NANFANG
四川南方

四川南方会计师事务所有限公司

四川南方
SC NanFang

四川南方会计师事务所
Sichuan Nanfang
certified public accountants

成都市龙泉驿区龙泉街道
南京路31号附3号
联系电话 +86(028)84892888
传真： +86(028)84892888
telephone:+86(028)84892888
facsimile: +86(028)84892888

大英县太吉片区老旧街区更新改造项目收益与融资自求平衡专项债券财务评估报告

川南咨字（2026）第 7-03 号

四川南方会计师事务所有限公司

二〇二六年七月

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：川2647852NLD

目录

一、注册会计师声明 1
二、财务评价咨询报告 2
三、专项债券财务评价说明 4
（一）行业专项规划 4
1. 地区基本情况 4
2. 项目相关规划 7
（二）项目概述 8
1. 参与主体 8
2. 项目基本情况 8
（三）经济社会效益分析 11
1. 经济效益 11
2. 社会效益 12
（四）评价基础与假设 13
1. 编制原则 13
2. 编制依据 13
（五）评价要素 14
1. 投资估算与资金筹措 14
2. 项目收入与成本费用估算 15
3. 资金测算平衡情况 21
（六）评价结论 22
（七）使用提示和使用限制 22

四川南方会计师事务所
审验确认章

一、注册会计师声明

我们对大英县太吉片区老旧街区更新改造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。

我们出具的评估结论仅基于下列事项：

（1）我们在本报告述及或引用的资料、文件、事实和假设；

（2）假设提供给我们的所有资料（未经独立核实）为准确、真实、完整和有效；

四川南方会计师事务所
审验确认章

（3）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；

（4）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做参考之用。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。

大英县太吉片区老旧街区更新改造项目

收益与融资自求平衡专项债券

二、财务评价咨询报告

大英县住房和城乡建设局：

我们接受委托，对大英县太吉片区老旧街区更新改造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。

四川南方会计师事务所 审验确认章

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《中共中央办公厅、国务院办公厅关于做好地方专项债券发行及项目配套融资工作的通知》、《地方政府债券发行管理办法》等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大英县洁达环保科技有限公司的责任。

我们对大英县太吉片区老旧街区更新改造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，为发行大英县太吉片区老旧街区更新改造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，对大英县太吉片区老旧街区更新改造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：

（一）项目息前净现金流 21492.31 万元，政府专项债券到期本息合计 16000.00 万元，本项目息前净现金流量/专项债券本息覆盖倍数为 1.34；

（二）我们未发现本项目专项债券存续期内出现无法满足还本付息要求的情况。

四川南方会计师事务所 审验确认章

附件：专项债券财务评价说明

四川南方会计师事务所有限公司

中国·成都

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师 伍朝蓉 510100440767

二〇二六年七月二十七日

三、专项债券财务评价说明

（一）行业专项规划

1.地区基本情况

综合情况。大英县，四川省遂宁市辖县，地处四川盆地中部，涪江中游以西，介于北纬30°29’—30°44’、东经105°15’—105°40’之间，总面积701.05平方公里。大英县属亚热带湿润季风气候区，气候温和，四季分明。截至2024年2月，大英县辖1个街道、9个镇，县人民政府驻盐井街道。截至2024年末，大英县常住人口37.3万人。

固定资产投资。2024年，全县固定资产投资下降7.0%。分产业看，第二产业投资增长58.4%，其中工业投资增长58.4%；第三产业投资增长10.5%。全年房地产开发投资下降52.3%。商品房施工面积105.96万平方米，下降27.4%；商品房销售面积19.61万平方米，下降2.1%。

四川南方会计师事务所 审验确认章

社会保障。年末全县城镇登记失业人员1140人。全县参加城镇企业职工基本养老保险人数8.96万人（含待遇领取人员）。参加城乡居民基本养老保险人数17.24万人（含待遇领取人员）。参加城镇职工基本医疗保险人数32.06万人；参加城镇居民基本医疗保险人数35.05万人；参加生育保险人数1.97万人。

年末共有1178人享受城市居民最低生活保障，有14073人享受农村居民最低生活保障。城镇和农村最低生活保障人均补助分别为414.55元/月、305.65元/月。年末特困救助供养2324人，基本生活标准分别为城市1025元/人·月、农村754元/人·月。全县共有养老机构13家，养老床位1477张。

教育事业。年末全县共有各级各类学校96所，其中幼儿园47所、小学26所、初中11所、九年一贯制学校7所、普通高中2所、特殊教育学校1所、中等职业教育学校2所。

全年共招生12853人，其中幼儿园1307人、小学3360人、初中4519人、

特殊教育学校 20 人、普通高中 2227 人、中等职业教育学校 1420 人。

年末全县在校生 56396 人，其中幼儿园 8452 人、小学 23958 人、初中 13389 人、特殊教育学校 133 人、普通高中 6708 人、中等职业教育学校 3756 人。

卫生健康。年末共有医疗卫生机构 577 个。其中医院 18 个，基层医疗卫生机构 9 个。年末医疗卫生机构共有床位数 2334 张，执业（助理）医师 809 人。

根据地区生产总值统一核算初步结果，2024 年大英县地区生产总值（GDP）208.44 亿元，按可比价格计算，比上年增长 6.5%。其中，第一产业增加值 28.77 亿元，增长 2.5%；第二产业增加值 75.49 亿元，增长 7.5%；第三产业增加值 104.18 亿元，增长 7.2%。

第一产业

四川南方会计师事务所
审验确认章

全年农林牧渔业总产值 53.69 亿元，增长 2.2%。其中农业总产值 27.39 亿元，增长 5.6%；林业总产值 2.21 亿元，增长 7.5%；牧业总产值 21.33 亿元，下降 2.1%；渔业总产值 2.08 亿元，增长 6.2%；农林牧渔辅助性活动总产值 0.69 亿元，增长 10.7%。全年农作物播种面积 91.74 万亩，增长 2.1%。其中粮食作物播种面积 60.85 万亩，增长 1.5%；油料作物播种面积 20.29 万亩，增长 4.9%。全年粮食产量 21.51 万吨，增长 1.3%；油料产量 3.98 万吨，增长 5.9%。

