2026年甘肃省政府收费公路专项债券（六期）—2026年甘肃省政府专项债券（五十二期）—永靖至井坪高速公路工程收益与融资自求平衡财务评估报告

大信甘咨字[2026]第00072号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）甘肃分所

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP. GANSU BRANCH

甘肃省兰州市城关区雁园路601号甘肃省商会大厦A座12层
邮编：730000

F12, Block A, Gansu Chamber Of Commerce Building, No. 601, Yanyuan Rd., Lanzhou, China,730000

电话 Telephone： 0931-8262812
传真 Fax： 0931-8262999
网址 Internet： www.daxincpa.com.cn

2026年甘肃省政府收费公路专项债券（六期）—2026年甘肃省政府专项债券（五十二期）——永靖至井坪高速公路工程收益与融资自求平衡财务评估报告

大信甘咨字[2026]第00072号

临夏回族自治州财政局：

我们接受委托，对2026年永靖至井坪高速公路工程（以下称：“项目”）收益与融资自求平衡情况进行评价。根据《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）和《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36号）等相关政策文件的要求，分类发行专项债券建设的项目，应当能够产生持续稳定的反映为政府性基金收入或专项收入的现金流收入，且现金流收入应当能够完全覆盖专项债券还本付息的规模。

项目实施单位在编制《项目收益及融资自求平衡方案》时，运用了一整套假设，包括对项目未来收益的预测、项目融资方案的预测等，这些假设已在《项目收益及融资自求平衡方案》中披露。项目实施单位对《项目收益及融资自求平衡方案》的收益预测及其所依据的各项假设负责。

我们参照《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》的规定实施评价工作。根据我们对支持这些假设的证据的评价，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，且项目收益预测是在这些假设的基础上恰当编制的。

评价情况如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

永靖至井坪高速公路工程，主要建设内容为：项目起点位于永靖县三条岘大台子村，与拟建永靖至大河家（积石山）高速公路顺接，经红岘子梁、吧咪山、董岭山、唐汪镇、达板镇，至终点临洮县井坪，与既有 G75 兰海高速公路以枢纽立交相接。主线路线全长 42.01 公里，共设置特大、大桥 8993 米/19 座，中桥 401 米/5 座；小桥 130 米/5 座；互通立交主线桥 1971 米/5 座,分离式立交桥 97 米/1 座。设置隧道 15775 米/8 座（以双洞计），其中短隧道 310 米/1 座，中隧道 850 米/1 座，长隧道 9795 米/5 座，特长隧道 4820 米/1 座。设置互通立交 3 处（唐汪互通立交、达板互通立交、井坪枢纽立交 ），匝道收费站 2 处，监控通信分中心 1 处 （与唐汪匝道收费站合建 ）、服务区（唐汪）1 处，隧道管理所 1 处，养护工区 1 处。同步建设连接线 9.65 公里，其中： 唐汪互通立交连接线 2.72 公里、达板互通立交连接线 6.93 公里。全线设置完善的交通标志、标牌和标线工程等安全设施及绿化美化设施。主线采用双向四车道高速公路技术标准，设计速度 80 公里/小时，路基宽度 25.5 米，连接线采用二级公路技术标准，设计速度 60 公里/小时，路基宽度 12 米。路面采用沥青混凝土结构，桥涵设计汽车荷载等级采用公路-I 级。其他技术指标应符合交通运输部颁发的《公路工程技术标准》（JTG BO1-2014）相关规定。项目实施单位为甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司。该项目于 2023 年 6 月开工，预计建设期 48 个月，项目正在建设中。该项目收入主要为车辆通行费收入。

（二）投资估算与资金筹措方式

1、项目投资估算

永靖至井坪高速公路工程，投资总额 710,215.58 万元。建设资金数据取自项目《初设批复》；债券发行费用按发行债券筹资金额 0.10%测算；建设期利息费用根据项目预计建设期、发行专项债券及其他筹资金额及利率测算。最终投资估算金额是根据筹资方案调整了发行费用和建设期利息费用后的结果。具体情况详见下表：

