

绵阳市梓潼县城市污水处理厂扩容及乡镇污水
管网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（2023）第 038 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：二〇二三年二月

绵阳市梓潼县城市污水处理厂扩容及乡镇污水管网建设 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（2023）第 038 号

我们接受梓潼县住房和城乡建设局委托，对绵阳市梓潼县城市污水处理厂扩容及乡镇污水管网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绵阳市梓潼县城市污水处理

厂扩容及乡镇污水管网建设项目(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 5,600.00 万元,假设融资利率
按 3.5%预计,每期债券发行期为 20 年,按期支付利息,每期债券发
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		3,000.00		3,000.00	3.5%	105.00
第 2 年	3,000.00	2,600.00		5,600.00	3.5%	196.00
第 3 年	5,600.00			5,600.00	3.5%	196.00
第 4 年	5,600.00			5,600.00	3.5%	196.00
第 5 年	5,600.00			5,600.00	3.5%	196.00
第 6 年	5,600.00			5,600.00	3.5%	196.00
第 7 年	5,600.00			5,600.00	3.5%	196.00
第 8 年	5,600.00			5,600.00	3.5%	196.00
第 9 年	5,600.00			5,600.00	3.5%	196.00
第 10 年	5,600.00			5,600.00	3.5%	196.00
第 11 年	5,600.00			5,600.00	3.5%	196.00
第 12 年	5,600.00			5,600.00	3.5%	196.00
第 13 年	5,600.00			5,600.00	3.5%	196.00
第 14 年	5,600.00			5,600.00	3.5%	196.00
第 15 年	5,600.00			5,600.00	3.5%	196.00
第 16 年	5,600.00			5,600.00	3.5%	196.00
第 17 年	5,600.00			5,600.00	3.5%	196.00
第 18 年	5,600.00			5,600.00	3.5%	196.00
第 19 年	5,600.00			5,600.00	3.5%	196.00
第 20 年	5,600.00		3,000.00	2,600.00	3.5%	196.00

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 21 年	2,600.00		2,600.00		3.5%	91.00
合计		5,600.00	5,600.00			3,920.00

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：

对县污水处理厂（一期）进行技改。对县污水处理厂（二期）进行扩容，日处理污水共计 3 万吨；改建提标仙峰、玛瑙、许州、石牛、双板等 5 个乡镇的污水处理设施，由 B 标提到 A 标；铺设 DN300-1200 污水收集管网 156 公里；新建污水处理运行监管平台。

项目建设期 2 年，拟自计算期第 3 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 19 年。

2. 项目经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 3 年开始正式经营，经营期为 19 年，债券存续期内项目可实现总收入 24,829.83 万元，项目可用于还款的资金共计 12,102.01 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经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，项目可用于还款的资金为 12,102.01 万元，对项目债券本息 9,520.00 万元（含建设期本息）的覆盖倍数为 1.27。

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

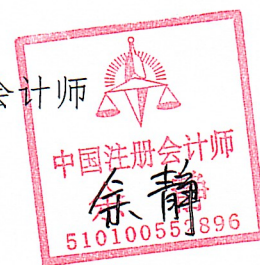
中国·成都



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二三年二月十日

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：梓潼县住房和城乡建设局

统一社会信用代码：115106220084321079

机构地址：：四川省绵阳市梓潼县城北新区2号办公楼

负责人：白林智

（二）项目概况

1. 项目位置

本期债券对应项目位于四川省绵阳市梓潼县。

2. 项目内容与规模

本期债券项目主要建设内容：

对县污水处理厂（一期）进行技改。对县污水处理厂（二期）进行扩容，日处理污水共计3万吨；改建提标仙峰、玛瑙、许州、石牛、

双板等 5 个乡镇的污水处理设施，由 B 标提到 A 标；铺设 DN300-1200 污水收集管网 156 公里；新建污水处理运行监管平台。

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 42,000.00 万元。

（2）资金筹措方式

项目资金筹措方式为财政预算投资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 3 年开始正式经营，经营期为 19 年，债券存续期内，项目收入主要为居民污水处理费收入、非居民污水处理费收入和特种污水处理费收入。

