

2021 年山东省（临沂市本级科技职业学院建设项目）

交通水利及市政产业园区发展专项债券（一期）

项目收益与融资自求平衡专项评价报告

和信专字（2021）第 080328 号

目 录	页 码
一、专项评价报告	1-12
二、项目基本情况与收益情况说明	13-33



和信会计师事务所（特殊普通合伙）临沂分所

二〇二一年九月十四日

山东省注册会计师 行业报告防伪页

报告标题： 2021年山东省(临沂市本级科技职业学院建设项目) 交通水利及市政产业园区发展专项债券(一期) 项目收益与融资自求平衡专项评价报告

报告文号： 和信专字(2021) 第080328号

客户名称： 临沂市财政局

报告时间： 2021-09-14

签字注册会计师： 刘光 (CPA: 370900040039)
董成霞 (CPA: 370900170003)



0105392021091306699451

报告文号：和信专字(2021) 第080328号

事务所名称： 和信会计师事务所(特殊普通合伙)
临沂分所

事务所电话： 0539-7873309

传真： 0539-7873309

通讯地址： 山东省临沂市兰山区陶然路107号联安大厦6楼607

电子邮件： 849981023@qq.com

防伪查询网址：<http://sdcpcpvfw.cn>(防伪报备栏目)查询

2021 年山东省(临沂市本级科技职业学院建设项目)

交通水利及市政产业园区发展专项债券(一期)

项目收益与融资自求平衡专项评价报告

和信专字(2021)第 080328 号

和信会计师事务所(特殊普通合伙)临沂分所作为山东省人民政府(以下简称“发行人”)申请发行 2021 年山东省(临沂科技职业学院建设项目)交通水利及市政产业园区发展专项债券(一期)(以下简称“本期债券”)的审计机构,对本期债券募集资金投资项目的项目收益与融资自求平衡情况进行审核并出具总体评价报告。

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》。发行人对该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。

本评价报告仅供发行人本次发行 2021 年山东省(临沂市本级科技职业学院建设项目)交通水利及市政产业园区发展专项债券(一期)之目的使用,不得用作其他任何目的。

经审核,我们认为,临沂市本级科技职业学院建设项目预测利息备付率 2.79,预测偿债备付率 1.54,该项目的预测收益能达到收益与融资自求平衡。同时,我们查阅了《临沂市本级科技职业学院建设项目可行性研究报告》以及有关的基础数据,通过测算,未发现现金流的计算公式存在明显的偏差。

总体评价结果如下:

一、本期债券应付本息情况



发行人拟就临沂市本级科技职业学院建设项目发行 2021 年山东省交通水利及市政产业园区发展专项债券(一期) 30,000 万元。假设债券票面利率 4.50%, 期限三十年, 在债券存续期每半年付息, 自发行之日起三十年债券存续期应还本付息情况如下:

金额单位: 人民币 万元

年度	期初本金 余额	本期新增 本金	本期偿还 本金	期末本金 余额	融资利率	应付利息
2021 年		30,000.00		30,000.00	4.50%	
2022 年	30,000.00			30,000.00	4.50%	1,350.00
2023 年	30,000.00			30,000.00	4.50%	1,350.00
2024 年	30,000.00			30,000.00	4.50%	1,350.00
2025 年	30,000.00			30,000.00	4.50%	1,350.00
2026 年	30,000.00			30,000.00	4.50%	1,350.00
2027 年	30,000.00			30,000.00	4.50%	1,350.00
2028 年	30,000.00			30,000.00	4.50%	1,350.00
2029 年	30,000.00			30,000.00	4.50%	1,350.00
2030 年	30,000.00			30,000.00	4.50%	1,350.00
2031 年	30,000.00			30,000.00	4.50%	1,350.00
2032 年	30,000.00			30,000.00	4.50%	1,350.00
2033 年	30,000.00			30,000.00	4.50%	1,350.00
2034 年	30,000.00			30,000.00	4.50%	1,350.00
2035 年	30,000.00			30,000.00	4.50%	1,350.00
2036 年	30,000.00			30,000.00	4.50%	1,350.00
2037 年	30,000.00			30,000.00	4.50%	1,350.00
2038 年	30,000.00			30,000.00	4.50%	1,350.00
2039 年	30,000.00			30,000.00	4.50%	1,350.00
2040 年	30,000.00			30,000.00	4.50%	1,350.00
2041 年	30,000.00			30,000.00	4.50%	1,350.00
2042 年	30,000.00			30,000.00	4.50%	1,350.00
2043 年	30,000.00			30,000.00	4.50%	1,350.00



年度	期初本金 余额	本期新增 本金	本期偿还 本金	期末本金 余额	融资利率	应付利息
2044年	30,000.00			30,000.00	4.50%	1,350.00
2045年	30,000.00			30,000.00	4.50%	1,350.00
2046年	30,000.00			30,000.00	4.50%	1,350.00
2047年	30,000.00			30,000.00	4.50%	1,350.00
2048年	30,000.00			30,000.00	4.50%	1,350.00
2049年	30,000.00			30,000.00	4.50%	1,350.00
2050年	30,000.00			30,000.00	4.50%	1,350.00
2051年	30,000.00		30,000.00		4.50%	1,350.00
合计		30,000.00	30,000.00			40,500.00

二、项目其他融资应付本息情况

临沂市本级科技职业学院建设项目其他融资本金共计 170,000 万元，其中：2020 年 5 月，已发行专项债券 100,000 万元，年利率为 3.72%，期限三十年；预计 2022 年年初发行专项债券 70,000 万元，期限三十年，在债券存续期每半年付息，利率分别按 4.50% 测算，利息支出 206,100 万元，本息合计 376,100 万元。

金额单位：人民币 万元

日期	新增本金	偿还本金	本金余额	利息
2020 年	100,000.00		100,000.00	1,860.00
2021 年			100,000.00	3,720.00
2022 年	70,000.00		170,000.00	6,870.00
2023 年			170,000.00	6,870.00
2024 年			170,000.00	6,870.00
2025 年			170,000.00	6,870.00
2026 年			170,000.00	6,870.00
2027 年			170,000.00	6,870.00
2028 年			170,000.00	6,870.00
2029 年			170,000.00	6,870.00
2030 年			170,000.00	6,870.00



日期	新增本金	偿还本金	本金余额	利息
2031 年			170,000.00	6,870.00
2032 年			170,000.00	6,870.00
2033 年			170,000.00	6,870.00
2034 年			170,000.00	6,870.00
2035 年			170,000.00	6,870.00
2036 年			170,000.00	6,870.00
2037 年			170,000.00	6,870.00
2038 年			170,000.00	6,870.00
2039 年			170,000.00	6,870.00
2040 年			170,000.00	6,870.00
2041 年			170,000.00	6,870.00
2042 年			170,000.00	6,870.00
2043 年			170,000.00	6,870.00
2044 年			170,000.00	6,870.00
2045 年			170,000.00	6,870.00
2046 年			170,000.00	6,870.00
2047 年			170,000.00	6,870.00
2048 年			170,000.00	6,870.00
2049 年			170,000.00	6,870.00
2050 年		100,000.00	70,000.00	5,010.00
2051 年			70,000.00	3,150.00
2052 年		70,000.00		
合计	170,000.00	170,000.00		206,100.00

