

四川同浩会计师事务所有限公司

Si Chuan Tong hao Certified Public Accountants Co., Ltd

川同浩（2025）Z字第 5-13 号

内江市东兴区粮油产业融合示范园建设项目

收益与融资自求平衡专项债券

专项评价报告

内江市东兴区农业农村局：

我们接受委托,对“内江市东兴区粮油产业融合示范园建设项目专项债券”(以下简称“本期债券”)项目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》。相关建设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。

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。

经专项审核,我们认为,在相关建设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“内江市东兴区粮油产业融合示范园建设项目专项债券”,预期项目收益能够合理保障偿还融资本金和利息,能够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

本项目拟分 4 期发行地方政府专项债券 38,400.00 万元融资,其中:第 1 期发行地方政府专项债券 10,000.00 万元,第 2 期发行地方政府专项债券 11,000.00 万元,第 3 期发行地方政府专项债券 11,000.00 万元,第 4 期发行地

方政府专项债券 6,400.00 万元。设定专项债券年利率为 3.20%, 每期期限为 20 年, 按年支付利息, 到期偿还本金。

二、项目产生的净现金流入

(一) 基本假设条件及依据

- (1) 预测期内国家政策、法律及当前社会政治、经济环境不发生重大变化;
- (2) 预测期内国家税收政策不发生重大变化;
- (3) 预测期内国家金融机构信贷利率以及外汇市场汇率相对稳定;
- (4) 预测期内项目的建设计划、融资计划能够顺利执行;
- (5) 预测期内项目能够如期完工交付使用并按计划运营, 项目融资还款来源为预期项目收益及相对应的政府性基金收入;
- (6) 预测期内本项目出现的年度其他资金缺口由财政提供补贴或由政府基金预算收入统筹安排解决;
- (7) 无其他人力不可抗拒因素和不可预见因素造成的重大不利影响。

(二) 运营产生的净现金流入

本项目运营期项目运营收入合计为 158,653.83 万元, 项目运营支出合计为 108,351.96 万元, 财务费用合计为 22,029.87 万元。运营期可用于资金平衡的息前现金净流量合计为 72,331.74 万元。

三、预期项目收益偿还融资本金和利息情况

本期债券项目收益为项目建成后运营产生的净现金流入, 预期项目收益可用于偿还债务本息实现资金平衡。地方政府专项债券的本息覆盖倍数为 1.15 倍。

四、资金测算平衡情况

内江市东兴区粮油产业融合示范园建设项目专项债券以项目收益为还本付息的资金来源。待本项目全部地方政府专项债券到期时, 在偿还全部地方政府专项债券本息后, 将仍有 11,901.87 万元的累计现金结余, 能够实现项目收益和融资自求平衡。

附件 1：项目收益及现金流入评价说明

附件 2：还本付息表

附件 3：项目运营收入预测表

附件 4：项目运营支出预测表

附件 5：相关税费表

附件 6：非付现成本预测表

附件 7：损益表

附件 8：资金测算收支平衡表



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年五月十五日

附件 1

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

本次预测以设计方案、说明及相关技术资料作为投资估算的基础依据，结合项目的建设期、未来项目发展规划和趋势等，对预测期间经济环境等的最佳估计假设为前提，编制本期债券项目收益预测表。

二、项目收益及现金流入预测假设

- (一) 预测期内国家政策、法律及当前社会政治、经济环境不发生重大变化；
- (二) 预测期内国家税收政策不发生重大变化；
- (三) 预测期内国家金融机构信贷利率以及外汇市场汇率相对稳定；
- (四) 预测期内项目的建设计划、融资计划能够顺利执行；
- (五) 预测期内项目能够如期完工交付使用并按计划运营，项目融资还款来源为预期项目收益及相对应的政府性基金收入；
- (六) 预测期内本项目出现的年度其他资金缺口由财政提供补贴或由政府基金预算收入统筹安排解决；
- (七) 无其他人力不可抗拒因素和不可预见因素造成的重大不利影响。

三、项目概况

- (一) 项目名称：内江市东兴区粮油产业融合示范园建设项目。
- (二) 项目所属领域：项目属于农林水利和气象-农业建设项目，属于有一定收益的公益性项目。
- (三) 建设地址：内江市东兴区田家镇、百合镇、双桥镇、高粱镇、顺河镇。
- (四) 项目建设内容和规模：
园区总规划面积 120000 亩，其中粮油种植示范基地实施土地宜机化改造 25000 亩；扩建园区内部连接道路 10km；修建农业灌溉渠 100km；提灌站 20 座及附属管网、整治 30 座石河堰、山坪塘 70 口；建设农业科技育苗基地（10 亩智能大棚和 200 亩规范化标准化育秧田）；农产品分拣初加工中心 15000 m²，农产品冷链仓储中心 6000 m²，畜禽粪污综合利用加工中心 8666 m²；并完善园区温室智能控制器，水肥一体化系统等配套基础设施建设。

