

菏泽医学专科学校新校区项目 实施方案



2024 年 12 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

菏泽医学专科学校新校区项目

（二）立项单位

项目单位为明康科技投资有限公司，明康科技投资有限公司成立于2019年12月13日，注册资本10000万元，是菏泽市城市开发投资有限公司（菏泽城投集团）的全资子公司，主要从事城市建设、医疗健康科技技术开发、疗养服务、综合医院服务。

（三）项目规划审批

2020年4月23日，菏泽市发展和改革委员会出具《菏泽市发展改革委关于明康科技投资有限公司菏泽医学专科学校新校区项目可行性研究报告的批复》（荷发改【2020】73号）

2020年4月20日，菏泽市行政审批服务局出具《关于明康科技投资有限公司菏泽医学专科学校新校区项目节能评估报告的审查意见》（荷行审投【2020】142号）

2020年8月6号，菏泽市生态环境局牡丹区分局出具《关于关于明康科技投资有限公司菏泽医学专科学校新校区建设项目环境影响报告表的批复》（荷牡环报告表【2020】73号）

2020年7月31日，菏泽市生态环境局出具《关于关于明康科技投资有限公司菏泽医学专科学校新校区项目地块土壤

污染状况调查报告的备案证明》（荷土调备【2020】86号）

2020年4月22日，菏泽市行政审批服务局出具《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第37170020200007号）

2020年7月2日，菏泽市行政审批服务局出具《建设工程规划许可证》（建字第371700202100025、建字第371700202100025-1）

2021年6月22日，菏泽市行政审批服务局出具《建设用地规划许可证》（地字第371700202100035、地字第371700202100036）

2021年9月9日，菏泽市行政审批服务局出具《建筑工程施工许可证》（编号371700202109090101）。

（四）项目规模与主要内容

建设地点：项目位于菏泽市牡丹区，南至北外环路、西至齐鲁工业大学菏泽校区、北至规划路、东至兴民路，项目占地面积649931平方米(974.9亩)。

建设内容：项目建筑面积共326320平方米，主要建设内容包括两部分，其中一部分为教室、实验室实习场所及附属用房、图书馆、室内体育用房、校行政办公用房、院系及教师办公用房、师生活动用房、会堂、学生宿舍、食堂、单身教师宿舍(公寓)、后勤及附属用房、人防地下室等校舍内容；另一部分为大门、围墙、绿地、道路、广场、运动场地、室外管线及配

套设施等室外工程。

（五）项目建设期限

本项目预计工期为 2021 年 1 月至 2025 年 6 月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

1.2006 年国家发改委、建设部编制的《建设项目经济 评价方法与参数》（第三版）

2.《投资项目可行性研究报告指南》

3.2018 年《山东省建设工程概算定额》

4.2018 年《山东省安装工程概算定额》

5.2018 年《山东省市政工程概算定额》

6.菏泽地区材料参考价格

7.同类工程造价情况。

8.其他相关资料。

9.项目《可行性研究报告》。

（二）资金筹措方案

1、资金筹措原则

（1）通过自筹投入一定资本金，保证项目顺利开工及后续融资的可能。

（2）发行政府专项债券向社会筹资。

（3）进行银行贷款融资。

2、资金来源

本项目估算总投资 315,641.94 万元，其中，项目单位自有资金 145,638.31 万元，已发行专项债券 106,900.00 万元，本期拟调整 2024 年 5 月 24 日发行的 2024 年山东省政府专项债券（十八期）菏泽市殡仪馆改扩建项目专项债券 1,900.00 万元到本项目，后续拟发行专项债券 6,200.00 万元，银行贷款 55,003.63 万元。

表 1 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	315,641.94	100.00%	
一、资本金	145,638.31	46.14%	
（一）自有资金	145,638.31		
（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）	170,003.63	53.86%	
（一）已发行专项债券	106,900.00		
（二）本期拟调整专项债券	1,900.00		
（三）后续拟发行专项债券	6,200.00		
（四）银行融资	55,003.63		

