

乐至县灌区渠系建设配套工程
收益与融资自求平衡专项债券
专项评价报告

川博锐咨询字（2025）第 122 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：二〇二五年十月



01065017213

乐至县灌区渠系建设配套工程

收益与融资自求平衡专项债券专项评价报告

川博锐咨询字（2025）第 122 号

我们接受乐至县水务局委托，对乐至县灌区渠系建设配套工程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评价报告。

在编制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乐至县灌区渠系建设配套工程（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 12,000.00 万元，假设融资利率按 2.00% 预计，每期债券发行期为 30 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		10,000.00		10,000.00	2.00%	200.00
第 2 年	10,000.00	2,000.00		12,000.00	2.00%	240.00
第 3 年	12,000.00			12,000.00	2.00%	240.00
第 4 年	12,000.00			12,000.00	2.00%	240.00
第 5 年	12,000.00			12,000.00	2.00%	240.00
第 6 年	12,000.00			12,000.00	2.00%	240.00
第 7 年	12,000.00			12,000.00	2.00%	240.00
第 8 年	12,000.00			12,000.00	2.00%	240.00
第 9 年	12,000.00			12,000.00	2.00%	240.00
第 10 年	12,000.00			12,000.00	2.00%	240.00
第 11 年	12,000.00			12,000.00	2.00%	240.00
第 12 年	12,000.00			12,000.00	2.00%	240.00
第 13 年	12,000.00			12,000.00	2.00%	240.00
第 14 年	12,000.00			12,000.00	2.00%	240.00
第 15 年	12,000.00			12,000.00	2.00%	240.00
第 16 年	12,000.00			12,000.00	2.00%	240.00
第 17 年	12,000.00			12,000.00	2.00%	240.00
第 18 年	12,000.00			12,000.00	2.00%	240.00
第 19 年	12,000.00			12,000.00	2.00%	240.00

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 20 年	12,000.00			12,000.00	2.00%	240.00
第 21 年	12,000.00			12,000.00	2.00%	240.00
第 22 年	12,000.00			12,000.00	2.00%	240.00
第 23 年	12,000.00			12,000.00	2.00%	240.00
第 24 年	12,000.00			12,000.00	2.00%	240.00
第 25 年	12,000.00			12,000.00	2.00%	240.00
第 26 年	12,000.00			12,000.00	2.00%	240.00
第 27 年	12,000.00			12,000.00	2.00%	240.00
第 28 年	12,000.00			12,000.00	2.00%	240.00
第 29 年	12,000.00			12,000.00	2.00%	240.00
第 30 年	12,000.00		10,000.00	2,000.00	2.00%	240.00
第 31 年	2,000.00		2,000.00		2.00%	40.00
合计		12,000.00	12,000.00			7,200.00

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：

该项目拟建毗河供水一期工程支渠 45 公里，工程建成后可新增和改善灌面约 5 万亩。

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 3 年开始正式运营，运营期为 29 年，债券存续期内可实现项目总收入共计 27,103.11 万元，项目可用于还款的资金为 19,963.30 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，项目可用于还款的资金为 19,963.30 万元，对项目债券本息 19,200.00 万元(含

建设期本息)的覆盖倍数为 1.04。

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



二〇二五年十月三十日

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：乐至县水务局

统一社会信用代码：115118220085224019

（二）项目概况

1. 项目位置

本期债券对应项目位于四川省资阳市。

2. 项目内容与规模

本期债券项目主要建设内容：

该项目拟建毗河供水一期工程支渠 45 公里，工程建成后可新增

和改善灌面约 5 万亩。

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 15,000.00 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 3 年开始正式运营，运营期为 29 年，债券存续期内，项目收入为农业用水水费收入。