四、投资估算与资金筹措方案

（一）投资估算

根据项目建设内容和规模以及相关估算标准，本项目总投资估算为48,000.00万元。

（二）资金筹措方案

1、资本金筹措：本项目自筹资本金9,600.00万元，来源于单位自筹资金。

2、融资筹措

本项目拟分4期发行地方政府专项债券38,400.00万元融资，其中：第1期发行地方政府专项债券10,000.00万元，第2期发行地方政府专项债券11,000.00万元，第3期发行地方政府专项债券11,000.00万元，第4期发行地方政府专项债券6,400.00万元。设定专项债券年利率为3.20%，每期期限为20年，按年支付利息，到期偿还本金。

详见“附件2：还本付息表”。

五、项目运营收入预测说明

本项目运营收入主要为经营收入，无政府补贴收入及其他收入。

债券存续期内项目运营收入合计为458,653.83万元。

详见“附件3：项目运营收入预测表”。

（一）经营收入

1、种植优质粮油农产品收入

运营期刚开始亩产均按照80%计算，到2038年亩产85%计算。

（1）水稻

种植规模5000亩，每亩量产1100斤，销售价格1.4元/斤。

（2）油菜籽

种植规模5000亩，每亩量产400斤，销售价格3.5元/斤。

（3）玉米

种植规模5000亩，每亩量产1000斤，销售价格1.8元/斤。

（4）小麦

种植规模5000亩，每亩量产800斤，销售价格1.4元/斤。

（5）大蒜

种植规模5000亩，每亩量产2000斤，销售价格5元/斤。

2、育苗基地秧苗出售收入

秧盘数量 1000 盘/亩，秧苗出售每盘单价 5 元，可实现育秧面积 200 亩。

3、农产品分拣初加工中心出租收入

出租价格 20 元/㎡*月，出租面积 15000 ㎡，出租率 2028 年投入运营后使用负荷为 70%，而后逐年递增，最高为 85%。

4、农产品冷链仓储中心出租收入

出租价格 30 元/㎡*月，出租面积 6000 ㎡，出租率 2028 年投入运营后使用负荷为 70%，而后逐年递增，最高为 85%。

5、畜禽粪污综合利用加工中心收入

回收畜禽粪污 1 万吨/年，价格 800 元/吨。

6、充电桩收入

充电桩数量 40 个，使用时长 3 h/天，每年运营天数按照 365 天计算，车次充电量 60 kw·h，服务费 0.4 元/kw·h，初始使用率暂定为 50%，逐渐递增至 85% 后不再增加。

六、项目成本预测说明

本项目成本包括项目运营支出（付现成本）和非付现成本。

（一）项目运营支出

项目运营支出是付现成本，主要包括经营成本、相关税费、财务费用。

债券存续期内项目运营支出合计为 108,351.96 万元。

详见“附件 4：项目运营支出预测表”。

1、经营成本

（1）人员工资及福利费

管理人员 25 人，人均年工资 12 万元；运维、维修员工 15 人，人均年工资 8 万元；工人 100 人，人均年工资 6 万元；福利费为工资的 5%。

（2）燃料及动力费

电费单价 0.7 元/度，耗电数量 20 万度。水费单价 3 元/㎡，用水数量 30 万 ㎡。

（3）管理和运营成本费用

管理费用按总收入的 2% 计算，运营费用按总收入的 3% 计算。

（4）维修及维护成本费用

按折旧摊销金额的 5%计算。

(5) 种植优质粮油农产品成本

按种植优质粮油农产品收入的 40%计算。

(6) 充电桩管理费用

按充电桩收入的 15%计算。

2、相关税费

(1) 应交增值税

①增值税销项税额：农产品分拣初加工中心出租收入税率为 9%，农产品冷链仓储中心出租收入税率为 9%，畜禽粪污综合利用加工中心收入税率为 13%，充电桩收入税率为 13%。

②增值税进项税额：建设投资（建筑安装工程费）税率为 9%，建设投资（设备购置费）税率为 13%，建设投资（工程其他费用及预备费）税率为 6%，燃料及动力费税率为 13%，管理和运营成本费用税率为 6%，维修及维护成本费用税率为 13%，充电桩管理费用税率为 6%。

