神仙居 5A 级景区镇基础设施提升项目

项目收益与融资自求平衡财务评价报告

中天财评[2026]541 号

浙江中永中天会计师事务所有限公司

声明

一、本财务评估报告仅供委托人参考备查使用，委托人可按实际情况将本报告抄送给有关的单位及个人，但我们对该单位及个人不存在合同责任及义务的承诺。本报告因使用不当产生的责任与本会计师事务所无关。

二、项目单位对提供项目资料的真实性、完整性和合法性负责，并如实披露项目收益预测及其所依据的各项假设。

三、我们出具的财务评估报告是基于项目单位对项目收益预测及其所依据的各项假设，在执行财务评估基本程序和方法后，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的基础。

四、我们在报告中引用项目单位的一系列假设，包括有关未来事项和推测性假设，工作中我们无法实质论证，故不应对依照鉴证程序所完成的工作那样予以依赖。

五、由于项目假设依据事项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。我们不会对未来经济环境发生变化导致假设条件改变而修改已得出的评估结论，除非项目单位重新委托。

六、我们提请报告使用者充分关注项目的发展动态，包括对假设基础可能产生影响的任何变更或发展，并调整预期或改变策略。本报告出具日之后，我们不会为此而修改已得出的评估结论，除非项目单位重新委托。

神仙居5A级景区镇基础设施提升项目
项目收益与融资自求平衡财务评价报告

中天财评[2026]541号

我们接受委托，对神仙居5A级景区镇基础设施提升项目项目收益与融资自求平衡测算方案（以下简称“资金自求平衡测算方案”）、可行性研究报告进行财务评价并出具评价报告。

资金自求平衡测算方案、可行性研究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测算方案中进行披露，敬请使用者注意。

经我们对支持这些假设的证据的评价，在相关工程项目能够获批并按期建成的前提下，我们没有注意到任何事项使我们认为这些假设没有为资金自求平衡测算方案提供合理基础。我们认为，在相关工程项目能够获批并按期建成的前提下，本次拟发行的2026年专项债券资金用于后附文件的神仙居5A级景区镇基础设施提升项目，在本次拟发行的债券存续期内，预期项目的总收益，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。

我们提醒信息使用者注意：由于本工程项目处于建设初期阶段，资金自求平衡测算方案、可行性研究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。

浙江中永中天会计师事务所有限公司

二〇二六年九月七日

神仙居5A级景区镇基础设施提升项目
项目收益与融资自求平衡财务评价报告

重要提示：神仙居 5A 级景区镇基础设施提升项目项目收益与融资自求平衡测算方案、可行性研究报告是基于一定假设和估计的基础上编制的，但预测所依据的各种假设具有不确定性，投资者进行投资决策时应谨慎使用。

一、编制基础

神仙居 5A 级景区镇基础设施提升项目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、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、项目收益及现金流入预测假设

1.预测期内国家及地方现行的法律法规、监管、财政、税收、经济状况和国家宏观调控政策无重大变化；

2.预测期内国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

3.预测期内对发行人有影响的法律法规无重大变化；

4.与项目直接相关的假设：①预测期内项目的建设计划、融资计划等能够顺利执行，项目能够如期完工并交付使用；②项目在建成投入后能够按照预期假设的经营负荷率及经营价格进行运营，预测期内发行人预测的各项收入能够顺利执行；③预测期内出现的年度资金缺口能够由运营收入统筹安排解决。④预测期内经营运作未受到诸如能源、原材料、人员、交通、电信、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；

5.项目收入和支出预测数据均以收付实现制为基础；

6.无其他人力不可抗拒及不可预见因素的重大不利影响。

本报告评估结论是以上述预测假设为前提得出的，在上述预测假设变化时，本报告评估结论无效。

三、项目基本情况

（一）项目概况

本项目位于白塔镇区南部以及前塘村，南侧紧邻 S322，与神仙居旅游度假区相接。项目总用地面积约 31500 平方米，主要包括旅游公共服务中心、游客集散中心、民俗文化街区提升改造、智慧停车场及其他配套基础设施等。

（二）项目立项审批情况：

《可行性研究报告》已经仙居县发展和改革局批复（仙发改审批[2023]34号），项目代码：2302-331024-04-01-290492。

（三）项目性质：该项目是政府投资性和公益性项目，所属领域为社会事业，项目自身能产生一定收益。

（四）责任主体

1.项目单位

仙居县白塔镇人民政府。

2.项目实施单位

仙居县白塔镇人民政府。

3.项目主管部门

仙居县文化和广电旅游体育局。

4.项目资产持有单位

仙居县白塔镇人民政府。

5.项目运营单位

项目建成后招投标确定。

（五）项目开工、竣工日期，建设期，主要建设内容及规模

1.项目开工日期：2023年6月

2.竣工日期：2027年12月

3.建设期：54个月

4.主要建设内容及规模：

项目依托紧邻神仙居 5A 级景区、神仙居旅游度假区双重区位优势，结合白塔自身文化特色，对现有片区功能进行进一步的提升，梳理内部路网，完善配套服务设施，科学谋划城镇功能和休闲旅游功能，打造以休闲旅游等功能为主的城镇片区，构筑有市场吸引力的人间烟火市井味文旅产品一站式旅居度假综合体项目。

项目建设旅游公共服务中心和游客集散中心的总用地面积约 31500 ㎡，总建筑面积 49980 ㎡；改造提升约 1300m 民俗文化街区；新建 400 停车位的智慧停车场及其他配套基础设施。

（六）项目前期准备情况：已完成项目立项审批，项目已开工。

四、项目概算及资金筹措

（一）项目概算。

本项目概算总投资42787.33万元，其中：工程费用估算为31961.32万元，工程建设其他费用估算为5421.85万元，预备费用估算为1764.16万元，建设期利息3640万元。