（1）居民污水处理费收入

本项目居民污水处理费收入=年污水处理量（万 m^3 /年） $\times$ 污水处理单价（元/ m^3 ） $\times$ 生产负荷率；

根据项目建设规划，项目建设完成后污水处理能力共计 3 万 m^3 /d（1095 万 m^3 /年）。

本项目居民污水处理量根据《关于绵阳市梓潼县不同类型污水处理量占比的说明》估算，居民用水占比为 35%（383.25 万 m^3 /年）。

根据梓潼县行政事业性收费目录清单（2022），结合项目实际情

况，本项目居民污水处理单价按 0.85 元/ m^3 进行计算。

同时基于谨慎性原则，本项目考虑一定的生产负荷率，运营初期按 80% 计算，以后年度考虑一定增长，最高不超过 95%。

（2）非居民污水处理费收入

本项目非居民污水处理费收入=年污水处理量（万 m^3 /年） $\times$ 污水处理单价（元/ m^3 ） $\times$ 生产负荷率；

根据项目建设规划，项目建设完成后污水处理能力共计 3 万 m^3 /d（1095 万 m^3 /年）。

本项目非居民污水处理量根据《关于绵阳市梓潼县不同类型污水处理量占比的说明》估算，非居民用水占比为 45%（492.75 万 m^3 /年）。

根据梓潼县行政事业性收费目录清单（2022），结合项目实际情况，本项目非居民污水处理单价按 1.20 元/ m^3 进行计算。

同时基于谨慎性原则，本项目考虑一定的生产负荷率，运营初期按 80% 计算，以后年度考虑一定增长，最高不超过 95%。

（3）特种污水处理费收入

本项目特种污水处理费收入=年污水处理量（万 m^3 /年） $\times$ 污水处理单价（元/ m^3 ） $\times$ 生产负荷率；

根据项目建设规划，项目建设完成后污水处理能力共计 3 万 m^3 /d（1095 万 m^3 /年）。

本项目特种污水处理量根据《关于绵阳市梓潼县不同类型污水处理量占比的说明》估算，特种用水占比为 20%（219.00 万 m^3 /年）。

根据梓潼县行政事业性收费目录清单（2022），结合项目实际情况，本项目特种污水处理单价按 2.20 元/ m^3 进行计算。

同时基于谨慎性原则，本项目考虑一定的生产负荷率，运营初期按 80% 计算，以后年度考虑一定增长，最高不超过 95%。

综上所述，项目经营期内项目预计可实现总收入共计 24,829.83 万元，详见附表。

2. 项目成本

本项目成本主要包括外购原材料费、外购燃料及动力费、污泥处理费、工资及福利费、管理费用、修理费、其他费用、折旧费以及利息支出。

(1) 外购原材料费

本项目外购原材料费主要为污水处理厂运营使用的药剂费。本项目污水处理量 1095 万 m^3 /年，运营期前 3 年的污水处理设施生产负荷率按 80%、85%、90%估计，满 3 年按 95%估计。根据《市政公用设施建设项目经济评价方法与参数》、四川省发展和改革委员会公布的四川省城市污水处理成本调查报告和项目所在地现有污水处理设施处理成本水平，外购原材料费按行业水平 0.1140 元/ m^3 计算。

(2) 外购燃料及动力费

本项目外购燃料及动力费主要为污水处理厂运营使用的水、电费。本项目污水处理量 1095 万 m^3 /年，运营期前 3 年的污水处理设施生产负荷率按 80%、85%、90%估计，满 3 年按 95%估计。根据《市政公用设施建设项目经济评价方法与参数》、四川省发展和改革委员会公布的四川省城市污水处理成本调查报告和项目所在地现有污水处理设施处理成本水平，外购燃料及动力费按行业 0.1860 元/ m^3 计算。

(3) 污泥处理费

本项目污水处理量 1095 万 m^3 /年，运营期前 3 年的污水处理设施生产负荷率按 80%、85%、90%估计，满 3 年按 95%估计。根据《市政公用设施建设项目经济评价方法与参数》、四川省发展和改革委员会

