

宜宾市翠屏区金秋湖乡村振兴建设项目  
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 192 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：二〇二二年九月



# 宜宾市翠屏区金秋湖乡村振兴建设项目

## 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 192 号

我们接受宜宾市翠屏区农业农村局委托，对宜宾市翠屏区金秋湖乡村振兴建设项目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宜宾市翠屏区金秋湖乡村振兴建设项目（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 50,000.00 万元，假设融资利率 4%，每期债券发行期限 10 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		30,000.00		30,000.00	4%	1,200.00
第 2 年	30,000.00	10,000.00		40,000.00	4%	1,600.00
第 3 年	40,000.00	10,000.00		50,000.00	4%	2,000.00
第 4 年	50,000.00			50,000.00	4%	2,000.00
第 5 年	50,000.00			50,000.00	4%	2,000.00
第 6 年	50,000.00			50,000.00	4%	2,000.00
第 7 年	50,000.00			50,000.00	4%	2,000.00
第 8 年	50,000.00			50,000.00	4%	2,000.00
第 9 年	50,000.00			50,000.00	4%	2,000.00
第 10 年	50,000.00		30,000.00	20,000.00	4%	2,000.00
第 11 年	20,000.00		10,000.00	10,000.00	4%	800.00
第 12 年	10,000.00		10,000.00		4%	400.00
合 计		50,000.00	50,000.00			20,000.00

## 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：

建设红薯种植基地 2 万亩，发展林下经济种植香菇 1500 亩，天麻 3000 亩，建设农产品初加工厂房 3.12 万 m<sup>2</sup>、农产品物流配送中心 1.88 万 m<sup>2</sup>，农耕文化展示中心 1 万 m<sup>2</sup>，农旅融合示范中心 2 万 m<sup>2</sup>，农旅配套服务用房 2 万 m<sup>2</sup>，并配套建设道路 9.683km 及管网、环境工程，打造农旅融合示范区。

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 9 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，经营期为 9 年，经营期内项目可用于还款金额 92,662.54 万元，项目经营活动现金流情况详见附表。

### 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：总收益（可用于还款的资金）为 92,662.54 万元，对项目债券本金 50,000.00 万元的覆盖倍数（项目总收益/项目总债务融资本金）为 1.85，对项目债券本息 70,000.00 万元（含建设期本息）的覆盖倍数（项目总收益/项目总债务融资本息）为 1.32。

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·成都



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二二年九月十六日

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、近几年收费情况等，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）参与主体基本情况

实施机构：宜宾市翠屏区农业农村局

统一社会信用代码：11511201MB1890949F

机构地址：宜宾市叙州区南岸街道金鱼井街 20 号

#### （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：

建设红薯种植基地 2 万亩，发展林下经济种植香菇 1500 亩，天麻 3000 亩，建设农产品初加工厂房 3.12 万 m<sup>2</sup>、农产品物流配送中心 1.88 万 m<sup>2</sup>，农耕文化展示中心 1 万 m<sup>2</sup>，农旅融合示范中心 2 万 m<sup>2</sup>，

农旅配套服务用房 2 万 m<sup>2</sup>，并配套建设道路 9.683km 及管网、环境工程，打造农旅融合示范区。

### 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 115,000.00 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. 项目收入预测

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 9 年。债券存续期内，项目收入主要为红薯销售收入、香菇销售收入、天麻销售收入、农产品初加工厂房出租收入、农产品物流配送中心出租收入、农旅服务用房出租收入、研学收入。

(1) 红薯销售收入=种植面积（亩）×产量（kg/亩/年）×销售价格（元/kg）×达产率

根据项目规划，项目计划建设 20,000.00 亩红薯种植基地，其中 15,000.00 亩红薯种植基地用于种植红薯，剩余 5,000.00 亩种植基地由地区农民进行种植，引导地区农户发展农业种植，推进农业规模化发展，带动地区共同富裕。

