

云南信立会计师事务所有限公司

Yunnan Xinli Certified Public Accountants Co.,Ltd

保山智慧节能供水项目专项债券 财务评价报告

云南信立会计师事务所有限公司

二〇二五年三月



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。
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，
报告编码：云25C4LPXU08



云南信立会计师事务所有限公司

Yunnan Xinli Certified Public Accountants Co., Ltd

云信立审字【2025】第 038 号

保山智慧节能供水项目专项债券 财务评价报告

保山市住房和城乡建设局、隆阳区住房和城乡建设局：

我们接受委托，对保山瑞源环保有限公司实施的保山智慧节能供水项目（以下简称“该项目”）专项债券实施方案及募集资金投资项目预期收益、成本与融资需求平衡情况进行审核并出具财务评价报告。

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》。保山瑞源环保有限公司对该项目收益预测及其所依据的各项假设及相关资料负责。这些假设已在《保山智慧节能供水项目专项债券实施方案》（以下简称“实施方案”）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。

本评价报告仅供保山市住房和城乡建设局、隆阳区住房和城乡建设局本次发行保山智慧节能供水项目专项债券之目的使用，不得用作其他任何目的。



实施方案中预测的财务数据反映了本期债券募投项目的收益和现金流覆盖债券还本付息情况。同时，我们查阅了实施方案以及相关基础数据，通过测算，未发现实施方案中关于专项收入和现金流的计算公式存在明显偏差。

总体评价结果如下：

经专项审核，该项目总投资 74,435.83 万元，其中：财政预算安排 100.00 万元，占总投资的 0.13%；项目单位自筹 37,335.83 万元，占总投资的 50.16%；专项债券 37,000.00 万元，占总投资的 49.71%。债券存续期内应付本息合计 69,134.00 万元。项目可偿债收益 98,940.05 万元，保山瑞源环保有限公司对该项目进行专户管理，项目收益优先用于偿还专项债券本金和利息。该项目预测专项债券本息保障倍数 1.43，项目预测收益能达到收益与融资自求平衡。详见下表：

金额单位：万元

年度	本息支付			可用于还本付息的项目收益
	应付本金	应付利息	本息合计	
2025 年		882.70	882.70	
2026 年		1,122.70	1,122.70	
2027 年		1,122.70	1,122.70	3,346.50
2028 年		1,122.70	1,122.70	3,343.22
2029 年		1,122.70	1,122.70	3,339.88
2030 年		1,122.70	1,122.70	3,336.47
2031 年		1,122.70	1,122.70	3,333.00
2032 年		1,122.70	1,122.70	3,329.45
2033 年		1,122.70	1,122.70	3,325.84
2034 年		1,122.70	1,122.70	3,322.14
2035 年		1,122.70	1,122.70	3,318.39
2036 年		1,122.70	1,122.70	3,314.54



年度	本息支付			可用于还本付息的项目收益
	应付本金	应付利息	本息合计	
2037 年		1,122.70	1,122.70	3,310.03
2038 年		1,122.70	1,122.70	3,304.78
2039 年		1,122.70	1,122.70	3,299.42
2040 年		1,122.70	1,122.70	4,139.24
2041 年		1,122.70	1,122.70	4,129.40
2042 年		1,122.70	1,122.70	4,125.08
2043 年		1,122.70	1,122.70	3,920.47
2044 年	7,000.00	1,122.70	8,122.70	3,640.06
2045 年		968.00	968.00	3,597.08
2046 年		968.00	968.00	3,592.70
2047 年		968.00	968.00	3,588.20
2048 年		968.00	968.00	3,583.64
2049 年		968.00	968.00	3,578.97
2050 年		968.00	968.00	3,574.22
2051 年		968.00	968.00	3,569.36
2052 年		968.00	968.00	3,564.41
2053 年		968.00	968.00	3,559.35
2054 年	20,000.00	968.00	20,968.00	3,554.21
2055 年	10,000.00	240.00	10,240.00	
合计	37,000.00	32,134.00	69,134.00	98,940.05
专项债券本息保障倍数				1.43

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，并根据当前云南省、保山市的融资环境，我们认为保山智慧节能供水项目可以以相较同期银行贷款利率略优惠的融资成本完成资金筹措，为保山智慧节能供水项目提供足够的资金支持，保证保山智慧节能供水项目的顺利实施。项目收入作为后续资金回笼手段，为项目提供



了充足、稳定的现金流入，同时，该项目本息保障倍数大于 1，充分满足保山智慧节能供水项目专项债券还本付息的要求。

另附：项目收益与融资自求平衡预测说明



中国注册会计师：甘明丽
110001590177

中国注册会计师：张莉
530101210011

二〇二五年三月十四日



项目收益与融资自求平衡预测说明



一、项目基本情况

(一) 参与主体

主管部门：保山市住房和城乡建设局、隆阳区住房和城乡建设局

项目单位：保山瑞源环保有限公司

(二) 项目基本情况

1. 项目名称：保山智慧节能供水项目
2. 项目区位：项目位于保山市隆阳区。
3. 项目建设内容和产出

(1) 供水工程：新建供水规模 4.0 万方/天净水厂一座，包含絮凝沉淀池、V 型滤池、清水池、污泥浓缩储泥池及深度处理车间各一座。购置及安装的主要设备包括水泵、鼓风机、空压机、脱泥机、PLC 控制系统等。

(2) 管网工程：包括水厂配水主管、自备水源区及村镇供水管网 DN25-DN900 约 754.65 公里。

(3) 智慧水务工程：新建供水调度监控管理平台、水源监测系统、水厂数字安防系统、自控远传系统、数字运营管控平台及数字管网建设。

4. 项目建设期和运营期：该项目建设期为 2023 年 1 月至 2026 年 12 月，运营期为 2027 年 1 月至长期，因专项债券期限小于运营期，因此，该项目取计算期 2023 年至 2055 年。

