

南部县九华巷、云岭家园等老旧小区改造项目
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 147 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：二〇二二年九月



南部县九华巷、云岭家园等老旧小区改造项目 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 147 号

我们接受南部县房地产管理局委托，对南部县九华巷、云岭家园等老旧小区改造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南部县九华巷、云岭家园等老旧小区改造项目（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

本项目拟发行地方政府专项债券 30,000.00 万元，假设融资利率按 4% 预计，每期债券发行期为 10 年，按期支付利息，债券发行期最后一年偿还本金。项目还本付息情况如下：

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	15,000.00		30,000.00	4%	1,200.00
第 3 年	30,000.00			30,000.00	4%	1,200.00
第 4 年	30,000.00			30,000.00	4%	1,200.00
第 5 年	30,000.00			30,000.00	4%	1,200.00
第 6 年	30,000.00			30,000.00	4%	1,200.00
第 7 年	30,000.00			30,000.00	4%	1,200.00
第 8 年	30,000.00			30,000.00	4%	1,200.00
第 9 年	30,000.00			30,000.00	4%	1,200.00
第 10 年	30,000.00		15,000.00	15,000.00	4%	1,200.00
第 11 年	15,000.00		15,000.00		4%	600.00
合计		30,000.00	30,000.00			12,000.00

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：

改造 32 个老旧小区，共涉及 32851 户、1183 栋，314.95 万平方米，主要包括改造雨污管道、通信、弱电管线、供水管道、供电管线、

燃气管道、无障碍通道、停车场、充电桩、社区配套服务用房及其他配套基础设施建设等。

项目建设期 3 年，拟自计算期第 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 8 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第 4 年开始正式运营，运营期为 8 年，债券存续期内项目可实现总收入 75,112.91 万元，项目可用于还款资金共计 53,034.69 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，项目可实现总收入 75,112.91 万元，可用于还款资金共计 53,034.69 万元，对项目债券本息的覆盖倍数为 1.26。

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



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二二年九月二十二日

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：南部县房地产管理局

统一社会信用代码：12511121452220100U

机构地址：南隆镇蜀北大道 151 号

负责人：斯勤

（二）项目概况

1. 项目位置

本期债券对应项目位于四川省南部县。

2. 项目内容与规模

本期债券项目主要建设内容:

改造 32 个老旧小区,共涉及 32851 户、1183 栋,314.95 万平方米,主要包括改造雨污管道、通信、弱电管线、供水管道、供电管线、燃气管道、无障碍通道、停车场、充电桩、社区配套服务用房及其他配套基础设施建设等。

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 69,200.00 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. 项目收入预测

本项目拟自计算期起第 4 年开始正式运营,运营期为 8 年,债券存续期内,项目收入为物业管理费收入、道路临停收入、机动车停车收入、非机动车停车收入、广告出租收入、充电桩充电服务费收入以及财政补贴收入。

(1) 物业管理费收入

本项目物业管理费收入=面积（万平方米）×单价（元/平方米/月）×（1-空置率）。

本项目主要对南部县的九华巷、云岭家园等 32 个老旧小区配套基础设施进行改造，包括小区内及相关道路、雨污管道、通信、弱电管线、供水管道、供电管线、燃气管道、无障碍通道、停车场、充电桩、社区配套服务用房及其他配套基础设施的更新改造；老旧小区总建筑面积约 314.95 万平方米。

本项目完成改造后，将对小区增加物业管理，达到一级水平。物业管理收费参考南充市发展和改革委员会南充市房地产管理局《关于进一步规范市辖三区物业服务收费管理的通知》规定中规定的住宅物业服务收费政府指导价标准，保守按 1.00 元/平方米/月估算，同时考虑 10%的房屋空置率。

