

2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（二十四期）

-2022 年山东省政府专项债券（三十八期）

临沂市高新区学前教育建设项目

项目收益与融资自求平衡专项评价报告

和信专字（2022）第 080297 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 18



和信会计师事务所（特殊普通合伙）临沂分所

二〇二二年六月十八日

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(二十四期)-2022年山东省政府专项债券(三十八期)临沂市高新区学前教育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080297号

客户名称:

临沂市财政局

报告日期:

2022-06-18

0105392022061811914207

报告文号: 和信专字(2022)第080297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.sdcpcpvfw.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（二十四期）

-2022 年山东省政府专项债券（三十八期）

临沂市高新区学前教育建设项目

项目收益与融资自求平衡专项评价报告

和信专字（2022）第 080297 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（二十四期）-2022 年山东省政府专项债券（三十八期）临沂市高新区学前教育建设项目（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（二十四期）-2022 年山东省政府专项债券（三十八期）临沂市高新区学前教育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，2022 年临沂市高新区学前教育建设项目，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《临沂未来科技城开发建设集团有限公司高新区学前教育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

发行人拟就临沂市高新区学前教育建设项目发行 2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（二十四期）-2022 年山东省政府专项债券（三十八期）2,200 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		2,200.00		2,200.00	4.00%	44.00
2023 年	2,200.00			2,200.00	4.00%	88.00
2024 年	2,200.00			2,200.00	4.00%	88.00
2025 年	2,200.00			2,200.00	4.00%	88.00
2026 年	2,200.00			2,200.00	4.00%	88.00
2027 年	2,200.00			2,200.00	4.00%	88.00
2028 年	2,200.00			2,200.00	4.00%	88.00
2029 年	2,200.00			2,200.00	4.00%	88.00
2030 年	2,200.00			2,200.00	4.00%	88.00
2031 年	2,200.00			2,200.00	4.00%	88.00
2032 年	2,200.00			2,200.00	4.00%	88.00
2033 年	2,200.00			2,200.00	4.00%	88.00
2034 年	2,200.00			2,200.00	4.00%	88.00
2035 年	2,200.00			2,200.00	4.00%	88.00
2036 年	2,200.00			2,200.00	4.00%	88.00
2037 年	2,200.00			2,200.00	4.00%	88.00
2038 年	2,200.00			2,200.00	4.00%	88.00
2039 年	2,200.00			2,200.00	4.00%	88.00
2040 年	2,200.00			2,200.00	4.00%	88.00



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
2041 年	2,200.00			2,200.00	4.00%	88.00
2042 年	2,200.00		2,200.00		4.00%	44.00
合计		2,200.00	2,200.00			1,760.00

二、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通过学费收入的实现。临沂市高新区学前教育建设项目建设期为 2021 年 9 月-2023 年 8 月，自 2023 年 9 月陆续投入运营，项目设 12 个幼儿班，可容纳 360 名幼儿，第一年招生率按照 70%，第二年招生率按照 85%，第三年及以后年度招生率达到 100%。

项目建成后除对入园幼儿提供日常幼儿保育教育服务外，还为在园幼儿开设舞蹈、美术、围棋、英语等特色课。项目收入来源于幼儿园学费收入和特色课收入。学费收费标准按 1.2 万元/（人·年），特色课收入按 0.6 万元/（人·年）。

临沂市公办幼儿园学费和特色课学费参照表

序号	学校名称	位置	学费（元/人·月）	特色课学费（元/人·月）
1	兰山区区直第一幼儿园（北城园）	临沂市南坊街道沭河路与济南路交汇	1,084.00	200.00-800.00
2	临沂第二实验幼儿园	临沂市南坊街道仁和路，天泰华府东南门对面	1,100.00-1,200.00	200.00-800.00