亩产量根据《宜宾市翠屏区农业农村局关于宜宾市翠屏区金秋湖乡村振兴建设项目种植作物产量的说明》及公开信息查询，本项目红薯亩产量按 2,800.00kg/亩/年计算。出售价格参考市场水平，本项目按 2.00 元/kg 计算。

同时基于谨慎原则，考虑一定的达产率，运营初期按 60%计算，随后年份随着项目的成熟，考虑一定的增长，最高不超过 80%。

### (2) 香菇销售收入

香菇销售收入=种植面积（亩）×产量（kg/亩/年）×销售价格（元/kg）×达产率

根据项目规划，项目计划建设 4,500.00 亩林下种植基地，其中 1,500.00 亩用于种植香菇，引导地区农户发展农业种植，推进农业规模化发展，带动地区共同富裕。

亩产量根据《宜宾市翠屏区农业农村局关于宜宾市翠屏区金秋湖乡村振兴建设项目种植作物产量的说明》及公开信息查询，本项目香菇亩产量按 10,000.00kg/亩/年计算。销售价格参考市场水平，按 6.00 元/kg 计算。

同时基于谨慎原则，考虑一定的达产率，运营初期按 60%计算，随后年份随着项目的成熟，考虑一定的增长，最高不超过 80%。

### (3) 天麻销售收入

天麻销售收入=种植面积（亩）×产量（kg/亩/年）×销售价格（元/kg）×达产率

根据项目规划，项目计划建设 4,500.00 亩林下种植基地，其中 3,000.00 亩用于种植天麻，由于天麻生长周期较长，三年一熟，本项目采用轮种方式进行种植，每年种植、采收其中 1,000.00 亩，引导地区农户发展农业种植，推进农业规模化发展，带动地区共同富裕。

亩产量根据《宜宾市翠屏区农业农村局关于宜宾市翠屏区金秋湖乡村振兴建设项目种植作物产量的说明》及公开信息查询，本项目天麻亩产量按 2,100.00kg/亩/年计算。销售价格参考市场水平，按 18.00 元/kg 计算。

同时基于谨慎原则，考虑一定的达产率，运营初期按 60%计算，随后年份随着项目的成熟，考虑一定的增长，最高不超过 80%。

#### (4) 农产品初加工厂房出租收入

农产品初加工厂房出租收入=出租面积 (m<sup>2</sup>)×出租价格 (元/m<sup>2</sup>/月)×出租率

本项目计划新建农产品初加工厂房 31,200.00 m<sup>2</sup>，计划对外出租 21,200.00 m<sup>2</sup>，提升地区农产品初加工水平，推进农业规模化发展，带动地区共同富裕。

出租价格参考项目区域同类型案例出租市场价格，按照公益服务低利润的原则，本项目出租价格按不高于市场价格的标准执行，保守估计按 15.00 元/m<sup>2</sup>/月估算。

结合市场运营情况及项目实际情况，项目运营期第一年出租率按 60%估算，随着项目运营逐渐成熟，以后年度考虑一定增长，最高不超过 80%。

#### (5) 农产品物流配送中心出租收入

农产品物流配送中心出租收入=出租面积 (m<sup>2</sup>)×出租价格 (元/m<sup>2</sup>/月)×出租率

本项目计划新建农产品物流配送中心 18,800.00 m<sup>2</sup>，计划对外出租 13,800.00 m<sup>2</sup>，提升地区农产品物流发展，推进农业规模化发展，带动地区共同富裕。

出租价格参考项目区域同类型案例出租市场价格，按照公益服务低利润的原则，本项目出租价格按不高于市场价格的标准执行，保守估计按 15.00 元/m<sup>2</sup>/月估算。

