

新津区太平老旧街区提升改造项目
收益与融资自求平衡

财务评价报告

事务所名称：四川公砧会计师事务所有限公司

报告日期：二〇二五年二月



新津区太平老旧街区提升改造项目

收益与融资自求平衡

财务评价报告

成都市新津文旅投资集团有限公司：

我们接受贵公司委托，对新津区“新津区太平老旧街区提升改造项目”的收益与融资自求平衡”情况进行评价并出具财务评价报告。

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》。相关项目实施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合理编制的，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：在相关项目实施单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的新津区太平老旧街区提升改造项目，预期收入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：

一、应付本息情况

本项目拟发行政府专项债券 1300.00 万元融资，其中 2025 年发行 1300.00 万元，期限 20 年。专项债券存续期共计 20 年。设定建设期间专项债券利息为 52.00 万元，偿还期利息为 988.00 万元，每年支付一次利息，债券到期后偿还本金。专项债券应还本付息情况如下：

债券还本付息估算表

序号	项目	合计	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	借款偿还											
1.1	年末借款本息累计	/	1352.00	1352.00	1352.00	1352.00	1352.00	1352.00	1352.00	1352.00	1352.00	1352.00
1.1.1	本金	/	1300.00	1300.00	1300.00	1300.00	1300.00	1300.00	1300.00	1300.00	1300.00	1300.00
1.1.2	建设期利息	52.00	52.00									
1.2	本年借款	1300.00	1300.00									
1.3	本年应计利息	1040.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00
1.4	计入建设期利息	52.00	52.00									
1.5	计入偿还期期利息	988.00		52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00
1.6	本年还本付息	2340.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00
1.7	本年还本	1300.00										
1.8	本年付息	1040.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00

续 表

序号	项目	合计	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	借款偿还											
1.1	年末借款本息累计	/	1352.00	1352.00	1352.00	1352.00	1352.00	1352.00	1352.00	1352.00	1352.00	52.00
1.1.1	本金	/	1300.00	1300.00	1300.00	1300.00	1300.00	1300.00	1300.00	1300.00	1300.00	0.00

序号	项目	合计	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1.1.2	建设期利息	52.00										
1.2	本年借款	1300.00										
1.3	本年应计利息	1040.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00
1.4	计入建设期利息	52.00										
1.5	计入偿还期利息	988.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00
1.6	本年还本付息	2340.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	1352.00
1.7	本年还本	1300.00										1300.00
1.8	本年付息	1040.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00

二、项目产生的净现金流入

（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、预测期内国家税收政策不发生重大变化；
- 3、国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；
- 4、对发行人有影响的法律法规无重大变化；
- 5、项目能如期竣工交付，建设工期 10 个月，建设完成就投入使用；
- 6、无其他人力或不可抗拒及不可预见因素对发行人造成的重大不利影响。

（二）运营产生的净现金流入

本项目计划建设工期为 2025 年 4 月至 2026 年 2 月，预计 2026 年 2 月竣工验收交付使用，专项债券期限为 20 年。运营期可用于资金平衡相关收益情况如下：

项目运营期损益表

序号	项目	合计	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	营业收入（不含增值税）	4212.92		174.73	180.97	187.21	202.62	209.17	209.17	219.11	219.11	219.11
2	营业税金及附加	37.84		1.79	1.87	1.63	1.78	1.85	1.85	1.94	1.94	1.94
3	总成本费用	3837.04	0.00	196.91	196.91	196.91	198.11	198.11	199.18	200.44	200.44	200.44
4	补贴收入	0.00										
5	利润总额（1-2-3+4）	338.04	0.00	-23.98	-17.81	-11.33	2.72	9.21	8.14	16.72	16.72	16.72
6	弥补以前年度亏损	84.06							8.14	16.72	16.72	16.72
7	应纳税所得额（5-6）	307.10	0.00	0.00	0.00	0.00	2.72	9.21	0.00	0.00	0.00	0.00
8	所得税	76.78		0.00	0.00	0.00	0.68	2.30	0.00	0.00	0.00	0.00
9	净利润（5-8）	261.26	0.00	-23.98	-17.81	-11.33	2.04	6.90	8.14	16.72	16.72	16.72
10	期初未分配利润	0.00										
11	可供分配的利润（9+10）	261.26	0.00	-23.98	-17.81	-11.33	2.04	6.90	8.14	16.72	16.72	16.72
12	提取法定盈余公积金	22.14		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13	可供投资者分配的利润（11-12）	239.12	0.00	-23.98	-17.81	-11.33	2.04	6.90	8.14	16.72	16.72	16.72
14	应付优先股股利	0.00										
15	提取任意盈余公积金	0.00										
16	应付普通股股利（13-14-15）	0.00										
17	各投资方利润分配	0.00										

序号	项目	合计	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
18	未分配利润（13-14-15-17）	239.12	0.00	-23.98	-17.81	-11.33	2.04	6.90	8.14	16.72	16.72	16.72
19	息税前利润	1326.04	0.00	28.02	34.19	40.67	54.72	61.21	60.14	68.72	68.72	68.72
20	息税前利润加折旧和摊销	3094.18	0.00	121.08	127.25	133.73	147.78	154.27	153.20	161.78	161.78	161.78
21	税前投资利润率（%）	0.56%										
22	税后投资利润率（%）	0.43%										

