

东莞市城市轨道交通 1 号线一期工程
(望洪站-黄江中心站)
收益与融资资金平衡测算评价报告
中职工信莞咨字(2025)第 0004-01 号

广东中职工信会计师事务所(特殊普通合伙) 东莞分所
2025 年 1 月





东莞市城市轨道交通 1 号线一期工程 (望洪站-黄江中心站)

收益与融资资金平衡测算评价报告

中职信莞咨字(2025)第 0004-01 号

东莞市财政局：

我们接受委托，对东莞市城市轨道交通 1 号线一期工程（望洪站~黄江中心站）（以下简称“本期债券”）相关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》。项目单位对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。

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，实际结果可能与预测性财务信息存在差异。

经审核，我们认为，在项目单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的本期债券项目，用于还本付息的相关项目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。总体评价结果如下：

1. 应付本息情况

本项目计划通过专项债券融资 1,965,000.00 万元：

(1) 已通过 2024 年广东省政府专项债券（二十六期）融资 216,900.00 万元，利率 2.65%，期限 30 年，利息按半年支付，本金到期一次性偿还；

(2) 已通过 2024 年广东省政府专项债券（三十五期）融资 181,100.00 万元，利率 2.42%，期限 10 年，利息按半年支付，本金到期一次性偿还；

(3) 2024 年 8 月 21 日已发行境外债 30,000.00 万元，债券年利率按 2.15% 测算，债券期限为 2 年，利息按半年支付，本金到期一次性偿还；

(4) 2024 年 9 月 10 日已发行境外债 130,000.00 万元，债券年利率按 2.23% 测算，债券期限为 5 年，每半年付息，到期一次性还本；

(5) 2024 年 9 月 25 日已发行专项债券 16,100.00 万元（2024 年广东省政



广东中职信会计师事务所(特殊普通合伙)东莞分所

GUANGDONG ZHONGZHIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP Dongguan Branch

地址：广东省东莞市南城街道东莞大道南城段428号寰宇汇金中心
8栋2001室
Room 2001, Building 8, Uniworld Huijin Center,
No. 428, Nancheng Section, Dongguan Avenue,
Nancheng Street, Dongguan City, Guangdong Province

邮箱：dongguan@zzxcpa.com
电话：0769-22027078
网址：www.zzxcpa.com

府专项债券（七十三期）），利率 2.21%，债券期限为 30 年，每半年付息，到期一次性还本；

（6）通过债券资金用途调整共 11056.00 万元专项债券调整至本项目，其中 6000.00 万元来源于 2024 年广东省政府专项债券(三十五期)广东省东莞市深江铁路滨海湾站综合交通枢纽工程，债券期限为 10 年，发行利率为 2.42%，每半年付息，到期一次性还本，现将该部分资金调整至本项目使用；其中 5056.00 万元来源于 2024 年广东省政府专项债券(四十六期)广东省东莞市深江铁路滨海湾站综合交通枢纽工程，债券期限为 10 年，发行利率为 2.33%，每半年付息，到期一次性还本，现将该部分资金调整至本项目使用。

（7）2024 年 10 月 22 日已发行专项债券 114800.00 万元（2024 年广东省政府专项债券（七十八期）），利率 2.36%，债券期限为 30 年。每半年付息，到期一次性还本。

（8）后续拟发行专项债券金额 12650440 万元，利率 4.2%，期限 30 年。利息按半年支付，本金到期一次性偿还。本项目的计划融资本息情况如下：

应还本付息情况表（专项债融资）

金额单位：人民币万元

年度	期初本金金额	本年及以后新增本金	应偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
以前年度		699,956.00		699,956.00	2.15%~4.20%	8,501.28	8,501.28
第 1 年	699,956.00	700,000.00		1,399,956.00	2.15%~4.20%	31,702.56	31,702.56
第 2 年	1,399,956.00	565,044.00	30,000.00	1,935,000.00	2.21%~4.20%	56,818.99	86,818.99
第 3 年	1,935,000.00			1,935,000.00	2.21%~4.20%	69,489.41	69,489.41
第 4 年	1,935,000.00			1,935,000.00	2.21%~4.20%	69,489.41	69,489.41
第 5 年	1,935,000.00		130,000.00	1,805,000.00	2.21%~4.20%	68,039.91	198,039.91
第 6 年	1,805,000.00			1,805,000.00	2.21%~4.20%	66,590.41	66,590.41
第 7 年	1,805,000.00			1,805,000.00	2.21%~4.20%	66,590.41	66,590.41
第 8 年	1,805,000.00			1,805,000.00	2.21%~4.20%	66,590.41	66,590.41
第 9 年	1,805,000.00			1,805,000.00	2.21%~4.20%	66,590.41	66,590.41
第 10 年	1,805,000.00		192,156.00	1,612,844.00	2.21%~4.20%	64,267.60	256,423.60
第 11 年	1,612,844.00			1,612,844.00	2.21%~4.20%	61,944.79	61,944.79
第 12 年	1,612,844.00			1,612,844.00	2.21%~4.20%	61,944.79	61,944.79
第 13 年	1,612,844.00			1,612,844.00	2.21%~4.20%	61,944.79	61,944.79



广东中职信会计师事务所(特殊普通合伙)东莞分所

GUANGDONG ZHONGZHIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP Dongguan Branch

地址：广东省东莞市南城街道东莞大道南城段428号寰宇汇金中心
8栋2001室
Room 2001, Building 8, Uniworld Huijin Center,
No. 428, Nancheng Section, Dongguan Avenue,
Nancheng Street, Dongguan City, Guangdong Province

