

丹巴县城市智慧停车场项目  
收益与融资自求平衡专项债券  
财务评价咨询报告

大信川咨字[2022]第 00009 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP SiChuan Branch

防伪编号: 0282022030079061630

报告文号: 大信川咨字[2022]第00009号

委托单位: 丹巴县国有资产经营投资有限公司

被审单位名称: 丹巴县国有资产经营投资有限公司

营业执照号码: 91513323795834067X

事务所名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所

报告日期: 2022-03-11

报备时间: 2022-03-16 17:46

被审单位所在地: 丹巴县

签名注册会计师: 龚荣华  
龙海云



防伪二维码

## 丹巴县国有资产经营投资有限公司

### 会计咨询报告

事务所名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所

事务所电话: 028-66269699

传 真: 028-66269700

通 讯 地 址: 成都市高新区锦晖西一街99号1栋2单元22层2205号

电 子 邮 件: [www.daxincpa.com.cn](http://www.daxincpa.com.cn)

事务所网址:

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具, 报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询, 请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会

防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676

防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>



大信会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所  
WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
SiChuan Branch  
成都市高新区益州大道北段锦晖西一街99号  
High tech Zone Yizhou Avenue North West  
Street Jinhui Chengdu City A Bloomington  
顿广场A幢22楼 Plaza No. 99 building 22 floor 610000

电话 Telephone: +86 (28) 66269688  
传真 Fax: +86 (28) 66269609  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 丹巴县城市智慧停车场项目 收益与融资自求平衡专项债券财务评价咨询报告

大信川咨字[2022]第 00009 号

丹巴县国有资产经营投资有限公司：

我们接受委托，对丹巴县城市智慧停车场项目收益与融资自求平衡方案进行专项评价。

丹巴县国有资产经营投资有限公司对丹巴县城市智慧停车场项目的收益预测及其所依据的各项假设负责。

我们的责任是按照《中国注册会计师相关服务准则第 4101 号—对财务信息执行商定程序》和业务约定书的要求执行商定程序，并报告执行程序的结果。

我们以丹巴县城市智慧停车场项目为基础，对本项目利用总体规划、基础设施建设工程投资指标以及本项目的建设期和运营期的推测性假设等信息执行了核对，对基本假设下基于本项目的停车位收入、充电桩收入及预测现金流执行了核对预测基础数据、重新计算等商定程序。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。

我们认为，在本项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，丹巴县城市智慧停车场项目预期的项目收益能够合理保障偿还融资本金和利息，基本能实现项目收益与融资自求平衡。

上述程序并不构成审计或审阅，因此我们不对执行商定程序发表审计或审阅意见。

本报告仅供丹巴县国有资产经营投资有限公司申请丹巴县城市智慧停车场项目专项债券提供专项评价，不得用于其他用途或向其他第三方提供。





大信会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所  
WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
SiChuan Branch  
成都市高新区益州大道北  
High tech Zone Yizhou Avenue North West  
段锦晖西一街 99 号布鲁明  
Street Jinhui Chengdu City A Bloomington  
顿广场 A 幢 22 楼  
Plaza No. 99 building 22 floor\* 610000

电话 Telephone: +86 (28) 66269688  
传真 Fax: +86 (28) 66269609  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

附件：丹巴县城市智慧停车场项目收益与融资自求平衡预测说明

大信会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年三月十一日



# 丹巴县城市智慧停车场项目

## 收益与融资自求平衡专项债券预测说明

### 一、项目收益及现金流入预测编制基础

丹巴县国有资产经营投资有限公司以丹巴县城市智慧停车场项目建设期间和运营期间的经济环境、运营计划等推测性假设为前提，编制了 2024 年至 2032 年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。

项目收益及现金流入预测的编制基础：假设丹巴县城市智慧停车场项目收入、支出都能按照丹巴县国有资产经营投资有限公司提供的可行性研究报告和预期收益融资平衡方案设定的各项假设实现。

