

西陵区城区智慧停车场及配套设施提升项目
收益与融资自求平衡财务评估报告

武星辉咨字[2026]0111 号



武汉星辉会计师事务所(普通合伙)

Wuhan Hsing Hing Certified Public Accountants (General Partnership)

目 录

一、资金平衡测算说明	2
二、项目资金平衡测算	3
(一) 基本情况	3
(二) 项目概况	3
(三) 收益预测	4
(四) 风险分析	11
三、结论	12
附表：收入估算表	13
附表：成本费用估算表	15
附表：税费估算表	16
附表：债券还本付息表	17
附表：模拟利润表	18
附表：专项债券资金测算平衡表	20

西陵区城区智慧停车场及配套设施提升项目

收益与融资自求平衡财务评估报告

武星辉咨字[2026]0111号

西陵区财政局：

我们接受委托，对西陵区城区智慧停车场及配套设施提升项目进行财务评价并出具报告。

本次拟申请发行专项债券的项目为：西陵区城区智慧停车场及配套设施提升项目。项目还款来源为停车位出租收入、充电桩收入。

通过对项目收益预测的各项依据进行评估，各项收益与成本测算、现金流预测的过程和依据是准确、合理、完整的，对未来收益的风险因素的评估及应对措施是合理的，项目预期收益对债券本息的覆盖倍数超过 1.1 倍，能够合理保障偿还融资本息，实现项目收益和融资自求平衡，符合财政部相关规定。

附件：项目收益与融资自求平衡专项评价说明

武汉星辉会计师事务所（普通合伙）

二〇二六年十月八日

西陵区城区智慧停车场及配套设施提升项目

收益与融资自求平衡专项评价说明

一、资金平衡测算说明

(一) 收入来源

停车位出租收入、充电桩收入。

(二) 债券年利率

本项目计划申请发行专项债券 3,000.00 万元，其中从其他项目调入 2,500.00 万元，调整情况如下：

湖北省人民政府已于 2025 年 1 月 7 日发行 2025 年湖北省政府专项债券（三期），发行额度 90.74 亿元，其中 13,000.00 万元用于西陵区智慧物流产业园项目（一期），债券起息日为 2025 年 1 月 14 日，发行利率为 1.99%，债券发行期限为 20 年，每半年支付一次利息，从发行债券的第 11 年-第 20 年，每年等额偿还发行金额 10%。因西陵区智慧物流产业园项目（一期）有资金结余，宜昌市人民政府报省人民政府批准，将结余 2,500.00 万元债券资金调整用于西陵区城区智慧停车场及配套设施提升项目。调整的 2,500.00 万元的债券资金自调整批复下达之日起由宜昌市开元国有资产经营有限公司支付利息，每年 1 月 14 日、7 月 14 日各付息一次，并从发行债券的第 11 年-20 年平均每年还本 10%。

剩余 500.00 万元计划 2026 年发行，期限为 20 年，半年支付一次利息，债券到期一次性偿还本金的 100%，测算利率按照 2026 年 9 月 20 日中债网公布的相同期限地方政府债券到期收益率 2.12%上浮 20%计算，即测算利率为 2.54%，符合专项债券发行现状。

(三) 收入覆盖债券本息

本指标用于判断项目收入对融资资金覆盖情况。

该指标表示整个债券存续期项目对融资资金的覆盖情况，结果大于 1，表示项目在债券存续期内的收益能够覆盖全部融资资金支出，即表明该项目能够取得收益与融资平衡；如果小于 1，则表示项目在债券存续期内的收益不能偿还本息支出，则表明该项目不能够取得项目收益与融资平衡。

二、项目资金平衡测算

（一）基本情况

项目名称：西陵区城区智慧停车场及配套设施提升项目

项目建设单位：宜昌市开元国有资产经营有限公司

本项目主要建设内容为：本项目新建 24 处充电站及停车场一体化站点，新增停车位 2216 个。

1、充电站设施设备。(1)新增充电终端 374 套，其中 120kW 快充终端 176 套、7kW 慢充终端 198 套；(2)新增箱变 30 台套；(3)新增充电堆 30 套；(4)新增储能柜 8 台。

2、停车场及配套设施。(1)新增停车位 2216 个，其中非充电车位 1666 个、充电车位 550 个(快充车位 352 个、慢充车位 198 个)，配套建设无障碍车位 44 个；(2)新建服务用房 1809 平方米、停车棚 2750 平方米、场地硬化 27840 平方米；(3)配套建设电气、排水、监控、照明、绿化、道闸、消防、充电终端防撞、交通标志标线等附属设施。

（二）项目概况

根据本项目初步设计批复，本项目总投资 12,103.85 万元。其中：建安工程费用 10,373.63 万元，工程建设其他费用 1,121.25 万元，预备费 574.74 万元，建设期利息 31.23 万元。本项目资金筹措及使用计划详见下表。

