

河北科技工程职业技术大学  
滨江校区二期建设项目  
财务评估咨询报告

项目委托方：河北科技工程职业技术大学

咨询机构：北京中咨新世纪会计师事务所有限公司

报告编号：中咨咨询（2026）510号

报告日期：二〇二六年五月十二日



# 河北科技工程职业技术大学 滨江校区二期建设项目 财务评估咨询报告

中咨咨询（2026）510 号

我们接受委托，对河北科技工程职业技术大学滨江校区二期建设项目收益与融资自求平衡情况进行审核并出具总体评价。

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》。各项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。

本总体评价仅供本次项目融资使用，不得用作其他任何目的。总体评价结果如下：

## 一、项目的基本情况

### （一）项目名称

河北科技工程职业技术大学滨江校区二期建设项目

### （二）参与主体

北京中咨新世纪会计师事务所有限公司

地址：北京市朝阳区建国路 93 号院 9 号楼 3 层 3 层办公内 301 室

电话：010-51078191 邮政编码：100022

## 河北科技工程职业技术大学

### （三）项目列入规划情况

河北科技工程职业技术大学滨江校区二期建设项目已列入中长期规划，项目代码：2504-130000-04-01-541130。

### （四）项目建设情况

新建实训楼、公共教学楼各两栋，图文信息中心、综合服务中心、体育馆、学术交流中心、西门值班室、南门值班室、污水处理站各一栋，共十一栋建筑，总建筑面积 192313.75 平方米，其中地上 176430 平方米，地下 15883.75 平方米。

图文信息中心地上 8 层（局部 2 层），地下 1 层，建筑高度 42.9 米，建筑面积 56647.66 平方米，地上 41400 平方米，地下 15247.66 平方米（含人防 13726.06 平方米，战时为核 5 级常 5 级甲类一等人员掩蔽工程、核 6 级常 6 级甲类二等人员掩蔽工程、核 6 级常 6 级甲类物资库，兼作地震应急避难场所，平时为机动车库，设地下机动车停车位 362 个）；综合服务中心地上 4 层，地下 1 层，建筑高度 26.4 米，建筑面积 15602.44 平方米，地上 15400 平方米，地下 202.44 平方米；体育馆地上 2 层，建筑高度 22.1 米，建筑面积 7900 平方米；学术交流中心地上 2 层，建筑高度 22.1 米，建筑面积 4670 平方米；实训楼 A、B 两栋均为地上 5 层，建筑高度均为 24.55 米，建筑面积均为 41560 平方米；公共教学楼 A、B 两栋均为地上 5 层，

建筑高度均为 24.55 米，建筑面积均为 11720 平方米；西门值班室地上 1 层，建筑高度 5.1 米，建筑面积 150 平方米；南门值班室地上 1 层，建筑高度 5.1 米，建筑面积 200 平方米；污水处理站地上 1 层，地下 1 层，建筑高度 6 米，建筑面积 583.65 平方米，地上 150 平方米，地下 433.65 平方米。

此外，配套实施道路、铺装、运动场以及水暖电、燃气、消防地下管网等室外工程。其中，道路铺设沥青混凝土路面，面积 45929 平方米；室外铺设透水砖，面积 83330 平方米；运动场 24334 平方米。室外地下管网采用直埋敷设方式。

根据相关政策要求，公共教学楼 A、B 栋、学术交流中心、体育馆项目缓建，本次暂不考虑。

项目工期：本项目建设期为 72 个月，自 2026 年 10 月至 2032 年 9 月。

### （五）事前绩效评估情况

通过采用座谈会的方式，使用比较分析法、目标管理法和因素分析法等方法进行定性评估，该项目立项依据充分，基本符合相关政策，具有现实需求，总体评估该项目符合申报地方政府专项债券要求。

### （六）项目所在区域情况

本项目位于河北省邢台市，邢台市地处河北省中南部，太行山脉南段东麓，华北平原中部，晋冀鲁三省之中。北纬  $36^{\circ}50' \sim 37^{\circ}47'$ ，东经  $113^{\circ}52' \sim 115^{\circ}49'$  之间，东以大运河