（二）资金筹措。

本项目概算总投资 42787.33 万元，其中不含专项债券的项目资金来源包括资本金 14787.33 万元（由县财政预算安排解决），占比 34.56%，申请专项债券28000万元，占比65.44%。

五、项目运营收益与融资平衡情况

（一）项目评估依据

1.《中华人民共和国预算法》（2018年12月29日修订）；

2.《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）；

3.中共中央办公厅国务院办公厅印发《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》（厅字〔2019〕33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.《可行性研究报告》已经仙居县发展和改革局批复（仙发改审批[2023]34号）；

6.《可行性研究报告》；

7.其他与项目相关的依据。

（二）运营收入

1.收入可行性

根据《神仙居 5A 级景区镇基础设施提升项目可行性研究报告》预测，本项目收入主要包括旅游公共服务中心出租收入、游客集散中心出租收入、游客集散中心智能服务收入、停车位出租、充电桩收入、广告收入等。

2.收入测算

2.1 旅游公共服务中心出租收入

本项目旅游公共服务中心具有游客的接待、集散及商业服务的功能，可出租部分场地作为游客服务。旅游公共服务中心出租面积按总面积1/3计算，即4200平方米，租金参考2020年“神仙居景区部分营业用房招租项目交易公告”，按70元/平方米/月计算。经测算，本项目运营期初年收入264.60万元，运营期内收入合计8151.69万元。

年度	数量（平方米）	单价（元/平方米/月）	旅游公共服务中心出租（万元）
2028	4200	75	264.60
2029	4200	76.50	308.45
2030	4200	78.03	353.94
2031	4200	79.59	361.02
2032	4200	81.18	368.23
2033	4200	82.80	375.58
2034	4200	84.46	383.11
2035	4200	86.15	390.78
2036	4200	87.87	398.58
2037	4200	89.63	406.56
2038	4200	91.42	414.68
2039	4200	93.25	422.98
2040	4200	95.12	431.46
2041	4200	97.02	440.08
2042	4200	98.96	448.88
2043	4200	100.94	457.86
2044	4200	102.96	467.03
2045	4200	105.02	476.37
2046	4200	107.12	485.90
2047	4200	109.26	495.60
合计			**8151.69**

2.2 游客集散中心出租收入

本项目游客集散中心包含游客集散、智慧旅游、特色产品交易、餐厅、接待及配套服务功能，功能服务面积按总面积的50%计算，即11550平方米，租金参考2020年“神仙居景区部分营业用房招租项目交易公告”，按85元/平方米/月

计算。经测算，本项目运营期初年收入 824.67 万元，运营期内收入合计 25403.53 万元。

年度	数量（平方米）	单价（元/平方米/月）	游客集散中心出租（万元）
2028	11550	85	824.67
2029	11550	86.70	961.33
2030	11550	88.43	1103.08
2031	11550	90.20	1125.15
2032	11550	92	1147.61
2033	11550	93.84	1170.56
2034	11550	95.72	1194.01
2035	11550	97.63	1217.84
2036	11550	99.58	1242.16
2037	11550	101.57	1266.98
2038	11550	103.60	1292.31
2039	11550	105.67	1318.13
2040	11550	107.78	1344.45
2041	11550	109.94	1371.39
2042	11550	112.14	1398.83
2043	11550	114.38	1426.78
2044	11550	116.67	1455.34
2045	11550	119	1484.41
2046	11550	121.38	1514.09
2047	11550	123.81	1544.41
合计			**25403.53**

2.3 游客集散中心智能服务收入

根据神仙居景区当前规模，旅游总人次在 100 万人次/年左右，按每年 3%增长，本项目作为承接仙居度假区旅游外溢效益的重点场所，可承接 70%左右的客流量，旅游总人次按 70 万人次/年计算，游客集散中心智能服务，如创意拍照、虚拟旅游体验等，按 5 元/人次计算。经测算，本项目运营期初年收入 245 万元，运营期内收入合计 10363.40 万元。

年度	人流量（人次/年）	单价（元/人次）	游客集散中心智能服务（万元）
2028	700000	5	245

年度	人流量（人次/年）	单价（元/人次）	游客集散中心智能服务（万元）
2029	721000	5.10	294.17
2030	742630	5.20	347.55
2031	764909	5.30	364.86
2032	787856	5.41	383.61
2033	811492	5.52	403.15
2034	835837	5.63	423.52
2035	860912	5.74	444.75
2036	886739	5.85	466.87
2037	913341	5.97	490.74
2038	940741	6.09	515.62
2039	968963	6.21	541.55
2040	998032	6.33	568.58
2041	1027973	6.46	597.66
2042	1058812	6.59	627.98
2043	1090576	6.72	659.58
2044	1123293	6.85	692.51
2045	1156992	6.99	727.86
2046	1191702	7.13	764.72
2047	1227453	7.27	803.12
合计			**10363.40**

2.4 停车位出租收入

根据本项目停车位规模测算，通过区域改造建设，本项目可实现地上地下停车位共计 1328 个，停车位收费参考《关于仙居县城区实行机动车差异化停车收费政策的通知》，综合按 20 元/天计算。停车位使用率按第一年 60%，之后每年增长 5%，至第五年及之后保持 80%计算。经测算，本项目运营期初年收入 581.66 万元，运营期内收入合计 18352.93 万元。

年度	车位数量（个）	单价（元/个/天）	停车位出租收入（万元）
2028	1328	20	581.66
2029	1328	20.40	642.74
2030	1328	20.81	706.09
2031	1328	21.23	771.80