三、项目产生的净现金流入

(一) 项目现金流入基本假设条件及依据

本期债券募集资金投资项目现金流入主要通过学费和住宿费收入、餐厅收入、成人继续教育收入、职业培训收入实现。临沂市本级科技职业学院建设项目建设期为2019年10月~2023年9月，分四期建设，其中：第一期建设期为2019年



10月~2020年9月,第二期建设期为2020年10月~2021年9月,第三期建设期为2021年10月~2022年9月,第四期建设期为2022年10月~2023年9月,自2023年9月全面投入运营。

本项目定位为高等职业学校,规划设14个院系、共67个专业,学制为3年,暂定招生规模为15,000人。学院招生列入国家普通高校招生计划,面向全国招生,学制三年,根据《山东省高等职业学校设置暂行办法》《普通高等学校基本办学条件指标(试行)》的规定,学校计划五年后招生规模达到15,000人,近五年招生计划如下:2020年招生2,700人,2021年招生3,000人,2022年招生4,300人,2023年招生4,700人,2024年招生6,000人。计划2026年扩招到17,000人,2029年扩招到20,000人。

1. 学费和住宿费收入

依据鲁价费发【2018】60号文确定的收费标准并参考近三年临沂职业学院、临沂大学专科招生简章收费情况,理工类5,000元/生年,文法财类4,800元/生年,住宿费1,200元/生年。谨慎考虑,收费标准定位4,800元/人/年,住宿费1,200元/人/年。考虑物价上涨及学校性质因素,收费上涨幅度较小,每十年上涨5%。

2. 餐厅收入

学生餐厅实行学校平价自营,按照每个学生每天早餐5元,午餐10元,晚餐10元标准计算,即25元/人/天。考虑物价上涨,每五年餐费标准计算上涨10%。

3. 成人继续教育收入

除全日制在校学生就学,学校同时开设多学科门类的成人继续教育,为临沂及周边地区培养各学科专业人才,主要办学形式为函授和业余,学制2.5年,实际缴费2年,学费参考近三年临沂大学成人高等教育招生简章收费标准2,000元/生年-2,200元/生年,根据谨慎性原则,学费按照2,000元/年计算。考虑物价上涨及学校性质等因素,收费上涨幅度较小,每10年上涨5%。

2019年临沂大学继续教育学院17个专业面向全省招生,共招生21,851人,现临沂大学全日制在校生40,277人,参照本项目学校建设招生规模,预估本项



目年继续教育人次约 10,000 人。

考虑学校运营初期生源情况,运营期第一年招生人数按 50%计算,第二年运营期第二年招生人数按 80%计算,运营期第三年及以后年度年招生人数按满负荷计算。

4. 职业培训收入

依托学校多学科专业设置以及优秀的教师师资,学校开展各专业短期职业培训,市场调查,各专业职业培训层次及课时不同价格差距颇大,谨慎考虑,人均培训费按照 1,500 元/年计算。考虑物价上涨及学校性质等因素,收费上涨幅度较小,每 10 年上涨 5%。具体参考明细如下:

职业培训各专业参考价格

金额单位:人民币 万元

科目	收费标准(元/人)	数据来源
会计基础	980.00	临沂创杰培训
会计初级	1,600.00	临沂银桥培训
平面设计	1,800.00	临沂银桥培训
园林景观设计	3,000.00	临沂银桥培训
JAVA 编程	6,000.00	临沂银桥培训
汽车修理	2,800.00	青岛市北汽修培训

参考临沂大学、山东医学高等专科学校和临沂职业学院现有培训规模,本项目以农业类和理工类培训为重点,培训周期短,社会适应范围更广,故预测年职业培训人数约 40,000 人次。

考虑学校运营初期生源情况,运营期第一年招生人数按 50%计算,第二年运营期第二年招生人数按 80%计算,运营期第三年及以后年度年招生人数按满负荷计算。

(二) 项目现金流出基本假设条件及依据

临沂科技职业学院建设项目付现成本包括材料费、人员经费、燃料及动力费、



其他费用、利息支出等。

1.材料费

材料费用主要有两部分，一部分为日常教学用材料消耗，此类费用按照教学收入（学费、继续教育、职业培训）的20%计算；另一部分为学校自营食堂材料消耗，此类费用按照餐厅经营收入的40%计算。

2. 人员经费

本项目拟配备后勤人员200人。根据同类学校，平均后勤人员每年每人6万元，根据招生情况，运营期第一年后勤人员按30%计算，运营期第二年后勤人员按60%计算，运营期第三年后勤人员按90%计算，第四年正式建设完成后达到100%定员。考虑物价及通胀因素，每五年工资上涨10%。

3. 直接燃料及动力费

本项目主要能耗为电力、水、天然气，经计算满负荷年用电923万kwh，用水30.24万m³，天然气59.7万m³。根据规定，学校水、电费用按照居民用水用电价格收取，电费0.8元/kwh，水费3元/m³，燃气费按照非居民燃气价格3.07元/m³收取。根据学校前期招生情况，运营期第1年按照满负荷的30%计算，第二年60%，第三年80%，第四年90%，第五年及以后达到满负荷。第七年招生规模达到17,000人，能耗增加，用水34.78万m³，天然气68.66万m³；到计算期第11年招生规模达到20,000人，用水37.20万m³，天然气78万m³。考虑此类收费价格上涨缓慢，水电费用每10年上涨3%。

4.其他费用

根据同类学校类似数据，设备维护、办公管理等费用占教学经营收入的比例为5%，预测该项目发债期内比例保持不变。

5.利息支出

临沂市本级科技职业学院建设项目，2020年5月已发行100,000万元，年利率为3.72%，期限30年；本次发行30,000万元，预计2022年年初发行70,000万元，利率均为4.50%，期限均为30年。



(三) 项目可支付本息的项目收益

金额单位: 人民币万元

项目	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年
收入	3,269.00	13,667.50	20,750.00	23,300.00	27,125.00	28,137.50
付现成本费用	2,837.85	9,096.58	16,407.50	17,488.00	18,878.25	19,453.88
现金净流入	431.15	4,570.93	4,342.50	5,812.00	8,246.75	8,683.63
加: 支付的债券利息	1,860.00	3,720.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00
可支付本息的项目收益	2,291.15	8,290.93	12,562.50	14,032.00	16,466.75	16,903.63

(续表)

项目	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
收入	30,822.50	30,822.50	30,822.50	34,850.00	37,335.00	37,335.00
付现成本费用	20,415.13	20,415.13	20,415.13	21,831.50	22,890.75	22,890.75
现金净流入	10,407.38	10,407.38	10,407.38	13,018.50	14,444.25	14,444.25
加: 支付的债券利息	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00
可支付本息的项目收益	18,627.38	18,627.38	18,627.38	21,238.50	22,664.25	22,664.25