北京中咨新世纪会计师事务所有限公司

地址：北京市朝阳区建国路 93 号院 9 号楼 3 层 3 层办公内 301 室

电话：010-51078191 邮政编码：100022

和山东省相望，西依太行山和山西省毗邻，北及东北与石家庄市、衡水市相连，南接邯郸市。市域东西最长 185 公里，南北最宽 80 公里，总面积 12456 平方公里。总人口 801.37 万，辖 18 个县（市、区），其中：4 个市辖区，12 个县，代管 2 个县级市。另设有邢台经济开发区、邢东新区。

### （七）项目收益及融资情况

本项目债券存续期内收入来源为学费收入、非学历培训收入和综合服务中心出租收入等，项目债券存续期内运营收入为 194225 万元，运营成本 23050 万元，税费 4750 万元，预计项目共可产生收益为 166425 万元，全部为项目经营收益，融资本息为 99000 万元，覆盖倍数为 1.68。

### 二、债券应付本息情况

本项目拟使用政府专项债券 20000 万元，假设利率 4%，期限 30 年，每半年付息一次，到期一次性偿还本金。已兑付本金自兑付日起不另计利息。自融资之日起 30 年应还本付息情况如下：

单位：万元

年度	债券期限	期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	当年偿还利息	当年还本付息合计
第 1 年	1	0	20000		20000	400	400
	2	20000			20000	400	400
第 2 年	3	20000			20000	400	400
	4	20000			20000	400	400
第 3 年	5	20000			20000	400	400

北京中咨新世纪会计师事务所有限公司

地址：北京市朝阳区建国路 93 号院 9 号楼 3 层 3 层办公内 301 室

电话：010-51078191 邮政编码：100022

	6	20000			20000	400	400
第 4 年	7	20000			20000	400	400
	8	20000			20000	400	400
第 5 年	9	20000			20000	400	400
	10	20000			20000	400	400
第 6 年	11	20000			20000	400	400
	12	20000			20000	400	400
第 7 年	13	20000			20000	400	400
	14	20000			20000	400	400
第 8 年	15	20000			20000	400	400
	16	20000			20000	400	400
第 9 年	17	20000			20000	400	400
	18	20000			20000	400	400
第 10 年	19	20000			20000	400	400
	20	20000			20000	400	400
第 11 年	21	20000			20000	400	400
	22	20000			20000	400	400
第 12 年	23	20000			20000	400	400
	24	20000		0	20000	400	400
第 13 年	25	20000			20000	400	400
	26	20000		0	20000	400	400
第 14 年	27	20000			20000	400	400
	28	20000		0	20000	400	400
第 15 年	29	20000			20000	400	400
	30	20000		0	20000	400	400
第 16 年	31	20000			20000	400	400
	32	20000		0	20000	400	400
第 17 年	33	20000			20000	400	400
	34	20000		0	20000	400	400
第 18 年	35	20000			20000	400	400
	36	20000		0	20000	400	400
第 19 年	37	20000			20000	400	400
	38	20000		0	20000	400	400
第 20 年	39	20000			20000	400	400
	40	20000		0	20000	400	400
第 21 年	41	20000			20000	400	400
	42	20000		0	20000	400	400
第 22 年	43	20000			20000	400	400
	44	20000		0	20000	400	400
第 23 年	45	20000			20000	400	400
	46	20000		0	20000	400	400

北京中咨新世纪会计师事务所有限公司

地址：北京市朝阳区建国路 93 号院 9 号楼 3 层 3 层办公内 301 室

电话：010-51078191 邮政编码：100022

第 24 年	47	20000			20000	400	400
	48	20000		0	20000	400	400
第 25 年	49	20000			20000	400	400
	50	20000		0	20000	400	400
第 26 年	51	20000			20000	400	400
	52	20000		0	20000	400	400
第 27 年	53	20000			20000	400	400
	54	20000		0	20000	400	400
第 28 年	55	20000			20000	400	400
	56	20000		0	20000	400	400
第 29 年	57	20000			20000	400	400
	58	20000		0	20000	400	400
第 30 年	59	20000			20000	400	400
	60	20000		20000	0	400	20400
合计			20000	20000		24000	44000

项目后期拟申请地方政府专项债券 25000 万元，假设利率 4%，期限 30 年，每半年付息一次，到期一次性偿还本金。还本付息总额为 55000 万元，其中偿还本金 25000 万元，支付利息 30000 万元。

经测算，本项目还本付息合计 99000 万元，其中偿还本金 45000 万元，支付利息 54000 万元。

### 三、评估依据和假设

#### （一）主要依据

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）；
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）；