资金筹措及使用计划表

单位：万元

序号	资金来源	2026 年	2027 年	合计
1	资本金	4,551.92	4,551.92	9,103.85
1.1	财政安排资金			
1.2	项目单位自筹资金	4,551.92	4,551.92	9,103.85
1.3	专项债券资金			
2	融资资金	3,000.00		3,000.00
2.1	专项债券资金	3,000.00		3,000.00
2.2	项目单位市场化融资			
3	其他资金			
	合计	7,551.92	4,551.92	12,103.85

（三）收益预测

1.项目收入预测

本项目建成后将产生停车位出租收入、充电桩收入，可以作为本项目还款来源。本项目收益预测具体如下（详见附表：收入估算表）：

（1）停车收入

本项目规划建设停车位 2,216.00 个，其中充电车位 550 个，其中 120kW 双枪快充终端 176 套（352 个车位）、7kW 慢充终端 198 套。考虑一般停车场会对充电车辆免除部分停车费，出于谨慎原则，停车收入仅考虑非充电停车位 1666 个。根据《宜昌市城区政府定价机动车停放服务收费标准》，停车场机动车停放服务实行政府指导价，政府财政性资金（城投、交投建设一级公共停车场白天 2 小时内（含）收费 5 元、2 小时后 1 元/30 分钟、夜间 1 元/1 小时，连续停车 24 小时最多收费 20 元；二级公共停车场白天 2 小时内（含）收费 5 元、2 小时后 1 元/1 小时、夜间 1 元/2 小时，连续停车 24 小时最多收费 15 元。本项目停车场平均每个车位收费按 10 元/个/天计算。

停车位前三年使用率分别为 60%、70%、80%，第四年及以后年度按 80%。

宜昌市城区政府定价机动车停放服务收费标准

停车场类别			停车收费标准		
第一类	政府财政性资金（城投、交投）建设公共停车场	时间段		一级	二级
		停放 30 分钟内（含）		免费	免费
		白天 (7: 00-20: 00)	2 小时内（含）	5 元	5 元
			2 小时后	1 元/30 分钟	1 元/1 小时
		夜间（20: 00-次日 7: 00）		1 元/1 小时	1 元/2 小时
		连续停车 24 小时（含）最高收费		20 元	15 元
		包月		320 元/月	240 元/月
第二类	公立医疗机构、学校配套停车场	时间段		三甲医院（不含分院）	二甲及以下医院、学校
		停车 30 分钟内（含）		免费	免费
		白天 (7: 00-20: 00)	2 小时内（含）	4 元	3 元
			2 小时后	1 元/30 分钟	1 元/30 分钟
		夜间（20: 00-次日 7: 00）		1 元/1 小时	1 元/2 小时
		连续停车 24 小时（含）最高收费		25 元	15 元
第三类	政务服务中心、体育馆、图书馆、博物馆、文化宫、青少年宫、公园等公益机构配套停车场	停放 30 分钟内（含）		免费	
		2 小时内（含）		5 元	
		2 小时后		1 元/1 小时	
		连续停车 24 小时（含）最高收费		12 元	
第四类	车站、码头、城市交通枢纽等配套停车场	停放 30 分钟内（含）		免费	
		2 小时内（含）		5 元	
		2 小时后		1 元/30 分钟	
		连续停车 24 小时（含）最高收费		30 元	
备注：					
1.第一类一级停车场指汽公司（CBD 对面）停车场、南湖停车场 AB 区、江北停车场、陶珠路停车场、九码头停车场、港务新村停车场、二马路停车场、西陵二路停车场（科技高中对面）、西陵一路原新华书店停车场、古佛寺停车场（后续新增一级停车场由市发改委据实审核认定）；二级停车场指除一级以外的其他停车场；					
2.不足一个计时单位的部分按照一个计时单位的标准计费；					
3.对跨昼夜分界点停放且停放时间不足昼夜分界点前的一个计时单位的停车收费，按分界点前的收费标准和计时单位收费，不得拆分为两个时段计费；					
4.白天时间指 7: 00-20: 00，夜间时间指 20: 00-次日 7: 00；					
5.以上收费标准为小型车收费标准，其他车型以上述标准为基础按实际占用泊位数累计收取；					
6.老火车站因暂不具备交通枢纽功能仍执行第一类二级停车场收费标准；三峡机场、宜昌火车站东站、政府定价景区配套停车场、专业机械立体车库按原批复标准执行。					