(续表)

项目	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
收入	37,335.00	37,335.00	37,335.00	38,971.20	38,971.20	38,971.20
付现成本费用	22,890.75	22,890.75	22,890.75	23,772.24	23,772.24	23,772.24
现金净流入	14,444.25	14,444.25	14,444.25	15,198.96	15,198.96	15,198.96
加: 支付的债券利息	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00
可支付本息的项目收益	22,664.25	22,664.25	22,664.25	23,418.96	23,418.96	23,418.96

(续表)

项目	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年
收入	38,971.20	38,971.20	41,819.40	41,819.40	41,819.40
付现成本费用	23,772.24	23,772.24	25,012.45	25,012.45	25,012.45



现金净流入	15,198.96	15,198.96	16,806.95	16,806.95	16,806.95
加:支付的债券利息	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00
可支付本息的项目收益	23,418.96	23,418.96	25,026.95	25,026.95	25,026.95

(续表)

项目	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年
收入	41,819.40	41,819.40	43,795.80	43,795.80	43,795.80
付现成本费用	25,012.45	25,012.45	26,077.52	26,077.52	26,077.52
现金净流入	16,806.95	16,806.95	17,718.28	17,718.28	17,718.28
加:支付的债券利息	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00
可支付本息的项目收益	25,026.95	25,026.95	25,938.28	25,938.28	25,938.28

(续表)

项目	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	合计
收入	43,795.80	43,795.80	47,072.88	47,072.88	1,147,319.26
付现成本费用	26,077.52	26,077.52	25,673.19	23,813.19	705,490.10
现金净流入	17,718.28	17,718.28	21,399.69	23,259.69	441,829.16
加:支付的债券利息	8,220.00	8,220.00	6,360.00	4,500.00	246,600.00
可支付本息的项目收益	25,938.28	25,938.28	27,759.69	27,759.69	688,429.16

四、本期债券募投项目收益和现金流覆盖债券还本付息情况

金额单位:人民币 万元

年度	借贷本息支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	
2020 年		1,860.00	1,860.00	2,291.15
2021 年		3,720.00	3,720.00	8,290.93
2022 年		8,220.00	8,220.00	12,562.50
2023 年		8,220.00	8,220.00	14,032.00
2024 年		8,220.00	8,220.00	16,466.75
2025 年		8,220.00	8,220.00	16,903.63



年度	借贷本息支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	
2026 年		8,220.00	8,220.00	18,627.38
2027 年		8,220.00	8,220.00	18,627.38
2028 年		8,220.00	8,220.00	18,627.38
2029 年		8,220.00	8,220.00	21,238.50
2030 年		8,220.00	8,220.00	22,664.25
2031 年		8,220.00	8,220.00	22,664.25
2032 年		8,220.00	8,220.00	22,664.25
2033 年		8,220.00	8,220.00	22,664.25
2034 年		8,220.00	8,220.00	22,664.25
2035 年		8,220.00	8,220.00	23,418.96
2036 年		8,220.00	8,220.00	23,418.96
2037 年		8,220.00	8,220.00	23,418.96
2038 年		8,220.00	8,220.00	23,418.96
2039 年		8,220.00	8,220.00	23,418.96
2040 年		8,220.00	8,220.00	25,026.95
2041 年		8,220.00	8,220.00	25,026.95
2042 年		8,220.00	8,220.00	25,026.95
2043 年		8,220.00	8,220.00	25,026.95
2044 年		8,220.00	8,220.00	25,026.95
2045 年		8,220.00	8,220.00	25,938.28
2046 年		8,220.00	8,220.00	25,938.28
2047 年		8,220.00	8,220.00	25,938.28
2048 年		8,220.00	8,220.00	25,938.28
2049 年		8,220.00	8,220.00	25,938.28
2050 年	100,000.00	6,360.00	106,360.00	27,759.69
2051 年	30,000.00	4,500.00	34,500.00	27,759.69
2052 年	70,000.00		70,000.00	



年度	借贷本息支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	
合计	200,000.00	246,600.00	446,600.00	688,429.16
利息备付率				2.79
偿债备付率				1.54

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2021年山东省(临沂市本级科技职业学院建设项目)交通水利及市政产业园区发展专项债券(一期)可以相较银行贷款利率更优惠的融资成本完成资金筹措,为临沂科技职业学院建设项目提供足够的资金支持,保证项目的顺利施工。同时,学费和住宿费收入、餐厅收入、成人继续教育收入、职业培训收入为后续资金回笼手段,为项目提供了充足、稳定的现金流入,充分满足2021年山东省(临沂市本级科技职业学院建设项目)交通水利及市政产业园区发展专项债券(一期)还本付息要求。

五、风险提示

1.流动性风险

由于社会环境、人口政策变化、宏观经济环境、法律法规调整等因素,致使学生人数、学费发生变化,导致预测数据与实际情况之间出现差异,从而产生收入的不确定性,进而影响项目的现金流量。

2.运营风险

项目建成后的运营管理,特别是日常检查、养护、大修和安全等方面的管理存在一定的风险,项目管理部门的运营管理水平直接关系到项目投入运营后的正常安全运营及运营效益。

3.利率波动风险

在本政府专项债券存续期内,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务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影响,进而影响项目投资收益的平衡。

附件:项目基本情况与收益情况说明



(本页无正文)

和信会计师事务所(特殊普通合伙)临沂分所



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二一年九月十四日



2021 年山东省(临沂科技职业学院建设项目) 交通水利及市政产业园区发展专项债券(一期) 项目基本情况与收益情况说明

2021 年山东省(临沂市本级科技职业学院建设项目) 交通水利及市政产业园区发展专项债券(一期) 发债项目为临沂市本级科技职业学院建设项目, 该项目总投资 451,750 万元, 固定资产投资 450,232 万元(其中: 建筑工程费 233,629.27 万元, 设备购置及安装费 39,433.49 万元, 工程建设其他费用 99,374.27 万元, 基本预备费 29,794.96 万元, 建设期利息 48,000 万元), 铺底流动资金 1,518 万元。项目自有资本金 251,750 万元, 通过发行专项债券融资 200,000 万元(本次发行 30,000 万元, 2020 年 5 月已发行 100,000 万元, 预计 2022 年年初发行 70,000 万元), 发债期限 30 年。用于资金平衡的项目收益共计 688,429.16 万元, 详细情况如下:

一、项目实施单位情况

实施单位: 临沂城发教育文化产业集团有限公司

负责人: 钱震

统一社会信用代码: 91371300MA3Q48LE8M

经营范围: 教育文化产业项目开发及运营; 教育信息咨询(不含培训、办学、出国留学); 教学软件、教学设备技术开发及销售; 企业教育项目管理咨询服务(不含培训、办学、出国留学); 企业文化创意、策划; 文化娱乐经纪人; 文艺创作与表演; 组织文化艺术交流活动(演出除外)。(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)