单位：万元

投资明细	初设批复投资估算	调整后投资估算
建设资金	689,073.42	689,073.42
铺底流动资金		
债券发行费用		567.15
建设期利息		20,575.01

投资明细	初设批复投资估算	调整后投资估算
其中:债券利息		20,575.01
银行借款及其他筹资利息		
投资总额	689,073.42	710,215.58

2、项目筹资方式

永靖至井坪高速公路工程，项目筹资总额 710,215.58 万元，筹资方式主要为发行专项债券以及其他筹资方式。其他筹资方式中项目建设单位自筹资金 143,064.58 万元。具体情况详见下表：

单位：万元

筹资方式	筹资金额
财政资金	
银行借款	
其他筹资	143,064.58
发行专项债券	567,151.00
其中:已发行债券	390,151.00
本期申请债券	39,849.00
未来拟发行债券	137,151.00
筹资总额	710,215.58

二、债券发行及还本付息安排

永靖至井坪高速公路工程，计划发行专项债券金额 567,151.00 万元。其中前期已发行 390,151.00 万元，本期拟发行 39,849.00 万元，未来拟发行 137,151.00 万元。

（一）前期拟发行债券及还本付息安排

根据前期发行安排和发行结果，前期已发行债券金额为 390,151.00 万元，票面利率分别为：3.20%、2.56%、2.53%、2,70%、2.22%、2.39%、2.41%、2.23%，期限为 20 年，在债券存续期每半年支付债券利息，到期支付本金，债券发行费用率 0.10%。债券发行情况及还本付息情况详见下表：

单位：万元

债券名称	发行金额	预测发行利率	发行年限	预计调整时间	应付利息	本息合计
2023 年甘肃省政府收费公路专项债券（六期）—2023 年甘肃省政府专项债券（二十三期）	20,000.00	3.20%	20		12,800.00	32,800.00
2024 年甘肃省政府收费公路专项债券（一期）	20,000.00	2.56%	20		10,240.00	30,240.00

债券名称	发行金额	预测发行利率	发行年限	预计调整时间	应付利息	本息合计
—2024 年甘肃省政府专项债券（四期）						
2024 年甘肃省政府收费公路专项债券（二期）—2024 年甘肃省政府专项债券（七期）	10,000.00	2.53%	20		5,060.00	15,060.00
2024 年甘肃省政府收费公路专项债券（三期）—2024 年甘肃省政府专项债券（十七期）	40,000.00	2.70%	20		19,440.00	59,440.00
2024 年甘肃省政府收费公路专项债券（四期）—2024 年甘肃省政府专项债券（二十三期）	50,000.00	2.22%	20		19,980.00	69,980.00
2025 年甘肃省政府收费公路专项债券（三期）—2025 年甘肃省政府专项债券（二十二期）	80,000.00	2.39%	20		38,240.00	118,240.00
2026 年甘肃省政府收费公路专项债券（一期）—2026 年甘肃省政府专项债券（六期）	60,000.00	2.51%	20		30,120.00	90,120.00
2026 年甘肃省政府收费公路专项债券（二期）—2026 年甘肃省政府专项债券（十三期）	60,000.00	2.39%	20		28,680.00	88,680.00
2026 年甘肃省政府收费公路专项债券（三期）—2026 年甘肃省政府专项债券（二十期）	46,000.00	2.41%	20		22,172.00	68,172.00
2026 年甘肃省政府收费公路专项债券（五期）—2026 年甘肃省政府专项债券（四十七期）	4,151.00	2.23%	20		1,851.35	6,002.35
合计	390,151.00	——	——		188,583.35	578,734.35

