

芦山县芦阳片区供水管网漏损治理项目

专 项 债 券 财 务 评 估 报

四川竞泽云锦会计师事务所（普通合伙）

2025 年 2 月



芦山县芦阳片区供水管网漏损治理项目

项目收益与融资自求平衡专项债券

财务评估报告

芦山县供排水有限公司:

我们接受委托,对“芦山县芦阳片区供水管网漏损治理项目”(以下简称“本期债券”)项目收益与融资自求平衡情况进行评估并出具财务评估报告。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》。相关建设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,在相关建设单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下,本次评估的“本期债券”,预期项目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。

总体评估结果如下:

一、应付本息情况

发行地方政府专项债券 8,000.00 万元,占总投资的 53.3%。其中,2025 年发行 5,000.00 万元,2026 年发行 3,000.00 万元,期限为 30 年。每半年付息,到期一次偿还。

专项债券应付本息情况表

金额单位：人民币万元

项目	合计	2025 年 8-12 月	2026 年	2027 年 建设期	2027 年 运营期	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
期初本金余额	-	-	5,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00
本期增加金额	8,000.00	5,000.00	3,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期偿还金额	8,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末本金余额	-	5,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00
年利率	-	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%
本期应计利息月数	-	5	12	11	11	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
应付利息	7,680.00	66.67	256.00	21.33	234.67	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00
本期利息是否资本化	-	是	是	是	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否
资本化利息	344.00	66.67	256.00	21.33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
费用化利息	7,336.00	-	-	-	234.67	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00
应付本息	15,680.00	66.67	256.00	21.33	234.67	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00

续表：

项目	合计	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年
期初本金余额	-	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00
本期增加金额	8,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期偿还金额	8,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,000.00
期末本金余额	-	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	-
年利率	-	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%	3.20%
本期应计利息月数	-	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
应付利息	7,680.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	189.33

项目	合计	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年
本期利息是否资本化	-	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否
资本化利息	344.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
费用化利息	7,336.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	189.33
应付本息	15,680.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	8,189.33

二、项目产生的净现金流入

(一) 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项目运营收入及相对应的政府性基金收入；

(6) 预测期内本项目出现的年度其他资金缺口由财政提供补贴或由政府基金预算收入统筹安排解决；

(7) 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。

(二) 运营产生的净现金流入

本项目计划建设期为 18 个月，专项债券期限为 30 年。通过上述净利润的测算，净利润加上各期发生的非付现成本和建设期发生的可抵扣的进项税影响现金流量的金额即可得出各期现金净流量（各期的折旧摊销费属于非付现成本）。用于资金测算平衡的现金净流量为息前现金净流量，因此净利润加上各期发生的非付现成本和建设期发生的可抵扣的进项税影响现金流量的金额得出的现金净流量应加上各年支付的利息费用，得出息前现金净流量。

三、预期项目收入偿还融资本金和利息情况

根据测算分析，在满足假设条件的前提下，本项目运营期内经营性现金流为 19,612.60 万元，待项目在偿还全部专项 15,680.00 万元本息后，将仍有现金结余。本项目专项债券本息覆盖倍数为 1.25 倍,能够实现项目收益和融资自求平衡。

本息覆盖倍数计算表

金额单位：人民币万元

项目	合计	2025 年 8-12 月	2026 年	2027 年 建设期	2027 年 运营期	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
本金	8,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利息	7,680.00	66.67	256.00	21.33	234.57	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00
本息合计	15,680.00	66.67	256.00	21.33	234.57	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00
运营期现金净流量	19,612.60	-	-	-	459.31	545.13	630.64	630.64	650.07	650.07	641.06	653.81	653.81	653.81	669.34	669.34	669.34
本息覆盖倍数	1.25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

续表：

项目	合计	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年
本金	8,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,000.00
利息	7,680.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	189.33
本息合计	15,680.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	8,189.33
运营期现金净流量	19,612.60	685.34	685.34	677.53	694.01	694.01	694.01	710.98	710.98	710.98	728.46	728.46	728.46	746.46	746.46	746.46	748.34
本息覆盖倍数	1.25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

