

四川经纬会计师事务所有限责任公司

关于资阳市雁江区莲花公墓扩建二期工程收益与融资

自求平衡专项债券

总体评价的专项评价报告

目 录

项 目 内 容

一、专项评价报告

二、附注及相关表格

三、本所营业执照及执业证书复印件

地址：成都市锦江区东华正街40号9楼902号

电话：028-81262931

四川经纬会计师事务所有限责任公司

地址：成都市锦江区东华正街40号9楼90

邮编： 610020

电话：028-81262931

专项评价报告

资阳市雁江区殡仪馆：

我们接受贵单位委托，对《资阳市雁江区莲花公墓扩建二期工程收益与融资自求平衡专项债券实施方案》（本方案融资计划包含资阳市雁江区莲花公墓扩建二期工程收益与融资自求平衡专项债券，本次审核范围为本项目，以下简称“方案”）进行审核，对该方案收益与融资自求平衡情况进行评价并出具专项评价报告。

我们的责任是在实施评价工作的基础上对《方案》现金流收益规模、项目收益支出及融资平衡情况进行总体评价。我们按照《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）、《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》的规定执行了评价业务。《方案》在各种假设前提下对项目现金流收益规模、项目收益、支出及融资平衡情况进行了预测，这些假设已在具体预测说明中进行了批露。

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，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：“《方案》现金流收益规模、项目收益、支出及融资平衡情况的预测是在这些假设的基础上进行恰当编制的，并按照规定进行了列报”

综上所述，在项目收益预测及其所依据的各项假设的前提下，本次评价的《方案》，预期运营收入能够合理保障项目的成本费用以及偿还融资本金和利息，实现项目的收益与融资自求平衡。

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。



四川经纬会计师事务所有限责任公司

四川·成都



中国注册会计师：



中国注册会计师：

二〇二四年五月十三日

附 注

一、项目概述

（一）项目基本情况

本次拟融资项目（以下简称“本项目”）为资阳市雁江区莲花公墓扩建二期工程收益与融资自求平衡专项债券。

本项目主要从经济效益、项目公益性效益方面进行分析，保证财政资源配置统筹兼顾、重点突出、科学合理、节约高效。

1、经济效益

2016年2月，民政部、发展改革委、科技部、财政部、国土资源部、环境保护部、住房城乡建设部、农业部、国家林业局等9部门联合印发了《关于推行节地生态安葬的指导意见》（以下简称《指导意见》）指出：坚持绿色发展理念，以保障群众基本安葬需求为出发点和落脚点，明确了节地生态安葬的基本内涵、基本原则、主要目标、主要任务和保障措施，有利于减轻群众负担、保障基本安葬需求，有利于移风易俗、弘扬社会主义核心价值观，有利于促进生态文明建设、造福当代和子孙后代，对于全面深化殡葬改革、建设美丽中国，具有十分重要而深远的意义。

《指导意见》明确提出了推行节地生态安葬的四个基本原则。在推行力量上，坚持政府主导和社会参与相结合原则，强化政府主导责任和多元参与意识；在推行目标上，坚持节约资源和保护环境相结合原则，充分体现节约优先和保护优先的理念；在推行方式上，坚持注重引导和创新发展相结合原则，强调在引导人们更加自觉接受的基础上，积极稳妥地改革安葬方式；在推行范围上，坚持分类指导和统筹推进相结合的基本原则，强调因地制宜推行和殡葬祭“三位一体”统筹兼顾。

2、项目公益性效益

本项目以追求社会效益为主，属于具有一定收益的公益性项目。项目受益对象为雁江区范围居民。

项目建设期间，将提供一定的就业机会，一定程度上有助于居民生活质量和水平的提高。项目所在地的供水、供电等基础配套设施解决方案力度较好，可保障项目运营所需；项目实施不会给当地基础服务容量形成超负荷的压力。

本项目是资阳殡仪馆搬迁新址的二期公墓项目，也是莲花公墓扩建项目。二期扩建项目选址上有利于与一期项目的配套及相关职能部门的管理。与老莲花山公墓分列资阳市雁江区东西两侧。是城市配套公共设施建设的一部分；是民生工程的重要组成部分。

截至2017年末，资阳市雁江区拥有人口110万，每年死亡人口约7000人，人口死亡率6.36%。在每年的死亡人口中有2600余人采取火化的方式处理遗体，火化率为37.14%。通过强化宣传《四川省殡葬事业十年规划》（川办发[2001]55号）要求以及资阳市加快落实中办国办《关于党员干部带头推进殡葬改革的意见》，强化党员干部带头作用，遏制违规土葬、散埋乱葬、修建大墓等行为，提高遗体火化率，积极推行节地生态安葬政策。将大大提高该项目所在地火化率。资阳市雁江区原莲花公墓始建于1988年，是该区内唯一一处经营性公墓，年平均销售墓穴仅300余个，随着城市人口增加，该区域殡葬改革宣传的不断深入，遗体火化逐年增多，加之临空经济区、高新区征地后因坟墓搬迁墓穴需求量不断增大，呈逐年上升趋势，老公墓祭扫、服务、容量已不能满足持续扩大的城市与日益增长的人口，不能满足人们对于现代殡葬需求。因此莲花山公墓扩建项目亟待确立建设。根据新的规划新建的莲花山公墓将提供超过30000个生态节地产品。可持续为该地区提供20年以上的公墓需求。

“四川省环境优美元示范城市”、“中国节能之都”、“绿色资阳”是资阳市的城市名片。本项目作为城市配套公共设施建设的一部分也要科学规划，生态建设。适时推出既符合政策要求又能满足百姓需求的产品，逐步引导树葬、花葬、草坪葬和立体安葬等多节地生态安葬设施，着力打造同地区发展环境相融合的现代墓园。服务于人民，服务于社会。

本项目的实施，有利于提高当地生活水平，改善人居环境，改善雁江区基础设施条件，符合中央政策，也适合当地民情。因此，本项目建设是一个德政工程和民心工程，既加强了党和政府在人民群众心目中的威信，有利于保持社会安定团结的局面，有利于共建社会主义和谐社会。

3、社会效益：

十九大报告指出，我们要建设的现代化是人与自然和谐共生的现代化，既要创造更多物质财富和精神财富以满足人民日益增长的美好生活需要，也要提供更多优质生态产品以满足人民日益增长的优美生态环境需要。如何在“幼有所育、学有所教、劳有所得、病有所医、老有所养、住有所居、弱有所扶”的基础上做好“逝有所安”的服务内容，是充分实现民政部社会事务司司长王金华提出的“既要把‘生’的事情安排好，也要把‘死’的事情安排好，应当把保障‘逝有所安’摆到更加突出的位置予以推动”的科学实践，是所有殡葬人生命事业的责任和义务。

节地生态安葬，就是以节约资源、保护环境为价值导向，鼓励和引导人们采用不占或少占土地、少耗资源、少使用不可降解材料的方式安葬骨灰或遗体，使安葬活动更好地促进人与自然和谐发展。实践证明，推行节地生态安葬是减轻群众负担，保障基本安葬需求的重要途径；是移风易俗，弘扬社会主义核心价值观的重要举措；是促进生态文明建设，造福当代和子孙后代的必然要求。面对人多地少的基本国情，面对资源约束趋紧、环境污染严重、生态系统退化的严峻形势，各地要充分认识推行节地生态安葬的重要性和紧迫性，着力凝聚社会共识，加强节地生态安葬设施建设，积极稳妥推广节地生态葬法，完善相关政策措施，走出一条具有中国特色的安葬方式改革之路，为建设美丽中国、实现中华民族永续发展作出贡献。

（二）发行主体和参与主体

1、发行主体

《中华人民共和国预算法》第三十五条，经国务院批准的省、自治区、直辖市的预算中必须的建设投资的部分资金，可以在国务院确定的限额内，通过发行地方政府债券举借债务的方式筹措。举借债务的规模，由国务院报全国人民代表大会或者全国人民代表大会常务委员会批准。省、自治区、直辖市依照国务院下达的限额举借的债务，列入本级预算调整方案，报本级人民代表大会常务委员会批准。举借的债务应当有偿还计划和稳定的偿还资金来源，只能用于公益性资本支出，不得用于经常性支出。

《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）规定，经国务院批准，省、自治区、直辖市政府可以适度举借债务，市县级政府确需举借债务的由省、自治区、直辖市政府代为举借。政府债务只能通过政府及其部门举借，不得通过企事业单位等举借。地方政府举债采取政府债券方式。剥离融资平台公司政府融资职能。推广使用政府与社会资本合作模式，鼓励社会资本通过特许经营等方式参与城市基础设施等有一定收益的公益性事业投资和运营。

《财政部关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（财预〔2016〕155号）的相关规定，省、自治区、直辖市政府为专项债券的发行主体，由省、自治区、直辖市政府统一发行并转贷给市县级政府。

本项目地方自求平衡专项债券发行主体为四川省人民政府。本项目专项债券由四川省人民政府统一发行并转贷给市县级政府，用于项目实施。

2、参与主体

项目参与主体：资阳市雁江区殡仪馆

（三）项目类型

项目所属领域：资阳市雁江区莲花公墓扩建二期工程收益与融资自求平衡专项债券属于具有一定收益的公益性事业领域

项目主要建设内容：

项目拟占地面积45924.018m²，总建设墓穴位约14000个，配套建设相关附属设施等。

（四）项目总投资

本项目总投资估算金额为13,750.00万元，其中工程费用11,104.65万元，占项目总投资的80.76%；工程建设其他费用1,019.34万元，占项目总投资的7.41%；预备费用1,170.51万元，占项目总投资的8.51%；专项债券建设期利息445.50万元，占项目总投资的3.24%；专项债券发行费用10.00万元，占项目总投资的0.07%。

（五）资金使用计划

本项目预计在2024年使用资金4750.00万元，其中资本金1750.00万元，专项债3000.00万元；2025年累计筹集资金4000.00万元，其中资本金1000.00万元，专项债3000.00万元；2026年累计筹集资金5000.00万元，其中资本金1000.00万元，专项债4000.00万元。

资金主要用于项目建设投资、融资费用、债券建设期利息等相关费用。

本项目总投资13,750.00万元，由资本金、专项债券组成。其中：资本金3,750.00万元，由实施单位自筹解决，按项目实施进度逐步安排到位；发行专项债10,000.00万元。

（六）基础测算参数说明

1. 债券期限

本次债券分3次发行，发行期20年，第2024年发行3000万元，2025年发行3000.00万元，2026年发行4000.00万元。

2. 债券利率

债券利息参考四川近期发行的专项债利率：2024年2月29日四川省政府专项债一至六期发行公告，20年期债券票面利率2.58%；2023年8月31日四川省政府专项债四十一至四十五期发行公告，20年期债券票面利率3.00%；本项目发行期限20年，债券票面利率按3.30%估算。

3. 发行费

债券发行费用为发行者支付给有关债券发行中介机构和服务机构的费用，按发债金额的0.10%估算，计费基数为每年发行债券额度。

（一）债券规模限额评价

严格执行法定限额管理，发行项目收益专项债券的规模，应当在国务院批准的本地区专项债务限额内统筹安排，包括当年新增专项债券限额、上年末专项债务余额低于限额的部分。本次债券发行规模符合上述限额标准规定。

（二）债券期限合规性评价

原则上债券期限与项目周期相同：本次债券发行期20年，符合规定。

（三）项目收入预测及评价

1. 项目收入预测

项目取得的收入可以弥补本项目的运营成本、偿还债券本息等。收入参考类似项目收费的历史数据，若无历史数据则查询相关产品的市场价，若无市场价则参考可研报告相关数据，以确保项目收入的合理性和可行性。

项目含税总收入共计39,679.47万元。

2. 项目收入预测评价

经过数据分析并测算，上述预测数据系存在合理依据的预测数据。

（四）项目成本费用预测及评价

1. 项目财务费用以及评价

（1）财务费用预测评价

本项目发行期限20年，根据项目实际情况及整个债券市场环境，现暂定本次债券利率为3.30%估算。上述利息费用是根据债券发行计划进行的测算，发行金额和利率水平均为发行计划数据，经过测算，认定上述预测数据系存在合理依据的预测数据。

备注：上述项目数据预测的前提条件为：

- 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对发行人有影响的法律法规无重大变化；
- ④发行人制定的土地出让计划、可返还政府收等能够利执行；

