

---

市中区三元片区城市停车场建设项目  
收益与融资自求平衡专项债券实施方案

财务评价咨询报告

四川同济会计师事务所有限公司

二〇二五年四月



---

## 目 录

项目收益测算说明 .....	1
二、项目概述 .....	1
（一）参与主体 .....	1
（二）项目基本情况 .....	1
（一）预测报告编制依据 .....	3
（二）现金流量编制基础与假设条件 .....	4
1.编制基础 .....	4
2.假设条件 .....	4
四、评价要素 .....	5
（一）投资估算与资金筹措 .....	5
（二）专项债还本付息 .....	6
（三）项目收入与成本费用测算 .....	6
（四）项目融资平衡情况分析 .....	8
（五）项目偿付能力分析 .....	8
五、评价结论 .....	9

---

**市中区三元片区城市停车场建设项目**  
**收益与融资自求平衡专项债券实施方案**

**财务评价咨询报告**

内江市市中区工业经济开发区管理委员会：

我们接受委托，对市中区三元片区城市停车场建设项目收益与融资自求平衡专项债券的项目收益与融资自求平衡进行评价并出具财务评价咨询报告。

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》，相关单位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。

经专项审核，我们认为，在相关单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的内江市市中区三元片区城市停车场建设项目，预期项目收益能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。

总体评价结果如下：

1、本项目收益为 5,335.89 万元，政府专项债券到期本息合计 4,144.00 万元，本项目专项债本息的收益覆盖倍数为 1.29 倍。

2、我们未发现本项目专项债券存续期内出现无法满足融资还本付息要求的情况。

---

附件：项目收益测算说明



四川同济会计师事务所有限公司

中国·四川

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年四月

# 项目收益测算说明

## 一、项目建设背景

《内江市市中区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》：提高城市承载能力。全力优化新城城市功能，全面改善居民人居环境。优化白马中心城区路网结构体系，实施白马入城线道路改造，全面推进省道 427 改线改道，着力进行汉渝大道 B、C 段、茂庭路 A 段、茂门路 A 段、义礼四路及水心坝大桥连接线（市中区段）道路建设。统筹完成白马中心城区给排水、电力、通信、燃气等管网建设。优化布局学校、医疗卫生、体育、文化、公交站台、停车场等公共服务设施。

## 二、项目概述

### （一）参与主体

实施机构：内江市市中区住房和城乡建设局。

项目业主：内江市市中区工业经济开发区管理委员会。

### （二）项目基本情况

1、项目名称：市中区三元片区城市停车场建设项目。

项目所属领域：交通基础设施-城市停车场。

项目区位：项目位于内江市市中区三元片区。

#### 2、项目现状

本项目完成现状调查分析、前期立项、可行性研究报告编制等工作。

#### 3、项目产出说明

新建城市停车场总面积约 31500 平方米，其中地上面积约 20500 平方米，地下面积约 11000 平方米，建设机动车停车位 1070 个（其中地上 730 个、地下 340 个），充电桩 210 台。建设内容包括土建工程、充电桩、消防设施、智慧停车系统、停车监控系统及其他配套工程。

#### 4、项目实施计划

本项目为新建项目，项目严格执行工程建设程序，合理有序地安排项目建设进度。项目建设工期为 24 个月。

具体时间安排如下：

（1）项目前期准备阶段开始于 2025 年，该阶段各子项目开展前期筹备工作，包括项目现状调查分析、前期立项、可行性研究报告编制、环评、用地预审等工作。

（2）项目施工阶段（2025 年 6 月至 2027 年 4 月）该阶段各子项目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（2027 年 5 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。

实施中，根据项目实际情况，项目各阶段会有一定交叉。

#### 5、项目公益性论证

按照《财政部、发展改革委、人民银行、银监会关于贯彻国务院关于加强地方政府融资平台公司管理有关问题的通知相关事项的通知》（财预[2010]412 号）规定，“公益性项目”是指为社会公共利益服务、不以盈利为目的，且不能或不宜通过市场化方式运作的政府投资项目，如市政道路、公共交通等基础设施项目，以及公共卫生、基础科研、义务教育、保障性安居工程等基本建设项目。

