

华蓥市粮油产业园区建设项目收益
与融资自求平衡专项债

专项评价报告

容泰会咨字【2022】第 C03-008 号

四川容泰会计师事务所有限责任公司



四川容泰会计师事务所有限责任公司

SiChuan RongTai Certified Public Accountants Co., Ltd

容泰会咨字[2022]第 C03-008 号

华蓥市粮油产业园区建设项目收益与融资自求平衡专项债专项评价报告

华蓥市农业投资开发有限公司：

我们接受华蓥市农业投资开发有限公司（以下简称“发行人”）委托，对华蓥市粮油产业园区建设项目专项债券的收益与融资自求平衡情况进行评价并出具专项评价报告。

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》。发行人对该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。

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。

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。

经专项审核，我们认为，在发行人对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的华蓥市粮油产业园区建设项目预期收益对应的收入能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。

总体评价结果如下：

一、应付本息情况

本项目计划总投资额 40000.00 元，其中政府资本金 10000.00 万元，剩余 30000.00 万元以华蓥市粮油产业园区建设项目专项债券融资。

本期债券拟融资金额 30000.00 万元，其中：2022 年发行 10000.00 万元，2023 年发行 10000.00 万元，2024 年发行 10000.00 万元，期限为 15 年，假设融资利率 4.0%，每半年支付利息，到期偿还本金，应还本付息情况如下：

项目应还本付息表

金额单位：万元

年度	期初本金	本期借入本金	本期偿还本金	期末本金	融资利率	应付利息
2022 年		10000.00		10000.00	4.00%	400.00
2023 年	10000.00	10000.00		20000.00	4.00%	800.00
2024 年	20000.00	10000.00		30000.00	4.00%	1200.00
2025 年	30000.00			30000.00	4.00%	1200.00
2026 年	30000.00			30000.00	4.00%	1200.00
2027 年	30000.00			30000.00	4.00%	1200.00
2028 年	30000.00			30000.00	4.00%	1200.00
2029 年	30000.00			30000.00	4.00%	1200.00
2030 年	30000.00			30000.00	4.00%	1200.00
2031 年	30000.00			30000.00	4.00%	1200.00
2032 年	30000.00			30000.00	4.00%	1200.00
2033 年	30000.00			30000.00	4.00%	1200.00
2034 年	30000.00			30000.00	4.00%	1200.00
2035 年	30000.00			30000.00	4.00%	1200.00
2036 年	30000.00			30000.00	4.00%	1200.00
2037 年	30000.00		10000.00	20000.00	4.00%	800.00

2038 年	20000.00		10000.00	10000.00	4.00%	400.00
2039 年	10000.00		10000.00	-	4.00%	-
合计		30000.00	30000.00			18000.00

本期债券还本付息总额为 48000.00 万元。

二、项目产生的净现金流入

1、基本假设条件及依据

- (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) 发行人制定的运营计划、可返还政府收益等能够顺利执行；
- (5) 市场价格在正常范围内变动；
- (6) 无其他人力不可抗拒及不可预见因素对发行人造成的重大不利影响。

2、项目运营期产生的净现金流入

本期债券对应项目收入来源包括农作物种植按比例分成收入、冷链仓储用房出租收入、农产品加工车间出租收入、物业服务收入、运输配送收入。各项收入单价均按市场调节价或根据同类型业务市场单价估算。

(1) 农作物种植按比例分成收入

1) 水稻种植收入

根据《关于公布 2020 年稻谷最低收购价格的通知》（发改价格〔2020〕290 号）：水稻根据种类不同，最低价格区间为 2.42 元/公斤-2.6 元/公斤。结合项目所在地及周边区域水稻价格区间为：2.72 元/公斤-3.4 元/公斤。保守预测本项目水稻价格为 2.6 元/公斤。经测算，经营期水稻种植按 16%分成收入 13471.92 万元。

2) 玉米种植收入

根据项目可行性研究报告及相关资料，建成后玉米种植面积为 25000 亩，根据项目所在地市场情况及类似项目情况考虑，假定玉米每年亩产 650 公斤，销售价格为 2.3 元/公斤，每三年增长 5%，生产率为第一年 80%，第二年 90%，以后每年 95%。经测算，经营期玉米种植按 16%分成收入 9235.98 万元。

3) 大豆种植收入

根据项目可行性研究报告及相关资料，建成后大豆种植面积为 13000 亩，根据项目所在地市场情况及类似项目情况考虑，假定大豆每年亩产 240 公斤，销售价格为 5.8 元/公斤，每三年增长 5%，生产率为第一年 80%，第二年 90%，以后每年 95%。经测算，经营期大豆种植按 16%分成收入 4462.25 万元。

(2) 冷链仓储用房出租收入

根据项目可行性研究报告及相关资料，项目建成后冷链仓储用房可出租面积为 24000 平方米，根据项目所在地市场情况及类似项目情况考虑，假定冷链仓储用房出租价格为每月 85 元/m²，每三年增长 5%，出租率为第一年 80%，第二年 90%，以后每年 95%。经测算，经营期冷链仓储出租收入 39341.01 万元。

(3) 农产品加工车间出租收入

根据项目可行性研究报告及相关资料，项目建成后农产品加工车间可出租面积为 4500 平方米，根据项目所在地市场情况及类似项目情况考虑，假定农产品加工车间出租价格为每月 20 元/m²，每三年增长 5%，出租率为第一年 80%，第二年 90%，以后每年 95%。经测算，经营期农产品加工车间出租收入 1693.36 万元。

(4) 物业服务收入

根据项目可行性研究报告及相关资料，本项目厂房车间面积 28500 平方米，根据项目所在地市场情况及类似项目情况考虑，假定厂房车间物管收费价格为每月 1.20 元/平方米，每三年增长 5%，服务率为第一年 80%，第二年 90%，以后每年 95%。经测算，经营期物业服务收入 702.81 万元。

(5) 运输配送收入

根据项目可行性研究报告及相关资料，本项目共配置物流运输车辆 9 辆，车辆总负荷为 225 吨，根据项目所在地市场情况及类似项目情况考虑，假定车辆周转率为 0.6 次/天，单价为 290 元/吨，每三年增长 5%，车辆闲置率为第一年 20%，第二年 15%，以后每年 10%。经测算，经营期运输配送收入 17928.02 万元。