年度	车位数量（个）	单价（元/个/天）	停车位出租收入（万元）
2032	1328	21.65	839.54
2033	1328	22.08	856.21
2034	1328	22.52	873.27
2035	1328	22.97	890.72
2036	1328	23.43	908.56
2037	1328	23.90	926.78
2038	1328	24.38	945.40
2039	1328	24.87	964.40
2040	1328	25.37	983.79
2041	1328	25.88	1003.56
2042	1328	26.40	1023.73
2043	1328	26.93	1044.28
2044	1328	27.47	1065.22
2045	1328	28.02	1086.55
2046	1328	28.58	1108.26
2047	1328	29.15	1130.37
合计			**18352.93**

2.5 充电桩收入

本项目停车位配建充电桩数量按停车位规模的 10%计算，以及专门的智慧充电场所配建 40 个充电桩，共计充电桩数量 173 个，按 1.6 元/千瓦时的标准计算。经测算，本项目运营期初年收入 1273 万元，运营期内收入合计 32188.82 万元。

年度	充电桩数量（个）	收费标准（元/千瓦时）	充电桩功率（千瓦）	日均使用时间（小时）	充电桩收入（万元）
2028	173	1.60	60	3	1273
2029	173	1.60	60	3	1454.86
2030	173	1.60	60	3	1636.72
2031	173	1.60	60	3	1636.72
2032	173	1.60	60	3	1636.72
2033	173	1.60	60	3	1636.72
2034	173	1.60	60	3	1636.72
2035	173	1.60	60	3	1636.72
2036	173	1.60	60	3	1636.72
2037	173	1.60	60	3	1636.72

年度	充电桩数量（个）	收费标准（元/千瓦时）	充电桩功率（千瓦）	日均使用时间（小时）	充电桩收入（万元）
2038	173	1.60	60	3	1636.72
2039	173	1.60	60	3	1636.72
2040	173	1.60	60	3	1636.72
2041	173	1.60	60	3	1636.72
2042	173	1.60	60	3	1636.72
2043	173	1.60	60	3	1636.72
2044	173	1.60	60	3	1636.72
2045	173	1.60	60	3	1636.72
2046	173	1.60	60	3	1636.72
2047	173	1.60	60	3	1636.72
合计					**32188.82**

2.6 广告收入

①立牌式广告收入

本项目计划设置立牌式广告位 20 个，广告位单价按 30000 元/个/年计算。经测算，本项目运营期初年收入 42 万元，运营期内收入合计 1318.98 万元。

②灯杆广告收入

本项目计划街区每 60 米设置 1 个灯杆广告位，共计约 100 个，广告位单价按 5000 元/个/年计算。经测算，本项目运营期初年收入 35 万元，运营期内收入合计 1078.27 万元。

③游客集散中心广告收入

本项目游客集散中心可提供广告宣传服务，综合考虑本项目周边游客数量带来的宣传效益，以及国内相关场所广告收入情况，该部分广告收入按游客集散中心租金收入的 30%计算。经测算，本项目运营期初年收入 247.40 万元，运营期内收入合计 7621.05 万元。

④广告收入合计

经测算，本项目运营期初年收入 324.40 万元，运营期内收入合计 10018.30 万元。

年度	立牌式广告收入（万元）			灯杆广告收入（万元）			游客集散中心广告收入（万元）	广告收入合计
	单价（元/个/年）	数量（个）	小计	单价（元/个/年）	数量（个）	小计		
2028	30000	20	42	5000	100	35	247.40	324.40

年度	立牌式广告收入（万元）			灯杆广告收入（万元）			游客集散中心广告	广告收入合计
2029	30600	20	49.94	5100	100	40.80	288.40	379.14
2030	31212	20	57.31	5202	100	46.82	330.92	435.05
2031	31836.24	20	58.45	5306.04	100	47.75	337.55	443.75
2032	32472.96	20	59.62	5412.16	100	48.71	344.28	452.61
2033	33122.42	20	60.81	5520.40	100	49.68	351.17	461.66
2034	33784.87	20	62.03	5630.81	100	50.68	358.20	470.91
2035	34460.57	20	63.27	5743.43	100	51.69	365.35	480.31
2036	35149.78	20	64.53	5858.30	100	52.72	372.65	489.90
2037	35852.78	20	65.83	5975.47	100	53.78	380.09	499.70
2038	36569.84	20	67.14	6094.98	100	54.85	387.69	509.68
2039	37301.24	20	68.49	6216.88	100	55.95	395.44	519.88
2040	38047.26	20	69.85	6341.22	100	57.07	403.34	530.26
2041	38808.21	20	71.25	6468.04	100	58.21	411.42	540.88
2042	39584.37	20	72.68	6597.40	100	59.38	419.65	551.71
2043	40376.06	20	74.13	6729.35	100	60.56	428.03	562.72
2044	41183.58	20	75.61	6863.94	100	61.78	436.60	573.99
2045	42007.25	20	77.13	7001.22	100	63.01	445.32	585.46
2046	42847.40	20	78.67	7141.24	100	64.27	454.23	597.17
2047	43704.35	20	80.24	7284.06	100	65.56	463.32	609.12
合计			**1318.98**			**1078.27**	**7621.05**	**10018.30**