⑤土地出让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. 项目总成本费用测及评价

（1）项目总成本费用预测

本次发债项目根据相关项目的可研数据及上述计算结果，测算的项目总成本费用为 26,446.62 万元（经营成本 8,145.01 万元、折旧摊销费 12,053.18 万元、财务费用 6,072.00 万元、税金及附加 176.43 万元）总成本费用包括经营成本、折旧及摊销费、财务费用、税金及附加。

（2）项目总经营成本费用预测评价

经过数据分析并测算，上述预测数据系存在合理依据的预测数据。

（五）项目运营损益表

1. 运营损益预测数据

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（国务院令第691号）第六条规定，销售额为纳税人发生应税销售行为收取的全部价款和价外费用，但是不包括收取的销项税额。

本项目“应税营业收入”为不含税价，即应税营业收入不含销项税额；同理，本项目“其他直接费用”为不含税价，即其他直接费用不含进项税额。即增值税（销项税额和进项税额）均为“价外税”。

2. 运营损益预测评价

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（国务院令第691号）第六条规定，销售额为纳税人发生应税销售行为收取的全部价款和价外费用，但是不包括收取的销项税额。

本项目“应税营业收入”为不含税价，即应税营业收入不含销项税额；同理，本项目“其他直接费用”为不含税价，即其他直接费用不含进项税额。即增值税（销项税额和进项税额）均为“价外税”，因此，增值税不计入损益表。

经过测算，认定上述预测数据系存在合理依据的预测数据。

（六）项目收益与融资自求平衡性分析

本项目现金流入来源主要来自营业收入、销项税、资本金和专项债券、市场化融资。

（七）还本付息保障程度分析

根据融资平衡测算分析，在满足假设条件的前提下，本项目计算期内融资经营期息前现金净流量 26,748.17 万元，项目融资本息覆盖倍数=经营期息前现金净流量÷存续期债券本息和=1.62。

以本息覆盖倍数作为项目偿债能力衡量的指标。债务本息偿付保障倍数大于1，就说明项目具有偿债能力，该指标越高，说明项目的偿债能力越强；否则，如果该指标小于1，则说明项目无力偿还到期债务；指标越低，项目偿债能力越差。

以本息覆盖倍数作为项目偿债能力衡量的指标。债务本息偿付保障倍数大于1，就说明项目具有偿债能力，该指标越高，说明项目的偿债能力越强；否则，如果该指标小于1，则说明项目无力偿还到期债务；指标越低，项目偿债能力越差。

根据上述资金平衡分析的结果，项目本息覆盖倍数对专项债券项目的本息保障倍数为1.62，表明项目偿债能力强。

从上述本息保障系数分析，本息覆盖倍数大于1，还本付息资金充足。

（八）偿还资金监管要求

项目产生的基金收入或专项收入用于偿付专项债券，具备了封闭运行的雏形。根据规定，项目产生的专项收入要纳入财政预算基金管理，本次债券发行方案明确了上述发行和管理要求，符合监管要求。

三、总体评价结论

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，并根据我们对项目收益预测、投资支出预测、成本费用预测等进行的分析评价，认为该项目在发债周期内，一方面通过债券发行能满足项目投资运营的需要；另一方面项目收益也能保证债券正常的还本付息需要，总体实现项目收益和融资的自求平衡。

综上，我们认为，本项目可以采取发行项目收益与融资自求平衡专项债券的资金筹措方案。

四、使用提示和使用限制

（一）使用提示

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

本评价报告出具的意见，是当前的经济社会环境及未来平稳发展为预测的环境条件，未对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评价范围。

（二）使用限制

本评价报告只能用于本报告载明的评价目的和用途。

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。

总投资明细表

金额单位：人

行次	投资总额构成	金额	投资比例
1	一、建设投资	13,294.50	96.69%
2	（一）工程费用	11,104.65	80.76%
3	1、建筑安装工程	10,439.87	75.93%
4	2、设备购置	664.78	4.83%
5	（二）工程建设其他费用	1,019.34	7.41%
6	（三）预备费用	1,170.51	8.51%
7	（四）征地拆迁及土地费	-	-
8	（五）征地费用		-
9	二、流动资金		-
10	三、建设期利息及发行费用	455.50	3.31%
11	（一）专项债券建设期利息	445.50	3.24%
12	（二）专项债券发行费用	10.00	0.07%
14	四、投资总额	13,750.00	100.00%

发行债券融资计划表

金额单位：人民币万元

行次	项目	合计	第2024年	第2025年	第2026年
1	发行金额	10,000.00	3,000.00	3,000.00	4,000.00
2	债券年利率%	-	3.30%	3.30%	3.30%
3	发行期（年）	-	20.00	20.00	20.00
4	发行费用率	-	0.10%	0.10%	0.10%
5	发行费用	10.00	3.00	3.00	4.00

表1.4 资金筹措计划表

序号	项目	金额	2024年	2025年	2026年
1	二、筹资	-	-	-	
2	（一）项目资本金	3,750.00	1,750.00	1,000.00	1,000.00
3	（二）发行债券	10,000.00	3,000.00	3,000.00	4,000.00
5	小计	13,750.00	4,750.00	4,000.00	5,000.00

表4.1 债券存续期内总收入预测表

单位：人民币万元

行次	项目	合计	第2026年	第2027年	第2028年	第2029年	第2030年	第2031年	第2032年	第2033年	第2034年	第2035年
1	一、总收入	36,527.36	1,035.54	1,727.52	1,779.35	1,779.35	1,779.35	1,832.73	1,832.73	1,832.73	1,887.71	1,887.71
2	（一）经营收入	36,527.36	1,035.54	1,727.52	1,779.35	1,779.35	1,779.35	1,832.73	1,832.73	1,832.73	1,887.71	1,887.71
4	1、公墓出售收入	31,672.61	920.18	1,498.17	1,543.11	1,543.11	1,543.11	1,589.40	1,589.40	1,589.40	1,637.09	1,637.09
5	2、墓地维护管理收入	4,511.80	104.72	213.21	219.60	219.60	219.60	226.19	226.19	226.19	232.98	232.98
6	3、其他有偿服务收入	342.95	10.64	16.15	16.63	16.63	16.63	17.13	17.13	17.13	17.64	17.64

表4.1 债券存续期内总收入预测表

单位：人民币万元

行次	项目	合计	第2036年	第2037年	第2038年	第2039年	第2040年	第2041年	第2042年	第2043年	第2044年
1	一、总收入	36,527.36	1,887.71	1,944.34	1,944.34	1,944.34	2,002.67	2,002.67	2,002.67	2,062.75	2,062.75
2	（一）经营收入	36,527.36	1,887.71	1,944.34	1,944.34	1,944.34	2,002.67	2,002.67	2,002.67	2,062.75	2,062.75
4	1、公墓出售收入	31,672.61	1,637.09	1,686.20	1,686.20	1,686.20	1,736.78	1,736.78	1,736.78	1,788.89	1,788.89
5	2、墓地维护管理收入	4,511.80	232.98	239.97	239.97	239.97	247.17	247.17	247.17	254.58	254.58
6	3、其他有偿服务收入	342.95	17.64	18.17	18.17	18.17	18.72	18.72	18.72	19.28	19.28

表4.1 债券存续期内总收入预测表

单位：人民币万元

行次	项目	合计	第2045年
1	一、总收入	36,527.36	1,298.45
2	（一）经营收入	36,527.36	1,298.45
4	1、公墓出售收入	31,672.61	1,098.75
5	2、墓地维护管理收入	4,511.80	186.99
6	3、其他有偿服务收入	342.95	12.71

表4.2 债券存续期内总收入预测明细表

金额单位：人民币万元

行次	项目	合计	第2026年	第2027年	第2028年	第2029年	第2030年	第2031年	第2032年	第2033年
13	一、总收入（含税）	39,679.47	1,125.60	1,876.60	1,932.90	1,932.90	1,932.90	1,990.88	1,990.88	1,990.88
14	（一）经营收入（含税）	39,679.47	1,125.60	1,876.60	1,932.90	1,932.90	1,932.90	1,990.88	1,990.88	1,990.88
16	1、公墓出售收入	34,523.15	1,003.00	1,633.00	1,681.99	1,681.99	1,681.99	1,732.45	1,732.45	1,732.45
	壁墓	219.87	10.00	10.00	10.30	10.30	10.30	10.61	10.61	10.61
	单位（位/年）	1,000.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00
	销售单价（元/位）	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,060.00	2,060.00	2,060.00	2,121.80	2,121.80	2,121.80
	增涨率	3.00%			3.00%			3.00%		
	墓穴	32,324.41	903.00	1,533.00	1,578.99	1,578.99	1,578.99	1,626.36	1,626.36	1,626.36
	单位（位/年）	14,000.00	430.00	730.00	730.00	730.00	730.00	730.00	730.00	730.00
	销售单价（元/位）	21,000.00	21,000.00	21,000.00	21,630.00	21,630.00	21,630.00	22,278.90	22,278.90	22,278.90
	增涨率	3.00%			3.00%			3.00%		
	佛堂墓位	1,978.86	90.00	90.00	92.70	92.70	92.70	95.48	95.48	95.48
	单位（位/年）	2,000.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
	销售单价（元/位）	9,000.00	9,000.00	9,000.00	9,270.00	9,270.00	9,270.00	9,548.10	9,548.10	9,548.10
	增涨率	3.00%			3.00%			3.00%		
17	2、墓地维护管理收入	4,782.51	111.00	226.00	232.78	232.78	232.78	239.76	239.76	239.76
	壁墓	1,264.24	5.00	60.00	61.80	61.80	61.80	63.65	63.65	63.65
	公益性占比		50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%
	单位（位/年）	1,000.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00
	单价（元/20年/位）	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,060.00	2,060.00	2,060.00	2,121.80	2,121.80	2,121.80
	增涨率	3.00%			3.00%			3.00%		
	墓穴	3,078.52	86.00	146.00	150.38	150.38	150.38	154.89	154.89	154.89
	单位（位/年）	14,000.00	430.00	730.00	730.00	730.00	730.00	730.00	730.00	730.00
	单价（元/20年/位）	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,060.00	2,060.00	2,060.00	2,121.80	2,121.80	2,121.80
	增涨率	3.00%			3.00%			3.00%		
	佛堂墓位	439.75	20.00	20.00	20.60	20.60	20.60	21.22	21.22	21.22
	单位（位/年）	2,000.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
	单价（元/20年/位）	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,060.00	2,060.00	2,060.00	2,121.80	2,121.80	2,121.80
	增涨率	3.00%			3.00%			3.00%		
18	3、其他有偿服务收入	373.81	11.60	17.60	18.13	18.13	18.13	18.67	18.67	18.67
	运营负荷	15.90	50.00%	60.00%	65.00%	70.00%	75.00%	80.00%	85.00%	85.00%
	数量（位/年）	17,000.00	580.00	880.00	880.00	880.00	880.00	880.00	880.00	880.00
	单价（元/位）	200.00	200.00	200.00	206.00	206.00	206.00	212.18	212.18	212.18
	增涨率	3.00%			3.00%			3.00%		