综上所述，经测算，运营期内可实现总收入 86835.35 万元。

3、项目收益覆盖融资本息情况

本次融资项目收益为农作物种植收入、冷链仓储用房出租收入、农产品加工车间出租收入、物业服务收入、运输配送收入净现金流入，建设期资金利息由项目建设资金支付，项目建设资金包含项目资本金及融资资金，通过对收益的估算，预期项目收益偿还融资本金和利息情况为：本息覆盖倍数为 1.23，详见下表：

项目收益覆盖本息倍数表

金额单位：万元

年度	债券本息支付			项目收益		
	本次拟融资本金	利息	本息合计	土地出让收益	专项收益	合计
2022 年	-	400.00	400.00			-
2023 年	-	800.00	800.00			-
2024 年	-	1200.00	1200.00			-
2025 年	-	1200.00	1200.00		3128.94	3128.94
2026 年	-	1200.00	1200.00		3532.41	3532.41
2027 年	-	1200.00	1200.00		3644.60	3644.60
2028 年	-	1200.00	1200.00		3644.60	3644.60
2029 年	-	1200.00	1200.00		3850.90	3850.90
2030 年	-	1200.00	1200.00		3832.30	3832.30
2031 年	-	1200.00	1200.00		3832.30	3832.30
2032 年	-	1200.00	1200.00		4048.26	4048.26
2033 年	-	1200.00	1200.00		4028.77	4028.77
2034 年	-	1200.00	1200.00		4028.77	4028.77
2035 年	-	1200.00	1200.00		4250.14	4250.14
2036 年	-	1200.00	1200.00		4229.66	4229.66
2037 年	10000.00	800.00	10800.00		4229.66	4229.66
2038 年	10000.00	400.00	10400.00		4463.32	4463.32
2039 年	10000.00	-	10000.00		4441.79	4441.79
合计	30000.00	18000.00	48000.00	-	59186.41	59186.41
本息覆盖倍数						1.23

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，认为华蓥市粮油产业园区建设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，为华蓥市粮油产业园区建设项目提供足够的资金支持，保证华

釜市粮油产业园区建设项目顺利施工。符合项目收益与融资自求平衡的条件，充分满足华釜市粮油产业园区建设项目专项债券还本付息要求。

附件：项目收益及现金流入预测说明

四川容泰会计师事务所有限责任公司

 中国·四川

中国注册会计师：

 中国注册会计师：

 二〇二二年三月一日

附件：

项目收益及现金流入预测说明

一、项目收益及现金流入预测编制基础

本期债券预测以华蓥市粮油产业园区建设项目项目建成后预期收入为基础，结合项目的建设期、运营期情况进行预测，对预测期间经济环境等的最佳估计为前提，编制了本期债券募集资金投资项目现金流入预测说明。

二、项目收益及现金流入预测假设

（一）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；

（二）国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

（三）相关法律法规无重大变化；

（四）发行人制定的运营计划、可用于偿还债券的净收益等能够顺利执行；

（五）市场价格在正常范围内变动；

（六）无其他人力不可抗拒及不可预见因素对发行人造成的重大不利影响。

三、项目收益及现金流入预测编制说明

（一）项目建设单位基本情况

单位名称：华蓥市农业投资开发有限公司

单位住所：四川省华蓥市红星路 47 号

类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

营业期限：2015-03-25 至无固定期限

法定代表人：唐朝辉

统一社会信用代码：91511681327089959K

经营范围：农村土地整理与开发；农田水利工程；农村环境整治；农村绿化工程建设；农业技术咨询与服务；种植、销售：花卉、林竹、种苗、苗木、葡萄；销售：农副产品；森林旅游开发，植树造林，园林绿化；林业工程规划和设计和施工。（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）

（二）项目概况

1、项目范围及规模

主要内容：建设 5000 亩水稻核心示范区、5000 亩玉米核心示范区、3000 亩大豆核心示范区（具体建设农田基础设施、冷链物流、农产品加工等），创建 30000 亩水稻高质高效示范片、20000 亩玉米高质高效示范片、10000 亩大豆高质高效示范片等。

建设规模：建设水稻核心示范区 5000 亩、玉米核心示范区 5000 亩、大豆核心示范区 3000 亩、水稻高质量高效示范区 30000 亩、玉米高质量高效示范区 20000 亩、大豆高质量高效示范区 10000 亩、冷链仓储用房 24000 平方米、农产品加工车间 4500 平方米、配套服务楼（含监测、实验、电子商务）3600 平方米、雨水管网 2000 米、污水管网 2200 米、给水管网 1800 米、电力管网 2500 米、通信管网 1800 米、产业大道 120000 平方米、沟渠建设 51200 立方米、蓄水池 731 个、停车场 1250 平方米、人居环境整治及物流车辆购置。

2、建设工期：39 个月。

3、投资估算与资金筹措方式

（1）投资估算

本项目总投资为 40000.00 万元，其中：建设投资 37570.00 万元，建设期利息 2400.00 万元，发行费用 30.00 万元。具体如下表：

投资估算表

金额单位：万元

序号	项目	2022 年	2023 年	2024 年	总计
一	总投资	14078.00	13313.33	12608.67	40000.00
1	建设投资（静态）	13668.00	12403.33	11398.67	37570.00
1.1	工程建设投资	11921.00	9398.33	6228.92	27543.25
1.2	工程建设其他费用	1161.08	2655.07	4429.35	8245.50
1.3	预备费	585.92	454.93	740.40	1781.25
2	建设期利息	400.00	800.00	1200.00	2400.00
3	发行费用	10.00	10.00	10.00	30.00

华蓥市粮油产业园区建设项目总投资是依据《华蓥市粮油产业园区建设项目可行性研究报告》，该可行性研究报告已通过华蓥市发展和改革局的审批，批复文件为《华发改投（2022）12 号》。

