

四川华腾联合会计师事务所（普通合伙）  
川华腾会（2025）0802 号

合江县符阳全民健身设施建设项目  
项目收益与融资自求平衡专项债券  
财务评估报告

合江县江北新城投资开发有限公司：

我们接受委托，对“合江县符阳全民健身设施建设项目专项债券”（以下简称“本期债券”）项目收益与融资自求平衡情况进行评估并出具财务评估报告。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》。相关建设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。

经专项审核，我们认为，在相关建设单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评估的“本期债券”，预期项目收益能够合理保障偿还融资本金和利息，能够实现项目收益和融资自求平衡。

总体评估结果如下：



一、应付本息情况

本项目专项债券计划发行 16,000.00 万元，其中 2025 年拟发行 10,000.00 万元，2026 年拟发行 6,000.00 万元，发行期限 30 年，每半年支付利息，到期偿还本金。专项债券应还本付息情况如下：



# 四川华腾联合会计师事务所 (普通合伙) 审计报告

专项债券应付本息情况表

金额单位：人民币万元

项目	合计	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
期初本金余额	-	-	10,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00
本期增加金额	16,000.00	10,000.00	6,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期偿还金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末本金余额	-	10,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00
应付利息 (35+36)	10,848.00	226.00	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60
资本化利息	587.60	226.00	361.60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
费用化利息	10,260.40	-	-	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60
应付本息 (32+34)	26,848.00	226.00	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60

(续表)

项目	合计	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年
期初本金余额	-	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	6,000.00
本期增加金额	16,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期偿还金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末本金余额	-	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	6,000.00
应付利息 (35+36)	10,848.00	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	135.60
资本化利息	587.60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
费用化利息	10,260.40	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	135.60
应付本息 (32+34)	26,848.00	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	10,361.60	6,135.60

## 二、项目产生的净现金流入

### （一）基本假设条件及依据

（1）预测期内国家政策、法律及当前社会政治、经济环境不发生重大变化；

（2）预测期内国家税收政策不发生重大变化；

（3）预测期内国家金融机构信贷利率以及外汇市场汇率相对稳定；

（4）预测期内项目的建设计划、融资计划能够顺利执行；

（5）项目能够如期完工并交付使用，项目融资还款来源为项目运营收入及相对应的政府性基金收入；

（6）预测期内本项目出现的年度其他资金缺口由财政提供补贴或由政府基金预算收入统筹安排解决；

（7）无其他人力不可抗拒因素和不可预见因素造成的重大不利影响。

### （二）运营产生的净现金流入

本项目计划建设期为 24 个月，专项债券期限为 30 年。通过上述净利润的测算，净利润加上各期发生的非付现成本和建设期发生的可抵扣的进项税影响现金流量的金额即可得出各期现金净流量（各期的折旧摊销费属于非付现成本）。用于资金测算平衡的现金净流量为息前现金净流量，因此净利润加上各期发生的非付现成本和建设期发生的可抵扣的进项税影响现金流量的金额得出的现金净流量应加上各年支付的利息费用，得出息前现金净流量。



三、预期项目收入偿还融资本金和利息情况

本次融资项目收益为项目建成后运营产生的纳入政府性基金管理的专项收入的现金流入，预期收益可用以偿还债务本息实现资金平衡，组合融资本息覆盖倍数为 1.04 倍。

专项债券本息覆盖倍数计算表

金额单位：人民币万元

项目	合计	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
本金	16,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利息	10,848.00	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60
本息合计	26,848.00	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60
经营期息前现金净流量	27,978.52	745.96	763.07	763.07	763.07	780.69	780.69	780.69	798.84	798.84	817.54	817.54	803.94	803.94	823.20	823.20
本息覆盖倍数	1.0421	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

续表

项目	合计	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年
本金	16,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000.00	6,000.00
利息	10,848.00	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	135.60
本息合计	26,848.00	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	10,361.60	6,135.60
经营期息前现金净流量	27,978.52	823.20	843.03	843.03	843.03	863.47	1,293.47	1,293.47	1,320.76	1,320.76	1,320.76	1,348.87	1,348.87	1,348.87	1,321.32
本息覆盖倍数	1.0421	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