4. 财政部关于印发《地方政府专项债务预算管理办法》的通知（财预〔2016〕155号）；

5. 其他规范性文件。

## （二）评估假设

1. 预测期内国家政策、法律以及当前社会政治、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. 预测期内项目所从事的行业及市场状况不发生重大变化；

5. 预测期内经营运作未受到不利因素影响，能够按照项目可研报告中运营方案实施；

6. 预测期内经营运作未受到诸如能源、原材料、人员、交通、电信、水电供应等的严重短缺和成本中客观因素的巨大变化而产生的不利影响；

7. 预测期内工程项目的建设计划、融资计划等能够顺利执行；

8. 无其他人力不可抗拒因素和不可预见因素所造成重大不利影响。

## 四、评估过程



我们依据国家、地方相关政策文件，以真实、客观、可行、独立为原则，对项目收益与融资自求平衡情况进行评价并出具财务评价报告。整个评价工作分为四个阶段进行：

1. 与委托方就本次债券发行计划、期限等相关问题协商一致，并制定出本次评价工作计划。

2. 收集本次评价所需文件资料。收集与查阅项目建议书、可行性研究方案等资料，到项目实施单位进行尽调，与相关人员进行访谈，听取委托方相关人员介绍，了解项目的具体情况。

3. 安排专业人员进行评估，起草财务评价报告。

4. 在上述工作基础上，与委托方就评价结果交换意见，在全面考虑有关意见后，按评价机构内部评估报告三级复核制度和程序对报告进行反复修改、校正，最后出具正式财务评价报告。

## 五、评估分析

### （一）项目投资估算

项目批复总投资 93704.62 万元，其中工程费 85796.24 万元、工程建设其他费 5179.12 万元、预备费 2729.26 万元。

根据相关政策要求，公共教学楼 A、B 栋、学术交流中心、体育馆项目缓建。扣除上述因素外，本项目总投资 77772.53 万元，其中工程费 69864.15 万元、工程建设其他费 5179.12 万元、预备费 2729.26 万元。

## 项目投资评估明细表

单位：万元

序号	名称	估算价值				占比
		工程费用	工程建设其他费用	预备费用	合计	
1	河北科技工程职业技术大学滨江校区二期建设项目	69864.15	5179.12	2729.26	77772.53	100%
	占比	84.98%	6.77%	8.25%	100.00%	

## (二) 项目资金筹措

该项目总投资 77772.53 万元，其中：中央预算内 14720 万元，自筹资金 18052.53 万元，通过发行政府债券融资 45000 万元（本次申请 20000 万元，期限 30 年）。

## (三) 项目收入、成本、收益预测

## 1. 项目运营收入

参照项目可研，结合其他试点城市类似建设项目，并考虑项目实际情况，本项目收入主要为学费收入、非学历培训收入和综合服务中心出租收入等。

## (1) 学费收入

目前学校在校生 18170 人，教育厅确定办学规模 26000 人，该项目投入使用，可以扩招 7830 人，平均每人学费收入 5000 元，每年学费收入约为 3915 万元。

## (2) 非学历培训收入

项目建成后，实训楼部分场地用于继续教育培训，年均开展非学历培训 20000 人次，收费标准参照《关于印发河北省职

北京中咨新世纪会计师事务所有限公司

地址：北京市朝阳区建国路 93 号院 9 号楼 3 层 3 层办公内 301 室

电话：010-51078191 邮政编码：100022

业技能培训职业（工种）目录及补贴标准（2022 版）的通知》（冀人社字〔2022〕228 号）和《河北省物价局、财政厅、教委关于调整非义务教育阶段收费标准的通知》（冀价行费字[1999]第 12 号）文件，培训费暂按 1500 元/生•年。正常年份非学历培训收入约为 3000 万元。

### （3）综合服务中心出租收入

项目建设综合服务中心 15602.44 平方米，一层主要功能为厨房、餐厅、生活超市、快递服务中心、一站式服务中心和大学生创业孵化用房；二层、三层主要功能为餐厅、创业孵化空间；四层为大学生活动用房和体育活动室。可用于对外出租，按 1.5 元/平方米/天计算，一年 365 天，年场地出租收入约 854 万元。

## 项目收入表

单位：万元

序号	收入类型	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
1	学费收入	3915	3915	3915	3915	3915	3915	3915	3915	3915	3915	3915	3915	3915
2	社会培训收入	3000	3000	3000	3000	3000	3000	3000	3000	3000	3000	3000	3000	3000
3	综合服务中心出租收入	854	854	854	854	854	854	854	854	854	854	854	854	854
合计		7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769