综上所述，本项目物业管理收费面积约为 314.95 万平方米，收费标准按 1.00 元/平方米/月估算，考虑 10%的空置率。

（2）道路临停收入

本项目道路临停收入=停车位（个）×停车收费单价（元/次）×停车周转率。

本项目共改造道路 145,860.00 平方米，根据《城市停车规划规范》（GB/T51149-2016），保守估计道路两侧可建成 1279 个路边停车位。

根据市场调查，项目周边区域道路临停收费价格在 5 元-6 元/次左右，平均周转率为 2.00 次/天。

结合本项目实际情况，本项目道路临停收费标准保守按 5 元/次计算，停车周转率保守估计按 2.00 次/天计算。

综上所述，本项目可建设 1279 个路边停车位，道路临停收费标准暂按 5.00 元/次计算。同时考虑一定的停车周转率。

（3）机动车停车收入

本项目机动车停车收入=停车位（个）×出租单价（元/个/月）×出租率。

为了缓解老旧小区“停车难”的问题，解决小区居民机动车停车需求，本项目实施改造后，小区内可实现 1375 个机动车停车位。

四川省发展和改革委员会《关于印发〈四川省定价目录〉的通知》（川发改价格〔2018〕199 号）规定：停车收费按照市场调节价执行。目前项目周边小区机动车停车价格在 250 元/个/月-330 元/个/月左右。

本项目机动车停车收费参考周边小区收费情况，保守按 250 元/个/月估算，同时基于谨慎性原则，考虑一定的出租率，在项目运营期第 1 年出租率保守按 65%估算，以后年度考虑一定程度增长，最高不超过 85%。

综上所述，本项目可建设 1375 个机动车停车位，停车位的出租单价按 250.00 元/个/月估算。同时考虑一定的出租率。

（4）非机动车停车收入

本项目非机动车停车收入=停车位（个）×出租单价（元/个/月）×出租率。

为了缓解老旧小区“停车难”的问题，解决小区居民非机动车停车需求，本项目实施改造后，可实现非机动车停车位 4,400.00 个。

四川省发展和改革委员会《关于印发〈四川省定价目录〉的通知》（川发改价格〔2018〕199 号）规定：小区非机动车停车位出租收费单价按照市场调节价执行。

目前项目周边小区非机动车停车价格在 30 元/个/月-40 元/个/月之间。

本项目非机动车停车收费参考周边小区收费情况，保守按照 30.00 元/个/月估算，同时基于谨慎性原则，考虑一定的出租率，在项目运营期第 1 年出租率保守按 65%估算，以后年度考虑一定程度增长，最高不超过 85%。

综上所述，本项目可建设 4,400.00 个非机动车停车位，出租单价按 30.00 元/个/月估算，同时考虑一定的出租率。

(5) 广告出租收入

本项目广告出租收入=广告牌数量(个)×出租单价(元/个/年)×出租率。

项目完工后拟建成 1247 个立牌广告位，分布原则为小区出入口 2 个(合 64 个)，楼栋出入口设 1 个广告牌(合 1183 个)，共计 1247 个。

目前南充市立牌广告市场价格约 7,200.00 元/个/年(600.00 元/个/月)。

本项目立牌广告牌参考市场价格下浮保守按 6,000.00 元/个/年估算，同时基于谨慎性原则，本项目考虑一定的出租率，运营期内第 1 年保守按 65%估算，以后年度考虑一定程度增长，最高不超过 85%。

综上所述，本项目拟建成 1247 个立牌广告位，出租单价参考市场价格并下浮，保守按 6,000.00 元/个/年估算，同时基于谨慎性原则，运营期内第 1 年保守按 65%估算，以后年度考虑一定程度增长，最高不超过 85%。

(6) 充电桩充电服务费收入

本项目充电桩充电服务费收入=充电桩个数×周转次数(次/天)

×单位充电数（千瓦时/次）×充电单价（元/千瓦时）。

本项目完工后预计配套建设 880.00 个新能源汽车充电桩，拟向使用者收取充电服务费，充电产生的电费由国家电网收取，不纳入本项目收入与成本测算。

根据目前充电桩运营市场调查，充电服务费收费价格在 0.45 元-2.36 元/千瓦时之间，本项目充电服务费收费标准参照市场价格保守按 0.60 元/千瓦时计算。

目前市场上新能源汽车的电池存储量远大于 35 千瓦时，因此本项目每次充电耗电量为 35 千瓦时，每个充电桩每天服务周转次数按 2 次保守估算。

综上所述，本项目预计配套建设 880.00 个新能源汽车充电桩，每个充电桩每天服务周转次数为 2 次，每次充电耗电量为 35 千瓦时，收费标准按 0.60 元/千瓦时计算。

