

天全县智慧停车场建设项目 收益与融资自求平衡专项债券

财务评估报告

川蜀鸿会审[2022]W039 号

四川蜀鸿会计师事务所有限公司



财务评估报告

川蜀鸿会审[2022]W039 号

天全县市政工程有限责任公司：

我们接受委托，对《天全县智慧停车场建设项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案》（简称“《实施方案》”，下同）的收益与融资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》。天全县市政工程有限责任公司等相关部门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。

需提醒报告使用者注意：由于在编制收益与融资自求平衡预测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，并且变动可能重大，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、有效性的评价，并非对预测数据承担保证责任。基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡专项债券的要求，并根据我们对当前国内融资环境的研究，认为天全县智慧停车场建设项目收益与融资自求平衡专项债券项目可以相较银行等金融机构贷款利率更优惠的融资成本完成资金筹措，为天全县智慧停车场建设项目提供足够的资金支持，保障其项目建设及运营的成功。

经专项审核，我们认为，在天全县市政工程有限责任公司等相关

单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的天全县智慧停车场建设项目收益与融资自求平衡专项债券项目，小车停车位收入、大车停车位收入、充电桩管理服务收入、充电桩电力收入对应的政府性基金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。

目录

第一部分 总体评价结果.....	- 2 -
一、所在地区经济发展情况.....	- 2 -
二、债券发行和还本付息情况.....	- 2 -
三、债券偿还期现金流预测.....	- 5 -
四、项目盈利能力、偿债能力和可持续性评价.....	- 5 -
（一）项目产生的现金流入.....	- 5 -
（二）偿债能力分析.....	- 6 -
（三）项目可持续性.....	- 6 -
五、资金的充足性和稳定性.....	- 6 -
（一）充足性.....	- 6 -
（二）稳定性.....	- 6 -
六、财务风险评价.....	- 7 -
第二部分 评价说明.....	- 9 -
一、项目收益及现金流入预测编制基础.....	- 9 -
二、项目收益及现金流入预测假设.....	- 9 -
三、项目收益及现金流入预测.....	- 9 -
四、项目成本预测.....	- 21 -
五、本项目融资平衡情况.....	- 31 -
六、总体评价结论.....	- 32 -
七、使用提示和使用限制.....	- 33 -
附表.....	- 34 -

第一部分 总体评价结果

一、所在地区经济发展情况

2020 年，天全县地区生产总值完成 70.70 亿元、增长 5.1%，第一产业增加值增长 5.8%，第二产业增加值增长 5.2%；第三产业增加值增长 4.7%。三次产业对经济增长的贡献率分别为 16.4%、46.4%和 37.2%。人均地区生产总值 49788 元，增长 5.1%。三次产业结构由 2019 年的 17.6：32.1:50.3 调整为 19.4:31.2:49.4。

2021 年，天全县经济社会发展主要预期目标是：地区生产总值增长 9%；第一产业增加值增长 4.5%；规上工业增加值增长 11%；建筑业总产值增长 40%；服务业增加值增长 12%；社会消费品零售总额增长 11%；全社会固定资产投资完成 72 亿元；地方公共预算收入高于经济增速 1 个百分点；城乡居民人均可支配收入分别增长 9.5%、10%；招商引资到位资金 60 亿元。

据雅安市 2021 年政府工作报告，一年来，全市统筹推进各项工作，库区移民工作、灾后恢复重建、经济社会发展呈现又好又快的好局面。

全市实现地区生产总值 240 亿元，同比增长 14.9%，增速排全省第 7 位；三次产业结构调整为 18.7：52.0：29.3。地方财政一般公共预算收入 10.9 亿元，增长 36%，增速排全省第 3 位；一般公共预算收入中税收占 85%，财政总收入占地区生产总值的 11.5%。。

二、债券发行和还本付息情况

天全县智慧停车场建设项目计划总融资 10,000.00 万元，全部以专项债券的方式融资，计划第一年申请发行 5,000.00 万元，第二年申请发行 5,000.00 万元。假设融资利率为 4.0%，期限为 10 年。债券发行费用按照发行债券资金额度的 0.1%给予考虑，共计 10.00 万

元，应还本付息情况如下：

专项债券还本付息计划表

金额单位：万元

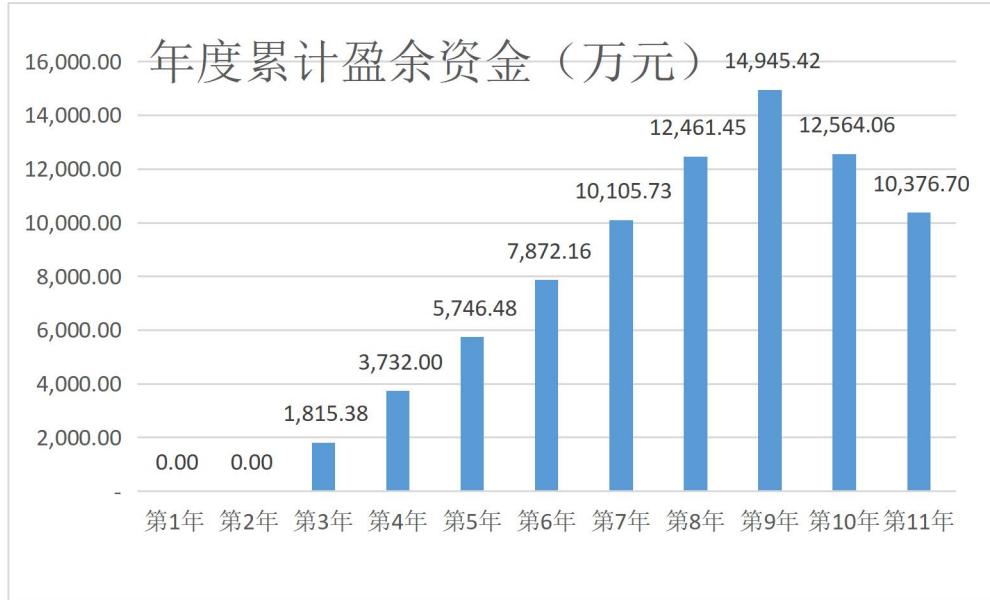
项目	建设期		运营期								
	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年
期初金额		5,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	5,000.00
本期增加	5,000.00	5,000.00									
本期偿还										5,000.00	5,000.00
期末余额	5,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	5,000.00	-
利率	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%
利息	200.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	200.00
合计	600.00		3,400.00								

注：（1）由于第 1-2 年为建设期，通过债券融资而产生的利息费用计入总投资；同时，在计算偿债备付率时，建设期利息 600.00 万元不予以考虑。因此，在计算偿债备付率时的还本付息金额为 13,400.00 万元。

（3）本专项债券为 10 年期，根据《2018 年四川省政府债券公开招标发行兑付办法》（川财库[2018]120 号），本专项债券每半年付息一次（每年付息日期为专项债券发行后一日），到期偿还本金。