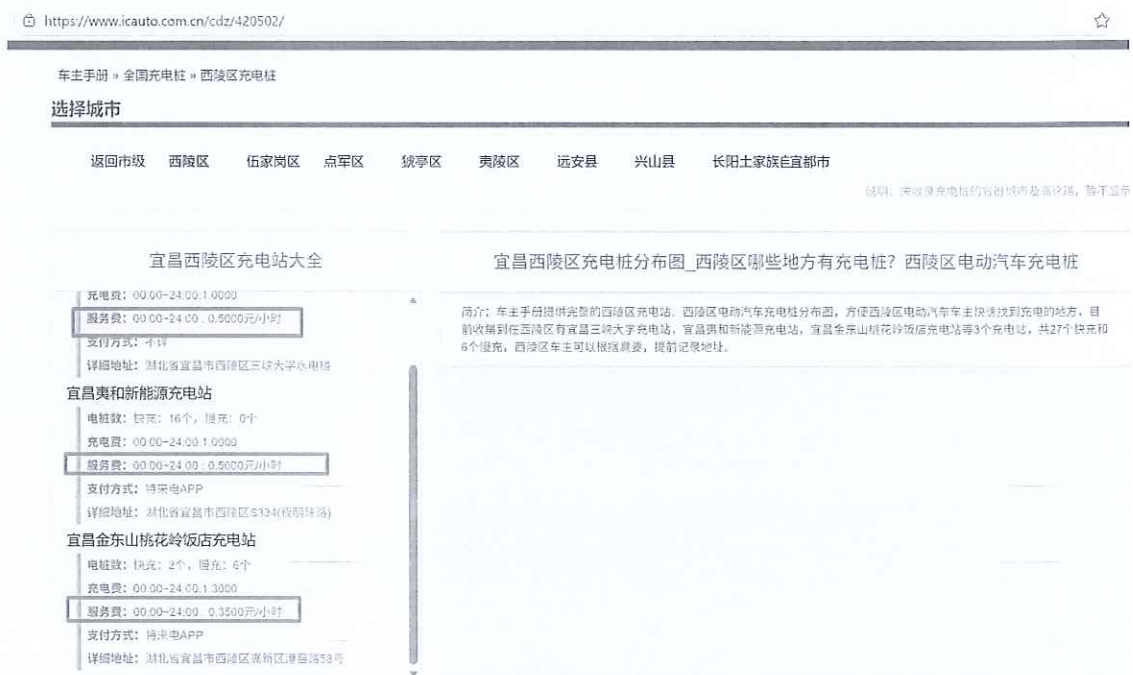
- 1 -

（2）充电桩服务收入

1) 服务费说明

根据《宜昌市发改委关于宜昌市电动汽车充电服务费标准及有关事项的通知》（宜发改管〔2019〕101 号），电动汽车充换电服务费实行政府指导价管理，按充电量收取费用，快充模式上限标准为每千瓦时 0.80 元，慢充模式每千瓦时 0.60 元。据调查，宜昌市西陵区充电桩服务费实际收费价格一般为 0.35-0.5 元

/kW·h，结合当地经济社会发展实际情况，谨慎考虑，本项目按 0.35 元/kW·h 计算，运营期不考虑价格增长。



2) 充电量说明

根据市场电动汽车电池蓄电量调查，2023 年我国新能源车平均电池容量 46.1kWh，考虑到司机往往不会等到电量耗尽才会充电，因此，本项目电动汽车每次充电量按 40kW·h 计算。

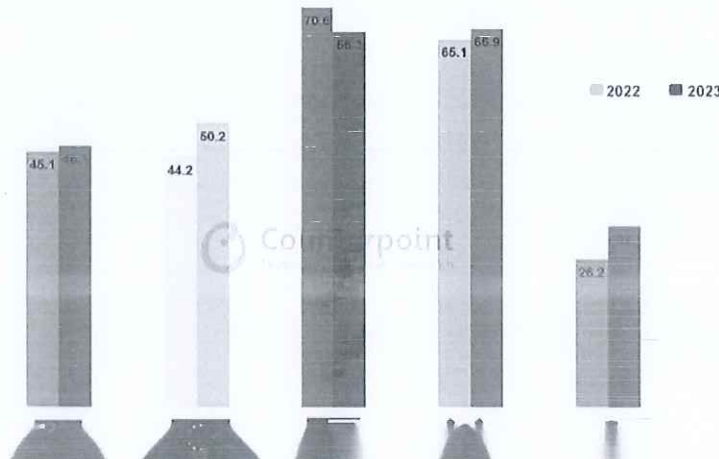
2023年我国新能源车平均电池容量 46.1kWh，低于欧盟、美国和日本

作者：粉墨起评站 2024-04-11 23:08

© 738

近日，知名数据公司Counterpoint发布了2023年中国、欧盟、美国、日本、韩国每辆车（EV）的平均电池容量。

EV包括BEV（电池EV）和PHEV（插电式混合动力EV）



数据显示2023年我国每辆车电池容量46.1kWh，比2022年的45.1kWh略微提高1度电。

3) 充电次数说明

本项目新建充电桩均为直流快充桩或超充桩，每次充电量按 40kw•h 计算，则完全充满电需要 1 小时左右，每个充电桩每天使用时间按 8 小时考虑，则每个充电桩每天充电次数能达到 7-8 次，考虑到充电桩周转使用问题，谨慎起见，本项目充电桩每天服务次数按照 1 次计算。