序号	收入类型	2046	2047	2048	2049	2050	2051	2052	2053	2054	2055	2056	2057	合计
1	学费收入	3915	3915	3915	3915	3915	3915	3915	3915	3915	3915	3915	3915	97875
2	社会培训收入	3000	3000	3000	3000	3000	3000	3000	3000	3000	3000	3000	3000	75000

北京中咨新世纪会计师事务所有限公司

地址：北京市朝阳区建国路 93 号院 9 号楼 3 层 3 层办公内 301 室

电话：010-51078191 邮政编码：100022

序号	收入类型	2046	2047	2048	2049	2050	2051	2052	2053	2054	2055	2056	2057	合计
3	综合服务中心出租收入	854	854	854	854	854	854	854	854	854	854	854	854	21350
	合计	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	194225

## 2. 项目运营成本

参照可研数据，对债券存续期内项目运营成本进行预测，该项目详细运营成本如下：

### （1）职工薪酬

本项目建成后，暂考虑新增 15 名技术人员，每年各职工薪酬暂按 5 万元。年职工薪酬约为 75 万元。

### （2）维护费

年维护费按总投资 1% 计算，每年约为 778 万元。

### （3）其他费用

其他费用按以上收入的 8% 计算，每年约为 69 万元。

## 项目运营成本表

单位：万元

序号	成本类型	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046
1	职工薪酬	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75
2	维护费	778	778	778	778	778	778	778	778	778	778	778	778	778	778
3	其他费用	69	69	69	69	69	69	69	69	69	69	69	69	69	69
	合计	922	922	922	922	922	922	922	922	922	922	922	922	922	922

序号	成本类型	2047	2048	2049	2050	2051	2052	2053	2054	2055	2056	2057	合计
1	职工薪酬	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75	1875
2	维护费	778	778	778	778	778	778	778	778	778	778	778	19450
3	其他费用	69	69	69	69	69	69	69	69	69	69	69	1725

北京中咨新世纪会计师事务所有限公司

地址：北京市朝阳区建国路 93 号院 9 号楼 3 层 3 层办公内 301 室

电话：010-51078191 邮政编码：100022

序号	成本类型	2047	2048	2049	2050	2051	2052	2053	2054	2055	2056	2057	合计
	合计	922	922	922	922	922	922	922	922	922	922	922	23050

### 3. 税费

#### 运营项目税费预估表

单位：万元

序号	项目	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046
1	应交增值税	170	170	170	170	170	170	170	170	170	170	170	170	170	170
2	城建税及附加税	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20
	总计	190	190	190	190	190	190	190	190	190	190	190	190	190	190

序号	项目	2047	2048	2049	2050	2051	2052	2053	2054	2055	2056	2057	合计
1	应交增值税	170	170	170	170	170	170	170	170	170	170	170	4250
2	城建税及附加税	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	500
	总计	190	190	190	190	190	190	190	190	190	190	190	4750

### 4. 项目损益

#### 项目运营损益表

单位：万元

项目	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
一、经营收入/成本/税金										
1. 项目收入	0	0	0	0	0	0	7769	7769	7769	7769
2. 经营成本	0	0	0	0	0	0	922	922	922	922
3. 税金	0	0	0	0	0	0	190	190	190	190
4. 息税折旧摊销前利润	0	0	0	0	0	0	6657	6657	6657	6657
二、利息支出、折旧摊销										
1. 利息费用	800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800
2. 折旧摊销							2592	2592	2592	2592
3. 税前利润	-800	-1800	-1800	-1800	-1800	-1800	2265	2265	2265	2265

北京中咨新世纪会计师事务所有限公司

地址：北京市朝阳区建国路93号院9号楼3层3层办公内301室

电话：010-51078191 邮政编码：100022

项目	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
三、企业所得税										
四、净利润/净亏损	-800	-1800	-1800	-1800	-1800	-1800	2265	2265	2265	2265

