

2022 年吉林省政府专项债券
长春循环经济产业开发区污水处理厂
及配套管网建设项目
财务评价报告

大信吉专审字【2022】第 00099 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所

DAXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS JILIN BRANCH



20220113001321

德惠米沙子工业集中区管理委员会

长春循环经济产业开发区污水处理厂及配套管网建设项目 财务评价报告

大信吉专审字[2022]第00099号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
2022-05-16

吉林省注册会计师行业业务报告统一编码报备系统查询网址：

<http://www.jlicpa.org.cn>



大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街 7088 号
伟峰国际商务广场 901 室

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Weifeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun

电话 Telephone: +86 (0431) 85252885
传真 Fax: +86 (0431) 85252885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxin CPA.com

2022 年吉林省政府专项债券 长春循环经济产业开发区污水处理厂及配套管网建设项目 财务评价报告

大信吉专审字【2022】第 00099 号

我们接受委托，对 2022 年吉林省政府专项债券长春循环经济产业开发区污水处理厂及配套管网建设项目（以下简称“本期债券”）收益与融资自求平衡情况进行评价，并出具财务评价报告。

2017 年财政部公布《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)提出在法定专项债务限额内，各地方按照本地区政府性基金收入项目分类发行专项债券，着力发展实现项目与融资自求平衡的专项债券品种。

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》《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》。德惠米沙子工业集中区管理委员会（以下简称“项目单位”）对项目收益预测及其所依据的各项假设负责。

根据我们对支持这些假设证据的审核，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。我们认为，该项目收益预测是在这些假设的基础上恰当编制的，并按照项目收益及现金流入预测编制基础的规定进行了列报。

由于预期事项通常并非如预期那样发生，并且变动可能重大，实际结果可能与预测性财务信息存在差异。

经专项审核，我们认为，在项目单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的本期债券（本项目发行债券 15,800.00 万元，其中 2021 年度已发行 2,300.00 万元，其中本次拟申请发行 4,400.00 万元，已申请 2022 年提前批次债券资金 1,200.00 万元，拟申请 2022 年下一批次专项债券资金 7,900.00 万元），预期项目收益能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资的自求平衡。



大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街 7088 号
伟峰国际商务广场 901 室

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Weifeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun

电话 Telephone: +86 (0431) 85252885
传真 Fax: +86 (0431) 85252885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxincpa.com

长春循环经济产业开发区污水处理厂及配套管网建设项目

一、基本情况

长春循环经济产业开发区管理委员会规划建设一污水处理厂，总设计规模 4.0 万 m^3/d ，由于开发区入驻企业目前数量较少，因此，根据开发区目前的发展状况，污水厂项目分两期实施，其中一期设计规模为 2.0 万 m^3/d ，二期设计规模为 2.0 万 m^3/d 。本项目规模为一期 2 万 m^3/d 。项目主要内容包括：污水管网、2 万 m^3/d 污水厂 1 座。

本项目总投资为 19,791.01 万元。其中建筑工程费用 9,516.55 万元，设备购置费 5,075.11 万元，安装工程费 1,644.80 万元，工程建设其他费用 1,558.39 万元，基本预备费用 1,423.59 万元，流动资金 169.13 万元，建设期利息 403.44 万元。

本项目拟利用预算资金安排 4,040.77 万元，占比 20.14%，发行专项债券 15,800.00 万元（其中 2021 年度已发行 2,300.00 万元，其中本次拟申请发行 4,400.00 万元，已申请 2022 年提前批次债券资金 1,200.00 万元，拟申请 2022 年下一批次专项债券资金 7,900.00 万元）占比 79.86%，发行期限为 20 年，利率暂按 4.40% 测算。

财务评价总投资与可行性研究报告总投资 19,990.37 万元比较多 199.36 万元，差异为财务评价报告与可行性研究报告拟发行专项债券的每年度金额不一致导致建设期利息不同影响。