（2）资金筹措方式

项目资金筹措方式为财政投入和项目专项债券。项目拟发行专项债券融资 30000.00 万元。

（三）项目收益及现金流入预测项目说明

1、项目建设背景

（1）国家政策规划

《国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》中提出：优化农业生产布局，建设优势农产品产业带和特色农产品优势区。推进粮经饲统筹、农林牧渔协调，优化种植业结构，大力发展现代畜牧业，促进水产生态健康养殖。推进农业绿色转型，加强产地环境保护治理，发展节水农业和旱作农业，深入实施农药化肥减量行动，治理农膜污染，提升农膜回收利用率，推进秸秆综合利用和畜禽粪污资源化利用。完善绿色农业标准体系，

加强绿色食品、有机农产品和地理标志农产品认证管理。强化全过程农产品质量安全监管，健全追溯体系。建设现代农业产业园区和农业现代化示范区。

发展县域经济，推进农村一二三产业融合发展，延长农业产业链条，发展各具特色的现代乡村富民产业。推动种养加结合和产业链再造，提高农产品加工业和农业生产性服务业发展水平，壮大休闲农业、乡村旅游、民宿经济等特色产业。加强农产品仓储保鲜和冷链物流设施建设，健全农村产权交易、商贸流通、检验检测认证等平台和智能标准厂房等设施，引导农村二三产业集聚发展。完善利益联结机制，通过“资源变资产、资金变股金、农民变股东”，让农民更多分享产业增值收益。

《全国农业可持续发展规划(2015-2030年)》中指出，我国农业农村经济取得巨大成就的同时，农业资源过度开发、农业投入品过量使用、地下水超采以及农业内外源污染相互叠加等带来的一系列问题日益凸显，农业可持续发展面临重大挑战。

推进农业可持续发展面临前所未有的历史机遇。一是农业可持续发展的共识日益广泛。党的十八大将生态文明建设纳入“五位一体”的总体布局，为农业可持续发展指明了方向。全社会对资源安全、生态安全和农产品质量安全高度关注，绿色发展、循环发展、低碳发展理念深入人心，为农业可持续发展集聚了社会共识。二是农业可持续发展的物质基础日益雄厚。我国综合国力和财政实力不断增强，强农惠农富农政策力度持续加大，利用“两种资源、两个市场”、弥补国内农业资源不足的能力不断提高，为农业转方式、调结构提供了战略空间和物质保障。三是农业可持续发展的科技支撑日益坚实。传统农业技术精华广泛传承，现代生物技术、信息技术、新材料和先进装备等日新月异、广泛应用，生态农业、循环农业等技术模式不断集成创新，为农业可持续发展提供有力的技术支撑。四是农业可持续发展的制度保障日益完善。随着农村改革和生态文明体制改革稳步推进，法律法规体系不断健全，治理能力不断提升，将为农业可持续发展注入活力、提供保障。

(2) 农业现代化发展的背景

农业现代化是指由传统农业转变为现代农业，把农业建立在现代科学的基础上，用现代科学技术和现代工业来装备农业，用现代经济科学来管理农业，创造一个高产、优质、低耗的农业生产体系和一个合理利用资源、又保护环境的、有较高转化效率的农业生态系统。是一个牵涉面很广，综合性很强的技术改造和经济发展的历史过程。

华蓥市农业投资开发公司将认真贯彻落实中央、省、广安市、华蓥市农业农村工作安排部署，紧紧围绕农业农村高质量发展目标，注重园区示范引领，全力实施好乡村振兴战略规划，大力发展主导产业，培育新动能，激发新活力，推动农业农村发展跃上新台阶。加快华蓥市粮油产业园区建设的前期准备工作，将项目建设成优势明显、特色鲜明、示范效应好、带动能力强的现代农业产业园区。继续狠抓农民增收、规范农村承包土地经营权有序流转、

探索创新集体经济发展新模式新路径等工作，不断健全农民增收工作机制，深入挖掘农业农村资源，进一步激活农村发展活力。

2、项目建设必要性

（1）项目建设是华蓥市农业可持续发展需要

农业可持续发展的方向是建设现代农业。利用现代物质条件、代科学技术、现代产业体系、现代经营形式发展和提升农业生产水平，通过现代发展理念引领农业，培养新型农民发展农业，提高农业水利化、机械化和信息化水平，提高土地产出率、资源利用率和农业劳动生产率，提高农业素质、效益和竞争力。华蓥市目前的现代化发展水平较低，面对竞争日益激烈的市场，需要加快现代农业发展，提高农业生产力，才能拓展农业发展领域，提升农业竞争能力，实现农业又快又好的可持续发展。

（2）是农业资源综合利用改善农业生态的要求。

《全国农业可持续发展规划(2015-2030年)》中指出，我国农业农村经济取得巨大成就的同时，农业资源过度开发、农业投入品过量使用、地下水超采以及农业内外源污染相互叠加等带来的一系列问题日益凸显，农业可持续发展面临重大挑战。

推进农业可持续发展面临前所未有的历史机遇。一是农业可持续发展的共识日益广泛。党的十八大将生态文明建设纳入“五位一体”的总体布局，为农业可持续发展指明了方向。全社会对资源安全、生态安全和农产品质量安全高度关注，绿色发展、循环发展、低碳发展理念深入人心，为农业可持续发展集聚了社会共识。二是农业可持续发展的物质基础日益雄厚。我国综合国力和财政实力不断增强，强农惠农富农政策力度持续加大，主要农产品连年增产，利用“两种资源、两个市场”、弥补国内农业资源不足的能力不断提高，为农业转方式、调结构提供了战略空间和物质保障。三是农业可持续发展的科技支撑日益坚实。传统农业技术精华广泛传承，现代生物技术、信息技术、新材料和先进装备等日新月异、广泛应用，生态农业、循环农业等技术模式不断集成创新，为农业可持续发展提供有力的技术支撑。四是农业可持续发展的制度保障日益完善。随着农村改革和生态文明体制改革稳步推进，法律法规体系不断健全，治理能力不断提升，将为农业可持续发展注入活力、提供保障。