三、项目投资估算及资金筹措方案

(一) 投资估算

1. 项目合规情况



该项目已取得以下合规性文件：

- (1) 《保山市发展和改革委员会关于保山智慧节能供水项目可行性研究报告的批复》（保发改投资〔2023〕80号）；
- (2) 保山市重大事项社会稳定风险评估备案回执（保稳评备字〔2022〕63号）；
- (3) 建设项目用地预审与选址意见书：用字第 530500202300004号；
- (4) 《保山市住房和城乡建设局关于保山智慧节能供水项目初步设计的批复》（保建行复〔2023〕18号）；
- (5) 《保山市生态环境局隆阳分局关于保山智慧节能供水项目环境影响报告表的批复》（隆环发〔2023〕69号）；
- (6) 《建设工程规划许可证》（建字第隆阳区 202400028 号）；
- (7) 《建设用地规划许可证》（地字第 53050220200022 号）；
- (8) 《不动产权证书》（云 2024 隆阳区不动产权第 0014527 号）。

2.项总投资

根据《保山市住房和城乡建设局关于保山智慧节能供水项目初步设计的批复》（保建行复〔2023〕18号），该项目总投资为 76,309.50 万元。投资构成详见下表：

序号	工程或费用名称	估算金额（万元）
1	建安工程费用	58,138.58
2	工程建设其他费	7,169.06
3	预备费	5,224.61
4	建设期利息	4,438.75
5	土地费	1,308.50
6	铺底流动资金	30.00



序号	工程或费用名称	估算金额（万元）
	总投资	76,309.50

因融资成本变化，该项目财务费用减少 1,873.67 万元，调整后总投资为 74,435.83 万元。调整后投资构成详见下表：

序号	工程或费用名称	估算金额（万元）
1	建安工程费用	58,138.58
2	工程建设其他费	7,169.06
3	预备费	5,224.61
4	财务费用	2,565.08
4.1	建设期利息	2,528.08
4.2	发行费	37.00
5	土地费	1,308.50
6	铺底流动资金	30.00
7	总投资	74,435.83

（二）资金筹措方案

1. 资金来源

项目资金筹措表

金额单位：万元

项目总投资	资本金			融资	
	财政预算安排	发行专项债券用于项目资本金	其他来源（含单位或社会资本方自有资金等）	专项债券	市场化融资
74,435.83	100.00	22,000.00	37,335.83	15,000.00	
占总投资比例（%）	0.13%	29.56%	50.16%	20.15%	

该项目总投资 74,435.83 万元，资金来源为财政预算安排、项目单位自筹及发行专项债券。其中：

财政预算安排 100.00 万元，占总投资的 0.13%，已于 2023 年到位。



项目单位自筹 37,335.83 万元，占总投资的 50.16%，计划 2024 年筹集 15,000.00 万元，2025 年筹集 15,000.00 万元，2026 年筹集 7,035.83 万元。

计划发行专项债券 37,000.00 万元，占总投资的 49.71%，其中：2024 年发行专项债券用于项目资本金 22,000.00 万元，2024 年发行专项债券融资 5,000.00 万元，2025 年发行专项债券融资 10,000.00 万元。

2.项目分年度融资情况

(1) 专项债券

该项目计划发行专项债券 37,000.00 万元，其中：2024 年 8 月已发行 20,000.00 万元，发债期限 30 年，利率 2.44%，偿债方式为按半年付息，到期还本；2024 年 9 月已发行 7,000.00 万元，发债期限 20 年，利率 2.21%，偿债方式为按半年付息，到期还本；计划 2025 年发行 10,000.00 万元，发债期限 30 年，利率 4.8%，偿债方式为按半年付息，到期还本。

专项债券发行情况表

金额单位：万元

计划发行专项 债券金额	2024 年 8 月		2024 年 9 月		2025 年	
	发行金额	期限	发行金额	期限	发行金额	期限
37,000.00	20,000.00	30 年	7,000.00	20 年	10,000.00	30 年

(2) 市场化融资

该项目无市场化融资。

3. 项目实施计划

该项目建设期为 2023 年 1 月—2026 年 12 月。具体建设进度安排如下：



(1) 2023 年 1 月—6 月：完成项目前期相关手续，包含工程地质勘察、初步设计、施工图设计、施工图审查、工程招投标及施工准备工作；

(2) 2023 年 6 月—2026 年 11 月：工程施工，完成通平工程、土建施工、主体工程、附属工程及设备安装调试；

(3) 2026 年 12 月：项目竣工验收、试运营。

4.资金筹措及使用计划

该项目各年度资金使用计划详见下表：

资金筹措及使用计划表

金额单位：万元

项目		合计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
项目总投资		74,435.83	400.00	42,000.00	25,000.00	7,035.83
建设投资		71,870.75	400.00	41,690.32	23,867.30	5,913.13
建设期利息		2,528.08		282.68	1,122.70	1,122.70
债券发行费用		37.00		27.00	10.00	
资金筹措		74,435.83	400.00	42,000.00	25,000.00	7,035.83
资本金	通过财政预算安排	100.00	100.00			
	专项债券用于资本金部分	22,000.00		22,000.00		
	单位或社会资本方自有资金	37,335.83	300.00	15,000.00	15,000.00	7,035.83
专项债券本金		15,000.00		5,000.00	10,000.00	
市场化融资						

四、项目预期收益、成本及融资平衡情况

(一) 预期收益

1.项目收入

(1) 项目收入来源及测算依据

该项目收入主要来源于水厂供水收入，项目改扩建后由原来的日供



水量 4 万立方米增加到 8 万立方米，新增日供水量 4 万立方米。该项目供水服务主要范围为保山市老城区居民以及工业园区非居民用水。该项目按照本次新增的日供水量 4 万立方米/天测算。

