

2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（四期）

-2022 年山东省政府专项债券（十四期）

临沂市本级乡村振兴新时代农民职业教育培训中心

项目收益与融资自求平衡专项评价报告

和信专字（2022）第 080012 号

目 录	页 码
一、专项评价报告	1-10
二、项目基本情况与收益情况说明	11-31



和信会计师事务所（特殊普通合伙）临沂分所

二〇二二年二月十六日

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(四期)-2022年山东省政府专项债券(十四期) 临沂市本级乡村振兴新时代农民职业教育培训中心 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080012号

客户名称:

临沂市财政局

报告日期:

2022-02-16

0105392022021611765377

报告文号:和信专字(2022)第080012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（四期）

-2022 年山东省政府专项债券（十四期）

临沂市本级乡村振兴新时代农民职业教育培训中心

项目收益与融资自求平衡专项评价报告

和信专字（2022）第 080012 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（四期）-2022 年山东省政府专项债券（十四期）临沂市本级乡村振兴新时代农民职业教育培训中心（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（四期）-2022 年山东省政府专项债券（十四期）临沂市本级乡村振兴新时代农民职业教育培训中心之目的使用，不得用作其他任何目的。

经审核，我们认为，2022 年临沂市本级乡村振兴新时代农民职业教育培训中心，预测利息备付率 2.74，预测偿债备付率 1.22，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《临沂市本级乡村振兴新时代农民职业教育培训中心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乡村振兴新时代农民职业教育培训中心建设项目发行 2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（四期）-2022 年山东省政府专项债券（十四期）20,000 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		20,000.00		20,000.00	4.00%	400.00
2023 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	800.00
2024 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	800.00
2025 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	800.00
2026 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	800.00
2027 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	800.00
2028 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	800.00
2029 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	800.00
2030 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	800.00
2031 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	800.00
2032 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	800.00
2033 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	800.00
2034 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	800.00
2035 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	800.00
2036 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	800.00
2037 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	800.00
2038 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	800.00



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
2039 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	800.00
2040 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	800.00
2041 年	20,000.00			20,000.00	4.00%	800.00
2042 年	20,000.00		20,000.00			400.00
合计		20,000.00	20,000.00			16,000.00

二、项目其他融资应付本息情况

临沂市本级乡村振兴新时代农民职业教育培训中心通过后续发行债券融资，2022 年 7 月计划发行债券 10,000 万元，年利率 4%，期限 20 年，在债券存续期每半年付息。利息支出 8,000 万元，本息合计 18,000 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
2022 年	10,000.00		10,000.00	
2023 年			10,000.00	400.00
2024 年			10,000.00	400.00
2025 年			10,000.00	400.00
2026 年			10,000.00	400.00
2027 年			10,000.00	400.00
2028 年			10,000.00	400.00
2029 年			10,000.00	400.00
2030 年			10,000.00	400.00
2031 年			10,000.00	400.00
2032 年			10,000.00	400.00
2033 年			10,000.00	400.00
2034 年			10,000.00	400.00
2035 年			10,000.00	400.00
2036 年			10,000.00	400.00



日期	新增本金	偿还本金	本金余额	利息
2037 年		-	10,000.00	400.00
2038 年			10,000.00	400.00
2039 年			10,000.00	400.00
2040 年			10,000.00	400.00
2041 年			10,000.00	400.00
2042 年		10,000.00		400.00
合计	10,000.00	10,000.00		8,000.00

三、项目产生的净现金流入

（一）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由农业培训收入、住宿费收入、劳务输出收入、学历教育收入和租赁收入实现。临沂市本级乡村振兴新时代农民职业教育培训中心建设期为 2021 年 12 月~2023 年 11 月，自 2024 年投入运营。

1. 培训收入

临沂市本级乡村振兴新时代农民职业教育培训中心以农村一二三产业从业人员培训为主题，实行就业培训与创业培训相结合，引导培训与技能培训相结合，务工培训与农务培训相结合，主要开展农村劳动力转移培训、新型农民培训和实用人才培养，为现代农业发展和新农村建设提供人才支援，为农村改革发展稳定提供坚强的政治保障和智力支持，为工业化、城镇化发展作出贡献。

（1）农村劳动力转移培训

主要培训年满 16 周岁以上有外出务工意向的农民。通过培训提高其转移就业能力，增强稳定就业的本领，促使加快向产业工人和市民转变，主要开设技工技师类、餐饮类、工程机械类、服装设计类、美容化妆类、汽修类等类专业，计划每年培训不少于 10,000 人，培训费参照临沂市同类农业培训收费标准，按 2,000 元/人计算。

（2）新型农民科技培训

主要培训从事农业生产经营的专业农民。通过培训提高其专业生产技能和生产经营能力，计划每年培训不少于 8,000 人，培训费参照临沂市同类农业培训



收费标准，按 1,500 元计算。

(3) 农村实用人才培养

主要培训从事农业生产经营的专业农民、基层农技推广人员等，通过开展农业科技人员、实用生产技术及农业政策知识培训，提高科技素质和务农技能，培养一批新型农民和农村实用人才，计划每年培训不少于 8,000 人，培训费参照临沂市同类农业培训收费标准，按 1,500 元/人计算。