续 表

序号	项目	合计	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	营业收入（不含增值税）	4212.92	229.55	229.55	229.55	237.37	237.37	237.37	245.58	245.58	245.58	254.21
2	营业税金及附加	37.84	2.04	2.04	2.04	2.11	2.11	2.11	2.18	2.18	2.18	2.26
3	总成本费用	3837.04	201.77	202.89	202.89	204.28	204.28	204.28	206.91	206.91	206.91	208.44
4	补贴收入	0.00										
5	利润总额（1-2-3+4）	338.04	25.75	24.62	24.62	30.99	30.99	30.99	36.49	36.49	36.49	43.50
6	弥补以前年度亏损	84.06	25.75									
7	应纳税所得额（5-6）	307.10	0.00	24.62	24.62	30.99	30.99	30.99	36.49	36.49	36.49	43.50
8	所得税	76.78	0.00	6.16	6.16	7.75	7.75	7.75	9.12	9.12	9.12	10.88
9	净利润（5-8）	261.26	25.75	18.47	18.47	23.24	23.24	23.24	27.37	27.37	27.37	32.63
10	期初未分配利润	0.00										

序号	项目	合计	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
11	可供分配的利润（9+10）	261.26	25.75	18.47	18.47	23.24	23.24	23.24	27.37	27.37	27.37	32.63
12	提取法定盈余公积金	22.14	0.00	1.85	1.85	2.32	2.32	2.32	2.74	2.74	2.74	3.26
13	可供投资者分配的利润（11-12）	239.12	25.75	16.62	16.62	20.92	20.92	20.92	24.63	24.63	24.63	29.36
14	应付优先股股利	0.00										
15	提取任意盈余公积金	0.00										
16	应付普通股股利（13-14-15）	0.00										
17	各投资方利润分配	0.00										
18	未分配利润（13-14-15-17）	239.12	25.75	16.62	16.62	20.92	20.92	20.92	24.63	24.63	24.63	29.36
19	息税前利润	1326.04	77.75	76.62	76.62	82.99	82.99	82.99	88.49	88.49	88.49	95.50
20	息税前利润加折旧和摊销	3094.18	170.81	169.68	169.68	176.05	176.05	176.05	181.55	181.55	181.55	188.56
21	税前投资利润率（%）	0.56%										
22	税后投资利润率（%）	0.43%										

三、项目预期产生的收益与偿还融资本金和利息情况

在相关项目实施单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的新津区太平老旧街区提升改造项目融资本息覆盖率为 1.32 倍，预期项目收益均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。

债券还本付息保障情况表

序号	项目	合计	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	项目收益	4585.25	189.64	196.58	203.51	220.42	227.71	227.71	238.54	238.54	238.54
2	增值税	372.33	14.91	15.61	16.30	17.81	18.53	18.53	19.43	19.43	19.43
3	税金及附加	37.84	1.79	1.87	1.63	1.78	1.85	1.85	1.94	1.94	1.94
4	所得税	76.78	0.00	0.00	0.00	0.68	2.30	0.00	0.00	0.00	0.00
5	直接成本费用	1080.90	51.85	51.85	51.85	53.05	53.05	54.12	55.38	55.38	55.38
6	项目净收益（1-2-3-4-5）	3017.40	121.08	127.25	133.73	147.10	151.96	153.20	161.78	161.78	161.78
7	累积净收益	3017.40	121.08	127.25	133.73	147.10	151.96	153.20	161.78	161.78	161.78
8	还本付息	2288.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00
8.1	债券还本	1300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8.2	债券付息	988.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00
9	收益覆盖债券本息倍数（6/8）	1.32									

续表

序号	项目	合计	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	项目收益	4585.25	249.92	249.92	249.92	258.44	258.44	258.44	267.40	267.40	267.40	276.80

序号	项目	合计	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
2	增值税	372.33	20.37	20.37	20.37	21.07	21.07	21.07	21.81	21.81	21.81	22.59
3	税金及附加	37.84	2.04	2.04	2.04	2.11	2.11	2.11	2.18	2.18	2.18	2.26
4	所得税	76.78	0.00	6.16	6.16	7.75	7.75	7.75	9.12	9.12	9.12	10.88
5	直接成本费用	1080.90	56.71	57.83	57.83	59.22	59.22	59.22	61.85	61.85	61.85	63.38
6	项目净收益（1-2-3-4-5）	3017.40	170.81	163.53	163.53	168.30	168.30	168.30	172.43	172.43	172.43	177.69
7	累积净收益	3017.40	170.81	163.53	163.53	168.30	168.30	168.30	172.43	172.43	172.43	177.69
8	还本付息	2288.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	1352.00
8.1	债券还本	1300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1300.00
8.2	债券付息	988.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00
9	收益覆盖债券本息倍数（6/8）	1.32										

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“新津区太平老旧街区提升改造项目专项债券”项目收益预测表。

二、项目收益及现金流入预测假设

（一）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）预测期内国家税收政策不发生重大变化；

（三）国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

（四）对发行人有影响的法律法规无重大变化；

（五）项目能如期竣工交付，建设工期 10 个月，建设完成就投入使用；

（六）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。

三、项目收益及现金流入预测编制说明

（一）项目名称：新津区太平老旧街区提升改造项目。

（二）项目所属领域：项目属于社会事业建设，属于有收益的项目。

（三）建设地址：新津区宝墩镇太平老街片区。

(四) 项目性质：改建。

(五) 建设期限：建设工期 10 个月。

(六) 项目建设内容和规模：

项目分三期进行建设，对长约 2000 米老旧街区及其周边进行提档升级。其中，项目一期建设内容主要包括对黄州会馆主体进行修缮；项目二期建设内容包括改造太平老街原黄州会馆等供电消防等设施，改造面积约 3000m²；项目三期建设内容包括改造周边沥青道路工程约 6000m²、照明设施更换 1 项；增设垃圾收储点 3 个，改造公共厕所一个；配套建设停车场（停车位 100 个）、增设充电桩 30 个等公共服务设施。