邮箱：dongguan@zzxcpa.com
电话：0769-22027078
网址：www.zzxcpa.com

年度	期初本金金额	本年及以后新增本金	应偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
第14年	1,612,844.00			1,612,844.00	2.21%~4.20%	61,944.79	61,944.79
第15年	1,612,844.00			1,612,844.00	2.21%~4.20%	61,944.79	61,944.79
第16年	1,612,844.00			1,612,844.00	2.21%~4.20%	61,944.79	61,944.79
第17年	1,612,844.00			1,612,844.00	2.21%~4.20%	61,944.79	61,944.79
第18年	1,612,844.00			1,612,844.00	2.21%~4.20%	61,944.79	61,944.79
第19年	1,612,844.00			1,612,844.00	2.21%~4.20%	61,944.79	61,944.79
第20年	1,612,844.00			1,612,844.00	2.21%~4.20%	61,944.79	61,944.79
第21年	1,612,844.00			1,612,844.00	2.21%~4.20%	61,944.79	61,944.79
第22年	1,612,844.00			1,612,844.00	2.21%~4.20%	61,944.79	61,944.79
第23年	1,612,844.00			1,612,844.00	2.21%~4.20%	61,944.79	61,944.79
第24年	1,612,844.00			1,612,844.00	2.21%~4.20%	61,944.79	61,944.79
第25年	1,612,844.00			1,612,844.00	2.21%~4.20%	61,944.79	61,944.79
第26年	1,612,844.00			1,612,844.00	2.21%~4.20%	61,944.79	61,944.79
第27年	1,612,844.00			1,612,844.00	2.21%~4.20%	61,944.79	61,944.79
第28年	1,612,844.00			1,612,844.00	2.21%~4.20%	61,944.79	61,944.79
第29年	1,612,844.00			1,612,844.00	2.21%~4.20%	61,944.79	61,944.79
第30年	1,612,844.00		347,800.00	1,265,044.00	4.20%	57,538.32	405,338.32
第31年	1,265,044.00		700,000.00	565,044.00	4.20%	38,431.85	738,431.85
第32年	565,044.00		565,044.00		4.20%	11,865.93	576,909.93
合计		1,965,000.00	1,965,000.00			1,919,457.90	3,884,457.90

(2) 本项目计划市场化融资 402715.00 万元，其中 2026 年计划市场化融资 402715.00 万元，融资年利率按 4.25% 测算，借款期限为 30 年。利息按半年支付，前 5 年为还本宽限期，第 6 年开始分 25 期偿还融资本金，每年偿还融资额的 4.00%。本项目的市场化计划融资本息情况如下：

应还本付息情况表（市场化融资）

金额单位：人民币万元

年度	期初本金金额	本年及以后新增本金	应偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
以前年度			-	-			
第1年				-	4.25%		-



广东中职信会计师事务所(特殊普通合伙)东莞分所

GUANGDONG ZHONGZHIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP Dongguan Branch

地址：广东省东莞市南城街道东莞大道南城段428号寰宇汇金中心
8栋2001室
Room 2001, Building 8, Uniworld Huijin Center,
No. 428, Nancheng Section, Dongguan Avenue,
Nancheng Street, Dongguan City, Guangdong Province

邮箱：dongguan@zzxcpa.com
电话：0769-22027078
网址：www.zzxcpa.com

第 2 年	-	402,715.00		402,715.00	4.25%	8,557.69	8,557.69
第 3 年	402,715.00	-		402,715.00	4.25%	17,115.39	17,115.39
第 4 年	402,715.00			402,715.00	4.25%	17,115.39	17,115.39
第 5 年	402,715.00			402,715.00	4.25%	17,115.39	17,115.39
第 6 年	402,715.00			402,715.00	4.25%	17,115.39	17,115.39
第 7 年	402,715.00			402,715.00	4.25%	17,115.39	17,115.39
第 8 年	402,715.00		16,108.60	386,606.40	4.25%	16,773.08	32,881.68
第 9 年	386,606.40		16,108.60	370,497.80	4.25%	16,088.46	32,197.06
第 10 年	370,497.80		16,108.60	354,389.20	4.25%	15,403.85	31,512.45
第 11 年	354,389.20		16,108.60	338,280.60	4.25%	14,719.23	30,827.83
第 12 年	338,280.60		16,108.60	322,172.00	4.25%	14,034.62	30,143.22
第 13 年	322,172.00		16,108.60	306,063.40	4.25%	13,350.00	29,458.60
第 14 年	306,063.40		16,108.60	289,954.80	4.25%	12,665.39	28,773.99
第 15 年	289,954.80		16,108.60	273,846.20	4.25%	11,980.77	28,089.37
第 16 年	273,846.20		16,108.60	257,737.60	4.25%	11,296.16	27,404.76
第 17 年	257,737.60		16,108.60	241,629.00	4.25%	10,611.54	26,720.14
第 18 年	241,629.00		16,108.60	225,520.40	4.25%	9,926.92	26,035.52
第 19 年	225,520.40		16,108.60	209,411.80	4.25%	9,242.31	25,350.91
第 20 年	209,411.80		16,108.60	193,303.20	4.25%	8,557.69	24,666.29
第 21 年	193,303.20		16,108.60	177,194.60	4.25%	7,873.08	23,981.68
第 22 年	177,194.60		16,108.60	161,086.00	4.25%	7,188.46	23,297.06
第 23 年	161,086.00		16,108.60	144,977.40	4.25%	6,503.85	22,612.45
第 24 年	144,977.40		16,108.60	128,868.80	4.25%	5,819.23	21,927.83
第 25 年	128,868.80		16,108.60	112,760.20	4.25%	5,134.62	21,243.22
第 26 年	112,760.20		16,108.60	96,651.60	4.25%	4,450.00	20,558.60
第 27 年	96,651.60		16,108.60	80,543.00	4.25%	3,765.39	19,873.99
第 28 年	80,543.00		16,108.60	64,434.40	4.25%	3,080.77	19,189.37
第 29 年	64,434.40		16,108.60	48,325.80	4.25%	2,396.15	18,504.75
第 30 年	48,325.80		16,108.60	32,217.20	4.25%	1,711.54	17,820.14
第 31 年	32,217.20		16,108.60	16,108.60	4.25%	1,026.92	17,135.52
第 32 年	16,108.60		16,108.60	0.00	4.25%	342.31	16,450.91
合计		402,715.00	402,715.00	7,248,870.00		308,076.98	710,791.98

