

固镇县体育场提升改造建设项目
专项债券项目收益与融资自求平衡

专项评价报告

CAC 皖核字【2025】0348 号

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)



CAC 皖核字【2025】0348 号

固镇县体育场提升改造建设项目 专项债券项目收益与融资自求平衡 专项评价报告

我们接受委托，对固镇县文化旅游体育局的固镇县体育场提升改造建设项目专项债券（以下简称“本期债券”）相关项目的项目收益与融资自求平衡情况进行评价并出具专项评价报告。

我们的审核依据是《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3111 号-预测性财务信息的审核》。相关单位对该项目收益预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在具体预测说明中披露。

根据我们对支持这些假设的证据的审核，我们没有注意到任何事项使我们认为这些假设没有为预测提供合理基础。而且我们认为，该项目收益预测是在这些假设的基础上恰当编制的，并按照项目收益及现金流入预测编制基础的规定进行了列报。

需提醒报告使用者注意：由于在编制融资与自求平衡测算方案中运用了一系列的假设，包括有关未来事项和推测性假设，而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。本评价报告出具的意见，是对项目预测数据进行的合理性、有效性的评价，并非对预测数据承担保证责任。

本次评价仅供本次发行固镇县体育场提升改造建设项目专项债

券之目的使用，不得用作其他任何目的。

总体评价结果如下：

一、债券应付本息情况

固镇县体育场提升改造建设项目拟发行专项债券 5,200.00 万元，分两年发行，2023 年 7 月已发行金额为 2,000.00 万元（实际发行利率为 3.02%），2025 年下半年拟发行金额为 3,200.00 万元（本批次拟发行金额 500.00 万元），假设融资利率 3.10%，期限二十年，每半年支付一次利息，到期偿还本金，债券存续期内应还本付息情况如下：

金额单位：人民币万元

年度	期初本金	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金	债券利率	本期应付利息
2023 年	—	2,000.00	—	2,000.00	3.02%	—
2024 年	2,000.00	—	—	2,000.00	3.02%	60.40
2025 年	2,000.00	3,200.00	—	5,200.00	3.02%/3.10%	60.40
2026 年	5,200.00	—	—	5,200.00	3.02%/3.10%	159.60
2027 年	5,200.00	—	—	5,200.00	3.02%/3.10%	159.60
2028 年	5,200.00	—	—	5,200.00	3.02%/3.10%	159.60
2029 年	5,200.00	—	—	5,200.00	3.02%/3.10%	159.60
2030 年	5,200.00	—	—	5,200.00	3.02%/3.10%	159.60
2031 年	5,200.00	—	—	5,200.00	3.02%/3.10%	159.60
2032 年	5,200.00	—	—	5,200.00	3.02%/3.10%	159.60
2033 年	5,200.00	—	—	5,200.00	3.02%/3.10%	159.60
2034 年	5,200.00	—	—	5,200.00	3.02%/3.10%	159.60
2035 年	5,200.00	—	—	5,200.00	3.02%/3.10%	159.60
2036 年	5,200.00	—	—	5,200.00	3.02%/3.10%	159.60
2037 年	5,200.00	—	—	5,200.00	3.02%/3.10%	159.60
2038 年	5,200.00	—	—	5,200.00	3.02%/3.10%	159.60
2039 年	5,200.00	—	—	5,200.00	3.02%/3.10%	159.60
2040 年	5,200.00	—	—	5,200.00	3.02%/3.10%	159.60
2041 年	5,200.00	—	—	5,200.00	3.02%/3.10%	159.60

2042 年	5,200.00	—	—	5,200.00	3.02%/3.10%	159.60
2043 年	5,200.00	—	2,000.00	3,200.00	3.02%/3.10%	159.60
2044 年	3,200.00	—	—	3,200.00	3.10%	99.20
2045 年	3,200.00	—	3,200.00	—	3.10%	99.20
合 计	5,200.00	5,200.00	—	—	—	3,192.00

本项目债券还本付息总额为 8,392.00 万元。

二、项目经营产生的净现金流入

(一) 基本假设条件及依据

1、国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

2、国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

3、对发行人有影响的法律法规无重大变化；

4、发行人制定的足球场收入、篮球馆收入、羽毛球场馆收入、乒乓球场馆收入、游泳馆收入、商业配套用房及服务中心出租收入、停车费收入、广告费收入等收入计划能够顺利执行实现，无重大变化；

5、无其他人力不可抗拒及不可预见因素对发行人造成的重大不利影响；

6、本期债券募集资金投资项目现金流入通过足球场收入、篮球馆收入、羽毛球场馆收入、乒乓球场馆收入、游泳馆收入、商业配套用房及服务中心出租收入、停车费收入、广告费收入实现。通过查询周边及同行业足球场、篮球馆、羽毛球及乒乓球场馆、游泳馆等收费、商业配套用房及服务中心租赁、广告费及周边停车位租赁等情况来确定各项收费单价。根据固镇县近几年 GDP 增速，此次预测按照增速 4.00% 作为合理增速计算足球场收入、篮球馆收入、羽毛球场馆收入、

乒乓球场馆收入、游泳馆收入、商业配套用房及服务中心出租收入、停车费收入、广告费收入、人员成本、工程维护费成本的增长。

（二）项目运营期产生的净现金流入

本项目建设时间拟为 2022 年 2 月至 2025 年 12 月。本次发行专项债券拟为弥补项目建设的资金缺口，预计自 2026 年 1 月开始正式运营，产生收益，设定运营期为 19 年零 6 个月，可用于专项债券资金平衡相关收益情况如下：

金额单位：人民币万元

运营期收益	发行成本费用	项目运营期净收益	备注
11,135.47	5.72	11,129.75	预计实现项目运营期收益的 100%情况下测算
10,578.66		10,572.94	预计实现项目运营期收益的 95%情况下测算
10,021.94		10,016.22	预计实现项目运营期收益的 90%情况下测算

详见后附“项目收益及现金流入预测说明”