根据《四川省债券项目全生命周期管理工作推进机制》（川财债〔2025〕8 号）等文件的要求等文件的要求，本项目建设内容属于交通基础设施-城市停车场领域项目，项目具有公益性，符合专项债券申报领域要求。

### （三）项目的经济前景

#### 1.直接经济效益

项目建成投入运营后，将提供充足的停车位，项目将直接取得停车服务收入等，以上收入为本项目的直接收入。

#### 2.间接经济效益

本项目建设期间能够提供就业机会，缓解就业压力;建设期间的各类建材、运输、餐饮等各行各业均能带动收入;本项目实施后，将带动相关产业发展，为周边居民提供就业机会和增收渠道，带动当地群众就业上岗，提高居民收入。

### 三、评价基础与假设

#### （一）预测报告编制依据

1、《市中区三元片区城市停车场建设项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案》

2、国务院《关于加强地方政府性债务管理的意见》(国发(2014) 43号)

3、财政部关于印发《地方政府债券发行管理办法》的通知（财库〔2020〕43号）

4、财政部印发《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)

5、《财政部关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》(财预(2015)225号)

6、《四川省项目收益与融资自求平衡地方政府专项债券指引》

7、四川省人民政府《关于进一步加强政府债务和融资管理的通知》(川府发(2017) 10号)

8、《中共中央办公厅、国务院办公厅关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》

## **（二）现金流量编制基础与假设条件**

### **1.编制基础**

（1）依据市中区三元片区城市停车场建设项目建设可行性研究成果，结合实施方案拟定的建设条件、经营环境、经营计划等推测性假设为前提；

（2）编制项目收益及现金流预测所采用的会计政策及会计估计遵循国家现行法律法规及企事业单位会计准则的规定，在各重要方面均与目前行业采用的会计政策及会计估计保持一致。

### **2.假设条件**

（1）项目实施机构及项目业主遵循国家现有法律法规和监管要求，项目所在地地方财政收支及地方经济状况长期保持稳定并持续向好，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）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；

（5）本项目符合区域经济社会发展及行业和地区的规划，发行人编制的项目投资概算及工程进度计划客观反映了本项目建设的实际情况；

（6）未来经营性收入在正常范围内变动，本项目估算的相关政策性费用及经营成本费用及相关税费在未来实现时与实际情况基本相符；

（7）发行人拟定的经营性收入以及本项目可用于偿还债券和市场化融资本息的净收益等能够顺利实现。



#### 四、评价要素

财政部公布《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），提出在法定专项债务限额内，鼓励有条件的地方试点发展项目收益与融资自求平衡的专项债券，积极探索在有一定收益的公益性事业领域分类发行专项债券，以对应的政府性基金收入或专项收入偿还。根据《通知》要求，分类发行专项债券建设的项目，应当能够产生持续稳定的反映为政府性基金收入或专项收入的现金流收入，且现金流收入应该能够完全覆盖专项债券还本付息的规模。

我们根据国家、地方相关政策文件，对市中区三元片区城市停车场建设项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案分析评价如下：

##### （一）投资估算与资金筹措

根据实施方案的测算，项目总投资为 16,000.00 万元。其中：工程费用 11,757.38 万元，工程建设其他费用 3,258.81 万元，预备费 650.81 万元；建设期利息 325.00 万元，利率按 2.5% 估算；债券发行费 8.00 万元，按照发行债券金额的 1‰ 计算。

本项目资本金来源：

1、项目资本金：项目资本金 8,000.00 万元，占总投资的 50.00%。项目资本金为财政资金，将根据项目建设进度安排。

2、发行政府专项债：本项目 2025 年计划发行债券金额 5,000.00 万元，2026 年计划发行债券金额 3,000.00 万元。债券发行期限为 30 年，单利计息，每半年付息，利率为 2.5%，发行费为面值的 1‰。

本项目投资总额估算及资金筹措计划详见下表：

##### 投资总额及资金筹措估算表

单位：人民币万元

序号	项 目	合计	第1年	第2年
<b>一</b>	<b>资金使用</b>	<b>16,000.00</b>	<b>7,000.00</b>	<b>9,000.00</b>
1	建设投资	15,667.00	6,870.00	8,797.00
2	建设期利息	325.00	125.00	200.00
3	债券发行费用	8.00	5.00	3.00
<b>二</b>	<b>资金筹措</b>	<b>16,000.00</b>	<b>7,000.00</b>	<b>9,000.00</b>
1	项目资本金	16,000.00	7,000.00	9,000.00
2	专项债券	8,000.00	2,000.00	6,000.00