2. 住宿费收入

培训中心住宿费收费标准为每人 150 元/人，年计划培训人次数为 26,000 人，年住宿费收入为 390 万元。

3. 劳务输出收入

培训中心每年向企业派遣学员，获得劳务输出收入 380 元/毕业生，每年派遣学员按 2,000 人计算，年劳务输出收入为 76 万元。

4. 开放大学学历教育收入

主要针对成人本科教育收入，培训中心开放大学学历教育收入按 5,000 元/人计算，年学历教育人数为 300 人，年开放大学学历教育收入为 150 万元。

5. 养殖基地租赁收入

本项目建设新型养殖基地 2,500 平方米，地下养殖基地 5,500 平方米，供教学、学员实训、教师科研等，养殖基地外包给专业养殖人员运营，根据养殖基地规模，参考市场价格，预计年养殖基地租赁收入为 200 万元。

6. 食堂租赁收入

预计食堂租赁收入每年 50 万元。

(二) 现金流出基本假设条件及依据

临沂市本级乡村振兴新时代农民职业教育培训中心运营期内现金流出项目包括：农业培训成本、人员经费、直接燃料及动力费、运营费、利息支出、税金及附加等。

1. 农业培训成本

农业培训成本主要是培训材料费，培训材料费 60 元/人计算。

2. 人员经费



本项目建设完成后，项目劳动定员为 38 人；后勤人员为 8 人，年均工资福利 4.8 万元；培训教师为 30 人，人均工资福利 8 万元/年计算；考虑通货膨胀等，工资按每 5 年上涨 5% 计算。

3. 直接燃料及动力费

本项目主要能耗为电力、水。年耗用水 9.647 万立方，电耗用 374.28 万度，电费按 0.8 元/度测算，水费按照 3.65 元/立方计算。

4. 设备维修费

该项目修理费按照固定资产的 0.5% 估算。

5. 其他费用

其他费用按项目收入的 1% 估算。

6. 利息支出

临沂市本级乡村振兴新时代农民职业教育培训中心本次拟发行债券 20,000 万元，预计后续发行债券 10,000 万元，年利率 4%，期限 20 年，每年支付利息 1,200 万元。

7. 税金及附加

(1) 增值税：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》及当前增值税有关政策，不动产租赁为 9%；培训服务税率为 6%；

(2) 其他税费：城市维护建设税按 7% 计算；教育费附加按 3% 计算；地方教育费附加按 2% 计算；房产税从租计征的按 12% 计算，按房产原值计征的按房产原值的 1.2% 减征 30%；土地使用税 11.20 元/平方米；企业所得税按 25% 计算。

(三) 可支付本息的项目收益

金额单位：人民币万元

项目	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
收入	2,796.00	3,784.00	4,772.00	5,266.00
付现成本费用	2,213.65	2,359.95	2,506.25	2,579.40
现金净流入	582.35	1,424.05	2,265.75	2,686.60



项目	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
加：支付的债券利息	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
可支付本息的项目收益	1,782.35	2,624.05	3,465.75	3,886.60

(续表)

项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
收入	5,266.00	5,266.00	5,266.00	5,266.00
付现成本费用	2,579.40	2,593.32	2,593.32	2,593.32
现金净流入	2,686.60	2,672.68	2,672.68	2,672.68
加：支付的债券利息	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
可支付本息的项目收益	3,886.60	3,872.68	3,872.68	3,872.68

(续表)

项目	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
收入	5,266.00	5,266.00	5,266.00	5,266.00
付现成本费用	2,593.32	2,593.32	2,607.94	2,607.94
现金净流入	2,672.68	2,672.68	2,658.06	2,658.06
加：支付的债券利息	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
可支付本息的项目收益	3,872.68	3,872.68	3,858.06	3,858.06

(续表)

项目	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
收入	5,266.00	5,266.00	5,266.00	5,266.00
付现成本费用	2,607.94	2,607.94	2,607.94	2,623.28
现金净流入	2,658.06	2,658.06	2,658.06	2,642.72
加：支付的债券利息	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00



项目	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
可支付本息的项目收益	3,858.06	3,858.06	3,858.06	3,842.72

(续表)

项目	2040 年	2041 年	2042 年	合计
收入	5,266.00	5,266.00		90,342.00
付现成本费用	2,623.28	2,623.28	800.00	46,914.81
现金净流入	2,642.72	2,642.72	-800.00	43,427.19
加：支付的债券利息	1,200.00	1,200.00	800.00	22,400.00
可支付本息的项目收益	3,842.72	3,842.72		65,827.19

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	
2022 年		400.00	400.00	
2023 年		1,200.00	1,200.00	
2024 年		1,200.00	1,200.00	1,782.35
2025 年		1,200.00	1,200.00	2,624.05
2026 年		1,200.00	1,200.00	3,465.75
2027 年		1,200.00	1,200.00	3,886.60
2028 年		1,200.00	1,200.00	3,886.60
2029 年		1,200.00	1,200.00	3,872.68
2030 年		1,200.00	1,200.00	3,872.68
2031 年		1,200.00	1,200.00	3,872.68
2032 年		1,200.00	1,200.00	3,872.68
2033 年		1,200.00	1,200.00	3,872.68
2034 年		1,200.00	1,200.00	3,858.06
2035 年		1,200.00	1,200.00	3,858.06