(2) 税金及附加

①城市维护建设税：税率为 7%。

②教育费附加：税率为 3%。

③地方教育费附加：税率为 2%。

④房产税：从租计征，税率为 12%。

(3) 企业所得税

本项目企业所得税税率为 25%。根据相关税收规定，本项目种植优质粮油农产品收入、育苗基地秧苗出售收入免征企业所得税。

详见“附件 5：相关税费表”。

3、财务费用

本项目财务费用为专项债券利息。建设期利息计入项目建设支出，由建设资金支付；运营期利息计入项目运营支出，由项目运营收入支付。

(二) 非付现成本

本项目非付现成本包括固定资产折旧。

1、固定资产折旧

本项目固定资产折旧年限建筑物按 20 年计算，设备按 10 年计算。残值率均为 5%。

详见“附件 6：非付现成本预测表”

七、项目损益预测说明。

（一）运营期息前现金净流量

本项目运营期项目运营收入合计为 158,653.83 万元，项目运营支出合计为 108,351.96 万元，财务费用合计为 22,029.87 万元。运营期可用于资金平衡的息前现金净流量合计为：项目运营收入-项目运营支出+财务费用=72,331.74 万元。

（二）运营期净利润

本项目运营期内净利润合计为：息前现金净流量+应交增值税+可抵扣的经营成本进项税额+可抵扣的其他运营支出进项税额-财务费用-非付现成本-经营收入销项税额-其他收入销项税额= 6,836.69 万元。

详见“附件 7：损益表”

（四）还本付息情况

根据测算，本次评价的“内江市东兴区粮油产业融合示范园建设项目专项债券”，预期项目收益能够合理保障偿还融资本金和利息，能够实现项目收益和融资自求平衡。

本项目运营期可用于资金平衡的息前现金净流量合计为 72,331.74 万元，地方政府专项债券本息合计为 62,976.00 万元。地方政府专项债券的本息覆盖倍数为：息前现金净流量合计/地方政府专项债券本息合计=1.15 倍。

七、资金测算平衡情况

内江市东兴区粮油产业融合示范园建设项目专项债券以项目收益为还本付息的资金来源。待本项目全部地方政府专项债券到期时，在偿还全部地方政府专项债券本息后，将仍有 11,901.87 万元的累计现金结余，能够实现项目收益和融资自求平衡。

详见“附件 8：资金测算收支平衡表”。

附件2：还本付息表（金额单位：人民币万元）

项目	合计	2025年8-12月	2026年	2027年	2028年1-7月	2028年8-12月	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年	2045年	2046年	2047年
专项债券利率	3.20%																								
专项债券发行期限(年)	20				6.40																				
专项债券发行费用(‰)	38.40	10.00	11.00	11.00																					
市场化融资年利率%																									
本期利息是否资本化		是	是	是	是	否																			
本期应计利息月数		5	12	12	7	5																			
一、地方政府专项债券：债券年利率2%，债券发行期限20年，债券发行费用‰。																									
(一) 期初本金余额		-	10,000.00	21,000.00	32,000.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00
(二) 本期增加金额	38,400.00	10,000.00	11,000.00	11,000.00	6,400.00																				
(三) 本期偿还金额	38,400.00																						21,000.00	11,000.00	6,400.00
(四) 期末本金余额	-	10,000.00	21,000.00	32,000.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00	38,400.00	
(五) 应计利息	24,576.00	133.33	672.00	1,024.00	716.80	512.00	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,096.47	556.80	204.80
1. 资本化利息	2,546.13	133.33	672.00	1,024.00	716.80																				
2. 费用化利息	22,029.87					512.00	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,096.47	556.80	204.80	
(六) 本息合计	62,976.00	133.33	672.00	1,024.00	716.80	512.00	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	22,096.47	11,556.80	5,604.80	
二、还本付息：(一) + (二) + (三) = (四)																									
(一) 项目运营收入	158,653.83	-			-	6,966.93	7,669.76	7,711.28	7,744.33	7,744.33	7,750.09	7,755.34	7,766.86	7,766.86	7,766.86	7,766.86	7,766.86	7,766.86	7,766.86	7,766.86	7,766.86	8,196.92	8,213.69	8,213.69	8,219.45
(二) 项目运营支出	108,351.96	-			-	3,957.70	5,494.89	5,496.74	5,502.66	5,502.66	5,506.57	5,514.00	5,526.48	5,526.48	5,526.48	5,526.48	5,526.48	5,526.48	5,526.48	5,526.48	5,526.48	5,688.44	5,688.44	5,688.44	5,688.24
(三) 财务费用(运营期利息)	22,029.87	-			-	512.00	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,096.47	556.80	204.80	204.80
(四) 总现金流净额	72,331.74	-			-	3,522.23	3,433.67	3,443.34	3,470.47	3,470.47	3,475.71	3,480.98	3,489.18	3,489.18	3,489.18	3,489.18	3,489.18	3,489.18	3,489.18	3,489.18	3,489.18	3,757.28	3,766.96	3,771.17	3,776.01
(五) 本息覆盖倍数	1.15	-			-																				