二、项目建设基本情况

本项目总用地面积 815,673.30 平方米, 总建筑面积 573,090.75 平方米, 其中地上建筑面积 560,568.32 平方米, 地下建筑面积 12,522.43 平方米, 计容建筑面积 569,870.81 平方米, 容积率 0.7, 建筑占地面积 20%, 绿地率 26%。

学校总体划分为东区(占地面积 350,708.30 平方米)、西区(占地面积 464,965 平方米), 拟建有实训楼 10 栋、公共教学楼 2 栋、行政办公楼 2 栋、礼堂 1 栋、

体育馆1栋、餐厅2栋、食堂2栋、图书馆2栋、宿舍楼24栋、看台2座、门卫室4间、换热站2座及其他工程(运动场2个、铺装广场面积约117,400平方米)。

三、项目预测收入情况

1.项目预测收入

该项目发债期内预测收入来源为1,147,319.26万元。具体如下：

金额单位：人民币万元

项目	计算依据	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年
学费和住宿费收入	学生人数	2,700	5,700	10,000	12,000	15,000	15,000
	学费(元)	2,400.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00
	住宿费	600.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
	小计	810.00	3,420.00	6,000.00	7,200.00	9,000.00	9,000.00
餐厅收入	学生人数	2,700	5,700	10,000	12,000	15,000	15,000
	单价(元)	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	27.50
	天数	68	270	270	270	270	270
	小计	459.00	3,847.50	6,750.00	8,100.00	10,125.00	11,137.50
成人继续教育收入	招生人数	5,000	8,000	10,000	10,000	10,000	10,000
	单价(元)	1,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
	小计	500.00	1,600.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
职业培训收入	招生人数	20,000	32,000	40,000	40,000	40,000	40,000
	单价(元)	750.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00
	小计	1,500.00	4,800.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00
合计		3,269.00	13,667.50	20,750.00	23,300.00	27,125.00	28,137.50

(续表)

项目	计算依据	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年
学费和住宿费收入	学生人数	17,000	17,000	17,000	20,000	20,000	20,000
	学费(元)	4,800.00	4,800.00	4,800.00	4,800.00	5,040.00	5,040.00

项目	计算依据	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年
	住宿费	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,260.00	1,260.00
	小计	10,200.00	10,200.00	10,200.00	12,000.00	12,600.00	12,600.00
餐厅收入	学生人数	17,000	17,000	17,000	20,000	20,000	20,000
	单价(元)	27.50	27.50	27.50	27.50	30.25	30.25
	天数	270	270	270	270	270	270
	小计	12,622.50	12,622.50	䄀	14,850.00	16,335.00	16,335.00
成人继续 教育收入	招生人数	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000
	单价(元)	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,100.00	2,100.00
	小计	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,100.00	2,100.00
职业培训 收入	招生人数	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000
	单价(元)	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,575.00	1,575.00
	小计	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,300.00	6,300.00
合计		30,822.50	30,822.50	30,822.50	34,850.00	37,335.00	37,335.00

(续表)

项目	计算依据	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年
学费和住 宿费收入	学生人数	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000
	学费(元)	5,040.00	5,040.00	5,040.00	5,040.00	5,040.00	5,040.00
	住宿费	1,260.00	1,260.00	1,260.00	1,260.00	1,260.00	1,260.00
	小计	12,600.00	12,600.00	12,600.00	12,600.00	12,600.00	12,600.00
餐厅收入	学生人数	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000
	单价(元)	30.25	30.25	30.25	33.28	33.28	33.28
	天数	270	270	270	270	270	270
	小计	16,335.00	16,335.00	16,335.00	17,971.20	17,971.20	17,971.20
成人继续 教育收入	招生人数	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000
	单价(元)	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00

项目	计算依据	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
	小计	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00
职业培训收入	招生人数	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000
	单价(元)	1,575.00	1,575.00	1,575.00	1,575.00	1,575.00	1,575.00
	小计	6,300.00	6,300.00	6,300.00	6,300.00	6,300.00	6,300.00
合计		37,335.00	37,335.00	37,335.00	38,971.20	38,971.20	38,971.20

(续表)

项目	计算依据	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年
学费和住宿费收入	学生人数	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000
	学费(元)	5,040.00	5,040.00	5,292.00	5,292.00	5,292.00
	住宿费	1,260.00	1,260.00	1,323.00	1,323.00	1,323.00
	小计	12,600.00	12,600.00	13,230.00	13,230.00	13,230.00
餐厅收入	学生人数	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000
	单价(元)	33.28	33.28	36.61	36.61	36.61
	天数	270	270	270	270	270
	小计	17,971.20	17,971.20	19,769.40	19,769.40	19,769.40
成人继续教育收入	招生人数	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000
	单价(元)	2,100.00	2,100.00	2,205.00	2,205.00	2,205.00
	小计	2,100.00	2,100.00	2,205.00	2,205.00	2,205.00
职业培训收入	招生人数	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000
	单价(元)	1,575.00	1,575.00	1,653.75	1,653.75	1,653.75
	小计	6,300.00	6,300.00	6,615.00	6,615.00	6,615.00
合计		38,971.20	38,971.20	41,819.40	41,819.40	41,819.40

(续表)

项目	计算依据	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年
	学生人数	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000

项目	计算依据	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年
学费和住宿费收入	学费(元)	5,292.00	5,292.00	5,292.00	5,292.00	5,292.00
	住宿费	1,323.00	1,323.00	1,323.00	1,323.00	1,323.00
	小计	13,230.00	13,230.00	13,230.00	13,230.00	13,230.00
餐厅收入	学生人数	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000
	单价(元)	36.61	36.61	40.27	40.27	40.27
	天数	270	270	270	270	270
	小计	19,769.40	19,769.40	21,745.80	21,745.80	21,745.80
成人继续教育收入	招生人数	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000
	单价(元)	2,205.00	2,205.00	2,205.00	2,205.00	2,205.00
	小计	2,205.00	2,205.00	2,205.00	2,205.00	2,205.00
职业培训收入	招生人数	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000
	单价(元)	1,653.75	1,653.75	1,653.75	1,653.75	1,653.75
	小计	6,615.00	6,615.00	6,615.00	6,615.00	6,615.00
合计		41,819.40	41,819.40	43,795.80	43,795.80	43,795.80

(续表)

项目	计算依据	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	合计
学费和住宿费收入	学生人数	20,000	20,000	20,000	20,000	
	学费(元)	5,292.00	5,292.00	5,556.60	5,556.60	
	住宿费	1,323.00	1,323.00	1,389.15	1,389.15	
	小计	13,230.00	13,230.00	13,891.50	13,891.50	364,113.00
餐厅收入	学生人数	20,000	20,000	20,000	20,000	
	单价(元)	40.27	40.27	44.30	44.30	
	天数	270	270	270	270	
	小计	21,745.80	21,745.80	23,920.38	23,920.38	520,084.26
成人继续教	招生人数	10,000	10,000	10,000	10,000	

