



永拓会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所

Yongtuo Certified Public Accountants LLPSichuan Branch

温江区新能源基础设施项目 收益与融资自求平衡地方政府专项债券 财务评价报告

永拓川专审字(2022)第 07011 号

成都市温江区经济和信息化局:

我们接受委托,对温江区新能源基础设施项目专项债券(以下简称“专项债券”)的收益与融资自求平衡情况进行评价并出具专项评价报告。

我们审核的依据是《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》。成都市温江区经济和信息化局(以下简称“发行人”)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。

由于在编制收益与融资自求平衡测算方案中运用了一系列的假设,包括有关未来事项和推测性假设,而预期事项通常并非如预期那样发生,并且变动可能较大,实际结果可能与预测性财务信息存在差异。本评价报告出具的意见,是对项目预测数据进行的合理性、有效性评价,并非对预测数据承担保证责任。

我们认为,在发行人对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下,本次评价的温江区新能源基础设施项目预期的充电桩营业收入、换电站营业收入等扣除相应运营成本后的项目收益,能够合理保障偿还专项债券本金和利息,实现项目收益和融资自求平衡。

本评价报告仅供发行人本次发行专项债券目的使用,不得用作其他任何目的。我们明确地表示不就本报告内容向任何其他第三方负有或承担任何责任或义



永拓会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所

Yongtuo Certified Public Accountants LLPSichuan Branch

务。本报告仅与上述专项债券相关，并不扩展到成都市温江区经济和信息化局的其他信息。

附件一：关于温江区新能源基础设施项目收益与融资自求平衡专项债券预测说明书

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022 年 7 月 20 日

附件一

关于温江区新能源基础设施项目 收益与融资自求平衡专项债券预测说明书

成都市温江区经济和信息化局拟发行温江区新能源基础设施项目专项债券计划。本项目拟建地点位于四川省成都市温江区。该项目是由成都市温江区经济和信息化局作为实施机构，成都温江区国投兴城投资有限公司作为项目业主。发行该项目专项债券到位后，债券资金实行专账、专户管理。此说明书是在最佳估计假设的基础上并遵循谨慎性原则编制的，但预测报告所依据的各种假设具有不确定性，投资者进行投资决策时应谨慎使用。

一、预测报告编制基础

（一）以温江区新能源基础设施项目为基础，结合该项目的建设期和运营期对预测期间经营环境、经营计划等推测性假设，遵循谨慎性原则，采用国家现行的法律、法规、企业会计准则等规定编制了关于温江区新能源基础设施项目收益及现金流专项分析预测意见书。

（二）项目的政府性文件

- 1、《中华人民共和国城乡规划法》（2019年修订）；
- 2、《中华人民共和国环境保护法》（2018年修订）；
- 3、《中华人民共和国土地管理法》（2020修订版）；
- 4、《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》；
- 5、《国家发展改革委等部门关于进一步提升电动汽车充电基础

设施服务保障能力的实施意见》（发改能源规〔2022〕53号）；

6、《汽车充电站建设产业中长期发展规划》；

7、《中共中央国务院关于进一步加强城市规划建设管理工作的若干意见》；

8、《成都市国民经济和社会发展的第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》；

9、《城市用地分类与规划建设用地标准》（GB 50137-2011）；

10、《低压配电设计规范》（GB 50054-2011）；

11、《供配电系统设计规范》（GB 50052-2009）；

12、《建筑工程抗震设防分类标准》（GB50223-2008）；

13、《建筑抗震设计规范》（GB50011-2010）（2016年版）；

14、《公共建筑节能设计标准》（GB50189-2015）；

15、《建筑采光设计标准》（GB50033-2013）；

16、《建筑物防雷设计规范》（GB50057-2010）；

17、《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

18、《电动汽车充电站/电池更换站监控系统与充换电设备通信协议》（NB/T 33007-2013）；

19、《电动汽车充电站通用要求》（GB/T 29781-2013）；

20、《电动汽车充电站初步设计内容深度规定》（NB/T 33022-2015）；

21、建设单位提供相关资料。

二、项目收益与现金流量预测编制基础

温江区新能源基础设施项目专项债券项目结合建设期和运营期以及预测期间经济环境、运营计划等推测性假设为前提，编制了第一年至第二十一年温江区新能源基础设施项目专项债券项目收益及现金流覆盖债券还本付息预测说明和预测表（以下简称“项目收益及现金流预测”）。

编制项目收益及现金流预测时所采用的会计政策及会计估计方法遵循了国家现行的法律、法规、事业单位会计准则的规定，在各重要方面均与项目实际采用的会计政策及会计估计一致。

项目收益及现金流预测的编制基础：假设温江区新能源基础设施项目收入、支出都能按照成都市温江区经济和信息化局设定的各项假设实现。



三、项目收益与现金流量预测假设

- 1、国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；
- 2、国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平无重大变化；
- 3、无其他人力不可抗拒及不可预见因素的重大不利影响。