四、投资估算与资金筹措方式

(一) 投资估算

1、投资估算说明

(1) 《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）。

(2) 《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500-2013）。

(3) 土建工程：采用估算指标法测算。估算指标依据 2020《四川省建设工程工程量清单计价定额》和近期建筑市场信息，并根据本工程建筑结构形式和装修标准，参照当地同类工程造价综合测算。

(4) 材料单价采用市场价格，不足部分按 2024 年《四川省工程造价信息网》近期公布的指导价格。

(5) 本项目建设期利息按 52.00 万元估算。

(6) 债券发行费

债券发行费用为发行者支付给有关债券发行中介机构和服务机构的费用，按发债金额的 0.1%估算。

2、估算范围

本项目投资估算包括项目在正常的设计和施工周期内，为完成项目建设所需投入的费用，包含第一部分工程建设费用、第二部分工程建设其他费用、预备费、建设期利息、债券发行费等。

3、项目总投资

项目估算总投资 3167.13 万元，其中：工程建设费 2766.09 万元，工程建设其他费 199.46 万元，预备费 148.28 万元，建设期利息 52.00 万元，债券发行费 1.30 万元。详见下表：

项目总投资估算表

序号	工程和费用名称	估算投资				比例(%)
		建筑工程费	设备购置费	其他费用	合计	
I	工程费用					
1	一期工程：黄州会馆主体修缮工程	1604.47	0.00	0.00	1604.47	
2	二期工程：街道基础提升改造工程	430.00	0.00	0.00	430.00	
3	三期工程：宝墩太平街配套设施提升改造工程	731.62	0.00	0.00	731.62	
4	小计	2766.09	0.00	0.00	2766.09	87.34%
II	工程建设其他费用					
1	建设项目前期工作咨询费	计价格（1999）1283 号文		5.00	5.00	
2	建设单位管理费	财建（2016）504 号，下浮 30%		37.10	37.10	
3	建设工程监理费	发改价（2007）670 号，下浮 30%		50.44	50.44	
4	招标代理服务费	发改价格（2015）299 号文，下浮 30%		5.35	5.35	
5	勘察设计费	参照计价格[2002]10 号文件，按照发改价格（2015）299 号，下浮 30%		38.43	38.43	
5.1	勘察费			11.62	11.62	

5.2	设计费			26.81	26.81	
8	造价咨询费	川价发〔2008〕141号，下浮30%		25.26	25.26	
8.1	工程设计概算编制费			2.13	2.13	
8.2	招标清单及招标控制价编制费			8.36	8.36	
8.3	招标控制价审查费			6.03	6.03	
8.4	竣工结算审核费			8.74	8.74	
9	场地准备及临时设施费	按第一部分费用的0.5%计取		12.83	12.83	
10	安全评价费	按工程费用的0.3%计取		8.30	8.30	
11	工程保险费	参照建标[2011]1号，第一部分费用的0.3%计取		8.30	8.30	6.30%
12	小计			199.46	199.46	
III	预备费					
1	基本预备费			148.28	148.28	
2	涨价预备费					
3	小计	0.00	0.00	148.28	148.28	4.68%
IV	专项债建设期利息			52.00	52.00	1.64%
V	债券发行费			1.30	1.30	0.04%
VI	项目总投资	2766.09	0.00	3167.13	3167.13	100.00%

（二）资金筹措

本项目总投资 3167.13 万元，争取政策性资金、地方政府专项债券资金和财政资金，其中：

1、项目资本金 1867.13 万元，占总投资的 58.95%。其中，中央预算内资金支持 1200.00 万元，占项目总投资的 37.89%；地方财政资金配套 667.13 万元，占项目总投资的 21.06%。计划 2025 年投入 1867.13 万元，新津区财政局将以上资金分年度纳入当年财政预算。

2、拟申请发行专项债券 1300.00 万元，占总投资的 41.05%。计划发行 1300.00 万元，专项债券利息按照 988.00 万元计算。

五、资金平衡

本次评价的“新津区太平老旧街区提升改造项目”，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，能够实现项目收益和融资自求平衡。主要运营收入、运营成本项目如下：

（一）本项目的运营收入主要包括停车场收入、充电桩服务费收入、研学收入、讲解收入、广告收入（由路灯广告收入、停车场道闸广告收入和公共厕所广告收入组成）。

（二）本项目总成本费用分为经营成本（包括：维护费、燃料动力费、研学成本、人员工资、折旧摊销费、利息支出。

六、项目预期收益、成本及现金流预测说明

（一）项目收益预测

本项目建成后收入由停车场收入、充电桩服务费收入、研学收入、讲解收入、广告收入（路灯广告收入、停车场道闸广告收入、公共厕所广告收入）组成。其中：

1、停车场收入

本项目改造提升后共设有停车位 100 个，停车单价按 10 元/辆次收取，运营期内单价每 3 年上浮 5%，运营期内周转次数按每天 2 次计算，计算天数为 365 天，运营期第一年使用率为 70%，往后每年上浮 5%直至 90%不再增加。运营期内停车场收入共计 1392.02 万元。