附件3：项目运营收入预测表（金额单位：人民币万元）

项目	合计	2025年8-12月	2026年	2027年	2028年1-7月	2028年8-12月	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年	2045年	2046年	2047年
一、项目运营收入																									
(一) 财政补贴收入	158,653.83					6,966.93	7,669.76	7,711.28	7,744.33	7,744.33	7,750.09	7,755.34	7,766.86	7,766.86	7,766.86	7,766.86	7,766.86	7,766.86	7,766.86	7,766.86	7,766.86	8,196.92	8,213.69	8,213.69	8,219.45
(二) 经营收入	130,845.00					6,344.00	6,344.00	6,344.00	6,344.00	6,344.00	6,344.00	6,344.00	6,344.00	6,344.00	6,344.00	6,344.00	6,344.00	6,344.00	6,344.00	6,344.00	6,344.00	6,344.00	6,344.00	6,344.00	6,344.00
1 种植优质粮油产品收入	2,000.00					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	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
2 育苗基地育苗收入	5,008.60					105.00	252.00	259.20	270.00	270.00	273.60	273.60	280.80	280.80	280.80	280.80	280.80	280.80	280.80	280.80	280.80	280.80	302.40	302.40	306.00
3 农产品分拣加工中心出租收入	3,305.16					63.00	151.20	155.52	162.00	162.00	164.16	164.16	168.48	168.48	168.48	172.80	172.80	172.80	172.80	172.80	172.80	172.80	181.44	181.44	183.60
4 农产品冷链仓储中心出租收入	16,533.33					333.33	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00
5 畜禽粪污综合利用加工收入	1,461.74					21.60	52.56	52.56	52.56	52.56	52.56	52.56	52.56	52.56	52.56	52.56	52.56	52.56	52.56	52.56	52.56	52.56	52.56	52.56	52.56
6 充电桩收入																									
(三) 其他收入																									

附件4：项目运营支出预测表（金额单位：人民币万元）

项目	合计	2025年8-12月	2026年	2027年	2028年1-7月	2028年8-12月	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年	2045年	2046年	2047年
一、项目运营支出	108,351.96	-	-	-	-	3,957.70	5,694.89	5,496.74	5,502.66	5,502.66	5,503.57	5,504.63	5,506.48	5,506.48	5,506.48	5,678.52	5,665.53	5,665.53	5,667.38	5,668.44	5,668.44	5,670.28	5,537.99	4,999.32	4,948.24
(一)项目运营成本(不含财务费用)	86,322.09	-	-	-	-	3,445.70	4,766.09	4,267.94	4,273.66	4,273.66	4,274.77	4,275.83	4,277.68	4,277.68	4,277.68	4,449.72	4,436.73	4,436.73	4,438.58	4,439.64	4,439.64	4,441.48	4,442.52	4,442.52	4,413.44
1、运营成本	86,351.76	-	-	-	-	3,427.20	4,221.70	4,222.28	4,226.30	4,226.30	4,226.58	4,227.64	4,228.22	4,228.22	4,228.22	4,399.99	4,386.00	4,386.00	4,386.58	4,387.64	4,387.64	4,388.21	4,389.25	4,389.25	4,389.54
(1) 人工工资及福利费	20,795.25	-	-	-	-	446.25	1,071.00	1,071.00	1,071.00	1,071.00	1,071.00	1,071.00	1,071.00	1,071.00	1,071.00	1,071.00	1,071.00	1,071.00	1,071.00	1,071.00	1,071.00	1,071.00	1,071.00	1,071.00	1,071.00
(2) 燃料及动力费	2,019.33	-	-	-	-	43.33	104.00	104.00	104.00	104.00	104.00	104.00	104.00	104.00	104.00	104.00	104.00	104.00	104.00	104.00	104.00	104.00	104.00	104.00	104.00
(3) 管理和运营成本	7,932.70	-	-	-	-	346.35	384.99	365.57	387.22	387.22	387.50	387.77	388.35	388.35	388.35	409.00	409.00	409.00	409.58	409.85	409.85	410.42	410.68	410.68	410.97
(4) 维修及维护成本费用	2,047.19	-	-	-	-	48.43	116.23	116.23	116.23	116.23	116.23	116.23	116.23	116.23	116.23	106.96	93.97	93.97	93.97	93.97	93.97	93.97	93.97	93.97	93.97
(5) 种植优质粮油农产品成本	52,338.00	-	-	-	-	2,537.60	2,537.60	2,537.60	2,537.60	2,537.60	2,537.60	2,537.60	2,537.60	2,537.60	2,537.60	2,696.20	2,696.20	2,696.20	2,696.20	2,696.20	2,696.20	2,696.20	2,696.20	2,696.20	2,696.20
(6) 充电桩管理费用	219.29	-	-	-	-	3.24	7.88	7.88	10.25	10.25	10.25	11.04	11.04	11.04	11.04	11.83	11.83	11.83	11.83	12.62	12.62	12.62	13.40	13.40	13.40
2、相关税费	970.33	-	-	-	-	18.50	44.39	45.66	47.56	47.56	48.19	48.19	49.46	49.46	49.46	50.73	50.73	50.73	52.00	52.00	52.00	53.27	53.27	53.27	53.90
(1) 应交增值税	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 税金及附加	970.33	-	-	-	-	18.50	44.39	45.66	47.56	47.56	48.19	48.19	49.46	49.46	49.46	50.73	50.73	50.73	52.00	52.00	52.00	53.27	53.27	53.27	53.90
(3) 企业所得税	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 财务费用	22,029.87	-	-	-	-	512.00	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,095.47	556.80	204.80
(三) 其他运营支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