结合市场运营情况及项目实际情况，项目运营期第一年出租率按 60%估算，随着项目运营逐渐成熟，以后年度考虑一定增长，最高不超过 80%。

#### （6）农旅服务用房出租收入

农旅服务用房出租收入=出租面积（m<sup>2</sup>）×出租价格（元/m<sup>2</sup>/月）  
×出租率

本项目计划新建农旅配套服务用房 20,000.00 m<sup>2</sup>以及农旅融合示范中心 20,000.00 m<sup>2</sup>，全部用于对外出租，发展乡村旅游，促进三产融合。

出租价格参考项目区域同类型案例出租市场价格，按照公益服务低利润的原则，本项目出租价格按不高于市场价格的标准执行，保守估计按 25.00 元/m<sup>2</sup>/月估算。

结合市场运营情况及项目实际情况，项目运营期第一年出租率按 60%估算，随着项目运营逐渐成熟，以后年度考虑一定增长，最高不超过 80%。

#### （7）研学收入

研学收入=每期接待人次（人）×举办期数（期/年）×收费标准  
（元/人/期）×报名率

《教育部等部门关于推进中小学生研学旅行的意见》（教基一〔2016〕8号）指出，中小学生研学旅行是由教育部门和学校有计划地组织安排，通过集体旅行方式开展的研究性学习和旅行体验相结合的校外教育活动，是学校教育和校外教育衔接的创新形式，是教育教

学的重要内容，是综合实践育人的有效途径。开展研学旅行，有利于促进学生培育和践行社会主义核心价值观，激发学生对党、对国家、对人民的热爱之情；有利于推动全面实施素质教育，创新人才培养模式，引导学生主动适应社会，促进书本知识和生活经验的深度融合；有利于加快提高人民生活质量，满足学生日益增长的旅游需求。《四川省旅游发展委员会办公室关于进一步做好研学旅行相关工作的通知》指出，当前，我国进入向全面小康迈进的新阶段，旅游已经成为人民群众重要的生活方式。组织开展研学旅行，既是促进学生培育和践行社会主义核心价值观，激发学生爱党、爱国、爱人民之情的重大举措，也是推动全面实施素质教育、满足学生日益增长旅游需求的重要举措，还是拓展旅游发展空间的新领域。

本项目计划建设农耕文化展示中心 1 万 m<sup>2</sup> 以及农旅融合示范中心 2 万 m<sup>2</sup> 用于开展研学活动。本项目计划面向宜宾市翠屏区中小学生每年开展 42 期研学活动，每期开展 1 天，主要集中于每年 3-6 月，9-12 月，每期接待人数 500 人，预计满负荷年接待人数为 2.10 万人次。收费标准参考市场水平，按 200.00 元/人/期计算。

基于谨慎原则，本项目考虑一定的报名率，项目运营期第一年按 60% 估算，随着项目运营逐渐成熟，以后年度考虑一定增长，最高不超过 80%。

综上所述，本项目在经营期内可实现总收入为 161,631.00 万元，详见附表。

## 2. 项目成本

项目成本主要包括种植成本、外购原材料、工资及福利费、管理费用、销售费用、土地流转费用、修理费、其他费用、折旧费、利息支出，具体构成明细如下：

### （1）种植成本

本项目种植成本主要包括防病、防虫、化肥农药费用、种子费用以及管护费用等费用。根据行业经验，本项目红薯种植成本按 1,000.00 元/亩计算；香菇种植成本按 10,000.00 元/亩计算；天麻种植成本按 6,000.00 元/亩计算。

### （2）外购原材料

本项目外购原材料费主要为研学活动所消耗的一些物品费用，根据行业经验，本项目外购原材料费按 80.00 元/人次计算。

### （3）工资及福利费

本项目人员定额 180.00 人，根据《宜宾市统计局关于发布 2021 年全市城镇全部单位就业人员平均工资的公告》并结合项目实际情况，本项目人均工资及福利费按 6 万元/人/年估算。