2、充电桩服务费收入

本项目改造提升后共设有充电桩 30 个，每天单根充电桩充电量按 60kwh 计算，充电服务费单价按 0.5 元/kwh 收取，服务费每三年

上浮 5%，直至 0.58 不再增长；运营期内单价每三年上浮 5%，运营期内周转次数按每天 2 次计算，计算天数为 365 天，运营期第一年使用率为 70%，往后每年上浮 5%直至 90%不再增加。运营期内充电桩服务费收入共计 1210.72 万元。

3、研学收入

每年举办研学培训 30 期，每期研学培训 1 天，每期考虑学生人数 200 人，参照新津区同类型研学收费，本项目费用暂按 100 元/人·期计取，单价每 3 年上涨 5%。运营期内研学收入共 1304.75 万元。

4、讲解收入

项目在运营期间考虑黄州会馆讲解服务，讲解服务单价为 20 元/人，接待量按每天 15 人计算，运营期内讲解收入为 208.05 万元。

5、广告收入

（1）路灯广告收入

本项目对太平老街沿街 2000 米的路灯进行修复和更换。根据同类型路灯广告收费约 600 元/杆·月，本项目估算路灯广告单价共计 12000 元/月，单价每 3 年上涨 5%；每年按 12 个月计算，运营期内路灯广告收入为 313.14 万元。

（2）停车场道闸广告收入

本项目停车场道闸根据同类型道闸广告收费约 2000 元/杆·月，本项目估算道闸广告单价 2000 元/杆·月，单价每 3 年上涨 5%；每年按 12 个月计算，运营期内停车场道闸广告收入为 52.19 万元。

（3）公共厕所广告收入

本项目公共厕所广告收费参照道闸广告收费约 2000 元/杆·月，本项目估算厕所广告单价 2000 元/个·月，单价每 3 年上涨 5%；每年按 12 个月计算，项目共有两个公共厕所，运营期内公共厕所广告收入为 104.38 万元。

综上所述，预计本项目在运营期内收入共计 4212.92 万元。收入估算情况如下表：

项目收入预测表

序号	项目名称	合计	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	收入	4585.25	189.64	196.58	203.51	220.42	227.71	227.71	238.54	238.54	238.54
1.1	停车场收入	1392.02	51.10	54.75	58.40	65.15	68.99	68.99	72.43	72.43	72.43
1.1.1	单价（元/辆次）		10.00	10.00	10.00	10.50	10.50	10.50	11.03	11.03	11.03
1.1.2	停车位数量（个）		100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
1.1.3	周转次数		2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
1.1.4	天数		365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
1.1.5	使用率		70%	75%	80%	85%	90%	90%	90%	90%	90%
1.2	充电桩服务费收入	1210.72	45.99	49.28	52.56	58.64	62.09	62.09	65.19	65.19	65.19
1.2.1	充电桩数量		30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00
1.2.2	每天单根充电量（kwh）		60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
1.2.3	充电服务费单价（元/kwh）		0.50	0.50	0.50	0.53	0.53	0.53	0.55	0.55	0.55
1.2.4	使用率		70.00%	75.00%	80.00%	85.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%
1.2.5	天数		365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
1.2.6	周转次数		2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
1.3	研学收入	1304.75	60.00	60.00	60.00	63.00	63.00	63.00	66.15	66.15	66.15
1.3.1	学费（元/人·期）		100.00	100.00	100.00	105.00	105.00	105.00	110.25	110.25	110.25

序号	项目名称	合计	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.3.2	每期人数		200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
1.3.3	期数（每期1天）		30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00
1.4	讲解收入	208.05	10.95	10.95	10.95	10.95	10.95	10.95	10.95	10.95	10.95
1.4.1	年接待量（人次）		5475.00	5475.00	5475.00	5475.00	5475.00	5475.00	5475.00	5475.00	5475.00
1.4.2	单价（元/人次）		20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00
1.5	广告收入	469.71	21.60	21.60	21.60	22.68	22.68	22.68	23.81	23.81	23.81
1.5.1	路灯广告收入	313.14	14.40	14.40	14.40	15.12	15.12	15.12	15.88	15.88	15.88
1.5.1.1	单价（元/月）		12000.00	12000.00	12000.00	12600.00	12600.00	12600.00	13230.00	13230.00	13230.00
1.5.1.2	月份		12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
1.5.2	停车场道闸广告收入	52.19	2.40	2.40	2.40	2.52	2.52	2.52	2.65	2.65	2.65
1.5.2.1	单价（元/杆·月）		2000.00	2000.00	2000.00	2100.00	2100.00	2100.00	2205.00	2205.00	2205.00
1.5.2.2	月份		12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
1.5.3	公共厕所广告收入	104.38	4.80	4.80	4.80	5.04	5.04	5.04	5.29	5.29	5.29
1.5.3.1	单价（元/个·月）		4000.00	4000.00	4000.00	4200.00	4200.00	4200.00	4410.00	4410.00	4410.00
1.5.3.2	月份		12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
2	增值税	372.33	14.91	15.61	16.30	17.81	18.53	18.53	19.43	19.43	19.43

