

四川协谊会计师事务所有限公司

自贡市大安区老城区公共停车场（位）升级改造建
设项目

收益与融资自求平衡专项债券

财务评价咨询报告

四川协谊会计师事务所有限公司

二〇二六年七月



目 录

注册会计师声明	1
一、 市县级行业专项规划	4
(一) 地区基本情况	4
(二) 项目相关规划	5
二、 项目概述	6
(一) 参与主体	6
(二) 项目基本情况	7
三、 经济社会效益分析	9
(一) 经济效益	9
(二) 社会效益	10
四、 评价基础与假设	11
(一) 编制原则	11
(二) 编制依据	11
五、 评价要素	12
(一) 投资估算与资金筹措	12
(二) 项目收入与成本费用估算	13
(三) 资金测算平衡情况	15
(四) 项目偿付能力分析	15
(五) 敏感性分析	15
六、 评价结论	16

注册会计师声明

我们对自贡市大安区老城区公共停车场（位）升级改造建设项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案的总体规划、建设工程投资指标以及项目建设期和营运期的推测性假设等信息进行了核对，对基本假设下基于项目对应的政府性基金或专项收入、建设投资、运营成本费用、债券本息等现金流执行了复核等商定程序，对项目净现金流覆盖专项债券本息的能力进行评价。

我们出具的评估结论仅基于下列事项：

- 1.我们在本报告述及或引用的资料、文件、事实和假设；
- 2.假设提供給我們的所有资料（未经独立核实）为准确、真实、完整和有效；
- 3.在报告日后的有关法律、法规和解释的任何变更可能会影响本报告中评估结论的有效性，我们不会对本报告出具日之后的任何事项做考虑；
- 4.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。委托方理解本报告中的评估结论仅供贵方发行本债券之目的作参考之用。其内容（无论整体或部分）不构成我们审计或审阅的意见；与委托方签订的业务约定书所约定的服务并非为任何第三方的明示或默示的利益。

自贡市大安区老城区公共停车场（位）升级改造 建设项目收益与融资自求平衡专项债券 财务评价咨询报告

自贡市大安区住房和城乡建设局：

我们接受委托，对拟发行的自贡市大安区老城区公共停车场（位）升级改造建设项目收益与融资自求平衡专项债券的项目收益与现金流编制情况执行了与委托方商定的程序，并出具财务评价咨询报告。

商定程序并不构成按照《中国注册会计师审计准则》《中国注册会计师审阅准则》或《中国注册会计师其他鉴证业务准则》（统称“中国注册会计师鉴证业务准则”）执行的鉴证业务，因此我们不对上述数据发表审计或审阅意见。

我们按照《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业务。发行人遵照财政部《关于加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》（财预〔2020〕94 号）及《中共中央办公厅、国务院办公厅关于做好地方专项债券发行及项目配套融资工作的通知》规定进行本项目申报、监督相关的内部控制，在项目收益预测及其所依据的各项假设的基础上编制项目收益与未来现金流预测表是自贡市大安区住房和城乡建设局的责任。

我们对自贡市大安区老城区公共停车场（位）升级改造建设项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案的总体规划、建设工程投资指



标以及项目建设期和营运期的推测性假设等信息进行了核对，对基本假设下基于项目对应的政府性基金或专项收入、建设投资、营运成本费用、债券本息等现金流执行了复核等商定程序，对项目净现金流覆盖专项债券本息的能力进行评价，为发行自贡市大安区老城区公共停车场（位）升级改造建设项目收益与融资自求平衡专项债券计划提供参考。

我们根据国家、地方相关政策文件，对自贡市大安区老城区公共停车场（位）升级改造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结论如下：

1. 本项目专项收入可偿债息前净现金流为 15664.91 万元，专项债券融资到期本息合计 12748.80 万元，本项目收益覆盖倍数为 1.23 倍；

2. 我们未发现本项目专项债券存续期内出现无法满足还本付息要求的情况。

附件：专项债券财务评价说明

四川协谊会计师事务所有限责任公司（盖章）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2026 年 7 月 9 日

专项债券财务评价说明

一、市县级行业专项规划

（一）地区基本情况

自贡，川南区域中心城市，成渝经济圈南部中心城市，“江姐故里”“千年盐都”“恐龙之乡”“中国灯城”“美食之府”等美誉蜚声中外。自贡市大安区是国家历史文化名城、全国文明城市、中国优秀旅游城市、平安中国建设示范市。全市幅员面积 4381 平方公里，辖 4 区（自流井、贡井、大安、沿滩）、2 县（荣县、富顺县），设国家级高新区。2024 年末，全市户籍人口 309.7 万人。

