

临海市康养中心
项目收益与融资自求平衡财务评价报告
中衡咨询[2022]011 号

	目 录	页 次
一、	专项评价报告	1-13
二、	现金流分析测算表	14-15
三、	投资计划及资金筹措表	16-17
四、	营运期预期收益估算表	18-19
五、	投资估算表	20
六、	分年预期收益与融资本息平衡情况表	21
七、	资金来源表	22
八、	事务所营业执照	23
九、	事务所执业证书	24



临海市康养中心

项目收益与融资自求平衡财务评价报告

中衡咨询[2022]011 号

我们接受委托，对地方政府专项债券（30 年期）临海市康养中心项目收益与融资自求平衡情况进行评价并出具评价报告（以下简称“资金自求平衡评价报告”）。

资金自求平衡评价报告是建立在特定的假设基础上形成的，这些假设已在资金自求平衡评价报告中进行披露，敬请使用者注意。

我们提醒信息使用者注意：由于本工程项目处于编制初步设计方案阶段，资金自求平衡评价报告编制运用了一整套假设，包括有关未来事项和推测性假设，而这些事项和行动预期在未来未必发生。即使在推测性假设中所涉及的事项发生，但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，因此实际结果仍然可能与预测信息存在差异。

一、编制基础

临海市康养中心项目收益与融资自求平衡财务评价报告以项目收益与融资自求平衡测算方案为基础，结合项目立项审批及项目建议书、可行性研究报告，本项目的建设计划、投资计划、经营计划、融资计划及其他相关资料进行编制。

二、基本假设

1. 预测期内国家政策、法律以及当前社会政治、经济环境不发生重大变化；
2. 预测期内国家税收政策不发生重大变化；
3. 预测期内国家金融机构信贷利率以及外汇市场汇率相对稳定；
4. 预测期内项目所从事的行业及市场状况不发生重大变化；
5. 预测期内经营运作未受到诸如能源、物料、人员、交通、通信、水电供应等

的严重短缺和成本中客观因素的巨大变化而产生的不利影响；

6. 预测期内工程项目的建设计划、融资计划等能够顺利执行；

7. 项目能够获得相关政府部门的审批，并确定为地方政府专项债券项目，项目产生的收入纳入政府性基金预算管理；

8. 预测期内出现的年度资金缺口能够由项目收入统筹安排解决；

9. 预测期内项目的收费能够按照项目收入预测方案收取收入；

10. 无其他人力不可抗拒因素和不可预见因素所造成重大不利影响。

三、项目基本情况

（一）项目概况

本项目位于临海市大洋街道双林南路西侧，台州学院北侧地块。项目规划用地范围现状为老旧企业厂区，需经统一收购腾退后作为本项目建设用地，用地面积176008平方米，主要建设康养工程各类用房及配套附属设施。

（二）项目立项审批情况

本项目《项目建议书》和《可行性研究报告》已取得临海市发展和改革委员会批复（临发改投资〔2022〕34号）、（临发改社会〔2022〕60号）。项目代码：2201-331082-04-01-260443。

（三）项目性质：本项目属于政府投资性项目和公益性项目，所属领域为民生服务（养老），项目自身能产生一定的收益。

（四）项目单位：浙江临海经济开发区管理委员会，单位性质：行政单位。

（五）项目主管部门：临海市民政局。

（六）项目开工、竣工日期，建设期，主要建设内容及规模

根据经批复的《可行性研究报告》，本项目建设周期3年，项目计划2022年9月开工建设，2024年12月竣工，建设期28个月。

主要建设内容及规模：项目新建临海市康养中心，共设置床位约5000张（其中居养型约1000张，康养型约1000张，护理型约3000张），总建筑面积约27.2万平方米，其中地下约2.2万平方米，地上约25万平方米（包括入住服务用房、生活用房、卫生保健用房、康复用房、娱乐用房、社会工作用房、行政办公用房及附属用房约23万平方米，临街商业用房约2万平方米）。

（七）项目前期准备情况

本项目已完成可行性研究报告审批，目前正在编制初步设计。

四、项目估算及资金筹措

（一）项目估算

根据经批复的《可行性研究报告》，本项目估算总投资为 255,808.00 元，其中：建安工程费 126,753.00 万元，设备购置费 15,800.00 万元，工程建设其他费用 10,016.00 万元，建设用地费和政策处理费 77,720.00 万元，预备费 14,896.50 万元，铺底流动资金 1,500.00 万元，建设期利息 9,122.50 万元。

（二）资金筹措

本项目估算总投资 255,808.00 万元，其中：项目资本金 105,808.00 万元（资金来源：财政预算安排 105,808.00 万元），占 41.36%；发行地方政府专项债券 150,000.00 万元，占 58.64%。

五、项目运营收益与融资平衡情况

（一）运营收入

1. 收入可行性

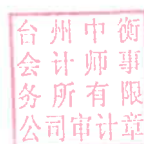
按本项目建设计划，项目建成后收入来源主要为床位收入、拓展服务收入、临街商铺出租收入以及广告收入，参考临海市域内同类市场水平，综合市场趋势。

2. 收入测算

（1）床位收入

本项目建成后拟设置床位约 5000 张，其中：居养型 1000 张，康养型 1000 张，护理型 3000 张。建成后前三年占用率为 70%、80%、90%，自第四年开始床位占用率稳定在 95%。床位收入构成包含床位费、护理费、伙食费，考虑到通货膨胀和物价上涨等因素，本项目收费单价每五年增长 10%。营运初年具体收费标准如下：

类型	占用床位数	床位费 (元/床/月)	护理费 (元/床/月)	伙食费 (元/床/月)	小计 (元/床/月)
居养型	700	1000	1000	1200	3200
康养型	700	1100	2000	1200	4300
护理型	2100	1200	2800	1200	5200



经测算，项目所有债券存续期内床位收入为 1,003,440.35 万元。

（2）拓展服务收入

本项目建成后中心可为居住的老人提供康复服务、中医针灸推拿。考虑到通货膨胀和物价上涨等因素，收费单价每五年增长 10%。满负荷时各项拓展服务的服务比例、收费单价和营运期初年收入如下表：

