

河北体育学院实训综合楼建设项目

实施方案

编制单位（部门）：河北体育学院

咨询（编制）机构：建银工程咨询有限责任公司



目录

- 一、项目基本情况 1
- 二、项目投资规模、计划及资金方案 9
- 三、项目运营与预期收益估算 18
- 四、项目融资与收益平衡财务评估 23
- 五、项目风险评估及控制措施 27
- 六、投资者保护措施（还款保障计划） 32
- 七、信息披露计划及主管部门责任 35
- 八、编制文件依据 37

一、项目基本情况

(一) 项目概况

1. 项目基本信息表

| 项目名称 | 建设内容 | 总投资 | 计划发行规模 | 发行年限 | 还本付息方式 |
|-----------------|--|-------------|------------|------|--------------------------|
| 河北体育学院实训综合楼建设项目 | 新建实训综合楼1栋,总建筑面积19060平方米,其中地上建筑面积15100平方米,主要包括实训用房、室内体育用房69间7390平方米,报告厅1间1600平方米,卫生间、盥洗室、清洁间、开水间、设备用房等32间1450平方米,走廊、楼梯、电梯等4660平方米;地下建筑面积3960平方米,主要为地下车库及人防工程。建设道路、室外运动场地及给排水、电气、消防管网等必要的配套工程。 | 11,329.77万元 | 1,200.00万元 | 20年 | 每半年付息一次,到期一次还本并支付最后一次利息。 |

2. 项目实施单位

河北体育学院实训综合楼建设项目实施主体是河北体育学院,具体情况如下:

| | |
|----------|--------------------|
| 名称 | 河北体育学院 |
| 统一社会信用代码 | 12130000401700171H |
| 机构性质 | 事业单位 |
| 住所 | 石家庄市长安区学府路82 |
| 负责人 | 刘英奇 |

本项目建设单位为河北体育学院,河北体育学院含本科普通高等体育院校及下属河北省体育运动学校。河北体育学院是河北省唯一一所独立建制的本科普通高等体育院校。1984年4月,经河北省政府批准,在河北师范学院体育系整建制基础上筹建并开始招生。1985年8月,国家教委正式批准在河北省体育运动学校校址基础上建院。2005年6月,河北省体育运

动学校实质性并入河北体育学院。行政主管部门是河北省体育局。

学校被国务院授予“全国民族团结进步模范集体”，被国家民委、国家体育总局授予“全国民族体育先进单位”，被国家体育总局授予“全国群众体育先进单位”，被河北省政府授予“民族团结先进单位”。先后获批“国家高水平体育后备人才基地”“河北省传统体育项目学校师资培训基地”“河北省少数民族项目综合训练基地”“2022年冬奥会和冬残奥会培训基地”“河北省冰雪人才培训基地”“河北省非物质文化遗产传播基地”“2024-2027新一轮体育文化研究基地”，河北体育学院雄安新区运动健康科普基地入选首批“国家体育科普基地”。

建校40年来，培养竞技体育、全民健身、体育产业、体育教育、民族体育等方面的本专科毕业生5万余人，主要分布在大中小学校、运动队、公安武警系统、健身俱乐部等单位，近五年学生就业率连续保持在90%以上。

（二）项目列入规划情况

河北体育学院实训综合楼建设项目已列入重大项目库。

（三）项目立项审批：

本项目已取得国有建设用地使用权不动产权证（冀（2024）正定新不动产权第0001832号、0001833号）；

本项目已取得建设项目规划条件表（ZDXQ2015036001）；

本项目已取得河北省发展和改革委员会《关于河北体育学院实训综合

楼建设项目可行性研究报告的批复》（冀发改社会【2025】1198号）；

项目合法合规。

（四）事前绩效评估情况

1. 项目实施的必要性、公益性、收益性

（1）项目的建设是改善学校办学条件的需要

教育基础设施是城市发展不可或缺的重要组成部分。因此，需牢固树立“抓教育就是抓发展”的理念，不断加大教育基础设施建设力度，坚持高标准规划设计、高起点建设，项目建成后，将较大改善学院的附属生活设施及教学设施配套条件，大大缓解学校基础设施欠缺的压力，使学校附属生活设施条件满足学生教学及实训的需求，有利于促进学院的发展，也有利于加快为国家和本地区培养人才的步伐，学校的育人环境将会更加人文化、规范化、科学化，有利于学生的成长和发展，吸引更多的学生来校就读，对于提高学院的教育水平，促进当地教育事业的全面发展，推动全市的经济发展和社会稳定，都具有十分重要的意义。

学生实训用房的严重短缺不仅影响学校整体学科布局，而且影响学院的社会形象，潜在影响学生生源质量。

项目的建设能够极大的提升学校的硬件条件，给学生创造更广阔的发展空间，项目的建设将缓解现有学生实训用房达不到高等院校建设标准及中等职业学校建设标准要求的现状，同时也能为学校提供更好的学习设施，改善学生的学习环境。

（2）项目的建设是解决教学实训用房短缺问题的需要

随着社会的发展，教育越来越重要，学生的数量越来越多，学校的教学水平和生活环境成为人们比较关注的问题，高校教学实训对教学水平和学生的生活质量有着直接影响。

河北体育学院教学实训面积均不能满足建标 191-2018 指标及《中等职业学校建设标准》建标 192-2018 要求。建设实训综合楼能有效缓解教学实训用房短缺的问题，为保障学生学习环境提供基础条件。

（3）项目的建设是提升学校综合水平的需要

随着高等教育的改革，扩大招生等一系列高校发展措施的实施，加强高校校舍的建设已成为一项重要的任务。实训用房是学生学习的主要场所，在校舍中均属于比较重要的存在，因此，搞好实训用房建设对于提高学生的整体素质具有重要的意义。

学校是社会主义精神文明建设的窗口，是推动社会主义精神文明的主阵地。学校要发展，要进一步扩大办学规模，进一步提高教学质量，进一步完善专业设置，以质量、上水平和跨越式发展为宗旨，促进教育与经济、科技与社会发展紧密结合，形成特色和优势，把培养具有创新精神和实践能力的应用型高级专门人才作为根本任务，培育富有特色的校园文化，形成健康向上、务实浓郁的校园文化氛围，着力打造为社会培养高层次人才的重要基地。

综上所述，本项目的建设内容，是从学校实际需求出发，为解决学生

实训用房的建筑面积缺口而提出的。项目建设是维持全校学生正常生活和学习的需求，是落实学校总体规划的重要举措。本项目的建设，将为学校培养更多优秀人才创造更好的硬件基础，项目建设是必要和迫切的。

2. 项目投资合规性与项目成熟度

本项目已取得国有建设用地使用权不动产权证（冀（2024）正定新不动产权第 0001832 号、0001833 号）；

本项目已取得建设项目规划条件表（ZDXQ2015036001）；

本项目已取得河北省发展和改革委员会《关于河北体育学院实训综合楼建设项目可行性研究报告的批复》（冀发改社会【2025】1198 号）；

项目合法合规。

3. 项目资金来源和到位可行性

河北体育学院实训综合楼建设项目的预计投资金额为 11,329.77 万元，其中资本金金额 2,329.77 万元，占比 20.56%，满足《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26 号）的要求，9,000.00 万元资金通过发行政府专项债券取得。

4. 项目收入、成本、收益预测合理性

依据可行性研究报告，该项目收入稳定，收入来源于学费收入和生均补助收入，具有一定的科学性和合理性。项目收益预测和计算合理。

5. 债券资金需求合理性

该项目债券资金申请 9,000.00 万元，占总投资的 79.44%，资金需求合

理。

6. 项目偿债计划可行性和偿债风险点。

项目本息覆盖倍数为 2.30，偿债计划可行。

7. 绩效目标合理性

本项目从项目的产出数量、质量、时效、成本、经济效益、社会效益、可持续影响、服务对象满意度方面明确绩效目标，指标与相关规划、计划相符，绩效目标与现实需求相匹配，绩效目标合理。

