

四川华天会计师事务所有限公司
Sichuan Huatian certified public accountants Co.LTD
地址：成都市青羊区过街楼街17号万通红墙
国际1幢3单元8层804号(610015)
电话：028-86910688
传真：028-86910688
网址：www.htcpa.cn
邮箱：schtcpa@163.com

中江县城市智慧交通建设项目 收益与融资自求平衡专项债券 专项评价报告

华天审字[2024]第 48 号

中江县交运运输集团有限公司：

我们接受中江县交运运输集团有限公司委托，对中江县城市智慧交通建设项目专项债券——四川省政府专项债（以下简称“本期债券”）相关建设项目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》。发行人对该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。

依据我们对支持这些假设的证明的审核，我们没有注意到任何事项使我们认为这些假设没有为预测提供合理基础。而且，我们认为，该项目收益预测是在这些假设的基础上恰当编制的，并按照项目收益及现金流入预测编制基础的规定进行了列报。

由于预期事项通常并非如预期那样发生，并且变动可能重大，实际结果可能与预测性财务信息存在差异。

本专项评价报告仅供发行人发行本期债券之目的使用，不得用作其他任何目的。

总体评价结果如下：

一、应付本息情况

本项目总投资 15,000.00 万元，资金来源为业主自筹 6,000.00 万元，占总投资的 40.00%，作为项目的资本金并逐步落实到位；拟发行 7,000.00 万元政府专项债券，占总投资的 46.67%；拟申请 2,000.00 万元银行贷款，占总投资的 13.33%。在不影响本项目建设和运营的情况下，可按照政策要求根据建设需要和市场资金面情况动态调整资金筹集方案。

本项目共发行 7,000.00 万元地方政府专项债券（2023 年发行 3,000.00 万元，2024 年发行 3,000.00 万元，2025 年发行 1,000.00 万元），通过市场化融资 2,000.00 万元（2023 年申请 500.00 万元，2024 年申请 500.00 万元，2025 年申请 1,000.00 万元）筹集资金用于中江县城市智慧交通建设项目建设。

项目拟发行地方政府专项债券 7,000.00 万元，分三期发行，2023 年发行 3,000.00 万元，2024 年发行 3,000.00 万元，2025 年发行 1,000.00 万元，发行期限 20 年，发行利息按照每年 4% 计算，逐年计息付息，到期后一次性还本，自发行之日起 20 年债券存续期应还本付息情况如下：

金额单位：人民币万元

年度	期初本金金额	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息
2023			3,000.00	4%	120.00
2024	3,000.00		6,000.00	4%	240.00
2025	6,000.00		7,000.00	4%	280.00
2026	7,000.00		7,000.00	4%	280.00

年度	期初本金金额	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息
2027	7,000.00		7,000.00	4%	280.00
2028	7,000.00		7,000.00	4%	280.00
2029	7,000.00		7,000.00	4%	280.00
2030	7,000.00		7,000.00	4%	280.00
2031	7,000.00		7,000.00	4%	280.00
2032	7,000.00		7,000.00	4%	280.00
2033	7,000.00		7,000.00	4%	280.00
2034	7,000.00		7,000.00	4%	280.00
2035	7,000.00		7,000.00	4%	280.00
2036	7,000.00		7,000.00	4%	280.00
2037	7,000.00		7,000.00	4%	280.00
2038	7,000.00		7,000.00	4%	280.00
2039	7,000.00		7,000.00	4%	280.00
2040	7,000.00		7,000.00	4%	280.00
2041	7,000.00		7,000.00	4%	280.00
2042	7,000.00	3,000.00	4,000.00	4%	280.00
2043	4,000.00	3,000.00	1,000.00	4%	160.00
2044	1,000.00	1,000.00			40.00
合计		7,000.00			5,600.00

备注：数据来源中江县交运运输集团有限公司，本期债券还本付息总额为 12,600.00 万元。

项目拟申请银行贷款 2,000.00 万元，分三年贷款，分别于 2023 年申请 500.00 万元，2024 年申请 500.00 万元，2025 年申请 1,000.00 万元，期限均为 20 年，按照 5.00% 的利率计算，逐年计息付息，到期后一次性还本，自贷款之日起 20 年存续期应还本付息情况如下：

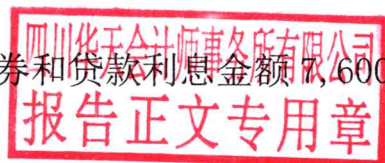
金额单位：人民币万元

年度	期初本金金额	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息
2023			500.00	5%	25.00
2024	500.00		1,000.00	5%	50.00
2025	1,000.00		2,000.00	5%	100.00
2026	2,000.00		2,000.00	5%	100.00
2027	2,000.00		2,000.00	5%	100.00

年度	期初本金金额	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息
2028	2,000.00		2,000.00	5%	100.00
2029	2,000.00		2,000.00	5%	100.00
2030	2,000.00		2,000.00	5%	100.00
2031	2,000.00		2,000.00	5%	100.00
2032	2,000.00		2,000.00	5%	100.00
2033	2,000.00		2,000.00	5%	100.00
2034	2,000.00		2,000.00	5%	100.00
2035	2,000.00		2,000.00	5%	100.00
2036	2,000.00		2,000.00	5%	100.00
2037	2,000.00		2,000.00	5%	100.00
2038	2,000.00		2,000.00	5%	100.00
2039	2,000.00		2,000.00	5%	100.00
2040	2,000.00		2,000.00	5%	100.00
2041	2,000.00		2,000.00	5%	100.00
2042	2,000.00	500.00	1,500.00	5%	100.00
2043	1,500.00	500.00	1,000.00	5%	75.00
2044	1,000.00	1,000.00		5%	50.00
合计		2,000.00			2,000.00

备注：数据来源中江县交运运输集团有限公司，本贷款还本付息总额为 4,000.00 万元。

以上债券和贷款本金 9,000.00 元，债券和贷款利息金额 7,600.00 元，债券和贷款本息总额为 16,600.00 元。



二、项目运营产生的净现金流入

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无重大变化；

(3) 对发行人有影响的法律法规无重大变化；

(4) 发行人制定的项目运营计划、可返还政府收益等能够顺利执行；

(5) 项目运营价格在正常范围内变动；

(6) 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。

本项目为中江县城市智慧交通建设项目，该项目收入主要为停车收入、充电桩收入以及公交车广告位收入等。

2. 项目运营产生的净现金流入

假设本期债券募集资金投资项目，自生产经营开始获得项目经营收入。基于谨慎性原则，以本项目的实际情况与周边同类项目收入情况预测收入，按后附“项目收益及现金流入预测说明”中项目运营收益预测数据计算，在考虑扣除经营成本形成的基金收入，作为收益，用于资金平衡的项目收益为 28,415.20 万元，其中用于保证专项债还款能力的息税前利润总额为 22,732.16 万元；用于保证银行贷款还款能力的息税前利润总额为 5,683.04 万元。

四川华大会计师事务所有限公司
报告正文专用章

三、预期项目运营收入对应的政府性基金收入偿还融资本金和利息情况

本期债券融资项目收益为项目经营产生的现金净流入，项目经营前需支付的资金利息纳入政府性基金预算管理。

通过对周边同类项目收入情况的调查，预期项目经营收入对应的政府性基金收入偿还本金和利息情况为：基于谨慎性原则，以本项目的实际情况与周边同类项目收入情况预测收益，计算本息覆盖倍数为 1.71 倍，其中债券本息覆盖倍数 1.80 倍，贷款本息覆盖倍数为 1.42 倍。

附件：项目收益及现金流入预测说明

四川华天会计师事务所有限公司



中国·成都

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年五月三十一日

项目收益及现金流入预测说明

一、项目收益及现金流入预测编制基础

本期债券以建设预期项目经营性收入对应的政府性基金收入为基础，结合项目的建设期、近几年周边同类项目收入情况、项目整体规划等，对预测期间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、监督、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变化；

（三）对发行人有影响的法律法规无重大变化；

（四）发行人制定的项目运营计划、可用于偿还债券的净收益等能够顺利执行；

（五）项目运营价格在正常范围内变动；

（六）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。

三、项目收益及现金流入预测编制说明

（一）参与主体

项目业主单位：中江县交运运输集团有限公司

统一社会信用代码：9151062320530936X2

法定代表人：兰岚

注册资本：1180.00 万元人民币

有效期：自 2004-03-30 至无固定期限

四川华天会计师事务所有限公司
报告附件专用章

地址：四川省德阳市中江县凯江镇荷花南街 139 号

公司类型：有限责任公司(国有独资)