三、债券偿还期现金流预测

按照项目产生的所有经营活动、投资活动、筹资活动三种资金活动对资金流入、流出进行编制。具体预测数据计算详见后附“评价说明”。



根据上表年度累计盈余资金图看出，项目期间，在满足建设费用和项目运营资金需求的情况下，项目收益与融资实现了平衡，不存在资金缺口。

四、项目盈利能力、偿债能力和可持续性评价

（一）项目产生的现金流入

1、基本假设条件及依据

（1）国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

（2）国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等能够顺利执行；

（3）发行人制定的运营计划、可返还政府收益等能够顺利执行；

（4）销售价格正常范围内变动；

（5）无其他人力不可抗拒及不可预见因素对发行人造成的重大不利影响。

2、运营产生的现金流入

根据对《实施方案》收益预测的审核，以融资开始日起第3年至第11年产生收入。本项目按后附“项目预期收益、成本及融资情况平衡说明”中各项收益预测数据计算，本项目可用于资金平衡的相关收益总额为23,776.70万元。

（二）偿债能力分析

本项目的收入来源为小车停车位收入、大车停车位收入、充电桩管理服务收入、充电桩电力收入四部分组成，可实现总收入38,915.72万元，对应的可用于偿还本金和利息的累计经营活动净现金流23,776.70万元，需要偿还的债券本息合计13,400.00万元，能够完全覆盖债券本息。

（三）项目可持续性

根据项目测算，债券存续期内预期总收入38,915.72万元，总成本费用为20,626.03万元。同时，本项目建设会进一步加快天全县的社会经济发展，从项目对周边经济发展的促进角度来说，具有一定的可持续性。

五、资金的充足性和稳定性

（一）充足性

收益覆盖倍数能够反映项目自身产生的资金流是否充足，保障程度大小。

根据项目数据的合理预测，在债券存续期间内可产生用于还本付息金额的净现金流入为23,776.70万元。项目的偿债备付率为1.77，利息备付率6.31。用于还本付息资金的充足性得到保障。

（二）稳定性

按照项目产生的所有经营活动、投资活动、筹资活动三种资金活动对资金流入流出进行编制。项目现金收益支出平衡表中的年度累计净现金流量大于0，即表明不存在资金缺口，资金能够保障项目实施和还本付息需要。

根据前述年度累计盈余资金图和后附项目现金收益支出平衡表,专项债券存续期间,在满足项目工程建设和项目运营资金需求的情况下,项目收益与融资实现了平衡,不存在资金缺口。

六、财务风险评价

鉴于项目收益预测依赖一定的假设条件,依据当前的市场状况及数据,对未来收益和现金流进行预测,未来实现情况存在不确定性,本着保守原则,对项目收益下行波动情况进行抗压测试。

前述项目收入测算中,停车场车辆的数量的波动对本项目的专项债券本息偿付影响最大,因此,对项目运营期间的停车场车辆数量降低的情形进行风险分析。

当车辆数量每年同比例下降 10%时,项目综合偿债备付率降至 1.56,利息备付率降至 5.17。

当车辆数量每年同比例下降 20%时,项综合偿债备付率降至 1.34,利息备付率降至 4.04。

本项目具有一定的抗风险能力。

综上所述,基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡的专项债券的要求,并根据我们对项目收益预测、投资支出预测、成本费用预测等进行的分析评价,认为该项目在债券存续期间,一方面通过债券发行能满足项目投资运营的融资需要;另一方面,项目收益也能保证债券正常的还本付息需要,总体实现项目收益与融资自求平衡。

我们认为,天全县智慧停车场建设项目可以采取申请发行项目收益与融资自求平衡专项债券的资金筹措方案。

附件：评价说明。



中国注册会计师  钟召孝

中国注册会计师  罗英武

2022年 2月

第二部分 评价说明

一、项目收益及现金流入预测编制基础

本项目收益及现金流入预测以近年项目历史数据及行业水平对预测期间的经济环境等的最佳估计假设为前提,编制了本期债券募集资金投资项目现金流入预测说明。

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等无重大辩护;

(三) 对发行人有影响的法律法规无重大变化;

(四) 本期债券募集资金投资项目按实施方案顺利建设、投产运营;

(五) 无其他人力不可抗拒及不可预见因素对发行人造成的重大不利影响;

(六) 基于谨慎性原则,预测项目收入及成本参考近三年统计情况。

三、项目收益及现金流入预测

(一) 项目机构基本情况

1、项目业主

项目业主:天全县市政工程有限责任公司

统一社会信用代码:915118255510387182

类型: 其他有限责任公司

法定代表人:李绪银

注册资本:60,000 万元人民币

成立日期:2010 年 3 月 11 日

登记机关:天全县市场监督管理局

登记状态：存续（在营、开业、在册）

住所地：天全县建设路 248 号

经营范围：一般项目：市政设施管理；非居住房地产租赁；工程管理服务；招投标代理服务；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；轻质建筑材料制造；建筑防水卷材产品制造；建筑材料销售；城市绿化管理；园林绿化工程施工；非金属矿及制品销售；金属矿石销售；新型金属功能材料销售；高性能有色金属及合金材料销售；金属材料销售；新型陶瓷材料销售；稀土功能材料销售；电线、电缆经营；机械电气设备销售；机械设备销售；砖瓦销售；水泥制品销售；电气设备销售；电力电子元器件销售；电子元器件与机电组件设备销售；配电开关控制设备销售；建筑工程用机械销售；高品质特种钢铁材料销售；耐火材料销售；有色金属合金销售；轻质建筑材料销售；停车场服务；物业管理；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；木材加工；木材销售；娱乐性展览；会议及展览服务；矿物洗选加工；非金属矿物制品制造；土石方工程施工；电动汽车充电基础设施运营；固体废物治理；房屋拆迁服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：城市生活垃圾经营性服务；房地产开发经营；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；各类工程建设活动；建设工程设计；建设工程勘察；工程造价咨询业务；燃气汽车加气经营；燃气经营；矿产资源（非煤矿山）开采；演出场所经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

2、项目实施机构

实施机构：天全县住房和城乡建设局

地址：天全县城厢镇武安街 909 号

天全市民政局是天全县人民政府工作部门，内设 6 个职能股室。主要

职责是：

（一）贯彻执行住房和城乡建设方面法律、法规，起草住房和城乡建设领域的规范性文件 拟订全县住房和城乡建设发展战略、发展规划并组织实施。研究提出住房和城乡建设重大问题的政策建议。配合有关部门做好优化营商环境有关工作。

（二）负责推进全县新型城镇化建设，提高城镇化质量。组织开展新型城镇化战略研究，提出加快新型城镇化工作的政策建议。组织拟订新型城镇化发展规划和配套措施，督促落实新型城镇化发展有关政策。