### 二、项目收益及现金流入预测假设

（一）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；

（二）国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平无重大变化；

（三）相关法律法规无重大变化；

（四）无其他人力不可抗拒及不可预见因素的重大不利影响。

### 三、项目收益及现金流入预测编制说明

#### （一）项目实施机构和业主单位概况

1、实施机构：丹巴县住房和城乡建设局

丹巴县住房和城乡建设局的基本信息如下：

统一社会信用代码：11513323570708545K

负责人：唐关强

机构性质：丹巴县章谷镇五里牌新区政府综合 5 楼

机构地址：机关

2、业主单位：丹巴县国有资产经营投资有限公司。

丹巴县国有资产经营投资有限公司的基本信息如下：

统一社会信用代码：91513323795834067X

住所：丹巴县团结街 71 号；

法人代表：曾旭辉；

注册资金：3692.9 万元人民币；

营业范围：国有资产投资、运营；水电开发、矿产开发、生物资源、文化旅游、酒店服务、房屋租赁、出租车客运、碘盐、边销茶专营专卖、建筑建材投资经营项目；市政公用工程；公路工程；公路交通工程；公路路基工程；公路路面工程；市政设施管理；城乡市容管理；绿化管理；房地产开发；河湖整治工程；会议及展览服务；物业管理；办公服务。（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）

## （二）项目情况

### 1、项目基本情况

#### （1）项目建设内容与规模

本项目主要建设内容系丹巴县城市智慧停车场项目，属于社会事业中的交通基础设施领域，具有一定的收益来源。

主要建设内容及规模为：在县城核心区建立城市智慧停车场多处，满足游客及市民的需求，具体规模是：新增智慧停车位 1500 个，改造现有停车位 700 个，新增充电桩 500 个。

#### （2）项目建设工期

项目建设期计划为 24 个月，即 2022 年 10 月-2024 年 10 月。

### 2、项目报批情况

（1）本项目已取得丹巴县发展和改革局关于《丹巴县城市智慧停车场项目》的备案表（川投资备【2202-513323-04-01-399989】FGQB-0004 号），本项目立项已通过丹巴县发展和改革局批准通过；

（2）本项目已取得丹巴县自然资源局关于《丹巴县城市智慧停车场项目用地预审与选址意见书》（用字第 513323\_\_2022\_\_0019 号），本项目已履行用地预审手续；

（3）本项目已取得甘孜州丹巴生态环境局关于《丹巴县城市智慧停车场项目是否涉及环境敏感区的复函》，该项目不涉及敏感区。

### 3、项目总投资及资金筹措方式

本项目总投资 8,500.00 万元，其中：工程费用 7,223.00 万元，占总投资的 84.98%；工

程建设其他费用 533.00 万元，占总投资的 6.27%；基本预备费 436.00 万元，占总投资的 5.13%；建设期利息 308.00 万元，占总投资的 3.62%。

项目资金筹措方案：本项目总投资 8,500.00 万元，其中：通过发行债券融资 6,800.00 万元；业主自筹 1,700.00 万元，项目无其他形式债务融资。

#### **4、项目实施计划**

项目实施主要分为三个阶段（也可根据实际情况分期实施）。第一阶段为前期准备，主要包括前期立项、勘察设计、施工图设计、相关审批等；第二阶段项目施工阶段，包括建设工程施工、安装工程及配套基础设施建设等；第三阶段项目竣工验收，本项目建设工期为 24 个月，项目预计于 2022 年 10 月份正式开工。具体安排如下：