（二）本期拟发行债券及还本付息安排

本期拟发行债券金额为 39,849.00 万元 ，假设票面利率为 2.70%，期限为 20 年 ，在债券存续期每半年 支付债券利息，到期偿还本金 ，债券发行费率 0.10%。债券发行情况及还本付息情况详见下表：

单位：万元

债券名称	发行金额	预测发行利率	发行年限	预计调整时间	应付利息	本息合计
2026 年甘肃省政府收费公路专项债券（六期）—2026 年甘肃省政府专项债券（五十二期）	39,849.00	2.70%	20 年		21,518.46	61,367.46

（三）未来拟发行债券及还本付息安排

未来拟发行金额为137,151.00万元，假设票面利率为2.70%，期限为20年，在债券存续期每半年支付债券利息，到期偿还本金，债券发行费率为0.10%。债券发行情况及还本付息情况详见下表：

单位：万元

计划发行年份	计划发行金额	预测发行利率	计划发行年限	应付利息	本息合计
2027	137,151.00	2.70%	20	74,061.54	211,212.54

三、项目预期收益、现金流入及本息覆盖倍数

本次债券募集资金投资项目现金流入来源为项目建成后的车辆通行费收入等。债券存续期内，永靖至井坪高速公路工程预测的项目收入1,272,512.75万元，项目净收益1,093,383.01万元。

永靖至井坪高速公路工程总投资710,215.58万元，其中前期通过发行和调整政府专项债券筹集资金390,151.00万元，本期拟通过发行政府专项债券筹集资金39,849.00万元，未来拟通过发行政府专项债券筹集资金137,151.00万元。应付本息之和851,314.35万元。

经测算项目偿债覆盖率为1.28，项目收益、还本付息、资金留存和偿债覆盖倍数的情况见下表：

单位：万元

项目	收入	成本	运营净收益	可用于偿还债券本息的净现金流	前期债券本息
永靖至井坪高速公路工程	1,272,512.75	179,129.74	1,093,383.01	1,093,383.01	578,734.35

续表1

单位：万元

项目	本期债券本息	后续债券本息	银行借款还本付息	其他债务资金还本付息	与项目收益相关的其他筹资还本付息
永靖至井坪高速公路工程	61,367.46	211,212.54			

续表2

单位：万元

项目	本息合计	所得税	收回铺底流动资金	资金留存	偿债覆盖倍数
永靖至井坪高速公路工程	851,314.35			262,643.67	1.28

四、敏感性分析

考虑到项目可实现收入是本期所发行债券还本付息的基础，销售价格和销售量的变动会直接影响债券本息的偿还，按预测的销售收入分别下降 5%、10% 的情况下进行敏感性分析。分析结果详见下表：

项目	预测的销售收入	预测的销售收入下降 5%	预测的销售收入下降 10%
债券偿债覆盖率	1.28	1.22	1.16

经分析永靖至井坪高速公路工程的债券偿债覆盖率大于 1，我们亦未注意到不能够满足资金筹措充足性要求的情况。通过对项目可实现收入的变动进行敏感性分析，按预测的销售收入下降 10% 的情况下债券偿债覆盖率仍大于 1。

五、总体评价结论

基于财政部对地方政府发行政府专项债券的要求，根据我们对项目收益预测的证据的合理性、收益计算过程的准确性及项目融资平衡方案的分析评价，我们没有注意到任何事项使我们认为项目收益不能满足债券存续期内还本付息要求。

项目收益与融资平衡方案中涉及预测信息，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。

本专项评估报告仅供发行人本期发行 2026 年临夏回族自治州政府专项债券之目的使用，不得用作其他任何目的。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）甘肃分所　　中国注册会计师：

