

筠连冷链物流基础设施建设项目（一期）
收益与融资自求平衡专项债券
专项财务评价报告

川博锐咨询字（2022）第 019 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：二〇二二年一月



筠连冷链物流基础设施建设项目（一期）

收益与融资自求平衡专项债券专项财务评价报告

川博锐咨询字（2022）第 019 号

我们接受筠连县经济商务信息化和科学技术局委托，对筠连冷链物流基础设施建设项目（一期）收益与融资自求平衡专项债券（以下简称“本期债券”）相关项目收益与融资自求平衡情况编制财务评价报告。

在编制财务评价报告时我们参照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3111 号——预测性财务信息的审核》的有关规定。相关单位对项目收益预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在具体预测说明中披露。

编制财务评价报告目的是为了评价项目的收益与融资自求平衡情况。由于在编制评价报告时运用了一整套假设，包括有关未来事项和管理层行动的推测性假设，而这些事项和行动预期在未来未必发生。因此，我们提醒信息使用者注意，该评价报告不得用于评价项目的收益与融资自求平衡情况目的以外的其他目的。

即使在推测性假设中所涉及的事项发生，但由于预期事项通常并非如预期那样发生，并且变动可能重大，因此实际结果仍然可能与预测性财务信息存在差异。

本期债券项目建设内容符合相关政策文件对公益性项目的定义，不以盈利为目的，具有为社会公共利益服务的属性，符合地方政府专项债券项目的公益性要求。

在相关单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，根据评价报告中的评价结果显示本次评价的筠连冷链物流基础设施建设项目（一期）（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

本期债券对应项目计划总融资金额 31,000.00 万元，假设融资利率 4%，每期债券发行期限为 20 年，按期支付利息，债券发行期最后一年偿还本金，应还本付息情况如下：

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		11,000.00		11,000.00	4%	440.00
第 2 年	11,000.00	10,000.00		21,000.00	4%	840.00
第 3 年	21,000.00	10,000.00		31,000.00	4%	1,240.00
第 4 年	31,000.00			31,000.00	4%	1,240.00
第 5 年	31,000.00			31,000.00	4%	1,240.00
第 6 年	31,000.00			31,000.00	4%	1,240.00
第 7 年	31,000.00			31,000.00	4%	1,240.00
第 8 年	31,000.00			31,000.00	4%	1,240.00
第 9 年	31,000.00			31,000.00	4%	1,240.00
第 10 年	31,000.00			31,000.00	4%	1,240.00
第 11 年	31,000.00			31,000.00	4%	1,240.00
第 12 年	31,000.00			31,000.00	4%	1,240.00
第 13 年	31,000.00			31,000.00	4%	1,240.00
第 14 年	31,000.00			31,000.00	4%	1,240.00
第 15 年	31,000.00			31,000.00	4%	1,240.00
第 16 年	31,000.00			31,000.00	4%	1,240.00
第 17 年	31,000.00			31,000.00	4%	1,240.00
第 18 年	31,000.00			31,000.00	4%	1,240.00
第 19 年	31,000.00			31,000.00	4%	1,240.00
第 20 年	31,000.00		11,000.00	20,000.00	4%	1,240.00

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 21 年	20,000.00		10,000.00	10,000.00	4%	800.00
第 22 年	10,000.00		10,000.00		4%	400.00
合计		31,000.00	31,000.00			24,800.00

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：

冷链仓储中心；冷冻库房、保鲜库房等配套用房；电商物流分拣配送中心：分拣车间；货运服务中心：停车场；园区道路以及配套设施工程和设备设施采购等。

项目拟自计算期第 4 年开始经营，结合项目拟申请发行债券融资计划，设定本期债券对应项目经营期为 19 年。

2. 项目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起第 4 年开始正式运营，运营期为 19 年，债券存续期内项目可实现总收入 101,347.12 万元，可用于还款的资金 68,194.68 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，本期债券对应项目可实现总收入 101,347.12 万元，可用于还款的资金 68,194.68 万元，能够完全覆盖债券本息（含建设期利息）55,800.00 万元，项目总收入对债券本息（含建设期利息）覆盖倍数为 1.82，可用于还款的资金对债券本息（含建设期利息）覆盖倍数为 1.22。