8. 其他需要纳入事前绩效评估的事项

无。

结合项目实际的产出数量、质量、时效、成本，围绕经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等绩效指标。该项目绩效情况如下：

河北省政府专项债券项目绩效目标表

填报单位：河北体育学院

单位：万元

| | | | | | |
|--------------|---------------------|--------|--|-------------|--------------------------|
| 项目名称 | 河北体育学院实训综合楼建设项目 | 地债系统编码 | | 发改委审批监管平台代码 | 2509-130000-04-01-139297 |
| 项目主管部门 | 河北省体育局 | | | 统一社会信用代码 | 11130000000218376G |
| 项目实施主体 | 河北体育学院 | | | 统一社会信用代码 | 12130000401700171H |
| 项目负责人 | 张雷 | | | 联系电话 | 15354110013 |
| 项目资金 (万元) | 投资总额：11,329.77 | | | | |
| | 一、政府专项债券资金：9,000.00 | | | | |
| | 二、其他资金：2,329.77 | | | | |

| | | | | | |
|--------|---|---------|--------------------|--|-----------------|
| 债券资金用途 | 用于建设河北体育学院实训综合楼建设项目 | | | | |
| 绩效目标 | 目标 1: 完成河北体育学院实训综合楼建设项目建设 目标 2: 解决实训用房短缺, 改善学校办学条件 | | | | |
| 绩效指标 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标值及单位 | 指标值确定依据 |
| | 产出指标 | 数量指标 | 指标 1: 建设内容 | 新建实训综合楼 1 栋, 总建筑面积 19060 平方米, 其中地上建筑面积 15100 平方米, 主要包括实训用房、室内体育用房 69 间 7390 平方米, 报告厅 1 间 1600 平方米, 卫生间、盥洗室、清洁间、开水间、设备用房等 32 间 1450 平方米, 走廊、楼梯、电梯等 4660 平方米; 地下建筑面积 3960 平方米, 主要为地下车库及人防工程。建设道路、室外运动场地及给排水、电气、消防管网等必要的配套工程。 | 可行性研究报告 |
| | | 质量指标 | 指标 1: 项目建设验收通过率 | 100.00% | 项目实施完成情况 |
| | | 时效指标 | 指标 1: 竣工时间 | 按时竣工 | 项目实际情况 |
| | | | 指标 2: 项目相关手续完成情况 | 100.00% | 申报程序的合规 |
| | | 成本指标 | 指标 1: 工程单位建设成本 | 不超出财政概算 | 可行性研究报告 |
| | 绩效指标 | 经济效益指标 | 指标 1: 总投资 | 不超批复总金额 | 可研批复 |
| | | | 指标 2: 项目实施及资金使用 | 符合项目规划 | 项目实施及资金使用符合项目规划 |
| | | 社会效益指标 | 指标 1: 取得专项收入 | 收入足以覆盖本息 | 项目运营情况 |
| | | | 指标 2: 促进经济发展 | 有所增强 | 项目运营情况 |
| | | 生态效益指标 | 指标 1: 增强学校竞争力 | 有效改善在校学生实训条件 | 可行性研究报告 |
| | | 可持续影响指标 | 指标 1: 有效带动低碳生态城市发展 | 促进学校可持续发展 | 可行性研究报告 |
| | | 还本付息指标 | 指标 1: 偿债来源 | 专项收入 | 财务评估咨询报告 |
| | | | 指标 2: 还本付息时间 | 按时还本付息 | 财务评估咨询报告 |

| | | | | | |
|--|-------|----------------|--------------|-------|------|
| | 满意度指标 | 社会公众或服务对象满意度指标 | 指标 1: 公众的满意度 | ≥ 90% | 问卷调查 |
|--|-------|----------------|--------------|-------|------|

(五) 项目所在区域情况

本项目位于石家庄市正定新区河北奥体中心北邻，太行北大街以东，奥体街以西，恒阳路以北，恒阳路 61 号河北体育学院正定新区校区院内。总实用地面积 86007 平方米（129.01 亩），本项目 261 地块 44727 平方米，已取得土地证。场址为项目预留用地，现状为绿化，实训综合楼西侧为运动场地，北侧为绿化，南侧为学校南围墙，东侧为学校大门和绿地。

正定县位于东经 114° 23′ ~114° 43′，北纬 38° 6′ ~38° 22′，总面积 486 平方千米，位于石家庄主城区东北、滹沱河北岸，南隔滹沱河与长安区相望并与新华区接壤，西为鹿泉区与灵寿县，北连行唐县和新乐市。总面积 486 平方千米。正定县地处太行山东麓，山前冲洪积扇的中上部，为山前倾斜平原。总的趋势是西北高，东南低。海拔高度在 105 米至 65 米之间，自然坡度千分之 1.3。正定县城海拔高度为 70 米。辖区总面积 486 平方千米，地势西北高，东南低。属温带季风气候，大陆季风气候明显，四季分明。县人民政府驻常山西路 1 号。

正定县是国家历史文化名城，有 1600 多年的建城史，历来都是郡、州、路、府治所。正定县前身为真定县，最初为鲜虞国都城，后为中山国辖内东垣邑，建县始于秦始皇统一中国后设立的东垣县，“真定”一名始于汉高祖十一年（前 196 年）改东垣县为真定县，最终于清雍正元年（1723 年）

改为正定县。县城内建有“九楼四塔八大寺，二十四座金牌坊”，素有“古建艺术宝库”美称。正定县是三国名将赵云的故里，赵云号称常胜将军，被誉为一身是胆。县城内现有赵云庙、子龙广场等景点。

2022 年，正定县完成地区生产总值 338.4 亿元，同比增长 8.0%。一般公共预算收入完成 54.89 亿元、增长 14.28%。

正定新区位于滹沱河北岸，包括正定历史文化名城及东侧建设区域，规划建设用地 135 平方公里，规划人口 140 万。规划建设低碳、生态、智慧新城，是承载未来新兴产业和省会高端服务业的载体。

二、项目投资规模、计划及资金方案

（一）项目建设投资方案

1. 投资方案的编制依据及原则

- （1）2018 年《河北省建筑工程概算定额》及现行概算指标；
- （2）2018 年《河北省安装工程概算定额》及现行概算指标；
- （3）2018 年《河北省建设项目概算其他费用定额》；
- （4）2022 年《全国统一建筑工程基础定额河北省消耗量定额》；
- （5）2022 年《全国统一建筑装饰装修工程消耗量定额河北省消耗量定额》；
- （6）2022 年《全国统一安装工程预算定额河北省消耗量定额》；
- （7）2025 年最新石家庄市《工程造价信息》市场价格；
- （8）本项目有关专业提供图纸及有关设计资料说明；

(9) 相关类似工程的指标;

(10) 国家、部门和地区的其它有关规定。

编制原则

①综合性原则, 全面系统地综合考察影响投资的各种因素;

②可操作性原则, 拟定具有可操作性的实施方案;

③相关性和准确性原则, 实现投资决策结论的客观性和公正性;

④实事求是原则, 实事求是地设计和评价所有投资方案;