（三）指导城市建设工作， 拟订全县城市建设相关政策并监督实施。负责制定城建重点项目年度投资计划，依法管理和使用城市维护建设资金。组织实施县级投资的城建重点项目以及县政府安排的重大城市基础设施项目 建设。指导全县环卫设施建设工作。负责全县住房和城乡建设领域市政、园林行业管理工作。负责地下管线建设管理的协调工作。负责城乡建设档案管理工作。参与城市规划和土地利用总体规划的审查。会同相关部门负责城市地下空间的开发和利用。

（四）指导全县建筑活动，组织实施房屋建筑和市政工程项目招标投标活动的监督。负责拟订全县建筑业的行业发展规划和产业政策并组织实施。 负责监督管理全县建筑市场，组织拟订规范建筑市场各方主体行为的规章制度并监督执行。组织协调建筑企业参与国际工程承包、建筑劳务合作。负责建筑工程质量安全监督管理，组织拟订全县建筑工程质量、建筑安全生产和竣工验收备案的政策、规章制度并监督实施。负责拟订工业企业内新上房屋建筑工程及与其配套的线路管道和设备安装工程（含装修、拆除）、构筑物、工业设备基础或基座工程（含拆除）的安全生产政策、规章制度并监督执行。

（五）拟订工程造价管理制度，指导、监督各类工程建设标准定额的

实施和工程造价计价，组织发布工程造价信息。

（六）负责全县建设行业科技管理、节能减排工作，会同有关部门拟订建筑节能的政策、规划并监督实施，组织实施重大建筑节能项目。负责拟订住房和城乡建设科技发展规划和政策并监督实施，指导科技成果转化推广工作。负责散装水泥的推广使用和监督检查。

（七）负责拟订全县城市设计、工程勘察设计行业、工程抗震设防相关政策并监督实施。负责全县工程勘察设计行业管理工作。负责建设工程消防设计审查验收相关职责。负责结合民用建筑修建防空地下室设计审查工作。负责房屋建筑和市政工程抗震设防监督管理工作，组织编制城乡建设抗震防灾规划并监督实施。负责历史优秀建筑保护、城市雕塑工作，会同有关部门负责历史文化名城保护和监督管理工作。

（八）负责指导全县村庄和小城镇建设并实施。指导农村住房建设、农村住房安全和危房改造、村镇建设试点工作。指导小城镇人居环境改善工作。

（九）负责拟定全县房地产业的行业发展规划和相关政策并组织实施。负责规范房地产市场秩序，加强房地产市场监管，加强对全县房地产开发、房屋租赁、房地产估价、房屋中介进行管理。负责房屋交易相关工作。负责国有土地上房屋征收与补偿相关工作，并监督执行。

（十）负责全县城镇中等偏下收入和低收入家庭住房保障工作，研究拟订全县住房保障相关政策、规划并监督实施。会同有关部门做好中央、省、市、县城镇保障性安居工程资金安排并监管。

（十一）负责拟订全县物业服务行业发展规划，制定物业管理相关政策并监督实施。负责物业服务企业经营活动的监督管理，拟订住宅专项维修资金缴存、使用、管理规章制度并监督执行。

（十二）负责拟订全县燃气发展规划并组织实施。负责全县燃气行业

管理工作，对全县燃气企业实行特许经营管理。负责燃气企业经营活动的监督管理，制定服务标准并组织实施。

（十三）负责管理权限范围内的住房和城乡建设行业企业、单位（机构）的资格管理工作。负责管理权限范围内的住房和城乡建设行业从业人员的岗位培训、从业资格和执业资格管理工作。

（十四）负责全县住房和城乡建设领域人才队伍建设，开展住房和城乡建设方面的交流与合作。

（十五）负责职责范围内的安全生产和职业健康、生态环境保护、审批服务便民化等工作。分析研判市政公用设施、建筑施工领域的安全生产形势和安全风险，组织开展分级管控和隐患排查，负责组织城镇燃气、供排水、建筑施工行业的安全准入工作，督促指导主城区城市道路、桥涵、路灯、镇燃气、供排水行业和城市排水防涝安全生产工作，参与主城区城市道路、房屋建筑和市政基础设施、城镇燃气、供排水行业和城市排水防涝应急演练，牵头协调处理建筑施工领域、主城区市政道路城镇燃气和供排水行业安全事故调查工作。

（十六）负责全县人民防空工作。

（十七）完成县委、县政府交办的其他任务。

（二）项目概况

本项目所属领域：城镇基础设施建设项目（停车场建设项目），属于具有一定收益的公益性事业领域。

对现有露天停车场进行智慧化提升改造，新增充电桩；新建始阳大型综合停车场一座（占地 19800 m²，建设管理用房 1000 m²），城区综合停车场一座（占地 15400 平方米，建设管理用房 800 m²），天全县客运汽车站配套建停车场一座(6000 m²)，配套建设充电桩、智慧管理系统、车辆冲洗房。

（三）项目投资估算及债券发行计划

本项目总投资 16,000.00 万元，地方财政资金 6,000.00 万元作为资本金，占总投资的 37.50%；剩余部分通过发行地方政府专项债券予以筹集（计划第一年申请发行 5,000.00 万元，第二年申请发行 5,000.00 万元），占总投资的 62.50%。

债券发行申请计划表

单位：万元

项目	金额	占比	来源
资本金	6,000.00	37.50%	天全县财政预算资金
发债	10,000.00	62.50%	申请发行专项债券
合计	16,000.00	100.00%	

（四）债券期限合规性评价

根据《四川省财政厅关于优化专项债券期限的通知》（川财金[2019]25号），按照《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预[2018]161号）中“对于部分建设和运营期限较长的公益性项目，鼓励地方适当拉长债券期限，探索发行 10 年期以上的长期专项债券，缓解短期集中偿债压力”相关要求，请各地进一步梳理已通过专家审核的专项债券项目，按照进一步缓解偿债压力、化解债务风险的要求，根据项目收益情况合理匹配债券期限，避免人为缩短债券还款期限。省财政将积极支持 10 年期以上的专项债券发行，缓解短期集中偿债压力，降低整体债务风险水平。

（五）本项目收益预测

（1）小车停车位收入

根据天全县发展改革和经济商务局《关于规范县城区机动车临时停车服务收费标准的函》（天发改函〔2018〕43号）规定，天全县城区停车收费标准为 15 分钟（含）内免费停放；6 小时（含）以内收费 2 元，超

过6小时收费3元。在规定收费时段内，停车6小时以上并超过次日0时，从次日起按前述标准再次计价收费。按照审慎原则，停车场小车停车位收费按2元/次暂估。

针对城区车辆乱停乱放、阻碍交通等行为，造成交通安全隐患、影响市民通行、影响市容市貌等问题，为了合理利用我县公共停车泊位资源，提高我县城区停车泊位的周转使用率，有效缓解城区“停车难”与交通拥挤等突出问题，巩固创建国家卫生县城成果，助推创建4A级旅游县城、国家森林城市、省级文明城市，实现城市精细化管理目标，根据雅安市住建领域扫黑除恶专项斗争领导小组办公室《关于转发雅安市扫黑除恶专项斗争领导小组办公室《关于开展行业乱象和治安乱点排查整治“回头看”的通知》的通知》（雅住扫领办〔2018〕29号）、中共天全县委《关于推进高质量发展建设生态经济强县的决定》（天委发〔2018〕30号）、天全县人民政府常务会议定事项通知《天全县政府第31次常务会议要》（十六届第31次15号）、天全县发展改革和经济商务局《关于规范县城区机动车临时停车服务收费标准的函》（天发改函〔2018〕43号）文件和相关工作安排部署，我县城区机动车停放服务收费管理工作即将正式启动，由收费管理公司具体负责实施。现将相关事项公告如下：