附件：项目收益及现金流入评估说明

四川华腾联合会计师事务所（普通合伙）



四川 成都



中国注册会计师：



中国注册会计师：



# 项目收益及现金流入评估说明

## 一、项目收益及现金流入预测编制基础

本次预测以设计方案、说明及相关技术资料作为投资估算的基础依据，结合项目的建设期、未来项目发展规划和趋势等，对预测期间经济环境等的最佳估计假设为前提，编制专项债券项目收益预测表。

## 二、项目收益及现金流入预测假设

(一) 预测期内国家政策、法律及当前社会政治、经济环境不发生重  
大变化；

(二) 预测期内国家税收政策不发生重大变化；

(三) 预测期内国家金融机构信贷利率以及外汇市场汇率相对稳定；

(四) 预测期内项目的建设计划、融资计划能够顺利执行；

(五) 项目能够如期完工并交付使用，项目融资还款来源为项目运营收入及相对应的政府性基金收入；

(六) 预测期内本项目出现的年度其他资金缺口由财政提供补贴或由政府基金预算收入统筹安排解决；

(七) 无其他人力不可抗拒因素和不可预见因素造成的重大不利影响。

## 三、项目概况

(一) 本项目主要建设内容为：

本项目采取整体规划分布实施的建设方案，具体建设内容以最终设计为准。建设内容：项目总用地面积57210.11平方米，新建全民健身中心10000平方米、体育馆12300平方米、游泳馆10800平方米及配套基础设施；新建或改扩建约25公里的健身步道、骑行道、登山步道；新增篮球、足球、乒乓球、羽毛球等体育场地，建成符合要求的体育公园及相关配套基础设施。



(二) 项目建设的工期：本项目建设工期为 24 个月。

#### 四、投资估算与资金筹措方案

##### (一) 项目总投资

项目总投资：项目总投资额估算为 31,250.00 万元，项目总投资=建设投资费用+建设期债券利息+债券发行费用。

(1) 项目建设费用主要包括工程费用、工程建设其他费用、预备费等共计约 30,646.40 万元；

(2) 参考 2025 年（八到十五期）四川省政府专项债券发行结果公告，5 年期债券票面利率 1.72%，7 年期债券票面利率 1.82%，10 年期债券票面利率 1.86%，15 年期债券票面利率 2.22%，20 年期债券票面利率 2.25%，30 年期债券票面利率 2.26%。本项目按照 30 年期按 2.26% 计算。建设期利息为 587.60 万元。

根据四川省财政厅关于印发《2018 年四川省政府债券公开招标发行兑付办法》的通知（川财库〔2018〕120 号）文件，四川省财政厅发行 2018 年四川省政府债券，向承销团员支付发行费，1 年、2 年、3 年期为发行面值的 0.5%，5 年、7 年、10 年、15 年、20 年期为发行面值的 1%。本项目拟发行债券期限为 30 年，根据上述文件的规定，债券发行成本暂按发债额的 1% 计算，故本项目债券发行费用为 16.00 万元。

##### (二) 资金筹措方案

本项目总投资 31,250.00 万元，其中项目资本金 15,250.00 万元，发行专项债券 16,000.00 万元。

项目资本金 15,250.00 万元，占项目总投资的 48.8%，符合国发〔2019〕26 号文和国发〔2015〕51 号文要求。资本金来源于业主单位自筹，能够覆盖项目建设期利息和债券发行费用。分年度按照项目实际实施及资金使用



情况拨付到位。

发行地方政府专项债券 16,000.00 万元，占总投资的 51.20%，其中，2025 年发行 10,000.00 万元，2026 年发行 6,000.00 万元，期限为 30 年。

## 五、项目预期收益、成本及现金流预测说明

### （一）项目收益预测

本项目收入来源于纳入政府性基金预算管理的专项收入，主要收益来源于体育赛事收入、运营场馆经营收入、体育培训课收入、游泳池运营收入、配套用房出租收入、停车场租赁收入、充电桩服务收入。本项目数据分析结合项目地实际情况、政府出台指导文件并参考其他城市历史数据进行预测数据获得，保证公益性的前提下将价格下浮，收入来源以及预测依据充分、可行。