表4.2 债券存续期内总收入预测明细表

金额单位：人民币万元

行次	项目	合计	第2034年	第2035年	第2036年	第2037年	第2038年	第2039年	第2040年	第2041年
13	一、总收入（含税）	39,679.47	2,050.61	2,050.61	2,050.61	2,112.13	2,112.13	2,112.13	2,175.49	2,175.49
14	（一）经营收入（含税）	39,679.47	2,050.61	2,050.61	2,050.61	2,112.13	2,112.13	2,112.13	2,175.49	2,175.49
16	1、公墓出售收入	34,523.15	1,784.42	1,784.42	1,784.42	1,837.96	1,837.96	1,837.96	1,893.09	1,893.09
	壁墓	219.87	10.93	10.93	10.93	11.26	11.26	11.26	11.59	11.59
	单位（位/年）	1,000.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00
	销售单价（元/位）	2,000.00	2,185.45	2,185.45	2,185.45	2,251.02	2,251.02	2,251.02	2,318.55	2,318.55
	增涨率	3.00%	3.00%			3.00%			3.00%	
	墓穴	32,324.41	1,675.15	1,675.15	1,675.15	1,725.41	1,725.41	1,725.41	1,777.17	1,777.17
	单位（位/年）	14,000.00	730.00	730.00	730.00	730.00	730.00	730.00	730.00	730.00
	销售单价（元/位）	21,000.00	22,947.27	22,947.27	22,947.27	23,635.69	23,635.69	23,635.69	24,344.76	24,344.76
	增涨率	3.00%	3.00%			3.00%			3.00%	
	佛堂墓位	1,978.86	98.35	98.35	98.35	101.30	101.30	101.30	104.33	104.33
	单位（位/年）	2,000.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
	销售单价（元/位）	9,000.00	9,834.54	9,834.54	9,834.54	10,129.58	10,129.58	10,129.58	10,433.47	10,433.47
	增涨率	3.00%	3.00%			3.00%			3.00%	
17	2、墓地维护管理收入	4,782.51	246.96	246.96	246.96	254.36	254.36	254.36	262.00	262.00
	壁墓	1,264.24	65.56	65.56	65.56	67.53	67.53	67.53	69.56	69.56
	公益性占比		50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%
	单位（位/年）	1,000.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00
	单价（元/20年/位）	2,000.00	2,185.45	2,185.45	2,185.45	2,251.02	2,251.02	2,251.02	2,318.55	2,318.55
	增涨率	3.00%	3.00%			3.00%			3.00%	
	墓穴	3,078.52	159.54	159.54	159.54	164.32	164.32	164.32	169.25	169.25
	单位（位/年）	14,000.00	730.00	730.00	730.00	730.00	730.00	730.00	730.00	730.00
	单价（元/20年/位）	2,000.00	2,185.45	2,185.45	2,185.45	2,251.02	2,251.02	2,251.02	2,318.55	2,318.55
	增涨率	3.00%	3.00%			3.00%			3.00%	
	佛堂墓位	439.75	21.85	21.85	21.85	22.51	22.51	22.51	23.19	23.19
	单位（位/年）	2,000.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
	单价（元/20年/位）	2,000.00	2,185.45	2,185.45	2,185.45	2,251.02	2,251.02	2,251.02	2,318.55	2,318.55
	增涨率	3.00%	3.00%			3.00%			3.00%	
18	3、其他有偿服务收入	373.81	19.23	19.23	19.23	19.81	19.81	19.81	20.40	20.40
	运营负荷	15.90	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%
	数量（位/年）	17,000.00	880.00	880.00	880.00	880.00	880.00	880.00	880.00	880.00
	单价（元/位）	200.00	218.55	218.55	218.55	225.10	225.10	225.10	231.85	231.85
	增涨率	3.00%	3.00%			3.00%			3.00%	

表4.2 债券存续期内总收入预测明细表

金额单位：人民币万元

行次	项目	合计	第2042年	第2043年	第2044年	第2045年
13	一、总收入（含税）	39,679.47	2,175.49	2,240.76	2,240.76	1,409.70
14	（一）经营收入（含税）	39,679.47	2,175.49	2,240.76	2,240.76	1,409.70
16	1、公墓出售收入	34,523.15	1,893.09	1,949.89	1,949.89	1,197.63
	壁墓	219.87	11.59	11.94	11.94	11.94
	单位（位/年）	1,000.00	50.00	50.00	50.00	50.00
	销售单价（元/位）	2,000.00	2,318.55	2,388.10	2,388.10	2,388.10
	增涨率	3.00%		3.00%		
	墓穴	32,324.41	1,777.17	1,830.48	1,830.48	1,078.23
	单位（位/年）	14,000.00	730.00	730.00	730.00	430.00
	销售单价（元/位）	21,000.00	24,344.76	25,075.10	25,075.10	25,075.10
	增涨率	3.00%		3.00%		
	佛堂墓位	1,978.86	104.33	107.46	107.46	107.46
	单位（位/年）	2,000.00	100.00	100.00	100.00	100.00
	销售单价（元/位）	9,000.00	10,433.47	10,746.47	10,746.47	10,746.47
	增涨率	3.00%		3.00%		
17	2、墓地维护管理收入	4,782.51	262.00	269.86	269.86	198.21
	壁墓	1,264.24	69.56	71.64	71.64	71.64
	公益性占比		50.00%	50.00%	50.00%	50.00%
	单位（位/年）	1,000.00	50.00	50.00	50.00	50.00
	单价（元/20年/位）	2,000.00	2,318.55	2,388.10	2,388.10	2,388.10
	增涨率	3.00%		3.00%		
	墓穴	3,078.52	169.25	174.33	174.33	102.69
	单位（位/年）	14,000.00	730.00	730.00	730.00	430.00
	单价（元/20年/位）	2,000.00	2,318.55	2,388.10	2,388.10	2,388.10
	增涨率	3.00%		3.00%		
	佛堂墓位	439.75	23.19	23.88	23.88	23.88
	单位（位/年）	2,000.00	100.00	100.00	100.00	100.00
	单价（元/20年/位）	2,000.00	2,318.55	2,388.10	2,388.10	2,388.10
	增涨率	3.00%		3.00%		
18	3、其他有偿服务收入	373.81	20.40	21.02	21.02	13.85
	运营负荷	15.90	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%
	数量（位/年）	17,000.00	880.00	880.00	880.00	580.00
	单价（元/位）	200.00	231.85	238.81	238.81	238.81
	增涨率	3.00%		3.00%		

表4.3 专项债券应付本息情况表

单位：人民币万元

发行债券融资计划表

金额单位：人民币万元

行次	项目	合计	第2024年	第2025年	第2026年
1	发行金额	10,000.00	3,000.00	3,000.00	4,000.00
2	债券年利率%	-	3.30%	3.30%	3.30%
3	发行期（年）	-	20.00	20.00	20.00
4	发行费用率	-	0.10%	0.10%	0.10%
5	发行费用	10.00	3.00	3.00	4.00

专项债券应付本息情况表

金额单位：人民币万元

行次	项目	合计	第2024年	第2025年	第2026年	第2027年	第2028年	第2029年	第2030年	第2031年	第2032年
6	期初本金余额	-	-	3,000.00	6,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
7	本期增加金额	10,000.00	3,000.00	3,000.00	4,000.00	-	-	-	-	-	-
8	本期偿还金额	10,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	期末本金余额		3,000.00	6,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
10	年利率		3.30%	3.30%	3.30%	3.30%	3.30%	3.30%	3.30%	3.30%	3.30%
11	本期应计利息月数		10	12	12	12	12	12	12	12	12
12	应付利息（14+15）	6,517.50	82.50	198.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00
13	本期利息是否资本化	-	是	是	是	否	否	否	否	否	否
14	资本化利息	445.50	82.50	198.00	165.00	-	-	-	-	-	-
15	费用化利息	6,072.00	-	-	165.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00
16	应付本息（8+12）	16,517.50	82.50	198.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00

表4.3 专项债券应付本息情况表

单位：人民币万元

第2033年	第2034年	第2035年	第2036年	第2037年	第2038年	第2039年	第2040年	第2041年	第2042年	第2043年	第2044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	10,000.00	10,000.00	7,000.00
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000.00	3,000.00
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	7,000.00	4,000.00
3.30%	3.30%	3.30%	3.30%	3.30%	3.30%	3.30%	3.30%	3.30%	3.30%	3.30%	3.30%
12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	231.00
否	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	231.00
330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	3,330.00	3,231.00

表4.3 专项债券应付本息情况表

单位：人民币万元

第2045年
4,000.00
-
4,000.00
-
3.30%
6
66.00
否
-
66.00
4,066.00

金

[illegible]

资应付本息情况表

额单位：人民币万元

[illegible]

第2045年
4,000.00
-
4,000.00
-
66.00
-
66.00
4,066.00

表4.6 折旧摊销计算明细表

金额单位：人民币万元

折旧摊销计算明细表

金额单位：人民币万元

行次	科目	合计	第2026年	第2027年	第2028年	第2029年	第2030年	第2031年	第2032年	第2033年	第2034年	第2035年
1	固定资产原值（2+3）	-	12,687.56	12,687.56	12,687.56	12,687.56	12,687.56	12,687.56	12,687.56	12,687.56	12,687.56	12,687.56
2	1、建筑物	-	12,099.26	12,099.26	12,099.26	12,099.26	12,099.26	12,099.26	12,099.26	12,099.26	12,099.26	12,099.26
3	2、设备	-	588.30	588.30	588.30	588.30	588.30	588.30	588.30	588.30	588.30	588.30
4	折旧月数	-	6	12	12	12	12	12	12	12	12	12
5	折旧额（6+7）	12,053.18	330.43	660.85	660.85	660.85	660.85	660.85	660.85	660.85	660.85	660.85
6	1、建筑物	11,494.30	302.48	604.96	604.96	604.96	604.96	604.96	604.96	604.96	604.96	604.96
7	2、设备	558.88	27.94	55.89	55.89	55.89	55.89	55.89	55.89	55.89	55.89	55.89
8	固定资产净值（9+10）	-	12,357.13	11,696.28	11,035.43	10,374.58	9,713.73	9,052.87	8,392.02	7,731.17	7,070.32	6,409.47
9	1、建筑物	-	11,796.78	11,191.81	10,586.85	9,981.89	9,376.93	8,771.96	8,167.00	7,562.04	6,957.07	6,352.11
10	2、设备	-	560.35	504.46	448.58	392.69	336.80	280.91	225.02	169.14	113.25	57.36
12	摊销月数	-	6	12	12	12	12	12	12	12	12	12
15	折旧摊销合计（5+13）	12,053.18	330.43	660.85	660.85	660.85	660.85	660.85	660.85	660.85	660.85	660.85

行次	项目	合计	建筑物	设备	无形资产
16	原值	12,687.56	12,099.26	588.30	-
17	折旧摊销方法	-	直线法	直线法	直线法
18	折旧摊销年限（年）	-	19	10	20
19	残值率	-	5%	5%	0%
20	残值	634.38	604.96	29.41	-

表4.6 折旧摊销计算明细表

金额单位：人民币万元

行次	科目	合计	第2036年	第2037年	第2038年	第2039年	第2040年	第2041年	第2042年	第2043年	第2044年	第2045年
1	固定资产原值（2+3）	-	12,687.56	12,687.56	12,687.56	12,687.56	12,687.56	12,687.56	12,687.56	12,687.56	12,687.56	12,687.56
2	1、建筑物	-	12,099.26	12,099.26	12,099.26	12,099.26	12,099.26	12,099.26	12,099.26	12,099.26	12,099.26	12,099.26
3	2、设备	-	588.30	588.30	588.30	588.30	588.30	588.30	588.30	588.30	588.30	588.30
4	折旧月数	-	12	12	12	12	12	12	12	12	12	6
5	折旧额（6+7）	12,053.18	632.91	604.96	604.96	604.96	604.96	604.96	604.96	604.96	604.96	302.48
6	1、建筑物	11,494.30	604.96	604.96	604.96	604.96	604.96	604.96	604.96	604.96	604.96	302.48
7	2、设备	558.88	27.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	固定资产净值（9+10）	-	5,776.56	5,171.60	4,566.64	3,961.67	3,356.71	2,751.75	2,146.79	1,541.82	936.86	634.38
9	1、建筑物	-	5,747.15	5,142.18	4,537.22	3,932.26	3,327.30	2,722.33	2,117.37	1,512.41	907.44	604.96
10	2、设备	-	29.41	29.41	29.41	29.41	29.41	29.41	29.41	29.41	29.41	29.41
12	摊销月数	-	12	12	12	12	12	12	12	12	12	6
15	折旧摊销合计（5+13）	12,053.18	632.91	604.96	604.96	604.96	604.96	604.96	604.96	604.96	604.96	302.48

行次	项目	合计
16	原值	12,687.56
17	折旧摊销方法	-
18	折旧摊销年限（年）	-
19	残值率	-
20	残值	634.38

表4.7 债券存续期内总成本预测表

金额单位：人民币万元

债券存续期内总成本预测表

金额单位：人民币万元

行次	项目	合计	第2026年	第2027年	第2028年	第2029年	第2030年	第2031年	第2032年	第2033年	第2034年
1	二、总成本	26,446.62	711.06	1,390.38	1,394.89	1,394.89	1,394.89	1,399.53	1,409.21	1,409.21	1,427.21
2	(一) 经营成本	8,145.01	215.64	399.53	404.04	404.04	404.04	408.68	418.36	418.36	423.13
3	1、运营管理费（运营收入*5%）	1,871.67	53.09	88.52	91.17	91.17	91.17	93.91	93.91	93.91	96.73
4	2、人工工资及福利	3,932.83	96.80	193.60	193.60	193.60	193.60	193.60	203.28	203.28	203.28
5	3、修理费	533.33	14.62	29.24	29.24	29.24	29.24	29.24	29.24	29.24	29.24
6	4、外购买燃料动力费	504.42	13.27	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55
8	5、销售运营成本	1,302.76	37.85	61.62	63.47	63.47	63.47	65.38	65.38	65.38	67.34
12	(二) 税金及附加	176.43	-	-	-	-	-	-	-	-	13.23
13	(三) 折旧摊销费	12,053.18	330.43	660.85	660.85	660.85	660.85	660.85	660.85	660.85	660.85
14	(四) 财务费用	6,072.00	165.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00

