

防伪编号: 0282022030051245873
报告文号: 川正则会咨字【2022】77号
委托单位: 乐至县卫生健康局
被审单位名称: 乐至县卫生健康局
营业执照号码: 0
事务所名称: 四川正则会计师事务所有限责任公司
报告日期: 2022-03-11
报备时间: 2022-03-11 17:22
被审单位所在地: 资阳
签名注册会计师: 胡圣尧
赵碧华



防伪二维码

乐至县卫生健康局

收益与融资自求平衡专项债券财务评价咨询报告

事务所名称: 四川正则会计师事务所有限责任公司
事务所电话: 028-85542556
传 真: 028-85595636
通 讯 地 址: 成都市武侯祠大街266号
电 子 邮 件: sczhengze@163.com
事务所网址: <http://sczhengze.com/>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具, 报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询, 请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会
防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676
防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>



乐至县第三人民医院服务能力提升项目
收益与融资自求平衡专项债券

财务评价咨询报告

川正则会咨字（2022）77-2 号

四川正则会计师事务所有限责任公司

二〇二二年三月





目 录

注册会计师声明	3
财务评价咨询报告	4
专项债券财务评价说明.....	6
一、项目规划	6
二、项目概述	6
（一）参与主体	6
（二）项目基本情况.....	6
（三）项目的经济前景	7
三、评价基础与假设	8
（一）预测报告编制依据	8
（二）现金流量编制基础与假设条件	8
1.编制基础.....	8
2.假设条件.....	9
四、评价要素	9
（一）投资估算与资金筹措.....	10
（二）专项债还本付息	10
（三）项目收入与成本费用测算.....	11
（四）项目融资平衡情况分析	13
（五）项目偿付能力分析	13
（六）敏感性分析	14
五、评价结论	14



注册会计师声明

我们对乐至县第三人民医院服务能力提升项目收益与融资自求平衡专项债券的总体规划、建设工程投资指标以及项目建设期和营运期的推测性假设等信息执行了核对，对基本假设下基于项目对应的政府性基金或专项收入、建设投资、营运成本费用、债券本息等现金流执行了复核等商定程序，对项目息前净现金流覆盖专项债券本息的能力进行评价。

我们出具的评估结论仅基于下列事项：

- a. 我们在本报告述及或引用的资料、文件、事实和假设；
- b. 假设提供给我们所有资料（未经独立核实）为准确、真实、完整和有效；
- c. 在报告日后的有关法律、法规和解释的任何变更可能会影响本报告中评估结论的有效性，我们不会对本报告出具日之后的任何事项作考虑；
- d. 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。委托方理解本报告中的评估结论仅供贵方发行本债券之目的作参考之用。其内容（无论整体或部分）不构成我们审计或审阅的意见，与委托方签订的业务约定书所约定的服务并非为任何第三方的明示或默示的利益。



乐至县第三人民医院服务能力提升项目收益与融资自 求平衡专项债券

财务评价咨询报告

川正则会咨字（2022）77-2 号

乐至县卫生健康局:

我们接受委托,对拟发行的乐至县第三人民医院服务能力提升项目收益与融资自求平衡专项债券的项目收益与现金流编制情况执行了与委托方商定的程序,并出具财务评价咨询报告。

商定程序并不构成按照《中国注册会计师审计准则》、《中国注册会计师审阅准则》或《中国注册会计师其他鉴证业务准则》(统称“中国注册会计师鉴证业务准则”)执行的鉴证业务,因此我们不对上述数据发表审计或审阅意见。

我们按照《中国注册会计师相关服务准则 第4101号—对财务信息执行商定程序》和业务约定书的要求执行业务。发行人遵照《关于申报 2022 年新增专项债券项目资金需求的通知》及《中共中央办公厅、国务院办公厅关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》规定进行本项目申报、监督相关的内部控制,在项目收益预测及其所依据的各项假设的基础上编制项目收益与未来现金流预测表是乐至县卫生健康局的责任。