##### **（1）项目前期准备阶段（2022 年 10 月以前）**

该阶段开展前期筹备工作，包括项目现状调查分析、前期立项、可行性研究报告编制、环境评价、工程勘察设计、招投标和建设手续报批工作。

##### **（2）现场施工阶段（2022 年 10 月至 2024 年 09 月）**

该阶段开展项目施工前期准备工作及现场施工工作，包括场地清理、材料设施准备、人员准备和进场施工。

##### **（3）项目竣工验收工作（2024 年 10 月）**

该阶段开展各单位、单项工程的全面竣工验收工作，为项目投入使用做好准备。

#### **5、项目融资计划**

项目业主的自筹资金和本次债券融资资金主要用于工程费用、工程建设其他费用、预备费、建设期利息。

发行计划：本项目使用专项债券 6,800.00 万元，根据项目的工期，专项债券分二期发行，其中：2022 年发行 2,000.00 万元，2023 年发行 4,800.00 万元。假设债券发行均在 10 月发行，2022 年发行债券存续期为 2022 年 10 月-2031 年 9 月，2023 年发行债券存续期为 2023 年 10 月-2032 年 9 月。

本项目预计建设期 24 个月，在保证项目工程投资资金充足的情况下，充分利用且不浪费当年度专项债券融资额度，结合本项目建设计划，后续项目资金使用计划如下表所示：

资金使用计划表

| 时间     | 资金使用计划（万元） | 资金来源     |            |
|--------|------------|----------|------------|
|        |            | 业主自筹（万元） | 本次债券融资（万元） |
| 2022 年 | 2,800.00   | 800.00   | 2,000.00   |
| 2023 年 | 5,700.00   | 900.00   | 4,800.00   |
| 合计     | 8,500.00   | 1,700.00 | 6,800.00   |



四、项目收益及现金流入预测说明

（一）项目收益预测表

1、项目收益预测表

丹巴县城市智慧停车场项目收益情况表（单位：万元）

| 项目        | 2024 年度  | 2025 年度  | 2026 年度  | 2027 年度  | 2028 年度  | 2029 年度  | 2030 年度  | 2031 年度  | 2032 年度  | 合计        |
|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|
| 一、总收入     | 1,563.44 | 1,693.73 | 1,824.01 | 2,052.02 | 2,052.02 | 2,052.02 | 2,154.62 | 2,154.62 | 2,154.62 | 17,701.08 |
| 停车位收入     | 530.42   | 574.62   | 618.83   | 696.18   | 696.18   | 696.18   | 730.99   | 730.99   | 730.99   | 6,005.37  |
| 充电桩收入     | 1,033.02 | 1,119.10 | 1,205.19 | 1,355.84 | 1,355.84 | 1,355.84 | 1,423.63 | 1,423.63 | 1,423.63 | 11,695.71 |
| 二、总成本     | 929.57   | 964.46   | 999.63   | 1,058.69 | 1,063.06 | 1,067.79 | 1,103.73 | 1,113.78 | 1,049.75 | 9,350.45  |
| 运营成本      | 444.62   | 479.52   | 514.69   | 573.75   | 578.12   | 582.85   | 618.79   | 628.83   | 634.80   | 5,055.97  |
| 折旧费用      | 246.94   | 246.94   | 246.94   | 246.94   | 246.94   | 246.94   | 246.94   | 246.94   | 246.94   | 2,222.48  |
| 财务费用      | 238.00   | 238.00   | 238.00   | 238.00   | 238.00   | 238.00   | 238.00   | 238.00   | 168.00   | 2,072.00  |
| 三、利润总额    | 633.88   | 729.27   | 824.38   | 993.33   | 988.96   | 984.23   | 1,050.89 | 1,040.84 | 1,104.87 | 8,350.64  |
| 四、所得税费用   | 79.23    | 91.16    | 103.05   | 124.17   | 123.62   | 123.03   | 131.36   | 130.11   | 138.11   | 949.40    |
| 五、净利润     | 554.64   | 638.11   | 721.33   | 869.16   | 865.34   | 861.20   | 919.53   | 910.74   | 966.76   | 7,401.23  |
| 六、息税折旧前利润 | 1,118.82 | 1,214.21 | 1,309.32 | 1,478.27 | 1,473.90 | 1,469.17 | 1,535.83 | 1,525.78 | 1,519.81 | 12,645.11 |