（二）现金流出基本假设条件及依据

临沂市高新区学前教育建设项目运营期内现金流出项目包括：人员经费、材料费、直接燃料及动力费、利息支出、其他费用等。

1. 人员经费

本项目拟配备保育人员 18 人，参考其他幼儿园保育人员工资标准，保育人员每年每人 6 万元。考虑物价及通胀因素，每五年工资上涨 5%。

2. 材料费



材料费用主要有两部分，一部分为日常幼儿园教学用材料消耗，另一部分为幼儿园伙食堂材料消耗，材料消耗按照经营收入的 20% 计算。

3. 直接燃料及动力费

本项目主要能耗为电力、水、天然气、采暖热量，经计算满负荷年用电 12.10 万 kwh，用水 4,752m³，天然气 1.45 万 m³，采暖 121.7GJ。项目电费按 0.74 元/kwh 收取，水费按 2.83 元/m³ 收取，燃气费按 3.07 元/m³ 收取，采暖按 42 元/GJ 收取。

4. 利息支出

本项目发行债券 2,200 万元，年利率按照 4% 测算，期限 20 年。

5. 其他费用

根据同类幼儿园类似数据，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。

(三) 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	2027 年
收入	181.44	550.80	648.00	648.00	648.00
付现成本费用	180.04	346.67	373.26	373.26	373.26
现金净流入	1.40	204.13	274.74	274.74	274.74
加：支付的债券利息	88.00	88.00	88.00	88.00	88.00
可支付本息的项目收益	89.40	292.13	362.74	362.74	362.74

(续表)

项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
收入	648.00	648.00	648.00	648.00	648.00
付现成本费用	378.66	378.66	378.66	378.66	378.66
现金净流入	269.34	269.34	269.34	269.34	269.34
加：支付的债券利息	88.00	88.00	88.00	88.00	88.00



项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
可支付本息的项目收益	357.34	357.34	357.34	357.34	357.34

(续表)

项目	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
收入	648.00	648.00	648.00	648.00	648.00
付现成本费用	384.33	384.33	384.33	384.33	384.33
现金净流入	263.67	263.67	263.67	263.67	263.67
加：支付的债券利息	88.00	88.00	88.00	88.00	88.00
可支付本息的项目收益	351.67	351.67	351.67	351.67	351.67

(续表)

项目	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	合计
收入	648.00	648.00	648.00	648.00	324.00	12,072.24
付现成本费用	390.28	390.28	390.28	390.28	195.14	7,217.70
现金净流入	257.72	257.72	257.72	257.72	128.86	4,854.54
加：支付的债券利息	88.00	88.00	88.00	88.00	44.00	1,716.00
可支付本息的项目收益	345.72	345.72	345.72	345.72	172.86	6,570.54

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		44.00	44.00	
2023 年		88.00	88.00	89.40
2024 年		88.00	88.00	292.13
2025 年		88.00	88.00	362.74
2026 年		88.00	88.00	362.74
2027 年		88.00	88.00	362.74
2028 年		88.00	88.00	357.34



年度	借贷本息支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	
2029 年		88.00	88.00	357.34
2030 年		88.00	88.00	357.34
2031 年		88.00	88.00	357.34
2032 年		88.00	88.00	357.34
2033 年		88.00	88.00	351.67
2034 年		88.00	88.00	351.67
2035 年		88.00	88.00	351.67
2036 年		88.00	88.00	351.67
2037 年		88.00	88.00	351.67
2038 年		88.00	88.00	345.72
2039 年		88.00	88.00	345.72
2040 年		88.00	88.00	345.72
2041 年		88.00	88.00	345.72
2042 年	2,200.00	44.00	2,244.00	172.86
合计	2,200.00	1,760.00	3,960.00	6,570.54
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(二十四期)-2022 年山东省政府专项债券(三十八期)临沂市高新区学前教育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,为临沂市高新区学前教育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(二十四期)-2022 年山东省政府专项债券(三十八期)临沂市高新区学前教育建设项目还本付息要求。

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，致使儿童入园人数发生变化，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：项目收益与融资自求平衡专项评价报告说明