### （4）管理费用

管理费用主要为管理人员的工资及福利费，本项目拟设管理人员 20 人，工资及福利费参考宜宾市翠屏区的管理人员工资水平，按 7 万元/人/年估算。

### （5）销售费用

销售费用为工作人员在销售农产品的过程中产生的各种费用，根据行业经验，本项目销售费用按销售收入的 3%估算。

### （6）土地流转费用

本项目红薯种植基地以及林下种植基地共计 19,500.00 亩，土地流转费用按 300.00 元/亩/年计算。

### （7）修理费

根据《建设项目经济评价方法与参数》，修理费主要是指为了使固定资产经常处于最佳状态，恢复其使用价值发生的费用支出，本项目修理费按总投资的 0.1% 计算。

#### （8）其他费用

根据《建设项目经济评价方法与参数》，其他费用为项目经营期间发生的其他不可预见费用，按以上费用之和的 8.00% 计算。

#### （9）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，折旧期限 20 年，不考虑残值率。项目经营期内折旧费共计 51,750.00 万元。

#### （10）利息支出

本项目计划发行专项债券 50,000.00 万元，每期发行 10 年，发行利率 4.00%，项目建设期发生的利息费用计入建设期利息，运营期内发生的利息费用计入利息支出。项目经营期内利息支出共计 15,200.00 万元。

综上所述，本项目经营期内总成本费用共计 126,591.34 万元，其中经营成本为 59,641.34 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、地方教育附加以及企业所得税。

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：房屋出租增值税税率 9%，研学收入增值税税率 6%；
- (2) 城市维护建设税：7%；
- (3) 教育费附加：3%；
- (4) 地方教育附加：2%；
- (5) 房产税：12%；
- (6) 企业所得税：25%。

项目运营期内预计产生增值税 1,307.07 万元、税金及附加 678.51 万元，企业所得税 8,648.61 万元。

#### 4. 项目损益

计算期内项目总收入为 161,631.00 万元，项目可用于还款的资金 92,662.54 万元，详见附表。

#### (四) 还本付息的测算

经上述测算，在相关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：项目收入、税金及附加和增值税估算表

总成本费用估算表

损益表

项目资金测算平衡表

附表：

项目收入、税金及附加和增值税估算表

单位：万元

序号	项目	合计	项目计算期								
			第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年
一	项目总收入	161,631.00	14,058.00	16,401.00	18,744.00	18,744.00	18,744.00	18,744.00	18,744.00	18,732.00	18,720.00
1	红薯销售收入	57,960.00	5,040.00	5,880.00	6,720.00	6,720.00	6,720.00	6,720.00	6,720.00	6,720.00	6,720.00
1.1	种植面积 (亩)		15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00
1.2	产量 (kg/亩/年)		2,800.00	2,800.00	2,800.00	2,800.00	2,800.00	2,800.00	2,800.00	2,800.00	2,800.00
1.3	出售价格 (元/kg)		2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
1.4	达产率		60%	70%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%
2	香菇销售收入	62,100.00	5,400.00	6,300.00	7,200.00	7,200.00	7,200.00	7,200.00	7,200.00	7,200.00	7,200.00
2.1	种植面积 (亩)		1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00
2.2	产量 (kg/亩/年)		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
2.3	出售价格 (元/kg)		6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00
2.4	达产率		60%	70%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%
3	天麻销售收入	26,082.00	2,268.00	2,646.00	3,024.00	3,024.00	3,024.00	3,024.00	3,024.00	3,024.00	3,024.00
3.1	种植面积 (亩)		1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00
3.2	产量 (kg/亩/年)		2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00
3.3	出售价格 (元/kg)		18.00	18.00	18.00	18.00	18.00	18.00	18.00	18.00	18.00
3.4	达产率		60%	70%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%
4	农产品初加工厂房出租收入	2,633.04	228.96	267.12	305.28	305.28	305.28	305.28	305.28	305.28	305.28
4.1	出租面积 (m²)		21,200.00	21,200.00	21,200.00	21,200.00	21,200.00	21,200.00	21,200.00	21,200.00	21,200.00