农业用水水费收入=用水量（万 m^3 /年） $\times$ 收费标准（元/ m^3 ）

本项目建设完成后主要是以农业灌溉为主，改造实施范围为乐至县 9 个乡镇，81 个村。

根据《乐至县水务局关于乐至县灌区渠系建设配套工程初步设计报告的批复》，灌区现状农业灌溉需水量为 2,616.84 万 m^3 ，设计水平年 2030 年农业灌溉需水量为 2,336.47 万 m^3 。本项目农业用水量按 2,336.47 万 m^3 /年计算。

本项目农业用水水费收费标准根据乐至县发展和改革局《关于乐至县农业用水价格及有关事项的复函》水稻、小麦、玉米、油菜等粮油作物在用水定额内，用水价格为 0.40 元/m³；经济作物、养殖业和其它用水在用水定额内，用水价格为 0.42 元/m³。本项目农业用水水费收费按 0.40 元/m³估算。

综上所述，项目经营期内预计可实现总收入 27,103.11 万元，详见附表。

2. 项目成本

本项目成本费用主要包括生产维护费（包括供水成本、工资及福利费、修理费）、管理费用、销售费用、其他费用、折旧费以及利息支出。

（1）生产维护费

1) 供水成本

根据《四川省都江堰水利发展中心供用水合同》在用水定额内，水稻、小麦、玉米、油菜等粮油作物水价暂定为 0.08 元/m³。本项目水费按照 0.08 元/m³计算。

2) 工资及福利费。

根据行业特点和项目实际情况，本项目定员 5 人。参照资阳市乐至县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 4 万元/人/年估算，并考虑 14%的福利费。

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 1%估算。

（2）销售费用

根据《建设项目经济评价方法与参数》，销售费用为本项目销售所产生的费用，本项目销售费用按总收入的 1%估算。

（3）管理费用

根据《建设项目经济评价方法与参数》，管理费用是指为保障项目正常运营管理时所产生的费用，本项目管理费用按总收入的 1%估算。

（4）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。

（5）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，不考虑净残值，折旧期限 30 年。

经测算，项目经营期内折旧费共计 14,500.00 万元。

（6）利息支出

本项目计划发行地方政府专项债券 12,000.00 万元，发行年限 30 年，发行利率按 2.00%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，项目经营期内利息支出共计 6,760.00 万元。

综上所述，本项目总成本费用 28,069.78 万元，其中经营成本

6,809.78 万元，详见附表。

3. 相关税费

根据《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》《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）、《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）、《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），本项目涉及的税种为增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加、所得税。

经测算，本项目增值税 2,439.19 万元、税金及附加 292.61 万元、企业所得税 37.42 万元。

4. 项目损益

债券存续期内项目预期收入为 27,103.11 万元，项目可用于还款的资金共计 19,963.30 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 1

单位: 万元

序号	项目	合计	项目计算期													
			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
一	总收入	27,103.11	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59
(一)	农业用水水费收入	27,103.11	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59
1	用水量 (m³/亩)		2,336.47	2,336.47	2,336.47	2,336.47	2,336.47	2,336.47	2,336.47	2,336.47	2,336.47	2,336.47	2,336.47	2,336.47	2,336.47	2,336.47
2	收费标准 (元/m³)		0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40
二	增值税	2,439.19	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11
三	税金及附加	292.61	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09
(一)	城市维护建设税	170.81	5.89	5.89	5.89	5.89	5.89	5.89	5.89	5.89	5.89	5.89	5.89	5.89	5.89	5.89
(二)	教育费附加	73.08	2.52	2.52	2.52	2.52	2.52	2.52	2.52	2.52	2.52	2.52	2.52	2.52	2.52	2.52
(三)	地方教育附加	48.72	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68

