

固镇县职业教育综合能力提升项目

收益与融资自求平衡评价报告

安徽九盛咨字（2025）8号

安徽九盛会计师事务所（普通合伙）



目 录

序号内容页码

1 项目收益与融资自求平衡专项评估报告	1-12
2 附件 1.项目现金流收益规模分析	13-28
3 附件 2.项目预期收益及融资平衡方案	29-31

固镇县职业教育综合能力提升项目

收益与融资自求平衡专项评价报告

安徽九盛咨字（2025）8号

固镇县教育体育局：

我们接受贵单位委托对固镇县职业教育综合能力提升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。

我们的评估是依据《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》进行的。相关固镇县职业教育综合能力提升项目实施单位对项目收益预测及其所依据的假设负责。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评估，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。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，并且变动可能性重大，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，对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评估的固镇县职业教育综合能力提升项目，预期收益能够合理保障偿还融资本金及利息，实现项目收益和融资自求平衡。

总体评估结果如下：

一、本期债券应付本息情况

本项目拟发行专项债券融资总额为 48,000.00 万元，分三年发行，其中：2025 年上半年拟发行金额为 200.00 万元，2025 年下半年拟发行金额为 800.00 万元，2026 年上半年拟发行金额为 20,000.00 万元，2027 年上半年拟发行金额为 27,000.00 万元。假设融资利率 2.55%，期限二十年，每半年支付一次利息，到期偿还本金。债券存续期内应还本付息情况如下：

金额单位：人民币万元

年度	期初本金	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金	债券利率	本期应付利息
2025 年	—	1,000.00	—	1,000.00	2.55%	—
2026 年	1,000.00	20,000.00	—	21,000.00	2.55%	25.50
2027 年	21,000.00	27,000.00	—	48,000.00	2.55%	879.75
2028 年	48,000.00	—	—	48,000.00	2.55%	1,224.00
2029 年	48,000.00	—	—	48,000.00	2.55%	1,224.00
2030 年	48,000.00	—	—	48,000.00	2.55%	1,224.00
2031 年	48,000.00	—	—	48,000.00	2.55%	1,224.00
2032 年	48,000.00	—	—	48,000.00	2.55%	1,224.00
2033 年	48,000.00	—	—	48,000.00	2.55%	1,224.00
2034 年	48,000.00	—	—	48,000.00	2.55%	1,224.00
2035 年	48,000.00	—	—	48,000.00	2.55%	1,224.00
2036 年	48,000.00	—	—	48,000.00	2.55%	1,224.00
2037 年	48,000.00	—	—	48,000.00	2.55%	1,224.00
2038 年	48,000.00	—	—	48,000.00	2.55%	1,224.00
2039 年	48,000.00	—	—	48,000.00	2.55%	1,224.00
2040 年	48,000.00	—	—	48,000.00	2.55%	1,224.00
2041 年	48,000.00	—	—	48,000.00	2.55%	1,224.00
2042 年	48,000.00	—	—	48,000.00	2.55%	1,224.00
2043 年	48,000.00	—	—	48,000.00	2.55%	1,224.00
2044 年	48,000.00	—	—	48,000.00	2.55%	1,224.00
2045 年	48,000.00	—	1,000.00	47,000.00	2.55%	1,224.00
2046 年	36,000.00	—	20,000.00	27,000.00	2.55%	1,198.50
2047 年	12,000.00	—	27,000.00	—	2.55%	344.25

合 计	48,000.00	48,000.00	—	—	24,480.00
-----	-----------	-----------	---	---	-----------

二、项目产生的净现金流

（一）项目现金流收益预测参考文件

- （1）建设单位提供的相关资料 and 基础数据；
- （2）《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；
- （3）《投资项目可行性研究指南》；
- （4）国家现行的财税政策、会计制度与相关法规的规定。

（二）基本假设条件及依据

1.运营收入的基本假设

本项目收益来源于固镇县职业技术学校住宿费收入、学费补助及书本等学杂费收入、社会化技能培训收入、校企定向服务计划培训收入、职业技能鉴定收入、食堂租赁收入、配套用房租赁收入、实训基地收入、篮球场收入、体育馆场地租赁收入。

（1）住宿费收入

根据《固镇县职业教育综合能力提升项目可行性研究报告》，项目建成后，职业技术学校未来学生规模预测 6000 人，2025 年按照现行住宿费收费标准为 1,000.00 元/生/学年，以此为基础，基于谨慎性考虑，综合考虑物价上涨等因素，按每四年 5%增长率预测项目建成后 2027-2046 年住宿费收费单价。预计 2027 年住校率为 50%，2028 年住校率为 60%，2029 年住校率为 70%，2030-2046 年住校率为 80%。

（2）学费补助及书本等学杂费收入

根据《固镇县职业教育综合能力提升项目可行性研究报告》，项目建成后，职业技术学校未来学生规模预测 6000 人，2025 年按照现行学费补助及书本等学杂费收费标准为 2,600.00 元/生/学年，以此为基础，基于谨慎性考虑，综合考虑物价上涨等因素，按每四年 5%增长率预测项目建成后 2027-2046 年学费补助及书本等学杂费收费单价。

（3）社会化技能培训收入

根据《固镇县职业教育综合能力提升项目可行性研究报告》，项目建成后，未来学生规模预测 6000 人，依据《安徽省职业技能提升行动实施方案（2019—2021 年）》开展职工相关培训工作，根据文件该项补贴标准，本项目 2025 年社会化技能培训收费标准为 3,500.00 元/生/学年，以此为基础，基于谨慎性考虑，综合考虑物价上涨等因素，按每四年 5%增长率预测项目建成后 2027-2046 年社会化技能培训收费单价。预计 2027 年培训率为 50%，2028 年培训率为 60%，2029 年培训率为 70%，2030-2046 年培训率为 80%。

（4）校企定向服务计划培训收入

根据《固镇县职业教育综合能力提升项目可行性研究报告》，项目建成后，职业技术学校通过校企合作的方式，在培育教学的同时开展企业合作，计划每人每年平均服务 3 个月，每年计划安排 4000 人参与校企合作，根据同类职业院校收费情况，校企服务单价按 2,200.00 元/人/月，以此为基础，基于谨慎性考虑，综合考虑物价上涨等因素，按每四年 5%增长率预测项目建成后 2027-2046 年校企定向服务计划培训收费单价。预计 2027 年培训率为 50%，2028 年培训率为 60%，2029 年培训率为 70%，2030-2046 年培训率为 80%。

（5）职业技能鉴定收入

根据《安徽省物价局、财政厅关于调整职业技能鉴定收费标准的通知》（皖价费〔2004〕198 号），如学校接受安徽省教育系统委托，对普通话、计算机等级、会计等专业技能进行鉴定，收费标准如下：