项目	计算依据	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	合计
育收入	单价(元)	2,205.00	2,205.00	2,315.25	2,315.25	
	小计	2,205.00	2,205.00	2,315.25	2,315.25	65,780.50
职业培训收入	招生人数	40,000	40,000	40,000	40,000	
	单价(元)	1,653.75	1,653.75	1,736.44	1,736.44	
	小计	6,615.00	6,615.00	6,945.75	6,945.75	197,341.50
合计		43,795.80	43,795.80	47,072.88	47,072.88	1,147,319.26

2.预测的依据

本期债券募集资金投资项目现金流入主要通过学费和住宿费收入、餐厅收入、成人继续教育收入、职业培训收入实现。临沂科技职业学院建设项目建设期为2019年10月~2023年9月，分四期建设，其中：第一期建设期为2019年10月~2020年9月，第二期建设期为2020年10月~2021年9月，第三期建设期为2021年10月~2022年9月，第四期建设期为2022年10月~2023年9月，自2023年9月投入运营。

本项目定位为高等职业学校，规划设14个院系、共67个专业，学制为3年，暂定招生规模为15,000人。学院招生列入国家普通高校招生计划，面向全国招生，学制三年，根据《山东省高等职业学校设置暂行办法》《普通高等学校基本办学条件指标(试行)》的规定，学校计划五年后招生规模达到15,000人，近五年招生计划如下：2020年招生2,700人，2021年招生3,000人，2022年招生4,300人，2023年招生4,700人，2024年招生6,000人。计划2026年扩招到17,000人，2029年扩招到20,000人。

(1) 学费和住宿费收入

依据鲁价费发【2018】60号文确定的收费标准并参考近三年临沂职业学院、临沂大学专科招生简章收费情况，理工类5,000元/生年，文法财类4,800元/生年，住宿费1,200元/生年。谨慎考虑，收费标准定位4,800元/人/年，住宿费1,200元/人/年。考虑物价上涨及学校性质因素，收费上涨幅度较小，每十年上涨5%。

(2) 餐厅收入

学生餐厅实行学校平价自营,按照每个学生每天早餐5元,午餐10元,晚餐10元标准计算,即25元/人/天。考虑物价上涨,每五年餐费标准计算上涨10%。

(3) 成人继续教育收入

除全日制在校学生就学,学校同时开设多学科门类的成人继续教育,为临沂及周边地区培养各学科专业人才,主要办学形式为函授和业余,学制2.5年,实际缴费2年,学费参考近三年临沂大学成人高等教育招生简章收费标准2,000元/生年-2,200元/生年,根据谨慎性原则,学费按照2,000元/年计算。考虑物价上涨及学校性质等因素,收费上涨幅度较小,每10年上涨5%。

2019年临沂大学继续教育学院17个专业面向全省招生,共招生21,851人,现临沂大学全日制在校生40,277人,参照本项目学校建设招生规模,预估本项目年继续教育人次约10,000人。

考虑学校运营初期生源情况,运营期第一年招生人数按50%计算,第二年运营期第二年招生人数按80%计算,运营期第三年及以后年度年招生人数按满负荷计算。

(4) 职业培训收入

依托学校多学科专业设置以及优秀的教师师资,学校开展各专业短期职业培训,市场调查,各专业职业培训层次及课时不同价格差距颇大,谨慎考虑,人均培训费按照1,500元/年计算。考虑物价上涨及学校性质等因素,收费上涨幅度较小,每10年上涨5%。具体参考明细如下:

职业培训各专业参考价格

金额单位:人民币 万元

科目	收费标准(元/人)	数据来源
会计基础	980.00	临沂创杰培训
会计初级	1,600.00	临沂银桥培训
平面设计	1,800.00	临沂银桥培训

科目	收费标准(元/人)	数据来源
园林景观设计	3,000.00	临沂银桥培训
JAVA 编程	6,000.00	临沂银桥培训
汽车修理	2,800.00	青岛市北汽修培训

参考临沂大学、山东医学高等专科学校和临沂职业学院现有培训规模,本项目以农业类和理工类培训为重点,培训周期短,社会适应范围更广,故预测年职业培训人数约 40,000 人次。

考虑学校运营初期生源情况,运营期第一年招生人数按 50%计算,第二年运营期第二年招生人数按 80%计算,运营期第三年及以后年度年招生人数按满负荷计算。

四、项目预测付现成本情况

1. 预测付现成本

该项目发债期内预测经营期付现成本总额 705,490.10 万元,具体明细如下:

金额单位:人民币万元

项目	2020 年 9 月-12 月	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年
材料费	648.40	3,366.20	5,260.00	5,992.00	7,090.00	7,495.00
人员工资和经费	90.00	720.00	1,080.00	1,200.00	1,200.00	1,320.00
直接燃料及动力费	76.00	607.00	810.00	911.00	1,012.00	1,012.00
其他费用	163.45	683.38	1,037.50	1,165.00	1,356.25	1,406.88
财务费用	1,860.00	3,720.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00
合计	2,837.85	9,096.58	16,407.50	17,488.00	18,878.25	19,453.88

(续表)

项目	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
材料费	8,281.00	8,281.00	8,281.00	9,460.00	10,230.00	10,230.00
人员工资和经费	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,452.00	1,452.00

项目	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
直接燃料及动力费	1,053.00	1,053.00	1,053.00	1,089.00	1,122.00	1,122.00
其他费用	1,541.13	1,541.13	1,541.13	1,742.50	1,866.75	1,866.75
财务费用	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00
合计	20,415.13	20,415.13	20,415.13	21,831.50	22,890.75	22,890.75

(续表)

项目	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
材料费	10,230.00	10,230.00	10,230.00	10,884.48	10,884.48	10,884.48
人员工资和经费	1,452.00	1,452.00	1,452.00	1,597.20	1,597.20	1,597.20
直接燃料及动力费	1,122.00	1,122.00	1,122.00	1,122.00	1,122.00	1,122.00
其他费用	1,866.75	1,866.75	1,866.75	1,948.56	1,948.56	1,948.56
财务费用	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00
合计	22,890.75	22,890.75	22,890.75	23,772.24	23,772.24	23,772.24

(续表)

项目	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年
材料费	10,884.48	10,884.48	11,788.56	11,788.56	11,788.56
人员工资和经费	1,597.20	1,597.20	1,756.92	1,756.92	1,756.92
直接燃料及动力费	1,122.00	1,122.00	1,156.00	1,156.00	1,156.00
其他费用	1,948.56	1,948.56	2,090.97	2,090.97	2,090.97
财务费用	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00
合计	23,772.24	23,772.24	25,012.45	25,012.45	25,012.45

(续表)

项目	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年
材料费	11,788.56	11,788.56	12,579.12	12,579.12	12,579.12

项目	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年
人员工资和经费	1,756.92	1,756.92	1,932.61	1,932.61	1,932.61
直接燃料及动力费	1,156.00	1,156.00	1,156.00	1,156.00	1,156.00
其他费用	2,090.97	2,090.97	2,189.79	2,189.79	2,189.79
财务费用	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00
合计	25,012.45	25,012.45	26,077.52	26,077.52	26,077.52