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



二〇二二年六月十八日

2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（二十四期）

-2022 年山东省政府专项债券（三十八期）

临沂市高新区学前教育建设项目

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(二十四期)-2022 年山东省政府专项债券(三十八期)临沂市高新区学前教育建设项目的发债项目为临沂市高新区学前教育建设项目,该项目总投资 3,000 万元,其中静态投资 2,894 万元(包括土建工程费 1,745.16 万元,设备购置费 676 万元,安装工程费 76.32 万元,工程建设其他费用 258.71 元,基本预备费 137.81 万元),动态投资 88 万元(建设期利息),铺底流动资金 18 万元。项目自有资金 800 万元,通过发行专项债券融资 2,200 万元,年利率 4%,发债期限为 20 年。用于资金平衡的项目收益共计 6,570.54 万元,详细情况如下:

一、项目实施单位情况

实施单位:临沂未来科技城开发建设集团有限公司

负责人:侯仕全

统一社会信用代码:91371300728605651K

经营范围:区管委会授权的国有资产运营和管理;土地储备和开发;开发区城市基础设施建设等项目的投资;以自有资金参与高新技术项目投资、信息服务;从事股权管理、运营(不含金融、证券业务);房地产开发及经营;市政工程建设;热力工程建设;园林绿化工程设计和施工;绿化养护;旧村改造;工程监理、造价与咨询;建筑工程;水电安装工程;建筑材料的销售;房屋租赁。(以上范围法律法规和国务院决定禁止或需要办理前置审批的项目除外;需许可或资质经营的,须凭有效许可证或资质证经营;依法须经批准的项目,经相关部门批准后

二、项目建设情况

本项目拟建设临沂高新区机关幼儿园科技蓝岸分园(建筑面积 2,672.09 平方米)和临沂高新区机关幼儿园科技佳苑分园(建筑面积 2,666.99 平方米),两个幼儿园分别建设有教学楼、办公用房、生活服务用房、室外活动场地以及相关配

套设施等。项目建成后，两个幼儿园招生规模相同，均设 6 个班级，每班 30 人，分别配备教师 18 名。

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 12,072.24 万元。具体明细如下：

金额单位：人民币万元

项目	计算依据	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
学费收入	学生人数	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
	学费价格（万元/年）	0.72	1.80	1.80	1.80	1.80
	负荷率	70%	85%	100%	100%	100%
合计		181.44	550.80	648.00	648.00	648.00

（续表）

项目	计算依据	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
学费收入	学生人数	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
	学费价格（万元/年）	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80
	负荷率	100%	100%	100%	100%	100%
合计		648.00	648.00	648.00	648.00	648.00

（续表）

项目	计算依据	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
学费收入	学生人数	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00
	学费价格（万元/年）	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80
	负荷率	100%	100%	100%	100%	100%
合计		648.00	648.00	648.00	648.00	648.00

(续表)

项目	计算依据	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	合计
学费收入	学生人数	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	
	学费价格(万元/年)	1.80	1.80	1.80	1.80	0.90	
	负荷率	100%	100%	100%	100%	100%	
合计		648.00	648.00	648.00	648.00	324.00	12,072.24

2. 预测的依据

本期债券募集资金投资项目现金流入通过学费收入实现。临沂市高新区学前教育建设项目建设期为2021年9月-2023年8月,自2023年9月陆续投入运营,项目设12个幼儿班,可容纳360名幼儿,第一年招生率按照70%,第二年招生率按照85%,第三年及以后年度招生率达到100%。

项目建成后除对入园幼儿提供日常幼儿保育教育服务外,还为在园幼儿开设舞蹈、美术、围棋、英语等特色课。项目收入来源于幼儿园学费收入和特色课收入。学费收费标准按1.2万元/(人·年),特色课收入按0.6万元/(人·年)。