## 2、项目收益预测表编制说明

### （1）项目总收入

本项目的收入包含停车位收入、充电桩收入。

#### ①停车位收入

停车位数量：本项目的车位数量拟按项目周边住户以及人流量规划，新建智慧停车位 1500 个，改造现有停车位 700 个，总计 2,200.00 个，该项目建设完成后，预计对外停车的车位为 2,200.00 个。

收费标准：参考丹巴县的停车费收费标准，按丹巴县市内停车场临时停车起步价为 5-10 元，超过一小时为 2-4 元，封顶 30-50 元。而室外停车为 10-15 元/天。本项目停车费定价为 4 元/次。考虑通货膨胀等因素的影响，租赁单价每三年增长 5%。

白天周转次数：参考停车场周围的车流量，本项目建成后预计每个停车位每天周转次数为 3 次。

使用率：预计运营期的第一年（2024 年）停车位使用率为 60%，以后每年增加 5%，增加（2027 年）至 75%后保持不变。

综上，预计本项目运营期间停车位收入为 6,005.37 万元。

#### ②充电桩收入

充电桩数量：本项目建设考虑到新能源汽车的兴起，拟安装 500 个新能源充电桩，以适应新能源汽车的发展趋势。

收费标准：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。根据四川省电网目录销售电价电费收费标准在 0.52-0.64 元/千瓦时之间，根据成都市发展和改革委员会成发改价格【2017】611 号文件，规范充电桩服务费为 0.6 元/千瓦时。综上预计充电费用在 1.12-1.24 元/千瓦时之间，取中间值 1.18 元/千瓦时。根据市场公开信息，一般家用汽车电池容量为 54-60Ah 之间，汽车充满电价格在 63.00 元到 70.00 元左右的价格。考虑到丹巴县的经济水平以及汽车充电的实际情况，充电桩每次收费单价暂定为 50.00 元/次。同时，考虑通货膨胀，收费标准每三年上涨 5%。

