

G315 线托帕至吐尔尕特口岸公路 执行商定程序的财务评估报告

永诚会专审字（2026）071 号

新疆永诚志业会计师事务所有限责任公司

二〇二六年六月二十三日



目录

G315线托帕至吐尔尕特口岸公路执行商定程序的总体评价报告	1
评价说明	3
一、评价内容	3
（一）项目概况	3
（二）项目总投资估算	5
（三）资金筹措计划	5
（四）项目收入、财务费用、成本及相关税费假设	6
1. 数据预测的前提假设及评价	6
2. 运营收入	7
3. 财务费用	11
4. 项目运营成本	11
5. 相关税费	12
二、评价要素	13
（一）评价依据	13
（二）评价内容	15
1. 资金充足性	15
2. 资金稳定性	15
3. 压力测试	21
（三）风险分析	22
1. 债务资本市场利率波动风险	22
2. 项目建设期可能存在的财务风险	22
3. 项目运营期可能存在经营风险	23
三、总体评价结论	26
特别声明	27
事务所资质附件	28

G315线托帕至吐尔尕特口岸公路 执行商定程序的总体评价报告

永诚会专审字（2026）071 号

克孜勒苏柯尔克孜自治州交通运输局：

我们接受委托，执行了 G315 线托帕至吐尔尕特口岸公路融资与自求平衡收益情况的总体评价商定程序，这些程序的充分性和适当性由克孜勒苏柯尔克孜自治州交通运输局负责。我们的责任是按照《中国注册会计师相关服务准则第 4101 号—对财务信息执行商定程序》和业务约定书的要求执行商定程序，并报告执行程序的结果。

本业务的目的仅是为申请 G315 线托帕至吐尔尕特口岸公路专项债券预期收益与融资平衡方案提供专项评价。

本报告执行商定程序测算时，以委托单位提供的可行性研究报告、实施方案及相关资料列示的收入作为还本付息的基础，通过分析、询问和查阅项目可行性研究报告、项目实施方案等文件，摘取项目投资总额、发行债券额度、发行期限等相关数据和内容，分析项目发债评价要素，对项目债券发行期间现金流状况进行模拟分析，总结重点问题，从现金流角度对项目进行总体评价，并在此基础上形成评价报告。

本报告已按照《中国注册会计师相关服务准则第 4101 号—对财务信息执行商定程序》和业务约定书的要求执行了商定程序，根据相关资料列示的项目规模及委托单位对项目稳定收益来源的市场预测，未发现该项目现金流入的依据存在明显不合理之处；未发现现金流入的数据存在明显偏差。由于项目假设依据事项通常并非如预期那样发生，并且变动可能重大，

不确定因素很高，实际结果可能与财务测算信息存在差异。我们提请报告使用者充分关注项目的发展动态，包括对假设基础可能产生影响的任何变更或发展，并调整预期或改变策略。

前述已执行的商定程序并不构成审计或审阅，因此我们不对执行商定程序发表审计或审阅意见。如果执行商定程序以外的程序，或执行审计或审阅，我们可能得出其他结果。报告中引用的一系列假设，包括有关未来事项和推测性假设，工作中我们无法实质论证，因此本报告中的评估意见不能被作为鉴证报告来使用。

本报告仅供克孜勒苏柯尔克孜自治州交通运输局用于前述目的，不应用于其他目的及分发给其他单位或个人。在适用的情况下，本报告仅与执行商定程序的特定财务数据相关，不得扩展到财务报表整体。

新疆永诚志业会计师事务所



有限责任公司

中国·新疆

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2026 年 6 月 23 日

评价说明

一、评价内容

2017 年财政部公布《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），提出在法定专项债务限额内，鼓励有条件的地方试点发展项目收益与融资自求平衡的专项债券，积极探索在有一定收益的公益性事业领域分类发行专项债券，以对应的政府性基金或专项收入偿还。根据《通知》要求，我们对项目如下内容进行评价：

（一）项目概况

吐尔尕特陆运（公路）口岸位于新疆克孜勒苏柯尔克孜自治州乌恰县境内，是中国与吉尔吉斯共和国通商的重要口岸，也是通往中亚、南亚、西亚、欧洲各国的关键门户。G315 线托帕至吐尔尕特口岸段作为吐尔尕特陆运（公路）口岸公路，自开通运营以来，为中吉两国贸易往来和中国—中亚—西亚经济走廊带的发展起到了重要作用。近年来，中吉两国深化共建“一带一路”合作，实施有利于国际交通走廊发展的交通物流及相关基础设施合作项目，沿中国—中亚—西亚经济走廊带方向开展交通基础设施建设。G315 线托帕至吐尔尕特口岸段作为中国—中亚—西亚经济走廊带中亚洲公路网 AH61 的重要组成部分，其通行能力和服务水平直接关系到中吉口岸公路服务水平、联通的顺畅性以及“一带一路”等国家战略的实施。

然而，G315 线托帕至吐尔尕特口岸段，既有道路公路等级为三级公路，设计速度 30km/h，沿河路段纵面指标相对较好，平面指标较低，行

车安全性、舒适性差；沿线不良地质灾害众多，道路损毁严重，通行服务水平较低。既有道路公路等级、通行能力和服务水平已不足以支撑“一带一路”、交通强国建设、新时代西部大开发、交通基础设施高质量发展和“丝绸之路核心区”建设。

本项目的建设对于完善区域公路网络，构建国家综合立体交通体系，加速交通强国战略的实施，推动新疆交通运输行业的高质量发展，以及充分发挥公路运输在“新丝绸之路经济带”中的支撑作用至关重要。它将改善新疆南部地区的投资环境，促进中国与吉尔吉斯斯坦之间的贸易经济发展，形成全方位向西开放的新格局，加快构建“双循环”新发展格局。此外，该项目将助力新疆经济的协调、可持续和高质量发展，推进乡村振兴战略，巩固拓展脱贫攻坚成果，实现共同富裕，建设富强、民主、文明、和谐的社会主义现代化国家，并维护南疆地区的社会稳定与国家边境安全。

