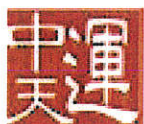




梅河口果仁产业园区（一期）建设项目
(原 2022 年梅河口市医药健康特色产业园区
财务评价报告

中天运吉[2022]普字第 0033 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP JILIN BRANCH





目 录

1、财务评价报告.....	1
2、财务评价报告说明.....	3
3、附表.....	19





梅河口果仁产业园区（一期）建设项目
（原 2022 年梅河口市医药健康特色产业园区科技
孵化器项目募投专项债券项目调整）
财务评价报告

中天运吉[2022]普字第0033号

吉林梅河口高新技术产业开发区管理委员会：

我们接受吉林梅河口高新技术产业开发区管理委员会（以下简称“贵单位”）的委托，对梅河口果仁产业园区（一期）建设项目收益与融资自求平衡情况进行评价，并出具财务评价报告。

一、评价基础

本次评价以贵单位编制的梅河口果仁产业园区（一期）建设项目收益与融资自求平衡方案为基础，贵单位提供方案及相关的财务数据、资料等，并保证其内容真实、合法、完整，对方案中项目收益预测及其所依据的各项假设负责，在此基础上我们提供财务评价服务。

二、评价意见

我们认为，对项目收益预测及其所依据的各种假设的前提下，我们未注意到本期专项债券在存续期内出现无法满足专项债券还本付息要求的情况，本次评价的梅河口果仁产业园区（一期）建设项目，预期项目收益能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。

三、其他说明事项

为了更好地理解相关信息，请将财务评价报告说明与财务评价报告一并阅读。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。本报告仅供发行人本次申请梅河口果仁产业园区（一期）建设项目专项债券之目的使用，不得用作其他任何目的。因使用不当产生的后果与执行本业务的会计师事务所无关。





(此页无正文)

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

吉林分所



注册会计师:



张广志

注册会计师:



刘蕾

二〇二二年十二月二十八日





财务评价报告说明

一、评价依据

- (一)《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》(国发〔2014〕43号);
- (二)《地方政府专项债务预算管理办法》(财预〔2016〕155号);
- (三)《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);
- (四)《关于建立新增地方政府专项债券项目需求申报协调机制的意见》(吉财债〔2019〕879号);
- (五)《财政部关于做好地方政府债券发行工作的意见》(财库〔2019〕23号);
- (六)《关于加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》(财预〔2020〕94号);
- (七)《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》(财库〔2020〕36号);
- (八)《关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》(财库〔2020〕43号);
- (九)《梅河口果仁产业园区(一期)建设项目收益与融资自求平衡方案》;
- (十)《梅河口果仁产业园区(一期)建设项目可行性研究报告》;
- (十一)《梅河口果仁产业园区(一期)建设项目可行性研究报告批复》(梅发改发〔2021〕489号);
- (十二)《梅河口市果仁产业园区(一期)建设项目初步设计说明》;
- (十三)《梅河口市果仁产业园区(一期)建设项目初步设计的批复》(梅发改发〔2022〕58号)。

二、基本假设

- (一)预测期内国家及地方现行法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化;
- (二)预测期内项目所从事的行业及市场状况、经济环境不发生重大变化;
- (三)项目涉及的相关手续后续能够获得相关政府部门的审批,项目的建设计划能够顺利执行;
- (四)预测期内融资计划能顺利完成,还款来源为项目收益;
- (五)预测期内出现的年度资金缺口能够由财政预算统筹安排解决;
- (六)无其他人力不可抗拒因素和不可预见因素所造成的重大不利影响。

三、项目基本情况





（一）项目概况

梅河口果仁产业园区（一期）建设项目（以下简称“本项目”）选址位于吉林省梅河口市，项目东侧为南环东街，南侧为人民大街和东环路交汇处，西侧为百汇大街，北侧为昌顺路。

本项目由果仁产业园区和百汇大街两部部分组成，本项目总占地面积 229186.66 平方米。其中园区占地面积 139253 平方米，总建筑面积 83226.90 平方米，主要建设 7 栋标准厂房、1 栋商品展示中心及综合服务中心、园区室外公用工程及附属设施等；百汇大街占地面积 89933.66 平方米，建设长度 3053.908 米，宽 30 米的市政道路，车行道面积 60767.78 平方米、人行道面积 18546.01 平方米、绿化带面积 10619.87 平方米、雨水管线 3505 米以及交通、绿化、照明等工程。

项目建设期为 23 个月，即 2022 年 2 月至 2023 年 12 月。

根据初步设计批复文件，工程概算总投资为 65,388.27 万元，其中建筑工程费为 40,211.58 万元，设备购置费 1,912.35 万元，安装工程费 5,659.77 万元，工程建设其他费用 14,490.84 万元，基本预备费为 3,113.73 万元。本项目按发债模式考虑建设期专项债券利息，重新核算后动态总投资为 67,080.14 万元，其中建设投资 65,388.27 万元，建设期专项债券利息 1,691.87 万元。

（二）项目债券情况

本项目动态总投资 67,080.14 万元，本项目拟融资金额 43,000.00 万元，具体发行情况如下：

1、2020 年梅河口高新区医药健康产业园（一期）项目调整至本项目已发行专项债券 22,000.00 万元，已发行专项债券利率按照 3.94% 计算，期限为 20 年，每半年付息一次，债券到期一次性偿还本金；2020 年已发行的专项债券利息由当地财政缴纳完毕，故本项目仅计算剩余年限应支付的债券利息。

2、2020 年吉林省政府专项债券（二十四期）梅河口市医药健康特色产业园区科技孵化器项目结余已发行债券资金 4,600.00 万元，实际发行利率为 3.56%，期限为 20 年，每半年付息一次，债券到期一次性偿还本金；2022 年已发行的专项债券利息由当地财政缴纳完毕，故本项目仅计算剩余年限应支付的债券利息。

3、2022 年已发行专项债券 5,000.00 万元，已发行专项债券利率按照 3.43% 计算，期限为 30 年，每半年付息一次，债券发行期后十年按每年等额还本的方式偿还本金。



4、2023 年拟申请专项债券 11,400.00 万元,专项债券利率暂按 4.50%计算,期限为 30 年,发行专项债券品种为记账式固定利率附息债券,全部为新增债券,每半年付息一次,债券发行期后十年按每年等额还本的方式偿还本金。其余资金 24,080.14 万元由当地预算资金解决。