债券存续期内总成本预测明细表

金额单位：人民币万元

行次	项目	合计	第2026年	第2027年	第2028年	第2029年	第2030年	第2031年	第2032年	第2033年	第2034年
17	(一) 经营成本（含税）	8,470.39	224.72	415.79	420.57	420.57	420.57	425.48	435.16	435.16	440.23
18	1、运营管理费（运营收入*5%）	1,983.97	56.28	93.83	96.64	96.64	96.64	99.54	99.54	99.54	102.53
	占运营收入比例（5%）	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%
19	2、人工工资及福利	3,932.83	96.80	193.60	193.60	193.60	193.60	193.60	203.28	203.28	203.28
	(1) 管理人员	812.57	20.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	42.00	42.00	42.00
	人员数量（人）	-	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00
	人均年工资（万元）	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.50	10.50	10.50
	(2) 普通工作人员	2,437.70	60.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	126.00	126.00	126.00
	人员数量（人）	-	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00
	人均年工资（万元）	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.30	6.30	6.30
	年均工资增长率			5%					5.00%		
	(3) 社保费(工资*18%)	585.05	14.40	28.80	28.80	28.80	28.80	28.80	30.24	30.24	30.24
	(4) 福利(工资*3%)	97.51	2.40	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	5.04	5.04	5.04
20	3、修理费	602.66	16.52	33.04	33.04	33.04	33.04	33.04	33.04	33.04	33.04
	占折旧费比例（5%）		5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%
21	4、外购买燃料动力费	570.00	15.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00
	占充电桩收入比例	52.00%	52.00%	52.00%	52.00%	52.00%	52.00%	52.00%	52.00%	52.00%	52.00%
23	5、销售运营成本	1,380.93	40.12	65.32	67.28	67.28	67.28	69.30	69.30	69.30	71.38
	占销售收入比例	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%

表4.7 债券存续期内总成本预测表

金额单位：人民币万元

行次	项目	合计	第2035年	第2036年	第2037年	第2038年	第2039年	第2040年	第2041年	第2042年	第2043年
1	二、总成本	26,446.62	1,428.57	1,399.40	1,385.78	1,385.78	1,385.78	1,391.32	1,391.32	1,402.00	1,407.71
2	(一) 经营成本	8,145.01	423.13	421.90	435.75	435.75	435.75	440.82	440.82	451.49	456.71
3	1、运营管理费（运营收入*5%）	1,871.67	96.73	96.73	99.63	99.63	99.63	102.62	102.62	102.62	105.70
4	2、人工工资及福利	3,932.83	203.28	203.28	213.44	213.44	213.44	213.44	213.44	224.12	224.12
5	3、修理费	533.33	29.24	28.00	26.77	26.77	26.77	26.77	26.77	26.77	26.77
6	4、外购买燃料动力费	504.42	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55
8	5、销售运营成本	1,302.76	67.34	67.34	69.36	69.36	69.36	71.44	71.44	71.44	73.58
12	(二) 税金及附加	176.43	14.58	14.60	15.07	15.07	15.07	15.55	15.55	15.55	16.03
13	(三) 折旧摊销费	12,053.18	660.85	632.91	604.96	604.96	604.96	604.96	604.96	604.96	604.96
14	(四) 财务费用	6,072.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00

行次	项目	合计	第2035年	第2036年	第2037年	第2038年	第2039年	第2040年	第2041年	第2042年	第2043年
17	(一) 经营成本（含税）	8,470.39	440.23	438.83	452.82	452.82	452.82	458.19	458.19	468.86	474.40
18	1、运营管理费（运营收入*5%）	1,983.97	102.53	102.53	105.61	105.61	105.61	108.77	108.77	108.77	112.04
	占运营收入比例（5%）	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%
19	2、人工工资及福利	3,932.83	203.28	203.28	213.44	213.44	213.44	213.44	213.44	224.12	224.12
	(1) 管理人员	812.57	42.00	42.00	44.10	44.10	44.10	44.10	44.10	46.31	46.31
	人员数量（人）	—	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00
	人均年工资（万元）	10.00	10.50	10.50	11.03	11.03	11.03	11.03	11.03	11.58	11.58
	(2) 普通工作人员	2,437.70	126.00	126.00	132.30	132.30	132.30	132.30	132.30	138.92	138.92
	人员数量（人）	—	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00
	人均年工资（万元）	6.00	6.30	6.30	6.62	6.62	6.62	6.62	6.62	6.95	6.95
	年均工资增长率				5.00%					5%	
	(3) 社保费(工资*18%)	585.05	30.24	30.24	31.75	31.75	31.75	31.75	31.75	33.34	33.34
	(4) 福利(工资*3%)	97.51	5.04	5.04	5.29	5.29	5.29	5.29	5.29	5.56	5.56
20	3、修理费	602.66	33.04	31.65	30.25	30.25	30.25	30.25	30.25	30.25	30.25
	占折旧费比例（5%）		5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%
21	4、外购买燃料动力费	570.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00
	占充电桩收入比例	52.00%	52.00%	52.00%	52.00%	52.00%	52.00%	52.00%	52.00%	52.00%	52.00%
23	5、销售运营成本	1,380.93	71.38	71.38	73.52	73.52	73.52	75.72	75.72	75.72	78.00
	占销售收入比例	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%

表4.7 债券存续期内总成本预测表

金额单位：人民币万元

行次	项目	合计	第2044年	第2045年
1	二、总成本	26,446.62	1,308.71	629.00
2	（一）经营成本	8,145.01	456.71	250.41
3	1、运营管理费（运营收入*5%）	1,871.67	105.70	66.50
4	2、人工工资及福利	3,932.83	224.12	112.06
5	3、修理费	533.33	26.77	13.38
6	4、外购买燃料动力费	504.42	26.55	13.27
8	5、销售运营成本	1,302.76	73.58	45.19
12	（二）税金及附加	176.43	16.03	10.11
13	（三）折旧摊销费	12,053.18	604.96	302.48
14	（四）财务费用	6,072.00	231.00	66.00

行次	项目	合计	第2044年	第2045年
17	（一）经营成本（含税）	8,470.39	474.40	260.57
18	1、运营管理费（运营收入*5%）	1,983.97	112.04	70.48
	占运营收入比例（5%）	5.00%	5.00%	5.00%
19	2、人工工资及福利	3,932.83	224.12	112.06
	（1）管理人员	812.57	46.31	23.15
	人员数量（人）	-	4.00	4.00
	人均年工资（万元）	10.00	11.58	11.58
	（2）普通工作人员	2,437.70	138.92	69.46
	人员数量（人）	-	20.00	20.00
	人均年工资（万元）	6.00	6.95	6.95
	年均工资增长率			
	（3）社保费（工资*18%）	585.05	33.34	16.67
	（4）福利（工资*3%）	97.51	5.56	2.78
20	3、修理费	602.66	30.25	15.12
	占折旧费比例（5%）		5.00%	5.00%
21	4、外购买燃料动力费	570.00	30.00	15.00
	占充电桩收入比例	52.00%	52.00%	52.00%
23	5、销售运营成本	1,380.93	78.00	47.91
	占销售收入比例	4.00%	4.00%	4.00%

表4.8 债券存续期内总成本预测明细表

金额单位：人民币万元

债券存续期内总成本预测明细表

金额单位：人民币万元

行次	项目	合计	第2026年	第2027年	第2028年	第2029年	第2030年	第2031年	第2032年	第2033年	第2034年	第2035年	第2036年	第2037年	第2038年	第2039年
17	(一) 经营成本(含税)	8,470.39	224.72	415.79	420.57	420.57	420.57	425.48	435.16	435.16	440.23	440.23	438.83	452.82	452.82	452.82
18	1、运营管理费(运营收入*5%)	1,983.97	56.28	93.83	96.64	96.64	96.64	99.54	99.54	99.54	102.53	102.53	102.53	105.61	105.61	105.61
	占运营收入比例(5%)	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%
19	2、人工工资及福利	3,932.83	96.80	193.60	193.60	193.60	193.60	193.60	203.28	203.28	203.28	203.28	203.28	213.44	213.44	213.44
	(1) 管理人员	812.57	20.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	42.00	42.00	42.00	42.00	42.00	44.10	44.10	44.10
	人员数量(人)	-	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00
	人均年工资(万元)	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.50	10.50	10.50	10.50	10.50	11.03	11.03	11.03
	(2) 普通工作人员	2,437.70	60.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	126.00	126.00	126.00	126.00	126.00	132.30	132.30	132.30
	人员数量(人)		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
	人均年工资(万元)	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.30	6.30	6.30	6.30	6.30	6.62	6.62	6.62
	年均工资增长率			5%					5.00%					5.00%		
	(3) 社保费(工资*18%)	585.05	14.40	28.80	28.80	28.80	28.80	28.80	30.24	30.24	30.24	30.24	30.24	31.75	31.75	31.75
	(4) 福利(工资*3%)	97.51	2.40	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	5.04	5.04	5.04	5.04	5.04	5.29	5.29	5.29
20	3、修理费	602.66	16.52	33.04	33.04	33.04	33.04	33.04	33.04	33.04	33.04	33.04	31.65	30.25	30.25	30.25
	占折旧费比例(5%)		5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%
21	4、外购买燃料动力费	570.00	15.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00
	占充电桩收入比例	52.00%	52.00%	52.00%	52.00%	52.00%	52.00%	52.00%	52.00%	52.00%	52.00%	52.00%	52.00%	52.00%	52.00%	52.00%
23	5、销售运营成本	1,380.93	40.12	65.32	67.28	67.28	67.28	69.30	69.30	69.30	71.38	71.38	71.38	73.52	73.52	73.52
	占销售收入比例	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%

表4.8 债券存续期内总成本预测明细表

金额单位：人民币万元

第2040年	第2041年	第2042年	第2043年	第2044年	第2045年
458.19	458.19	468.86	474.40	474.40	260.57
108.77	108.77	108.77	112.04	112.04	70.48
5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%
213.44	213.44	224.12	224.12	224.12	112.06
44.10	44.10	46.31	46.31	46.31	23.15
4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00
11.03	11.03	11.58	11.58	11.58	11.58
132.30	132.30	138.92	138.92	138.92	69.46
20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00
6.62	6.62	6.95	6.95	6.95	6.95
		5%			
31.75	31.75	33.34	33.34	33.34	16.67
5.29	5.29	5.56	5.56	5.56	2.78
30.25	30.25	30.25	30.25	30.25	15.12
5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%
30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	15.00
52.00%	52.00%	52.00%	52.00%	52.00%	52.00%
75.72	75.72	75.72	78.00	78.00	47.91
4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%