(续表)

项目	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	合计
材料费	12,579.12	12,579.12	13,642.99	13,642.99	318,851.38
人员工资和经费	1,932.61	1,932.61	2,125.87	2,125.87	48,835.39
直接燃料及动力费	1,156.00	1,156.00	1,190.68	1,190.68	33,837.36
其他费用	2,189.79	2,189.79	2,353.64	2,353.64	57,365.96
财务费用	8,220.00	8,220.00	6,360.00	4,500.00	246,600.00
合计	26,077.52	26,077.52	25,673.19	23,813.19	705,490.10

2.预测的依据

临沂科技职业学院建设项目付现成本包括材料费、人员经费、燃料及动力费、其他费用、利息支出等。

(1) 材料费

材料费用主要有两部分，一部分为日常教学用材料消耗，此类费用按照教学收入（学费、继续教育、职业培训）的 20% 计算；另一部分为学校自营食堂材料消耗，此类费用按照餐厅经营收入的 40% 计算。

(2) 人员经费

本项目拟配备后勤人员 200 人。根据同类学校，平均后勤人员每年每人 6 万元，根据招生情况，运营期第一年后勤人员按 30% 计算，运营期第二年后勤人员按 60% 计算，运营期第三年后勤人员按 90% 计算，第四年正式建设完成后达

到100%定员。考虑物价及通胀因素,每五年工资上涨10%。

(3) 直接燃料及动力费

本项目主要能耗为电力、水、天然气,经计算满负荷年用电923万kwh,用水30.24万m³,天然气59.70万m³。根据规定,学校水、电费用按照居民用水用电价格收取,电费0.80元/kwh,水费3元/m³,燃气费按照非居民燃气价格3.07元/m³收取。根据学校前期招生情况,运营期第1年按照满负荷的30%计算,第二年60%,第三年80%,第四年90%,第五年及以后达到满负荷。第七年招生规模达到17,000人,能耗增加,用水34.78万m³,天然气68.66万m³;到计算期第11年招生规模达到20,000人,用水37.20万m³,天然气78万m³。考虑此类收费价格上涨缓慢,水电费用每10年上涨3%。

(4) 其他费用

根据同类学校类似数据,设备维护、办公管理等费用占教学经营收入的比例为5%,预测该项目发债期内比例保持不变。

(5) 利息支出

临沂科技职业学院建设项目,2020年5月已发行100,000万元,年利率为3.72%,期限30年;本次发行30,000万元,预计2022年年初发行70,000万元,利率均为4.50%,期限均为30年。

五、可支付本息的项目收益情况

金额单位:人民币 万元

项目	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年
一、收入	3,269.00	13,667.50	20,750.00	23,300.00	27,125.00	28,137.50
1. 学费和住宿费收入	810.00	3,420.00	6,000.00	7,200.00	9,000.00	9,000.00
2. 餐厅收入	459.00	3,847.50	6,750.00	8,100.00	10,125.00	11,137.50
3. 成人继续教育收入	500.00	1,600.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
4. 职业培训收入	1,500.00	4,800.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00
二、付现成本费用	2,837.85	9,096.58	16,407.50	17,488.00	18,878.25	19,453.88

项目	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年
1.材料费	648.40	3,366.20	5,260.00	5,992.00	7,090.00	7,495.00
2.人员工资和经费	90.00	720.00	1,080.00	1,200.00	1,200.00	1,320.00
3.直接燃料及动力费	76.00	607.00	810.00	911.00	1,012.00	1,012.00
4.其他费用	163.45	683.38	1,037.50	1,165.00	1,356.25	1,406.88
5.财务费用	1,860.00	3,720.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00
三、现金净流入	431.15	4,570.93	4,342.50	5,812.00	8,246.75	8,683.63
加:利息支出	1,860.00	3,720.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00
四、可支付本息的项目收益	2,291.15	8,290.93	12,562.50	14,032.00	16,466.75	16,903.63

(续表)

项目	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
一、收入	30,822.50	30,822.50	30,822.50	34,850.00	37,335.00	37,335.00
1. 学费和住宿费收入	10,200.00	10,200.00	10,200.00	12,000.00	12,600.00	12,600.00
2. 餐厅收入	12,622.50	12,622.50	12,622.50	14,850.00	16,335.00	16,335.00
3. 成人继续教育收入	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,100.00	2,100.00
4. 职业培训收入	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,300.00	6,300.00
二、付现成本费用	20,415.13	20,415.13	20,415.13	21,831.50	22,890.75	22,890.75
1.材料费	8,281.00	8,281.00	8,281.00	9,460.00	10,230.00	10,230.00
2.人员工资和经费	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,320.00	1,452.00	1,452.00
3.直接燃料及动力费	1,053.00	1,053.00	1,053.00	1,089.00	1,122.00	1,122.00
4.其他费用	1,541.13	1,541.13	1,541.13	1,742.50	1,866.75	1,866.75
5.财务费用	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00
三、现金净流入	10,407.38	10,407.38	10,407.38	13,018.50	14,444.25	14,444.25

项目	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
加:利息支出	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00
四、可支付本息的项目收益	18,627.38	18,627.38	18,627.38	21,238.50	22,664.25	22,664.25

(续表)

项目	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
一、收入	37,335.00	37,335.00	37,335.00	38,971.20	38,971.20	38,971.20
1. 学费和住宿费收入	12,600.00	12,600.00	12,600.00	12,600.00	12,600.00	12,600.00
2. 餐厅收入	16,335.00	16,335.00	16,335.00	17,971.20	17,971.20	17,971.20
3. 成人继续教育收入	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00	2,100.00
4. 职业培训收入	6,300.00	6,300.00	6,300.00	6,300.00	6,300.00	6,300.00
二、付现成本费用	22,890.75	22,890.75	22,890.75	23,772.24	23,772.24	23,772.24
1.材料费	10,230.00	10,230.00	10,230.00	10,884.48	10,884.48	10,884.48
2.人员工资和经费	1,452.00	1,452.00	1,452.00	1,597.20	1,597.20	1,597.20
3.直接燃料及动力费	1,122.00	1,122.00	1,122.00	1,122.00	1,122.00	1,122.00
4.其他费用	1,866.75	1,866.75	1,866.75	1,948.56	1,948.56	1,948.56
5.财务费用	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00
三、现金净流入	14,444.25	14,444.25	14,444.25	15,198.96	15,198.96	15,198.96
加:利息支出	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00
四、可支付本息的项目收益	22,664.25	22,664.25	22,664.25	23,418.96	23,418.96	23,418.96

(续表)

项目	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年
一、收入	38,971.20	38,971.20	41,819.40	41,819.40	41,819.40
1.学费和住宿费收入	12,600.00	12,600.00	13,230.00	13,230.00	13,230.00