服务类型	总床位数	服务比例	人数	收费 (元/人次)	年服务天数	年收入 (万元)
康复服务	5000	5%	250	30	365	273.75
中医针灸推拿	5000	10%	500	40	365	730.00
合计						1003.75

项目建成后估计前三年床位占用率为 70%、80%、90%，自第四年开始床位占用率稳定在 95%。根据占用床位比例计算，营运期初年的拓展服务收入为 702.63 万元。

经测算，项目所有债券存续期内拓展服务收入为 36,334.88 万元。

（3）临街商铺出租收入

本项目建成后可出租临街商铺 2 万平方米。项目建成后估计前三年出租率为 70%、80%、90%，自第四年开始出租率稳定在 95%。租金参照周边或相近区域商铺出租市场价格，按 80 元/平方米/月计算，每三年增长 15%。经测算，本项目营运期初年 2025 年临街商铺出租含税收入为 1,344.00 万元，不含税收入为 1,280.00 万元。

经测算，项目所有债券存续期内临街商铺出租含税收入合计 110,238.00 万元，不含税收入合计 104,988.57 万元。

（4）广告收入

广告收入包括 LED 电子屏广告、周边墙体广告、电梯、展示台等广告收入。据调查，临海市核心区户外 LED 电子广告屏 15 秒广告一天轮播 100 次的月收费为 5,000~8,000 元。本项目建成后拟在入口设置一块 LED 电子屏幕，按每天播放 12 小时（上午 8 时~晚上 8 时）、播放价格 5,000 元/月、每三年增长 15% 估计。满负荷运营时每天可播放广告个数为 $12 \text{ 小时} \times 60 \text{ 分钟} \div (15 \text{ 秒} \times 100 \text{ 次} \div 60 \text{ 分钟}) \approx 28$ 个，预计项目营运期前三年广告投放率为 50%、60%、70%，从第四年开始广告投放率稳定在 80%。与此同时，在周边墙体广告、电梯、展示台分别设置小型告位，零星收入按 LED 电子广告收入之和的 20% 计。经测算，本项目营运期初年 2025 年广告含税收入为 100.08 万元，不含税收入为 97.86 万元。

经测算，项目所有债券存续期内广告含税收入合计 9,702.78 万元，不含税收入合计 9,420.17 万元。

综上，项目所有债券存续期内含税运营收入合计 1,159,716.01 万元，不含税运营收入合计 1,154,183.97 万元。

（二）经营成本

项目经营成本包括人员工资及福利费、餐饮成本、外购护理用品成本、管理成本、折旧费、维修费。

1. 人员工资及福利费

本项目人员工资及福利费包含管理人员和护理人员。

（1）本项目运行期间满负荷（95%床位占用）时需要管理人员 50 人。前三年管理人员分别为 35 人、40 人、45 人，自第四年开始稳定在 50 人。根据台州市统计局发布的《2020 年度台州市职工平均工资统计公报》和浙江省统计局发布的《2020 年浙江省单位从业人员年平均工资统计公报》，结合项目用工实际，拟定本项目管理人员工资及福利费（含五险一金等）按 2025—2029 年为 8.8 万元（人·年），并按照每五年增长 10% 计算。

经测算，项目所有债券存续期内管理人员工资及福利费合计 16,710.30 万元。

（2）本项目运行期间护理人员根据入住老人数量配备，其中：居家型按 1:30 配备、康养型按 1:15 配备、护理型按 1:5 配备。营运期初年居家型、康养型、护理型的护理人员平均工资及福利费按每人每月 5,000.00 元、6,000.00 元、7,000.00 元估计，并按照每年增长 3% 计算。经测算，项目营运期初年护理人员工资及福利费总额为 4,004.40 万元。

类型	占用床位数	护理人员人数	月工资及福利费（元）	2025 年工资及福利费总额（万元）
居养型	700	23	5000	138.00
康养型	700	47	6000	338.40
护理型	2100	420	7000	3528.00
合计		490		4004.40

经测算，项目所有债券存续期内护理人员工资及福利费合计 255,889.87 万元。

经上述测算，项目所有债券存续期内人员工资及福利费合计 272,600.17 万元。

2. 餐饮成本

本项目餐饮成本按每名老人每月 500.00 元计算，考虑通货膨胀和物价上涨等因素，单价每年增长 3%。

经测算，项目所有债券存续期内餐饮成本合计 134,217.28 万元。

3. 外购护理用品成本

本项目外购护理用品成本按每人每月居家型 400 元、康养型 540 元、护理型 800 元计算，考虑通货膨胀和物价上涨等因素，单价每年增长 3%。营运期初年外购护理用品成本为 2,805.60 万元。

经测算，项目所有债券存续期内外购护理用品成本合计 179,314.31 万元。

4. 管理成本

本项目管理成本主要包括办公费、水电燃气费、培训费等，按含税运营收入的 5% 计算。营运期初年管理成本为 1,077.57 万元。

经测算，项目所有债券存续期内管理成本合计 57,985.80 万元。

5. 折旧费

本项目总投资 255,808.00 万元，扣减铺底流动资金 1,500.00 万元，计算折旧的原值为 254,308.00 万元。净残值率按 5%，折旧年限按 30 年计算，年折旧额为 8,053.09 万元。

经测算，项目所有债券存续期内折旧费合计 241,592.70 万元。

6. 维修费

本项目维修费以扣减建设用地费和政策处理费 77,720.00 万元计算的年折旧费约 5,591.95 万元为基础，计提比例为 2%，则营运期内年修理费为 111.84 万元。

经测算，项目所有债券存续期内修理费合计 3,355.20 万元。

综上，项目所有债券存续期内付现经营成本合计 647,472.76 万元。

（三）相关税费

1. 增值税

根据国家税收政策有关规定，本项目主要收入为养老机构的床位收入、拓展服务收入，按国家税收政策有关规定，免增值税。其他收入采用采用简易计税法，其中：临街商铺出租收入征收率为 5%、广告收入征收率为 3%。