1. 项目名称：G315 线托帕至吐尔尕特口岸公路。

2. 项目参与主体：申报单位为克孜勒苏柯尔克孜自治州交通运输局。

3. 项目投向领域：交通基础设施—收费公路。

4. 项目建设地点：项目建设区位于乌恰县境内。

5. 项目建设内容：本项目起点位于吐伊高速（G30）托帕立交，通过托帕立交与 G315 线上阿图什至托帕段顺接，沿托帕吐尔尕特口岸规划区东侧边缘的恰克马克河右岸河滩布线，在 K4+200 路线抬升至恰克马克河右岸阶地后，向北沿老路位线逆恰克马克河而上，经巴音库鲁提乡，两次跨越恰克马克河交错绕避巴音库鲁提一级水源保护地和在建托帕水库淹

没区，继而利用老路、河滩的有利地形布线，经托云乡后，沿老路位线向正北方向进入吐尔尕特河右岸，跨河绕避托云乡一级水源保护地后继续沿老路，过托云牧场三连、检查站，止于中国与吉尔吉斯共和国交界的国门处，与吉尔吉斯共和国的公路 A365 顺接。推荐线路全长约 111.635km。

6. 建设期限及运营期：项目建设期 3.5 年；预计开工时间为 2023 年 4 月，竣工时间为 2026 年 12 月。项目运营期 20 年，2027 年—2046 年。

7. 项目性质：新建。

8. 项目前期有关情况：

（1）2022年7月7日新疆维吾尔自治区发展和改革委员会《自治区发展改革委关于G315线托帕至吐尔尕特口岸公路工程可行性研究报告的批复》（新发改批复〔2022〕124号）。

（2）2022年9月1日克孜勒苏柯尔克孜自治州交通运输局《关于G315线托帕至吐尔尕特口岸公路建设项目两阶段初步设计的批复》（克交发〔2022〕42号）。

（二）项目总投资估算

根据项目变更建设内容及总投资的批复，该项目预算资金 719,000.00 万元，其中建筑安装工程费用 584,528.25 万元，土地使用及拆迁补偿费 31,664.99 万元，工程建设其他费 26,721.96 万元，预备费 57,862.37 万元，建设期贷款利息 18,222.43 万元。

（三）资金筹措计划

G315 线托帕至吐尔尕特口岸公路估算总投资为 719,000.00 万元，其中：

1. 财政配套资金 433,886.00 万元；

2. 单位自筹资金 165,114.00 万元；

3. 通过发行专项债融资总额 120,000.00 万元，其中：本项目已于 2025 年 11 月 17 日成功发行地方政府专项债券，资金总额 60,000.00 万元，专项债利率 2.34%，发行期限 20 年。本期拟申请发行债券 29,000.00 万元，剩余债券额度 31,000.00 万元将根据项目进度资金支付节点及财政部门审批额度申请发行。拟申请发行的债券利率暂定 3.20%，发行期限 20 年。项目每半年支付一次利息，自债券发行成功之日起开始计息。为简便计算，本方案按收付实现制按年计息，即假设 2025 年发行的债券，2026 年按全年计息，最后一年 2045 年支付末年利息及本金；2026 年发行的债券，2027 年开始计息，最后一年 2046 年支付末年利息及本金。

具体筹资计划如下：

年份	地方财政 配套资金	地方政府 专项债券	单位自筹资金	小计	专项债 发行年限	专项债 利率
2023 年—第一期	300,000.00			300,000.00		
2024 年—第一期	61,640.00			61,640.00		
2025 年—第一期	19,400.00	60,000.00		79,400.00	20.00	2.34%
2026 年—第一期	52,846.00	29,000.00	165,114.00	246,960.00	20.00	3.20%
2026 年—第二期		31,000.00		31,000.00	20.00	3.20%
合计	433,886.00	120,000.00	165,114.00	719,000.00		

（四）项目收入、财务费用、成本及相关税费假设

1. 数据预测的前提假设及评价

（1）预测数据依据国家及地方现行的法律法规、监管要求、财政和经济状况以及国家宏观调控；

（2）国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

(3) 对发行人有影响的法律法规未发生重大变化；

(4) 与项目直接相关的假设：①预测期内项目的建设计划、融资计划等能够顺利实施，项目能够如期完工并交付使用；②预测期内发行人预测的各项收入能够顺利实现；③预测期内经营运作未受到诸如能源、原材料、人员、交通、电信、水电供应等方面的严重短缺以及成本等客观因素巨大变化所产生的不利影响；

(5) 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；

(6) 项目收入和支出预测数据均以收付实现制为基础；

(7) 本报告评估结论是以上述预测假设为前提得出的，在上述预测假设变化时，本报告评估结论无效。

(8) 本项目建设期自 2023 年 4 月开始，2026 年 12 月结束，2027 年项目投入运营，项目每半年支付一次利息。为简便计算，本方案 2025 年申请的债券，2025 年成功发行 60,000.00 万元，2026 年申请 60,000.00 万元，本期申请 29,000.00 万元，剩余债券额度将根据项目进度资金支付节点及财政部门审批额度申请发行。故项目的运营期自 2027 年开始，2046 年结束。

2. 运营收入

本项目收益来源主要为车辆通行费收入。

(1) 收费年限

2004 年 8 月 18 日，国务院第 61 次常务会议通过《收费公路管理条例》；2004 年 9 月 13 日，国务院第 417 号令公布，自 2004 年 11 月 1 日

起施行。根据《收费公路管理条例》（中华人民共和国国务院令 417 号）第十四条：（一）政府还贷公路的收费期限，按照用收费偿还贷款、偿还有偿集资款的原则确定，最长不得超过 15 年。国家确定的中西部省、自治区、直辖市的政府还贷公路收费期限，最长不得超过 20 年。本项目采用政府还债方式，收费期限为 20 年。结合专项债发行期限，本项目运营期 20 年。

（2）客车分车型收费标准

按照《收费公路车辆通行费车型分类》（JT/T489-2019），全区收费公路客车、货车以及专项作业车车型分类如下：

类别	车型及规格	
	客车	货车
1 类	9 座以下（含 9 座）	2 轴（车长小于 6000mm 且最大允许总质量小于 4500Kg）
2 类	10 座至 19 座（含 19 座）	2 轴（车长不小于 6000mm 或最大允许总质量不小于 4500Kg）
3 类	20 座至 39 座（含 39 座）	3 轴
4 类	40 座以上	4 轴
5 类		5 轴
6 类		6 轴
6 类以上		> 6 轴（专项作业车总轴数 > 6 的仍划分为 6 类）

