、资金方案、施工条件，项目计划建设工期为 18 个月，即 2022 年 3 月—2023 年 8 月。具体进度安排如下：

2022 年 3 月前，完成项目前期准备工作；

2022 年 3 月—2023 年 2 月，完成主体及装饰装修工程；

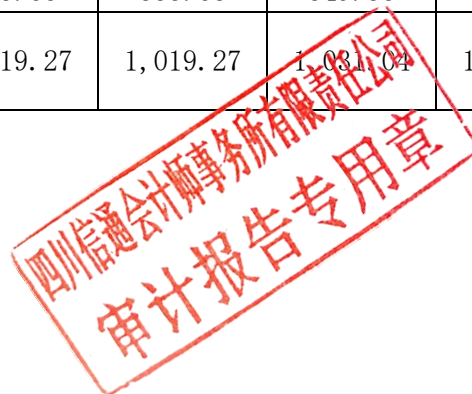
2023 年 3 月—2023 年 7 月，完成绿化、场地及硬质铺装等工程；

2023 年 8 月，项目竣工验收并正式投入使用。

运营期可用于资金平衡相关收益情况如下

金额单位：人民币万元

年份	合计	2	3	4	5	6	7	8	9	10
总收入	11,997.28	922.31	1,352.95	1,352.95	1,380.42	1,380.42	1,380.42	1,409.27	1,409.27	1,409.27
总支出	2,979.75	166.70	333.68	333.68	349.38	349.38	349.38	365.85	365.85	365.85
息前税后 现金流量	9,017.53	755.61	1,019.27	1,019.27	1,031.04	1,031.04	1,031.04	1,043.42	1,043.42	1,043.42



三、预期运营收入偿还融资本金和利息情况

本次融资项目收益为运营产生的现金流入，预期收益可用以偿还债务本息实现资金平衡，本息覆盖倍数为 1.20 倍。

本息覆盖倍数计算表

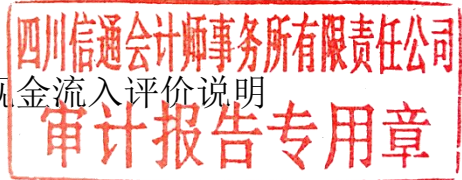
金额单位：人民币万元

年度	债券本息合计			项目运营期息前现金净流量
	本金	利息	本息合计	
第 1 年	5,600.00	0.00	5,600.00	0.00
第 2 年	0.00	112.00	112.00	755.61
第 3 年	0.00	224.00	224.00	1,019.27
第 4 年	0.00	224.00	224.00	1,019.27
第 5 年	0.00	224.00	224.00	1,031.04
第 6 年	0.00	224.00	224.00	1,031.04
第 7 年	0.00	224.00	224.00	1,031.04
第 8 年	0.00	224.00	224.00	1,043.42
第 9 年	0.00	224.00	224.00	1,043.42
第 10 年	0.00	224.00	224.00	1,043.42
合计	5,600.00	1,904.00	7,504.00	9,017.53
本息覆盖倍数				1.20

四、资金测算平衡情况

古蔺县农村学前教育建设项目以建成后运营收入为收益来源。本项目全部 5,600.00 万元专项债到期时，在偿还到期的债券本息后，将仍有 1,513.53 万元的累计现金结余，能够实现项目收益和融资自求平衡。