三、预期项目收益偿还融资资本金、利息和本息覆盖倍数情况

经上述测算，在相关单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本项目相关收益在债券存续期内可以全部按计划实现。

（一）预计实现项目运营期收益的 100%情况下测算，项目收益偿还融资本金、利息和本息覆盖倍数具体情况如下：

金额单位：人民币万元

年度	融资本息支付			项目收益			
	本金	利息	本息合计	运营收入	运营成本	债券发行费用	项目运营期净收益
2023 年	—	—	—	—	—	2.20	-2.20
2024 年	—	60.40	60.40	—	—	—	—
2025 年	—	60.40	60.40	—	—	3.52	-3.52
2026 年	—	159.60	159.60	576.45	332.55	—	243.90

2027 年	—	159.60	159.60	665.63	341.90	—	323.73
2028 年	—	159.60	159.60	756.01	351.32	—	404.69
2029 年	—	159.60	159.60	756.01	351.32	—	404.69
2030 年	—	159.60	159.60	884.43	401.90	—	482.53
2031 年	—	159.60	159.60	884.43	401.90	—	482.53
2032 年	—	159.60	159.60	884.43	401.90	—	482.53
2033 年	—	159.60	159.60	884.43	401.90	—	482.53
2034 年	—	159.60	159.60	1,034.66	461.26	—	573.40
2035 年	—	159.60	159.60	1,034.66	461.26	—	573.40
2036 年	—	159.60	159.60	1,034.66	461.26	—	573.40
2037 年	—	159.60	159.60	1,034.66	461.26	—	573.40
2038 年	—	159.60	159.60	1,210.40	530.48	—	679.92
2039 年	—	159.60	159.60	1,210.40	530.48	—	679.92
2040 年	—	159.60	159.60	1,210.40	530.48	—	679.92
2041 年	—	159.60	159.60	1,210.40	530.48	—	679.92
2042 年	—	159.60	159.60	1,416.00	611.70	—	804.30
2043 年	2,000.00	159.60	2,159.60	1,416.00	611.70	—	804.30
2044 年	—	99.20	99.20	1,416.00	611.70	—	804.30
2045 年	3,200.00	99.20	3,299.20	708.01	305.85	—	402.16
合计	5,200.00	3,192.00	8,392.00	20,228.07	9,092.60	5.72	11,129.75
本息覆盖倍数				1.33			

(二) 预计实现项目运营期收益的 95% 情况下测算，项目收益偿

还融资本金、利息和本息覆盖倍数具体情况如下：

金额单位：人民币万元

年度	融资本息支付			项目收益			
	本金	利息	本息合计	运营收入	运营成本	债券发行费用	项目运营期净收益
2023 年	—	—	—	—	—	2.20	-2.20
2024 年	—	60.40	60.40	—	—	—	—
2025 年	—	60.40	60.40	—	—	3.52	-3.52
2026 年	—	159.60	159.60	547.63	315.92	—	231.71
2027 年	—	159.60	159.60	632.35	324.81	—	307.54
2028 年	—	159.60	159.60	718.21	333.75	—	384.46
2029 年	—	159.60	159.60	718.21	333.75	—	384.46

2030 年	—	159.60	159.60	840.21	381.81	—	458.40
2031 年	—	159.60	159.60	840.21	381.81	—	458.40
2032 年	—	159.60	159.60	840.21	381.81	—	458.40
2033 年	—	159.60	159.60	840.21	381.81	—	458.40
2034 年	—	159.60	159.60	982.93	438.20	—	544.73
2035 年	—	159.60	159.60	982.93	438.20	—	544.73
2036 年	—	159.60	159.60	982.93	438.20	—	544.73
2037 年	—	159.60	159.60	982.93	438.20	—	544.73
2038 年	—	159.60	159.60	1,149.88	503.96	—	645.92
2039 年	—	159.60	159.60	1,149.88	503.96	—	645.92
2040 年	—	159.60	159.60	1,149.88	503.96	—	645.92
2041 年	—	159.60	159.60	1,149.88	503.96	—	645.92
2042 年	—	159.60	159.60	1,345.20	581.12	—	764.08
2043 年	2,000.00	159.60	2,159.60	1,345.20	581.12	—	764.08
2044 年	—	99.20	99.20	1,345.20	581.12	—	764.08
2045 年	3,200.00	99.20	3,299.20	672.61	290.56	—	382.05
合计	5,200.00	3,192.00	8,392.00	19,216.69	8,638.03	5.72	10,572.94
本息覆盖倍数				1.26			

(三) 预计实现项目运营期收益的 90% 情况下测算, 项目收益偿

还融资本金、利息和本息覆盖倍数具体情况如下:

金额单位: 人民币万元

年度	融资本息支付			项目收益			
	本金	利息	本息合计	运营收入	运营成本	债券发行费用	项目运营 期净收益
2023 年	—	—	—	—	—	2.20	-2.20
2024 年	—	60.40	60.40	—	—	—	—
2025 年	—	60.40	60.40	—	—	3.52	-3.52
2026 年	—	159.60	159.60	518.81	299.30	—	219.51
2027 年	—	159.60	159.60	599.07	307.71	—	291.36
2028 年	—	159.60	159.60	680.41	316.19	—	364.22
2029 年	—	159.60	159.60	680.41	316.19	—	364.22
2030 年	—	159.60	159.60	795.99	361.71	—	434.28
2031 年	—	159.60	159.60	795.99	361.71	—	434.28
2032 年	—	159.60	159.60	795.99	361.71	—	434.28

2033 年	—	159.60	159.60	795.99	361.71	—	434.28
2034 年	—	159.60	159.60	931.19	415.13	—	516.06
2035 年	—	159.60	159.60	931.19	415.13	—	516.06
2036 年	—	159.60	159.60	931.19	415.13	—	516.06
2037 年	—	159.60	159.60	931.19	415.13	—	516.06
2038 年	—	159.60	159.60	1,089.36	477.43	—	611.93
2039 年	—	159.60	159.60	1,089.36	477.43	—	611.93
2040 年	—	159.60	159.60	1,089.36	477.43	—	611.93
2041 年	—	159.60	159.60	1,089.36	477.43	—	611.93
2042 年	—	159.60	159.60	1,274.40	550.53	—	723.87
2043 年	2,000.00	159.60	2,159.60	1,274.40	550.53	—	723.87
2044 年	—	99.20	99.20	1,274.40	550.53	—	723.87
2045 年	3,200.00	99.20	3,299.20	637.21	275.27	—	361.94
合计	5,200.00	3,192.00	8,392.00	18,205.27	8,183.33	5.72	10,016.22
本息覆盖倍数				1.19			