根据《保山市发展和改革委员会关于调整保山中心城市自来水价格的通知》（〔2021〕-164 号）文件，水价收费标准为：

①居民用水价格调整为 4 元/立方米（其中自来水价格 3.05/立方米，污水处理费 0.95 元/立方米）。

②非居民用水价格调整为 4.35/立方米（其中自来水价格 3.05 元/立方米，污水处理费 1.3 元/立方米）。

③特种行业用水价格调整为 6.5/立方米（其中自来水价格 5.2 元/立方米，污水处理费 1.3 元/立方米）。

④市政用水单独计量，价格按 1.5 元/立方米收取。

该项目水费收入单价 2027 年至 2039 年按 3.05 元/立方米测算，考虑物价上涨因素，2040 年以后按 3.80 元/立方米测算。



(2) 项目收入预测

经测算，该项目计算期内收入合计 141,109.00 万元。项目分年收入预测详见下表：

项目收入明细表

金额单位：万元

序号	项目	合计	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
1	水费收入		4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00
	单价（元/立方米，按均价计）		3.05	3.05	3.05	3.05	3.05	3.05	3.05	3.05
	日供水量（万立方米）		4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00
	年天数（天）		365	365	365	365	365	365	365	365
	合计	141,109.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00

续表：

序号	项目	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年
1	水费收入	4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00
	单价（元/立方米，按均价计）	3.05	3.05	3.05	3.05	3.05	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80
	日供水量（万立方米）	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00
	年天数（天）	365	365	365	365	365	365	365	365	365	365
	合计	4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00



续表：

序号	项目	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年
1	水费收入	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00
	单价（元/立方米，按均价计）	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80
	日供水量（万立方米）	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00
	年天数（天）	365	365	365	365	365	365	365	365	365	365
	合计	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00

2.项目运营成本

该项目运营成本测算依据《工业企业会计制度》《企业会计制度》《建设项目经济评价方法与参数（第三版）》及企业当地有关规定。根据《可行性研究报告》，该项目运营成本包括：燃料动力费用、工资及福利费用、管理及其他费用、维修费用等。

（1）燃料动力费

燃料动力费主要为电费，参考《可行性研究报告》及同类型项目平均年用电量预计为 69.35 万 kW/年，根据《云南省发展和改革委员会关于云南电网 2020—2022 年输配电价和销售电价有关事项的通知》（云发改价格〔2020〕1115 号）之规定，大工业用电电价为 0.41 元/kW.h。

（2）工资及福利费



根据《可行性研究报告》，评价期内年定员管理人员约为 5 人，人均工资和福利按 5 万元/年考虑，年上浮 2%；普通员工约为 20 人，人均工资和福利按 4 万元/年考虑，年上浮 2%。

（3）药剂费

该项目运营过程中所使用的药剂主要为消毒剂和絮凝剂。其中：消毒剂的单位投放量为 3.00mg/L，絮凝剂的单位投放量为 6.00mg/L，合计药剂投放量为 0.009kg/m³。参考项目单位近期采购单价，消毒剂液氯的价格区间为 5.2 元/kg 至 6 元/kg。该项目消毒剂单价取平均值 5.6 元/kg；该项目絮凝剂成本参考项目单位近期采购单价，为 2.8 元/kg，合计药剂费单价为 8.4 元/kg。参考过去三年 CPI 指数平均涨幅，药剂单价增长率设置 2%。

（4）原水费

根据《云南省物价局 云南省财政厅 云南省水利厅关于水资源费征收标准的通知》（云价价格〔2011〕128 号）文件，原水取水费按 0.20 元/m³ 测算。

（5）管理及其他费用

管理及其他费用包括员工培训费、办公经费、差旅费等，按营业收入的 1%测算。

（6）维护费

维护费用按照房屋等固定资产折旧费用的 1%测算。

经测算，该项目计算期内运营成本合计 18,878.52 万元。详见下表：



项目运营成本明细表

金额单位：万元

序号	项目	合计	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
1	员工工资及福利费	3,890.37	105.00	107.10	109.24	111.43	113.65	115.93	118.24	120.61
1.1	管理人员工资及福利费	926.29	25.00	25.50	26.01	26.53	27.06	27.60	28.15	28.72
	人均年工资		5.00	5.10	5.20	5.31	5.41	5.52	5.63	5.74
	人数		5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
1.2	普通员工工资及福利费	2,964.08	80.00	81.60	83.23	84.90	86.59	88.33	90.09	91.89
	人均年工资		4.00	4.08	4.16	4.24	4.33	4.42	4.50	4.59
	人数		20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00
2	燃料及动力费	796.04	28.43	28.43	28.43	28.43	28.43	28.43	28.43	28.43
2.1	电费	796.04	28.43	28.43	28.43	28.43	28.43	28.43	28.43	28.43
	用电量		69.35	69.35	69.35	69.35	69.35	69.35	69.35	69.35
	电价		0.41	0.41	0.41	0.41	0.41	0.41	0.41	0.41
3	药剂费	4,089.54	110.38	112.58	114.84	117.13	119.47	121.86	124.30	126.79
	单价（元/kg）		8.40	8.57	8.74	8.91	9.09	9.27	9.46	9.65
	用量（万 kg）		13.14	13.14	13.14	13.14	13.14	13.14	13.14	13.14
4	原水费	8,176.00	292.00	292.00	292.00	292.00	292.00	292.00	292.00	292.00
	单价（元/立方）		0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20
	用量（万立方米）		1,460.00	1,460.00	1,460.00	1,460.00	1,460.00	1,460.00	1,460.00	1,460.00



序号	项目	合计	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
5	管理及其他费用	1,411.09	44.53	44.53	44.53	44.53	44.53	44.53	44.53	44.53
6	维护费	515.48	18.41	18.41	18.41	18.41	18.41	18.41	18.41	18.41
	合计	18,878.52	598.75	603.05	607.45	611.93	616.49	621.16	625.91	630.77