2. 出让产生的净现金流入

本项目配套土地共 710.25 万平方米。

配套土地与项目相关性：东莞轨道交通 1 号线一期工程（望洪站～黄江中



广东中职信会计师事务所(特殊普通合伙)东莞分所

GUANGDONG ZHONGZHIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP Dongguan Branch

地址：广东省东莞市南城街道东莞大道南城段428号寰宇汇金中心
8栋2001室
Room 2001, Building 8, Uniworld Huijin Center,
No. 428, Nancheng Section, Dongguan Avenue,
Nancheng Street, Dongguan City, Guangdong Province

邮箱：dongguan@zzxcpa.com
电话：0769-22027078
网址：www.zzxcpa.com

心站)共设车站25座,其中高架站3座,地下站22座,分别是望洪站、道滘站、道滘东站、人民医院站、汽车总站、滨江体育馆站、莞太路站、中心广场站、鸿福路站、新源路站、东城南站、同沙公园站、水濂山站、大岭山北站、大岭山站、大岭山东站、广东医科大学站、松山湖站、大朗西站、大朗站、湿地公园站、富民南路站、黄江北站、黄牛埔站、黄江中心站。本项目配套土地位于沿线站点周边,具体站点位置包括人民医院站、鸿福路站、东城南站、新源路站、同沙站、水濂山站、大岭山北站、大岭山站、大岭山东站、大朗西站、大朗站、湿地公园站、富民南路站、黄江北站、黄牛埔站、道滘站、道滘东站、汽车总站、滨江体育馆站、莞太路站、中心广场站。本项目配套土地符合土地利用总体规划及城市规划,配套土地位于项目周边,项目建成后,将带动周边土地价值上升。

参考各地块周边同性质用地2022年平均出让价格,谨慎估算,不考虑地价涨幅,本项目配套土地出让价格按以下估算:居住用地价格10000-13000元/平方米;商服用地价格5000-7000元/平方米;商住用地价格7000-11500元/平方米;工业用地价格500-876元/平方米。

经测算,轨道交通建设发展专项资金收入3317365.10万元,土地出让收益1702364.02万元。

3.项目预期经营收入

根据项目可研等资料,本项目预期可取得票务收入、非票务收入、其他收入。(相关收入为不含税收入)

1)票务收入

①客运量预测

本项目2026年3月31日通车试运营,谨慎估算,本项目收入测算不考虑2026年收入。2027年正式运营,2027年日客流量按初期(即2028年)的65%测算。

本项目建成以后,线路客流一直稳步上升,客运量初近期增长迅速,日客流量从初期的54.56万人次增长到近期的119.11万人次,年均增长率11.80%;从近期到远期线路负荷强度增长幅度放缓,年均增长率为1.21%,远期客运量达到142.68万人次。

②票价



广东中职信会计师事务所(特殊普通合伙)东莞分所

GUANGDONG ZHONGZHIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP Dongguan Branch

地址：广东省东莞市南城街道东莞大道南城段428号寰宇汇金中心
8栋2001室
Room 2001, Building 8, Uniworld Huijin Center,
No. 428, Nancheng Section, Dongguan Avenue,
Nancheng Street, Dongguan City, Guangdong Province

邮箱：dongguan@zzxcpa.com
电话：0769-22027078
网址：www.zzxcpa.com

根据已公布的东莞市轨道交通2号线计价标准，其采用“递远递减”原则：东莞轨道交通2号线起步价2元，可乘坐4公里；超过4公里的，4至12公里范围内，每递增4公里增加1元；12至24公里范围内的，每递增6公里增加1元；超过24公里的，每递增8公里增加1元。

在国内已开通地铁的城市，如北京、上海、广州、深圳、武汉、昆明等，其地铁票价率在0.3~0.45元/人公里范围内浮动。

综合国内地铁票价水平、东莞市经济发展水平、居民支付能力及与其他交通方式的竞争力分析，本项目运营期内的平均票价率按0.34元/人公里测算，谨慎估算，票价水平预测在整个计算期内不作调整，即涨幅为0。

2) 非票务收入

本项目非票务收入主要考虑车站及出入口广告位招租等收入，参照东莞轨道交通运营历史数据及行业平均水平，本项目非票务收入按票务收入的15%测算。

3) 其他收入

根据可研报告，本项目配套道滘车辆段TID地块二级开发规模52.37万m²，黄江停车场TID地块二级开发规模73.78万m²，根据可研报告，道滘车辆段可实现TID地块二级开发收益19.92亿元，黄江停车场可实现TID地块二级开发收益33.2亿元。根据可研报告，暂按60%纳入本项目收益，其他收入合计31.87亿元。

4.项目预期经营成本及税费

(1) 相关成本测算依据

根据可研报告，本项目各项成本如下：

1) 职工薪酬：参照东莞市轨道交通有限公司职工薪酬情况，2022年平均职工薪酬按10万元/人/年计，综合考虑东莞市经济增长速度、物价水平、全员劳动生产率以及近年各类人员工资水平等因素，本项目运营期第1年(2027年)职工薪酬按11.04万元/人/年计。

2) 电力费：电力费用包含所有的牵引、动力、照明用电。根据《东莞市城市轨道交通运营成本规制操作方案(2018-2021)(送审稿)》，并考虑东莞市近年来电价的变动趋势，本项目按0.88元/度计算电力费，即不含税单价0.78



广东中职信会计师事务所(特殊普通合伙)东莞分所

GUANGDONG ZHONGZHIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP Dongguan Branch

地址：广东省东莞市南城街道东莞大道南城段428号寰宇汇金中心
8栋2001室
Room 2001, Building 8, Uniworld Huijin Center,
No. 428, Nancheng Section, Dongguan Avenue,
Nancheng Street, Dongguan City, Guangdong Province

邮箱：dongguan@zzxcpa.com
电话：0769-22027078
网址：www.zzxcpa.com

元/度。根据可研报告，本工程初期年电力消费量不超过 19287 万千瓦时；近期电力消费量不超过 22700 万千瓦时；远期电力消费量不超过 25951 万千瓦时。