⑤科学性原则, 选择系统合理的决策评价指标, 使用科学的决策方法, 并协调处理好投资决策与筹资行为、投资管理之间的关系。

2. 项目总投资

项目估算总投资为 11,329.77 万元。其中: 工程费用 9689.02 万元, 工程建设其他费用 999.44 万元, 预备费 641.31 万元。

社会事业领域项目投资估算表（一）

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|--|------------------------------|------------|---------------|------------|-------------|------|------|------|------|------|----|----|
| 专项债券项目（具体项目名称）基本情况表 | | 河北体育学院实训综合楼建设项目 | | | | | | | | | | | |
| 列入国家重大战略的相关文件名称和主要描述 | | | | | | | | | | | | | |
| 是否列入省十四五规划的相关文件名称和主要描述 | | | | | | | | | | | | | |
| 是否列入省行业主管部门重点工作的相关文件名称和主要描述 | | | | | | | | | | | | | |
| 列入本级政府或部门重点项目的决策过程和主要描述 | | | | | | | | | | | | | |
| 所属区划名称 | 河北省石家庄市 | 立项单位 | 河北体育学院 | | | | | | | | | | |
| 项目申请专项债券支持领域 | 社会事业 | 项目总投资。 计量单位使用亿元，小数点后保留两位。 | 1.13 亿元 | 申请使用 专项债资金 | 0.90 亿元 | 是否续发 行项目 | 否 | | | | | | |
| 项目全部建设内容 | 新建实训综合楼1栋，总建筑面积19060平方米，其中地上建筑面积15100平方米，主要包括实训用房、室内体育用房69间7390平方米，报告厅1间1600平方米，卫生间、盥洗室、清洁间、开水间、设备用房等32间1450平方米，走廊、楼梯、电梯等4660平方米；地下建筑面积3960平方米，主要为地下车库及人防工程。建设道路、室外运动场地及给排水、电气、消防管网等必要的配套工程。 | | | | | | | | | | | | |
| （一）主要建设内容 | 建设内容 | 新建 | | | 迁建 | | | 扩建 | | | 改造提升 | | |
| | | 建设数量 | 建设数量 | 投资金额 | 建设数量 | 建设数量 | 投资金额 | 建设数量 | 建设数量 | 投资金额 | 建设 | 建设 | 投资 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------|----------------|-------|--------|---------|------|--------|------|------|--------|------|------|--------|------|
| | | | 单位 | | | 单位 | | | 单位 | | 数量 | 数量单位 | 金额 |
| 1 | 实训综合楼 | 15100 | 平米 | 7093.05 | | | | | | | | | |
| 2 | 地下工程 | 3960 | 平米 | 1861.2 | | | | | | | | | |
| (二) 配套建设设施 | 建设内容 | 建设数量 | 建设数量单位 | 投资金额 | 建设数量 | 建设数量单位 | 投资金额 | 建设数量 | 建设数量单位 | 投资金额 | 建设数量 | 建设数量单位 | 投资金额 |
| 1 | 室外工程 | 1 | 项 | 734.77 | | | | | | | | | |
| (三) 概算内前期费用 | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 项目建设管理费 | 1 | 项 | 91.38 | | | | | | | | | |
| 2 | 前期工作咨询费 | 1 | 项 | 17.74 | | | | | | | | | |
| 3 | 建设项目场地准备及临时设施费 | 1 | 项 | 29.07 | | | | | | | | | |
| 4 | 工程设计费 | 1 | 项 | 296.22 | | | | | | | | | |
| 5 | 招标代理费 | 1 | 项 | 29.93 | | | | | | | | | |
| 6 | 工程监理费 | 1 | 项 | 170.2 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------|-----------------|-----------------------|---|-----------------------------|----------------|--|---|---|--|---|--|--|--|
| 7 | 工程勘察费 | 1 | 项 | 10 | | | | | | | | | |
| 8 | 测绘费 | 1 | 项 | 7.62 | | | | | | | | | |
| 9 | 工程造价咨询费 | 1 | 项 | 77.51 | | | | | | | | | |
| 10 | 项目竣工财务决算费 | 1 | 项 | 9.69 | | | | | | | | | |
| 11 | 施工图审查费 | 1 | 项 | 13.78 | | | | | | | | | |
| 12 | 水土保持方案编制、监测及验收费 | 1 | 项 | 20 | | | | | | | | | |
| 13 | 城市基础设施配套费 | 1 | 项 | 128.65 | | | | | | | | | |
| 14 | 被动式建筑咨询费 | 1 | 项 | 50 | | | | | | | | | |
| 15 | 研究试验费 | 1 | 项 | 47.65 | | | | | | | | | |
| 16 | 预备费 | 1 | 项 | 641.31 | | | | | | | | | |
| 项目收益点 | 收益点名称 | 此列填收入标准，或提供可供参考的收入依据。 | | 此列填债券存续期内，年平均收入金额。计量单位使用亿元。 | 此列填债券存续期该项收入合计 | | — | — | | — | | | |
| 1 | 学费收入 | 《河北师范 | | 0.06 | 1.22 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---|--------------|--|------|------|--|-----|-----|--|-----|--|--|--|
| 2 | 生均补助收入 | 大学学分制收费实施办法》 | | 0.14 | 2.70 | | | | | | | | |
| 融资收益保障倍数测算过程及结果 | 用于资金平衡的相关收益为37,304.95万元，融资本息为16,200.00万元，覆盖倍数为2.30。 | | | --- | --- | | --- | --- | | --- | | | |

情况说明:

①建设内容列。一个空只填一个建设内容，多项内容按资金需求大小多行填列。社会事业类项目主要建设内容，不同投资规模的主体建筑单行列示，包括但不限于病房楼、门诊楼、体检中心、养老中心、教学楼、实训楼、图书馆、宿舍楼、食堂、滑冰馆、健身馆、乒乓球馆、游泳馆、游客服务中心、停车场、设备购置等；配套建设内容包括但不限于匝道、修理房、门房、院墙、大门、道路、管路、线路、网路、绿化带、充电桩、广告牌等。

②建设数量列。根据建设内容，列明所需数量。

③建设数量单位列。填写建设数量对应的计量单位，米、平方米、立方米、个、台、车位等公立单位。

④收益点列。列明项目建设运营中可产生的收益情况。例如：门诊收入、住院收入、学费收入、住宿费收入、停车场收入、餐费收入、床位费收入、养老院服务收入、殡葬服务等。

⑤新建、迁建、扩建、改造提升说明。新建指全新的建设，即从无到有或拆除重建；迁建指将原有项目搬迁至新的地址建设，原址另作他用；扩建指为提高效率，在原有建设项目的基础上，增加独立功能的建设；改造提升指为提高效率，未改变施工对象空间、面积、长度等的，只有修缮、加固、装修内容的建设，对原有内容进行升级改造。

投资估算表（二）

单位：万元

| 序号 | 名称 | 金额 | 比例 |
|----|---------|-----------|---------|
| 1 | 工程费用 | 9,689.02 | 85.52% |
| 2 | 工程建设其他费 | 999.44 | 8.82% |
| 3 | 预备费 | 641.31 | 5.66% |
| | 合计 | 11,329.77 | 100.00% |

（二）资金筹措方案

1. 项目资金来源。

河北体育学院实训综合楼建设项目的预计投资金额为 11,329.77 万元，其中资本金金额 2,329.77 万元，占比 20.56%，满足《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26 号）的要求，9,000.00 万元资金通过发行政府专项债券取得。

项目资金筹措计划表

单位：万元

| 项目 | 金额 | 比例 |
|------|-----------|---------|
| 资本金 | 2,329.77 | 20.56% |
| 专项债券 | 9,000.00 | 79.44% |
| 合计 | 11,329.77 | 100.00% |