4) 充电桩数量

本项目新增充电桩 550 个，其中 120kw 快充 352 个，慢充 198 个。考虑慢充桩充电效率不高，且使用频次相对较低，本次测试不考虑慢充收费。

5) 使用率的说明

充电桩运营期第一年使用率按照 40%计算，以后年度每年增加 5%直至使用率达到 60%。

2.项目成本支出预测

本项目运营期各项成本费用预测如下：（成本费用、税费预测详见附表：成本费用估算表、税费估算表、模拟利润表）

（1）工资与薪酬

规划建设的停车场均配置智能化道闸，无需人员长期驻守，仅需配置物业管理及保洁人员即可，劳动定员合计 20 人。当地物业管理及保洁人员平均工资均在 4-6 千元/月之间，出于谨慎原则，项目人员年平均工资按 7 万元/年，考虑到当地物价增长，本项目员工年薪按每三年增长 5% 计算。

The screenshot displays two job listings from the BOSS Zhipin platform. The first listing is for a 'Cleaning' (保洁) position, with a salary range of 3-4K. The second listing is for a 'Property Manager' (物业管家) position, with a salary range of 4-6K. Both listings include detailed job descriptions and requirements.

保洁 (Cleaning)

薪资: 3-4K

职位描述:

- 包吃住
- 室内清洁

责任:

- 负责所分配区域的卫生清洁工作
- 按要求进行地面、家具的清洁消毒
- 做两顿饭, 上午一顿, 下午一顿 (两菜一汤)

要求: 年龄 (30-52以内) 身体健康; 接受早晚班

薪资待遇:

- 4500底薪+200全勤+300卫生
- 上班时间12:00-24:00
- 有休息室, 包吃住, 不忙可以休息
- 节假日福利

物业管家 (Property Manager)

薪资: 4-6K

职位描述:

- 五险一金
- 物业管家
- 夜班
- 住宅小区
- 包吃住
- 物业前台
- 带薪年假
- 餐补
- 年终奖
- 晋升
- 年终奖

负责所辖小区物业服务统筹管理工作, 全面协调资源, 处理小区物业日常事务。

- 管理业主信息: 负责建立与完善业主档案, 分析业主信息, 对业主分类网格化管理, 熟知业主信息并做好保密工作;
- 受理业主需求: 负责业主的疑问解答、需求处理及报修响应, 及时协调资源解决诉求; 主动挖掘业主隐性及潜在需求, 为服务创新提供改进方向。
- 维护业主关系: 负责建立沟通渠道, 定期沟通片区业主, 关爱特殊人群, 维护关系, 增强信任; 从业主视角协调邻里关系, 处理突发事件, 推进社区和谐共治。
- 协调物业资源: 监督“四保”服务质量, 协调资源提升现场品质, 督促相关部门进行整改。
- 物业费催缴: 负责所辖片区物业服务费及其他应收款项的催缴, 完成既定目标。
- 助推社区文化: 负责推动片区社区文化活动开展, 协助社区社团建设及关系维护。
- 提供优质服务: 根据项目属性及业主需求, 协调资源, 满足其家政、房产经营、房屋配套、生活服务等增值服务需求, 以低成本或零成本开展小而美的创新服务。
- 及时上报辖区内重大诉求并向物业服务中心经理汇报, 完成上级领导交办的事务性及其他工作任务。

任职要求:

- 学历要求: 大专及以上学历, 有物业服务相关经验或物业管理相关专业者优先考虑;

（2）修理维护费

(3) 燃料及动力费

根据市场调研，国网湖北电力公司公布的 2025 年 4 月一般工商业用电（不满 1 千伏）收费标准 0.72 元/度，谨慎起见，本项目电价按 0.72 元/kWh 计算。



(执行时间: 2025 年 4 月 1 日-2025 年 4 月 30 日)

用电分类		电压等级	非分时电价 (元/千瓦时)	其中						分时电价(元/千瓦时)				容(需)量电价	
				代理 购电 价格	代理工商 业上网 环节损 耗折价	电网输 配电价	政府性 基金及 附加	系统运行 费折价	尖峰	高峰	平时段	低谷	最大需 量 (元/千 瓦·月)	变压器容 量 (元/千 伏安·月)	
公式		—	1+2+3+4+5+6	2	3	4	5	6	7	8	9+1	10	11	12	
工商业用电	单一制	至高1千伏	0.7249			0.2103				1.0759	0.9477	0.7249	0.4948		
		1-10（20） 千伏	0.7049			0.1503				1.0689	0.9217	0.7049	0.4749		
		35千伏	0.6849			0.1703				1.0389	0.9017	0.6849	0.4548		
		1-10（20） 千伏	0.6409	0.4202	0.0223	0.1263	0.0452	0.0509	0.9949	0.8577	0.6409	0.4108	42	76.5	
	两部制	35千伏	0.6211			0.1005				0.9731	0.8379	0.6211	0.3910		
		110千伏	0.6030			0.0884				0.9570	0.8198	0.6030	0.3729		
		220千伏及 以上	0.5840			0.0694				0.9380	0.8008	0.5840	0.3539	39	24.4