经测算，本项目所有债券存续期内运营收入合计 104478.67 万元。

（三）运营成本

1. 外购燃料及动力费

项目运营期年用电主要为充电桩用电及公共区域电费。

充电桩用电：充电桩数量 173 个，充电桩功率为 60 千瓦，日均使用时间 3 小时，电费标准按 1 元/千瓦时计算。

公共区域电费：按运营收入（除充电桩收入）的 3%计算。

经测算，项目运营期初年外购燃料及动力费为 862.84 万元，计算期内共计 22286.70 万元。

2. 维修费

项目运营期年维修费按照折旧的 2%估算。经测算，项目运营期初年维修费为

38.29万元，计算期内共计765.80万元。

3.人员工资及福利费

人员工资及福利费按运营收入的3%计算。经测算，项目运营期初年人员工资及福利费为105.40万元，计算期内共计3134.36万元。

4.管理费

本项目管理费按“外购燃料及动力费+维修费+人员工资及福利费”之和的5%计算。经测算，项目运营期初年管理费为51.12万元，计算期内共计1304.09万元。

经测算，本项目所有债券存续期内运营成本合计27490.95万元。

（四）相关税费

1.增值税

（1）销项税额

本项目旅游公共服务中心出租收入、游客集散中心出租收入、停车位出租销项税税率按9%计算；

游客集散中心智能服务收入、广告收入销项税税率按6%计算；

充电桩收入销项税税率按13%计算；

经测算所有债券存续期内销项税额为9142.82万元。

（2）进项税额

本项目运营成本进项税主要包括外购燃料及动力费、运维费、管理费，对应税率为13%、9%和6%，经测算所有债券存续期内进项税额为2700.94万元；

本项目主要建设投资为工程费用、工程建设其他费用，对应的增值税税率为9%和6%，按工程费用全额获取、工程建设其他费用中的其他费用80%获取测算，建设期进项税额为2891万元。

（3）应交增值税

经上述测算，本项目营运期销项税额为9142.82万元，建设期进项税额为2891万元，营运期进项税额2700.94万元，营运期内增值税额合计3550.88万元。

2.附加税

本项目城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加分别按增值税的5%、

3%和2%征收。

3.房产税

本项目房产税按出租部分收入的12%计取。

4.所得税

所得税税率按25%计算

经测算，本项目所有债券存续期内相关税费合计10539.88万元。

（五）项目收益。本项目债券（融资）存续期内总收入104478.67万元，总成本38030.83万元，总收益66447.84万元，可用于偿还债券（融资）本息的收益66447.84万元。

年度	专项收入	经营收入	经营成本	税费	项目收益（万元）
2028年	0	3513.33	1057.65	119.92	2335.76
2029年	0	4040.69	1204.50	139.79	2696.40
2030年	0	4582.43	1351.62	160.41	3070.40
2031年	0	4703.30	1359.24	163.62	3180.44
2032年	0	4828.32	1367.05	166.88	3294.39
2033年	0	4903.88	1371.81	170.22	3361.85
2034年	0	4981.54	1376.70	173.63	3431.21
2035年	0	5061.12	1381.71	259.74	3419.67
2036年	0	5142.79	1386.86	288.52	3467.41
2037年	0	5227.48	1392.20	309.61	3525.67
2038年	0	5314.41	1397.68	656.08	3260.65
2039年	0	5403.66	1403.32	712.63	3287.71
2040年	0	5495.26	1409.10	742.12	3344.04
2041年	0	5590.29	1415.08	772.66	3402.55
2042年	0	5687.85	1421.23	803.97	3462.65
2043年	0	5787.94	1427.55	836.07	3524.32
2044年	0	5890.81	1434.02	920.80	3535.99
2045年	0	5997.37	1440.74	970.99	3585.64
2046年	0	6106.86	1447.65	1021.16	3638.05
2047年	0	6219.34	1445.24	1151.06	3623.04
合计	0	104478.67	27490.95	10539.88	66447.84

（六）债券还本付息安排

项目计划发行专项债券28000万元，65.44%。按照债券融资计划，2023年已发行15000万元，期限20年，债券实际发行年利率2.85%，债券调整转出10000万元，到期本息合计7850万元；2024年已发行5000万元，期限20年，债券实际发行年利率2.58%，到期本息合计7580万元；2026年已发行5000万元，期限

20年，债券实际发行年利率2.43%，到期本息合计7430万元；本期（2026年）拟申请2200万元，2027年拟申请10800万元，期限均为20年，预计年利率4%。项目融资到期全部专项债券本息合计46260万元。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。

债券还本付息安排表（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
2023年	0	5000	0	5000	0	0
2024年	5000	5000	0	10000	207	207
2025年	10000	0	0	10000	271.50	271.50
2026年	10000	7200	0	17200	332.25	332.25
2027年	17200	10800	0	28000	697	697
2028年	28000	0	0	28000	913	913
2029年	28000	0	0	28000	913	913
2030年	28000	0	0	28000	913	913
2031年	28000	0	0	28000	913	913
2032年	28000	0	0	28000	913	913
2033年	28000	0	0	28000	913	913
2034年	28000	0	0	28000	913	913
2035年	28000	0	0	28000	913	913
2036年	28000	0	0	28000	913	913
2037年	28000	0	0	28000	913	913
2038年	28000	0	0	28000	913	913
2039年	28000	0	0	28000	913	913
2040年	28000	0	0	28000	913	913
2041年	28000	0	0	28000	913	913
2042年	28000	0	0	28000	913	913
2043年	28000	0	5000	23000	913	5913
2044年	23000	0	5000	18000	706	5706
2045年	13000	0	0	13000	641.50	641.50
2046年	10800	0	7200	10800	580.75	7780.75
2047年	10800	0	10800	0	216	11016
合计	0	28000	28000	0	18260	46260

（七）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66447.84万元，对应本项目融资到期本息总计46260万元，项目收益对融资本息的覆盖倍数为1.44，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+运营期）