续表:

序号	项目	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年
1	员工工资及福利费	123.02	125.49	127.99	130.55	133.17	135.83	138.55	141.32	144.14	147.03
1.1	管理人员工资及福利费	29.29	29.88	30.47	31.08	31.71	32.34	32.99	33.65	34.32	35.01
	人均年工资	5.86	5.98	6.09	6.22	6.34	6.47	6.60	6.73	6.86	7.00
	人数	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
1.2	普通员工工资及福利费	93.73	95.61	97.52	99.47	101.46	103.49	105.56	107.67	109.82	112.02
	人均年工资	4.69	4.78	4.88	4.97	5.07	5.17	5.28	5.38	5.49	5.60
	人数	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00
2	燃料及动力费	28.43	28.43	28.43	28.43	28.43	28.43	28.43	28.43	28.43	28.43
2.1	电费	28.43	28.43	28.43	28.43	28.43	28.43	28.43	28.43	28.43	28.43
	用电量	69.35	69.35	69.35	69.35	69.35	69.35	69.35	69.35	69.35	69.35
	电价	0.41	0.41	0.41	0.41	0.41	0.41	0.41	0.41	0.41	0.41
3	药剂费	129.32	131.91	134.55	137.24	139.98	142.78	145.64	148.55	151.52	154.55
	单价 (元/kg)	9.84	10.04	10.24	10.44	10.65	10.87	11.08	11.31	11.53	11.76
	用量 (万 kg)	13.14	13.14	13.14	13.14	13.14	13.14	13.14	13.14	13.14	13.14



序号	项目	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年
4	原水费	292.00	292.00	292.00	292.00	292.00	292.00	292.00	292.00	292.00	292.00
	单价（元/立方）	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20
	用量（万立方米）	1,460.00	1,460.00	1,460.00	1,460.00	1,460.00	1,460.00	1,460.00	1,460.00	1,460.00	1,460.00
5	管理及其他费用	44.53	44.53	44.53	44.53	44.53	55.48	55.48	55.48	55.48	55.48
6	维护费	18.41	18.41	18.41	18.41	18.41	18.41	18.41	18.41	18.41	18.41
	合计	635.71	640.77	645.91	651.16	656.52	672.93	678.51	684.19	689.98	695.90

续表：

序号	项目	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年
1	员工工资及福利费	149.97	152.96	156.03	159.14	162.33	165.57	168.88	172.27	175.71	179.22
1.1	管理人员工资及福利费	35.71	36.42	37.15	37.89	38.65	39.42	40.21	41.02	41.84	42.67
	人均年工资	7.14	7.28	7.43	7.58	7.73	7.88	8.04	8.20	8.37	8.53
	人数	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
1.2	普通员工工资及福利费	114.26	116.54	118.88	121.25	123.68	126.15	128.67	131.25	133.87	136.55
	人均年工资	5.71	5.83	5.94	6.06	6.18	6.31	6.43	6.56	6.69	6.83
	人数	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00
2	燃料及动力费	28.43	28.43	28.43	28.43	28.43	28.43	28.43	28.43	28.43	28.43
2.1	电费	28.43	28.43	28.43	28.43	28.43	28.43	28.43	28.43	28.43	28.43
	用电量	69.35	69.35	69.35	69.35	69.35	69.35	69.35	69.35	69.35	69.35
	电价	0.41	0.41	0.41	0.41	0.41	0.41	0.41	0.41	0.41	0.41



序号	项目	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年
3	药剂费	157.64	160.80	164.01	167.29	170.64	174.05	177.53	181.08	184.71	188.40
	单价（元/kg）	12.00	12.24	12.48	12.73	12.99	13.25	13.51	13.78	14.06	14.34
	用量（万 kg）	13.14	13.14	13.14	13.14	13.14	13.14	13.14	13.14	13.14	13.14
4	原水费	292.00	292.00	292.00	292.00	292.00	292.00	292.00	292.00	292.00	292.00
	单价（元/立方）	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20
	用量（万立方米）	1,460.00	1,460.00	1,460.00	1,460.00	1,460.00	1,460.00	1,460.00	1,460.00	1,460.00	1,460.00
5	管理及其他费用	55.48	55.48	55.48	55.48	55.48	55.48	55.48	55.48	55.48	55.48
6	维护费	18.41	18.41	18.41	18.41	18.41	18.41	18.41	18.41	18.41	18.41
	合计	701.93	708.08	714.36	720.75	727.29	733.94	740.73	747.67	754.74	761.94

3.相关税费

该项目主要涉及增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加、所得税等。

计税标准及计算过程如下：

（1）增值税：增值税=销项税-进项税，该项目增值税率依据《财政部税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），财政部、海关总署、税务总局联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019年第39号）等相关税法规定确定。该项目运营期收入销项税税率按9%测算；进项税：建安工程费按9%、其他费用按6%、基本预备费用按9%，管理费用按6%、水费按9%、电费按13%、药剂费按9%、



维护修理费按 13%测算。

(2) 城市维护建设税：以增值税为计税基数，税率按 7%测算。

(3) 教育费附加：以增值税为计税基数，税率按 3%测算。

(4) 地方教育费附加：以增值税为计税基数，税率按 2%测算。

(5) 房产税：房产税按房屋余值的 1.2%测算。

(6) 印花税：按照营业收入的 0.03%测算。

(7) 城镇土地使用税：占地 36,816.37 m²，按照每平方米 2 元测算。

(8) 所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，该项目所得税税率按 25%测算。

经测算，该项目计算期内相关税费合计 23,290.43 万元。详见下表：

相关税费明细表

金额单位：万元

序号	项目	税率	合计	建设期	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
1	增值税销项税		11,651.19		367.68	367.68	367.68	367.68	367.68	367.68	367.68	367.68
	水费收入	9%	11,651.19		367.68	367.68	367.68	367.68	367.68	367.68	367.68	367.68
2	增值税留抵税		6,109.19	6,109.19								