据预测，本项目在债券存续期内含税总收入预测为 44,845.19 万元，不含税收入 42,046.35 万元。详见下表：

债券存续期内（不含税）收入汇总表

金额单位：人民币万元

项目	合计	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
一、总收入	42,046.35	1,133.56	1,162.22	1,162.22	1,162.22	1,191.73	1,191.73	1,191.73	1,222.12	1,222.12	1,222.12	1,253.43	1,253.43	1,253.43	1,285.68	1,285.68
（一）经营收入	42,046.35	1,133.56	1,162.22	1,162.22	1,162.22	1,191.73	1,191.73	1,191.73	1,222.12	1,222.12	1,222.12	1,253.43	1,253.43	1,253.43	1,285.68	1,285.68
1、体育馆体育赛事收入	1,527.65	45.28	46.64	46.64	46.64	48.04	48.04	48.04	49.48	49.48	49.48	50.97	50.97	50.97	52.50	52.50
2、体育馆经营收入	4,992.10	51.56	53.10	53.10	53.10	54.70	54.70	54.70	56.34	56.34	56.34	58.03	58.03	58.03	59.77	59.77
3、体育馆培训课收入	12,586.66	333.96	343.98	343.98	343.98	354.30	354.30	354.30	364.93	364.93	364.93	375.88	375.88	375.88	387.15	387.15
4、恒温游泳馆运营收入	8,561.19	253.77	261.39	261.39	261.39	269.23	269.23	269.23	277.31	277.31	277.31	285.62	285.62	285.62	294.19	294.19
5、配套用房出租收入	5,735.91	170.03	175.13	175.13	175.13	180.38	180.38	180.38	185.79	185.79	185.79	191.37	191.37	191.37	197.11	197.11
6、停车场租赁收入	3,466.17	100.46	103.47	103.47	103.47	106.58	106.58	106.58	109.77	109.77	109.77	113.07	113.07	113.07	116.46	116.46
7、充电桩服务收入	5,176.66	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51

(续表)

项目	合计	2027 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年
一、总收入	42,046.35	1,133.56	1,285.68	1,318.90	1,318.90	1,318.90	1,353.11	1,849.64	1,849.64	1,849.64	1,899.77	1,899.77	1,899.77	1,951.41	1,951.41	1,951.41	2,004.60
（一）经营收入	42,046.35	1,133.56	1,285.68	1,318.90	1,318.90	1,318.90	1,353.11	1,849.64	1,849.64	1,849.64	1,899.77	1,899.77	1,899.77	1,951.41	1,951.41	1,951.41	2,004.60
1、体育馆体育赛事收入	1,527.65	45.28	52.50	54.07	54.07	54.07	55.69	55.69	55.69	55.69	57.36	57.36	57.36	59.08	59.08	59.08	60.86
2、体育馆经营收入	4,992.10	51.56	59.77	61.56	61.56	61.56	63.41	63.41	63.41	63.41	65.26	65.26	65.26	67.11	67.11	67.11	68.96
3、体育馆培训课收入	12,586.66	333.96	387.15	398.77	398.77	398.77	410.73	410.73	410.73	410.73	423.05	423.05	423.05	435.75	435.75	435.75	448.82
4、恒温游泳馆运营收入	8,561.19	253.77	294.19	303.02	303.02	303.02	312.11	312.11	312.11	312.11	321.47	321.47	321.47	331.12	331.12	331.12	341.05
5、配套用房出租收入	5,735.91	170.03	197.11	203.02	203.02	203.02	209.11	209.11	209.11	209.11	215.38	215.38	215.38	221.84	221.84	221.84	228.50
6、停车场租赁收入	3,466.17	100.46	116.46	119.95	119.95	119.95	123.55	131.79	131.79	131.79	135.74	135.74	135.74	139.81	139.81	139.81	144.01
7、充电桩服务收入	5,176.66	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51