表：职业技能操作鉴定收费标准项目（元/人、次）

等级 \ 工种分类	A 类	B 类	C 类	D 类
初级工（国家职业资格五级）	180	160	130	100
中级工（国家职业资格四级）	260	220	170	130
高级工（国家职业资格三级）	330	290	230	190
技师（国家职业资格二级）	360	330	260	220
高级技师（国家职业资格一级）	390	340	280	240

根据《固镇县职业教育综合能力提升项目可行性研究报告》，项目建成后，参照周边县区同等规模学校和未来职业教育发展预测职业学校新增职业技能鉴定人次 5000 人次，收费标准平均按 260 元/人次计算，以此为基础，基于谨慎性考虑，综合考虑物价上涨等因素，按每四年 5% 增长率预测项目建成后 2027-2046 年职业技能鉴定收费单价。

（6）食堂租赁收入

根据《固镇县职业教育综合能力提升项目可行性研究报告》，项目建成后，可出租食堂面积 6,461.00 平方米（其中崇文路校区 4,000.00 平方米，何集路校区 760.00 平方米，连城路校区 1,701.00 平方米），根据周边县区食堂租赁单价预测 2025 年出租单价 18.00 元/月/平方米，以此为基础，基于谨慎性考虑，综合考虑物价上涨等因素，按每四年 5% 增长率预测项目建成后 2027-2046 年食堂出租单价。

（7）配套用房租赁收入

根据《固镇县职业教育综合能力提升项目可行性研究报告》，项目建成后，可出租配套用房面积 2,000.00 平方米，根据周边县区同等规模学校配套用房租赁单价预测 2025 年出租单价 18.00 元/月/平方米，以此为基础，基于谨慎性考虑，综合考虑物价上涨等因素，按每四年

5%增长率预测项目建成后 2027-2046 年配套用房出租单价。预计 2027 年出租率为 50%，2028 年出租率为 60%，2029 年出租率为 70%，2030-2046 年出租率为 80%。

（8）实训基地租赁收入

根据《固镇县职业教育综合能力提升项目可行性研究报告》，职业学校实训基地建成后，该基地可作为日常辅助教学和学生实验所用，同时也应校外单位需求，对外出租实训场地，寒暑假可对外出租提供实训培训，可出租面积为 57,000.00 平方米（其中崇文路校区 47,200.00 平方米，连城路校区 9,800.00 平方米），年出租时长为 4 个月，出租单价按 20.00 元/平方米/月，以此为基础，基于谨慎性考虑，综合考虑物价上涨等因素，按每四年 5%增长率预测项目建成后 2027-2046 年县公共实训基地出租单价。预计 2027 年出租率为 50%，2028 年出租率为 60%，2029 年出租率为 70%，2030-2046 年出租率为 80%。

（9）篮球场收入

根据《固镇县职业教育综合能力提升项目可行性研究报告》，项目建成后，篮球场 10 片（其中崇文路校区 8 片，何集路校区 2 片），在满足学校自身的需求之外，计划面向社会提供有偿使用服务，主要在节假日及学生假期对外开放，设计对外开放 110 天，每天 12 个小时对外开放。收费标准按 50.00 元/小时，以此为基础，基于谨慎性考虑，综合考虑物价上涨等因素，按每四年 5%增长率预测项目建成后 2027-2046 年篮球场使用单价。预计 2027 年使用率为 50%，2028 年使用率为 60%，2029 年使用率为 70%，2030-2046 年使用率为 80%。

（10）体育馆场地租赁收入

根据《固镇县职业教育综合能力提升项目可行性研究报告》，项目建成后，体育馆场地可用于大型活动举办，场地收费标准 15,000.00

元/次，一年根据假期及活动安排约 36 次，以此为基础，基于谨慎性考虑，综合考虑物价上涨等因素，按每四年 5%增长率预测项目建成后 2027-2046 年体育馆场地租赁单价。预计 2027 年出租率为 50%，2028 年出租率为 60%，2029 年出租率为 70%，2030-2046 年出租率为 80%。

2.运营成本预测

该部分成本包括经营成本、发行费用及财务费用，其中经营成本包括人员成本、工程维护费成本、综合管理费及燃料动力成本。

固镇县职业教育综合能力提升项目为公益性项目，正常而言各类收入均为非税收入，因此本次测算不考虑相关税费。

（1）经营成本：本项目涉及的经营成本主要有人员成本、工程维护费成本、综合管理费、燃料动力成本组成。

①人员成本

根据《固镇县职业教育综合能力提升项目可行性研究报告》，估计本项目配置员工共 35 人，参照《2024 年蚌埠统计年鉴》2023 年租赁和商务服务业及居民服务、修理和其他服务业工资标准，预计 2025 年人均人员成本支出为 6.00 万元/人，以此为基础，基于谨慎性考虑，综合考虑物价上涨等因素，按每四年 5%增长率预测项目建成后 2027-2046 年人均人员成本支出。

②工程维护费成本

根据《固镇县职业教育综合能力提升项目可行性研究报告》，年折旧额约为 1,395.00 万元，本项目工程维护费成本按照年折旧额的 3%，估计本项目年均工程维护费成本为 41.85 万元。

③综合管理费

按照工程维护费成本与人员成本之和的 6%计算。

④燃料动力成本

主要为项目用房及公共区域的水电费用。根据《建筑照明设计标准》（GB50034-2013）、《安徽省行业用水定额》（DB34/T679-2014）等相关设计标准，设定各区域用电、用水测算指标，根据工程建设方案测算，其中项目用房及公共区域年耗电量 157.92 万 kWh，项目用房、道路冲洗、浇洒用水年消耗量 135.16 万吨。

根据蚌埠市发展和改革委员会《关于调整我市市区城市供水价格》（蚌发改价管〔2016〕129 号）文件及《关于调整蚌埠市城区污水处理费征收标准的通知》（蚌发改价管〔2016〕448 号）文件精神，非居民用水经营用水到户价格为 3.46-3.27 元/吨。本项目水价按照 3.46 元/吨计算，并按每四年 5%增长率预测项目建成后 2027-2046 年水费成本。

根据《安徽省发展改革委关于降低工商业及其他用电单一制电价的通知》（皖发改价格〔2019〕311 号）文件，工商业及其他用电为 0.5942 至 0.6342 元/千瓦时。本项目电价按照 0.63 元/千瓦时计算，并按每四年 5%增长率预测项目建成后 2027-2046 年电费成本。

（2）发行费用

债券发行成本按照发行债券金额 1.10%计算，本项目拟发行专项债券 48,000.00 万元，发行费用 52.80 万元。

（3）财务费用

本项目拟发行专项债券 48,000.00 万元，拟发行债券期限为 20 年，假设发行利率 2.55%，每半年支付一次利息，债券存续期内应支付利息 24,480.00 万元。