我们对乐至县第三人民医院服务能力提升项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案的总体规划、建设工程投资指标以及项目建设期和营运期的推测性假设等信息执行了核对,对基本假设下基于项目对应的政府性基金或专项收入、建设投资、营运成本费用、债券本息等现金流执行了复核等商定程序,对项目息前净现金流覆盖专项债券本息的能力进行评价,为发行乐至县第三人民医院服务能力提升项目收益与融资自求平衡专项债券计划提供参考。

我们根据国家、地方相关政策文件,对乐至县第三人民医院服务



能力提升项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案分析评价结论如下：

1、本项目专项收入可偿债息前净现金流为 6,854.77 万元，政府专项债券到期本息合计 5,600 万元，本项目息前净现金流/政府专项债本息的收益覆盖倍数为 1.22 倍。

2、我们未发现本项目专项债券存续期内出现无法满足债券融资还本付息要求的情况。

附件：专项债券财务评价说明

四川正则会计师事务所有限责任公司



中国·四川

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年三月一十二日



专项债券财务评价说明

一、项目规划

近年来，乐至县经济社会快速发展，辖区大型企业、高端人才逐年增多，城乡群众收入稳步增长，城乡群众对健康越来越关注。随着医疗保障制度不断完善，费用共担机制逐步建立，医疗付费方式改变，特别是国家普及“新农合”医疗保险制度的建立和完善，大量潜在的医疗需求将变为现实医疗需求。近年来，城镇职工基本医疗保险覆盖面逐步扩大，新型农村合作医疗保障水平逐步提高，城镇居民医疗保险、商业医疗保险保障政策的实施，进一步提高了疾病的检诊率，使得大量应治疗未治疗的病人得到了很好的医疗救治，从而极大地刺激了人民群众医疗健康消费。随着经济发展，社会进步，人们健康意识的增强，多层次、高质量、高效率的医疗服务需求不断增长。因此，项目建设是提升乐至县及周边群众健康服务质量的需要。

二、项目概述

（一）参与主体

实施机构：乐至县卫生健康局

项目业主：乐至县第三人民医院

（二）项目基本情况

1、项目名称

项目名称：乐至县第三人民医院服务能力提升项目。

项目所属领域：医疗卫生领域，属于具有一定收益的公益性项目。

2、项目产出说明

建设地址：本项目位于乐至县良安镇东风村5社、6社



建设规模及内容：消毒供应室的装饰装修约 400 平方米、ICU 的装饰装修约 650 平方米、发热门诊隔离病房装修约 700 平方米、产科病房装修、以及病区智能化管理系统、必要的诊疗设备等。

3、项目实施计划

本项目严格执行工程建设程序，合理有序地安排项目建设进度，本项目属于新建项目，建设期：24 个月；具体时间安排如下：

（1）项目前期准备阶段（2022 年 5 月底前），该阶段开展前期筹备工作，包括项目可行性研究报告编制、立项、审批、勘察、设计等工作。

（2）项目施工阶段（2022 年 6 月至 2024 年 5 月）该阶段开展项目施工，建造项目主体。

（3）项目竣工验收工作（2024 年 5 月底前）该阶段开展各单位、单项工程的全面竣工验收工作，为项目投入使用做好准备。

4、项目公益性论证

本项目为非营利性公立医院，项目建成后能够充分优化当地卫生资源配置水平，有效改善乐至县地区医疗卫生条件，促进本地区医疗卫生事业实现跨越式发展，使人民群众享有更多、更好的医疗服务。项目建设符合国家医疗体制改革的精神，是深化医疗体制改革的需要。项目有较好的社会效益，因此该项目具有公益性。

（三）项目的经济前景

随着项目建成投入使用，舒适的就医环境和便捷的服务，加之医院购置并配套大型先进的医疗设备，医院规模的扩大，医疗能力的提高，以及区域就医环境的扩大，吸引患者前来就医，医院的收入大幅提高，同时带动住院患者的增加，将为当地带来可观的经济效益。项目建成后，将带动周边第三产业的发展，拉动区域 GDP 增长，增加地方和国家财政收入，促进地方经济发展。通过项目财务分析计算，项目的各项财务经济指标均达到或好于行业的基准指标。