经测算，本项目营运期应交增值税 5,532.04 万元。

2. 税金及附加

(1) 附加税费

本项目应缴纳的其他附加税费主要包括城市建设维护税、教育费附加、地方教育费附加，分别按照实缴增值税的 7%、3%和 2%计征。

经测算，项目所有债券存续期内应缴纳附加税费共计 663.84 万元。

(2) 房产税

根据相关规定，临街商铺出租收入应按照不含税租金收入的 12%计征缴纳房产税。经测算，项目所有债券存续期内应缴纳房产税共计 12,598.63 万元。

经上述测算，项目所有债券存续期内应缴纳税金及附加共计 13,262.47 万元。

3. 企业所得税

所得税按利润总额的 25%考虑。考虑亏损弥补后，项目所有债券存续期内应缴所得税共计 19,726.28 万元。

综上，项目所有债券存续期内相关税费（包括实缴增值税）共计 38,520.79 万元。

根据（二）经营成本和（三）相关税费测算，项目所有债券存续期内总成本（现金流）共计 685,993.55 万元。



(四) 项目收益

本项目所有债券存续期内，预计总收入（现金流）1,159,716.01 万元，总成本（现金流）为 685,993.55 万元，总收益（现金流）473,722.46 万元，可用于专项债券还本付息的资金为 473,722.46 万元。

(五) 债券还本付息安排

项目计划发行专项债券 150,000.00 万元。本次拟发行专项债券 35,000.00 万元，期限 30 年，预计年利率 4.1%，到期本息合计 78,050.00 万元；后续拟发行专项债券 115,000.00 万元，期限 30 年，预计年利率 4.1%，到期本息合计 256,450.00 万元。本项目融资到期本息合计 334,500.00 万元，每半年付息一次，到期一次性偿还本金。项目收益实现前，项目融资还本付息资金通过政府性基金预算收入统筹安排。

项目债券还本付息情况表

金额单位：万元

年度	期初本金 余额	当年新增 本金	当年偿还 本金	期末本金 余额	当年偿还 利息	当年还本付 息合计
----	------------	------------	------------	------------	------------	--------------

2022 年		35,000.00		35,000.00		
2023 年	35,000.00	95,000.00		130,000.00	3,382.50	3,382.50
2024 年	130,000.00	20,000.00		150,000.00	5,740.00	5,740.00
2025 年	150,000.00			150,000.00	6,150.00	6,150.00
2026 年	150,000.00			150,000.00	6,150.00	6,150.00
2027 年	150,000.00			150,000.00	6,150.00	6,150.00
2028 年	150,000.00			150,000.00	6,150.00	6,150.00
2029 年	150,000.00			150,000.00	6,150.00	6,150.00
2030 年	150,000.00			150,000.00	6,150.00	6,150.00
2031 年	150,000.00			150,000.00	6,150.00	6,150.00
2032 年	150,000.00			150,000.00	6,150.00	6,150.00
2033 年	150,000.00			150,000.00	6,150.00	6,150.00
2034 年	150,000.00			150,000.00	6,150.00	6,150.00
2035 年	150,000.00			150,000.00	6,150.00	6,150.00
2036 年	150,000.00			150,000.00	6,150.00	6,150.00
2037 年	150,000.00			150,000.00	6,150.00	6,150.00
2038 年	150,000.00			150,000.00	6,150.00	6,150.00
2039 年	150,000.00			150,000.00	6,150.00	6,150.00
2040 年	150,000.00			150,000.00	6,150.00	6,150.00
2041 年	150,000.00			150,000.00	6,150.00	6,150.00
2042 年	150,000.00			150,000.00	6,150.00	6,150.00
2043 年	150,000.00			150,000.00	6,150.00	6,150.00
2044 年	150,000.00			150,000.00	6,150.00	6,150.00
2045 年	150,000.00			150,000.00	6,150.00	6,150.00
2046 年	150,000.00			150,000.00	6,150.00	6,150.00
2047 年	150,000.00			150,000.00	6,150.00	6,150.00
2048 年	150,000.00			150,000.00	6,150.00	6,150.00
2049 年	150,000.00			150,000.00	6,150.00	6,150.00
2050 年	150,000.00			150,000.00	6,150.00	6,150.00
2051 年	150,000.00			150,000.00	6,150.00	6,150.00
2052 年	150,000.00		35,000.00	115,000.00	6,150.00	41,150.00
2053 年	115,000.00		95,000.00	20,000.00	2,767.50	97,767.50
2054 年	20,000.00		20,000.00		410.00	20,410.00
合计		150,000.00	150,000.00		184,500.00	334,500.00

(六) 收益与融资平衡情况

上述估算表明，本项目可用于偿还融资本息的项目收益 473,722.46 万元，对应本项目融资到期本息总计 334,500.00 万元，项目收益对融资本息的覆盖数为 1.42 倍。项目自身产生的收益能够偿还全部融资本息。

项目收支平衡测算表（建设期+营运期）

金额单位：万元

年度	总收入	偿还本息支出					总成本	项目收益当年结余	预期收益
		合计	以前年度其他融资性贷款本息支出	已发专项债券本息支出	本期拟发专项债券本息支出	预计后续年度专项债券本息支出			
2023 年		3,382.50			1,435.00	1,947.50		-3,382.50	
2024 年		5,740.00			1,435.00	4,305.00		-5,740.00	
2025 年	21,551.43	6,150.00			1,435.00	4,715.00	10,635.98	4,765.45	10,915.45
2026 年	24,635.96	6,150.00			1,435.00	4,715.00	12,444.50	6,041.46	12,191.46
2027 年	27,720.50	6,150.00			1,435.00	4,715.00	14,340.95	7,229.55	13,379.55
2028 年	29,570.63	6,150.00			1,435.00	4,715.00	15,600.39	7,820.24	13,970.24
2029 年	29,570.63	6,150.00			1,435.00	4,715.00	15,996.77	7,423.86	13,573.86
2030 年	32,299.39	6,150.00			1,435.00	4,715.00	16,585.47	9,563.92	15,713.92
2031 年	32,641.85	6,150.00			1,435.00	4,715.00	17,076.75	9,415.10	15,565.10
2032 年	32,641.85	6,150.00			1,435.00	4,715.00	17,509.87	8,981.98	15,131.98
2033 年	32,641.85	6,150.00			1,435.00	4,715.00	17,955.99	8,535.86	14,685.86
2034 年	33,035.69	6,150.00			1,435.00	4,715.00	18,512.33	8,373.36	14,523.36
2035 年	36,037.32	6,150.00			1,435.00	4,715.00	19,835.05	10,052.27	16,202.27
2036 年	36,037.32	6,150.00			1,435.00	4,715.00	20,200.66	9,686.66	15,836.66
2037 年	36,490.22	6,150.00			1,435.00	4,715.00	20,760.68	9,579.54	15,729.54
2038 年	36,490.22	6,150.00			1,435.00	4,715.00	21,148.56	9,191.66	15,341.66
2039 年	36,490.22	6,150.00			1,435.00	4,715.00	21,548.07	8,792.15	14,942.15
2040 年	40,312.85	6,150.00			1,435.00	4,715.00	23,159.70	11,003.15	17,153.15
2041 年	40,312.85	6,150.00			1,435.00	4,715.00	23,583.54	10,579.31	16,729.31
2042 年	40,312.85	6,150.00			1,435.00	4,715.00	24,020.11	10,142.74	16,292.74
2043 年	40,911.81	6,150.00			1,435.00	4,715.00	24,712.35	10,049.46	16,199.46
2044 年	40,911.81	6,150.00			1,435.00	4,715.00	25,175.50	9,586.31	15,736.31
2045 年	44,543.79	6,150.00			1,435.00	4,715.00	26,740.66	11,653.13	17,803.13