根据项目可研报告目前本工程为污水处理厂工程，本工程建设期为 24 个月。

二、应付本息情况

本次拟发行债券 15,800.00 万元（其中 2021 年度已发行 2,300.00 万元，其中本次拟申请发行 4,400.00 万元，已申请 2022 年提前批次债券资金 1,200.00 万元，拟申请 2022 年下一批次专项债券资金 7,900.00 万元），品种为记账式固定利率附息债券，全部为新增债券，期限为 20 年，每半年支付利息，后五年等额偿还本金，利率暂按 4.40% 测算。应还本付息情况如下（金额单位：万元）：

（1）2021 年 12 月 21 日已发行融资债券应还本付息情况如下：



大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街 7088 号
伟峰国际商务广场 901 室

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Weifeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun

电话 Telephone: +86 (0431) 85252885
传真 Fax: +86 (0431) 85252885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxincpa.com

年度	期初本金	本期新增	本期偿还	利率	当年偿还利息	当年还本付息合计
2021		2,300.00		3.48%		
2022	2,300.00			3.48%	80.04	80.04
2023	2,300.00			3.48%	80.04	80.04
2024	2,300.00			3.48%	80.04	80.04
2025	2,300.00			3.48%	80.04	80.04
2026	2,300.00			3.48%	80.04	80.04
2027	2,300.00			3.48%	80.04	80.04
2028	2,300.00			3.48%	80.04	80.04
2029	2,300.00			3.48%	80.04	80.04
2030	2,300.00			3.48%	80.04	80.04
2031	2,300.00			3.48%	80.04	80.04
2032	2,300.00			3.48%	80.04	80.04
2033	2,300.00			3.48%	80.04	80.04
2034	2,300.00			3.48%	80.04	80.04
2035	2,300.00			3.48%	80.04	80.04
2036	2,300.00			3.48%	80.04	80.04
2037	2,300.00		460.00	3.48%	80.04	540.04
2038	1,840.00		460.00	3.48%	64.03	524.03
2039	1,380.00		460.00	3.48%	48.02	508.02
2040	920.00		460.00	3.48%	32.02	492.02
2041	460.00		460.00	3.48%	16.01	476.01
合计		2,300.00	2,300.00		1,440.72	3,740.72



大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街 7088 号
伟峰国际商务广场 901 室

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Weifeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun

电话 Telephone: +86 (0431) 85252885
传真 Fax: +86 (0431) 85252885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxincpa.com

(2) 本年申请专项债券应还本付息情况如下：

年度	期初本金	本期新增	本期偿还	利率	当年偿还利息	当年还本付息合计
2022		1,200.00		4.40%	323.40	323.40
2022	1,200.00	4,400.00				
2022	5,600.00	7,900.00				
2023	13,500.00			4.40%	594.00	594.00
2024	13,500.00			4.40%	594.00	594.00
2025	13,500.00			4.40%	594.00	594.00
2026	13,500.00			4.40%	594.00	594.00
2027	13,500.00			4.40%	594.00	594.00
2028	13,500.00			4.40%	594.00	594.00
2029	13,500.00			4.40%	594.00	594.00
2030	13,500.00			4.40%	594.00	594.00
2031	13,500.00			4.40%	594.00	594.00
2032	13,500.00			4.40%	594.00	594.00
2033	13,500.00			4.40%	594.00	594.00
2034	13,500.00			4.40%	594.00	594.00
2035	13,500.00			4.40%	594.00	594.00
2036	13,500.00			4.40%	594.00	594.00
2037	13,500.00		2,700.00	4.40%	594.00	3,294.00
2038	10,800.00		2,700.00	4.40%	475.20	3,175.20
2039	8,100.00		2,700.00	4.40%	356.40	3,056.40
2040	5,400.00		2,700.00	4.40%	237.60	2,937.60
2041	2,700.00		2,700.00	4.40%	118.80	2,818.80
合计		13,500.00	13,500.00		10,421.40	23,921.40

(3) 本项目还本付息合计情况如下：

年度	期初本金	本期新增	本期偿还	当年偿还利息	当年还本付息合计
2021		2,300.00			
2022	2,300.00	13,500.00		403.44	403.44



