

西咸新区沣西新城综合管廊租金  
资产支持专项计划

已审财务报表

2020年度

西咸新区沣西新城综合管廊租金  
资产支持专项计划

---

目 录

	页 次
一、 审计报告	1 – 3
二、 已审财务报表	
资产负债表	4
利润表	5
归属于专项计划份额持有人权益（净值）变动表	6 – 7
财务报表附注	8 – 19

## 审计报告

安永华明（2021）专字第 61169786\_B12 号  
西咸新区沣西新城综合管廊租金资产支持专项计划

西咸新区沣西新城综合管廊租金资产支持专项计划全体份额持有人：

### 一、审计意见

我们审计了西咸新区沣西新城综合管廊租金资产支持专项计划的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、归属于专项计划份额持有人权益（净值）变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的西咸新区沣西新城综合管廊租金资产支持专项计划的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于西咸新区沣西新城综合管廊租金资产支持专项计划，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、强调事项——编制基础及对使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。西咸新区沣西新城综合管廊租金资产支持专项计划的管理人编制财务报表是为了满足中国证券监督管理委员会及其派出机构和西咸新区沣西新城综合管廊租金资产支持专项计划份额持有人的要求，因此，财务报表可能不适用于其他用途。本报告仅供管理人、中国证券监督管理委员会及其派出机构和西咸新区沣西新城综合管廊租金资产支持专项计划份额持有人使用，不应为除管理人、中国证券监督管理委员会及其派出机构和西咸新区沣西新城综合管廊租金资产支持专项计划的份额持有人之外的其他机构或人员使用。本段内容不影响已发表的审计意见。

### 四、管理人对财务报表的责任

管理人负责按照后附的财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表（包括确定该编制基础对于在具体情况下编制财务报表是可接受的），并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理人负责评估西咸新区沣西新城综合管廊租金资产支持专项计划的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

## 审计报告（续）

安永华明（2021）专字第 61169786\_B12 号  
西咸新区沣西新城综合管廊租金资产支持专项计划

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理人选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理人使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对西咸新区沣西新城综合管廊租金资产支持专项计划持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致西咸新区沣西新城综合管廊租金资产支持专项计划不能持续经营。

我们与管理人就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

审计报告（续）

安永华明（2021）专字第 61169786\_B12 号  
西咸新区沣西新城综合管廊租金资产支持专项计划

（本页无正文）



中国注册会计师 赵英



中国注册会计师 徐婷

中国 北京

2021年4月26日

西咸新区沣西新城综合管廊租金资产支持专项计划  
资产负债表  
2020年12月31日  
人民币元

	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>资产</b>			
银行存款	五、1	49,497.89	38,717.83
应收利息		10.89	8.47
其他资产	五、2	45,000,000.00	64,000,000.00
<b>资产总计</b>		<b>45,049,508.78</b>	<b>64,038,726.30</b>
<b>负债</b>			
应付管理人报酬	六、2	46,993.84	46,987.57
其他负债		30,000.00	20,000.00
<b>负债合计</b>		<b>76,993.84</b>	<b>66,987.57</b>
<b>归属于专项计划份额持有人的净资产</b>			
实收资金	五、3	45,000,000.00	64,000,000.00
未弥补亏损	五、4	(27,485.06)	(28,261.27)
<b>净资产合计</b>		<b>44,972,514.94</b>	<b>63,971,738.73</b>
<b>负债及净资产总计</b>		<b>45,049,508.78</b>	<b>64,038,726.30</b>

本财务报表由以下单位/人士签署：

专项计划管理人：华林证券股份有限公司

西咸新区沣西新城综合管廊租金  
资产支持专项计划

法定代表人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

西咸新区沣西新城综合管廊租金资产支持专项计划

利润表  
2020年度  
人民币元

	附注	2020年度	2019年度
收入		9,965,293.13	10,966,387.61
利息收入	五、5	8,693.13	9,787.61
其他收入	五、6	9,956,600.00	10,956,600.00
费用		131,447.92	121,441.70
管理人报酬	六、2	50,006.27	50,000.00
托管费	六、2	-	-
其他费用	五、7	81,441.65	71,441.70
利润总额、净利润及综合 收益总额		9,833,845.21	10,844,945.91