3) 日常修理费：包括土建工程、车辆及其它设备系统的日常修理费用。根据《东莞市城市轨道交通运营成本规制操作方案（2018-2021）（送审稿）》及东莞轨道交通运营数据，2019 年日常修理费单价按 1.7 元/车公里规制。本项目运营期第 1 年（2027 年）日常修理费单价按 2.00 元/车公里，即不含税单价 1.83 元/车公里。

4) 架大修费：车辆架大修主要包括车辆的架修、简化厂修和厂修等工作内容。本次车辆架修费用以成本测算的车辆购置费为基数，按照 30%的比例测算单次架修费用，在投入使用的第 4 年或大修后的第 4 年进行一次架修，分三年均摊；车辆大修费用以成本测算的车辆购置费为基数，按照 50%的比例测算单次大修费用，每 7 年进行一次大修，分四年均摊。根据可研报告投资估算表，本项目车辆购置费为 194400.00 万元。

5) 物业管理费：指保洁、保安等工作人员的人工费用。根据《东莞市城市轨道交通运营成本规制及补贴实施方案（征求意见稿）》及东莞轨道交通运营数据，2018 年物业管理费单价为 1.09 元/车公里。本项目运营期第 1 年（2027 年）物业管理费按 1.31 元/车公里，即不含税单价 1.20 元/车公里

6) 安检委外服务费：指轨道交通运营过程中闸口安检员的人工费用支出，1 号线一期工程共设 25 座车站，每座车站闸口处需配备一定数量的安检人员。根据《东莞市城市轨道交通运营成本规制及补贴实施方案（征求意见稿）》，并参照东莞轨道交通运营数据，运营期第 1 年安检人员按 525 人，人均安检委外服务费 5.14 万元。

7) 管理费：指与地铁管理工作相关的日常支出，含办公费、差旅费、印刷费等，不含人员工资薪酬及附加费用。根据《东莞市城市轨道交通运营成本规制操作方案（2018-2021）（送审稿）》，管理费按上述成本费用（职工薪酬、电力费、修理费（不含架大修）、物业管理费、安检委外服务费）合计的 1.5% 计列。

8) 其它运营费：指与运营直接相关的其他支出，含营销宣传费、标识购置费等。根据《东莞市城市轨道交通运营成本规制操作方案（2018-2021）（送



广东中职信会计师事务所(特殊普通合伙)东莞分所

GUANGDONG ZHONGZHIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP Dongguan Branch

地址：广东省东莞市南城街道东莞大道南城段428号寰宇汇金中心
8栋2001室
Room 2001, Building 8, Uniworld Huijin Center,
No. 428, Nancheng Section, Dongguan Avenue,
Nancheng Street, Dongguan City, Guangdong Province

邮箱：dongguan@zzxcpa.com
电话：0769-22027078
网址：www.zzxcpa.com

审稿)》，管理费按上述成本费用（职工薪酬、电力费、修理费（不含架大修）、物业管理费、安检委外服务费）合计的 3%计列。

（谨慎估算，计算期内本项目票价及土地价格不考虑涨幅，相应成本测算不考虑价格涨幅。）

（2）相关税费测算依据

增值税：本项目票务收入和非票务收入增值税销项税率按 9%；电力费增值税进项税率按 13%，其他增值税进项税率按 9%。保守测算，本项目建设期的增值税进项税额不进行抵扣测算。

城市维护建设税为增值税款的 7%；教育费附加为增值税款的 3%；地方教育附加费为增值税款的 2%。



广东中安信会计师事务所(特殊普通合伙)东莞分所
GUANGDONG ZHONGZHIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP Dongguan Branch
地址: 广东省东莞市南城街道东莞大道南城段428号寰宇汇金中心
8栋2001室
Room 2001, Building 8, Uniworld Huijin Center,
No. 428, Nancheng Section, Dongguan Avenue,
Nancheng Street, Dongguan City, Guangdong Province
邮箱: dongguan@zzxcpa.com
电话: 0769-22027078
网址: www.zzxcpa.com

可用于资金平衡项目经营相关收益情况 (收入及成本1)

金额单位: 人民币万元

序 号	项 目	合 计	运营期														
			第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	第 17 年
一	经营总收入(万元) (1+2+3)	5,738,701.13	129,232.51	164,497.71	176,386.42	189,677.93	204,537.72	157,410.88	175,984.28	196,749.21	176,617.37	178,756.17	180,920.89	183,111.81	185,329.27	187,573.59	129,232.51
1	票务收入 (万元)	4,713,044.47	56,950.01	87,615.40	97,953.41	109,511.24	122,432.80	136,879.03	153,029.81	171,086.27	153,580.32	155,440.15	157,322.51	159,227.66	161,155.89	163,107.47	56,950.01
	日客运量(万人次)		35.46	54.56	61	68.2	76.24	85.24	95.29	106.54	119.11	120.55	122.01	123.49	124.99	126.5	35.46
	平均乘距 (公里)		12.94	12.94	12.94	12.94	12.94	12.94	12.94	12.94	10.39	10.39	10.39	10.39	10.39	10.39	12.94
	年客运周转量 (万人公里)		167500.02	257692.34	288098.25	322091.86	360096.48	402585.38	450087.67	503194.91	451706.81	457176.92	462713.27	468316.66	473987.92	479727.85	167500.02
	平均票价率(元/人公里)		0.34	0.34	0.34	0.34	0.34	0.34	0.34	0.34	0.34	0.34	0.34	0.34	0.34	0.34	0.34
2	非票务收入(万元)	706,956.65	8,542.50	13,142.31	14,693.01	16,426.69	18,364.92	20,531.85	22,954.47	25,662.94	23,037.05	23,316.02	23,598.38	23,884.15	24,173.38	24,466.12	8,542.50
	比例		15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%
3	其他收入 (万元)	318,700.00	63,740.00	63,740.00	63,740.00	63,740.00	63,740.00	63,740.00	63,740.00	63,740.00	63,740.00	63,740.00	63,740.00	63,740.00	63,740.00	63,740.00	63,740.00
二	经营总成本费用 (1+8)	2,908,568.80	61,805.36	62,338.66	63,269.66	63,631.75	64,589.09	65,546.43	66,503.77	67,461.11	68,418.45	69,375.79	70,333.13	71,290.47	72,247.81	73,205.15	61,805.36
1	职工薪酬	951,868.80	31,728.96	31,728.96	31,728.96	31,728.96	31,728.96	31,728.96	31,728.96	31,728.96	31,728.96	31,728.96	31,728.96	31,728.96	31,728.96	31,728.96	31,728.96
2	电力费	551,822.20	15,019.96	15,019.96	15,373.67	15,735.71	16,106.27	16,485.56	16,873.78	17,271.14	17,677.88	17,836.32	17,996.19	18,157.48	18,320.23	18,484.43	18,650.10
3	日常修理费	284,749.98	6,012.66	6,329.11	6,662.22	6,984.88	7,323.17	7,677.83	8,049.68	8,439.53	8,848.26	9,276.79	9,381.36	9,487.11	9,594.05	9,702.20	9,811.56
4	架大修费	772,740.00	-	-	-	19,440.00	19,440.00	19,440.00	24,300.00	43,740.00	43,740.00	43,740.00	-	19,440.00	19,440.00	43,740.00	24,300.00
5	物业管理费	186,721.31	3,942.73	4,150.24	4,368.67	4,580.25	4,802.08	5,034.64	5,278.48	5,534.12	5,802.14	6,083.14	6,151.71	6,221.06	6,291.18	6,362.10	6,433.81
6	安检委外服务费	80,955.00	2,698.50	2,698.50	2,698.50	2,698.50	2,698.50	2,698.50	2,698.50	2,698.50	2,698.50	2,698.50	2,698.50	2,698.50	2,698.50	2,698.50	2,698.50