四、项目收益与现金流量预测编制说明

（一）温江区新能源基础设施项目的基本情况

温江区新能源基础设施项目主要对温江区现有存量停车场进行提升改造，主要建设内容包括新建充电桩、新建新能源汽车换电站、配套新增智能交通设备等，解决温江区新能源汽车车位吃紧，充换电

困难的问题。提高周边居民生活水平，拉动周边区域经济发展。

1、项目建设背景

《国家发展改革委等部门关于进一步提升电动汽车充电基础设施服务保障能力的实施意见》（发改能源规〔2022〕53号）提出：优化城市公共充电网络建设布局。进一步优化中心城区公共充电网络布局，加大外围城区公共充电设施建设力度，因地制宜布局换电站，提升公共充电服务保障能力。充分考虑公交、出租、物流等专用车充电需求，结合停车场站等建设专用充电站。鼓励充电运营企业通过新建、改建、扩容、迁移等方式，逐步提高快充桩占比。加强县城、乡镇充电网络布局。按照全面推进乡村振兴有关要求，结合推进以县城为重要载体的城镇化建设，加快补齐县城、乡镇充电基础设施建设短板，加快实现电动汽车充电站“县县全覆盖”、充电桩“乡乡全覆盖”。优先在企事业单位、商业建筑、交通枢纽、公共停车场等场所配置公共充电设施。提升单位和园区内部充电保障。政府机关、企事业单位、工业园区等内部停车场加快配建相应比例充电设施或预留建设安装条件，满足公务用车和职工私家车充电需要。鼓励单位和园区内部充电桩对外开放，进一步提升公共充电供给能力。

为响应国家号召，温江区拟实施新能源基础设施项目，解决羡慕区域附近新能源汽车车位吃紧，充换电困难的问题，提高周边居民生活水平，拉动周边区域经济发展。

2、项目建设的必要性

项目建成后为温江区城市规划决策提供强大的基础设施支持，强

化城市智能化服务的前瞻性，提高温江区基础设施建设水平。新能源汽车充电桩作为“新基建”重点投资的七大新兴领域产业之一，是培育新消费、发展新能源汽车、推动低碳绿色环保出行的重要保障。项目实施有利于温江区促进经济结构转型升级，培育新增长点，进而推动温江区经济高质量发展。

五、资金筹措方案

（一）项目资金来源

本项目总投资为 15,000.00 万元，其中发行专项债券筹集资 12,000.00 万元，占总投资的 80.00%。业主自有出资 3,000.00 万元，占总投资的 20.00%。

（二）项目内容

- 1、项目名称：温江区新能源基础设施项目
- 2、建设地点：本项目拟建地点位于四川省成都市温江区。
- 3、建设规模

项目新建充电桩 1100 个、新能源重卡汽车换电站 4 座、新增智能交通设备等。

4、主要建设内容

温江区新能源基础设施项目主要对温江区现有存量停车场进行提升改造，主要建设内容包括新建充电桩、新建新能源汽车换电站、配套新增智能交通设备等，解决温江区新能源汽车车位吃紧，充换电困难的问题。提高周边居民生活水平，拉动周边区域经济发展。

（三）资金使用计划

本项目建设总投资 15,000.00 万元，其资金来源为争取地方政府专项债券、业主自有资金。具体组成如下：

- （1）第一部分工程费用 12,347.20 万元，占总投资的 82.31%；
- （2）第二部分工程建设其他费用 669.94 万元，占总投资的 4.47%；
- （3）第三部分基本预备费 854.86 万元，占总投资的 5.70%；
- （4）第四部分建设期利息 1,116.00 万元，占总投资的 7.44%；
- （5）第五部分发行费 12.00 万元，占建设投资的 0.08%。

项目资本金(业主自有出资)和本次债券融资资金将于 2022 年、2023 年、2024 年陆续投入到项目建设工作中，在保证项目投资资金充足、充分利用且不浪费当年度专项债券融资额度的情况下，假设当年筹集的资金于当年全部投入项目建设。结合本项目建设计划，后续项目资金使用计划如下表所示：

表 1 温江区新能源基础设施项目
资金使用计划表

单位：万元

时间	资金使用 计划（万 元）	资金来源	
		项目资本金（万元）	本次债券融 资（万元）
		业主出资	
2022 年度	8,200.00	1,200.00	7,000.00

2023 年度	6,200.00	1,200.00	5,000.00
2024 年度	600.00	600.00	
合计	15,000.00	3,000.00	12,000.00

六、项目收益和现金流量覆盖债券还本付息资金的预测及其编制说明

（一）项目投产期至还本付息最后一年的收益预测情况及其编制说明

1、项目收益预测

本项目运营期累计实现项目收入 41,503.33 万元，未包含折旧摊销利息费用的项目收益 25,940.29 元。运营期内各期收益情况详见“附表 3-收益预测表”。