（3）车流量预测

本项目采用客货车分车型收费的模式，根据可行性研究报告及实施方案，本项目分车型收费交通量预测表，见下表。

运营期各年客车分车型车流量（辆/天）

年份	一类（客）	二类（客）	三类（客）	四类（客）	车流量合计
2027	1493	266	23	97	1880

年份	一类（客）	二类（客）	三类（客）	四类（客）	车流量合计
2028	1659	296	28	119	2101
2029	1843	329	34	145	2351
2030	2047	365	42	176	2631
2031	2274	406	52	216	2947
2032	2464	440	59	247	3210
2033	2669	476	68	284	3496
2034	2890	516	78	326	3810
2035	3130	558	89	374	4152
2036	3391	605	102	429	4527
2037	3443	614	109	457	4623
2038	3495	623	116	487	4722
2039	3548	633	123	519	4824
2040	3603	643	132	554	4930
2041	3658	653	141	589	5040
2042	3701	660	148	621	5130
2043	3743	668	156	655	5222
2044	3787	676	164	690	5317
2045	3832	683	173	727	5416
2046	3876	691	183	767	5517

运营期各年货车分车型车流量（辆/天）

年份	一类	二类	三类	四类	五类	六类	车流量合计
2027	202	645	41	223	255	3263	4629
2028	225	709	50	277	292	3740	5292
2029	250	779	62	343	335	4286	6055
2030	277	857	77	426	384	4912	6932
2031	308	942	95	527	440	5629	7942
2032	334	1011	110	609	488	6242	8794
2033	361	1084	127	704	541	6922	9740
2034	392	1164	147	813	600	7676	10790
2035	424	1249	170	939	665	8511	11957
2036	459	1340	196	1084	738	9438	13255
2037	466	1346	210	1159	766	9800	13746
2038	474	1353	223	1238	795	10176	14259
2039	480	1359	239	1323	826	10567	14794
2040	488	1365	256	1414	858	10973	15352
2041	496	1371	273	1511	890	11394	15935
2042	501	1370	289	1597	920	11779	16457
2043	507	1370	305	1688	951	12176	16999
2044	514	1370	323	1784	984	12587	17561
2045	519	1370	341	1886	1017	13012	18144

2046	525	1369	360	1994	1051	13452	18751
------	-----	------	-----	------	------	-------	-------

在收费收入计算中需考虑节假日减免和免费通行车辆的情况。按照2012年9月印发的《新疆维吾尔自治区重大节假日免收小客车通行费实施方案》，新疆在春节、清明节、劳动节、国庆节、古尔邦节及其连休日实施小客车免费通行，这一期间的小客车不计通行费。因而本项目对所有车辆均按照341天收取通行费。同时在收费收入计算中，结合现状调查，按5%比例考虑不收费车辆（如军车、警车、消防车、救护车、公务车等特殊车辆），出于谨慎性原则，结合运营期负荷率，本项目按预测量的92%计算通行费收入。

（4）收费价格依据：

价格依据：根据《关于调整收费公路收费标准及相关收费政策的通知》（新交发〔2021〕1号）“二、车辆通行费收费定价模式”：全区收费公路车辆通行费收费定价采用“综合费率”或“基本费率+桥隧通行费”两种模式。已运营的收费公路项目维持原批复的定价模式；尚未交工投用的封闭式收费公路项目，通车收费前由自治区交通运输厅会同自治区发展改革委和财政厅根据项目收费属性以及桥隧结构物等实际情况，审核确定其收费定价模式。根据《关于调整自治区收费公路车辆通行费标准有关问题的批复》（新政函〔2010〕278号）规定，根据自治区人民政府办公厅《关于完善收费公路价格政策促进我区交通基础设施建设有关事宜的通知》（新政办发〔2017〕131号），对2017年以后新建政府投资、社会资本参与建设的高速、一级公路仍执行按照“一路一价”原则批复的基本费率，即0.40元/车·公里、0.44元/车·公里、0.45元/车·公里、0.486元/

车·公里。尚未建成运营的高速、一级收费公路项目，通车收费前由自治区交通运输厅会同自治区发展改革委和财政厅根据项目收费属性结合国家及自治区相关规定另行核定基本费率。

本项目暂定 0.40 元/车·公里进行测算。根据《关于 G315 线托帕至吐尔尕特口岸公路建设项目两阶段初步设计的批复》（克交发〔2022〕42 号），本项目线路全长 111.635 公里，和可研批复略有差异，本项目以初设深度设计长度计算可收费里程。

3. 财务费用

本项目财务费用主要包括还本付息及兑付费用、发行费用、登记托管费用等。发行费率为每期发行债券额度的 1%、登记托管费为每期发行债券额度的 0.08%，发行费及登记托管费在债券发行时一次性收取。

本项目在债券存续期内可产生专项债财务费用 66,618.92 万元，其中：债券利息 66,480.00 万元，债券发行费 120.00 万元，登记托管费 9.60 万元，债券还本付息兑付服务费 9.32 万元。

4. 项目运营成本

运营成本是指项目总成本费用扣除固定资产折旧费、无形资产及其他摊销费和利息支出后的全部费用。根据计划实施的经营方案和经营模式分析，本项目运营成本构成主要包括材料费和动力费、工资及福利费、小修费、大修费、其他费用。

（1）材料费和动力费

根据项目历史经验，本项目按建设高速公路 111.635km 长度计算，单价按 10.00 万元/公里计算。

（2）工资及福利费

根据项目历史经验，本项目考虑配置 30 名工作人员，工资每人每年按 9.60 万元计算，社保及福利为工资的 50%，工资每 3 年涨幅 3%。

（3）小修费

为保持路面的正常运转和使用，充分发挥其使用效能，对其进行小范围修理所发生的费用，以高速里程为基数（111.635km），按每年每公里定额 0.40 万元标准计算（经验值）。

（4）大修费

本项目以折旧额为基数，前三年按 10%的比例计提，随着道路使用年份的增加，每 3 年增加 5%的计提比例，计提费用用于道路基层修复与翻新、加固、交通设施更新等。

（5）其他费用

此项费用系办公费、印刷费、邮电费、差旅费、培训费等不可预见费用，按项目总收入的 12%计算。

（6）折旧费（不计入运营成本）

本项目按不含税投资总额计算固定资产原值，残值率 5%，折旧年限 40 年，采用直线法计算（ $719,000.00 \div 1.09 \times 95\% \div 40 = 15,666.28$ 万元）。