(三) 项目调整情况

1、调整前原项目情况

梅河口市医药健康特色产业园区科技孵化器项目根据发债模式重新核算的总投资 26,338.82 万元,其中建筑工程费 17,883.30 万元;设备购置费 226.00 万元;安装工程费 45.20 万元;工程建设其它费用 5,011.10 万元;基本预备费 1,853.22 万元,建设期利息 1,320.00 万元。建设内容为在规划用地内拟建标准化 9 栋建筑。项目总占地面积 14610 m²,总建筑面积 39740 m²。该项目于 2020 年吉林省政府专项债券(二十四期)已发行债券资金 20,000.00 万元,实际发行利率为 3.56%,发行专项债券品种为记账式固定利率附息债券,全部为新增债券,期限为 20 年,利息每半年支付一次,到期一次性偿还本金。截至目前剩余已发行的专项债券利息由当地财政缴纳完毕,故本项目仅计算剩余 18 年应支付的债券利息。

梅河口市医药健康特色产业园区科技孵化器项目调整前可用于还本付息的项目净收益合计为 41,948.84 万元,债券本息合计为 37,600.00 万元,本息覆盖倍数为 1.12 倍。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。

2、项目调整原因

根据《梅河口市人民政府关于申请调整梅河口市医药健康特色产业园科技孵化器项目 2020 年专项债券用途的函》(梅政函[2022]233 号)文件:拟将此项目专项债券资金 20,000 万元中少于预期资金需求部分 4,600.00 万元调整至梅河口果仁产业园区(一期)建设项目使用。根据《关于批准同意部分市县调整新增专项债券项目资金用途的通知》(吉财债[2022]1207 号)文件:同意将梅河口市医药健康特色产业园科技孵化器项目专项债券资金 20,000 万元中少于预期资金需求部分 4,600.00 万元调整至梅河口果仁产业园区(一期)建设项目使用。

3、调整后的新项目情况

梅河口果仁产业园区(一期)建设项目建设地址位于梅河口市内。项目东侧为南环东街,南侧为人民大街和东环路交汇处,西侧为百汇大街,北侧为昌顺路。总占地面积 302183 m²,其中园区占地面积 139253 m²,百汇大街占地面积 162930 m²。



本项目总占地面积 302183 m²。其中园区总占地面积 139253m², 园区总建筑面积 68256.51m², 园区绿化面积 22170.49 m², 园区道路及其他硬化面积 45685.16 m²; 百汇大街占地面积 162930 m², 包含道路用地面积 90510 m², 绿地面积 72420 m²。

本项目总建筑面积为 68256.51 m², 建设商品展示中心及综合服务中心、1 号标准厂房、2 号标准厂房、3 号标准厂房、4 号标准厂房、5 号标准厂房、6 号标准厂房、7 号标准厂房、动力站、消防水池, 1 号晾晒棚、2 号晾晒棚、3 号晾晒棚、4 号晾晒棚、5 号晾晒棚、6 号晾晒棚, 配套建设园区道路、绿化、停车场、围护、供配电、给排水、消防等辅助设施, 同时建设一条长 3017m, 宽 30m 的百汇大街(辉发路-莲辉路), 在东环路至莲辉路路外两侧建设 20 米宽绿化带, 在长江路至东环路东侧建设 10 米宽绿化带。

2022 年 2 月 22 日, 梅河口市发展和改革局作出《梅河口市发展和改革局关于梅河口果仁产业园区(一期)建设项目初步设计的批复》(梅发改发[2022]58 号)。根据初步设计说明及批复文件, 工程估算总投资为 65,388.27 万元, 其中建筑工程费为 40,211.58 万元, 设备购置费 1,912.35 万元, 安装工程费 5,659.77 万元, 工程建设其他费用 14,490.84 万元, 基本预备费为 3,113.73 万元。

梅河口果仁产业园区(一期)建设项目拟发行债券资金 4.30 亿元, (如果本项目在后续建设期内未获得专项债券支持, 则该项目将利用本级财政预算资金和项目单位自筹资金予以解决)。共涉及 1 个项目。主要用于项目的建筑工程费、设备购置费、安装工程费及基本预备费 50.00%。

根据《梅河口市人民政府关于申请调整梅河口市医药健康特色产业园科技孵化器项目 2020 年专项债券用途的函》(梅政函[2022]233 号)文件, 截至 2022 年 11 月末, 该项目已到位专项债券资金合计 27,000.00 万元, 其中 2022 年发行 5,000.00 万元, 从 2020 年专项债券项目“梅河口高新区医药健康产业园(一期)项目调整 22,000.00 万元。该项目已开工建设, 专项债券资金拨付合计 8,000.00 万元, 其中 2022 年专项债券拨付 5,000.00 万元, 2020 年专项债券拨付 3,000.00 万元。截至目前该项目完工整个项目的 80.00%。预计 2023 年 10 月竣工验收投入使用。

(四) 债券资金管理制度

为切实规范债券资金管理、保障资金安全、高效发挥资金使用效益, 吉林梅河口高新技术产业开发区管理委员会对发债资金管理和使用做出如下承诺:

- 1、债券资金实行“专人管理、专户储存、专账核算、专项使用”。



- 2、债券资金实行县级报账制，资金拨付一律转账结算，杜绝现金支付。
- 3、资金的拨付本着专款专用的原则，严格执行项目资金批准的使用计划和项目批复内容，不准擅自调项、扩项、缩项，更不准拆借、挪用、挤占和随意扣压；资金拨付动向，按不同专项资金的要求执行，不准任意改变；特殊情况，必须请示。
- 4、严格债券资金初审、审核、审核制度，不准缺项和越程序办理手续，各类专项资金审批程序，以该专项资金审批表所列内容和文件要求为准。
- 5、债券资金报账拨付要附真实、有效、合法的凭证。
- 6、万元以上的专项购置经费一律实行政府采购或参与式采购。
- 7、债券资金利息收入年终一律转入本金滚动使用。
- 8、加强审计监督，实行单项工程决算审计，整体项目验收审计，年度资金收支审计。
- 9、对债券资金要定期或不定期进行督查，确保项目资金专款专用，要全程参与项目验收和采购项目交接。
- 10、对工程类项目专项资金所发生的隐蔽工程，负责资金结算的工作人员，必须到现场签证认可，否则财政部门不予结算。

四、项目预期收益及现金流预测

(一) 项目收益预测

预测期内融资计划能顺利完成，还款来源为标准化厂房、商品展示中心及综合服务中心、晾晒棚。根据《梅河口果仁产业园区（一期）建设项目可行性研究报告》，在 2024 年 1 月投入使用。投产期第 1 年出租比例 80.00%，第 2 年以后出租比例 100.00%。

1、增长率预测

根据吉林省统计局 2017 年至 2021 年国民经济和社会发展统计公报，居民消费价格各年指标及增长率如下表：

项目/年份	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年	合计增长率
吉林省CPI（居民消费价格总指数）	101.60	102.10	103.00	102.30	100.60	9.60%
居民消费价格指数增长率	1.60%	2.10%	3.00%	2.30%	0.60%	