第 9 页

宜昌市城区供水供电供气行业实行政府定价项目及收费标准目录清单

宜昌市城区供水供电供气行业实行政府定价项目及收费标准目录清单						
定价项目	价格标准			收费依据		备注
一、水（单位：元/立方米）						
（一）基本水价	居民	非居民	特种用水			
	一级	二级	三级			
	1.37	2.09	2.81	1.87	4.1	宣价管〔2016〕62号 清华三峡水务有限公司
	1.44	2.16	2.88			宣价管〔2013〕114号 长江三峡水务（宜昌）有限公司
		1.5		1.82	3	宣价管〔2010〕18号 宜昌建投水务有限公司
	1.44	2.16	2.88	1.89	4.1	宣价管〔2012〕151号 中国葛洲坝集团电力有限责任公司水务分公司
（二）污水处理费	0.95			1.4		宣价管〔2016〕65号

（4）管理及其他费用

项目日常运营管理费主要为办公费以及其他管理费用等，根据《市政公用工程设施建设项目经济评价方法与参数》（2008版），其他费用包括其他制造费用、其他管理费用和其他营业费用三项费用，指由制造费用、管理费用和营业费用中分别扣除工资及福利费、折旧费、摊销费、修理费以后的其余部分，一般以上述成本费用之和为基数，按照一定的费率提取。本项目暂按照上述成本费用的10.0%计算。

（5）税费

1) 增值税及附加

根据本项目经营业务及现行会计制度，从营业收入中直接扣除的税金及附加主要有增值税、城市维护建设税、教育附加税和地方教育费及附加。

销项增值税：停车位出租收入按9%计征增值税。充电桩收入按13%计征增值税。

进项增值税：本项目土建安装工程费用按9%、设备购置费按13%、工程建设其他费用按6%计算，维护维修费按9%计算，电费按13%计算、水费按9%。

新建资产进项税抵扣：根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）规定：自2019年4月1日起，《营业税改征增值税试点有关事项的规定》（财税〔2016〕36号）第一条第（四）项第1点、第二条第（一）项第1点停止执行，纳税人取得不动产或者不动产在建工程的进项税额不再分2年抵扣。此前按照上述规定尚未抵扣完毕的待抵扣进项税额，可自2019年4月税款所属期起从销项税额中抵扣。

应交增值税：应交增值税以销项税额核减进项税额后的差额计算。

增值税附加：按 7%、3%、2%比例分别缴纳城市维护建设税、教育附加税和地方教育费及附加。

2) 房产税

从租计征，按租金收入的 12%计取。

3) 所得税

按利润总额的 25%计取。

(6) 折旧费

本项目总投资 12,103.85 万元，其中设备投资 1,507.00 万元，其他投资 10,596.85 万元。设备固定资产原值为 1,333.63 万元，采用直线法折旧，折旧年限为 10 年；其他固定资产投资为 9,768.74 万元，采用直线法折旧，折旧年限为 20 年。折旧均不考虑残值。

设备在运营期第 11 年重置，重置费用为 1,507.00 万元。

(7) 财务费用

本项目运营期财务费用详见附表：债券还本付息表。

3.项目债券资金测算平衡情况

经初步测算，专项债券存续期内，项目预期收入总额为 11,189.27 万元，扣除运营成本及相关税费 5,606.31 万元后预计用于资金平衡相关收益为 5,582.96 万元，相关收益对债券本息的覆盖倍数为 1.40 倍。

因此，本期专项债券还本付息具有较强的保障。本项目专项债券资金测算平衡表见附表：专项债券资金测算平衡表。

(四) 风险分析

通过分析经营净收益受项目经营净收益、债券利率等因素敏感性变化，本项目整体收益与融资自求平衡的压力测试结果如下表所示：

压力测试表

资金覆盖倍数-压力测试（单因素敏感性分析）	-10%	-5%	基准	5%	10%
项目净收益变动敏感性分析	5024.67	5303.82	5582.96	5862.11	6141.26
本息资金覆盖倍数	1.26	1.33	1.40	1.47	1.54