临沂市公办幼儿园学费和特色课学费参照表

序号	学校名称	位置	学费(元/人·月)	特色课学费(元/人·月)
1	兰山区区直第一幼儿园(北城园)	临沂市南坊街道沭河路与济南路交汇	1,084.00	200.00-800.00
2	临沂第二实验幼儿园	临沂市南坊街道仁和路,天泰华府东南门对面	1,100.00-1,200.00	200.00-800.00

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7,217.70万元,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	2027 年
人员经费	36.00	108.00	108.00	108.00	108.00
材料费	36.29	110.16	129.60	129.60	129.60

项目	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
直接燃料及动力费	10.68	12.97	15.26	15.26	15.26
利息支出	88.00	88.00	88.00	88.00	88.00
其他费用	9.07	27.54	32.40	32.40	32.40
合计	180.04	346.67	373.26	373.26	373.26

(续表)

项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
人员经费	113.40	113.40	113.40	113.40	113.40
材料费	129.60	129.60	129.60	129.60	129.60
直接燃料及动力费	15.26	15.26	15.26	15.26	15.26
利息支出	88.00	88.00	88.00	88.00	88.00
其他费用	32.40	32.40	32.40	32.40	32.40
合计	378.66	378.66	378.66	378.66	378.66

(续表)

项目	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
人员经费	119.07	119.07	119.07	119.07	119.07
材料费	129.60	129.60	129.60	129.60	129.60
直接燃料及动力费	15.26	15.26	15.26	15.26	15.26
利息支出	88.00	88.00	88.00	88.00	88.00
其他费用	32.40	32.40	32.40	32.40	32.40
合计	384.33	384.33	384.33	384.33	384.33

(续表)

项目	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	合计
人员经费	125.02	125.02	125.02	125.02	62.51	2,192.94
材料费	129.60	129.60	129.60	129.60	64.80	2,414.45
直接燃料及动力费	15.26	15.26	15.26	15.26	7.63	290.70
利息支出	88.00	88.00	88.00	88.00	44.00	1,716.00
其他费用	32.40	32.40	32.40	32.40	16.20	603.61
合计	390.28	390.28	390.28	390.28	195.14	7,217.70

2. 预测的依据

临沂市高新区学前教育建设项目运营期内现金流出项目包括：人员经费、材料费、直接燃料及动力费、利息支出、其他费用等。

(1) 人员经费

本项目拟配备保育人员 18 人，参考其他幼儿园保育人员工资标准，保育人员每年每人 6 万元。考虑物价及通胀因素，每五年工资上涨 5%。

(2) 材料费

材料费用主要有两部分，一部分为日常幼儿园教学用材料消耗，另一部分为幼儿园伙食堂材料消耗，材料消耗按照经营收入的 20% 计算。

(3) 直接燃料及动力费

本项目主要能耗为电力、水、天然气、采暖热量，经计算满负荷年用电 12.10 万 kwh，用水 4,752m³，天然气 1.45 万 m³，采暖 121.7GJ。项目电费按 0.74 元/kwh 收取，水费按 2.83 元/m³ 收取，燃气费按 3.07 元/ m³ 收取，采暖按 42 元/GJ 收取。

(4) 利息支出

本项目发行债券 2,200 万元，年利率按照 4% 测算，期限 20 年。

(5) 其他费用

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

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	2027 年
一、收入	181.44	550.80	648.00	648.00	648.00
学费收入	181.44	550.80	648.00	648.00	648.00
二、付现成本费用	180.04	346.67	373.26	373.26	373.26
1. 人员经费	36.00	108.00	108.00	108.00	108.00
2. 材料费	36.29	110.16	129.60	129.60	129.60
3. 直接燃料及动力费	10.68	12.97	15.26	15.26	15.26
4. 利息支出	88.00	88.00	88.00	88.00	88.00
5. 其他费用	9.07	27.54	32.40	32.40	32.40
三、现金净流入	1.40	204.13	274.74	274.74	274.74
加:利息支出	88.00	88.00	88.00	88.00	88.00
四、可支付本息的项目收益	89.40	292.13	362.74	362.74	362.74