（7）财政补贴收入

本项目的实施是贯彻落实党中央、国务院决策部署的重要举措，有利于进一步改善民生等方面的支撑作用，对于地区经济发展、居民的生产和生活等有着极其重要的保障作用，不以盈利为目的，为具有一定收益的公益性项目。

根据国务院《关于实行中期财政规划管理的意见》和项目预算管理要求，在项目通过评审且纳入债券发行库并发行成功后，南部县财政局将按照相关要求，编制和调整中期财政规划，将经营期内项目每年的财政补贴 3,100.00 万元纳入地方财政预算管理，分年度据实支付，总计 24,800.00 万元。

综上所述，本项目运营期内合计可实现收入 75,112.91 万元，详见附表。

2. 项目成本

本项目成本主要包括工资及福利费、外购燃料及动力费、修理费、销售费用、管理费用、其他费用、折旧费以及利息支出。具体构成明细如下：

（1）工资及福利费

本项目预计新增普通职工 320 人，主要负责社区综合服务设施的运营管理，并提供物业管理服务，根据南充市统计局公布的南充市全部城镇单位从业人员平均工资，结合项目实际情况及工作内容，按 6 万元/人/年估算，并考虑 14% 的福利费。

（2）外购燃料及动力费

本项目外购燃料及动力费主要为停车场及广告位的用电费用。根据《建设项目经济评价方法与参数》、《全国民用建筑工程设计技术措施（节能专篇-电气）》、《四川省公共建筑节能设计标准》，本项目预计年均全部用电量为 279.45 万千瓦时，本项目电费按照 0.60 元/千瓦时来计算。

（3）修理费

根据《建设项目经济评价方法与参数》，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，本项目修理费每年按项目总投资的 0.1% 计算。

（4）销售费用

根据《建设项目经济评价方法与参数》，销售费用是指企业销售商品和材料、提供劳务的过程中发生的各种费用，每年按总收入的1%估算。

（5）管理费用

根据《建设项目经济评价方法与参数》，管理费用是指企业行政管理部门为组织和管理生产经营活动而发生的各种费用，每年按收入的1%估算。

（6）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，按工资及福利费、外购燃料及动力费、修理费、销售费用和管理费用之和的3%估算。

（7）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，折旧期限20年，不考虑残值率。经测算，项目运营期内折旧费共计27,680.00万元。

（8）利息支出

本项目计划发行地方政府专项债券30,000.00万元，发行年限10年，发行利率按4.00%计算，项目建设期间产生的利息已计入建设期利息，运营期间产生的债券利息计入利息支出。经测算，项目运营期内利息支出共计9,000.00万元。

综上所述，项目计算期内总成本费用58,214.89万元，其中经营成本21,534.89万元，详见附表。

3. 相关税费

本项目涉及的税种有增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加、企业所得税。

根据《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）、《关于深化增值税改革有关政策的公告》（海关总署公告2019年第39号）、《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》等政策文件，本项目适用税率如下：

- （1）增值税税率为 9%；
- （2）城市维护建设税为 7%；
- （3）教育费附加为 3%；
- （4）地方教育附加为 2%。

经测算，本项目增值税 4,528.15 万元，税金及附加 543.33 万元。

4. 项目损益

根据测算，计算期内项目总收入为 75,112.91 万元，利润总额 16,354.69 万元，项目可用于还款资金共计 53,034.69 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：收入与税费估算表