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

西咸新区沣西新城综合管廊租金资产支持专项计划  
 归属于专项计划份额持有人权益（净值）变动表  
 2020 年度  
 人民币元

	2020 年度		
	实收资金	未弥补亏损	净资产合计
年初净资产（专项计划净值）	64,000,000.00	(28,261.27)	63,971,738.73
本年经营活动产生的专项计划净值变动数	-	9,833,845.21	9,833,845.21
本年资产份额交易产生的专项计划净值变动数	(19,000,000.00)	-	(19,000,000.00)
其中：专项计划兑付款	(19,000,000.00)	-	(19,000,000.00)
本年利润分配产生的专项计划净值变动数	-	(9,833,069.00)	(9,833,069.00)
年末净资产（专项计划净值）	<u>45,000,000.00</u>	<u>(27,485.06)</u>	<u>44,972,514.94</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



西咸新区沣西新城综合管廊租金资产支持专项计划  
 归属于专项计划份额持有人权益（净值）变动表  
 2020 年度  
 人民币元

	2019 年度		
	实收资金	未弥补亏损	净资产合计
年初净资产（专项计划净值）	82,000,000.00	(39,312.18)	81,960,687.82
本年经营活动产生的专项计划净值变动数	-	10,844,945.91	10,844,945.91
本年资产份额交易产生的专项计划净值变动数	(18,000,000.00)	-	(18,000,000.00)
其中：专项计划兑付款	(18,000,000.00)	-	(18,000,000.00)
本年利润分配产生的专项计划净值变动数	-	(10,833,895.00)	(10,833,895.00)
年末净资产（专项计划净值）	<u>64,000,000.00</u>	<u>(28,261.27)</u>	<u>63,971,738.73</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

西咸新区沣西新城综合管廊租金资产支持专项计划  
归属于专项计划份额持有人权益（净值）变动表  
2020 年度  
人民币元

## 一、 专项计划基本情况

西咸新区沣西新城综合管廊租金资产支持专项计划（“本专项计划”）系华林证券股份有限公司（“华林证券”）（由华林证券有限责任公司整体变更）经中国证券监督管理委员会深圳监管局于2012年10月10日以深证局发[2012]224号《关于核准华林证券有限责任公司证券资产管理业务资格的批复》取得从事证券资产管理业务的资格并据以设立的。

本专项计划类型为专项资产管理计划。本专项计划经上海证券交易所于2017年3月6日出具《关于对西咸新区沣西新城综合管廊租金资产支持证券挂牌转让无异议的函》（上证函[2017]212号）确认本专项计划符合上海证券交易所挂牌条件。华林证券为本专项计划的管理人，中国民生银行股份有限公司西安分行（“民生银行西安分行”）作为本专项计划的资金监管银行和计划托管人，陕西省西咸新区沣西新城开发建设（集团）有限公司（“沣西集团公司”）作为本专项计划的原始权益人和差额支付承诺人，西咸新区鸿通管廊投资有限公司（“西咸管投公司”）为本专项计划的资产服务机构，中国证券登记结算有限公司上海分公司作为本专项计划的登记托管机构。本专项计划于2017年9月5日正式成立，已将发起设立情况向中国证券业协会备案，并向中国证券监督管理委员会提交备案报告等材料。

本专项计划资金专项用于购买基础资产，即西咸管投公司作为出租人与各承租人签订的8份《沣西新城地下综合管廊使用权租赁合同》项下，原始权益人在专项计划设立日转让给管理人的、原始权益人依据租赁合同自基准日（含该日）至截止日（含该日）期间对承租人享有的租金请求权中的相应部分和其他相关附属权利。基础资产还包括后继基础资产，即启动资产置换机制后纳入基础资产范围的后继租赁合同自相应《违约基础资产置换确认函》签署日（含该日）至截止日（含该日）期间租金请求权中的相应部分和其他相关附属权利。本专项计划存续期限为专项计划设立日（2017年9月5日）至2022年1月26日，专项计划每份额面值为人民币100.00元。截至2017年9月5日止，本专项计划实收募集金额人民币100,000,000.00元，其中优先级资产支持证券人民币95,000,000.00元，次级资产支持证券人民币5,000,000.00元。次级份额全部由原始权益人沣西集团公司认购且不得转让。本专项计划实收募集资金业经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）验资，并出具中审亚太验字[2017]020990号验资报告。