（三）项目产生的净现金流入

本项目建设期拟为 2023 年 7 月至 2027 年 6 月，预计自 2027 年

7月开始正式运营，产生收益，项目最后一期债券于2027年上半年发行，2047年上半年偿还本金，故2047年不考虑收益，纳入本项目专项债券资金平衡测算的运营期为19年零6个月，可用于专项债券资金平衡相关收益总额见下表：

金额单位：人民币万元

运营期收入	运营期成本	债券发行费用	项目收益	备注
125,408.65	18,361.87	52.80	106,993.98	预计实现项目运营期收益的100%情况下测算
119,138.22	17,443.77		101,641.64	预计实现项目运营期收益的95%情况下测算
106,717.46	16,525.68		96,289.30	预计实现项目运营期收益的90%情况下测算

（四）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运营期产生的现金净流入，包括固镇县职业技术学校住宿费收入、学费补助及书本等学杂费收入、社会化技能培训收入、校企定向服务计划培训收入、职业技能鉴定收入、食堂租赁收入、配套用房租赁收入、实训基地收入、篮球场收入、体育馆场地租赁收入等产生的现金流入。

（1）预计实现项目运营期收益的100%情况下测算，项目收益偿还融资本金、利息和本息覆盖倍数具体情况如下：

金额单位：人民币万元

年度	融资本息			项目收益			
	本金	利息	本息合计	运营期收入	运营期成本	债券发行费用	项目收益
2025年	—	—	—	—	—	13.20	-13.20
2026年	—	25.50	25.50	—	—	26.40	-26.40
2027年	—	879.75	879.75	2,404.58	417.05	13.20	1,974.33
2028年	—	1,224.00	1,224.00	4,613.08	834.10	—	3,778.97
2029年	—	1,224.00	1,224.00	5,330.85	873.59	—	4,457.26
2030年	—	1,224.00	1,224.00	6,055.22	873.59	—	5,181.63
2031年	—	1,224.00	1,224.00	6,055.22	873.59	—	5,181.63

2032 年	—	1,224.00	1,224.00	6,055.22	873.59	—	5,181.63
2033 年	—	1,224.00	1,224.00	6,357.98	915.05	—	5,442.93
2034 年	—	1,224.00	1,224.00	6,357.98	915.05	—	5,442.93
2035 年	—	1,224.00	1,224.00	6,357.98	915.05	—	5,442.93
2036 年	—	1,224.00	1,224.00	6,357.98	915.05	—	5,442.93
2037 年	—	1,224.00	1,224.00	6,675.88	958.59	—	5,717.29
2038 年	—	1,224.00	1,224.00	6,675.88	958.59	—	5,717.29
2039 年	—	1,224.00	1,224.00	6,675.88	958.59	—	5,717.29
2040 年	—	1,224.00	1,224.00	6,675.88	958.59	—	5,717.29
2041 年	—	1,224.00	1,224.00	7,009.68	1,004.30	—	6,005.38
2042 年	—	1,224.00	1,224.00	7,009.68	1,004.30	—	6,005.38
2043 年	—	1,224.00	1,224.00	7,009.68	1,004.30	—	6,005.38
2044 年	—	1,224.00	1,224.00	7,009.68	1,004.30	—	6,005.38
2045 年	1,000.00	1,224.00	2,224.00	7,360.16	1,052.30	—	6,307.86
2046 年	20,000.00	1,198.50	21,198.50	7,360.16	1,052.30	—	6,307.86
2047 年	27,000.00	344.25	27,344.25	—	—	—	—
合计	48,000.00	24,480.00	72,480.00	125,408.65	18,361.87	52.80	106,993.98
本息覆盖倍数				1.48			

(2) 预计实现项目运营期收益的 95% 情况下测算，项目收益偿还融资本金、利息和本息覆盖倍数具体情况如下：

金额单位：人民币万元

年度	融资本息			项目收益			
	本金	利息	本息合计	运营期收入	运营期成本	债券发行费用	项目收益
2025 年	—	—	—	—	—	13.20	-13.20
2026 年	—	25.50	25.50	—	—	26.40	-26.40
2027 年	—	879.75	879.75	2,284.35	396.20	13.20	1,874.95
2028 年	—	1,224.00	1,224.00	4,382.42	792.40	—	3,590.02
2029 年	—	1,224.00	1,224.00	5,064.31	829.91	—	4,234.39
2030 年	—	1,224.00	1,224.00	5,752.46	829.91	—	4,922.55
2031 年	—	1,224.00	1,224.00	5,752.46	829.91	—	4,922.55
2032 年	—	1,224.00	1,224.00	5,752.46	829.91	—	4,922.55
2033 年	—	1,224.00	1,224.00	6,040.08	869.30	—	5,170.78

2034 年	—	1,224.00	1,224.00	6,040.08	869.30	—	5,170.78
2035 年	—	1,224.00	1,224.00	6,040.08	869.30	—	5,170.78
2036 年	—	1,224.00	1,224.00	6,040.08	869.30	—	5,170.78
2037 年	—	1,224.00	1,224.00	6,342.09	910.66	—	5,431.43
2038 年	—	1,224.00	1,224.00	6,342.09	910.66	—	5,431.43
2039 年	—	1,224.00	1,224.00	6,342.09	910.66	—	5,431.43
2040 年	—	1,224.00	1,224.00	6,342.09	910.66	—	5,431.43
2041 年	—	1,224.00	1,224.00	6,659.19	954.08	—	5,705.11
2042 年	—	1,224.00	1,224.00	6,659.19	954.08	—	5,705.11
2043 年	—	1,224.00	1,224.00	6,659.19	954.08	—	5,705.11
2044 年	—	1,224.00	1,224.00	6,659.19	954.08	—	5,705.11
2045 年	1,000.00	1,224.00	2,224.00	6,992.15	999.68	—	5,992.47
2046 年	20,000.00	1,198.50	21,198.50	6,992.15	999.68	—	5,992.47
2047 年	27,000.00	344.25	27,344.25	—	—	—	—
合计	48,000.00	24,480.00	72,480.00	119,138.22	17,443.77	52.80	101,641.64
本息覆盖倍数				1.40			