附件5：相关税费表（金额单位：人民币万元）

项目	合计	2025年8-12月	2026年	2027年	2028年1-7月	2028年8-12月	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年	2045年	2046年	2047年
一、应交增值税	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 销项税额	2,882.99	-	-	-	-	54.70	131.38	132.33	135.57	135.57	135.57	136.04	136.54	137.00	137.50	137.60	138.16	138.16	138.16	140.10	140.71	140.71	141.67	142.27	142.75	142.75
1、经营收入销项税额	2,882.99	-	-	-	-	54.70	131.38	132.33	135.57	135.57	135.57	136.04	136.54	137.00	137.50	137.60	138.16	138.16	138.16	140.10	140.71	140.71	141.67	142.27	142.75	142.75
2、其他收入销项税额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 可抵扣的进项税额	3,908.74	978.04	-	-	600.25	2,45	8.13	8.21	8.51	8.51	8.51	8.55	8.61	8.68	8.68	8.68	8.44	8.19	8.19	8.24	8.32	8.32	8.32	8.46	8.46	8.48
1、可抵扣的经营成本进项税额	162.48	-	-	-	-	2,45	8.13	8.21	8.51	8.51	8.51	8.55	8.61	8.68	8.68	8.68	8.44	8.19	8.19	8.24	8.32	8.32	8.32	8.46	8.46	8.48
2、可抵扣的建设投资进项税额	3,746.26	978.04	-	-	600.25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、可抵扣的其他运营支出进项税额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、税金及附加	970.33	-	-	-	-	18.50	44.39	45.66	47.56	47.56	47.56	48.19	48.19	49.46	49.46	49.46	50.73	50.73	50.73	52.00	52.00	52.00	53.27	53.27	53.27	53.90
(一) 城市维护建设税	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 教育费附加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 地方教育费附加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 房产税	970.33	-	-	-	-	18.50	44.39	45.66	47.56	47.56	47.56	48.19	48.19	49.46	49.46	49.46	50.73	50.73	50.73	52.00	52.00	52.00	53.27	53.27	53.27	53.90
(五) 资源税	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 土地增值税	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、企业所得税	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

附件6：非付现成本预测表（金额单位：人民币万元）

科目	合计	2025年8-12月	2026年	2027年	2028年1-7月	2028年8-12月	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年	2045年	2046年	2047年
一、固定资产：直线法，残值率5%。																									
（一）折旧费按年限（年）																									
1、建筑物	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、设备	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）固定资产原值																									
1、建筑物																									
2、设备																									
（三）折旧月数																									
（四）固定资产折旧额	40,944.67																								
1、建筑物	36,401.88																								
2、设备	4,452.79																								
（五）固定资产净值																									
1、建筑物																									
2、设备																									
二、无形资产：直线法，无残值。																									
（一）折旧费按年限（年）	20																								
（二）无形资产原值																									
（三）摊销月数																									
（四）无形资产摊销额																									
（五）无形资产净值																									
三、折旧摊销费合计	40,944.67																								
四、其他非付现成本：																									
（一）其他非付现成本总额																									
（二）其他非付现成本已摊销金额																									
（三）非付现成本净值																									
五、非付现成本	40,944.67																								