一、收费时间

拟定于2018年10月25日正式启动实施。

二、收费地点

城区音乐广场、滨河路、灯盏路、广建南路、广建北路、建材南路、建材北路、鲲鹏路、洪川北路、安居南路、安居北路、文兴路、建设路、东城街等路段划有停车位的公共区域。其他地点，将根据城区停车位设置和交通实际情况分期逐步推行。

三、收费标准

15分钟（含）内免费停放；6小时（含）以内收费2元，超过6小时收费3元。在规定收费时段内，停车6小时以上并超过次日0时，从次日起按前述标准再次计价收费。

项目建成后，小车车位共有1525个，预计经营期第一年车位使用率为70%，之后每年递增5%。预计项目运营期停车位每日周转次数为2次，收费单价2元/次。由此可估算出项目小车停车位收入为1,471.97万元。

（2） 大车停车位收入

项目建成后，大车车位共有400个，预计经营期第一年车位使用率为70%，之后每年递增5%。预计项目运营期停车位每日周转次数为2次，收费单价4元/次（据天全县发展改革和经济商务局发布的停车收费标准备

注表明，中型车辆按规定标准 2 倍执行，大型车辆按规定标准 3 倍执行，按照审慎原则，大车停车位收费按照 4 元/次暂估）。由此可估算出项目停车位收入为 772.18 万元。

1、每24小时内最高不超过20元，超过24小时重新计收；
2、车型划分及计费标准：小型车是指额定载重2吨及以下或载客20座及以下的各种机动车；中型车是指额定载重2-10吨（含10吨）或载客20-40座（含40座）的各种机动车；大型车是指额定载重10吨以上或载客40座以上的各种机动车。小型车按规定标准收费，中型车按规定标准2倍收费，大型车按规定标准3倍收费；
3、实际停车时间超过免费停放时间的，免费停放时间计入停车计费时间。实际停车尾数时间在15分钟内的，不计停车尾数时间；实际停车尾数时间超过15分钟的，停车尾数时间按一个计费单位计算。

(3) 充电桩管理服务费

项目建成后，共安装 841 个小车充电桩。

年度充电桩服务管理费收入=充电桩充电功率（千瓦时/天）×365 天
×充电桩使用率×充电桩服务管理费单价（元/千瓦时）

根据《四川省人民政府办公厅关于加快电动汽车充电基础设施建设的实施意见》（川办发〔2017〕19 号）、《四川省发展和改革委员会转发〈国家发展改革委关于电动汽车用电价格政策有关问题的通知〉的通知》（川发改价格〔2014〕879 号）等文件精神，结合周边市场价格，将充电桩服务管理费定为 0.60 元/kwh。

节选自《四川省人民政府办公厅关于加快电动汽车充电基础设施建设的实施意见》
(川办发〔2017〕19号)

(二十) 加大财政扶持。加大对充电基础设施建设的补贴力度，要统筹和整合相关财政专项资金，制定充电基础设施建设财政补贴奖励办法，将充电基础设施建设作为战略性新兴产业发展和城市新型公共基础设施建设的重要内容予以支持。积极支持充电设施建设项目申请国家专项建设基金。支持各地出台配套的财政政策和奖励措施，鼓励实施以充电量为基准的补贴政策，并向社会公布。

(二十一) 完善价格政策。落实国家充换电基础设施用电扶持政策，兼顾投资建设运营管理成本与用户经济性等，出台充换电服务费标准。允许充电服务企业依法向电动汽车用户收取电费和充电服务费。对向电网经营企业直接报装接电的经营性集中式充换电设施用电，执行大工业用电价格，2020年前暂免收取基本电费，其他充电设施按其所在场所执行分类目录电价，其中居民家庭住宅、居民住宅小区、执行居民电价的非居民用户中设置的充电设施用电，执行居民用电价格中的合表用户电价，电动汽车充电设施用电执行峰谷分时电价政策。充电服务费实行政府指导价管理，逐步规范充电服务价格机制，并将结合市场发展情况，逐步放开、通过市场竞争形成充电服务费价格。

(二十二) 拓宽融资渠道。各地要积极有效地整合公交、出租车场站及社会公共停车场等各类公共资源，通过政府和社会资本合作等方式，为社会资本参与充电基础设施建设运营创造条件。鼓励金融机构在商业可持续原则下，创新金融产品和保险品种，完善金融服务体系，推广股权、项目收益权、特许经营权

预估充电桩在运营期第一年使用率为 70%，之后每年递增 5%，预计增长至 94%后保持稳定。根据《工信部新能源汽车推广应用推荐车型目录（2020 年第 5 批）》，市场现售的小型电动轿车电池储量约为 50-80kwh，为方便测算电池储量以 70kwh/辆计。预估周转次数为 2 次。由此可估算出项目运营期充电桩管理服务费为 18,692.65 万元。

(4) 充电桩电力收入

年度电力销售收入=充电桩年用电量 × 电价

充电桩年用电量=充电桩充电功率 (kwh /天) ×365 天×充电桩使用率

根据电动汽车传导充电系统国家标准 (GB/T18487)，三相交流电充电电压为 380 V，慢充充电额定电流约为 15A，快充充电电流约为 150-400A，因此慢充充电功率约为 136.8kwh/天，快充充电桩充电功率约为 1368-3648kwh/天，此处作保守估算充电桩充电功率取 475kwh/天。

四川省发改委关于四川电网 2020-2022 年输配电价和销售电价有关事项的通知,工商业及其他用电单一制不满 1 千伏收费为 0.6152 元/kwh。由此可估算出项目运营期充电桩电力收入为 17,978.91 万元。