资金覆盖倍数-压力测试（单因素敏感性分析）	-10%	-5%	基准	5%	10%
债券利率变动敏感性分析	2.28% /1.79%	2.41% /1.89%	2.54% /1.99%	2.67% /2.09%	2.79% /2.19%
本息资金覆盖倍数	1.44	1.42	1.40	1.39	1.37

根据项目收益与融资自求平衡的压力测试结果，当经营净收益、债券利率等影响债券还本付息的因素在 $\pm 10\%$ 范围内变动的情况下，各期债券存续期内年度结余对该专项债券本息资金覆盖倍数仍然 >1 ，还本付息资金具有较强的稳定性与风险抵抗能力。

三、结论

通过上述评价过程，本得出评价结论如下：

1.项目收益与成本测算、现金流预测过程和依据准确合理、完整，据此得出的资金平衡结论合理恰当。项目单位识别的风险控制事宜是完整的，且与项目密切相关，制定的应对措施能有效应对识别的风险。

2.项目预期收益能够覆盖专项债券本息，实现项目收益与资金自求平衡。项目相关收益对债券本息的覆盖倍数大于 1.1 倍，达到财政部的相关规定。

3.项目各项收入成本测算的过程和依据准确、合理、完整，据此得出的资金平衡结论合理恰当。

附表：收入估算表

单位：万元

编号	项目	合计	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年
	计算月份（月）		6	12	12	12	12	12	12	12	12
一	预期收入	11,189.27	143.73	500.50	569.46	578.14	587.34	587.34	587.34	587.34	587.34
1.1	停车位收入	9,171.00	119.88	419.76	479.52	479.52	479.52	479.52	479.52	479.52	479.52
	单价（元/个/月）		300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
	使用率		60%	70%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%
	数量（个）		999.00	1166.00	1332.00	1332.00	1332.00	1332.00	1332.00	1332.00	1332.00
1.2	充电桩收入	2,018.27	23.85	80.74	89.94	98.62	107.82	107.82	107.82	107.82	107.82
	单价（元/kwh）		0.35	0.35	0.35	0.35	0.35	0.35	0.35	0.35	0.35
	使用率		40%	45%	50%	55%	60%	60%	60%	60%	60%
	数量（个）		140.00	158.00	176.00	193.00	211.00	211.00	211.00	211.00	211.00
	单次充电量（kwh）		40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00
	日均充电次数（次）		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

续上表

编号	项目	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
	计算月份 (月)	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
一	预期收入	587.34	587.34	587.34	587.34	587.34	587.34	587.34	587.34	587.34	587.34	587.34
1.1	停车位收入	479.52	479.52	479.52	479.52	479.52	479.52	479.52	479.52	479.52	479.52	479.52
	单价 (元/个/月)	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
	使用率	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%
	数量 (个)	1332.00	1332.00	1332.00	1332.00	1332.00	1332.00	1332.00	1332.00	1332.00	1332.00	1332.00
1.2	充电桩收入	107.82	107.82	107.82	107.82	107.82	107.82	107.82	107.82	107.82	107.82	107.82
	单价 (元/kwh)	0.35	0.35	0.35	0.35	0.35	0.35	0.35	0.35	0.35	0.35	0.35
	使用率	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%	60%
	数量 (个)	211.00	211.00	211.00	211.00	211.00	211.00	211.00	211.00	211.00	211.00	211.00
	单次充电量 (kwh)	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00	40.00
	日均充电次数 (次)	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

附表：成本费用估算表

单位：万元

编号	项目	合计	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年
一	运营成本	5,606.31	62.49	187.45	187.45	195.15	195.15	195.15	203.24	203.24	203.24
1	燃料及动力费	158.73	2.74	8.21	8.21	8.21	8.21	8.21	8.21	8.21	8.21
2	工资及福利费	3,138.70	46.67	140.00	140.00	147.00	147.00	147.00	154.35	154.35	154.35
3	维护维修费	429.20	7.40	22.20	22.20	22.20	22.20	22.20	22.20	22.20	22.20
4	其他费用	372.68	5.68	17.04	17.04	17.74	17.74	17.74	18.48	18.48	18.48
5	设备重置费用										
二	折旧摊销	12,021.47	207.27	621.80	621.80	621.80	621.80	621.80	621.80	621.80	621.80
三	财务费用	944.18	31.23	62.45	62.45	62.45	62.45	62.45	62.45	62.45	62.45
四	总成本费用	18,571.95	300.98	871.70	871.70	879.40	879.40	879.40	887.49	887.49	887.49