考虑受疫情影响吉林省经济增速缓慢，结合累计增长率 9.60%，本项目计划按每五年增长 3.00%计算。成本与收入应配比计算，也按每五年 3.00%递增计算。

2、项目收入



(1) 租赁面积

根据《梅河口市果仁产业园区（一期）建设项目可行性研究报告》本项目建成后，可用于租赁的面积共计 82,128.47 平方米，其中标准化厂房租赁面积 56,112.97 平方米，商品展示中心及综合服务中心租赁面积 11,371.11 平方米，晾晒棚租赁面积 14,644.39 平方米。考虑时间与风险因素，运营第一年出租率为 80%，运营第二年出租率为 100%，以后年度在预测期内保持不变。

(2) 租赁单价

本项目与承租意向单位已签订的园区租赁框架协议，及通过市场调研，对项目周边地块商业出租的价格进行比对，同时考虑本项目地理位置、规模及谨慎性原则，确定项目建成后本目标化厂房租赁单价为 600.00 元/ m². 年，商品展示中心及综合服务中心租赁单价为 450.00 元/ m². 年，晾晒棚租赁单价为 120.00 元/ m². 年。

经测算，本项目债券存续期内收入合计 132,731.50 万元，其中标准化厂房租赁收入合计 110,225.57 万元，商品展示中心及综合服务中心租赁收入合计 16,752.61 万元，晾晒棚租赁收入 5,753.32 万元。根据债券半年付息一次的特点，假设 2053 年支付最后一年本金并支付半年利息、计算半年项目收入，具体测算详见附表 1。

对增值税销项税及税金及附加进行测算，增值税销项税税率为 9%，城建税税率为 7%，教育费附加税率为 3%，地方教育费附加税率为 2%，房产税税率为 12%，企业所得税税率 25%。根据债券半年付息一次特点，假设 2053 年还本并支付半年利息，考虑计算半年项目收入及税费，具体测算详见附表 1。

(二) 还付本息情况

本项目拟融资金额 43,000.00 万元，具体发行情况如下：

1、2020 年梅河口高新区医药健康产业园（一期）项目调整至本项目已发行专项债券 22,000.00 万元，已发行专项债券利率按照 3.94% 计算，期限为 20 年，每半年付息一次，债券到期一次性偿还本金；2020 年已发行的专项债券利息由当地财政缴纳完毕，故本项目仅计算剩余年限应支付的债券利息。

2、2020 年吉林省政府专项债券(二十四期)梅河口市医药健康特色产业园区科技孵化器项目结余已发行债券资金 4,600.00 万元，实际发行利率为 3.56%，期限为 20 年，每半年付息一次，债券到期一次性偿还本金；2022 年已发行的专项债券利息由当地财政缴纳完毕，故本项目仅计算剩余年限应支付的债券利息。



3、2022 年已发行专项债券 5,000.00 万元，已发行专项债券利率按照 3.43% 计算，期限为 30 年，每半年付息一次，债券发行期后十年按每年等额还本的方式偿还本金。

4、2023 年拟申请专项债券 11,400.00 万元，专项债券利率暂按 4.50% 计算，期限为 30 年，发行专项债券品种为记账式固定利率附息债券，全部为新增债券，每半年付息一次，债券发行期后十年按每年等额还本的方式偿还本金。

本项项目按发债额度测算建设期利息为 1,691.87 万元，总计应付利息 36,789.80 万元，具体还本付息情况如下：

梅河口高新区医药健康产业园（一期）项目

债券融资还本付息表

单位：万元

年度	期初本金	本期新增 本金	本期偿付 本金	利率	本期偿付利 息	小计
2022年		22,000.00		3.94%	433.40	433.40
2023年	22,000.00			3.94%	866.80	866.80
2024年	22,000.00			3.94%	866.80	866.80
2025年	22,000.00			3.94%	866.80	866.80
2026年	22,000.00			3.94%	866.80	866.80
2027年	22,000.00			3.94%	866.80	866.80
2028年	22,000.00			3.94%	866.80	866.80
2029年	22,000.00			3.94%	866.80	866.80
2030年	22,000.00			3.94%	866.80	866.80
2031年	22,000.00			3.94%	866.80	866.80
2032年	22,000.00			3.94%	866.80	866.80
2033年	22,000.00			3.94%	866.80	866.80
2034年	22,000.00			3.94%	866.80	866.80
2035年	22,000.00			3.94%	866.80	866.80
2036年	22,000.00			3.94%	866.80	866.80
2037年	22,000.00			3.94%	866.80	866.80
2038年	22,000.00			3.94%	866.80	866.80
2039年	22,000.00			3.94%	866.80	866.80
2040年	22,000.00			3.94%	866.80	866.80





年度	期初本金	本期新增 本金	本期偿付 本金	利率	本期偿付利 息	小计
2041年	22,000.00		22,000.00	3.94%	433.40	22,433.40
合 计		22,000.00	22,000.00		16,469.20	38,469.20

梅河口市医药健康特色产业园区科技孵化器项目

债券融资还本付息表

单位：万元

年度	期初本金	本期新增 本金	本期偿付 本金	利率	本期偿付利 息	小计
2022年		4,600.00		3.56%		
2023年	4,600.00			3.56%	163.76	163.76
2024年	4,600.00			3.56%	163.76	163.76
2025年	4,600.00			3.56%	163.76	163.76
2026年	4,600.00			3.56%	163.76	163.76
2027年	4,600.00			3.56%	163.76	163.76
2028年	4,600.00			3.56%	163.76	163.76
2029年	4,600.00			3.56%	163.76	163.76
2030年	4,600.00			3.56%	163.76	163.76
2031年	4,600.00			3.56%	163.76	163.76
2032年	4,600.00			3.56%	163.76	163.76
2033年	4,600.00			3.56%	163.76	163.76
2034年	4,600.00			3.56%	163.76	163.76
2035年	4,600.00			3.56%	163.76	163.76
2036年	4,600.00			3.56%	163.76	163.76
2037年	4,600.00			3.56%	163.76	163.76
2038年	4,600.00			3.56%	163.76	163.76
2039年	4,600.00			3.56%	163.76	163.76
2040年	4,600.00		4,600.00	3.56%	81.88	4,681.88
合 计		4,600.00	4,600.00		2,865.80	7,465.80