大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街 7088 号
伟峰国际商务广场 901 室

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Weifeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun

电话 Telephone: +86 (0431) 85252885
传真 Fax: +86 (0431) 85252885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxincpa.com

年度	期初本金	本期新增	本期偿还	当年偿还利息	当年还本付息合计
2023	15,800.00			674.04	674.04
2024	15,800.00			674.04	674.04
2025	15,800.00			674.04	674.04
2026	15,800.00			674.04	674.04
2027	15,800.00			674.04	674.04
2028	15,800.00			674.04	674.04
2029	15,800.00			674.04	674.04
2030	15,800.00			674.04	674.04
2031	15,800.00			674.04	674.04
2032	15,800.00			674.04	674.04
2033	15,800.00			674.04	674.04
2034	15,800.00			674.04	674.04
2035	15,800.00			674.04	674.04
2036	15,800.00			674.04	674.04
2037	15,800.00		3,160.00	674.04	3,834.04
2038	12,640.00		3,160.00	539.23	3,699.23
2039	9,480.00		3,160.00	404.42	3,564.42
2040	6,320.00		3,160.00	269.62	3,429.62
2041	3,160.00		3,160.00	134.81	3,294.81
合计		15,800.00	15,800.00	11,862.12	27,662.12

三、项目单位经济情况分析

本项目为新建项目，建设单位为德惠米沙子工业集中区管理委员会管理委员会。项目建设及运行资金由政府财政预算资金予以补足。根据项目单位提供的《关于将农村饮水补贴纳入财政预算的承诺》（德府函[2020]35号），已将项目相关配套资金列入财政预算。

德惠米沙子工业集中区管理委员会管理委员会除 2021 年发行专项债券外，无其他贷款等金融负债，项目单位运营资金由政府财政预算资金全额拨付，项目单位不存在专项债券偿还



大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街 7088 号
伟峰国际商务广场 901 室

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Weifeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun

电话 Telephone: +86 (0431) 85252885
传真 Fax: +86 (0431) 85252885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxincpa.com

风险，且具有较高的偿债能力。

四、项目收益及现金流入预测假设

(一)基本假设条件

- 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无重大变化；
- 3、对发行人有影响的法律法规无重大变化；
- 4、发行人制定的收益计划、可用于偿还债券的净收益能够顺利执行；
- 5、项目收益价格在正常范围内变动；
- 6、项目收益优先用于偿还本次预计发行债券的本息，如项目收益在偿还本次预计发行债券本息后没有结余，项目运营过程中产生的其他付现支出，则由投资方无条件用其他资金负责清偿；
- 7、无其他人力不可抗拒及不可预见因素的重大不利影响。

(二)项目预期产生的现金流入预测说明

1、项目收入的可行性

本项目的收入主要包括 2 项，分别为污水处理收入和财政补贴收入。

(1) 污水处理收入

污水处理费收入的定价以德惠市价格监督检查局发布的“德价字[2015]9 号”《关于调整自来水价格有关问题的通知》中关于污水处理费的收费标准为依据，确定污水处理费的收费单价为居民污水处理费 0.64 元/吨计算，非居民污水处理费 0.80 元/吨计算。

根据德惠市发展和改革局批复的《长春循环经济产业开发区管理委员会污水处理厂及配套管网建设项目可行性研究报告》可知，长春循环经济产业开发区管理委员会污水处理厂及配套管网建设项目建成后，污水处理 2 万吨/日，其中居民生活污水为 0.6 万吨/日，非居民污水为 1.4 万吨/日，该项目预计于 2022 年下半年完成污水处理厂设备安装、调试。2023 年正式投产，满负荷运行。

债券存续期内每年污水处理收入 548.96 万元。



大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街 7088 号
伟峰国际商务广场 901 室

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Weifeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun

电话 Telephone: +86 (0431) 85252885
传真 Fax: +86 (0431) 85252885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxincpa.com