本项目的建设是完善通过现代农业科技手段，提高农业资源综合利用率，改善农业生态，推动农业种植业可持续发展。

（3）是现代农业发展模式转换必然的要求

从农业的发展阶段来看，分为原始农业、传统农业、和现代农业，现代农业是继原始农业、传统农业之后的一个农业发展新阶段，它是一个动态的和历史的概念。现代农业的本质内涵是用现代科技武装农业，用现代工业产品增加农业投入和装备农业，用现代的组织制度和经济管理方法组织和管理农业，用现代科技和经济管理知识培训农业生产者，使他们成为

适应现代农业生产经营要求的现代农民。建设现代农业的过程，就是改造传统农业、不断发展农村生产力的过程，就是转变农业增长方式、促进农业又好又快发展的过程。

（4）建设粮油产业园区是调整产业结构，增加农民收入的需要

目前华蓥市大多数粮食种植是家庭生产，没有形成规模，且粮食产业链短，本次建设粮油产业园区，可以使当地的粮食种植形成产业链，减少市场风险，降低生产成本，提高经济效益。

项目建成后，发挥示范带动作用，帮助广大农民解决生产技术问题，促进新产品和新技术的推广应用，使产品的内在质量和经济效益得到新的提高，市场竞争能力不断增强，同时能够促进运输、装卸、包装、制箱、服务等相关行业的发展，有力地推动当地农村产业结构和经济结构的调整，有利于提高当地农民收入。

（5）促进农村经济结构调整、推动农业转型

本项目的建设，一方面以科技创新为支撑，延伸粮油产业链，形成种植繁育-加工-仓储-销售全产业链，通过规模化种植，提高粮油产业效益；另一方面通过冷链仓储用房、农产品加工车间、配套服务楼及其他基础设施建设，进一步拓展产业多功能和多业态，深入挖掘粮油园区的产业效益，真正实现粮油园区产业综合发展。本项目的建设不仅给当地带来巨大的经济效益，同时对巩固脱贫攻坚和实施乡村振兴战略有非常重要的意义。

综上，本项目的建设是十分必要的

3、项目收益及现金流入预测

本期债券对应项目收入来源包括农作物种植按比例分成收入、冷链仓储用房出租收入、农产品加工车间出租收入、物业服务收入、运输配送收入。各项收入单价均按市场调节价或根据同类型业务市场单价估算。

1) 农作物种植按比例分成收入

①水稻种植收入

根据《关于公布 2020 年稻谷最低收购价格的通知》（发改价格〔2020〕290 号）：水稻根据种类不同，最低价格区间为 2.42 元/公斤-2.6 元/公斤。结合项目所在地及周边区域水稻价格区间为：2.72 元/公斤-3.4 元/公斤。保守预测本项目水稻价格为 2.6 元/公斤。经测算，经营期水稻种植按 16%分成收入 13471.92 万元。

②玉米种植收入

根据项目可行性研究报告及相关资料，建成后玉米种植面积为 25000 亩，根据项目所在地市场情况及类似项目情况考虑，假定玉米每年亩产 650 公斤，销售价格为 2.3 元/公斤，每年增长 5%，生产率为第一年 80%，第二年 90%，以后每年 95%。经测算，经营期玉米种植按 16%分成收入 9235.98 万元。

③大豆种植收入

根据项目可行性研究报告及相关资料，建成后大豆种植面积为 13000 亩，根据项目所在地市场情况及类似项目情况考虑，假定大豆每年亩产 240 公斤，销售价格为 5.8 元/公斤，每三年增长 5%，生产率为第一年 80%，第二年 90%，以后每年 95%。经测算，经营期大豆种植按 16%分成收入 4462.25 万元。

2) 冷链仓储用房出租收入

根据项目可行性研究报告及相关资料，项目建成后冷链仓储用房可出租面积为 24000 平方米，根据项目所在地市场情况及类似项目情况考虑，假定冷链仓储用房出租价格为每月 85 元/m²，每三年增长 5%，出租率为第一年 80%，第二年 90%，以后每年 95%。经测算，经营期冷链仓储出租收入 39341.01 万元。

3) 农产品加工车间出租收入

根据项目可行性研究报告及相关资料，项目建成后农产品加工车间可出租面积为 4500 平方米，根据项目所在地市场情况及类似项目情况考虑，假定农产品加工车间出租价格为每月 20 元/m²，每三年增长 5%，出租率为第一年 80%，第二年 90%，以后每年 95%。经测算，经营期农产品加工车间出租收入 1693.36 万元。

4) 物业服务收入

根据项目可行性研究报告及相关资料，本项目厂房车间面积 28500 平方米，根据项目所在地市场情况及类似项目情况考虑，假定厂房车间物管收费价格为每月 1.20 元/平方米，每三年增长 5%，服务率为第一年 80%，第二年 90%，以后每年 95%。经测算，经营期物业服务收入 702.81 万元。

5) 运输配送收入

根据项目可行性研究报告及相关资料，本项目共配置物流运输车辆 9 辆，车辆总负荷为 225 吨，根据项目所在地市场情况及类似项目情况考虑，假定车辆周转率为 0.6 次/天，单价为 290 元/吨，每三年增长 5%，车辆闲置率为第一年 20%，第二年 15%，以后每年 10%。经测算，经营期运输配送收入 17928.02 万元。

