

2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（九期）

-2022 年山东省政府专项债券（二十期）

费县突发公共卫生事件应急隔离场所建设项目

项目收益与融资自求平衡专项评价报告

和信专字（2022）第 080173 号

目 录	页 码
一、专项评价报告	1-7
二、项目基本情况与收益情况说明	8-20



和信会计师事务所（特殊普通合伙）临沂分所

二〇二二年四月二十九日

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题: 2022年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券(九期)-2022年山东省政府专项债券(二十期) 费县突发公共卫生事件应急隔离场所建设项目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(2022)第080173号

客户名称: 临沂市财政局

报告日期: 2022-04-29



0105392022042911832203

报告文号: 和信专字(2022)第080173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: 0539-8132681

传真: 0539-8132681

通讯地址: 山东省临沂市北城新区广州路鲁商中心A1座二单元5-6层

电子邮件: 849981023@qq.com

请报告使用方及时进行防伪标识验证:

1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别;
2. 登录防伪查询网址(<http://www.sdcpacpvfw.cn>), 输入防伪编号进行查询。

2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（九期）

-2022 年山东省政府专项债券（二十期）

费县突发公共卫生事件应急隔离场所建设项目

项目收益与融资自求平衡专项评价报告

和信专字（2022）第 080173 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 2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（九期）-2022 年山东省政府专项债券（二十期）费县突发公共卫生事件应急隔离场所建设项目（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 2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（九期）-2022 年山东省政府专项债券（二十期）费县突发公共卫生事件应急隔离场所建设项目之目的使用，不得用作其他任何目的。

经审核，我们认为，费县突发公共卫生事件应急隔离场所建设项目，预测利息备付率 3.73，预测偿债备付率 1.66，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《费县突发公共卫生事件应急隔离场所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 2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（九期）-2022 年山东省政府专项债券（二十期）费县突发公共卫生事件应急隔离场所建设项目 5,000 万元。假设债券票面利率 4%，期限二十年，在债券存续期每半年付息，自发行之日起二十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
2022 年		5,000.00		5,000.00	4.00%	100.00
2023 年	5,000.00			5,000.00	4.00%	200.00
2024 年	5,000.00			5,000.00	4.00%	200.00
2025 年	5,000.00			5,000.00	4.00%	200.00
2026 年	5,000.00			5,000.00	4.00%	200.00
2027 年	5,000.00			5,000.00	4.00%	200.00
2028 年	5,000.00			5,000.00	4.00%	200.00
2029 年	5,000.00			5,000.00	4.00%	200.00
2030 年	5,000.00			5,000.00	4.00%	200.00
2031 年	5,000.00			5,000.00	4.00%	200.00
2032 年	5,000.00			5,000.00	4.00%	200.00
2033 年	5,000.00			5,000.00	4.00%	200.00
2034 年	5,000.00			5,000.00	4.00%	200.00
2035 年	5,000.00			5,000.00	4.00%	200.00
2036 年	5,000.00			5,000.00	4.00%	200.00
2037 年	5,000.00			5,000.00	4.00%	200.00
2038 年	5,000.00			5,000.00	4.00%	200.00
2039 年	5,000.00			5,000.00	4.00%	200.00
2040 年	5,000.00			5,000.00	4.00%	200.00
2041 年	5,000.00			5,000.00	4.00%	200.00



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
2042 年	5,000.00		5,000.00			100.00
合计		5,000.00	5,000.00			4,000.00

二、项目自身产生的净现金流入

（一）项目自身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建成后目前作为常态化防疫储备，非特殊时期作为青少年研学基地，本项目预期收入主要来源于青少年的研学培训收入及食宿收入。费县突发公共卫生事件应急隔离场所建设项目建设期为 2022 年 3 月至 2022 年 5 月，2022 年 6-12 月作为常态化防疫储备，2023 年开始运营，预计每年运行 100 天。

本项目建设的应急隔离场所本身无收益，项目指定将非疫情防控期应急隔离场所作为青少年研学基地，以青少年的培训收入及食宿收入作为项目还本付息来源。预计每年容纳学生 1,500 人，年接待天数平均为 100 天，每天的培训收入约为 50 元/人/天，食宿收入为 50 元/人/天，则年收入额为 1,500 万元。