序号	项目	税率	合计	建设期	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
	建安工程税额	9%	5,703.39	5,703.39								
	其他费用税额	6%	405.80	405.80								
3	增值税进项税		568.45		17.02	17.21	17.39	17.58	17.77	17.97	18.17	18.38
	电费	13%	91.56		3.27	3.27	3.27	3.27	3.27	3.27	3.27	3.27
	药剂费	9%	337.67		9.11	9.30	9.48	9.67	9.86	10.06	10.26	10.47
	维护费	13%	59.36		2.12	2.12	2.12	2.12	2.12	2.12	2.12	2.12
	管理费	6%	79.86		2.52	2.52	2.52	2.52	2.52	2.52	2.52	2.52
	应交增值税			-6,109.19	350.66	350.47	350.29	350.10	349.91	349.71	349.51	349.30
	负数结转			-6,109.19	-5,758.53	-5,408.06	-5,057.77	-4,707.67	-4,357.76	-4,008.05	-3,658.54	-3,309.24
一	实际缴纳增值税		4,973.55									
二	城建税	7%	348.14									
三	教育、地教附加	5%	248.68									
四	房产税	1.2%	13,674.08		488.36	488.36	488.36	488.36	488.36	488.36	488.36	488.36
五	印花税	0.03%	42.32		1.34	1.34	1.34	1.34	1.34	1.34	1.34	1.34
六	企业所得税	25%	3,797.58		10.69	9.67	8.61	7.54	6.45	5.33	4.19	3.03
七	城镇土地使用税	2 元/m ²	206.08		7.36	7.36	7.36	7.36	7.36	7.36	7.36	7.36
	营业利润				42.77	38.66	34.44	30.15	25.78	21.31	16.76	12.11
	弥补前年度亏损											
	应纳所得税额		15,190.16		42.77	38.66	34.44	30.15	25.78	21.31	16.76	12.11
	合计		23,290.43		507.75	506.73	505.67	504.60	503.51	502.39	501.25	500.09



续表：

序号	项目	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年
1	增值税销项税	367.68	367.68	367.68	367.68	367.68	458.09	458.09	458.09	458.09	458.09
	水费收入	367.68	367.68	367.68	367.68	367.68	458.09	458.09	458.09	458.09	458.09
2	增值税留抵税										
	建安工程税额										
	其他费用税额										
3	增值税进项税	18.59	18.80	19.02	19.24	19.47	20.32	20.56	20.80	21.04	21.29
	电费	3.27	3.27	3.27	3.27	3.27	3.27	3.27	3.27	3.27	3.27
	药剂费	10.68	10.89	11.11	11.33	11.56	11.79	12.03	12.27	12.51	12.76
	维护费	2.12	2.12	2.12	2.12	2.12	2.12	2.12	2.12	2.12	2.12
	管理费	2.52	2.52	2.52	2.52	2.52	3.14	3.14	3.14	3.14	3.14
	应交增值税	349.09	348.88	348.66	348.44	348.21	437.77	437.53	437.29	437.05	436.80
	负数结转	-2,960.15	-2,611.27	-2,262.61	-1,914.17	-1,565.96	-1,128.19	-690.66	-253.37		
一	实际缴纳增值税									183.68	436.80
二	城建税									12.86	30.58
三	教育、地教附加									9.18	21.84
四	房产税	488.36	488.36	488.36	488.36	488.36	488.36	488.36	488.36	488.36	488.36
五	印花税	1.34	1.34	1.34	1.34	1.34	1.66	1.66	1.66	1.66	1.66
六	企业所得税	1.84	0.63				238.45	242.71	241.35	234.45	225.44



序号	项目	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年
七	城镇土地使用税	7.36	7.36	7.36	7.36	7.36	7.36	7.36	7.36	7.36	7.36
	营业利润	7.38	2.53	-2.39	-7.42	-12.55	976.16	970.82	965.38	937.79	901.74
	弥补前年度亏损						22.36				
	应纳所得税额	7.38	2.53				953.80	970.82	965.38	937.79	901.74
	合计	498.90	497.69	497.06	497.06	497.06	735.83	740.09	738.73	937.55	1,212.04

续表:

序号	项目	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年
1	增值税销项税	458.09	458.09	458.09	458.09	458.09	458.09	458.09	458.09	458.09	458.09
	水费收入	458.09	458.09	458.09	458.09	458.09	458.09	458.09	458.09	458.09	458.09
2	增值税留抵税										
	建安工程税额										
	其他费用税额										
3	增值税进项税	21.55	21.81	22.07	22.34	22.62	22.90	23.19	23.48	23.78	24.09
	电费	3.27	3.27	3.27	3.27	3.27	3.27	3.27	3.27	3.27	3.27
	药剂费	13.02	13.28	13.54	13.81	14.09	14.37	14.66	14.95	15.25	15.56
	维护费	2.12	2.12	2.12	2.12	2.12	2.12	2.12	2.12	2.12	2.12
	管理费	3.14	3.14	3.14	3.14	3.14	3.14	3.14	3.14	3.14	3.14
	应交增值税	436.54	436.28	436.02	435.75	435.47	435.19	434.90	434.61	434.31	434.00
	负数结转										