附件：项目收益及现金流入评价说明



四川信通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：



二〇二一年十二月二十九日

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

本次预测以项目所在地区古蔺县农村学前教育建设项目运营情况为基础，对预测期间经济环境等的最佳估计假设为前提，编制古蔺县农村学前教育建设项目收益预测表。

二、项目收益及现金流入预测假设

（1）预测期内国家政策、法律及当前社会政治、经济环境不发生重大变化；

（2）预测期内国家税收政策不发生重大变化；

（3）预测期内国家金融机构信贷利率以及外汇市场汇率相对稳定；

（4）预测期内项目的建设计划、融资计划能够顺利执行；

（5）项目能够如期完工并交付使用，项目融资还款来源保教费收入、生活费收入、延时费收入、寒暑假保教费收入和财政补贴收入；

（6）无其他人力不可抗拒因素和不可预见因素造成的重大不利影响；

（7）本次古蔺县农村学前教育建设项目的经营性收入包括保教费收入、生活费收入、延时费收入、寒暑假保教费收入和财政补贴收入。

三、项目收益及现金流入预测编制说明

（一）项目投入情况，投资估算、资金筹措方式及收入来源

（1）项目概况

项目所属领域：项目属于符合专项债券要求的有一定收益的公益性项目。

项目名称：古蔺县农村学前教育建设项目。

建设性质：新建。

建设地址：古蔺县石宝镇、丹桂镇、茅溪镇。

新建幼儿园 3 个，包括石宝镇第二幼儿园、丹桂镇第二幼儿园、茅溪镇第二幼儿园，占地面积约 30 亩，总建筑面积 2 万平方米。

主要建设内容包括土建工程，安装工程，装饰装修工程，设施设备采购，以及综合管网、绿化、道路及硬质铺装等室外工程。

（2）投资估算与资金筹措方式

1、投资估算

本次融资涉及的项目估算总投资为 8,000.00 万元；具体项目金额占比如下：

项目	金额	占比
建筑工程费用	6,649.17	84.93%
其他费用	644.54	6.08%
建设期利息	336.00	4.40%
债券发行费	5.60	0.04%
预备费	364.69	4.55%
合计	8,000.00	100.00%

2、资金筹措方式

项目总投资为 8000.00 万元，其中：财政预算资金 2400.00 万元，占比 30.00%；争取债券资金 5600.00 万元，占比 70.00%。

（3）资金平衡

本次评价的古蔺县农村学前教育建设项目，预期实现的运营净收益能够合理保障偿还融资本金和利息，能够实现项目收益和融资自求平衡。主要收入、运营成本项目如下：

1、本项目的收入为运营收入

本次古蔺县农村学前教育建设项目的运营性收入，包括：

1) 保教费收入

根据《四川省发展和改革委员会、四川省教育厅、四川省财政厅关于转发国家发展改革委、教育部、财政部关于印发〈幼儿园收费管理暂行办法〉通知的通知》（川发改价格〔2012〕46号），古蔺县发展和改革局、古蔺县教育和体育局、古蔺县财政局《关于调整公办幼儿园保教费标准的通知》（古发改价费〔2020〕9号）有关规定，并参考同区域相同类型幼儿园的收费标准进行收取。

项目按市级幼儿园标准进行建设，保教费收入按 1050 元/生/期计算，每年共 2 期。保教费暂不考虑增长。

2) 生活费收入

根据《四川省发展和改革委员会、四川省教育厅、四川省财政厅关于转发国家发展改革委、教育部、财政部关于印发〈幼儿园收费管理暂行办法〉通知的通知》（川发改价格〔2012〕46号）中的相关规定：幼儿园为在园幼儿生活提供伙食的，可收取伙食费（含点心费），可向全托幼儿收取住宿费。生活费参考同区域相同类型幼儿园的收费标准进行收取。

本项目参考古蔺县当地物价水平及周边乡镇收费标准，将幼儿园生活收入按 250 元/生/月，每期按 4.5 个月计，即 1125 元/生/期计算，每年共 2 期。生活费收入每三年增长 5%。

3) 延时费收入

参考《成都市中小学生课后服务实施意见》，重庆市发展和改革委员会、重庆市财政局、重庆市教育委员会《关于调整公办幼儿园保育教育费收费标准及增设延时保育费项目的通知》（渝发改规范〔2021〕1号）文件，以及四川地区同类幼儿园延时费

的收费标准，项目延时费按 850 元/生·期（每期 4.5 个月，每月约 189 元/生·月）收取，学生参与比例为 70%，延时费每三年增长 5%。

4) 寒暑假保教费收入

根据《四川省发展和改革委员会、四川省教育厅、四川省财政厅关于转发国家发展改革委、教育部、财政部关于印发〈幼儿园收费管理暂行办法〉通知的通知》（川发改价格〔2012〕46 号），古蔺县发展和改革局、古蔺县教育和体育局、古蔺县财政局《关于调整公办幼儿园保教费标准的通知》（古发改价费〔2020〕9 号）有关规定，收取寒暑假保教费。

本项目保教费收费标准为 1050 元/生·期，约 233 元/生·月，则寒暑假保教费不得超过 303 元/生·月。本项目按 300 元/生·月收取寒暑假保教费，学生参与比例为 70%，每年收费月数为 3 个月，寒暑假保教费每三年增长 5%。

5) 财政补贴收入

为保障专项债券本息的兑付，古蔺县财政局原则性同意，在项目运营期间，按照每年 520 万元进行补贴。

2、本项目的运营成本包括外购燃料及动力费、后勤人工成本、其他费用、折旧摊销费、财务费用等 5 项。其中购燃料及动力费、后勤人工成本、其他费用、财务费用属于付现成本，折旧费用属于非付现成本，测算资金平衡时无需考虑非付现成本部分。