自2017年10月12日起，本专项计划优先级和次级资产支持证券可以在上海证券交易所固定收益证券综合电子平台进行转让，资产支持证券的基本信息如下：

证券代码	资产支持证券名称	成立日期	预期到期日	预期收益率	募集规模（亿元）
146392	17 沣西 01	2017/9/5	2018/1/26	5.87%	0.18
146393	17 沣西 02	2017/9/5	2019/1/28	6.07%	0.18
146394	17 沣西 03	2017/9/5	2020/2/3	6.27%	0.19
146395	17 沣西 04	2017/9/5	2021/1/26	6.57%	0.20
146396	17 沣西 05	2017/9/5	2022/1/26	6.87%	0.20
146397	17 沣西次	2017/9/5	2022/1/26	无	0.05

西咸新区沣西新城综合管廊租金资产支持专项计划  
财务报表附注（续）  
2020 年度  
人民币元

---

## 二、 财务报表编制基础

本财务报表是按照《西咸新区沣西新城综合管廊租金资产支持专项计划说明书》及《西咸新区沣西新城综合管廊租金资产支持专项计划标准条款》约定的资产估值和会计核算方法及财务报表附注三所述的重要会计政策和会计估计编制。华林证券编制财务报表是为了满足中国证监会及其派出机构和本专项计划的份额持有人的要求。

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、 重要会计政策和会计估计

### 1. 会计年度

本专项计划采用公历年制，即自每年1月1日起至12月31日止。

### 2. 记账本位币

本专项计划记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

### 3. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他企业的金融负债或权益工具的合同。

#### 金融工具的确认及终止确认

本专项计划于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

西咸新区沣西新城综合管廊租金资产支持专项计划  
财务报表附注（续）  
2020 年度  
人民币元

---

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3. 金融工具（续）

##### 金融工具的确认及终止确认（续）

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本专项计划承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 金融资产分类和计量

###### *贷款和应收款项*

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额；采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

发生减值时，将该金融资产的账面价值通过备抵项目减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

##### 金融负债分类和计量

本专项计划的金融负债于初始确认时分类为：其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。本专项计划目前持有的金融负债划分为其他金融负债。

###### *其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

西咸新区沣西新城综合管廊租金资产支持专项计划  
财务报表附注（续）  
2020年度  
人民币元

---

**三、重要会计政策和会计估计（续）**

**4. 其他资产**

管理人按照计划设立日实际支付的购买基础资产的对价确认其他资产，于各期资产支持证券的预期到期日收回本金时，按照相应的份额，结转其他资产。

**5. 实收资金**

每份专项计划份额面值为人民币100.00元，实收基金为对外发行计划份额总额，包含优先级资产支持证券份额和次级资产支持证券份额。

**6. 收入的确认和计量**

收入在经济利益很可能流入、且金额能够可靠计量时予以确认。

利息收入

存款利息收入按照他人使用本投资计划货币资金的时间和实际利率确认。

其他收入

管理人将按期收到的资产服务机构转付的租金总额扣除其他资产对应结转的本金后的余额确认其他收入。

**7. 费用的确认和计量**

本计划相关专项计划费用按照《西咸新区沣西新城综合管廊租金资产支持专项计划说明书》及其他相关合同约定的标准和收取方式收取，并于费用实际发生时计入当期损益。

**（1）计划管理人的管理费**

计划管理人的管理费将按照以下方式计算：每个专项计划收款期间计划管理人的管理费为5万元。未经有控制权的资产支持证券持有人大会同意并通知评级机构，该报酬不得变更。

管理费于托管人划款日从专项计划账户中一次性提取并支付给计划管理人。

西咸新区沣西新城综合管廊租金资产支持专项计划  
财务报表附注（续）  
2020 年度  
人民币元

---

**三、 重要会计政策和会计估计（续）**

**7. 费用的确认和计量（续）**

**（2） 托管人的托管费**

托管人在本协议项下的托管费在每个托管费支付日收取，每个托管费支付日应付的托管费=上一个托管费支付日所在期间对应的前一个租金计算日或专项计划设立日（如计算第一个托管费支付日应付的托管费）专项计划资产支持证券未偿本金余额 $\times 0\% \times$ 上一个托管费支付日（含）或专项计划设立日（如计算第一个托管费支付日应付的托管费）至该托管费支付日（不含）止的期间的实际天数 $\div 365$ 天。