2046 年	45,232.61	6,150.00			1,435.00	4,715.00	27,510.98	11,571.63	17,721.63
2047 年	45,232.61	6,150.00			1,435.00	4,715.00	28,017.06	11,065.55	17,215.55
2048 年	45,232.61	6,150.00			1,435.00	4,715.00	28,538.35	10,544.26	16,694.26
2049 年	46,024.74	6,150.00			1,435.00	4,715.00	29,396.08	10,478.66	16,628.66
2050 年	50,019.91	6,150.00			1,435.00	4,715.00	31,146.05	12,723.86	18,873.86
2051 年	50,019.91	6,150.00			1,435.00	4,715.00	31,715.66	12,154.25	18,304.25
2052 年	50,930.86	41,150.00			36,435.00	4,715.00	32,671.28	-22,890.42	18,259.58
2053 年	50,930.86	97,767.50			0.00	97,767.50	34,121.20	-80,957.84	16,809.66
2054 年	50,930.86	20,410.00			0.00	20,410.00	35,333.01	-4,812.15	15,597.85
合计	1,159,716.01	334,500.00	0.00	0.00	78,050.00	256,450.00	685,993.55	139,222.46	473,722.46
本息资金覆盖率	1.42								
本期本息资金覆盖率	2.04								

注：债券存续期内年度出现资金缺口由政府性基金预算收入统筹安排。

（七）其他事项说明

1. 现金流充足性：本项目收益与融资自求平衡分析结果显示，在本项目拟发行的专项债券存续期内，预期项目的收入，能够合理保障偿还融资本金和利息，项目能够取得收入与融资平衡。

2. 现金流稳定性：本项目专项债券还本付息以项目收益为基础，按照项目运营规模和收费、运营成本费用，在专项债券存续期间有稳定的项目收益，可覆盖债券存续期间各年利息及到期偿还本金的支出需求；且在债券本金偿还后，仍有期末结余资金。

六、风险分析

（一）还本付息风险

本项目运营收益变化形成的还本付息风险、债券利率变化形成的还本付息风险
 本项目年利率按照预测利率测算，实际执行利率以各期债券票面利率为准。在专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债券资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。

如项目未来确实出现收益暂时无法按时偿还到期债券本金的情况，建议按照《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）规定，在专项债务限额内发行相关专项债券周转偿还，项目收入实现后再予以归还。

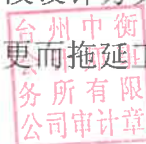
（二）预期不确定风险

基于对项目收益预测及其所依据的各项假设，项目有关未来事项和推测性假设，通常并非如预期那样发生，并且变动可能重大，不确定因素很高，实际结果可能与预测性信息存在差异。

（三）关注到的其他风险

1. 工期变化产生的风险

拖延项目工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定性、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平的等，从国内已建工程的实际情况来看，要实现项目预定的工期目标有一定的难度。项目建设期每年的利息额较大，如果工期拖延，工程投资将增加，并且工期拖延将影响项目的现金流入，使项目净收益减少。由政府职能部门做好项目规划用地的预留工作，降低拆迁和工程实施难度，从而减少工程投资。细化各阶段设计方案，强化地质勘探工作，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期或造成报废工程。



2. 收入变动风险

收入变动风险是指承办单位完成年度预测收入的不确定性带来的风险。本项目收入变动风险主要是项目本身的经营状况、国家、浙江省对税金的规定，导致偿债能力减弱。按照债券发行期限和额度，在项目年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收入不确定性对债务还本造成的影响。如确实出现收入无法按时实现的情况，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）规定，因项目取得的政府性基金或专项收入暂时难以实现，不能偿还到期债券本金时，可在专项债务限额内发行相关专项债券周转偿还，项目收入实现后予以归还。

3. 支出变动风险

支出变动风险是指项目年度实际支出的不确定性带来的风险。本项目支出变动风险主要是项目出现支出规模扩张过快，项目年度资金结余较预测大幅减少，影响

还本付息。通过市场调查，获得尽可能多的信息。获得有关投资环境的市场信息越多，做出的预测就越精确，从而能进行正确的科学决策，包括投资项目选择、区位的选择、时机的选择、融资的选择、租售的选择等等。尽可能将不确定性降低到最低限度，较好的控制投资过程中的风险。加强对经费的管理，坚决压缩不合理支出，减少资金浪费，保证还本付息资金。

七、评价结论

本项目本期拟筹集专项债券 35,000.00 万元，后续拟筹集专项债券 115,000.00 万元。经测算，本项目本期债券存续期内，预计项目总收入（现金流）为 1,057,854.29 万元，总成本（现金流）为 616,539.34 万元，可用于专项债券还本付息的资金为 441,314.95 万元。预计专项债券还本付息支出合计 216,322.50 万元，包括：专项债券存续期内债券利息支出总计 181,322.50 万元（半年付息），还本支出 35,000.00 万元（到期还本）。项目收益累计结余 224,992.45 万元。本期专项债券存续期内还本付息资金充足，债券本息资金覆盖率可达到 2.04 倍。