项目资金来源情况

| 资金来源 | 金额(万元) | 占比 | 备注 |
|-----------|-----------|---------|----|
| 估算总投资 | 11,329.77 | 100.00% | |
| 一、资本金 | 2,329.77 | 20.56% | |
| （一）自有资金 | 2,329.77 | 20.56% | |
| （二）专项债券 | | | |
| 1、已发行专项债券 | | | |

| | | | |
|-------------------|----------|--------|--|
| 2、本期拟发行专项债券 | | | |
| 3、后续拟发行专项债券 | | | |
| 二、债务资金(不含用作资本金部分) | 9,000.00 | 79.44% | |
| (一)已发行专项债券 | | | |
| (二)本期拟发行专项债券 | 1,200.00 | 10.59% | |
| (三)后续拟发行专项债券 | 7,800.00 | 68.85% | |
| (四)银行融资 | | | |

2. 项目前期工作及实施计划。

①已完成前期工作

本项目已取得国有建设用地使用权不动产权证（冀（2024）正定新不动产权第 0001832 号、0001833 号）；

本项目已取得建设项目规划条件表（ZDXQ2015036001）；

本项目已取得河北省发展和改革委员会《关于河北体育学院实训综合楼建设项目可行性研究报告的批复》（冀发改社会【2025】1198 号）；

项目合法合规。

②项目实施计划

本项目建设期限预计从 2026 年 5 月至 2028 年 2 月。

（三）项目资金管理方案

当地财政部门和各相关部门已建立起完善的政府专项债券资金使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，必要时引入第三方审计机构对资金进行监管，确保债券资金合规使用，编制应急预案，保障投资者合法权益。

本项目严格执行专项债券资金专款专用的原则，将建立明确主管部门

及职责，执行严格的流入管理和流出管理制度，并按照中发[2018]34号的要求进行绩效评价，加强资金的使用与管理。

1. 主管部门职责

主管部门及职责项目单位主要职责为负责按照项目的建设要求并根据建设任务、成本等因素，做好专项债项目的规划期限、投资计划、收益和融资平衡方案、预期收入等测算，做好本项目专项债券年度项目库与政府债务管理体系的衔接，配合做好专项债券发行各项准备工作，加强对项目实施情况的监控，并统筹协调相关部门保障项目建设进度，如期实现专项收入。本项目收入专款专用，用于本项目债券本息的偿付。

2. 资金流入流出管理

本项目资金流入管理项目资金流入主要包括资本金、债券资金和项目收入流入。本项目资本金主要来源于财政补助资金、财政自筹资金。对于已到位的项目资本金，应严格按资金需求进度进行支付。项目单位要专账核算，专款专用，不得挪用。项目单位要将项目收入优先用于本项目债券本息的偿付。或者在商业银行开立独立于日常经营账户的债券资金管理专用账户(以下简称债券资金专户)，用于专项债券募集资金的接收、存储及划转。项目专项收入必须全部进入偿债资金账户，偿债资金账户专门用于项目专项收入的接收、存储和划转，以及项目运营支出费用的接收、存储及划转，不得用作其他用途。项目运营单位应提前将全部项目收益从偿债资金账户向财政有关专户划转，由财政部门专门用于债本金和利息偿付。

本项目资金流出主要包括项目建设投资支出、流动资金支出等投资支出、项目运营成本和项目债券本息偿付等。

关于建设投资等投资支出，负责实施的施工单位按照进度提出申请，并报送监理单位、项目单位，施工单位需如实填写专项债券资金支付审批表、已完工程量、变更、索赔凭证、工程进度等要件，并抄送财政部门、项目主管部门，经项目单位、项目主管部门、财政部门同意后，必要时引入第三方审计单位协助工程量及工程费用的支付，方可从专用账户中拨付资金。关于债券本息偿付，由当地财政部门组织准备需要到期支付的债券本息，缴纳本期应当承担的还本付息资金。项目运营成本支出严格按照计划支出，预算外支出要上报审批。

债券存续期内详细资金流入流出明细如下表：

项目资金使用计划表

单位：万元

| 项目 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 | 合计 |
|--------|----------|----------|----------|-----------|
| 政府专项债券 | 1,200.00 | 7,800.00 | 0.00 | 9,000.00 |
| 资本金 | 300.00 | 700.00 | 1,329.77 | 2,329.77 |
| 合计 | 1,500.00 | 8,500.00 | 1,329.77 | 11,329.77 |

三、项目运营与预期收益估算

（一）项目运营方案

1. 整体运营方案

（1）严格按照招投标程序及要求组织项目招投标，选择有实力的施工企业负责施工。

（2）落实建设资金来源，并制定资金使用计划，做到专款专用。

(3) 建立质量保证体系，并严格遵照执行。

(4) 实施过程中，加强调度指挥，协调各方关系。

(5) 成立运营小组，对项目运营情况进行监控，并做好运营成果考核。

2. 具体运营内容

河北体育学院实训综合楼建设项目新建实训综合楼 1 栋，总建筑面积 19060 平方米，其中地上建筑面积 15100 平方米，主要包括实训用房、室内体育用房 69 间 7390 平方米，报告厅 1 间 1600 平方米，卫生间、盥洗室、清洁间、开水间、设备用房等 32 间 1450 平方米，走廊、楼梯、电梯等 4660 平方米；地下建筑面积 3960 平方米，主要为地下车库及人防工程。建设道路、室外运动场地及给排水、电气、消防管网等必要的配套工程。

(二) 项目运营收益估算

1. 收入情况

根据项目可行性研究报告，本项目营业收入主要为学费收入和生均补助收入。

(1) 学费收入

本项目建成后可容纳约 750 人使用，根据《关于调整公办普通高校本科学费标准及有关问题的通知》（冀价行费【2018】93 号），人均学费标准按照 8000 元/年计算，年学费收入为 600.00 万元。

(2) 生均补助收入

本项目建成后可容纳约 750 人使用，生均补助标准 18000 元/人，年生

均补助收入为 1,350.00 万元。

综上，年收入合计为 1,950.00 万元。

营业收入情况见下表：

项目收入表

单位：万元

| 项目 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 学费收入 | 600.00 | 600.00 | 600.00 | 600.00 | 600.00 | 600.00 | 600.00 | 600.00 |
| 量（人次） | 750 | 750 | 750 | 750 | 750 | 750 | 750 | 750 |
| 标准（元/年/人） | 8,000.00 | 8,000.00 | 8,000.00 | 8,000.00 | 8,000.00 | 8,000.00 | 8,000.00 | 8,000.00 |
| 生均补助收入 | 1,350.00 | 1,350.00 | 1,350.00 | 1,350.00 | 1,350.00 | 1,350.00 | 1,350.00 | 1,350.00 |
| 量（人次） | 750.00 | 750.00 | 750.00 | 750.00 | 750.00 | 750.00 | 750.00 | 750.00 |
| 标准（元/年/人） | 18,000.00 | 18,000.00 | 18,000.00 | 18,000.00 | 18,000.00 | 18,000.00 | 18,000.00 | 18,000.00 |
| 合计 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 |

续表

| 项目 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 学费收入 | 600.00 | 600.00 | 600.00 | 600.00 | 600.00 | 600.00 | 600.00 | 600.00 |
| 量（人次） | 750 | 750 | 750 | 750 | 750 | 750 | 750 | 750 |
| 标准（元/年/人） | 8,000.00 | 8,000.00 | 8,000.00 | 8,000.00 | 8,000.00 | 8,000.00 | 8,000.00 | 8,000.00 |
| 生均补助收入 | 1,350.00 | 1,350.00 | 1,350.00 | 1,350.00 | 1,350.00 | 1,350.00 | 1,350.00 | 1,350.00 |
| 量（人次） | 750.00 | 750.00 | 750.00 | 750.00 | 750.00 | 750.00 | 750.00 | 750.00 |
| 标准（元/年/人） | 18,000.00 | 18,000.00 | 18,000.00 | 18,000.00 | 18,000.00 | 18,000.00 | 18,000.00 | 18,000.00 |
| 合计 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 |