附件：项目收益及现金流入评估说明



四川竞泽云锦会计师事务所（普通合伙）中国注册会计师：



中国成都中国注册会计师：



二〇二五年二月二十七日

项目收益及现金流入评估说明

一、项目收益及现金流入预测编制基础

本次预测以设计方案、说明及相关技术资料作为投资估算的基础依据，结合项目的建设期、未来项目发展规划和趋势等，对预测期间经济环境等的最佳估计假设为前提，编制专项债券项目收益预测表。

二、项目收益及现金流入预测假设

(一) 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；

(二) 预测期内国家税收政策不发生重大变化；

(三) 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；

(四) 预测期内项目的建设计划、融资计划能够顺利执行；

(五) 项目能够如期完工并交付使用，项目融资还款来源为项目运营收入及相对应的政府性基金收入；

(六) 预测期内本项目出现的年度其他资金缺口由财政提供补贴或由政府基金预算收入统筹安排解决；

(七) 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。

三、项目概况

(一) 本项目主要建设内容为：

本项目采取整体规划分布实施的建设方案，具体建设内容以最终设计为准。该项目涉及芦阳片区城市供水管道及设施等进行更新改造。对富源路、向阳路、北街支路等道路城市供水管道及设施等进行更新改造，改造DN100-600供水低压管线75.05公里。

(二) 项目建设工期：本项目建设工期为18个月。

四、投资估算与资金筹措方案

(一) 项目总投资

项目总投资：项目总投资额估算为 15,010.00 万元，项目总投资=建设投资费用+建设期债券利息+债券发行费用。

(1) 项目建设费用主要包括工程费用、工程建设其他费用、预备费等共计约 14,658.00 万元；

(2) 根据建设进度与资金需求，本项目 2025 年-2026 年发行 30 年期债券，根据中国地方政府债券信息公开平台提供数据，参考 2024 年四川省政府一般债券（三至五期）及专项债券（二十七至三十二期）发行结果公告，5 年期债券发行利率为 1.81%，3 年期债券发行利率为 2.04%，10 年期发行利率为 2.18%，15 年期发行利率为 2.25%，20 年期发行利率为 2.33%，30 年期发行利率为 2.35%。考虑到债券发行周期较长，本项目按照 30 年期发行利率 2.35% 的基础上浮按照 3.20% 计算，建设期利息一共 344.00 万元。

(3) 根据四川省财政厅关于印发《2018 年四川省政府债券公开招标发行兑付办法》的通知（川财库〔2018〕120 号）文件，四川省财政厅发行 2018 年四川省政府债券，向承销团员支付发行费，1 年、2 年、3 年期为发行面值的 0.5‰，5 年、7 年、10 年、15 年、20 年期为发行面值的 1‰。本项目拟发行债券期限为 30 年，根据上述文件的规定，债券发行成本暂按发债额的 1‰ 计算，故本项目债券发行费用为 8 万元。

(二) 资金筹措方案

本项目总投资 15,010.00 万元，其中项目资本金 7,010.00 万元，发行专项债券 8,000.00 万元。

项目资本金 7,010.00 万元，占总投资的 46.7%，符合国发〔2019〕26 号文和国发〔2015〕51 号文要求。资本金来源于业主自筹，能够覆盖项目建设期利息和债券发行费用。

发行地方政府专项债券 8,000.00 万元，占总投资的 53.3%。其中，2025

年发行 5,000.00 万元，2026 年发行 3,000.00 万元，期限为 30 年。每半年付息，到期一次偿还。

五、项目预期收益、成本及现金流预测说明

(一) 项目收益预测

本项目收入来源主要有居民供水收入、非居民供水收入、特种供水收入等。本项目各项收入定价数据分析结合项目地区实际情况，结合政府出台指导文件并参考其他城市历史数据进行预测数据获得，保证公益性的前提下将价格下浮，收入来源以及预测依据充分、可行。

债券存续期内收入总表

金额单位：人民币万元

项目	合计	2027 年运营期	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
一、总收入	26,972.05	675.36	782.81	828.85	828.85	853.72	853.72	853.72	879.33	879.33	879.33	905.71	905.71	905.71	932.88
（一）经营收入	26,972.05	675.36	782.81	828.85	828.85	853.72	853.72	853.72	879.33	879.33	879.33	905.71	905.71	905.71	932.88
1、居民供水收入	14,546.73	364.24	422.19	447.02	447.02	460.43	460.43	460.43	474.25	474.25	474.25	488.47	488.47	488.47	503.13
2、非居民供水收入	4,545.85	113.83	131.93	139.69	139.69	143.89	143.89	143.89	148.20	148.20	148.20	152.65	152.65	152.65	157.23
3、特种供水收入	7,879.48	197.30	228.69	242.14	242.14	249.40	249.40	249.40	256.88	256.88	256.88	264.59	264.59	264.59	272.53