公司行业：道路运输业

经营范围：许可项目：道路旅客运输站经营；道路旅客运输经营；城市公共交通；巡游出租汽车经营服务；网络预约出租汽车经营服务；成品油零售（限危险化学品）【分支机构经营】；道路货物运输（含危险货物）；第二类增值电信业务；机动车驾驶员培训；烟草制品零售；食品经营；保险兼业代理业务；旅游业务；机动车检验检测服务（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：道路货物运输站经营；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；汽车租赁；石油制品销售（不含危险化学品）；润滑油销售；机动车修理和维护；汽车零配件零售；汽车零配件批发；五金产品零售；五金产品批发；电工器材销售；建筑材料销售；停车场服务；洗车服务；票务代理服务；旅客票务代理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；商务代理代办服务；人工智能基础资源与技术平台；共享自行车服务；日用百货销售；纸制品销售；日用化学产品销售；农副产品销售；化肥销售；农用薄膜销售；国内货物运输代理；化工产品销售（不含许可类化工产品）；机动车充电销售（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）。

（二）项目概况

1. 项目位置

项目建设地点位于中江县域。

2. 债券发行期限

20 年，分三期发行。

3. 项目内容与规模

新建公共交通智慧平台，包括公共交通监管平台、智慧公交管理系统、公路客运管理系统、货物运输监管系统等设施设备，购置新能源公共车辆及城际客运车辆 100 台，建设新能源机动车充电站，设置机动车停车位 450 个，配置充电桩 200 个，配置设施设备管理用房 900 平米及室外总图工程等。

4. 项目工期

根据德阳市中江县类似工程并结合本项目的具体情况，项目建设工期为 34 个月，时间从 2023 年 3 月~2025 年 12 月。具体进度安排如下：

前期准备阶段：2022 年 8 月~2022 年 10 月，完成项目可行性研究，完善国土、规划、环保、节能等前期手续，征地拆迁，招标代理、勘察设计、造价咨询采购等前期工作；

勘察设计阶段：2022 年 11 月~2022 年 12 月，完成项目勘察设计公司；

施工招标阶段：2023 年 11 月~2023 年 1 月，完成项目施工图设计、审查、预算及控制价编制、财评；施工、监理招标采购等工作。

工程施工阶段：2023 年 3 月~2025 年 11 月，完成工程开工建设，工程施工。

竣工验收阶段：2025 年 12 月，完成竣工验收及备案、结算等工作。

5. 投资估算与资金筹措方式

(1) 投资估算

中江县城市智慧交通建设项目总投资为 15,000.00 万元。其中：工程费用 10,559.28 万元，占项目总投资的 70.40%；工程建设其他费 2,750.24 万元，占项目总投资的 18.33%；预备费 585.48 万元，占项目总投资的 3.90%；建设期利息及发行费用 822.00 万元，占项目总投资的 5.48%（其中建设期利息 815.00 万元，专项债发行费用为 7.00 万元）；铺底流动资金 283.00 万元，占项目总投资的 1.89%。

(2) 资金筹措方式

本项目总投资 15,000.00 万元，其中资本金 6,000.00 万元由企业自筹，占总投资的 40.00%，作为项目的资本金并逐步落实到位；拟发行 7,000.00 万元政府专项债券，占总投资的 46.67%；拟申请 2,000.00 万元银行贷款，占总投资的 13.33%。在不影响本项目建设 and 运营的情况下，可按照政策要求根据建设需要和市场资金面情况动态调整资金筹集方案；

项目拟发行地方政府专项债券 7,000.00 万元，分三期发行，于 2023 年发行 3,000.00 万元，2024 年发行 3,000.00 万元，2025 年发行 1,000.00 万元，发行期限 20 年，发行利息按照每年 4% 计算，逐年计息付息，到期后一次性还本，自发行之日起 20 年债券存续期应还本付息情况如下：

金额单位：人民币万元

年度	期初本金金额	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息
2023			3,000.00	4%	120.00
2024	3,000.00		6,000.00	4%	240.00
2025	6,000.00		7,000.00	4%	280.00
2026	7,000.00		7,000.00	4%	280.00

年度	期初本金金额	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息
2027	7,000.00		7,000.00	4%	280.00
2028	7,000.00		7,000.00	4%	280.00
2029	7,000.00		7,000.00	4%	280.00
2030	7,000.00		7,000.00	4%	280.00
2031	7,000.00		7,000.00	4%	280.00
2032	7,000.00		7,000.00	4%	280.00
2033	7,000.00		7,000.00	4%	280.00
2034	7,000.00		7,000.00	4%	280.00
2035	7,000.00		7,000.00	4%	280.00
2036	7,000.00		7,000.00	4%	280.00
2037	7,000.00		7,000.00	4%	280.00
2038	7,000.00		7,000.00	4%	280.00
2039	7,000.00		7,000.00	4%	280.00
2040	7,000.00		7,000.00	4%	280.00
2041	7,000.00		7,000.00	4%	280.00
2042	7,000.00	3,000.00	4,000.00	4%	280.00
2043	4,000.00	3,000.00	1,000.00	4%	160.00
2044	1,000.00	1,000.00			40.00
合计		7,000.00			5,600.00

备注：数据来源中江县交通运输集团有限公司，本期债券还本付息总额为 12,600.00 万元。

项目拟申请银行贷款 2,000.00 万元，分三年贷款，分别于 2023 年申请 500.00 万元，2024 年申请 500.00 万元，2025 年申请 1,000.00 万元，期限均为 20 年，按照 5.00% 的利率计算，逐年计息付息，到期后一次性还本，自贷款之日起 20 年存续期应还本付息情况如下：

金额单位：人民币万元

年度	期初本金金额	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息
2023			500.00	5%	25.00
2024	500.00		1,000.00	5%	50.00

年度	期初本金金额	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息
2025	1,000.00		2,000.00	5%	100.00
2026	2,000.00		2,000.00	5%	100.00
2027	2,000.00		2,000.00	5%	100.00
2028	2,000.00		2,000.00	5%	100.00
2029	2,000.00		2,000.00	5%	100.00
2030	2,000.00		2,000.00	5%	100.00
2031	2,000.00		2,000.00	5%	100.00
2032	2,000.00		2,000.00	5%	100.00
2033	2,000.00		2,000.00	5%	100.00
2034	2,000.00		2,000.00	5%	100.00
2035	2,000.00		2,000.00	5%	100.00
2036	2,000.00		2,000.00	5%	100.00
2037	2,000.00		2,000.00	5%	100.00
2038	2,000.00		2,000.00	5%	100.00
2039	2,000.00		2,000.00	5%	100.00
2040	2,000.00		2,000.00	5%	100.00
2041	2,000.00		2,000.00	5%	100.00
2042	2,000.00	500.00	1,500.00	5%	100.00
2043	1,500.00	500.00	1,000.00	5%	75.00
2044	1,000.00	1,000.00		5%	50.00
合计		2,000.00			2,000.00

备注：数据来源中江县交运运输集团有限公司，本贷款还本付息总额为 4,000.00 万元。

以上债券和贷款本金 9,000.00 元，债券和贷款利息金额 7,600.00 元，债券和贷款本息总额为 16,600.00 元。

6. 资金平衡

项目收入在考虑相关成本扣除形成的基金收入，专项用于偿还本期债券本息。

（三）项目收益及现金流入预测项目说明

1. 项目建设背景

根据财政部《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），专项债券对应的项目取得的政府性基金或专项收入，应当按照该项目对应的专项债券余额统筹安排资金，专门用于偿还到期债券本金，不得通过其他项目对应的项目收益偿还到期债券本金。

2. 项目收入

（1）项目收入的分类

本次中江县城市智慧交通建设项目的经营性收入主要为停车收入、充电桩收入以及公交车广告位收入等。

（2）项目收入预测

1) 停车位收入

本项目建成后停车位总数为 450 个。

参考中江县发展和改革局《关于同意调整城区占道停车收费主体的复函》，关于政府定价管理的公共停车场（室内停车场）收费标准如下：

小车:每辆每次(4 小时内)3 元,4 小时以上 24 小时以内 5 元;大型车:每辆每次 (4 小时内)4 元,4 小时以上 24 小时以内 7 元。

计费时段和计费方式：机动车停放服务计费时段分为日间和夜间。日间时段：8:00 时（含）~21:00 时；夜间时段：21:00 时（含）~次日 8:00 时。室内、室外公共停车场停车 24 小时为 1 个计费周期，实行滚动计费。