本项目拟筹集专项债券资金总额为 150,000.00 万元。经测算，本项目所有债券存续期内，预计项目总收入（现金流）1,159,716.01 万元，总成本（现金流）为 685,993.55 万元，可用于专项债券还本付息的资金为 473,722.46 万元。预计专项债券还本付息支出合计 334,500.00 万元，包括：专项债券存续期内债券利息支出总计 184,500.00 万元（半年付息），还本支出 150,000.00 万元（到期还本）。项目收益累计结余 139,222.46 万元。专项债券存续期内还本付息资金充足，债券本息资金覆盖率可达到 1.42 倍。

本项目融资平衡情况已经通过台州中衡会计师事务所财务评价，项目收益可以覆盖融资本息，债券本息偿还安全度较高。

附件：

1. 现金流分析测算表
2. 投资计划及资金筹措表
3. 营运期预期收益估算表

4. 投资估算表
5. 分年预期收益与融资本息平衡情况表
6. 资金来源表

台州中衡会计师事务所有限公司

2022年5月31日



现金流分析测算表

项目名称：临海市鹿寨中心														单位：万元			
年度	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年
现金流入																	
自有资金流入																	
财政资金流入	5,000.00	58,382.50	40,925.50	1,500.00													
债券资金流入	36,000.00																
后续债券资金流入		95,000.00	20,000.00														
其他债务资金流入																	
运营期现金流入				21,551.43	24,635.96	27,720.50	29,570.63	29,570.63	32,299.39	32,641.85	32,641.85	32,641.85	33,035.69	36,037.32	36,037.32	36,490.22	36,490.22
现金流入总额	40,000.00	153,382.50	60,925.50	23,051.43	24,635.96	27,720.50	29,570.63	29,570.63	32,299.39	32,641.85	32,641.85	32,641.85	33,035.69	36,037.32	36,037.32	36,490.22	36,490.22
现金流出																	
建设期资金流出	40,000.00	150,000.00	55,185.50														
运营期现金流出				10,635.98	12,444.50	14,340.95	15,600.39	15,996.77	16,585.47	17,076.75	17,509.87	17,955.99	18,512.33	19,835.05	20,200.66	20,760.68	21,148.56
债券还本付息		1,435.00	1,435.00	1,435.00	1,435.00	1,435.00	1,435.00	1,435.00	1,435.00	1,435.00	1,435.00	1,435.00	1,435.00	1,435.00	1,435.00	1,435.00	1,435.00
后续债券还本付息		1,947.50	4,305.00	4,715.00	4,715.00	4,715.00	4,715.00	4,715.00	4,715.00	4,715.00	4,715.00	4,715.00	4,715.00	4,715.00	4,715.00	4,715.00	4,715.00
其他债务融资还本付息																	
现金流出总额	40,000.00	153,382.50	60,925.50	16,785.98	18,594.50	20,490.95	21,750.39	22,146.77	22,735.47	23,208.75	23,659.87	24,105.99	24,682.33	25,985.05	26,350.66	26,910.68	27,298.56
现金净流量																	
当年项目现金净流入				6,265.45	6,041.46	7,229.55	7,820.24	7,423.86	9,563.92	9,415.10	8,981.98	8,535.86	8,373.36	10,052.27	9,686.66	9,579.54	9,191.66
期末项目累计现金结存额				6,265.45	12,306.91	19,536.46	27,356.70	34,780.56	44,344.48	53,759.58	62,741.56	71,277.42	79,650.78	89,703.05	99,389.71	108,969.25	118,160.91

投资计划及资金筹措表

项目名称：临海市康养中心																		单位：万元
年度	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年
资金筹措																		
自有资金流入																		
财政资金投入	5,000.00	58,382.50	40,925.50	1,500.00														
债券发行	35,000.00	95,000.00	20,000.00															
其他债务融资流入																		
运营期现金流入				21,551.43	24,635.96	27,720.50	29,570.63	29,570.63	32,299.39	32,641.85	32,641.85	32,641.85	33,035.69	36,037.32	36,037.32	36,490.22	36,490.22	36,490.22
合计	40,000.00	153,382.50	60,925.50	23,051.43	24,635.96	27,720.50	29,570.63	29,570.63	32,299.39	32,641.85	32,641.85	32,641.85	33,035.69	36,037.32	36,037.32	36,490.22	36,490.22	36,490.22
资金使用																		
建设期资金流出	40,000.00	150,000.00	55,185.50															
运营期现金流出				10,635.98	12,444.50	14,340.95	15,600.39	15,996.77	16,585.47	17,076.75	17,509.87	17,955.99	18,512.33	19,835.05	20,200.66	20,760.68	21,148.56	21,548.07
债券付息支出			3,382.50	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00
债券还本支出																		
其他债务融资付息支出																		
合计	40,000.00	153,382.50	60,925.50	16,785.98	18,594.50	20,490.95	21,750.39	22,146.77	22,735.47	23,226.75	23,661.87	24,105.99	24,662.33	25,985.05	26,350.66	26,910.68	27,298.56	27,698.07
资金余额（资金筹措—资金使用）				6,265.45	12,306.91	19,536.46	27,356.70	34,780.56	44,344.48	51,759.58	59,741.56	71,277.42	79,650.78	89,703.05	99,389.71	108,969.25	118,160.91	126,953.06