（二）项目收益及现金流入预测项目说明

1、项目建设背景

2021 年全县经济社会发展主要预期目标是：实现地区生产总值增长 8%以上，规模以上工业增加值增长 10%以上，地方一般公共预算收入增长 5%以上，全社会固定资产投资增长 8%以上，社会消费品零售总额增长 11%以上，城镇居民人均可支配收入增长 8%以上，农村居民人均可支配收入增长 9%以上。

全方位发展社会事业。进一步优化调整学校规划布局，启动建设凤凰城幼儿园、双沙镇第二中心幼儿园，加快古蔺县第一小学扩建、古蔺职业教育中心项目前期工作；深化新时代教育评价改革，深入实施学前教育普惠提质行动，确保义务教育基本均衡发展通过国家督导评估认定，稳步提升高中教学质量，推动蔺阳中学创成省优质高中、古蔺职高创成省级示范性中等职业学校。

2、项目收益及现金流入预测

（1）项目运营收入

本次古蔺县农村学前教育建设项目的运营性收入，包括：

1）保教费收入

根据《四川省发展和改革委员会、四川省教育厅、四川省财政厅关于转发国家发展改革委、教育部、财政部关于印发〈幼儿园收费管理暂行办法〉的通知的通知》（川发改价格〔2012〕46号），古蔺县发展和改革局、古蔺县教育和体育局、古蔺县财政局《关于调整公办幼儿园保教费标准的通知》（古发改价费〔2020〕9号）有关规定，并参考同区域相同类型幼儿园的收费标准进行收取。

项目按市级幼儿园标准进行建设，保教费收入按 1050 元/生/期计算，每年共 2 期。保教费暂不考虑增长。

2）生活费收入

根据《四川省发展和改革委员会、四川省教育厅、四川省财政厅关于转发国家发展改革委、教育部、财政部关于印发〈幼儿园收费管理暂行办法〉的通知的通知》（川发改价格〔2012〕46号）中的相关规定：幼儿园为在园幼儿生活提供伙食的，可收取伙食费（含点心费），可向全托幼儿收取住宿费。生活费参考同区域相同类型幼儿园的收费标准进行收取。

本项目参考古蔺县当地物价水平及周边乡镇收费标准，将幼儿园生活收入按 250 元/生/月，每期按 4.5 个月计，即 1125 元/生/期计算，每年共 2 期。生活费收入每三年增长 5%。

3）延时费收入

参考《成都市中小學生課後服務實施意見》，重慶市發展和改革委員會、重慶市財政局、重慶市教育委員會《關於調整公辦幼兒園保育教育費收費標準及增設延時保育費項目的通知》（渝發改規范〔2021〕1號）文件，以及四川地區同類幼兒園延時費的收費標準，項目延時費按 850 元/生·期（每期 4.5 個月，每月約 189 元/生·月）收取，學生參與比例為 70%，延時費每三年增長 5%。

4) 寒暑假保教費收入

根據《四川省發展和改革委員會、四川省教育廳、四川省財政廳關於轉發國家發展改革委、教育部、財政部關於印發〈幼兒園收費管理暫行辦法〉通知的通知》（川發改價格〔2012〕46 號），古蔺縣發展和改革局、古蔺縣教育和體育局、古蔺縣財政局《關於調整公辦幼兒園保教費標準的通知》（古發改價費〔2020〕9 號）有關規定，收取寒暑假保教費。

本項目保教費收費標準為 1050 元/生·期，約 233 元/生·月，則寒暑假保教費不得超過 303 元/生·月。本項目按 300 元/生·月收取寒暑假保教費，學生參與比例為 70%，每年收費月數為 3 個月，寒暑假保教費每三年增長 5%。

5) 財政補貼收入

為保障專項債券本息的兌付，古蔺縣財政局原則性同意，在項目運營期間，按照每年 520 萬元進行補貼。

古蔺縣農村學前教育建設項目的總收入如下表所示：

序號	項目	年份	合計	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	項目總收入		11997.28	922.31	1352.95	1352.95	1380.42	1380.42	1380.42	1409.27	1409.27	1409.27
一	項目運營收入		7317.28	402.31	832.95	832.95	860.42	860.42	860.42	889.27	889.27	889.27
1	保教費收入		2409.75	141.75	283.50	283.50	283.50	283.50	283.50	283.50	283.50	283.50
	人數			1350.00	1350.00	1350.00	1350.00	1350.00	1350.00	1350.00	1350.00	1350.00
	期			1.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
	收費標準（元/人/期）			1050.00	1050.00	1050.00	1050.00	1050.00	1050.00	1050.00	1050.00	1050.00