本项目停车位用于临时停车，预计停车位的日周转率为 3 次，停

靠车辆包括小中型轿车、客车和部分大型客车、中型货车等。综合考虑，本项目按照停车收费单价为4元/车位/次保守估算，即12元/车位/天，价格每三年上涨5%。

为审慎起见，考虑到目前中江县机动车位需求状况，设置本项目车位占用率初始停车率为50%，此后每三年上涨5%，最高增长至70%。

**中江县发展和改革局
关于同意调整城区占道停车收费主体的复函**

中江县综合行政执法局：

你局《关于调整中江县城临时停车位停车收费主体的函》（江执法函〔2021〕104号）已收悉，根据县政府十八届第一百五十次常务会议议定事项通知（〔2021〕-161号），将城区内停车位经营权授予中江凯通交通投资有限责任公司。为了加强城市机动车停放管理，规范机动车停车服务收费行为，根据省发改委、住建厅、交通运输厅《转发国家发改委、住房和城乡建设部、交通部<关于进一步完善机动车停放服务收费政策的指导意见>的通知》（川发改价格〔2016〕81号）文件精神，现同意将中江县城占道停车的收费主体由四川鑫安停车场管理有限公司中江分公司调整为中江凯通交通投资有限责任公司，并按照江发改〔2010〕34号文件收费标准执行。

小车：每辆每次（4小时内）3元，4小时以上24小时以内5元；大、中型车：每辆每次（4小时内）4元，4小时以上24

-1-

小时以内7元。摩托车：每辆每次1元。停车15分钟内一律免收。

希望你局督促该公司加强停车服务收费管理，提高服务质量，在机动车停放场所及收费地点醒目位置设置“明码标价牌”，实行明码标价，严格按照核定的收费标准执行。

自2021年10月28日起执行。

四川华天会计师事务所有限公司
报告附件专用章



2) 充电桩收入

本项目建成后提供 200 个机动车充电桩位。参考德阳市中江县充电桩收费市场价格，其收费单价为 1.69~1.80 元/度。根据德阳市发展和改革委员会《关于延续执行电动汽车充电服务收费及用电价格政策的通知》（德市发改价管〔2020〕42 号），德阳市电动汽车充电服务费最高收费标准为 0.6 元/千瓦时。据调查，德阳市充电桩服务费普遍按 0.6 元/千瓦时收取，本项目保守估计按 0.5 元/千瓦时收取，并按每 3 年增长 5%进行预测。同时，参考《电动汽车传导充电系统》（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 136.8 千瓦时/天，快充充电桩充电功率约为 1368-3648 千瓦时/天，此处作保守估算本项目充电桩充电功率取 475 千瓦时/天。预计充电桩运营期初始年份使用率为 50%，每三年增加 10%，增至 70%后保持不变。

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

名称	运营方	充电桩数量
中江博物馆充电站	特来电	5
【地址】四川省德阳市中江县新江镇松山南路博物馆		
【收费标准】停车费免费，综合电费：1.3元/度。		
【充电桩数量】直流5个，交流0个		
德阳中江伍城家园大酒店充电站	特来电	3
【地址】四川省德阳市中江县伍城路15		
【收费标准】停车费免费，综合电费：1.3元/度。		
【充电桩数量】直流3个，交流0个		
中江体育馆充电站	特来电	7
【地址】四川省德阳市中江县新江镇东河路下段中江体育馆		
【收费标准】停车费免费，综合电费：1.3元/度。		
【充电桩数量】直流7个，交流0个		
中江中興加油站充电站	特来电	6
【地址】四川省德阳市中江县兴隆镇中金快速路中興石油加油站		
【收费标准】停车费免费，综合电费：1.3元/度。		
【充电桩数量】直流6个，交流0个		

3) 公交车广告位收入

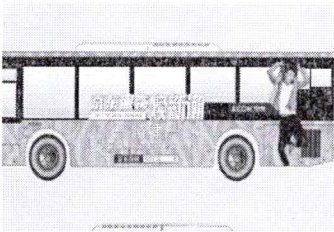
本项目购置新能源公交车共 100 辆， 公交车车身及内部广告位可用于出租。

通过实际调研，公交车广告位价格在 3200-4650/辆/月之间，结合市场广告报价收费参考标准，根据谨慎原则，暂按 3000 元/辆/月测算，即 36000 元/辆/年，每三年上浮 10%。

为审慎起见，出租率按照运营期第一年出租 60%，每三年上浮 10%，增至 80%后保持不变。

德阳市公交车车身广告

● 人气233 | 更新时间 2019-01-11



刊例价: 38000元/年/辆

所在地区: 四川>德阳

资源类型: 公交/出租/自行车>车身


资源规格: 无

资源标签: 车体 广告贴 火车站 汽车北站

[资源文档下载](#) [加入询价单](#)

德阳市市区公交车车身广告位

● 人气312 | 更新时间 2018-03-01



刊例价: 4650元/月/辆

所在地区: 四川>德阳

资源类型: 公交/出租/自行车>车身

资源规格: 25-30m²

资源标签: 德阳市 市区 公交车 车身

[资源文档下载](#) [加入询价单](#)

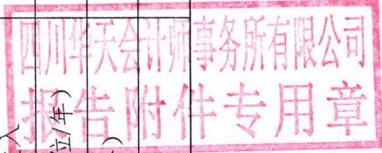
四川华天会计师事务所有限公司
报告附件专用章

中江县城市智慧交通建设项目收入估算表（单位：万元）（总表）

序号	项目	合计	运营期									
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	营业收入	33933.91	1181.43	1181.43	1181.43	1491.44	1491.44	1491.44	1828.89	1828.89	1828.89	1925.18
1	停车收入	2819.45	98.55	98.55	98.55	124.17	124.17	124.17	152.11	152.11	152.11	159.70
	可使用个数（个）		450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00
	单价（元/个/日）		12.00	12.00	12.00	12.60	12.60	12.60	13.23	13.23	13.23	13.89
	停车率		50%	50%	50%	60%	60%	60%	70%	70%	70%	70%
	天数		365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
2	充电桩收入	25181.03	866.88	866.88	866.88	1102.67	1102.67	1102.67	1359.26	1359.26	1359.26	1432.08
	充电桩个数		200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
	服务费（元/千瓦时）		0.50	0.50	0.50	0.53	0.53	0.53	0.56	0.56	0.56	0.59
	充电功率（千瓦时/天）		475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00
	天数		365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
	使用率		50%	50%	50%	60%	60%	60%	70%	70%	70%	70%
3	公交车广告位收入	5933.43	216.00	216.00	216.00	264.60	264.60	264.60	317.52	317.52	317.52	333.40
	出租单价（元/广告位/年）		36000.00	36000.00	36000.00	37800.00	37800.00	37800.00	39690.00	39690.00	39690.00	41674.50
	可出租数量（个）		100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
	出租率		60%	60%	60%	70%	70%	70%	80%	80%	80%	80%



序号	项目	合计	运营期								
			14	15	16	17	18	19	20	21	22
	营业收入	33933.91	1925.18	1925.18	2022.60	2022.60	2022.60	2121.31	2121.31	2121.31	2221.36
1	停车收入	2819.45	159.70	159.70	167.63	167.63	167.63	176.03	176.03	176.03	184.88
	可使用个数（个）		450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00
	单价（元/个/日）		13.89	13.89	14.58	14.58	14.58	15.31	15.31	15.31	16.08
	停车率		70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%
	天数		365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
2	充电桩收入	25181.03	1432.08	1432.08	1504.90	1504.90	1504.90	1577.71	1577.71	1577.71	1650.53
	充电桩个数		200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
	服务费（元/千瓦时）		0.59	0.59	0.62	0.62	0.62	0.65	0.65	0.65	0.68
	充电功率（千瓦时/天）		475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00
	天数		365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
	使用率		70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%
3	公交车广告位收入	5933.43	333.40	333.40	350.07	350.07	350.07	367.57	367.57	367.57	385.95
	出租单价（元/广告位/年）		41674.50	41674.50	43758.23	43758.23	43758.23	45946.14	45946.14	45946.14	48243.45
	可出租数量（个）		100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
	出租率		80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%