序号	项目	合计	项目计算期								
			第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年
4.2	出租单价（元/㎡/月）		15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00
4.3	出租率		60%	70%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%
5	农产品物流配送中心出租收入	1,713.96	149.04	173.88	198.72	198.72	198.72	198.72	198.72	198.72	198.72
5.1	出租面积（㎡）		13,800.00	13,800.00	13,800.00	13,800.00	13,800.00	13,800.00	13,800.00	13,800.00	13,800.00
5.2	出租单价（元/㎡/月）		15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00
5.3	出租率		60%	70%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%
6	农旅服务用房出租收入	8,244.00	720.00	840.00	960.00	960.00	960.00	960.00	960.00	948.00	936.00
6.1	出租面积（㎡）		40,000.00	40,000.00	40,000.00	40,000.00	40,000.00	40,000.00	40,000.00	39,500.00	39,000.00
6.2	出租单价（元/㎡/月）		25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00
6.3	出租率		60%	70%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%
7	研学收入	2,898.00	252.00	294.00	336.00	336.00	336.00	336.00	336.00	336.00	336.00
7.1	每期接待人次（人）		500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
7.2	举办期数（期/年）		42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00
7.3	收费标准（元/人/期）		200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
7.4	报名率		60%	70%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%
二	增值税	1,307.07	113.94	132.93	151.92	151.92	151.92	151.92	151.92	150.84	149.76
三	税金及附加	678.51	59.04	68.88	78.71	78.71	78.71	78.71	78.71	78.59	78.45
1	城市维护建设税	91.48	7.98	9.31	10.63	10.63	10.63	10.63	10.63	10.56	10.48
2	教育费附加	39.23	3.42	3.99	4.56	4.56	4.56	4.56	4.56	4.53	4.49
3	地方教育附加	26.16	2.28	2.66	3.04	3.04	3.04	3.04	3.04	3.02	3.00
4	房产税	521.64	45.36	52.92	60.48	60.48	60.48	60.48	60.48	60.48	60.48

总成本费用估算表

单位: 万元

序号	项目	合计	项目计算期										
			第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年		
1	种植成本	32,400.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00		
1.1	红薯	13,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00		
1.2	香菇	13,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00		
1.3	天麻	5,400.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00		
2	外购原材料	1,159.20	100.80	117.60	134.40	134.40	134.40	134.40	134.40	134.40	134.40		
3	工资及福利费	9,720.00	1,080.00	1,080.00	1,080.00	1,080.00	1,080.00	1,080.00	1,080.00	1,080.00	1,080.00		
4	管理费用	1,260.00	140.00	140.00	140.00	140.00	140.00	140.00	140.00	140.00	140.00		
5	销售费用	4,384.26	381.24	444.78	508.32	508.32	508.32	508.32	508.32	508.32	508.32		
6	土地流转费	5,265.00	585.00	585.00	585.00	585.00	585.00	585.00	585.00	585.00	585.00		
7	修理费	1,035.00	115.00	115.00	115.00	115.00	115.00	115.00	115.00	115.00	115.00		
8	其他费用	4,417.88	480.16	486.59	493.02	493.02	493.02	493.02	493.02	493.02	493.02		
9	经营成本 (1+2+3+4+5+6+7+8)	59,641.34	6,482.20	6,568.97	6,655.74	6,655.74	6,655.74	6,655.74	6,655.74	6,655.74	6,655.74		
10	折旧费	51,750.00	5,750.00	5,750.00	5,750.00	5,750.00	5,750.00	5,750.00	5,750.00	5,750.00	5,750.00		
11	利息支出	15,200.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00		
12	总成本费用 (9+10+11)	126,591.34	14,232.20	14,318.97	14,405.74	14,405.74	14,405.74	14,405.74	14,405.74	13,205.74	12,805.74		