综上所述，经测算，运营期内可实现总收入 86835.35 万元，详见下表：

收入测算表（单位：万元）

序号	项目	合计	经营期														
			2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年
	项目收入	86835.35	4610.46	5172.20	5368.05	5368.05	5636.93	5636.93	5636.93	5918.69	5918.69	5918.69	6207.96	6207.96	6207.96	6512.93	6512.93
1	水稻种植收入	13471.92	786.24	825.55	825.55	825.55	867.89	867.89	867.89	910.22	910.22	910.22	955.58	955.58	955.58	1003.97	1003.97
1.1	产量（公斤/亩/年）		600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00
1.2	种植面积（亩）		35000.00	35000.00	35000.00	35000.00	35000.00	35000.00	35000.00	35000.00	35000.00	35000.00	35000.00	35000.00	35000.00	35000.00	35000.00
1.3	销售价格（元/公斤）		2.6	2.73	2.73	2.73	2.87	2.87	2.87	3.01	3.01	3.01	3.16	3.16	3.16	3.32	3.32
1.4	增长率			5.00%	0.00%	0.00%	5.00%	5.00%	0.00%	5.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	5.00%	0.00%
1.5	生产率		90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%
1.6	收入分成比例		16.00%	16.00%	16.00%	16.00%	16.00%	16.00%	16.00%	16.80%	16.00%	16.00%	16.00%	16.00%	16.00%	16.00%	16.00%
2	玉米种植收入	9235.98	538.20	566.28	566.28	566.28	594.36	594.36	594.36	624.78	624.78	624.78	655.20	655.20	655.20	687.96	687.96
2.1	产量（公斤/亩/年）		650.00	650.00	650.00	650.00	650.00	650.00	650.00	650.00	650.00	650.00	650.00	650.00	650.00	650.00	650.00
2.2	种植面积（亩）		25000.00	25000.00	25000.00	25000.00	25000.00	25000.00	25000.00	25000.00	25000.00	25000.00	25000.00	25000.00	25000.00	25000.00	25000.00
2.3	销售价格（元/公斤）		2.3	2.42	2.42	2.42	2.54	2.54	2.54	2.67	2.67	2.67	2.80	2.80	2.80	2.94	2.94
2.4	增长率			5.00%	0.00%	0.00%	5.00%	5.00%	0.00%	5.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	5.00%	0.00%
2.5	生产率		90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%
2.6	收入分成比例		16.00%	16.00%	16.00%	16.00%	16.00%	16.00%	16.00%	16.00%	16.00%	16.00%	16.00%	16.00%	16.00%	16.00%	16.00%
3	大豆种植收入	4462.25	260.58	273.61	273.61	273.61	287.09	287.09	287.09	301.47	301.47	301.47	316.74	316.74	316.74	332.47	332.47
3.1	产量（公斤/亩/年）		240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00	240.00
3.2	种植面积（亩）		13000.00	13000.00	13000.00	13000.00	13000.00	13000.00	13000.00	13000.00	13000.00	13000.00	13000.00	13000.00	13000.00	13000.00	13000.00
3.3	销售价格（元/公斤）		5.8	6.09	6.09	6.09	6.39	6.39	6.39	6.71	6.71	6.71	7.05	7.05	7.05	7.40	7.40
3.4	增长率			5.00%	0.00%	0.00%	5.00%	5.00%	0.00%	5.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	5.00%	0.00%
3.5	生产率		90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%
3.6	收入分成比例		16.00%	16.00%	16.00%	16.00%	16.00%	16.00%	16.00%	16.00%	16.00%	16.00%	16.00%	16.00%	16.00%	16.00%	16.00%
4	冷链仓储用房出租收入	39341.01	1958.40	2313.36	2441.88	2441.88	2563.91	2563.91	2563.91	2692.22	2692.22	2692.22	2826.84	2826.84	2826.84	2968.29	2968.29

4.1	出租面积(m²)		24000	24000	24000	24000	24000	24000	24000	24000	24000	24000	24000	24000	24000	24000	24000
4.2	出租单价(元/m²/月)		85	89.25	89.25	93.71	93.71	93.71	98.40	98.40	98.40	103.32	103.32	103.32	103.32	108.49	108.49
4.3	增长率			0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
4.4	出租率		80.00%	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%	95.00%
5	农产品加工车间出租收入	1693.36	86.40	102.06	107.73	113.12	113.12	113.12	118.76	118.76	118.76	118.76	118.76	118.76	118.76	118.76	118.76
5.1	出租面积(m²)		4500	4500	4500	4500	4500	4500	4500	4500	4500	4500	4500	4500	4500	4500	4500
5.2	出租单价(元/m²/月)		20	21.00	21.00	22.05	22.05	22.05	23.15	23.15	23.15	23.15	23.15	23.15	23.15	23.15	23.15
5.3	增长率			5.00%	0.00%	5.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
5.4	出租率		80.00%	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%	95.00%
6	物业费	702.81	41.04	43.09	43.09	45.14	45.14	45.14	47.54	47.54	47.54	49.93	49.93	49.93	52.33	52.33	52.33
6.1	出租面积(m²)		28500	28500	28500	28500	28500	28500	28500	28500	28500	28500	28500	28500	28500	28500	28500
6.2	出租单价(元/m²/月)		1.20	1.26	1.26	1.32	1.32	1.32	1.39	1.39	1.39	1.46	1.46	1.46	1.53	1.53	1.53
6.3	增长率			5.00%	0.00%	5.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
6.4	出租率		80.00%	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%	95.00%
7	运输配送收入	17928.02	939.6	1048.24	1109.9	1165.42	1165.42	1165.42	1223.7	1223.7	1223.7	1284.9	1284.9	1284.9	1349.16	1349.16	1349.16
7.1	单价(元/吨)		290.00	304.50	304.50	319.73	319.73	319.73	335.72	335.72	335.72	352.51	352.51	352.51	370.14	370.14	370.14
7.2	总负荷(吨)		225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00	225.00
7.3	周转率(次/天)		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
7.4	全年运营天数		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
7.5	闲置率		20.00%	15.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%
7.6	增长率			5.00%	0.00%	5.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

（2）项目成本的预测

项目总成本费用主要包括工资和福利费、外购材料费、修理费、水稻种植成本、其他费用、折旧费用、利息费用等。根据本项目可行性研究报告及相关资料，结合项目所在地市场情况进行测算。

1) 工资及福利费用

假定本项目预计人员为 65 人，其中管理人员 5 人，一般人员 20 人，运输车联运人员 18 人。假定管理人员工资 6 万元/年，一般人员工资 3.6 万元/年，运输车辆人员工资 10 万元/年，每三年增长 5%，福利费按工资的 14% 计算。经测算，经营期工资及福利费用共计 5418.30 万元。

2) 外购燃料及动力费

外购燃料及动力费主要为电费、水费和车辆的燃油费，根据项目可行性研究报告及同类项目情况，本项目燃料动力费按仓储用房、加工车间及物业费收入的 5% 和车辆运输收入的 20% 计算。经测算，经营期外购燃料及动力费共计 5672.49 万元。