年度	借贷本息支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	
2036 年		1,200.00	1,200.00	3,858.06
2037 年		1,200.00	1,200.00	3,858.06
2038 年		1,200.00	1,200.00	3,858.06
2039 年		1,200.00	1,200.00	3,842.72
2040 年		1,200.00	1,200.00	3,842.72
2041 年		1,200.00	1,200.00	3,842.72
2042 年	30,000.00	800.00	30,800.00	
合计	30,000.00	24,000.00	54,000.00	65,827.19
利息备付率				2.74
偿债备付率				1.22

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(四期)-2022 年山东省政府专项债券(十四期)临沂市本级乡村振兴新时代农民职业教育培训中心可以相较银行贷款利率更优惠的融资成本完成资金筹措,为临沂市本级乡村振兴新时代农民职业教育培训中心建设项目提供足够的资金支持,保证项目的顺利施工。同时,培训收入、住宿费收入、劳务输出收入、开放大学学历教育收入、养殖基地租赁收入、食堂租赁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(四期)-2022 年山东省政府专项债券(十四期)临沂市本级乡村振兴新时代农民职业教育培训中心还本付息要求。

五、风险提示

(一) 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,致使学员数量发生变化,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。

(二) 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。

（三）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

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



二〇二二年二月十六日

2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（四期）

-2022 年山东省政府专项债券（十四期）

临沂市本级乡村振兴新时代农民职业教育培训中心

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（四期）-2022 年山东省政府专项债券（十四期）临沂市本级乡村振兴新时代农民职业教育培训中心的发债项目为临沂市本级乡村振兴新时代农民职业教育培训中心建设项目，本项目总投资 64,630 万元，其中静态投资 63,030 万元，其中（工程费用 38,647.88 万元，工程建设其他费用 19,713.23 万元，预备费 4,668.89 万元），动态投资 1,600 万元（建设期利息 1,600 万元）。项目自有资本金 34,630 万元，通过发行专项债券融资 30,000 万元（本次发行债券 20,000 万元，2022 年 7 月计划发行 10,000 万元），期限分别为二十年。用于资金平衡的项目收益共计 65,827.19 万元，详细情况如下：

一、项目实施单位情况

实施单位：临沂国际生态城实业发展有限公司

负责人：夏洪雷

统一社会信用代码：91371312MA3RWBWY3J

经营地址：临沂市河东区滨河东路与解放东路交汇处领秀豪庭沿街

经营范围：许可项目：特种设备制造；特种设备安装改造修理；矿产资源（非煤矿山）开采；河道采砂；建设工程施工；货物进出口；可用作原料的固体废物进口；食品进出口；施工专业作业；酒类经营；食品销售；燃气经营。（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：保健食品（预包装）销售；特殊医学用途配方食品销售；食品销售（仅销售预包装食品）；建筑砌块制造；建筑工程用机械制造；建筑材料销售；水泥制品制造；水泥制品销售；建筑用钢筋产品销售；有色金属合金制造；有色金属合金销售；有色金属铸造；塑料制品制造；化工产品销售（不含许可类化工产品）；机械设备租赁；信息系统集成服务；通信设备

制造；金属材料制造；金属材料销售；灯具销售；石油制品销售（不含危险化学品）；电线、电缆经营；煤炭及制品销售；金属制品销售；木材销售；非金属矿及制品销售；润滑油销售；物业管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；园区管理服务；供应链管理服务；园林绿化工程施工；城市绿化管理；涂料销售（不含危险化学品）；软件开发；企业管理咨询；金银制品销售；珠宝首饰批发；化妆品批发；汽车新车销售；初级农产品收购；计算机及通讯设备租赁；食品添加剂销售；化肥销售；金属矿石销售；饲料添加剂销售；会议及展览服务；再生资源回收（除生产性废旧金属）；生产性废旧金属回收；再生资源销售；非金属废料和碎屑加工处理；金属废料和碎屑加工处理；再生资源加工；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

二、项目建设基本情况

本项目规划总用地面积 137.87 亩，规划总建筑面积 59,000 平方米,其中：地上建筑面积为 46,000 平方米，地下建筑面积 13,000 平方米。主要建设培训用房 21,000 平方米、生活用房 14,900 平方米(宿舍、食堂、服务配套)、业务技术用房 13,600 平方米(地上实训车间 8,100 平方米、地下养殖基地 5,500 平方米)、附属用房 9,500 平方米(地下车库 7,500 平方米、地上各类仓库 2,000 平方米)。项目容积率为 0.5, 建筑占地面积为 22,978 平方米, 建筑密度为 25%, 绿地面积 3,447 平方米，绿地率为 15%。

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 90,342 万元。具体如下：

金额单位：人民币万元

项目	计算依据	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
农村劳动力转移 培训	人数	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
	单价	0.20	0.20	0.20	0.20
	负荷率	50%	70%	90%	100%
	小计	1,000.00	1,400.00	1,800.00	2,000.00