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



二〇二二年一月十六日

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：筠连县经济商务信息化和科学技术局

统一社会信用代码：11511227008729111A

机构地址：筠连县筠连镇滨河西路2段67号

负责人：刘振华

（二）项目概况

1. 项目位置

本期债券对应项目位于四川省宜宾市。

2. 项目内容与规模

本期债券项目主要建设内容：

冷链仓储中心；冷冻库房、保鲜库房等配套用房；电商物流分拣配送中心：分拣车间；货运服务中心：停车场；园区道路以及配套设施工程和设备设施采购等。

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 63,619.00 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. 收入预测

本项目拟自计算期起第 4 年开始经营，结合项目拟申请发行债券融资计划，设定本项目经营期为 19 年。债券存续期内，项目收入包括冷库出租收入、气调库出租收入、保鲜库出租收入、物流中心出租收入、货运服务中心出租收入。

（1）冷库出租收入

冷库出租收入=出租面积（平方米）×出租单价（元/平方米/月）

×出租率(%)；

冷冻低温库一般储存肉类，海鲜等，本项目建成后可用于出租的冷库面积为 54,000.00 平方米。

根据物联云仓发布的《2019 年全国冷库市场现状及发展趋势分析报告》，2019 年冷库市场租金价格平均租金为 91.16 元/平方米/月。结合本项目具体情况，本项目冷冻仓库出租单价保守按 70.00 元/平方米/月估算。

同时基于谨慎性原则，本项目冷库出租考虑一定的出租率，根据行业和项目特点，计算期第 4 年按 60%估算，随着项目运营逐渐成熟，考虑一定上浮，出租率最高不超过 80%。

经测算，项目建成后，冷库可出租面积为 54,000.00 平方米，出租单价保守按 70.00 元/平方米/月估算，考虑一定的出租率。

(2) 气调库出租收入

气调库出租收入=出租面积(平方米)×出租单价(元/平方米/月)×出租率(%)；

气调库是通过对贮藏环境控制，抑制果蔬呼吸作用，延缓其新陈代谢过程，更好地保持果蔬新鲜度和商品性，延长果蔬贮藏期和保鲜期。本项目预计可用于出租的气调库面积共 12,500.00 平方米。

根据物联云仓发布的《2019 年全国冷库市场现状及发展趋势分析报告》，2019 年冷库市场租金价格平均租金为 91.16 元/平方米/月，气调库属于冷库，故项目气调库出租单价参考冷库价格，保守按 70.00 元/平方米/月估算。

同时基于谨慎性原则，本项目气调库出租考虑一定的出租率，根据行业和项目特点，计算期第4年按60%估算，随着项目运营逐渐成熟，考虑一定上浮，出租率最高不超过80%。

经测算，项目建成后，气调库可出租面积12,500.00平方米，出租单价保守按70.00元/平方米/月估算，考虑一定的出租率。

（3）保鲜库出租收入

保鲜库出租收入=出租面积（平方米）×出租单价（元/平方米/月）×出租率（%）；

保鲜库主要用来保鲜，利用冷库去保持果蔬应有的营养成分，本项目预计可用于出租的保鲜库面积共10,000.00平方米。

根据物联云仓发布的《2019年全国冷库市场现状及发展趋势分析报告》，2019年冷库市场租金价格平均租金为91.16元/平方米/月，保鲜库属于冷库，故保鲜库出租单价参考冷库价格，保守按70.00元/平方米/月估算。

同时基于谨慎性原则，本项目保鲜库出租考虑一定的出租率，根据行业和项目特点，计算期第4年按60%估算，随着项目运营逐渐成熟，考虑一定上浮，出租率最高不超过80%。

经测算，项目建成后，保鲜库出租面积10,000.00平方米，出租单价保守按70.00元/平方米/月估算，考虑一定的出租率。

（4）物流中心出租收入

物流中心出租收入=出租面积（平方米）×出租单价（元/平方米/

月) × 出租率 (%) ;

本项目物流主要为农产品、中药材集散交易中心,预计可用于出租的物流中心面积共 16,020.00 平方米。

目前项目区域物流中心市场租金价格在 16-19 元/平方米/月之间。根据本项目实际情况,物流中心出租价格保守按 15.00 元/平方米/月估算。

同时基于谨慎性原则,本项目物流中心出租考虑一定的出租率,根据行业和项目特点,计算期第 4 年按 60%估算,随着项目运营逐渐成熟,考虑一定上浮,出租率最高不超过 80%。