全年出栏生猪 54.82 万头，下降 7.1%；出栏牛 0.35 万头，下降 12.5%；出栏羊 3.72 万头，下降 13.9%；出栏家禽 406.37 万只，下降 7.5%。肉类总产量 5.23 万吨，下降 4.7%，其中，猪肉产量 4.25 万吨，下降 3.8%；牛肉产量 0.05 万吨，下降 13.2%；羊肉产量 0.06 万吨，下降 6.16%；禽肉产量 0.64 万吨，下降 11.9%。禽蛋产量 1.76 万吨，下降 5.1%。年末生猪存栏 31.11 万头，下降 4.5%。

全年水产养殖面积 1073 公顷。水产品产量 1.02 万吨，增长 5.5%。

年末耕地面积29852公顷，有效灌溉面积16837公顷，农业机械总动力26.66万千瓦。

第二产业

2024年，全县工业增加值43.82亿元，增长7.4%，对经济增长的贡献率为23.9%，拉动经济增长1.6个百分点，工业化率21.0%。其中，规模以上工业增加值增长11.0%。从三大门类看，采矿业增加值下降8.3%；制造业增加值增长12.5%；电力、热力、燃气及水生产和供应业增加值增长2.5%。

年末全县规模以上工业企业93家。规模以上工业企业营业收入103.29亿元，增长38.4%；实现税金1.88亿元，下降39.2%；工业产品产销率为80.4%。

年末全县资质等级以上的建筑企业58户。全年建筑业总产值增长13.0%；建筑业增加值31.9亿元，增长7.5%。

四川南方会计师事务所
审验确认章

第三产业

2024年，全县举办大英邀您来过年2024新春系列活动、跟着非遗游遂宁暨第五届桃花美食春游季等重大文旅活动，推出“万人赏月诵中秋”团圆宴等20余场大型活动。开展“我们的节日”线上线下系列送文化活动80余场，举办书法美术培训、戏剧戏曲培训、文艺创作等系列活动10余次，创作诗歌、小说、散文等文艺作品150余件，打磨扬琴《泥·彩》、歌曲节目《贾岛》及小品《走访风波》，开展“龙舞遂州福满大英”非遗文化、庆祝新中国成立75周年书法美术摄影作品展、“书韵同辉”书法交流展3·18国际博物馆日等各类民俗非遗活动80余场，制作文物非遗宣传视频9个，斩获天府旅游名镇等省级品牌2个。

全年5家A级旅游景区共接待游客341.67万人次，实现门票收入4093.43万元。

国内贸易

年末限额以上批零住餐企业达到69户。全年社会消费品零售总额66.11亿元，增长4.2%。

按经营地分，城镇实现零售额41.82亿元，增长3.8%；乡村实现零售额24.29亿元，增长4.4%。按消费类型分，商品零售额56.60亿元，增长3.0%；餐饮收入9.51亿元，增长10.6%。

2.项目相关规划

《“十四五”新型城镇化实施方案》提出有序推进城市更新改造。重点在老城区推进以老旧小区、老旧街区、老旧街区、城中村等“三区一村”改造为主要内容的城市更新改造，探索政府引导、市场运作、公众参与模式。开展老旧小区改造，推进水电路气信等配套设施建设及小区内建筑物屋面、外墙、楼梯等公共部位维修，促进公共设施和建筑节能改造，有条件的加装电梯，打通消防通道，统筹建设电动自行车充电设施，改善居民基本居住条件。基本完成大城市老旧街区改造，推动一批大型老旧街区发展成为新型文旅商业消费集聚区，因地制宜将一批城中村改造为城市社区或其他空间。注重改造活化既有建筑，防止大拆大建，防止随意拆除老建筑、搬迁居民、砍伐老树。

四川南方会计师事务所 审验确认章

四川省住房和城乡建设厅印发《四川省城市更新工作指引》，为省内各地开展城市更新工作提供实施操作指引。明确了围绕建设宜居、绿色、韧性、智慧城市和人文城市的五大目标，构建“城市更新建设规划和年度实施计划—城市更新单元（片区）规划设计—城市更新项目实施方案”三级规划设计管理体系，针对老旧商业区等不同更新对象形成分类施策的实施指引，建立责权明晰的制度机制。

遂宁市政府将城市更新纳入“城市能级全面提升三年攻坚行动（2023—2025年）”重点任务，明确提出：实施老旧小区、城中村、危旧房改造：2025年内计划完成83个老旧小区、4322户城中村、540套危旧房改造。推进历史文化街区更新：如东关历史文化街区改造、张岭片区更新（一期）、新城北门片区更新等。

（二）项目概述

1.参与主体

实施机构：大英县住房和城乡建设局

项目业主：大英县洁达环保科技有限公司

2.项目基本情况

（1）项目基本信息

项目名称：大英县太吉片区老旧街区更新改造项目

项目所属领域：城市更新-老旧街区改造

项目建设工期：24 个月

项目区位：大英县太吉片区

项目类型：本项目为改建工程，资产无设押或质押情况

四川南方会计师事务所
审验确认章

（2）项目建设内容及产出

本项目拟改造太吉片区老旧街区，主要包括社区公共服务设施改造 35000 平方米，闲置用房改造为托育中心 12000 平方米，老年活动中心 10000 平方米，道路改造约 5 公里，配套完善街区划线停车位 800 个、充电桩 200 套、体育设施 5 套、消防、安防及其他基础设施等。