附件：项目收益及现金流入预测说明

中审华会计师事务所
(特殊普通合伙) 安徽分所



中国注册会计师：



刘剑辉

中国注册会计师：



程燕

二〇二五年七月十一日

附件：

项目收益及现金流入预测说明

一、项目收益及现金流入预测编制基础

本募投项目收益及现金流入预测，以固镇县体育场提升改造建设项目为基础，结合项目的建设期、类似游泳馆体育场馆收费情况、GDP的增速等，以预测期间经济环境等的最佳估计假设为前提，编制了本期债券募集资金投资项目现金流入预测说明。

二、项目收益及现金流入预测假设

（一）国家及地方现行的法律法规、监管、财政，经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

（二）国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

（三）对发行人有影响的法律法规无重大变化；

（四）发行人制定的足球场收入、篮球馆收入、羽毛球场馆收入、乒乓球场馆收入、游泳馆收入、商业配套用房及服务中心出租收入、停车费收入、广告费收入等收入计划能够顺利执行实现，无重大变化；

（五）无其他人力不可抗拒及不可预见因素对发行人造成的重大不利影响；

（六）本期债券募集资金投资项目现金流入通过足球场收入、篮球馆收入、羽毛球场馆收入、乒乓球场馆收入、游泳馆收入、商业配套用房及服务中心出租收入、停车费收入、广告费收入实现。通过查

询周边及同行业足球场、篮球馆、羽毛球及乒乓球场馆、游泳馆等收费、商业配套用房及服务中心租赁、广告费及周边停车位租赁等情况来确定各项收费单价。根据固镇县近几年 GDP 增速，此次预测按照增速 4.00% 作为合理增速计算足球场收入、篮球馆收入、羽毛球场馆收入、乒乓球场馆收入、游泳馆收入、商业配套用房及服务中心出租收入、停车费收入、广告费收入、人员成本、工程维护费成本的增长。

三、项目收益及现金流入预测编制说明

（一）项目单位

项目实施单位：固镇县文化旅游体育局

（二）项目概况

1、项目位置

项目建设地点位于固镇县，其中老城区体育场改造提升位于固镇县城关镇谷阳路北侧、体育场，南城游泳馆改造提升位于固镇县伯禹路北侧、思成路东。

2、建设内容及规模

本项目总建筑面积 24,600 平方米，主要建设内容包括老城区体育场改造提升和南城体育场改造提升，其中老城区体育场改造提升为原址重建，总建筑面积 14,100 平方米，包括足球场、看台、400 米塑胶跑道标准田径场、全民健身综合、室外运动场改造、服务中心等。南城体育场改造提升总建筑面积 10,500 平方米，主要为游泳馆、篮球馆、运动场和配套服务用房的升级改造。

同时配套建设给排水、供配电、采暖通风与空调、室外道路、室外停车场和绿化等设施。

3、项目建设的工期

项目拟定建设期约为 2022 年 2 月至 2025 年 12 月。

4、投资估算与资金筹措方式

项目估算总投资约为 14,958.00 万元，其中工程费用为 12,830.12 万元，工程建设其他费用为 1,017.78 万元，基本预备费为 886.10 万元，建设期利息 224.00 万元。具体如下表：

金额单位：人民币万元

序号	费用名称	金额（万元）	占比（%）
1	建设总投资	14,958.00	100.00%
1.1	工程费用	12,830.12	85.78%
1.2	工程建设其他费用	1,017.78	6.80%
1.3	基本预备费	886.10	5.92%
1.4	建设期利息	224.00	1.50%

根据固镇县文化旅游体育局的《固镇县体育场提升改造建设项目专项债券实施方案》，项目资金来源如下：项目总投资 14,958.00 万元，资本金 9,758.00 万元（占总投资 65.24%）由地方政府配套资金解决；剩余资金 5,200.00 万元（占总投资 34.76%）拟通过发行专项债券融入。专项债券分两年发行，2023 年 7 月已发行金额为 2,000.00 万元（实际发行利率为 3.02%），2025 年下半年拟发行金额为 3,200.00 万元（本批次拟发行金额 500.00 万元），假设融资利率 3.10%，期限二十年，每半年支付一次利息，到期偿还本金。