根据地区生产总值统一核算初步结果，2024 年自贡市大安区地区生产总值 1876.24 亿元，按不变价格计算（下同），比上年增长 7.1%。其中，第一产业增加值 229.49 亿元，增长 2.6%；第二产业增加值 550.95 亿元，增长 7.6%；第三产业增加值 1095.8 亿元，增长 7.9%。三次产业结构由上年的 12.9:29.5:57.6 调整为 12.2:29.4:58.4，全年社会消费品零售总额 770.06 亿元，比上年增长 5.9%。全年服务业增加值 1095.8 亿元，比上年增长 7.9%

全年财政总收入 269.88 亿元，比上年下降 3.6%。其中，地方一般公共预算收入（含两县）85.3 亿元，增长 4.8%。地方一般公共预算支出（含两县）304.27 亿元，增长 2.2%。9%。

全年城乡居民人均可支配收入 34889 元，比上年增长 6.5%。其中，城镇居民人均可支配收入 47442 元，增长 5.4%；农村居民人均可支配收入 21985 元，增长 6.9%。

（二）项目相关规划

1.国家级层面

1.中共中央办公厅国务院办公厅印发《关于推进以县城为重要载体的城镇化建设的意见》

《意见》提出要建设以配建停车场为主、路外公共停车场为辅、路内停车为补充的停车系统。优化公共充换电设施建设布局，加快建设充电桩。

2.中共中央、国务院印发《扩大内需战略规划纲要（2022—2035年）》

《纲要》指出，要优化城市交通网络布局，大力发展智慧交通。推进汽车电动化、网联化、智能化，加强停车场、充电桩、换电站、加氢站等配套设施建设。

2.省级层面

1《四川省实施城市更新行动方案》

《方案》提出：完善小区环境，改造或建设适老、无障碍、停车、充电等配套设施。

2.四川省人民政府办公厅《四川省充电基础设施发展规划（2024—2030年）》

《发展规划》要求：坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，贯彻“四个革命、一个合作”能源安全新战略，落实碳达峰碳中和目标任务，立足新发展阶段，完整、准确、全面贯彻新发展理念积极融入和服务构建新发展格局，按照国家关于充电基础设施发展的决策部署加快构建高质量充电基础设施体系，更好满足人民群众购置和使用电动汽车需要，助力交通运输绿色低碳转型与现代化基础设施体系建设。

加快推动城市智能有序充电基础设施布局，稳步提升农村地区充电基础设施覆盖，全面补齐居民小区充电基础设施短板，加速形成城市面状、公路线状、乡村点状的充电网络，推广先进技术研发和智能化产品应用，完善标准规范并强化市场行业管理，全面提升服务质量效率，形成共享开放、经济便捷、安全可靠、竞争有序的充电服务体系。

3.市级层面

1.《自贡市大安区国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》纲要提出“加强公益性、基础性服务业供给”。

“加快补齐城镇基础设施短板”。加快建设“完整社区”，持续实施老旧小区改造、背街小巷综合整治，完善农贸市场、公厕、停车场、充电桩等配套设施，打造“15分钟生活圈”。

2.《自贡市大安区居民小区电动汽车充电基础设施建设管理实施细则（试行）》要求大力推进既有小区充电基础设施改造，区分不同车位类型，在公共区域建设供全体业主使用的公用充电基础设施，在固定车位建设供居民个人使用的自用充电基础设施。

既有小区停车位配建分散充电基础设施，宜结合电动汽车的充电需求和配电网现状合理规划、分布实施。具备条件的居民小区，建设电动汽车“统建统服”充电场所，并做好安全管理。

二、项目概述

（一）参与主体

实施机构：自贡市大安区住房和城乡建设局

项目业主：四川省国梁建筑有限公司

（二）项目基本情况

1.项目基本信息

项目名称：自贡市大安区老城区公共停车场（位）升级改造建设项目；

项目所属领域：交通基础设施-城市停车场；

项目建设工期：24 个月；

项目区位：大安区城区；

项目说明：本项目为改建工程，本项目资产无抵押或质押情况。

2.项目建设内容及产出

升级改造老城区停车场 262800m²，停车位 8826 个，新增智慧充电桩 100 个、停车智能监控系统 168 套、智能停车场管理系统 18 套和城市停车智慧管理云平台 1 个，配套改造照明、消防、供排水、电力等基础设施。

3.项目实施计划

本项目建设工期为 24 个月。

4.运营方案

（1）管理原则

本项目的实施管理工作由四川省国梁建筑有限公司负责，项目建成后，由四川省国梁建筑有限公司进行运营；自贡市大安区住房和城乡建设局对项目运营进行监管。本项目运营方案包括管理原则、管理方案、财务管理。项目运营与组织管理原则为：

运营期资金实行统一管理，由财务单独立帐、核算，资金使用严格按照计划进行，并接受上级有关部门的监督和检查；合理安排资金，积极、充分、扎实抓好建设前期的各项工作；为了确保运营期项目质量和资金的合理使用，实行以主要负责人全面负责实施和管理的项目