续上表

编号	项目	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年	2045年	2046年
一	运营成本	211.73	211.73	1,718.73	220.64	220.64	220.64	230.00	230.00	230.00	239.82	239.82
1	燃料及动力费	8.21	8.21	8.21	8.21	8.21	8.21	8.21	8.21	8.21	8.21	8.21
2	工资及福利费	162.07	162.07	162.07	170.17	170.17	170.17	178.68	178.68	178.68	187.61	187.61
3	维护维修费	22.20	22.20	22.20	22.20	22.20	22.20	22.20	22.20	22.20	22.20	22.20
4	其他费用	19.25	19.25	19.25	20.06	20.06	20.06	20.91	20.91	20.91	21.80	21.80
5	设备重置费用			1,507.00								
二	折旧摊销	621.80	621.80	621.80	621.80	621.80	621.80	621.80	621.80	621.80	621.80	621.80
三	财务费用	62.45	57.48	52.50	47.53	42.55	37.58	32.60	27.63	22.65	17.68	12.70
四	总成本费用	895.98	891.01	2,393.03	889.97	884.99	880.02	884.40	879.43	874.45	879.30	874.32

附表：税费估算表

单位：万元

编号	项目	合计	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
1	增值税										
	销项税额	989.43	12.64	43.95	49.94	50.94	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00
	进项税额	190.19	0.29	0.87	0.87	0.87	0.87	0.87	0.87	0.87	0.87
	期初可抵扣进项税额		1001.48								
	可抵扣进项税余额	10,859.81	12.35	946.05	896.98	846.91	795.78	744.65	693.53	642.40	591.27
2	增值税附加										
2.1	城市建设维护税										
2.2	教育费附加										
2.3	地方教育费附加										
3	合计										

续上表

编号	项目	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
1	增值税											
	销项税额	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00
	进项税额	0.87	0.87	174.24	0.87	0.87	0.87	0.87	0.87	0.87	0.87	0.87
	期初可抵扣进项税额											
	可抵扣进项税余额	540.14	489.02	611.26	560.13	509.00	457.88	406.75	355.62	304.49	253.37	202.24
2	增值税附加											
2.1	城市建设维护税											
2.2	教育费附加											
2.3	地方教育费附加											
3	合计											

附表：债券还本付息表

单位：万元

年度	期初余额	本期发行	本期还本	期末余额	应付利息	还本付息合计
2026 年		3,000.00		3,000.00		
2027 年	3,000.00			3,000.00	62.45	62.45
2028 年	3,000.00			3,000.00	62.45	62.45
2029 年	3,000.00			3,000.00	62.45	62.45
2030 年	3,000.00			3,000.00	62.45	62.45
2031 年	3,000.00			3,000.00	62.45	62.45
2032 年	3,000.00			3,000.00	62.45	62.45
2033 年	3,000.00			3,000.00	62.45	62.45
2034 年	3,000.00			3,000.00	62.45	62.45
2035 年	3,000.00			3,000.00	62.45	62.45
2036 年	3,000.00		250.00	2,750.00	62.45	312.45
2037 年	2,750.00		300.00	2,450.00	57.48	357.48
2038 年	2,450.00		300.00	2,150.00	51.23	351.23
2039 年	2,150.00		300.00	1,850.00	44.99	344.99
2040 年	1,850.00		300.00	1,550.00	38.74	338.74
2041 年	1,550.00		300.00	1,250.00	32.50	332.50
2042 年	1,250.00		300.00	950.00	26.25	326.25
2043 年	950.00		300.00	650.00	20.01	320.01
2044 年	650.00		300.00	350.00	13.76	313.76
2045 年	350.00		300.00	50.00	7.52	307.52
2046 年	50.00		50.00		1.27	51.27
合计		3,000.00	3,000.00		918.25	3,918.25

附表：模拟利润表

单位：万元

序号	项目	合计	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年
1	营业收入（不含税）	10,199.84	131.09	456.55	519.52	527.20	535.34	535.34	535.34	535.34	535.34
2	营业成本（不含税）	5,416.12	62.20	186.58	186.58	194.28	194.28	194.28	202.37	202.37	202.37
3	税金及附加										
4	固定资产折旧	12,021.47	207.27	621.80	621.80	621.80	621.80	621.80	621.80	621.80	621.80
5	无形资产摊销										
6	财务费用	944.18	31.23	62.45	62.45	62.45	62.45	62.45	62.45	62.45	62.45
7	利润总额	-8,181.92	-169.60	-414.28	-351.31	-351.33	-343.19	-343.19	-351.28	-351.28	-351.28
8	以前年度可弥补亏损										
9	本年应纳税所得额										
10	所得税费用										
11	净利润	-8,181.92	-169.60	-414.28	-351.31	-351.33	-343.19	-343.19	-351.28	-351.28	-351.28