托管费支付日系专项计划存续期间内的每一个计划管理人分配日。计划管理人应于专项计划设立日后每个托管费支付日根据《标准条款》规定的分配顺序以专项计划资产向托管人支付约定的托管费。

托管人应根据计划管理人的指令扣划托管费。若托管人已按照协议约定履行托管义务，但计划管理人逾期未提供托管手续费划款指令的，托管人有权根据该合同约定自行扣划相关托管费。

**（3） 其他费用**

其他专项计划费用由计划管理人根据有关协议和法规的规定进行核算，经托管人核实后，按费用实际支出金额列入当期专项计划费用，并按《标准条款》规定的顺序和有关协议约定的时间支付。

**（4） 资金汇划费、账户管理费等银行相关费用**

托管人可直接（无需计划管理人出具划款指令）从专项计划账户中扣收资金汇划费、账户管理费等银行相关费用，并在费用扣收后及时通知计划管理人。

西咸新区沣西新城综合管廊租金资产支持专项计划  
财务报表附注（续）  
2020 年度  
人民币元

---

**三、 重要会计政策和会计估计（续）**

**8. 专项计划管理人业绩报酬**

本专项计划不设业绩报酬。

**9. 专项计划的收益分配政策**

计划管理人应在计划管理人分配日按照下列顺序对专项计划账户内收到的前一个专项计划收款期间的租金及其利息、计划管理人进行合格投资后的收益资金进行相应的分配或运用。

若未发生违约事件专项计划账户项下的资金按照如下顺序进行分配（若同一顺序的多笔款项不能足额分配时，按各项金额的比例支付，且不足部分在下一期支付）：

- （1） 支付专项计划涉及的应纳税负（如有）；
- （2） 支付除上述第（1）项外的其他各项专项计划费用；
- （3） 支付应分配的优先级资产支持证券预期收益（包含累计未分配预期收益）；
- （4） 支付应分配的优先级资产支持证券本金（包含累计未分配的到期应付本金）；
- （5） 当期剩余资金全部分配给次级资产支持证券持有人；
- （6） 优先级资产支持证券本金全部偿付完毕后，剩余专项计划资产（包括但不限于剩余专项计划资金和基础资产）将按其当时原状分配给沣西集团公司（作为次级资产支持证券持有人）。

违约事件发生后，专项计划账户内的资金将按照以下顺序在相应的兑付日进行分配（若同一顺序的多笔款项不能足额分配时，按各项应受偿金额的比例支付，且不足部分在下一期支付）：

- （1） 支付专项计划涉及的应纳税负（如有）；
- （2） 支付除上述第（1）项外的其他各项专项计划费用；
- （3） 支付应分配的优先级资产支持证券本金（包含累计未分配的到期应付本金）；
- （4） 支配的优先级资产支持证券预期收益（包含累计未分配预期收益）
- （5） 剩余专项计划资产（包括但不限于剩余专项计划资金和基础资产）将按其当时原状分配给沣西集团公司（作为次级资产支持证券持有人）。

西咸新区沣西新城综合管廊租金资产支持专项计划  
财务报表附注（续）  
2020 年度  
人民币元

#### 四、 税项

专项计划目前比照证券投资基金的相关税务法规及其他相关国内税务法规计提和缴纳税款，主要税项列示如下：

##### 企业所得税

专项计划暂不计缴企业所得税。

##### 增值税

根据财政部和国家税务总局2017年6月30日发布的《关于资管产品增值税有关问题的通知》（财税[2017]56号），自2018年1月1日起，资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照3%征收率缴纳增值税。对资管产品在2018年1月1日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳；已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

#### 五、 财务报表主要项目注释

##### 1. 银行存款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
活期银行存款	<u>49,497.89</u>	<u>38,717.83</u>

##### 2. 其他资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
基础资产收益权	<u>45,000,000.00</u>	<u>64,000,000.00</u>

注：本专项计划持有的基础资产收益权为，根据专项计划资产管理合同及相关文件规定，西咸管投公司（作为出租人）与各承租人签订的8份《沣西新城地下综合管廊使用权租赁合同》项下，原始权益人在专项计划设立日转让给管理人的、原始权益人依据租赁合同自基准日（含该日）至截止日（含该日）期间对承租人享有租金请求权中的相应部分和其他相关附属权利。基础资产还包括后继基础资产，即启动资产置换机制后纳入基础资产范围的后继租赁合同自相应《违约基础资产置换确认函》签署日（含该日）至截止日（含该日）期间租金请求权中的相应部分和其他相关附属权利。