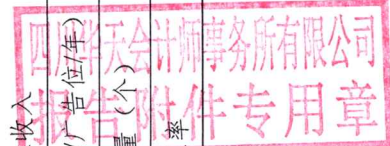


中江县城市智慧交通建设项目收入估算表（单位：万元）（用于偿还专项债）

序号	项目	合计	运营期									
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	营业收入	27147.13	945.14	945.14	945.14	1193.16	1193.16	1193.16	1463.12	1463.12	1463.12	1540.14
1	停车收入	2255.56	78.84	78.84	78.84	99.34	99.34	99.34	121.69	121.69	121.69	127.76
	可使用个数（个）		450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00
	单价（元/个/日）		12.00	12.00	12.00	12.60	12.60	12.60	13.23	13.23	13.23	13.89
	停车率		0.50	0.50	0.50	0.60	0.60	0.60	0.70	0.70	0.70	0.70
	天数		365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
2	充电桩收入	20144.82	693.50	693.50	693.50	882.14	882.14	882.14	1087.41	1087.41	1087.41	1145.66
	充电桩个数		200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
	服务费（元/千瓦时）		0.50	0.50	0.50	0.53	0.53	0.53	0.56	0.56	0.56	0.59
	充电功率（千瓦时/天）		475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00
	天数		365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
	使用率		0.50	0.50	0.50	0.60	0.60	0.60	0.70	0.70	0.70	0.70
3	广告位收入	4746.74	172.80	172.80	172.80	211.68	211.68	211.68	254.02	254.02	254.02	266.72
	出租单价（元/广告位/年）		36000.00	36000.00	36000.00	37800.00	37800.00	37800.00	39690.00	39690.00	39690.00	41674.50
	可出租数量（个）		100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
	出租率		0.60	0.60	0.60	0.70	0.70	0.70	0.80	0.80	0.80	0.80

四川华天会计师事务所有限公司
报告附件专用章

序号	项目	合计	运营期									
			14	15	16	17	18	19	20	21	22	
	营业收入	27147.13	1540.14	1540.14	1618.08	1618.08	1618.08	1697.05	1697.05	1697.05	1777.08	
1	停车收入	2255.56	127.76	127.76	134.10	134.10	134.10	140.82	140.82	140.82	147.90	
	可使用个数（个）		450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	
	单价（元/个/日）		13.89	13.89	14.58	14.58	14.58	15.31	15.31	15.31	16.08	
	停车率		0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	
	天数		365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	
2	充电桩收入	20144.82	1145.66	1145.66	1203.92	1203.92	1203.92	1262.17	1262.17	1262.17	1320.42	
	充电桩个数		200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	
	服务费（元/千瓦时）		0.59	0.59	0.62	0.62	0.62	0.65	0.65	0.65	0.68	
	充电功率（千瓦时/天）		475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	
	天数		365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	
	使用率		0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	
3	广告位收入	4746.74	266.72	266.72	280.06	280.06	280.06	294.06	294.06	294.06	308.76	
	出租单价（元/广告位/年）		41674.50	41674.50	43758.23	43758.23	43758.23	45946.14	45946.14	45946.14	48243.45	
	可出租数量（个）		100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	
	出租率		0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	



中江县城市智慧交通建设项目收入估算表（单位：万元）（用于偿还银行贷款）

序号	项目	合计	运营期									
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	营业收入	6786.78	236.29	236.29	236.29	298.28	298.28	298.28	365.77	365.77	365.77	385.04
	停车收入	563.89	19.71	19.71	19.71	24.83	24.83	24.83	30.42	30.42	30.42	31.94
	可使用个数（个）		450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00
	单价（元/个/日）		12.00	12.00	12.00	12.60	12.60	12.60	13.23	13.23	13.23	13.89
	停车率		0.50	0.50	0.50	0.60	0.60	0.60	0.70	0.70	0.70	0.70
2	天数		365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
	充电桩收入	5036.21	173.38	173.38	173.38	220.53	220.53	220.53	271.85	271.85	271.85	286.42
	充电桩个数		200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
	服务费（元/千瓦时）		0.50	0.50	0.50	0.53	0.53	0.53	0.56	0.56	0.56	0.59
	充电功率（千瓦时/天）		475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00
3	天数		365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
	使用率		0.50	0.50	0.50	0.60	0.60	0.60	0.70	0.70	0.70	0.70
	广告位收入	1186.69	43.20	43.20	43.20	52.92	52.92	52.92	63.50	63.50	63.50	66.68
	出租单价（元/广告位/年）		36000.00	36000.00	36000.00	37800.00	37800.00	37800.00	39690.00	39690.00	39690.00	41674.50
	可出租数量（个）		100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
	出租率		0.60	0.60	0.60	0.70	0.70	0.70	0.80	0.80	0.80	0.80

四川华天会计师事务所有限公司
报告附件专用章

序号	项目	合计	运营期									
			14	15	16	17	18	19	20	21	22	
	营业收入	6786.78	385.04	385.04	404.52	404.52	404.52	424.26	424.26	424.26	444.28	
1	停车收入	563.89	31.94	31.94	33.53	33.53	33.53	35.21	35.21	35.21	36.98	
	可使用个数(个)		450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00	
	单价(元/个/日)		13.89	13.89	14.58	14.58	14.58	15.31	15.31	15.31	16.08	
	停车率		0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	
	天数		365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	
2	充电桩收入	5036.21	286.42	286.42	300.98	300.98	300.98	315.54	315.54	315.54	330.11	
	充电桩个数		200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	
	服务费(元/千瓦时)		0.59	0.59	0.62	0.62	0.62	0.65	0.65	0.65	0.68	
	充电功率(千瓦时/天)		475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	
	天数		365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	
	使用率		0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	
3	广告位收入	1186.69	66.68	66.68	70.01	70.01	70.01	73.51	73.51	73.51	77.19	
	出租单价(元/广告位/年)		41674.50	41674.50	43758.23	43758.23	43758.23	45946.14	45946.14	45946.14	48243.45	
	可出租数量(个)		100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	
	出租率		0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	



3. 项目成本

本项目的运营期成本主要包括：停车位和充电桩运营费、管理费用、工资及福利费、设施设备维修费、固定资产折旧费、无形资产摊销以及财务费用。

(1) 停车位和充电桩运营费

按运营收入的 5%进行估算。

(2) 管理费用

按运营收入的 1%计算。

(3) 职工工资及福利费

本项目设计定员 23 人，结合项目在经营期间为获得职工所提供劳务而给予的各种形式报酬以及相关支出，并根据中江县经济水平及当地职工工资情况，平均薪酬保守设为 5 万/年，此后每三年增长 5%，福利费按 13%计。

(4) 设施设备维修费

修理费即对项目相关设施的日常维护费，按固定资产折旧额度的 5%进行估算。

(5) 固定资产折旧

项目建设形成对应的政府性固定资产，根据项目投资估算表，建筑工程、设备及工器具购置和安装工程全部形成固定资产，工程建设其它费用中的建设单位管理、工程监理费、勘察设计费等除生产设备购置以外的其它费用转入固定资产，建设期利息转入固定资产。以上费用形成固定资产原值，固定资产残值率按 5%计算。折旧按年限平均法计提，折旧年限为 20 年。

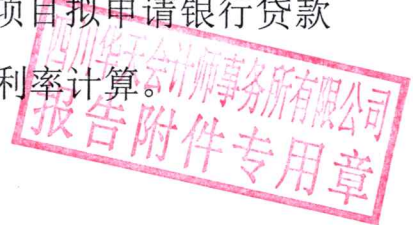
(6) 无形资产摊销

项目建设形成相对应的无形资产，根据项目投资估算表，土地使

用权购置相关费用形成无形资产，无形资产原值采用直线法按 20 年平均摊销，不计残值。

(7) 财务费用

根据项目的资金筹措计划，项目拟发行专项债券 7,000.00 万元，期限均为 20 年，专项债融资成本按 4%估算；项目拟申请银行贷款 2,000.00 万元，期限均为 20 年，按照 5.00%的利率计算。