表4.9 项目利润表

金额单位：人民币万元

利润表													
金额单位：人民币万元													
行次	项目	合计	第2026年	第2027年	第2028年	第2029年	第2030年	第2031年	第2032年	第2033年	第2034年	第2035年	第2036年
1	一、总收入	36,527.36	1,035.54	1,727.52	1,779.35	1,779.35	1,779.35	1,832.73	1,832.73	1,832.73	1,887.71	1,887.71	1,887.71
2	（一）经营收入	36,527.36	1,035.54	1,727.52	1,779.35	1,779.35	1,779.35	1,832.73	1,832.73	1,832.73	1,887.71	1,887.71	1,887.71
4	1、公墓出售收入	31,672.61	920.18	1,498.17	1,543.11	1,543.11	1,543.11	1,589.40	1,589.40	1,589.40	1,637.09	1,637.09	1,637.09
5	2、墓地维护管理收入	4,511.80	104.72	213.21	219.60	219.60	219.60	226.19	226.19	226.19	232.98	232.98	232.98
6	3、其他有偿服务收入	342.95	10.64	16.15	16.63	16.63	16.63	17.13	17.13	17.13	17.64	17.64	17.64
13	二、总成本	26,446.62	711.06	1,390.38	1,394.89	1,394.89	1,394.89	1,399.53	1,409.21	1,409.21	1,427.21	1,428.57	1,399.40
14	（一）经营成本	8,145.01	215.64	399.53	404.04	404.04	404.04	408.68	418.36	418.36	423.13	423.13	421.90
15	1、运营管理费（运营收入*5%）	1,871.67	53.09	88.52	91.17	91.17	91.17	93.91	93.91	93.91	96.73	96.73	96.73
16	2、人工工资及福利	3,932.83	96.80	193.60	193.60	193.60	193.60	193.60	203.28	203.28	203.28	203.28	203.28
17	3、修理费	533.33	14.62	29.24	29.24	29.24	29.24	29.24	29.24	29.24	29.24	29.24	28.00
18	4、外购买燃料动力费	504.42	13.27	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55
20	5、销售运营成本	1,302.76	37.85	61.62	63.47	63.47	63.47	65.38	65.38	65.38	67.34	67.34	67.34
25	（二）税金及附加	176.43	-	-	-	-	-	-	-	-	13.23	14.58	14.60
26	（三）折旧摊销费	12,053.18	330.43	660.85	660.85	660.85	660.85	660.85	660.85	660.85	660.85	660.85	632.91
27	（四）财务费用	6,072.00	165.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00
29	三、利润总额（1-13）	10,080.74	324.48	337.14	384.46	384.46	384.46	433.20	423.52	423.52	460.49	459.14	488.31
30	四、所得税费用	2,520.19	81.12	84.28	96.11	96.11	96.11	108.30	105.88	105.88	115.12	114.79	122.08
31	五、净利润（29-30）	7,560.56	243.36	252.85	288.34	288.34	288.34	324.90	317.64	317.64	345.37	344.36	366.23

运营期可用于资金平衡的相关收益情况表

金额单位：人民币万元

行次	项目	合计	第2026年	第2027年	第2028年	第2029年	第2030年	第2031年	第2032年	第2033年	第2034年	第2035年	第2036年
32	总收入	36,527.36	1,035.54	1,727.52	1,779.35	1,779.35	1,779.35	1,832.73	1,832.73	1,832.73	1,887.71	1,887.71	1,887.71
33	总成本	26,446.62	711.06	1,390.38	1,394.89	1,394.89	1,394.89	1,399.53	1,409.21	1,409.21	1,427.21	1,428.57	1,399.40
34	净利润	7,560.56	243.36	252.85	288.34	288.34	288.34	324.90	317.64	317.64	345.37	344.36	366.23
35	息前现金净流量	26,748.17	819.76	1,376.52	1,416.22	1,416.22	1,416.22	1,457.10	1,449.84	1,449.84	1,349.75	1,335.21	1,329.14

表4.9 项目利润表

金额单位：人民币万元

第2037年	第2038年	第2039年	第2040年	第2041年	第2042年	第2043年	第2044年	第2045年
1,944.34	1,944.34	1,944.34	2,002.67	2,002.67	2,002.67	2,062.75	2,062.75	1,298.45
1,944.34	1,944.34	1,944.34	2,002.67	2,002.67	2,002.67	2,062.75	2,062.75	1,298.45
1,686.20	1,686.20	1,686.20	1,736.78	1,736.78	1,736.78	1,788.89	1,788.89	1,098.75
239.97	239.97	239.97	247.17	247.17	247.17	254.58	254.58	186.99
18.17	18.17	18.17	18.72	18.72	18.72	19.28	19.28	12.71
1,385.78	1,385.78	1,385.78	1,391.32	1,391.32	1,402.00	1,407.71	1,308.71	629.00
435.75	435.75	435.75	440.82	440.82	451.49	456.71	456.71	250.41
99.63	99.63	99.63	102.62	102.62	102.62	105.70	105.70	66.50
213.44	213.44	213.44	213.44	213.44	224.12	224.12	224.12	112.06
26.77	26.77	26.77	26.77	26.77	26.77	26.77	26.77	13.38
26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	13.27
69.36	69.36	69.36	71.44	71.44	71.44	73.58	73.58	45.19
15.07	15.07	15.07	15.55	15.55	15.55	16.03	16.03	10.11
604.96	604.96	604.96	604.96	604.96	604.96	604.96	604.96	302.48
330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	231.00	66.00
558.56	558.56	558.56	611.34	611.34	600.67	655.04	754.04	669.45
139.64	139.64	139.64	152.84	152.84	150.17	163.76	188.51	167.36
418.92	418.92	418.92	458.51	458.51	450.50	491.28	565.53	502.09

第2037年	第2038年	第2039年	第2040年	第2041年	第2042年	第2043年	第2044年	第2045年
1,944.34	1,944.34	1,944.34	2,002.67	2,002.67	2,002.67	2,062.75	2,062.75	1,298.45
1,385.78	1,385.78	1,385.78	1,391.32	1,391.32	1,402.00	1,407.71	1,308.71	629.00
418.92	418.92	418.92	458.51	458.51	450.50	491.28	565.53	502.09
1,353.88	1,353.88	1,353.88	1,393.47	1,393.47	1,385.47	1,426.25	1,401.50	870.57

表4.10 组合融资资金测算平衡情况表

金额单位：人民币万元

组合融资资金测算平衡情况表

金额单位：人民币万元

行次	项目	合计	第2024年	第2025年	第2026年	第2027年	第2028年	第2029年	第2030年	第2031年	第2032年	第2033年	第2034年
1	经营活动产生的现金净流量	26,748.17	-	-	819.76	1,376.52	1,416.22	1,416.22	1,416.22	1,457.10	1,449.84	1,449.84	1,349.75
2	其中：用于偿还专项债券的现金净流量	26,748.17	-	-	819.76	1,376.52	1,416.22	1,416.22	1,416.22	1,457.10	1,449.84	1,449.84	1,349.75
3	用于偿还专项债券的现金净流量占比	-	-	-	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
6	一、经营活动产生的现金流入	39,679.47	-	-	1,125.60	1,876.60	1,932.90	1,932.90	1,932.90	1,990.88	1,990.88	1,990.88	2,050.61
7	（一）经营收入	36,527.36	-	-	1,035.54	1,727.52	1,779.35	1,779.35	1,779.35	1,832.73	1,832.73	1,832.73	1,887.71
9	1、公墓出售收入	31,672.61	-	-	920.18	1,498.17	1,543.11	1,543.11	1,543.11	1,589.40	1,589.40	1,589.40	1,637.09
10	2、墓地维护管理收入	4,511.80	-	-	104.72	213.21	219.60	219.60	219.60	226.19	226.19	226.19	232.98
11	3、其他有偿服务收入	342.95	-	-	10.64	16.15	16.63	16.63	16.63	17.13	17.13	17.13	17.64
18	（二）收到的税费	3,152.11	-	-	90.06	149.08	153.55	153.55	153.55	158.16	158.16	158.16	162.90
19	1、增值税	3,152.11	-	-	90.06	149.08	153.55	153.55	153.55	158.16	158.16	158.16	162.90
20	二、经营活动产生的现金流出	12,931.29	-	-	305.84	500.08	516.68	516.68	516.68	533.78	541.04	541.04	700.86
21	（一）经营成本	8,145.01	-	-	215.64	399.53	404.04	404.04	404.04	408.68	418.36	418.36	423.13
22	1、运营管理费（运营收入*5%）	1,871.67	-	-	53.09	88.52	91.17	91.17	91.17	93.91	93.91	93.91	96.73
23	2、人工工资及福利	3,932.83	-	-	96.80	193.60	193.60	193.60	193.60	193.60	203.28	203.28	203.28
24	3、修理费	533.33	-	-	14.62	29.24	29.24	29.24	29.24	29.24	29.24	29.24	29.24
25	4、外购买燃料动力费	504.42	-	-	13.27	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55
27	5、销售运营成本	1,302.76	-	-	37.85	61.62	63.47	63.47	63.47	65.38	65.38	65.38	67.34
32	（二）支付的各项税费	4,786.28	-	-	90.20	100.55	112.65	112.65	112.65	125.11	122.69	122.69	277.72
33	1、增值税	2,089.67	-	-	9.08	16.26	16.53	16.53	16.53	16.81	16.81	16.81	149.37
35	3、企业所得税	2,520.19	-	-	81.12	84.28	96.11	96.11	96.11	108.30	105.88	105.88	115.12
36	投资活动产生的现金净流量	-13,294.50	-4,592.64	-3,867.49	-4,834.36	-	-	-	-	-	-	-	-
38	二、投资活动产生的现金流出	13,294.50	4,592.64	3,867.49	4,834.36	-	-	-	-	-	-	-	-
39	（一）建设投资	13,294.50	4,592.64	3,867.49	4,834.36	-	-	-	-	-	-	-	-
41	融资活动产生的现金净流量	-2,777.50	4,664.50	3,799.00	4,666.00	-330.00	-330.00	-330.00	-330.00	-330.00	-330.00	-330.00	-330.00
42	一、融资活动产生的现金流入	13,750.00	4,750.00	4,000.00	5,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
43	（一）项目资本金流入	3,750.00	1,750.00	1,000.00	1,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
44	（二）发行债券融资流入	10,000.00	3,000.00	3,000.00	4,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
46	二、融资活动产生的现金流出	16,527.50	85.50	201.00	334.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00
47	（一）偿还专项债券本金	10,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
48	（二）支付专项债券利息	6,517.50	82.50	198.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00
49	（三）支付专项债券发行费	10.00	3.00	3.00	4.00	-	-	-	-	-	-	-	-
52	四、期末现金增加（1+36+41）	10,676.18	71.86	-68.49	651.40	1,046.52	1,086.22	1,086.22	1,086.22	1,127.10	1,119.84	1,119.84	1,019.75
53	五、累计盈余资金	10,676.18	71.86	3.37	654.76	1,701.29	2,787.50	3,873.72	4,959.94	6,087.04	7,206.88	8,326.72	9,346.47

表4.10 组合融资资金测算平衡情况表

金额单位：人民币万元

第2035年	第2036年	第2037年	第2038年	第2039年	第2040年	第2041年	第2042年	第2043年	第2044年	第2045年
1,335.21	1,329.14	1,353.88	1,353.88	1,353.88	1,393.47	1,393.47	1,385.47	1,426.25	1,401.50	870.57
1,335.21	1,329.14	1,353.88	1,353.88	1,353.88	1,393.47	1,393.47	1,385.47	1,426.25	1,401.50	870.57
100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
2,050.61	2,050.61	2,112.13	2,112.13	2,112.13	2,175.49	2,175.49	2,175.49	2,240.76	2,240.76	1,409.70
1,887.71	1,887.71	1,944.34	1,944.34	1,944.34	2,002.67	2,002.67	2,002.67	2,062.75	2,062.75	1,298.45
1,637.09	1,637.09	1,686.20	1,686.20	1,686.20	1,736.78	1,736.78	1,736.78	1,788.89	1,788.89	1,098.75
232.98	232.98	239.97	239.97	239.97	247.17	247.17	247.17	254.58	254.58	186.99
17.64	17.64	18.17	18.17	18.17	18.72	18.72	18.72	19.28	19.28	12.71
162.90	162.90	167.79	167.79	167.79	172.83	172.83	172.83	178.01	178.01	111.25
162.90	162.90	167.79	167.79	167.79	172.83	172.83	172.83	178.01	178.01	111.25
715.40	721.47	758.25	758.25	758.25	782.02	782.02	790.03	814.51	839.26	539.13
423.13	421.90	435.75	435.75	435.75	440.82	440.82	451.49	456.71	456.71	250.41
96.73	96.73	99.63	99.63	99.63	102.62	102.62	102.62	105.70	105.70	66.50
203.28	203.28	213.44	213.44	213.44	213.44	213.44	224.12	224.12	224.12	112.06
29.24	28.00	26.77	26.77	26.77	26.77	26.77	26.77	26.77	26.77	13.38
26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	13.27
67.34	67.34	69.36	69.36	69.36	71.44	71.44	71.44	73.58	73.58	45.19
292.27	299.58	322.50	322.50	322.50	341.21	341.21	338.54	357.80	382.55	288.72
162.90	162.90	167.79	167.79	167.79	172.83	172.83	172.83	178.01	178.01	111.25
114.79	122.08	139.64	139.64	139.64	152.84	152.84	150.17	163.76	188.51	167.36
-330.00	-330.00	-330.00	-330.00	-330.00	-330.00	-330.00	-330.00	-3,330.00	-3,231.00	-4,066.00
330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	3,330.00	3,231.00	4,066.00
-	-	-	-	-	-	-	-	3,000.00	3,000.00	4,000.00
330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	231.00	66.00
1,005.21	999.14	1,023.88	1,023.88	1,023.88	1,063.47	1,063.47	1,055.47	-1,903.75	-1,829.50	-3,195.43
10,351.68	11,350.82	12,374.70	13,398.58	14,422.46	15,485.93	16,549.40	17,604.87	15,701.11	13,871.61	10,676.18