会公布的四川省城市污水处理成本调查报告和项目所在地现有污水处理设施处理成本水平，本项目污泥处理费按行业水平 0.102 元/m³ 估算。

（4）工资及福利费

根据行业特点和项目实际情况，本项目定员 30 人。参照绵阳市同行业平均水平并结合本项目实际情况，本项目人均工资按 5 万元/人/年估算，并考虑 14%的福利费。

（5）管理费用

根据《建设项目经济评价方法与参数》，管理费用主要是指为使项目正常运营，在对项目进行管理时所发生费用，本项目管理费用按项目每年总收入的 2%计算。

（6）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总投资的 0.1%计算。

（7）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，按上述费用总和的 3%估算。

（8）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 30 年，考虑 5%的残值率。

经测算，项目经营期内折旧费共计 25,270.00 万元。

（9）利息支出

本项目计划发行地方政府专项债券 5,600.00 万元，发行年限 20 年，发行利率按 3.50%计算，项目建设期间产生的利息已计入建设期

利息，经营期间产生的债券利息计入利息支出。

经测算，项目经营期内利息支出共计 3,619.00 万元。

综上所述，项目计算期内总成本费用 41,616.82 万元，其中经营成本 12,727.82 万元，详见附表。

3. 相关税费

根据《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 40 号）和《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录（2022 年版）》，纳税人从事《目录》2.15 “污水处理厂出水、工业排水（矿井水）、生活污水、垃圾处理厂渗透（滤）液等”项目、5.1 “垃圾处理、污泥处理处置劳务”、5.2 “污水处理劳务”项目，可适用免征增值税政策。

4. 项目损益

本项目经营期内项目总收入为 24,829.83 万元，项目可用于还款的资金共计 12,102.01 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：项目收入及税金估算表

总成本费用估算表

项目损益表

项目资金测算平衡表

附表：

项目收入及税金估算表

单位：万元

序号	项目	项目计算期																		合计	
		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	第 18 年	第 19 年	第 20 年		第 21 年
一	总收入	1119.09	1189.04	1258.98	1328.92	1328.92	1328.92	1328.92	1328.92	1328.92	1328.92	1328.92	1328.92	1328.92	1328.92	1328.92	1328.92	1328.92	1328.92	1328.92	24,829.83
1	居民污水处理费收入	260.61	276.90	293.19	309.47	309.47	309.47	309.47	309.47	309.47	309.47	309.47	309.47	309.47	309.47	309.47	309.47	309.47	309.47	309.47	5,782.22
(1)	年污水处理量（万 m ³ /年）	383.25	383.25	383.25	383.25	383.25	383.25	383.25	383.25	383.25	383.25	383.25	383.25	383.25	383.25	383.25	383.25	383.25	383.25	383.25	
(2)	污水处理单价（元/m ³ ）	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	0.85	
(3)	生产负荷率	80%	85%	90%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	
2	非居民污水处理费收入	473.04	502.61	532.17	561.74	561.74	561.74	561.74	561.74	561.74	561.74	561.74	561.74	561.74	561.74	561.74	561.74	561.74	561.74	561.74	10,495.66
(1)	年污水处理量（万 m ³ /年）	492.75	492.75	492.75	492.75	492.75	492.75	492.75	492.75	492.75	492.75	492.75	492.75	492.75	492.75	492.75	492.75	492.75	492.75	492.75	
(2)	污水处理单价（元/m ³ ）	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	1.20	
(3)	生产负荷率	80%	85%	90%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	
3	特种污水处理费收入	385.44	409.53	433.62	457.71	457.71	457.71	457.71	457.71	457.71	457.71	457.71	457.71	457.71	457.71	457.71	457.71	457.71	457.71	457.71	8,551.95
(1)	年污水处理量（万 m ³ /年）	219.00	219.00	219.00	219.00	219.00	219.00	219.00	219.00	219.00	219.00	219.00	219.00	219.00	219.00	219.00	219.00	219.00	219.00	219.00	
(2)	污水处理单价（元/m ³ ）	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	
(3)	生产负荷率	80%	85%	90%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	

总成本费用估算表

单位：万元

序号	项目	项目计算期																			合计
		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	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年	
1	外购原材料费	99.86	106.11	112.35	118.59	118.59	118.59	118.59	118.59	118.59	118.59	118.59	118.59	118.59	118.59	118.59	118.59	118.59	118.59	118.59	2,215.76
2	外购燃料及动力费	162.94	173.12	183.30	193.49	193.49	193.49	193.49	193.49	193.49	193.49	193.49	193.49	193.49	193.49	193.49	193.49	193.49	193.49	193.49	3,615.20
3	污泥处理费	89.35	94.94	100.52	106.11	106.11	106.11	106.11	106.11	106.11	106.11	106.11	106.11	106.11	106.11	106.11	106.11	106.11	106.11	106.11	1,982.57
4	工资及福利费	171.00	171.00	171.00	171.00	171.00	171.00	171.00	171.00	171.00	171.00	171.00	171.00	171.00	171.00	171.00	171.00	171.00	171.00	171.00	3,249.00
5	管理费用	22.38	23.78	25.18	26.58	26.58	26.58	26.58	26.58	26.58	26.58	26.58	26.58	26.58	26.58	26.58	26.58	26.58	26.58	26.58	496.62
6	修理费用	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	798.00
7	其他费用	17.63	18.33	19.03	19.73	19.73	19.73	19.73	19.73	19.73	19.73	19.73	19.73	19.73	19.73	19.73	19.73	19.73	19.73	19.73	370.67
8	经营成本	605.16	629.28	653.38	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	12,727.82
9	折旧费	1,330.00	1,330.00	1,330.00	1,330.00	1,330.00	1,330.00	1,330.00	1,330.00	1,330.00	1,330.00	1,330.00	1,330.00	1,330.00	1,330.00	1,330.00	1,330.00	1,330.00	1,330.00	1,330.00	25,270.00
10	利息支出	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	3,619.00
11	总成本费用	2,131.16	2,155.28	2,179.38	2,203.50	2,203.50	2,203.50	2,203.50	2,203.50	2,203.50	2,203.50	2,203.50	2,203.50	2,203.50	2,203.50	2,203.50	2,203.50	2,203.50	2,203.50	2,098.50	41,616.82