（3）项目实施计划

本项目处于开工准备阶段，本项目工期建设从 2026 年 1 月至 2027 年 12 月，建设工期为 24 个月，时间进度安排如下：

第一阶段：工程于 2026 年 1 月前完成项目施工图设计、施工招标、场地平整等前期工作；

第二阶段：2026 年 1 月至 2027 年 11 月项目全部施工建设完成；

第三阶段：2027 年 12 月底竣工验收；

第四阶段：2028 年 1 月项目正式投入运营。

（4）运营方案

①管理原则

本项目的实施运营管理工作由大英县洁达环保科技有限公司负责运营，大英县住房和城乡建设局对项目运营进行监管。项目运营与组织管理原则为：

A. 运营期资金实行统一管理，由财务单独立账、核算，资金使用严格按计划进行，并接受上级有关部门的监督和检查。

B. 合理安排资金，积极、充分、扎实抓好建设前期的各项工作。

C. 为确保运营期项目质量和资金的合理使用，实行以主要负责人全面负责实施和管理的项目法人责任制，严把质量和资金关。

四川南方会计师事务所
审验确认章

D. 监督和要求施工单位建立健全工程项目安全生产制度，运营期做好安全检查，对安全检查结果必须认真对待，需要整改的必须限定整改完成时间，落实整改方案和负责人。

②管理方案

大英县洁达环保科技有限公司坚持“勤奋严谨，求实创新，规范有序，团结奉献”的思想理念，贯彻落实科学发展观，积极探索规范化、精细化管理的有效途径。努力强化企业管理，创建现代化管理模式，从细节上规范、约束企业，使企业的管理体制逐步走上科学化的轨道，创造了较好的企业效益和社会效益。为了使精细化管理工作有序开展，成立了精细化管理工作领导小组，一把手全面抓，分管主任具体抓。组成了精细化管理专业队伍，把任务分解到每个岗位，责任落实到每个人。召开专题会议，层层进行动员，形成了全员共同参与、齐抓共管的工作格局。从管理、技术、安全、生产等四个方面细化业务流程和标准，量化考核指标。通过推行精、准的规范和加强细、严的控制，运用科学管理方法和科技手段，全面推进项目规范化管理升级。

大英县洁达环保科技有限公司认真分析有关单价变化的政策，紧紧把握项

目资源优势和销售优势，不断挖掘项目自身的开发潜力，既取得了很好的经济效益，又有效规避市场风险。抓好经营工作，实现互利共赢和取得良好的经济效益。

③财务管理

大英县洁达环保科技有限公司根据项目经营、储备企业的业务性质，按照国家有关法律、法规及财务制度，制定《财务管理制度条款》、《会计核算基础工作规定》、《借款和各项费用开支标准及审批程序》，健全落实各项规章制度，以规范会计核算行为，提升财务管理水平，保证储备项目运营账账相符、账实相符。

大英县洁达环保科技有限公司在项目运营的购、销、调、存各个业务环节，不断加强资金的管理、财政补贴的管理、成本费用的管理以及企业盈亏的管理。做好记账、核算等基础工作，正确、及时、全面、真实地反映企业的经济活动，财产资金变化、成本费用开支和经营成果。通过建立和健全各种手续制度，如实反映资金活动的情况，按期进行财产清查，做到账账相符、账实相符。通过会计信息，不断改善经营管理，促进企业合理使用资金，降低费用水平，提高经济效益。

四川南方会计师事务所
审验确认章

（5）项目公益性论证

按照《财政部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）文件有关的要求，结合本地区实际情况，优先选择党中央、国务院和省委、省政府确定的重大战略领域及重点项目发行项目收益专项债券，重点考虑在重大区域发展以及乡村振兴、脱贫攻坚、生态环保、水电气热等公用事业、公立医院、公立学校、交通、水利、文化旅游、工业园区、市政基础设施等领域选择符合条件的新建、在建和改建项目。

项目市场需求明确且迫切，随着大英县经济社会的快速发展，老旧街区对城市形象和居民生活环境产生一定影响，提升居民生活品质，促进社会和谐稳定。

项目概念规划符合大英县城乡总体规划和控制性详细规划，项目的建设规模及内容符合实际需求，项目的建设方案符合国家相关建设标准。

项目的实施具有良好的政策环境及发展机遇，项目的实施体现了党中央、国务院对项目区群众的深切关怀，是党和政府践行科学发展观、三个代表重要思想、坚持立党为公、执政为民的具体体现，是全心全意为人民服务的凝聚力工程，更是落实党中央、国务院宏观经济调控政策的具体要求。

项目地理位置优越，选址于大英县，人口密集，教育资源丰富，交通便利，为居民提供了良好的生活和工作环境。同时，项目区域具备良好的开发条件，有利于项目的顺利实施和运营。

本项目为保障性安居工程领域项目，符合（川财金〔2018〕93号）“重点支持长江经济带发展、‘一带一路’建设、自然灾害防治能力若干重点工程、易地扶贫搬迁、贫困地区特别是三区三州等深度贫困地区基础设施、污染防治、棚户区改造，重大铁路项目、高速公路、重大水利工程、乡村振兴、生态环保、城镇基础设施等方面公益性基础设施建设的领域要求。

四川南方会计师事务所
审验确认章

本项目的投向领域为“城市更新-老旧街区改造”，本项目符合《国务院办公厅关于优化完善地方政府专项债券管理机制的意见国办发》〔2024〕52号文中实行专项债券投向领域“负面清单”管理。将完全无收益的项目，楼堂馆所，形象工程和政绩工程，除保障性住房、土地储备以外的房地产开发，主题公园、仿古城（镇、村、街）等商业设施和一般竞争性产业项目纳入专项债券投向领域“负面清单”，未纳入“负面清单”的项目均可申请专项债券资金”。

（三）经济社会效益分析

1.经济效益

本项目的建设可以提升城市竞争力，促进城市发展。通过完善老旧街区功能和改善居民生活质量，增强城市吸引力，有利于吸引外来投资和高素质人

才。

本项目的建设可以提供就业机会。项目在建设期将需要大量劳动力，同时也增加当地就业岗位，对所在地群众收入具有有利影响，对公平分配、贫富差距扩大无影响。项目建成后也会提供一定的工作岗位，在为群众带来直接收益的同时，也能间接促进当地经济发展，对当地有一定有利影响。

通过该项目的建设也刺激和激发了其他相关产业的发展。老旧街区改造项目通常需要涉及建材、装修等相关产业，项目的实施将带动这些相关产业的发展，推动产业升级和转型。因此项目的建设具有较高的经济效益。

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。项目运营计算期中，可实现项目总收入 34417.25 万元，可实现总成本 28537.41 万元，可实现息前净现金流 21492.31 万元，政府专项债券到期本息合计 16000.00 万元，息前净现金流量/地方债券融资本息覆盖倍数为 1.34 倍，能较好地实现收益与融资自求平衡，且具备一定抗风险能力。

四川南方会计师事务所
审验确认章

2. 社会效益

本项目建设通过更新基础设施、改善环境，显著提升了居民的生活质量。改造内容包括改善供水、供电、供气等基础设施，保障居民的基本生活需求同时对维护社会经济可持续发展；且本项目的建设能够提升居民生活质量，通过危房加固等改造措施，可以保障居民的生命财产安全。

在本项目的建设过程中通过科学合理的规划和管理，确保项目顺利实施，取得良好的改造效果和社会效益。改造项目通常需要大量的人力资源，为当地提供了就业机会，促进了经济发展。此外，改造项目还带动了相关产业的发展，推动了产业升级和转型。