表4.11 组合融资本息覆盖倍数计算表

金额单位：人民币万元

专项债券本息覆盖

金额单位：人民币

行次	项目	合计	第2024年	第2025年	第2026年	第2027年	第2028年	第2029年	第2030年	第2031年	第2032年
1	本金	10,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	利息	6,517.50	82.50	198.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00
3	本息合计（1+2）	16,517.50	82.50	198.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00
4	经营期息前现金净流量	26,748.17	-	-	819.76	1,376.52	1,416.22	1,416.22	1,416.22	1,457.10	1,449.84
5	本息覆盖倍数（4÷3）	1.62	-	-	-	-	-	-	-	-	-

组合融资本息覆盖

金额单位：人民币

行次	项目	合计	第2024年	第2025年	第2026年	第2027年	第2028年	第2029年	第2030年	第2031年	第2032年
11	本金	10,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	利息	6,517.50	82.50	198.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00
13	本息合计（11+12）	16,517.50	82.50	198.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00
14	经营期息前现金净流量	26,748.17	-	-	819.76	1,376.52	1,416.22	1,416.22	1,416.22	1,457.10	1,449.84
15	本息覆盖倍数（14÷13）	1.62	-	-	-	-	-	-	-	-	-

表4.11 组合融资本息覆盖倍数计算表

金额单位：人民币万元

倍数计算表

万元

第2033年	第2034年	第2035年	第2036年	第2037年	第2038年	第2039年	第2040年	第2041年	第2042年	第2043年	第2044年
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000.00	3,000.00
330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	231.00
330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	3,330.00	3,231.00
1,449.84	1,349.75	1,335.21	1,329.14	1,353.88	1,353.88	1,353.88	1,393.47	1,393.47	1,385.47	1,426.25	1,401.50
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

倍数计算表

万元

第2033年	第2034年	第2035年	第2036年	第2037年	第2038年	第2039年	第2040年	第2041年	第2042年	第2043年	第2044年
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000.00	3,000.00
330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	231.00
330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	3,330.00	3,231.00
1,449.84	1,349.75	1,335.21	1,329.14	1,353.88	1,353.88	1,353.88	1,393.47	1,393.47	1,385.47	1,426.25	1,401.50
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

表4.11 组合融资本息覆盖倍数计算表

金额单位：人民币万元

第2045年
4,000.00
66.00
4,066.00
870.57
-

第2045年
4,000.00
66.00
4,066.00
870.57
-

表4.10 息前现金净流量表

金额单位：人民币万元

行次	项目	合计	第2026年	第2027年	第2028年	第2029年	第2030年	第2031年	第2032年	第2033年	第2034年	第2035年
1	净利润	7,560.56	243.36	252.85	288.34	288.34	288.34	324.90	317.64	317.64	345.37	344.36
2	开发成本和折旧摊销费	12,053.18	330.43	660.85	660.85	660.85	660.85	660.85	660.85	660.85	660.85	660.85
3	财务费用（费用化利息）	6,072.00	165.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00
4	可抵扣的进项税影响现金流量的金额	1,062.44	80.97	132.82	137.02	137.02	137.02	141.35	141.35	141.35	13.53	-
5	息前现金净流量(1+2+3+4)	26,748.17	819.76	1,376.52	1,416.22	1,416.22	1,416.22	1,457.10	1,449.84	1,449.84	1,349.75	1,335.21
6	累计息前现金净流量	26,748.17	819.76	2,196.28	3,612.50	5,028.72	6,444.93	7,902.03	9,351.87	10,801.71	12,151.47	13,486.67

表4.10 息前现金净流量表

金额单位：人民币万元

行次	项目	合计	第2036年	第2037年	第2038年	第2039年	第2040年	第2041年	第2042年	第2043年	第2044年	第2045年
1	净利润	7,560.56	366.23	418.92	418.92	418.92	458.51	458.51	450.50	491.28	565.53	502.09
2	开发成本和折旧摊销费	12,053.18	632.91	604.96	604.96	604.96	604.96	604.96	604.96	604.96	604.96	302.48
3	财务费用（费用化利息）	6,072.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	231.00	66.00
4	可抵扣的进项税影响现金流量的金额	1,062.44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	息前现金净流量(1+2+3+4)	26,748.17	1,329.14	1,353.88	1,353.88	1,353.88	1,393.47	1,393.47	1,385.47	1,426.25	1,401.50	870.57
6	累计息前现金净流量	26,748.17	14,815.81	16,169.69	17,523.57	18,877.45	20,270.92	21,664.40	23,049.86	24,476.11	25,877.60	26,748.17

债券存续期间项目税率及规费一览表

行次	类型	业务子项	增值税税率	增值税计税依据	收入是否不征或免企业所得税		备注
1	项销类	1、公墓出售收入	9%	当期销售额	否		
2		2、墓地维护管理收入	6%	当期销售额	否		
3		3、其他有偿服务收入	9%	当期销售额	否		
11	成本类 (税)项进	建设投资（建筑安装工程费）	9%	购建金额	进项税是否允许抵扣	成本是否允许所得税前扣除	-
12		建设投资（设备购置费）	13%	购建金额			-
13		建设投资（工程其他费用及预备费）	6%	购建金额	建设期进项允许抵扣		-
14		1、运营管理费（运营收入*5%）	6%	当期发生额	允许抵扣	允许扣除	
15		2、人工工资及福利		当期发生额		允许扣除	
16		3、修理费	13%	当期发生额	允许抵扣	允许扣除	
17		4、外购买燃料动力费	13%	当期发生额	允许抵扣	允许扣除	
19		5、销售运营成本	6%	当期发生额	允许抵扣	允许扣除	
24	税种及规费		税（费）率	计税依据	-		备注
25	城市维护建设税		5%	实际缴纳的流转税	-		-
26	教育费附加		3%	实际缴纳的流转税	-		-
27	地方教育费附加		2%	实际缴纳的流转税	-		-
28	房产税		12%	租金收入	-		-
29	资源税		0.5	销售量/额(吨或立	-		-
30	土地增值税		级超率累进税率	土地增值额	-		-
31	企业所得税		25%	应纳税所得额	-		

注：运营期印花税、土地使用税、从价计征房产税金额较小，忽略不计。

投资进度表

行次	项目	合计	第2024年	第2025年	第2026年
1	投资进度	100.00%	34.55%	29.09%	36.36%
2	一、投资	-	-	-	
3	（一）建设投资	13,294.50	4,592.64	3,867.49	4,834.36
4	1、工程费用	11,104.65	3,836.15	3,230.44	4,038.05
5	（1）建筑安装工程	10,439.87	3,606.50	3,037.05	3,796.32
6	（2）设备购置	664.78	229.65	193.39	241.74
7	2、工程建设其他费用	1,019.34	352.14	296.54	370.67
8	3、预备费用	1,170.51	404.36	340.51	425.64
9	4、征地拆迁及土地费	-	-	-	-
10	5 征地费用	-	-	-	-
11	（二）流动资金	-	-	-	
12	（三）建设期利息	445.50	82.50	198.00	165.00
13	（四）融资费用	10.00	3.00	3.00	4.00
14	小计	13,750.00	4,678.14	4,068.49	5,003.36
15	二、筹资	-	-	-	
16	（一）项目资本金	3,750.00	1,750.00	1,000.00	1,000.00
17	（二）发行债券	10,000.00	3,000.00	3,000.00	4,000.00
18	（三）市场化融资	-	-	-	-
19	小计	13,750.00	4,750.00	4,000.00	5,000.00

债券存续期内总收入预测表

金额单位：人民币万元

行次	项目	合计	第2027年	第2028年	第2029年	第2030年	第2031年	第2032年	第2033年	第2034年	第2035年	第2036年
1	一、总收入	36,527.36	1,727.52	1,779.35	1,779.35	1,779.35	1,832.73	1,832.73	1,832.73	1,887.71	1,887.71	1,887.71
2	（一）经营收入	36,527.36	1,727.52	1,779.35	1,779.35	1,779.35	1,832.73	1,832.73	1,832.73	1,887.71	1,887.71	1,887.71
4	1、公墓出售收入	31,672.61	1,498.17	1,543.11	1,543.11	1,543.11	1,589.40	1,589.40	1,589.40	1,637.09	1,637.09	1,637.09
5	2、墓地维护管理收入	4,511.80	213.21	219.60	219.60	219.60	226.19	226.19	226.19	232.98	232.98	232.98
6	3、其他有偿服务收入	342.95	16.15	16.63	16.63	16.63	17.13	17.13	17.13	17.64	17.64	17.64

债券存续期内总收入预测明细表

金额单位：人民币万元

行次	项目	合计	第2027年	第2028年	第2029年	第2030年	第2031年	第2032年	第2033年	第2034年	第2035年	第2036年
13	一、总收入（含税）	39,679.47	1,876.60	1,932.90	1,932.90	1,932.90	1,990.88	1,990.88	1,990.88	2,050.61	2,050.61	2,050.61
14	（一）经营收入（含税）	39,679.47	1,876.60	1,932.90	1,932.90	1,932.90	1,990.88	1,990.88	1,990.88	2,050.61	2,050.61	2,050.61
16	1、公墓出售收入	34,523.15	1,633.00	1,681.99	1,681.99	1,681.99	1,732.45	1,732.45	1,732.45	1,784.42	1,784.42	1,784.42
	壁墓	219.87	10.00	10.30	10.30	10.30	10.61	10.61	10.61	10.93	10.93	10.93
	单位（位/年）	1,000.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00
	销售单价（元/位）	2,000.00	2,000.00	2,060.00	2,060.00	2,060.00	2,121.80	2,121.80	2,121.80	2,185.45	2,185.45	2,185.45
	增涨率	3.00%		3.00%			3.00%			3.00%		
	墓穴	32,324.41	1,533.00	1,578.99	1,578.99	1,578.99	1,626.36	1,626.36	1,626.36	1,675.15	1,675.15	1,675.15
	单位（位/年）	14,000.00	730.00	730.00	730.00	730.00	730.00	730.00	730.00	730.00	730.00	730.00
	销售单价（元/位）	21,000.00	21,000.00	21,630.00	21,630.00	21,630.00	22,278.90	22,278.90	22,278.90	22,947.27	22,947.27	22,947.27
	增涨率	3.00%		3.00%			3.00%			3.00%		
	佛堂墓位	1,978.86	90.00	92.70	92.70	92.70	95.48	95.48	95.48	98.35	98.35	98.35
	单位（位/年）	2,000.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
	销售单价（元/位）	9,000.00	9,000.00	9,270.00	9,270.00	9,270.00	9,548.10	9,548.10	9,548.10	9,834.54	9,834.54	9,834.54
	增涨率	3.00%		3.00%			3.00%			3.00%		
17	2、墓地维护管理收入	4,782.51	226.00	232.78	232.78	232.78	239.76	239.76	239.76	246.96	246.96	246.96
	壁墓	1,264.24	60.00	61.80	61.80	61.80	63.65	63.65	63.65	65.56	65.56	65.56
	公益性占比		50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%
	单位（位/年）	1,000.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00
	单价（元/20年/位）	2,000.00	2,000.00	2,060.00	2,060.00	2,060.00	2,121.80	2,121.80	2,121.80	2,185.45	2,185.45	2,185.45
	增涨率	3.00%		3.00%			3.00%			3.00%		
	墓穴	3,078.52	146.00	150.38	150.38	150.38	154.89	154.89	154.89	159.54	159.54	159.54
	单位（位/年）	14,000.00	730.00	730.00	730.00	730.00	730.00	730.00	730.00	730.00	730.00	730.00
	单价（元/20年/位）	2,000.00	2,000.00	2,060.00	2,060.00	2,060.00	2,121.80	2,121.80	2,121.80	2,185.45	2,185.45	2,185.45
	增涨率	3.00%		3.00%			3.00%			3.00%		
	佛堂墓位	439.75	20.00	20.60	20.60	20.60	21.22	21.22	21.22	21.85	21.85	21.85
	单位（位/年）	2,000.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
	单价（元/20年/位）	2,000.00	2,000.00	2,060.00	2,060.00	2,060.00	2,121.80	2,121.80	2,121.80	2,185.45	2,185.45	2,185.45
	增涨率	3.00%		3.00%			3.00%			3.00%		
18	3、其他有偿服务收入	373.81	17.60	18.13	18.13	18.13	18.67	18.67	18.67	19.23	19.23	19.23
	运营负荷	15.90	60.00%	65.00%	70.00%	75.00%	80.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%
	数量（位/年）	17,000.00	880.00	880.00	880.00	880.00	880.00	880.00	880.00	880.00	880.00	880.00
	单价（元/位）	200.00	200.00	206.00	206.00	206.00	212.18	212.18	212.18	218.55	218.55	218.55
	增涨率	3.00%		3.00%			3.00%			3.00%		