（2）财政补贴收入

本项目拟进行财政补贴，根据文件：《德惠市人民政府关于将长春循环经济产业开发区管理委员会污水处理厂及配套管网建设项目补贴纳入财政预算的承诺函》（德政函[xxx]xx 号）对污水处理厂运行每年补贴 2,600.00 万元，若因其他假设条件发生变化使运营成本上升或收入下降造成的偿付债券本息资金缺口，超出部分仍由财政补贴，纳入财政预算，纳入财政预算，补贴年限为 2023 年至 2041 年。

债券存续期项目收入预测情况如下（单位：万元）：

2021 年至 2041 年收入预测情况表

项目	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
污水处理收入			548.96	548.96	548.96	548.96	548.96	548.96
财政补贴收入			2,600.00	2,600.00	2,600.00	2,600.00	2,600.00	2,600.00
合计			3,148.96	3,148.96	3,148.96	3,148.96	3,148.96	3,148.96

项目	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
污水处理收入	548.96	548.96	548.96	548.96	548.96	548.96	548.96
财政补贴收入	2,600.00	2,600.00	2,600.00	2,600.00	2,600.00	2,600.00	2,600.00
合计	3,148.96	3,148.96	3,148.96	3,148.96	3,148.96	3,148.96	3,148.96

项目	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	合计
污水处理收入	548.96	548.96	548.96	548.96	548.96	548.96	10,430.24
财政补贴收入	2,600.00	2,600.00	2,600.00	2,600.00	2,600.00	2,600.00	49,400.00
合计	3,148.96	3,148.96	3,148.96	3,148.96	3,148.96	3,148.96	59,830.24

（三）项目预期成本的预测说明

1、本项目年运营费用主要包括原材料及动力费、人员工资及福利费、污泥运费、修理费、管理费用、销售费用和其他费用。



大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街 7088 号
伟峰国际商务广场 901 室

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Weifeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun

电话 Telephone: +86 (0431) 85252885
传真 Fax: +86 (0431) 85252885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxin CPA.com

（1）原材料及动力费：按要素成本估算法进行成本估算，所有原材料、辅助材料及燃料动力价格均以现价为基础，预测到生产期初的价格。

动力费：本项目变压器容量为 3200KVA，基本电费为 22 元/KVA.月，基本电费为 84.48 万元，耗电量为 438.00 万度，单价按 0.65 元/度计算，耗电费用为 284.70 万元/年，动力费合计为 369.18 万元。

原材料费：本项目 PAC 消耗量为 365.00 吨/年，单价按 2000 元/吨计算，PAC 的费用为 73.00 万元/年；本项目 PAM 消耗量为 20.44 吨/年，单价按 28000 元/吨计算，PAM 的费用为 57.23 万元/年；本项目乙酸钠消耗量为 292.00 吨/年，单价按 3500 元/吨计算，乙酸钠的费用为 102.20 万元/年；本项目次氯酸钠溶液消耗量为 1887.70 吨/年，单价按 600 元/吨计算，次氯酸钠溶液的费用为 65.26 万元/年；本项目三氯化铁溶液消耗量为 208.05 吨/年，单价按 900 元/吨计算，三氯化铁溶液的费用为 18.72 万元/年；本项目生石灰消耗量为 412.45 吨/年，单价按 800 元/吨计算，生石灰的费用为 33.00 万元/年。合计原材料费用为 349.41 万元/年。

（2）人员工资及福利费：本本项目设计定员为 25 人，生产职工为 20 人，技术人员为 3 人，管理人员为 2 人，生产职工按 3.6 万元/人计算，技术人员按 5.4 万元/人计算，管理人员按 7.2 万元/人计算，职工福利费按 14% 计算，五险一金按 35.5% 计算，工会经费及职工教育经费按 3.5% 计算，年工资及福利费为 156.98 万元。

（3）污泥运费：本项目建成后，每年产生污泥量为 5175.70 吨，运费按 45 元/吨计算，污泥运费为 23.29 万元。

（4）修理费：依据《建设项目经济评价方法与参数》规定的年大修理基金提存率（基本国产）2.0% 计算。修理费的计费金额为 19210.94 万元，年修理费为 384.22 万元。