5. 相关税费

本项目的相关税费分别为增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加和企业所得税。

（1）增值税：根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），通行费收入适用 9%的增

值税税率。燃料及动力费进项税按不含税成本的 9% 计算，大修费、小修费和其他费用进项税按不含税成本的 6% 计算，建设期进项税按不含税投资额的 9% 计算。

（2）增值税附加税：本项目的增值税附加税由城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加构成，税率分别为 7%，3%，2%。

（3）企业所得税：由不含税收入扣除项目成本、税金及附加、折旧及摊销、财务费用后的利润按 25% 提取所得税费用，暂不考虑会税差异。若企业纳税年度发生亏损，则按照税法的规定向以后年度结转，用以后年度的所得弥补，结转年限最长不得超过五年。

二、评价要素

（一）评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》（2018 年 12 月 29 日修订）。
2. 《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）规定专项债务应当有偿还计划和稳定的偿还资金来源。专项债务本金通过对应的政府性基金收入、专项收入、发行专项债券等偿还。专项债务利息通过对应的政府性基金收入、专项收入偿还，不得通过发行专项债券偿还。专项债务收支应当按照对应的政府性基金收入、专项收入实现项目收支平衡，不同政府性基金科目之间不得调剂。执行中专项债务对应的政府性基金收入不足以偿还本金和利息的，可以从相应的公益性项目单位调入专项收入弥补。
3. 《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）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。

4. 《关于〈做好 2018 年地方政府债务管理工作的通知〉的通知》（财预〔2018〕34 号）要求合理扩大专项债券使用范围，鼓励地方按照《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）要求，创新和丰富债券品种，按照中央经济工作会议确定的重点工作，优先在重大区域发展以及乡村振兴、生态环保、保障性住房、公立医院、公立高校、交通、水利、市政基础设施等领域选择符合条件的项目，积极探索试点发行项目收益专项债券。

5. 中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》（厅字〔2019〕33 号），允许将专项债券作为符合条件的重大项目资本金。具体由原有 4 个领域项目进一步扩大为 10 个领域项目：铁路、收费公路、干线机场、内河航电枢纽和港口、城市停车场、天然气管网和储气设施、城乡电网、水利、城镇污水垃圾处理、供水。鼓励地方在符合政策规定和防控风险的基础上，尽量多安排专项债券用于项目资本金。以省份为单位，专项债券资金用于项目资本金的规模占该省份专项债券规模的比例一般控制在 20%左右。

6. 项目相关批复。

7. 项目可行性研究报告。

8. 其他与项目相关的依据。

（二）评价内容

根据以上文件要求，G315 线托帕至吐尔尕特口岸公路专项债券，需要在满足政府专项债务限额的前提下，充分考虑资金筹措的充足性和稳定性。

1. 资金充足性

该项目以道路通行费收入作为还本付息的基础。根据项目批复、实施方案、运营数据及假设，对债券存续期间的资金收支数据进行现金流量模拟测算，项目专项债券发行期间，本项目在债券存续期内运营收入 461,220.46 万元，经营成本 163,962.69 万元，各类税金 1,771.09 万元，可用于归还专项债券的资金为 295,486.68 万元。债券本金总额 120,000.00 万元，利息总额 66,480.00 万元，债券本息合计 186,480.00 万元，收入可以覆盖本金及利息，专项债本息覆盖倍数为 1.58 倍，满足项目资金充足性要求。

2. 资金稳定性

（1）建设期资金来源稳定性

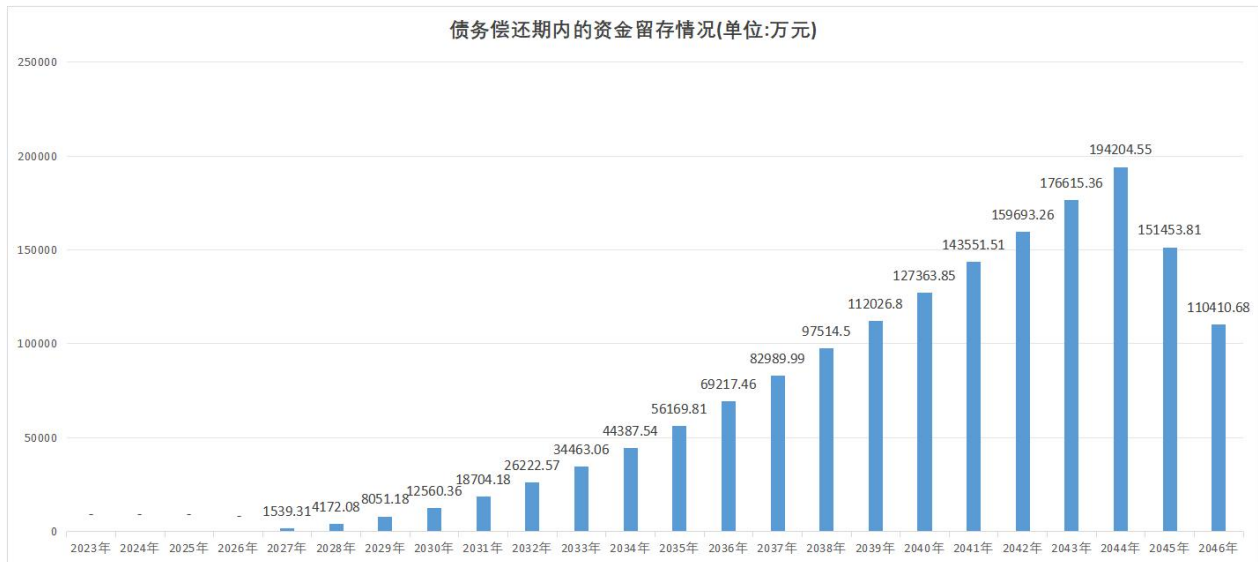
本项目估算总投资为 719,000.00 万元，其中：财政配套资金 433,886.00 万元，单位自筹资金 165,114.00 万元，通过发行专项债融资总额 120,000.00 万元，资金来源稳定。

（2）运营期资金稳定性

本项目运营期自 2027 年—2046 年，专项债券以先息后本形式偿还。本项目实施后主要产生的直接收入包括车辆通行费收入，成本主要为材料费和动力费、工资及福利费、小修费、大修费、其他费用。