投资计划及资金筹措表（续表）

项目名称：临海市康养中心															单位：万元	
年度	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年	2045年	2046年	2047年	2048年	2049年	2050年	2051年	2052年	2053年	2054年	合计
资金筹措																
自有资金流入																
财政资金流入																105,808.00
债券发行																150,000.00
其他债务融资流入																
运营期现金流入	40,312.85	40,312.85	40,312.85	40,911.81	40,911.81	44,543.79	45,232.61	45,232.61	45,232.61	46,024.74	50,019.91	50,019.91	50,930.86	50,930.86	50,930.86	1,159,716.01
合计	40,312.85	40,312.85	40,312.85	40,911.81	40,911.81	44,543.79	45,232.61	45,232.61	45,232.61	46,024.74	50,019.91	50,019.91	50,930.86	50,930.86	50,930.86	1,415,524.01
资金使用																
建设期资金流出																245,185.50
运营期现金流出	23,159.70	23,583.54	24,020.11	24,712.35	25,175.50	26,740.66	27,510.98	28,017.06	28,538.35	29,396.08	31,146.05	31,715.66	32,671.28	34,121.20	35,333.01	685,993.55
债券付息支出	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	2,767.50	410.00	184,500.00
债券还本支出													35,000.00	95,000.00	20,000.00	150,000.00
其他债务融资付息支出																
合计	29,309.70	29,733.54	30,170.11	30,862.35	31,325.50	32,890.66	33,660.98	34,167.06	34,698.30	35,546.08	37,296.05	37,865.66	73,821.28	131,888.70	55,743.01	1,265,679.05
资金余额（资金筹措—资金使用）	137,956.21	148,535.52	158,678.26	168,727.72	178,314.03	189,967.16	201,538.79	212,604.34	223,148.60	233,627.26	246,351.12	258,505.37	235,614.95	154,657.11	149,844.96	149,844.96

台州中恒会计师事务所有限公司 公司审计章

营运期预期收益估算表

项目名称：临海市康养中心

序号	项目	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年
一	运营收入（含税）	21,551.43	24,635.96	27,720.50	29,570.63	29,570.63	32,299.39	32,641.85	32,641.85	32,641.85	33,035.69	36,037.32	36,037.32	36,490.22	36,490.22	36,490.22
1	运营收入（不含税）	21,484.49	24,569.30	27,634.10	29,465.34	29,465.34	32,194.10	32,520.77	32,520.77	32,520.77	32,896.45	35,898.08	35,898.08	36,330.09	36,330.09	36,330.09
1.1	床位收入	19,404.00	22,176.00	24,948.00	26,334.00	26,334.00	28,967.40	28,967.40	28,967.40	28,967.40	28,967.40	31,864.14	31,864.14	31,864.14	31,864.14	31,864.14
1.2	拓展服务收入	702.63	803.00	903.38	953.56	953.56	1,048.92	1,048.92	1,048.92	1,048.92	1,048.92	1,153.81	1,153.81	1,153.81	1,153.81	1,153.81
1.3	临街商铺出租收入	1,280.00	1,462.86	1,645.71	1,997.71	1,997.71	1,997.71	2,297.37	2,297.37	2,297.37	2,641.98	2,641.98	2,641.98	3,038.28	3,038.28	3,038.28
1.4	广告收入	97.86	117.44	137.01	180.07	180.07	180.07	207.08	207.08	207.08	238.15	238.15	238.15	273.86	273.86	273.86
2	销项税	66.94	76.66	86.40	105.29	105.29	105.29	121.08	121.08	121.08	139.24	139.24	139.24	160.13	160.13	160.13
二	运营成本（含税）	18,622.13	20,420.93	22,307.64	23,548.19	23,944.57	24,533.27	25,008.76	25,441.88	25,888.00	26,410.74	27,082.51	27,669.99	28,144.82	28,661.99	29,194.68
1	经营成本	18,460.50	20,236.19	22,099.78	23,295.83	23,692.21	24,280.91	24,718.55	25,151.67	25,597.79	26,076.99	26,748.76	27,236.24	27,761.01	28,278.18	28,810.87
1.1	人员工资及福利费	4,312.40	5,064.87	5,857.51	6,377.44	6,555.57	6,783.03	6,972.00	7,166.65	7,367.13	7,573.62	7,834.70	8,053.77	8,279.42	8,511.83	8,751.21
1.2	餐饮成本	2,100.00	2,472.00	2,864.43	3,114.27	3,207.70	3,303.93	3,403.05	3,505.14	3,610.29	3,718.60	3,830.16	3,945.07	4,063.42	4,185.32	4,310.88
1.3	外购护理用品成本（含税）	2,805.60	3,302.59	3,826.88	4,160.66	4,285.48	4,414.05	4,546.48	4,682.86	4,823.35	4,968.06	5,117.10	5,270.60	5,428.73	5,591.59	5,759.34
1.4	管理成本（含税）	1,077.57	1,231.80	1,386.03	1,478.53	1,478.53	1,614.97	1,632.09	1,632.09	1,632.09	1,651.78	1,801.87	1,801.87	1,824.51	1,824.51	1,824.51
1.5	折旧费	8,053.09	8,053.09	8,053.09	8,053.09	8,053.09	8,053.09	8,053.09	8,053.09	8,053.09	8,053.09	8,053.09	8,053.09	8,053.09	8,053.09	8,053.09
1.6	维修费（含税）	111.84	111.84	111.84	111.84	111.84	111.84	111.84	111.84	111.84	111.84	111.84	111.84	111.84	111.84	111.84
2	税金及附加	161.63	184.74	207.86	252.36	252.36	252.36	290.21	290.21	290.21	333.75	333.75	333.75	383.81	383.81	383.81
2.1	城建税、教育费附加（含地方）	8.03	9.20	10.37	12.63	12.63	12.63	14.53	14.53	14.53	16.71	16.71	16.71	19.22	19.22	19.22
2.2	房产税	153.60	175.54	197.49	239.73	239.73	239.73	275.68	275.68	275.68	317.04	317.04	317.04	364.59	364.59	364.59
三	财务费用	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00
1	债券付息（营运期）	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00
2	其他债务融资付息（营运期）															
四	利润总额	-3,287.64	-2,011.63	-823.54	-232.85	-629.23	1,510.83	1,362.01	928.89	928.89	335.71	2,685.57	2,178.09	2,035.27	1,518.10	985.41
五	企业所得税										15.44	666.39	544.62	508.82	379.53	246.35
六	净利润	-3,287.64	-2,011.63	-823.54	-232.85	-629.23	1,510.83	1,362.01	928.89	928.89	320.27	1,999.18	1,633.57	1,526.45	1,138.57	739.06
七	总收入（现金流）	21,551.43	24,635.96	27,720.50	29,570.63	29,570.63	32,299.39	32,641.85	32,641.85	32,641.85	33,035.69	36,037.32	36,037.32	36,490.22	36,490.22	36,490.22
1	运营收入（含税）	21,551.43	24,635.96	27,720.50	29,570.63	29,570.63	32,299.39	32,641.85	32,641.85	32,641.85	33,035.69	36,037.32	36,037.32	36,490.22	36,490.22	36,490.22
八	总成本（现金流）	10,635.98	12,444.50	14,340.95	15,600.39	15,996.77	16,585.47	17,076.75	17,504.87	17,855.99	18,512.33	19,835.05	20,200.66	20,760.68	21,148.56	21,548.07
1	付现运营成本=运营成本（含税）-折旧+企业所得税	10,569.04	12,367.84	14,254.55	15,495.10	15,891.48	16,480.18	16,955.67	17,388.79	17,834.91	18,373.09	19,695.81	20,061.42	20,600.55	20,988.43	21,387.94
2	实缴增值税	66.94	76.66	86.40	105.29	105.29	105.29	121.08	121.08	121.08	139.24	139.24	139.24	160.13	160.13	160.13
九	预期收益（现金流）	10,915.45	12,191.46	13,379.55	13,970.24	13,573.86	15,713.92	15,565.10	15,131.98	14,685.86	14,523.36	16,202.27	15,836.66	15,729.54	15,341.66	14,942.15