广东中安信会计师事务所(特殊普通合伙)东莞分所
GUANGDONG ZHONGZHIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP Dongguan Branch
地址：广东省东莞市南城街道东莞大道南城段428号寰宇汇金中心
8栋2001室
Room 2001, Building 8, Uniworld Huijin Center,
No. 428, Nancheng Section, Dongguan Avenue,
Nancheng Street, Dongguan City, Guangdong Province
邮箱：dongguan@zzxcpa.com
电话：0769-22027078
网址：www.zzxcpa.com

7	管理费	26,570.50	800.85	803.96	812.55	821.15	830.04	839.21	848.70	858.49	868.61	875.20	878.63	882.09	885.58	889.11	892.67
8	其它运营费	53,141.01	1,601.70	1,607.93	1,625.09	1,642.30	1,660.07	1,678.43	1,697.39	1,716.98	1,737.22	1,750.41	1,757.26	1,764.18	1,771.17	1,778.22	1,785.34

可用于资金平衡项目经营相关收益情况（收入及成本2）

金额单位：人民币万元

序 号	项 目	合 计																
			第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年	第 22 年	第 23 年	第 24 年	第 25 年	第 26 年	第 27 年	第 28 年	第 29 年	第 30 年	第 31 年	第 32 年	
一	经营总收入(万元) (1+2+3)	5,738,701.13	192,144.08	194,470.91	196,825.93	199,209.46	201,621.86	204,063.49	206,534.66	209,035.78	208,309.16	208,309.16	208,309.16	208,309.16	208,309.16	208,309.16	208,309.16	208,309.16
1	票务收入(万元)	4,713,044.47	167,081.81	169,105.14	171,152.98	173,225.62	175,323.36	177,446.51	179,595.36	181,770.24	181,138.40	181,138.40	181,138.40	181,138.40	181,138.40	181,138.40	181,138.40	181,138.40
	日客运量(万人次)		129.58	131.15	132.74	134.35	135.97	137.62	139.29	140.97	142.68	142.68	142.68	142.68	142.68	142.68	142.68	142.68
	平均乘距(公里)		10.39	10.39	10.39	10.39	10.39	10.39	10.39	10.39	10.23	10.23	10.23	10.23	10.23	10.23	10.23	10.23
	年客运周转量(万人公里)		491417.08	497368.07	503391.13	509487.13	515656.95	521901.49	528221.65	534618.34	532759.99	532759.99	532759.99	532759.99	532759.99	532759.99	532759.99	532759.99
	平均票价率(元/人公里)		0.34	0.34	0.34	0.34	0.34	0.34	0.34	0.34	0.34	0.34	0.34	0.34	0.34	0.34	0.34	0.34
2	非票务收入(万元)	706,956.65	25,062.27	25,365.77	25,672.95	25,983.84	26,298.50	26,616.98	26,939.30	27,265.54	27,170.76	27,170.76	27,170.76	27,170.76	27,170.76	27,170.76	27,170.76	27,170.76
	比例		15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%
3	其他收入(万元)	318,700.00																
二	经营总成本费用(1-8)	2,908,568.80	116,102.02	116,466.74	92,535.18	73,467.35	93,283.33	117,963.10	118,346.74	99,294.27	95,031.94	119,125.77	95,031.94	95,240.44	76,011.28	119,964.50	120,180.11	120,398.16
1	职工薪酬	951,868.80	31,728.96	31,728.96	31,728.96	31,728.96	31,728.96	31,728.96	31,728.96	31,728.96	31,728.96	31,728.96	31,728.96	31,728.96	31,728.96	31,728.96	31,728.96	31,728.96
2	电力费	551,822.20	18,817.27	18,985.92	19,156.09	19,327.78	19,501.02	19,675.80	19,852.15	20,030.08	20,209.63	20,209.63	20,209.63	20,209.63	20,209.63	20,209.63	20,209.63	20,209.63
3	日常修理费	284,749.98	9,922.16	10,034.00	10,147.11	10,261.49	10,377.16	10,494.13	10,612.42	10,732.05	10,853.02	10,975.36	10,975.36	11,099.08	11,224.19	11,350.71	11,478.65	11,608.04
4	架大修费	772,740.00	43,740.00	43,740.00	19,440.00	-	19,440.00	43,740.00	43,740.00	24,300.00	19,440.00	43,740.00	19,440.00	19,440.00	-	43,740.00	43,740.00	43,740.00
5	物业管理费	186,721.31	6,506.33	6,579.67	6,653.84	6,728.84	6,804.69	6,881.40	6,958.97	7,037.41	7,116.74	7,196.96	7,278.08	7,360.12	7,443.09	7,526.99	7,611.83	7,698.76