中国·兰州　　中国注册会计师：

二〇二六年十月十二日

附件：

项目收益与融资自求平衡方案

一、项目基本情况

（一）项目实施单位基本情况

单位名称： 甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司

单位住所：甘肃省兰州市城关区南昌路 1716 号

法定代表人：袁得豪

注册资本：人民币 10,000,000.00 万元

经营范围： 授权经营管理国有资产；负责全省公路、航空、地方铁路等交通基础设施及相关产业的投融资、建设、运营和管理；文化旅游资源、项目的开发建设和经营管理；建设工程的施工、承包、监理、检测、咨询及工程项目管理；投资管理银行、证券、保险、担保、基金等金融业务；地产商贸、物流仓储、文化传媒、物联网服务及国际经济技术合作；酒店建设、管理及服务；实业投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营。）

（二）项目实施内容

永靖至井坪高速公路工程，主要建设内容为：项目起点位于永靖县三条岘大台子村，与拟建永靖至大河家（积石山）高速公路顺接，经红岘子梁、吧咪山、董岭山、唐汪镇、达板镇，至终点临洮县井坪，与既有 G75 兰海高速公路以枢纽立交相接。主线路线全长 42.01 公里，共设置特大、大桥 8993 米/19 座，中桥 401 米/5 座；小桥 130 米/5 座；互通立交主线桥 1971 米/5 座,分离式立交桥 97 米/1 座。设置隧道 15775 米/8 座（以双洞计），其中短隧道 310 米/1 座，中隧道 850 米/1 座，长隧道 9795 米/5 座，特长隧道 4820 米/1 座。设置互通立交 3 处（唐汪互通立交、达板互通立交、井坪枢纽立交 ），匝道收费站 2 处，监控通信分中心 1 处 （与唐汪匝道收费站合建 ）、服务区（唐汪）1 处，隧道管理所 1 处，养护工区 1 处。同步建设连接线 9.65 公里，其中： 唐汪互通立交连接线 2.72 公里、达板互通立交连接线 6.93 公里。全线设置完善的交通标志、标牌和标线工程等安全设施及绿化美化设施。主线采用双向四车道高速公路技术标准，设计速度 80 公里/小时，路基宽度 25.5 米，连接线采用二级公路技术标准，设计速度 60 公里/小时，路基宽度 12 米。路

面采用沥青混凝土结构，桥涵设计汽车荷载等级采用公路-I 级。其他技术指标应符合交通运输部颁发的《公路工程技术标准》（JTG BO1-2014）相关规定。

（三）项目建设期限

该项目于 2023 年 6 月开工，预计建设期 48 个月，项目正在建设中。

二、投资估算与资金筹措方式

（一）项目投资估算

永靖至井坪高速公路工程，投资总额 710,215.58 万元。建设资金数据取自项目《初设批复》；债券发行费用按发行债券筹资金额 0.10%测算；建设期利息费用根据项目预计建设期、发行专项债券及其他筹资金额及利率测算。最终投资估算金额是根据筹资方案调整了发行费用和建设期利息费用后的结果。具体情况详见下表：

单位：万元

项目	初设批复投资估算	调整后投资估算
建设资金	689,073.42	689,073.42
铺底流动资金		
债券发行费用		567.15
建设期利息		20,575.01
其中:债券利息		20,575.01
银行借款及其他筹资利息		
投资总额	689,073.42	710,215.58

（二）项目筹资方式

永靖至井坪高速公路工程，项目筹资总额 710,215.58 万元，筹资方式主要为发行专项债券以及其他筹资方式。其他筹资方式中项目建设单位自筹资金 143,064.58 万元。具体情况详见下表：

单位：万元

筹资方式	筹资金额
财政资金	
银行借款	
其他筹资	143,064.58
发行专项债券	567,151.00
其中:已发行债券	390,151.00
本期申请债券	39,849.00

筹资方式	筹资金额
未来拟发行债券	137,151.00
筹资总额	710,215.58

三、项目收益及现金流入预测

（一）项目收益及现金流入预测编制基础

2017 年财政部公布财预【2017】89 号《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（以下简称“通知”），提出在法定专项债务限额内，各地方按照本地区政府性基金收入项目分类发行专项债券，着力发展实现项目收益与融资自求平衡的专项债券品种。根据《通知》要求，分类发行专项债券建设的项目，应当能够产生持续稳定的反映为政府性基金收入或专项收入的现金流收入，且现金流收入应当能够完全覆盖专项债券还本付息的规模。