法人责任制，严把质量和资金关。

（2）管理方案

项目运营单位坚持“勤奋严谨，求实创新，规范有序，团结奉献”的思想理念，成立了精细化管理工作领导小组，一把手全面抓，分管主任具体抓。组成了精细化管理专业队伍，把任务分解到每个岗位，责任落实到每个人。召开专题会议，层层进行动员，形成了全员共同参与、齐抓共管的工作格局。

（3）财务管理

项目运营单位根据项目经营、储备企业的业务性质，按照国家有关法律、法规及财务制度，制定了《财务管理制度条款》《会计核算基础工作规定》《借款和各项费用开支标准及审批程序》，以规范会计核算行为，提升财务管理水平，保证储备项目运营账账相符、账实相符。

5.项目公益性论证

按照《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）文件有关的要求，结合本地区实际情况，优先选择党中央、国务院和省委、省政府确定的重大战略领域及重点项目发行项目收益专项债券，重点考虑在重大区域发展以及乡村振兴、脱贫攻坚、生态环保、水电气热等公用事业、公立医院、公立学校、交通、水利、文化旅游、工业园区、市政基础设施等领域选择符合条件的新建、在建和改建项目。

本项目为城区公共停车场建设项目，属于交通基础设施-城市停车场，项目建设的目的是完善城市停车、充电等设施建设，解决停车难、充电难的问题，提升城市公共服务水平，改善城市交通秩序。

本项目的建设主要针对自贡市大安区中心城区停车、充电等公共

服务设施的薄弱环节，为车主提供智慧停车、充电等服务，是自贡市大安区公共服务体系的重要组成部分，有利于自贡市大安区公共服务设施的完善。项目的建设不仅是有利于解决民生之需，更是构建社会主义和谐社会、提升文明城市整体水平的必然要求。

通过项目建设，有利于推动城市基础设施的完善，促进区域经济社会的发展，停车、充电服务作为现代服务业的一部分，具有公益和商业双重属性，项目的建设将旅游、商业、体育、文化、休闲娱乐等众多产业，有利于扩大内需、刺激消费、促进经济增长和经济结构的转型升级。

本项目满足《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，如市政设施、公共交通等基础设施项目，以及公共卫生、基础科研、保障性安居工程等基本建设项目。

因此，项目具备公益性、共享性、服务性特征，符合申报专项债券的行业领域要求。

三、经济社会效益分析

（一）经济效益

城市公共停车场也是收费停车场，车辆充电也是收费服务，本项目的实施将直接带来经营收入，经测算，计算期内预计项目总经营收入（含税）为 25218.83 万元，实现利润 2379.05 万元。

根据《自贡市发展和改革委员会关于自贡市机动车停车场点指导性收费标准的通知》（自发改发〔2014〕199号）的标准，参照自贡

市大安区市场情况，根据测算，项目建设不仅可以增加自贡中心城区的停车位，更好的满足自贡市大安区广大居民停车需求，缓解中心城区停车压力，还可改善新城投资环境条件，推动东部新城经济社会快速发展，拉动内需，增加财政收入，带动停车场周边商圈的繁荣，增加更多就业机会，也使城市风景更加美丽、道路更加畅通、秩序更加有序、社会更加和谐进步，对完善自贡东部新城的城市功能、提升城市品质、建设幸福宜居新城具有重要作用。

（二）社会效益

1.项目建设是自贡市大安区缓解停车位、充电桩供给不足问题的需要

近年来，随着自贡经济社会的快速发展和人民生活水平的不断提高，机动车数量快速增加，城市停车设施、充电设施供给不足，找车位难、充电难的问题日益凸显，项目的建设正是基于解决上述民生之需。

2.项目建设是改善城市交通秩序，改善城市形象之举。

由于车位紧张，一些无位可停的车辆随意择地而停或占道停车，出现乱停乱放、挤占非机动车道等公共资源的局面，影响交通通行，制约了城市进一步提升品质和管理服务水平。

项目的建设有利于整合分散车位资源，通过诱导系统减少道路巡游时间，提升交通效率，解决城市拥堵，提升城市形象。

3.项目是城市绿色发展的需要

采用新能源充电桩、节能设备等措施降低能耗，部分停车场节能效果达 20.00%以上，是助力国家绿色低碳发展的重要举措。

智慧停车系统和智慧充电设施通过停车、充电大数据海量分析，便于政府部门了解城市交通信息，为后期城市规划提供决策依据，同

时也能提升城市整体形象。

4.项目建设也是推动自贡市大安区经济发展的需要。

完善停车、充电基础设施，是带动旅游、促进消费的重要保障，本项目的建设有利于促进自贡市大安区文旅、消费的快速发展。

完善的城市基础设施不仅是现代城市发展的必然选择，还可以改善新城投资环境条件，也是推动区域经济发展、推动社会进步的重要力量。

四、评价基础与假设

（一）编制原则

项目建设必须遵循国家的各项政策、法规和法令，符合区域经济社会的发展及行业和地区的规划。以科学发展、实事求是的态度，公正、客观的反映本项目建设的实际情况，项目投资坚持“客观公正、实事求是”的原则。