则本项目运营期内营业收入为 38,915.72 万元。

项目收入测算表

单位：万元

序号	项目	合计	运营期								
			第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年
1	小车停车位收入	1,471.97	142.99	150.14	150.14	157.64	157.64	165.52	173.80	182.49	191.62
	停车位数量		1,525.00	1,525.00	1,525.00	1,525.00	1,525.00	1,525.00	1,525.00	1,525.00	1,525.00
	车位使用率		70%	74%	74%	77%	77%	81%	85%	89%	94%
	使用率增幅			5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%
	车位周转次数		2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
	单价（元）		2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
	销项税（9%）	132.48	12.87	13.51	13.51	14.19	14.19	14.90	15.64	16.42	17.25
2	大车停车位收入	772.18	75.01	78.76	78.76	82.70	82.70	86.83	91.17	95.73	100.52
	停车位数量		400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00
	车位使用率		70%	74%	74%	77%	77%	81%	85%	89%	94%
	使用率增幅			5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%
	车位周转次数		2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
	单价（元）		4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00
	销项税（9%）	69.50	6.75	7.09	7.09	7.44	7.44	7.81	8.21	8.62	9.05
3	充电桩管理服务费收入	18,692.65	1,702.79	1,787.93	1,877.32	1,971.19	2,069.75	2,173.24	2,281.90	2,395.99	2,432.55
	充电桩数量		841.00	841.00	841.00	841.00	841.00	841.00	841.00	841.00	841.00
	车位使用率		70%	74%	77%	81%	85%	89%	94%	98%	100%
	使用率增幅			5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%
	充电桩周转次数		2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
	车辆电池储量（kwh）		70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00

	服务管理费单价（元/kwh）		0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60
	充电桩管理服务费销项税(6%)	1,121.56	102.17	107.28	112.64	118.27	124.18	130.39	136.91	143.76	145.95
4	充电桩电力收入	17,978.91	1,637.77	1,719.66	1,805.64	1,895.92	1,990.72	2,090.26	2,194.77	2,304.51	2,339.67
	充电桩年用电量(万 kwh)		3,008.26	3,158.67	3,316.60	3,482.43	3,656.56	3,839.38	4,031.35	4,232.92	4,297.51
	电力销售价格（元/kwh）		0.6152	0.6152	0.6152	0.6152	0.6152	0.6152	0.6152	0.6152	0.6152
	电力销售销项税(13%)	2,337.26	212.91	223.56	234.73	246.47	258.79	271.73	285.32	299.59	304.16
	营业收入	38,915.72	3,558.55	3,736.48	3,911.86	4,107.45	4,300.81	4,515.85	4,741.64	4,978.72	5,064.36

四、项目成本预测

本项目的成本主要包括充电桩电力成本、外购燃料及动力费、维护及维修费用、职工工资及福利费、日常管理费、折旧及摊销等组成。

（1）充电桩电力成本

充电桩年用电量=充电桩充电功率（千瓦时/天）×365天×充电桩使用率

根据电动汽车传导充电系统国家标准（GB/T18487），三相交流电充电电压为380V，慢充充电额定电流约为15A，快充充电电流约为150-400A，因此慢充充电功率约为136.8kwh/天，快充充电桩充电功率约为1368-3648kwh/天，此处作保守估算充电桩充电功率取475kwh/天。

根据雅安市发展和改革委员会《关于电动汽车充换电服务收费标准及用电价格有关事项的函》规定电动汽车充电价格。经营性集中式充换电设施用电执行大工业用电价格，2020年前暂免收基本电费。其他充电设施按其所在场所执行分类目录电价，其中：居民家庭住宅、居民住宅小区、执行居民电价的非居民用户中设置的充电设施用电，执行居民用电价格中的合表用户电价；党政机关、企事业单位和社会公共停车场中设置的充电设施用电执行“一般工商业及其他”类用电价格。

根据国家电网官网发布的天全县一般工商业及其他用电价格，单一制不满1千伏电度电价为0.2734元/kwh。由此可估算出项目运营期充电桩充电桩电费为6,951.28万元。

四川电网输配电价表

用电分类		电度电价 (元/千瓦时)					容 (需) 量电价	
		不满1千伏	1—10千伏	35千伏	110千伏	220千伏	最大需量 (元/千瓦·月)	变压器容量 (元/千伏安·月)
工商业及其它用电	单一制	0.2734	0.2511	0.2288				
	两部制		0.1626	0.1355	0.0958	0.0668	33	22

(2) 外购燃料及动力费

1) 燃气费

根据《雅安市发展和改革委员会关于顺价调整新顺通雅安分公司转供居民用气价格的通知》（雅发改价格〔2019〕20号）和天全县发展和改革局《关于顺价调整天然气销售价格的通知》非居民用气配气价格仍按原规定执行。燃气企业非居民用气销售价格与上游价格联动，配气价格维持0.894元/立方米不变。预估每年燃气用量为20,000.00 m³。经计算，项目运营期燃气费共计11.94万元。

关于顺价调整天然气销售价格的通知

发布单位：县发展和改革委员会 发布时间：2019-05-22 17:44 浏览次数：100 字体：[大 中 小]

天全县天然气有限公司、天全县华兴天然气有限公司：

根据《雅安市发展和改革委员会关于顺价调整新顺通雅安分公司转供居民用气价格的通知》（雅发改价格〔2019〕20号）精神，并报经县政府同意，决定调整县内天然气销售价格，现将有关事项通知如下：

一、居民用气销售价格第一阶梯气价由1.96元/立方米，调整为2.25元/立方米；第二阶梯气价由2.35元/立方米，调整为2.70元/立方米；第三阶梯气价由2.94元/立方米，调整为3.38元/立方米。

二、合表居民用户以及学校、养老福利机构、社区居民委员会服务设施等执行居民生活气价的非居民用户气价由2.16元/立方米，调整为2.48元/立方米。

三、非居民用气配气价格仍按原规定执行。燃气企业非居民用气销售价格与上游价格联动，配气价格维持0.894元/立方米不变，实际执行结果抄报我局。

四、此次天然气销售价格调整与上游转供气调价时间同步。

五、燃气企业要认真做好宣传解释工作，同时做好明码标价，自觉接受社会监督，确保价格调整顺利实施。调价过程中的情况和问题，请及时向我局反馈。

天全县发展和改革局

2019年5月17日

2) 电费

根据四川国家电网公布四川省雅安市天全县电网输配电价表工商业及其他用电单一制不满一千伏电价为0.2734元/千瓦时。预估每年用电量为36,000.00kwh。经计算，项目运营期电费共计6.06万元。



国家电网
STATE GRID

四川电网输配电价表

用电分类		电度电价 (元/千瓦时)					容 (需) 量电价	
		不满1千伏	1—10千伏	35千伏	110千伏	220千伏	最大需量 (元/千瓦·月)	变压器容量 (元/千伏安·月)
工商业及其它用电	单一制	0.2734	0.2511	0.2288				
	两部制		0.1626	0.1355	0.0958	0.0668	33	22

3) 水费

根据天全县发展和改革局《天全县发展和改革局关于调整自来水价格的通知》中提出：1、居民生活用水：居民住宅用水；学校教学、学生生活用水；社区居民委员会服务设施用水；养老机构用水；人民解放军、武警部队、公安干警办公用水；市政、消防、环卫、园林、绿化等公共设施用水。2、实施居民生活用水阶梯水价，非居民生活用水超定额累进加价并调整自来水销售价格，调整后自来水销售价格如下：