（三）项目收益及现金流入预测说明

1、项目收入的预测

(1) 收入项目的分类

项目收入包括足球场收入、篮球馆收入、羽毛球场馆收入、乒乓球场馆收入、游泳馆收入、商业配套用房及服务中心出租收入、停车费收入、广告费收入。

(2) 运营期各类经营收入单价预测

收费项目	说明
足球场收入	根据《固镇县体育场提升改造建设项目可行性研究报告》，项目建成后，预计足球场可日常对外开放，足球场全年开放约 300 天（2045 年下半年偿还本金，故 2045 年开放天数为 150 天），2026 年每天开放 3 次，2027 年每天开放 4 次，2028-2045 年每天开放 5 次。根据周边地区足球场收费标准，预计 2026 年足球场收费单价 200 元/次，以此为基础，按每年 4.00% 增长率（预测增速 4.00% 的 100% 比例）预测项目建成后运营期内足球场收费单价，每四年调整一次；预计 2026 年入馆率为 70%，2027 年入馆率为 80%，2029 年-2045 年入馆率为 90%
篮球馆收入	根据《固镇县体育场提升改造建设项目可行性研究报告》，项目建成后，设有 14 个篮球场，篮球馆全年开放约 300 天（2045 年下半年偿还本金，2045 年开放天数为 150 天），每天开放 6 场次（早上、下午、晚上各 2 场次）。根据周边地区篮球馆收费标准，预计 2026 年篮球馆收费单价 50 元/次，以此为基础，按每年 4.00% 增长率（预测增速 4.00% 的 100% 比例）预测项目建成后运营期内篮球馆收费单价，每四年调整一次；预计 2026 年入馆率为 70%，2027 年入馆率为 80%，2029 年-2045 年入馆率为 90%
羽毛球场馆收入	根据《固镇县体育场提升改造建设项目可行性研究报告》，项目建成后，设有 22 个羽毛球场，羽毛球场馆全年开放约 300 天（2045 年下半年偿还本金，2045 年开放天数为 150 天），平均每天开放 10 小时。根据周边地区羽毛球场馆收费标准，预计 2026 年羽毛球场馆收费单价 15 元/小时，以此为基础，按每年 4.00% 增长率（预测增速 4.00% 的 100% 比例）预测项目建成后运营期内羽毛球场馆收费单价，每四年调整一次；预计 2026 年入馆率为 70%，2027 年入馆率为 80%，2029 年-2045 年入馆率为 90%
乒乓球场馆收入	根据《固镇县体育场提升改造建设项目可行性研究报告》，项目建成后，设有 20 个乒乓球馆，乒乓球场馆全年开放约 300 天（2045 年下半年偿还本金，2045 年开放天数为 150 天），平均每天开放 10 小时。根据周边地区乒乓球场馆收费标准，预计 2026 年乒乓球场馆收费单价 8 元/小时，以此为基础，按每年 4.00% 增长率（预测增速 4.00% 的 100% 比例）预测项目建成后运营期内乒乓球场馆收费单价，每四年调整一次；预计 2026 年入馆率为 70%，2027 年入馆率为 80%，2029 年-2045 年入馆率为 90%

游泳馆收入	根据《固镇县体育场提升改造建设项目可行性研究报告》结合《固镇县体育场提升改造建设项目专项债券实施方案》，项目建成后，全年共接待50,000.00人次，根据周边地区游泳馆收费标准，预计2026年游泳馆收费单价20元/次，以此为基础，按每年4.00%增长率（预测增速4.00%的100%比例）预测项目建成后运营期内游泳馆收费单价，每四年调整一次；预计2026年入馆率为70%，2027年入馆率为80%，2029年-2045年入馆率为90%
商业配套用房及服务中心出租收入	根据《固镇县体育场提升改造建设项目可行性研究报告》项目建成后，预计商业配套用房及服务中心可出租5,046.00 m ² ，根据固镇县商铺出租单价，预计商业配套用房及服务中心2026年租金价格30元/m ² /月，以此为基础，按每年4.00%增长率（预测增速4.00%的100%比例）预测项目建成后运营期内租金单价，每四年调整一次；预计2026年出租率为70%，2027年出租率为80%，2029年-2045年出租率为90%
停车费收入	根据《固镇县体育场提升改造建设项目可行性研究报告》，项目建成后，共设置325.00个停车位，根据《关于加强和规范机动车停放服务收费管理的通知》（蚌发改价管〔2018〕358号），预计2026年停车费单价6元/个/天，以此为基础，按每年4.00%增长率（预测增速4.00%的100%比例）预测项目建成后运营期内停车费单价，每四年调整一次；预计2026年停车率为50%，2027年停车率为60%，2028年-2045年停车率为70%，全年按365天计算
广告费收入	根据《固镇县体育场提升改造建设项目可行性研究报告》，项目建成后，预计设置62个墙体广告位，90个灯箱广告位，参考同行业体育中心广告租赁价格，预计2026年墙体广告位2.5万元/年/个，灯箱广告位0.50万元/年/个，以此为基础，按每年4.00%增长率（预测增速4.00%的100%比例）预测项目建成后运营期内广告位租金单价，每四年调整一次；预计2026年出租率为70%，2027年出租率为80%，2029年-2045年出租率为90%

（3）运营期收入预测

项目自 2026 年 1 月开始正式运营，产生收益，项目最后一期债券于 2025 年下半年发行债券，2045 年下半年偿还本金，故 2045 年仅考虑 6 个月收益，设定运营期为 19 年零 6 个月，项目运营期收入预测如下：

金额单位：人民币万元

收益类型/年份	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
1、足球场收入											
年开放天数	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
场次（次/天）	3.00	4.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
入馆率	70.00%	80.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%
单价（元/次）每四年调整一次	200.00	200.00	200.00	200.00	233.97	233.97	233.97	233.97	273.71	273.71	273.71
小计	12.60	19.20	27.00	27.00	31.59	31.59	31.59	31.59	36.95	36.95	36.95
2、篮球场收入											
年开放天数	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
场地数量（个）	14.00	14.00	14.00	14.00	14.00	14.00	14.00	14.00	14.00	14.00	14.00
开放场地次数（场次/天）	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00
入馆率	70.00%	80.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%
单价（元/次）每四年调整一次	50.00	50.00	50.00	50.00	58.49	58.49	58.49	58.49	68.43	68.43	68.43
小计	88.20	100.80	113.40	113.40	132.66	132.66	132.66	132.66	155.20	155.20	155.20
3、羽毛球场馆收入											
年开放天数	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
场地数量（个）	22.00	22.00	22.00	22.00	22.00	22.00	22.00	22.00	22.00	22.00	22.00
平均每天开放时间	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
入馆率	70.00%	80.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%
单价（元/小时）每四年调整一次	15.00	15.00	15.00	15.00	17.55	17.55	17.55	17.55	20.53	20.53	20.53
小计	69.30	79.20	89.10	89.10	104.23	104.23	104.23	104.23	121.94	121.94	121.94
4、乒乓球馆收入											