（二）项目自身现金流出基本假设条件及依据

费县突发公共卫生事件应急隔离场所建设项目付现成本包括人员经费、燃料及动力费、材料费用、房屋维护费用、利息支出、其他费用和税金及附加等。

1. 人员经费

本项目新增职工 10 人，人均年工资 8 万元，则年工资成本为 80 万元。根据谨慎性原则，考虑通货膨胀影响，人员工资按照每年增长 3%进行测算。

2. 燃料及动力费

本项目主要能耗为水、电，根据费县电费 0.6226 元/千瓦和水费 3.65 元/立方米的收费标准计算，满负荷年燃料及动力费约为 27.63 万元。

3. 材料费用

材料费主要为青少年书本费用约为 100 元/人，每天的食材费为 20 元/人/天，每年材料费用为 315 万元。



4.房屋维护费用

本项目疫情防控隔离点改造成青少年研学基地后,主要负责房屋的日常维护,预计年维护费用为固定资产的 0.2%,每年 33.96 万元。

5.利息支出

本项目拟发专项债券资金 5,000 万元,预计于 2022 年 5 月发行,利率 4%,期限 20 年。

6.其他费用

按照营业收入的 10%计取,每年约为 150 万元。

7.税金及附加

(1) 根据财税〔2016〕57 号文件规定,现代服务业增值税税率按收入的 6%征收率计算;

(2) 城市维护建设税,按 5%计算,计征依据是增值税;

(3) 教育费附加,按 3%计算,计征依据是增值税;

(4) 地方教育费附加,按 2%计算,计征依据是增值税;

(5) 企业所得税,按 25%计算。

(三) 项目自身可支付本息的项目收益

金额单位:人民币万元

项目	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
收入	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00
付现成本费用	904.70	906.50	908.35	910.26
现金净流入	595.30	593.50	591.65	589.74
加:支付的债券利息	200.00	200.00	200.00	200.00
可支付本息的项目收益	795.30	793.50	791.65	789.74

(续表)

项目	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
收入	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00
付现成本费用	912.23	914.26	916.34	918.49



项目	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
现金净流入	587.77	585.74	583.66	581.51
加：支付的债券利息	200.00	200.00	200.00	200.00
可支付本息的项目收益	787.77	785.74	783.66	781.51

(续表)

项目	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
收入	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00
付现成本费用	920.71	922.99	925.33	927.75
现金净流入	579.29	577.01	574.67	572.25
加：支付的债券利息	200.00	200.00	200.00	200.00
可支付本息的项目收益	779.29	777.01	774.67	772.25

(续表)

项目	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
收入	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00
付现成本费用	930.55	933.97	937.50	941.13
现金净流入	569.45	566.03	562.50	558.87
加：支付的债券利息	200.00	200.00	200.00	200.00
可支付本息的项目收益	769.45	766.03	762.50	758.87

(续表)

项目	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	合计
收入	1,500.00	1,500.00	1,500.00	750.00	29,250.00
付现成本费用	944.87	948.72	1,053.37	536.17	18,214.19
现金净流入	555.13	551.28	446.63	213.83	11,035.81
加：支付的债券利息	200.00	200.00	200.00	100.00	3,900.00
可支付本息的项目收益	755.13	751.28	646.63	313.83	14,935.81

三、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	
2022 年		100.00	100.00	
2023 年		200.00	200.00	795.30
2024 年		200.00	200.00	793.50
2025 年		200.00	200.00	791.65
2026 年		200.00	200.00	789.74
2027 年		200.00	200.00	787.77
2028 年		200.00	200.00	785.74
2029 年		200.00	200.00	783.66
2030 年		200.00	200.00	781.51
2031 年		200.00	200.00	779.29
2032 年		200.00	200.00	777.01
2033 年		200.00	200.00	774.67
2034 年		200.00	200.00	772.25
2035 年		200.00	200.00	769.45
2036 年		200.00	200.00	766.03
2037 年		200.00	200.00	762.50
2038 年		200.00	200.00	758.87
2039 年		200.00	200.00	755.13
2040 年		200.00	200.00	751.28
2041 年		200.00	200.00	646.63
2042 年	5,000.00	100.00	5,100.00	313.83
合计	5,000.00	4,000.00	9,000.00	14,935.81
利息备付率				3.73
偿债备付率				1.66