通过对区域经济社会发展分析研究以及对项目规划的研究，推荐建设项目投资总规模、整体方案，论证结果的合理性。

（二）编制依据

在对本项目进行投资估算时，主要依据项目建设方案设计的各项工程量及建设任务，按方案分别计算各项建设工程量和设备配置投资，选择最佳方案，按照建设单位提供的设计范围及该项目的资料，采用近似工程扩大指标和有关定额及相关价格进行编制。投资估算依据如下：

1、建设工程、安装工程采用投资指标估算法，包括土建工程、室内设施及配套设施建设等，投资指标依据；

2、《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500-2013）及其配

套文件；

3、《四川省建设工程工程量清单计价定额》（川建造价发〔2020〕315号）及其配套文件；

4、《全国统一建筑安装工程工期定额》（2016版）；

5、《建设项目投资估算编审规程》CECA/GC1-2015；

6、《四川省材料信息价》（2025年第6期）；

7、《投资项目可行性研究指南》；

8、《建设项目经济评价方法与参数》第三版；

9、并参照当地相关工程造价进行估算。

五、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，对自贡市大安区老城区公共停车场（位）升级改造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

1.项目投资估算

本项目投资总额为 8000.00 万元，静态总投资为 7584.00 万元，

占项目总投资的 94.80%。其中，工程费用 6512.90 万元，占项目总投资的 81.41%；工程建设其他费用 718.20 万元，占项目总投资的 8.98%；预备费 352.90 万元，占项目总投资的 4.41%。建设期利息 409.60 万元，占项目总投资的 5.12%；债券发行费用 6.40 万元，占项目总投资的 0.08%。详见下表：

表 5-1 投资汇总表（单位：万元）

序号	投资构成	金额	占动态总投资比例
一	静态总投资	7584.00	94.80%
1	工程建设费用	6512.90	81.41%
2	工程建设其他费用	718.20	8.98%
3	预备费用	352.90	4.41%
二	建设期利息	409.60	5.12%
三	债券发行费用	6.40	0.08%
四	资金筹措	8000.00	100.00%
其中：	项目资本金	1600.00	20.00%
	专项债券	6400.00	80.00%

2.项目资金筹措

本项目资本金来源：资本金均来源于业主自筹资金，项目资本金 1600.00 万元，占项目总投资的 20.00%。

融资来源：本项目拟发行专项债券总额 6400.00 万元，占总投资比例为 80.00%，其中：第 1 年申请发行专项债券 3200.00 万元,第 2 年申请发行专项债券 3200.00 万元，债券利率按 3.20%测算，发行年限 30 年，发行费用为面值的 1‰。

项目具体的资金使用、筹措计划详见下表：

表 5-2 资金使用与筹措表（单位：万元）

序号	项 目	合计	建设期	
			第 1 年	第 2 年
一	资金使用	8000.00	4000.00	4000.00
1	建设投资	7584.00	3792.00	3792.00

2	建设期专项债券利息	409.60	204.80	204.80
3	债券发行费用	6.40	3.20	3.20
二	资金筹措	8000.00	4000.00	4000.00
1	项目资本金	1600.00	800.00	800.00
2	专项债券	6400.00	3200.00	3200.00

（二）项目收入与成本费用估算

1. 项目收入

本项目收益来源：停车位分成收入、充电桩服务费收入。

收费参考依据：

当地市场价格

所以，本项目的收入来源稳定，项目收入是可行的；

综上，根据上述分析可对本项目债权期限内项目收入进行测算，项目计算期内预计总收入为 25218.83 万元。项目收入详细情况见附表 1 “项目收入测算表”。

2.项目成本费用估算

项目成本包括：经营成本、固定资产折旧费、财务费用以及相关税费。

综上所述，经计算可知，本项目预测期总成本费用为 21802.47 万元。成本情况详见附表 2 “成本费用测算表”。

3.本项目损益状况

企业所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法》第一条规定，在中华人民共和国境内，企业和其他取得收入的组织为企业所得税的纳税人，依照本法的规定缴纳企业所得税，企业所得税的税率为 25%。

综合上述专项收入、经营成本费用的估算，本项目在债券存续期内运营总收入预计为 25218.83 万元，总成本预计为 21802.47 万元，累计净利润为 2379.05 万元，本项目收入可偿债息前净现金流为 15664.91 万元，专项债券融资到期本息合计 12748.80 万元，本项目

收益覆盖倍数为 1.23 倍。

项目损益详情见附表 3 “项目损益表”。

（三）资金测算平衡情况

1.债券还本付息计划情况

本项目发行债券需支付的利息，按照 3.20%利率计算，债券发行期限为 30 年。假设在年初发行债券，每半年付息一次，期满一次偿还本金和最后一笔利息。债券存续期内累计需支付利息 6348.80 万元，其中：专项债券建设期利息计 409.60 万元计入建设投资，专项债券在运营期间产生的利息费用 5939.20 万元。