GUANGDONG ZHONGZHIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP Dongguan Branch

邮箱: dongguan@zzxcpa.com
电话: 0769-22027078
网址: www.zzxcpa.com

金额单位: 人民币万元

运营期

金额单位:人民币万元

序 号	项 目	合 计	第 18 年
I	税金及附加 (1.1+1.2+1.3)	34,754.89	1,073.60
1.1	城市维护建设 税	20,273.69	626.27
1.2	教育费附加	8,688.74	268.40
1.3	地方教育附加 费	5,792.46	178.93



广东中安信会计师事务所(特殊普通合伙)东莞分所
GUANGDONG ZHONGZHIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP Dongguan Branch
地址：广东省东莞市南城街道东莞大道南城段428号寰宇汇金中心
8栋2001室
Room 2001, Building 8, Uniworld Huijin Center,
No. 428, Nancheng Section, Dongguan Avenue,
Nancheng Street, Dongguan City, Guangdong Province
邮箱：dongguan@zzxcpa.com
电话：0769-22027078
网址：www.zzxcpa.com

2	增值税 (2.1-2.2)	289,624.21	8,946.70	9,116.54	11,475.53	13,399.29	11,826.04	9,817.61	9,998.43	11,931.14	10,073.72	12,242.17	12,223.40	13,954.03	9,998.24	9,978.83	9,959.21
2.1	增值税销项税	487,800.06	17,292.97	17,502.38	17,714.33	17,928.85	18,145.97	18,365.71	18,588.12	18,813.22	18,747.82	18,747.82	18,747.82	18,747.82	18,747.82	18,747.82	18,747.82
2.2	增值税进项税	198,175.85	8,346.27	8,385.84	6,238.80	4,529.56	6,319.93	8,548.10	8,589.69	6,882.08	8,674.10	6,505.65	6,524.42	4,793.79	8,749.58	8,768.99	8,788.61

可用于资金平衡项目经营相关收益情况（经营净收益 1）

金额单位：人民币万元

序号	项目	合计	运营期														
			第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年	第16年	第17年
一	经营总收入(万元) (1+2+3)	5,738,701.13	129,232.51	164,497.71	176,386.42	189,677.93	204,537.72	157,410.88	175,984.28	196,749.21	176,617.37	178,756.17	180,920.89	183,111.81	185,329.27	187,573.59	189,845.08
二	经营总成本费用 (1-10)	2,908,568.80	61,805.36	62,338.66	63,269.66	83,631.75	84,589.09	85,583.13	91,475.49	111,987.72	113,101.57	113,989.32	70,592.61	90,379.38	90,729.67	115,383.52	96,300.94
三	税金及附加	34,754.89	310.40	685.51	802.15	724.04	872.41	1,039.28	1,174.37	1,175.20	943.79	956.54	1,447.84	1,257.03	1,276.41	1,033.60	1,263.43
四	项目经营净收益	2,795,377.44	67,116.75	101,473.54	112,314.61	105,322.14	119,076.22	70,788.47	83,334.42	83,586.29	62,572.01	63,810.31	108,880.44	91,475.40	93,323.19	71,156.47	92,280.71

可用于资金平衡项目经营相关收益情况（经营净收益 2）

金额单位：人民币万元

序 号	项 目	合 计	运 营 期														
			第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年	第 22 年	第 23 年	第 24 年	第 25 年	第 26 年	第 27 年	第 28 年	第 29 年	第 30 年	第 31 年	第 32 年
一	经营总收入(万元) (1+2+3)	5,738,701.13	192,144.08	194,470.91	196,825.93	199,209.46	201,621.86	204,063.49	206,534.66	209,035.78	208,309.16	208,309.16	208,309.16	208,309.16	208,309.16	208,309.16	208,309.16
二	经营总成本费用 (1-10)	2,908,568.80	116,102.02	116,466.74	92,535.18	73,467.35	93,283.33	117,963.10	118,346.74	99,294.27	119,125.77	95,031.94	95,240.44	76,011.28	119,964.50	120,180.11	120,398.16
三	税金及附加	34,754.89	1,073.60	1,093.99	1,377.07	1,607.92	1,419.12	1,178.11	1,199.81	1,431.73	1,208.84	1,469.06	1,466.81	1,674.48	1,199.79	1,197.46	1,195.10
四	项目经营净收益	2,795,377.44	74,968.46	76,910.18	102,913.68	124,134.19	106,919.41	84,922.28	86,988.11	108,309.78	87,974.55	111,808.16	111,601.91	130,623.40	87,144.87	86,933.70	86,715.90

5.基于以上融资安排与计划及假设，项目收益对债券本息的覆盖情况如下：
按周边地块平均价格计算土地收益



广东中安信会计师事务所(特殊普通合伙)东莞分所
GUANGDONG ZHONGZHIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP Dongguan Branch
地址: 广东省东莞市南城街道东莞大道南城段428号寰宇汇金中心
8栋2001室
Room 2001, Building 8, Uniworld Huijin Center,
No. 428, Nancheng Section, Dongguan Avenue,
Nancheng Street, Dongguan City, Guangdong Province
邮箱: dongguan@zzxcpa.com
电话: 0769-22027078
网址: www.zzxcpa.com