本次预测以永靖至井坪高速公路工程预期可实现的车辆通行费收入为基础，结合项目的建设期、可行性研究报告、政策性基金等信息，对预测期间经济环境的估计假设为前提，编制永靖至井坪高速公路工程收益预测表。

（二）项目收益及现金流入预测编制依据

1、《永靖至井坪高速公路工程可行性研究报告》；

2、《临夏回族自治州发展和改革委员会关于永靖至井坪高速公路工程可行性研究报告的批复》（甘发改交运〔2022〕410 号）；

3、《永靖至井坪高速公路工程初步设计》；

4、《永靖至井坪高速公路工程初步设计的批复》（甘交许可〔2023〕119 号）；

5、《永靖至井坪高速公路投资建设协议》；

6、《关于转发<甘肃省发展和改革委员会、甘肃省财政厅关于归并高速公路客车车辆通行费车型及收费标准的通知>的通知》》（甘交财〔2014〕287 号）；

7、《国务院关于批转交通运输部等部门重大节假日免收小型客车通行费实施方案的通知》（国发〔2012〕37 号）；

8、《中华人民共和国增值税法》；

9、《中华人民共和国增值税法实施条例》。

（三）项目收益及现金流入预测假设

1、预测期内所遵循的国家和地方的现行法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化。

2、国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化。

3、预测期内政府制定的开发计划、筹资计划及可返还政府收益等能够顺利执行。

4、项目实际建成后的投资额与估算的投资额无重大变化。

5、预测期内所遵循的税收政策不发生重大变化。

6、销售价格、销售量、运营成本在正常范围内变动不发生重大不利变化。

7、预测期内项目可取得的专项收入能够顺利执行。

8、预测期内无其他人力不可抗拒和不可预见因素造成的重大不利影响。

（四）项目收益及现金流入预测

1、项目在债券存续期内分年度的净收益、还本付息、资金留存和偿债覆盖倍数情况如下表：

（1）分年度收入、成本和净收益情况表

单位：万元

年度	收入	成本	净收益
以前年度			
2026 年			
2027 年	15,714.50	1,916.73	13,797.77
2028 年	33,668.00	4,351.52	29,316.48
2029 年	36,088.00	4,885.31	31,202.69
2030 年	38,707.00	5,438.51	33,268.49
2031 年	41,561.00	5,963.44	35,597.56
2032 年	44,678.00	6,314.69	38,363.31
2033 年	48,087.00	6,695.95	41,391.05
2034 年	53,571.00	7,342.08	46,228.92
2035 年	56,774.00	11,618.29	45,155.71
2036 年	60,179.00	8,101.18	52,077.82
2037 年	63,787.00	8,511.84	55,275.16
2038 年	67,613.00	8,945.65	58,667.35
2039 年	71,675.00	9,403.29	62,271.71
2040 年	75,993.00	9,886.61	66,106.39
2041 年	79,883.00	10,333.34	69,549.66
2042 年	83,967.00	10,800.03	73,166.97
2043 年	88,267.00	11,289.67	76,977.33
2044 年	92,788.00	11,803.76	80,984.24
2045 年	97,561.00	15,790.16	81,770.84
2046 年	97,561.00	15,790.16	81,770.84
2047 年	24,390.25	3,947.53	20,442.72
合计	1,272,512.75	179,129.74	1,093,383.01

（2）分年度还本付息、资金留存和偿债覆盖倍数情况表：

单位：万元

年度	资金筹措流入						投资资金流出			
	财政资金	银行借款	前期债券	本期债券	未来债券	其他筹资	建设支出	铺底流动资金	发行费用	建设期利息
以前年度			220,000.00			10,000.00	223,674.73		220.00	4,491.00
2026 年			170,151.00	39,849.00		127,500.00	328,790.60		210.00	7,531.30
2027 年					137,151.00	5,564.58	136,608.09		137.15	8,552.71
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										
2042 年										
2043 年										
2044 年										
2045 年										
2046 年										
2047 年										