本项目的建设不仅提升了城市形象，推动了经济发展，还增强了社会凝聚力，进一步促进了社区的和谐与稳定。

综上所述，本项目的实施，将会产生良好的经济效益、社会效益，推动地

方经济发展和社会进步。

（四）评价基础与假设

1.编制原则

项目建设必须遵循国家的各项政策、法规和法令，符合区域经济社会发展及行业和地区的规划。

以科学发展、实事求是的态度，公正、客观地反映本项目建设的实际情况，新建项目投资坚持“客观公正、实事求是”的原则。

通过对区域经济社会发展分析研究以及对项目规划的研究，推荐建设项目投资总规模、整体方案，论证结果的合理性。

2.编制依据

四川南方会计师事务所 审验确认章

（1）参考相关工程定额，采用投资指标估算法进行估算。投资估算指标确定参照了项目周边地区类似工程的建设投资指标。

（2）建筑安装工程费用：按照《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500—2013）规定，选用四川省建设厅颁发的《四川省建设工程工程量清单计价定额》（2020）及配套文件。

材料价格部分：采用《四川省工程造价信息》遂宁市材料价格信息 2025 第 8 期及附近类似项目造价清单。

其他工程费取费依据

工程建设其他费用计算标准详见投资估算表格。

预备费

基本预备费按工程建设费用、工程建设其他费用之和合理计提，不计涨价预备费。

（五）评价要素

财政部《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方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《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方专项债券品种的通知》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，对大英县大吉片区老旧街区更新改造项目收益与融资自求平衡专项债券的实施方案分析评价如下：

四川南方会计师事务所
审验确认章

1.投资估算与资金筹措

本项目投资总额为13000.00万元，静态总投资为12570.00万元，其中：工程费用10332.00元、工程建设其他费用1307.27万元、预备费用930.73万元，建设期利息420.00万元，债券发行费用10.00万元。详见表5-1。

表5-1投资汇总表（单位：万元）

序号	项目	金额（万元）	占比（%）
1	工程费用	10,332.00	79.48
1.1	建筑安装工程	8,222.00	63.25
1.2	设备购置费用	2,110.00	16.23
2	工程建设其他费用	1,307.27	10.06
3	预备费用	930.73	7.16
4	建设投资	12,570.00	96.69
5	建设期利息	420.00	3.23
6	债券发行费	10.00	0.08
7	项目总投资	13,000.00	100.00

项目资金来源如下：

资本金来源：项目资本金来源于业主自筹资金。项目资本金3000.00万元，占总投资的23.08%，根据项目建设实际情况计划分批次投入。

融资来源：本项目拟发行政府专项债券总额为10000.00万元，占总投资的76.92%。其中第1年计划发行4000.00万元，第2年计划发行6000.00万元，期限为20年，债券利率按3%测算，发行费为面值的1‰。详见表5-2。

表5-2 资金使用与筹措表（单位：万元）

序号	投资构成	合计	建设期	
			第1年	第2年
一	资金使用	13000.00	5500.00	7500.00
1	静态建设总投资	12570.00	5376.00	7194.00
2	建设期债券利息	420.00	120.00	300.00
3	债券发行费用	10.00	4.00	6.00
二	资金筹措	13000.00	5500.00	7500.00
1	项目资本金	3000.00	1500.00	1500.00
1.1	业主自筹	3000.00	1500.00	1500.00
2	专项债券	10000.00	4000.00	6000.00

四川南方会计师事务所
审验确认章

2.项目收入与成本费用估算

（1）项目收入

①项目收入可行性

项目收入符合相关政策要求

根据财政部《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号文），专项债券对应的项目取得的政府性基金或专项收入，应当按照该项目对应的专项债券余额统筹安排资金，专门用于偿还到期债券本息。

项目能够产生有收益的公益性建设内容

本项目建成后将交由项目业主单位大英县洁达环保科技有限公司进行经营管理，以停车收入、充电桩服务收入、综合服务用房出租收入为主要收入来源。

项目收益具有合理依据

项目在测算时严格依据相关部门发布的项目相关收费标准文件、法律法规进行测算。

综上，项目的实施基础良好、增长潜力巨大，为项目运营期的各项收入提供了良好的支撑。项目收入在测算过程中，主要参考业主单位提供的相关文件、相关门户网站信息、市场调研以及项目所在省市的收费标准，具有较高的可行性。

四川南方会计师事务所
审验确认章

②参考依据

《大英县停车场收费标准的制定政策》；

网络数据。

③项目收入的分类

本项目全部为项目本身产生的专项收入，用于偿还专项债券的专项收入和政府性纳入政府性基金预算管理。

④收入预测

本项目收入为大英县洁达环保科技有限公司停车收入、充电桩服务收入、综合服务用房出租收入。本项目测算收益全部为项目本身产生的专项收入，用于偿还专项债券本息，专项收入纳入政府性基金预算管理。

⑤项目收入预测

A. 停车收入

停车收入分析公式：停车收入（万元）=停车位数量（个）×单价（元/辆·次）×停车位日周转次数（次/天）×车位使用率

停车位数量

根据立项文件可知，本项目规划800个停车位。

单价

根据《大英县停车场收费标准的制定政策》可知，大英县小客车停车起价分别是2元/泊位/小时本项目取2元/辆·次，且不考虑变化。

停车位日周转次数

本项目运营期内按每辆车停车4小时进行停放服务收费，考虑到本项目停车场吸引客流主要周边工作人员及游客，本项目保守估计项目运营期内车位日平均周转次数为2次且不考虑变化。

四川南方会计师事务所
审验确认章

车位使用率

本项目停车位客群主要为周边工作人员及游客，非工作日游玩人次较多，停车位多为饱和状态；工作日游玩人次较少，会有停车位处于闲置状态。因此，本次测算保守估计运营期第一年停车位使用率为60%，往后每年以5%递增，直至上涨到95%后保持不变。

B.充电桩服务收入

充电桩服务收入预测分析公式：充电服务收入（万元）=充电枪数量（个）×充电服务费（元/kwh）×单次充电量（kwh）×日充电次数（次/天）×充电桩使用率

充电枪数量

根据《立项文件》可知，本次新建充电桩200套。

充电服务费

根据《四川省人民政府办公厅关于加快电动汽车充电基础设施建设的实施意见》（川办发〔2017〕19号），允许电动汽车充电设施运营企业向电动汽车用户收取电费及充换电服务费，结合市场发展情况，通过市场竞争形成价格。