(3) 预计实现项目运营期收益的 90% 情况下测算，项目收益偿还融资本金、利息和本息覆盖倍数具体情况如下：

金额单位：人民币万元

年度	融资本息			项目收益			
	本金	利息	本息合计	运营期收入	运营期成本	债券发行费用	项目收益
2025 年	—	—	—	—	—	13.20	-13.20
2026 年	—	25.50	25.50	—	—	26.40	-26.40
2027 年	—	879.75	879.75	2,164.12	375.35	13.20	1,775.57
2028 年	—	1,224.00	1,224.00	4,151.77	750.69	—	3,401.08
2029 年	—	1,224.00	1,224.00	4,797.76	786.23	—	4,011.53
2030 年	—	1,224.00	1,224.00	5,449.70	786.23	—	4,663.47
2031 年	—	1,224.00	1,224.00	5,449.70	786.23	—	4,663.47
2032 年	—	1,224.00	1,224.00	5,449.70	786.23	—	4,663.47
2033 年	—	1,224.00	1,224.00	5,722.18	823.55	—	4,898.64
2034 年	—	1,224.00	1,224.00	5,722.18	823.55	—	4,898.64
2035 年	—	1,224.00	1,224.00	5,722.18	823.55	—	4,898.64
2036 年	—	1,224.00	1,224.00	5,722.18	823.55	—	4,898.64

2037 年	—	1,224.00	1,224.00	6,008.29	862.73	—	5,145.56
2038 年	—	1,224.00	1,224.00	6,008.29	862.73	—	5,145.56
2039 年	—	1,224.00	1,224.00	6,008.29	862.73	—	5,145.56
2040 年	—	1,224.00	1,224.00	6,008.29	862.73	—	5,145.56
2041 年	—	1,224.00	1,224.00	6,308.71	903.87	—	5,404.84
2042 年	—	1,224.00	1,224.00	6,308.71	903.87	—	5,404.84
2043 年	—	1,224.00	1,224.00	6,308.71	903.87	—	5,404.84
2044 年	—	1,224.00	1,224.00	6,308.71	903.87	—	5,404.84
2045 年	1,000.00	1,224.00	2,224.00	6,624.14	947.07	—	5,677.08
2046 年	20,000.00	1,198.50	21,198.50	6,624.14	947.07	—	5,677.08
2047 年	27,000.00	344.25	27,344.25	—	—	—	—
合计	48,000.00	24,480.00	72,480.00	112,867.78	16,525.68	52.80	96,289.30
本息覆盖倍数				1.33			

附件 1：项目现金流收益规模分析

附件 2：项目收益和融资平衡方案



中国·合肥

中国注册会计师：

李学



中国注册会计师：

李先奎



二〇二五年四月十八日

附件 1:

项目现金流收益规模分析

重要提示：固镇县职业教育综合能力提升项目收益与融资自求平衡专项评估报告是基于一定假设和估计的基础上编制的，但预测所依据的各种假设具有不确定性，投资者进行投资决策时应谨慎使用。

一、项目现金流收益预测编制基础

本次预测以固镇县职业技术学校住宿费收入、学费补助及书本等学杂费收入、社会化技能培训收入、校企定向服务计划培训收入、职业技能鉴定收入、食堂租赁收入、配套用房租赁收入、实训基地收入、篮球场收入、体育馆场地租赁收入产生的合计现金流入为基础，通过对历史情况等查询，以预期期间的经济环境最佳估计为前提，编制固镇县职业教育综合能力提升项目现金流收益预测表。

本资金平衡专项评估报告基于以下重要假设：

- 1.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.国家监管、财政税收、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；
- 3.国家现行的利率、汇率以及通货膨胀水平等无重大变化；
- 4.预测期内项目的建设计划、融资计划等能够顺利执行；
- 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业务收入；
- 6.政府审批的收费政策未发生重大变化；
- 7.固镇县职业教育综合能力提升项目出现的年度其他资金缺口由政府提供补贴或由政府基金预算收入统筹安排解决；
- 8.无其他人为不可抗拒因素及不可预见因素造成的重大不利影响。

二、项目现金流收益预测编制说明

（一）项目实施概况

- 1.项目名称：固镇县职业教育综合能力提升项目

2.项目实施单位：固镇县教育体育局。

3.项目建设地点：位于固镇县南城区。

4.项目建设规模和内容：

（1）崇文路校区（新建）

规划建设教学实训用房、综合楼、图书馆、风雨操场、宿舍、食堂、地下车库等主体工程以及室外运动场地、道路、广场及停车场、围墙、室外管网等配套工程及设施设备。项目总用地面积 130667 平方米（约 196 亩），总建筑面积 104790 平方米（含地下建筑面积 4990 平方米），其中教学实训用房 48600 平方米，综合楼 5500 平方米，图书馆 4100 平方米，风雨操场 5400 平方米，宿舍 30000 平方米，食堂 4000 平方米，配套及附属用房 2200 平方米。

（2）何集路校区（新建）

规划建设教学楼、综合楼、公共教学及康复用房、食堂、其他生活用房、地下车库等主体工程以及室外运动场地、道路、广场及停车场、室外管网等配套工程及设施设备。

项目总用地面积 23333 平方米（约 35 亩），总建筑面积 16265 平方米（含地下建筑面积 1205 平方米），其中教学楼 4700 平方米，综合楼 3200 平方米，公共教学及康复用房 2900 平方米，食堂 760 平方米，其他生活用房 3500 平方米。

（3）连城路校区（改扩建）

现有建筑配套设施改造建筑面积 20211 平方米，新建建筑面积 16632 平方米。改造工程包括教学楼 5550 平方米、实训楼 1620 平方米、宿舍楼 11340 平方米、食堂 1701 平方米，通过对原有建筑配套设施进行提质改造，提升办学条件；新建工程包括实训楼 2630 平方米、综合楼及报告

厅 11830 平方米、地下室 2172 平方米，以及室外配套工程及设施设备。

（二）项目现金流收益预测项目说明

1.运营收入的基本假设

本项目收益来源于：

（1）住宿费收入

根据《固镇县职业教育综合能力提升项目可行性研究报告》，项目建成后，职业技术学校未来学生规模预测 6000 人，2025 年按照现行住宿费收费标准为 1,000.00 元/生/学年，以此为基础，基于谨慎性考虑，综合考虑物价上涨等因素，按每四年 5%增长率预测项目建成后 2027-2046 年住宿费收费单价。预计 2027 年住校率为 50%，2028 年住校率为 60%，2029 年住校率为 70%，2030-2046 年住校率为 80%。

（2）学费补助及书本等学杂费收入

根据《固镇县职业教育综合能力提升项目可行性研究报告》，项目建成后，职业技术学校未来学生规模预测 6000 人，2025 年按照现行学费补助及书本等学杂费收费标准为 2,600.00 元/生/学年，以此为基础，基于谨慎性考虑，综合考虑物价上涨等因素，按每四年 5%增长率预测项目建成后 2027-2046 年学费补助及书本等学杂费收费单价。

（3）社会化技能培训收入

根据《固镇县职业教育综合能力提升项目可行性研究报告》，项目建成后，未来学生规模预测 6000 人，依据《安徽省职业技能提升行动实施方案（2019—2021 年）》开展职工相关培训工作，根据文件该项补贴标准，本项目 2025 年社会化技能培训收费标准为 3,500.00 元/生/学年，以此为基础，基于谨慎性考虑，综合考虑物价上涨等因素，按每四年 5%增长率预测项目建成后 2027-2046 年社会化技能培训收费单价。预计 2027 年培训率为 50%，2028 年培训率为 60%，2029 年培训率为 70%，2030-2046 年培训率为 80%。