3) 维修维护费

维修维护费主要为仓储用房、加工车间等的日常维护费用以及运输车辆的维修维护费用，根据项目可行性研究报告及同类项目情况，本项目维修维护费仓储用房、加工车间及物业费收入的 5% 和车辆运输收入的 15% 计算。经测算，经营期维修维护费共计 4776.04 万元。

4) 其他费用

其他费用主要为其他管理费用及其他营业费用，假定其他管理费用假定按工资及福利的 10% 估算、其他营业费用假定按项目专项收入的 1% 估算。经测算，经营期其他费用共计 1410.23 万元。

5) 折旧费用

根据本项目总投资 37570.00 万元，按直线法计算折旧，房屋建筑物折旧年限 40 年、设备折旧年限 10 年，残值率为 5%。经测算，经营期内固定资产折旧费为 13384.35 万元。

6) 利息费用

本项目融资本金 30000.00 万元，本项目应付融资利息共 18000.00 万元，其中计入建设期的融资利息 2400.00 万元，计入经营期财务费用的融资利息 15600.00 万元。

综上所述，项目经营期总成本 47761.41 万元。详见下表：

项目成本测算表（单位：万元）

序号	项目	合计	经营期														
			2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
1	工资和福利费	5418.30	321.48	321.48	337.55	337.55	337.55	354.46	354.46	354.46	372.18	372.18	372.18	390.80	390.80	390.80	410.37
1.1	管理人员工资	505.90	30.00	30.00	31.50	31.50	31.50	33.10	33.10	33.10	34.75	34.75	34.75	36.50	36.50	36.50	38.35
1.1.1	人员数量		5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
1.1.2	人均工资（万元/年）		6.00	6.00	6.30	6.30	6.30	6.62	6.62	6.62	6.95	6.95	6.95	7.30	7.30	7.30	7.67
1.1.3	增长率		0.00%	0.00%	5.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	5.00%	0.00%	0.00%	5.00%	0.00%	0.00%	5.00%
1.2	一般人员工资	1213.44	72.00	72.00	75.60	75.60	75.60	79.38	79.38	79.38	83.35	83.35	83.35	87.52	87.52	87.52	91.89
1.2.1	人数		20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00
1.2.2	人均工资（万元/年）		3.60	3.60	3.78	3.78	3.78	3.97	3.97	3.97	4.17	4.17	4.17	4.38	4.38	4.38	4.59
1.2.3	增长率		0.00%	0.00%	5.00%	0.00%	0.00%	5.00%	0.00%	0.00%	5.00%	0.00%	0.00%	5.00%	0.00%	0.00%	5.00%
1.3	运输车辆人员工资	3033.56	180.00	180.00	189.00	189.00	189.00	198.45	198.45	198.45	208.37	208.37	208.37	218.79	218.79	218.79	229.73
1.3.1	人数		18.00	18.00	18.00	18.00	18.00	18.00	18.00	18.00	18.00	18.00	18.00	18.00	18.00	18.00	18.00
1.3.2	人均工资（万元/年）		10.00	10.00	10.50	10.50	10.50	11.03	11.03	11.03	11.58	11.58	11.58	12.16	12.16	12.16	12.76
1.3.3	增长率		0.00%	0.00%	5.00%	0.00%	0.00%	5.00%	0.00%	0.00%	5.00%	0.00%	0.00%	5.00%	0.00%	0.00%	5.00%
1.4	福利费（按工资 14%）	665.40	39.48	39.48	41.45	41.45	41.45	43.53	43.53	43.53	45.71	45.71	45.71	47.99	47.99	47.99	50.40
2	维修维护费	4776.04	245.23	280.16	296.12	296.12	296.12	310.92	310.92	310.92	326.48	326.48	326.48	342.51	342.51	342.51	359.34
3	外购燃料动力费	5672.49	292.21	332.58	351.62	351.62	351.62	369.19	369.19	369.19	387.67	387.67	387.67	406.76	406.76	406.76	426.80
4	技能培训费用（聘请专家）	1500.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
5	其他费用	1410.23	78.25	83.87	87.44	87.44	87.44	90.13	91.82	91.82	94.64	96.41	96.41	99.30	101.16	104.21	106.17

5.1	其他营业费用	868.36	46.10	51.72	53.68	53.68	56.37	56.37	56.37	56.37	59.19	59.19	59.19	59.19	62.08	62.08	62.08	65.13	65.13
5.2	其他管理费用	541.87	32.15	32.15	33.76	33.76	33.76	35.45	35.45	35.45	37.22	37.22	37.22	37.22	39.08	39.08	39.08	41.04	41.04
	经营成本小计	18777.06	1037.17	1118.09	1172.73	1172.73	1207.79	1226.39	1226.39	1263.25	1282.74	1282.74	1282.74	1282.74	1341.23	1341.23	1341.23	1381.15	1402.68
6	折旧费	13384.35	892.29	892.29	892.29	892.29	892.29	892.29	892.29	892.29	892.29	892.29	892.29	892.29	892.29	892.29	892.29	892.29	892.29
6.1	建安工程折旧额	13384.35	892.29	892.29	892.29	892.29	892.29	892.29	892.29	892.29	892.29	892.29	892.29	892.29	892.29	892.29	892.29	892.29	892.29
6.1.1	建安工程原值(万元)	37570.00	37570.00	37570.00	37570.00	37570.00	37570.00	37570.00	37570.00	37570.00	37570.00	37570.00	37570.00	37570.00	37570.00	37570.00	37570.00	37570.00	37570.00
6.1.2	折旧年限	40年	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00
7.2	设备折旧额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.2.1	设备原值(万元)																		
7.2.2	折旧年限	10年	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
8	利息费用	15600.00	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	800.00	800.00	800.00	400.00	-
	总成本费用合计	47761.41	3129.46	3210.38	3265.02	3265.02	3300.08	3318.68	3318.68	3355.54	3375.03	3375.03	3375.03	3375.03	3033.52	3433.52	3413.04	2673.44	2294.97