金额单位：万元

年度	总收入	专项债券偿还本息支出				特别国债还本支出	总成本	项目收益当年结余	预期分年收益
		合计	前期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				
2023年		0	0	0	0			0	0
2024年		207	207	0	0			-207	0
2025年		271.50	271.50	0	0			-271.50	0
2026年		332.25	332.25	0	0			-332.25	0
2027年		697	393	88	216			-697	0
2028年	3513.33	913	393	88	432		1177.57	1422.76	2335.76
2029年	4040.69	913	393	88	432		1344.29	1783.40	2696.40
2030年	4582.43	913	393	88	432		1512.03	2157.40	3070.40
2031年	4703.30	913	393	88	432		1522.86	2267.44	3180.44
2032年	4828.32	913	393	88	432		1533.93	2381.39	3294.39
2033年	4903.88	913	393	88	432		1542.03	2448.85	3361.85
2034年	4981.54	913	393	88	432		1550.33	2518.21	3431.21
2035年	5061.12	913	393	88	432		1641.45	2506.67	3419.67
2036年	5142.79	913	393	88	432		1675.38	2554.41	3467.41
2037年	5227.48	913	393	88	432		1701.81	2612.67	3525.67
2038年	5314.41	913	393	88	432		2053.76	2347.65	3260.65
2039年	5403.66	913	393	88	432		2115.95	2374.71	3287.71
2040年	5495.26	913	393	88	432		2151.22	2431.04	3344.04
2041年	5590.29	913	393	88	432		2187.74	2489.55	3402.55
2042年	5687.85	913	393	88	432		2225.20	2549.65	3462.65
2043年	5787.94	5913	5393	88	432		2263.62	-2388.68	3524.32
2044年	5890.81	5706	5186	88	432		2354.82	-2170.01	3535.99
2045年	5997.37	641.50	121.50	88	432		2411.73	2944.14	3585.64
2046年	6106.86	7780.75	5060.75	2288	432		2468.81	-4142.70	3638.05
2047年	6219.34	11016	0	0	11016		2596.30	-7392.96	3623.04
合计	104478.67	46260	22860	3960	19440	0	38030.83	20187.84	66447.84
本息资金覆盖率	1.44								
本期债券本息资金覆盖率	1.81								

（八）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

（一）结论意见

本项目本期拟筹集专项债券资金2200万元，后续拟筹集专项债券资金10800万元（2027年拟筹集10800万元）。经测算，本项目本期债券存续期内，预计总收入为98259.33万元，成本及税费为35434.53万元，可用于专项债券还本付息的资金为62824.80万元。预计专项债券还本付息支出合计34765.50万元，包括：专项债券存续期内债券利息支出总计17565.50万元（半年付息），还本支出17200万元（到期还本）。项目收益累计结余28059.30万元。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1.81倍。

本项目本期拟筹集专项债券资金2200万元，后续拟筹集专项债券资金10800万元（2027年拟筹集10800万元）。经测算，本项目所有债券存续期内，预计总收入为104478.67万元，成本及税费为38030.83万元，可用于专项债券还本付息的资金为66447.84万元。预计专项债券还本付息支出合计46260万元，包括：专项债券存续期内债券利息支出总计18260万元（半年付息），还本支出28000万元（到期还本）。项目收益累计结余20187.84万元。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1.44倍。

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡的专项债券的要求，我们没有注意到导致政府专项债券在存续期内出现无法满足专项债券还本付息要求的情况，我们认为本项目预期收益能够合理保障偿还本金和利息，总体实现项目收益和融资自求平衡。

（二）使用限制

报告中引用的一系列假设，包括有关未来事项和推测性假设，工作中我们无法实质论证，因此本报告中的评估意见不能被作为鉴证报告来使用。

以上项目融资平衡情况已经通过浙江中永中天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。

投资估算表

项目名称：神仙居5A级景区镇基础设施提升项目

项目实施单位：仙居县白塔镇人民政府

序号	费用名称	金额 （万元）
1	工程费用	31,961.32
2	工程建设其他费用	5,421.85
3	预备费	1,764.16
4	建设期利息	3,640.00
5	总投资规模合计	42,787.33

浙江中天会计师事务所有限公司 审计专用章 3310021000594

资金来源表

项目名称：神仙居5A级景区镇基础设施提升项目

项目名称	项目总投资	资金来源						项目融资到期本息
		不含专项债券的项目资本金		专项债券				
				专项债券融资			专项债券融资中用于项目资本金金额	
		财政预算安排	项目单位自有资金	前期债券	本期债券	后续债券		
神仙居5A景区镇基础设施提升项目	42,787.33	14,787.33		15,000.00	2,200.00	10,800.00		46,260.00