（4）校企定向服务计划培训收入

根据《固镇县职业教育综合能力提升项目可行性研究报告》，项目建成后，职业技术学校通过校企合作的方式，在培育教学的同时开展企业合作，计划每人每年平均服务 3 个月，每年计划安排 4000 人参与校企合作，根据同类职业院校收费情况，校企服务单价按 2,200.00 元/人/月，以此为基础，基于谨慎性考虑，综合考虑物价上涨等因素，按每四年 5% 增长率预测项目建成后 2027-2046 年校企定向服务计划培训收费单价。预计 2027 年培训率为 50%，2028 年培训率为 60%，2029 年培训率为 70%，2030-2046 年培训率为 80%。

（5）职业技能鉴定收入

根据《安徽省物价局、财政厅关于调整职业技能鉴定收费标准的通知》（皖价费〔2004〕198 号），如学校接受安徽省教育系统委托，对普通话、计算机等级、会计等专业技能进行鉴定，收费标准如下：

表：职业技能操作鉴定收费标准项目（元/人、次）

等级 \ 工种分类	A 类	B 类	C 类	D 类
初级工（国家职业资格五级）	180	160	130	100
中级工（国家职业资格四级）	260	220	170	130
高级工（国家职业资格三级）	330	290	230	190
技师（国家职业资格二级）	360	330	260	220
高级技师（国家职业资格一级）	390	340	280	240

根据《固镇县职业教育综合能力提升项目可行性研究报告》，项目建成后，参照周边县区同等规模学校和未来职业教育发展预测职业学校新增职业技能鉴定人次 5000 人次，收费标准平均按 260 元/人次计算，以此为基础，基于谨慎性考虑，综合考虑物价上涨等因素，按每四年 5% 增长率预测项目建成后 2027-2046 年职业技能鉴定收费单价。

（6）食堂租赁收入

根据《固镇县职业教育综合能力提升项目可行性研究报告》，项目建成后，可出租食堂面积 6,461.00 平方米（其中崇文路校区 4,000.00 平方米，何集路校区 760.00 平方米，连城路校区 1,701.00 平方米），根据周边县区食堂租赁单价预测 2025 年出租单价 18.00 元/月/平方米，以此为基础，基于谨慎性考虑，综合考虑物价上涨等因素，按每四年 5% 增长率预测项目建成后 2027-2046 年食堂出租单价。

（7）配套用房租赁收入

根据《固镇县职业教育综合能力提升项目可行性研究报告》，项目建成后，可出租配套用房面积 2,000.00 平方米，根据周边县区同等规模学校配套用房租赁单价预测 2025 年出租单价 18.00 元/月/平方米，以此为基础，基于谨慎性考虑，综合考虑物价上涨等因素，按每四年 5% 增长率预测项目建成后 2027-2046 年配套用房出租单价。预计 2027 年出租率为 50%，2028 年出租率为 60%，2029 年出租率为 70%，2030-2046 年出租率为 80%。

（8）实训基地租赁收入

根据《固镇县职业教育综合能力提升项目可行性研究报告》，职业学校实训基地建成后，该基地可作为日常辅助教学和学生实验所用，同时也应校外单位需求，对外出租实训场地，寒暑假可对外出租提供实训培训，可出租面积为 57,000.00 平方米（其中崇文路校区 47,200.00 平方米，连城路校区 9,800.00 平方米），年出租时长为 4 个月，出租单价按 20.00 元/平方米/月，以此为基础，基于谨慎性考虑，综合考虑物价上涨等因素，按每四年 5% 增长率预测项目建成后 2027-2046 年县公共实训基地出租单价。预计 2027 年出租率为 50%，2028 年出租率为 60%，2029 年出租率为 70%，2030-2046 年出租率为 80%。

（9）篮球场收入

根据《固镇县职业教育综合能力提升项目可行性研究报告》，项目

建成后，篮球场 10 片（其中崇文路校区 8 片，何集路校区 2 片），在满足学校自身的需求之外，计划面向社会提供有偿使用服务，主要在节假日及学生假期对外开放，设计对外开放 110 天，每天 12 个小时对外开放。收费标准按 50.00 元/小时，以此为基础，基于谨慎性考虑，综合考虑物价上涨等因素，按每四年 5% 增长率预测项目建成后 2027-2046 年篮球场使用单价。预计 2027 年使用率为 50%，2028 年使用率为 60%，2029 年使用率为 70%，2030-2046 年使用率为 80%。

（10）体育馆场地租赁收入

根据《固镇县职业教育综合能力提升项目可行性研究报告》，项目建成后，体育馆场地可用于大型活动举办，场地收费标准 15,000.00 元/次，一年根据假期及活动安排约 36 次，以此为基础，基于谨慎性考虑，综合考虑物价上涨等因素，按每四年 5% 增长率预测项目建成后 2027-2046 年体育馆场地租赁单价。预计 2027 年出租率为 50%，2028 年出租率为 60%，2029 年出租率为 70%，2030-2046 年出租率为 80%。

2. 运营成本预测

该部分成本包括经营成本、发行费用及财务费用，其中经营成本包括人员成本、工程维护费成本、综合管理费及燃料动力成本。

固镇县职业教育综合能力提升项目为公益性项目，正常而言各类收入均为非税收入，因此本次测算不考虑相关税费。

（1）经营成本：本项目涉及的经营成本主要有人员成本、工程维护费成本、综合管理费、燃料动力成本组成。

① 人员成本

根据《固镇县职业教育综合能力提升项目可行性研究报告》，估计本项目配置员工共 35 人，参照《2024 年蚌埠统计年鉴》2023 年租赁和商务服务业及居民服务、修理和其他服务业工资标准，预计 2025 年人均人员成本支出为 6.00 万元/人，以此为基础，基于谨慎性考虑，综合考虑

物价上涨等因素，按每四年 5% 增长率预测项目建成后 2027-2046 年人均人员成本支出。

②工程维护费成本

根据《固镇县职业教育综合能力提升项目可行性研究报告》，年折旧额约为 1,395.00 万元，本项目工程维护费成本按照年折旧额的 3%，估计本项目年均工程维护费成本为 41.85 万元。

③综合管理费

按照工程维护费成本与人员成本之和的 6% 计算。

④燃料动力成本

主要为项目用房及公共区域的水电费用。根据《建筑照明设计标准》（GB50034-2013）、《安徽省行业用水定额》（DB34/T679-2014）等相关设计标准，设定各区域用电、用水测算指标，根据工程建设方案测算，其中项目用房及公共区域年耗电量 157.92 万 kWh，项目用房、道路冲洗、浇洒用水年消耗量 135.16 万吨。