周转率：考虑到充电桩安装地点及新能源汽车的发展趋势，充电桩每天预计周转 2 次。

使用率：运营期第一年（2024 年）的使用率为 60%，之后每年上涨 5%，增长至（2027

年) 75%后保持不变。

预计运营期间充电桩不含税收入总计 11,695.71 万元。

③综上, 本项目预计运营期间的不含税总收入为 17,701.08 万元,

丹巴县城市智慧停车场项目收入预测表（单位：万元）

| 项目 |             | 2024 年度  | 2025 年度  | 2026 年度  | 2027 年度  | 2028 年度  | 2029 年度  | 2030 年度  | 2031 年度  | 2032 年度  | 合计        |
|----|-------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|
| 一  | 停车位收入       | 530.42   | 574.62   | 618.83   | 696.18   | 696.18   | 696.18   | 730.99   | 730.99   | 730.99   | 6,005.37  |
|    | 车位数（个）      | 2,200.00 | 2,200.00 | 2,200.00 | 2,200.00 | 2,200.00 | 2,200.00 | 2,200.00 | 2,200.00 | 2,200.00 |           |
|    | 单价（元/4 小时内） | 4.00     | 4.00     | 4.00     | 4.20     | 4.20     | 4.20     | 4.41     | 4.41     | 4.41     |           |
|    | 白天周转次数      | 3.00     | 3.00     | 3.00     | 3.00     | 3.00     | 3.00     | 3.00     | 3.00     | 3.00     |           |
|    | 使用率         | 60%      | 65%      | 70%      | 75%      | 75%      | 75%      | 75%      | 75%      | 75%      |           |
|    | 含税收入        | 578.16   | 626.34   | 674.52   | 758.84   | 758.84   | 758.84   | 796.78   | 796.78   | 796.78   | 6,545.86  |
|    | 销项税（9%）     | 47.74    | 51.72    | 55.69    | 62.66    | 62.66    | 62.66    | 65.79    | 65.79    | 65.79    | 540.48    |
| 二  | 充电桩收入       | 1,033.02 | 1,119.10 | 1,205.19 | 1,355.84 | 1,355.84 | 1,355.84 | 1,423.63 | 1,423.63 | 1,423.63 | 11,695.71 |
|    | 数量（个）       | 500.00   | 500.00   | 500.00   | 500.00   | 500.00   | 500.00   | 500.00   | 500.00   | 500.00   |           |
|    | 单价（元/次）     | 50.00    | 50.00    | 50.00    | 52.50    | 52.50    | 52.50    | 55.13    | 55.13    | 55.13    |           |
|    | 周转率（天）      | 2.00     | 2.00     | 2.00     | 2.00     | 2.00     | 2.00     | 2.00     | 2.00     | 2.00     |           |
|    | 使用率         | 60%      | 65%      | 70%      | 75%      | 75%      | 75%      | 75%      | 75%      | 75%      |           |
|    | 含税收入（万元）    | 1,095.00 | 1,186.25 | 1,277.50 | 1,437.19 | 1,437.19 | 1,437.19 | 1,509.05 | 1,509.05 | 1,509.05 | 12,397.45 |
|    | 销项税（6%）     | 61.98    | 67.15    | 72.31    | 81.35    | 81.35    | 81.35    | 85.42    | 85.42    | 85.42    | 701.74    |
| 四  | 含税收入合计      | 1,673.16 | 1,812.59 | 1,952.02 | 2,196.02 | 2,196.02 | 2,196.02 | 2,305.82 | 2,305.82 | 2,305.82 | 18,943.31 |
| 五  | 增值税合计       | 109.72   | 118.86   | 128.01   | 144.01   | 144.01   | 144.01   | 151.21   | 151.21   | 151.21   | 1,242.23  |
| 六  | 不含税收入合计     | 1,563.44 | 1,693.73 | 1,824.01 | 2,052.02 | 2,052.02 | 2,052.02 | 2,154.62 | 2,154.62 | 2,154.62 | 17,701.08 |

## （2）项目总成本

成本费用是指项目运营中支出的各项费用。主要是项目运营期内的各项经营费用；本项目的成本费用包括职工薪酬、维修费用、充电桩运营成本、管理费用、税金及附加。

### ① 职工薪酬

本项目分别建设四个标段，停车场分布在不同位置，预计停车场五个，而其中的充电桩为自充电，考虑到停车场的出入口分开，预计运营期内需要员工 10 人；根据《丹巴县 2021 年政府工作报告》中城镇居民人均可支配收入为 39,536.00 元，预计运营期第一年（2024 年）人均工资为 4.27 万元，考虑通货膨胀等因素的影响，预计职工薪酬保持现在的增长率，每年增长 8.1%。

预计运营期内职工薪酬共计 535.93 万元。

### ② 维修费用

维修费用按年折旧费用的 10.00% 计算，运营期间维修费用合计为 222.25 万元。

### ③ 充电桩运营成本

本项目按照充电桩不含税收入的 35% 预估充电桩运营成本，总计 4,093.50 万元。

### ④ 管理费用

管理费用按年不含税收入的 1.00% 计算，运营期间管理费用合计为 177.01 万元。

### ⑤ 税金及附加

按照《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财政部、国家税务总局财税〔2016〕36 号）、《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）、《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》、《征收教育附加的暂行规定》的规定征收增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加费。城建税、教育费附加、地方教育费附加按应交增值税的 5.00%、3.00%、2.00% 计算。本项目运营期内税金及附加合计为 27.28 万元。

## （2）财务费用

本项目拟申请专项债券 6,800.00 万元，专项债券利息参考近三期四川省同品种同期限专项债券发行票面利率 3.50% 计算，本次专项债在运营期利息合计 2,072.00 万元。

## （3）折旧费用

本项目的固定资产成本为投资总额扣除增值税进项税的余额作为原始成本，即 7,798.17

万元。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，本项目按照 30 年进行测算，净残值率为 5%测算；预计运营期折旧费用共计 2,222.48 万元。

综上，本项目运营期间的总成本为 9,350.45 万元，其中运营成本 5,055.97 万元、折旧费用 2,222.48 万元、财务费用 2,072.00 万元。