经测算,项目建成后,物流出租面积 16,020.00 平方米,出租价格保守按 15.00 元/平方米/月估算,考虑一定的出租率。

(5) 货运服务中心出租收入

货运服务中心出租收入=出租面积(平方米)×出租单价(元/平方米/月)×出租率(%);

本项目建成后预计可用于出租的服务中心面积共 10,000.00 平方米。

目前项目区域服务中心市场租金价格在 16-19 元/平方米/月之间。根据本项目实际情况,服务中心出租价格保守按 15.00 元/平方米/月估算。

同时基于谨慎性原则,本项目服务中心出租考虑一定的出租率,根据行业和项目特点,计算期第 4 年按 60%估算,随着项目运营逐渐成熟,考虑一定上浮,出租率最高不超过 80%。

经测算，项目建成后，服务中心出租面积共 10,000.00 平方米，出租价格保守按 15.00 元/平方米/月估算，考虑一定的出租率。

综上所述，本项目在经营期内可实现总收入 101,347.12 万元，详见附表。

2. 项目成本

本项目成本费用主要包括外购燃料及动力费、工资及福利费、修理费、其他费用、折旧费、利息支出，具体如下：

（1）外购燃料及动力费

外购燃料及动力费主要为用电成本，根据冷链物流行业标准及规范，结合项目情况，本项目预计总容量约 5.00 万吨，按照 90 千瓦时/吨/年；根据《四川省发展和改革委员会关于再次降低四川电网一般工商业用电价格等有关事项的通知（川发改价格〔2019〕257 号）》，工商业及其他用电电价为 0.6363 元/千瓦时。

（2）工资及福利费

本项目预计新增岗位 100.00 人，参考筠连县国民经济统计情况和当地同类型职业现有工资及福利水平，工资及福利费按照 4,500.00 元/月估算。

（3）修理费

根据《建设项目经济评价方法与参数》，修理费每年按照总投资的 0.1%估算。

（4）其他费用

本项目其他费用为项目经营期间发生的其他不可预见费用，按照

外购燃料及动力费、工资及福利费、修理费之和的 1%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，折旧年限 30 年，考虑 5%的净残值。

经测算，项目运营期内折旧费 38,277.40 万元。

(6) 利息支出

本项目发行债券 31,000.00 万元，发行期 20 年，利率按 4.00%，项目建设期间产生的利息计入建设期利息，运营期间产生的利息计入利息支出。

经测算，项目运营期内利息支出 22,280.00 万元。

综上所述，本项目总成本费用 77,635.74 万元，其中经营成本 17,078.34 万元，详见附表。

3. 相关税费

本项目涉及的税种包括增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加、房产税、企业所得税。

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)、《财政部税务总局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)、《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》、《四川省地方教育附加征收使用管理办法》、《中华人民共和国房产税暂行条例》、《中华人民共和国企业所得税法》，本项目适

用的税率如下：

- (1) 增值税：税率按 9% 计算；
- (2) 城市维护建设税：按增值税额的 7% 计算；
- (3) 教育费附加：按增值税额的 3% 计算；
- (4) 地方教育附加：按增值税额的 2% 计算；
- (5) 房产税：税率按 12% 计算；
- (6) 企业所得税：税率按 25% 计算。

经测算，项目运营期内预计产生增值税 9,121.18 万元、税金及附加（含房产税）13,256.27 万元。

4. 项目损益

本项目总收入总收入为 101,347.12 万元，项目累计息税折旧摊销前利润 71,012.51 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