损益表

单位：万元

序号	项目	合计	项目计算期								
			第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年
1	项目收入	161,631.00	14,058.00	16,401.00	18,744.00	18,744.00	18,744.00	18,744.00	18,744.00	18,732.00	18,720.00
2	税金及附加	678.51	59.04	68.88	78.71	78.71	78.71	78.71	78.71	78.59	78.45
3	总成本费用	126,591.34	14,232.20	14,318.97	14,405.74	14,405.74	14,405.74	14,405.74	14,405.74	13,205.74	12,805.74
4	利润总额	34,361.15	-233.24	2,013.15	4,259.55	4,259.55	4,259.55	4,259.55	4,259.55	5,447.67	5,835.81
5	应纳税所得额	34,594.40	-	2,013.15	4,259.55	4,259.55	4,259.55	4,259.55	4,259.55	5,447.67	5,835.81
6	所得税	8,648.61	-	503.29	1,064.89	1,064.89	1,064.89	1,064.89	1,064.89	1,361.92	1,458.95
7	税后利润	25,712.54	-233.24	1,509.86	3,194.66	3,194.66	3,194.66	3,194.66	3,194.66	4,085.75	4,376.86
8	息税折旧摊销前利润	101,311.15	7,516.76	9,763.15	12,009.55	12,009.55	12,009.55	12,009.55	12,009.55	11,997.67	11,985.81
9	可用于还款的资金 (8-6)	92,662.54	7,516.76	9,259.86	10,944.66	10,944.66	10,944.66	10,944.66	10,944.66	10,635.75	10,526.86

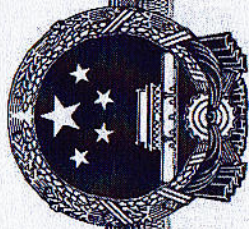
项目资金测算平衡表

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	第 11 年	第 12 年
1	经营活动净现金流量	92,662.54	-	-	-	7,516.76	9,259.86	10,944.66	10,944.66	10,944.66	10,944.66	10,944.66	10,635.75	10,526.86
1.1	现金流入	162,938.07	-	-	-	14,171.94	16,533.93	18,895.92	18,895.92	18,895.92	18,895.92	18,895.92	18,882.84	18,869.76
1.1.1	营业收入	161,631.00	-	-	-	14,058.00	16,401.00	18,744.00	18,744.00	18,744.00	18,744.00	18,744.00	18,732.00	18,720.00
1.1.2	补贴收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.3	增值税销项税额	1,307.07	-	-	-	113.94	132.93	151.92	151.92	151.92	151.92	151.92	150.84	149.76
1.1.4	其他流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2	现金流出	70,275.53	-	-	-	6,655.18	7,274.07	7,951.26	7,951.26	7,951.26	7,951.26	7,951.26	8,247.09	8,342.90
1.2.1	经营成本	59,641.34	-	-	-	6,482.20	6,568.97	6,655.74	6,655.74	6,655.74	6,655.74	6,655.74	6,655.74	6,655.74
1.2.2	税金及附加	678.51	-	-	-	59.04	68.88	78.71	78.71	78.71	78.71	78.71	78.59	78.45
1.2.3	增值税	1,307.07	-	-	-	113.94	132.93	151.92	151.92	151.92	151.92	151.92	150.84	149.76
1.2.4	所得税	8,648.61	-	-	-	-	503.29	1,064.89	1,064.89	1,064.89	1,064.89	1,064.89	1,361.92	1,458.95
1.2.5	其他流出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	投资活动净现金流量	-110,150.00	-44,060.00	-33,045.00	-33,045.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1	现金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2	现金流出	110,150.00	44,060.00	33,045.00	33,045.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.1	建设投资	110,150.00	44,060.00	33,045.00	33,045.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.2	维持运营投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