## （二）项目成本预测

### 1. 项目总成本

#### （1）运营成本

项目经营包括人员工资成本、举办赛事耗材费、恒温游泳馆运营成本、燃料动力费、维修维护费用。

#### （2）折旧费

前 10 年按照折旧费的 2%计提，后 10 年按照 4%计提。足以保障项目的正常运转。



#### （3）财务费用

运营期每年利息支出，专项债券利率按 2.26%。

### 2. 相关税费

依据《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）中的有关规定和国家现行财税制度，本方案涉及核算流转税（增值税）、流转税附加税（城建税与教育费附加）和企业所得税。其余各项税金统一归入“经营成本”中。

#### （1）流转税：

1) 体育赛事收入、运营场馆经营收入、体育培训课收入、恒温游泳馆运营收入充电桩服务收入按照 6%缴纳增值税，配套用房出租收入、停车场租赁收入按照 9%缴纳增值税。。

#### （2）企业所得税

本项目涉及的企业所得税率为计算的应税所得的 25%。

综上所述，本项目在债券存续期内不含税总成本预测 45,563.94 万元，详见下表：

项目成本不含税预测总表 (单位: 万元)

项目	合计	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
二、总成本	45,563.94	1,486.34	1,499.33	1,499.33	1,499.33	1,512.70	1,512.70	1,512.70	1,526.47	1,526.47	1,526.47	1,540.66	1,552.70	1,552.70	1,567.31	1,567.31
(一) 经营成本	15,286.18	435.94	448.66	448.66	448.66	461.76	461.76	461.76	475.25	475.25	475.25	489.15	501.18	501.18	515.49	515.49
1、人员工资成本	4,250.68	126.00	129.78	129.78	129.78	133.67	133.67	133.67	137.68	137.68	137.68	141.81	141.81	141.81	146.07	146.07
2、举办赛事耗材费	161.93	4.80	4.94	4.94	4.94	5.09	5.09	5.09	5.25	5.25	5.25	5.40	5.40	5.40	5.56	5.56
3、体育培训课成本	4,002.56	106.20	109.39	109.39	109.39	112.67	112.67	112.67	116.05	116.05	116.05	119.53	119.53	119.53	123.11	123.11
4、恒温游泳馆运营成本	3,355.99	99.48	102.46	102.46	102.46	105.54	105.54	105.54	108.70	108.70	108.70	111.96	111.96	111.96	115.32	115.32
5、燃料动力费	2,949.44	87.43	90.05	90.05	90.05	92.75	92.75	92.75	95.54	95.54	95.54	98.40	98.40	98.40	101.35	101.35
6、维修维护费用	565.58	12.03	12.03	12.03	12.03	12.03	12.03	12.03	12.03	12.03	12.03	12.03	24.07	24.07	24.07	24.07
(二) 税金及附加	300.10	8.90	9.16	9.16	9.16	9.44	9.44	9.44	9.72	9.72	9.72	10.01	10.01	10.01	10.31	10.31
(三) 折旧摊销费	19,717.25	679.91	679.91	679.91	679.91	679.91	679.91	679.91	679.91	679.91	679.91	679.91	679.91	679.91	679.91	679.91
(四) 财务费用	10,260.40	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60	361.60

(续表)

项目	合计	2042年	2043年	2044年	2045年	2049年	2050年	2051年	2052年	2053年	2054年	2055年
二、总成本	45,563.94	1,567.31	1,582.36	1,582.36	1,582.36	1,680.01	1,680.01	1,680.01	1,677.84	1,677.84	1,677.84	1,470.21
(一) 经营成本	15,286.18	515.49	530.24	530.24	530.24	607.23	607.23	607.23	624.73	624.73	624.73	642.75
1、人员工资成本	4,250.68	146.07	150.45	150.45	150.45	159.61	159.61	159.61	164.40	164.40	164.40	169.33
2、举办赛事耗材费	161.93	5.56	5.73	5.73	5.73	6.08	6.08	6.08	6.26	6.26	6.26	6.45
3、体育培训课成本	4,002.56	123.11	126.81	126.81	126.81	180.70	180.70	180.70	186.13	186.13	186.13	191.71
4、恒温游泳馆运营成本	3,355.99	115.32	118.78	118.78	118.78	126.02	126.02	126.02	129.80	129.80	129.80	133.69
5、燃料动力费	2,949.44	101.35	104.39	104.39	104.39	110.75	110.75	110.75	114.07	114.07	114.07	117.50
6、维修维护费用	565.58	24.07	24.07	24.07	24.07	24.07	24.07	24.07	24.07	24.07	24.07	24.07
(二) 税金及附加	300.10	10.31	10.62	10.62	10.62	11.27	11.27	11.27	11.61	11.61	11.61	11.96
(三) 折旧摊销费	19,717.25	679.91	679.91	679.91	679.91	679.91	679.91	679.91	679.91	679.91	679.91	679.91