单位: 万元

序 号	项目	合计	项目计算期																			
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
一	总收入		101,347.12	4,136.62	4,481.33	4,826.05	5,170.77	5,515.49	5,515.49	5,515.49	5,515.49	5,515.49	5,515.49	5,515.49	5,515.49	5,515.49	5,515.49	5,515.49	5,515.49	5,515.49	5,515.49	
1	冷库出租收入		66,679.20	2,721.60	2,948.40	3,175.20	3,402.00	3,628.80	3,628.80	3,628.80	3,628.80	3,628.80	3,628.80	3,628.80	3,628.80	3,628.80	3,628.80	3,628.80	3,628.80	3,628.80	3,628.80	
1.1	出租面积（平方米）		54,000.00	54,000.00	54,000.00	54,000.00	54,000.00	54,000.00	54,000.00	54,000.00	54,000.00	54,000.00	54,000.00	54,000.00	54,000.00	54,000.00	54,000.00	54,000.00	54,000.00	54,000.00	54,000.00	
1.2	出租单价（元/平方米/月）		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	70.00	70.00	70.00	70.00	
1.3	出租率		60%	65%	70%	75%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	
2	气调库出租收入		15,435.00	630.00	682.50	735.00	787.50	840.00	840.00	840.00	840.00	840.00	840.00	840.00	840.00	840.00	840.00	840.00	840.00	840.00	840.00	
2.1	出租面积（平方米）		12,500.00	12,500.00	12,500.00	12,500.00	12,500.00	12,500.00	12,500.00	12,500.00	12,500.00	12,500.00	12,500.00	12,500.00	12,500.00	12,500.00	12,500.00	12,500.00	12,500.00	12,500.00	12,500.00	
2.2	出租单价（元/平方米/月）		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	70.00	70.00	70.00	70.00	
2.3	出租率		60%	65%	70%	75%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	
3	保鲜库出租收入		12,348.00	504.00	546.00	588.00	630.00	672.00	672.00	672.00	672.00	672.00	672.00	672.00	672.00	672.00	672.00	672.00	672.00	672.00	672.00	
3.1	出租面积（平方米）		10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	
3.2	出租单价（元/平方米/月）		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	70.00	70.00	70.00	70.00	

序 号	项目	合计	项目计算期																			
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
3.3	出租率		60%	65%	70%	75%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	
4	物流中心出租收入	4,238.92	173.02	187.43	201.85	216.27	230.69	230.69	230.69	230.69	230.69	230.69	230.69	230.69	230.69	230.69	230.69	230.69	230.69	230.69	230.69	
4.1	出租面积（平方米）		16,020.00	16,020.00	16,020.00	16,020.00	16,020.00	16,020.00	16,020.00	16,020.00	16,020.00	16,020.00	16,020.00	16,020.00	16,020.00	16,020.00	16,020.00	16,020.00	16,020.00	16,020.00	16,020.00	
4.2	出租单价（元/平方米/月）		15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	
4.3	出租率		60%	65%	70%	75%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	
5	货运服务中心出租收入	2,646.00	108.00	117.00	126.00	135.00	144.00	144.00	144.00	144.00	144.00	144.00	144.00	144.00	144.00	144.00	144.00	144.00	144.00	144.00	144.00	
5.1	出租面积（平方米）		10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	
5.2	出租单价（元/平方米/月）		15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	
5.3	出租率		60%	65%	70%	75%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	
二	增值税	9,121.18	372.30	403.32	434.34	465.37	496.39	496.39	496.39	496.39	496.39	496.39	496.39	496.39	496.39	496.39	496.39	496.39	496.39	496.39	496.39	
三	税金及附加	13,256.27	541.07	586.16	631.25	676.34	721.43	721.43	721.43	721.43	721.43	721.43	721.43	721.43	721.43	721.43	721.43	721.43	721.43	721.43	721.43	
1	城市维护建设税	638.52	26.06	28.23	30.40	32.58	34.75	34.75	34.75	34.75	34.75	34.75	34.75	34.75	34.75	34.75	34.75	34.75	34.75	34.75	34.75	
2	教育费附加	273.61	11.17	12.10	13.03	13.96	14.89	14.89	14.89	14.89	14.89	14.89	14.89	14.89	14.89	14.89	14.89	14.89	14.89	14.89	14.89	
3	地方教育附加	182.47	7.45	8.07	8.69	9.31	9.93	9.93	9.93	9.93	9.93	9.93	9.93	9.93	9.93	9.93	9.93	9.93	9.93	9.93	9.93	
4	房产税	12,161.67	496.39	537.76	579.13	620.49	661.86	661.86	661.86	661.86	661.86	661.86	661.86	661.86	661.86	661.86	661.86	661.86	661.86	661.86	661.86	