2	生活费收入	2720.84	151.88	303.75	303.75	318.94	318.94	318.94	334.88	334.88	334.88
	人数		1350.00	1350.00	1350.00	1350.00	1350.00	1350.00	1350.00	1350.00	1350.00
	期		1.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
	收费标准（元/人/期）		1125.00	1125.00	1125.00	1181.25	1181.25	1181.25	1240.31	1240.31	1240.31
3	延时费收入	1439.03	80.33	160.65	160.65	168.68	168.68	168.68	177.12	177.12	177.12
	人数		1350.00	1350.00	1350.00	1350.00	1350.00	1350.00	1350.00	1350.00	1350.00
	期		1.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
	收费标准（元/人/期）		850.00	850.00	850.00	892.50	892.50	892.50	937.13	937.13	937.13
	学生参加比例		0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70
4	寒暑假保教费收入	747.66	28.35	85.05	85.05	89.30	89.30	89.30	93.77	93.77	93.77
	人数		1350.00	1350.00	1350.00	1350.00	1350.00	1350.00	1350.00	1350.00	1350.00
	收费月数（月）		1.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
	收费标准（元/人/月）		300.00	300.00	300.00	315.00	315.00	315.00	330.75	330.75	330.75
	学生参加比例		0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70
5	财政补贴收入	4680.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00

（2）运营成本测算

本项目的运营成本主要包括外购原材料费、后勤人工成本、其他费用、折旧摊销费、财务费用共 5 项。

1）外购原材料费：该成本包含幼儿园食堂使用的水电气、食材采购及必要的人工成本。因本项目月末多退少补，不赢利，本项金额与生活费收入完全一致。

2）后勤人工成本：根据《教师法》和中共中央、国务院《关于全面深化新时代教师队伍建设改革的意见》等政策文件的规定，公立学校的教职工工资列入财政预算，由本级财政预算统筹解决。本项目后勤人员定员为 6 人，参考古蔺县当地同类型工作人员薪资待遇，项目员工年平均工资及福利费为 3.60 万元/人/年，每三年增长 1%。

3）其他费用：本项目水电费、日常维修维等其他耗能支出较少，成本按非财政补助收入的 1%计取，按项目总收入扣除财政补贴收入的 1%计算。

4) 折旧费按直线折旧法以工程分类计算。项目建成后固定资产残值率按 5%计, 折旧年限取 50 年, 项目运营后开始计算折旧费, 每年的固定资产折旧费为 152.00 万元。

5) 财务费用: 财务费用主要为债券利息, 建设期利息计入总投资, 因此该部分费用主要指为建设项目通过专项债券融资渠道在运营期间产生的利息费用。

本项目债券融资本金 5600.00 万元, 计划一次性发行债券 5600.00 万元, 债券年利率按 4.00%测算, 债券期限为 10 年。利息按半年支付, 本金到期一次性偿还。本项目运营期内应付专项债券利息共计 1904.00 万元。债券利率以最终发行利率为准。

泸县农科学前教育建设项目运营期成本费用如下:

总成本费用表											
											单位: 万元
序号	年份 项目	合计	运营期								
			2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	外购原材料费	2,720.84	151.88	303.75	303.75	318.94	318.94	318.94	334.88	334.88	334.88
2	后勤人工成本	185.76	10.80	21.60	21.60	21.84	21.84	21.84	22.08	22.08	22.08
3	其他费用	73.15	4.02	8.33	8.33	8.60	8.60	8.60	8.89	8.89	8.89
4	经营成本 (1+2+3)	2,979.75	166.70	333.68	333.68	349.38	349.38	349.38	365.85	365.85	365.85
5	折旧摊销费	1,292.00	76.00	152.00	152.00	152.00	152.00	152.00	152.00	152.00	152.00
6	债券利息支出	1,904.00	112.00	224.00	224.00	224.00	224.00	224.00	224.00	224.00	224.00
7	总成本费用合计 (4+5+6)	6,175.75	354.70	709.68	709.68	725.38	725.38	725.38	741.85	741.85	741.85

(3) 运营净利润的测算。项目截止债券到期时运营期营业收入总额为 11,997.28 万元, 项目截止债券到期时运营期运营支出总额为 6,175.75 万元, 运营期净利润=收入总额-支出总额=5,821.53 万元