营运期预期收益估算表（续表）

项目名称：临海市康养中心																单位：万元	
序号	项目	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年	2045年	2047年	2048年	2049年	2050年	2051年	2052年	2053年	2054年	合计	
-	运营收入（含税）	40,312.85	40,312.85	40,312.85	40,911.81	40,911.81	44,543.79	45,232.61	45,232.61	46,024.74	50,019.91	50,019.91	50,930.86	50,930.86	50,930.86	1,159,716.01	
1	运营收入（不含税）	40,128.70	40,128.70	40,128.70	40,700.03	40,700.03	44,332.01	44,989.07	44,989.07	45,744.67	49,739.84	49,739.84	50,608.79	50,608.79	50,608.80	1,154,183.97	
1.1	床位收入	35,050.55	35,050.55	35,050.55	35,060.55	35,060.55	38,555.61	38,555.61	38,555.61	38,555.61	42,411.17	42,411.17	42,411.17	42,411.17	42,411.17	1,003,440.35	
1.2	拓展服务收入	1,269.19	1,269.19	1,269.19	1,269.19	1,269.19	1,396.11	1,396.11	1,396.11	1,396.11	1,535.72	1,535.72	1,535.72	1,535.72	1,535.72	36,334.88	
1.3	临街商铺出租收入	3,494.02	3,494.02	3,494.02	4,018.11	4,018.11	4,620.84	4,620.84	4,620.84	5,313.96	5,313.96	5,313.96	6,111.06	6,111.06	6,111.07	104,988.57	
1.4	广告收入	314.94	314.94	314.94	362.18	362.18	416.51	416.51	416.51	478.99	478.99	478.99	550.84	550.84	550.84	9,420.17	
2	销项税	184.15	184.15	184.15	211.78	211.78	243.54	243.54	243.54	280.07	280.07	280.07	322.07	322.07	322.06	5,532.04	
二	运营成本（含税）	30,045.28	30,610.41	31,192.50	31,888.20	32,505.73	33,381.95	34,147.68	34,822.45	35,517.51	36,360.58	37,362.14	38,121.63	39,050.13	39,855.86	40,685.78	902,327.93
1	经营成本	29,603.90	30,169.03	30,751.12	31,380.62	31,998.15	32,874.37	33,563.96	34,238.73	34,933.79	35,689.29	36,690.85	37,450.34	38,278.15	39,083.88	39,913.80	889,065.46
1.1	人员工资及福利费	9,051.01	9,304.96	9,566.55	9,835.98	10,113.49	10,457.88	10,752.30	11,055.53	11,367.88	11,689.60	12,085.38	12,426.68	12,778.22	13,140.30	13,513.26	272,600.17
1.2	餐饮成本	4,440.21	4,573.41	4,710.62	4,851.93	4,997.49	5,147.42	5,301.84	5,460.89	5,624.72	5,793.46	5,967.27	6,146.29	6,330.67	6,520.59	6,716.21	134,217.28
1.3	外购护理用品成本（含税）	5,932.11	6,110.09	6,293.38	6,482.19	6,676.65	6,876.95	7,083.26	7,295.75	7,514.63	7,740.06	7,972.27	8,211.44	8,457.79	8,711.52	8,972.85	179,314.31
1.4	管理成本（含税）	2,015.64	2,015.64	2,015.64	2,045.59	2,045.59	2,227.19	2,261.63	2,261.63	2,261.63	2,301.24	2,501.00	2,501.00	2,546.54	2,546.54	2,546.55	57,985.80
1.5	折旧费	8,053.09	8,053.09	8,053.09	8,053.09	8,053.09	8,053.09	8,053.09	8,053.09	8,053.09	8,053.09	8,053.09	8,053.09	8,053.09	8,053.09	8,053.09	241,592.70
1.6	维修费（含税）	111.84	111.84	111.84	111.84	111.84	111.84	111.84	111.84	111.84	111.84	111.84	111.84	111.84	111.84	111.84	3,355.20
2	税金及附加	441.38	441.38	441.38	507.58	507.58	507.58	583.72	583.72	583.72	671.29	671.29	771.98	771.98	771.98	13,262.47	
2.1	城建税、教育费附加（含地方）	22.10	22.10	22.10	25.41	25.41	25.41	29.22	29.22	29.22	33.61	33.61	38.65	38.65	38.65	663.84	
2.2	房产税	419.28	419.28	419.28	482.17	482.17	482.17	554.50	554.50	554.50	637.68	637.68	733.33	733.33	733.33	12,598.63	
三	财务费用	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	175,377.50	
1	债券付息（营运期）	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	6,150.00	175,377.50	
2	其他债务融资付息（营运期）																
四	利润总额	3,933.42	3,368.29	2,786.20	2,661.83	2,044.30	4,800.06	4,691.39	4,016.62	3,321.56	3,234.09	6,227.70	5,468.21	5,408.66	7,985.43	9,513.02	76,478.54
五	企业所得税	983.36	842.07	696.55	665.46	511.08	1,200.02	1,172.85	1,004.16	830.39	808.52	1,556.93	1,367.05	1,352.17	1,996.36	2,378.25	19,726.28
六	净利润	2,950.06	2,526.22	2,089.65	1,996.37	1,533.22	3,600.04	3,518.54	3,012.46	2,491.17	2,425.57	4,670.77	4,101.16	4,056.49	5,989.07	7,134.76	56,752.26
七	总收入（现金流）	40,312.85	40,312.85	40,312.85	40,911.81	40,911.81	44,543.79	45,232.61	45,232.61	46,024.74	50,019.91	50,019.91	50,930.86	50,930.86	50,930.86	1,159,716.01	
1	运营收入（含税）	40,312.85	40,312.85	40,312.85	40,911.81	40,911.81	44,543.79	45,232.61	45,232.61	46,024.74	50,019.91	50,019.91	50,930.86	50,930.86	50,930.86	1,159,716.01	
八	总成本（现金流）	23,159.70	23,583.54	24,020.11	24,712.35	25,175.50	26,740.66	27,510.98	28,017.06	28,538.35	29,396.08	31,146.05	31,715.66	32,671.28	34,121.20	35,333.01	685,993.55
1	付现运营成本=运营成本（含税）-折旧+企业所得税	22,975.55	23,399.39	23,835.96	24,500.57	24,963.72	26,528.88	27,267.44	27,773.52	28,294.81	29,116.01	30,865.98	31,435.59	32,349.21	33,799.13	35,010.95	680,461.51
2	实缴增值税	184.15	184.15	184.15	211.78	211.78	243.54	243.54	243.54	280.07	280.07	280.07	322.07	322.07	322.07	322.06	5,532.04
九	预期收益（现金流）	17,153.15	16,729.31	16,292.74	16,199.46	15,736.31	17,803.13	17,721.63	17,215.55	16,694.26	16,628.66	18,873.86	18,304.25	18,259.58	16,809.66	15,597.85	473,722.46