续表：

项目	合计	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年
一、总收入	26,972.05	932.88	932.88	960.87	960.87	960.87	989.70	989.70	989.70	1,019.39	1,019.39	1,019.39	1,049.97	1,049.97	1,049.97	1,081.47
（一）经营收入	26,972.05	932.88	932.88	960.87	960.87	960.87	989.70	989.70	989.70	1,019.39	1,019.39	1,019.39	1,049.97	1,049.97	1,049.97	1,081.47
1、居民供水收入	14,546.73	503.13	503.13	518.22	518.22	518.22	533.77	533.77	533.77	549.78	549.78	549.78	566.28	566.28	566.28	583.26
2、非居民供水收入	4,545.85	157.23	157.23	161.94	161.94	161.94	166.80	166.80	166.80	171.81	171.81	171.81	176.96	176.96	176.96	182.27
3、特种供水收入	7,879.48	272.53	272.53	280.70	280.70	280.70	289.12	289.12	289.12	297.80	297.80	297.80	306.73	306.73	306.73	315.93

(二) 项目成本预测

1.项目总成本

(1) 运营成本

项目经营成本包括人力成本、水资源费、燃料及动力成本、维修维护成本。

(2) 折旧费

折旧费按直线折旧法以工程分类计算，建筑物折旧年限 40 年，设备折旧年限 30 年，无形资产折旧年限 40 年，残值率按 5% 计算。

(3) 财务费用

运营期每年利息支出，专项债券利率按 3.20% 计算。

项目经营成本（含税）预测总表

金额单位：人民币万元

项目	合计	2027 年 运营期	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
(一) 经营成本	6,542.23	173.62	188.49	198.22	198.22	203.65	203.65	203.65	209.25	209.25	209.25	215.02	215.02	215.02	220.96
1、人力成本	1,569.54	44.00	48.00	48.00	48.00	49.44	49.44	49.44	50.92	50.92	50.92	52.45	52.45	52.45	54.02
2、水资源费	1,446.41	39.42	41.88	44.35	44.35	45.68	45.68	45.68	47.05	47.05	47.05	48.46	48.46	48.46	49.91
3、外购材料成本	1,439.71	35.04	39.56	44.35	44.35	45.68	45.68	45.68	47.05	47.05	47.05	48.46	48.46	48.46	49.91
4、燃料及动力成本	1,451.06	39.55	42.02	44.49	44.49	45.82	45.82	45.82	47.20	47.20	47.20	48.62	48.62	48.62	50.07
5、维修维护成本	635.51	15.61	17.03	17.03	17.03	17.03	17.03	17.03	17.03	17.03	17.03	17.03	17.03	17.03	17.03

续表：

项目	合计	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年
(一) 经营成本	6,542.23	220.96	231.17	237.29	237.29	237.29	243.59	243.59	243.59	250.08	250.08	250.08	256.77	256.77	256.77	263.65
1、人力成本	1,569.54	54.02	54.02	55.65	55.65	55.65	57.31	57.31	57.31	59.03	59.03	59.03	60.80	60.80	60.80	62.63
2、水资源费	1,446.41	49.91	49.91	51.41	51.41	51.41	52.95	52.95	52.95	54.54	54.54	54.54	56.18	56.18	56.18	57.86
3、外购材料成本	1,439.71	49.91	49.91	51.41	51.41	51.41	52.95	52.95	52.95	54.54	54.54	54.54	56.18	56.18	56.18	57.86
4、燃料及动力成本	1,451.06	50.07	50.07	51.58	51.58	51.58	53.12	53.12	53.12	54.72	54.72	54.72	56.36	56.36	56.36	58.05
5、维修维护成本	635.51	17.03	27.25	27.25	27.25	27.25	27.25	27.25	27.25	27.25	27.25	27.25	27.25	27.25	27.25	27.25