天全县供排水有限责任公司各类别用水价格表

单位：元/立方米

用水类别		水价	备注
居民生活用水	第一阶梯	1.19	户每年 240 立方米及以下
	第二阶梯	1.79	户每年 241 -360 立方米

	第三阶梯	3.57	户每年 361 立方米及以上
	合表用户	1.37	不具备一户一表，无法抄表到户的用户
非居民生活用水	定额内用水	1.51	水定额按照四川省地方标准《用水定额》（DB51/T2138-2016）规定执行，对地方标准没有涵盖的行业可参照国家标准《取水定额》（GB/T18916）执行
	超定额 10%部分（含 10%）	3.02	
	超定额 10-30% 以部分（含 10%）	4.53	
	超定额 30%以上部分	6.04	
特种用水		2.09	

预估每年用水量为 5,000.00m³，水费单价为 1.51 元/m³。经计算，项目运营期水费共计 5.04 万元。

（3）维护及维修费用

本项目在专项债券存续期间，维护及维修费用按照固定资产的 1%暂估。

（4）职工工资及福利费

本项目职工人数暂定 38 人，其中一般办事人员 24 人，维修人员 8 人，财务及管理人员 6 人。一般办事人员工资水平为 3,000.00 元/月，行政及财务人员工资水平为 4,000.00 元/月，主管工资水平为 3,500.00 元/月。保险及福利费按工资总额的 14%计提，则运营期工资及福利费共计 1,885.54 万元。详见下表：

职工工资及福利估算表

单位：万元

序号	项目	合计	工资及福利计算（万元）								
			第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年
	工资增长率			5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%
1	一般工作人员	952.70	86.40	90.72	95.26	100.02	105.02	110.27	115.78	121.57	127.65
	人数		24	24	24	24	24	24	24	24	24
	平均工资（月）		3000	3150	3308	3473	3647	3829	4020	4221	4432
2	技术人员	423.42	38.40	40.32	42.34	44.45	46.68	49.01	51.46	54.03	56.73
	人数		8	8	8	8	8	8	8	8	8
	平均工资（月）		4000	4200	4410	4631	4862	5105	5360	5628	5910
3	财务、管理人员	277.87	25.20	26.46	27.78	29.17	30.63	32.16	33.77	35.46	37.23
	人数		6	6	6	6	6	6	6	6	6
	平均工资（月）		3500	3675	3859	4052	4254	4467	4690	4925	5171
小计	人数		38	38	38	38	38	38	38	38	38
	工资总额	1,653.98	150.00	157.50	165.38	173.64	182.33	191.44	201.01	211.07	221.62
	保险及福利费（14%）	231.56	21.00	22.05	23.15	24.31	25.53	26.80	28.14	29.55	31.03
	合计	1,885.54	171.00	179.55	188.53	197.95	207.85	218.24	229.16	240.61	252.64

(5) 日常管理费

项目在项目运营期间，日常管理费按照营业收入的 1%暂估。

(6) 折旧及摊销

建（构）筑物按照 20 年计提折旧，残值率为 5%；土地按 30 年摊销。根据前述投资估算表，固定资产原值为 16,000.00 万元，则年折旧及摊销费为 760.00 万元。详见下表：

项目成本测算表

单位：万元

项目	固定资产								
	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年
固定资产原值	16000.00	16000.00	16000.00	16000.00	16000.00	16000.00	16000.00	16000.00	16000.00
累计折旧									
期初余额	0.00	760.00	1520.00	2280.00	3040.00	3800.00	4560.00	5320.00	6080.00
本期增加	760.00	760.00	760.00	760.00	760.00	760.00	760.00	760.00	760.00
期末余额	760.00	1520.00	2280.00	3040.00	3800.00	4560.00	5320.00	6080.00	6840.00

(5) 财务费用

本项目财务费用合计 3,400.00 万元，详见下表：

债券还本付息计划表

单位：万元

项目	建设期		运营期								
	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年

期初金额		5,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	5,000.00
本期增加	5,000.00	5,000.00									
本期偿还										5,000.00	5,000.00
期末余额	5,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	5,000.00	-
利率	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%
利息	200.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	200.00
合计	600.00		3,400.00								

（建设期的利息费用计入总投资，由资本金支付，计划申请地方政府专项债券 10,000.00 万元，其中第一年发行 5,000.00 万元，第二年发行 5,000.00 万元。）

（6）应交增值税、税金及附加

本项目税金及附加包括城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加、房产税，其中城市维护建设税按照本年应交增值税的 5.00% 计算；教育费附加按照本年应交增值税的 3.00% 计算；地方教育费附加按照本年应交增值税的 2.00% 计算。详见下表：

税金及附加测算表

单位：万元

序号	项目	合计	运营期								
			第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年
	销项税额	3,660.79	334.70	351.43	367.97	386.37	404.61	424.84	446.08	468.39	476.40
	进项税额	1,253.34	116.59	121.75	127.16	132.85	138.82	145.09	151.68	158.59	160.81
	应交增值税	2,407.46	218.11	229.68	240.81	253.52	265.79	279.75	294.41	309.80	315.59
	城市维护建设税（5%）	120.37	10.91	11.48	12.04	12.68	13.29	13.99	14.72	15.49	15.78

	教育费附加（3%）	72.22	6.54	6.89	7.22	7.61	7.97	8.39	8.83	9.29	9.47
	地方教育费附加（2%）	48.15	4.36	4.59	4.82	5.07	5.32	5.59	5.89	6.20	6.31
	税金及附加合计	240.75	21.81	22.97	24.08	25.35	26.58	27.97	29.44	30.98	31.56

项目成本明细详见下表：

项目成本测算表

单位：万元

序号	项目	合计	运营期								
			第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年
1	充电桩电力成本	6,951.28	633.22	664.88	698.12	733.03	769.68	808.17	848.57	891.00	904.60
	年充电桩耗电量		3,008.26	3,158.67	3,316.60	3,482.43	3,656.56	3,839.38	4,031.35	4,232.92	4,297.51
	电价		0.2734	0.2734	0.2734	0.2734	0.2734	0.2734	0.2734	0.2734	0.2734
	进项税 13%	1,112.20	101.32	106.38	111.70	117.28	123.15	129.31	135.77	142.56	144.74
2	外购燃料及动力费	25.93	2.88	2.88	2.88	2.88	2.88	2.88	2.88	2.88	2.88
2.1	燃气费	11.94	1.49	1.49	1.49	1.49	1.49	1.49	1.49	1.49	1.49
	年用量（m ³ ）	160,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
	单价（元/m ³ ）		0.894	0.89	0.89	0.89	0.89	0.89	0.89	0.89	0.89
	进项税 9%		0.13	0.13	0.13	0.13	0.13	0.13	0.13	0.13	0.13
2.2	电费	6.06	0.76	0.76	0.76	0.76	0.76	0.76	0.76	0.76	0.76
	用量（度）	288,000.00	36,000.00	36,000.00	36,000.00	36,000.00	36,000.00	36,000.00	36,000.00	36,000.00	36,000.00
	单价（元/度）		0.2734	0.2734	0.2734	0.2734	0.2734	0.2734	0.2734	0.2734	0.2734
	进项税 13%		0.0985	0.0985	0.0985	0.0985	0.0985	0.0985	0.0985	0.0985	0.0985
2.3	水费	5.04	0.63	0.63	0.63	0.63	0.63	0.63	0.63	0.63	0.63
	用量（m ³ ）	40,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
	单价（元/m ³ ）		1.51	1.51	1.51	1.51	1.51	1.51	1.51	1.51	1.51