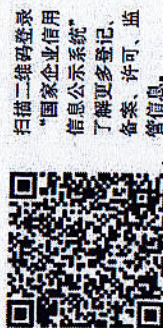
单位：万元

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	第11年	第12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	44,950.00	44,060.00	33,045.00	33,045.00	-2,000.00	-2,000.00	-2,000.00	-2,000.00	-2,000.00	-2,000.00	-32,000.00	-10,800.00	-10,400.00
3.1	现金流入	115,000.00	45,290.00	34,655.00	35,055.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.1	项目资本金投入	65,000.00	15,290.00	24,655.00	25,055.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.2	建设投资借款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.3	流动资金借款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.4	债券	50,000.00	30,000.00	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	70,050.00	1,230.00	1,610.00	2,010.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	32,000.00	10,800.00	10,400.00
3.2.1	债券利息支付	20,000.00	1,200.00	1,600.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	800.00	400.00
3.2.2	债券发行费用	50.00	30.00	10.00	10.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.3	偿还债务本金	50,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000.00	10,000.00	10,000.00
3.2.4	应付利润（股利分配）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2.5	其他流出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	净现金流量	27,462.54	-	-	-	5,516.76	7,259.86	8,944.66	8,944.66	8,944.66	8,944.66	-21,055.34	-164.25	126.86
5	累计盈余资金		-	-	-	5,516.76	12,776.62	21,721.28	30,665.94	39,610.60	48,555.27	27,499.93	27,335.68	27,462.54



# 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)。

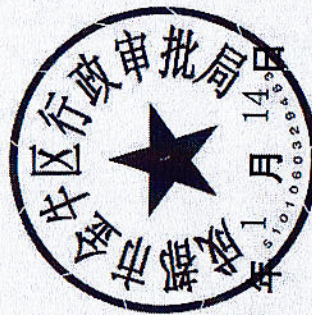
注册资本 壹佰万元整

成立日期 2009年09月30日

营业期限 2009年09月30日至长期

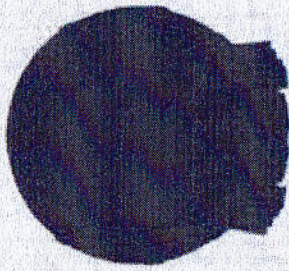
住所 成都市金牛区二环路西三段119号3楼29号

登记机关



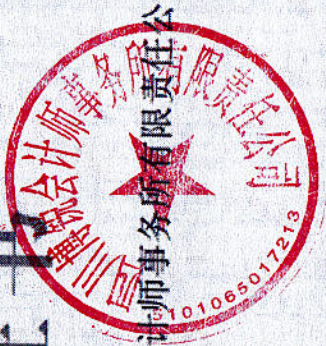
2021年1月14日

此件仅供四川博锐会计师事务所(2022)第19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：四川博锐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

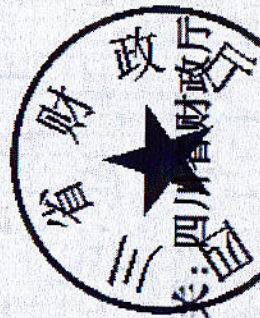
执业证书编号：51010221

批准执业文号：川财审批(2009)70号

批准执业日期：2009年9月7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

2022年4月28日



此件仅供四川博锐会计师事务所(2011)第19号报告使用，复印及其它目的使用无效。

中华人民共和国财政部制



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：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：1905 年 6 月 20 日  
Date of Issuance

年 月 日  
y m d



姓名	任泽卫
Sex	男
Date of birth	1963年12月12日
Working unit	四川博联会计师事务所有限责任公司
Identity card No.	510824196312128399





## 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： 510100552896  
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： 2004 年 11 月 30 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d



姓名 余静  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1969年8月28日  
Date of birth  
工作单位 四川博联会计师事务所有限责任公司  
Working unit  
身份证号码 510103196908285985  
Identity card No.