总成本费用估算表

项目损益表

项目资金测算平衡表

附表：

收入与税费估算表

单位：万元

序号	项目	项目计算期									合计
		4	5	6	7	8	9	10	11		
一	总收入	9,174.76	9,306.67	9,438.58	9,438.58	9,438.58	9,438.58	9,438.58	9,438.58	75,112.91	
(一)	物业管理费收入	3,401.46	3,401.46	3,401.46	3,401.46	3,401.46	3,401.46	3,401.46	3,401.46	27,211.68	
1	面积（万平方米）	314.95	314.95	314.95	314.95	314.95	314.95	314.95	314.95		
2	单价（元/平方米/月）	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00		
3	空置率	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%		
(二)	道路临时收入	466.84	466.84	466.84	466.84	466.84	466.84	466.84	466.84	3,734.72	
1	停车位（个）	1,279.00	1,279.00	1,279.00	1,279.00	1,279.00	1,279.00	1,279.00	1,279.00		
2	停车收费单价（元/次）	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00		
3	停车周转率	2	2	2	2	2	2	2	2		
(三)	机动车停车收入	268.13	309.38	350.63	350.63	350.63	350.63	350.63	350.63	2,681.29	
1	停车位（个）	1,375.00	1,375.00	1,375.00	1,375.00	1,375.00	1,375.00	1,375.00	1,375.00		
2	出租单价（元/个/月）	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00		
3	出租率	65%	75.0%	85.0%	85%	85%	85%	85%	85%		
(四)	非机动车停车收入	102.96	118.80	134.64	134.64	134.64	134.64	134.64	134.64	1,029.60	
1	停车位（个）	4,400.00	4,400.00	4,400.00	4,400.00	4,400.00	4,400.00	4,400.00	4,400.00		

序号	项目	项目计算期									合计
		4	5	6	7	8	9	10	11		
2	出租单价（元/个/月）	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00		
3	出租率	65%	75%	85%	85%	85%	85%	85%	85%		
(五)	广告出租收入	486.33	561.15	635.97	635.97	635.97	635.97	635.97	635.97	4,863.30	
1	广告牌数量（个）	1,247.00	1,247.00	1,247.00	1,247.00	1,247.00	1,247.00	1,247.00	1,247.00		
2	出租单价（元/个/年）	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00		
3	出租率	65%	75%	85%	85%	85%	85%	85%	85%		
(六)	充电桩充电服务费收入	1,349.04	1,349.04	1,349.04	1,349.04	1,349.04	1,349.04	1,349.04	1,349.04	10,792.32	
1	充电桩个数	880.00	880.00	880.00	880.00	880.00	880.00	880.00	880.00		
2	周转次数（次/天）	2	2	2	2	2	2	2	2		
3	单位充电数（千瓦时/次）	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00		
4	充电单价（元/千瓦时）	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60		
(七)	财政补贴收入	3,100.00	3,100.00	3,100.00	3,100.00	3,100.00	3,100.00	3,100.00	3,100.00	24,800.00	
二	增值税	546.73	558.60	570.47	570.47	570.47	570.47	570.47	570.47	4,528.15	
三	税金及附加	65.60	67.03	68.45	68.45	68.45	68.45	68.45	68.45	543.33	
1	城市维护建设税	38.27	39.10	39.93	39.93	39.93	39.93	39.93	39.93	316.95	
2	教育费附加	16.40	16.76	17.11	17.11	17.11	17.11	17.11	17.11	135.82	
3	地方教育附加	10.93	11.17	11.41	11.41	11.41	11.41	11.41	11.41	90.56	

总成本费用估算表

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	
1	工资及福利费	2,188.80	2,188.80	2,188.80	2,188.80	2,188.80	2,188.80	2,188.80	2,188.80	17,510.40
2	外购燃料及动力费	167.67	167.67	167.67	167.67	167.67	167.67	167.67	167.67	1,341.36
3	修理费	69.20	69.20	69.20	69.20	69.20	69.20	69.20	69.20	553.60
4	销售费用	91.75	93.07	94.39	94.39	94.39	94.39	94.39	94.39	751.16
5	管理费用	91.75	93.07	94.39	94.39	94.39	94.39	94.39	94.39	751.16
6	其他费用	78.28	78.35	78.43	78.43	78.43	78.43	78.43	78.43	627.21
7	经营成本	2,687.45	2,690.16	2,692.88	2,692.88	2,692.88	2,692.88	2,692.88	2,692.88	21,534.89
8	折旧费	3,460.00	3,460.00	3,460.00	3,460.00	3,460.00	3,460.00	3,460.00	3,460.00	27,680.00
9	利息支出	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	600.00	9,000.00
10	总成本费用	7,347.45	7,350.16	7,352.88	7,352.88	7,352.88	7,352.88	7,352.88	6,752.88	58,214.89