和项目经营收益本息覆盖倍数

金额单位: 人民币万元

年度	借贷本息支付						项目收益		
	专项债融资			市场化融资			土地收益	经营收益	
	本金	利息	本息合计	本金	利息	本息合计			
以前年度	-	8,501.28	8,501.28	-	-	-		-	
第 1 年	-	31,702.56	31,702.56	-	-	-			
第 2 年	30,000.00	56,818.99	86,818.99	-	8,557.69	8,557.69			
第 3 年	-	69,489.41	69,489.41	-	17,115.39	17,115.39		67,116.75	
第 4 年	-	69,489.41	69,489.41	-	17,115.39	17,115.39	717,103.86	101,473.54	
第 5 年	130,000.00	68,039.91	198,039.91	-	17,115.39	17,115.39	717,103.86	112,314.61	
第 6 年	-	66,590.41	66,590.41	-	17,115.39	17,115.39	717,103.86	105,322.14	
第 7 年	-	66,590.41	66,590.41	-	17,115.39	17,115.39	717,103.86	119,076.22	
第 8 年	-	66,590.41	66,590.41	16,108.60	16,773.08	32,881.68	717,103.86	70,788.47	
第 9 年	-	66,590.41	66,590.41	16,108.60	16,088.46	32,197.06	717,103.86	83,334.42	
第 10 年	192,156.00	64,267.60	256,423.60	16,108.60	15,403.85	31,512.45	717,103.86	83,586.29	
第 11 年	-	61,944.79	61,944.79	16,108.60	14,719.23	30,827.83		62,572.01	
第 12 年	-	61,944.79	61,944.79	16,108.60	14,034.62	30,143.22		63,810.31	
第 13 年	-	61,944.79	61,944.79	16,108.60	13,350.00	29,458.60		108,880.44	



广东中安信会计师事务所(特殊普通合伙)东莞分所
GUANGDONG ZHONGZHIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP Dongguan Branch
地址：广东省东莞市南城街道东莞大道南城段428号寰宇汇金中心
8栋2001室
Room 2001, Building 8, Uniworld Huijin Center,
No. 428, Nancheng Section, Dongguan Avenue,
Nancheng Street, Dongguan City, Guangdong Province
邮箱：dongguan@zzxcpa.com
电话：0769-22027078
网址：www.zzxcpa.com

年度	借贷本息支付						项目收益	
	专项债融资			市场化融资			土地收益	经营收益
	本金	利息	本息合计	本金	利息	本息合计		
第 14 年	-	61,944.79	61,944.79	16,108.60	12,665.39	28,773.99		91,475.40
第 15 年	-	61,944.79	61,944.79	16,108.60	11,980.77	28,089.37		93,323.19
第 16 年	-	61,944.79	61,944.79	16,108.60	11,296.16	27,404.76		71,156.47
第 17 年	-	61,944.79	61,944.79	16,108.60	10,611.54	26,720.14		92,280.71
第 18 年	-	61,944.79	61,944.79	16,108.60	9,926.92	26,035.52		74,968.46
第 19 年	-	61,944.79	61,944.79	16,108.60	9,242.31	25,350.91		76,910.18
第 20 年	-	61,944.79	61,944.79	16,108.60	8,557.69	24,666.29		102,913.68
第 21 年	-	61,944.79	61,944.79	16,108.60	7,873.08	23,981.68		124,134.19
第 22 年	-	61,944.79	61,944.79	16,108.60	7,188.46	23,297.06		106,919.41
第 23 年	-	61,944.79	61,944.79	16,108.60	6,503.85	22,612.45		84,922.28
第 24 年	-	61,944.79	61,944.79	16,108.60	5,819.23	21,927.83		86,988.11
第 25 年	-	61,944.79	61,944.79	16,108.60	5,134.62	21,243.22		108,309.78
第 26 年	-	61,944.79	61,944.79	16,108.60	4,450.00	20,558.60		87,974.55
第 27 年	-	61,944.79	61,944.79	16,108.60	3,765.39	19,873.99		111,808.16
第 28 年	-	61,944.79	61,944.79	16,108.60	3,080.77	19,189.37		111,601.91
第 29 年	-	61,944.79	61,944.79	16,108.60	2,396.15	18,504.75		130,623.40



广东中安信会计师事务所(特殊普通合伙)东莞分所
GUANGDONG ZHONGZHIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP Dongguan Branch
地址：广东省东莞市南城街道东莞大道南城段428号寰宇汇金中心
8栋2001室
Room 2001, Building 8, Uniworld Huijin Center,
No. 428, Nancheng Section, Dongguan Avenue,
Nancheng Street, Dongguan City, Guangdong Province

邮箱：dongguan@zzxcpa.com
电话：0769-22027078
网址：www.zzxcpa.com

年度	借贷本息支付						项目收益	
	专项债融资			市场化融资			土地收益	经营收益
	本金	利息	本息合计	本金	利息	本息合计		
第 30 年	347,800.00	57,538.32	405,338.32	16,108.60	1,711.54	17,820.14		87,144.87
第 31 年	700,000.00	38,431.85	738,431.85	16,108.60	1,026.92	17,135.52		86,933.70
第 32 年	565,044.00	11,865.93	576,909.93	16,108.60	342.31	16,450.91		86,715.90
合计	1,965,000.00	1,919,457.90	3,884,457.90	402,715.00	308,076.98	710,791.98	5,019,727.00	2,795,379.55
本息覆盖倍数						1.70		

经过以上测算，在对项目收益预测及所依据的各项假设前提下，在债券存续期内运营累计项目收益结余（即经营活动净现金流量）7,815,106.55 万元，全部融资本息合计 4,595,249.88 万元，运营结余对全部融资本息的覆盖倍数为 1.70 倍。本项目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的平衡。



广东中职信会计师事务所(特殊普通合伙)东莞分所

GUANGDONG ZHONGZHIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP Dongguan Branch

地址：广东省东莞市南城街道东莞大道南城段428号寰宇汇金中心
8栋2001室
Room 2001, Building 8, Uniworld Huijin Center,
No. 428, Nancheng Section, Dongguan Avenue,
Nancheng Street, Dongguan City, Guangdong Province

邮箱：dongguan@zzxcpa.com
电话：0769-22027078
网址：www.zzxcpa.com

本息偿还能力评估表（压力测试）

敏感性分析	敏感性变化比率				
	-20%	-10%	0%	10%	20%
经营活动净现金流量（万元）	6,252,085.24	7,033,595.90	7,815,106.55	8,596,617.21	9,378,127.86
总体还本付息额（万元）	4,595,249.88	4,595,249.88	4,595,249.88	4,595,249.88	4,595,249.88
总体本息覆盖倍数（倍）	1.36	1.53	1.7	1.87	2.04