2、项目收益预测表编制说明

（1）总收入

项目收入主要包括充电桩营业收入、换电站营业收入。

收入 1：充电桩营业收入

本项目建设充电站 1100 个，面向范围为整个成都市新能源电动车。根据相关政策规定，充电桩运营将收取相应的服务费，按照国家发改委文件《关于电动汽车用电价格政策有关事项的通知》(发改价格〔2014〕1668 号)规定，充电设施经营企业可向电动汽车用户收取电费及充电服务费两项费用。其中，电费执行国家规定的电价政策，充电服务费用于弥补充电设施运营成本。

计算公式：充电桩营业收入=充电桩数*使用率*服务费单价*平均单次充电量*周转次数*天数

A.电量单价：充电服务费标准上限由省级人民政府价格主管部门或其授权的单位制定。《四川省发展和改革委员会电动汽车充电服务价格管理的几种模式及建议》表明，成都市出台了充电服务价格政策，规定服务费上限 0.60 元/千瓦时（不含电费）。基于谨慎性原则，本项目充电桩收费参考成都定价政策下调。每充电 1 千瓦时收取 0.56 元服务费（不含电费）。

本项目售电价与购电价一致，故充电桩收入中不含售电收入，对应的运营成本中不含购电成本，对项目损益不产生影响。

参考依据如下：

4. 成都模式：定价综合考虑了用户接受度与电动汽车使用成本。去年8月，成都市出台了充电服务价格政策，指导价上限为0.60元/千瓦时。在价格制定过程中，成都市按照电动汽车占燃油汽车使用成本的40%、50%、60%，分别用电车型分别测算出三种充电服务价格。综合平衡市场接受度和企业运营成本后，按照电动汽车使用成本比燃油车低60%以上的原则，制定了上限0.6元/千瓦时的价格政策。

B. 平均单次充电量：选取市场上 8 款电动能源汽车电池容量作为样本，去掉最高值和最低值取平均数，可得出 1 辆电动能源汽车电池容量约为 62.45 千瓦时，出于谨慎性，考虑 20%的余电以及充电过程中 10%的电能耗耗，平均每辆车每次充电量为 55 千瓦。

参考依据如下：

高亮显示差异参数	蔚来ES8 2020款 415KM 七座版	蔚来ES8 2020款 485KM 七座版	蔚来ES8 2020款 580KM 七座版	蔚来ES8 2020款 415KM 六座版	蔚来ES8 2020款 485KM 六座版
隐藏相同参数	官方价：46.80万	官方价：51.80万	官方价：52.60万	官方价：47.60万	官方价：52.60万
隐藏若无内容参数	对比	对比	对比	对比	对比
注：●标配 ○选配 -无					
工信部纯电续航里程(km)	415	485	580	415	485
官方百公里耗电量 (kWh/100km)	-	-	-	-	-
电池容量(kWh)	70	84	100	70	84
电池能量密度(Wh/kg)	-	-	-	-	-
电池类型	三元锂电池	三元锂电池	三元锂电池	三元锂电池	三元锂电池
电池保修时间	不限年限或不限里程	不限年限或不限里程	不限年限或不限里程	不限年限或不限里程	不限年限或不限里程
电池充电时间	快充0.5-1.5小时,慢充7.5-8小时	快充0.5-1.5小时,慢充7.5-8小时	快充0.5-1.5小时,慢充7.5-8小时	快充0.5-1.5小时,慢充7.5-8小时	快充0.5-1.5小时,慢充7.5-8小时
快充电量(%)	100	100	100	100	100

高亮显示差异参数	秦新能源 2019款 高续航版豪华型	秦新能源 2019款 高续航版尊贵型	秦新能源 2019款 出行版
隐藏相同参数	官方价：12.99万	官方价：13.99万	官方价：17.48万
隐藏若无内容参数	对比	对比	对比
注：●标配 ○选配 -无			
工信部纯电续航里程(km)	421	421	400
官方百公里耗电量 (kWh/100km)	12.9	12.9	12.9
电池容量(kWh)	53.1	53.1	53.1
电池能量密度(Wh/kg)	-	-	-
电池类型	三元锂电池	三元锂电池	三元锂电池
电池保修时间	八年或15万公里	八年或15万公里	-
电池充电时间	快充:0.5小时,慢充:无	快充:0.5小时,慢充:无	快充:0.5小时,慢充:无
快充电量(%)	80	80	80

基于谨慎性考虑，运营期第一年充电桩使用率按 60%开始,然后逐年增长 10%，最高达到 95%。充电站周转率设定为 2 次/天。经测算，充电桩营业收入为 39,761.57 万元。