参考青白江区内充电桩服务费的收费标准，电动汽车充电服务费按充电电量收取，充电服务费指导价格为0.8-1.3元/千瓦时。本项目参考此标准保守估计，项目运营期第一年充电服务费按0.60元/kwh计取，且不考虑变化。

单次充电量

电动汽车目前主流续航里程为460公里至660公里。项目按照460公里续航里程计算，充满电大约需要电量65kwh。本项目按照每车每次剩余10%时进行充电，充电至满负荷量需单次充电量为58.50kwh。

日充电次数

项目为直流充电桩、功率较大，为60kw，充电速度较快，平均每辆电动汽车充满电需要2-3小时，保守估计项目运营期第一年开始日充电次数按照2次/天计算，并保持不变。

四川南方会计师事务所
审验确认章

充电桩使用率

考虑到近年来政策支持力度和产业发展趋势，居民汽车更新升级基本趋于向新能源混合电动车及纯电动车方向发展，本项目保守估计运营期内第一年充电桩使用率为60%，并保持不变。

C.综合服务用房出租收入

综合服务用房出租收入公式：综合服务用房出租收入（万元）=出租面积（万㎡）×出租单价（元/㎡·天）×出租率

出租面积

根据立项文件可知，本项目拟改造太吉片区老旧街区，主要包括社区公共服务设施改造35000平方米，闲置用房改造为托育中心12000平方米，老年活动中心10000平方米，共计5.7万平方米。

出租单价

参考网络上大英县商铺出租单价可知，大英商铺出租价格在1.33元/㎡/天-1.67元/㎡/天之间，本项目取1元/㎡/天，且不考虑变化。

出租率

本次测算保守估计运营期第一年标商铺房出租率为50%，往后考虑每年5%的出租增长，直至70%后不再增加，并保持不变。

综上，根据上述分析可对本项目债权期限内，项目收入进行测算，预测收入为34417.25万元。详见附表1“项目收入测算表”。

（2）项目经营成本费用估算

①经营成本

项目经营成本包括工资及福利费、维修和保养费、管理费用、外购燃料动力费。

四川南方会计师事务所
审验确认章

A.工资及福利费

工资福利支出含基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、其他社会保障缴费及其他工资福利支出。

根据项目业主单位规划，项目建成后预计增设工作人员20人，其中，管理人员3人；普通工作人员17人，根据成本测算保守性原则，设定管理人员薪资按平均每年7.2万元计算，普通工作人员薪资按平均每年6万元计算。考虑薪资的时间因素，工资及福利费每年增长1%。，详见下表：

人员类型	数量（人）	工资水平（万元/年/人）	工资水平（万元/年）
管理人员	3	7.2	21.6
普通工作人员	17	6	102
总计	20		

B.维修和保养费

本项目维修保养费主要针对项目运营过程中配套基础设施设备的维修保养，根据成本测算保守性原则，维修保养费按照固定资产折旧的5%计取。

C.管理费用

含办公费、培训费、交通费、管理人员经费、其他管理费用等，按工资福利费的50%进行测算。

D.外购燃料动力费

项目产生的燃料动力费主要为服务期运营产生的电力消耗等，本项目成本测算时，按照项目总收入的3%计算燃料及动力费。

②固定资产折旧费

本项目的固定资产折旧按20年折旧，残值率为5%。

四川南方会计师事务所
审验确认章

③财务费用

该项目的财务费用为发行专项债运营期内产生的“费用化”费用。

④相关税费

A.增值税：停车收入、综合服务用房出租收入增值税税率按9%计，充电桩服务手按增值税税率6%计。

B.税金及附加包含：

城市维护建设税税率为5%；

教育费附加费税率为3%；

地方教育费附加费税率为2%；

房产税12%。

综上所述，经计算可知，本项目预测期总成本费用为28537.41万元，详见附表2“成本费用测算表”。

（3）本项目损益状况

所得税：《事业单位、社会团体、民办非企业单位企业所得税征收管理办法》（国税发〔1999〕65号）第一条规定，事业单位、社会团体和民办非企业单位取得的生产、经营所得和其他所得，应当缴纳企业所得税，《企业所得税法》规定企业所得税税率为25%。

综合上述专项收入、经营成本费用的估算，本项目在债券存继期内运营总收入预计为34417.25万元，总成本预计为28537.41万元，累计净利润为4567.79万元，本项目息前净现金流量累计21492.31万元，财务费用（运营期利息）为5580.00万元，本项目收入净现金流覆盖全部融资本息倍数为1.34倍，收益覆盖倍数满足专项债券申报要求。

详见附表3“项目损益表”。

3.资金测算平衡情况

四川南方会计师事务所
审验确认章

（1）债券还本付息计划情况

本项目发行债券需支付的利息，按照3%利率计算。专项债券资金在建设期中按需投入（见资金使用计划表），在建设期中只付息（建设期利息已计入项目总投资），不还本。运营期中间只付息（用营业收入进行付息），不还本，期末到期还本。所有借款都在计算期最后一年还。项目每半年度付息一次，期满一次偿还本金和最后一笔利息。债券存继期内累计需支付利息6000.00万元，其中：专项债券建设期利息420.00万元计入总投资，专项债券在运营期间产生的利息费用5580.00万元。

详见附表4“还本付息测算表”。

（2）项目资金平衡情况

若项目在满足上述资金筹集计划、项目实施计划、资金使用计划及预期收益的假设前提下，政府专项债到期日累计资金结余5912.25万元，项目在预测期内可实现息前净现金流21492.31万元，政府专项债券到期本息合计16000.00万元，本项目息前净现金流的收益覆盖倍数为1.34倍（息前净现金

流总额/还本付息总额）。期间不存在资金缺口。

详见附表5“资金平衡测算表”。

（六）评价结论

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡的专项债券的要求，并根据我们对当前国内融资环境的研究，认为该项目可以以相较银行贷款利率更优惠的融资成本完成资金筹措，为该项目提供足够的资金支持，保证项目顺利实施。同时，项目建成后通过项目收益提供充足、稳定的现金流入，符合项目收益与融资自求平衡的条件，充分满足项目业专项债券还本付息要求。