浙江中永信会计师事务所有限公司 审计专用章 3310021000594

营运期预期收益估算表

项目名称：神仙居5A级景区镇基础设施提升项目

项目实施单位：仙居县白塔镇人民政府

金额单位：万元

序号	项目	建设期	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年	2045年	2046年	2047年	合计
一	收入		3,513.33	4,040.69	4,582.43	4,703.30	4,828.32	4,903.88	4,981.54	5,061.12	5,142.79	5,227.48	5,314.41	5,403.66	5,495.26	5,590.29	5,687.85	5,787.94	5,890.81	5,997.37	6,106.86	6,219.34	104,478.67
1	旅游公共服务中心出租(万元)		264.60	308.45	353.94	361.02	368.23	375.58	383.11	390.78	398.58	406.56	414.68	422.98	431.46	440.08	448.88	457.86	467.03	476.37	485.90	495.60	8,151.69
2	游客集散中心出租(万元)		824.67	961.33	1,103.08	1,125.15	1,147.61	1,170.56	1,194.01	1,217.84	1,242.16	1,266.98	1,292.31	1,318.13	1,344.45	1,371.39	1,398.83	1,426.78	1,455.34	1,484.41	1,514.09	1,544.41	25,403.53
3	游客集散中心智能服务(万元)		245.00	294.17	347.55	364.86	383.61	403.15	423.52	444.75	466.87	490.74	515.62	541.55	568.58	597.66	627.98	659.58	692.51	727.86	764.72	803.12	10,363.40
4	停车位出租(万元)		581.66	642.74	706.09	771.80	839.54	856.21	873.27	890.72	908.56	926.78	945.40	964.40	983.79	1,003.56	1,023.73	1,044.28	1,065.22	1,086.55	1,108.26	1,130.37	18,352.93
5	充电桩收入(万元)		1,273.00	1,454.86	1,636.72	1,636.72	1,636.72	1,636.72	1,636.72	1,636.72	1,636.72	1,636.72	1,636.72	1,636.72	1,636.72	1,636.72	1,636.72	1,636.72	1,636.72	1,636.72	1,636.72	1,636.72	32,188.82
6	广告收入(万元)		324.40	379.14	435.05	443.75	452.61	461.66	470.91	480.31	489.90	499.70	509.68	519.88	530.26	540.88	551.71	562.72	573.99	585.46	597.17	609.12	10,018.30
二	成本		2,972.15	3,119.00	3,266.12	3,273.74	3,281.55	3,286.31	3,291.20	3,296.21	3,301.36	3,306.70	3,312.18	3,317.82	3,323.60	3,329.58	3,335.73	3,342.05	3,348.52	3,355.24	3,362.15	3,359.74	65,780.95
1	经营成本		1,057.65	1,204.50	1,351.62	1,359.24	1,367.05	1,371.81	1,376.70	1,381.71	1,386.86	1,392.20	1,397.68	1,403.32	1,409.10	1,415.08	1,421.23	1,427.55	1,434.02	1,440.74	1,447.65	1,445.24	27,490.95
1.1	外购燃料及动力费		862.84	986.86	1,111.32	1,114.95	1,118.70	1,120.96	1,123.29	1,125.68	1,128.13	1,130.67	1,133.28	1,135.96	1,138.71	1,141.56	1,144.48	1,147.49	1,150.57	1,153.77	1,157.05	1,160.43	22,286.70
1.2	维修费		38.29	38.29	38.29	38.29	38.29	38.29	38.29	38.29	38.29	38.29	38.29	38.29	38.29	38.29	38.29	38.29	38.29	38.29	38.29	38.29	765.80
1.3	管理费		51.12	58.13	64.54	64.90	65.21	65.44	65.67	65.91	66.16	66.42	66.68	66.96	67.24	67.52	67.82	68.13	68.44	68.76	69.10	59.94	1,304.09
1.4	人员工资及福利费		105.40	121.22	137.47	141.10	144.85	147.12	149.45	151.83	154.28	156.82	159.43	162.11	164.86	167.71	170.64	173.64	176.72	179.92	183.21	186.58	3,134.36
2	折旧和摊销		1,914.50	1,914.50	1,914.50	1,914.50	1,914.50	1,914.50	1,914.50	1,914.50	1,914.50	1,914.50	1,914.50	1,914.50	1,914.50	1,914.50	1,914.50	1,914.50	1,914.50	1,914.50	1,914.50	1,914.50	38,290.00
2.1	折旧费		1,914.50	1,914.50	1,914.50	1,914.50	1,914.50	1,914.50	1,914.50	1,914.50	1,914.50	1,914.50	1,914.50	1,914.50	1,914.50	1,914.50	1,914.50	1,914.50	1,914.50	1,914.50	1,914.50	1,914.50	38,290.00
2.2	摊销费		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三	增值税及相关税费		119.92	139.79	160.41	163.62	166.88	170.22	173.63	177.10	180.63	184.24	520.32	559.22	569.94	580.98	592.25	603.80	615.64	627.78	640.22	653.55	7,600.14
1	增值税		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	302.17	334.13	340.39	346.86	353.49	360.29	367.27	374.47	381.85	389.96	3,550.88
1.1	销项税额		316.65	363.40	411.20	420.50	430.11	435.61	441.25	447.02	452.94	459.06	465.34	471.77	478.36	485.17	492.16	499.32	506.67	514.25	522.03	530.01	9,142.82
1.2	进项税额		316.65	363.40	411.20	420.50	430.11	435.61	441.25	447.02	452.94	459.06	163.17	137.64	137.97	138.31	138.67	139.03	139.40	139.78	140.18	140.05	5,591.94
1.2.1	运营期进项税		105.31	119.98	134.66	135.10	135.55	135.82	136.11	136.39	136.68	137.00	137.31	137.64	137.97	138.31	138.67	139.03	139.40	139.78	140.18	140.05	2,700.94
1.2.2	建设期可抵扣进项		211.34	243.42	276.54	285.40	294.56	299.79	305.14	310.63	316.26	322.06	25.86	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,891.00
1.2.3	剩余可抵扣进项																						-
2	税金及附加		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30.22	33.41	34.04	34.69	35.34	36.03	36.73	37.44	38.19	39.00	355.09
2.1	城市维护建设税（5%）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.11	16.71	17.02	17.34	17.67	18.01	18.36	18.72	19.09	19.50	177.53
2.2	教育费附加（3%）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9.07	10.02	10.21	10.41	10.60	10.81	11.02	11.23	11.46	11.70	106.53
2.3	地方教育费附加（2%）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.04	6.68	6.81	6.94	7.07	7.21	7.35	7.49	7.64	7.80	71.03
3	房产税		119.92	139.79	160.41	163.62	166.88	170.22	173.63	177.10	180.63	184.24	187.93	191.68	195.51	199.43	203.42	207.48	211.64	215.87	220.18	224.59	3,694.17
四	财务费用		913.00	913.00	913.00	913.00	913.00	913.00	913.00	913.00	913.00	913.00	913.00	913.00	913.00	913.00	913.00	913.00	706.00	641.50	580.75	216.00	16,752.25
	债券付息（营运期）		913.00	913.00	913.00	913.00	913.00	913.00	913.00	913.00	913.00	913.00	913.00	913.00	913.00	913.00	913.00	913.00	706.00	641.50	580.75	216.00	16,752.25
五	利润总额		-703.08	-374.52	-33.64	67.54	172.33	234.56	298.57	364.18	431.54	501.48	543.05	613.62	688.72	766.73	846.87	929.09	1,220.65	1,372.85	1,523.74	1,990.05	11,454.33
	弥补以前年度亏损		-	-	-	67.54	172.33	234.56	298.57	33.64													806.64
六	所得税		-	-	-	-	-	-	-	82.64	107.89	125.37	135.76	153.41	172.18	191.68	211.72	232.27	305.16	343.21	380.94	497.51	2,939.74
七	净利润		-703.08	-374.52	-33.64	67.54	172.33	234.56	298.57	281.54	323.65	376.11	407.29	460.21	516.54	575.05	635.15	696.82	915.49	1,029.64	1,142.80	1,492.54	8,514.59
																							-
八	成本（现金流）		1,177.57	1,344.29	1,512.03	1,522.86	1,533.93	1,542.03	1,550.33	1,641.45	1,675.38	1,701.81	2,053.76	2,115.95	2,151.22	2,187.74	2,225.20	2,263.62	2,354.82	2,411.73	2,468.81	2,596.30	38,030.83
																							-
九	收入（现金流）		3,513.33	4,040.69	4,582.43	4,703.30	4,828.32	4,903.88	4,981.54	5,061.12	5,142.79	5,227.48	5,314.41	5,403.66	5,495.26	5,590.29	5,687.85	5,787.94	5,890.81	5,997.37	6,106.86	6,219.34	104,478.67
十	成本（现金流）		1,177.57	1,344.29	1,512.03	1,522.86	1,533.93	1,542.03	1,550.33	1,641.45	1,675.38	1,701.81	2,053.76	2,115.95	2,151.22	2,187.74	2,225.20	2,263.62	2,354.82	2,411.73	2,468.81	2,596.30	38,030.83
1	经营成本（现金流）		1,057.65	1,204.50	1,351.62	1,359.24	1,367.05	1,371.81	1,376.70	1,381.71	1,386.86	1,392.20	1,397.68	1,403.32	1,409.10	1,415.08	1,421.23	1,427.55	1,434.02	1,440.74	1,447.65	1,445.24	27,490.95
2	增值税及相关税费		119.92	139.79	160.41	163.62	166.88	170.22	173.63	177.10	180.63	184.24	520.32	559.22	569.94	580.98	592.25	603.80	615.64	627.78	640.22	653.55	7,600.14
3	所得税					-	-	-	-	82.64	107.89	125.37	135.76	153.41	172.18	191.68	211.72	232.27	305.16	343.21	380.94	497.51	2,939.74
十一	预期收益（现金流）		2,335.76	2,696.40	3,070.40	3,180.44	3,294.39	3,361.85	3,431.21	3,419.67	3,467.41	3,525.67	3,260.65	3,287.71	3,344.04	3,402.55	3,462.65	3,524.32	3,535.99	3,585.64	3,638.05	3,623.04	66,447.84