收入 2：换电站营业收入

计算公式：换电站数量*换电站备用电池数量*使用率*服务费单价*换电电量*周转次数*天数=换电站营业收入

本项目共设立 4 个换电站，每个换电站配备 7 块备用电池，总计 28 块备用电池，基于谨慎性考虑，换电站电池更换的周转率为每天 2 次，运营期第一年换电站使用率按 60% 开始，然后逐年增长 10%，最高达到 95%，电量单价与上述充电桩单价一致为 0.56 元，换电电量与上述平均单次充电量一致为 55KW/辆，经测算换电站营业收入为 4,048.45 万元。

车数量预测：

对成都市范围内的 2026 年至 2043 年新能源电动车数量进行预计测算，对成都市电动车保有量、充换电桩需求量作出的预测，目前成都市新能源汽车保有数量 26.3 万辆。

本项目共计 1100 充电桩，换电站内共包含 28 块备用电池，根据对 2026 年使用率 65% 测算，本项目充电桩和换电站可以为 715 辆汽车进行充电和换电服务。该数据远小于目前新能源汽车保有量 26.3 万辆，此时成都市充换电站的需求大于供给。

参考依据如下：

从成都市经信局获悉，2月，成都市新增推广新能源汽车7941辆，同比增长250.9%，增量排名上海、深圳、杭州、广州之后，位居全国第五。数据显示，今年1-2月成都新增推广新能源汽车18300辆。截至2022年2月底，全市累计推广新能源汽车28.4万辆，除转出、报废外，全市新能源汽车保有量达到26.3万辆，占全市汽车总量的4.5%。（成都日报）

2019 年各市（州）车辆 ETC 发行目标任务

单位：万辆

市（州）	汽车保有量 截至 2019 年 5 月	ETC 用户量 截至 2019 年 5 月	目前 ETC 安装率	2019 年剩余 ETC 发行任务
合计	1152.53	421.24	37%	524
1 成都	501.89	239.81	48%	187
2 自贡	26.96	8.38	31%	13
3 攀枝花	19.02	5.63	30%	10
4 泸州	43.06	11.24	26%	23
5 德阳	52.18	14.80	28%	27
6 绵阳	70.03	17.20	25%	39
7 广元	25.95	6.63	26%	14
8 遂宁	27.08	8.00	30%	14
9 内江	27.11	9.25	34%	12
10 乐山	41.96	11.29	27%	22
11 南充	55.25	19.16	35%	25
12 宜宾	41.01	11.81	29%	21
13 广安	25.92	10.09	39%	11
14 达州	38.41	13.76	36%	17
15 巴中	24.97	5.50	22%	14
16 雅安	19.11	4.27	22%	11
17 眉山	37.52	9.97	27%	20
18 资阳	19.02	7.00	37%	8
19 阿坝	11.60	1.52	13%	8
20 甘孜	9.44	0.70	7%	7
21 凉山	33.04	5.23	16%	21

备注：市（州）ETC 安装率按不低于 80%（其中成都不低于 85%）下达发行目标任务。

截至2021年底全国新能源汽车保有量达784万辆

发布时间：2022-01-12 信息来源：国务院信息【点击量：162】【打印】【收藏】【关闭】

截至2021年底

全国新能源汽车保有量达784万辆

机动车保有量达3.95亿辆

记者从公安部了解到：2021年全国机动车保有量达3.95亿辆，其中汽车3.02亿辆；机动车驾驶人达4.81亿人，其中汽车驾驶人4.44亿人。2021年全国新注册登记机动车3674万辆，比上年增长10.38%。

据介绍，截至2021年底，全国新能源汽车保有量达784万辆，占汽车总量的2.60%，与上年相比增长59.25%。其中，纯电动汽车保有量640万辆，占新能源汽车总量的81.63%。2021年全国新注册登记新能源汽车295万辆，占新注册登记汽车总量的11.25%，与上年相比增加178万辆，增长151.61%。近五年，新注册登记新能源汽车数量从2017年的65万辆到2021年的295万辆，呈高速增长态势。

据了解，全国有79个城市的汽车保有量超过百万辆，同比增加9个城市，35个城市超200万辆，20个城市超300万辆，其中北京、成都、重庆超过500万辆，苏州、上海、郑州、西安超过400万辆。（记者 张天培）

综上所述，本项目所建设的充换电站可以保证在运营期间不会出

现无车使用的情况。

(2) 总成本

项目成本主要包括经营成本、利息支出、折旧费、摊销费、相关税费。本项目经营成本主要有外购燃料及动力费、职工薪酬、电池损耗购买成本、管理费用、销售费用、维修费用及其他费用。

① 外购燃料及动力费

本项目运营期内外购燃料及动力费按营业收入的 3%进行测算，；外购燃料及动力费合计 1,314.30 万元。

② 职工薪酬

本项目预计在 2026 年 1 月开始投入运营，根据相关规定，职工工资及福利费根据岗位分别估算。假设聘用管理人员 5 人，年人均工资 15.00 万元；聘用技术人员 20 人，年人均工资 6.00 万元；聘用普通人员 30 人，年人均工资 3.00 万元；每年人均工资按 3%的价格上涨，福利费、社会保障费、住房公积金及工会经费、职工教育经费按工资总额的 37.5%计算，职工薪酬合计 8,694.83 万元。