收入与税费估算表 2

单位：万元

序号	项目	合计	项目计算期														
			第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年	第 22 年	第 23 年	第 24 年	第 25 年	第 26 年	第 27 年	第 28 年	第 29 年	第 30 年	第 31 年
一	总收入	27,103.11	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59
(一)	农业用水水费收入	27,103.11	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59
1	用水量 (m³/亩)		2,336.47	2,336.47	2,336.47	2,336.47	2,336.47	2,336.47	2,336.47	2,336.47	2,336.47	2,336.47	2,336.47	2,336.47	2,336.47	2,336.47	2,336.47
2	收费标准 (元/m³)		0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40
二	增值税	2,439.19	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11
三	税金及附加	292.61	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09
(一)	城市维护建设税	170.81	5.89	5.89	5.89	5.89	5.89	5.89	5.89	5.89	5.89	5.89	5.89	5.89	5.89	5.89	5.89
(二)	教育费附加	73.08	2.52	2.52	2.52	2.52	2.52	2.52	2.52	2.52	2.52	2.52	2.52	2.52	2.52	2.52	2.52
(三)	地方教育附加	48.72	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68	1.68

总成本费用估算表 1

单位：万元

序号	项目	合计	项目计算期													
			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
1	生产维护费	6,226.88	214.72	214.72	214.72	214.72	214.72	214.72	214.72	214.72	214.72	214.72	214.72	214.72	214.72	214.72
1.1	供水成本	5,420.68	186.92	186.92	186.92	186.92	186.92	186.92	186.92	186.92	186.92	186.92	186.92	186.92	186.92	186.92
1.2	工资及福利费	661.20	22.80	22.80	22.80	22.80	22.80	22.80	22.80	22.80	22.80	22.80	22.80	22.80	22.80	22.80
1.3	修理费	145.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
2	销售费用	271.15	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35
3	管理费用	271.15	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35
4	其他费用	40.60	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40
5	折旧费	14,500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
6	利息支出	6,760.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00
7	总成本费用	28,069.78	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82
	其中:经营成本	6,809.78	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82

总成本费用估算表 2

单位：万元

序号	项目	合计	项目计算期														
			第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年	第 22 年	第 23 年	第 24 年	第 25 年	第 26 年	第 27 年	第 28 年	第 29 年	第 30 年	第 31 年
1	生产维护费	6,226.88	214.72	214.72	214.72	214.72	214.72	214.72	214.72	214.72	214.72	214.72	214.72	214.72	214.72	214.72	214.72
1.1	供水成本	5,420.68	186.92	186.92	186.92	186.92	186.92	186.92	186.92	186.92	186.92	186.92	186.92	186.92	186.92	186.92	186.92
1.2	工资及福利费	661.20	22.80	22.80	22.80	22.80	22.80	22.80	22.80	22.80	22.80	22.80	22.80	22.80	22.80	22.80	22.80
1.3	修理费	145.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
2	销售费用	271.15	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35
3	管理费用	271.15	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35	9.35
4	其他费用	40.60	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40
5	折旧费	14,500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
6	利息支出	6,760.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	40.00
7	总成本费用	28,069.78	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82	774.82
	其中:经营成本	6,809.78	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82

项目损益表 1

单位：万元

序号	项目	合计	项目计算期													
			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
1	总收入	27,103.11	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59
2	税金及附加	292.61	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09
3	总成本费用	28,069.78	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82
4	应纳税所得额	149.68	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	所得税	37.42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	息税折旧摊销前利润	20,000.72	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68
7	可用于偿债资金	19,963.30	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68

项目损益表 2

单位：万元

序号	项目	合计	项目计算期														
			第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年	第 22 年	第 23 年	第 24 年	第 25 年	第 26 年	第 27 年	第 28 年	第 29 年	第 30 年	第 31 年
1	总收入	27,103.11	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59
2	税金及附加	292.61	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09
3	总成本费用	28,069.78	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82	974.82
4	应纳所得税额	149.68	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	149.68
5	所得税	37.42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37.42
6	息税折旧摊销前利润	20,000.72	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68
7	可用于偿债资金	19,963.30	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	652.26