附件7：损益表（金额单位：人民币万元）

附件 1：损益表（单位：万元）																									
项目	合计	2025年8-12月	2026年	2027年	2028年1-7月	2028年8-12月	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年	2045年	2046年	2047年
一、项目运营收入	158,853.83	-	-	-	-	6,966.93	7,669.76	7,711.28	7,744.33	7,744.33	7,750.09	7,755.34	7,766.86	7,766.86	7,766.86	7,766.86	7,766.86	7,766.86	7,766.86	7,766.86	7,766.86	7,766.86	7,766.86	7,766.86	7,766.86
减：项目运营支出	108,351.96	-	-	-	-	3,957.70	5,494.69	5,496.74	5,502.66	5,502.66	5,503.57	5,504.63	5,506.48	5,506.48	5,506.48	5,506.48	5,506.48	5,506.48	5,506.48	5,506.48	5,506.48	5,506.48	5,506.48	5,506.48	5,506.48
加：财务费用	22,029.87	-	-	-	-	512.00	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80
二、息前税后净流量	72,331.74	-	-	-	-	3,512.23	3,433.67	3,443.34	3,470.47	3,470.47	3,475.32	3,479.51	3,489.18	3,489.18	3,489.18	3,489.18	3,489.18	3,489.18	3,489.18	3,489.18	3,489.18	3,489.18	3,489.18	3,489.18	3,489.18
加：应交增值税	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
可抵扣的运营支出进项税额	162.48	-	-	-	-	2.45	8.13	8.21	8.51	8.51	8.55	8.61	8.68	8.68	8.68	8.68	8.68	8.68	8.68	8.68	8.68	8.68	8.68	8.68	8.68
可抵扣的其他运营支出进项税额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
减：财务费用	22,029.87	-	-	-	-	512.00	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80
三、净利润	40,944.67	-	-	-	-	968.62	2,324.69	2,324.69	2,324.69	2,324.69	2,324.69	2,324.69	2,324.69	2,324.69	2,324.69	2,324.69	2,324.69	2,324.69	2,324.69	2,324.69	2,324.69	2,324.69	2,324.69	2,324.69	2,324.69
经营收入扣除税额	2,682.99	-	-	-	-	54.70	131.38	132.33	135.57	135.57	136.04	136.64	137.60	137.60	137.60	138.16	138.16	138.16	140.10	140.71	141.67	142.27	142.27	142.75	142.75
其他收入扣除税额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、净利润	6,836.69	-	-	-	-	1,988.36	-243.07	-234.27	-210.08	-210.08	-205.66	-202.01	-193.23	-193.23	-193.23	231.75	504.23	504.23	513.01	516.68	516.68	525.45	662.48	1,201.15	1,557.53
加：企业所得税	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、利润总额	6,836.69	-	-	-	-	1,988.36	-243.07	-234.27	-210.08	-210.08	-205.66	-202.01	-193.23	-193.23	-193.23	231.75	504.23	504.23	513.01	516.68	516.68	525.45	662.48	1,201.15	1,557.53
加：财务费用	22,029.87	-	-	-	-	512.00	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80
五、息前税后净流量	28,866.56	-	-	-	-	2,500.36	965.73	994.53	1,018.72	1,018.72	1,023.14	1,026.79	1,035.57	1,035.57	1,035.57	1,460.55	1,733.03	1,733.03	1,741.81	1,745.48	1,745.48	1,754.25	1,757.96	1,757.96	1,762.33