项目	计算依据	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
新型农民科技培训	人数	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00
	单价	0.15	0.15	0.15	0.15
	负荷率	50%	70%	90%	100%
	小计	600.00	840.00	1,080.00	1,200.00
农村实用人才培训	人数	8,000	8,000	8,000	8,000
	单价	0.15	0.15	0.15	0.15
	负荷率	50%	70%	90%	100%
	小计	600.00	840.00	1,080.00	1,200.00
住宿费收入	人次	26,000.00	26,000.00	26,000.00	26,000.00
	单价	0.015	0.015	0.015	0.015
	负荷率	50%	70%	90%	100%
	小计	195.00	273.00	351.00	390.00
劳务输出收入	人次	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
	单价	0.038	0.038	0.038	0.038
	小计	76.00	76.00	76.00	76.00
开放大学学历教育收入	人次	300.00	300.00	300.00	300.00
	单价	0.50	0.50	0.50	0.50
	负荷率	50%	70%	90%	100%
	小计	75.00	105.00	135.00	150.00
养殖基地租赁收入		200.00	200.00	200.00	200.00
食堂租赁收入		50.00	50	50	50
累计收入		2,796.00	3,784.00	4,772.00	5,266.00
(续表)					
项目	计算依据	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
农村劳动力转移	人数	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00

项目	计算依据	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
培训	单价	0.20	0.20	0.20	0.20
	负荷率	100%	100%	100%	100%
	小计	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
新型农民科技培训	人数	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00
	单价	0.15	0.15	0.15	0.15
	负荷率	100%	100%	100%	100%
	小计	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
农村实用人才培训	人数	8,000	8,000	8,000	8,000
	单价	0.15	0.15	0.15	0.15
	负荷率	100%	100%	100%	100%
	小计	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
住宿费收入	人次	26,000.00	26,000.00	26,000.00	26,000.00
	单价	0.015	0.015	0.015	0.015
	负荷率	100%	100%	100%	100%
	小计	390.00	390.00	390.00	390.00
劳务输出收入	人次	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
	单价	0.038	0.038	0.038	0.038
	小计	76.00	76.00	76.00	76.00
开放大学学历教育收入	人次	300.00	300.00	300.00	300.00
	单价	0.50	0.50	0.50	0.50
	负荷率	100%	100%	100%	100%
	小计	150.00	150.00	150.00	150.00
养殖基地租赁收入		200.00	200.00	200.00	200.00
食堂租赁收入		50	50	50	50
累计收入		5,266.00	5,266.00	5,266.00	5,266.00

(续表)

项目	计算依据	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
农村劳动力转移培训	人数	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
	单价	0.20	0.20	0.20	0.20
	负荷率	100%	100%	100%	100%
	小计	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
新型农民科技培训	人数	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00
	单价	0.15	0.15	0.15	0.15
	负荷率	100%	100%	100%	100%
	小计	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
农村实用人才培训	人数	8,000	8,000	8,000	8,000
	单价	0.15	0.15	0.15	0.15
	负荷率	100%	100%	100%	100%
	小计	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
住宿费收入	人次	26,000.00	26,000.00	26,000.00	26,000.00
	单价	0.015	0.015	0.015	0.015
	负荷率	100%	100%	100%	100%
	小计	390.00	390.00	390.00	390.00
劳务输出收入	人次	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
	单价	0.038	0.038	0.038	0.038
	小计	76.00	76.00	76.00	76.00
开放大学学历教育收入	人次	300.00	300.00	300.00	300.00
	单价	0.50	0.50	0.50	0.50
	负荷率	100%	100%	100%	100%
	小计	150.00	150.00	150.00	150.00
养殖基地租赁收入		200.00	200.00	200.00	200.00

项目	计算依据	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
食堂租赁收入		50	50	50	50
累计收入		5,266.00	5,266.00	5,266.00	5,266.00

(续表)

项目	计算依据	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
农村劳动力转移培训	人数	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
	单价	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20
	负荷率	100%	100%	100%	100%	100%
	小计	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
新型农民科技培训	人数	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00
	单价	0.15	0.15	0.15	0.15	0.15
	负荷率	100%	100%	100%	100%	100%
	小计	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
农村实用人才培训	人数	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000
	单价	0.15	0.15	0.15	0.15	0.15
	负荷率	100%	100%	100%	100%	100%
	小计	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
住宿费收入	人次	26,000.00	26,000.00	26,000.00	26,000.00	26,000.00
	单价	0.015	0.015	0.015	0.015	0.015
	负荷率	100%	100%	100%	100%	100%
	小计	390.00	390.00	390.00	390.00	390.00
劳务输出收入	人次	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
	单价	0.038	0.038	0.038	0.038	0.038
	小计	76.00	76.00	76.00	76.00	76.00
开放大学学历教育收入	人次	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
	单价	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50

项目	计算依据	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
	负荷率	100%	100%	100%	100%	100%
	小计	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00
养殖基地租赁收入		200.00	200.00	200.00	200.00	200.00
食堂租赁收入		50.00	50.00	50.00	50.00	50.00
累计收入		5,266.00	5,266.00	5,266.00	5,266.00	5,266.00

(续表)

项目	计算依据	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	合计
农村劳动力 转移培训	人数	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	
	单价	0.20	0.20	0.20	0.20	
	负荷率	100%	100%	100%	100%	
	小计	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	34,200.00
新型农民科 技培训	人数	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	
	单价	0.15	0.15	0.15	0.15	
	负荷率	100%	100%	100%	100%	
	小计	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	20,520.00
农村实用人 才培训	人数	8,000	8,000	8,000	8,000	
	单价	0.15	0.15	0.15	0.15	
	负荷率	100%	100%	100%	100%	
	小计	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	20,520.00
住宿费收入	人次	26,000.00	26,000.00	26,000.00	26,000.00	
	单价	0.015	0.015	0.015	0.015	
	负荷率	100%	100%	100%	100%	
	小计	390.00	390.00	390.00	390.00	6,669.00
劳务输出收 入	人次	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	
	单价	0.038	0.038	0.038	0.038	