续上表

序号	项目	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
1	营业收入（不含税）	535.34	535.34	535.34	535.34	535.34	535.34	535.34	535.34	535.34	535.34	535.34
2	营业成本（不含税）	210.86	210.86	1,544.49	219.77	219.77	219.77	229.13	229.13	229.13	238.95	238.95
3	税金及附加											
4	固定资产折旧	621.80	621.80	621.80	621.80	621.80	621.80	621.80	621.80	621.80	621.80	621.80
5	无形资产摊销											
6	财务费用	62.45	57.48	52.50	47.53	42.55	37.58	32.60	27.63	22.65	17.68	12.70
7	利润总额	-359.76	-354.79	-1,683.44	-353.76	-348.78	-343.81	-348.19	-343.22	-338.24	-343.09	-338.11
8	以前年度可弥补亏损											
9	本年应纳税所得额											
10	所得税费用											
11	净利润	-359.76	-354.79	-1,683.44	-353.76	-348.78	-343.81	-348.19	-343.22	-338.24	-343.09	-338.11

附表：专项债券资金测算平衡表

单位：万元

项目	合计	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
一、经营活动现金流量											
运营收入收到的现金	11189.27		143.73	500.50	569.46	578.14	587.34	587.34	587.34	587.34	587.34
运营成本费用支付的现金	5606.31		62.49	187.45	187.45	195.15	195.15	195.15	203.24	203.24	203.24
经营活动支付税费											
经营活动现金净流量	5582.96		81.24	313.05	382.01	382.99	392.19	392.19	384.10	384.10	384.10
二、投资活动现金流量											
投资支付的现金	12038.40	7,548.92	4,489.47								
投资活动现金净流量	-12038.40	-7548.92	-4489.47								
三、筹资活动现金流量											
投入的资本金	9103.85	4551.92	4551.92								
发行债券收到的现金	3000.00	3000.00									
市场化融资收到的现金											
偿还债券本金支付的现金	3000.00										
偿还债券利息支付的现金	975.40		62.45	62.45	62.45	62.45	62.45	62.45	62.45	62.45	62.45
偿还市场化融资支付的现金											
偿还市场化融资利息支付的现金											
现金											
支付债券发行费用	3.00	3.00									
筹资活动现金净流量	8125.45	7,548.92	4,489.47	-62.45	-62.45	-62.45	-62.45	-62.45	-62.45	-62.45	-62.45
四、本年现金净流量	1670.01		81.24	250.60	319.56	320.54	329.74	329.74	321.65	321.65	321.65
五、累计现金净流量			81.24	331.84	651.40	971.94	1,301.68	1,631.42	1,953.07	2,274.72	2,596.37

续上表

项目	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
一、经营活动现金流量											
运营收入收到的现金	587.34	587.34	587.34	587.34	587.34	587.34	587.34	587.34	587.34	587.34	587.34
运营成本费用支付的现金	211.73	211.73	1,718.73	220.64	220.64	220.64	230.00	230.00	230.00	239.82	239.82
经营活动支付税费											
经营活动现金净流量	375.61	375.61	-1,131.39	366.70	366.70	366.70	357.34	357.34	357.34	347.52	347.52
二、投资活动现金流量											
投资支付的现金											
投资活动现金净流量											
三、筹资活动现金流量											
投入的资本金											
发行债券收到的现金											
市场化融资收到的现金											
偿还债券本金支付的现金	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	250.00	500.00
偿还债券利息支付的现金	62.45	57.48	52.50	47.53	42.55	37.58	32.60	27.63	22.65	17.68	12.70
偿还市场化融资支付的现金											
偿还市场化融资利息支付的现金											
支付债券发行费用											
筹资活动现金净流量	-312.45	-307.48	-302.50	-297.53	-292.55	-287.58	-282.60	-277.63	-272.65	-267.68	-512.70
四、本年现金净流量	63.16	68.13	-1,433.89	69.17	74.15	79.12	74.74	79.71	84.69	79.84	-165.18
五、累计现金净流量	2,659.54	2,727.67	1,293.78	1,362.95	1,437.10	1,516.22	1,590.96	1,670.67	1,755.36	1,835.20	1,670.01



营业执照

(副本)

1 - 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。

统一社会信用代码
914201030777364388



名称 武汉辉峰会计师事务所 (普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 曾星

出资额 贰拾万圆人民币

成立日期 2013年10月15日

主要经营场所 武汉市江汉区金磊大厦(财神广场)10层C14室

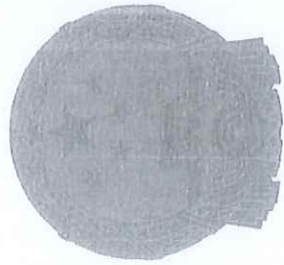
经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：破产清算服务；财政专项资金项目预算绩效评价服务；税务服务；财务咨询；社会经济咨询服务；企业管理咨询；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）



登记机关

见此红印无效
再次复印无效

2025年6月23日



会计师事务所

执业证书



名称：武汉星辉会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：武汉市江汉区金磊大厦（财神广场）10层C14室

组织形式：普通合伙

执业证书编号：42010346

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕22号

批准执业日期：2013年10月12日

证书序号：0010641

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》。



中华人民共和国财政部制