（5）管理费用、销售费用和其他费用。依据《市政公用设施建设项目经济评价方法与参数》规定，按直接燃料动力费、污泥运费、直接工资及福利费和修理费之和的 8% 计算，年费用为 102.65 万元。



大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街 7088 号
伟峰国际商务广场 901 室

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Weifeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun

电话 Telephone: +86 (0431) 85252885
传真 Fax: +86 (0431) 85252885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxincpa.com

2021 年至 2041 年支出预测情况表

单位：万元

项目	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
原材料及动力费			718.59	718.59	718.59	718.59	718.59
人员工资及福利费			156.98	156.98	156.98	156.98	156.98
污泥运费			23.29	23.29	23.29	23.29	23.29
修理费			384.22	384.22	384.22	384.22	384.22
管理费及其他			102.65	102.65	102.65	102.65	102.65
合计			1,385.73	1,385.73	1,385.73	1,385.73	1,385.73

项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
原材料及动力费	718.59	718.59	718.59	718.59	718.59	718.59	718.59
人员工资及福利费	156.98	156.98	156.98	156.98	156.98	156.98	156.98
污泥运费	23.29	23.29	23.29	23.29	23.29	23.29	23.29
修理费	384.22	384.22	384.22	384.22	384.22	384.22	384.22
管理费及其他	102.65	102.65	102.65	102.65	102.65	102.65	102.65
合计	1,385.73	1,385.73	1,385.73	1,385.73	1,385.73	1,385.73	1,385.73

项目	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	合计
原材料及动力费	718.59	718.59	718.59	718.59	718.59	718.59	718.59	13,653.21
人员工资及福利费	156.98	156.98	156.98	156.98	156.98	156.98	156.98	2,982.62
污泥运费	23.29	23.29	23.29	23.29	23.29	23.29	23.29	442.51
修理费	384.22	384.22	384.22	384.22	384.22	384.22	384.22	7,300.18
管理费及其他	102.65	102.65	102.65	102.65	102.65	102.65	102.65	1,950.35
合计	1,385.73	1,385.73	1,385.73	1,385.73	1,385.73	1,385.73	1,385.73	26,328.87

（四）项目收益预测

经过对项目收入及项目成本的预测，本项目在债券存续期的金流量预测具体情况如下（单位：万元）：



大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街 7088 号
伟峰国际商务广场 901 室

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Weifeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun

电话 Telephone: +86 (0431) 85252885
传真 Fax: +86 (0431) 85252885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxinopa.com

序号	项目	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
1	现金流入											
1.1	资本金流入	53.50	3,768.38	169.13								
1.2	债券资金流入	2,300.00	13,500.00									
1.3	污水处理收入			548.96	548.96	548.96	548.96	548.96	548.96	548.96	548.96	548.96
1.4	财政补贴收入			2,600.00	2,600.00	2,600.00	2,600.00	2,600.00	2,600.00	2,600.00	2,600.00	2,600.00
1.6	现金流入总额	2,353.50	17,268.38	3,318.09	3,148.96	3,148.96	3,148.96	3,148.96	3,148.96	3,148.96	3,148.96	3,148.96
2	现金流出											
2.1	建设期资金流出	53.50	19,164.94									
2.2	流动资金流出			169.13								
2.3	运营成本流出			1,385.73	1,385.73	1,385.73	1,385.73	1,385.73	1,385.73	1,385.73	1,385.73	1,385.73
2.4	债券还本											
2.5	债券付息		403.44	674.04	674.04	674.04	674.04	674.04	674.04	674.04	674.04	674.04
2.6	现金流出总额	53.50	19,568.38	2,228.90	2,059.77	2,059.77	2,059.77	2,059.77	2,059.77	2,059.77	2,059.77	2,059.77
3	现金净流量 (1-2)	2,300.00	-2,300.00	1,089.19	1,089.19	1,089.19	1,089.19	1,089.19	1,089.19	1,089.19	1,089.19	1,089.19
	期初现金		2,300.00		1,089.19	2,178.38	3,267.57	4,356.76	5,445.95	6,535.14	7,624.33	8,713.52
	期末现金	2,300.00		1,089.19	2,178.38	3,267.57	4,356.76	5,445.95	6,535.14	7,624.33	8,713.52	9,802.71