项目	计算依据	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	合计
	小计	76.00	76.00	76.00	76.00	1,368.00
开放大学学历教育收入	人次	300.00	300.00	300.00	300.00	
	单价	0.50	0.50	0.50	0.50	
	负荷率	100%	100%	100%	100%	
	小计	150.00	150.00	150.00	150.00	2,565.00
养殖基地租赁收入		200.00	200.00	200.00	200.00	3,600.00
食堂租赁收入		50.00	50.00	50.00	50.00	900.00
累计收入		5,266.00	5,266.00	5,266.00	5,266.00	90,342.00

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该项目收入来源主要由农业培训收入、住宿费收入、劳务输出收入、学历教育收入和租赁收入实现。临沂市本级乡村振兴新时代农民职业教育培训中心建设期为 2021 年 12 月~2023 年 11 月，自 2024 年投入运营。

1. 培训收入

临沂市本级乡村振兴新时代农民职业教育培训中心以农村一二三产业从业人员培训为主题，实行就业培训与创业培训相结合，引导培训与技能培训相结合，务工培训与农务培训相结合，主要开展农村劳动力转移培训、新型农民培训和实用人才培训，为现代农业发展和新农村建设提供人才支援，为农村改革发展稳定提供坚强的政治保障和智力支持，为工业化、城镇化发展作出贡献。

(1) 农村劳动力转移培训

主要培训年满 16 周岁以上有外出务工意向的农民。通过培训提高其转移就业能力，增强稳定就业的本领，促使加快向产业工人和市民转变，主要开设技工技师类、餐饮类、工程机械类、服装设计类、美容化妆类、汽修类等各类专业，计划每年培训不少于 10,000 人，培训费参照临沂市同类农业培训收费标准，按 2,000 元/人计算。

(2) 新型农民科技培训

主要培训从事农业生产经营的专业农民。通过培训提高其专业生产技能和生

产经营能力，计划每年培训不少于 8,000 人，培训费参照临沂市同类农业培训收费标准，按 1,500 元/人计算。

（3）农村实用人才培养

主要培训从事农业生产经营的专业农民、基层农技推广人员等,通过开展农业科技人员、实用生产技术及农业政策知识培训，提高科技素质和务农技能，培养一批新型农民和农村实用人才，计划每年培训不少于 8,000 人，培训费参照临沂市同类农业培训收费标准，按 1,500 元/人计算。

2.住宿费收入

培训中心住宿费收费标准为每人 150 元/人，年计划培训人次数为 26,000 人，年住宿费收入为 390 万元。

3.劳务输出收入

培训中心每年向企业派遣学员，获得劳务输出收入 380 元/毕业生，每年派遣学员按 2,000 人计算，年劳务输出收入为 76 万元。

4.开放大学学历教育收入

主要针对成人本科教育收入，培训中心开放大学学历教育收入按 5,000 元/人计算，年学历教育人数为 300 人，年开放大学学历教育收入为 150 万元。

5.养殖基地租赁收入

本项目建设新型养殖基地 2,500 平方米，地下养殖基地 5,500 平方米，供教学、学员实训、教师科研等，养殖基地外包给专业养殖人员运营，根据养殖基地规模，参考市场价格，预计年养殖基地租赁收入为 200 万元。

6.食堂租赁收入

预计食堂租赁收入每年 50 万元。

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 46,914.81 万元，具体如下：

金额单位：人民币万元

项目	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
培训成本	78.00	109.20	140.40	156.00

项目	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
工资及附加	278.40	278.40	278.40	278.40
外购燃料及动力费	184.92	244.81	304.69	334.64
运营维护费	113.34	158.67	204.00	226.67
其他费用	27.96	37.84	47.72	52.66
利息支出	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
税金及附加	331.04	331.04	331.04	331.04
合计	2,213.65	2,359.95	2,506.25	2,579.40

(续表)

项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
培训成本	156.00	156.00	156.00	156.00
工资及附加	278.40	292.32	292.32	292.32
外购燃料及动力费	334.64	334.64	334.64	334.64
运营维护费	226.67	226.67	226.67	226.67
其他费用	52.66	52.66	52.66	52.66
利息支出	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
税金及附加	331.04	331.04	331.04	331.04
合计	2,579.40	2,593.32	2,593.32	2,593.32

(续表)

项目	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
培训成本	156.00	156.00	156.00	156.00
工资及附加	292.32	292.32	306.94	306.94
外购燃料及动力费	334.64	334.64	334.64	334.64
运营维护费	226.67	226.67	226.67	226.67
其他费用	52.66	52.66	52.66	52.66

项目	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
利息支出	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
税金及附加	331.04	331.04	331.04	331.04
合计	2,593.32	2,593.32	2,607.94	2,607.94

(续表)