浙江[illegible]会计师事务所有限公司 审计专用章 33100210005943

分年预期收益与融资本息平衡情况表（本期）

项目名称：神仙居5A级景区镇基础设施提升项目　　金额单位：万元

年度	预期收益	融资本息小计	债券还本	债券付息	特别国债还本	特别国债付息
2026年	-	332.25	-	332.25	-	
2027年	-	697.00	-	697.00	-	
2028年	2,335.76	913.00	-	913.00		
2029年	2,696.40	913.00	-	913.00		
2030年	3,070.40	913.00	-	913.00		
2031年	3,180.44	913.00	-	913.00		
2032年	3,294.39	913.00	-	913.00		
2033年	3,361.85	913.00	-	913.00		
2034年	3,431.21	913.00	-	913.00	-	
2035年	3,419.67	913.00	-	913.00	-	
2036年	3,467.41	913.00	-	913.00	-	
2037年	3,525.67	913.00	-	913.00		
2038年	3,260.65	913.00	-	913.00		
2039年	3,287.71	913.00	-	913.00		
2040年	3,344.04	913.00	-	913.00		
2041年	3,402.55	913.00	-	913.00		
2042年	3,462.65	913.00	-	913.00		
2043年	3,524.32	5,913.00	5,000.00	913.00		
2044年	3,535.99	5,706.00	5,000.00	706.00		
2045年	3,585.64	641.50	-	641.50		
2046年	3,638.05	7,780.75	7,200.00	580.75		
合计	62,824.80	34,765.50	17,200.00	17,565.50	-	

浙江中禾中天会计师事务所有限公司 审计专用章 33100210005943

分年预期收益与融资本息平衡情况表（全周期）

项目名称：神仙居5A级景区镇基础设施提升项目　　金额单位：万元

年度	预期收益	融资本息小计	债券还本	债券付息	特别国债还本	特别国债付息
2023年		-	-	0.00	-	
2024年		207.00	-	207.00	-	
2025年		271.50	-	271.50		
2026年		332.25	-	332.25		
2027年		697.00	-	697.00		
2028年	2,335.76	913.00	-	913.00		
2029年	2,696.40	913.00	-	913.00		
2030年	3,070.40	913.00	-	913.00		
2031年	3,180.44	913.00	-	913.00	-	
2032年	3,294.39	913.00	-	913.00	-	
2033年	3,361.85	913.00	-	913.00	-	
2034年	3,431.21	913.00	-	913.00		
2035年	3,419.67	913.00	-	913.00		
2036年	3,467.41	913.00	-	913.00		
2037年	3,525.67	913.00	-	913.00		
2038年	3,260.65	913.00	-	913.00		
2039年	3,287.71	913.00	-	913.00		
2040年	3,344.04	913.00	-	913.00		
2041年	3,402.55	913.00	-	913.00		
2042年	3,462.65	913.00	-	913.00		
2043年	3,524.32	5,913.00	5,000.00	913.00		
2044年	3,535.99	5,706.00	5,000.00	706.00		
2045年	3,585.64	641.50	-	641.50		
2046年	3,638.05	7,780.75	7,200.00	580.75		
2047年	3,623.04	11,016.00	10,800.00	216.00		
合计	66,447.84	46,260.00	28,000.00	18,260.00		