项目	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046
一、经营收入/成本/税金										
1. 项目收入	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769
2. 经营成本	922	922	922	922	922	922	922	922	922	922
3. 税金	190	190	190	190	190	190	190	190	190	190
4. 息税折旧摊销前利润	6657	6657	6657	6657	6657	6657	6657	6657	6657	6657
二、利息支出、折旧摊销										
1. 利息费用	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800
2. 折旧摊销	2592	2592	2592	2592	2592	2592	2592	2592	2592	2592
3. 税前利润	2265	2265	2265	2265	2265	2265	2265	2265	2265	2265
三、企业所得税										
四、净利润/净亏损	2265	2265	2265	2265	2265	2265	2265	2265	2265	2265

项目	2047	2048	2049	2050	2051	2052	2053	2054	2055	2056	2057	合计
一、经营收入/成本/税金												
1. 项目收入	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	194225
2. 经营成本	922	922	922	922	922	922	922	922	922	922	922	23050
3. 税金	190	190	190	190	190	190	190	190	190	190	190	4750
4. 息税折旧摊销前利润	6657	6657	6657	6657	6657	6657	6657	6657	6657	6657	6657	166425
二、利息支出、折旧摊销												0
1. 利息费用	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1000	54000
2. 折旧摊销	2592	2592	2592	2592	2592	2592	2592	2592	2592	2592	2592	64800
3. 税前利润	2265	2265	2265	2265	2265	2265	2265	2265	2265	2265	3065	47625
三、企业所得税												
四、净利润/净亏损	2265	2265	2265	2265	2265	2265	2265	2265	2265	2265	3065	47625

北京中咨新世纪会计师事务所有限公司

地址：北京市朝阳区建国路 93 号院 9 号楼 3 层 3 层办公内 301 室

电话：010-51078191 邮政编码：100022

#### （四）项目收益与融资平衡情况

根据上述项目收益情况，本期债券所涉及申报项目在债券存续期内可产生相应收益。

## 项目现金流量表

单位：万元

序号	项目	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042
一	经营活动产生的现金																	
1	经营活动产生的现金净现金流量 (1.1-1.2)	0	0	0	0	0	0	0	6657	6657	6657	6657	6657	6657	6657	6657	6657	6657
1.1	经营活动产生的现金流入	0	0	0	0	0	0	0	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769
1.2	经营活动产生的现金流出	0	0	0	0	0	0	0	1112	1112	1112	1112	1112	1112	1112	1112	1112	1112
二	建设活动产生的现金																	
2	建设活动产生的净现金流量	-20000	-25000	-7000	-7000	-7000	-7000	-4773	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1	建设活动产生的净现金流入																	
2.2	建设活动产生的净现金流出	20000	25000	7000	7000	7000	7000	4773	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三	融资活动产生的现金																	
3	融资活动净现金流量 (3.1-3.2)	20000	25000	7000	7000	7000	7000	4773	-1800	-1800	-1800	-1800	-1800	-1800	-1800	-1800	-1800	-1800
3.1	融资活动产生的现金流入	20000	25800	8800	8800	8800	8800	6573										
3.1.1	债券融资款流入	20000	25000	0	0	0	0	0										
3.1.2	其他资金流入	0	800	8800	8800	8800	8800	6573										
3.2	融资活动产生的现金流出	0	800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800
3.2.1	偿还债券本金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.2.2	支付债券利息	0	800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800
3.2.3	其他																	
四	期内现金变动 (1+2+3)	0	0	0	0	0	0	0	4857	4857	4857	4857	4857	4857	4857	4857	4857	4857
五	累计盈余资金	0	0	0	0	0	0	0	4857	9714	14571	19428	24285	29142	33999	38856	43713	48570



序号	项目	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051	2052	2053	2054	2055	2056	2057	合计
一	经营活动产生的现金																
1	经营活动产生的现金净现金流量 (1.1-1.2)	6657	6657	6657	6657	6657	6657	6657	6657	6657	6657	6657	6657	6657	6657	6657	166425
1.1	经营活动产生的现金流入	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	194225
1.2	经营活动产生的现金流出	1112	1112	1112	1112	1112	1112	1112	1112	1112	1112	1112	1112	1112	1112	1112	27800
二	建设活动产生的现金																0
2	建设活动产生的净现金流量	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-77773
2.1	建设活动产生的净现金流入																0
2.2	建设活动产生的净现金流出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	77773
三	融资活动产生的现金																0
3	融资活动净现金流量 (3.1-3.2)	-1800	-1800	-1800	-1800	-1800	-1800	-1800	-1800	-1800	-1800	-1800	-1800	-1800	-21800	-26000	-11427
3.1	融资活动产生的现金流入																87573
3.1.1	债券融资款流入																45000
3.1.2	其他资金流入																42573
3.2	融资活动产生的现金流出	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	21800	26000	99000
3.2.1	偿还债券本金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20000	25000	45000
3.2.2	支付债券利息	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1000	54000
3.2.3	其他																0
四	期内现金变动 (1+2+3)	4857	4857	4857	4857	4857	4857	4857	4857	4857	4857	4857	4857	4857	-15143	-19343	77225
五	累计盈余资金	53427	58284	63141	67998	72855	77712	82569	87426	92283	97140	101997	106854	111711	96568	77225	