③ 电池损耗购买成本

主要为电池损耗购买成本，按营业收入的 5%作为成本估算,合计 2,075.17 万元。

④ 管理费用

主要为职工发生的差旅费、办公费及其他零星开支，按营业收入的 2%估算,合计 830.07 万元。

⑤ 销售费用

销售费用主要为各种媒体上的宣传费用，以及销售人员发生的差旅费用等。按照营业收入的 1% 计算，合计 850.46 万元。

⑥ 维修费用

园区周边基础设施主要为固定资产，需要定期检查和维修，按每年固定资产计提折旧数的 10% 估算维修费用。

⑦ 其他费用

其他费用主要为项目运营期内发生的不可预计费用，按营业收入的 2% 估算。

(3) 财务费用

经查询 2021 年四川省政府专项债券（三期、十四期），公布的票面利率分别为 3.23% 和 3.34%，出于谨慎性原则，假设本期债券利率为 3.60%。

本项目拟发行专项债券 12,000.00 万元，发债期限为 20 年。项目建设期利息进行资本化处理，计入项目总投资。根据上述假设，项目运营期发债利息支出为 7,524.00 万元。2021 年四川省政府专项债券（三期、十四期）公布票面利率详见下图：

债券名称	2021 年四川省城乡基础设施建设专项债券（一期） -2021 年四川省政府专项债券（三期）		
债券代码	173712	债券简称	21 四川 15
计划发行规模	1.845 亿元	实际发行规模	1.845 亿元
发行期限	5 年期	票面利率	3.23%
发行价格	100 元	付息频率	12 月/次
付息日	每年 6 月 11 日（节假日顺延）	到期日	2026 年 6 月 11 日

债券名称	2021 年四川省乡村振兴专项债券（一期） -2021 年四川省政府专项债券（十四期）		
债券代码	173723	债券简称	21 四川 26
计划发行规模	3.71 亿元	实际发行规模	3.71 亿元
发行期限	7 年期	票面利率	3.34%
发行价格	100 元	付息频率	12 月/次
付息日	每年 6 月 11 日（节假日顺延）	到期日	2028 年 6 月 11 日

（4）折旧摊销费用

本项目假设采用平均年限法计提折旧和摊销；由于技术进步，固定资产折旧期满收回残值少，并且，收回残值时，需要清理和拆除费用，根据同类资产的清理和拆除费用市场调查情况看，一般固定资产残值清理和拆除费用等于残值，因此，设定净残值率 5%。建设期内不折旧。房屋建筑折旧按 20 年折旧，设备设施按 10 年折旧，土地费用按 20 年摊销。本项目总投资 15,000.00 万元，其中，设备设施 15,000.00 万元。

（5）相关税费

本项目预计运营期内发生企业所得税共计 43.34 万元，其他税金及附加共计 226.71 万元。

本项目运营期内总成本为 47,668.28 万元，不含折旧摊销利息费用的成本为 15,563.03 万元。

各期实际支付成本情况详见附表 2-成本测算表。

（二）项目资金平衡情况

根据上述收入及成本预测，编制了债券存续期间本项目资金平衡情况表，本项目运营期累计实现营运现金净流入（折旧还本付息前）

25,940.29 万元。各期资金平衡情况详见“附表 4-资金平衡预测表”。

七、项目收益及现金流分析预测结论

根据上述各种假设，温江区新能源基础设施项目运营收入 41,503.33 万元，未包含折旧摊销和利息费用的成本为 15,563.03 万元，收入扣除未包含折旧摊销和利息费用的成本后的项目收益 25,940.29 万元，本次温江区新能源基础设施项目发行规模 12,000.00 万元，发行期限为 20 年，利息按照 3.60%/年计算，本次债券本息合计共 20,640.00 万元，项目收益是债券本息的 1.26 倍，完全能够满足本项目还本付息的要求。在还款期内，本金偿还保障率均超过 100%，项目本身能够达到自求平衡。

八、风险分析

依据当前的市场状况和数据，对未来十年的收益及现金流预测，存在较大的不确定性。在诸多不确定的因素中，收入的变动对本项目影响最为重要。本着保守原则，下面仅对收入向下波动进行敏感性分析。

当收入预测下降 5%时，预计债券存续期收入合计 39,428.16 万元，收入扣除未包含折旧摊销和利息费用的成本后的项目收益 24,643.28 万元，本债券的本息覆盖倍数为 1.19。

当收入预测下降 10%时，预计债券存续期收入合计 37,352.99 万元，收入扣除未包含折旧摊销和利息费用的成本后的项目收益 23,346.26 万元，本债券的本息覆盖倍数为 1.13。