项目损益表

单位：万元

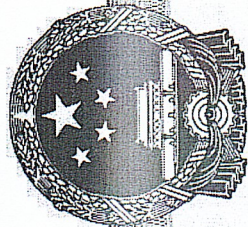
序号	项目	项目计算期																		合计	
		第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年	第16年	第17年	第18年	第19年	第20年		第21年
1	项目总收入	1,119.09	1,189.04	1,258.98	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92	24,829.83
2	总成本费用	2,131.16	2,155.28	2,179.38	2,203.50	2,203.50	2,203.50	2,203.50	2,203.50	2,203.50	2,203.50	2,203.50	2,203.50	2,203.50	2,203.50	2,203.50	2,203.50	2,203.50	2,203.50	2,098.50	41,616.82
2.1	经营成本	605.16	629.28	653.38	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	12,727.82
2.2	折旧费	1,330.00	1,330.00	1,330.00	1,330.00	1,330.00	1,330.00	1,330.00	1,330.00	1,330.00	1,330.00	1,330.00	1,330.00	1,330.00	1,330.00	1,330.00	1,330.00	1,330.00	1,330.00	1,330.00	25,270.00
2.3	利息支出	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	91.00	3,619.00
3	息税折旧摊销前利润 (项目总收入-经营成本)	513.93	559.76	605.60	651.42	651.42	651.42	651.42	651.42	651.42	651.42	651.42	651.42	651.42	651.42	651.42	651.42	651.42	651.42	651.42	12,102.01
4	可用于还款资金	513.93	559.76	605.60	651.42	651.42	651.42	651.42	651.42	651.42	651.42	651.42	651.42	651.42	651.42	651.42	651.42	651.42	651.42	651.42	12,102.01

项目资金测算平衡表

单位：万元

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	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年	
1	经营活动净现金流量	12,102.01			513.93	559.76	605.60	651.42	651.42	651.42	651.42	651.42	651.42	651.42	651.42	651.42	651.42	651.42	651.42	651.42	651.42	651.42	651.42	651.42
1.1	现金流入	24,829.83			1,119.09	1,189.04	1,258.98	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92
1.1.1	营业收入	24,829.83			1,119.09	1,189.04	1,258.98	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92	1,328.92
1.1.2	补贴收入																							
1.1.3	其他流入																							
1.1.4	增值税销项税额																							
1.2	现金流出	12,727.82			605.16	629.28	653.38	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50
1.2.1	经营成本	12,727.82			605.16	629.28	653.38	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50	677.50
1.2.2	税金及附加																							
1.2.3	增值税																							
1.2.4	所得税																							
1.2.5	其他流出																							
2	投资活动净现金流量	-41,693.40	-21,092.00	-20,601.40																				
2.1	现金流入																							
2.2	现金流出	41,693.40	21,092.00	20,601.40																				
2.2.1	建设投资	41,693.40	21,092.00	20,601.40																				
2.2.2	维持运营投资																							