(二) 项目现金流入预测表

丹巴县城市智慧停车场项目现金流预测表 (单位: 万元)

| 项目               | 2022 年度         | 2023 年度         | 2024 年度         | 2025 年度         | 2026 年度         | 2027 年度         | 2028 年度         | 2029 年度         | 2030 年度         | 2031 年度         | 2032 年度          | 合计               |
|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
| <b>一、资金流入</b>    | <b>2,800.00</b> | <b>5,700.00</b> | <b>1,563.44</b> | <b>1,693.73</b> | <b>1,824.01</b> | <b>2,052.02</b> | <b>2,052.02</b> | <b>2,052.02</b> | <b>2,154.62</b> | <b>2,154.62</b> | <b>2,154.62</b>  | <b>26,201.08</b> |
| 项目资本金            | 800.00          | 900.00          |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                  | 1,700.00         |
| 债券资金             | 2,000.00        | 4,800.00        |                 |                 |                 | -               |                 |                 |                 |                 |                  | 6,800.00         |
| 项目收入流入           |                 |                 | 1,563.44        | 1,693.73        | 1,824.01        | 2,052.02        | 2,052.02        | 2,052.02        | 2,154.62        | 2,154.62        | 2,154.62         | 17,701.08        |
| <b>二、资金流出</b>    | <b>2,800.00</b> | <b>5,700.00</b> | <b>682.62</b>   | <b>717.52</b>   | <b>752.69</b>   | <b>811.75</b>   | <b>816.12</b>   | <b>820.85</b>   | <b>856.79</b>   | <b>2,866.83</b> | <b>5,602.80</b>  | <b>22,427.97</b> |
| 建设投资             | 2,730.00        | 5,462.00        |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                  | 8,192.00         |
| 经营成本             |                 |                 | 444.62          | 479.52          | 514.69          | 573.75          | 578.12          | 582.85          | 618.79          | 628.83          | 634.80           | 5,055.97         |
| 本息支出             | 70.00           | 238.00          | 238.00          | 238.00          | 238.00          | 238.00          | 238.00          | 238.00          | 238.00          | 2,238.00        | 4,968.00         | 9,180.00         |
| 其中: 支付本金         | -               | -               | -               | -               | -               | -               | -               | -               | -               | 2,000.00        | 4,800.00         | 6,800.00         |
| 其中: 支付利息         | 70.00           | 238.00          | 238.00          | 238.00          | 238.00          | 238.00          | 238.00          | 238.00          | 238.00          | 238.00          | 168.00           | 2,380.00         |
| <b>三、现金流净额</b>   | <b>-</b>        | <b>-</b>        | <b>880.82</b>   | <b>976.21</b>   | <b>1,071.32</b> | <b>1,240.27</b> | <b>1,235.90</b> | <b>1,231.17</b> | <b>1,297.83</b> | <b>-712.22</b>  | <b>-3,448.19</b> | <b>3,773.11</b>  |
| <b>四、累计现金流净额</b> | <b>-</b>        | <b>-</b>        | <b>880.82</b>   | <b>1,857.03</b> | <b>2,928.35</b> | <b>4,168.62</b> | <b>5,404.52</b> | <b>6,635.69</b> | <b>7,933.52</b> | <b>7,221.30</b> | <b>3,773.11</b>  |                  |