	进项税 9%	0. 51	0. 0567	0. 0567	0. 0567	0. 0567	0. 0567	0. 0567	0. 0567	0. 0567	0. 0567
3	维护及维修费用(增值税 10%)	1,178. 18	130. 91	130. 91	130. 91	130. 91	130. 91	130. 91	130. 91	130. 91	130. 91
4	工资及福利	1,885. 54	171. 00	179. 55	188. 53	197. 95	207. 85	218. 24	229. 16	240. 61	252. 64
5	日常管理费(增值税 6%)	345. 10	31. 56	33. 13	34. 69	36. 42	38. 14	40. 05	42. 05	44. 15	44. 91
经营成本		10,386. 03	969. 57	1,011. 36	1,055. 13	1,101. 20	1,149. 46	1,200. 25	1,253. 57	1,309. 56	1,335. 94
6	折旧及摊销	6,840. 00	760. 00	760. 00	760. 00	760. 00	760. 00	760. 00	760. 00	760. 00	760. 00
7	财务费用	3,400. 00	400. 00	400. 00	400. 00	400. 00	400. 00	400. 00	400. 00	400. 00	200. 00
总成本		20,626. 03	2,129. 57	2,171. 36	2,215. 13	2,261. 20	2,309. 46	2,360. 25	2,413. 57	2,469. 56	2,295. 94
	产生可抵扣进项税额	1,253. 34	116. 59	121. 75	127. 16	132. 85	138. 82	145. 09	151. 68	158. 59	160. 81

五、本项目融资平衡情况

（一）项目平衡性预测

本项目收入为小车停车位收入、大车停车位收入、充电桩管理服务收入、充电桩电力收入四部分组成，根据融资收益平衡测算分析，在满足假设条件的前提下，可用于偿还债券本息的资金累计约 23,776.70 万元。经营期需要偿还的债券本息合计 13,400.00 万元（本金 10,000.00 万元，利息 3,400.00 万元）。项目的偿债备付率为 1.77，利息备付率 6.31。（建设期利息由项目资本金支付，不计入偿债备付率及利息备付率计算式中）。

（二）项目平衡性分析

根据《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）文件要求，专线债券需要在政府专项债务限额的前提下，充分考虑资金筹措的充足性（完全覆盖专项债券还本付息规模）和稳定性（持续稳定的净现金流）。

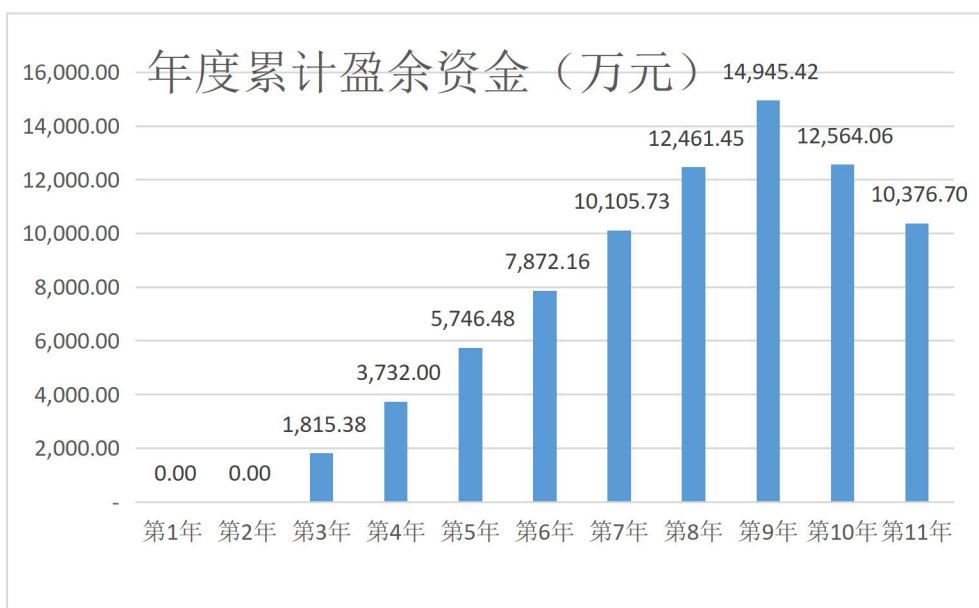
（1）充足性

收益覆盖倍数能够反映项目自身产生的资金流是否充足，保障程度大小。

根据项目数据的合理预测，在债券存续期间内可产生用于还本付息金额的净现金流入为 23,776.70 万元。项目的偿债备付率为 1.77，利息备付率 6.31。用于还本付息资金的充足性得到保障。

（2）稳定性

按照项目产生的所有经营活动、投资活动、筹资活动三种资金活动对资金流入流出进行编制。项目现金收益支出平衡表中的年度累计净现金流量大于 0，即表明不存在资金缺口，资金能够保障建设和还本付息需要。



根据前述年度累计盈余资金图和后附项目现金收益支出平衡表，债券存续期间，在满足项目工程建设和项目运营资金需求的情况下，项目收益与融资实现了平衡，不存在资金缺口。

（3）财务风险

鉴于项目收益预测依赖一定的假设条件，依据当前的市场状况及数据，对未来收益和现金流进行预测，未来实现情况存在不确定性，本着保守原则，对项目收益下行波动情况进行抗压测试。

前述项目收入测算中，停车场车辆的数量的波动对本项目的专项债券本息偿付影响最大，因此，对项目运营期间的停车场车辆数量降低的情形进行风险分析。

当车辆数量每年同比例下降 10%时，项目综合偿债备付率降至 1.56，利息备付率降至 5.17。

当车辆数量每年同比例下降 20%时，项综合偿债备付率降至 1.34，利息备付率降至 4.04。

本项目具有一定的抗风险能力。

六、总体评价结论

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡的专项债券的要求，并根据我们对项目收益预测、投资支出预测、成本费用预测等进行的分析评价，认为该项目在专项债券存续期内，一方面通过债券发行能满足项目投资运营的融资需要；另一方面，项目收益也能保证债券正常的还本付息需要，总体实现项目收益和融资的自求平衡。

综上，我们认为，天全县智慧停车场建设项目可以采取发行项目收益与融资自求平衡专项债券的资金筹措方案。

七、使用提示和使用限制

（一）使用提示

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

2、本评价报告出具的意见，是当前的经济社会环境及未来平稳发展为预测的环境条件，未对未来宏观经济变化风险、政策和法规变化风险、市场变化风险、不可抗力风险等因素纳入评价范围。