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	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年	
2.2.3	流动资金																							
2.2.4	其他流出																							
3	筹资活动净现金流量	32,474.40	21,092.00	20,601.40	-196.00	-196.00	-196.00	-196.00	-196.00	-196.00	-196.00	-196.00	-196.00	-196.00	-196.00	-196.00	-196.00	-196.00	-196.00	-196.00	-196.00	-3,196.00	-2,691.00	
3.1	现金流入	42,000.00	21,200.00	20,800.00																				
3.1.1	项目资本金投入	36,400.00	18,200.00	18,200.00																				
3.1.2	债券	5,600.00	3,000.00	2,600.00																				
3.1.3	建设投资借款																							
3.1.4	流动资金借款																							
3.1.5	短期借款																							
3.1.6	其他流入																							
3.2	现金流出	9,525.60	108.00	198.60	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	3,196.00	2,691.00	
3.2.1	债券利息支付	3,920.00	105.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	196.00	91.00	
3.2.2	发行费用支付	5.60	3.00	2.60																				
3.2.3	偿还债务本金	5,600.00																				3000	2600	
3.2.4	应付利润（股利分配）																							
3.2.5	其他流出																							
4	净现金流量	2,883.01			317.93	363.76	409.60	455.42	455.42	455.42	455.42	455.42	455.42	455.42	455.42	455.42	455.42	455.42	455.42	455.42	455.42	-2,544.58	-2,039.58	
5	累计盈余资金				317.93	681.69	1,091.29	1,546.71	2,002.13	2,457.55	2,912.97	3,368.39	3,823.81	4,279.23	4,734.65	5,190.07	5,645.49	6,100.91	6,556.33	7,011.75	7,467.17	7,922.59	2,883.01	



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。

副本编号: 1-1
(副本)



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

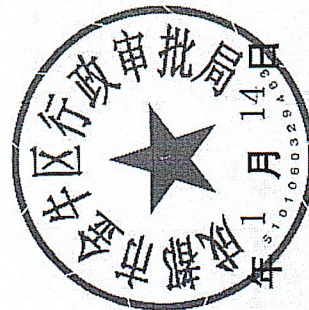
注册资本 壹佰万元整

成立日期 2009年09月30日

营业期限 2009年09月30日至 长期

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)。

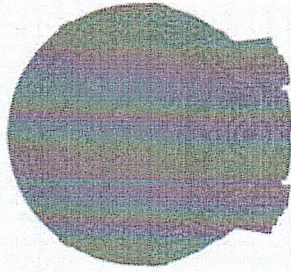
住所 成都市金牛区二环路西三段119号3楼29号



登记机关

2021年1月14日

此件仅供川博锐会计师事务所(2023)第38号
报告使用，复印及其它目的使用无效。



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

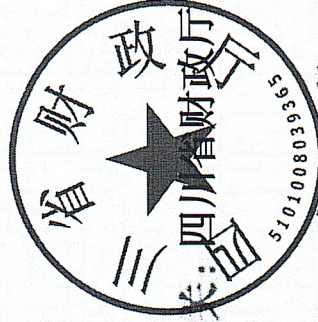
执业证书编号：51010221

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

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

此件仅供川博锐会计师事务所(2023)第038号报告使用，复印及其它目的使用无效。





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

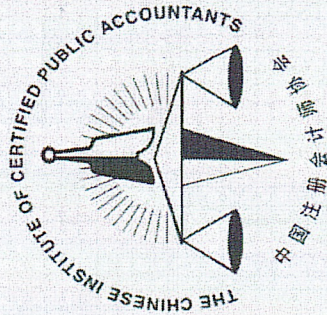
510701971996

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

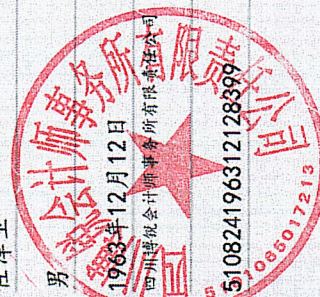
发证日期：
Date of Issuance

1998 年 5 月 22 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d



姓名 任泽卫
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1963年12月12日
Date of birth
工作单位 四川博锐会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 510824196312128399
ID card No.





年度检验登记

Annual Renewal Registration

四川博锐会计师事务所
审计·验证专用章

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

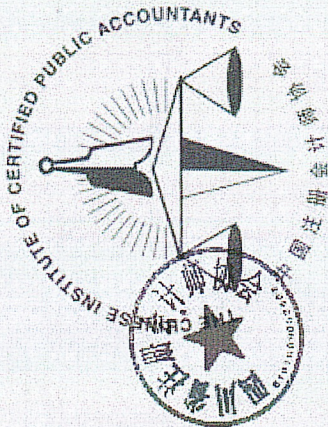
批准注册协会： 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

4

5



姓名	余静
Sex	女
Date of birth	1969 年 8 月 28 日
Working unit	四川博锐会计师事务所有限公司
Identity card No.	510103196908285985