项目	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年
2.餐厅收入	17,971.20	17,971.20	19,769.40	19,769.40	19,769.40
3.成人继续教育收入	2,100.00	2,100.00	2,205.00	2,205.00	2,205.00
4.职业培训收入	6,300.00	6,300.00	6,615.00	6,615.00	6,615.00
二、付现成本费用	23,772.24	23,772.24	25,012.45	25,012.45	25,012.45
1.材料费	10,884.48	10,884.48	11,788.56	11,788.56	11,788.56
2.人员工资和经费	1,597.20	1,597.20	1,756.92	1,756.92	1,756.92
3.直接燃料及动力费	1,122.00	1,122.00	1,156.00	1,156.00	1,156.00
4.其他费用	1,948.56	1,948.56	2,090.97	2,090.97	2,090.97
5.财务费用	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00
三、现金净流入	15,198.96	15,198.96	16,806.95	16,806.95	16,806.95
加:利息支出	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00
四、可支付本息的项目收益	23,418.96	23,418.96	25,026.95	25,026.95	25,026.95

(续表)

项目	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年
一、收入	41,819.40	41,819.40	43,795.80	43,795.80	43,795.80
1.学费和住宿费收入	13,230.00	13,230.00	13,230.00	13,230.00	13,230.00
2.餐厅收入	19,769.40	19,769.40	21,745.80	21,745.80	21,745.80
3.成人继续教育收入	2,205.00	2,205.00	2,205.00	2,205.00	2,205.00
4.职业培训收入	6,615.00	6,615.00	6,615.00	6,615.00	6,615.00
二、付现成本费用	25,012.45	25,012.45	26,077.52	26,077.52	26,077.52
1.材料费	11,788.56	11,788.56	12,579.12	12,579.12	12,579.12
2.人员工资和经费	1,756.92	1,756.92	1,932.61	1,932.61	1,932.61
3.直接燃料及动力费	1,156.00	1,156.00	1,156.00	1,156.00	1,156.00

项目	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年
4.其他费用	2,090.97	2,090.97	2,189.79	2,189.79	2,189.79
5.财务费用	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00
三、现金净流入	16,806.95	16,806.95	17,718.28	17,718.28	17,718.28
加:利息支出	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00
四、可支付本息的项目收益	25,026.95	25,026.95	25,938.28	25,938.28	25,938.28

(续表)

项目	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	合计
一、收入	43,795.80	43,795.80	47,072.88	47,072.88	1,147,319.26
1.学费和住宿费收入	13,230.00	13,230.00	13,891.50	13,891.50	364,113.00
2.餐厅收入	21,745.80	21,745.80	23,920.38	23,920.38	520,084.26
3.成人继续教育收入	2,205.00	2,205.00	2,315.25	2,315.25	65,780.50
4.职业培训收入	6,615.00	6,615.00	6,945.75	6,945.75	197,341.50
二、付现成本费用	26,077.52	26,077.52	25,673.19	23,813.19	705,490.10
1.材料费	12,579.12	12,579.12	13,642.99	13,642.99	318,851.38
2.人员工资和经费	1,932.61	1,932.61	2,125.87	2,125.87	48,835.39
3.直接燃料及动力费	1,156.00	1,156.00	1,190.68	1,190.68	33,837.36
4.其他费用	2,189.79	2,189.79	2,353.64	2,353.64	57,365.96
5.财务费用	8,220.00	8,220.00	6,360.00	4,500.00	246,600.00
三、现金净流入	17,718.28	17,718.28	21,399.69	23,259.69	441,829.16
加:利息支出	8,220.00	8,220.00	6,360.00	4,500.00	246,600.00
四、可支付本息的项目收益	25,938.28	25,938.28	27,759.69	27,759.69	688,429.16

六、净现金流情况

金额单位: 人民币 万元

序号	项目	2019-2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年
一	筹资活动					
(一)	现金流入	201,750.00	30,000.00	150,000.00	70,000.00	
1	自有资本金流入	101,750.00		80,000.00	70,000.00	
2	专项债券资金流入	100,000.00	30,000.00	70,000.00		
(二)	现金流出	1,860.00	3,720.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00
1	付息	1,860.00	3,720.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00
2	偿还本金					
(三)	筹资活动净流入	199,890.00	26,280.00	141,780.00	61,780.00	-8,220.00
二	投资活动					
(一)	现金流入					
(二)	现金流出(基建支出)	199,890.00	26,280.00	141,780.00	61,780.00	
(三)	投资活动净流入	-199,890.00	-26,280.00	-141,780.00	-61,780.00	
三	经营活动					
(一)	现金流入	3,269.00	13,667.50	20,750.00	23,300.00	27,125.00
(二)	现金流出	977.85	5,376.58	8,187.50	9,268.00	10,658.25
(三)	经营活动净流入	2,291.15	8,290.93	12,562.50	14,032.00	16,466.75
四	本期现金流入净额	2,291.15	8,290.93	12,562.50	14,032.00	8,246.75
五	累计现金流入净额	2,291.15	10,582.08	23,144.58	37,176.58	45,423.33

(续表)

序号	项目	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
一	筹资活动					

序号	项目	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
(一)	现金流入					
1	自有资本金流入					
2	专项债券资金流入					
(二)	现金流出	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00
1	付息	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00
2	偿还本金					
(三)	筹资活动净流入	-8,220.00	-8,220.00	-8,220.00	-8,220.00	-8,220.00
二	投资活动					
(一)	现金流入					
(二)	现金流出(基建支出)					
(三)	投资活动净流入					
三	经营活动					
(一)	现金流入	28,137.50	30,822.50	30,822.50	30,822.50	34,850.00
(二)	现金流出	11,233.88	12,195.13	12,195.13	12,195.13	13,611.50
(三)	经营活动净流入	16,903.63	18,627.38	18,627.38	18,627.38	21,238.50
四	本期现金流入净额	8,683.63	10,407.38	10,407.38	10,407.38	13,018.50
五	累计现金流入净额	54,106.95	64,514.33	74,921.70	85,329.08	98,347.58

(续表)

序号	项目	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
一	筹资活动						
(一)	现金流入						
1	自有资本金流入						
2	专项债券资金流入						

序号	项目	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年
(二)	现金流出	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00
1	付息	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00
2	偿还本金						
(三)	筹资活动净流入	-8,220.00	-8,220.00	-8,220.00	-8,220.00	-8,220.00	-8,220.00
二	投资活动						
(一)	现金流入						
(二)	现金流出(基建支出)						
(三)	投资活动净流入						
三	经营活动						
(一)	现金流入	37,335.00	37,335.00	37,335.00	37,335.00	37,335.00	38,971.20
(二)	现金流出	14,670.75	14,670.75	14,670.75	14,670.75	14,670.75	15,552.24
(三)	经营活动净流入	22,664.25	22,664.25	22,664.25	22,664.25	22,664.25	23,418.96
四	本期现金流入净额	14,444.25	14,444.25	14,444.25	14,444.25	14,444.25	15,198.96
五	累计现金流入净额	112,791.83	127,236.08	141,680.33	156,124.58	170,568.83	185,767.79