根据蚌埠市发展和改革委员会《关于调整我市市区城市供水价格》（蚌发改价管〔2016〕129 号）文件及《关于调整蚌埠市城区污水处理费征收标准的通知》（蚌发改价管〔2016〕448 号）文件精神，非居民用水经营用水到户价格为 3.46-3.27 元/吨。本项目水价按照 3.46 元/吨计算，并按每四年 5% 增长率预测项目建成后 2027-2046 年水费成本。

根据《安徽省发展改革委关于降低工商业及其他用电单一制电价的通知》（皖发改价〔2019〕311 号）文件，工商业及其他用电为 0.5942 至 0.6342 元/千瓦时。本项目电价按照 0.63 元/千瓦时计算，并按每四年 5% 增长率预测项目建成后 2027-2046 年电费成本。

（2）发行费用

债券发行成本按照发行债券金额 1.10% 计算，本项目拟发行专项债券 48,000.00 万元，发行费用 52.80 万元。

（3）财务费用

本项目拟发行专项债券 48,000.00 万元，拟发行债券期限为 20 年，假设发行利率 2.55%，每半年支付一次利息，债券存续期内应支付利息 24,480.00 万元。

2. 预测数据（金额单位：人民币万元）

（1）项目收入预测表

项目自 2027 年 7 月开始正式运营，产生收益，项目最后一期债券于 2027 年上半年发行，2047 年上半年偿还本金，故 2047 年不考虑收益，纳入本项目专项债券资金平衡测算的运营期为 19 年零 6 个月，项目收入预测如下：

运营期营业收入估算表

金额单位：人民币万元												
收益类型/年份	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
1.住宿费收入												
学生人数（人）			6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00
住校率		-	50.00%	60.00%	70.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%
收费标准（元/生/学年）	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,050.00	1,050.00	1,050.00	1,050.00	1,102.50	1,102.50	1,102.50	1,102.50
小计	-	-	150.00	360.00	441.00	535.50	535.50	535.50	562.28	562.28	562.28	562.28
2.学费补助及书本等学杂费收入												
学生人数（人）			6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00
收费标准（元/生/学年）	2,600.00	2,600.00	2,600.00	2,600.00	2,730.00	2,730.00	2,730.00	2,730.00	2,866.50	2,866.50	2,866.50	2,866.50
小计	-	-	780.00	1,560.00	1,638.00	1,638.00	1,638.00	1,638.00	1,719.90	1,719.90	1,719.90	1,719.90
3.社会化技能培训收入												
学生人数（人）			6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00
培训率	-	-	50.00%	60.00%	70.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%
收费标准（元/生/学年）	3,500.00	3,500.00	3,500.00	3,500.00	3,675.00	3,675.00	3,675.00	3,675.00	3,858.75	3,858.75	3,858.75	3,858.75
小计	-	-	525.00	1,260.00	1,543.50	1,874.25	1,874.25	1,874.25	1,967.96	1,967.96	1,967.96	1,967.96
4.校企定向服务计划培训收入												
培训人数（人次）			4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00
培训率	-	-	50.00%	60.00%	70.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%
服务期限（月）			3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
收费标准（元/人/月）	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,200.00	2,310.00	2,310.00	2,310.00	2,310.00	2,425.50	2,425.50	2,425.50	2,425.50
小计	-	-	660.00	792.00	970.20	1,178.10	1,178.10	1,178.10	1,237.01	1,237.01	1,237.01	1,237.01
5.职业技能鉴定收入												
参加鉴定人次（人次）			5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00

出租率				50.00%	60.00%	70.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%
单价（元/次）	（四年调整一次）	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,750.00	15,750.00	15,750.00	15,750.00	16,537.50	16,537.50	16,537.50
小计				13.50	32.40	39.69	45.36	45.36	45.36	47.63	47.63	47.63
合计		-	-	2,404.58	4,613.08	5,330.85	6,055.22	6,055.22	6,055.22	6,357.98	6,357.98	6,357.98

(续上表)

收益类型/年份	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年	2045年	2046年	合计
1.住宿费收入											
学生人数（人）	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	
住校率	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	
收费标准（元/生/学年）	1,157.63	1,157.63	1,157.63	1,157.63	1,215.51	1,215.51	1,215.51	1,215.51	1,276.28	1,276.28	
小计	590.39	590.39	590.39	590.39	619.91	619.91	619.91	619.91	650.90	650.90	10,949.59
2.学费补助及书本等学杂费收入											
学生人数（人）	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	
收费标准（元/生/学年）	3,009.83	3,009.83	3,009.83	3,009.83	3,160.32	3,160.32	3,160.32	3,160.32	3,318.33	3,318.33	
小计	1,805.90	1,805.90	1,805.90	1,805.90	1,896.19	1,896.19	1,896.19	1,896.19	1,991.00	1,991.00	34,561.94
3.社会化技能培训收入											
学生人数（人）	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	
培训率	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	
收费标准（元/生/学年）	4,051.69	4,051.69	4,051.69	4,051.69	4,254.27	4,254.27	4,254.27	4,254.27	4,466.99	4,466.99	
小计	2,066.36	2,066.36	2,066.36	2,066.36	2,169.68	2,169.68	2,169.68	2,169.68	2,278.16	2,278.16	38,323.58
4.校企定向服务计划培训收入											
培训人数（人次）	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	
培训率	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	
服务期限（月）	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	
收费标准（元/人/月）	2,546.78	2,546.78	2,546.78	2,546.78	2,674.11	2,674.11	2,674.11	2,674.11	2,807.82	2,807.82	