根据相关测算，该项目资金稳定性总体上可以得到保证。

①该项目债券偿还期内的资金留存情况如下图所示：



②资金平衡分析表

资金测算平衡情况，全面反映项目债券存续期内现金流入、现金流出和现金净流量情况。（1）现金流入主要包括在建设期、运营期内各项收益流入。（2）现金流出主要包括项目建设成本支出、运营成本支出、相关税费、专项债券还本付息付费等。（3）分年列示现金净流量。依据相关文件的收费标准、可研报告、实施方案中确定的项目预计收益情况重新进行测算的平衡分析表结果如下：

平衡分析表（单位：万元）

序号	项目	金额合计	建设期	建设期	建设期	建设期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期
			2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	建设期资金流入	719,000.00	300,000.00	61,640.00	79,400.00	277,960.00	-	-	-	-	-	-	-	-
	地方财政配套资金	433,886.00	300,000.00	61,640.00	19,400.00	52,846.00	-	-	-	-	-	-		
	地方政府专项债券	120,000.00	-	-	60,000.00	60,000.00	-	-	-	-	-	-		
	单位自筹资金	165,114.00	-	-	-	165,114.00	-	-	-	-	-	-		
2	运营期收入合计（含税）	461,220.46	-	-	-	-	9,116.98	10,359.55	11,775.83	13,396.68	15,254.23	16,816.24	18,542.11	20,455.74
	一类（客）	84,817.98	-	-	-	-	2,091.52	2,324.07	2,581.83	2,867.61	3,185.61	3,451.78	3,738.96	4,048.56
	二类（客）	15,130.95	-	-	-	-	372.64	414.66	460.89	511.32	568.76	616.39	666.82	722.86
	三类（客）	2,829.79	-	-	-	-	32.22	39.22	47.63	58.84	72.85	82.65	95.26	109.27
	四类（客）	11,878.11	-	-	-	-	135.89	166.71	203.13	246.56	302.59	346.02	397.85	456.69
	一类（货）	11,490.07	-	-	-	-	282.98	315.20	350.22	388.05	431.47	467.90	505.72	549.15
	二类（货）	32,812.93	-	-	-	-	903.57	993.23	1,091.29	1,200.56	1,319.63	1,416.30	1,518.56	1,630.63
	三类（货）	5,455.05	-	-	-	-	57.44	70.04	86.85	107.87	133.08	154.10	177.91	205.93
	四类（货）	30,173.68	-	-	-	-	312.40	388.05	480.50	596.78	738.27	853.14	986.22	1,138.92
	五类（货）	19,326.61	-	-	-	-	357.23	409.06	469.30	537.94	616.39	683.63	757.88	840.53

序号	项目	金额合计	建设期	建设期	建设期	建设期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期
			2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	六类（货）	247,305.29	-	-	-	-	4,571.09	5,239.31	6,004.19	6,881.15	7,885.58	8,744.33	9,696.93	10,753.20
3	建设期资金流出（不含建设期利息）	717,596.00	300,000.00	61,640.00	79,400.00	276,556.00	-	-	-	-	-	-	-	-
	建设成本流出	717,596.00	300,000.00	61,640.00	79,400.00	276,556.00	-	-	-	-	-	-		
4	运营期经营成本合计	163,962.69	-	-	-	-	4,253.67	4,402.78	4,572.73	5,563.50	5,786.41	5,973.85	6,977.62	7,207.26
	材料费和动力费	22,327.00	-	-	-	-	1,116.35	1,116.35	1,116.35	1,116.35	1,116.35	1,116.35	1,116.35	1,116.35
	工资及福利费	9,414.74	-	-	-	-	432.00	432.00	432.00	444.96	444.96	444.96	458.31	458.31
	小修费	893.00	-	-	-	-	44.65	44.65	44.65	44.65	44.65	44.65	44.65	44.65
	大修费	75,981.49	-	-	-	-	1,566.63	1,566.63	1,566.63	2,349.94	2,349.94	2,349.94	3,133.26	3,133.26
	其他费用	55,346.46	-	-	-	-	1,094.04	1,243.15	1,413.10	1,607.60	1,830.51	2,017.95	2,225.05	2,454.69
5	税金合计	1,771.09	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	企业所得税	1,771.09	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	专项债发行相关费用合计（不参与计算）	138.93	-	-	64.80	64.87	0.17	0.17	0.17	0.17	0.17	0.17	0.17	0.17
	发行费用	120.00	-	-	60.00	60.00	-	-	-	-	-	-	-	-
	登记托管费	9.60	-	-	4.80	4.80	-	-	-	-	-	-	-	-
	兑付服务费	9.33	-	-	-	0.07	0.17	0.17	0.17	0.17	0.17	0.17	0.17	0.17
7	支出合计	165,733.78	-	-	-	-	4,253.67	4,402.78	4,572.73	5,563.50	5,786.41	5,973.85	6,977.62	7,207.26
8	可用于还款的项目收益	295,486.68	-	-	-	-	4,863.31	5,956.77	7,203.10	7,833.18	9,467.82	10,842.39	11,564.49	13,248.48
9	自有资金归还建设期利息	1,404.00	-	-	-	1,404.00	-	-	-	-	-	-		
10	本年应还专项债本金合计	120,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2025 年—第一期	60,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2026 年—第一期	29,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2026 年—第二期	31,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	本年应还专项债利息合计	66,480.00	-	-	-	1,404.00	3,324.00	3,324.00	3,324.00	3,324.00	3,324.00	3,324.00	3,324.00	3,324.00
	2025 年—第一期	28,080.00	-	-	-	1,404.00	1,404.00	1,404.00	1,404.00	1,404.00	1,404.00	1,404.00	1,404.00	1,404.00
	2026 年—第一期	18,560.00	-	-	-	-	928.00	928.00	928.00	928.00	928.00	928.00	928.00	928.00
	2026 年—第二期	19,840.00	-	-	-	-	992.00	992.00	992.00	992.00	992.00	992.00	992.00	992.00
12	当年应还专项债券本息合计	186,480.00	-	-	-	1,404.00	3,324.00	3,324.00	3,324.00	3,324.00	3,324.00	3,324.00	3,324.00	3,324.00

序号	项目	金额合计	建设期	建设期	建设期	建设期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期
			2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
13	净现金流量	110,410.68	-	-	-	-	1,539.31	2,632.77	3,879.10	4,509.18	6,143.82	7,518.39	8,240.49	9,924.48
14	累计净现金流量		-	-	-	-	1,539.31	4,172.08	8,051.18	12,560.36	18,704.18	26,222.57	34,463.06	44,387.54