中江县城市智慧交通建设项目成本费用估算表（单位：万元）（总表）

序号	项目	合计	建设期			运营期										
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
1	经营成本	5283.31				223.01	223.01	223.01	248.11	248.11	248.11	275.11	275.11			
1.1	停车位和充电桩运营费（营收5%）	1696.69				59.07	59.07	59.07	74.57	74.57	74.57	91.44	91.44			
1.2	管理费用（营收1%）	339.31				11.81	11.81	11.81	14.91	14.91	14.91	18.29	18.29			
1.3	工资及福利	2825.89				129.95	129.95	129.95	136.45	136.45	136.45	143.20	143.20			
	平均薪酬（万元/年）					5.00	5.00	5.00	5.25	5.25	5.25	5.51	5.51			
	职工人数（人）					23.00	23.00	23.00	23.00	23.00	23.00	23.00	23.00			
1.4	设施设备维修费（固定折旧额5%）	421.42				22.18	22.18	22.18	22.18	22.18	22.18	22.18	22.18			
2	固定资产折旧费用	8430.11				443.69	443.69	443.69	443.69	443.69	443.69	443.69	443.69			
3	无形资产摊销费用	1788.28				94.12	94.12	94.12	94.12	94.12	94.12	94.12	94.12			
4	财务费用	7600.00	145.00	290.00	380.00	380.00	380.00	380.00	380.00	380.00	380.00	380.00	380.00			
4.1	债券利息	5600.00	120.00	240.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00			
4.2	贷款利息	2000.00	25.00	50.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00			

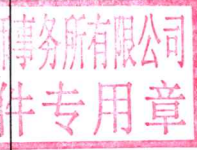
序号	项目	合计	运营期										
			12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1	经营成本	5283.31	275.11	288.17	288.17	288.17	301.56	301.56	301.56	315.28	315.28	315.28	329.59
1.1	停车位和充电桩运营费（营收5%）	1696.69	91.44	96.26	96.26	96.26	101.13	101.13	101.13	106.07	106.07	106.07	111.07
1.2	管理费用（营收1%）	339.31	18.29	19.25	19.25	19.25	20.23	20.23	20.23	21.21	21.21	21.21	22.21
1.3	工资及福利	2825.89	143.20	150.48	150.48	150.48	158.02	158.02	158.02	165.82	165.82	165.82	174.13
	平均薪酬（万元/年）		5.51	5.79	5.79	5.79	6.08	6.08	6.08	6.38	6.38	6.38	6.70
	职工人数（人）		23.00	23.00	23.00	23.00	23.00	23.00	23.00	23.00	23.00	23.00	23.00
1.4	设施设备维修费（固定折旧额5%）	421.42	22.18	22.18	22.18	22.18	22.18	22.18	22.18	22.18	22.18	22.18	22.18

四川华大会计师事务所有限公司
报告附件专用章

2	固定资产折旧费用	8430.11	443.69	443.69	443.69	443.69	443.69	443.69	443.69	443.69	443.69	443.69	443.69	443.69	443.69	443.69	443.69
3	无形资产摊销费用	1788.28	94.12	94.12	94.12	94.12	94.12	94.12	94.12	94.12	94.12	94.12	94.12	94.12	94.12	94.12	94.12
4	财务费用	7600.00	380.00	380.00	380.00	380.00	380.00	380.00	380.00	380.00	380.00	380.00	380.00	380.00	380.00	380.00	380.00
4.1	债券利息	5600.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00
4.2	贷款利息	2000.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

中江县城市智慧交通建设项目成本费用估算表（单位：万元）（用于偿还专项债）

序号	项目	合计	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	经营成本	4226.65				178.41	178.41	178.41	198.49	198.49	198.49	220.09	220.09
1.1	停车位和充电桩运营费（营收2%）	1357.35				47.26	47.26	47.26	59.66	59.66	59.66	73.15	73.15
1.2	管理费用（营收1%）	271.45				9.45	9.45	9.45	11.93	11.93	11.93	14.63	14.63
1.3	工资及福利	2260.71				103.96	103.96	103.96	109.16	109.16	109.16	114.56	114.56
	平均薪酬（万元/年）					5.00	5.00	5.00	5.25	5.25	5.25	5.51	5.51
	职工人数（人）					23.00	23.00	23.00	23.00	23.00	23.00	23.00	23.00
1.4	设施设备维修费（固定折旧额5%）	337.14				17.74	17.74	17.74	17.74	17.74	17.74	17.74	17.74
2	固定资产折旧费用	6744.09				354.95	354.95	354.95	354.95	354.95	354.95	354.95	354.95
3	无形资产摊销费用	1430.62				75.30	75.30	75.30	75.30	75.30	75.30	75.30	75.30
4	财务费用	5600.00	120.00	240.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00
4.1	债券利息	5600.00	120.00	240.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00



序号	项目	合计	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1	经营成本	4226.65	220.09	230.54	230.54	230.54	241.25	241.25	241.25	252.22	252.22	252.22	263.67
1.1	停车位和充电桩运营费（营收2%）	1357.35	73.15	77.01	77.01	77.01	80.90	80.90	80.90	84.86	84.86	84.86	88.86
1.2	管理费用（营收1%）	271.45	14.63	15.40	15.40	15.40	16.18	16.18	16.18	16.97	16.97	16.97	17.77
1.3	工资及福利	2260.71	114.56	120.38	120.38	120.38	126.42	126.42	126.42	132.66	132.66	132.66	139.30
	平均薪酬（万元/年）		5.51	5.79	5.79	5.79	6.08	6.08	6.08	6.38	6.38	6.38	6.70
	职工人数（人）		23.00	23.00	23.00	23.00	23.00	23.00	23.00	23.00	23.00	23.00	23.00
1.4	设施设备维修费（固定折旧额5%）	337.14	17.74	17.74	17.74	17.74	17.74	17.74	17.74	17.74	17.74	17.74	17.74
2	固定资产折旧费用	6744.09	354.95	354.95	354.95	354.95	354.95	354.95	354.95	354.95	354.95	354.95	354.95
3	无形资产摊销费用	1430.62	75.30	75.30	75.30	75.30	75.30	75.30	75.30	75.30	75.30	75.30	75.30
4	财务费用	5600.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	40.00
4.1	债券利息	5600.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	160.00	40.00

四川华天会计师事务所有限公司
告附件专用章

中江县城市智慧交通建设项目成本费用估算表（单位：万元）（用于偿还银行贷款）

序号	项目	合计	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	经营成本	1056.66				44.60	44.60	44.60	49.62	49.62	49.62	55.02	55.02
1.1	停车位和充电桩运营费（营收 2%）	339.34				11.81	11.81	11.81	14.91	14.91	14.91	18.29	18.29
1.2	管理费用（营收 1%）	67.86				2.36	2.36	2.36	2.98	2.98	2.98	3.66	3.66
1.3	工资及福利	565.18				25.99	25.99	25.99	27.29	27.29	27.29	28.64	28.64
	平均薪酬（万元/年）					5.00	5.00	5.00	5.25	5.25	5.25	5.51	5.51
	职工人数（人）					23.00	23.00	23.00	23.00	23.00	23.00	23.00	23.00
1.4	设施设备维修费（固定折旧额 5%）	84.28				4.44	4.44	4.44	4.44	4.44	4.44	4.44	4.44
2	固定资产折旧费用	1686.02				88.74	88.74	88.74	88.74	88.74	88.74	88.74	88.74
3	无形资产摊销费用	357.66				18.82	18.82	18.82	18.82	18.82	18.82	18.82	18.82
4	财务费用	2000.00	25.00	50.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
4.1	贷款利息	2000.00	25.00	50.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

序号	项目	合计	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1	经营成本	1056.66	55.02	57.63	57.63	57.63	60.31	60.31	60.31	63.06	63.06	63.06	65.92
1.1	停车位和充电桩运营费（营收 2%）	339.34	18.29	19.25	19.25	19.25	20.23	20.23	20.23	21.21	21.21	21.21	22.21
1.2	管理费用（营收 1%）	67.86	3.66	3.85	3.85	3.85	4.05	4.05	4.05	4.24	4.24	4.24	4.44
1.3	工资及福利	565.18	28.64	30.10	30.10	30.10	31.60	31.60	31.60	33.16	33.16	33.16	34.83
	平均薪酬（万元/年）		5.51	5.79	5.79	5.79	6.08	6.08	6.08	6.38	6.38	6.38	6.70
	职工人数（人）		23.00	23.00	23.00	23.00	23.00	23.00	23.00	23.00	23.00	23.00	23.00
1.4	设施设备维修费（固定折旧额 5%）	84.28	4.44	4.44	4.44	4.44	4.44	4.44	4.44	4.44	4.44	4.44	4.44
2	固定资产折旧费用	1686.02	88.74	88.74	88.74	88.74	88.74	88.74	88.74	88.74	88.74	88.74	88.74
3	无形资产摊销费用	357.66	18.82	18.82	18.82	18.82	18.82	18.82	18.82	18.82	18.82	18.82	18.82