西咸新区沣西新城综合管廊租金资产支持专项计划  
财务报表附注（续）  
2020 年度  
人民币元

**五、 财务报表主要项目注释（续）**

**3. 实收资金**

	2020年度				
	优先级		次级		合计
	份额（份）	账面金额	份额（份）	账面金额	账面金额
年初余额	590,000.00	59,000,000.00	50,000.00	5,000,000.00	64,000,000.00
本年减少	(190,000.00)	(19,000,000.00)	-	-	(19,000,000.00)
年末余额	<u>400,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>	<u>50,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>45,000,000.00</u>
	2019年度				
	优先级		次级		合计
	份额（份）	账面金额	份额（份）	账面金额	账面金额
年初余额	770,000.00	77,000,000.00	50,000.00	5,000,000.00	82,000,000.00
本年减少	(180,000.00)	(18,000,000.00)	-	-	(18,000,000.00)
年末余额	<u>590,000.00</u>	<u>59,000,000.00</u>	<u>50,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>64,000,000.00</u>

**4. 未弥补亏损**

	2020 年度	2019 年度
年初余额	(28,261.27)	(39,312.18)
本年净利润	9,833,845.21	10,844,945.91
利润分配	<u>(9,833,069.00)</u>	<u>(10,833,895.00)</u>
年末余额	<u>(27,485.06)</u>	<u>(28,261.27)</u>

西咸新区沣西新城综合管廊租金资产支持专项计划  
 财务报表附注（续）  
 2020 年度  
 人民币元

**五、 财务报表主要项目注释（续）**

**5. 利息收入**

	2020 年度	2019 年度
银行存款利息收入	8,693.13	9,787.61

**6. 其他收入**

	2020 年度	2019 年度
基础资产收益权投资收益	9,956,600.00	10,956,600.00

注：基础资产投资收益权投资收益系本专项计划购买原始权益人的基础资产而产生的收益。

**7. 其他费用**

	2020 年度	2019 年度
审计费	30,000.00	20,000.00
分红手续费	1,441.65	1,441.70
其他	50,000.00	50,000.00
	81,441.65	71,441.70

**六、 关联方关系及其交易**

**1. 关联方关系**

关联方名称	与本专项计划的关系
华林证券	专项计划管理人
民生银行西安分行	专项计划托管人

西咸新区沣西新城综合管廊租金资产支持专项计划  
财务报表附注（续）  
2020 年度  
人民币元

**六、 关联方关系及其交易（续）**

**2. 关联方交易（续）**

下述关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

(1) 关联方报酬

A. 专项计划管理人报酬-专项计划管理费

	2020 年度	2019年度
华林证券： 管理费	50,006.27	50,000.00
其中：已支付的管理费	3,012.43	3,012.43
尚未支付的管理费	46,993.84	46,987.57

本专项计划应给付管理人管理费，按照以下方式计算：每个专项计划收款期间管理人管理费为5万元。

(2) 截至2020年12月31日，本专项计划存放在托管银行的银行存款年末余额为人民币49,497.89元（2019年余额人民币38,717.83），应收银行存款利息余额为人民币10.89元（2019年余额人民币8.47元）。2020年所获得的银行存款利息收入为人民币8,693.13元（2019年度获得的银行存款利息收入人民币9,787.61元）。

(3) 关联方持有专项计划份额

于2020年12月31日及2019年12月31日，无本专项计划关联方持有本专项计划份额。

**七、 风险管理**

**1. 风险管理政策和组织架构**

本专项计划在日常经营活动中涉及的财务风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本专项计划管理人制定了相应的政策和程序来识别及分析这些风险，并设定适当的风险限额及内部控制流程，通过可靠的管理及信息系统持续监控上述各类风险。

西咸新区沣西新城综合管廊租金资产支持专项计划  
财务报表附注（续）  
2020 年度  
人民币元

---

**七、 风险管理（续）**

**2. 信用风险**

本专项计划的资产主要为基础资产收益权，若其特定原始权益人及差额支付承诺人出现破产或违约，则可能对西咸管投公司作为出租人与各承租人签订的8份《沣西新城地下综合管廊使用权租赁合同》项下原始权益人在专项计划设立日转让给管理人的、原始权益人依据租赁合同自基准日（含该日）至截止日（含该日）期间对承租人享有的租金请求权中的相应部分和其他相关附属权利产生不良影响。