小计	1,298.86	1,298.86	1,298.86	1,298.86	1,298.86	1,298.86	1,298.86	1,363.80	1,363.80	1,363.80	1,431.99	1,431.99	24,419.11
5. 职业技能鉴定收入													
参加鉴定人次(人次)	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	
收费标准(元/人次)	300.98	300.98	300.98	300.98	300.98	300.98	300.98	316.03	316.03	316.03	331.83	331.83	
小计	150.49	150.49	150.49	150.49	150.49	150.49	150.49	158.02	158.02	158.02	165.92	165.92	2,880.16
6. 食堂租赁收入													
出租面积(平方米)	6,461.00	6,461.00	6,461.00	6,461.00	6,461.00	6,461.00	6,461.00	6,461.00	6,461.00	6,461.00	6,461.00	6,461.00	
租赁单价(元/月/平方米)	20.84	20.84	20.84	20.84	20.84	20.84	20.84	21.88	21.88	21.88	22.97	22.97	
小计	161.56	161.56	161.56	161.56	161.56	161.56	161.56	169.63	169.63	169.63	178.11	178.11	3,091.91
7. 配套用房租赁收入													
出租面积(平方米)	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	
租赁单价(元/月/平方米)	20.84	20.84	20.84	20.84	20.84	20.84	20.84	21.88	21.88	21.88	22.97	22.97	
出租率	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	
小计	42.51	42.51	42.51	42.51	42.51	42.51	42.51	44.63	44.63	44.63	46.87	46.87	788.37
8. 县公共实训基地收入													
基地面积(平方米)	57,000.00	57,000.00	57,000.00	57,000.00	57,000.00	57,000.00	57,000.00	57,000.00	57,000.00	57,000.00	57,000.00	57,000.00	
出租期限(月)	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	
出租率	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	85.00%	
收费标准(元/平方米/月)	23.15	23.15	23.15	23.15	23.15	23.15	23.15	24.31	24.31	24.31	25.53	25.53	
小计	448.70	448.70	448.70	448.70	448.70	448.70	448.70	471.13	471.13	471.13	494.69	494.69	8,321.69
9. 篮球场收入													
篮球场数量(片)	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	-
使用率	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%	-
篮球场收费(元/小时)	57.88	57.88	57.88	57.88	57.88	57.88	57.88	60.78	60.78	60.78	63.81	63.81	-
服务天数(天)	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	110.00	
运营时间	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	

（2）项目成本预测表

项目自 2027 年 7 月开始正式运营，产生收益，项目最后一期债券于 2027 年上半年发行，2047 年上半年偿还本金，故 2047 年不考虑收益，纳入本项目专项债券资金平衡测算的运营期为 19 年零 6 个月，项目成本预测如下：

运营成本费用估算表

金额单位：人民币万元

成本类型/年份	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年
一、运营成本												
1.1.人员成本												
人员数量												
年均人员成本（四年调整一次）	6.00	6.00	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00
小计	-	-	105.00	210.00	220.50	220.50	220.50	220.50	231.53	231.53	231.53	231.53
1.2、工程维护费成本												
工程维护费（固定资产折旧的3%）			41.85	41.85	41.85	41.85	41.85	41.85	41.85	41.85	41.85	41.85
小计	-	-	20.92	41.85	41.85	41.85	41.85	41.85	41.85	41.85	41.85	41.85
1.3、综合管理费	-	-	7.56	15.11	15.74	15.74	15.74	15.74	16.40	16.40	16.40	16.40
1.4 燃料动力成本												
水费成本												
用水量（万吨）			67.58	135.16	135.16	135.16	135.16	135.16	135.16	135.16	135.16	135.16
单价（元/吨）三年调整一次	3.46	3.46	3.46	3.46	3.63	3.63	3.63	3.63	3.81	3.81	3.81	3.81
小计			233.83	467.65	491.04	491.04	491.04	491.04	515.59	515.59	515.59	515.59
电费成本												
用电量（万 kwh）			78.96	157.92	157.92	157.92	157.92	157.92	157.92	157.92	157.92	157.92
单价（元/kwh）	0.63	0.63	0.63	0.63	0.66	0.66	0.66	0.66	0.69	0.69	0.69	0.69
小计			49.74	99.49	104.46	104.46	104.46	104.46	109.69	109.69	109.69	109.69
年折旧额			1,395.00	1,395.00	1,395.00	1,395.00	1,395.00	1,395.00	1,395.00	1,395.00	1,395.00	1,395.00
运营成本费用合计	-	-	417.05	834.10	873.59	873.59	873.59	873.59	915.05	915.05	915.05	915.05

(续上表)

成本类型/年份	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年	2045年	2046年	合计
一、运营成本											
1.1.人员成本											
人员数量	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00	-
年均人员成本（四年调整一次）	6.95	6.95	6.95	6.95	7.29	7.29	7.29	7.29	7.66	7.66	-
小计	243.10	243.10	243.10	243.10	255.26	255.26	255.26	255.26	268.02	268.02	4,652.57
1.2、工程维护费成本											
工程维护费（固定资产折旧的3%）	41.85	41.85	41.85	41.85	41.85	41.85	41.85	41.85	41.85	41.85	-
小计	41.85	41.85	41.85	41.85	41.85	41.85	41.85	41.85	41.85	41.85	816.07
1.3、综合管理费	17.10	17.10	17.10	17.10	17.83	17.83	17.83	17.83	18.59	18.59	328.12
1.4 燃料动力成本											
水费成本											
用水量（万吨）	135.16	135.16	135.16	135.16	135.16	135.16	135.16	135.16	135.16	135.16	
单价（元/吨）三年调整一次	4.01	4.01	4.01	4.01	4.21	4.21	4.21	4.21	4.42	4.42	
小计	541.37	541.37	541.37	541.37	568.44	568.44	568.44	568.44	596.86	596.86	10,360.91
电费成本											
用电量（万 kwh）	157.92	157.92	157.92	157.92	157.92	157.92	157.92	157.92	157.92	157.92	
单价（元/kwh）	0.73	0.73	0.73	0.73	0.77	0.77	0.77	0.77	0.80	0.80	
小计	115.17	115.17	115.17	115.17	120.93	120.93	120.93	120.93	126.98	126.98	2,204.20
年折旧额	1,395.00	1,395.00	1,395.00	1,395.00	1,395.00	1,395.00	1,395.00	1,395.00	1,395.00	1,395.00	1,395.00
运营成本费用合计	958.59	958.59	958.59	958.59	1,004.30	1,004.30	1,004.30	1,004.30	1,052.30	1,052.30	18,361.87

附件 2:

项目收益和融资平衡方案

一、项目批复及资质情况

1.关于委托编制《固镇县职业教育综合能力提升项目可行性研究报告》的函，对项目建设地点、项目建设规模及内容、投资规模及资金来源等进行了预估。

二、项目投资估算及资金筹措

1.投资估算

本项目总投资 78,692.97 万元，其中工程费用 69,749.82 万元，工程建设其他费 3,458.72 万元，预备费 3,660.43 万元，建设期利息 1,824.00 万元。

2.资金筹措

项目总投资 78,692.97 万元，计划发行项目收益专项债券融资 48,000.00 万元，占总投资额的 61.00%，剩余 30,692.97 万元由财政资金配套解决，占总投资额的 39.00%。

三、现金流量表

本项目拟发行专项债券融资总额为 48,000.00 万元，分三年发行，其中：2025 年上半年拟发行金额为 200.00 万元，2025 年下半年拟发行金额为 800.00 万元，2026 年上半年拟发行金额为 20,000.00 万元，2027 年上半年拟发行金额为 27,000.00 万元。假设融资利率 2.55%，期限二十年，每半年支付一次利息，到期偿还本金。现金流量表如下：