项目损益表

单位：万元

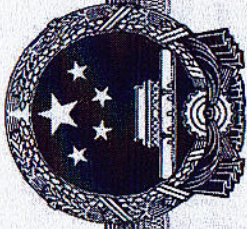
序号	项目	项目计算期									合计
		第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年		
1	项目总收入	9,174.76	9,306.67	9,438.58	9,438.58	9,438.58	9,438.58	9,438.58	9,438.58	75,112.91	
2	总成本费用	7,347.45	7,350.16	7,352.88	7,352.88	7,352.88	7,352.88	7,352.88	6,752.88	58,214.89	
3	税金及附加	65.60	67.03	68.45	68.45	68.45	68.45	68.45	68.45	543.33	
4	利润总额	1,761.71	1,889.48	2,017.25	2,017.25	2,017.25	2,017.25	2,017.25	2,617.25	16,354.69	
5	应纳税所得额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6	所得税	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
7	净利润	1,761.71	1,889.48	2,017.25	2,017.25	2,017.25	2,017.25	2,017.25	2,617.25	16,354.69	
8	息税前利润 (利润总额+利息支出)	2,961.71	3,089.48	3,217.25	3,217.25	3,217.25	3,217.25	3,217.25	3,217.25	25,354.69	
9	息税折旧摊销前利润 (息税前利润+折旧费)	6,421.71	6,549.48	6,677.25	6,677.25	6,677.25	6,677.25	6,677.25	6,677.25	53,034.69	
10	累计息税折旧摊销前利润	6,421.71	12,971.19	19,648.44	26,325.69	33,002.94	39,680.19	46,357.44	53,034.69		
11	可用于还款资金	6,421.71	6,549.48	6,677.25	6,677.25	6,677.25	6,677.25	6,677.25	6,677.25	53,034.69	

项目资金测算平衡表

单位：万元

序号	项目	项目计算期											合计
		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	
1	经营活动净现金流量	-	-	-	6,421.71	6,549.48	6,677.25	6,677.25	6,677.25	6,677.25	6,677.25	6,677.25	53,034.69
1.1	现金流入	-	-	-	9,721.49	9,865.27	10,009.05	10,009.05	10,009.05	10,009.05	10,009.05	10,009.05	79,641.06
1.1.1	营业收入				6,074.76	6,206.67	6,338.58	6,338.58	6,338.58	6,338.58	6,338.58	6,338.58	50,312.91
1.1.2	补贴收入				3,100.00	3,100.00	3,100.00	3,100.00	3,100.00	3,100.00	3,100.00	3,100.00	24,800.00
1.1.3	增值税销项税额				546.73	558.60	570.47	570.47	570.47	570.47	570.47	570.47	4,528.15
1.1.4	其他流入												-
1.2	现金流出				3,299.78	3,315.79	3,331.80	3,331.80	3,331.80	3,331.80	3,331.80	3,331.80	26,606.37
1.2.1	经营成本				2,687.45	2,690.16	2,692.88	2,692.88	2,692.88	2,692.88	2,692.88	2,692.88	21,534.89
1.2.2	税金及附加				65.60	67.03	68.45	68.45	68.45	68.45	68.45	68.45	543.33
1.2.3	增值税				546.73	558.60	570.47	570.47	570.47	570.47	570.47	570.47	4,528.15
1.2.4	所得税				-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.5	其他流出												-
2	投资活动净现金流量	-31,099.90	-26,468.00	-8,602.10									-66,170.00
2.1	现金流入												-
2.2	现金流出	31,099.90	26,468.00	8,602.10									66,170.00
2.2.1	建设投资	31,099.90	26,468.00	8,602.10									66,170.00