(续表)

项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
一、收入	648.00	648.00	648.00	648.00	648.00
学费收入	648.00	648.00	648.00	648.00	648.00
二、付现成本费用	378.66	378.66	378.66	378.66	378.66
1. 人员经费	113.40	113.40	113.40	113.40	113.40
2. 材料费	129.60	129.60	129.60	129.60	129.60
3. 直接燃料及动力费	15.26	15.26	15.26	15.26	15.26

项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
4. 利息支出	88.00	88.00	88.00	88.00	88.00
5. 其他费用	32.40	32.40	32.40	32.40	32.40
三、现金净流入	269.34	269.34	269.34	269.34	269.34
加:利息支出	88.00	88.00	88.00	88.00	88.00
四、可支付本息的项目收益	357.34	357.34	357.34	357.34	357.34

(续表)

项目	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年
一、收入	648.00	648.00	648.00	648.00	648.00
学费收入	648.00	648.00	648.00	648.00	648.00
二、付现成本费用	384.33	384.33	384.33	384.33	384.33
1. 人员经费	119.07	119.07	119.07	119.07	119.07
2. 材料费	129.60	129.60	129.60	129.60	129.60
3. 直接燃料及动力费	15.26	15.26	15.26	15.26	15.26
4. 利息支出	88.00	88.00	88.00	88.00	88.00
5. 其他费用	32.40	32.40	32.40	32.40	32.40
三、现金净流入	263.67	263.67	263.67	263.67	263.67
加:利息支出	88.00	88.00	88.00	88.00	88.00
四、可支付本息的项目收益	351.67	351.67	351.67	351.67	351.67

(续表)

项目	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	合计
一、收入	648.00	648.00	648.00	648.00	324.00	12,072.24
学费收入	648.00	648.00	648.00	648.00	324.00	12,072.24

项目	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	合计
二、付现成本费用	390.28	390.28	390.28	390.28	195.14	7,217.70
1. 人员经费	125.02	125.02	125.02	125.02	62.51	2,192.94
2. 材料费	129.60	129.60	129.60	129.60	64.80	2,414.45
3. 直接燃料及动力费	15.26	15.26	15.26	15.26	7.63	290.70
4. 利息支出	88.00	88.00	88.00	88.00	44.00	1,716.00
5. 其他费用	32.40	32.40	32.40	32.40	16.20	603.61
三、现金净流入	257.72	257.72	257.72	257.72	128.86	4,854.54
加:利息支出	88.00	88.00	88.00	88.00	44.00	1,716.00
四、可支付本息的项目收益	345.72	345.72	345.72	345.72	172.86	6,570.54

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	2027 年
一	筹资活动					
(一)	现金流入	3,000.00				
1	自有资本金流入	800.00				
2	专项债券资金流入	2,200.00				
(二)	现金流出	132.00	88.00	88.00	88.00	88.00
1	付息	132.00	88.00	88.00	88.00	88.00
2	偿还本金					
(三)	筹资活动净流入	2,868.00	-88.00	-88.00	-88.00	-88.00
二	投资活动					
(一)	现金流入					
(二)	现金流出(基建支出)	2,894.00				

序号	项目	2021 年 -2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
(三)	投资活动净流入	-2,894.00				
三	经营活动					
(一)	现金流入	181.44	550.80	648.00	648.00	648.00
(二)	现金流出	92.04	258.67	285.26	285.26	285.26
(三)	经营活动净流入	89.40	292.13	362.74	362.74	362.74
四	期末现金流入净额	63.40	204.13	274.74	274.74	274.74
五	累计现金流入净额	63.40	267.53	542.27	817.01	1,091.75

(续表)

序号	项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 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	88.00	88.00	88.00	88.00	88.00
1	付息	88.00	88.00	88.00	88.00	88.00
2	偿还本金					
(三)	筹资活动净流入	-88.00	-88.00	-88.00	-88.00	-88.00
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	648.00	648.00	648.00	648.00	648.00
(二)	现金流出	290.66	290.66	290.66	290.66	290.66