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 2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券(九期)-2022 年山东省政府专项债券(二十期)费县突



发公共卫生事件应急隔离场所建设项目可以相较银行贷款利率更优惠的融资成本完成资金筹措,为费县突发公共卫生事件应急隔离场所建设项目提供足够的资金支持,保证项目的顺利施工。同时,培训及食宿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 2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券(九期)-2022 年山东省政府专项债券(二十期)费县突发公共卫生事件应急隔离场所建设项目还本付息要求。

四、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、法律法规调整以及疫情等因素,致使培训人数及收费价格发生变化,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

在融资存续期内,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

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



二〇二二年四月二十九日

2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（九期）

-2022 年山东省政府专项债券（二十期）

费县突发公共卫生事件应急隔离场所建设项目

项目基本情况与收益情况说明

2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（九期）-2022 年山东省政府专项债券（二十期）费县突发公共卫生事件应急隔离场所建设项目的发债项目为费县突发公共卫生事件应急隔离场所建设项目，项目总投资 17,220 万元，其中建筑安装工程费 13,475.92 万元，设备及防疫物资采购 1,215.94 万元，工程建设其他费用 1,161.30 万元，基本预备费 1,266.84 万元，建设期利息 100 万元。项目自有资本金 12,220 万元，通过专项债券融资 5,000 万元，计划于 2022 年 5 月发行，年利率 4%，期限 20 年；项目收益共计 14,935.81 万元。详细情况如下：

一、项目实施单位情况

实施单位：山东沂蒙原乡文化旅游发展集团有限公司

单位性质：国有企业

法定代表人：赵锴

统一社会信用代码：91371325MA3QWP4F76

业务范围：文化（文物古迹）、旅游景区、景点及文旅产业项目、基础设施的规划策划、设计、开发建设、管理及运营；旅游市场的推介营销，文旅信息平台及监管监控中心系统的建设运营；文体、艺术、演艺、体育赛事、节庆活动、旅游交流活动的组织、宣传、策划及咨询；舞台美术的设计、开发及运营；影视制作、传播、营销；广告设计、制作、发布；票务代理；装饰装修工程施工、园林绿化；房屋租赁、汽车租赁；景区景点游览讲解、摄影摄像及礼仪服务；会议及展览服务；安全系统监控服务；旅行社、影院、酒店管理、运营；物业管理；餐饮服务、住宿服务、停车服务；码头、索道、游船、游艇、旅游车辆及游乐设施的运营与管理；文旅商品和土特产品的创意制作、研发开发、产品销售；文化体育、旅游地产项目的开发及运营；教育信息咨询、教育软件技术开发、投资信

息咨询服务。

二、项目建设情况

项目占地面积 51.81 亩，总建筑面积 46,767 平方米，主要建设疫情隔离病房 1,000 间，并配套办公用房、医护人员配套用房、物资库房等配套附属设施。

三、项目预测收入情况

1. 预测收入

该项目发债期内预测收入来源为 29,250 万元。具体明细如下：

金额单位：人民币万元

项目	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
培训人数	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00
单价	0.01	0.01	0.01	0.01
运行天数	100.00	100.00	100.00	100.00
培训收入	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00

(续表)

项目	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
培训人数	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00
单价	0.01	0.01	0.01	0.01
运行天数	100.00	100.00	100.00	100.00
培训收入	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00

(续表)

项目	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
培训人数	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00
单价	0.01	0.01	0.01	0.01
运行天数	100.00	100.00	100.00	100.00
培训收入	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00

(续表)

项目	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
培训人数	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00

项目	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
单价	0.01	0.01	0.01	0.01
运行天数	100.00	100.00	100.00	100.00
培训收入	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00

(续表)