[illegible]

四川华天会计师事务所有限公司
报告附件专用章

5、税金及附加

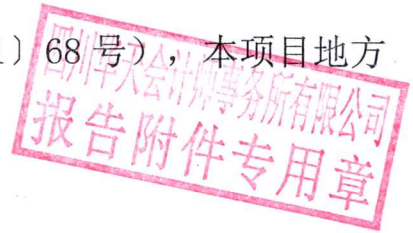
本项目的税金及附加主要包括：城市建设维护税、教育费附加、地方教育附加费以及印花税（土地出让环节的土地增值税暂不考虑）。各税费情况如下：

（1）城市建设维护税：根据《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》（国发〔1985〕19号）和《国务院关于废止和修改部分行政法规的决定》（国务院令 第588号），本项目城市建设维护税税率为7%。

（2）教育费附加：根据《征收教育费附加的暂行规定》和《国务院关于修改〈征收教育费附加的暂行规定〉的决定》（国务院令 第448号），本项目教育费附加税率为3%。

（3）地方教育附加费：根据《四川省人民政府关于印发四川省地方教育附加征收使用管理办法的通知》（川府函〔2011〕68号），本项目地方教育附加费税率2%。

（4）印花税：按营业收入的0.1%测算。



中江县城市智慧交通建设项目税金及附加估算表（单位：万元）（总表）

项目	合计	4	5	6	7	8	9	10	11	12
增值税	1678.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	74.13
税金及附加	235.40	1.18	1.18	1.18	1.49	1.49	1.49	1.83	1.83	10.72
城市建设维护税	117.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5.19
教育费附加	50.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.22
地方教育附加费	33.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.48
印花税	33.93	1.18	1.18	1.18	1.49	1.49	1.49	1.83	1.83	1.83

项目	合计	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
增值税	1678.97	151.17	151.17	151.17	158.88	158.88	158.88	166.69	166.69	166.69	174.62
税金及附加	235.40	20.07	20.07	20.07	21.09	21.09	21.09	22.12	22.12	22.12	23.17
城市建设维护税	117.52	10.58	10.58	10.58	11.12	11.12	11.12	11.67	11.67	11.67	12.22
教育费附加	50.39	4.54	4.54	4.54	4.77	4.77	4.77	5.00	5.00	5.00	5.24
地方教育附加费	33.56	3.02	3.02	3.02	3.18	3.18	3.18	3.33	3.33	3.33	3.49
印花税	33.93	1.93	1.93	1.93	2.02	2.02	2.02	2.12	2.12	2.12	2.22

天会计师事务所有限公司
报告附件专用章

中江县城市智慧交通建设项目税金及附加估算表（单位：万元）（用于偿还专项债）

项目	合计	4	5	6	7	8	9	10	11	12
增值税	1343.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	59.30
税金及附加	188.32	0.94	0.94	0.94	1.19	1.19	1.19	1.46	1.46	8.58
城市建设维护税	94.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.15
教育费附加	40.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.78
地方教育附加费	26.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.18
印花税	27.13	0.94	0.94	0.94	1.19	1.19	1.19	1.46	1.46	1.46

项目	合计	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
增值税	1343.17	120.94	120.94	120.94	127.10	127.10	127.10	133.35	133.35	133.35	139.70
税金及附加	188.32	16.06	16.06	16.06	16.87	16.87	16.87	17.70	17.70	17.70	18.54
城市建设维护税	94.03	8.46	8.46	8.46	8.90	8.90	8.90	9.34	9.34	9.34	9.78
教育费附加	40.32	3.63	3.63	3.63	3.82	3.82	3.82	4.00	4.00	4.00	4.19
地方教育附加费	26.83	2.42	2.42	2.42	2.54	2.54	2.54	2.66	2.66	2.66	2.79
印花税	27.13	1.54	1.54	1.54	1.62	1.62	1.62	1.70	1.70	1.70	1.78

四川华天会计师事务所有限公司
报告附件专用章

中江县城市智慧交通建设项目税金及附加估算表 (单位: 万元) (用于偿还银行贷款)

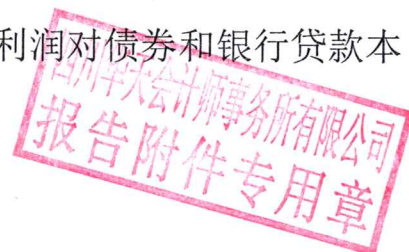
项目	合计	4	5	6	7	8	9	10	11	12
增值税	335.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14.83
税金及附加	47.08	0.24	0.24	0.24	0.30	0.30	0.30	0.37	0.37	2.14
城市建设维护税	23.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.04
教育费附加	10.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.44
地方教育附加费	6.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.30
印花税	6.80	0.24	0.24	0.24	0.30	0.30	0.30	0.37	0.37	0.37

项目	合计	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
增值税	335.80	30.23	30.23	30.23	31.78	31.78	31.78	33.34	33.34	33.34	34.92
税金及附加	47.08	4.01	4.01	4.01	4.22	4.22	4.22	4.42	4.42	4.42	4.63
城市建设维护税	23.49	2.12	2.12	2.12	2.22	2.22	2.22	2.33	2.33	2.33	2.44
教育费附加	10.07	0.91	0.91	0.91	0.95	0.95	0.95	1.00	1.00	1.00	1.05
地方教育附加费	6.73	0.60	0.60	0.60	0.64	0.64	0.64	0.67	0.67	0.67	0.70
印花税	6.80	0.39	0.39	0.39	0.40	0.40	0.40	0.42	0.42	0.42	0.44

四川华天会计师事务所有限公司
报告附件专用章

6、项目损益情况

本项目能够实现利润的创造，满足自求平衡的要求，本项目收入合计 33,933.91 万元，运营成本 5,283.31 万元，税金及附加 235.40 万元，息税前利润合计 28,415.20 万元，计算期内息税前利润对债券和银行贷款本息的覆盖倍数 1.71 倍。项目损益表明细如下：



中江县城市智慧交通建设项目损益表（单位：万元）（总表）

项目	合计	建设期			运营期								
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
营业收入	33933.91				1181.43	1181.43	1181.43	1491.44	1491.44	1491.44	1828.89	1828.89	
运营成本	5283.31				223.01	223.01	223.01	248.11	248.11	248.11	275.11	275.11	
税金及附加	235.40				1.18	1.18	1.18	1.49	1.49	1.49	1.83	1.83	
息税前利润	28415.20				957.24	957.24	957.24	1241.84	1241.84	1241.84	1551.95	1551.95	
利息费用	7600.00	145.00	290.00	380.00	380.00	380.00	380.00	380.00	380.00	380.00	380.00	380.00	
净利润	20815.20	-145.00	-290.00	-380.00	577.24	577.24	577.24	861.84	861.84	861.84	1171.95	1171.95	

项目	合计	运营期										
		12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
营业收入	33933.91	1828.89	1925.18	1925.18	1925.18	2022.60	2022.60	2022.60	2121.31	2121.31	2121.31	2221.36
运营成本	5283.31	275.11	288.17	288.17	288.17	301.56	301.56	301.56	315.28	315.28	315.28	329.59
税金及附加	235.40	10.72	20.07	20.07	20.07	21.09	21.09	21.09	22.12	22.12	22.12	23.17
息税前利润	28415.20	1543.06	1616.94	1616.94	1616.94	1699.95	1699.95	1699.95	1783.91	1783.91	1783.91	1868.60
利息费用	7600.00	380.00	380.00	380.00	380.00	380.00	380.00	380.00	380.00	380.00	235.00	90.00
净利润	20815.20	1163.06	1236.94	1236.94	1236.94	1319.95	1319.95	1319.95	1403.91	1403.91	1548.91	1778.60