2022年第已发行债券融资还本付息表

单位：万元





年度	期初本金	本期新增 本金	本期偿付 本金	利率	本期偿付利 息	小计
2022年		5,000.00		3.43%	85.75	85.75
2023年	5,000.00			3.43%	171.50	171.50
2024年	5,000.00			3.43%	171.50	171.50
2025年	5,000.00			3.43%	171.50	171.50
2026年	5,000.00			3.43%	171.50	171.50
2027年	5,000.00			3.43%	171.50	171.50
2028年	5,000.00			3.43%	171.50	171.50
2029年	5,000.00			3.43%	171.50	171.50
2030年	5,000.00			3.43%	171.50	171.50
2031年	5,000.00			3.43%	171.50	171.50
2032年	5,000.00			3.43%	171.50	171.50
2033年	5,000.00			3.43%	171.50	171.50
2034年	5,000.00			3.43%	171.50	171.50
2035年	5,000.00			3.43%	171.50	171.50
2036年	5,000.00			3.43%	171.50	171.50
2037年	5,000.00			3.43%	171.50	171.50
2038年	5,000.00			3.43%	171.50	171.50
2039年	5,000.00			3.43%	171.50	171.50
2040年	5,000.00			3.43%	171.50	171.50
2041年	5,000.00			3.43%	171.50	171.50
2042年	5,000.00			3.43%	171.50	171.50
2043年	5,000.00		500.00	3.43%	162.93	662.93
2044年	4,500.00		500.00	3.43%	145.78	645.78
2045年	4,000.00		500.00	3.43%	128.63	628.63
2046年	3,500.00		500.00	3.43%	111.48	611.48
2047年	3,000.00		500.00	3.43%	94.33	594.33
2048年	2,500.00		500.00	3.43%	77.18	577.18
2049年	2,000.00		500.00	3.43%	60.03	560.03
2050年	1,500.00		500.00	3.43%	42.88	542.88
2051年	1,000.00		500.00	3.43%	25.73	525.73
2052年	500.00		500.00	3.43%	8.58	508.58





年度	期初本金	本期新增 本金	本期偿付 本金	利率	本期偿付利 息	小计
合 计		5,000.00	5,000.00		4,373.30	9,373.30

2023 年拟发行债券融资还本付息表

单位：万元

年度	期初本金	本期新增 本金	本期偿付 本金	利率	本期偿付利 息	小计
2023年		11,400.00		4.50%	256.50	256.50
2024年	11,400.00			4.50%	513.00	513.00
2025年	11,400.00			4.50%	513.00	513.00
2026年	11,400.00			4.50%	513.00	513.00
2027年	11,400.00			4.50%	513.00	513.00
2028年	11,400.00			4.50%	513.00	513.00
2029年	11,400.00			4.50%	513.00	513.00
2030年	11,400.00			4.50%	513.00	513.00
2031年	11,400.00			4.50%	513.00	513.00
2032年	11,400.00			4.50%	513.00	513.00
2033年	11,400.00			4.50%	513.00	513.00
2034年	11,400.00			4.50%	513.00	513.00
2035年	11,400.00			4.50%	513.00	513.00
2036年	11,400.00			4.50%	513.00	513.00
2037年	11,400.00			4.50%	513.00	513.00
2038年	11,400.00			4.50%	513.00	513.00
2039年	11,400.00			4.50%	513.00	513.00
2040年	11,400.00			4.50%	513.00	513.00
2041年	11,400.00			4.50%	513.00	513.00
2042年	11,400.00			4.50%	513.00	513.00
2043年	11,400.00			4.50%	513.00	513.00
2044年	11,400.00		1,140.00	4.50%	487.35	1,627.35
2045年	10,260.00		1,140.00	4.50%	436.05	1,576.05
2046年	9,120.00		1,140.00	4.50%	384.75	1,524.75
2047年	7,980.00		1,140.00	4.50%	333.45	1,473.45





年度	期初本金	本期新增 本金	本期偿付 本金	利率	本期偿付利 息	小计
2048年	6,840.00		1,140.00	4.50%	282.15	1,422.15
2049年	5,700.00		1,140.00	4.50%	230.85	1,370.85
2050年	4,560.00		1,140.00	4.50%	179.55	1,319.55
2051年	3,420.00		1,140.00	4.50%	128.25	1,268.25
2052年	2,280.00		1,140.00	4.50%	76.95	1,216.95
2053年	1,140.00		1,140.00	4.50%	25.65	1,165.65
合 计		11,400.00	11,400.00		13,081.50	24,481.50

本项目债券融资还本付息汇总表

单位：万元

年度	期初本金	本期新增 本金	本期偿付 本金	本期偿付利息	小计
2022年		31,600.00		519.15	519.15
2023年	31,600.00	11,400.00		1,458.56	1,458.56
2024年	43,000.00			1,715.06	1,715.06
2025年	43,000.00			1,715.06	1,715.06
2026年	43,000.00			1,715.06	1,715.06
2027年	43,000.00			1,715.06	1,715.06
2028年	43,000.00			1,715.06	1,715.06
2029年	43,000.00			1,715.06	1,715.06
2030年	43,000.00			1,715.06	1,715.06
2031年	43,000.00			1,715.06	1,715.06
2032年	43,000.00			1,715.06	1,715.06
2033年	43,000.00			1,715.06	1,715.06
2034年	43,000.00			1,715.06	1,715.06
2035年	43,000.00			1,715.06	1,715.06
2036年	43,000.00			1,715.06	1,715.06
2037年	43,000.00			1,715.06	1,715.06
2038年	43,000.00			1,715.06	1,715.06
2039年	43,000.00			1,715.06	1,715.06
2040年	43,000.00		4,600.00	1,633.18	6,233.18



年度	期初本金	本期新增 本金	本期偿付 本金	本期偿付利息	小计
2041年	38,400.00		22,000.00	1,117.90	23,117.90
2042年	16,400.00			684.50	684.50
2043年	16,400.00		500.00	675.93	1,175.93
2044年	15,900.00		1,640.00	633.13	2,273.13
2045年	14,260.00		1,640.00	564.68	2,204.68
2046年	12,620.00		1,640.00	496.23	2,136.23
2047年	10,980.00		1,640.00	427.78	2,067.78
2048年	9,340.00		1,640.00	359.33	1,999.33
2049年	7,700.00		1,640.00	290.88	1,930.88
2050年	6,060.00		1,640.00	222.43	1,862.43
2051年	4,420.00		1,640.00	153.98	1,793.98
2052年	2,780.00		1,640.00	85.53	1,725.53
2053年	1,140.00		1,140.00	25.65	1,165.65
合 计		43,000.00	43,000.00	36,789.80	79,789.80

(三) 项目成本预测

根据《梅河口果仁产业园区（一期）建设项目可行性研究报告》，项目支出主要是与预期收入相关支出，主要包括外购燃料动力费、工资及福利费、修理维护费、其他费用等。由于水、电单价按照政府指导价格执行，故在项目测算期内不进行调整。根据债券半年付息一次的特点，假设 2053 年偿还剩余本金并支付半年利息，测算半年项目成本。根据收入与成本配比计算原则，成本也按每五年增长 3.00%递增计算。