年开放天数	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
场地数量 (个)	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00
平均每天开放时间	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
入馆率	70.00%	80.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%
单价 (元/小时) 每四年调整一次	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	9.36	9.36	9.36	10.95	10.95	10.95	10.95	10.95
小计	33.60	38.40	43.20	43.20	50.54	50.54	50.54	50.54	59.12	59.12	59.12	59.12	59.12
5、游泳馆收入													
年接待人次	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
入馆率	70.00%	80.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%
单价 (元/次) 每四年调整一次	20.00	20.00	20.00	20.00	23.40	23.40	23.40	23.40	27.37	27.37	27.37	27.37	27.37
小计	70.00	80.00	90.00	90.00	105.29	105.29	105.29	105.29	123.17	123.17	123.17	123.17	123.17
6、商业配套用房及服务中心出租收入													
可出租面积 (m²)	5,046.00	5,046.00	5,046.00	5,046.00	5,046.00	5,046.00	5,046.00	5,046.00	5,046.00	5,046.00	5,046.00	5,046.00	5,046.00
出租率	70.00%	80.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%
单价 (元/m²/月) 每四年调整一次	30.00	30.00	30.00	30.00	35.10	35.10	35.10	35.10	41.06	41.06	41.06	41.06	41.06
小计	127.16	145.32	163.49	163.49	191.26	191.26	191.26	191.26	223.75	223.75	223.75	223.75	223.75
7、停车费收入													
停车位 (个)	325.00	325.00	325.00	325.00	325.00	325.00	325.00	325.00	325.00	325.00	325.00	325.00	325.00
停车率	50.00%	60.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%	70.00%
价格 (元/天/个) 每四年调整一次	6.00	6.00	6.00	6.00	7.02	7.02	7.02	7.02	8.21	8.21	8.21	8.21	8.21
小计	35.59	42.71	49.82	49.82	58.29	58.29	58.29	58.29	68.19	68.19	68.19	68.19	68.19
8、广告费收入													
出租率	70.00%	80.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%
墙体广告个数	62.00	62.00	62.00	62.00	62.00	62.00	62.00	62.00	62.00	62.00	62.00	62.00	62.00
广告单价 (万元/年/个) 每四年调整一次	2.50	2.50	2.50	2.50	2.92	2.92	2.92	2.92	3.42	3.42	3.42	3.42	3.42
灯箱广告个数	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00	90.00
广告单价 (万元/年/个) 每四年调整一次	0.50	0.50	0.50	0.50	0.58	0.58	0.58	0.58	0.68	0.68	0.68	0.68	0.68
小计	140.00	160.00	180.00	180.00	210.57	210.57	210.57	210.57	246.34	246.34	246.34	246.34	246.34
合计	576.45	665.63	756.01	756.01	884.43	884.43	884.43	884.43	1,034.66	1,034.66	1,034.66	1,034.66	1,034.66

(续上表)

金额单位: 人民币万元

收益类型/年份	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	合计
1、足球场收入										
年开放天数	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	—
场次 (次/天)	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	—
入馆率	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	—
单价 (元/次) 每四年调整一次	273.71	320.21	320.21	320.21	320.21	374.60	374.60	374.60	374.60	—
小计	36.95	43.23	43.23	43.23	43.23	50.57	50.57	50.57	25.29	709.88
2、篮球场收入										
年开放天数	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	—
场地数量 (个)	14.00	14.00	14.00	14.00	14.00	14.00	14.00	14.00	14.00	—
开放场地次数 (场次/天)	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	—
入馆率	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	—
单价 (元/次) 每四年调整一次	68.43	80.05	80.05	80.05	80.05	93.65	93.65	93.65	93.65	—
小计	155.20	181.56	181.56	181.56	181.56	212.40	212.40	212.40	106.20	3,036.88
3、羽毛球场馆收入										
年开放天数	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	—
场地数量 (个)	22.00	22.00	22.00	22.00	22.00	22.00	22.00	22.00	22.00	—
平均每天开放时间	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	—
入馆率	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	—
单价 (元/小时) 每四年调整一次	20.53	24.02	24.02	24.02	24.02	28.09	28.09	28.09	28.09	—
小计	121.94	142.65	142.65	142.65	142.65	166.88	166.88	166.88	83.44	2,386.06
4、乒乓球场馆收入										
年开放天数	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	—
场地数量 (个)	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	—
平均每天开放时间	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	—

16

2、项目成本及税金预测

(1) 营运成本及费用预测

序号	项目名称	说明
1	人员成本	根据《固镇县体育场提升改造建设项目可行性研究报告》，本项目预计配置员工 20 人。参照近年《蚌埠市统计年鉴》人均工资标准，预计 2026 年人均人员成本支出为 7.00 万元/人，以此为基础，按每年 4.00% 增长率（预测增速 4.00% 的 100% 比例）预测项目建成后运营期内人员成本单价，每四年调整一次
2	工程维护费成本	本项目按照工程费用（12,830.12 万元）的 0.5% 预计 2026 年工程维护费成本为 64.15 万元，以此为基础，按每年 4.00%、增长率（预测增速 4.00% 的 100% 比例）预测项目建成后运营期内工程维护费成本，每四年调整一次
3	燃料动力费	根据《固镇县体育场提升改造建设项目可行性研究报告》，项目建成后预计用电量 75.42 万 kw·h/年，用水量 0.22 万吨/年，根据同行业数据，预测项目 2026-2045 年电费按照 0.7 元/kw·h，2026-2033 年单位水费成本约为 3.50 元/吨，预计 2034 年水费单价在原先基础上上涨 25%，2034-2041 年单位水费约为 4.38 元/吨，预计 2042 年水费单价在原先基础上上涨 25%，2042-2045 年单位水费约为 5.47 元/吨
4	综合管理费用	综合管理费按照人员成本和工程维护费成本的 6% 计算
5	广告材料费成本	广告材料费成本按广告费收入的 20% 测算
6	税费成本	按照足球场收入、篮球馆收入、羽毛球场馆收入、乒乓球场馆收入、游泳馆收入、商业配套用房及服务中心出租收入、停车费收入、广告费收入等各类经营收入的 6% 测算综合税负成本