浙江中汇神大会计师事务所有限公司 审计专用章 3310021000594

现金流分析测算表

项目名称：神仙居5A级景区镇基础设施提升项目

项目实施单位：仙居县白塔镇人民政府

金额单位：万元

项目	建设期					运营期																		合计
	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	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年	2045年	2046年	2047年	
现金流入																										
项目资本金流入	2,568.71	2,928.71	3,168.71	2,960.59	3,160.60																					**14,787.33**
特别国债资金流入																										-
前期债券资金流入	5,000.00	5,000.00		5,000.00																						**15,000.00**
本期债券资金流入				2,200.00																						**2,200.00**
后续债券资金流入					10,800.00																					**10,800.00**
运营期现金流入						3,513.33	4,040.69	4,582.43	4,703.30	4,828.32	4,903.88	4,981.54	5,061.12	5,142.79	5,227.48	5,314.41	5,403.66	5,495.26	5,590.29	5,687.85	5,787.94	5,890.81	5,997.37	6,106.86	6,219.34	**104,478.67**
现金流入总额	**7,568.71**	**7,928.71**	**3,168.71**	**10,160.59**	**13,960.60**	**3,513.33**	**4,040.69**	**4,582.43**	**4,703.30**	**4,828.32**	**4,903.88**	**4,981.54**	**5,061.12**	**5,142.79**	**5,227.48**	**5,314.41**	**5,403.66**	**5,495.26**	**5,590.29**	**5,687.85**	**5,787.94**	**5,890.81**	**5,997.37**	**6,106.86**	**6,219.34**	**147,266.00**
现金流出																										-
建设期资金流出	7,568.71	7,721.71	2,897.21	9,828.34	11,131.35																					**39,147.33**
运营期现金流出						1,177.57	1,344.29	1,512.03	1,522.86	1,533.93	1,542.03	1,550.33	1,641.45	1,675.38	1,701.81	2,053.76	2,115.95	2,151.22	2,187.74	2,225.20	2,263.62	2,354.82	2,411.73	2,468.81	2,596.30	**38,030.83**
债券付息	-	207.00	271.50	332.25	697.00	913.00	913.00	913.00	913.00	913.00	913.00	913.00	913.00	913.00	913.00	913.00	913.00	913.00	913.00	913.00	913.00	706.00	641.50	580.75	216.00	**18,260.00**
债券还本																					5,000.00	5,000.00	-	7,200.00	10,800.00	**28,000.00**
现金流出总额	**7,568.71**	**7,928.71**	**3,168.71**	**10,160.59**	**11,828.35**	**2,090.57**	**2,257.29**	**2,425.03**	**2,435.86**	**2,446.93**	**2,455.03**	**2,463.33**	**2,554.45**	**2,588.38**	**2,614.81**	**2,966.76**	**3,028.95**	**3,064.22**	**3,100.74**	**3,138.20**	**8,176.62**	**8,060.82**	**3,053.23**	**10,249.56**	**13,612.30**	**123,438.16**
现金净流量																										-
当年项目现金净流入	-	-	-	-	**2,132.25**	**1,422.76**	**1,783.40**	**2,157.40**	**2,267.44**	**2,381.39**	**2,448.85**	**2,518.21**	**2,506.67**	**2,554.41**	**2,612.67**	**2,347.65**	**2,374.71**	**2,431.04**	**2,489.55**	**2,549.65**	**-2,388.68**	**-2,170.01**	**2,944.14**	**-4,142.70**	**-7,392.96**	**23,827.84**
期末项目累计现金结存额	-	-	-	-	**2,132.25**	**3,555.01**	**5,338.41**	**7,495.81**	**9,763.25**	**12,144.64**	**14,593.49**	**17,111.70**	**19,618.37**	**22,172.78**	**24,785.45**	**27,133.10**	**29,507.81**	**31,938.85**	**34,428.40**	**36,978.05**	**34,589.37**	**32,419.36**	**35,363.50**	**31,220.80**	**23,827.84**	



统一社会信用代码

91331000751182853B (1/1)

营业执照

(副本)

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

浙江中永中天会计师事务所有限公司 ZHEJIANG ZHONGYONG ZHONGTIAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD. 3310021000593

名　　称　浙江中永中天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　周智慧

经营范围　审计业务：审查企业会计报表；验证企业资本；企业合并、分立、清算事宜中的审计业务；基建预决算审计；法律、行政法规规定的其他审计业务；资产评估；税务代理；代理记帐；培训财会人员。 会计管理咨询；设计会计制度；会计咨询、会计服务：受聘担任常年会计顾问；项目可行性研究和项目评价；其他会计咨询、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　伍佰柒拾陆万元整

成立日期　1999年08月19日

住　　所　浙江省台州市椒江区白云街道台州海洋广场1幢1501室A区(作为办公使用)

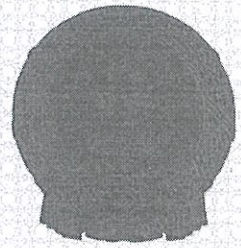
登记机关　椒江区市场监督管理局

2025 年 11 月 27 日

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日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：浙江中永中天会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：周智慧

经营场所：浙江省台州市椒江区白云街道台州海洋广场1幢1501室A区（作为办公使用）

组织形式：有限责任

执业证书编号：33000143

批准执业文号：浙财会〔1999〕112 号

批准执业日期：1999 年 8 月 4 日

证书序号：0023564

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2025 年 12 月 23 日

中华人民共和国财政部制