三、评价基础与假设

（一）预测报告编制依据

- 1、《乐至县第三人民医院服务能力提升项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案》
- 2、国务院《关于加强地方政府性债务管理的意见》(国发(2014) 43号)
- 3、《地方政府专项债券发行管理暂行办法》(财库(2015) 83 号)
- 4、《关于申报 2022 年新增专项债券项目资金需求的通知》
- 5、财政部印发《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)
- 6、《财政部关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》(财预(2015)225 号)
- 7、《四川省项目收益与融资自求平衡地方政府专项债券指引》
- 8、四川省人民政府《关于进一步加强政府债务和融资管理的通知》(川府发(2017) 10 号)
- 9、《中共中央办公厅、国务院办公厅关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》

（二）现金流量编制基础与假设条件

1.编制基础

（1）依据乐至县第三人民医院服务能力提升项目建设可行性研究报告成果，结合实施方案拟定的建设条件、经营环境、经营计划等推测性假设为前提；

（2）编制项目收益及现金流预测所采用的会计政策及会计估计遵循国家现行法律法规及企事业单位会计准则的规定，在各重要方面均与目前行业采用的会计政策及会计估计保持一致。



2.假设条件

(1) 项目实施机构及项目业主遵循国家现有法律法规和监管要求，项目所在地地方财政收支及地方经济状况长期保持稳定并持续向好，国家宏观调控政策无重大变化；

(2) 《关于申报 2022 年新增专项债券项目资金需求的通知》及《中共中央办公厅、国务院办公厅关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》规定进行本项目申报，无重大不合规事项。

(3) 国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

(4) 对发行人有影响的法律法规无重大变化；

(5) 无其他人力不可抗拒及不可预见因素对发行人造成的重大不利影响。

(6) 本项目符合区域经济社会发展及行业和地区的规划，发行人编制的项目投资概算及工程进度计划客观反映了本项目建设的实际情况；

(7) 未来经营性收入在正常范围内变动，本项目估算的相关政策性费用及经营成本费用及相关税费在未来实现时与实际情况基本相符；

(8) 发行人拟定的经营性收入以及本项目可用于偿还债券和市场化融资本息的净收益等能够顺利实现；

(9) 发行人获得的经营性收入优先偿还本项目债券本金及对应产生的利息费用。

四、评价要素

财政部公布《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），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收入或专项收入偿还。根据《通知》要求，分类发行专项债券建设的项目，应当能够产生持续稳定的反映为政府性基金



收入或专项收入的现金流收入，且现金流收入应该能够完全覆盖专项债券还本付息的规模。

我们根据国家、地方相关政策文件，对乐至县第三人民医院服务能力提升项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案分析评价如下：

（一）投资估算与资金筹措

根据可研及实施方案的测算，本项目投资总额为 5,000.00 万元。其中：工程费用 4,180.85 万元；工程建设其他费用 357.05 万元，预备费用 248.10 万元，建设期利息 210.00 万元，债券发行费用 4.00 万元。

本项目资本金来源：

1、项目资本金：1,000.00 万元（约占总投资的 20.00%），项目资本金已纳入财政资金支出计划。

2、发行政府专项债：本项目 2022 年拟发行政府专项债券 1,000.00 万元，2023 年拟发行政府专项债券 2,000.00 万元，2024 年拟发行政府专项债券 1,000.00 万元，发行债券期限均为 10 年，债券利率按 4% 测算，发行费为面值的 1‰；

（二）专项债还本付息

本项目发行债券需支付的利息，按照 4% 利率计算。假设首期债券在 2022 年 6 月发行，余下债券于当年年初发行，债券每半年支付一次利息，期满一次偿还本金和最后一笔利息。债券存续期内累计需支付利息 1,600.00 万元，其中：专项债券建设期利息计 210.00 万元入总投资，专项债券在运营期间产生的利息费用 1,390.00 万元。债券存续期还本付息估算如下表：