续表

| 项目 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 总计 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

| | | | | | |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 学费收入 | 600.00 | 600.00 | 600.00 | 600.00 | 12,000.00 |
| 量(人次) | 750 | 750 | 750 | 750 | |
| 标准(元/年/人) | 8,000.00 | 8,000.00 | 8,000.00 | 8,000.00 | |
| 生均补助收入 | 1,350.00 | 1,350.00 | 1,350.00 | 1,350.00 | 27,000.00 |
| 量(人次) | 750.00 | 750.00 | 750.00 | 750.00 | |
| 标准(元/年/人) | 18,000.00 | 18,000.00 | 18,000.00 | 18,000.00 | |
| 合计 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 | 39,000.00 |

2. 项目运营成本。

根据项目可行性研究报告，本项目主要成本是水费、电费、人员工资及福利费、维修费、其他费。

(1) 水费：根据项目建成后年用水量 1.06 万立方米，水价 8.94 元/立方米，估算年水费为 9.48 万元。

(2) 电费：根据项目建成后年用电量 26.42 万 kWh，电价 0.5644 元/kwh，估算年电费为 14.91 万元。

(3) 人员工资及福利费：项目建成后保安、保洁等人员按 6 人估算，人员工资及福利 5 万/年/人，估算年费用为 30.00 万元。

(4) 维修费：按固定资产原值 0.2% 计算，估算年维修费为 22.66 万元。

(5) 其他费：其他费用主要来自上述费用以外的日常费用等，按照以上支出的 10% 计算，年其他费为 7.7 万元。

经测算，该项目建成后每年的成本费用为 84.75 万元。

项目运营成本表

单位：万元

| 项目 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 |
|----|------|------|------|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|------|------|------|

| | | | | | | | | |
|----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 水费 | 9.48 | 9.48 | 9.48 | 9.48 | 9.48 | 9.48 | 9.48 | 9.48 |
| 电费 | 14.91 | 14.91 | 14.91 | 14.91 | 14.91 | 14.91 | 14.91 | 14.91 |
| 人员工资及福利费 | 30.00 | 30.00 | 30.00 | 30.00 | 30.00 | 30.00 | 30.00 | 30.00 |
| 维修费 | 22.66 | 22.66 | 22.66 | 22.66 | 22.66 | 22.66 | 22.66 | 22.66 |
| 其它费用 | 7.70 | 7.70 | 7.70 | 7.70 | 7.70 | 7.70 | 7.70 | 7.70 |
| 合计 | 84.75 | 84.75 | 84.75 | 84.75 | 84.75 | 84.75 | 84.75 | 84.75 |

续表

| 项目 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 |
|----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 水费 | 9.48 | 9.48 | 9.48 | 9.48 | 9.48 | 9.48 | 9.48 | 9.48 |
| 电费 | 14.91 | 14.91 | 14.91 | 14.91 | 14.91 | 14.91 | 14.91 | 14.91 |
| 人员工资及福利费 | 30.00 | 30.00 | 30.00 | 30.00 | 30.00 | 30.00 | 30.00 | 30.00 |
| 维修费 | 22.66 | 22.66 | 22.66 | 22.66 | 22.66 | 22.66 | 22.66 | 22.66 |
| 其它费用 | 7.70 | 7.70 | 7.70 | 7.70 | 7.70 | 7.70 | 7.70 | 7.70 |
| 合计 | 84.75 | 84.75 | 84.75 | 84.75 | 84.75 | 84.75 | 84.75 | 84.75 |

续表

| 项目 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 总计 |
|----------|-------|-------|-------|-------|----------|
| 水费 | 9.48 | 9.48 | 9.48 | 9.48 | 189.53 |
| 电费 | 14.91 | 14.91 | 14.91 | 14.91 | 298.23 |
| 人员工资及福利费 | 30.00 | 30.00 | 30.00 | 30.00 | 600.00 |
| 维修费 | 22.66 | 22.66 | 22.66 | 22.66 | 453.20 |
| 其它费用 | 7.70 | 7.70 | 7.70 | 7.70 | 154.10 |
| 合计 | 84.75 | 84.75 | 84.75 | 84.75 | 1,695.05 |

3. 项目运营收益。

项目运营收益表

单位：万元

| 项目 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 | 2035 |
|--------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 运营收入 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 |
| 运营成本 | 84.75 | 84.75 | 84.75 | 84.75 | 84.75 | 84.75 | 84.75 | 84.75 |
| 运营收益合计 | 1,865.25 | 1,865.25 | 1,865.25 | 1,865.25 | 1,865.25 | 1,865.25 | 1,865.25 | 1,865.25 |

续表

| 项目 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 |
|------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 运营收入 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 |
| 运营成本 | 84.75 | 84.75 | 84.75 | 84.75 | 84.75 | 84.75 | 84.75 | 84.75 |
| 运营收益 | 1,865.25 | 1,865.25 | 1,865.25 | 1,865.25 | 1,865.25 | 1,865.25 | 1,865.25 | 1,865.25 |

| | | | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 合计 | | | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|

续表

| 项目 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 总计 |
|--------|----------|----------|----------|----------|-----------|
| 运营收入 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 | 39,000.00 |
| 运营成本 | 84.75 | 84.75 | 84.75 | 84.75 | 1,695.05 |
| 运营收益合计 | 1,865.25 | 1,865.25 | 1,865.25 | 1,865.25 | 37,304.95 |

4. 项目运营相关税费税率。

(1) 根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税【2016】36号), 从事学历教育的学校提供教育服务免征增值税。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条规定符合条件的非营利组织的收入为免税收入。高校符合非营利组织取得的上述符合条件的收入免征企业所得税。

5. 根据项目收入、项目成本、折旧与摊销、利息支出、企业所得税等, 计算项目损益, 编制项目损益表。

项目运营损益表

单位: 万元

| 项目 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 |
|---------------|------|------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 一、经营收入/成本/税金 | | | | | | | | | |
| 1. 项目收入 | 0.00 | 0.00 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 |
| 2. 项目成本 | 0.00 | 0.00 | 84.75 | 84.75 | 84.75 | 84.75 | 84.75 | 84.75 | 84.75 |
| 3. 税金及附加 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 利息折旧及摊销前利润 | 0.00 | 0.00 | 1,865.25 | 1,865.25 | 1,865.25 | 1,865.25 | 1,865.25 | 1,865.25 | 1,865.25 |
| 二、折旧与摊销 | | | | | | | | | |
| 1. 总折旧和 | 0.00 | 0.00 | 538.16 | 538.16 | 538.16 | 538.16 | 538.16 | 538.16 | 538.16 |

| | | | | | | | | | |
|-----------|--------|---------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 摊销 | | | | | | | | | |
| 2. 息税前利润 | 0.00 | 0.00 | 1,327.08 | 1,327.08 | 1,327.08 | 1,327.08 | 1,327.08 | 1,327.08 | 1,327.08 |
| 三、利息支出 | | | | | | | | | |
| 1. 利息费用 | 24.00 | 204.00 | 360.00 | 360.00 | 360.00 | 360.00 | 360.00 | 360.00 | 360.00 |
| 2. 税前利润 | -24.00 | -204.00 | 967.08 | 967.08 | 967.08 | 967.08 | 967.08 | 967.08 | 967.08 |
| 四、企业所得税 | | | | | | | | | |
| 五、净利润/净亏损 | -24.00 | -204.00 | 967.08 | 967.08 | 967.08 | 967.08 | 967.08 | 967.08 | 967.08 |