序号	项目	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年
一	实际缴纳增值税	436.54	436.28	436.02	435.75	435.47	435.19	434.90	434.61	434.31	434.00
二	城建税	30.56	30.54	30.52	30.50	30.48	30.46	30.44	30.42	30.40	30.38
三	教育、地教附加	21.83	21.81	21.80	21.79	21.77	21.76	21.75	21.73	21.72	21.70
四	房产税	488.36	488.36	488.36	488.36	488.36	488.36	488.36	488.36	488.36	488.36
五	印花税	1.66	1.66	1.66	1.66	1.66	1.66	1.66	1.66	1.66	1.66
六	企业所得税	262.68	261.21	259.72	258.19	256.64	255.05	253.44	251.78	250.10	248.39
七	城镇土地使用税	7.36	7.36	7.36	7.36	7.36	7.36	7.36	7.36	7.36	7.36
	营业利润	1,050.70	1,044.85	1,038.86	1,032.77	1,026.55	1,020.21	1,013.74	1,007.13	1,000.39	993.54
	弥补前年度亏损										
	应纳所得税额	1,050.70	1,044.85	1,038.86	1,032.77	1,026.55	1,020.21	1,013.74	1,007.13	1,000.39	993.54
	合计	1,248.99	1,247.22	1,245.44	1,243.61	1,241.74	1,239.84	1,237.91	1,235.92	1,233.91	1,231.85

4.项目可偿债收益

债券存续期内，该项目累计可实现收入 141,109.00 万元，运营成本 18,878.52 万元，缴纳各项税费为 23,290.43 万元。

项目可偿债收益=项目收入—项目运营成本—占用项目偿债收益的相关税费和其他费用。

经测算，该项目在债券存续期内可偿债收益共计 98,940.05 万元。项目可偿债收益详见下表：



项目可偿债收益情况表

金额单位：万元

项目	合计	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
项目收入	141,109.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00
项目运营成本	18,878.52	598.75	603.05	607.45	611.93	616.49	621.16	625.91	630.77
占用项目偿债收益的相关税费	23,290.43	507.75	506.73	505.67	504.60	503.51	502.39	501.25	500.09
项目可偿债收益	98,940.05	3,346.50	3,343.22	3,339.88	3,336.47	3,333.00	3,329.45	3,325.84	3,322.14

续表：

项目	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年
项目收入	4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00
项目运营成本	635.71	640.77	645.91	651.16	656.52	672.93	678.51	684.19	689.98	695.90
占用项目偿债收益的相关税费	498.90	497.69	497.06	497.06	497.06	735.83	740.09	738.73	937.55	1,212.04
项目可偿债收益	3,318.39	3,314.54	3,310.03	3,304.78	3,299.42	4,139.24	4,129.40	4,125.08	3,920.47	3,640.06

续表：

项目	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年
项目收入	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00
项目运营成本	701.93	708.08	714.36	720.75	727.29	733.94	740.73	747.67	754.74	761.94
占用项目偿债收益的相关税费	1,248.99	1,247.22	1,245.44	1,243.61	1,241.74	1,239.84	1,237.91	1,235.92	1,233.91	1,231.85
项目可偿债收益	3,597.08	3,592.70	3,588.20	3,583.64	3,578.97	3,574.22	3,569.36	3,564.41	3,559.35	3,554.21



(二) 债务还本付息情况

1.专项债券还本付息情况

该项目计划发行专项债券 37,000.00 万元，其中：2024 年 8 月已发行 20,000.00 万元，发债期限 30 年，利率 2.44%，偿债方式为按半年付息，到期还本；2024 年 9 月已发行 7,000.00 万元，发债期限 20 年，利率 2.21%，偿债方式为按半年付息，到期还本；计划 2025 年发行 10,000.00 万元，发债期限 30 年，利率 4.8%，偿债方式为按半年付息，到期还本。债券存续期内应付本息合计 69,134.00 万元。专项债券还本付息情况如下表所示：

专项债券还本付息表

金额单位：万元

序号	项目名称	合计	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
一	期初余额			27,000.00	37,000.00	37,000.00	37,000.00	37,000.00	37,000.00	37,000.00	37,000.00	37,000.00
二	本期新增本金	37,000.00	27,000.00	10,000.00								
三	本期偿还本金	37,000.00										
四	本期偿还利息	32,134.00		882.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70
五	期末余额		27,000.00	37,000.00	37,000.00	37,000.00	37,000.00	37,000.00	37,000.00	37,000.00	37,000.00	37,000.00
六	专项债券发行利率		2.44%	2.44%	2.44%	2.44%	2.44%	2.44%	2.44%	2.44%	2.44%	2.44%
			2.21%	2.21%	2.21%	2.21%	2.21%	2.21%	2.21%	2.21%	2.21%	2.21%
			4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%
七	本期应付本金和利息	69,134.00		882.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70



续表：

序号	项目名称	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年
一	期初余额	37,000.00	37,000.00	37,000.00	37,000.00	37,000.00	37,000.00	37,000.00	37,000.00	37,000.00	37,000.00	37,000.00
二	本期新增本金											
三	本期偿还本金											7,000.00
四	本期偿还利息	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70
五	期末余额	37,000.00	37,000.00	37,000.00	37,000.00	37,000.00	37,000.00	37,000.00	37,000.00	37,000.00	37,000.00	30,000.00
六	专项债券发行利率	2.44%	2.44%	2.44%	2.44%	2.44%	2.44%	2.44%	2.44%	2.44%	2.44%	2.44%
		2.21%	2.21%	2.21%	2.21%	2.21%	2.21%	2.21%	2.21%	2.21%	2.21%	2.21%
		4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%
七	本期应付本金和利息	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	8,122.70

续表：

序号	项目名称	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年
一	期初余额	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	10,000.00
二	本期新增本金											
三	本期偿还本金										20,000.00	10,000.00
四	本期偿还利息	968.00	968.00	968.00	968.00	968.00	968.00	968.00	968.00	968.00	968.00	240.00
五	期末余额	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	10,000.00	-
六	专项债券发行利率	2.44%	2.44%	2.44%	2.44%	2.44%	2.44%	2.44%	2.44%	2.44%	2.44%	2.44%
		2.21%	2.21%	2.21%	2.21%	2.21%	2.21%	2.21%	2.21%	2.21%	2.21%	2.21%



序号	项目名称	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年
		4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%	4.80%
七	本期应付本金和利息	968.00	968.00	968.00	968.00	968.00	968.00	968.00	968.00	968.00	20,968.00	10,240.00