由以上分析可见，本项目具有较强的抗风险性。

附表：

预测表 1-营业收入预测表

预测表 2-成本费用预测表

预测表 3-收益预测表

预测表 4-现金流预测表

预测表 5-还本付息计划表



营业收入预测表 (收入总表)

第四年至第十一年

[illegible]

附表2

成本费用预测表(成本总表)

编制单位:成都市温江区经济和信息化局

第四年至第二十年

项目名称:温江区新型基础设施项目

项目	第四年	第五年	第六年	第七年	第八年	第九年	第十年	第十一年	第十二年	第十三年	第十四年	第十五年	第十六年	第十七年	第十八年	第十九年	第二十年	合计
1.外购燃料和动力费(按营业收入的3%)	48.38	56.44	64.51	72.57	76.60	76.60	76.60	76.60	76.60	76.60	76.60	76.60	76.60	76.60	76.60	76.60	76.60	1,314.30
2、工资及福利费	391.88	401.16	410.68	420.45	430.48	440.77	451.33	462.17	473.30	484.73	496.46	508.51	520.88	533.59	546.64	560.04	573.81	8,894.83
2.1工资总额	285.00	291.75	298.68	305.78	313.07	320.56	328.24	336.13	344.22	352.53	361.06	369.83	378.82	388.06	397.35	407.30	417.32	6,323.51
2.1.1普通人员工资	90.00	90.90	91.80	92.70	93.60	94.50	95.40	96.30	97.20	98.10	99.00	99.90	100.80	101.70	102.60	103.50	104.40	1,757.70
普通人员人数	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	30.00	30.00	30.00	30.00	
普通人员年薪	3.00	3.03	3.06	3.09	3.12	3.15	3.18	3.21	3.24	3.27	3.30	3.33	3.36	3.39	3.42	3.45	3.51	
2.1.2技术人员工资	120.00	123.60	127.31	131.13	135.06	139.11	143.29	147.58	152.01	156.57	161.27	166.11	171.09	176.22	181.51	186.96	192.56	2,809.73
技术人员人数	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	
技术人员年薪	6.00	6.18	6.37	6.56	6.75	6.95	7.16	7.38	7.60	7.83	8.06	8.31	8.55	8.81	9.08	9.35	9.63	
2.1.2管理人员工资	75.00	77.25	79.57	81.95	84.41	86.95	89.55	92.24	95.01	97.86	100.79	103.82	106.93	110.14	113.44	116.85	120.35	1,756.08
管理人员人数	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	5.00	5.00	
管理人员年薪	15.00	15.45	15.91	16.39	16.88	17.39	17.91	18.45	19.00	19.57	20.16	20.76	21.39	22.03	22.69	23.37	24.07	
3.2福利费	14.25	14.59	14.93	15.29	15.65	16.03	16.41	16.81	17.21	17.63	18.05	18.49	18.94	19.40	19.88	20.37	20.87	316.18
3.3住房公积金	14.25	14.59	14.93	15.29	15.65	16.03	16.41	16.81	17.21	17.63	18.05	18.49	18.94	19.40	19.88	20.37	20.87	316.18
3.4社会保险费	68.40	70.02	71.68	73.39	75.14	76.93	78.78	80.67	82.61	84.61	86.66	88.76	90.92	93.14	95.41	97.75	100.16	1,517.64
3.5工会经费及职工教育经费	9.98	10.21	10.45	10.70	10.96	11.22	11.49	11.76	12.05	12.34	12.64	12.94	13.26	13.58	13.91	14.26	14.61	221.32
4、电池材料购买成本(按营业收入的5%)	76.33	89.08	101.83	114.58	120.95	120.95	120.95	120.95	120.95	120.95	120.95	120.95	120.95	120.95	120.95	120.95	120.95	2,075.17
5、维修费用(折旧费的10%)	28.50	142.50	142.50	142.50	142.50	142.50	142.50	142.50	142.50	142.50	142.50	142.50	142.50	142.50	142.50	142.50	142.50	2,451.00
6、管理费用(营业收入的2%)	30.53	35.63	40.73	45.83	48.38	48.38	48.38	48.38	48.38	48.38	48.38	48.38	48.38	48.38	48.38	48.38	48.38	830.07
7、营销费用(营业收入的1%)	15.27	17.82	20.37	22.92	24.19	24.19	24.19	24.19	24.19	24.19	24.19	24.19	24.19	24.19	24.19	24.19	24.19	438.07
8、其他费用(营业收入的2%)	30.53	35.63	40.73	45.83	48.38	48.38	48.38	48.38	48.38	48.38	48.38	48.38	48.38	48.38	48.38	48.38	48.38	830.07
经营成本中的进项税额(8%、9%)	10.97	12.79	14.61	16.43	17.34	17.34	17.34	17.34	17.34	17.34	17.34	17.34	17.34	17.34	17.34	17.34	17.34	850.46
小计增值税进项税额的经营成本小计	556.06	701.97	734.13	766.53	787.87	798.16	808.73	819.57	830.70	842.25	854.38	867.03	880.28	894.10	908.51	923.56	939.25	15,292.98
9、折旧费	356.25	1,425.00	1,425.00	1,425.00	1,425.00	1,425.00	1,425.00	1,425.00	1,425.00	1,425.00	1,425.00	1,425.00	1,425.00	1,425.00	1,425.00	1,425.00	1,425.00	24,581.25
10、财务费用	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	7,524.00
11、相关税费	52.34	10.44	11.88	13.31	14.03	14.03	14.03	14.03	14.03	13.70	13.70	13.70	13.70	11.42	11.42	11.42	11.42	270.05
11.1、企业所得税	43.34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43.34
11.2、城市维护建设税	5.25	6.09	6.93	7.77	8.19	8.19	8.19	8.19	8.19	7.99	7.99	7.99	7.99	5.71	5.71	5.71	5.71	127.49
11.3、教育费附加	2.25	2.61	2.97	3.33	3.51	3.51	3.51	3.51	3.51	3.43	3.43	3.43	3.43	2.43	2.43	2.43	2.43	59.53
11.4、地方教育费附加	1.50	1.74	1.98	2.22	2.34	2.34	2.34	2.34	2.34	2.28	2.28	2.28	2.28	1.62	1.62	1.62	1.62	39.69
成本费用小计	1,386.65	2,569.41	2,013.00	2,636.84	2,658.91	2,669.20	2,679.76	2,690.60	2,701.73	2,703.95	2,715.68	2,727.73	2,800.10	2,810.52	2,823.57	2,836.98	2,850.75	47,668.28
成本费用小计(不含折旧、摊销)	688.40	772.41	746.00	779.84	801.91	812.20	822.76	833.60	844.73	846.95	848.68	850.73	943.10	953.32	966.57	979.98	993.75	1,007.89