（七）使用提示和使用限制

1.本报告是基于“大英县太吉片区老旧街区更新改造项目收益与融资自求平衡专项债券项目实施方案”的相关信息以评价目的性研究报告为基础编制。

四川南方会计师事务所
审验确认章

2.本评价报告出具的意见，是对项目预测数据进行的合理性、有效性的评价，并非对预测数据承担保证责任

3.本评价报告出具的意见，是当前的经济社会环境及未来平稳发展为预测的环境条件，未对未来宏观经济变化风险、政策和法规变化风险、市场变化风险、不可抗力风险等因素纳入评价范围

4.本评价报告只能用于本报告载明的评价目的和用途；本评价报告只能由评价报告载明的评价报告使用者使用。评价报告的使用权归委托方所有，因使用不当所造成的相关风险与本评价机构及执业注册会计师无关。

附表 1

项目收入测算表（单位：万元）

序号	项目	合计	运营期																	
			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	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年
一	停车收入（万元）	1944.72	70.08	75.92	81.76	87.6	93.44	99.28	105.12	110.96	110.96	110.96	110.96	110.96	110.96	110.96	110.96	110.96	110.96	110.96
	停车位数量（个）		800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00
	单价（元/辆·次）		2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
	停车位日周转次数（次/天）		2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
	车位使用率		60.00%	65.00%	70.00%	75.00%	80.00%	85.00%	90.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%	95.00%
二	充电桩服务收入（万元）	5842.12	307.48	307.48	307.48	307.48	307.48	307.48	307.48	307.48	307.48	307.48	307.48	307.48	307.48	307.48	307.48	307.48	307.48	307.48	307.48
	充电枪个数（个）		200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
	充电服务费（元/Kwh）		0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60

四川南方会计师事务所
审验确认章

序号	项目	合计	运营期																	
			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	第17年	第18年	第19年	第20年	第21年
	单次充电量（Kwh）		58.50	58.50	58.50	58.50	58.50	58.50	58.50	58.50	58.50	58.50	58.50	58.50	58.50	58.50	58.50	58.50	58.50	58.50	58.50
	日充电次数（次/天）		2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
	充电桩使用率		60.00%	60.00%	60.00%	60.00%	60.00%	60.00%	60.00%	60.00%	60.00%	60.00%	60.00%	60.00%	60.00%	60.00%	60.00%	60.00%	60.00%	60.00%	60.00%
三	综合服务用房出租收入（万元）	26630.41	1040.25	1144.28	1248.30	1352.33	1456.35	1456.35	1456.35	1456.35	1456.35	1456.35	1456.35	1456.35	1456.35	1456.35	1456.35	1456.35	1456.35	1456.35	1456.35
	出租面积（万m^2）		5.70	5.70	5.70	5.70	5.70	5.70	5.70	5.70	5.70	5.70	5.70	5.70	5.70	5.70	5.70	5.70	5.70	5.70	5.70
	出租单价（元/m^2·天）		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
	出租率		50.00%	55.00%	60.00%	65.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%
收入总计		34417.25	1417.81	1527.68	1637.54	1747.41	1857.27	1863.11	1868.95	1874.79	1874.79	1874.79	1874.79	1874.79	1874.79	1874.79	1874.79	1874.79	1874.79	1874.79	1874.79

四川南方会计师事务所
审验确认章

附表 2

成本费用测算表（单位：万元）

序号	类目	合计	运营期																	
			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	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年
一	经营成本	5458.11	257.79	262.94	268.10	273.30	278.50	280.60	282.72	284.88	286.86	288.87	290.89	292.95	295.02	297.10	299.22	301.35	303.49	305.67	307.86
1	工资及福利费	2572.24	123.60	124.84	126.08	127.35	128.62	129.90	131.20	132.52	133.84	135.18	136.53	137.90	139.28	140.67	142.08	143.50	144.93	146.38	147.84
	管理人员人数（个）		3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
	管理人员年人均工资及福利费（万元/人）		7.20	7.27	7.34	7.42	7.49	7.57	7.64	7.72	7.80	7.87	7.95	8.03	8.11	8.19	8.28	8.36	8.44	8.53	8.61
	普通人员人数（个）		17.00	17.00	17.00	17.00	17.00	17.00	17.00	17.00	17.00	17.00	17.00	17.00	17.00	17.00	17.00	17.00	17.00	17.00	17.00
	普通人员年人均工资及福利费（万元/人）		6.00	6.06	6.12	6.18	6.24	6.31	6.37	6.43	6.50	6.56	6.63	6.69	6.76	6.83	6.90	6.97	7.04	7.11	7.18
2	维修和保养费	567.22	29.85	29.85	29.85	29.85	29.85	29.85	29.85	29.85	29.85	29.85	29.85	29.85	29.85	29.85	29.85	29.85	29.85	29.85	29.85
3	管理费用	1286.12	61.80	62.42	63.04	63.68	64.31	64.95	65.60	66.26	66.92	67.59	68.27	68.95	69.64	70.34	71.04	71.75	72.47	73.19	73.92
4	外购燃料动力费	1032.52	42.53	45.83	49.13	52.42	55.72	55.89	56.07	56.24	56.24	56.24	56.24	56.24	56.24	56.24	56.24	56.24	56.24	56.24	56.24
二	固定资产折旧	11344.43	597.08	597.08	597.08	597.08	597.08	597.08	597.08	597.08	597.08	597.08	597.08	597.08	597.08	597.08	597.08	597.08	597.08	597.08	597.08
三	财务费用	5580.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	180.00
四	税金及附加	6154.78	244.82	267.28	289.75	312.21	334.67	335.20	335.73	336.26	336.26	336.26	336.26	336.26	336.26	336.26	336.26	336.26	336.26	336.26	336.26
总成本费用		28537.41	1399.69	1427.30	1454.93	1482.59	1510.25	1512.88	1515.53	1518.22	1520.20	1522.21	1524.23	1526.29	1528.36	1530.44	1532.56	1534.69	1536.83	1539.01	1421.20