序号	项目	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
(三)	经营活动净流入	357.34	357.34	357.34	357.34	357.34
四	期末现金流入净额	269.34	269.34	269.34	269.34	269.34
五	累计现金流入净额	1,361.09	1,630.43	1,899.77	2,169.11	2,438.45

(续表)

序号	项目	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 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	88.00	88.00	88.00	88.00	88.00
1	付息	88.00	88.00	88.00	88.00	88.00
2	偿还本金					
(三)	筹资活动净流入	-88.00	-88.00	-88.00	-88.00	-88.00
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	648.00	648.00	648.00	648.00	648.00
(二)	现金流出	296.33	296.33	296.33	296.33	296.33
(三)	经营活动净流入	351.67	351.67	351.67	351.67	351.67
四	期末现金流入净额	263.67	263.67	263.67	263.67	263.67
五	累计现金流入净额	2,702.12	2,965.79	3,229.46	3,493.13	3,756.80

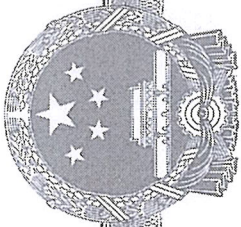
(续表)

序号	项目	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	合计
一	筹资活动						
(一)	现金流入						3,000.00
1	自有资本金流入						800.00
2	专项债券资金流入						2,200.00
(二)	现金流出	88.00	88.00	88.00	88.00	2,244.00	3,960.00
1	付息	88.00	88.00	88.00	88.00	44.00	1,760.00
2	偿还本金					2,200.00	2,200.00
(三)	筹资活动净流入	-88.00	-88.00	-88.00	-88.00	-2,244.00	-960.00
二	投资活动						
(一)	现金流入						
(二)	现金流出（基建支出）						2,894.00
(三)	投资活动净流入						-2,894.00
三	经营活动						
(一)	现金流入	648.00	648.00	648.00	648.00	324.00	12,072.24
(二)	现金流出	302.28	302.28	302.28	302.28	151.14	5,501.70
(三)	经营活动净流入	345.72	345.72	345.72	345.72	172.86	6,570.54
四	期末现金流入净额	257.72	257.72	257.72	257.72	-2,071.14	2,716.54
五	累计现金流入净额	4,014.52	4,272.24	4,529.96	4,787.68	2,716.54	

和信会计师事务所（特殊普通合伙）临沂分所

2022 年 6 月 18 日





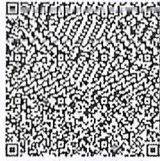
营业执照

(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



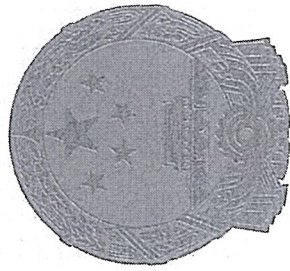
名称 和信会计师事务所（特殊普通合伙）临沂分所
类型 特殊普通合伙企业分支机构
负责人 李兴全

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
经营场所 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



中华人民共和国财政部制

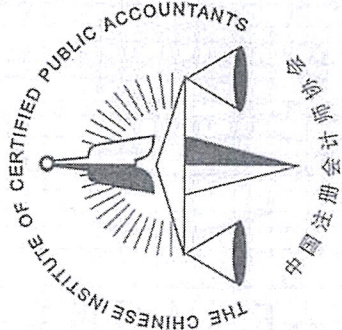
证书编号:370900040039
No. of Certificate

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

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 registration.



姓名 刘光

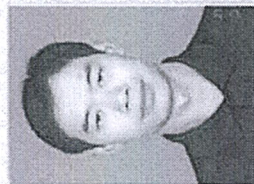
性别 男

出生日期 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

身份证号码 372801750806081

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration



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 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

Identity card No

3713026198912180421