总成本费用估算表

单位：万元

序号	项 目	合 计	项目计算期																		
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1	外购燃料及动力费	5,440.46	286.34	286.34	286.34	286.34	286.34	286.34	286.34	286.34	286.34	286.34	286.34	286.34	286.34	286.34	286.34	286.34	286.34	286.34	286.34
2	工资及福利费	10,260.00	540.00	540.00	540.00	540.00	540.00	540.00	540.00	540.00	540.00	540.00	540.00	540.00	540.00	540.00	540.00	540.00	540.00	540.00	540.00
3	修理费	1,208.78	63.62	63.62	63.62	63.62	63.62	63.62	63.62	63.62	63.62	63.62	63.62	63.62	63.62	63.62	63.62	63.62	63.62	63.62	63.62
4	其他费用	169.10	8.90	8.90	8.90	8.90	8.90	8.90	8.90	8.90	8.90	8.90	8.90	8.90	8.90	8.90	8.90	8.90	8.90	8.90	8.90
5	经营成本	17,078.34	898.86	898.86	898.86	898.86	898.86	898.86	898.86	898.86	898.86	898.86	898.86	898.86	898.86	898.86	898.86	898.86	898.86	898.86	898.86
6	折旧费	38,277.40	2,014.60	2,014.60	2,014.60	2,014.60	2,014.60	2,014.60	2,014.60	2,014.60	2,014.60	2,014.60	2,014.60	2,014.60	2,014.60	2,014.60	2,014.60	2,014.60	2,014.60	2,014.60	2,014.60
7	利息支出	22,280.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	800.00	400.00
8	总成本费用	77,635.74	4,153.46	4,153.46	4,153.46	4,153.46	4,153.46	4,153.46	4,153.46	4,153.46	4,153.46	4,153.46	4,153.46	4,153.46	4,153.46	4,153.46	4,153.46	4,153.46	4,153.46	3,713.46	3,313.46

项目损益表

序号	项目	合计	项目计算期																			
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
1	项目收入	101,347.12	4,136.62	4,481.33	4,826.05	5,170.77	5,515.49	5,515.49	5,515.49	5,515.49	5,515.49	5,515.49	5,515.49	5,515.49	5,515.49	5,515.49	5,515.49	5,515.49	5,515.49	5,515.49	5,515.49	
2	税金及附加	13,256.27	541.07	586.16	631.25	676.34	721.43	721.43	721.43	721.43	721.43	721.43	721.43	721.43	721.43	721.43	721.43	721.43	721.43	721.43	721.43	
3	总成本费用	77,635.74	4,153.46	4,153.46	4,153.46	4,153.46	4,153.46	4,153.46	4,153.46	4,153.46	4,153.46	4,153.46	4,153.46	4,153.46	4,153.46	4,153.46	4,153.46	4,153.46	4,153.46	4,153.46	4,153.46	
4	利润总额	10,455.11	-557.91	-258.29	41.34	340.97	640.60	640.60	640.60	640.60	640.60	640.60	640.60	640.60	640.60	640.60	640.60	640.60	640.60	640.60	640.60	
5	所得税	2,817.83	0.00	0.00	10.34	85.24	160.15	160.15	160.15	160.15	160.15	160.15	160.15	160.15	160.15	160.15	160.15	160.15	160.15	160.15	160.15	
6	总税折旧摊销前利润	71,012.51	2,696.69	2,996.31	3,295.94	3,595.57	3,895.20	3,895.20	3,895.20	3,895.20	3,895.20	3,895.20	3,895.20	3,895.20	3,895.20	3,895.20	3,895.20	3,895.20	3,895.20	3,895.20	3,895.20	
7	可用于还款的资金	68,194.68	2,696.69	2,996.31	3,285.60	3,510.33	3,735.05	3,735.05	3,735.05	3,735.05	3,735.05	3,735.05	3,735.05	3,735.05	3,735.05	3,735.05	3,735.05	3,735.05	3,735.05	3,625.05	3,525.05	

单位：万元

单位：万元

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
1	经营活动净现金流量	68,194.68	-	-	-	2,696.69	2,996.31	3,285.60	3,510.33	3,735.05	3,735.05	3,735.05
1.1	现金流入	110,468.30	-	-	-	4,508.92	4,884.65	5,260.39	5,636.14	6,011.88	6,011.88	6,011.88
1.1.1	营业收入	101,347.12	-	-	-	4,136.62	4,481.33	4,826.05	5,170.77	5,515.49	5,515.49	5,515.49
1.1.2	补贴收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.3	其他流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.4	增值税销项税额	9,121.18	-	-	-	372.30	403.32	434.34	465.37	496.39	496.39	496.39
1.2	现金流出	42,273.62	-	-	-	1,812.23	1,888.34	1,974.79	2,125.81	2,276.83	2,276.83	2,276.83
1.2.1	经营成本	17,078.34	-	-	-	898.86	898.86	898.86	898.86	898.86	898.86	898.86
1.2.2	税金及附加	13,256.27	-	-	-	541.07	586.16	631.25	676.34	721.43	721.43	721.43
1.2.3	增值税进项税额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.4	增值税	9,121.18	-	-	-	372.30	403.32	434.34	465.37	496.39	496.39	496.39
1.2.5	所得税	2,817.83	-	-	-	0.00	0.00	10.34	85.24	160.15	160.15	160.15
1.2.6	其他流出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	投资活动净现金流量	-61,068.00	-21,965.65	-19,588.08	-19,514.27	-	-	-	-	-	-	-
2.1	现金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2	现金流出	61,068.00	21,965.65	19,588.08	19,514.27	-	-	-	-	-	-	-
2.2.1	建设投资	61,068.00	21,965.65	19,588.08	19,514.27	-	-	-	-	-	-	-
2.2.2	维持运营投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