项目还本付息详情见附表 4 “还本付息测算表”。

2.项目资金平衡情况

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 3325.71 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。

项目资金平衡详情见附表 5：“资金平衡测算表”。

（四）项目偿付能力分析

项目在预测期内可实现息前净现金流为 15664.91 万元，“专项债券融资到期本息”合计 12748.80 万元；本项目收益覆盖倍数（息前净现金流/专项债券融资到期本息）为 1.23 倍。期间不存在资金缺口。期间不存在资金缺口。

（五）敏感性分析

依据当前的市场状况及数据，对本项目债券存续期内的收益及现金流进行预测，存在一定的不确定性。在诸多不确定性因素中，未来各项收入的单价（价格）变动对本项目影响最为重要。本着保守性原则，

下面进行敏感性分析，结果如下：

敏感性分析表

主要指标	敏感性分析		
	0%	-5%	-10%
息前净现金流量（万元）	15,664.91	14,881.67	14,098.42
本项目总融资本息收益覆盖倍数：	1.23	1.17	1.11

由上分析可见，本项目具有一定的抗风险能力。

六、评价结论

在专项债券存续期内，我们未注意到本项目资金出现不能满足专项债券还本付息要求的情况。

附表 1：项目收入测算表（单位：万元）

序号	收入类目	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	第12年	第13年	第14年	第15年	第16年	第17年
1	停车场分成收入	12257.10	241.61	257.72	273.83	304.43	365.32	365.32	383.58	383.58	383.58	402.76	402.76	402.76	422.90	422.90	422.90
	停车位个数		8826	8826	8826	8826	8826	8826	8826	8826	8826	8826	8826	8826	8826	8826	8826
	周转次数		2.50	2.50	2.50	2.50	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
	单价（元/次）		4.00	4.00	4.00	4.20	4.20	4.20	4.41	4.41	4.41	4.63	4.63	4.63	4.86	4.86	4.86
	停车位使用率		75%	80%	85%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
	分成比例		10.0%	10.0%	10.0%	10.0%	10.0%	10.0%	10.0%	10.0%	10.0%	10.0%	10.0%	10.0%	10.0%	10.0%	10.0%
2	充电桩服务收入	12961.73	144.54	170.82	197.10	206.96	310.43	310.43	325.95	325.95	434.61	456.34	456.34	456.34	479.15	479.15	479.15
	充电桩个数（个）		100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
	充电服务费（元/kwh）		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
	充电桩功率（kwh）		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
	充电桩工作时长（小时/天）		2.00	2.00	2.00	2.00	3.00	3.00	3.00	3.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00
	使用率		55%	65%	75%	75%	75%	75%	75%	75%	75%	75%	75%	75%	75%	75%	75%
	总收入	25218.83	386.15	428.54	470.93	511.39	675.75	675.75	709.54	709.54	818.19	859.10	859.10	859.10	902.05	902.05	902.05

继上表：

序号	收入类目	合计	运营期													
			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	停车场分成收入	12257.10	444.05	444.05	444.05	466.25	466.25	466.25	489.56	489.56	489.56	514.04	514.04	514.04	539.74	539.74
	停车位个数		8826	8826	8826	8826	8826	8826	8826	8826	8826	8826	8826	8826	8826	8826
	周转次数		3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
	单价（元/次）		5.11	5.11	5.11	5.36	5.36	5.36	5.63	5.63	5.63	5.91	5.91	5.91	6.21	6.21
	停车位使用率		90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%
	分成比例		10.0%	10.0%	10.0%	10.0%	10.0%	10.0%	10.0%	10.0%	10.0%	10.0%	10.0%	10.0%	10.0%	10.0%
2	充电桩服务收入	12961.73	503.11	503.11	503.11	528.27	528.27	528.27	554.68	554.68	554.68	582.41	582.41	582.41	611.53	611.53
	充电桩个数（个）		100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
	充电服务费（元/kwh）		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
	充电桩功率（kwh）		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
	充电桩工作时长（小时/天）		4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00
	使用率		75%	75%	75%	75%	75%	75%	75%	75%	75%	75%	75%	75%	75%	75%
	总收入	25218.83	947.16	947.16	947.16	994.51	994.51	994.51	1044.24	1044.24	1044.24	1096.45	1096.45	1096.45	1151.27	1151.27