1、外购燃料及动力费

根据可行性研究报告本项目入驻企业消耗的水、电、供热由其自行承担，本项目仅计算园区消耗的水费、电费。项目所有燃料及动力价格均以项目所在地现行市场价格为基础，根据可行性研究报告提供数据，年用水量 5.44 万吨，水费按照 3.50 元/吨计算，年用电量 7.59 万千瓦·时，电费按 8,000.00 元/kW·h 计算。经计算，债券存续期内外购燃料及动力费合计 760.84 万元。

2、人工成本

根据《梅河口果仁产业园区（一期）建设项目可行性研究报告》工资及福利费按照当地职工平均工资及工资附加费标准，园区管理人员定员 10 人，人均工资为 36,000.00 元/年计





算,福利费按工资总额的 14.00%计取,“五险一金”按照工资总额的 35.50%计取,经测算,债券存续期内人员工资及福利费合计 1,772.29 万元。

3、修理维护费

本项目建设百汇大街所需修理维护费用不由本项目承担。

①厂区道路维护费根据当地道路主要修理维护费用和类似地区的道路修理维护费用,综合考虑取年道路修理维护费 8.00 元/平方米,本项目新建道路铺装面积 45684.56 平方米,即达产年维护费用为 36.55 万元。

②本项目外管网维护工作由各主办单位负责,园区内网所需修理维护费由本项目承担,根据当地主要管网修理维护费和同等地区管网修理维护费。综合考虑取年管网修理维护费 10.00 元/米。根据可行性研究报告,园内污水管网长度为 6000m,雨水管网长度为 7000m,给水管网长度为 6000m,燃气管网长度为 4800m,供热管网长度为 4000m,即达产年修理维护费为 27.80 万元。

③综合能源站内设路灯 144 盏,修理维护费为每年 500.00 元/盏,即达产年修理维护费为每年 7.20 万元。

④本项目所需负责园区管理维护面积主要为园区道路、硬化、绿化、动力站及办公楼,年修理维护费用按工程费用的 0.1%取计,园区管理维护每年所需修理维护费为 11.14 万元。

经测算,债券存续期内修理维护费合计 2,723.77 万元。

4、其他费用

项目其他费用主要为管理费。管理费按照营业收入的 2.00%计取。经计算,债券存续期内其他费用合计 2,654.60 万元

根据上述测算的数据,债券存续期内成本费用支出合计 7,911.50 元,具体详见附表 2。

(四)项目现金流量情况

通过上述对项目收入和成本的预测,截止 2053 年期末预计现金结余为 18,262.49 万元,具体情况详见附表 3。

五、项目收益与融资自求平衡情况分析

本息覆盖倍数是反映项目偿债能力的指标,本息覆盖倍数大于 1,说明项目具备偿债能力,且指标越高,偿债能力强。本息覆盖倍数为可用于还本付息的项目净收益与债券本息合计的比值,可用于还本付息的项目净收益为债券存续期内的项目收入减去项目运营支出和相关税





费后的余额。本项目可用于还本付息的项目净收益合计为 96,360.42 万元，债券本息合计为 79,789.80 万元，本息覆盖倍数为 1.21 倍，还款能力有保障，具体情况如下：

债券本息覆盖倍数表

单位：万元

年度	债务支付本息情况			项目收益情况			
	本金	利息	小计	项目收入	项目运营成本	相关税费	项目收益
2022年		519.15	519.15				
2023年		1,458.56	1,458.56	3,243.37	221.47	341.59	2,680.31
2024年		1,715.06	1,715.06	4,054.21	242.70	426.99	3,384.52
2025年		1,715.06	1,715.06	4,054.21	242.70	426.99	3,384.52
2026年		1,715.06	1,715.06	4,054.21	242.70	426.99	3,384.52
2027年		1,715.06	1,715.06	4,054.21	242.70	426.99	3,384.52
2028年		1,715.06	1,715.06	4,175.83	249.26	439.80	3,486.77
2029年		1,715.06	1,715.06	4,175.83	249.26	439.80	3,486.77
2030年		1,715.06	1,715.06	4,175.83	249.26	439.80	3,486.77
2031年		1,715.06	1,715.06	4,175.83	249.26	439.80	3,486.77
2032年		1,715.06	1,715.06	4,175.83	249.26	439.80	3,486.77
2033年		1,715.06	1,715.06	4,301.12	255.97	452.99	3,592.16
2034年		1,715.06	1,715.06	4,301.12	255.97	452.99	3,592.16
2035年		1,715.06	1,715.06	4,301.12	255.97	452.99	3,592.16
2036年		1,715.06	1,715.06	4,301.12	255.97	762.84	3,282.31
2037年		1,715.06	1,715.06	4,301.12	255.97	848.19	3,196.96
2038年		1,715.06	1,715.06	4,430.17	262.82	1,026.84	3,140.51
2039年		1,715.06	1,715.06	4,430.17	262.82	1,026.84	3,140.51
2040年	4,600.00	1,633.18	6,233.18	4,430.17	262.82	1,047.31	3,120.04
2041年	22,000.00	1,117.90	23,117.90	4,430.17	262.82	1,176.13	2,991.22
2042年		684.50	684.50	4,430.17	262.82	1,284.48	2,882.87
2043年	500.00	675.93	1,175.93	4,563.07	269.99	1,340.37	2,952.71
2044年	1,640.00	633.13	2,273.13	4,563.07	269.99	1,351.07	2,942.01
2045年	1,640.00	564.68	2,204.68	4,563.07	269.99	1,368.19	2,924.89
2046年	1,640.00	496.23	2,136.23	4,563.07	269.99	1,385.30	2,907.78
2047年	1,640.00	427.78	2,067.78	4,563.07	269.99	1,402.41	2,890.67
2048年	1,640.00	359.33	1,999.33	4,699.97	277.31	1,474.95	2,947.71
2049年	1,640.00	290.88	1,930.88	4,699.97	277.31	1,492.06	2,930.60
2050年	1,640.00	222.43	1,862.43	4,699.97	277.31	1,509.17	2,913.49
2051年	1,640.00	153.98	1,793.98	4,699.97	277.31	1,526.29	2,896.37
2052年	1,640.00	85.53	1,725.53	4,699.97	277.31	1,543.40	2,879.26