项目	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	合计
培训人数	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	
单价	0.01	0.01	0.01	0.01	
运行天数	100.00	100.00	100.00	50.00	
培训收入	1,500.00	1,500.00	1,500.00	750.00	29,250.00

2. 预测的依据

本期债券募集资金投资项目建成后目前作为常态化防疫储备，非特殊时期作为青少年研学基地，本项目预期收入主要来源于青少年的研学培训收入及食宿收入。费县突发公共卫生事件应急隔离场所建设项目建设期为 2022 年 3 月至 2022 年 5 月，2022 年 6-12 月作为常态化防疫储备，2023 年开始运营，预计每年运行 100 天。

本项目建设的应急隔离场所本身无收益，项目指定将非疫情防控期应急隔离场所作为青少年研学基地，以青少年的培训收入及食宿收入作为项目还本付息来源。预计每年容纳学生 1,500 人，年接待天数平均为 100 天，每天的培训收入约为 50 元/人/天，食宿收入为 50 元/人/天，则年收入额为 1,500 万元。

四、项目预测付现成本情况

(一) 预测付现成本

该项目发债期内预测经营期付现成本总额 18,214.19 万元，具体明细如下：

金额单位：人民币万元

项目	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
直接燃料费	27.63	27.63	27.63	27.63
工资及附加	80.00	82.40	84.87	87.42

项目	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
材料费	315.00	315.00	315.00	315.00
维护费	33.96	33.96	33.96	33.96
其他费用	150.00	150.00	150.00	150.00
利息支出	200.00	200.00	200.00	200.00
税金及附加	98.11	97.51	96.89	96.26
合计	904.70	906.50	908.35	910.26

(续表)

项目	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
直接燃料费	27.63	27.63	27.63	27.63
工资及附加	90.04	92.74	95.52	98.39
材料费	315.00	315.00	315.00	315.00
维护费	33.96	33.96	33.96	33.96
其他费用	150.00	150.00	150.00	150.00
利息支出	200.00	200.00	200.00	200.00
税金及附加	95.60	94.92	94.23	93.51
合计	912.23	914.26	916.34	918.49

(续表)

项目	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
直接燃料费	27.63	27.63	27.63	27.63
工资及附加	101.34	104.38	107.51	110.74
材料费	315.00	315.00	315.00	315.00
维护费	33.96	33.96	33.96	33.96
其他费用	150.00	150.00	150.00	150.00
利息支出	200.00	200.00	200.00	200.00
税金及附加	92.77	92.01	91.23	90.43
合计	920.71	922.99	925.33	927.75

(续表)

项目	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
直接燃料费	27.63	27.63	27.63	27.63
工资及附加	114.06	117.48	121.01	124.64
材料费	315.00	315.00	315.00	315.00
维护费	33.96	33.96	33.96	33.96
其他费用	150.00	150.00	150.00	150.00
利息支出	200.00	200.00	200.00	200.00
税金及附加	89.90	89.90	89.90	89.90
合计	930.55	933.97	937.50	941.13

(续表)

项目	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	合计
直接燃料费	27.63	27.63	27.63	13.82	538.79
工资及附加	128.38	132.23	136.19	70.14	2,079.49
材料费	315.00	315.00	315.00	157.50	6,142.50
维护费	33.96	33.96	33.96	16.98	662.22
其他费用	150.00	150.00	150.00	75.00	2,925.00
利息支出	200.00	200.00	200.00	100.00	3,900.00
税金及附加	89.90	89.90	190.59	102.73	1,966.20
合计	944.87	948.72	1,053.37	536.17	18,214.19