第2037年	第2038年	第2039年	第2040年	第2041年	第2042年	第2043年	第2044年	第2045年
1,944.34	1,944.34	1,944.34	2,002.67	2,002.67	2,002.67	2,062.75	2,062.75	1,298.45
1,944.34	1,944.34	1,944.34	2,002.67	2,002.67	2,002.67	2,062.75	2,062.75	1,298.45
1,686.20	1,686.20	1,686.20	1,736.78	1,736.78	1,736.78	1,788.89	1,788.89	1,098.75
239.97	239.97	239.97	247.17	247.17	247.17	254.58	254.58	186.99
18.17	18.17	18.17	18.72	18.72	18.72	19.28	19.28	12.71

第2037年	第2038年	第2039年	第2040年	第2041年	第2042年	第2043年	第2044年	第2045年
2,112.13	2,112.13	2,112.13	2,175.49	2,175.49	2,175.49	2,240.76	2,240.76	1,409.70
2,112.13	2,112.13	2,112.13	2,175.49	2,175.49	2,175.49	2,240.76	2,240.76	1,409.70
1,837.96	1,837.96	1,837.96	1,893.09	1,893.09	1,893.09	1,949.89	1,949.89	1,197.63
11.26	11.26	11.26	11.59	11.59	11.59	11.94	11.94	11.94
50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00
2,251.02	2,251.02	2,251.02	2,318.55	2,318.55	2,318.55	2,388.10	2,388.10	2,388.10
3.00%			3.00%			3.00%		
1,725.41	1,725.41	1,725.41	1,777.17	1,777.17	1,777.17	1,830.48	1,830.48	1,078.23
730.00	730.00	730.00	730.00	730.00	730.00	730.00	730.00	430.00
23,635.69	23,635.69	23,635.69	24,344.76	24,344.76	24,344.76	25,075.10	25,075.10	25,075.10
3.00%			3.00%			3.00%		
101.30	101.30	101.30	104.33	104.33	104.33	107.46	107.46	107.46
100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
10,129.58	10,129.58	10,129.58	10,433.47	10,433.47	10,433.47	10,746.47	10,746.47	10,746.47
3.00%			3.00%			3.00%		
254.36	254.36	254.36	262.00	262.00	262.00	269.86	269.86	198.21
67.53	67.53	67.53	69.56	69.56	69.56	71.64	71.64	71.64
50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%
50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00
2,251.02	2,251.02	2,251.02	2,318.55	2,318.55	2,318.55	2,388.10	2,388.10	2,388.10
3.00%			3.00%			3.00%		
164.32	164.32	164.32	169.25	169.25	169.25	174.33	174.33	102.69
730.00	730.00	730.00	730.00	730.00	730.00	730.00	730.00	430.00
2,251.02	2,251.02	2,251.02	2,318.55	2,318.55	2,318.55	2,388.10	2,388.10	2,388.10
3.00%			3.00%			3.00%		
22.51	22.51	22.51	23.19	23.19	23.19	23.88	23.88	23.88
100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
2,251.02	2,251.02	2,251.02	2,318.55	2,318.55	2,318.55	2,388.10	2,388.10	2,388.10
3.00%			3.00%			3.00%		
19.81	19.81	19.81	20.40	20.40	20.40	21.02	21.02	13.85
85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%
880.00	880.00	880.00	880.00	880.00	880.00	880.00	880.00	580.00
225.10	225.10	225.10	231.85	231.85	231.85	238.81	238.81	238.81
3.00%			3.00%			3.00%		

第2035年	第2036年	第2037年	第2038年	第2039年	第2040年	第2041年	第2042年	第2043年	第2044年	第2045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	7,000.00	4,000.00
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	3,000.00	3,000.00	4,000.00
10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	7,000.00	4,000.00	-
3.30%	3.30%	3.30%	3.30%	3.30%	3.30%	3.30%	3.30%	3.30%	3.30%	3.30%
12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	6
330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	231.00	66.00
否	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	231.00	66.00
330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	3,330.00	3,231.00	4,066.00

第2035年	第2036年	第2037年	第2038年	第2039年	第2040年	第2041年	第2042年	第2043年	第2044年	第2045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	7,000.00	4,000.00
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	3,000.00	3,000.00	4,000.00
10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	7,000.00	4,000.00	-
330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	231.00	66.00
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	231.00	66.00
330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	3,330.00	3,231.00	4,066.00

折旧摊销计算明细表

金额单位：人民币万元

行次	科目	合计	第2026年	第2027年	第2028年	第2029年	第2030年	第2031年	第2032年	第2033年	第2034年	第2035年	第2036年	第2037年
1	固定资产原值（2+3）	—	12,687.56	12,687.56	12,687.56	12,687.56	12,687.56	12,687.56	12,687.56	12,687.56	12,687.56	12,687.56	12,687.56	12,687.56
2	1、建筑物	—	12,099.26	12,099.26	12,099.26	12,099.26	12,099.26	12,099.26	12,099.26	12,099.26	12,099.26	12,099.26	12,099.26	12,099.26
3	2、设备	—	588.30	588.30	588.30	588.30	588.30	588.30	588.30	588.30	588.30	588.30	588.30	588.30
4	折旧月数	—	6	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
5	折旧额（6+7）	12,053.18	330.43	660.85	660.85	660.85	660.85	660.85	660.85	660.85	660.85	660.85	632.91	604.96
6	1、建筑物	11,494.30	302.48	604.96	604.96	604.96	604.96	604.96	604.96	604.96	604.96	604.96	604.96	604.96
7	2、设备	558.88	27.94	55.89	55.89	55.89	55.89	55.89	55.89	55.89	55.89	55.89	27.94	0.00
8	固定资产净值（9+10）	—	12,357.13	11,696.28	11,035.43	10,374.58	9,713.73	9,052.87	8,392.02	7,731.17	7,070.32	6,409.47	5,776.56	5,171.60
9	1、建筑物	—	11,796.78	11,191.81	10,586.85	9,981.89	9,376.93	8,771.96	8,167.00	7,562.04	6,957.07	6,352.11	5,747.15	5,142.18
10	2、设备	—	560.35	504.46	448.58	392.69	336.80	280.91	225.02	169.14	113.25	57.36	29.41	29.41
12	摊销月数	—	6	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
15	折旧摊销合计（5+13）	12,053.18	330.43	660.85	660.85	660.85	660.85	660.85	660.85	660.85	660.85	660.85	632.91	604.96

行次	项目	合计	建筑物	设备	无形资产
16	原值	12,687.56	12,099.26	588.30	—
17	折旧摊销方法	—	直线法	直线法	直线法
18	折旧摊销年限（年）	—	19	10	20
19	残值率	—	5%	5%	0%
20	残值	634.38	604.96	29.41	—

[illegible]

债券存续期内总成本预测表

金额单位：人民币万元

[illegible]

债券存续期内总成本预测明细表

金额单位：人民币万元

[illegible][illegible]

第2039年	第2040年	第2041年	第2042年	第2043年	第2044年	第2045年
1,385.78	1,391.32	1,391.32	1,402.00	1,407.71	1,308.71	629.00
435.75	440.82	440.82	451.49	456.71	456.71	250.41
99.63	102.62	102.62	102.62	105.70	105.70	66.50
213.44	213.44	213.44	224.12	224.12	224.12	112.06
26.77	26.77	26.77	26.77	26.77	26.77	13.38
26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	13.27
69.36	71.44	71.44	71.44	73.58	73.58	45.19
15.07	15.55	15.55	15.55	16.03	16.03	10.11
604.96	604.96	604.96	604.96	604.96	604.96	302.48
330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	231.00	66.00

第2039年	第2040年	第2041年	第2042年	第2043年	第2044年	第2045年
452.82	458.19	458.19	468.86	474.40	474.40	260.57
105.61	108.77	108.77	108.77	112.04	112.04	70.48
5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%
213.44	213.44	213.44	224.12	224.12	224.12	112.06
44.10	44.10	44.10	46.31	46.31	46.31	23.15
4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00
11.03	11.03	11.03	11.58	11.58	11.58	11.58
132.30	132.30	132.30	138.92	138.92	138.92	69.46
20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00
6.62	6.62	6.62	6.95	6.95	6.95	6.95
			5%			
31.75	31.75	31.75	33.34	33.34	33.34	16.67
5.29	5.29	5.29	5.56	5.56	5.56	2.78
30.25	30.25	30.25	30.25	30.25	30.25	15.12
5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%
30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	15.00
73.52	75.72	75.72	75.72	78.00	78.00	47.91
4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%

利润表

金额单位：人民币万

行次	项目	合计	第2026年	第2027年	第2028年	第2029年	第2030年	第2031年	第2032年	第2033年	第2034年
1	一、总收入	36,527.36	1,035.54	1,727.52	1,779.35	1,779.35	1,779.35	1,832.73	1,832.73	1,832.73	1,887.71
2	(一) 经营收入	36,527.36	1,035.54	1,727.52	1,779.35	1,779.35	1,779.35	1,832.73	1,832.73	1,832.73	1,887.71
4	1、公墓出售收入	31,672.61	920.18	1,498.17	1,543.11	1,543.11	1,543.11	1,589.40	1,589.40	1,589.40	1,637.09
5	2、墓地维护管理收入	4,511.80	104.72	213.21	219.60	219.60	219.60	226.19	226.19	226.19	232.98
6	3、其他有偿服务收入	342.95	10.64	16.15	16.63	16.63	16.63	17.13	17.13	17.13	17.64
13	二、总成本	26,446.62	711.06	1,390.38	1,394.89	1,394.89	1,394.89	1,399.53	1,409.21	1,409.21	1,427.21
14	(一) 经营成本	8,145.01	215.64	399.53	404.04	404.04	404.04	408.68	418.36	418.36	423.13
15	1、运营管理费（运营收入*5%）	1,871.67	53.09	88.52	91.17	91.17	91.17	93.91	93.91	93.91	96.73
16	2、人工工资及福利	3,932.83	96.80	193.60	193.60	193.60	193.60	193.60	203.28	203.28	203.28
17	3、修理费	533.33	14.62	29.24	29.24	29.24	29.24	29.24	29.24	29.24	29.24
18	4、外购买燃料动力费	504.42	13.27	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55
20	5、销售运营成本	1,302.76	37.85	61.62	63.47	63.47	63.47	65.38	65.38	65.38	67.34
25	(二) 税金及附加	176.43	-	-	-	-	-	-	-	-	13.23
26	(三) 折旧摊销费	12,053.18	330.43	660.85	660.85	660.85	660.85	660.85	660.85	660.85	660.85
27	(四) 财务费用	6,072.00	165.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00
29	三、利润总额（1-13）	10,080.74	324.48	337.14	384.46	384.46	384.46	433.20	423.52	423.52	460.49
30	四、所得税费用	2,520.19	81.12	84.28	96.11	96.11	96.11	108.30	105.88	105.88	115.12
31	五、净利润（29-30）	7,560.56	243.36	252.85	288.34	288.34	288.34	324.90	317.64	317.64	345.37

运营期可用于资金平衡的相

金额单位：人民币万

行次	项目	合计	第2026年	第2027年	第2028年	第2029年	第2030年	第2031年	第2032年	第2033年	第2034年
32	总收入	36,527.36	1,035.54	1,727.52	1,779.35	1,779.35	1,779.35	1,832.73	1,832.73	1,832.73	1,887.71
33	总成本	26,446.62	711.06	1,390.38	1,394.89	1,394.89	1,394.89	1,399.53	1,409.21	1,409.21	1,427.21
34	净利润	7,560.56	243.36	252.85	288.34	288.34	288.34	324.90	317.64	317.64	345.37
35	息前现金净流量	26,748.17	819.76	1,376.52	1,416.22	1,416.22	1,416.22	1,457.10	1,449.84	1,449.84	1,349.75