项目	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
培训成本	156.00	156.00	156.00	156.00
工资及附加	306.94	306.94	306.94	322.28
外购燃料及动力费	334.64	334.64	334.64	334.64
运营维护费	226.67	226.67	226.67	226.67
其他费用	52.66	52.66	52.66	52.66
利息支出	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
税金及附加	331.04	331.04	331.04	331.04
合计	2,607.94	2,607.94	2,607.94	2,623.28

(续表)

项目	2040 年	2041 年	2042 年	合计
培训成本	156.00	156.00		2,667.60
工资及附加	322.28	322.28		5,355.13
外购燃料及动力费	334.64	334.64		5,753.96
运营维护费	226.67	226.67		3,876.06
其他费用	52.66	52.66		903.42
利息支出	1,200.00	1,200.00	800.00	22,400.00
税金及附加	331.04	331.04		5,958.65
合计	2,623.28	2,623.28	800.00	46,914.81

2. 预测的依据

临沂市本级乡村振兴新时代农民职业教育培训中心运营期内现金流出项目包括：农业培训成本、人员经费、直接燃料及动力费、运营费、利息支出、税金及附加等。

（1）农业培训成本

农业培训成本主要是培训材料费，培训材料费 60 元/人计算。

（2）人员经费

本项目建设完成后，项目劳动定员为 38 人；后勤人员为 8 人，年均工资福利 4.8 万元；培训教师为 30 人，人均工资福利 8 万元，万元/年计算；考虑通货膨胀等，工资按每 5 年上涨 5% 计算。

（3）直接燃料及动力费

本项目主要能耗为电力、水。年耗用水 9.647 万立方，电耗用 374.28 万度，电费按 0.8 元/度测算，水费按照 3.65 元/立方计算。

（4）设备维修费

该项目修理费按照固定资产的 0.5% 估算。

（5）其他费用

其他费用按项目收入的 1% 估算。

（6）利息支出

临沂市本级乡村振兴新时代农民职业教育培训中心本次拟发行债券 20,000 万元，预计后续发行债券 10,000 万元，年利率 4%，期限 20 年，每年支付利息 1,200 万元。

（7）税金及附加

①增值税：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》及当前增值税有关政策，不动产租赁为 9%；培训服务税率为 6%；

②其他税费：城市维护建设税按 7% 计算；教育费附加按 3% 计算；地方教

育费附加按 2% 计算；房产税从租计征的按 12% 计算，按房产原值计征的按房产原值的 1.2% 减征 30%；土地使用税 11.20 元/平方米；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	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
一、收入	2,796.00	3,784.00	4,772.00	5,266.00
1. 农村劳动力转移培训	1,000.00	1,400.00	1,800.00	2,000.00
2. 新型农民科技培训	600.00	840.00	1,080.00	1,200.00
3. 农村实用人才培养	600.00	840.00	1,080.00	1,200.00
4. 住宿费收入	195.00	273.00	351.00	390.00
5. 劳务输出收入	76.00	76.00	76.00	76.00
6. 学历教育收入	75.00	105.00	135.00	150.00
7. 养殖基地租赁收入	200.00	200.00	200.00	200.00
8. 食堂租赁收入	50.00	50.00	50.00	50.00
二、付现成本费用	2,213.65	2,359.95	2,506.25	2,579.40
1. 培训成本	78.00	109.20	140.40	156.00
2 工资及附加	278.40	278.40	278.40	278.40
3. 外购燃料及动力费	184.92	244.81	304.69	334.64
4. 运营维护费	113.34	158.67	204.00	226.67
5. 其他费用	27.96	37.84	47.72	52.66
6. 利息支出	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
7. 税金及附加	331.04	331.04	331.04	331.04
三、净现金流入	582.35	1,424.05	2,265.75	2,686.60
加：利息支出	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
四、可支付本息的项目收益	1,782.35	2,624.05	3,465.75	3,886.60

(续表)

项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
一、收入	5,266.00	5,266.00	5,266.00	5,266.00
1. 农村劳动力转移培训	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
2. 新型农民科技培训	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
3. 农村实用人才培养	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
4. 住宿费收入	390.00	390.00	390.00	390.00
5. 劳务输出收入	76.00	76.00	76.00	76.00
6. 学历教育收入	150.00	150.00	150.00	150.00
7. 养殖基地租赁收入	200.00	200.00	200.00	200.00
8. 食堂租赁收入	50.00	50.00	50.00	50.00
二、付现成本费用	2,579.40	2,593.32	2,593.32	2,593.32
1. 培训成本	156.00	156.00	156.00	156.00
2. 工资及附加	278.40	292.32	292.32	292.32
3. 外购燃料及动力费	334.64	334.64	334.64	334.64
4. 运营维护费	226.67	226.67	226.67	226.67
5. 其他费用	52.66	52.66	52.66	52.66
6. 利息支出	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
7. 税金及附加	331.04	331.04	331.04	331.04
三、净现金流入	2,686.60	2,672.68	2,672.68	2,672.68
加：利息支出	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
四、可支付本息的项目收益	3,886.60	3,872.68	3,872.68	3,872.68

(续表)

项目	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
一、收入	5,266.00	5,266.00	5,266.00	5,266.00
1. 农村劳动力转移培训	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
2. 新型农民科技培训	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00