债券还本付息表

单位：人民币万元



项目	合计	2022	2023	2024	2025~2031	2,032.00	2,033.00
年初债券余额	-	-	1,000	3,000	4,000	4,000.00	1,000.00
本年债券发行额	4,000	1,000	2,000	1,000	-	-	-
本年债券本金偿还额	4,000	-	-	-	-	3,000.00	1,000.00
期末债券余额	-	1,000	3,000	4,000	4,000	1,000.00	-
本年应付利息	1,600	23	120	160	160	136.67	40.00
本年度本息偿还总额	5,600	23	120	160	160	3,136.67	1,040.00

(三) 项目收入与成本费用测算

1、项目收入

依据实施方案，本项目医疗服务收费按照国家有关政策规定和价格政策，并参照国家、四川省、资阳市收费标准测算，本次对项目收入的预测依据充分、合法合规，有较强的可行性。

收入主要参考依据：《2017 四川卫生和计划生育统计年鉴》、《2018 年我国卫生健康事业发展统计公报》、乐至县第三人民医院近三年财务数据以及相关统计数据。

根据《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）：本项目融资属于对有一定收益的公益性项目发行专项债券融资，用于偿债的收入属于专项收入，纳入政府性基金预算管理。

项目主要收入来源为医疗收入。

(1) 医疗收入

医疗收入包括门诊收入和住院收入，门诊收入含挂号费、检查费、化验费、治疗费、药品费及其它等，住院收入含床位费、检查费、化验费、治疗费、手术费、护理费、卫生材料费、药品费、其他等。

相关预测如下：

①门诊收入：含挂号费、检查费、化验费、治疗费、药品费及其它等。

②住院收入：含床位费、检查费、化疗费、治疗费、手术费、护



理费、卫生材料费、药品费、其他等。

综合《2017 四川卫生和计划生育统计年鉴》、《2018 年我国卫生健康事业发展统计公报》和乐至县第三人民医院的近三年统计情况。

乐至县第三人民医院提供的近三年的财务数据

	门诊人数	住院人数	门诊收入	住院收入	人均门诊费用	人均住院费用
2018 年	49187	3146	3641000	7158000	74.02	2275.27
2019 年	67935	3236	5741000	9420000	84.5	2911
2020 年	52918	3202	4854000	9546000	91.72	2981.26
单位	人	人	元	元	元\人	元\人

根据乐至县第三人民医院提供的 2018 年、2019 年、2020 年相关财务数据取平均值，结合项目建成带来的就诊人数增加，保守预计项目最佳运营情况如下：

年门诊人数约为：56680 人，人均门诊费用约为 83.72 元/人；

年住院人数约为：3195 人，人均住院费用约为 2725.80 元/人。

本项目按正常运营平均值测算，为保守估算，未来年份就医费用不考虑增长率，门诊人数和住院人次按年 1% 增长。

项目收入情况表见附件 1。

2、项目经营成本费用估算



本项目成本按照国家有关政策规定和价格政策，并参照国家、四川省、资阳市标准测算，对项目成本的预测依据充分、合法合规，有较强的可行性。

成本主要参考依据：本医院近三年医院相关统计数据、《2018年我国卫生健康事业发展统计公报》、《2018年四川省卫生健康事业发展统计公报》。

经营成本：参照医院近三年财务数据及统计数据，医疗业务成本约占医疗收入（门诊收入+住院收入）的43%。

本项目业主为公立医院，医疗收入不考虑增值税及所得税。

固定资产折旧：项目建设形成的固定资产，采用直线法进行折旧，折旧期限20年，残值率5%。

维修费用：按当年固定资产折旧的5%计。

管理费用：本次预测的管理费用主要为该项目的日常费用支出，包括办公费、日常水电费、通讯费、交通费、差旅费、业务费、会议费、保洁费、保安服务费等及其他未列明的运营管理费。根据近三年医院收支数据统计，管理费用按医疗收入的2%计。