四川南方会计师事务所
审验确认章

附表 3

项目损益表（单位：万元）

序号	项目	合计	运营期																	
			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	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年
1	项目总收入	34417.25	1417.81	1527.68	1637.54	1747.41	1857.27	1863.11	1868.95	1874.79	1874.79	1874.79	1874.79	1874.79	1874.79	1874.79	1874.79	1874.79	1874.79	1874.79
2	总成本费用	28537.41	1399.69	1427.30	1454.93	1482.59	1510.25	1512.88	1515.53	1518.22	1520.20	1522.21	1524.23	1526.29	1528.36	1530.44	1532.56	1534.69	1536.83	1539.01	1421.20
其中	固定资产折旧	11344.43	597.08	597.08	597.08	597.08	597.08	597.08	597.08	597.08	597.08	597.08	597.08	597.08	597.08	597.08	597.08	597.08	597.08	597.08	597.08
	财务费用	5580.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	180.00
3	利润总额	5879.84	18.12	100.38	182.61	264.82	347.02	350.23	353.42	356.57	354.59	352.58	350.56	348.50	346.43	344.35	342.23	340.10	337.96	335.78	453.59
3.1	所得税	1312.06	2.27	12.55	22.83	33.10	43.38	43.78	88.36	89.14	88.65	88.15	87.64	87.13	86.61	86.09	85.56	85.03	84.49	83.95	113.40
4	净利润	4567.79	15.86	87.83	159.78	231.72	303.64	306.45	265.07	267.43	265.94	264.44	262.92	261.38	259.82	258.26	256.67	255.08	253.47	251.84	340.19
5	主要指标：	0.00																			
5.1	息前税后利润 NOPAT（净利润+财务费用）	10147.79	315.86	387.83	459.78	531.72	603.64	606.45	565.07	567.43	565.94	564.44	562.92	561.38	559.82	558.26	556.67	555.08	553.47	551.84	520.19
5.2	息前净现金流量（NOPAT+折旧）	21492.31	912.94	984.91	1056.86	1128.80	1200.72	1203.53	1162.15	1164.51	1163.02	1161.52	1160.00	1158.46	1156.90	1155.34	1153.75	1152.16	1150.55	1148.92	1117.27
5.3	收益覆盖倍数	1.34																			

四川南方会计师事务所 审验确认章

附表 4

还本付息测算表（单位：万元）

序号	发行专项债本息计算	合计	建设期		运营期																
			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	期初尚未归还本金			4000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	6000.00
2	本期借款	10000.00	4000.00	6000.00																			
3	本期	10000.00																				4000.00	6000.00

四川南方会计师事务所
审验确认章

序号	发行专项债本息计算	合计	建设期		运营期																
			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
	还本																						
4	期末尚未归还本金		4000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	10000.00	6000.00	0.00
5	本期付息	6000.00	120.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	180.00
5.1	资本	420.00	120.00	300.00																			

四川南方会计师事务所
审验确认章

序号	发行专项债本息计算化	合计	建设期		运营期																	
			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
5.2	费用化	5580.00			300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	180.00
6	还本付息	16000.00	120.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	4300.00	6180.00

四川南方会计师事务所
审验确认章

附表 5

资金平衡测算表（单位：万元）

序号	项目	合计	建设期		运营期																
			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
一	经营活动产生的净现金流量（1-2）	21492.25			912.93	984.91	1056.86	1128.80	1200.72	1203.53	1162.14	1164.51	1163.02	1161.51	1160.00	1158.45	1156.90	1155.34	1153.75	1152.15	1150.55	1148.91	1117.27
1	现金流入	34417.25			1417.81	1527.68	1637.54	1747.41	1857.27	1863.11	1868.95	1874.79	1874.79	1874.79	1874.79	1874.79	1874.79	1874.79	1874.79	1874.79	1874.79	1874.79	1874.79

四川南方会计师事务所
审验确认章

序号	项目	合计	建设期		运营期																
			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
1.1	经营收入	34417.25			1417.81	1527.68	1637.54	1747.41	1857.27	1863.11	1868.95	1874.79	1874.79	1874.79	1874.79	1874.79	1874.79	1874.79	1874.79	1874.79	1874.79	1874.79
1.2	补贴收入	0.00																			
2	现金流出	12925.00			504.88	542.77	580.68	618.61	656.55	659.58	668.81	707.01	711.17	713.28	714.79	716.34	717.89	719.45	721.04	722.64	724.24	725.88	757.52
2.1	经营成本	5458.11			257.79	262.94	268.10	273.30	278.50	280.60	282.72	284.88	286.86	288.87	290.89	292.95	295.02	297.10	299.22	301.35	303.49	305.67	307.86
2.2	相关税费（税	7466.89			247.09	279.83	312.58	345.31	378.05	378.98	424.09	425.40	424.91	424.41	423.90	423.39	422.87	422.35	421.82	421.29	420.75	420.21	449.66

四川南方会计师事务所
审验确认章

序号	项目	合计	建设期		运营期																
			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
	金及附加+企业所得税）																				
二	投资活动净现金流量（1-2）	-12570.00	-5376.00	-7194.00																	

四川南方会计师事务所
审验确认章

序号	项目	合计	建设期		运营期																
			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	现金流入	0.00	0.00	0.00																			
1.1	处置投资物																						
1.2	收到其他投资																						
2	现金流出	12570.00	5376.00	7194.00																			
2.1	建设投	12570.00	5376.00	7194.00																			

四川南方会计师事务所
审验确认章

序号	项目	合计	建设期		运营期																
			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
	资（静态总投资）																						
2.2	维持运营投资																						
三	筹措活动净现金流	-3010.00	5376.00	7194.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-4300.00	-6180.00

四川南方会计师事务所
审验确认章

序号	项目	合计	建设期		运营期																	
			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
	量（1-2）																					
1	现金流入	13000.00	5500.00	7500.00																		
1.1	项目资本金投入	3000.00	1500.00	1500.00																		
1.2	专项债券资金	10000.00	4000.00	6000.00																		
2	现	16010.	124.0	306.0	300.0	300.0	300.0	300.0	300.0	300.0	300.0	300.0	300.0	300.0	300.0	300.0	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	4300.0	6180.0

四川南方会计师事务所
审验确认章

序号	项目	合计	建设期		运营期																	
			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
	金流出	00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0						0	0
2.1	支付债券利息	6000.00	120.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	180.00
2.2	支付债券发行费用	10.00	4.00	6.00																			
2.3	支付专项债	10000.00																			0.00	4000.00	6000.00