序号	项目名称	合计	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2.1	销项税	372.33	14.91	15.61	16.30	17.81	18.53	18.53	19.43	19.43	19.43
2.2	进项税	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	营业税金及附加	37.84	1.79	1.87	1.63	1.78	1.85	1.85	1.94	1.94	1.94
3.1	城建税	19.23	1.04	1.09	0.81	0.89	0.93	0.93	0.97	0.97	0.97
3.2	教育费附加	11.17	0.45	0.47	0.49	0.53	0.56	0.56	0.58	0.58	0.58
3.3	地方教育费附加	7.45	0.30	0.31	0.33	0.36	0.37	0.37	0.39	0.39	0.39
4	收入（扣除增值税）	4212.92	174.73	180.97	187.21	202.62	209.17	209.17	219.11	219.11	219.11

续 表

序号	项目名称	合计	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	收入	4585.25	249.92	249.92	249.92	258.44	258.44	258.44	267.40	267.40	267.40	276.80
1.1	停车场收入	1392.02	76.06	76.06	76.06	79.86	79.86	79.86	83.85	83.85	83.85	88.04
1.1.1	单价（元/辆次）		11.58	11.58	11.58	12.16	12.16	12.16	12.76	12.76	12.76	13.40
1.1.2	停车位数量（个）		100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
1.1.3	周转次数		2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
1.1.4	天数		365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
1.1.5	使用率		90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	90%

序号	项目名称	合计	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1.2	充电桩服务费收入	1210.72	68.45	68.45	68.45	68.45	68.45	68.45	68.45	68.45	68.45	68.45
1.2.1	充电桩数量		30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00
1.2.2	每天单根充电量 (kwh)		60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00
1.2.3	充电服务费单价 (元/kwh)		0.58	0.58	0.58	0.58	0.58	0.58	0.58	0.58	0.58	0.58
1.2.4	使用率		90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%
1.2.5	天数		365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00	365.00
1.2.6	周转次数		2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
1.3	研学收入	1304.75	69.46	69.46	69.46	72.93	72.93	72.93	76.58	76.58	76.58	80.41
1.3.1	学费 (元/人·期)		115.76	115.76	115.76	121.55	121.55	121.55	127.63	127.63	127.63	134.01
1.3.2	每期人数		200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
1.3.3	期数 (每期 1 天)		30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00
1.4	讲解收入	208.05	10.95	10.95	10.95	10.95	10.95	10.95	10.95	10.95	10.95	10.95
1.4.1	年接待量 (人次)		5475.00	5475.00	5475.00	5475.00	5475.00	5475.00	5475.00	5475.00	5475.00	5475.00
1.4.2	单价 (元/人次)		20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00
1.5	广告收入	469.71	25.00	25.00	25.00	26.25	26.25	26.25	27.57	27.57	27.57	28.95
1.5.1	路灯广告收入	313.14	16.67	16.67	16.67	17.50	17.50	17.50	18.38	18.38	18.38	19.30

序号	项目名称	合计	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1.5.1.1	单价（元/月）		13891.50	13891.50	13891.50	14586.08	14586.08	14586.08	15315.38	15315.38	15315.38	16081.15
1.5.1.2	月份		12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
1.5.2	停车场道闸广告收入	52.19	2.78	2.78	2.78	2.92	2.92	2.92	3.06	3.06	3.06	3.22
1.5.2.1	单价（元/杆·月）		2315.25	2315.25	2315.25	2431.01	2431.01	2431.01	2552.56	2552.56	2552.56	2680.19
1.5.2.2	月份		12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
1.5.3	公共厕所广告收入	104.38	5.56	5.56	5.56	5.83	5.83	5.83	6.13	6.13	6.13	6.43
1.5.3.1	单价（元/个·月）		4630.50	4630.50	4630.50	4862.03	4862.03	4862.03	5105.13	5105.13	5105.13	5360.38
1.5.3.2	月份		12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00
2	增值税	372.33	20.37	20.37	20.37	21.07	21.07	21.07	21.81	21.81	21.81	22.59
2.1	销项税	372.33	20.37	20.37	20.37	21.07	21.07	21.07	21.81	21.81	21.81	22.59
2.2	进项税	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	营业税金及附加	37.84	2.04	2.04	2.04	2.11	2.11	2.11	2.18	2.18	2.18	2.26
3.1	城建税	19.23	1.02	1.02	1.02	1.05	1.05	1.05	1.09	1.09	1.09	1.13
3.2	教育费附加	11.17	0.61	0.61	0.61	0.63	0.63	0.63	0.65	0.65	0.65	0.68
3.3	地方教育费附加	7.45	0.41	0.41	0.41	0.42	0.42	0.42	0.44	0.44	0.44	0.45
4	收入（扣除增值税）	4212.92	229.55	229.55	229.55	237.37	237.37	237.37	245.58	245.58	245.58	254.21

(二) 项目成本预测

本项目总成本费用分为经营成本（包括：维护费、燃料及动力、研学成本、工资及福利费）、固定资产折旧和财务费用。

(1) 经营成本

- 1) 维护费在运营期内约为 101.97 万元。
 - 2) 燃料及动力在运营期内约为 122.23 万元。
 - 3) 研学成本在运营期内约为 521.90 万元。
 - 4) 工资及福利费在运营期内约为 334.80 万元。
- (2) 固定资产折旧费约为 1768.14 万元。
 - (3) 无形资产和其他资产摊销费约为 0.00 万元。
 - (4) 本项目运营期内财务费用约为 988.00 万元。