项目	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
3. 农村实用人才培养	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
4. 住宿费收入	390.00	390.00	390.00	390.00
5. 劳务输出收入	76.00	76.00	76.00	76.00
6. 学历教育收入	150.00	150.00	150.00	150.00
7. 养殖基地租赁收入	200.00	200.00	200.00	200.00
8. 食堂租赁收入	50.00	50.00	50.00	50.00
二、付现成本费用	2,593.32	2,593.32	2,607.94	2,607.94
1. 培训成本	156.00	156.00	156.00	156.00
2 工资及附加	292.32	292.32	306.94	306.94
3. 外购燃料及动力费	334.64	334.64	334.64	334.64
4. 运营维护费	226.67	226.67	226.67	226.67
5. 其他费用	52.66	52.66	52.66	52.66
6. 利息支出	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
7. 税金及附加	331.04	331.04	331.04	331.04
三、净现金流入	2,672.68	2,672.68	2,658.06	2,658.06
加：利息支出	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
四、可支付本息的项目收益	3,872.68	3,872.68	3,858.06	3,858.06

(续表)

项目	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
一、收入	5,266.00	5,266.00	5,266.00	5,266.00
1. 农村劳动力转移培训	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
2. 新型农民科技培训	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
3. 农村实用人才培养	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
4. 住宿费收入	390.00	390.00	390.00	390.00
5. 劳务输出收入	76.00	76.00	76.00	76.00

项目	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
6. 学历教育收入	150.00	150.00	150.00	150.00
7. 养殖基地租赁收入	200.00	200.00	200.00	200.00
8. 食堂租赁收入	50.00	50.00	50.00	50.00
二、付现成本费用	2,607.94	2,607.94	2,607.94	2,623.28
1. 培训成本	156.00	156.00	156.00	156.00
2. 工资及附加	306.94	306.94	306.94	322.28
3. 外购燃料及动力费	334.64	334.64	334.64	334.64
4. 运营维护费	226.67	226.67	226.67	226.67
5. 其他费用	52.66	52.66	52.66	52.66
6. 利息支出	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
7. 税金及附加	331.04	331.04	331.04	331.04
三、净现金流入	2,658.06	2,658.06	2,658.06	2,642.72
加：利息支出	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
四、可支付本息的项目收益	3,858.06	3,858.06	3,858.06	3,842.72

(续表)

项目	2040 年	2041 年	2042 年	合计
一、收入	5,266.00	5,266.00		90,342.00
1. 农村劳动力转移培训	2,000.00	2,000.00		34,200.00
2. 新型农民科技培训	1,200.00	1,200.00		20,520.00
3. 农村实用人才培训	1,200.00	1,200.00		20,520.00
4. 住宿费收入	390.00	390.00		6,669.00
5. 劳务输出收入	76.00	76.00		1,368.00
6. 学历教育收入	150.00	150.00		2,565.00
7. 养殖基地租赁收入	200.00	200.00		3,600.00
8. 食堂租赁收入	50.00	50.00		900.00

项目	2040 年	2041 年	2042 年	合计
二、付现成本费用	2,623.28	2,623.28	800.00	46,914.81
1.培训成本	156.00	156.00		2,667.60
2 工资及附加	322.28	322.28		5,355.13
3.外购燃料及动力费	334.64	334.64		5,753.96
4.运营维护费	226.67	226.67		3,876.06
5.其他费用	52.66	52.66		903.42
6.利息支出	1,200.00	1,200.00	800.00	22,400.00
7.税金及附加	331.04	331.04		5,958.65
三、净现金流入	2,642.72	2,642.72	-800.00	43,427.19
加：利息支出	1,200.00	1,200.00	800.00	22,400.00
四、可支付本息的项目收益	3,842.72	3,842.72		65,827.19

六、净现金流情况

金额单位：人民币 万元

序号	项目	2021 年- 2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
一	筹资活动				
(一)	现金流入	64,630.00			
1	自有资本金流入	34,630.00			
2	专项债券资金流入	30,000.00			
(二)	现金流出	1,600.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
1	付息	1,600.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
2	偿还本金				
(三)	筹资活动净流入	63,030.00	-1,200.00	-1,200.00	-1,200.00
二	投资活动				
(一)	现金流入				
(二)	现金流出（基建支出）	63,030.00			

序号	项目	2021 年- 2023 年	2024 年	2025 年	2026 年
(三)	投资活动净流入	-63,030.00			
三	经营活动				
(一)	现金流入		2,796.00	3,784.00	4,772.00
(二)	现金流出		1,013.65	1,159.95	1,306.25
(三)	经营活动净流入		1,782.35	2,624.05	3,465.75
四	本期现金流入净额		582.35	1,424.05	2,265.75
五	累计现金流入净额		582.35	2,006.39	4,272.14

(续表)

序号	项目	2027 年	2028 年	2029 年	2030 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	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
1	付息	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
2	偿还本金				
(三)	筹资活动净流入	-1,200.00	-1,200.00	-1,200.00	-1,200.00
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	5,266.00	5,266.00	5,266.00	5,266.00
(二)	现金流出	1,379.40	1,379.40	1,393.32	1,393.32
(三)	经营活动净流入	3,886.60	3,886.60	3,872.68	3,872.68

序号	项目	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
四	本期现金流入净额	2,686.60	2,686.60	2,672.68	2,672.68
五	累计现金流入净额	6,958.74	9,645.34	12,318.02	14,990.69