(二) 预测的依据

费县突发公共卫生事件应急隔离场所建设项目付现成本包括人员经费、燃料及动力费、材料费用、房屋维护费用、利息支出、其他费用和税金及附加等。

1. 人员经费

本项目新增职工 10 人，人均年工资 8 万元，则年工资成本为 80 万元。根据谨慎性原则，考虑通货膨胀影响，人员工资按照每年增长 3%进行测算。

2. 燃料及动力费

本项目主要能耗为水、电，根据费县电费 0.6226 元/千瓦和水费 3.65 元/立方米的收费标准计算，满负荷年燃料及动力费约为 27.63 万元。

3.材料费用

材料费主要为青少年书本费用约为 100 元/人,每天的食材费为 20 元/人/天,每年材料费用为 315 万元。

4.房屋维护费用

本项目疫情防控隔离点改造成青少年研学基地后,主要负责房屋的日常维护,预计年维护费用为固定资产的 0.2%, 每年 33.96 万元。

5.利息支出

本项目拟发专项债券资金 5,000 万元, 预计于 2022 年 4 月发行, 利率 4%, 期限 20 年。

6.其他费用

按照营业收入的 10%计取, 每年约为 150 万元。

7.税金及附加

(1) 根据财税〔2016〕57 号文件规定, 现代服务业增值税税率按收入的 6%征收率计算;

(2) 城市维护建设税, 按 5%计算, 计征依据是增值税;

(3) 教育费附加, 按 3%计算, 计征依据是增值税;

(4) 地方教育费附加, 按 2%计算, 计征依据是增值税;

(5) 企业所得税, 按 25%计算。

五、可支付本息的项目收益情况

金额单位: 人民币 万元

项目	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
一、收入	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00
1. 培训收入	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00
二、付现成本费用	904.70	906.50	908.35	910.26
1.直接燃料费	27.63	27.63	27.63	27.63
2.工资及附加	80.00	82.40	84.87	87.42
3.材料费	315.00	315.00	315.00	315.00

项目	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
4.维护费	33.96	33.96	33.96	33.96
5.其他费用	150.00	150.00	150.00	150.00
6.利息支出	200.00	200.00	200.00	200.00
7.税金及附加	98.11	97.51	96.89	96.26
三、净现金流入	595.30	593.50	591.65	589.74
加：利息支出	200.00	200.00	200.00	200.00
四、可支付本息的项目收益	795.30	793.50	791.65	789.74

(续表)

项目	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
一、收入	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00
1. 培训收入	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00
二、付现成本费用	912.23	914.26	916.34	918.49
1.直接燃料费	27.63	27.63	27.63	27.63
2.工资及附加	90.04	92.74	95.52	98.39
3.材料费	315.00	315.00	315.00	315.00
4.维护费	33.96	33.96	33.96	33.96
5.其他费用	150.00	150.00	150.00	150.00
6.利息支出	200.00	200.00	200.00	200.00
7.税金及附加	95.60	94.92	94.23	93.51
三、净现金流入	587.77	585.74	583.66	581.51
加：利息支出	200.00	200.00	200.00	200.00
四、可支付本息的项目收益	787.77	785.74	783.66	781.51

(续表)

项目	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
一、收入	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00
1. 培训收入	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00

项目	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
二、付现成本费用	920.71	922.99	925.33	927.75
1.直接燃料费	27.63	27.63	27.63	27.63
2.工资及附加	101.34	104.38	107.51	110.74
3.材料费	315.00	315.00	315.00	315.00
4.维护费	33.96	33.96	33.96	33.96
5.其他费用	150.00	150.00	150.00	150.00
6.利息支出	200.00	200.00	200.00	200.00
7.税金及附加	92.77	92.01	91.23	90.43
三、净现金流入	579.29	577.01	574.67	572.25
加：利息支出	200.00	200.00	200.00	200.00
四、可支付本息的项目收益	779.29	777.01	774.67	772.25

(续表)

项目	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
一、收入	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00
1.培训收入	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00
二、付现成本费用	930.55	933.97	937.50	941.13
1.直接燃料费	27.63	27.63	27.63	27.63
2.工资及附加	114.06	117.48	121.01	124.64
3.材料费	315.00	315.00	315.00	315.00
4.维护费	33.96	33.96	33.96	33.96
5.其他费用	150.00	150.00	150.00	150.00
6.利息支出	200.00	200.00	200.00	200.00
7.税金及附加	89.90	89.90	89.90	89.90
三、净现金流入	569.45	566.03	562.50	558.87
加：利息支出	200.00	200.00	200.00	200.00
四、可支付本息的项目收益	769.45	766.03	762.50	758.87

(续表)