## （二）专项债还本付息

本项目发行债券需支付的利息，按照 2.5% 利率计算。债券存续期内累计需支付利息 6,000.00 万元，其中：专项债券建设期利息计 325.00 万元入总投资，专项债券在运营期间产生的利息费用 5,675.00 万元。

详见本报告附件 1 “还本付息计划表”。

## （三）项目收入与成本费用测算

### 1、项目收入

#### （1）项目收入可行性

本项目服务收费按照国家有关政策规定和价格政策，并参照国家、四川省、内江市收费标准测算，本次对项目收入的预测依据充分、合法合规，有较强的可行性。

#### （2）项目收入的分类

本项目收入为专项收入，纳入政府性基金预算管理。

#### （3）项目收入预测

本项目收入主要来源于停车位出租收入和充电桩收入（充电服务收入不计算充电电费，对应成本中也不列支购电成本）。

### ①停车服务收入

项目设置 1070 个停车位，预计车位周转次数为 2，一年使用 365 天，运营首年车位使用率为 65%，使用率增长至 90%保持不变。结合项目实际情况，运营期第一年按 3 元进行测算，考虑通货膨胀因素，价格每三年增长 5%。

### ②充电服务收入

项目设置 210 台充电桩，平均每个充电桩的输出功率为 60KW。假定运营期日均充电时间为 1.5 小时，一年使用 365 天，运营期充电服务费 0.6 元/千瓦时，每三年充电服务费增长 5%。

综上，债券存续期内项目收入合计 22501.51 万元。

详见本报告附件 2 “项目收入测算表”。

## 2、项目经营成本费用估算

项目总成本费用按照《方法和参数》（第三版）规定进行估算。成本项目包括：运营成本、相关税费、折旧费和财务费用。

### （1）运营成本

①外购燃料及动力费：本项目运营过程中需用电、水以及气等动力费按停车出租收入的 3%计算（收入不计算充电电费收入，对应成本中也不列支购电成本）；

②人工成本：根据本项目的规模、建设单位目前的实际情况，结合项目建成后的实际需要，基础员工按 15 人取，工资按 4 万元/年计算，每三年增长 5%。

③维修费：按折旧费的 2%计取；

④管理费用：按项目收入的 2%计取。

### （2）相关税费

①增值税：根据财政部、税务总局、海关总署 2019 年第 39 号《国家税务总局关于深化增值税改革有关事项的公告》，本项目停车服务

增值税率为 6%，充电服务增值税税务率为 13%，缴纳增值税额为销项税额抵扣进项税额。

②税金及附加:包括城市建设维护税、教育费附加、地方教育费附加，征收比率分别为增值税额的 7%，3%，2%。

(3) 折旧费：固定资产综合采用平均年限法，期限 30 年，不留残值。

(5) 财务费用

主要为运营期债券利息。

综上，债券存续期内项目总成本 25053.75 万元。

详见本报告附件 3 “项目成本测算表”。

### 3、本项目损益状况

综合上述项目收入、经营成本费用的估算，本项目在债券存续期内项目总收入估算结果为 22501.51 万元，项目成本为 25053.75 万元，项目收益为 18518.91 万元。

详见本报告附件 4 “项目损益状况测算表”。

## (四) 项目融资平衡情况分析

测算结果显示，本项目截止政府专项债到期日累计资金结余 4,843.91 万元，我们未发现本项目资金出现不能满足政府专项债券还本付息要求的情况。

详见本报告附件 5 “资金平衡测算表”。

## (五) 项目偿付能力分析

本项目在预测期内可实现项目收益 18518.91 万元，政府专项债券到期本息合计 14,000.00 万元，本项目收益/政府专项债本息的收益覆盖倍数为 1.32 倍。

## 五、评价结论

我们未注意到本项目资金出现不能满足政府专项债券还本付息要求的情况

附件 1:

		专项债券还本付息表 单位：万元															
项目	合 计	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	第12年	第13年	第14年	第15年	第16年
年初债券余额			5,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00
本年债券发行额	8,000.00	5,000.00	3,000.00	-													
本年债券本金偿还额	8,000.00																
期末债券余额		5,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00
本年应付利息	6,000.00	125.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
本年度本息偿还总额	14,000.00	125.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
		专项债券还本付息表 单位：万元															
项目	合 计	第17年	第18年	第19年	第20年	第21年	第22年	第23年	第24年	第25年	第26年	第27年	第28年	第29年	第30年	第31年	
年初债券余额		8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	3,000.00	
本年债券发行额	8,000.00																
本年债券本金偿还额	8,000.00														5,000.00	3,000.00	
期末债券余额		8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	3,000.00	-	
本年应付利息	6,000.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	75.00	
本年度本息偿还总额	14,000.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	5,200.00	3,075.00	

附件 2:

收入测算表 (单位: 万元)																	
序号	名称	合计	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	第12年	第13年	第14年	第15年	第16年	第17年
1	停车位出租收入	7525.26	152.31	175.75	199.18	221.44	221.44	221.44	232.51	232.51	232.51	244.14	244.14	244.14	256.35	256.35	256.35
	数量(个)		1,070.00	1,070.00	1,070.00	1,070.00	1,070.00	1,070.00	1,070.00	1,070.00	1,070.00	1,070.00	1,070.00	1,070.00	1,070.00	1,070.00	1,070.00
	单价(元/次/个)		3.00	3.00	3.00	3.15	3.15	3.15	3.31	3.31	3.31	3.47	3.47	3.47	3.65	3.65	3.65
	车位周转次数(次/天)		2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
	车位使用率(%)		65%	75%	85%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
2	充电桩收入	14976.25	413.91	413.91	413.91	434.61	434.61	434.61	456.34	456.34	456.34	479.15	479.15	479.15	503.11	503.11	503.11
	充电桩数量(个)		210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00
	充电天数(天)		365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
	平均输出功率 (千瓦)		60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
	日充电时间 (小时)		1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50
	充电服务费 (元/千瓦时)		0.60	0.60	0.60	0.63	0.63	0.63	0.66	0.66	0.66	0.69	0.69	0.69	0.73	0.73	0.73
	收入合计	22501.51	566.22	589.66	613.09	656.05	656.05	656.05	688.85	688.85	688.85	723.29	723.29	723.29	759.46	759.46	759.46

收入测算表 (单位: 万元)																
序号	名称	合计	第18年	第19年	第20年	第21年	第22年	第23年	第24年	第25年	第26年	第27年	第28年	第29年	第30年	第31年
1	停车位出租收入	7525.26	269.16	269.16	269.16	282.62	282.62	282.62	296.75	296.75	296.75	311.59	311.59	311.59	327.17	327.17
	数量(个)		1,070.00	1,070.00	1,070.00	1,070.00	1,070.00	1,070.00	1,070.00	1,070.00	1,070.00	1,070.00	1,070.00	1,070.00	1,070.00	1,070.00
	单价(元/次/个)		3.83	3.83	3.83	4.02	4.02	4.02	4.22	4.22	4.22	4.43	4.43	4.43	4.65	4.65
	车位周转次数(次/天)		2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
	车位使用率(%)		90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
2	充电桩收入	14976.25	528.27	528.27	528.27	554.68	554.68	554.68	582.41	582.41	582.41	611.53	611.53	611.53	642.11	642.11
	充电桩数量(个)		210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00	210.00
	充电天数(天)		365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
	平均输出功率 (千瓦)		60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
	日充电时间 (小时)		1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50
	充电服务费 (元/千瓦时)		0.77	0.77	0.77	0.80	0.80	0.80	0.84	0.84	0.84	0.89	0.89	0.89	0.93	0.93
	收入合计	22501.51	797.43	797.43	797.43	837.30	837.30	837.30	879.16	879.16	879.16	923.12	923.12	923.12	969.28	969.28

附件 3:

营运成本费用估算表 单位: 万元																
序号	项目名称	合计	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	第12年	第13年	第14年	第15年	第16年
一	运营成本	3,156.22	86.56	87.73	88.91	93.43	93.43	93.43	97.58	97.58	97.58	101.92	101.92	101.92	106.48	106.48
1	外购燃料及动力费	225.75	4.57	5.27	5.98	6.64	6.64	6.64	6.98	6.98	6.98	7.32	7.32	7.32	7.69	7.69
2	人工成本	2,170.99	60.00	60.00	60.00	63.00	63.00	63.00	66.15	66.15	66.15	69.46	69.46	69.46	72.93	72.93
3	维修费	309.43	10.67	10.67	10.67	10.67	10.67	10.67	10.67	10.67	10.67	10.67	10.67	10.67	10.67	10.67
4	管理费用	450.05	11.32	11.79	12.26	13.12	13.12	13.12	13.78	13.78	13.78	14.47	14.47	14.47	15.19	15.19
二	相关税费	755.96	19.03	19.81	20.60	22.04	22.04	22.04	23.15	23.15	23.15	24.30	24.30	24.30	25.51	25.51
1	增值税	675.02	16.99	17.69	18.39	19.68	19.68	19.68	20.67	20.67	20.67	21.70	21.70	21.70	22.78	22.78
2	地方税费	80.94	2.04	2.12	2.21	2.36	2.36	2.36	2.48	2.48	2.48	2.60	2.60	2.60	2.73	2.73
三	折旧费	15,466.57	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33
四	财务费用	5,675.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
1	债券利息	5,675.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
总成本费用 (万元)		25,053.75	838.92	840.87	842.84	848.80	848.80	848.80	854.06	854.06	854.06	859.55	859.55	859.55	865.32	865.32

营运成本费用估算表 单位: 万元																	
序号	项目名称	合计	第17年	第18年	第19年	第20年	第21年	第22年	第23年	第24年	第25年	第26年	第27年	第28年	第29年	第30年	第31年
一	运营成本	3,156.22	106.48	111.27	111.27	111.27	116.31	116.31	116.31	121.58	121.58	121.58	127.13	127.13	127.13	132.96	132.96
1	外购燃料及动力费	225.75	7.69	8.07	8.07	8.07	8.48	8.48	8.48	8.90	8.90	8.90	9.35	9.35	9.35	9.82	9.82
2	人工成本	2,170.99	72.93	76.58	76.58	76.58	80.41	80.41	80.41	84.43	84.43	84.43	88.65	88.65	88.65	93.08	93.08
3	维修费	309.43	10.67	10.67	10.67	10.67	10.67	10.67	10.67	10.67	10.67	10.67	10.67	10.67	10.67	10.67	10.67
4	管理费用	450.05	15.19	15.95	15.95	15.95	16.75	16.75	16.75	17.58	17.58	17.58	18.46	18.46	18.46	19.39	19.39
二	相关税费	755.96	25.51	26.79	26.79	26.79	28.13	28.13	28.13	29.53	29.53	29.53	31.01	31.01	31.01	32.57	32.57
1	增值税	675.02	22.78	23.92	23.92	23.92	25.12	25.12	25.12	26.37	26.37	26.37	27.69	27.69	27.69	29.08	29.08
2	地方税费	80.94	2.73	2.87	2.87	2.87	3.01	3.01	3.01	3.16	3.16	3.16	3.32	3.32	3.32	3.49	3.49
三	折旧费	15,466.57	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33
四	财务费用	5,675.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	75.00
1	债券利息	5,675.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	75.00
总成本费用 (万元)		25,053.75	865.32	871.39	871.39	871.39	877.77	877.77	877.77	884.44	884.44	884.44	891.47	891.47	891.47	898.86	773.86



附件 4:

项目损益状况及息前净现金流测算表 单位: 万元																
序号	项目名称	合计	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	第12年	第13年	第14年	第15年	第16年
一	营业收入	22,501.51	566.22	589.66	613.09	656.05	656.05	656.05	688.85	688.85	688.85	723.29	723.29	723.29	759.46	759.46
二	总成本	25,053.75	838.92	840.87	842.84	848.80	848.80	848.80	854.06	854.06	854.06	859.55	859.55	859.55	865.32	865.32
其中:	运营成本	3,156.22	86.56	87.73	88.91	93.43	93.43	93.43	97.58	97.58	97.58	101.92	101.92	101.92	106.48	106.48
	折旧费	15,466.57	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33
	财务费用	5,675.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
三	利润总额	-2,552.24	-272.70	-251.21	-229.75	-192.75	-192.75	-192.75	-165.21	-165.21	-165.21	-136.26	-136.26	-136.26	-105.86	-105.86
减:	所得税	70.42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四	净利润	-2,622.66	-272.70	-251.21	-229.75	-192.75	-192.75	-192.75	-165.21	-165.21	-165.21	-136.26	-136.26	-136.26	-105.86	-105.86
五	项目收益	18,518.91	460.63	482.12	503.58	540.58	540.58	540.58	568.12	568.12	568.12	597.07	597.07	597.07	627.47	627.47

项目损益状况及息前净现金流测算表 单位: 万元																	
序号	项目名称	合计	第17年	第18年	第19年	第20年	第21年	第22年	第23年	第24年	第25年	第26年	第27年	第28年	第29年	第30年	第31年
一	营业收入	22,501.51	759.46	797.43	797.43	797.43	837.30	837.30	837.30	879.16	879.16	879.16	923.12	923.12	923.12	969.28	969.28
二	总成本	25,053.75	865.32	871.39	871.39	871.39	877.77	877.77	877.77	884.44	884.44	884.44	891.47	891.47	891.47	898.86	773.86
其中:	运营成本	3,156.22	106.48	111.27	111.27	111.27	116.31	116.31	116.31	121.58	121.58	121.58	127.13	127.13	127.13	132.96	132.96
	折旧费	15,466.57	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33	533.33
	财务费用	5,675.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	75.00
三	利润总额	-2,552.24	-105.86	-73.96	-73.96	-73.96	-40.47	-40.47	-40.47	-5.28	-5.28	-5.28	31.65	31.65	31.65	70.42	195.42
减:	所得税	70.42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.95	17.61	48.86
四	净利润	-2,622.66	-105.86	-73.96	-73.96	-73.96	-40.47	-40.47	-40.47	-5.28	-5.28	-5.28	31.65	31.65	27.70	52.81	146.56
五	项目收益	18,518.91	627.47	659.37	659.37	659.37	692.86	692.86	692.86	728.05	728.05	728.05	764.98	764.98	761.03	786.14	754.89

附件 5:

		资金平衡测算表 单位: 万元																	
项目		合计	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	第12年	第13年	第14年	第15年	第16年	
资金来源																			
1	项目资本金	8,000.00	2,000.00	6,000.00															
2	项目融资	8,000.00	5,000.00	3,000.00															
3	经营活动现金流入	22,501.51			566.22	589.66	613.09	656.05	656.05	656.05	688.85	688.85	688.85	723.29	723.29	723.29	759.46	759.46	
3.1	专项收入	22,501.51			566.22	589.66	613.09	656.05	656.05	656.05	688.85	688.85	688.85	723.29	723.29	723.29	759.46	759.46	
	资金来源小计	38,501.51	7,000.00	9,000.00	566.22	589.66	613.09	656.05	656.05	656.05	688.85	688.85	688.85	723.29	723.29	723.29	759.46	759.46	
资金占用																			
1	项目建设投资（静态）	15,667.00	6,870.00	8,797.00															
2	发行费用	8.00	5.00	3.00															
3	经营活动现金流出	3,982.60			105.59	107.54	109.51	115.47	115.47	115.47	120.73	120.73	120.73	126.22	126.22	126.22	131.99	131.99	
3.1	运营成本	3,156.22			86.56	87.73	88.91	93.43	93.43	93.43	97.58	97.58	97.58	101.92	101.92	101.92	106.48	106.48	
3.2	相关税费	755.96			19.03	19.81	20.60	22.04	22.04	22.04	23.15	23.15	23.15	24.30	24.30	24.30	25.51	25.51	
3.3	所得税	70.42			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3	归还专项债券本息	14,000.00	125.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	
	资金占用小计	33,657.60	7,000.00	9,000.00	305.59	307.54	309.51	315.47	315.47	315.47	320.73	320.73	320.73	326.22	326.22	326.22	331.99	331.99	
	当年资金结余	4,843.91	-	-	260.63	282.12	303.58	340.58	340.58	340.58	368.12	368.12	368.12	397.07	397.07	397.07	427.47	427.47	
	期末累计资金结余		-	-	260.63	542.75	846.33	1,186.91	1,527.49	1,868.07	2,236.19	2,604.31	2,972.43	3,369.50	3,766.57	4,163.64	4,591.11	5,018.58	
专项债券本息覆盖倍数		1.32																	
			资金平衡测算表 单位: 万元																
项目		合计	第17年	第18年	第19年	第20年	第21年	第22年	第23年	第24年	第25年	第26年	第27年	第28年	第29年	第30年	第31年		
资金来源																			
1	项目资本金	8,000.00																	
2	项目融资	8,000.00																	
3	经营活动现金流入	22,501.51	759.46	797.43	797.43	797.43	837.30	837.30	837.30	879.16	879.16	879.16	923.12	923.12	923.12	969.28	969.28		
3.1	专项收入	22,501.51	759.46	797.43	797.43	797.43	837.30	837.30	837.30	879.16	879.16	879.16	923.12	923.12	923.12	969.28	969.28		
	资金来源小计	38,501.51	759.46	797.43	797.43	797.43	837.30	837.30	837.30	879.16	879.16	879.16	923.12	923.12	923.12	969.28	969.28		
资金占用																			
1	项目建设投资（静态）	15,667.00																	
2	发行费用	8.00																	
3	经营活动现金流出	3,982.60	131.99	138.06	138.06	138.06	144.44	144.44	144.44	151.11	151.11	151.11	158.14	158.14	162.09	183.14	214.39		
3.1	运营成本	3,156.22	106.48	111.27	111.27	111.27	116.31	116.31	116.31	121.58	121.58	121.58	127.13	127.13	127.13	132.96	132.96		
3.2	相关税费	755.96	25.51	26.79	26.79	26.79	28.13	28.13	28.13	29.53	29.53	29.53	31.01	31.01	31.01	32.57	32.57		
3.3	所得税	70.42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.95	48.86		
3	归还专项债券本息	14,000.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	5,200.00	3,075.00		
	资金占用小计	33,657.60	331.99	338.06	338.06	338.06	344.44	344.44	344.44	351.11	351.11	351.11	358.14	358.14	362.09	5,383.14	3,289.39		
	当年资金结余	4,843.91	427.47	459.37	459.37	459.37	492.86	492.86	492.86	528.05	528.05	528.05	564.98	564.98	561.03	-4,413.86	-2,320.11		
	期末累计资金结余		5,446.05	5,905.42	6,364.79	6,824.16	7,317.02	7,809.88	8,302.74	8,830.79	9,358.84	9,886.89	10,451.87	11,016.85	11,577.88	7,164.02	4,843.91		
专项债券本息覆盖倍数		1.32																	



0085355HW



# 营业执照

统一社会信用代码

915100007958325128



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 四川同达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)

法定代表人 孙高翔

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;司法会计鉴定、司法会计鉴定法律、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)。

注册资本(人民币)壹佰零壹万元整

成立日期 2006年12月4日

住所 成都市武侯区武阳大道二段4号1栋2单元7楼7号

登记机关





## 会计师事务所 执业证书

名称：四川同济会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：孙高翔

经营场所：成都市武侯区武阳大道三段5号1栋  
2单元7楼7号

组织形式：有限责任

执业证书编号：51010186

批准执业文号：川财会[2006]45号

批准执业日期：2007年6月21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变更。
- 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

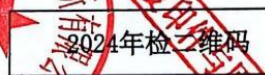
2023年 8 月 24 日

中华人民共和国财政部制





姓名: 孙嘉祥  
 性别: 男  
 出生日期: 1980-04-13  
 工作单位: 四川同浩会计师事务所有限公司  
 身份证号: 511321800413807



同意用出:

四川天和会计师事务所

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方
- 二、本证书只限用于本会计师事务所，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。

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，有效期为一年。  
This certificate is valid for one year after  
this renewal.

#### 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 月 日  
by /m /d

杨国平

Full name 杨国平

Sex 男

Date of birth 1960-10-26

Working unit 四川亿永正勤会计师事务所有限公司

Identity card No. 511027196010260016



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.



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



2024年检二维码



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2024年6月15日