财务费用：主要为项目进入运营期后的债券利息

项目成本明细表见附件2。

3、本项目损益状况

综合上述项目收入、经营成本费用的估算，本项目在债券存续期内项目不含税总收入估算结果为12,657.54万元，累计净利润为3,327.27万元，本项目息前净现金流量累计6,854.77万元。详见本报告附件“项目损益状况及息前净现金流测算表”。

（四）项目融资平衡情况分析

测算结果显示，本项目截止政府专项债到期日累计资金结余1,461.44万元，我们未发现本项目资金出现不能满足政府专项债券还本付息要求的情况。详见本报告附件“资金平衡测算表”。

（五）项目偿付能力分析



本项目在预测期内可实现息前净现金流 6,854.77 万元，政府专项债券到期本息合计 5,600.00 万元，本项目息前净现金流/政府专项债本息的收益覆盖倍数为 1.22 倍。

（六）敏感性分析

依据当前的市场状况及数据，对本项目债券存续期内的收益及现金流进行预测，存在一定的不确定性。在诸多不确定性因素中，未来各项收入的单价（价格）变动对本项目影响最为重要。本着保守性原则，下面对单价（价格）向下波动进行敏感性分析，结果如下：

主要指标	敏感性分析（单价）		
	0%	-5%	-10%
息前净现金流量（万元）：	6,854.77	6,512.03	6,169.29
本项目政府专项债本息收益覆盖倍数：	1.22	1.16	1.10

由上分析可见，本项目具有一定的抗风险能力。

五、评价结论

在专项债券存续期内，我们未注意到本项目资金出现不能满足政府专项债券还本付息要求的情况。



附件 1:

营业收入估算表

单位: 万元人民币														
序号	项目	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	合计
1	医疗收入	-	-	784.83	1,358.89	1,372.40	1,386.24	1,400.12	1,414.05	1,428.31	1,442.61	1,456.97	613.12	12,657.54
1.1	门诊收入 (万元)	-	-	276.81	479.27	484.06	488.90	493.79	498.73	503.72	508.75	513.84	216.24	4,464.12
1.1.1	门诊人次 (万人/年)			3.31	5.72	5.78	5.84	5.90	5.96	6.02	6.08	6.14	2.58	
1.1.2	次均门诊费用 (元/人)			83.72	83.72	83.72	83.72	83.72	83.72	83.72	83.72	83.72	83.72	
1.2	住院收入 (万元)	-	-	508.02	879.62	888.34	897.33	906.33	915.32	924.59	933.86	943.13	396.88	8,193.41
1.2.1	年住院人次 (人/年)			1,863.75	3,227.00	3,259.00	3,292.00	3,325.00	3,358.00	3,392.00	3,426.00	3,460.00	1,458.00	
1.2.2	平均住院收入 (元/人)			2,725.80	2,725.80	2,725.80	2,725.80	2,725.80	2,725.80	2,725.80	2,725.80	2,725.80	2,725.80	
	营业收入总计 (万元)	-	-	784.83	1,358.89	1,372.40	1,386.24	1,400.12	1,414.05	1,428.31	1,442.61	1,456.97	613.12	12,657.54
减: 增值税		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	营业收入总计 (万元, 不含税)	-	-	784.83	1,358.89	1,372.40	1,386.24	1,400.12	1,414.05	1,428.31	1,442.61	1,456.97	613.12	12,657.54



附件 2:

营运成本费用估算表

单位: 万元

序号	项目	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	合计
1	医疗业务成本			337.48	584.32	590.13	596.08	602.05	608.04	614.17	620.32	626.50	263.64	5,442.74
2	固定资产折旧			138.54	237.50	237.50	237.50	237.50	237.50	237.50	237.50	237.50	98.96	2,137.50
3	维修费用			6.93	11.88	11.88	11.88	11.88	11.88	11.88	11.88	11.88	4.95	106.88
4	管理费用			15.70	27.18	27.45	27.72	28.00	28.28	28.57	28.85	29.14	12.26	253.15
5	财务费用			33.33	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	136.67	40.00	1,390.00
6	总成本费用合计			591.97	1,023.87	1,026.96	1,033.18	1,039.43	1,045.70	1,052.11	1,058.55	1,041.68	419.81	9,330.27