注: 收益覆盖倍数= (经营活动现金流入-经营活动现金流出+所得税费用) / 债券本息合计

## 五、债券还本付息计划表

丹巴县城市智慧停车场项目债券还本付息计划表（万元）

| 年度      | 年初债券本金累计 | 本年新增债券   | 本年应付利息   | 本年还本     | 本年应支付本息金额 |
|---------|----------|----------|----------|----------|-----------|
| 2022 年度 |          | 2,000.00 | 70.00    |          | 70.00     |
| 2023 年度 | 2,000.00 | 4,800.00 | 238.00   |          | 238.00    |
| 2024 年度 | 6,800.00 |          | 238.00   |          | 238.00    |
| 2025 年度 | 6,800.00 |          | 238.00   |          | 238.00    |
| 2026 年度 | 6,800.00 |          | 238.00   |          | 238.00    |
| 2027 年度 | 6,800.00 |          | 238.00   |          | 238.00    |
| 2028 年度 | 6,800.00 |          | 238.00   |          | 238.00    |
| 2029 年度 | 6,800.00 |          | 238.00   |          | 238.00    |
| 2030 年度 | 6,800.00 |          | 238.00   |          | 238.00    |
| 2031 年度 | 6,800.00 |          | 238.00   | 2,000.00 | 2,238.00  |
| 2032 年度 | 4,800.00 |          | 168.00   | 4,800.00 | 4,968.00  |
| 合计      |          | 6,800.00 | 2,380.00 | 6,800.00 | 9,180.00  |

## 六、项目收益及现金流分析预测结论

综上所述，按照本项目预期收入和预期支出的测算，本项目在存续期间能够产生持续稳定的净现金流。按照预计条件的资金测算平衡结果，本项目专项债券存续期内总收益（息税折旧前利润）为 12,645.11 万元，是专项债券本息总额 9,180.00 万元的 1.38 倍。还本付息资金有充分保障，本项目能够满足资金筹措稳定性及充足性的要求，可以实现项目收益与融资自求平衡。

## 七、风险分析

依据当前的市场状况和数据，对本项目运营期内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、成本、利率的变动对本项目影响最为重要。本着保守原则，下面对收入、成本、利率波动进行敏感性分析。

当收入预测下降 10.00%时，预计债券存续期项目总收益 10,875.00 万元，本债券的本息覆盖倍数为 1.18。

当成本预测上升 10.00%时，预计债券存续期项目总收益 12,139.52 万元，本债券的本息覆盖倍数为 1.32。

当利率预测上升 10.00%时，预计债券存续期项目总收益 12,645.11 万元，本债券的本息覆盖倍数为 1.34。

由以上分析可见，本项目具有较强的抗风险性。





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91510100060053016T

**名称** 大信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所  
**类型** 特殊普通合伙企业分支机构  
**营业场所** 成都高新区锦晖西一街99号1栋2单元22层2205号  
**负责人** 龚荣华  
**成立日期** 2012年12月28日  
**营业期限** 2012年12月28日至永久  
**经营范围** 受总所委托从事以下业务: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(凭会计师事务所分所执业证书经营)。



登记机关



2016年03月30日

企业信用信息公示系统网址  
<http://gsxt.saic.gov.cn>  
<http://gsxt.chinacredit.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



# 会计师事务所分所 执业证书

名称：大信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所

负责人：龚荣华

经营场所：成都高新区锦晖西一街99号1栋2单元22层  
2205号

分所执业证书编号：110101415101

批准执业文号：川财会[2007]49号

批准执业日期：2007年11月27日

此证仅用于出具审计报告



证书序号：5001706

## 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，准予将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

二〇一八年五月十四日

中华人民共和国财政部制

此证仅用打印报告:



年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
2015.10.10  
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: 高荣华  
Sex: 女  
出生日期: 1965-10-11  
工作单位: 大信会计师事务所有限公司四川分所  
身份证号: 513027651011002



证书编号: 511700021655  
No. of Certificate  
执业注册会计师: 四川省注册会计师协会  
Authorized by CPAA  
发证日期: 1995年12月01日  
Date of Issuance

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

2018.3.31

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

2021.5.25

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 龙海云  
Full name  
性 别 女  
Sex  
出生日期 1988-06-30  
Date of birth  
工作单位 中喜会计师事务所(特殊普  
Working unit 通合伙)四川分所  
身份证号码 460332198806302129  
Identity card No.

证书编号: 110001680256  
No. of Certificate  
发证日期: 2020 年 06 月 03 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 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.

年 /y 月 /m 日 /d

### 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

中喜四川

事务所  
CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

大信四川

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2020年8月3日

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2020年8月3日