2.市场化融资还本付息情况

该项目无市场化融资。

3.总体债务还本付息情况

总体债务还本付息表

金额单位：万元

项目	金额
专项债券本金总额	37,000.00
专项债券利息总额	32,134.00
专项债券本息总额	69,134.00
市场化融资本金总额	
市场化融资利息总额	
市场化融资本息总额	
总债务本金	37,000.00
总债务利息	32,134.00
总债务本息	69,134.00

（三）偿债指标计算

该项目偿债指标如下：

$$1. \text{总投资收益率} = \text{项目可偿债收益} / \text{总投资} \\ = 98,940.05 / 74,435.83 = 1.33$$

$$2. \text{总债务本息保障倍数} = \text{项目可偿债收益} / \text{总债务融资本息} \\ = 98,940.05 / 69,134.00 = 1.43$$

$$3. \text{总债务本金保障倍数} = \text{项目可偿债收益} / \text{总债务融资本金} \\ = 98,940.05 / 37,000.00 = 2.67$$

$$4. \text{专项债券本息保障倍数} = \text{项目可偿债收益} / \text{专项债券本息} \\ = 98,940.05 / 69,134.00 = 1.43$$



5. 专项债券本金保障倍数=项目可偿债收益/专项债券本金
=98,940.05/37,000.00=2.67

经测算，该项目债务保障倍数均大于 1，项目预期收入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。

（四）资金测算平衡情况

该项目累计资金流入 215,544.83 万元，在偿还该项目总债务后，仍有 32,334.13 万元的累计现金结余。资金测算平衡情况详见下表：



资金测算平衡情况表

金额单位：万元

序号	项目名称	合计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
一	现金流入											
1	资本金注入	59,435.83	400.00	37,000.00	15,000.00	7,035.83						
1.1	财政预算资金流入	100.00	100.00									
1.2	用于资本金的专项债券资金	22,000.00		22,000.00								
1.3	其他来源（含单位或社会资本方自有资金等）	37,335.83	300.00	15,000.00	15,000.00	7,035.83						
2	债务资金流入	15,000.00		5,000.00	10,000.00							
2.1	专项债券资金流入	15,000.00		5,000.00	10,000.00							
2.2	市场化融资	-										
3	项目收入流入	141,109.00					4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00
3.1	政府性基金收入流入	-										
3.2	专项收入流入	141,109.00					4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00
小计	现金流入总额	215,544.83	400.00	42,000.00	25,000.00	7,035.83	4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00
二	现金流出											
1	建设期投资流出	71,870.75	400.00	41,690.32	23,867.30	5,913.13						
2	专项债券发行费用	37.00		27.00	10.00							
3	运营成本	18,878.52					598.75	603.05	607.45	611.93	616.49	621.16



序号	项目名称	合计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
4	相关税费	23,290.43					507.75	506.73	505.67	504.60	503.51	502.39
5	债务还本付息	69,134.00			882.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70
5.1	专项债券还本付息	69,134.00			882.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70
5.1.1	专项债券还本	37,000.00										
5.1.2	专项债券利息	32,134.00			882.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70
5.2	市场化融资还本付息											
5.2.1	市场化融资还本											
5.2.2	市场化融资付息											
小计	现金流出总额	183,210.70	400.00	41,717.32	24,760.00	7,035.83	2,229.20	2,232.48	2,235.82	2,239.23	2,242.70	2,246.25
三	现金净流量											
1	当年现金净流入	32,334.13	-	282.68	240.00	-	2,223.80	2,220.52	2,217.18	2,213.77	2,210.30	2,206.75
2	期末累计现金结存额		-	282.68	522.68	522.68	2,746.48	4,967.00	7,184.18	9,397.95	11,608.25	13,815.00

续表:

序号	项目名称	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年
一	现金流入											
1	资本金注入											
1.1	财政预算资金流入											
1.2	用于资本金的专项债券资金											
1.3	其他来源（含单位或社会资本方自有资金等）											



序号	项目名称	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年
2	债务资金流入											
2.1	专项债券资金流入											
2.2	市场化融资											
3	项目收入流入	4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00
3.1	政府性基金收入流入											
3.2	专项收入流入	4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00
小计	现金流入总额	4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00	4,453.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00
二	现金流出											
1	建设期投资流出											
2	支付专项债券发行费用											
3	运营成本	625.91	630.77	635.71	640.77	645.91	651.16	656.52	672.93	678.51	684.19	689.98
4	相关税费	501.25	500.09	498.90	497.69	497.06	497.06	497.06	735.83	740.09	738.73	937.55
5	债务还本付息	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70
5.1	专项债券还本付息	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70
5.1.1	专项债券还本											
5.1.2	专项债券利息	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70	1,122.70
5.2	市场化融资还本付息											
5.2.1	市场化融资还本											
5.2.2	市场化融资付息											
小计	现金流出总额	2,249.86	2,253.56	2,257.31	2,261.16	2,265.67	2,270.92	2,276.28	2,531.46	2,541.30	2,545.62	2,750.23



序号	项目名称	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年
三	现金净流量											
1	当年现金净流入	2,203.14	2,199.44	2,195.69	2,191.84	2,187.33	2,182.08	2,176.72	3,016.54	3,006.70	3,002.38	2,797.77
2	期末累计现金结存额	16,018.14	18,217.58	20,413.27	22,605.11	24,792.44	26,974.52	29,151.24	32,167.78	35,174.48	38,176.86	40,974.63

续表：

序号	项目名称	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	现金流入												
1	资本金注入												
1.1	财政预算资金流入												
1.2	用于资本金的专项债券资金												
1.3	其他来源（含单位或社会资本方自有资金等）												
2	债务资金流入												
2.1	专项债券资金流入												
2.2	市场化融资												
3	项目收入流入	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	
3.1	政府性基金收入流入												
3.2	专项收入流入	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	
小计	现金流入总额	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	5,548.00	
二	现金流出												