[illegible]

报告专用章

### （三）资金测算平衡情况

利息折旧摊销前税后经营性现金流量=营业收入-营业成本（付现成本）-所得税+利息=净利润+折旧+利息。

27,978.52 万元，待项目在偿还全部专项本息后，将仍有 1,718.12 万元的累计现金结余。

经上述测算，预期实现的运营净收益能够合理保障偿还融资本金和利息，对应付组合融资本息的覆盖倍数为 1.04 倍，能够实现项目收益和融资自求平衡。项目资金测算平衡情况如下表所示：





# 资金测算平衡表

金额单位：人民币万元

项目	合计	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
经营活动产生的现金流量	27,978.52	-	-	745.96	763.07	763.07	763.07	780.69	780.69	780.69	798.84	798.84	798.84	817.54	803.94	803.94
一、经营活动产生的现金流入	44,845.19	-	-	1,209.69	1,240.31	1,240.31	1,240.31	1,271.84	1,271.84	1,271.84	1,304.32	1,304.32	1,304.32	1,337.77	1,337.77	1,337.77
(一) 经营收入	42,046.35	-	-	1,133.56	1,162.22	1,162.22	1,162.22	1,191.73	1,191.73	1,191.73	1,222.12	1,222.12	1,222.12	1,253.43	1,253.43	1,253.43
1、体育馆体育赛事收入	1,527.65	-	-	45.28	46.64	46.64	46.64	48.04	48.04	48.04	49.48	49.48	49.48	50.97	50.97	50.97
2、体育馆经营收入	4,992.10	-	-	51.56	53.10	53.10	53.10	54.70	54.70	54.70	56.34	56.34	56.34	58.03	58.03	58.03
3、体育馆培训收入	12,586.66	-	-	333.96	343.98	343.98	343.98	354.30	354.30	354.30	364.93	364.93	364.93	375.88	375.88	375.88
4、恒温游泳馆运营收入	8,561.19	-	-	253.77	261.39	261.39	261.39	269.23	269.23	269.23	277.31	277.31	277.31	285.62	285.62	285.62
5、配套用房出租收入	5,735.91	-	-	170.03	175.13	175.13	175.13	180.38	180.38	180.38	185.79	185.79	185.79	191.37	191.37	191.37
6、停车场租赁收入	3,466.17	-	-	100.46	103.47	103.47	103.47	106.58	106.58	106.58	109.77	109.77	109.77	113.07	113.07	113.07
7、充电桩服务收入	5,176.66	-	-	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51	178.51
(二) 收到的税费	2,798.84	-	-	76.13	78.09	78.09	78.09	80.11	80.11	80.11	82.19	82.19	82.19	84.34	84.34	84.34
1、增值税	2,798.84	-	-	76.13	78.09	78.09	78.09	80.11	80.11	80.11	82.19	82.19	82.19	84.34	84.34	84.34
二、经营活动产生的现金流出	16,866.67	-	-	463.74	477.24	477.24	477.24	491.15	491.15	491.15	505.48	505.48	505.48	520.23	533.83	533.83
(一) 经营成本	15,286.18	-	-	435.94	448.66	448.66	448.66	461.76	461.76	461.76	475.25	475.25	475.25	489.15	501.18	501.18
1、人员工资成本	4,250.68	-	-	126.00	129.78	129.78	129.78	133.67	133.67	133.67	137.68	137.68	137.68	141.81	141.81	141.81
2、举办赛事耗材费	161.93	-	-	4.80	4.94	4.94	4.94	5.09	5.09	5.09	5.25	5.25	5.25	5.40	5.40	5.40
3、体育馆培训成本	4,002.56	-	-	106.20	109.39	109.39	109.39	112.67	112.67	112.67	116.05	116.05	116.05	119.53	119.53	119.53
4、恒温游泳馆运营成本	3,355.99	-	-	99.48	102.46	102.46	102.46	105.54	105.54	105.54	108.70	108.70	108.70	111.96	111.96	111.96
5、燃料动力费	2,949.44	-	-	87.43	90.05	90.05	90.05	92.75	92.75	92.75	95.54	95.54	95.54	98.40	98.40	98.40
6、维修维护费用	565.58	-	-	12.03	12.03	12.03	12.03	12.03	12.03	12.03	12.03	12.03	12.03	12.03	12.03	12.03
(二) 支付的各项税费	1,580.49	-	-	27.79	28.58	28.58	28.58	29.39	29.39	29.39	30.23	30.23	30.23	31.09	32.65	32.65
1、增值税	658.31	-	-	18.90	19.42	19.42	19.42	19.95	19.95	19.95	20.51	20.51	20.51	21.07	22.64	22.64
2、税金及附加	300.10	-	-	8.90	9.16	9.16	9.16	9.44	9.44	9.44	9.72	9.72	9.72	10.01	10.01	10.01
3、企业所得税	622.07	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
投资活动产生的现金流量	-30,646.40	-15,014.00	-15,632.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一、投资活动产生的现金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、投资活动产生的现金流出	30,646.40	15,014.00	15,632.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 建设投资	30,646.40	15,014.00	15,632.40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-















# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91510105782683984X



扫描二维码  
“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。

名称 四川华联联合会计师事务所（普通合伙）

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人

钟毓静

经营范围

承办企业审计、验资、合并、分立、清算等事宜中的审计业务，（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）

成立日期 2006年01月09日

合伙期限 2006年01月09日至长期

主要经营场所 成都市青羊区西大街88号西岸蒂景B座619号



登记机关

2021年1月8日

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年度报告。

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

国家市场监督管理总局监制





# 会计师事务所 执业证书

名称：四川华鑫联合会计师事务所（普通

合伙）  
首席合伙人：钟毓静

主任会计师：  
经营场所：成都市青羊区西大街88号西岸蒂景B座619号

组织形式：普通合伙

执业证书编号：51010175

批准执业文号：川财会[2005]78号

批准执业日期：2005年12月30日  
此复印件与原件一致  
再次复印无效



## 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：四川省财政厅

2022年4月29日

中华人民共和国财政部制





2025已年检

姓名 钟敏

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1978-08-05

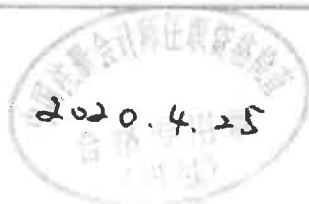
Date of birth

工作单位 四川华联联合会计师事务所(普通合伙)

Working unit

身份证号码 51010819780805332X

Identity card No.



### 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: 511002972650  
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 12 月 12 日  
Date of Issuance /y /m /d



此复印件与原件一致  
再次复印无效



2018.3.31  
合格专用章  
(四川)

2021.5.19

2020.6.15

2019.6.10

2025已年检

张斌

姓名: 张斌

性别: 男

出生日期: 1968-08-10

工作单位: 四川中德会计师事务所有限公司

身份证号码: 510102680810066

Photo

2016年 3月 31日

2017.2.22

证书编号: 510100502895

批准注册协会: 四川省  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2015.3.31

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2005 年 12 月 31 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

四川中德会计师事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020 年 12 月 28 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

四川华腾会计师事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020 年 12 月 28 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

四川中德会计师事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020 年 12 月 28 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

四川华腾会计师事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020 年 12 月 28 日

此复印件与原件一致  
再次复印无效