附件 3:

项目损益状况及息前净现金流测算表

单位: 万元														
序号	项目	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	合计
一	主营营业收入	-	-	784.83	1,358.89	1,372.40	1,386.24	1,400.12	1,414.05	1,428.31	1,442.61	1,456.97	613.12	12,657.54
减:	税金及附加		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	营业成本	-	-	337.48	594.32	590.13	596.08	602.05	608.04	614.17	620.32	626.50	263.64	5,442.74
	固定资产折旧	-	-	138.54	237.50	237.50	237.50	237.50	237.50	237.50	237.50	237.50	98.96	2,137.50
	管理费用	-	-	15.70	27.18	27.45	27.72	28.00	28.28	28.57	28.85	29.14	12.26	253.15
	维修费用	-	-	6.93	11.88	11.88	11.88	11.88	11.88	11.88	11.88	11.88	4.95	106.88
	财务费用	-	-	93.33	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	136.67	40.00	1,390.00
	营业利润	-	-	192.85	338.01	345.45	353.06	360.69	368.35	376.20	384.06	415.29	193.31	3,327.27
加	其他业务收入		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
减:	其他业务成本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二	利润总额	-	-	192.85	338.01	345.45	353.06	360.69	368.35	376.20	384.06	415.29	193.31	3,327.27
减:	所得税		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三	净利润	-	-	192.85	338.01	345.45	353.06	360.69	368.35	376.20	384.06	415.29	193.31	3,327.27
四	主要指标:													
1	息前税后利润NOPAT	-	-	288.19	488.01	505.45	513.06	520.69	528.35	536.20	544.06	551.96	233.31	4,717.27
2	息前净现金流量 (NOPAT+折旧)	-	-	424.73	735.51	742.95	750.56	758.19	765.85	773.70	781.56	789.46	332.27	6,854.77





附件 4:

项目损益状况及息前净现金流量测算表

单位: 万元														2032年
序号	项目	合计	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年
一 资金流入														
1	项目资本金	1000.00	300.00	500.00	200.00									
1.1	财政性资金	1000.00	300.00	500.00	200.00									
1.2	项目业主自筹													
2	融资资金	4000.00	1,000.00	2,000.00	1,000.00									
2.1	地方政府专项债券	4000.00	1,000.00	2,000.00	1,000.00									
2.2	市场化融资													
3	项目收入	12657.54			784.83	1,358.89	1,372.40	1,386.24	1,400.12	1,414.05	1,428.31	1,442.61	1,456.97	613.12
3.1	财政运营补贴收入	0.00												
3.2	土地出让收入	0.00												
3.3	其他专项收入	12657.54			784.83	1,358.89	1,372.40	1,386.24	1,400.12	1,414.05	1,428.31	1,442.61	1,456.97	613.12
	资金流入合计	17657.54	1,300.00	2,500.00	1,984.83	1,358.89	1,372.40	1,386.24	1,400.12	1,414.05	1,428.31	1,442.61	1,456.97	613.12
二 资金流出														
1	项目建设投资	4789.33	1,275.67	2,378.00	1,135.66									
2	发行费用	4.00	1.00	2.00	1.00									
3	经营活动现金流出	5802.77	-	-	360.10	623.37	629.46	635.68	641.93	648.20	654.61	661.05	667.51	280.85
3.1	运营成本(不含折旧摊销和财务费用)	5802.77			360.10	623.37	629.46	635.68	641.93	648.20	654.61	661.05	667.51	280.85
3.2	税金及附加	0.00												
3.3	所得税	0.00												
4	偿还债券本息	5600.00	23.33	120.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	3,136.67	1,040.00
4.1	偿还债券本金	4000.00											3,000.00	1,000.00
4.2	支付债券利息	1600.00	23.33	120.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	160.00	136.67	40.00
5	偿还市场化融资本金													
5.1	偿还市场化融资本金													
5.2	支付市场化融资利息													
	资金流出合计	16196.10	1,300.00	2,500.00	1,656.76	1,83.37	789.46	795.68	801.93	808.20	814.61	821.05	3,804.18	1,320.85
三	盈余资金	1461.44	-0.00	-	328.07	525.51	582.95	590.56	598.19	605.85	613.70	621.56	-2,347.21	-707.73
四	累计盈余资金				328.07	853.58	1,436.53	2,027.08	2,625.27	3,231.13	3,844.82	4,466.39	2,119.18	1,461.44
项目收益覆盖倍数														1.22