本专项计划通过优先级/次级结构分层、超额现金流覆盖、原始权益人差额支付承诺及违约资产置换机制对本专项计划所面临的信用风险进行控制。

除此之外，本专项计划主要的信用风险敞口为其持有的银行存款和应收利息，不存在重大信用风险。本专项计划金融资产的年末最大信用风险敞口与其账面价值相近。

**3. 流动性风险**

指专项计划资产不能迅速转变成现金，或者转变成现金会对资产价格造成重大不利影响的风险。西咸管投公司将收到的归属于本专项计划的基础资产产生的现金流转付至监管账户。在每个专项计划收款日，将前一专项计划收款期间收到的款项（不含该等租金在监管账户内产生的利息）在扣除执行费用后的余额划转至专项计划账户。本专项计划的资产负债期限匹配度高，不存在重大流动性风险。

**4. 市场风险**

利率风险

金融市场利率波动会导致金融资产的价格和收益率的变动。本专项计划的基础资产不受利率波动的影响，同时，本专项计划主要的生息资产为银行存款，因此本专项计划并不存在重大的利率风险。

汇率风险

本专项计划持有的金融工具以人民币计价，因此无重大汇率风险。

**八、 或有事项**

截至资产负债表日，本专项计划无须说明的重大或有事项。

西咸新区沣西新城综合管廊租金资产支持专项计划  
财务报表附注（续）  
2020 年度  
人民币元

**九、 承诺事项**

截至资产负债表日，本专项计划无须说明的重大承诺事项。

**十、 资产负债表日后事项**

收益分配

本计划于2021年1月26日向资产支持证券持有人支付了第四个计息期间（2020年2月3日（含该日）至2021年1月26日（不含该日））的收益。其中：

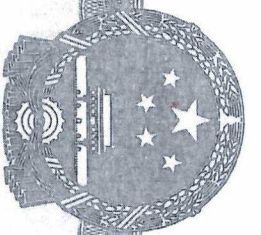
	本金	收益
17 沣西 01	-	-
17 沣西 02	-	-
17 沣西 03	-	-
17 沣西 04	20,000,000.00	1,288,800.00
17 沣西 05	-	1,347,640.00
17 沣西次	-	6,190,000.00
	<u>20,000,000.00</u>	<u>8,826,440.00</u>

**十一、 其他重要事项**

截至财务报表批准日，本专项计划无须披露的其他重要事项。

**十二、 财务报表的批准**

本财务报表业经本专项计划管理人于2021年4月26日批准。



统一社会信用代码  
91110000051421390A

# 营业执照

(副本) (8-1)



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  
类型  
经营范围

安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

台湾澳投资特殊普通合伙企业

毛鞍宁

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、会计培训；法律法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期  
合伙期限  
主要经营场所