(续表)

序号	项目	2031 年	2032 年	2033 年	2034 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	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
1	付息	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
2	偿还本金				
(三)	筹资活动净流入	-1,200.00	-1,200.00	-1,200.00	-1,200.00
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	5,266.00	5,266.00	5,266.00	5,266.00
(二)	现金流出	1,393.32	1,393.32	1,393.32	1,407.94
(三)	经营活动净流入	3,872.68	3,872.68	3,872.68	3,858.06
四	本期现金流入净额	2,672.68	2,672.68	2,672.68	2,658.06
五	累计现金流入净额	17,663.37	20,336.05	23,008.73	25,666.79

(续表)

序号	项目	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
一	筹资活动				

序号	项目	2035 年	2036 年	2037 年	2038 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	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
1	付息	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
2	偿还本金				
(三)	筹资活动净流入	-1,200.00	-1,200.00	-1,200.00	-1,200.00
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	5,266.00	5,266.00	5,266.00	5,266.00
(二)	现金流出	1,407.94	1,407.94	1,407.94	1,407.94
(三)	经营活动净流入	3,858.06	3,858.06	3,858.06	3,858.06
四	本期现金流入净额	2,658.06	2,658.06	2,658.06	2,658.06
五	累计现金流入净额	28,324.85	30,982.92	33,640.98	36,299.04

(续表)

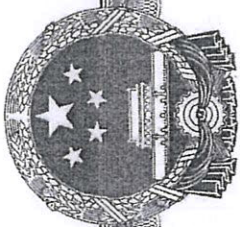
序号	项目	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	合计
一	筹资活动					
(一)	现金流入					64,630.00
1	自有资本金流入					34,630.00
2	专项债券资金流入					30,000.00
(二)	现金流出	1,200.00	1,200.00	1,200.00	30,800.00	54,000.00
1	付息	1,200.00	1,200.00	1,200.00	800.00	24,000.00

序号	项目	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	合计
2	偿还本金				30,000.00	30,000.00
(三)	筹资活动净流入	-1,200.00	-1,200.00	-1,200.00	-30,800.00	10,630.00
二	投资活动					
(一)	现金流入					
(二)	现金流出（基建支出）					63,030.00
(三)	投资活动净流入					-63,030.00
三	经营活动					
(一)	现金流入	5,266.00	5,266.00	5,266.00		90,342.00
(二)	现金流出	1,423.28	1,423.28	1,423.28		24,514.81
(三)	经营活动净流入	3,842.72	3,842.72	3,842.72		65,827.19
四	本期现金流入净额	2,642.72	2,642.72	2,642.72	-30,800.00	13,427.19
五	累计现金流入净额	38,941.76	41,584.47	44,227.19	13,427.19	13,427.19

和信会计师事务所（特殊普通合伙）临沂分所

2022 年 2 月 16 日





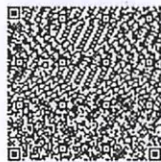
营业执照

(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）

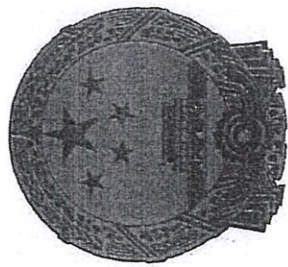
成立日期 2018年 06月 14日

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

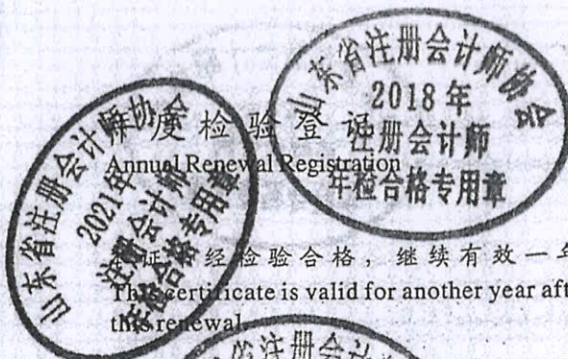
2020年01月06日

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

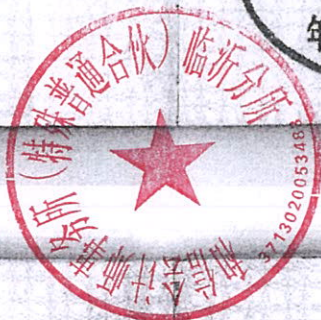
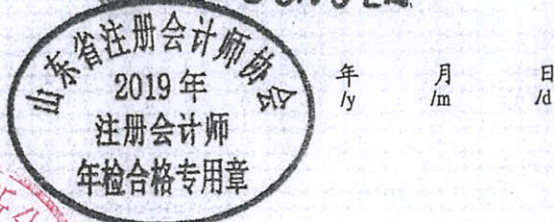
发证日期: 2003 年 5 月 28 日
Date of Issuance



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



2017年03月02日



姓名	刘光
Full name	男
性别	男
Sex	1975-08-06
出生日期	1975-08-06
Date of birth	山东和信会计师事务所 (特殊普通合伙) 临沂分所
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	372801750806081
Identity card No.	



年度检验
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.

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 /y 07 月 /m 29 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 刘士丹

Full name

性别 女

Sex

出生日期

Date of birth 1989-12-18

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

Identity card No. 374326198912180421