大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街 7088 号
伟峰国际商务广场 901 室

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Welfeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun

电话 Telephone: +86 (0431) 85252885
传真 Fax: +86 (0431) 85252885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxin CPA.com

序号	项目	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	合计
1	现金流入											
1.1	资本金流入											3,991.01
1.2	债券资金流入											15,800.00
1.3	污水处理收入	548.96	548.96	548.96	548.96	548.96	548.96	548.96	548.96	548.96	548.96	10,430.24
1.4	财政补贴收入	2,600.00	2,600.00	2,600.00	2,600.00	2,600.00	2,600.00	2,600.00	2,600.00	2,600.00	2,600.00	49,400.00
1.5	现金流入总额	3,148.96	3,148.96	3,148.96	3,148.96	3,148.96	3,148.96	3,148.96	3,148.96	3,148.96	3,148.96	79,621.25
2	现金流出											
2.1	建设期资金流出											19,218.44
2.2	流动资金流出											169.13
2.3	运营成本流出	1,385.73	1,385.73	1,385.73	1,385.73	1,385.73	1,385.73	1,385.73	1,385.73	1,385.73	1,385.73	26,328.87
2.4	债券还本						3,160.00	3,160.00	3,160.00	3,160.00	3,160.00	15,800.00
2.5	债券付息	674.04	674.04	674.04	674.04	674.04	674.04	539.23	404.42	269.62	134.81	11,862.12
2.6	现金流出总额	2,059.77	2,059.77	2,059.77	2,059.77	2,059.77	5,219.77	5,084.96	4,950.15	4,815.35	4,680.54	73,378.56
3	现金净流量（1-2）	1,089.19	1,089.19	1,089.19	1,089.19	1,089.19	-2,070.81	-1,936.00	-1,801.19	-1,666.39	-1,531.58	6,242.69
	期初现金	9,802.71	10,891.90	11,981.09	13,070.28	14,159.47	15,248.66	13,177.85	11,241.85	9,440.65	7,774.27	
	期末现金	10,891.90	11,981.09	13,070.28	14,159.47	15,248.66	13,177.85	11,241.85	9,440.65	7,774.27	6,242.69	

(1) 序号 1.1 为专项债以外的资金流入；(2) 序号 1.2 为专项债资金流入；(3) 序号 1.3、1.4 详见“项目预期收入预测表”；(4) 序号 2.1-2.3 详见“项目成本支出表”；(5) 序号 2.3-2.4 详见“债券应付本息情况表”。(5) 期末现金 6,242.69 万元比项目净收益减去债券本息 (33,501.37 万元-27,662.12 万元) 多 403.44 万元为建设期专项债券资本化利息。



大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街 7088 号
伟峰国际商务广场 901 室

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Weifeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun

电话 Telephone: +86 (0431) 85252885
传真 Fax: +86 (0431) 85252885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxincpa.com

五、项目收益与融资平衡情况

根据项目现金流量分析，本项目经营活动净现金流量 33,501.37 万元。计算期内还本付息总额为 27,662.12 万元，收益覆盖倍数 1.21 倍，收益状况良好。还款能力有保障，可以实现项目收益与融资自求平衡。具体详见下表（单位：万元）：

年度	债券支付本息情况			经营活动净现金流量
	本金	利息	小计	
2021				
2022		403.44	403.44	
2023		674.04	674.04	1,763.23
2024		674.04	674.04	1,763.23
2025		674.04	674.04	1,763.23
2026		674.04	674.04	1,763.23
2027		674.04	674.04	1,763.23
2028		674.04	674.04	1,763.23
2029		674.04	674.04	1,763.23
2030		674.04	674.04	1,763.23
2031		674.04	674.04	1,763.23
2032		674.04	674.04	1,763.23
2033		674.04	674.04	1,763.23
2034		674.04	674.04	1,763.23
2035		674.04	674.04	1,763.23
2036		674.04	674.04	1,763.23
2037	3,160.00	674.04	3,834.04	1,763.23
2038	3,160.00	539.23	3,699.23	1,763.23
2039	3,160.00	404.42	3,564.42	1,763.23
2040	3,160.00	269.62	3,429.62	1,763.23
2041	3,160.00	134.81	3,294.81	1,763.23
合计	15,800.00	11,862.12	27,662.12	33,501.37
覆盖倍数				1.21