项目自 2026 年 1 月开始正式运营，产生收益，项目最后一期债券于 2025 年下半年发行债券，2045 年下半年偿还本金，故 2045 年仅考虑 6 个月收益，设定运营期为 19 年零 6 个月，项目运营期成本费用如下：

金额单位：人民币万元

成本类型/年份	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
1、人员成本											
人员数量	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00
人均成本（每四年调整一次）	7.00	7.00	7.00	7.00	8.19	8.19	8.19	8.19	9.58	9.58	9.58
小计	140.00	140.00	140.00	140.00	163.78	163.78	163.78	163.78	191.60	191.60	191.60
2、工程维护费成本											
工程维护费（每四年调整一次）	64.15	64.15	64.15	64.15	75.05	75.05	75.05	75.05	87.79	87.79	87.79
小计	64.15	64.15	64.15	64.15	75.05	75.05	75.05	75.05	87.79	87.79	87.79
3、燃料动力费											
年用电量（万 kw·h）	75.42	75.42	75.42	75.42	75.42	75.42	75.42	75.42	75.42	75.42	75.42
用电单价（元/ kw·h）	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70
年耗水量（万吨）	0.22	0.22	0.22	0.22	0.22	0.22	0.22	0.22	0.22	0.22	0.22
耗水单价（元/吨）	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	4.38	4.38	4.38
小计	53.56	53.56	53.56	53.56	53.56	53.56	53.56	53.56	53.76	53.76	53.76
4、综合管理费用	12.25	12.25	12.25	12.25	14.33	14.33	14.33	14.33	16.76	16.76	16.76
5、广告材料成本	28.00	32.00	36.00	36.00	42.11	42.11	42.11	42.11	49.27	49.27	49.27
6、税费成本	34.59	39.94	45.36	45.36	53.07	53.07	53.07	53.07	62.08	62.08	62.08
合计	332.55	341.90	351.32	351.32	401.90	401.90	401.90	401.90	461.26	461.26	461.26

(续上表)

金额单位：人民币万元

成本类型/年份	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	合计
1、人员成本										
人员数量	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	—
人均成本（每四年调整一次）	9.58	11.21	11.21	11.21	11.21	13.11	13.11	13.11	13.11	—
小计	191.60	224.14	224.14	224.14	224.14	262.22	262.22	262.22	131.11	3,795.85
2、工程维护费成本										
工程维护费（每四年调整一次）	87.79	102.71	102.71	102.71	102.71	120.15	120.15	120.15	120.15	—
小计	87.79	102.71	102.71	102.71	102.71	120.15	120.15	120.15	60.08	1,739.33
3、燃料动力费										
年用电量（万 kw·h）	75.42	75.42	75.42	75.42	75.42	75.42	75.42	75.42	75.42	—
用电单价（元/ kw·h）	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	—
年耗水量（万吨）	0.22	0.22	0.22	0.22	0.22	0.22	0.22	0.22	0.22	—
耗水单价（元/吨）	4.38	4.38	4.38	4.38	4.38	5.47	5.47	5.47	5.47	—
小计	53.76	53.76	53.76	53.76	53.76	54.00	54.00	54.00	27.00	1,047.56
4、综合管理费用	16.76	19.61	19.61	19.61	19.61	22.94	22.94	22.94	11.47	332.09
5、广告材料成本	49.27	57.64	57.64	57.64	57.64	67.43	67.43	67.43	33.71	964.08
6、税费成本	62.08	72.62	72.62	72.62	72.62	84.96	84.96	84.96	42.48	1,213.69
合计	461.26	530.48	530.48	530.48	530.48	611.70	611.70	611.70	305.85	9,092.60

(2) 发行费用成本

债券发行成本按照发行债券金额 1.1‰ 计算，本次发行成本费用为 5.72 万元，为 2023 年发行专项债券 2,000.00 万元、2025 年发行专项债券 3,200.00 万元的发行费用。

3、项目净收益的预测

项目收入扣除相关成本（不含本期债券利息费用）后，为项目收益，可以用以偿还融资的本息。项目收益预测如下：

金额单位：人民币万元

年份	运营期收入	运营期成本	发行成本费用	项目收益
2023 年	—	—	2.20	-2.20
2024 年	—	—	—	—
2025 年	—	—	3.52	-3.52
2026 年	576.45	332.55	—	243.90
2027 年	665.63	341.90	—	323.73
2028 年	756.01	351.32	—	404.69
2029 年	756.01	351.32	—	404.69
2030 年	884.43	401.90	—	482.53
2031 年	884.43	401.90	—	482.53
2032 年	884.43	401.90	—	482.53
2033 年	884.43	401.90	—	482.53
2034 年	1,034.66	461.26	—	573.40
2035 年	1,034.66	461.26	—	573.40
2036 年	1,034.66	461.26	—	573.40
2037 年	1,034.66	461.26	—	573.40
2038 年	1,210.40	530.48	—	679.92
2039 年	1,210.40	530.48	—	679.92
2040 年	1,210.40	530.48	—	679.92
2041 年	1,210.40	530.48	—	679.92
2042 年	1,416.00	611.70	—	804.30
2043 年	1,416.00	611.70	—	804.30

2044 年	1,416.00	611.70	—	804.30
2045 年	708.01	305.85	—	402.16
合计	20,228.07	9,092.60	5.72	11,129.75

4、平衡方案现金流量测算表

金额单位：人民币万元

项 目	2022-2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年
一、经营活动产生现金流							
经营活动流入小计	—	576.45	665.63	756.01	756.01	884.43	884.43
经营活动流出小计	—	332.55	341.90	351.32	351.32	401.90	401.90
经营活动净流量	—	243.90	323.73	404.69	404.69	482.53	482.53
二、投资活动产生现金流							
投资活动流入小计	—		—	—	—	—	—
投资活动流出小计	14,734.00	—	—	—	—	—	—
投资活动净流量	-14,734.00	—	—	—	—	—	—
三、筹资活动产生现金流							
筹资活动流入小计	14,958.00	—	—	—	—	—	—
筹资活动流出小计	126.52	159.60	159.60	159.60	159.60	159.60	159.60
筹资活动净流量	14,831.48	-159.60	-159.60	-159.60	-159.60	-159.60	-159.60
四、现金及现金等价物年增加额	97.48	84.30	164.13	245.09	245.09	322.93	322.93
五、年初现金结余	—	97.48	181.78	345.91	591.00	836.09	1,159.02
六、期末资金	97.48	181.78	345.91	591.00	836.09	1,159.02	1,481.95