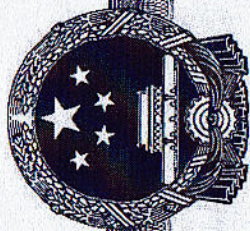
序号	项目	合计	项目计算期									
			第1年	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年
2.2.3	流动资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.4	其他流出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	筹资活动净现金流量	7,788.00	21,965.65	19,588.08	19,514.27	-1,240.00	-1,240.00	-1,240.00	-1,240.00	-1,240.00	-1,240.00	-1,240.00
3.1	现金流入	63,619.00	22,416.65	20,438.08	20,764.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.1.1	项目资本金投入	32,619.00	11,416.65	10,438.08	10,764.27	-	-	-	-	-	-	-
3.1.2	建设投资借款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.3	流动资金借款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.4	债券	31,000.00	11,000.00	10,000.00	10,000.00	-	-	-	-	-	-	-
3.1.5	短期借款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.6	其他流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2	现金流出	55,831.00	451.00	850.00	1,250.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00
3.2.1	发行费用支付	31.00	11.00	10.00	10.00	-	-	-	-	-	-	-
3.2.2	债券利息支付	24,800.00	440.00	840.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00
3.2.3	市场化配套融资利息支付	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.4	专项债券本金偿还	31,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.5	市场化配套融资本金偿还	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.6	应付利润（股利分配）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.5	其他流出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	净现金流量	14,914.68	-	-	-	1,456.69	1,756.31	2,045.60	2,270.33	2,495.05	2,495.05	2,495.05
5	累计盈余资金	-	-	-	-	1,456.69	3,213.00	5,258.60	7,528.93	10,023.98	12,519.03	15,014.08

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	第22年
1	经营活动净现金流量	68,194.68	3,735.05	3,735.05	3,735.05	3,735.05	3,735.05	3,735.05	3,735.05	3,735.05	3,735.05	3,735.05	3,625.05	3,525.05
1.1	现金流入	110,468.30	6,011.88	6,011.88	6,011.88	6,011.88	6,011.88	6,011.88	6,011.88	6,011.88	6,011.88	6,011.88	6,011.88	6,011.88
1.1.1	营业收入	101,347.12	5,515.49	5,515.49	5,515.49	5,515.49	5,515.49	5,515.49	5,515.49	5,515.49	5,515.49	5,515.49	5,515.49	5,515.49
1.1.2	补贴收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.3	其他流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.4	增值税销项税额	9,121.18	496.39	496.39	496.39	496.39	496.39	496.39	496.39	496.39	496.39	496.39	496.39	496.39
1.2	现金流出	42,273.62	2,276.83	2,276.83	2,276.83	2,276.83	2,276.83	2,276.83	2,276.83	2,276.83	2,276.83	2,276.83	2,386.83	2,486.83
1.2.1	经营成本	17,078.34	898.86	898.86	898.86	898.86	898.86	898.86	898.86	898.86	898.86	898.86	898.86	898.86
1.2.2	税金及附加	13,256.27	721.43	721.43	721.43	721.43	721.43	721.43	721.43	721.43	721.43	721.43	721.43	721.43
1.2.3	增值税进项税额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.4	增值税	9,121.18	496.39	496.39	496.39	496.39	496.39	496.39	496.39	496.39	496.39	496.39	496.39	496.39
1.2.5	所得税	2,817.83	160.15	160.15	160.15	160.15	160.15	160.15	160.15	160.15	160.15	160.15	270.15	370.15
1.2.6	其他流出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	投资活动净现金流量	-61,068.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1	现金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2	现金流出	61,068.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.1	建设投资	61,068.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	第22年
3	筹资活动净现金流量	7,788.00	-1,240.00	-1,240.00	-1,240.00	-1,240.00	-1,240.00	-1,240.00	-1,240.00	-1,240.00	-1,240.00	-12,240.00	-10,800.00	-10,400.00
3.1	现金流入	63,619.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.1.1	项目资本金投入	32,619.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.2	建设投资借款		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.3	流动资金借款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.4	债券	31,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.5	短期借款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.6	其他流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2	现金流出	55,831.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	12,240.00	10,800.00	10,400.00
3.2.1	发行费用支付	31.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.2	债券利息支付	24,800.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	1,240.00	800.00	400.00
3.2.3	市场化配套融资利息支付	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.4	专项债券本金偿还	31,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,000.00	10,000.00	10,000.00
3.2.5	市场化配套融资本金偿还		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.6	应付利润（股利分配）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.5	其他流出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	净现金流量	14,914.68	2,495.05	2,495.05	2,495.05	2,495.05	2,495.05	2,495.05	2,495.05	2,495.05	2,495.05	-8,504.95	-7,174.95	-6,874.95
5	累计盈余资金		17,509.13	20,004.18	22,499.23	24,994.28	27,489.33	29,984.38	32,479.43	34,974.48	37,469.53	28,964.58	21,789.63	14,914.68