利润及利润分配表											
											单位: 万元

序号	年份	合计	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	本项目运营收入（不含税）	11,997.28	922.31	1,352.95	1,352.95	1,380.42	1,380.42	1,380.42	1,409.27	1,409.27	1,409.27
2	增值税金及附加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	总成本费用	6,175.75	354.70	709.68	709.68	725.38	725.38	725.38	741.85	741.85	741.85
4	利润总额	5,821.53	567.61	643.27	643.27	655.04	655.04	655.04	667.42	667.42	667.42
5	土地增值税	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	未弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	应税所得额	5,821.53	567.61	643.27	643.27	655.04	655.04	655.04	667.42	667.42	667.42
8	所得税（25%）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	净利润	5,821.53	567.61	643.27	643.27	655.04	655.04	655.04	667.42	667.42	667.42

4、还本付息的测算

通过上述利润总额的测算，净利润加上各期发生的非付现成本即可得出各期现金净流量。各年固定资产折旧费、无形资产摊销费属于非付现成本。用于资金测算平衡的净现金流量为息前税后净现金流量，因此利润总额加上各期发生的非付现成本得出的现金净流量应加上各年支付的利息，得出息前税后净现金流量。

息前税后现金流测算表											
单位：万元											
序号	项目	合计	运营期								
			2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	净利润	5,821.53	567.61	643.27	643.27	655.04	655.04	655.04	667.42	667.42	667.42
2	加：利息费用	1,904.00	112.00	224.00	224.00	224.00	224.00	224.00	224.00	224.00	224.00
3	息税前利润	7,725.53	679.61	867.27	867.27	879.04	879.04	879.04	891.42	891.42	891.42
4	加：折旧与摊销	1,292.00	76.00	152.00	152.00	152.00	152.00	152.00	152.00	152.00	152.00
5	息前税后折旧摊销前净流量	9,017.53	755.61	1,019.27	1,019.27	1,031.04	1,031.04	1,031.04	1,043.42	1,043.42	1,043.42

根据测算，截止债券到期时息前税累计后净现金流量为 9,017.53 万元，运营期债券本息和为 7,504.00 万元。

偿债覆盖率=项目息前净现金流量÷运营期债券还本付息= 1.20。

经上述测算，本次评价的古蔺县农村学前教育建设项目，预期实现的运营净收入能够合理保障偿还融资本金和利息，对本期债券本息的覆盖率为 1.20 倍，能够实现项目收益和融资自求平衡。

（三）资金测算平衡情况

古蔺县农村学前教育建设项目以建成后运营收入为收益来源，本项目全部 5,600.00 万元专项债到期时，在偿还到期的债券本息后，将仍有 1,513.53 万元的累计现金结余，能够实现项目收益和融资自求平衡。

项目资金测算平衡情况如下表所示：

项目资金测算平衡表													
											单位：万元		
序号	项目		建设期			经营期					合计		
			1	2	3	4	5	6	7	8		9	10
1	经营活动净现金流量 (1.1-1.2)			755.61	1,019.27	1,019.27	1,031.04	1,031.04	1,031.04	1,043.42	1,043.42	1,043.42	9,017.53
1.1	现金流入			922.31	1,352.95	1,352.95	1,380.42	1,380.42	1,380.42	1,409.27	1,409.27	1,409.27	11,997.28
1.1.1	营业收入			402.31	832.95	832.95	860.42	860.42	860.42	889.27	889.27	889.27	7,317.28
1.1.2	补贴收入			520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	4,680.00
1.1.3	其他流入												0.00
1.2	现金流出			166.70	333.68	333.68	349.38	349.38	349.38	365.85	365.85	365.85	2,979.75
1.2.1	经营成本			166.70	333.68	333.68	349.38	349.38	349.38	365.85	365.85	365.85	2,979.75
1.2.2	税金及附加			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.3	土地增值税			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.4	所得税			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.5	其他流出												0.00
2	投资活动净现金流量 (2.1-2.2)	-6,356.32		-1,643.68									-8,000.00
2.1	现金流入												0.00
2.2	现金流出	6,356.32		1,643.68									8,000.00
2.2.1	建设投资	6,356.32		1,643.68									8,000.00