(续上表)

金额单位：人民币万元

项 目	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年
一、经营活动产生现金流							
经营活动流入小计	884.43	884.43	1,034.66	1,034.66	1,034.66	1,034.66	1,210.40
经营活动流出小计	401.90	401.90	461.26	461.26	461.26	461.26	530.48
经营活动净流量	482.53	482.53	573.40	573.40	573.40	573.40	679.92
二、投资活动产生现金流							
投资活动流入小计	—	—	—	—	—	—	—
投资活动流出小计	—	—	—	—	—	—	—
投资活动净流量	—	—	—	—	—	—	—
三、筹资活动产生现金流							
筹资活动流入小计	—	—	—	—	—	—	—

筹资活动流出小计	159.60	159.60	159.60	159.60	159.60	159.60	159.60
筹资活动净流量	-159.60	-159.60	-159.60	-159.60	-159.60	-159.60	-159.60
四、现金及现金等价物年增加额	322.93	322.93	413.80	413.80	413.80	413.80	520.32
五、年初现金结余	1,481.95	1,804.88	2,127.81	2,541.61	2,955.41	3,369.21	3,783.01
六、期末资金	1,804.88	2,127.81	2,541.61	2,955.41	3,369.21	3,783.01	4,303.33

(续上表)

金额单位：人民币万元

项 目	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
一、经营活动产生现金流							
经营活动流入小计	1,210.40	1,210.40	1,210.40	1,416.00	1,416.00	1,416.00	708.01
经营活动流出小计	530.48	530.48	530.48	611.70	611.70	611.70	305.85
经营活动净流量	679.92	679.92	679.92	804.30	804.30	804.30	402.16
二、投资活动产生现金流							
投资活动流入小计	—	—	—	—	—	—	—
投资活动流出小计	—	—	—	—	—	—	—
投资活动净流量	—	—	—	—	—	—	—
三、筹资活动产生现金流							
筹资活动流入小计	—	—	—	—	—	—	—
筹资活动流出小计	159.60	159.60	159.60	159.60	2,159.60	99.20	3,299.20
筹资活动净流量	-159.60	-159.60	-159.60	-159.60	-2,159.60	-99.20	-3,299.20
四、现金及现金等价物年增加额	520.32	520.32	520.32	644.70	-1,355.30	705.10	-2,897.04
五、年初现金结余	4,303.33	4,823.65	5,343.97	5,864.29	6,508.99	5,153.69	5,858.79
六、期末资金	4,823.65	5,343.97	5,864.29	6,508.99	5,153.69	5,858.79	2,961.75

根据测算，预测增速 4.00% 的 100% 比例即 4.00% 的增长率计算运营期每年足球场收入、篮球馆收入、羽毛球场馆收入、乒乓球馆收入、游泳馆收入、商业配套用房及服务中心出租收入、停车费收入、广告费收入、人员成本、工程维护费成本的情况下，报告预测期项目累计净现金流量大于 0，能够实现自求平衡。根据固镇县文化旅游体

育局的《固镇县体育场提升改造建设项目专项债券实施方案》，如报告预测期内个别年度出现净现金流量为负值的情形，由固镇县文化旅游体育局对于项目资金缺口予以调剂。

5、现金流覆盖还本付息的测算

经上述测算，在相关单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本项目相关收益及本息覆盖具体情况如下：

(1) 预计实现项目运营期收益的 100% 情况下测算，项目收益偿还融资本金、利息和本息覆盖倍数具体情况如下：

金额单位：人民币万元

年度	融资本息支付			项目收益			
	本金	利息	本息合计	运营收入	运营成本	债券发行费用	项目运营期净收益
2023 年	—	—	—	—	—	2.20	-2.20
2024 年	—	60.40	60.40	—	—	—	—
2025 年	—	60.40	60.40	—	—	3.52	-3.52
2026 年	—	159.60	159.60	576.45	332.55	—	243.90
2027 年	—	159.60	159.60	665.63	341.90	—	323.73
2028 年	—	159.60	159.60	756.01	351.32	—	404.69
2029 年	—	159.60	159.60	756.01	351.32	—	404.69
2030 年	—	159.60	159.60	884.43	401.90	—	482.53
2031 年	—	159.60	159.60	884.43	401.90	—	482.53
2032 年	—	159.60	159.60	884.43	401.90	—	482.53
2033 年	—	159.60	159.60	884.43	401.90	—	482.53
2034 年	—	159.60	159.60	1,034.66	461.26	—	573.40
2035 年	—	159.60	159.60	1,034.66	461.26	—	573.40
2036 年	—	159.60	159.60	1,034.66	461.26	—	573.40
2037 年	—	159.60	159.60	1,034.66	461.26	—	573.40
2038 年	—	159.60	159.60	1,210.40	530.48	—	679.92
2039 年	—	159.60	159.60	1,210.40	530.48	—	679.92
2040 年	—	159.60	159.60	1,210.40	530.48	—	679.92

2041 年	—	159.60	159.60	1,210.40	530.48	—	679.92
2042 年	—	159.60	159.60	1,416.00	611.70	—	804.30
2043 年	2,000.00	159.60	2,159.60	1,416.00	611.70	—	804.30
2044 年	—	99.20	99.20	1,416.00	611.70	—	804.30
2045 年	3,200.00	99.20	3,299.20	708.01	305.85	—	402.16
合计	5,200.00	3,192.00	8,392.00	20,228.07	9,092.60	5.72	11,129.75
本息覆盖倍数				1.33			