## （五）资金的稳定性

通过查看项目投资现金流量表，债券存续期内现金流稳定，还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。

## 六、评估结论

### （一）计算债券本息覆盖倍数

河北科技工程职业技术大学滨江校区二期建设项目用于资金平衡的相关收益为 166425 万元，全部为项目经营收益，融资本息为 99000 万元，覆盖倍数为 1.68。

### 河北科技工程职业技术大学滨江校区二期建设项目 平衡情况

单位：万元

项目名称	项目资金总需求	项目预期净收益	融资金额	预计融资本息	项目预期收益对融资本息覆盖倍数
河北科技工程职业技术大学滨江校区二期建设项目	77772.53	166425	45000	99000	1.68

### （二）进行覆盖倍数的敏感性分析

通过对经营净收益作为影响债券还本付息的因素在一定范围内变动的情况下，分析专项债券本息覆盖倍数的变化情况，得出该项目还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。

## 本息覆盖倍数及敏感性分析表

单位：万元

敏感性分析	敏感性变化比率		
	-5%	0	+5%
经营净收益	158104	166425	174746
偿债资金合计	158104	166425	174746
债券还本付息额	99000	99000	99000
经营收入偿还的债券本息额	99000	99000	99000
债券本息覆盖率	1.60	1.68	1.77

## (三) 就专项债本息覆盖情况发表明确意见

该项目财务指标良好，能够产生持续稳定的现金流入，且现金流入能够覆盖专项债券还本付息的规模，从财务角度上分析投资具备可行性。

## 七、附件

1. 项目投资估算表
2. 运营成本费用明细表
3. 项目利润表
4. 项目现金流量表
5. 本息覆盖倍数及敏感性分析表

(本页无正文)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国. 北京

二〇二六年五月十二日

附表 1. 项目投资估算表

单位：万元

序号	名称	估算价值				占比
		工程费用	工程建设其他费用	预备费用	合计	
1	河北科技工程职业技术大学滨江校区二期建设项目	69864.15	5179.12	2729.26	77772.53	100%
	占比	84.98%	6.77%	8.25%	100.00%	









附表 4. 项目现金流量表

单位：万元

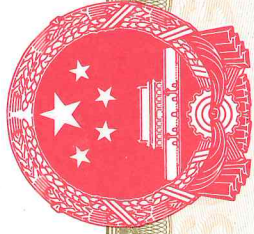
序号	项目	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042
一	经营活动产生的现金																	
1	经营活动产生的现金净现金流量 (1.1-1.2)	0	0	0	0	0	0	0	6657	6657	6657	6657	6657	6657	6657	6657	6657	6657
1.1	经营活动产生的现金流入	0	0	0	0	0	0	0	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769
1.2	经营活动产生的现金流出	0	0	0	0	0	0	0	1112	1112	1112	1112	1112	1112	1112	1112	1112	1112
二	建设活动产生的现金																	
2	建设活动产生的净现金流量	-20000	-25000	-7000	-7000	-7000	-7000	-4773	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1	建设活动产生的净现金流入																	
2.2	建设活动产生的净现金流出	20000	25000	7000	7000	7000	7000	4773	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三	融资活动产生的现金																	
3	融资活动净现金流量 (3.1-3.2)	20000	25000	7000	7000	7000	7000	4773	-1800	-1800	-1800	-1800	-1800	-1800	-1800	-1800	-1800	-1800
3.1	融资活动产生的现金流入	20000	25800	8800	8800	8800	8800	6573										
3.1.1	债券融资款流入	20000	25000	0	0	0	0	0										
3.1.2	其他资金流入	0	800	8800	8800	8800	8800	6573										
3.2	融资活动产生的现金流出	0	800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800
3.2.1	偿还债券本金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.2.2	支付债券利息	0	800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800
3.2.3	其他																	
四	期内现金变动 (1+2+3)	0	0	0	0	0	0	0	4857	4857	4857	4857	4857	4857	4857	4857	4857	4857
五	累计盈余资金	0	0	0	0	0	0	0	4857	9714	14571	19428	24285	29142	33999	38856	43713	48570