附件8：资金测算平衡情况表（金额单位：人民币万元）

项目	2025年8-12月	2026年	2027年	2028年1-7月	2028年8-12月	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年	2045年	2046年	2047年
一、建设资金来源	48,000.00	12,000.00	14,000.00	8,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）财政安排资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）地方政府专项债券	38,400.00	10,000.00	11,000.00	6,400.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）项目单位市场化融资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）单位自筹资金	9,600.00	2,000.00	3,000.00	1,600.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、项目支出	48,000.00	12,000.00	14,000.00	8,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）项目直接成本（不含财务费用）	45,415.47	11,856.67	13,317.00	7,276.80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）财务费用-专项债券付息	2,584.53	133.33	672.00	716.80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）财务费用-市场化融资付息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）专项债券发行费用	38.40	10.00	11.00	6.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、项目运营收入	158,653.83	-	-	-	6,995.93	7,699.76	7,711.28	7,744.33	7,744.33	7,750.09	7,755.34	7,766.86	7,766.86	7,766.86	7,766.86	8,180.14	8,180.14	8,191.66	8,195.92	8,195.92	8,208.44	8,213.69	8,213.69	8,219.45
（一）财政补贴收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）经营收入	158,653.83	-	-	-	6,995.93	7,699.76	7,711.28	7,744.33	7,744.33	7,750.09	7,755.34	7,766.86	7,766.86	7,766.86	7,766.86	8,180.14	8,180.14	8,191.66	8,195.92	8,195.92	8,208.44	8,213.69	8,213.69	8,219.45
1.种植优质粮油农产品收入	130,845.00	-	-	-	6,344.00	6,344.00	6,344.00	6,344.00	6,344.00	6,344.00	6,344.00	6,344.00	6,344.00	6,344.00	6,344.00	6,740.50	6,740.50	6,740.50	6,740.50	6,740.50	6,740.50	6,740.50	6,740.50	6,740.50
2.育苗基地产品销售收入	2,000.00	-	-	-	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	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
3.农产品分拣加工中心出租收入	5,535.60	-	-	-	105.00	252.00	252.00	270.00	270.00	273.60	273.60	280.80	280.80	280.80	280.80	288.00	288.00	288.00	288.00	288.00	288.00	288.00	288.00	288.00
4.农产品冷链仓储中心出租收入	3,305.16	-	-	-	63.00	151.20	151.20	162.00	162.00	164.16	164.16	168.48	168.48	168.48	168.48	172.80	172.80	172.80	172.80	172.80	172.80	172.80	172.80	172.80
5.粮食烘干晾晒中心收入	15,533.33	-	-	-	333.33	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00
6.充电桩收入	1,461.74	-	-	-	21.60	52.56	52.56	68.33	68.33	68.33	73.59	73.59	73.59	73.59	73.59	78.84	78.84	78.84	78.84	78.84	78.84	78.84	78.84	78.84
（三）其他收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、项目运营支出	108,351.96	-	-	-	3,957.70	5,454.83	5,454.74	5,502.66	5,502.66	5,503.57	5,504.63	5,506.48	5,506.48	5,506.48	5,506.48	5,678.52	5,665.53	5,667.38	5,668.44	5,668.44	5,670.28	5,668.44	5,668.44	5,668.44
（一）项目运营成本（不含财务费用）	86,322.09	-	-	-	3,445.70	4,256.09	4,257.94	4,273.86	4,273.86	4,274.77	4,275.83	4,277.68	4,277.68	4,277.68	4,277.68	4,449.72	4,436.73	4,438.58	4,439.64	4,439.64	4,441.48	4,442.52	4,442.52	4,443.44
1.经营成本	85,351.76	-	-	-	3,427.20	4,221.70	4,222.28	4,226.30	4,226.30	4,226.58	4,227.64	4,229.22	4,229.22	4,229.22	4,229.22	4,388.99	4,386.00	4,386.58	4,387.64	4,387.64	4,389.21	4,389.25	4,389.25	4,389.54
（1）人工工资及福利费	20,756.25	-	-	-	446.25	1,071.00	1,071.00	1,071.00	1,071.00	1,071.00	1,071.00	1,071.00	1,071.00	1,071.00	1,071.00	1,071.00	1,071.00	1,071.00	1,071.00	1,071.00	1,071.00	1,071.00	1,071.00	1,071.00
（2）燃料及动力费	2,013.33	-	-	-	43.33	104.00	104.00	104.00	104.00	104.00	104.00	104.00	104.00	104.00	104.00	104.00	104.00	104.00	104.00	104.00	104.00	104.00	104.00	104.00
（3）管理和运营成本	7,532.70	-	-	-	346.35	384.59	385.57	387.22	387.22	387.50	387.77	388.35	388.35	388.35	388.35	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00
（4）维修及维护成本	2,047.19	-	-	-	48.43	116.23	116.23	116.23	116.23	116.23	116.23	116.23	116.23	116.23	116.23	106.96	93.97	93.97	93.97	93.97	93.97	93.97	93.97	93.97
（5）种植优质粮油农产品成本	52,338.00	-	-	-	2,537.60	2,537.60	2,537.60	2,537.60	2,537.60	2,537.60	2,537.60	2,537.60	2,537.60	2,537.60	2,537.60	2,696.20	2,696.20	2,696.20	2,696.20	2,696.20	2,696.20	2,696.20	2,696.20	2,696.20
（6）充电桩管理成本	219.29	-	-	-	3.24	7.68	7.68	10.25	10.25	10.25	11.04	11.04	11.04	11.04	11.04	11.83	11.83	11.83	11.83	11.83	12.62	12.62	12.62	12.62
2.应交增值税	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.税金及附加	970.33	-	-	-	18.50	44.39	45.66	47.56	47.56	48.19	48.19	49.46	49.46	49.46	49.46	50.73	50.73	52.00	52.00	52.00	53.27	53.27	53.27	53.27
4.企业所得税	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）财务费用-专项债券付息	22,029.87	-	-	-	512.00	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,228.80	1,095.47	556.80	204.80
（三）财务费用-市场化融资付息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）其他运营支出	38,400.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、专项债券还本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六、市场化融资还本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
七、资金平衡情况	11,501.87	-	-	-	3,003.23	2,204.87	2,214.54	2,241.67	2,241.67	2,246.52	2,250.71	2,260.38	2,260.38	2,260.38	2,260.38	2,514.61	2,514.61	2,524.28	2,524.28	2,524.28	2,528.48	2,538.16	-18,334.30	-7,785.63
八、累计结余资金	-	-	-	-	3,009.23	5,214.10	7,428.64	9,670.31	11,911.98	14,158.50	16,409.21	18,669.59	20,929.97	23,190.35	25,691.97	28,206.58	30,721.19	33,245.47	35,773.95	38,302.43	40,840.59	43,378.29	45,916.06	48,453.83