项目	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	合计
一、收入	1,500.00	1,500.00	1,500.00	750.00	29,250.00
1. 培训收入	1,500.00	1,500.00	1,500.00	750.00	29,250.00
二、付现成本费用	944.87	948.72	1,053.37	536.17	18,214.19
1. 直接燃料费	27.63	27.63	27.63	13.82	538.79
2. 工资及附加	128.38	132.23	136.19	70.14	2,079.49
3. 材料费	315.00	315.00	315.00	157.50	6,142.50
4. 维护费	33.96	33.96	33.96	16.98	662.22
5. 其他费用	150.00	150.00	150.00	75.00	2,925.00
6. 利息支出	200.00	200.00	200.00	100.00	3,900.00
7. 税金及附加	89.90	89.90	190.59	102.73	1,966.20
三、净现金流入	555.13	551.28	446.63	213.83	11,035.81
加：利息支出	200.00	200.00	200.00	100.00	3,900.00
四、可支付本息的项目收益	755.13	751.28	646.63	313.83	14,935.81

六、净现金流情况

金额单位：人民币 万元

序号	项目	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年
一	筹资活动				
(一)	现金流入	17,220.00			
1	自有资本金流入	12,220.00			
2	专项债券资金流入	5,000.00			
(二)	现金流出	100.00	200.00	200.00	200.00
1	付息	100.00	200.00	200.00	200.00
2	偿还本金				
(三)	筹资活动净流入	17,120.00	-200.00	-200.00	-200.00
二	投资活动				

序号	项目	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年
(一)	现金流入				
(二)	现金流出（基建支出）	17,120.00			
(三)	投资活动净流入	-17,120.00			
三	经营活动				
(一)	现金流入		1,500.00	1,500.00	1,500.00
(二)	现金流出		704.70	706.50	708.35
(三)	经营活动净流入		795.30	793.50	791.65
四	本期现金流入净额		595.30	593.50	591.65
五	累计现金流入净额		595.30	1,188.80	1,780.45

(续表)

序号	项目	2026 年	2027 年	2028 年	2029 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	200.00	200.00	200.00	200.00
1	付息	200.00	200.00	200.00	200.00
2	偿还本金				
(三)	筹资活动净流入	-200.00	-200.00	-200.00	-200.00
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	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00
(二)	现金流出	710.26	712.23	714.26	716.34

序号	项目	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
(三)	经营活动净流入	789.74	787.77	785.74	783.66
四	本期现金流入净额	589.74	587.77	585.74	583.66
五	累计现金流入净额	2,370.18	2,957.95	3,543.70	4,127.35

(续表)

序号	项目	2030 年	2031 年	2032 年	2033 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	200.00	200.00	200.00	200.00
1	付息	200.00	200.00	200.00	200.00
2	偿还本金				
(三)	筹资活动净流入	-200.00	-200.00	-200.00	-200.00
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	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00
(二)	现金流出	718.49	720.71	722.99	725.33
(三)	经营活动净流入	781.51	779.29	777.01	774.67
四	本期现金流入净额	581.51	579.29	577.01	574.67
五	累计现金流入净额	4,708.86	5,288.16	5,865.17	6,439.83

(续表)

序号	项目	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 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	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
1	付息	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
2	偿还本金					
(三)	筹资活动净流入	-200.00	-200.00	-200.00	-200.00	-200.00
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	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00
(二)	现金流出	727.75	730.55	733.97	737.50	741.13
(三)	经营活动净流入	772.25	769.45	766.03	762.50	758.87
四	本期现金流入净额	572.25	569.45	566.03	562.50	558.87
五	累计现金流入净额	7,012.08	7,581.53	8,147.56	8,710.06	9,268.93

(续表)

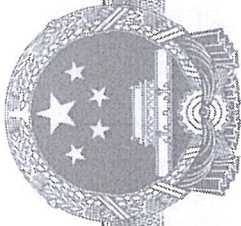
序号	项目	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	合计
一	筹资活动					
(一)	现金流入					17,220.00
1	自有资本金流入					12,220.00
2	专项债券资金流					5,000.00