序号	项目	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051	2052	2053	2054	2055	2056	2057	合计
一	经营活动产生的现金																
1	经营活动产生的现金净现金流量 (1.1-1.2)	6657	6657	6657	6657	6657	6657	6657	6657	6657	6657	6657	6657	6657	6657	6657	166425
1.1	经营活动产生的现金流入	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	7769	194225
1.2	经营活动产生的现金流出	1112	1112	1112	1112	1112	1112	1112	1112	1112	1112	1112	1112	1112	1112	1112	27800
二	建设活动产生的现金																0
2	建设活动产生的净现金流量	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-77773
2.1	建设活动产生的净现金流入																0
2.2	建设活动产生的净现金流出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	77773
三	融资活动产生的现金																0
3	融资活动净现金流量 (3.1-3.2)	-1800	-1800	-1800	-1800	-1800	-1800	-1800	-1800	-1800	-1800	-1800	-1800	-1800	-21800	-26000	-11427
3.1	融资活动产生的现金流入																87573
3.1.1	债券融资款流入																45000
3.1.2	其他资金流入																42573
3.2	融资活动产生的现金流出	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	21800	26000	99000
3.2.1	偿还债券本金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20000	25000	45000
3.2.2	支付债券利息	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1800	1000	54000
3.2.3	其他																0
四	期内现金变动 (1+2+3)	4857	4857	4857	4857	4857	4857	4857	4857	4857	4857	4857	4857	4857	-15143	-19343	77225
五	累计盈余资金	53427	58284	63141	67998	72855	77712	82569	87426	92283	97140	101997	106854	111711	96568	77225	

附表 5. 本息覆盖倍数及敏感性分析表

单位：万元

敏感性分析	敏感性变化比率		
	-5%	0	+5%
经营净收益	158104	166425	174746
偿债资金合计	158104	166425	174746
债券还本付息额	99000	99000	99000
经营收入偿还的债券本息额	99000	99000	99000
债券本息覆盖率	1.60	1.68	1.77



# 营业执照

(副本) (2-1)

统一社会信用代码

91110108778621553P



扫描二维码  
了解市场主体身份  
信息、登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 北京中咨新世纪会计师事务所有限公司

注册资本 300 万元

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期 2005 年 08 月 01 日

法定代表人 耿彦伟

住所 北京市朝阳区建国路 93 号院 9 号楼 3 层 3 层办公内 301 室

经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本（金），出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设施工预决（结）算审计验证；法律、行政法规规定的其它审计业务，出具相应的审计报告；会计业务咨询服务；销售与会计业务相关的帐册、文表、用具。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2024年10月15日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

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：北京中咨新世纪会计师事务所有限公司  
首席合伙人：耿彦伟  
主任会计师：耿彦伟  
经营场所：北京市朝阳区建国路93号院9号楼3层3层办公内301室  
组织形式：有限责任  
执业证书编号：110000370  
批准执业文号：京财会[2005]1207号  
批准执业日期：2005年7月27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：北京市财政局

2022年12月2日

中华人民共和国财政部制







耿彦伟

姓名  
Full name

男

性别  
Sex

1969-10-13

出生日期  
Date of birth

邢台新世纪会计师事务所

工作单位  
Working unit

130502691013157

身份证号码  
Identity card No.



姓名：耿彦伟

证书编号：130001870005

继续有效一年。  
for another year after



## 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.



耿彦伟 130001870005





# 年度检验登记

Annual Renewal Regi

本证书经检

This certificat

this renewal.



北京注册会

07年度任职资格检验合格



# 年度检验登记

Annual Renewal Registration

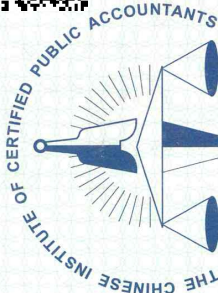
本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after

this renewal.



07 年 3 月 20 日



中国注册会计师协会

姓名	刘超
性别	男
出生日期	1979-12-26
工作单位	河北新世纪会计师事务所
身份证号码	130503791226067