附表3

收益预测表 (损益总表)

编制单位: 成都市温江区经济和信息化局
项目名称: 温江区新能源基础设施项目

第四年至第二十一年

项目	年度	第四年	第五年	第六年	第七年	第八年	第九年	第十年	第十一年	第十二年	第十三年	第十四年	第十五年	第十六年	第十七年	第十八年	第十九年	第二十年	第二十一年	合计
1、总收入		1,526.68	1,781.64	2,036.61	2,291.58	2,419.06	2,419.06	2,419.06	2,419.06	2,419.06	2,419.06	2,419.06	2,419.06	2,419.06	2,419.06	2,419.06	2,419.06	2,419.06	2,419.06	41,503.33
2、总成本 (不含折旧、利息)		606.40	712.41	746.00	779.64	801.91	812.20	822.76	833.30	844.73	856.95	868.68	880.73	893.10	905.52	918.68	931.98	945.75	959.89	15,563.03
3、项目收益 (不含折旧、利息)		918.28	1,069.24	1,290.61	1,511.73	1,617.15	1,606.86	1,596.30	1,585.46	1,574.33	1,512.11	1,500.38	1,488.33	1,475.96	1,465.53	1,452.48	1,439.08	1,425.31	1,411.16	25,940.29

单位: 万元



附表4

现金流预测表 (总表)

编制单位: 成都市温江区经济和信息化局

第一年至第二十年

项目名称: 温江区基础设施建设项目

项目	年度	第一年	第二年	第三年	第四年	第五年	第六年	第七年	第八年	第九年	第十年	第十一年	第十二年	第十三年	第十四年	第十五年	第十六年	第十七年	第十八年	第十九年	第二十年	第二十年	合计
1、资金流入		8,200.00	6,200.00	600.00	1,612.64	1,881.41	2,150.18	2,418.96	2,553.34	2,553.34	2,553.34	2,553.34	2,553.34	2,553.34	2,553.34	2,553.34	2,553.34	2,553.34	2,553.34	2,553.34	2,553.34	2,553.34	58,810.02
1.1、资本金流入		1,200.00	1,200.00	600.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000.00
1.2、债券资金流入		7,000.00	5,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,000.00
1.4、运营资金流入		-	-	-	1,612.64	1,881.41	2,150.18	2,418.96	2,553.34	2,553.34	2,553.34	2,553.34	2,553.34	2,553.34	2,553.34	2,553.34	2,553.34	2,553.34	2,553.34	2,553.34	2,553.34	2,553.34	43,810.02
2、资金流出		8,200.00	6,200.00	600.00	1,126.36	1,244.18	1,291.58	1,339.23	1,368.49	1,378.48	1,388.03	1,399.89	1,411.02	1,473.24	1,484.97	1,497.02	1,509.39	1,519.81	1,522.86	1,546.26	8,560.03	6,322.18	52,393.73
2.1、建设资金流出		8,200.00	6,200.00	600.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000.00
2.2、运营资金流出		-	-	-	694.36	812.18	859.58	907.23	935.19	946.48	957.05	967.69	979.02	1,041.24	1,052.97	1,065.02	1,077.39	1,087.81	1,108.86	1,114.26	1,128.03	1,142.18	17,869.73
2.3、发债利息支出		-	-	-	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	180.00	7,524.00
2.5、归还借款本金		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,000.00
3、现金净流入		-	-	-	486.28	637.24	858.61	1,079.73	1,183.15	1,174.86	1,165.30	1,153.46	1,142.33	1,080.11	1,068.38	1,056.33	1,043.96	1,033.53	1,028.48	1,007.08	-5,066.69	-3,768.84	6,416.29
3.1、本息前运营现金净流入		-	-	-	918.28	1,069.24	1,240.61	1,511.73	1,671.48	1,656.86	1,599.30	1,585.46	1,574.33	1,512.11	1,500.38	1,488.33	1,475.96	1,465.53	1,452.48	1,439.08	1,425.31	1,411.16	25,940.29
4、期末累计现金留存		-	-	-	486.28	1,123.52	1,982.12	3,061.86	4,247.01	5,421.87	6,586.17	7,739.62	8,881.95	9,962.06	11,030.43	12,088.76	13,130.72	14,164.25	15,184.74	16,191.82	10,185.13	6,416.29	