经过以上测算，在对项目收益预测及所依据的各项假设前提下，当整体经营活动净现金流量下降 10% 时，本息覆盖倍数为 1.53 倍；当经营活动净现金流量下降 20% 时，本息覆盖倍数为 1.36 倍。

广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）

东莞分所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·东莞

二〇二五年一月九日



广东中职信会计师事务所(特殊普通合伙)东莞分所
GUANGDONG ZHONGZHIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP Dongguan Branch
地址：广东省东莞市南城街道东莞大道南城段428号寰宇汇金中心
8栋2001室
Room 2001, Building 8, Uniworld Huijin Center,
No. 428, Nancheng Section, Dongguan Avenue,
Nancheng Street, Dongguan City, Guangdong Province
邮箱：dongguan@zzxcpa.com
电话：0769-22027078
网址：www.zzxcpa.com

附件：

项目收益及现金流入评价说明

一、项目收益及现金流入预测编制基础

本次预测以人民医院站(核心区)D08-08、D09-06等135块地块预期土地出让收入和项目预期经营收入为基础，结合项目周边近期新增建设用地公开招拍挂方式成交情况、项目周边近期土地出让合同信息以及土地出让收入应上缴的政策性基金等，对预测期间经济环境等的最佳估计假设为前提，编制土地出让收益及项目经营收益预测表。

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) 相关法律法规无重大变化；

(四) 政府制定的土地出让计划、可返还政府收益等能够顺利执行；

(五) 土地出让价格在正常范围内变动；

(六) 无其他人力不可抗拒及不可预见因素的重大不利影响。

三、项目收益及现金流入预测编制说明

(一) 项目实施单位基本情况

东莞市城市轨道交通1号线一期工程(望洪站~黄江中心站)项目实施主体为东莞市轨道一号线建设发展有限公司，基本情况如下：

统一社会信用代码：91441900MA53EM2T5D

住所：广东省东莞市南城街道东莞大道南城段116号轨道交通大厦2号楼4406室

经营范围：东莞市轨道交通1号线一期工程的投资、建设、经营。(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)。

(二) 资金需求估算与资金筹措方式

1. 资金需求估算

本项目计划通过专项债券融资1,965,000.00万元。

(1) 已通过2024年广东省政府专项债券(二十六期)融资216,900.00万元；

(2) 已通过2024年广东省政府专项债券(三十五期)融资181,100.00万



广东中职信会计师事务所(特殊普通合伙)东莞分所

GUANGDONG ZHONGZHIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP Dongguan Branch

地址：广东省东莞市南城街道东莞大道南城段428号寰宇汇金中心

8栋2001室

Room 2001, Building 8, Uniworld Huijin Center,

No. 428, Nancheng Section, Dongguan Avenue,

Nancheng Street, Dongguan City, Guangdong Province

邮箱：dongguan@zzxcpa.com

电话：0769-22027078

网址：www.zzxcpa.com

元；

(3) 2024年8月21日已发行境外债30,000.00万元；

(4) 2024年9月10日已发行境外债130,000.00万元；

(5) 已通过2024年广东省政府专项债券(七十三期)融资16,100.00万元；

(6) 已通过债券资金用途调整共11056.00万元专项债券调整至本项目，其中6000.00万元来源于2024年广东省政府专项债券(三十五期)广东省东莞市深江铁路滨海湾站综合交通枢纽工程，债券期限为10年，发行利率为2.42%，每半年付息，到期一次性还本，现将该部分资金调整至本项目使用；其中5056.00万元来源于2024年广东省政府专项债券(四十六期)广东省东莞市深江铁路滨海湾站综合交通枢纽工程，债券期限为10年，发行利率为2.33%，每半年付息，到期一次性还本，现将该部分资金调整至本项目使用。

(7) 已通过2024年广东省政府专项债(七十八期)融资114800.00万元

(8) 后续拟发行专项债券金额1265044万元。

2. 资金筹措方式

项目资金筹措方式为发行专项债券筹集，缺口部分通过市场化融资方式解决。

四、项目收益及现金流入预测项目说明

项目参考各地块周边同性质用地2022年平均出让价格，谨慎估算，不考虑地价涨幅，本项目配套土地出让价格按以下估算：居住用地价格10000-13000元/平方米；商服用地价格5000-7000元/平方米；商住用地价格7000-11500元/平方米；工业用地价格500-876元/平方米。

五、结论

经上述测算，在项目单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的项目地块出让收益和项目经营收益，在土地挂牌出让价格以地价周边同性质用地2022年平均出让价格计算及项目经营收益，预期相关收益能够合理保障偿还本期债券融资本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。



营业执照

统一社会信用代码
91441900MA557ADT6E

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



(副本 1-1)

名称 广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）东莞分公司 负责人 陈莹

类型 特殊普通合伙分支机构

成立日期 2020年08月27日

经营范围 企业财务咨询服务；工商咨询服务；教育咨询服务；企业管理咨询；技术推广服务；软件开发；信息技术咨询服务；网络信息技术推广服务；贸易咨询服务；商品信息服务；企业管理咨询；审查企业会计报表；出具审计报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；代理记账服务。（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）

经营场所 广东省东莞市南城街道东莞大道南城段428号
寰宇汇金中心8栋2001室



登记机关

2023 08 01

请于每年6月30日前报送年度报告，逾期将受到信用惩戒和处罚。
途径：登陆企业信用信息公示系统，或“东莞市场监管”微信公众号。

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所分所 执业证书

名称：广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙）东莞分所

负责人：陈莹

经营场所：广东省东莞市南城街道东莞大道南城段428号寰宇汇金中心8栋2001室

分所执业证B编号：440101574401

批准执业文号：粤财会[2019]12号

批准执业日期：2019年2月1日

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》。



2019年2月1日

中华人民共和国财政部制