年度	债务支付本息情况			项目收益情况			
	本金	利息	小计	项目收入	项目运营成本	相关税费	项目收益
2053年	1,140.00	25.65	1,165.65	2,420.49	142.48	1,286.22	991.79
合计	43,000.00	36,789.80	79,789.80	132,731.50	7,911.50	28,459.58	96,360.42
覆盖倍数				1.21			

注：项目净收益=项目收入-运营成本-相关税费；覆盖倍数=项目净收益/债券本息合计

经上述测算，在相关单位对项目收入预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的梅河口果仁产业园区（一期）建设项目，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。

六、项目资本金情况说明

本项目动态总投资 67,080.14 元，项目资金来源如下，发行债券资金 43,000.00 万元，占比 64.10%，地方财政安排资金 24,080.14 万元，占比 35.90%。根据《梅河口果仁产业园区（一期）建设项目资本金落实情况说明》文件：项目资金需求总额为 67,080.14 万元，其中项目专项债券融资 43,000.00 万元，利用财政预算资金 24,080.14 万元，已全部纳入梅河口市市财政预算。

七、项目单位负债情况分析

1、项目单位基本情况

吉林梅河口经济开发区管理委员会位于吉林省辖市梅河口市西南部，2020 年 3 月根据梅委编办发〔2020〕9 号文件更名为吉林梅河口高新技术产业开发区管理委员会（以下简称“高新管委会”），地处长春和沈阳两大经济圈的区位中心，其前身是 2002 年 2 月省政府批准设立的省级经济贸易开发区。2019 年 12 月，高新区正式批复设立，并被列入省级高新区序列，总规划面积 29.82 平方公里，实行“五区九园”布局。高新区党工委、管委会为市委、市政府派出机构，享有地级市经济社会管理权限。高新管委会共设有 18 个部门，其中内设机构 7 个。

2、负债情况分析

经取得吉林梅河口高新技术产业开发区管理委员会近三年的财务数据，根据审计报告及财务数据披露资产负债情况如下：

单位：万元

	2018年12月31日	2019年12月31日	2020年12月31日
资产总额	1,621.06	1,669.22	11,472.41
负债总额：	626.50	617.09	2,834.52





其中：应缴财政款			19.07
应付账款		7.00	7.00
其他应付款	414.91	416.50	2,632.86
长期应付款	211.59	193.59	175.59
净资产：			
其中：累计盈余	994.56	1,052.13	8,637.89
资产负债率：	38.65%	36.97%	24.71%

注：资产负债率=负债总额/资产总额×100% 平均资产负债率=资产负债率/3

截至 2020 年末，吉林梅河口经济开发区管理委员会无短期借款，无长期借款；应付账款余额 7.00 万元，为应付梅河口市路远交通设施服务中心医药产业园热熔标线工程尾款；其他应付款余额 2,632.86 万元，其中：应付财政局借款 2,174.02 万元，应付梅河口市人社局往来款 414.91 万元，两项占其他应付款 98.33%；长期应付款余额 175.59 万元，为应付梅河口市国有资产经营有限责任公司工业集中区基础设施建设项目借款。

资产负债率反映债权人所提供的资金占全部资金的比重，以及企业资产对债权人权益的保障程度，资产负债率高低代表企业的负债偿还能力是否得到保证。

通过上表，吉林梅河口经济开发区管理委员会近 3 年的平均资产负债率为 33.44%，具备负债偿还能力，对债务风险把控有一定保障。

八、其他说明

按照《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）规定，本级政府对地方政府债券依法承担全部偿还责任。本级财政将按照《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）规定，及时按照转贷协议约定逐级向省财政缴纳本级应当承担的还本付息资金，由省财政按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

附表 1：营业收入、税金及附加税费估算表

附表 2：成本费用估算表

附件 3：现金流量分析表





附表 1

营业收入、税金及附加税费估算表

计算期	单位: 万元										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年
生产负荷率(%)	80.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
标准化厂房租赁收入	2,693.42	3,366.78	3,366.78	3,366.78	3,366.78	3,467.78	3,467.78	3,467.78	3,467.78	3,467.78	3,571.81
数量(m ²)	56,112.97	56,112.97	56,112.97	56,112.97	56,112.97	56,112.97	56,112.97	56,112.97	56,112.97	56,112.97	56,112.97
单价(含税/元/m ² /年)	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	618.00	618.00	618.00	618.00	618.00	636.54
商品展示中心及综合服务	409.36	511.70	511.70	511.70	511.70	527.05	527.05	527.05	527.05	527.05	542.87
中心租赁收入											
数量(m ²)	11,371.11	11,371.11	11,371.11	11,371.11	11,371.11	11,371.11	11,371.11	11,371.11	11,371.11	11,371.11	11,371.11
单价(含税/元/m ² /年)	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	463.50	463.50	463.50	463.50	463.50	477.41
晾晒棚租赁收入	140.59	175.73	175.73	175.73	175.73	181.00	181.00	181.00	181.00	181.00	186.44
数量(m ²)	14,644.39	14,644.39	14,644.39	14,644.39	14,644.39	14,644.39	14,644.39	14,644.39	14,644.39	14,644.39	14,644.39
单价(含税/元/m ² /年)	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	123.60	123.60	123.60	123.60	123.60	127.31
收入合计	3,243.37	4,054.21	4,054.21	4,054.21	4,054.21	4,175.83	4,175.83	4,175.83	4,175.83	4,175.83	4,301.12
应交增值税											
城市维护建设税											
教育费附加											
房产税	341.59	426.99	426.99	426.99	426.99	439.80	439.80	439.80	439.80	439.80	452.99
企业所得税											
相关税费合计	341.59	426.99	426.99	426.99	426.99	439.80	439.80	439.80	439.80	439.80	452.99