本项目运营总成本费用共计 3837.04 万元，详见下表：

项目运营期成本费用预测表

序号	项目	合计	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	维护费	101.97	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.25	5.25	5.25	5.25
2	燃料动力费	122.23	6.43	6.43	6.43	6.43	6.43	6.43	6.43	6.43	6.43
3	研学成本	521.90	24.00	24.00	24.00	25.20	25.20	25.20	26.46	26.46	26.46
4	人员工资	334.80	16.42	16.42	16.42	16.42	16.42	17.24	17.24	17.24	17.24
5	经营成本	1080.90	51.85	51.85	51.85	53.05	53.05	54.12	55.38	55.38	55.38
6	折旧费	1768.14	93.06	93.06	93.06	93.06	93.06	93.06	93.06	93.06	93.06
7	推销费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	利息支出	988.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00
9	总成本费用（5+6+7+8）	3837.04	196.91	196.91	196.91	198.11	198.11	199.18	200.44	200.44	200.44
9.1	其中：1.可变成本	1080.90	51.85	51.85	51.85	53.05	53.05	54.12	55.38	55.38	55.38
9.2	2.固定成本	2756.14	145.06	145.06	145.06	145.06	145.06	145.06	145.06	145.06	145.06

续 表

序号	项目	合计	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	维护费	101.97	5.25	5.51	5.51	5.51	5.51	5.51	5.79	5.79	5.79	5.79
2	燃料动力费	122.23	6.43	6.43	6.43	6.43	6.43	6.43	6.43	6.43	6.43	6.43

序号	项目	合计	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
3	研学成本	521.90	27.78	27.78	27.78	29.17	29.17	29.17	30.63	30.63	30.63	32.16
4	人员工资	334.80	17.24	18.10	18.10	18.10	18.10	18.10	19.00	19.00	19.00	19.00
5	经营成本	1080.90	56.71	57.83	57.83	59.22	59.22	59.22	61.85	61.85	61.85	63.38
6	折旧费	1768.14	93.06	93.06	93.06	93.06	93.06	93.06	93.06	93.06	93.06	93.06
7	摊销费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	利息支出	988.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00
9	总成本费用（5+6+7+8）	3837.04	201.77	202.89	202.89	204.28	204.28	204.28	206.91	206.91	206.91	208.44
9.1	其中：1.可变成本	1080.90	56.71	57.83	57.83	59.22	59.22	59.22	61.85	61.85	61.85	63.38
9.2	2.固定成本	2756.14	145.06	145.06	145.06	145.06	145.06	145.06	145.06	145.06	145.06	145.06

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）及《财政部税务总局关于调整增值
税税率的通知》（财税〔2018〕32号）等相关文件，本项目停车场收入的增值税税率按13%计算；充电桩服务费收
入的增值税税率按9%计算；研学收入、讲解收入、广告收入的增值税税率按6%计算。

本项目运营期内增值税共计372.33万元。

（三）项目损益

项目运营期损益表

序号	项目	合计	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	营业收入（不含增值税）	4212.92		174.73	180.97	187.21	202.62	209.17	209.17	219.11	219.11	219.11
2	营业税金及附加	37.84		1.79	1.87	1.63	1.78	1.85	1.85	1.94	1.94	1.94
3	总成本费用	3837.04	0.00	196.91	196.91	196.91	198.11	198.11	199.18	200.44	200.44	200.44
4	补贴收入	0.00										
5	利润总额（1-2-3+4）	338.04	0.00	-23.98	-17.81	-11.33	2.72	9.21	8.14	16.72	16.72	16.72
6	弥补以前年度亏损	84.06							8.14	16.72	16.72	16.72
7	应纳税所得额（5-6）	307.10	0.00	0.00	0.00	0.00	2.72	9.21	0.00	0.00	0.00	0.00
8	所得税	76.78		0.00	0.00	0.00	0.68	2.30	0.00	0.00	0.00	0.00
9	净利润（5-8）	261.26	0.00	-23.98	-17.81	-11.33	2.04	6.90	8.14	16.72	16.72	16.72
10	期初未分配利润	0.00										
11	可供分配的利润（9+10）	261.26	0.00	-23.98	-17.81	-11.33	2.04	6.90	8.14	16.72	16.72	16.72
12	提取法定盈余公积金	22.14		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
13	可供投资者分配的利润（11-12）	239.12	0.00	-23.98	-17.81	-11.33	2.04	6.90	8.14	16.72	16.72	16.72
14	应付优先股股利	0.00										

序号	项目	合计	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	提取任意盈余公积金	0.00										
16	应付普通股股利（13-14-15）	0.00										
17	各投资方利润分配	0.00										
18	未分配利润（13-14-15-17）	239.12	0.00	-23.98	-17.81	-11.33	2.04	6.90	8.14	16.72	16.72	16.72
19	息税前利润	1326.04	0.00	28.02	34.19	40.67	54.72	61.21	60.14	68.72	68.72	68.72
20	息税前利润加折旧和摊销	3094.18	0.00	121.08	127.25	133.73	147.78	154.27	153.20	161.78	161.78	161.78
21	税前投资利润率（%）	0.56%										
22	税后投资利润率（%）	0.43%										