(三) 资金测算平衡情况

通过发行专项债券筹集资金 8,000.00 万元，可用于偿还政府专项债券的经营性现金流为 15,680.00 万元，待项目在偿还全部专项 19,612.60 万元本息后，将仍有现金结余。本项目专项债券本息覆盖倍数为 1.25 倍。

经上述测算,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,对债券融资本息的覆盖倍数为 1.25 倍,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:

资金测算平衡表

金额单位：人民币万元

项目	合计	2025 年 8-12 月	2026 年	2027 年建 设期	2027 年运 营期	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
经营活动产生的现金 净流量	19,612.60	-	-	-	459.31	545.13	630.64	630.64	650.07	650.07	641.06	653.81	653.81	653.81	669.34	669.34	669.34
一、预期经营收入	26,972.05	-	-	-	675.36	782.81	828.85	828.85	853.72	853.72	853.72	879.33	879.33	879.33	905.71	905.71	905.71
(一) 收入明细 (不 含税)	26,186.46	-	-	-	655.69	760.01	804.71	804.71	828.85	828.85	828.85	853.72	853.72	853.72	879.33	879.33	879.33
1、居民供水收入	14,123.03	-	-	-	353.63	409.89	434.00	434.00	447.02	447.02	447.02	460.43	460.43	460.43	474.25	474.25	474.25
2、非居民供水收入	4,413.45	-	-	-	110.51	128.09	135.63	135.63	139.69	139.69	139.69	143.89	143.89	143.89	148.20	148.20	148.20
3、特种供水收入	7,649.98	-	-	-	191.55	222.02	235.08	235.08	242.14	242.14	242.14	249.40	249.40	249.40	256.88	256.88	256.88
(二) 收到的税费	785.59	-	-	-	19.67	22.80	24.14	24.14	24.87	24.87	24.87	25.61	25.61	25.61	26.38	26.38	26.38
1、增值税	785.59	-	-	-	19.67	22.80	24.14	24.14	24.87	24.87	24.87	25.61	25.61	25.61	26.38	26.38	26.38
二、项目运营支出	6,633.86	-	-	-	216.05	237.68	198.22	198.22	203.65	203.65	203.65	209.25	209.25	209.25	215.02	215.02	215.02
(一) 经营成本	6,007.29	-	-	-	159.62	173.32	181.93	181.93	186.91	186.91	186.91	192.03	192.03	192.03	197.31	197.31	197.31
1、人力成本	1,569.54	-	-	-	44.00	48.00	48.00	48.00	49.44	49.44	49.44	50.92	50.92	50.92	52.45	52.45	52.45
2、水资源费	1,280.01	-	-	-	34.88	37.07	39.25	39.25	40.42	40.42	40.42	41.64	41.64	41.64	42.88	42.88	42.88
3、外购材料成本	1,274.08	-	-	-	31.01	35.01	39.25	39.25	40.42	40.42	40.42	41.64	41.64	41.64	42.88	42.88	42.88
4、燃料及动力成本	1,284.13	-	-	-	35.00	37.18	39.37	39.37	40.55	40.55	40.55	41.77	41.77	41.77	43.02	43.02	43.02
5、维修维护成本	599.54	-	-	-	14.73	16.07	16.07	16.07	16.07	16.07	16.07	16.07	16.07	16.07	16.07	16.07	16.07
(二) 支付的税金及 附加	626.56	-	-	-	56.44	64.35	16.29	16.29	16.75	16.75	16.75	17.22	17.22	17.22	17.71	17.71	17.71
1、增值税	534.94	-	-	-	14.00	15.17	16.29	16.29	16.75	16.75	16.75	17.22	17.22	17.22	17.71	17.71	17.71
2、税金及附加	91.62	-	-	-	42.44	49.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、企业所得税	725.59	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.01	16.27	16.27	16.27	21.35	21.35	21.35
投资活动产生的现金	-14,658.00	-6,928.33	-6,741.00	-988.67	-	-											