附表5

专项债券还本付息计划表

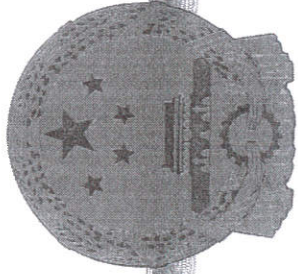
编制单位：成都市温江区经济和信息化局
项目名称：温江区新能源基础设施项目

第一年至第二十二年

序号		项目	第一年	第二年	第三年	第四年	第五年	第六年	第七年	第八年	第九年	第十年	第十一年	第十二年	第十三年	第十四年	第十五年	第十六年	第十七年	第十八年	第十九年	二十年	合计
1	年度																						
2	年初债券本金累计		7,000.00	7,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00
3	本年新增债券		5,000.00	5,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000.00
4	本年应付利息		252.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	8,640.00
5	本年还本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000.00
6	本年应支付本息金额		252.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	432.00	12,000.00
																							20,640.00

单位：万元





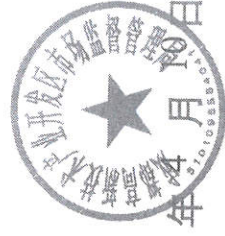
统一社会信用代码
91510100MA69QK3J7A

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。



营业执照

名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙分支机构
负责人 汤春雷
经营范围 会计师事务所服务（未取得相关行政许可（审批），不得开展经营活动）；在公司经营范围內开展其他业务（不含许可经营和生产加工性项目、投资理财金融类项目）。（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 2019年11月01日
营业期限 ——
经营场所 中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府大道北段1700号9栋1单元1211号



登记机关
2020年4月10日

证书序号: 5004013

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: 四川省财政厅

二〇二〇年 四月 二十四

中华人民共和国财政部制

永拓会计师事务所分所
执业证书

名称: 永拓会计师事务所 (特殊普通合伙) 四川分所

负责人: 汤春雷

经营场所: 中国 (四川) 自由贸易试验区成都高新区天府大道北段1700号9栋1单元1211号

分所执业证书编号: 110001025101

批准执业文号: 川财审批 (2020) 1号

批准执业日期: 2020年01月06日

原件与原件一致
再次复印无效



姓名 汤春雷
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1983-02-06
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
Working unit
身份证号码 510124198302065735
Identity card No.



证书编号: 110101300612
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: 2015 年 05 月 18 日
Date of Issuance



姓名: 汤春雷
证书编号: 110101300612

年度检验合格
Annual Renewal Inspection Passed
2016年3月31日
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

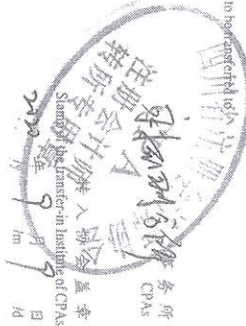
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记

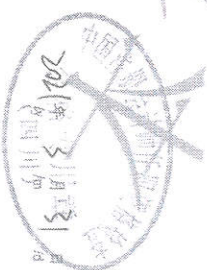
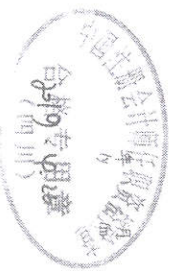
Annual Renewal Registration

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.





证书编号: 110001020060
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: 2020 年 04 月 27 日
Date of Issuance

本复印件仅供出具报告使用

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.



姓名 姬鸿
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1990-08-08
Date of birth
工作单位 永拓会计师事务所(特殊普通
Working unit 通合伙)四川分所
身份证号码 620522199008082314
Identity card No.



此复印件与原件一致
再次复印无效