(2) 预计实现项目运营期收益的 95%情况下测算，项目收益偿

还融资本金、利息和本息覆盖倍数具体情况如下：

金额单位：人民币万元

年度	融资本息支付			项目收益			
	本金	利息	本息合计	运营收入	运营成本	债券发行费用	项目运营期净收益
2023 年	—	—	—	—	—	2.20	-2.20
2024 年	—	60.40	60.40	—	—	—	—
2025 年	—	60.40	60.40	—	—	3.52	-3.52
2026 年	—	159.60	159.60	547.63	315.92	—	231.71
2027 年	—	159.60	159.60	632.35	324.81	—	307.54
2028 年	—	159.60	159.60	718.21	333.75	—	384.46
2029 年	—	159.60	159.60	718.21	333.75	—	384.46
2030 年	—	159.60	159.60	840.21	381.81	—	458.40
2031 年	—	159.60	159.60	840.21	381.81	—	458.40
2032 年	—	159.60	159.60	840.21	381.81	—	458.40
2033 年	—	159.60	159.60	840.21	381.81	—	458.40
2034 年	—	159.60	159.60	982.93	438.20	—	544.73
2035 年	—	159.60	159.60	982.93	438.20	—	544.73
2036 年	—	159.60	159.60	982.93	438.20	—	544.73
2037 年	—	159.60	159.60	982.93	438.20	—	544.73
2038 年	—	159.60	159.60	1,149.88	503.96	—	645.92
2039 年	—	159.60	159.60	1,149.88	503.96	—	645.92
2040 年	—	159.60	159.60	1,149.88	503.96	—	645.92
2041 年	—	159.60	159.60	1,149.88	503.96	—	645.92
2042 年	—	159.60	159.60	1,345.20	581.12	—	764.08
2043 年	2,000.00	159.60	2,159.60	1,345.20	581.12	—	764.08

2044 年	—	99.20	99.20	1,345.20	581.12	—	764.08
2045 年	3,200.00	99.20	3,299.20	672.61	290.56	—	382.05
合计	5,200.00	3,192.00	8,392.00	19,216.69	8,638.03	5.72	10,572.94
本息覆盖倍数				1.26			

(3) 预计实现项目运营期收益的 90%情况下测算，项目收益偿

还融资本金、利息和本息覆盖倍数具体情况如下：

金额单位：人民币万元

年度	融资本息支付			项目收益			
	本金	利息	本息合计	运营收入	运营成本	债券发行费用	项目运营期净收益
2023 年	—	—	—	—	—	2.20	-2.20
2024 年	—	60.40	60.40	—	—	—	—
2025 年	—	60.40	60.40	—	—	3.52	-3.52
2026 年	—	159.60	159.60	518.81	299.30	—	219.51
2027 年	—	159.60	159.60	599.07	307.71	—	291.36
2028 年	—	159.60	159.60	680.41	316.19	—	364.22
2029 年	—	159.60	159.60	680.41	316.19	—	364.22
2030 年	—	159.60	159.60	795.99	361.71	—	434.28
2031 年	—	159.60	159.60	795.99	361.71	—	434.28
2032 年	—	159.60	159.60	795.99	361.71	—	434.28
2033 年	—	159.60	159.60	795.99	361.71	—	434.28
2034 年	—	159.60	159.60	931.19	415.13	—	516.06
2035 年	—	159.60	159.60	931.19	415.13	—	516.06
2036 年	—	159.60	159.60	931.19	415.13	—	516.06
2037 年	—	159.60	159.60	931.19	415.13	—	516.06
2038 年	—	159.60	159.60	1,089.36	477.43	—	611.93
2039 年	—	159.60	159.60	1,089.36	477.43	—	611.93
2040 年	—	159.60	159.60	1,089.36	477.43	—	611.93
2041 年	—	159.60	159.60	1,089.36	477.43	—	611.93
2042 年	—	159.60	159.60	1,274.40	550.53	—	723.87
2043 年	2,000.00	159.60	2,159.60	1,274.40	550.53	—	723.87
2044 年	—	99.20	99.20	1,274.40	550.53	—	723.87
2045 年	3,200.00	99.20	3,299.20	637.21	275.27	—	361.94
合计	5,200.00	3,192.00	8,392.00	18,205.27	8,183.33	5.72	10,016.22

本息覆盖倍数	1.19
--------	------

刘剑辉 (注册会计师证书)



姓名 刘剑辉
性别 男
出生日期 1977-11-17
工作单位 中审会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所
身份证号码 340104197711171510



年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师

刘剑辉

会员编号 340101350018

最近年检时间
2024年07月

年检结果
年检通过

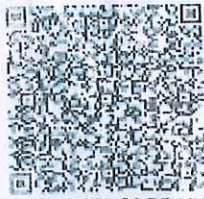
历年记录

2023年
2023-09-19
2022年
2022-07-22
2014年
2014-03-28

通过

通过

通过



刘剑辉 340101350018

证书编号: 340101350018
No. of Certificate

批准会计师事务所: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001-11-20
Date of issue

程燕 (注册会计师证书)

	
姓名	程燕
Sex	女
Date of birth	1990-02-19
Working unit	中审华会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所
Identity card No.	340881199002191447



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.

证书编号: 120100110310
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2024-07-10
Date of Issuance

年 月 日
/y /me /d



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。



统一社会信用代码
91340104083691213C(1-1)

名称 中审会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所

类型 非公司私营企业

负责人 刘剑辉

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；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；法律、法规规定的其他业务（以上范围内国家有专营专项规定的按相关规定办理）。

成立日期 2013年11月28日

营业期限 2013年11月28日至2033年11月27日

营业场所 安徽省合肥市政务区潜山路188号蔚蓝商务港F座608-609

登记机关



2019年 08月 20日

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址：



会计师事务所分所 执业证书



名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
安徽分所

负责人：刘剑辉

经营场所：安徽省合肥市政务区潜山路188号
蔚蓝商务港F座608-609

分所执业证书编号：120100113401

批准执业文号：财会〔2013〕1641号

批准执业日期：2013-10-17

证书序号：5003414

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



发证机关：安徽省财政厅

二〇一九年九月十三日

中华人民共和国财政部制