(续表)

序号	项目	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年
一	筹资活动						
(一)	现金流入						
1	自有资本金流入						
2	专项债券资金流入						
(二)	现金流出	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00
1	付息	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00
2	偿还本金						

序号	项目	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
(三)	筹资活动净流入	-8,220.00	-8,220.00	-8,220.00	-8,220.00	-8,220.00	-8,220.00
二	投资活动						
(一)	现金流入						
(二)	现金流出(基建支出)						
(三)	投资活动净流入						
三	经营活动						
(一)	现金流入	38,971.20	38,971.20	38,971.20	38,971.20	41,819.40	41,819.40
(二)	现金流出	15,552.24	15,552.24	15,552.24	15,552.24	16,792.45	16,792.45
(三)	经营活动净流入	23,418.96	23,418.96	23,418.96	23,418.96	25,026.95	25,026.95
四	本期现金流入净额	15,198.96	15,198.96	15,198.96	15,198.96	16,806.95	16,806.95
五	累计现金流入净额	200,966.75	216,165.71	231,364.67	246,563.63	263,370.58	280,177.53

(续表)

序号	项目	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年
一	筹资活动						
(一)	现金流入						
1	自有资本金流入						
2	专项债券资金流入						
(二)	现金流出	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00
1	付息	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00	8,220.00
2	偿还本金						
(三)	筹资活动净流入	-8,220.00	-8,220.00	-8,220.00	-8,220.00	-8,220.00	-8,220.00
二	投资活动						

序号	项目	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年
(一)	现金流入						
(二)	现金流出(基建支出)						
(三)	投资活动净流入						
三	经营活动						
(一)	现金流入	41,819.40	41,819.40	41,819.40	43,795.80	43,795.80	43,795.80
(二)	现金流出	16,792.45	16,792.45	16,792.45	17,857.52	17,857.52	17,857.52
(三)	经营活动净流入	25,026.95	25,026.95	25,026.95	25,938.28	25,938.28	25,938.28
四	本期现金流入净额	16,806.95	16,806.95	16,806.95	17,718.28	17,718.28	17,718.28
五	累计现金流入净额	296,984.48	313,791.43	330,598.38	348,316.65	366,034.93	383,753.21

(续表)

序号	项目	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	合计
一	筹资活动						
(一)	现金流入						451,750.00
1	自有资本金流入						251,750.00
2	专项债券资金流入						200,000.00
(二)	现金流出	8,220.00	8,220.00	106,360.00	34,500.00	70,000.00	446,600.00
1	付息	8,220.00	8,220.00	6,360.00	4,500.00		246,600.00
2	偿还本金			100,000.00	30,000.00	70,000.00	200,000.00
(三)	筹资活动净流入	-8,220.00	-8,220.00	-106,360.00	-34,500.00	-70,000.00	5,150.00
二	投资活动						

序号	项目	2048年	2049年	2050年	2051年	2052年	合计
(一)	现金流入						
(二)	现金流 (基建支出)						429,730.00
(三)	投资活动净流入						-429,730.00
三	经营活动						
(一)	现金流入	43,795.80	43,795.80	47,072.88	47,072.88		1,147,319.26
(二)	现金流出	17,857.52	17,857.52	19,313.19	19,313.19		458,890.10
(三)	经营活动净流入	25,938.28	25,938.28	27,759.69	27,759.69		688,429.16
四	本期现金流入净额	17,718.28	17,718.28	-78,600.31	-6,740.31	-70,000.00	263,849.16
五	累计现金流入净额	401,471.49	419,189.77	340,589.47	333,849.16	263,849.16	

和信会计师事务所(特殊普通合伙)临沂分所

2021年9月14日





营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码
91371302MA3M0JU054

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、监
管信息



名称 和信会计师事务所(普通合伙) 临沂分所

类型 特殊普通合伙分支机构

负责人 李兴全

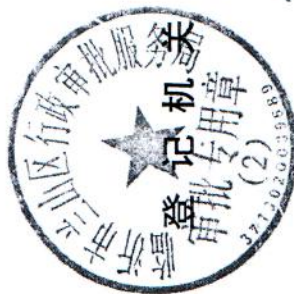
经营范围

审查企业财务报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询。（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）

成立日期 2018年 06 月 14 日

营业期限 2018年 06 月 14 日至 年 月 日

营业场所 山东省临沂市兰山区南坊鲁商中心A3号楼402室



2020 年 01 月 02 日



会计师事务所分所 执业证书



名称：和信会计师事务所
(特殊普通合伙) 临沂分所

负责人：李兴全

经营场所：山东省临沂市兰山区南坊鲁商中心
A3号楼402室

分所执业证书编号：370100013708

批准执业文号：鲁财会〔2018〕36号

批准执业日期：2018年08月27日

证书序号：5000827

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：山东省财政厅



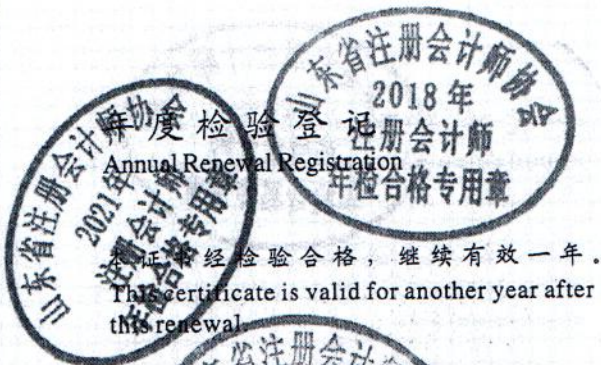
2020年01月06日

中华人民共和国财政部制

证书编号:370900040039
No. of Certificate

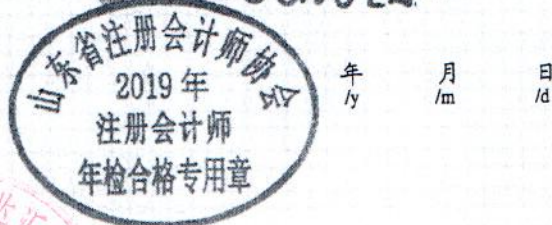
批准注册协会山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 05 月 26 日
Date of Issuance /y /m /d



经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after the renewal

2017年03月02日



姓名: 刘光
Full name: 男
Sex: 男
出生日期: 1975-08-06
Date of birth: 1975-08-06
工作单位: 山东和信会计师事务所(普通合伙)临沂分所
Working unit: 山东和信会计师事务所(普通合伙)临沂分所
身份证号码: 372801750806081
Identity card No.: 372801750806081



证书编号: 370900170003
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 10 月 19 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记2018年
Annual Renewal Registration
注册会计师
年检合格专用章



2017年10月20日



姓名	董成霞
性别	女
出生日期	1972-08-26
工作单位	山东和信会计师事务所(普通合伙)临沂分所
身份证号码	372832197208263726
Identity card No.	