项目	合计	2025 年 8-12 月	2026 年	2027 年建 设期	2027 年运 营期	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
净流量																	
一、投资活动产生的 现金流入	-																
二、投资活动产生的 现金流出	14,658.00	6,928.33	6,741.00	988.67	-	-											
(一) 建设投资	14,658.00	6,928.33	6,741.00	988.67	-	-											
(二) 流动资金	-	-			-	-											
融资活动产生的现金 净流量	-678.00	6,928.33	6,741.00	988.67	-234.67	-256.00	-256.00	-256.00	-256.00	-256.00	-256.00	-256.00	-256.00	-256.00	-256.00	-256.00	-256.00
一、融资活动产生的 现金流入	15,010.00	7,000.00	7,000.00	1,010.00	-	-											
(一) 项目资本金流 入	7,010.00	2,000.00	4,000.00	1,010.00	-	-											
(二) 发行债券融资 流入	8,000.00	5,000.00	3,000.00	-	-	-											
二、融资活动产生的 现金流出	15,688.00	71.67	259.00	21.33	234.67	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00
(一) 偿还专项债券 本金	8,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 支付专项债券 利息	7,680.00	66.67	256.00	21.33	234.67	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00
(三) 支付专项债券 发行费	8.00	5.00	3.00	-	-	-											
四、期末现金增加	4,276.61	-	-	-	224.64	289.13	374.64	374.64	394.07	394.07	385.06	397.81	397.81	397.81	413.34	413.34	413.34
五、累计盈余资金	-	-	-	-	224.64	513.77	888.41	1,263.05	1,657.12	2,051.19	2,436.25	2,834.06	3,231.88	3,629.69	4,043.03	4,456.37	4,869.71

续表:

项目	合计	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年
经营活动产生的现金净流量	19,612.60	685.34	685.34	677.53	694.01	694.01	694.01	710.98	710.98	710.98	728.46	728.46	728.46	746.46	746.46	746.46	748.34
一、预期经营收入	26,972.05	932.88	932.88	932.88	960.87	960.87	960.87	989.70	989.70	989.70	1,019.39	1,019.39	1,019.39	1,049.97	1,049.97	1,049.97	1,081.47
（一）收入明细（不含税）	26,186.46	905.71	905.71	905.71	932.88	932.88	932.88	960.87	960.87	960.87	989.70	989.70	989.70	1,019.39	1,019.39	1,019.39	1,049.97
1、居民供水收入	14,123.03	488.47	488.47	488.47	503.13	503.13	503.13	518.22	518.22	518.22	533.77	533.77	533.77	549.78	549.78	549.78	566.28
2、非居民供水收入	4,413.45	152.65	152.65	152.65	157.23	157.23	157.23	161.94	161.94	161.94	166.80	166.80	166.80	171.81	171.81	171.81	176.96
3、特种供水收入	7,649.98	264.59	264.59	264.59	272.53	272.53	272.53	280.70	280.70	280.70	289.12	289.12	289.12	297.80	297.80	297.80	306.73
（二）收到的税费	785.59	27.17	27.17	27.17	27.99	27.99	27.99	28.83	28.83	28.83	29.69	29.69	29.69	30.58	30.58	30.58	31.50
1、增值税	785.59	27.17	27.17	27.17	27.99	27.99	27.99	28.83	28.83	28.83	29.69	29.69	29.69	30.58	30.58	30.58	31.50
二、项目运营支出	6,633.86	220.96	220.96	231.17	237.29	237.29	237.29	243.59	243.59	243.59	250.08	250.08	250.08	256.77	256.77	256.77	263.65
（一）经营成本	6,007.29	202.75	202.75	212.39	217.99	217.99	217.99	223.76	223.76	223.76	229.70	229.70	229.70	235.82	235.82	235.82	242.12
1、人力成本	1,569.54	54.02	54.02	54.02	55.65	55.65	55.65	57.31	57.31	57.31	59.03	59.03	59.03	60.80	60.80	60.80	62.63
2、水资源费	1,280.01	44.17	44.17	44.17	45.50	45.50	45.50	46.86	46.86	46.86	48.27	48.27	48.27	49.72	49.72	49.72	51.21
3、外购材料成本	1,274.08	44.17	44.17	44.17	45.50	45.50	45.50	46.86	46.86	46.86	48.27	48.27	48.27	49.72	49.72	49.72	51.21
4、燃料及动力成本	1,284.13	44.31	44.31	44.31	45.64	45.64	45.64	47.01	47.01	47.01	48.42	48.42	48.42	49.87	49.87	49.87	51.37
5、维修维护成本	599.54	16.07	16.07	25.71	25.71	25.71	25.71	25.71	25.71	25.71	25.71	25.71	25.71	25.71	25.71	25.71	25.71
（二）支付的税金及附加	626.56	18.21	18.21	18.79	19.30	19.30	19.30	19.84	19.84	19.84	20.39	20.39	20.39	20.95	20.95	20.95	21.53
1、增值税	534.94	18.21	18.21	18.79	19.30	19.30	19.30	19.84	19.84	19.84	20.39	20.39	20.39	20.95	20.95	20.95	21.53
2、税金及附加	91.62	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、企业所得税	725.59	26.59	26.59	24.18	29.57	29.57	29.57	35.13	35.13	35.13	40.85	40.85	40.85	46.74	46.74	46.74	69.48
投资活动产生的现金净流量	-14,658.00																
一、投资活动产生的现金流入	-																