007H43M83



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91510000201828533W

名称 四川正则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 成都市武侯区武侯祠大街266号华达商城12楼1208号
法定代表人 胡圣尧
注册资本 (人民币)贰佰万元
成立日期 1993年1月29日
营业期限 1993年1月29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,出具有关的报告;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)。



本复印件仅供 川正则

字 第 22177 号使用

登记机关

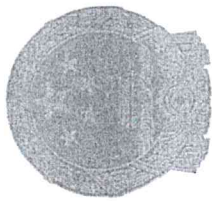
四川正则会计师事务所有限责任公司

2018



<http://gsxt.scjic.gov.cn> <http://gsxt.creditchina.gov.cn>

提示:请于每年1月1日至6月30日年度,企业出资情况、股权转让情况、知识产权出资登记、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。
企业信用信息公示系统网址: 中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名称：四川正则会计师事务所有限责任公司

首席合伙人：

主任会计师：胡圣尧

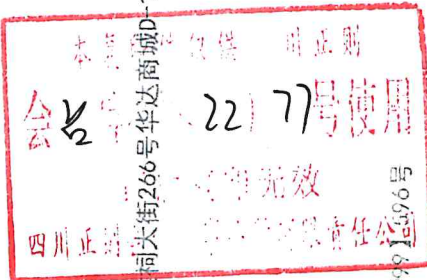
经营场所：成都市武侯祠大街266号华达商城D-1210

组织形式：有限责任

执业证书编号：51010023

批准执业文号：川财注【1999】596号

批准执业日期：1999年12月30日



中华人民共和国财政部制

证书序号：0007923

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》。

中国注册会计师协会
合格专用章
(四川)

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

胡圣尧 男 1967-1-18

四川正则会计师事务所

Identity card No. 420106670118031

姓名 Full Name 胡圣尧
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1967-1-18
工作单位 Working unit 四川正则会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 420106670118031

2015.4.20

本复印件仅供 川正则 使用

会字(下22)77号使用

年度检验登记 2015.4.31

再次复印无效

Annual Renewal Registration

四川正则会计师事务所有限责任公司

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

2010.4.25

证书编号: 450500030398

No. of Certificate

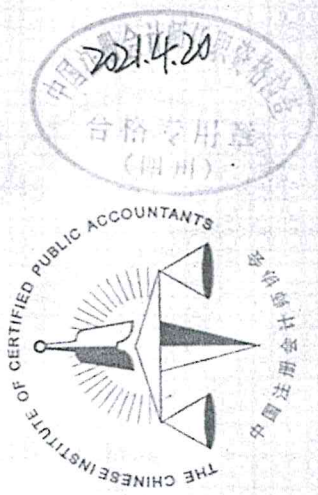
批准注册协会: 四川省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 06 31

Date of Issuance

2006 年 12 月 31 日



姓名 赵碧华
性别 女
出生日期 1966-4-16
工作单位 四川正则会计师事务所有限责任公司
身份证号码 511002660416032



本复印件仅供 四川正则 年度检验登记
会长字 1-22177 号使用
四川正则 会计师事务所

Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 510100233066
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: 2003 年 10 月 21 日
Date of Issuance