续表：

序号	项目	金额合计	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期
			2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
			13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1	建设期资金流入	719,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	地方财政配套资金	433,886.00												
	地方政府专项债券	120,000.00												
	单位自筹资金	165,114.00												
2	运营期收入合计（含税）	461,220.46	22,566.86	24,910.55	25,734.27	26,588.80	27,481.15	28,418.36	29,384.97	30,239.50	31,126.26	32,050.86	33,004.84	33,996.68
	一类（客）	84,817.98	4,384.77	4,750.40	4,823.25	4,896.09	4,970.34	5,047.39	5,124.44	5,184.68	5,243.51	5,305.15	5,368.19	5,429.83
	二类（客）	15,130.95	781.69	847.54	860.14	872.75	886.76	900.77	914.78	924.58	935.79	947.00	956.80	968.01
	三类（客）	2,829.79	124.68	142.89	152.70	162.50	172.31	184.92	197.52	207.33	218.54	229.75	242.35	256.36
	四类（客）	11,878.11	523.93	600.98	640.20	682.23	727.06	776.09	825.12	869.95	917.58	966.61	1,018.44	1,074.48
	一类（货）	11,490.07	593.98	643.01	652.81	664.02	672.42	683.63	694.84	701.84	710.25	720.06	727.06	735.46
	二类（货）	32,812.93	1,749.71	1,877.19	1,885.59	1,895.40	1,903.80	1,912.21	1,920.61	1,919.21	1,919.21	1,919.21	1,919.21	1,917.81
	三类（货）	5,455.05	238.15	274.57	294.19	312.40	334.81	358.63	382.44	404.86	427.27	452.49	477.70	504.32
	四类（货）	30,173.68	1,315.43	1,518.56	1,623.63	1,734.30	1,853.37	1,980.85	2,116.74	2,237.21	2,364.69	2,499.18	2,642.07	2,793.37
	五类（货）	19,326.61	931.59	1,033.85	1,073.08	1,113.70	1,157.13	1,201.96	1,246.79	1,288.81	1,332.24	1,378.47	1,424.70	1,472.33
	六类（货）	247,305.29	11,922.93	13,221.56	13,728.68	14,255.41	14,803.15	15,371.91	15,961.69	16,501.03	17,057.18	17,632.94	18,228.32	18,844.71
3	建设期资金流出（不含建设期利息）	717,596.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	建设成本流出	717,596.00												
4	运营期经营成本合计	163,962.69	7,460.59	8,538.90	8,637.74	8,740.29	9,644.85	9,757.31	9,873.31	10,773.75	10,880.16	10,991.11	11,903.92	12,022.94
	材料费和动力费	22,327.00	1,116.35	1,116.35	1,116.35	1,116.35	1,116.35	1,116.35	1,116.35	1,116.35	1,116.35	1,116.35	1,116.35	1,116.35
	工资及福利费	9,414.74	458.31	472.06	472.06	472.06	486.22	486.22	486.22	500.81	500.81	500.81	515.83	515.83

序号	项目	金额合计	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期	运营期
			2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
			13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
	小修费	893.00	44.65	44.65	44.65	44.65	44.65	44.65	44.65	44.65	44.65	44.65	44.65	44.65
	大修费	75,981.49	3,133.26	3,916.57	3,916.57	3,916.57	4,699.89	4,699.89	4,699.89	5,483.20	5,483.20	5,483.20	6,266.51	6,266.51
	其他费用	55,346.46	2,708.02	2,989.27	3,088.11	3,190.66	3,297.74	3,410.20	3,526.20	3,628.74	3,735.15	3,846.10	3,960.58	4,079.60
5	税金合计	1,771.09	-	-	-	-	-	-	-	-	-	146.56	527.66	1,096.87
	企业所得税	1,771.09	-	-	-	-	-	-	-	-	-	146.56	527.66	1,096.87
6	专项债发行相关费用合计（不参与计算）	138.93	0.17	0.17	0.17	0.17	0.17	0.17	0.17	0.17	0.17	0.17	3.17	3.10
	发行费用	120.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	登记托管费	9.60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	兑付服务费	9.33	0.17	0.17	0.17	0.17	0.17	0.17	0.17	0.17	0.17	0.17	3.17	3.10
7	支出合计	165,733.78	7,460.59	8,538.90	8,637.74	8,740.29	9,644.85	9,757.31	9,873.31	10,773.75	10,880.16	11,137.67	12,431.58	13,119.81
8	可用于还款的项目收益	295,486.68	15,106.27	16,371.65	17,096.53	17,848.51	17,836.30	18,661.05	19,511.66	19,465.75	20,246.10	20,913.19	20,573.26	20,876.87
9	自有资金归还建设期利息	1,404.00												
10	本年应还专项债本金合计	120,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,000.00	60,000.00
	2025 年—第一期	60,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,000.00	-
	2026 年—第一期	29,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,000.00
	2026 年—第二期	31,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,000.00
11	本年应还专项债利息合计	66,480.00	3,324.00	3,324.00	3,324.00	3,324.00	3,324.00	3,324.00	3,324.00	3,324.00	3,324.00	3,324.00	3,324.00	1,920.00
	2025 年—第一期	28,080.00	1,404.00	1,404.00	1,404.00	1,404.00	1,404.00	1,404.00	1,404.00	1,404.00	1,404.00	1,404.00	1,404.00	-
	2026 年—第一期	18,560.00	928.00	928.00	928.00	928.00	928.00	928.00	928.00	928.00	928.00	928.00	928.00	928.00
	2026 年—第二期	19,840.00	992.00	992.00	992.00	992.00	992.00	992.00	992.00	992.00	992.00	992.00	992.00	992.00
12	当年应还专项债券本息合计	186,480.00	3,324.00	3,324.00	3,324.00	3,324.00	3,324.00	3,324.00	3,324.00	3,324.00	3,324.00	3,324.00	63,324.00	61,920.00
13	净现金流量	110,410.68	11,782.27	13,047.65	13,772.53	14,524.51	14,512.30	15,337.05	16,187.66	16,141.75	16,922.10	17,589.19	-42,750.74	-41,043.13
14	累计净现金流量		56,169.81	69,217.46	82,989.99	97,514.50	112,026.80	127,363.85	143,551.51	159,693.26	176,615.36	194,204.55	151,453.81	110,410.68

3. 压力测试

影响本项目效益的因素较多，考虑到收入与成本的关联性较强，本项目按照收入和成本两个因素分别分析其对可偿债收益变动情况的影响，选取正负 20%区间分九个节点进行压力测试。