续表

营业收入、税金及附加税费估算表

计算期	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年
生产负荷率(%)	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
标准化厂房租赁收入	3,571.81	3,571.81	3,571.81	3,571.81	3,678.99	3,678.99	3,678.99	3,678.99	3,678.99	3,789.36
数量(m ²)	56,112.97	56,112.97	56,112.97	56,112.97	56,112.97	56,112.97	56,112.97	56,112.97	56,112.97	56,112.97
单价(含税/元/m ² /年)	636.54	636.54	636.54	636.54	655.64	655.64	655.64	655.64	655.64	675.31
商品展示中心及综合服务中心租赁收入	542.87	542.87	542.87	542.87	559.15	559.15	559.15	559.15	559.15	575.92
数量(m ²)	11,371.11	11,371.11	11,371.11	11,371.11	11,371.11	11,371.11	11,371.11	11,371.11	11,371.11	11,371.11
单价(含税/元/m ² /年)	477.41	477.41	477.41	477.41	491.73	491.73	491.73	491.73	491.73	506.48
晾晒棚租赁收入	186.44	186.44	186.44	186.44	192.03	192.03	192.03	192.03	192.03	197.79
数量(m ²)	14,644.39	14,644.39	14,644.39	14,644.39	14,644.39	14,644.39	14,644.39	14,644.39	14,644.39	14,644.39
单价(含税/元/m ² /年)	127.31	127.31	127.31	127.31	131.13	131.13	131.13	131.13	131.13	135.06
收入合计	4,301.12	4,301.12	4,301.12	4,301.12	4,430.17	4,430.17	4,430.17	4,430.17	4,430.17	4,563.07
应交增值税			276.65	352.86	363.53	363.53	363.53	363.53	363.53	374.49
城市维护建设税			19.37	24.70	25.45	25.45	25.45	25.45	25.45	26.21
教育费附加			13.83	17.64	18.18	18.18	18.18	18.18	18.18	18.72
房产税	452.99	452.99	452.99	452.99	466.58	466.58	466.58	466.58	466.58	480.58
企业所得税					153.10	153.10	173.57	302.39	410.74	440.37
相关税费合计	452.99	452.99	762.84	848.19	1,026.84	1,026.84	1,047.31	1,176.13	1,284.48	1,340.37

单位: 万元



续表

营业收入、税金及附加税费估算表

单位: 万元

计算期	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	合计
	2011年	2015年	2016年	2017年	2018年	2019年	2050年	2051年	2052年	2053年	
生产负荷率(%)	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	50.00	
标准化厂房租赁收入	3,789.36	3,789.36	3,789.36	3,789.36	3,903.05	3,903.05	3,903.05	3,903.05	3,903.05	2,010.08	110,225.57
数量(m ²)	56,112.97	56,112.97	56,112.97	56,112.97	56,112.97	56,112.97	56,112.97	56,112.97	56,112.97	56,112.97	
单价(含税/元/m ² /年)	675.31	675.31	675.31	675.31	695.57	695.57	695.57	695.57	695.57	716.44	
商品展示中心及综合服务	575.92	575.92	575.92	575.92	593.20	593.20	593.20	593.20	593.20	305.50	16,752.61
中心租赁收入	11,371.11	11,371.11	11,371.11	11,371.11	11,371.11	11,371.11	11,371.11	11,371.11	11,371.11	11,371.11	
数量(m ²)	506.48	506.48	506.48	506.48	521.67	521.67	521.67	521.67	521.67	537.32	
单价(含税/元/m ² /年)	197.79	197.79	197.79	197.79	203.72	203.72	203.72	203.72	203.72	104.91	5,753.32
晾晒棚租赁收入	14,644.39	14,644.39	14,644.39	14,644.39	14,644.39	14,644.39	14,644.39	14,644.39	14,644.39	14,644.39	
数量(m ²)	135.06	135.06	135.06	135.06	139.11	139.11	139.11	139.11	139.11	143.28	
单价(含税/元/m ² /年)	4,563.07	4,563.07	4,563.07	4,563.07	4,699.97	4,699.97	4,699.97	4,699.97	4,699.97	2,420.49	132,731.50
收入合计	374.49	374.49	374.49	374.49	385.80	385.80	385.80	385.80	385.80	385.80	6,634.41
应交增值税	26.21	26.21	26.21	26.21	27.01	27.01	27.01	27.01	27.01	27.01	464.43
城市维护建设税	18.72	18.72	18.72	18.72	19.29	19.29	19.29	19.29	19.29	19.29	331.71
教育费附加	480.58	480.58	480.58	480.58	495.00	495.00	495.00	495.00	495.00	254.93	13,979.23
房产税	451.07	468.19	485.30	502.41	547.85	564.96	582.07	599.19	616.30	599.19	7,049.80
企业所得税	1,351.07	1,368.19	1,385.30	1,402.41	1,474.95	1,492.06	1,509.17	1,526.29	1,543.40	1,286.22	28,459.58
相关税费合计											





附表 2

成本费用估算表

		单位: 万元											
序号	项 目	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	
	生产负荷率(%)	80.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	
1	燃料及动力费	20.09	25.11	25.11	25.11	25.11	25.11	25.11	25.11	25.11	25.11	25.11	
2	直接工资及福利费	53.82	53.82	53.82	53.82	53.82	55.46	55.46	55.46	55.46	55.46	57.11	
3	修理费	82.69	82.69	82.69	82.69	82.69	85.17	85.17	85.17	85.17	85.17	87.73	
4	其他管理费用	64.87	81.08	81.08	81.08	81.08	83.52	83.52	83.52	83.52	83.52	86.02	
	经营成本合计	221.47	242.70	242.70	242.70	242.70	249.26	249.26	249.26	249.26	249.26	255.97	
序号	项 目	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年	
	生产负荷率(%)	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	
1	燃料及动力费	25.11	25.11	25.11	25.11	25.11	25.11	25.11	25.11	25.11	25.11	25.11	
2	直接工资及福利费	57.11	57.11	57.11	57.11	58.75	58.75	58.75	58.75	58.75	60.55	60.55	
3	修理费	87.73	87.73	87.73	87.73	90.36	90.36	90.36	90.36	90.36	93.07	93.07	
4	其他管理费用	86.02	86.02	86.02	86.02	88.60	88.60	88.60	88.60	88.60	91.26	91.26	
	经营成本合计	255.97	255.97	255.97	255.97	262.82	262.82	262.82	262.82	262.82	269.99	269.99	





中天运会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所 JONTEN CPAS

序号	项 目	2045年	2046年	2047年	2048年	2049年	2050年	2051年	2052年	2053年	合计
	生产负荷率(%)	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	50.00	
1	燃料及动力费	25.11	25.11	25.11	25.11	25.11	25.11	25.11	25.11	12.56	760.84
2	直接工资及福利费	60.55	60.55	60.55	62.34	62.34	62.34	62.34	62.34	32.14	1,772.29
	修理费	93.07	93.07	93.07	95.86	95.86	95.86	95.86	95.86	49.37	2,723.77
	其他管理费用	91.26	91.26	91.26	94.00	94.00	94.00	94.00	94.00	48.41	2,654.60
	经营成本合计	269.99	269.99	269.99	277.31	277.31	277.31	277.31	277.31	142.48	7,911.50