序号	项目	项目计算期											合计
		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	
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	31,099.90	26,468.00	8,602.10	-1,200.00	-1,200.00	-1,200.00	-1,200.00	-1,200.00	-1,200.00	-16,200.00	-15,600.00	27,170.00
3.1	现金流入	31,714.90	27,683.00	9,802.10									69,200.00
3.1.1	项目资本金投入	16,714.90	12,683.00	9,802.10									39,200.00
3.1.2	建设投资借款												-
3.1.3	流动资金借款												-
3.1.4	债券	15,000.00	15,000.00	-									30,000.00
3.1.5	短期借款												-
3.1.6	其他流入												-
3.2	现金流出	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	16,200.00	15,600.00	42,030.00
3.2.1	债券利息支付	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	600.00	12,000.00
3.2.2	债券发行费用	15.00	15.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30.00
3.2.3	偿还债务本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000.00	15,000.00	30,000.00
3.2.4	应付利润（股利分配）												-
3.2.5	其他流出												-
4	净现金流量	-	-	-	5,221.71	5,349.48	5,477.25	5,477.25	5,477.25	5,477.25	-9,522.75	-8,922.75	14,034.69
5	累计盈余资金	-	-	-	5,221.71	10,571.19	16,048.44	21,525.69	27,002.94	32,480.19	22,957.44	14,034.69	/



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)。

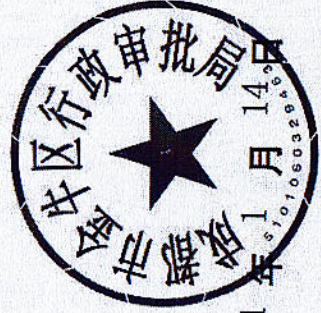
注册资本 壹佰万元整

成立日期 2009年09月30日

营业期限 2009年09月30日至长期

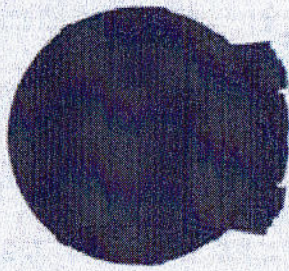
住所 成都市金牛区二环路西三段119号3楼29号

此件仅供川博锐咨询字(2022)第14号
报告使用，复印及其它目的使用无效。



登记机关

2021年



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

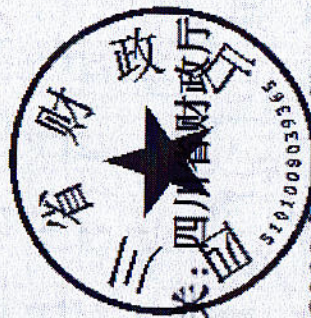
批准执业文号：川财审批(2009)70号

批准执业日期：2009年9月7日

此件仅供川博锐咨询字(2022)第14号
报告使用，复印及其它目的使用无效。

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

2022年 4 月 28 日



中华人民共和国财政部制



年 月 日
六 四 八



姓	任	名	卫	男	1963年	巴州社会会	5108244
Full name							
性	男	别					
Sex							
出生日期	1963年	期					
Date of birth							
工作单位	巴州社会会	位					
Working unit							
身份证号码	5108244	号					
Identity card No.							





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.

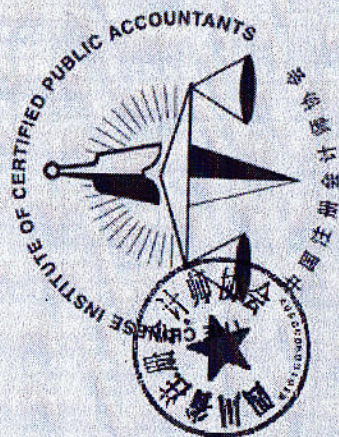


证书编号： 510100552896
No. of Certificate

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

发证日期： 2004 年 11 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



姓名 余静
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1969年8月28日
Date of birth
工作单位 四川博恒会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 510103196908285985
Identity card No.