附表 2: 成本费用测算表（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	第12年	第13年	第14年	第15年	第16年	第17年
一	经营成本	6603.35	169.47	171.59	173.71	182.61	190.83	190.83	199.74	199.74	205.17	214.79	214.79	214.79	224.90	224.90	224.90
1	工资及福利费	4522.79	125.00	125.00	125.00	131.25	131.25	131.25	137.81	137.81	137.81	144.70	144.70	144.70	151.94	151.94	151.94
2	管理费	452.28	12.50	12.50	12.50	13.13	13.13	13.13	13.78	13.78	13.78	14.47	14.47	14.47	15.19	15.19	15.19
3	维修费	367.33	12.67	12.67	12.67	12.67	12.67	12.67	12.67	12.67	12.67	12.67	12.67	12.67	12.67	12.67	12.67
4	燃料及动力费	756.57	11.58	12.86	14.13	15.34	20.27	20.27	21.29	21.29	24.55	25.77	25.77	25.77	27.06	27.06	27.06
5	外购原材料费	504.38	7.72	8.57	9.42	10.23	13.51	13.51	14.19	14.19	16.30	17.18	17.18	17.18	18.04	18.04	18.04
二	固定资产折旧	7346.67	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33
三	财务费用	5939.20	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80
四	相关税费	1913.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34.22	88.87	93.40	93.40	93.40
1	增值税	1708.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30.55	79.35	83.39	83.39	83.39
2	税金及附加	204.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.67	9.52	10.01	10.01	10.01
总成本费用		21802.47	627.61	629.73	631.85	640.74	648.96	648.96	657.37	657.37	665.30	672.93	707.14	761.80	776.43	776.43	776.43

续上表:

序号	项目	合计	运营期													
			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	经营成本	6603.35	235.51	235.51	235.51	246.66	246.66	246.66	258.35	258.35	258.35	270.64	270.64	270.64	283.54	283.54
1	工资及福利费	4522.79	159.54	159.54	159.54	167.51	167.51	167.51	175.89	175.89	175.89	184.68	184.68	184.68	193.92	193.92
2	管理费	452.28	15.95	15.95	15.95	16.75	16.75	16.75	17.59	17.59	17.59	18.47	18.47	18.47	19.39	19.39
3	维修费	367.33	12.67	12.67	12.67	12.67	12.67	12.67	12.67	12.67	12.67	12.67	12.67	12.67	12.67	12.67
4	燃料及动力费	756.57	28.41	28.41	28.41	29.84	29.84	29.84	31.33	31.33	31.33	32.89	32.89	32.89	34.54	34.54
5	外购原材料费	504.38	18.94	18.94	18.94	19.89	19.89	19.89	20.88	20.88	20.88	21.93	21.93	21.93	23.03	23.03
二	固定资产折旧	7346.67	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33
三	财务费用	5939.20	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80
四	相关税费	1913.25	98.15	98.15	98.15	103.14	103.14	103.14	108.38	108.38	108.38	113.88	113.88	113.88	119.66	119.66
1	增值税	1708.26	87.63	87.63	87.63	92.09	92.09	92.09	96.77	96.77	96.77	101.68	101.68	101.68	106.84	106.84
2	税金及附加	204.99	10.52	10.52	10.52	11.05	11.05	11.05	11.61	11.61	11.61	12.20	12.20	12.20	12.82	12.82
总成本费用		21802.47	791.79	791.79	791.79	807.93	807.93	807.93	824.87	824.87	824.87	842.65	842.65	842.65	861.33	861.33

附表 3:

项目损益表 (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	第12年	第13年	第14年	第15年	第16年	第17年
一	项目总收入	25218.83	386.15	428.54	470.93	511.39	675.75	675.75	709.54	709.54	818.19	859.10	859.10	859.10	902.05	902.05	902.05
二	总成本费用	21802.47	627.61	629.73	631.85	640.74	648.96	648.96	657.87	657.87	663.30	672.93	707.14	761.80	776.43	776.43	776.43
	其中: 固定资产折旧	7346.67	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33
	其中: 财务费用	5939.20	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80
三	利润总额	3416.37	-241.46	-201.19	-160.92	-129.36	26.79	26.79	51.67	51.67	154.89	186.17	151.95	97.30	125.62	125.62	125.62
减:	所得税	1037.32	0.00	0.00	0.00	0.00	6.70	6.70	12.92	12.92	38.72	46.54	37.99	24.32	31.41	31.41	31.41
四	净利润	2379.05	-241.46	-201.19	-160.92	-129.36	20.09	20.09	38.75	38.75	116.16	139.63	113.97	72.97	94.22	94.22	94.22
五	主要指标:																
1	息前税后利润NOPAT	8318.25	-36.66	3.61	43.88	75.44	224.99	224.89	243.55	243.55	320.96	344.43	318.77	277.77	299.02	299.02	299.02
2	息前净现金流量 (NOPAT+折旧+摊销)	15664.91	216.68	256.95	297.21	328.77	478.22	478.22	496.88	496.88	574.30	597.76	572.10	531.11	552.35	552.35	552.35