续表

| 项目 | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 | 2040 | 2041 | 2042 |
|---------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 一、经营收入/成本/税金 | | | | | | | | |
| 1. 项目收入 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 |
| 2. 项目成本 | 84.75 | 84.75 | 84.75 | 84.75 | 84.75 | 84.75 | 84.75 | 84.75 |
| 3. 税金及附加 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 税息折旧及摊销前利润 | 1,865.25 | 1,865.25 | 1,865.25 | 1,865.25 | 1,865.25 | 1,865.25 | 1,865.25 | 1,865.25 |
| 二、折旧与摊销 | | | | | | | | |
| 1. 总折旧和摊销 | 538.16 | 538.16 | 538.16 | 538.16 | 538.16 | 538.16 | 538.16 | 538.16 |
| 2. 息税前利润 | 1,327.08 | 1,327.08 | 1,327.08 | 1,327.08 | 1,327.08 | 1,327.08 | 1,327.08 | 1,327.08 |
| 三、利息支出 | | | | | | | | |
| 1. 利息费用 | 360.00 | 360.00 | 360.00 | 360.00 | 360.00 | 360.00 | 360.00 | 360.00 |
| 2. 税前利润 | 967.08 | 967.08 | 967.08 | 967.08 | 967.08 | 967.08 | 967.08 | 967.08 |
| 四、企业所得税 | | | | | | | | |
| 五、净利 | 967.08 | 967.08 | 967.08 | 967.08 | 967.08 | 967.08 | 967.08 | 967.08 |

| | | | | | | | | |
|-----------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 润/净亏 损 | | | | | | | | |
|-----------|--|--|--|--|--|--|--|--|

续表

| 项目 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 | 2047 | 总计 |
|-----------------------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|
| 一、经营收入 /成本/税金 | | | | | | |
| 1. 项目收入 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 | 1,950.00 | 39,000.00 |
| 2. 项目成本 | 84.75 | 84.75 | 84.75 | 84.75 | 84.75 | 1,695.05 |
| 3. 税金及附 加 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 税息折旧 及摊销前利 润 | 1,865.25 | 1,865.25 | 1,865.25 | 1,865.25 | 1,865.25 | 37,304.95 |
| 二、折旧与摊 销 | | | | | | |
| 1. 总折旧和 摊销 | 538.16 | 538.16 | 538.16 | 538.16 | 538.16 | 10,763.28 |
| 2. 息税前利 润 | 1,327.08 | 1,327.08 | 1,327.08 | 1,327.08 | 1,327.08 | 26,541.67 |
| 三、利息支出 | | | | | | 0.00 |
| 1. 利息费用 | 360.00 | 360.00 | 360.00 | 336.00 | 156.00 | 7,200.00 |
| 2. 税前利润 | 967.08 | 967.08 | 967.08 | 991.08 | 1,171.08 | 19,341.67 |
| 四、企业所得 税 | | | | | | 0.00 |
| 五、净利润/ 净亏损 | 967.08 | 967.08 | 967.08 | 991.08 | 1,171.08 | 19,341.67 |

四、项目融资与收益平衡财务评估

(一) 融资成本测算

河北体育学院实训综合楼建设项目专项债券拟申请债券 9,000.00 万元,其中 2026 年申请 1,200.00 万元,2027 年申请 7,800.00 万元,假设融资利率 4%,期限 20 年,每半年付息一次,到期一次还本并支付最后一次利息。本项目存续期内应还本付息如下:

还本付息表

单位：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 | 利率 | 当年偿还 利息 | 当年还本付 息合计 |
|------|------------|------------|------------|------------|----|------------|--------------|
| 2026 | - | 1,200.00 | | 1,200.00 | 4% | 24.00 | 24.00 |
| 2027 | 1,200.00 | 7,800.00 | | 9,000.00 | 4% | 204.00 | 204.00 |
| 2028 | 9,000.00 | | | 9,000.00 | 4% | 360.00 | 360.00 |
| 2029 | 9,000.00 | | | 9,000.00 | 4% | 360.00 | 360.00 |
| 2030 | 9,000.00 | | | 9,000.00 | 4% | 360.00 | 360.00 |
| 2031 | 9,000.00 | | | 9,000.00 | 4% | 360.00 | 360.00 |
| 2032 | 9,000.00 | | | 9,000.00 | 4% | 360.00 | 360.00 |
| 2033 | 9,000.00 | | | 9,000.00 | 4% | 360.00 | 360.00 |
| 2034 | 9,000.00 | | | 9,000.00 | 4% | 360.00 | 360.00 |
| 2035 | 9,000.00 | | | 9,000.00 | 4% | 360.00 | 360.00 |
| 2036 | 9,000.00 | | | 9,000.00 | 4% | 360.00 | 360.00 |
| 2037 | 9,000.00 | | | 9,000.00 | 4% | 360.00 | 360.00 |
| 2038 | 9,000.00 | | | 9,000.00 | 4% | 360.00 | 360.00 |
| 2039 | 9,000.00 | | | 9,000.00 | 4% | 360.00 | 360.00 |
| 2040 | 9,000.00 | | | 9,000.00 | 4% | 360.00 | 360.00 |
| 2041 | 9,000.00 | | | 9,000.00 | 4% | 360.00 | 360.00 |
| 2042 | 9,000.00 | | | 9,000.00 | 4% | 360.00 | 360.00 |
| 2043 | 9,000.00 | | | 9,000.00 | 4% | 360.00 | 360.00 |
| 2044 | 9,000.00 | | | 9,000.00 | 4% | 360.00 | 360.00 |
| 2045 | 9,000.00 | | | 9,000.00 | 4% | 360.00 | 360.00 |
| 2046 | 9,000.00 | | 1,200.00 | 7,800.00 | 4% | 336.00 | 1,536.00 |
| 2047 | 7,800.00 | | 7,800.00 | - | 4% | 156.00 | 7,956.00 |
| 合计 | | 9,000.00 | 9,000.00 | | | 7,200.00 | 16,200.00 |

（二）收益与融资平衡情况

1. 项目收益情况。

根据上述项目收益情况，本期债券所涉及申报项目在债券存续期内均可产生相应收益。具体情况如下：

河北体育学院实训综合楼建设项目存续期内收入 39,000.00 万元，成本 1,695.05 万元，税费 0.00 万元，共可实现净收益为 37,304.95 万元。

2. 收益与融资平衡情况。

河北体育学院实训综合楼建设项目，能够合理保证偿还本期债券本金和利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。

通过对项目还本付息的测算：河北体育学院实训综合楼建设项目用于资金平衡的相关收益为 37,304.95 万元，融资本息为 16,200.00 万元，覆盖倍数为 2.30。

收益与融资平衡平衡情况

单位：万元

| 项目名称 | 项目资金总需求 | 项目预期净收入 | 融资金额 | 预计融资成本 | 项目预期收入对融资成本覆盖倍数 |
|-----------------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------------|
| 河北体育学院实训综合楼建设项目 | 11,329.77 | 37,304.95 | 9,000.00 | 16,200.00 | 2.30 |
| 合计 | 11,329.77 | 37,304.95 | 9,000.00 | 16,200.00 | 2.30 |