(3) 相关税费

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》对生产农产品免征增值税。

本项目除农产品外的其他收入需缴纳的税费包括增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加及所得税。假定本项目增值税销项税率为 9% 及 6%、增值税进项税率为 13%；城市维护建设税为增值税款的 7%；教育费附加为增值税款的 3%；地方教育费附加为增值税款的 2%；房产税税率 12%；所得税税率为 25%。

经测算，经营期内增值税 3706.17 万元、税金及附加 5165.71 万元、所得税 7550.51 万元。详见下表：



项目税金计算表

金额单位：万元

序 号	项 目	合 计	经营期														
			2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年
1	税金及附加	5165.71	257.44	303.76	320.64	320.64	336.66	336.66	336.66	353.51	353.51	353.51	371.14	371.14	371.14	389.65	389.65
1.1	城市维护建设税	259.47	13.08	15.26	16.11	16.11	16.91	16.91	16.91	17.76	17.76	17.76	18.62	18.62	18.62	19.52	19.52
1.2	教育费附加	111.19	5.61	6.54	6.90	6.90	7.25	7.25	7.25	7.61	7.61	7.61	7.98	7.98	7.98	8.36	8.36
1.3	地方教育费附加	74.12	3.74	4.36	4.60	4.60	4.83	4.83	4.83	5.07	5.07	5.07	5.32	5.32	5.32	5.58	5.58
1.4	房产税	4720.93	235.01	277.60	293.03	293.03	307.67	307.67	307.67	323.07	323.07	323.07	339.22	339.22	339.22	356.19	356.19
2	增值税	3706.17	186.91	217.94	230.08	230.08	241.58	241.58	241.58	253.67	253.67	253.67	265.93	265.93	265.93	278.81	278.81
2.1	增值税销项税额	4908.21	248.74	288.43	304.60	304.60	319.82	319.82	319.82	335.83	335.83	335.83	352.13	352.13	352.13	369.25	369.25
2.2	增值税进项税额	1202.04	61.83	70.49	74.52	74.52	78.24	78.24	78.24	82.16	82.16	82.16	86.20	86.20	86.20	90.44	90.44
3	所得税	7550.51	259.16	360.03	388.08	388.08	439.65	435.00	435.00	488.99	484.12	484.12	539.46	534.34	634.34	792.76	887.38
	合计	16422.39	703.51	881.73	938.80	938.80	1017.89	1013.24	1013.24	1096.17	1091.30	1091.30	1176.53	1171.41	1271.41	1461.22	1555.84

(4) 项目平衡收益预测情况

根据上述预测，可用于项目资金平衡总收益 59186.41 万元，如下：

项目收益测算表

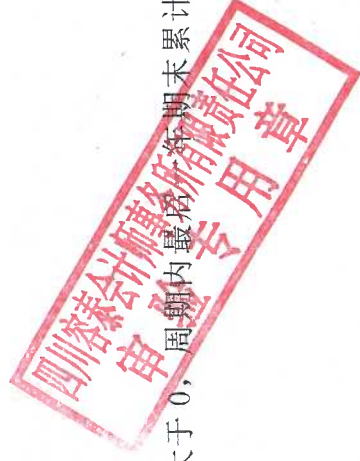
金额单位：万元																	
序号	项目	合计	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
1	总收入	86835.35	4610.46	5172.20	5368.05	5368.05	5636.93	5636.93	5636.93	5918.69	5918.69	5918.69	6207.96	6207.96	6207.96	6512.93	6512.93
1.1	政府性基金收入	-															
1.2	专项收入	86835.35	4610.46	5172.20	5368.05	5368.05	5636.93	5636.93	5636.93	5918.69	5918.69	5918.69	6207.96	6207.96	6207.96	6512.93	6512.93
2	增值税	3706.17	186.91	217.94	230.08	230.08	241.58	241.58	241.58	253.67	253.67	253.67	265.93	265.93	265.93	278.81	278.81
3	税金及附加	5165.71	257.44	303.76	320.64	320.64	336.66	336.66	336.66	353.51	353.51	353.51	371.14	371.14	371.14	389.65	389.65
4	总成本费用	47761.41	3129.46	3210.38	3265.02	3265.02	3300.08	3318.68	3318.68	3355.54	3375.03	3375.03	3413.04	3433.52	3033.52	2673.44	2294.97
5	利润总额	30202.06	1036.65	1440.12	1552.31	1552.31	1758.61	1740.01	1740.01	1955.97	1936.48	1936.48	2157.85	2137.37	2537.37	3171.03	3549.50
6	弥补以前年度亏损	-															
7	应纳税所得额	30202.06	1036.65	1440.12	1552.31	1552.31	1758.61	1740.01	1740.01	1955.97	1936.48	1936.48	2157.85	2137.37	2537.37	3171.03	3549.50
8	所得税	7550.51	259.16	360.03	388.08	388.08	439.65	435.00	435.00	488.99	484.12	484.12	539.46	534.34	634.34	792.76	887.38
9	税后净利润	22651.55	777.49	1080.09	1164.23	1164.23	1318.96	1305.01	1305.01	1466.98	1452.36	1452.36	1618.39	1603.03	1903.03	2378.27	2662.12
10	利息费用	15600.00	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	800.00	400.00	-
11	息税前利润	45802.06	2236.65	2640.12	2752.31	2752.31	2958.61	2940.01	2940.01	3155.97	3136.48	3136.48	3357.85	3337.37	3337.37	3571.03	3549.50
12	折旧摊销	13384.35	892.29	892.29	892.29	892.29	892.29	892.29	892.29	892.29	892.29	892.29	892.29	892.29	892.29	892.29	892.29
13	项目收益 (息税折旧摊销前利润)	59186.41	3128.94	3532.41	3644.60	3644.60	3850.90	3832.30	3832.30	4048.26	4028.77	4028.77	4250.14	4229.66	4229.66	4463.32	4441.79

(四) 还本付息的测算

经上述测算，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，本次评价的华蓥市粮油产业园区建设项目，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自求平衡。