投资估算表

项目名称：临海市康养中心		单位：万元	
项目	投资额	备注	
建安工程费	126,753.00		
设备购置费	15,800.00		
工程建设其他费用	10,016.00		
建设用地费和政策处理费	77,720.00		
预备费	14,896.50	基本预备费	
铺底流动资金	1,500.00		
建设期利息	9,122.50		
总投资规模合计	255,808.00		

分年预期收益与融资本息平衡情况表

项目名称：临海市康养中心

单位：万元

年度	预期收益	融资本息小计	债券还本	债券付息	其他债务融资还本	其他债务融资付息
2022年						
2023年		3,382.50		3,382.50		
2024年		5,740.00		5,740.00		
2025年	10,915.45	6,150.00		6,150.00		
2026年	12,191.46	6,150.00		6,150.00		
2027年	13,379.55	6,150.00		6,150.00		
2028年	13,970.24	6,150.00		6,150.00		
2029年	13,573.86	6,150.00		6,150.00		
2030年	15,713.92	6,150.00		6,150.00		
2031年	15,565.10	6,150.00		6,150.00		
2032年	15,131.98	6,150.00		6,150.00		
2033年	14,685.86	6,150.00		6,150.00		
2034年	14,523.36	6,150.00		6,150.00		
2035年	16,202.27	6,150.00		6,150.00		
2036年	15,836.66	6,150.00		6,150.00		
2037年	15,729.54	6,150.00		6,150.00		
2038年	15,341.66	6,150.00		6,150.00		
2039年	14,942.15	6,150.00		6,150.00		
2040年	17,153.15	6,150.00		6,150.00		
2041年	16,729.31	6,150.00		6,150.00		
2042年	16,292.74	6,150.00		6,150.00		
2043年	16,199.46	6,150.00		6,150.00		
2044年	15,736.31	6,150.00		6,150.00		
2045年	17,803.13	6,150.00		6,150.00		
2046年	17,721.63	6,150.00		6,150.00		
2047年	17,215.55	6,150.00		6,150.00		
2048年	16,694.26	6,150.00		6,150.00		
2049年	16,628.66	6,150.00		6,150.00		
2050年	18,873.86	6,150.00		6,150.00		
2051年	18,304.25	6,150.00		6,150.00		
2052年	18,259.58	41,150.00	35,000.00	6,150.00		
2053年	16,809.66	97,767.50	95,000.00	2,767.50		
2054年	15,597.85	20,410.00	20,000.00	410.00		
合计	473,722.46	334,500.00	150,000.00	184,500.00		
本息资金覆盖率	1.42					



资金来源表

项目名称：临海市康养中心		资金来源					单位：万元
项目名称	项目总投资	不含专项债券的 项目资本金 (财政预算安排)	前期债券	本期债券	后续债券	其他债务融资	项目融资到期本息
临海市康养中心	255, 808.00	105, 808.00		35, 000.00	15, 000.00		334, 500.00

台州中衡会计师事务所有限公司审计章



营业执照

统一社会信用代码

913310827195255453 (1/1)

扫描二维码
企业信用信息公示系
统、国家、许可、信
息



(副本)

名称 台州中衡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 潘桦
经营范围 审查企业会计报表, 验证企业资本, 出具验资报告, 法律、法规规定的其它审计业务, 会计咨询、会计服务业务, (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 伍拾壹万元整
成立日期 1999年11月04日
营业期限 1999年11月04日至长期
住所 浙江省台州市临海市大洋街道临海总部经济商务区9幢13楼(自主申报)



登记机关

2021

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0007738

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: 台州中衡会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

潘桦
台州市临海市大洋街道
临海总部经济商务区9幢13楼(自主申报)

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

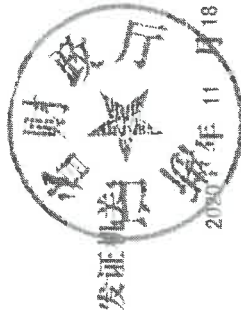
批准执业日期:

有限责任

33000153

浙财会(1999)189号

1999年10月8日



中华人民共和国财政部制