2.2.2	维持运营投资											0.00
2.2.3	流动资金											0.00
2.2.4	其他流出											0.00
3	筹资活动净现金流量(3.1-3.2)	6,356.32	1,531.68	-224.00	-224.00	-224.00	-224.00	-224.00	-224.00	-224.00	-5,824.00	496.00
3.1	现金流入	6,356.32	1,643.68									8,000.00
3.1.1	项目资本金投入	756.32	1,643.68									2,400.00
3.1.2	建设投资借款											0.00
3.1.3	流动资金借款											0.00
3.1.4	债券	5,600.00	0.00									5,600.00
3.1.5	短期借款											0.00
3.1.6	其他流入											0.00
3.2	现金流出	0.00	112.00	224.00	224.00	224.00	224.00	224.00	224.00	224.00	5,824.00	7,504.00
3.2.1	各种利息支出	0.00	112.00	224.00	224.00	224.00	224.00	224.00	224.00	224.00	224.00	1,904.00
3.2.2	偿还债务本金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,600.00	5,600.00
3.2.3	应付利润(股利分配)											0.00
3.2.4	其他流出											0.00
4	净现金流量(1+2+3)	0.00	643.61	-224.00	-224.00	807.04	807.04	807.04	819.42	819.42	-4,780.58	1,513.53
5	累计盈余资金	0.00	643.61	1,438.93	2,264.15	3,041.19	3,848.23	4,655.27	5,474.69	6,294.11	1,513.53	





M0113A780



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 915101072018311851

名称 四川信通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 成都市武侯区洗面桥街30号高速大厦A座20楼
法定代表人 李玉棉
注册资本 (人民币)壹佰万元
成立日期 1993年3月8日
营业期限 1993年3月8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;办理企业分立、合并、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告;代理纳税申报;基本建设年度财务决算审计;代理记账;担任企业常年会计顾问;司法会计鉴证;提供会计、税务、管理咨询;办理企业投资项目可行性研究中的有关业务;国家法律、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)。

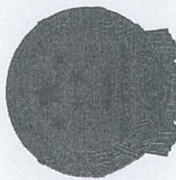


登记机关



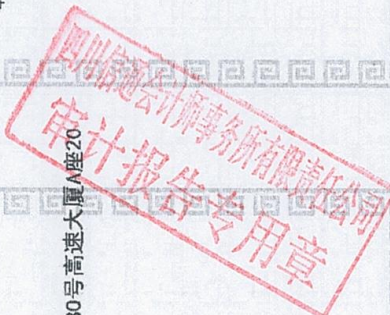
2018年09月12日

企业信用信息公示系统网址: <http://gsxt.scaic.gov.cn> <http://gsxt.cdcredit.gov.cn> 中华人民共和国国家工商行政管理总局监制
提示: 请于每年1月1日至6月30日年报, 企业出资情况, 股权变更情况, 知识产权出质登记, 行政许可, 行政处罚及其他依法应当公示的信息应在信息产生后20个工作日内公示。



会计师事务所 执业证书


名 称：	四川信通会计师事务所有限责任公司		
首席合伙人：	李玉棉		
主任会计师：	成都市武侯区洗面桥街30号高速大厦20楼		
经 营 场 所：			
组 织 形 式：	有限责任		
执业证书编号：	51010047		
批准执业文号：	川财注【1999】566号		
批准执业日期：	1999年12月30日		



证书序号：0008069

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 二〇一九年九月五日

中华人民共和国财政部制

中国注册会计师任职资格检验合格专用章 (四川) 2020.4.15

中国注册会计师任职资格检验合格专用章 (四川) 2019.4.28

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

2016年3月31日 (四川)

姓名	李玉梅
性别	女
出生日期	1968年06月07日
工作单位	四川锦中会计师事务所有限责任公司
身份证号码	420106680607371

Identity card No.



审计报告专用章

中国注册会计师任职资格检验合格专用章 (四川) 2018.3.31

中国注册会计师任职资格检验合格专用章 (四川) 2015.3.31

证书编号: 510100420732
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇〇年六月一日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2010年10月19日

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

四川省注册会计师协会
CPA
年检专用章

2010年10月31日




中国注册会计师协会
合格专用章
2019.4.28

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
合格专用章
2020.4.25

中国注册会计师协会
合格专用章
2021.5.24

姓名 李秀华
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1951-08-16
Date of birth
工作单位 四川信通会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 510824195108160022
Identity card No.



四川信通会计师事务所有限责任公司
审计报告专用章

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.

证书编号:
No. of Certificate
510100473087

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
2017 年 10 月 20 日

中国注册会计师协会
合格专用章
2018年3月31日
(四川)