项目资金测算平衡表 1

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
1	经营活动净现金流量	19,963.30	-	-	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68
1.1	现金流入	29,542.30	-	-	1,018.70	1,018.70	1,018.70	1,018.70	1,018.70	1,018.70	1,018.70	1,018.70	1,018.70	1,018.70	1,018.70	1,018.70	1,018.70	1,018.70
1.1.1	营业收入	27,103.11			934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59
1.1.2	增值税销项税额	2,439.19			84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11
1.1.3	其他流入	-																
1.2	现金流出	9,579.00	-	-	329.02	329.02	329.02	329.02	329.02	329.02	329.02	329.02	329.02	329.02	329.02	329.02	329.02	329.02
1.2.1	经营成本	6,809.78			234.82	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82
1.2.2	税金及附加	292.61			10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09
1.2.3	增值税	2,439.19			84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11
1.2.4	所得税	37.42			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.5	其他流出	-																
2	投资活动净现金流量	-14,548.00	-11,290.00	-3,258.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1	现金流入	-																
2.2	现金流出	14,548.00	11,290.00	3,258.00														
2.2.1	建设投资	14,548.00	11,290.00	3,258.00														
2.2.2	维持运营投资	-																
2.2.3	流动资金	-																
2.2.4	其他流出	-																

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
3	筹资活动净现金流量	-4,212.00	11,290.00	3,258.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00
3.1	现金流入	15,000.00	11,500.00	3,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.1	项目资本金投入	3,000.00	1,500.00	1,500.00														
3.1.2	建设投资借款	-																
3.1.3	流动资金借款	-																
3.1.4	债券	12,000.00	10,000.00	2,000.00														
3.1.5	短期借款	-																
3.1.6	其他流入	-																
3.2	现金流出	19,212.00	210.00	242.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00
3.2.1	债券利息支付	7,200.00	200.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00
3.2.2	发行费用投入	12.00	10.00	2.00														
3.2.3	偿还债务本金	12,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.4	应付利润（股利分配）	-																
3.2.5	其他流出	-																
4	净现金流量	1,203.30	-	-	449.68	449.68	449.68	449.68	449.68	449.68	449.68	449.68	449.68	449.68	449.68	449.68	449.68	449.68
5	累计盈余资金		-	-	449.68	899.36	1,349.04	1,798.72	2,248.40	2,698.08	3,147.76	3,597.44	4,047.12	4,496.80	4,946.48	5,396.16	5,845.84	6,295.52

项目资金测算平衡表 2

单位：万元

序号	项目	合计	项目计算期														
			第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年	第 22 年	第 23 年	第 24 年	第 25 年	第 26 年	第 27 年	第 28 年	第 29 年	第 30 年	第 31 年
1	经营活动净现金流量	19,963.30	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	689.68	652.26
1.1	现金流入	29,542.30	1,018.70	1,018.70	1,018.70	1,018.70	1,018.70	1,018.70	1,018.70	1,018.70	1,018.70	1,018.70	1,018.70	1,018.70	1,018.70	1,018.70	1,018.70
1.1.1	营业收入	27,103.11	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59	934.59
1.1.2	增值税销项税额	2,439.19	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11
1.1.3	其他流入	-															
1.2	现金流出	9,579.00	329.02	329.02	329.02	329.02	329.02	329.02	329.02	329.02	329.02	329.02	329.02	329.02	329.02	329.02	366.44
1.2.1	经营成本	6,809.78	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82	234.82
1.2.2	税金及附加	292.61	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09	10.09
1.2.3	增值税	2,439.19	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11	84.11
1.2.4	所得税	37.42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37.42
1.2.5	其他流出	-															
2	投资活动净现金流量	-14,548.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1	现金流入	-															
2.2	现金流出	14,548.00															
2.2.1	建设投资	14,548.00															
2.2.2	维持运营投资	-															
2.2.3	流动资金	-															
2.2.4	其他流出	-															