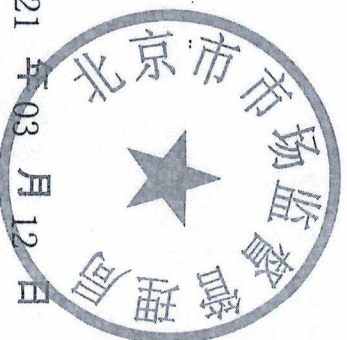
2012年08月01日

2012年08月01日至 长期

北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

登记机关

2021年03月12日



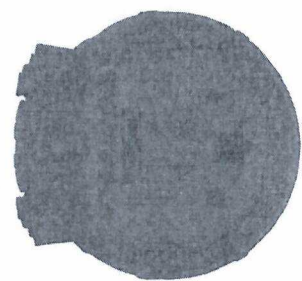
本复印件



证书序号：0004095

### 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》。



# 会计师事务所 执业证书

名称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：毛鞍宁

主任会计师：北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层



组织形式：特殊的普通合伙企业

执业证书编号：11000243

批准执业文号：

财会函（2012）35号

批准执业日期：

二〇一二年七月二十七日

发证机关



中华人民共和国财政部制



2020年11月10日 星期二

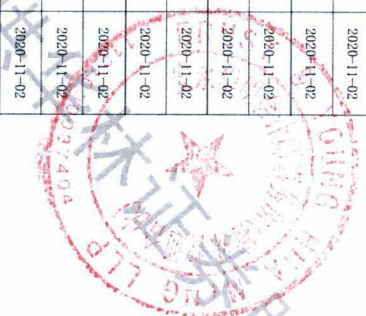
当前位置: 首页 > 工作通知

会计司 搜索

返回主页

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息  
(截至2020年10月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102085463270	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
6	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020-11-02
7	公证天诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078283333C	32020028	2020-11-02
8	广东中审会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
9	广东中联信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101010491031781	44010157	2020-11-02
10	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611899233	37010001	2020-11-02
11	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020-11-02
12	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000151	2020-11-02
13	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	913101015688093754U	31000006	2020-11-02
14	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020-11-02
15	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007702391606	47100029	2020-11-02
16	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000006509134343	31000007	2020-11-02
17	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208594927874	11010032	2020-11-02
18	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010859949823XD	11010130	2020-11-02
19	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106088242281L	31000008	2020-11-02
20	深圳董董会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722K	47170034	2020-11-02
21	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
22	苏亚诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000025	2020-11-02
23	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020-11-02
24	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020-11-02
25	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	9133000057734421213	33000001	2020-11-02



27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010808386649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080592425568	11010150	2020-11-02
29	普华永道会计师事务所(特殊普通合伙)	916101360734016932	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000786524212	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105085458861W	11001102	2020-11-02
33	尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)	913702000837639979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010559243655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	91330000087374065A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089689790Q	11000162	2020-11-02
37	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	911201166888330414	12010011	2020-11-02
38	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	914201080819786088	42010005	2020-11-02
39	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089661664J	11000204	2020-11-02
40	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101085530783F	11000168	2020-11-02
41	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089376569XD	11010205	2020-11-02
42	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881148K	11000167	2020-11-02
43	中审天通会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010808962085X	11000267	2020-11-02
44	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889905D	11000170	2020-11-02
45	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114084119251J	31000003	2020-11-02

注: 本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成, 行政机关仅对备案材料完备性进行审核, 会计师事务所对相关信息真实性、准确性、完整性负责; 为会计师事务所从事证券服务业务备案, 不代表对其执业能力的认可。

按照会计师事务所名称首字母排序, 排名不分先后。

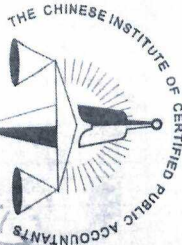
已备案会计师事务所基本信息、注册会计师基本信息、近三年行政处罚信息详见附件。

附件下载:  
从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls  
发布日期: 2020年11月03日



网站地图 | 联系我们  
主办单位: 中华人民共和国财政部  
网站标识码: bm14000001 京公网安备11010202000006号  
技术支持: 财政部信息中心  
中华人民共和国财政部 版权所有, 如蒙转载, 请注明来源





姓 名 张 凯  
 Full name 张 凯  
 性 别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1979-05-24  
 Date of birth 1979-05-24  
 工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所  
 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所  
 身份证号码 310228197905241610  
 Identity card No. 310228197905241610

本复印件仅供华林证券股份有限公司年报使用

证书编号: 110002433421  
 No. of Certificate 110002433421  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会  
 发证日期: 2010年03月25日  
 Date of Issuance 2010年03月25日



2010年4月08日  
 2010年4月08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.



本复印件仅供华林证券股份有限公司年报使用

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.



赵英(110002433421)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日

年 月 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.



赵英(110002433421)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

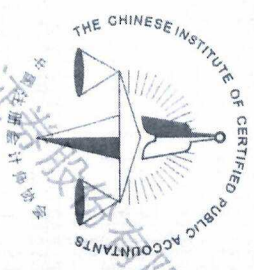
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



赵英(110002433421)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日



本复印件仅供华林注册会计师有限公司年报使用



姓名 徐婷  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1989-08-06  
 Date of Birth  
 工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所  
 Working unit  
 身份证号码 430681198908063245  
 Identity card No.

证书编号: 110002431494  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2018 年 11 月 30 日  
 Date of Issuance



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



徐婷 (110002431494)  
 您已通过 2019 年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2019 年 05 月 31 日





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



徐峰 (110002431494)  
您已通过 2020 年年检  
上海市注册会计师协会  
2020 年 08 月 31 日

6

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 月 日  
/y /m /d

7