注：项目净现金流量=项目收入-项目成本；覆盖倍数=项目净现金流量/债券本息合计



大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所
长春市人民大街 7088 号
伟峰国际商务广场 901 室

DAXIN Certified Public Accountants LLP
JILIN Branch,
Rm.901 Weifeng International Business Plaza,
No.7088 Renmin Street, ChangChun

电话 Telephone: +86 (0431) 85252885
传真 Fax: +86 (0431) 85252885
邮编 Post code: 130022
邮箱 E-mail: jilin@daxincpa.com

六、资金管理意见

建议项目单位按照《项目收益债券管理暂行办法》等文件要求，应在商业银行开立独立于日常经营账户的债券资金管理专用账户(以下简称债券资金专户),用于专项债券募集资金的接收、存储及划转。

临时闲置的债券募集资金，只能用于办理专户内定期存款、结构性存款、保本型理财等流动性好、风险低的保本投资，由此产生的收益应及时归集到专户内，并按约定的方式定期披露有关情况。

本评价报告以前述假设条件为基础出具，仅供发行本次专项债券使用，未经本事务所许可，不得向非相关单位或个人提供。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所



中国注册会计师：



中国注册会计师：

李旭

二〇二二年五月十六日



营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码 91220101066421772L

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

营业场所 经济开发区海口路6-2号A区507室

负责人 闫秀敏

成立日期 2013年05月20日

营业期限 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。



登记机关

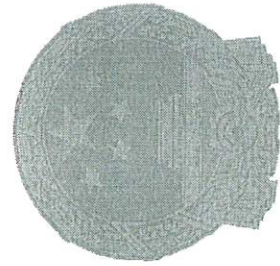


2015 年 03 月 02 日

企业应当于每年1月1日至6月30日通过“企业信用信息公示系统”（网址：www.cgs.gov.cn）进行年度报告；自期时信息产生之日起20个工作日内予以公示。

企业信用信息公示系统网址：www.cgs.gov.cn 中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

JK 201610283 <http://211.141.74.198:8081/aiccpis>



证书序号: 5000369

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



发证机关: 吉林省财政厅

二〇一八年 七月 五日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所分所

执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所

负责人: 闫秀敏

经营场所: 长春市经济技术开发区海口路6-2号

分所执业证书编号: 110101412201

批准执业文号: 吉财审批复〔2013〕2号

批准执业日期: 2013年05月27日



姓 名 王树奇
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1970-09-12
Date of birth
工作单位 中磊会计师事务所吉林分所
Working unit
身份证号码 220102197009122815
Identity card No.

证书编号: 110000152619

No. of Certificate

批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇四 年 十 月 十八 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2021年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会

2020年度任职资格检查合格

2011 年 1 月 25 日

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

中磊会计师事务所 事务所
CPAs

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

2013 年 5 月 28 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所(吉林分所) 事务所
CPAs

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

2013 年 5 月 28 日



姓 名: 李旭
Full name: 李旭
性 别: 男
Sex: 男
出生日期: 1983-04-04
Date of birth: 1983-04-04
工作单位: 大成会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所
Working unit: 大成会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所
身份证号码: 220102198304044236
Identity card No.: 220102198304044236

证书编号: 110101470507
No. of Certificate: 110101470507

批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 吉林省注册会计师协会

发证日期: 2018 年 06 月 02 日
Date of Issuance: 2018 年 06 月 02 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

吉林省注册会计师协会

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

吉林省注册会计师协会

2019年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会

2020年度任职资格检查合格

年 月 日
Year Month Day