附表 3

现金流量分析表

单位: 万元

计算期	合计	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年
现金流入												
财政资金流入	24,080.14	21,229.77	2,850.37									
自有资金流入												
其他融资资金流入												
债券资金流入	43,000.00	31,600.00	11,400.00									
项目收益现金流入	132,731.50		3,243.37	4,054.21	4,054.21	4,054.21	4,054.21	4,175.83	4,175.83	4,175.83	4,175.83	4,175.83
现金流入总额	199,811.64	52,829.77	17,493.74	4,054.21	4,054.21	4,054.21	4,054.21	4,175.83	4,175.83	4,175.83	4,175.83	4,175.83
现金流出												
建设期资金流出	65,388.27	52,310.62	13,077.65									
运营成本流出	7,911.50		221.47	242.7	242.7	242.7	242.7	249.26	249.26	249.26	249.26	249.26
债券还本	43,000.00											
债券付息	36,789.80	519.15	1,458.56	1,715.06	1,715.06	1,715.06	1,715.06	1,715.06	1,715.06	1,715.06	1,715.06	1,715.06
流动资金												
增值税及其他税费	28,459.58		341.59	426.99	426.99	426.99	426.99	439.8	439.8	439.8	439.8	439.80
现金流出总额	181,549.15	52,829.77	15,099.27	2,384.75	2,384.75	2,384.75	2,384.75	2,404.12	2,404.12	2,404.12	2,404.12	2,404.12
现金净流量	18,262.49		2,394.47	1,669.46	1,669.46	1,669.46	1,669.46	1,771.71	1,771.71	1,771.71	1,771.71	1,771.71
期初现金				2,394.47	4,063.93	5,733.39	7,402.85	9,072.31	10,844.02	12,615.73	14,387.44	16,159.15
期末现金			2,394.47	4,063.93	5,733.39	7,402.85	9,072.31	10,844.02	12,615.73	14,387.44	16,159.15	17,930.86



续表

现金流量分析表

计算期	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年
现金流入											
财政资金投入											
自有资金流入											
其他融资资金流入											
债券资金流入											
项目收益现金流入	4,301.12	4,301.12	4,301.12	4,301.12	4,301.12	4,430.17	4,430.17	4,430.17	4,430.17	4,430.17	4,563.07
现金流入总额	4,301.12	4,301.12	4,301.12	4,301.12	4,301.12	4,430.17	4,430.17	4,430.17	4,430.17	4,430.17	4,563.07
现金流出											
建设资金流出											
运营成本流出	255.97	255.97	255.97	255.97	255.97	262.82	262.82	262.82	262.82	262.82	269.99
债券还本								26,600.00			500.00
债券付息	1,715.06	1,715.06	1,715.06	1,715.06	1,715.06	1,715.06	1,715.06	1,633.18	1,117.90	684.50	675.93
流动资金											
增值税及其他税费	452.99	452.99	452.99	762.84	848.19	1,026.84	1,026.84	1,047.31	1,176.13	1,284.48	1,340.37
现金流出总额	2,424.02	2,424.02	2,424.02	2,733.87	2,819.22	3,004.72	3,004.72	29,543.31	2,556.85	2,231.80	2,786.29
现金净流量	1,877.10	1,877.10	1,877.10	1,567.25	1,481.90	1,425.45	1,425.45	-25,113.14	1,873.32	2,198.37	1,776.78
期初现金	17,930.86	19,807.96	21,685.06	23,562.16	25,129.41	26,611.31	28,036.76	29,462.21	4,349.07	6,222.39	8,420.76
期末现金	19,807.96	21,685.06	23,562.16	25,129.41	26,611.31	28,036.76	29,462.21	4,349.07	6,222.39	8,420.76	10,197.54

单位: 万元



续表

现金流量分析表

计算期	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32
	2044年	2045年	2046年	2047年	2048年	2049年	2050年	2051年	2052年	2053年
现金流入										
财政资金投入										
自有资金流入										
其他融资资金流入										
债券资金流入										
项目收益现金流入	4,563.07	4,563.07	4,563.07	4,563.07	4,699.97	4,699.97	4,699.97	4,699.97	4,699.97	2,420.49
现金流入总额	4,563.07	4,563.07	4,563.07	4,563.07	4,699.97	4,699.97	4,699.97	4,699.97	4,699.97	2,420.49
现金流出										
建设资金流出										
运营成本流出	269.99	269.99	269.99	269.99	277.31	277.31	277.31	277.31	277.31	142.48
债券还本	1,640.00	1,640.00	1,640.00	1,640.00	1,640.00	1,640.00	1,640.00	1,640.00	1,640.00	1,140.00
债券付息	633.13	564.68	496.23	427.78	359.33	290.88	222.43	153.98	85.53	25.65
流动资金										
增值税及其他税费	1,351.07	1,368.19	1,385.30	1,402.41	1,474.95	1,492.06	1,509.17	1,526.29	1,543.40	1,286.22
现金流出总额	3,894.19	3,842.86	3,791.52	3,740.18	3,751.59	3,700.25	3,648.91	3,597.58	3,546.24	2,594.35
现金净流量	668.88	720.21	771.55	822.89	948.38	999.72	1,051.06	1,102.39	1,153.73	-173.86
期初现金	10,197.54	10,866.42	11,586.63	12,358.18	13,181.07	14,129.45	15,129.17	16,180.23	17,282.62	18,436.35
期末现金	10,866.42	11,586.63	12,358.18	13,181.07	14,129.45	15,129.17	16,180.23	17,282.62	18,436.35	19,620.49

单位：万元





会计师事务所分所 执业证书



名称：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）吉林分所

负责人：张广志

经营场所：长春市南关区蔚山路1088号绿地中央广场B8A17层1723房间

分所执业证书编号：110002042233

批准执业文号：吉财审批复【2022】1号

批准执业日期：2022/1/10

9

证书序号：5002826

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



发证机关

吉林省财政厅

日

2022年1月10日

中华人民共和国财政部制



营业执照

统一社会信用代码

91220102MA7DJKHJ3C



扫描二维码登陆
“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) 1-1

名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 吉林分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

负责人 张广志

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、资产评估（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）。

成立日期 2021年11月26日

营业期限 长期

营业场所 长春市南关区幸福街与蔚山路交汇绿地中央广场B8A17层1723房间



登记机关



姓名: 张广志
Sex: 男
出生日期: 1970-08-11
工作单位: 瑞德会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 220102197008110410

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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.

2021年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会
2020年度任职资格检查合格



证书编号: 110001590400
No. of Certificate

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

发证日期: 2010 年 11 月 30日
Date of Issuance

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师 事务所
吉林分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021年10月13日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中天运会计师 事务所
转所专用章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021年5月23日

10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

吉林省注册会计师协会
This certificate is valid for another year after
this renewal
2021年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会
2020年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会
2019年度任职资格检查合格

6

证书编号:
No. of Certificate
110101300669

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
吉林省注册会计师协会
2015 07 21

发证日期:
Date of Issuance
年 /y 月 /m 日 /d

姓名 刘蕾
Full name 女
Sex
出生日期 1983-08-14
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所
Working unit
身份证号码 220103198308141427
Identity card No.



（章）