金额单位：人民币万元

项 目	2025-2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
一、经营活动产生现金流							
经营活动流入小计	2,404.58	4,613.08	5,330.85	6,055.22	6,055.22	6,055.22	6,357.98
经营活动流出小计	417.05	834.10	873.59	873.59	873.59	873.59	915.05
经营活动净流量	1,987.53	3,778.97	4,457.26	5,181.63	5,181.63	5,181.63	5,442.93

二、投资活动产生现金流							
投资活动流入小计	—	—	—	—	—	—	
投资活动流出小计	76,868.97	—	—	—	—	—	
投资活动净流量	-76,868.97	—	—	—	—	—	
三、筹资活动产生现金流							
筹资活动流入小计	78,692.97	—	—	—	—	—	
筹资活动流出小计	958.05	1,224.00	1,224.00	1,224.00	1,224.00	1,224.00	1,224.00
筹资活动净流量	77,734.92	-1,224.00	-1,224.00	-1,224.00	-1,224.00	-1,224.00	-1,224.00
四、现金及现金等价物年增加额	865.95	2,554.97	3,233.26	3,957.63	3,957.63	3,957.63	4,218.93
五、年初现金结余	—	865.95	3,420.92	6,654.18	10,611.81	14,569.44	18,527.07
六、期末资金	865.95	3,420.92	6,654.18	10,611.81	14,569.44	18,527.07	22,746.00

(续上表)

项 目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
一、经营活动产生现金流							
经营活动流入小计	6,357.98	6,357.98	6,357.98	6,675.88	6,675.88	6,675.88	6,675.88
经营活动流出小计	915.05	915.05	915.05	958.59	958.59	958.59	958.59
经营活动净流量	5,442.93	5,442.93	5,442.93	5,717.29	5,717.29	5,717.29	5,717.29
二、投资活动产生现金流							
投资活动流入小计	—	—	—	—	—	—	—
投资活动流出小计	—	—	—	—	—	—	—
投资活动净流量	—	—	—	—	—	—	—
三、筹资活动产生现金流							
筹资活动流入小计	—	—	—	—	—	—	—
筹资活动流出小计	1,224.00	1,224.00	1,224.00	1,224.00	1,224.00	1,224.00	1,224.00
筹资活动净流量	-1,224.00	-1,224.00	-1,224.00	-1,224.00	-1,224.00	-1,224.00	-1,224.00
四、现金及现金等价物年增加额	4,218.93	4,218.93	4,218.93	4,493.29	4,493.29	4,493.29	4,493.29
五、年初现金结余	22,746.00	26,964.93	31,183.86	35,402.79	39,896.08	44,389.38	48,882.67
六、期末资金	26,964.93	31,183.86	35,402.79	39,896.08	44,389.38	48,882.67	53,375.97

(续上表)

项 目	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年
一、经营活动产生现金流							
经营活动流入小计	7,009.68	7,009.68	7,009.68	7,009.68	7,360.16	7,360.16	
经营活动流出小计	1,004.30	1,004.30	1,004.30	1,004.30	1,052.30	1,052.30	
经营活动净流量	6,005.38	6,005.38	6,005.38	6,005.38	6,307.86	6,307.86	

二、投资活动产生现金流							
投资活动流入小计	—	—	—	—	—	—	—
投资活动流出小计	—	—	—	—	—	—	—
投资活动净流量	—	—	—	—	—	—	—
三、筹资活动产生现金流							
筹资活动流入小计	—	—	—	—	—	—	—
筹资活动流出小计	1,224.00	1,224.00	1,224.00	1,224.00	2,224.00	21,198.50	27,344.25
筹资活动净流量	-1,224.00	-1,224.00	-1,224.00	-1,224.00	-2,224.00	-21,198.50	-27,344.25
四、现金及现金等价物年增加额	4,781.38	4,781.38	4,781.38	4,781.38	4,083.86	-14,890.64	-27,344.25
五、年初现金结余	53,375.97	58,157.34	62,938.72	67,720.10	72,501.48	76,585.34	61,694.70
六、期末资金	58,157.34	62,938.72	67,720.10	72,501.48	76,585.34	61,694.70	34,350.45

根据测算，报告预测期项目累计净现金流量大于0，能够实现自求平衡。根据固镇县教育体育局《固镇县职业教育综合能力提升项目专项债券实施方案》，如报告预测期内个别年度该项目出现净现金流量为负值的情形，由项目单位对于项目资金缺口予以调剂。

四、项目收益与融资平衡

本期债券募投项目收益来源于固镇县职业技术学校住宿费收入、学费补助及书本等学杂费收入、社会化技能培训收入、校企定向服务计划培训收入、职业技能鉴定收入、食堂租赁收入、配套用房租赁收入、实训基地收入、篮球场收入、体育馆场地租赁收入等产生的合计现金流入。本期债券募投项目收益和现金流覆盖融资还本付息情况：预计按平均增速实现的100%情况下，综合融资本息覆盖倍数为1.48；预计按平均增速实现的95%情况下，综合融资本息覆盖倍数为1.40；预计按平均增速实现的90%情况下，综合融资本息覆盖倍数为1.33，实现项目收益和融资自求平衡。



统一社会信用代码

91340400784945511G(2-5)

营业执照

(副本)



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 安徽九盛会计师事务所（普通合伙）

出资额 伍佰万圆整

类型 普通合伙企业

成立日期 2006年03月10日

执行事务合伙人 李学

主要经营场所

安徽省合肥市高新区华佗巷469号品恩科技
园2幢A座18楼

经营范围

许可项目：注册会计师业务；司法鉴定服务（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，具
体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
一般项目：社会稳定风险评估（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）

登记机关



2024

01月23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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名 称：安徽九盛会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：李 学

主任会计师：

经 营 场 所：安徽省合肥市高新区华佗巷469号

品恩科技园2幢A座18楼

组 织 形 式：普通合伙

执业证书编号：34040142

批准执业文号：财会〔2006〕174号

批准执业日期：2006年3月2日

证书序号：0011513

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：安徽省财政厅

二〇二四年三月十一日

中华人民共和国财政部制



姓名 李学
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1965-08-18
Date of birth
工作单位 淮南九盛会计师事务所
Working unit
身份证号码 340302196508181215
Identity card No.



单位名称已变更为淮南九盛会计师事务所

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 /y 月 /m 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.

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 李先生
Full name 李先生
性别 男
Sex 男
出生日期 1978-12-11
Date of birth 1978-12-11
工作单位 安徽九盛会计师事务所(普通合伙)
Working unit 安徽九盛会计师事务所(普通合伙)
身份证号码 342128197812110517
Identity card No. 342128197812110517



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.



李先生 340401420013

证书编号: 340401420013
No. of Certificate 340401420013

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 安徽省注册会计师协会

发证日期: 2022-10-11 月 日
Date of Issuance 2022-10-11 /y /m /d

年 月 日
/y /m /d