四川恒信会计师事务所有限公司
报告附件专用章

中江县城市智慧交通建设项目损益表（单位：万元）（用于偿还专项债）

项目	合计	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
营业收入	27147.13				945.14	945.14	945.14	1193.16	1193.16	1193.16	1463.12	1463.12
运营成本	4226.65				178.41	178.41	178.41	198.49	198.49	198.49	220.09	220.09
税金及附加	188.32				0.94	0.94	0.94	1.19	1.19	1.19	1.46	1.46
息税前利润	22732.16				765.79	765.79	765.79	993.48	993.48	993.48	1241.57	1241.57
利息费用	5600.00	120.00	240.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00
净利润	17132.16	-120.00	-240.00	-280.00	485.79	485.79	485.79	713.48	713.48	713.48	961.57	961.57

项目	合计	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
营业收入	27147.13	1463.12	1540.14	1540.14	1540.14	1618.08	1618.08	1618.08	1697.05	1697.05	1697.05	1777.08
运营成本	4226.65	220.09	230.54	230.54	230.54	241.25	241.25	241.25	252.22	252.22	252.22	263.67
税金及附加	188.32	8.58	16.06	16.06	16.06	16.87	16.87	16.87	17.70	17.70	17.70	18.54
息税前利润	22732.16	1234.45	1293.54	1293.54	1293.54	1359.96	1359.96	1359.96	1427.13	1427.13	1427.13	1494.87
利息费用	5600.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	160.00	40.00
净利润	17132.16	954.45	1013.54	1013.54	1013.54	1079.96	1079.96	1079.96	1147.13	1147.13	1267.13	1454.87

四川中江会计师事务所有限公司
文件专用章

中江县城市智慧交通建设项目损益表（单位：万元）（用于偿还银行贷款）

项目	合计	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
营业收入	6786.78				236.29	236.29	236.29	298.28	298.28	298.28	365.77	365.77
运营成本	1056.66				44.60	44.60	44.60	49.62	49.62	49.62	55.02	55.02
税金及附加	47.08				0.24	0.24	0.24	0.30	0.30	0.30	0.37	0.37
息税前利润	5683.04				191.45	191.45	191.45	248.36	248.36	248.36	310.38	310.38
利息费用	2000.00	25.00	50.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
净利润	3683.04	-25.00	-50.00	-100.00	91.45	91.45	91.45	148.36	148.36	148.36	210.38	210.38

项目	合计	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
营业收入	6786.78	365.77	385.04	385.04	385.04	404.52	404.52	404.52	424.26	424.26	424.26	444.28
运营成本	1056.66	55.02	57.63	57.63	57.63	60.31	60.31	60.31	63.06	63.06	63.06	65.92
税金及附加	47.08	2.14	4.01	4.01	4.01	4.22	4.22	4.22	4.42	4.42	4.42	4.63
息税前利润	5683.04	308.61	323.40	323.40	323.40	339.99	339.99	339.99	356.78	356.78	356.78	373.73
利息费用	2000.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	75.00	50.00
净利润	3683.04	208.61	223.40	223.40	223.40	239.99	239.99	239.99	256.78	256.78	281.78	323.73

四川天正会计师事务所有限公司
报告附件专用章

7、资金测算平衡情况

中江县城市智慧交通建设项目资金测算平衡表（单位：万元）（总表）

序号	项目	合计	建设期			运营期							
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	现金流入	45933.91	4500.00	4500.00	3000.00	1181.43	1181.43	1181.43	1491.44	1491.44	1491.44	1828.89	1828.89
	专项债	7000.00	3000.00	3000.00	1000.00								
	银行贷款	2000.00	500.00	500.00	1000.00								
	项目资本金投入	3000.00	1000.00	1000.00	1000.00								
	营业收入	33933.91				1181.43	1181.43	1181.43	1491.44	1491.44	1491.44	1828.89	1828.89
2	现金流出	33303.71	4500.00	4500.00	3000.00	604.19	604.19	604.19	629.60	629.60	629.60	656.94	656.94
	工程费用	11178.00	4352.00	4207.00	2619.00								
	发行费用	7.00	3.00	3.00	1.00								
	经营成本	5283.31				223.01	223.01	223.01	248.11	248.11	248.11	275.11	275.11
	税金及附加	235.40				1.18	1.18	1.18	1.49	1.49	1.49	1.83	1.83
	债券利息支出	5600.00	120.00	240.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00
	贷款利息支出	2000.00	25.00	50.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
	偿还债券	7000.00											
	偿还贷款	2000.00											
3	净现金流量	12630.20	0.00	0.00	0.00	577.24	577.24	577.24	861.84	861.84	861.84	1171.95	1171.95



序号	项目	合计	运营期										
			12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1	现金流入	45933.91	1828.89	1925.18	1925.18	1925.18	2022.60	2022.60	2022.60	2121.31	2121.31	2121.31	2221.36
	专项债	7000.00											
	银行贷款	2000.00											
	项目资本金投入	3000.00											
	营业收入	33933.91	1828.89	1925.18	1925.18	1925.18	2022.60	2022.60	2022.60	2121.31	2121.31	2121.31	2221.36
2	现金流出	33303.71	665.83	688.24	688.24	688.24	702.65	702.65	702.65	717.40	4217.40	4072.40	2442.76
	工程费用	11178.00											
	发行费用	7.00											
	经营成本	5283.31	275.11	288.17	288.17	288.17	301.56	301.56	301.56	315.28	315.28	315.28	329.59
	税金及附加	235.40	10.72	20.07	20.07	20.07	21.09	21.09	21.09	22.12	22.12	22.12	23.17
	债券利息支出	5600.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	160.00	40.00
	贷款利息支出	2000.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	75.00	50.00
	偿还债券	7000.00									3000.00	3000.00	1000.00
	偿还贷款	2000.00									500.00	500.00	1000.00
3	净现金流量	12630.20	1163.06	1236.94	1236.94	1236.94	1319.95	1319.95	1319.95	1403.91	-2096.09	-1951.09	-221.40

四川华天会计师事务所有限公司
报告附件专用章

中江县城市智慧交通建设项目资金测算平衡表（单位：万元）（地方专项债）

项目	合计	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
专项债	7000.00	3000.00	1000.00								
债券利息支出	5600.00	240.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00
偿还债券	7000.00										
还本付息合计	12600.00	240.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00

项目	合计	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
专项债	7000.00											
债券利息支出	5600.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	160.00	40.00
偿还债券	7000.00									3000.00	3000.00	1000.00
还本付息合计	12600.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	280.00	3280.00	3160.00	1040.00

四川华天会计师事务所有限公司
报告附件专用章

中江县城市智慧交通建设项目资金测算平衡表（单位：万元）（银行贷款）

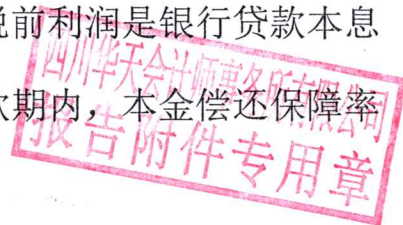
项目	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
合计											
银行贷款	2000.00	500.00	1000.00								
贷款利息支出	2000.00	25.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
偿还贷款	2000.00										
还本付息合计	4000.00	25.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00

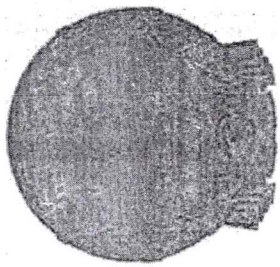
项目	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
合计											
银行贷款	2000.00										
贷款利息支出	2000.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	75.00	50.00
偿还贷款	2000.00								500.00	500.00	1000.00
还本付息合计	4000.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	600.00	575.00	1050.00

四川华天会计师事务所有限公司
报告附件专用章

8、资金测算平衡情况

本项目经营期限内，预期息税前利润为 28,415.20 万元，其中用于保证专项债还款能力的息税前利润总额为 22,732.16 万元；用于保证银行贷款还款能力的息税前利润总额为 5,683.04 万元。本次中江县城市智慧交通建设项目的专项债券发行规模 7,000.00 万元，期限 20 年，利率按 4.00%/年计算，本次债券本息合计为 12,600.00 万元，项目息税前利润是债券本息的 1.80 倍；银行贷款规模 2,000.00 万元，期限 20 年，利率按 5.00%/年，银行贷款本息合计为 4,000.00 万元，项目息税前利润是银行贷款本息的 1.42 倍，完全能够满足本项目成本支出。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。