续 表

序号	项目	合计	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	营业收入（不含增值税）	4212.92	229.55	229.55	229.55	237.37	237.37	237.37	245.58	245.58	245.58	254.21
2	营业税金及附加	37.84	2.04	2.04	2.04	2.11	2.11	2.11	2.18	2.18	2.18	2.26
3	总成本费用	3837.04	201.77	202.89	202.89	204.28	204.28	204.28	206.91	206.91	206.91	208.44
4	补贴收入	0.00										
5	利润总额（1-2-3+4）	338.04	25.75	24.62	24.62	30.99	30.99	30.99	36.49	36.49	36.49	43.50
6	弥补以前年度亏损	84.06	25.75									

序号	项目	合计	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
7	应纳税所得额 (5-6)	307.10	0.00	24.62	24.62	30.99	30.99	30.99	36.49	36.49	36.49	43.50
8	所得税	76.78	0.00	6.16	6.16	7.75	7.75	7.75	9.12	9.12	9.12	10.88
9	净利润 (5-8)	261.26	25.75	18.47	18.47	23.24	23.24	23.24	27.37	27.37	27.37	32.63
10	期初未分配利润	0.00										
11	可供分配的利润 (9+10)	261.26	25.75	18.47	18.47	23.24	23.24	23.24	27.37	27.37	27.37	32.63
12	提取法定盈余公积金	22.14	0.00	1.85	1.85	2.32	2.32	2.32	2.74	2.74	2.74	3.26
13	可供投资者分配的利润 (11-12)	239.12	25.75	16.62	16.62	20.92	20.92	20.92	24.63	24.63	24.63	29.36
14	应付优先股股利	0.00										
15	提取任意盈余公积金	0.00										
16	应付普通股股利 (13-14-15)	0.00										
17	各投资方利润分配	0.00										
18	未分配利润 (13-14-15-17)	239.12	25.75	16.62	16.62	20.92	20.92	20.92	24.63	24.63	24.63	29.36
19	息税前利润	1326.04	77.75	76.62	76.62	82.99	82.99	82.99	88.49	88.49	88.49	95.50
20	息税前利润加折旧和摊销	3094.18	170.81	169.68	169.68	176.05	176.05	176.05	181.55	181.55	181.55	188.56
21	税前投资利润率 (%)	0.56%										
22	税后投资利润率 (%)	0.43%										

(四) 还本付息测算

债券还本付息保障情况表

序号	项目	合计	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	项目收益	4585.25	189.64	196.58	203.51	220.42	227.71	227.71	238.54	238.54	238.54
2	增值税	372.33	14.91	15.61	16.30	17.81	18.53	18.53	19.43	19.43	19.43
3	税金及附加	37.84	1.79	1.87	1.63	1.78	1.85	1.85	1.94	1.94	1.94
4	所得税	76.78	0.00	0.00	0.00	0.68	2.30	0.00	0.00	0.00	0.00
5	直接成本费用	1080.90	51.85	51.85	51.85	53.05	53.05	54.12	55.38	55.38	55.38
6	项目净收益 (1-2-3-4-5)	3017.40	121.08	127.25	133.73	147.10	151.96	153.20	161.78	161.78	161.78
7	累积净收益	3017.40	121.08	127.25	133.73	147.10	151.96	153.20	161.78	161.78	161.78
8	还本付息	2288.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00
8.1	债券还本	1300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8.2	债券付息	988.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00
9	收益覆盖债券本息倍数 (6/8)	1.32									

续 表

序号	项目	合计	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	项目收益	4585.25	249.92	249.92	249.92	258.44	258.44	258.44	267.40	267.40	267.40	276.80

序号	项目	合计	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
2	增值税	372.33	20.37	20.37	20.37	21.07	21.07	21.07	21.81	21.81	21.81	22.59
3	税金及附加	37.84	2.04	2.04	2.04	2.11	2.11	2.11	2.18	2.18	2.18	2.26
4	所得税	76.78	0.00	6.16	6.16	7.75	7.75	7.75	9.12	9.12	9.12	10.88
5	直接成本费用	1080.90	56.71	57.83	57.83	59.22	59.22	59.22	61.85	61.85	61.85	63.38
6	项目净收益 (1-2-3-4-5)	3017.40	170.81	163.53	163.53	168.30	168.30	168.30	172.43	172.43	172.43	177.69
7	累积净收益	3017.40	170.81	163.53	163.53	168.30	168.30	168.30	172.43	172.43	172.43	177.69
8	还本付息	2288.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	1352.00
8.1	债券还本	1300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1300.00
8.2	债券付息	988.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00
9	收益覆盖债券本息倍数 (6/8)	1.32										

本项目专项债券存续期间，项目的收入足以覆盖当年专项债券本金和利息支出。在满足前述假设条件下，本项目计算期内可用于还本付息的收入合计 3017.40 万元，偿还债券本息合计 2288.00 万元，收益覆盖债券本息倍数为 1.32。基于以上现金流分析，本项目投资所需资金无缺口。各年累计现金结余均为正值说明，本项目各年现金流在完成偿还专项债券本金和利息的前提下仍有富余，显示出项目具有较好的盈利能力和偿债能力。

(五) 资金测算平衡情况

本项目收入来源主要包括停车场收入、充电桩服务费收入。项目预计 2026 年 2 月建成运营，收入从 2026 年开始计算。在偿还当年到期的专项债券本息后，将仍有 729.40 万元的累计现金结余，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