(五) 资金测算平衡情况

根据前述各项测算，债券发行及偿还期内每年期末累计现金均大于0，周期内最大年份期末累计现金为6035.90万元。资金测算平衡如下表：



资金平衡测算表

金额单位：万元

序号	项目	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	合计
一	资金来源	14078.00	13313.33	12608.67	4610.46	5172.20	5368.05	5368.05	5636.93	5636.93	5636.93	5918.69	5918.69	5918.69	6207.96	6207.96	6207.96	6512.93	6512.93	126835.35
1	自有资金	4078.00	3313.33	2608.67	4610.46	5172.20	5368.05	5368.05	5636.93	5636.93	5636.93	5918.69	5918.69	5918.69	6207.96	6207.96	6207.96	6512.93	6512.93	86835.35
2	营业收入																			10000.00
3	财政补贴																			-
4	专项债券	10000.00	10000.00	10000.00																30000.00
5	其他流入																			-
二	资金运用	14078.00	13313.33	12608.67	2940.68	3199.82	3311.53	3311.53	3425.68	3439.63	3439.63	3559.42	3574.04	3574.04	3697.28	3712.64	13412.64	13242.37	12958.52	120799.45
1	项目投资	14078.00	13313.33	12608.67																40000.00
1.1	建设投资	13668.00	12503.33	11398.67																37570.00
1.2	建设期利息	400.00	800.00	1200.00																2400.00
1.3	发行费用	10.00	10.00	10.00																30.00
2	销售税费				444.35	521.70	550.72	550.72	578.24	578.24	578.24	607.18	607.18	607.18	637.07	637.07	637.07	668.46	668.46	8871.88
3	经营成本				1037.17	1118.09	1172.73	1172.73	1207.79	1226.39	1226.39	1266.23	1282.74	1282.74	1320.75	1341.23	1341.23	1381.15	1402.68	18777.06
4	所得税				259.16	360.03	388.08	388.08	439.65	435.00	435.00	488.99	484.12	484.12	539.46	534.34	634.34	792.76	887.38	7550.51
5	偿还债券本金																10000.00	10000.00	10000.00	30000.00
6	支付债券利息				1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	1200.00	800.00	400.00	-	15600.00
三	盈余资金	-	-	-	1669.78	1972.38	2056.52	2056.52	2211.25	2197.30	2197.30	2359.27	2344.65	2344.65	2510.68	2495.32	-7204.68	-6729.44	-6445.59	6035.90
四	累计盈余资金	-	-	-	1669.78	3642.16	5698.67	7755.19	9966.44	12163.74	14361.04	16720.31	19064.96	21409.61	23920.29	26415.61	19210.93	12481.49	6035.90	

四、使用提示和使用限制

（一）使用提示

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

2、本评价报告出具的意见，是以当前的经济社会环境及未来平稳发展为前提条件，且未将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预测评价范围。

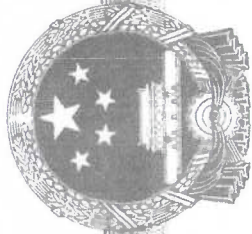
（二）使用限制

1、本评价报告只能用于本报告载明的评价目的和用途。

2、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。

四川容泰会计师事务所有限责任公司

2022年3月1日



营业执照

统一社会信用代码

91510106MA6C7KCU35



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 四川容泰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 王冬梅

注册资本 壹佰万元整

成立日期 2017年12月07日

营业期限 2017年12月07日至长期

住所 成都市金牛区星辉中路16号6楼624室

经营范围 审计服务; 会计服务; 税务服务; 资产评估、清算服务; 财务咨询服务;
务; 企业管理咨询。(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)。



登记机关

2020

年1月2日

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。

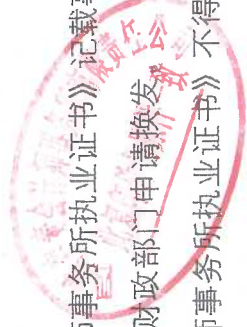
国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书



名称: 四川睿泰会计师事务所有限责任公司

首席合伙人:

主任会计师: 王冬梅

经营场所: 成都市金牛区星辉中路16号6楼624室

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 51010251

批准执业文号: 川财审批(2018)1号

批准执业日期: 2018年01月02日

说明

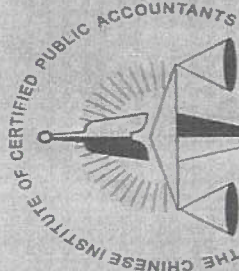
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 四川省财政厅

二〇二〇年二月二十五日

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会

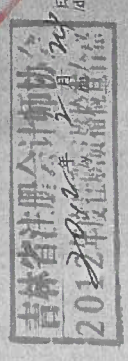


姓名 王冬梅
 性别 女
 出生日期 1972-06-14
 工作单位 中兴财光华会计师事务所有限公司吉林分公司
 身份证号码 23070720614004
 Identity card No.



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.



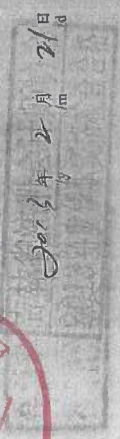
证书编号: 2300000062000
No. of Certificate

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

发证日期: 二〇〇五年一月三十日
Date of Issuance

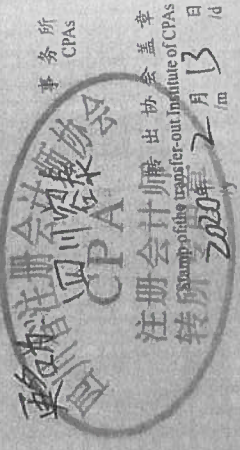
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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

转出
the holder to be transferred from



调入
the holder to be transferred to

事务所
CPAs



中国注册会计师协会



姓名 Full name 陈佳珍
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1983-09-21
工作单位 Working unit 辽宁中华信会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 210402198309213567



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.

2019年度合格
2019年检验合格(2)

2020年度合格
CPA年检合格(2)
辽宁注协检(2)
8月31日

证书编号: 210402530015
No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Liaoning Provincial Institute of CPAs
发证日期: 2018年10月
Date of Issuance



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



事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年8月21日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年8月31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

事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年8月21日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年8月31日