序号	项目	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	合计
	入					
(二)	现金流出	200.00	200.00	200.00	5,100.00	9,000.00
1	付息	200.00	200.00	200.00	100.00	4,000.00
2	偿还本金				5,000.00	5,000.00
(三)	筹资活动净流入	-200.00	-200.00	-200.00	-5,100.00	8,220.00
二	投资活动					
(一)	现金流入					
(二)	现金流出 (基建支出)					17,120.00
(三)	投资活动净流入					-17,120.00
三	经营活动					
(一)	现金流入	1,500.00	1,500.00	1,500.00	750.00	29,250.00
(二)	现金流出	744.87	748.72	853.37	436.17	14,314.19
(三)	经营活动净流入	755.13	751.28	646.63	313.83	14,935.81
四	本期现金流入净额	555.13	551.28	446.63	-4,786.17	6,035.81
五	累计现金流入净额	9,824.07	10,375.35	10,821.98	6,035.81	6,035.81

和信会计师事务所(特殊普通合伙)临沂分所

2022 年 4 月 29 日





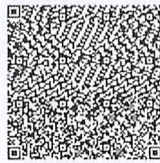
营业执照

(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、
备案、许可、监
管信息



名称 和信会计师事务所(特殊普通合伙) 临沂分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

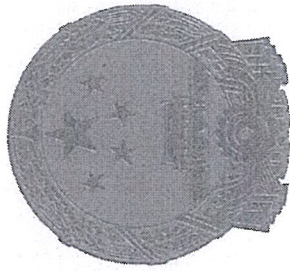
负责人 李兴全

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：

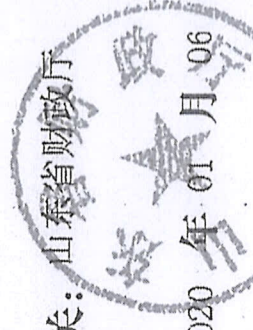
2018年08月27日

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

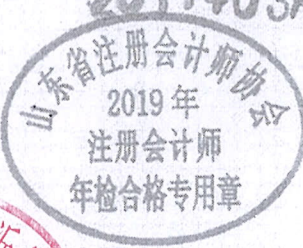
发证日期: 2003 年 5 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d



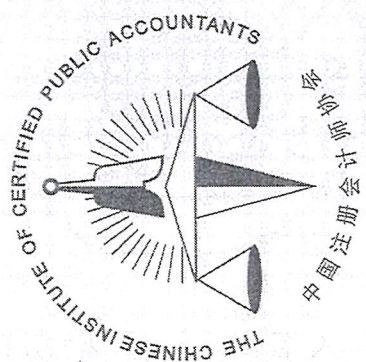
证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



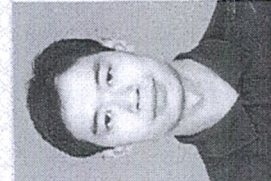
2017年03月02日



年 月 日
/y /m /d

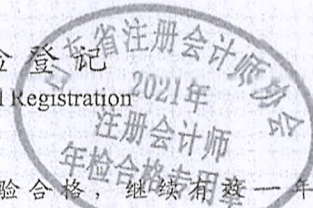


姓名	刘光
Sex	男
出生日期	1975-08-06
工作单位	山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)临沂分所
Working unit	372801750806081
身份证号码	
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续使用一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:

No. of Certificate

370100010200

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs

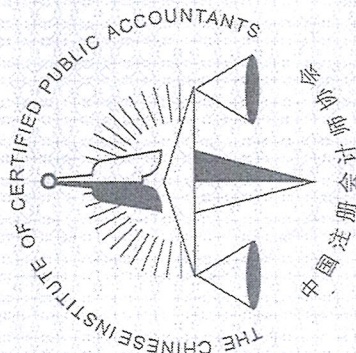
山东省注册会计师协会

发证日期:

Date of Issuance

2020 年 07 月 29 日

年 月 日



姓名 刘士丹

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1989-12-18

Date of birth

工作单位 和信会计师事务所(普通合伙)临沂分所

Working unit

身份证号码 371302198912180421

Identity card No