年度	资金筹措流入						投资资金流出			
	财政资金	银行借款	前期债券	本期债券	未来债券	其他筹资	建设支出	铺底流动资金	发行费用	建设期利息
合计			390,151.00	39,849.00	137,151.00	143,064.58	689,073.42		567.15	20,575.01

续表

单位：万元

年度	净收益	可用于偿还债券本息的净现金流	运营期债券还本付息			运营期项目有息筹资还本付息		与项目收益相关的其他筹资还本付息	运营期本息合计	所得税	收回铺底流动资金	资金留存	偿债覆盖倍数
			前期债券本息	本期债券本息	后续债券本息	银行借款还本付息	其他债务资金还本付息						
以前年度												1,614.27	——
2026 年												2,582.37	——
2027 年	13,797.77	13,797.77	2,461.22	349.31	1,212.38				4,022.91			9,774.86	——
2028 年	29,316.48	29,316.48	9,648.16	1,075.92	3,703.08				14,427.16			24,664.18	——
2029 年	31,202.69	31,202.69	9,648.16	1,075.92	3,703.08				14,427.16			41,439.71	——
2030 年	33,268.49	33,268.49	9,648.16	1,075.92	3,703.08				14,427.16			60,281.04	——
2031 年	35,597.56	35,597.56	9,648.16	1,075.92	3,703.08				14,427.16			81,451.44	——
2032 年	38,363.31	38,363.31	9,648.16	1,075.92	3,703.08				14,427.16			105,387.59	——
2033 年	41,391.05	41,391.05	9,648.16	1,075.92	3,703.08				14,427.16			132,351.48	——
2034 年	46,228.92	46,228.92	9,648.16	1,075.92	3,703.08				14,427.16			164,153.24	——
2035 年	45,155.71	45,155.71	9,648.16	1,075.92	3,703.08				14,427.16			194,881.79	——
2036 年	52,077.82	52,077.82	9,648.16	1,075.92	3,703.08				14,427.16			232,532.45	——
2037 年	55,275.16	55,275.16	9,648.16	1,075.92	3,703.08				14,427.16			273,380.45	——
2038 年	58,667.35	58,667.35	9,648.16	1,075.92	3,703.08				14,427.16			317,620.64	——
2039 年	62,271.71	62,271.71	9,648.16	1,075.92	3,703.08				14,427.16			365,465.19	——
2040 年	66,106.39	66,106.39	27,648.16	1,075.92	3,703.08				32,427.16			399,144.42	——
2041 年	69,549.66	69,549.66	27,210.16	1,075.92	3,703.08				31,989.16			436,704.92	——
2042 年	73,166.97	73,166.97	26,772.16	1,075.92	3,703.08				31,551.16			478,320.73	——
2043 年	76,977.33	76,977.33	46,334.16	1,075.92	3,703.08				51,113.16			504,184.90	——

年度	净收益	可用于偿还债券本息的净现金流	运营期债券还本付息			运营期项目有息筹资还本付息		与项目收益相关的其他筹资还本付息	运营期本息合计	所得税	收回铺底流动资金	资金留存	偿债覆盖倍数
			前期债券本息	本期债券本息	后续债券本息	银行借款还本付息	其他债务资金还本付息						
2044 年	80,984.24	80,984.24	55,000.16	1,075.92	3,703.08				59,779.16			525,389.98	——
2045 年	81,770.84	81,770.84	86,053.16	1,075.92	3,703.08				90,832.16			516,328.66	——
2046 年	81,770.84	81,770.84	172,268.01	40,924.98	3,703.08				216,896.07			381,203.43	——
2047 年	20,442.72	20,442.72			139,002.48				139,002.48			262,643.67	——
合计	1,093,383.01	1,093,383.01	559,525.11	60,640.85	210,573.38				830,739.34				1.28