（三）项目募投平衡情况

| | |
|-----------------------------|--|
| 项目名称 | 河北体育学院实训综合楼建设项目 |
| 项目类型（一级） | 社会事业 |
| 项目类型（二级） | |
| 本只专项债券中用于该项目的金额(单位：亿元) | 0.1200 |
| 其中：用于符合条件的重大项目资本金的金额(单位：亿元) | 0.0000 |
| 项目简要描述 | 新建实训综合楼 1 栋，总建筑面积 19060 平方米，其中地上建筑面积 15100 平方米，主要包括实训用房、室内体育用房 69 间 7390 平方米，报告厅 1 间 1600 平方米，卫生间、盥洗室、清洁间、开水间、设备用房等 32 间 1450 平方米，走廊、楼梯、电梯等 4660 平方米；地下建筑面积 3960 平方米，主要为地下车库及人防工程。建设道路、室外运动场地及给排水、电气、消防管网等必要的配套工程。 |
| 项目建设期 | 2026 年至 2028 年 |
| 项目运营期 | 2028 年至 2047 年 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------------------|------------|--------|----------|--------|-------------------------|--------|--------|--------|------------|--------|--------|--|
| 本项目拟发行债券期限（单位：年） | 20 | | | | | | | | | | | |
| 债券存续期内项目总投资(单位：亿元) | 1.1330 | | | | | | | | | | | |
| 其中：不含专项债券的项目资本金 | 0.2330 | | | | | | | | | | | |
| 专项债券融资 | 0.9000 | | | | | | | | | | | |
| 其他债务融资 | 0.0000 | | | | | | | | | | | |
| 项目分年融资计划（单位：亿元） | | | | | | | | | | | | |
| | 2019年及以前年度 | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年及以后年度 | | | |
| 专项债券融资 | | | | | | | | 0.12 | 0.68 | | | |
| 其他债务融资 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| 债券存续期内项目总收益 | 3.7305 亿 | | | | | | | | | | | |
| 债券存续期内项目分年收益（单位：亿元） | | | | | | | | | | | | |
| 2022 年 | | 2023 年 | | 2024 年 | | 2025 年 | | 2026 年 | | 2027 年 | | |
| 2028 年 | 0.1865 | 2029 年 | 0.1865 | 2030 年 | 0.1865 | 2031 年 | 0.1865 | 2032 年 | 0.1865 | 2033 年 | 0.1865 | |
| 2034 年 | 0.1865 | 2035 年 | 0.1865 | 2036 年 | 0.1865 | 2037 年 | 0.1865 | 2038 年 | 0.1865 | 2039 年 | 0.1865 | |
| 2040 年 | 0.1865 | 2041 年 | 0.1865 | 2042 年 | 0.1865 | 2043 年 | 0.1865 | 2044 年 | 0.1865 | 2045 年 | 0.1865 | |
| 2046 年 | 0.1865 | 2047 年 | 0.1865 | 2048 年 | | 2049 年 | | 2050 年 | | 2051 年 | | |
| 2052 年 | | 2053 年 | | 2054 年 | | 2055 年 | | 2056 年 | | 2057 年 | | |
| | | | | | 债券存续期内项目总收益/项目总投资 | | | | | 3.29 | | |
| 债券存续期内项目总债务融资本息 | | | 1.6200 亿 | | 债券存续期内项目总收益/项目总债务融资本息 | | | | | 2.30 | | |
| 债券存续期内项目总债务融资本金 | | | 0.9000 亿 | | 债券存续期内项目总收益/项目总债务融资本金 | | | | | 4.14 | | |
| 债券存续期内项目总地方债券融资本息 | | | 1.6200 亿 | | 债券存续期内项目总收益/项目总地方债券融资本息 | | | | | 2.30 | | |
| 债券存续期内项目总地方债券融 | | | 0.9000 亿 | | 债券存续期内项目总收益/项目 | | | | | 4.14 | | |

| | | | |
|----------|-----------------|-----------|--|
| 资本金 | | 总地方债券融资本金 | |
| 项目收益预测依据 | 根据可行性研究报告确定收益成本 | | |

五、项目风险评估及控制措施

（一）风险评估情况。

1. 财务风险

一是由于项目建设周期较长，如果在项目建设过程中受市场因素影响，如项目施工所需的原材料价格上涨，将导致项目施工成本增加，财务负担加重，进而影响项目建设进度，以及项目建设期内专项债券利息兑付，面临一定的财务风险。二是政策、法律、市场等因素的变化可能对估算投资产生影响，最终可能影响到在本项目上的具体实施。影响项目资本金投入和发债计划安排。

2. 管理风险

本项目存在因管理者管理不善而达不到预期的效果，不能保证项目实施符合建设要求，造成承办单位的管理风险。

2. 经营风险

经营风险主要为生产经营的不确定性带来的风险。如果项目收益未能达到预期值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。同时项目日常经营性支出涉及人力成本、维修费用等变动因素，实际支出增加也将降低偿债能力。

3. 市场风险

在本项目专项债券存续期内，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。

4. 政策风险

项目的建设需要政府的大力支持，国家土地政策、财税政策等政策法规影响到项目的建设。该项目用地范围已经划定，相关的手续可尽快办妥，政策风险对本项目属较小风险。

（二）风险控制措施。

1. 财务风险的防范

一是项目可行性研究报告、初步设计成果编制中，在测算项目总投资时已考虑了相关风险因素。同时，在项目建设过程中，加强项目施工预算管理、招标及合同管理，尽可能控制成本。二是项目建设中要定期对估算投资进行审核验证，如发现对投资估算产生重大影响的变化，应及时修正投资估算，并调整建设策略，并按照相应政府主管部门的批复结果及时调整项目资本金投入计划，保障项目顺利实施。

2. 管理风险的防范

建设的过程中，建设单位应做好细致周密的部署，组织强有力的班子，保证高质量建设好本项目，同时要加强项目管理，同时将不定期的对项目进行绩效考核，进行项目监督，确保项目顺利进行。

3. 经营风险的防范

项目管理单位要密切关注经营定价情况，加强项目运营及资金管理，

压缩不合理支出，提高资金使用效率，保证还本付息资金。

4. 市场风险的防范

为控制项目资金平衡风险，做好还款计划和准备，加快资金周转，适当增大流动比率，建立风险偿债资金制度，用资金使用效率的收益对冲由利率波动造成的损失。

5. 政策风险的防范

一方面需要研究、关注相关的政策及其变动，以便根据变动了的政策做出有利于项目建设的措施和行动，另一方面则要尽快实施项目建设，减少因政策变动而给项目建设造成的不利后果。

（三）敏感性分析

在经营净收益下浮动 5%和利率上浮 5%的情况下，经营净收益可以覆盖债券本息和，因此具有一定的稳定性与风险抵抗能力。具体明细如下表：

项目债券本息偿还能力评估表

单位：万元

| 敏感性分析 | 敏感性变化比率 | | |
|--------------|-----------|-----------|-----------|
| | 收益下浮-5% | 基准 0% | 利率上浮 5% |
| 偿债资金合计 | 35,354.95 | 37,304.95 | 37,304.95 |
| 经营净收益 | 35,354.95 | 37,304.95 | 37,304.95 |
| 债券还本付息额 | 16,200.00 | 16,200.00 | 16,560.00 |
| 经营收入偿还的债券本息额 | 16,200.00 | 16,200.00 | 16,560.00 |
| 债券本息覆盖率 | 2.18 | 2.30 | 2.25 |

（四）其他事项说明

无。

六、投资者保护措施（还款保障计划）

（一）本项目通过收取专项收入，能够与本期专项债券募集资金本息实现自求平衡。

（二）实行政府债务限额管理

2015年起，财政部实施政府债务限额管理，制定了《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》，及时将财政部下达全省的政府债务限额向省人大常委会提请审议，严格履行预算调整程序，研究提出债务限额分配方案下达市、县，要求市、县政府举借债务不得突破批准的限额，确需举借债务的，依照经批准的限额提出本地区当年政府债务举借和使用计划，列入预算调整方案，报本级人大常委会批准，报省政府备案，并由省政府代为举借，2018年制定《新增政府债务限额分配管理暂行办法》，科学分配新增政府债务限额，本项目募集资金在河北省政府批准的限额范围内发行。

（三）还款责任及保障按照《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88号）规定，本级政府对地方政府债券依法承担全部偿还责任。本级财政将按照《财政部关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（财预〔2016〕155号）规定，及时按照转贷协议约定逐级向省财政缴纳本级应当承担的还本付息资金，由