续上表：

序号	项目	合计	运营期													
			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	项目总收入	25218.83	947.16	947.16	947.16	994.51	994.51	994.51	1044.24	1044.24	1044.24	1096.45	1096.45	1096.45	1151.27	1151.27
二	总成本费用	21802.47	791.79	791.79	791.79	807.93	807.93	807.93	824.87	824.87	824.87	842.65	842.65	842.65	861.33	861.33
	其中：固定资产折旧	7346.67	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33	253.33
	其中：财务费用	5939.20	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80
三	利润总额	3416.37	155.36	155.36	155.36	186.58	186.58	186.58	219.37	219.37	219.37	253.80	253.80	253.80	289.94	289.94
减：	所得税	1037.32	38.84	38.84	38.84	46.65	46.65	46.65	54.84	54.84	54.84	63.45	63.45	63.45	72.49	72.49
四	净利润	2379.05	116.52	116.52	116.52	139.94	139.94	139.94	164.53	164.53	164.53	190.35	190.35	190.35	217.46	217.46
五	主要指标：															
1	息前税后利润NOPAT	8318.25	321.32	321.32	321.32	344.74	344.74	344.74	369.33	369.33	369.33	395.15	395.15	395.15	422.26	422.26
2	息前净现金流量 (NOPAT+折旧+摊销)	15664.91	574.66	574.66	574.66	598.07	598.07	598.07	622.66	622.66	622.66	648.48	648.48	648.48	675.59	675.59

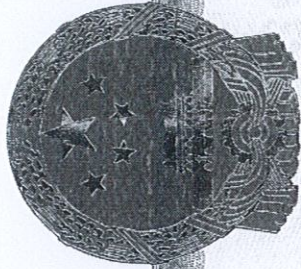
附表 5:

资金平衡测算表 (单位: 万元)

序号	项目	合计	建设期		经营期													
			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	第12年	第13年	第14年	第15年	第16年
一	经营活动产生的净现金流量（1-2）	15664.91			216.68	256.95	297.21	328.77	478.22	478.22	496.88	496.88	574.30	597.76	572.10	531.11	552.35	552.35
1	现金流入	25218.83			386.15	428.54	470.93	511.39	675.75	675.75	709.54	709.54	818.19	859.10	859.10	859.10	902.05	902.05
1.1	经营收入	25218.83			386.15	428.54	470.93	511.39	675.75	675.75	709.54	709.54	818.19	859.10	859.10	859.10	902.05	902.05
1.2	补贴收入	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	现金流出	9553.92			169.47	171.59	173.71	182.61	197.53	197.53	212.65	212.65	243.89	261.34	287.00	327.99	349.70	349.70
2.1	经营成本(经营成本+管理费用)	6603.35			169.47	171.59	173.71	182.61	190.83	190.83	199.74	199.74	205.17	214.79	214.79	214.79	224.90	224.90
2.2	相关税费（税金及附加+企业所得税）	2950.57			0.00	0.00	0.00	0.00	6.70	6.70	12.92	12.92	38.72	46.54	72.20	113.20	124.80	124.80
二	投资活动净现金流量（1-2）	-7584.00	-3792.00	-3792.00														
1	现金流入	0.00	0.00	0.00														
1.1	处置投资物	0.00	0.00	0.00														
1.2	收到其他投资	0.00	0.00	0.00														
2	现金流出	7584.00	3792.00	3792.00														
2.1	建设投资	7584.00	3792.00	3792.00														
2.2	维持运营投资	0.00	0.00	0.00														
三	筹资活动净现金流量（1-2）	-4755.20	3792.00	3792.00	-204.80	-204.80	-204.80	-204.80	-204.80	-204.80	-204.80	-204.80	-204.80	-204.80	-204.80	-204.80	-204.80	-204.80
1	现金流入	8000.00	4000.00	4000.00														
1.1	项目资本金投入	1600.00	800.00	800.00														
1.2	专项债券资金	6400.00	3200.00	3200.00														
2	现金流出	12755.20	208.00	208.00	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80
2.1	支付债券利息	6348.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80
2.2	支付债券发行费用	6.40	3.20	3.20														
2.3	支付专项债券本金	6400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四	现金流量总计																	
1	项目期的期初资金		0.00	0.00	0.00	11.88	64.02	64.02	156.44	280.41	553.84	827.26	1119.34	1411.42	1780.92	2173.88	2541.18	2867.49
2	项目期内现金变动（一+二+三）	3325.71	0.00	0.00	11.88	52.15	92.41	123.97	273.42	273.42	292.08	292.08	369.50	392.96	367.30	326.31	347.55	347.55
3	项目期的期末资金		0.00	0.00	11.88	64.02	156.44	280.41	553.84	827.26	1119.34	1411.42	1780.92	2173.88	2541.18	2867.49	3215.04	3562.59

续上表:

序号	项目	合计	运营期														
			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	经营活动产生的净现金流量（1-2）	15664.91	552.35	574.66	574.66	574.66	598.07	598.07	598.07	622.66	622.66	622.66	648.48	648.48	648.48	675.59	675.59
1	现金流入	25218.83	902.05	947.16	947.16	947.16	994.51	994.51	994.51	1044.24	1044.24	1044.24	1096.45	1096.45	1096.45	1151.27	1151.27
1.1	经营收入	25218.83	902.05	947.16	947.16	947.16	994.51	994.51	994.51	1044.24	1044.24	1044.24	1096.45	1096.45	1096.45	1151.27	1151.27
1.2	补贴收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	现金流出	9553.92	349.70	372.50	372.50	372.50	396.44	396.44	396.44	421.58	421.58	421.58	447.97	447.97	447.97	475.68	475.68
2.1	经营成本(经营成本+管理费用)	6603.35	224.90	235.51	235.51	235.51	246.66	246.66	246.66	258.35	258.35	258.35	270.64	270.64	270.64	283.54	283.54
2.2	相关税费（税金及附加+企业所得税）	2950.57	124.80	136.99	136.99	136.99	149.79	149.79	149.79	163.22	163.22	163.22	177.33	177.33	177.33	192.15	192.15
二	投资活动净现金流量（1-2）	-7584.00															
1	现金流入	0.00															
1.1	处置投资物	0.00															
1.2	收到其他投资	0.00															
2	现金流出	7584.00															
2.1	建设投资	7584.00															
2.2	维持运营投资	0.00															
三	筹资活动净现金流量（1-2）	-4755.20	-204.80	-204.80	-204.80	-204.80	-204.80	-204.80	-204.80	-204.80	-204.80	-204.80	-204.80	-204.80	-204.80	-3404.80	-3404.80
1	现金流入	8000.00															
1.1	项目资本金投入	1600.00															
1.2	专项债券资金	6400.00															
2	现金流出	12755.20	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	3404.80	3404.80
2.1	支付债券利息	6348.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80	204.80
2.2	支付债券发行费用	6.40															
2.3	支付专项债券本金	6400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3200.00	3200.00
四	现金流量总计																
1	项目期的期初资金		3562.59	3910.13	4279.99	4649.85	5019.70	5412.97	5806.24	6199.51	6617.37	7035.23	7453.09	7896.77	8340.45	8784.13	6054.92
2	项目期内现金变动（一+二+三）	3325.71	347.55	369.86	369.86	369.86	393.27	393.27	393.27	417.86	417.86	417.86	443.68	443.68	443.68	-2729.21	-2729.21
3	项目期的期末资金		3910.13	4279.99	4649.85	5019.70	5412.97	5806.24	6199.51	6617.37	7035.23	7453.09	7896.77	8340.45	8784.13	6054.92	3325.71



统一社会信用代码
915100002018414712

营业执照

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。



名称 四川协谊会计师事务所有限责任公司

注册资本 捌拾万元整

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期 1993年06月22日

法定代表人 谌德坦

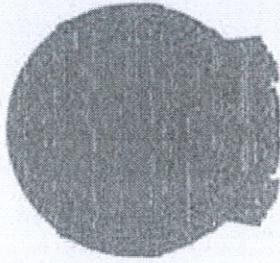
住所 中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府大道北段1700号7栋1单元10楼1030号

经营范围 许可项目：从事会计师事务所业务；代理记账（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：税务服务；财务咨询；企业管理咨询（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）。



登记机关

2024 年 月 日



会计师事务所 执业证书

名称：四川协谊会计师事务所有限责任公司

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

中国（四川）自由贸易试验区成都
高新区天府大道北段1700号7栋1单元
10楼1030号

组织形式：

有限责任

执业证书编号：

51010053

批准执业文号：

川财注【1999】205号

批准执业日期：

1999年10月11日



说明

- 《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。
- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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

2024年8月12日

中华人民共和国财政部制





姓名 湛德坦
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972年10月12日
Date of birth
工作单位 四川协谊会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 512227197210120313
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

再次复印无效

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

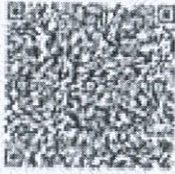


证书编号： 503700490481
No. of Certificate

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

发证日期： 2001 年 7 月 6 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

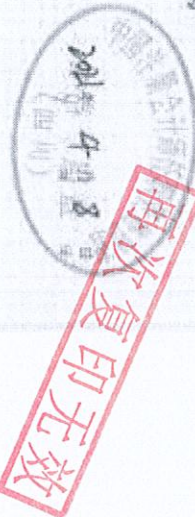


证书编号: 110001680254
 Issuance of Certificate
 批准注册协会: 四川省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 四川省注册会计师协会
 发证日期: 2020 年 06 月 23 日
 Date of Issuance



姓名: 沈钰林
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1990-03-06
 Date of birth
 工作单位: 中赛会计师事务所(特殊普通合伙)-四川分所
 Working unit
 身份证号码: 510503199003064550
 Identity card No.

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.
 沈钰林 2020.06.23



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

四川德义

事务所
 CPA

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

四川德义

事务所
 CPA

2020年4月3日
 Date of the transfer-out Institute of CPA

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
 CPA

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPA

2020年4月3日
 Date of the transfer-out Institute of CPA