序号	项目名称	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年
1	建设期投资流出												
2	支付专项债券发行费用												
3	运营成本	695.90	701.93	708.08	714.36	720.75	727.29	733.94	740.73	747.67	754.74	761.94	
4	相关税费	1,212.04	1,248.99	1,247.22	1,245.44	1,243.61	1,241.74	1,239.84	1,237.91	1,235.92	1,233.91	1,231.85	
5	债务还本付息	8,122.70	968.00	968.00	968.00	968.00	968.00	968.00	968.00	968.00	968.00	20,968.00	10,240.00
5.1	专项债券还本付息	8,122.70	968.00	968.00	968.00	968.00	968.00	968.00	968.00	968.00	968.00	20,968.00	10,240.00
5.1.1	专项债券还本	7,000.00										20,000.00	10,000.00
5.1.2	专项债券利息	1,122.70	968.00	968.00	968.00	968.00	968.00	968.00	968.00	968.00	968.00	968.00	240.00
5.2	市场化融资还本付息												
5.2.1	市场化融资还本												
5.2.2	市场化融资付息												
小计	现金流出总额	10,030.64	2,918.92	2,923.30	2,927.80	2,932.36	2,937.03	2,941.78	2,946.64	2,951.59	2,956.65	22,961.79	10,240.00
三	现金净流量												
1	当年现金净流入	-4,482.64	2,629.08	2,624.70	2,620.20	2,615.64	2,610.97	2,606.22	2,601.36	2,596.41	2,591.35	-17,413.79	-10,240.00
2	期末累计现金结存额	36,491.99	39,121.07	41,745.77	44,365.97	46,981.61	49,592.58	52,198.80	54,800.16	57,396.57	59,987.92	42,574.13	32,334.13



统一社会信用代码

91530000760408359K

营业执照

(副本)

副本编号: 2-1



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

云南信立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

甘明丽

经营范围

接受国家机关、企事业单位、中外合资企业的委托办理会计报表审计、验证注册资本;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具相关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询;税务咨询;企业管理咨询;离任审计;办理企业清产核资;工商事务代理(以上经营范围涉及国家专项审批的,按审批的时限及项目开展经营)。

注册资本

壹佰万元整

成立日期

2004年04月07日

营业期限

2004年04月07日至 长期

住 所

云南省昆明市盘龙区席子营霖岚广场地块-A 栋 20 层 2012 号

登记机关



2024年3月10日

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

请于每年1月1日-6月30日在国家企业信用信息公示系统(云南)报送上一年度年报并公示。当年设立登记的,自下一年起报送并公示。逾期未年报的,将依法处理。

国家市场监督管理总局监制

联系地址: 昆明市盘龙区新兴路中段霖岚广场 A 座 2012 室

联系方式: 0871-63138215

此复印件再次复印无效

证书序号：0013575

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：云南省财政厅
二〇二〇年五月二十八日

中华人民共和国财政部制

会 计 师 事 务 所
执 业 证 书

名 称：云南信立会计师事务所有限公司
首席合伙人：
主任会计师：甘明丽
经 营 场 所：云南省昆明市盘龙区席子营霖岚广场
地块-A栋20层2012号

组 织 形 式：有限责任
执业证书编号：53010121
批准执业文号：云财会〔2004〕17号
批准执业日期：2004-03-31

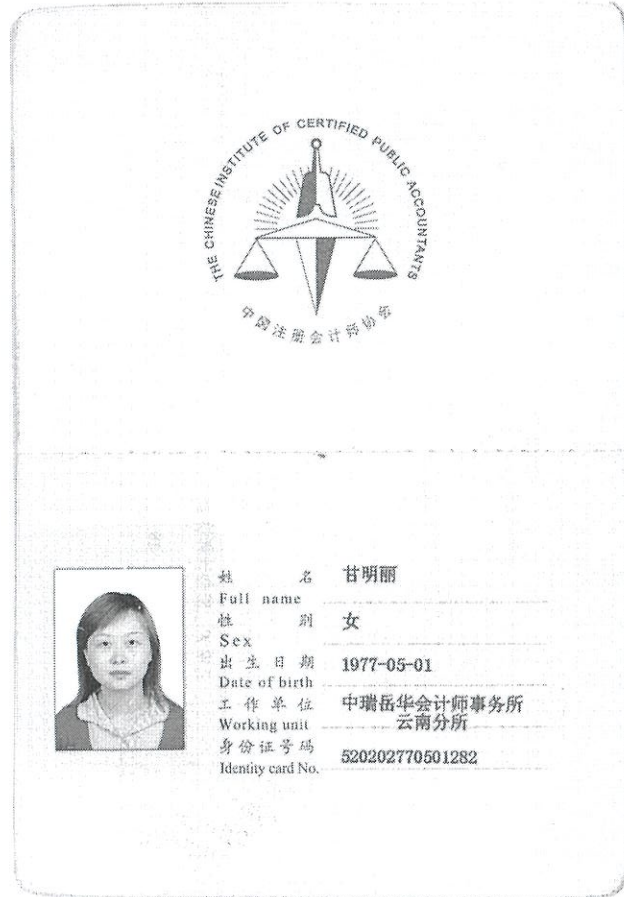
中国注册会计师证书

姓名：甘明丽

证书编号：110001590177

注册单位：云南信立会计师事务所有限公司

此复印件再次复印无效



同公同出：昆明博扬会计师事务所
注意事项 2019.8.6.

- 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。注册会计师停止执行法定业务时，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。

同公同出：云南信立会计师事务所
NOTES
2019.8.6.

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.

中国注册会计师证书

此复印件再次复印无效

姓名：张莉

证书编号：530101210011

注册单位：云南信立会计师事务所有限公司