会计师事务所
执业证书

名称：四川华天会计师事务所有限公司

首席合伙人：任黎明

主任会计师：任黎明

经营场所：成都市青羊区过街楼街17号万通红墙国际1幢3单元8层804号

组织形式：四川华天会计师事务所有限公司

执业证书编号：51010247

批准执业文号：川财审批（2011）28号

批准执业日期：2011年12月6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》。

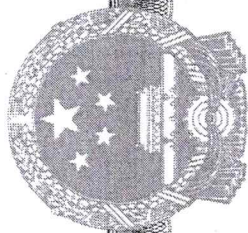


发证机关：四川省财政厅

2023年 11月 17日

中华人民共和国财政部制





营业执照

统一社会信用代码

91510105587573851R



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。

(副本)

副本编号: 1-1

名称 四川华天会计师事务所有限公司

注册资本 壹佰万元整

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期 2011年12月26日

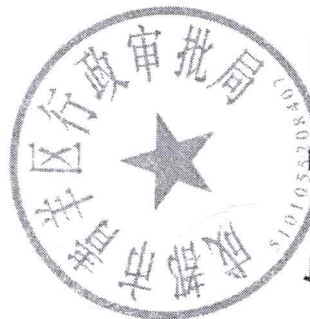
法定代表人 任黎明

住所

成都市青羊区过街楼街17号万通红墙国际1
幢3单元8层804号

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; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部
门批准后方可开展经营活动)



登记机关

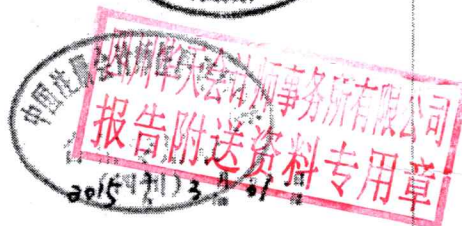
2023 年 9 月 22 日



姓名: 任敬群
 Full name: 任敬群
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1983-03-26
 Date of birth: 1983-03-26
 工作单位: 四川华瑞会计师事务所有限公司
 Working unit: 四川华瑞会计师事务所有限公司
 身份证号: 3631192313830326065X
 Identity card No: 3631192313830326065X



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: 511402683122
 No. of Certificate: 511402683122

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 四川省注册会计师协会

发证日期: 2014 年 07 月 17 日
 Date of issuance: 2014 / 7 / 17

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

山西会计师事务所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年9月27日

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

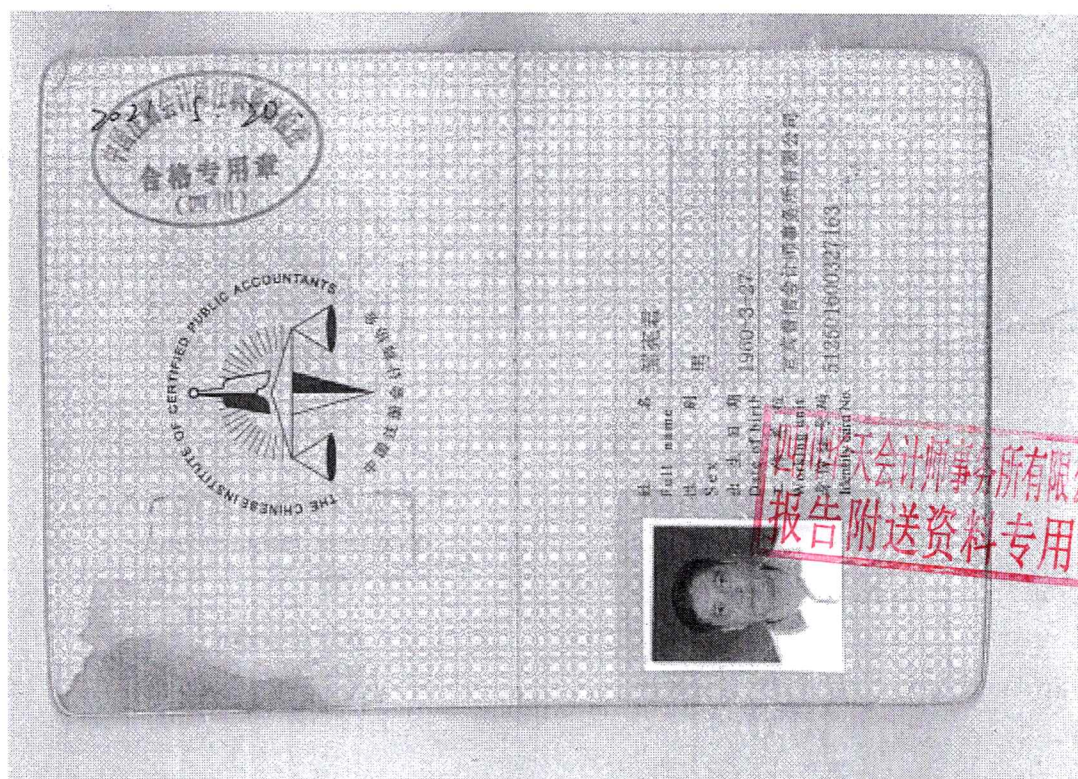
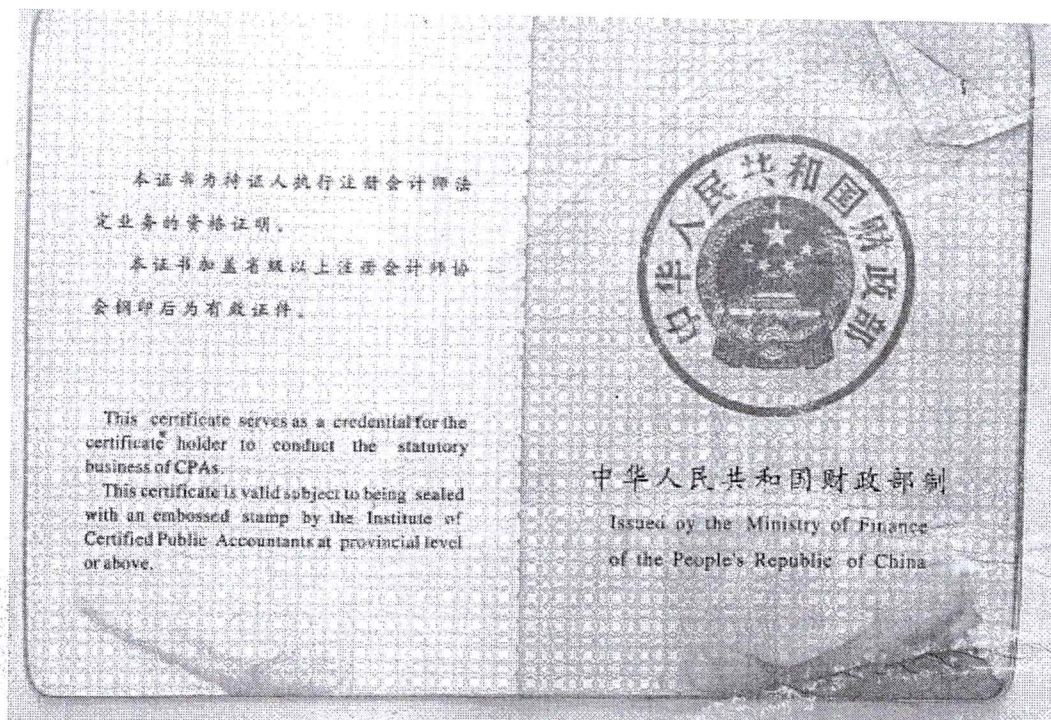
四川华天

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年9月1日

四川华天会计师事务所有限公司
报告附送资料专用章

邹宪君





证书编号: 511402663010
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 10 月 25 日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

(四川)

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



2010 年 1 月 2 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

(四川)



四川华天会计师事务所有限公司
报告附送资料专用章

2012 年 2 月 21 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017.12.17

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

合格专用章
(四川)

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.

合格专用章
(四川)

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

成都中天职天诚 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018年12月26日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

四川华天 事务所
CPAs

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

2018年12月26日

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

四川华天会计师事务所有限公司
CPAs

报告附送资料专用章

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