序号	项目	合计	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	经营活动净现金流量	3017.40		121.08	127.25	133.73	147.10	151.96	153.20	161.78	161.78	161.78
1.1	现金流入	4585.25		189.64	196.58	203.51	220.42	227.71	227.71	238.54	238.54	238.54
1.1.1	营业收入（不含税）	4212.92		174.73	180.97	187.21	202.62	209.17	209.17	219.11	219.11	219.11
1.1.2	其他流入（固定资产余值）	0.00										
1.1.3	增值税销项税额	372.33		14.91	15.61	16.30	17.81	18.53	18.53	19.43	19.43	19.43
1.2	现金流出	1567.85		68.56	69.33	69.78	73.32	75.74	74.51	76.75	76.75	76.75
1.2.1	经营成本	1080.90		51.85	51.85	51.85	53.05	53.05	54.12	55.38	55.38	55.38
1.2.2	增值税进项税额	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.3	税金及附加	37.84		1.79	1.87	1.63	1.78	1.85	1.85	1.94	1.94	1.94
1.2.4	增值税	372.33		14.91	15.61	16.30	17.81	18.53	18.53	19.43	19.43	19.43

序号	项目	合计	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.2.5	所得税	76.78		0.00	0.00	0.00	0.68	2.30	0.00	0.00	0.00	0.00
2	投资活动净现金流量	-3167.13	-3167.13									
2.1	现金流入	0.00										
2.2	现金流出	3167.13	3167.13									
2.2.1	建设投资	3167.13	3167.13									
3	筹资活动净现金流量	879.13	3167.13	-52.00	-52.00	-52.00	-52.00	-52.00	-52.00	-52.00	-52.00	-52.00
3.1	现金流入	3167.13	3167.13									
3.1.1	项目资本金投入	1867.13	1867.13									
3.1.2	建设对外融资	1300.00	1300.00									
3.2	现金流出	2288.00	0.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00
3.2.1	利息支出	988.00		52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00
3.2.2	偿还债务本金	1300.00										
4	净现金流量（1+2+3）	729.40	0.00	69.08	75.25	81.73	95.10	99.96	101.20	109.78	109.78	109.78
5	累计盈余资金	729.40	0.00	69.08	144.33	226.06	321.16	421.13	522.32	632.11	741.89	851.67

续 表

序号	项目	合计	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	经营活动净现金流量	3017.40	170.81	163.53	163.53	168.30	168.30	168.30	172.43	172.43	172.43	177.69
1.1	现金流入	4585.25	249.92	249.92	249.92	258.44	258.44	258.44	267.40	267.40	267.40	276.80
1.1.1	营业收入（不含税）	4212.92	229.55	229.55	229.55	237.37	237.37	237.37	245.58	245.58	245.58	254.21
1.1.2	其他流入（固定资产余值）	0.00										
1.1.3	增值税销项税额	372.33	20.37	20.37	20.37	21.07	21.07	21.07	21.81	21.81	21.81	22.59
1.2	现金流出	1567.85	79.11	86.39	86.39	90.14	90.14	90.14	94.97	94.97	94.97	99.11
1.2.1	经营成本	1080.90	56.71	57.83	57.83	59.22	59.22	59.22	61.85	61.85	61.85	63.38
1.2.2	增值税进项税额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.3	税金及附加	37.84	2.04	2.04	2.04	2.11	2.11	2.11	2.18	2.18	2.18	2.26
1.2.4	增值税	372.33	20.37	20.37	20.37	21.07	21.07	21.07	21.81	21.81	21.81	22.59
1.2.5	所得税	76.78	0.00	6.16	6.16	7.75	7.75	7.75	9.12	9.12	9.12	10.88
2	投资活动净现金流量	-3167.13										
2.1	现金流入	0.00										
2.2	现金流出	3167.13										
2.2.1	建设投资	3167.13										

序号	项目	合计	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
3	筹资活动净现金流量	879.13	-52.00	-52.00	-52.00	-52.00	-52.00	-52.00	-52.00	-52.00	-52.00	-1352.00
3.1	现金流入	3167.13										
3.1.1	项目资本金投入	1867.13										
3.1.2	建设对外融资	1300.00										
3.2	现金流出	2288.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	1352.00
3.2.1	利息支出	988.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00	52.00
3.2.2	偿还债务本金	1300.00										1300.00
4	净现金流量（1+2+3）	729.40	118.81	111.53	111.53	116.30	116.30	116.30	120.43	120.43	120.43	-1174.31
5	累计盈余资金	729.40	970.48	1082.01	1193.54	1309.84	1426.14	1542.43	1662.86	1783.29	1903.72	729.40



营业执照

统一社会信用代码

91510105733392638Q



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)

副本编号: 1 - 1

名称 四川公破会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 谢秀兰

经营范围

审查企业会计报表,验证企业资本,办理企业合并、分立、清算事宜
中的审计业务,代理纳税申报,基本建设年度财务决算审计,代理记
账,担任企业常年会计顾问,司法会计鉴定,提供相关业务咨询。会
计培训,企业投资项目可行性研究业务,税务咨询服务。(依法须经经
批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

注册资本 壹佰万元整

成立日期 2000年01月11日

住所 成都市青羊区光华南路89号附214号1栋2
楼A-27号



登记机关

2024 年 5 月 23 日



会计师事务所
执业证书

名称：四川公磊会计师事务所有限公司
首席合伙人：谢秀兰
主任会计师：
经营场所：青羊区光华南路89号附214号1栋2楼A-27号



组织形式：有限责任

执业证书编号：51130247

批准执业文号：川财注【1999】547号

批准执业日期：1999年12月30日

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
2024年7月5日

中华人民共和国财政部制