*偿债覆盖倍数计算公式：偿债覆盖倍数=（可用于偿还债券本息的净现金流-所得税）/（债券本息合计+银行借款本息合计+其他债务资金本息合计+与项目收益相关的其他筹资本息合计）

2、项目收益预测的说明

（1）项目收入预测

车辆通行费价格根据《地方政府收费公路专项债券管理办法（试行）》（财预〔2017〕97 号）、《收费公路管理条例》和《关于转发<甘肃省发展和改革委员会、甘肃省财政厅关于归并高速公路客车车辆通行费车型及收费标准的通知>的通知》（甘交财〔2014〕287 号）的价格进行预测，车辆通行数量根据可行性研究报告预测的数据进行的预测。运营第一年可取得收入 15,714.50 万元，后续每年随着车辆通行数量的增加而增加，债券存续期内共计取得收入 1,272,512.75 万元。

（2）付现运营成本预测

根据项目可研报告预测项目付现的运营成本，主要包括管理费、养护费、大中修费、机电费用等。根据可行性研究报告，运营第一年成本 463.50 万元，后续每年随着车辆通行数量的增加而增加，债券存续期内成本共计 61,451.00 万元。

（3）各项税金预测

项目运营后，增值税税率为 9%。城市维护建设税税率为 7%，教育费附加费率为 3%，地方教育附加费率为 2%，所得税税率为 25%。

统一社会信用代码

91620102MA7302E15T

营业执照

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。

名　　称　大信会计师事务所（特殊普通合伙）甘肃分所

类　　型　特殊普通合伙企业分支机构

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）
一般项目：财政资金项目预算绩效评价服务；财务咨询；税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务（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）

负　责　人　李宗义

成立日期　2019年08月20日

经营场所　甘肃省兰州市城关区雁园路601号甘肃省商会大厦A座12层

登记机关　兰州市城关区市场监督管理局

2025年10月28日

会计师事务所分所

执业证书

名　　称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）甘肃分所

负 责 人：李宗义

经营场所：甘肃省兰州市城关区雁园路601号甘肃省商会大厦A座12层

分所执业证书编号：110101416201

批准执业文号：甘财会〔2019〕33号

批准执业日期：2019年09月18日

证书序号：5001509

说　明

1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。

2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关：甘肃省财政厅

二〇二〇　年九　月一　日

中华人民共和国财政部制

姓　　名 Full name　魏才香

性　　别 Sex　女

出生日期 Date of birth　1977 年 10 月 27 日

工作单位 Working unit　大信会计师事务所（特殊普通合伙）甘肃分所

身份证号码 Identity card No.　620103197710272628



以前年度已年检，换发证书

证书编号：No. of Certificate　110004230145

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　甘肃省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance　2024 年 /y 09 月 /m 27 日 /d

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.

魏才香 110004230145

2024

魏才香 110004230145

年 /y　月 /m　日 /d

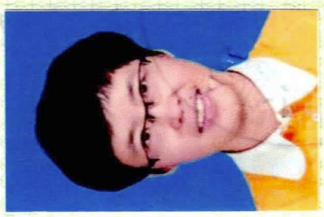
姓　　名　李积庆
Full name

性　　别　女
Sex

出 生 日 期　1982 年 01 月 29 日
Date of birth

工 作 单 位　大信会计师事务所（特殊普通合伙）甘肃分所
Working unit

身份证号码　62212319820129104X
Identity card No.



以前年度已年检，换发证书

证书编号：
No. of Certificate　110004230032

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　甘肃省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance　2024 年 /y 09 月 /m 27 日 /d

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.

李积庆 110004230032

2024

李积庆 110004230032

年 /y　月 /m　日 /d