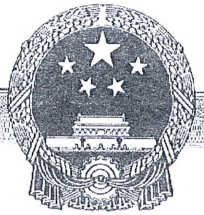
四川南方会计师事务所
审验确认章

序号	项目	合计	建设期		运营期																
			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
	券本金																						
四	现金流量总计	0.00																					
1	项目期的期初资金		0.00	0.00	0.00	612.93	1297.84	2054.70	2883.50	3784.22	4687.75	5549.89	6414.40	7277.42	8138.93	8998.93	9857.38	10714.28	11569.62	12423.37	13275.52	14126.07	10974.98
2	项目期内现	5912.25	0.00	0.00	612.93	684.91	756.86	828.80	900.72	903.53	862.14	864.51	863.02	861.51	860.00	858.45	856.90	855.34	853.75	852.15	850.55	-3151.09	-5062.73

四川南方会计师事务所
审验确认章

序号	项目	合计	建设期		运营期																
			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
	金变动（一+二+三）																				
3	项目期的期末资金		0.00	0.00	612.93	1297.84	2054.70	2883.50	3784.22	4687.75	5549.89	6414.40	7277.42	8138.93	8998.93	9857.38	10714.28	11569.62	12423.37	13275.52	14126.07	10974.98	5912.25

四川南方会计师事务所
审验确认章



营业执照

（副 本）



统一社会信用代码

91510105765063089R



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　四川南方会计师事务所有限公司

类　　型　有限责任公司（自然人投资或控股）

法定代表人　蒋慧清

经营范围　财务收支审计，基建工程预（结）算审核，企业资金验证，经济案件鉴定，会计报表审鉴，代理纳税，企业合并、分立、停业清理，经济财务管理咨询服务、担任常年审计、会计顾问。（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　（人民币）壹佰壹拾壹万元

成立日期　2000年4月6日

营业期限　2000年4月6日至永久

住　　所　成都市青羊区人民中路三段16号六楼611

四川南方会计师事务所有限公司
此复印件与原件一致仅用于
川南咨字2026-7-03号使用

登记机关

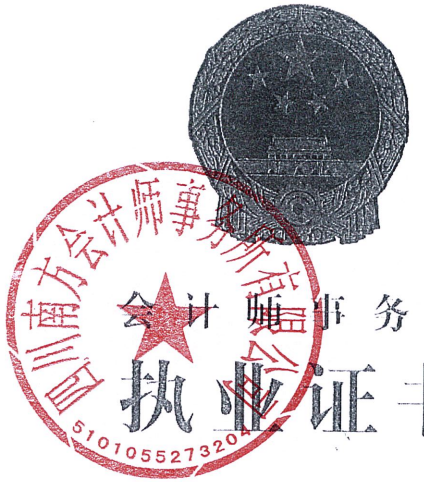


2019年　07月　01日

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：四川南方会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：蒋慧清

经营场所：成都市青羊区人民中路三段16号六楼611号

组织形式：有限责任

执业证书编号：51130253

批准执业文号：川财注【1999】600号

批准执业日期：1999年12月30日

证书序号：0007773

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。

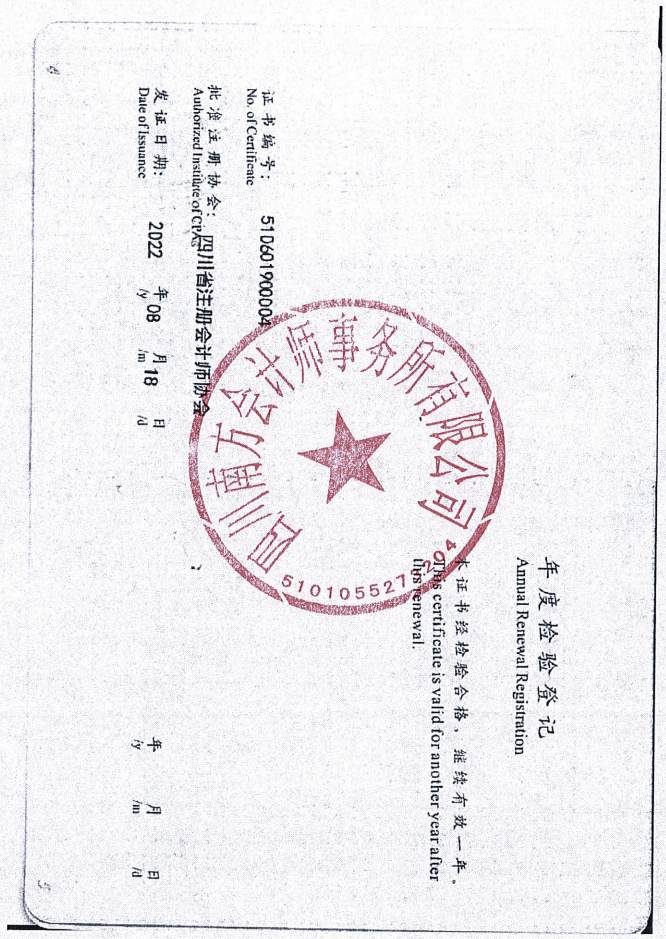
4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

四川南方会计师事务所有限公司
此复印件与原件一致仅用于
川南咨字2026-7-03号使用

发证机关：四川省财政厅

二〇一八年五月十二日

中华人民共和国财政部制



余坤和 510601900004

姓　　名 Full name 余坤和
性　　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1955-03-06
工作单位 Working unit 四川金来会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No. 510102195503063793

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 510601900004
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 四川省注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance 2022 年/y 08 月/m 18 日/d

四川南方会计师事务所有限公司 510105527

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年　　月　　日
/y　　/m　　/d

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

四川南方会计师事务所有限公司
此复印件与原件一致使用
(川南验字2024-7-03号使用)

四川金来 事务所 CPAs

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

2024 年/y 12 月/m 9 日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

四川南方 事务所 CPAs

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

2024 年/y 12 月/m 9 日/d



姓 Full name 伍朝春

性 Sex 女

出生日 Date of birth 1958-05-07

工作单 Working unit 四川华夏会计师事务所有限责任公司

身份证号 Identity card No. 513401195805070422

伍朝春 510100440767

四川南方会计师事务所有限公司 5101052204

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

亚太(四川)

事务所 CPAs

盖章

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

2018 年 /y 6 月 /m 13 日 /d

四川南方会计师事务所有限公司 此复印件与原件一致 2018.6.13

同意调入
Agree the holder to be transferred to

四川华夏众和

事务所 CPAs

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

2018 年 /y 6 月 /m 13 日 /d

调出：四川华夏众和 事项

一、注册会计师执行业务，应当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、注册会计师终止执行法定业务时，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.