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

9151000068993382X3

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。



名称 四川同浩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 钟鹰翔

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、会计培训；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 壹佰零伍万元整

成立日期 2009年06月30日

住所 中国（四川）自由贸易试验区成都高新区
天府二街368号2栋1单元7层9号

登记机关

2024 年8 月22 日



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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：四川同浩会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：钟麓翔

经营场所：

中国(四川)自由贸易试验区成都高新区天府二街368号2栋1单元101059925031号

组织形式：有限责任

执业证书编号：51010218

批准执业文号：川财审批(2009)34号

批准执业日期：2009年7月3日



说明

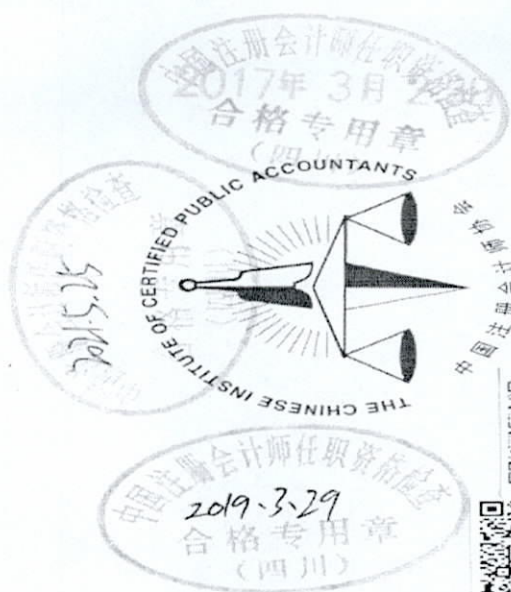
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



2024年12月17日

中华人民共和国财政部制





姓名: 钟彪
性别: 男
出生日期: 1963-10-11
工作单位: 四川公信信会计师事务所有限公司
身份证号: 511022196310110018



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

钟彪
事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2006年2月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

钟彪
事务所 CPAs

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

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

钟彪
事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年1月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

钟彪
事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年1月1日

证书编号:
No. of Certificate 510100393069

批准注册协会: 四川省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003年10月21日
Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

钟彪
事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年5月27日

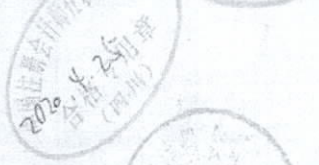
同意调入
Agree the holder to be transferred to

钟彪
事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年7月20日

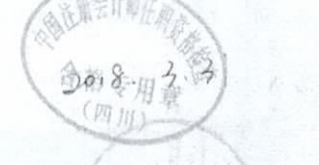
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



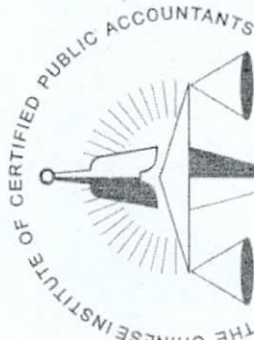
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2008年12月31日

2005年12月31日



中国注册会计师



姓名	陈广清
性别	男
出生日期	1968-03-29
工作单位	四川蜀晖会计师事务所有限公司
身份证号码	513021680329577
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

2015.3.31

本证书经检验合格，继续有效

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs



证书编号: 511602912601

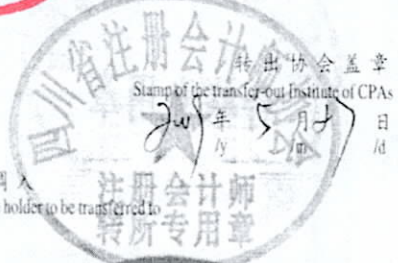
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 10 月 1 日

Date of Issuance



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