（二）使用限制

1、本评价报告只能用于本报告载明的评价目的和用途。

2、本评价报告只能由评价报告载明的评价报告使用者使用。评价报告的使用权归委托方所有，因使用不当所造成的相关风险与本评价机构及执业注册会计师无关。

附表

项目现金流量表

单位：万元

序号	项 目	合计	建设期		运营期		
			第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年
一	经营活动净现金流量	23,776.70	-	-	2,215.38	2,316.62	2,414.48
1	现金流入	42,576.51	-	-	3,893.25	4,087.91	4,279.83
1.1	营业收入	38,915.72	-	-	3,558.55	3,736.48	3,911.86
1.2	销项税额	3,660.79			334.70	351.43	367.97
2	现金流出	18,799.81			1,677.87	1,771.29	1,865.35
2.1	经营成本	10,386.03			969.57	1,011.36	1,055.13
2.2	进项税额	1,253.34			116.59	121.75	127.16
2.3	税金及附加	240.75			21.81	22.97	24.08
2.4	应交增值税	2,407.46			218.11	229.68	240.81
2.5	所得税	4,512.23			351.79	385.54	418.16
二	投资活动净现金流量	-16,000.00	-8,000.00	-8,000.00	-	-	-
1	现金流入	-	-	-	-	-	-
2	现金流出	16,000.00	8,000.00	8,000.00	-	-	-
2.1	建设投资	16,000.00	8,000.00	8,000.00	-	-	-
2.2	流动资金	-					
三	筹资活动净现金流量	2,600.00	8,000.00	8,000.00	-400.00	-400.00	-400.00
1	现金流入	16,000.00	8,000.00	8,000.00	-	-	-
1.1	项目资本金	6,000.00	3,000.00	3,000.00	-	-	-
1.2	发行债券	10,000.00	5,000.00	5,000.00	-	-	-
2	现金流出	13,400.00	-	-	400.00	400.00	400.00
2.1	各种利息支出	3,400.00			400.00	400.00	400.00
2.2	偿还债务本金	10,000.00					
四	净现金流量	10,376.70	0.00	0.00	1,815.38	1,916.62	2,014.48

五	累计盈余资金		0.00	0.00	1,815.38	3,732.00	5,746.48
---	--------	--	------	------	----------	----------	----------

续上表

序号	项 目	合计	运营期					
			第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年
一	经营活动净现金流量	23,776.70	2,525.68	2,633.57	2,755.72	2,883.97	3,018.64	3,012.64
1	现金流入	42,576.51	4,493.82	4,705.42	4,940.69	5,187.72	5,447.11	5,540.76
1.1	营业收入	38,915.72	4,107.45	4,300.81	4,515.85	4,741.64	4,978.72	5,064.36
1.2	销项税额	3,660.79	386.37	404.61	424.84	446.08	468.39	476.40
2	现金流出	18,799.81	1,968.15	2,071.84	2,184.97	2,303.75	2,428.47	2,528.12
2.1	经营成本	10,386.03	1,101.20	1,149.46	1,200.25	1,253.57	1,309.56	1,335.94
2.2	进项税额	1,253.34	132.85	138.82	145.09	151.68	158.59	160.81
2.3	税金及附加	240.75	25.35	26.58	27.97	29.44	30.98	31.56
2.4	应交增值税	2,407.46	253.52	265.79	279.75	294.41	309.80	315.59
2.5	所得税	4,512.23	455.23	491.19	531.91	574.66	619.55	684.21
二	投资活动净现金流量	-16,000.00	-	-	-	-	-	-
1	现金流入	-	-	-	-	-	-	-
2	现金流出	16,000.00	-	-	-	-	-	-
2.1	建设投资	16,000.00	-	-	-	-	-	-
2.2	流动资金	-						
三	筹资活动净现金流量	2,600.00	-400.00	-400.00	-400.00	-400.00	-5,400.00	-5,200.00
1	现金流入	16,000.00	-	-	-	-	-	-
1.1	项目资本金	6,000.00	-	-	-	-	-	-
1.2	发行债券	10,000.00	-	-	-	-	-	-
2	现金流出	13,400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	5,400.00	5,200.00
2.1	各种利息支出	3,400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	200.00
2.2	偿还债务本金	10,000.00					5,000.00	5,000.00
四	净现金流量	10,376.70	2,125.68	2,233.57	2,355.72	2,483.97	-2,381.36	-2,187.36

五	累计盈余资金		7,872.16	10,105.73	12,461.45	14,945.42	12,564.06	10,376.70
---	--------	--	----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 915105259050512322

名称 四川蜀鸿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)
住所 成都市青羊区金盾路52号国栋中央商务1栋14楼1号
法定代表人 罗英武
注册资本 (人民币)壹佰万元
成立日期 2000年3月20日
营业期限 2000年3月20日至永久
经营范围 审查企业会计报表,验证企业资本,办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,法律法规规定的其他审计业务,承办会计咨询,会计服务,财会用品销售。(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)。



登记机关



2018年12月11日

企业信用信息公示系统网址: <http://gsxt.scaic.gov.cn> <http://gsxt.creditchina.gov.cn> 中华人民共和国国家工商行政管理总局监制
提示: 请于每年1月1日至6月30日年报, 企业出资情况、股权变更情况、知识产权出质登记、行政许可、行政处罚及其他依法应当公示的信息应在信息产生后20个工作日内



会计师事务所 执业证书

名称：四川蜀测会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：罗英武

经营场所：成都市青羊区金盾路52号国栋中央商务1栋14楼1号

组织形式：有限责任

执业证书编号：51040151

批准执业文号：川财注【1999】496号

批准执业日期：1999年12月30日



说明

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

发证机关：



二〇〇一年二月二日

中华人民共和国财政部制

证书序号：0008025

511302502350

证书编号:
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: 2000 年 06 月 01 日
Date of Issuance /y /m /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

由四川立信会计师事务所
原属: 四川恒才德务
CPA

事务所
CPAs

注册会计师 转在协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015 年 02 月 16 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

四川省注册会计师协会
CPA

注册会计师 转所专用章入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008 年 06 月 16 日

年度检验合格
Annual Renewal Registration

2008.4.3

本证书继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2008 年 3 月 4 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

罗英武

男

1957-5-6

南部恒华联合会计师事务所

512901570506003

姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.

罗英武

男

1957-5-6

南部恒华联合会计师事务所

512901570506003

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2015.3.31

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

2016年3月5日
合格专用章
(四川)

证书编号: 510401511623
No. of Certificate

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

发证日期: 1997 年 10 月 8 日
Date of Issuance

2018年12月31日

合格专用章
(四川)

注册会计师协会

2017合格专用章
(四川)

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

2019.4.3
合格专用章
(四川)

钟召群

男

1947-11-19

四川蜀鸿会计师事务所有限公司

510525471119001

姓名: 钟召群

性别: 男

出生日期: 1947-11-19

工作单位: 四川蜀鸿会计师事务所有限公司

身份证号码: 510525471119001

Identity card No.

钟召群