压力测试表——收入变动

项目		项目收入 (变动因素)	项目成本合 计	可偿债收益 (万元)	债券本息和	本息覆盖 倍数
单因素变动 比例	-20%	368,976.37	165,733.78	203,242.59	186,480.00	1.09
	-15%	392,037.39	165,733.78	226,303.61	186,480.00	1.21
	-10%	415,098.41	165,733.78	249,364.63	186,480.00	1.34
	-5%	438,159.44	165,733.78	272,425.66	186,480.00	1.46
	0%	461,220.46	165,733.78	295,486.68	186,480.00	1.58
	5%	484,281.48	165,733.78	318,547.70	186,480.00	1.71
	10%	507,342.51	165,733.78	341,608.73	186,480.00	1.83
	15%	530,403.53	165,733.78	364,669.75	186,480.00	1.96
	20%	553,464.55	165,733.78	387,730.77	186,480.00	2.08

压力测试表——成本变动

项目		项目收入	项目成本 (变动因素)	可偿债收益 (万元)	债券本息和	本息覆盖倍 数
单因素变动 比例	-20%	461,220.46	132,587.02	328,633.44	186,480.00	1.76
	-15%	461,220.46	140,873.71	320,346.75	186,480.00	1.72
	-10%	461,220.46	149,160.40	312,060.06	186,480.00	1.67
	-5%	461,220.46	157,447.09	303,773.37	186,480.00	1.63
	0%	461,220.46	165,733.78	295,486.68	186,480.00	1.58
	5%	461,220.46	174,020.47	287,199.99	186,480.00	1.54
	10%	461,220.46	182,307.16	278,913.30	186,480.00	1.50
	15%	461,220.46	190,593.85	270,626.61	186,480.00	1.45
	20%	461,220.46	198,880.54	262,339.92	186,480.00	1.41

基于上表，本项目在债券存续期内收入、成本下浮 5%、10%、15%、20%及上浮 5%、10%、15%、20%的情况下，均可实现债券还本付息的资金需求。同时，在下浮 20%的情况下，偿债覆盖倍数大于 1.00 倍。

结合上述压力测试情况来看，本项目申请政府专项债券资金120,000.00万元（本期申请29,000.00万元），符合政府专项债券发行条件，可较好实现收支平衡。

（三）风险分析

我们注意到，该项目专项债券预期收益与融资平衡方案中制定了针对以下风险的应对措施：

1. 债务资本市场利率波动风险

本项目申请的专项债券年利率按照3.20%测算。在专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债券资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。

项目单位应密切关注宏观经济市场，合理安排债券发行金额和债券期限，做好债券的期限配比、还款计划和资金准备；充分与市场机构沟通，选择合适的发行窗口，降低财务成本，保证项目收益与融资平衡。

2. 项目建设期可能存在的财务风险

如果在项目建设过程中，因受市场因素影响，项目施工所需的原材料价格上涨导致项目建设成本增加，影响了项目建设期内专项债券的利息兑付，应在项目可行性研究阶段，在测算项目总投资时考虑相关风险；同时，在项目建设过程中，加强项目施工预算管理、招标及合同管理，尽可能控制建设成本。项目建设期每年的利息额较大，如果工期拖延，工程投资将增加，并且工期拖延将影响项目的现金流入，使项目净收益减少。本项目主管部门应统筹协调项目相关财务风险，必要时应当通过增加自有或自筹

资金投入，确保项目顺利建设以及项目建设期内所发专项债券利息的全额兑付。

3. 项目运营期可能存在经营风险

(1) 预期不确定风险

基于对项目收益预测及其所依据的各项假设，项目有关未来事项和推测性假设，通常并非如预期那样发生，并且变动可能重大，不确定因素很高，实际结果可能与预测性信息存在差异。

(2) 收入变动风险及应对措施

收入变动风险是指承办单位完成年度预测收入的不确定性带来的风险。本项目收入变动风险主要是项目本身的经营状况以及国家、自治区对税金的规定，这些因素导致偿债能力减弱。

本项目收入高度依赖车辆通行费，核心风险集中在车流量、收费政策及免费车辆比例三个方面，可能导致收入不及预期。一是车流量预测偏差风险，预测数据基于可行性研究报告，但实际运营中受区域经济波动（如沿线产业下滑致货车减少）、替代路线开通（如周边新修公路分流车流）、极端天气（如冬季暴雪阻断交通）等影响，2027—2046 年客货车日均流量可能低于预测值，尤其一类客车（9 座以下）和六类货车占比高，其流量下滑对收入冲击最大。二是收费政策变动风险，项目收费依据《收费公路管理条例》《新疆重大节假日免收小客车通行费实施方案》，若国家缩短收费年限（当前 20 年）、扩大免费节假日范围（如新增民族节日免费）或下调收费标准（现行暂定 0.40 元/车·公里），将直接压缩收入空间。三是免费车辆比例超预期风险，原按 5%测算军车、警车等特殊车辆，若

地方新增免费政策（如公务车扩容）或审核漏洞导致违规免费，实际比例可能高于 5%，进一步减少收入。

针对上述风险，需从监测、沟通、管控三方面制定措施。一是建立车流量动态监测机制，按季度分析客货车分车型流量与预测值的偏差，若连续两季度下滑超 8%，及时联合交通部门调研原因，通过优化沿线交通标识、推出货车通行优惠（如夜间低峰折扣）吸引车流。二是加强政策沟通与预判，安排专人跟踪国家及新疆收费公路政策调整动态，提前与自治区交通运输厅、发改委对接，争取政策过渡期，若收费标准面临下调，同步申请延长收费年限或调整免费车辆范围，平衡收入影响。三是严格免费车辆管控，完善收费站智能审核系统（如对接公安、军队车辆数据库），杜绝违规免费，每半年核查免费车辆比例，若超 5%则优化审核流程，确保符合“92%负荷率”的收入测算基础。

最后，可以按照债券发行期限和额度，在项目年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收入不确定性对债务还本造成的影响。如确实出现收入无法按时实现的情况，如在债券存续期内项目实际运营收入未能达到预测值，且项目取得的政府性基金或专项收入实现较晚或暂时难以实现，可通过调入债务单位其他经营收入、调整部门预算支出结构等方式筹集资金偿还债券本息，或按照《财政部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）规定，在专项债务限额内发行相关专项债券周转偿还，项目收入实现后予以归还。若政府预算基金收入或专项收入超出预期，可选择提前还款，以减轻偿债压力。