序号	项目	合计	项目计算期														
			第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年	第 22 年	第 23 年	第 24 年	第 25 年	第 26 年	第 27 年	第 28 年	第 29 年	第 30 年	第 31 年
3	筹资活动净现金流量	-4,212.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-240.00	-10240.00	-2040.00
3.1	现金流入	15,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.1	项目资本金投入	3,000.00															
3.1.2	建设投资借款	-															
3.1.3	流动资金借款	-															
3.1.4	债券	12,000.00															
3.1.5	短期借款	-															
3.1.6	其他流入	-															
3.2	现金流出	19,212.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	10240.00	2040.00
3.2.1	债券利息支付	7,200.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	40.00
3.2.2	发行费用投入	12.00															
3.2.3	偿还债务本金	12,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000.00	2,000.00
3.2.4	应付利润（股利分配）	-															
3.2.5	其他流出	-															
4	净现金流量	1,203.30	449.68	449.68	449.68	449.68	449.68	449.68	449.68	449.68	449.68	449.68	449.68	449.68	449.68	-9550.32	-1387.74
5	累计盈余资金		6,745.20	7,194.88	7,644.56	8,094.24	8,543.92	8,993.60	9,443.28	9,892.96	10,342.64	10,792.32	11,242.00	11,691.68	12,141.36	2,591.04	1,203.30



统一社会信用代码

91510000694829605F

营业执照

(副本)

副本编号: 1-1

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。



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

住所 成都市金牛区二环路西三段119号3楼29号

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)。

此件仅供川博锐咨询字[2023]第22号
报告使用，复印及其它目的使用无效。

登记机关



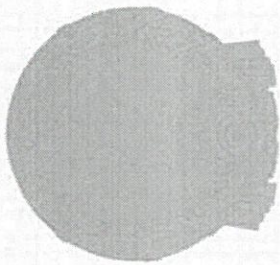
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

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

此件仅供川博锐会计师事务所2021年第122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： 510701971996
No. of Certificate

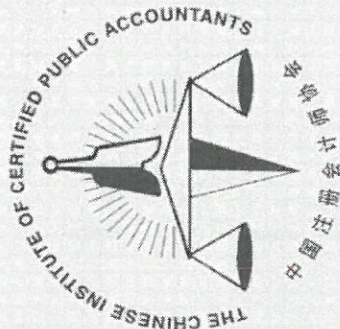
批准注册协会： 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 1998 年 5 月 22 日
Date of Issuance /y /m /d



任泽卫 510701971996

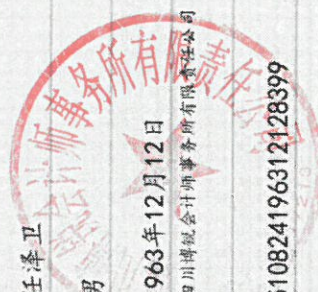
年 月 日
/y /m /d



任泽卫 男 1963年12月12日 四川博锐会计师事务所有限公司

姓名 Full name 性别 Sex 出生日期 Date of birth 工作单位 Working unit 身份证号码 ID card No.

510824196312128399





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.



余静 510100552896

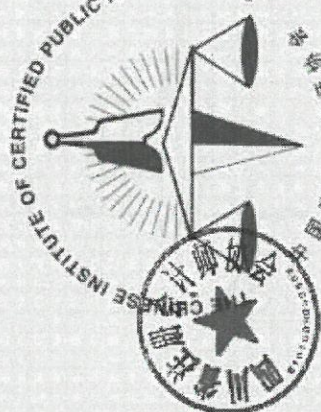
证书编号： 510100552896
No. of Certificate

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

INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



中国注册会计师协会

姓名 余静 女
Full name Sex

出生日期 1969年8月28日
Date of birth

工作单位 四川博锐会计师事务所有限责任公司
Working unit

身份证号码 510103196908285985
Identity card No.