项目	合计	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年
二、投资活动产生的现金流出	14,658.00																
（一）建设投资	14,658.00																
（二）流动资金	-																
融资活动产生的现金净流量	-678.00	-256.00	-256.00	-256.00	-256.00	-256.00	-256.00	-256.00	-256.00	-256.00	-256.00	-256.00	-256.00	-256.00	-256.00	-256.00	-8,189.33
一、融资活动产生的现金流入	15,010.00																
（一）项目资本金流入	7,010.00																
（二）发行债券融资流入	8,000.00																
二、融资活动产生的现金流出	15,688.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	8,189.33
（一）偿还专项债券本金	8,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,000.00
（二）支付专项债券利息	7,680.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	256.00	189.33
（三）支付专项债券发行费	8.00																
四、期末现金增加	4,276.61	429.34	429.34	421.53	438.01	438.01	438.01	454.98	454.98	454.98	472.46	472.46	472.46	490.46	490.46	490.46	-7,440.99
五、累计盈余资金	-	5,299.05	5,728.39	6,149.92	6,587.92	7,025.93	7,463.93	7,918.91	8,373.88	8,828.86	9,301.31	9,773.77	10,246.22	10,736.68	11,227.14	11,717.60	4,276.61



营业执照

(副本)



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。

统一社会信用代码

91510105788137247R

名称 四川竞泽云锦会计师事务所（普通合伙）

出资额 壹佰万元整

类型 普通合伙企业

成立日期 2006年05月29日

执行事务合伙人 肖坤明

主要经营场所 四川省成都市成华区成华大道十里店路213号4栋2单元28层2818号

经营范围 许可项目：注册会计师业务；司法鉴定服务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：财政资金项目预算绩效评价服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

登记机关

2023 年 11 月 20 日



国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名 称： 四川竞泽云锦会计师事务所（普通合伙）
首席合伙人： 肖坤明
主任会计师：
经 营 场 所： 四川省成都市成华区成华大道十里店路213号4栋2单元28层2818号

组 织 形 式： 普通合伙
执业证书编号： 51010180
批准执业文号： 川财会[2006]23号
批准执业日期： 2006年5月10日

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

2023年 12月 15日

中华人民共和国财政部制




 Sex: 男
 Date of birth: 1955-03-07
 Working unit: 四川中发会计师事务所有限公司
 Identity card No.: 51002550307561

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

合格专用章 (四川)
 2017.4.4

四川中发会计师事务所 (四川)
 合格专用章 (四川)
 5101065718601

5101065718601

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出: _____
 Agree the holder to be transferred from: _____

同意调入: _____
 Agree the holder to be transferred to: _____

转出协会盖章: _____
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs: _____

转入协会盖章: _____
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs: _____

日期: 2017年12月26日
 Date: 2017.12.26

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting summary business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

NOTES
 一、注册会计师在执行业务时，应当将本证书出示给委托人。
 二、本证书不得转让、涂改。
 三、注册会计师停止执业时，应当将本证书交还主管注册会计师协会。
 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。



姓名: 张小丽
 性别: 女
 出生日期: 1980-6-5
 工作单位: 四川中和会计师事务所
 身份证号码: 510704198006052128





注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和成都
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2023年9月22日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

四川人和信永联合
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2023年9月22日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.