（3）支出变动风险及应对措施

支出变动风险是指项目年度实际支出的不确定性带来的风险。本项目支出变动风险主要体现在项目出现支出规模扩张过快，或因人力成本、维修成本等增加导致项目年度资金结余较预测大幅减少，从而影响还本付息。

本项目运营成本涵盖材料费、动力费、工资福利费、小修大修费及其他费用，风险主要源于成本要素价格上涨、人员配置及养护需求超预期，这可能导致支出超支。一是成本要素价格波动风险，材料费和动力费按 10.00 万元/公里测算，但建材（如沥青、砂石）、能源（如电费、燃油）价格受市场供需影响可能上涨，若年涨幅超 5%，该部分成本将突破预算；小修费按 0.40 万元/千米·年计算，若路面损耗速度快于预期（如货车超载严重），需增加小修频次，进一步推高支出。二是人工成本超支风险，项目配置 30 名工作人员，工资按 9.60 万元/人·年、每 3 年涨 3% 测算，但社保政策调整（如缴费基数上调）、人员扩招（如新增收费站岗位）或实际工资涨幅超 3%（受当地用工荒影响），将使工资福利费超出预算。三是大修费方面，若从大修技术标准升级或大修项目供应商履约偏差两方面考虑，可能导致实际支出突破预算。

应对措施需聚焦成本控制与风险预判。一是锁定核心成本价格，与建材、能源供应商签订 3 年长期供货合同，约定价格浮动不超过 3%，同时加强道路超载治理（联合交警部门设检查点），减少路面损耗，降低小修频次，若小修费超支超过 10%，及时优化养护方案（如采用更耐用的路面材料）。二是优化人工成本管理，通过岗位合并、引入智能收费系统（如

ETC 全覆盖）减少冗余人员，将工作人员数量控制在 30 人内；三是动态跟踪技术标准，同时加强道路日常养护（如定期巡检、及时修补小破损），延缓大修需求，确保支出可控。强化供应商履约管控，建立大修供应商准入库，筛选 3-5 家具有一级养护资质、具有高速道路大修经验的企业，避免单一供应商依赖；在签订合同时明确质量标准与工期要求，设置违约金条款，同时在施工过程中安排第三方监理单位全程监督，及时发现质量问题并要求整改，杜绝返工成本，确保大修费按预算执行

项目主管部门应密切关注相关费用市场定价情况，加强项目运营及资金管理，压缩不合理支出，提高资金使用效率，保证还本付息资金；尽可能将不确定性降低到最低限度，较好地控制投资过程中的风险。

三、总体评价结论

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡的专项债券的要求，并根据我们对当前国内融资环境的研究，认为 G315 线托帕至吐尔尕特口岸公路专项债券可以以相较合理的融资成本完成资金筹措。同时，若项目能按照假设实现项目收入，则项目可以提供充足、稳定的现金流入，满足专项债券发行还本付息要求。

综上所述，通过发行项目收益与融资自求平衡的专项债券的方式满足部分 G315 线托帕至吐尔尕特口岸公路资金需求，应是现阶段较优的资金解决方案。

特别声明

1. 本评价报告只能用于本报告载明的评价目的和用途。

2. 本评估报告仅供委托人参考备查使用。委托人可按实际情况将本报告抄送给有关的单位及个人，但我们对该单位及个人不存在合同责任及义务的承诺。本报告因使用不当产生的责任与本会计师事务所无关。

3. 项目申报单位对提供项目资料的真实性、完整性和合法性负责，并如实披露项目现金流入、流出及其所依据的各项假设。

4. 我们出具的财务评估报告是基于项目单位对项目收益预测及其所依据的各项假设，在执行商定的财务评估基本程序和方法后，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的基础。我们在报告中引用项目单位的一系列假设，包括有关未来事项和推测性假设，工作中我们无法实质论证，故不应像依靠鉴证程序所完成的工作那样予以依赖。

5. 由于项目假设依据事项通常并非如预期那样发生，并且变动可能重大，不确定因素很高，实际结果可能与预测性信息存在差异。我们提请报告使用者充分关注项目的发展动态，包括对假设基础可能产生影响的任何变更或发展，并调整预期或改变策略。本报告出具日之后，我们不会为此而修改已得出的评估结论，除非项目单位重新委托。

统一社会信用代码
91652900457927930A

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。

تجارهت كىشكىسى

营业执照

(副本)
(فونچىچە نۇسخا) (1-1)

名称
新疆永诚志业会计师事务所有限责任公司

类型
有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人
苏庭铎

经营范围
会计报表、审计、经济专项审计、验证企业注册资本；会
计业务咨询、税务服务、帐册销售。(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)

注册资本
叁拾万元整

成立日期
2000年05月30日

住所
新疆乌鲁木齐高新区(新市区)银川
路街道西八家户路1号新里底商高层住
宅1栋14层F1402

登记机关
تەرجىمە ئورگانى

2024年12月26日

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
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：新疆永诚志业会计师事务所有限公司

首席合伙人：

主任会计师：苏庭铎

经营场所：新疆乌鲁木齐高新区（新市区）银川路街道西八家户路1号新星底商
高层住宅1栋14层F1402

组织形式：有限责任

执业证书编号：65130072

批准执业文号：新财协字[2000]36号

批准执业日期：2000年3月6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》。



2024年10月27日



中华人民共和国财政部制

		姓名		苏庭辉
		Full name		
		性别		男
		Sex		
		出生日期		1953-07-08
		Date of birth		
		工作单位		新疆永诚志业会计师事务所
		Working unit		
		身份证号码		650103195307080630
		Identity card No.		

证书编号: No. of Certificate		650100280007
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs		
发证日期: Date of Issuance		1996 年 03 月 28 日 2013年12月13日换证
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.		
		

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.



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.



		姓名		狄勤孝
		Full name		
性别	男	Sex	男	
出生日期	1949-10-18	Date of birth	1949-10-18	
工作单位	新疆永诚志业会计师事务所有限公司	Working unit	新疆永诚志业会计师事务所有限公司	
身份证号码	652926194910180017	Identity card No.	652926194910180017	



证书编号: 651300720005 No. of Certificate	
批准注册协会: 新疆注册会计师协会 Authorized Institute of C	
发证日期: 2006 03 28 Date of Issuance	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.
2003年12月13日换证	



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.



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.