元

第2035年	第2036年	第2037年	第2038年	第2039年	第2040年	第2041年	第2042年	第2043年	第2044年	第2045年
1,887.71	1,887.71	1,944.34	1,944.34	1,944.34	2,002.67	2,002.67	2,002.67	2,062.75	2,062.75	1,298.45
1,887.71	1,887.71	1,944.34	1,944.34	1,944.34	2,002.67	2,002.67	2,002.67	2,062.75	2,062.75	1,298.45
1,637.09	1,637.09	1,686.20	1,686.20	1,686.20	1,736.78	1,736.78	1,736.78	1,788.89	1,788.89	1,098.75
232.98	232.98	239.97	239.97	239.97	247.17	247.17	247.17	254.58	254.58	186.99
17.64	17.64	18.17	18.17	18.17	18.72	18.72	18.72	19.28	19.28	12.71
1,428.57	1,399.40	1,385.78	1,385.78	1,385.78	1,391.32	1,391.32	1,402.00	1,407.71	1,308.71	629.00
423.13	421.90	435.75	435.75	435.75	440.82	440.82	451.49	456.71	456.71	250.41
96.73	96.73	99.63	99.63	99.63	102.62	102.62	102.62	105.70	105.70	66.50
203.28	203.28	213.44	213.44	213.44	213.44	213.44	224.12	224.12	224.12	112.06
29.24	28.00	26.77	26.77	26.77	26.77	26.77	26.77	26.77	26.77	13.38
26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	13.27
67.34	67.34	69.36	69.36	69.36	71.44	71.44	71.44	73.58	73.58	45.19
14.58	14.60	15.07	15.07	15.07	15.55	15.55	15.55	16.03	16.03	10.11
660.85	632.91	604.96	604.96	604.96	604.96	604.96	604.96	604.96	604.96	302.48
330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	231.00	66.00
459.14	488.31	558.56	558.56	558.56	611.34	611.34	600.67	655.04	754.04	669.45
114.79	122.08	139.64	139.64	139.64	152.84	152.84	150.17	163.76	188.51	167.36
344.36	366.23	418.92	418.92	418.92	458.51	458.51	450.50	491.28	565.53	502.09

关收益情况表

元

第2035年	第2036年	第2037年	第2038年	第2039年	第2040年	第2041年	第2042年	第2043年	第2044年	第2045年
1,887.71	1,887.71	1,944.34	1,944.34	1,944.34	2,002.67	2,002.67	2,002.67	2,062.75	2,062.75	1,298.45
1,428.57	1,399.40	1,385.78	1,385.78	1,385.78	1,391.32	1,391.32	1,402.00	1,407.71	1,308.71	629.00
344.36	366.23	418.92	418.92	418.92	458.51	458.51	450.50	491.28	565.53	502.09
1,335.21	1,329.14	1,353.88	1,353.88	1,353.88	1,393.47	1,393.47	1,385.47	1,426.25	1,401.50	870.57

组合融资资金测算平衡情况

金额单位：人民币万元

行次	项目	合计	第2024年	第2025年	第2026年	第2027年	第2028年	第2029年	第2030年	第2031年	第2032年
1	经营活动产生的现金净流量	26,748.17	-	-	819.76	1,376.52	1,416.22	1,416.22	1,416.22	1,457.10	1,449.84
2	其中:用于偿还专项债券的现金净流量	26,748.17	-	-	819.76	1,376.52	1,416.22	1,416.22	1,416.22	1,457.10	1,449.84
6	一、经营活动产生的现金流入	39,679.47	-	-	1,125.60	1,876.60	1,932.90	1,932.90	1,932.90	1,990.88	1,990.88
7	（一）经营收入	36,527.36	-	-	1,035.54	1,727.52	1,779.35	1,779.35	1,779.35	1,832.73	1,832.73
9	1、公墓出售收入	31,672.61	-	-	920.18	1,498.17	1,543.11	1,543.11	1,543.11	1,589.40	1,589.40
10	2、墓地维护管理收入	4,511.80	-	-	104.72	213.21	219.60	219.60	219.60	226.19	226.19
11	3、其他有偿服务收入	342.95	-	-	10.64	16.15	16.63	16.63	16.63	17.13	17.13
18	（二）收到的税费	3,152.11	-	-	90.06	149.08	153.55	153.55	153.55	158.16	158.16
19	1、增值税	3,152.11	-	-	90.06	149.08	153.55	153.55	153.55	158.16	158.16
20	二、经营活动产生的现金流出	12,931.29	-	-	305.84	500.08	516.68	516.68	516.68	533.78	541.04
21	（一）经营成本	8,145.01	-	-	215.64	399.53	404.04	404.04	404.04	408.68	418.36
22	1、运营管理费（运营收入*5%）	1,871.67	-	-	53.09	88.52	91.17	91.17	91.17	93.91	93.91
23	2、人工工资及福利	3,932.83	-	-	96.80	193.60	193.60	193.60	193.60	193.60	203.28
24	3、修理费	533.33	-	-	14.62	29.24	29.24	29.24	29.24	29.24	29.24
25	4、外购买燃料动力费	504.42	-	-	13.27	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55
27	5、销售运营成本	1,302.76	-	-	37.85	61.62	63.47	63.47	63.47	65.38	65.38
32	（二）支付的各项税费	4,786.28	-	-	90.20	100.55	112.65	112.65	112.65	125.11	122.69
33	1、增值税	2,089.67	-	-	9.08	16.26	16.53	16.53	16.53	16.81	16.81
34	2、税金及附加	176.43	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35	3、企业所得税	2,520.19	-	-	81.12	84.28	96.11	96.11	96.11	108.30	105.88
36	投资活动产生的现金净流量	-13,294.50	-4,592.64	-3,867.49	-4,834.36	-	-	-	-	-	-
38	二、投资活动产生的现金流出	13,294.50	4,592.64	3,867.49	4,834.36	-	-	-	-	-	-
39	（一）建设投资	13,294.50	4,592.64	3,867.49	4,834.36	-	-	-	-	-	-
41	融资活动产生的现金净流量	-2,777.50	4,664.50	3,799.00	4,666.00	-330.00	-330.00	-330.00	-330.00	-330.00	-330.00
42	一、融资活动产生的现金流入	13,750.00	4,750.00	4,000.00	5,000.00	-	-	-	-	-	-
43	（一）项目资本金流入	3,750.00	1,750.00	1,000.00	1,000.00	-	-	-	-	-	-
44	（二）发行债券融资流入	10,000.00	3,000.00	3,000.00	4,000.00	-	-	-	-	-	-
46	二、融资活动产生的现金流出	16,527.50	85.50	201.00	334.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00
47	（一）偿还专项债券本金	10,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
48	（二）支付专项债券利息	6,517.50	82.50	198.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00
49	（三）支付专项债券发行费	10.00	3.00	3.00	4.00	-	-	-	-	-	-
52	四、期末现金增加（1+36+41）	10,676.18	71.86	-68.49	651.40	1,046.52	1,086.22	1,086.22	1,086.22	1,127.10	1,119.84
53	五、累计盈余资金	10,676.18	71.86	3.37	654.76	1,701.29	2,787.50	3,873.72	4,959.94	6,087.04	7,206.88

表

第2033年	第2034年	第2035年	第2036年	第2037年	第2038年	第2039年	第2040年	第2041年	第2042年	第2043年	第2044年	第2045年
1,449.84	1,349.75	1,335.21	1,329.14	1,353.88	1,353.88	1,353.88	1,393.47	1,393.47	1,385.47	1,426.25	1,401.50	870.57
1,449.84	1,349.75	1,335.21	1,329.14	1,353.88	1,353.88	1,353.88	1,393.47	1,393.47	1,385.47	1,426.25	1,401.50	870.57
1,990.88	2,050.61	2,050.61	2,050.61	2,112.13	2,112.13	2,112.13	2,175.49	2,175.49	2,175.49	2,240.76	2,240.76	1,409.70
1,832.73	1,887.71	1,887.71	1,887.71	1,944.34	1,944.34	1,944.34	2,002.67	2,002.67	2,002.67	2,062.75	2,062.75	1,298.45
1,589.40	1,637.09	1,637.09	1,637.09	1,686.20	1,686.20	1,686.20	1,736.78	1,736.78	1,736.78	1,788.89	1,788.89	1,098.75
226.19	232.98	232.98	232.98	239.97	239.97	239.97	247.17	247.17	247.17	254.58	254.58	186.99
17.13	17.64	17.64	17.64	18.17	18.17	18.17	18.72	18.72	18.72	19.28	19.28	12.71
158.16	162.90	162.90	162.90	167.79	167.79	167.79	172.83	172.83	172.83	178.01	178.01	111.25
158.16	162.90	162.90	162.90	167.79	167.79	167.79	172.83	172.83	172.83	178.01	178.01	111.25
541.04	700.86	715.40	721.47	758.25	758.25	758.25	782.02	782.02	790.03	814.51	839.26	539.13
418.36	423.13	423.13	421.90	435.75	435.75	435.75	440.82	440.82	451.49	456.71	456.71	250.41
93.91	96.73	96.73	96.73	99.63	99.63	99.63	102.62	102.62	102.62	105.70	105.70	66.50
203.28	203.28	203.28	203.28	213.44	213.44	213.44	213.44	213.44	224.12	224.12	224.12	112.06
29.24	29.24	29.24	28.00	26.77	26.77	26.77	26.77	26.77	26.77	26.77	26.77	13.38
26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	26.55	13.27
65.38	67.34	67.34	67.34	69.36	69.36	69.36	71.44	71.44	71.44	73.58	73.58	45.19
122.69	277.72	292.27	299.58	322.50	322.50	322.50	341.21	341.21	338.54	357.80	382.55	288.72
16.81	149.37	162.90	162.90	167.79	167.79	167.79	172.83	172.83	172.83	178.01	178.01	111.25
=	13.23	14.58	14.60	15.07	15.07	15.07	15.55	15.55	15.55	16.03	16.03	10.11
105.88	115.12	114.79	122.08	139.64	139.64	139.64	152.84	152.84	150.17	163.76	188.51	167.36
-330.00	-330.00	-330.00	-330.00	-330.00	-330.00	-330.00	-330.00	-330.00	-330.00	-3,330.00	-3,231.00	-4,066.00
330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	3,330.00	3,231.00	4,066.00
=	=	=	=	=	=	=	=	=	=	3,000.00	3,000.00	4,000.00
330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	330.00	231.00	66.00
1,119.84	1,019.75	1,005.21	999.14	1,023.88	1,023.88	1,023.88	1,063.47	1,063.47	1,055.47	-1,903.75	-1,829.50	-3,195.43
8,326.72	9,346.47	10,351.68	11,350.82	12,374.70	13,398.58	14,422.46	15,485.93	16,549.40	17,604.87	15,701.11	13,871.61	10,676.18



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

9151000020189934XG



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

名称 四川经纬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 李建兵

经营范围

许可项目:注册会计师业务(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:司法鉴定服务;税务服务(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

注册资本 壹佰零陆万元整

成立日期 1997年08月25日

住所 成都市锦江区东华正街40号9楼902号

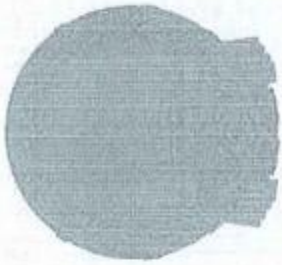


登记机关

2022

年2月5日





会计师事务所
执业证书

名称：四川经纬会计师事务所有限责任公司
首席合伙人：李建兵
主任会计师：成都市锦江区东华正街40号9楼902号
经营场所：

组织形式：有限责任
执业证书编号：51010084
批准执业文号：川财注【1999】305号
批准执业日期：1999年12月1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
2023年2月9日



中华人民共和国财政部制



姓名: 李建兴

性别: 男

出生日期: 1965年3月18日

工作单位: 乐山弘合会计师事务所有限公司

注册号: 511124196503183000






证书编号: 511102332264
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: 2006年12月14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
has renewal



李建国 511102332264

年 月 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

乐山弘合

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

2022年8月27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

四川经纬

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

2022年8月29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

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

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

年 月 日
/ /



姓名 Full name 周萍
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1975年11月14日
工作单位 Working unit 四川经纬会计师事务所有限责任公司
证书号码 Certificate No. 510602197511146827



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：510100840004
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：2021年12月16日
Date of Issuance

周萍 510100840004

年 月 日
/y /m /d