省财政按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

（四）落实政府债务预算算理，设立预算稳定调节基金，建立跨年度的预算平衡机制，加强一般公共预算、政府性基金预算和国有资本经营预算体系的统筹力度，强化项目资金的管理，加快专项资金清理，归并和整合力度。建立债务项目全生命周期偿债计划，分层次编制政府债务偿还规划和年度计划，建立健全政府债务滚动偿还方案，做好分年度的债务还本付息预算安排工作，加大预算的统筹力度，多渠道多角度全方位筹集资金偿还到期债务。

（五）从制度层面建立地方政府性债务风险防控措施及债务风险应急处置预案河北省委、省政府高度重视政府性债务管理工作，积极采取有效措施、不断完善政府性债务管理制度，着力控制债务规模，防范和化解政府性债务风险。根据《中华人民共和国预算法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发[2014]43号）和《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函[2016]88号），河北省政府先后制定《河北省政府性债务风险应急处置预案》（冀政办字[2017]27号），明确了全省政府性债务风险事件处置组织体系，预警预防、处置措施等；印发《河北省省级政府性债务风险防控工作方案》（冀政债

办[2017]8号），加强省本级政府债务风险防控；印发《非政府债券形式存量政府债务分类处置方案》（冀政债办[2017]4号），推动全省非政府债券形式存量政府债务化解；印发《省对市、县政府债务管理工作绩效评价办法（试行）》（冀财债[2018]72号），对市、县落实风险管理、规范债务管理等工作开展绩效评价和考核，突出绩效导向，进一步防范政府债务风险。严格执行国务院、财政部及河北省债务风险防范措施举措，响应和落实债务风险应急预案。

（六）有效防范化解政府债务风险根据财政部通报的地方政府债务风险情况，对债务风险预警或提示地区实施通报。督促预警或提示地区制定《政府债务偿还和风险化解规划》，修订完善《政府性债务风险应急处置预案》，加强政府债务风险管控。督导省直部门切实履行债务偿还主体责任，建立各负其责的管理机制。开展政府性债务月报告、隐形债务统计监测和政府性债务投资项目资产清查登记，不断完善全口径债务风险监控机制，牢牢守住不发生区域性、系统性风险的底线。虽然当地政府债务率在可控范围之内，但当地人民政府高度重视政府债务风险防范，积极配合省政府督导，并加强债务风险防控。

（七）当地财政部门、项目建设单位建立起完善的专项债券资金使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，确保债券资金合规使用，保障投资者合法权益。

（八）若本项目预期现金净流量无法按照预期实现，不能偿还到期债

券本金时，当地人民政府将按照财预[2017]89 号和财预[2018]28 号文件规定，在专项债券债务限额内发行专项债券周转偿还，确保债券本金偿付。

七、信息披露计划及主管部门责任

（一）信息披露计划

按照《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89 号）规定：省级财政部门负责按照专项债务管理规定，审核确定分类发行专项债券实施方案和管理办法，组织做好信息披露、信用评级、资产评估等工作。行业主管部门、项目单位负责配合做好专项债券发行准备工作，包括制定项目收益和融资平衡方案、提供必需的项目信息等，合理评估分类发行专项债券对应项目风险，切实履行项目管理责任。全套信息披露文件通过河北省财政厅官方网站及中国债券信息网—中央结算公司官方网站详细披露，披露时间及文件内容具体如下：

（1）【债券发行安排公开】省级财政部门应当在每月二十日前公开本地区下一月度新增地方政府债券和再融资债券发行安排，鼓励有条件的地区同时公开多个月份地方政府债券发行安排。

（2）【新增专项债券发行公开】省级财政部门应当在新增专项债券发行前，提前 5 个以上工作日公开以下信息：①经济社会发展指标。包括本地区国内生产总值、居民人均可支配收入等；②地方政府性基金预算情况。包括本地区、本级或使用专项债券资金的市县级政府地方政府性基金收支、

拟发行专项债券对应的地方政府性基金预算收支情况；③专项债务情况。包括本地区专项债务限额及余额、地区分布、期限结构等；④拟发行专项债券信息。包括规模、期限及偿还方式等基本信息；⑤拟发行专项债券对应项目信息。包括项目概况、分年度投资计划、项目资金来源、预期收益和融资平衡方案、潜在风险评估、主管部门责任等；⑥第三方评估信息。包括财务评估报告（重点是项目预期收益和融资平衡情况评估）、法律意见书、信用评级报告等；⑦其他按规定需要公开的信息。省级财政部门应当在新增专项债券发行后 2 个工作日内，公布发行债券编码、利率等信息。

（3）【专项债券存续期公开】地方各级财政部门应当组织开展本地区和本级专项债券存续期信息公开工作，督促和指导使用专项债券资金的部门不迟于每年 6 月底前公开以下信息：①截至上年末专项债券资金使用情况；②截至上年末专项债券对应项目建设进度、运营情况等；③截至上年末收益及对应形成的资产情况；④其他按规定需要公开的信息。

（4）【专项债券重大事项公开】专项债券存续期内，对应项目发生可能影响其收益与融资平衡能力的重大事项的，专项债券资金使用部门和财政部门应当按照《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88 号）等有关规定提出具体补救措施，经本级政府批准后向省级财政部门报告，并由省级财政部门公告或以适当方式告知专项债券持有人。

（5）【债券资金调整用途公开】地方政府债券存续期内确需调整债券

资金用途的，按规定履行相关程序后，由省级财政部门予以公告或以适当方式告知债券持有人。

（6）【财政经济信息】地方各级财政部门在公开政府债务信息时，应当根据本级政府及其相关部门信息公开进展，一并提供本级政府工作报告、预决算报告、预算执行和其他财政收支的审计工作报告等信息或其网址备查。

（7）【职责分工】财政部负责指导、监督全国地方政府债务信息公开工作。地方各级财政部门负责组织实施本地区和本级政府债务信息公开工作，指导、监督和协调本级使用债券资金的部门和下级政府债务信息公开工作。

（二）主管部门责任

本项目的行业主管部门应明确项目主管部门对项目有管理和监督责任，并确保项目收益与融资平衡；对项目信息的真实性、准确性、完整性负责，确保资金用于对应项目；并确保债券资金年度内支出，形成实物工作量。

八、编制文件依据

（一）相关法律规定。

1. 中华人民共和国预算法（2014修正）；
2. 中华人民共和国证券法（2014修正）；
3. 国务院关于加强地方政府性债务管理的意见；

（二）财政部相关规定。

1. 财政部关于印发《地方政府专项债券发行管理暂行办法》的通知；
2. 关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见；
3. 关于印发《地方政府专项债务预算管理办法》的通知；
4. 关于进一步规范地方政府举债融资行为的通知；
5. 关于坚决制止地方以政府购买服务名义违法违规融资的通知；
6. 关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知；
7. 关于做好 2018 年地方政府债务管理工作的通知；
8. 关于规范金融企业对地方政府和国有企业投融资行为有关问题的通知；
9. 财政部关于做好 2018 年地方政府债券发行工作的意见；
10. 财政部关于做好地方政府专项债券发行工作的意见；

（三）河北省相关规定。

1. 河北省人民政府关于深化政府性债务管理改革的意见；
2. 《河北省政府性债务风险应急处置预案》；
3. 《河北省省级政府性债务风险防控工作方案》；
4. 《非政府债券形式存量政府债务分类处置方案》；

（四）项目相关文件。

本项目已取得国有建设用地使用权不动产权证（冀（2024）正定新不动产权第 0001832 号、0001833 号）；

本项目已取得建设项目规划条件表（ZDXQ2015036001）；

本项目已取得河北省发展和改革委员会《关于河北体育学院实训综合楼建设项目可行性研究报告的批复》（冀发改社会【2025】1198号）。

河北体育学院

2025年11月5日