营业执照

统一社会信用代码

91510000694829605F



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

副本编号: 1-1
(副 本)

名称 四川博锐会计师事务所有限责任公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 任泽卫

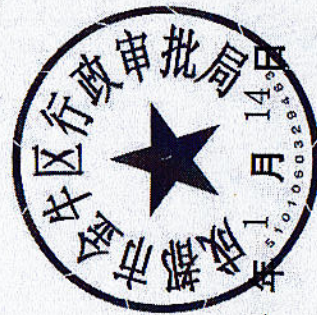
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

注册资本 壹佰万元整

成立日期 2009年09月30日

营业期限 2009年09月30日至 长期

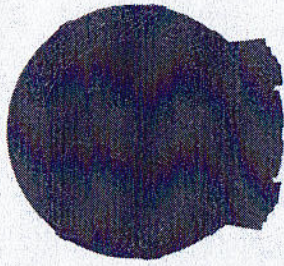
住所 成都市金牛区二环路西三段119号3楼29号



登记机关

2021年1月14日

此件仅供四川博锐会计师事务所2022年第17号报告使用,复印及其它目的使用无效。



会计师事务所

执业证书



名称：四川博通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09月07日

此件仅供川博锐咨询(2002)第017号报告使用，复印及其它目的使用无效。

证书序号：0003178

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

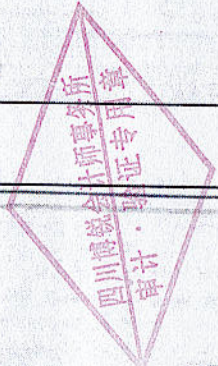
二〇一〇年五月二十三日

中华人民共和国财政部制

姓名 任泽卫
Full name 男
Sex 男
出生日期 1963-12-12
Date of birth 四川博锐会计师事务所有限责任公司
工作单位 公司
Identity card 510824631212839

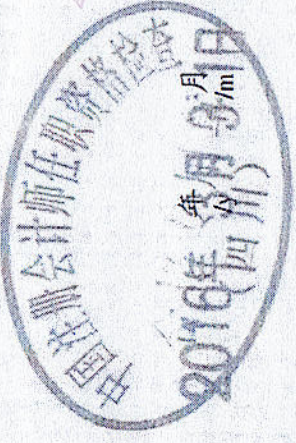
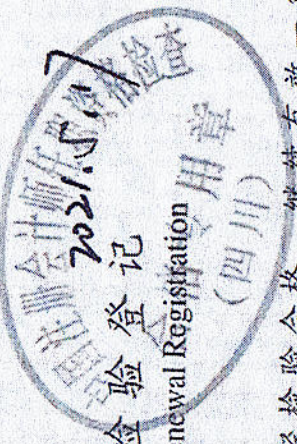



证书编号: 510701971996
No. of Certificate
批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2015 04 08
Date of Issuance 年 /y 月 /m 日 /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration
(四川)

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

7

姓名	周倩
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1966-06-16
Date of birth	
工作单位	四川博锐会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	510103800616004
Identity card No.	




证书编号: 510100742817
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: 2003 年 10 月 21 日
Date of Issuance /y /m /d



年度检验 合格 2003.8.23

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.