三、项目预期现金流入、成本及融资平衡情况

(一) 项目资金测算平衡表

表 2 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	合计	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
一、经营活动产生的现金	—	-											
经营活动收入	A	1,222,073.85	-	-	-	147,803.39	155,133.20	121,452.71	25,737.98	81,682.88	25,767.19	25,782.68	25,798.78
经营活动支出	B	647,748.33	-	-	-	-	-	18,944.10	18,944.14	18,944.17	18,944.20	18,944.24	19,510.80
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	574,325.52	-	-	-	147,803.39	155,133.20	102,508.61	6,793.84	62,738.71	6,822.99	6,838.44	6,287.98
二、投资活动产生的现金	—	-											
建设成本支出	E	298,891.00	66,442.75	77,027.50	78,474.75	52,572.35	24,373.65	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	10,878.40	-	1,416.72	3,928.47	5,533.21	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=E-F	-309,769.40	-66,442.75	-78,444.22	-82,403.22	-58,105.56	-24,373.65	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—	-											
资本金 (自有资金)	H	145,638.31	39,442.75	16,240.59	45,603.22	20,305.56	24,046.19	-	-	-	-	-	-
专项债券	I	115,000.00	27,000.00	52,000.00	2,900.00	26,900.00	6,200.00	-	-	-	-	-	-
银行借款	J	55,003.63	-	10,203.63	33,900.00	10,900.00	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	115,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	55,003.63	-	-	-	3,953.39	4,125.27	4,812.82	5,156.59	5,156.59	2,234.52	2,406.41	2,578.30
支付债券利息	M	77,120.84	-	-	-	-	3,529.43	3,668.93	3,668.93	3,668.93	3,668.93	3,668.93	3,668.93
支付银行借款利息	N	17,558.29	-	-	-	-	2,343.11	2,181.41	2,071.98	1,684.49	1,503.40	1,389.70	1,267.58
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	50,959.17	66,442.75	78,444.22	82,403.22	54,152.17	20,248.38	-10,663.16	-10,897.50	-10,510.01	-7,406.86	-7,465.04	-7,514.80
四、期初现金	P	-	-	-	-	-	143,850.00	294,857.93	386,703.38	382,599.72	434,828.43	434,244.56	433,617.96

期内现金变动	Q=D+C+O	315,515.29	-	-	-	143,850.00	151,007.93	91,845.46	-4,103.66	52,228.70	-583.87	-626.60	-1,226.82
五、期末现金	R=P+Q	315,515.29	-	-	-	143,850.00	294,857.93	386,703.38	382,599.72	434,828.43	434,244.56	433,617.96	432,391.14
项目/年度	公式	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043
一、经营活动产生的现金	—	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动收入	A	25,815.53	25,832.95	25,851.07	25,869.92	25,889.51	25,909.89	25,931.09	25,953.13	25,976.06	25,999.90	26,024.70	26,050.48
经营活动支出	B	19,510.84	19,510.88	19,510.92	19,510.96	20,094.54	20,094.59	20,094.64	20,094.69	20,094.74	20,695.82	20,695.87	20,695.93
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	6,304.69	6,322.07	6,340.15	6,358.96	5,794.97	5,815.30	5,836.45	5,858.44	5,881.32	5,304.08	5,328.83	5,354.55
二、投资活动产生的现金	—	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
建设成本支出	E	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=E-F	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
资本金（自有资金）	H	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
专项债券	I	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	2,578.30	2,750.18	2,750.18	3,093.95	3,093.95	3,265.84	3,437.73	3,609.61	-	27,000.00	52,000.00	-
支付债券利息	M	3,668.93	3,668.93	3,668.93	3,668.93	3,668.93	3,668.93	3,668.93	3,668.93	3,668.93	3,668.93	2,281.38	1,065.33
支付银行借款利息	N	1,141.24	1,010.69	875.93	732.75	581.15	425.33	261.10	88.44	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-7,388.46	-7,429.80	-7,295.04	-7,495.64	-7,344.03	-7,360.10	-7,367.75	-7,366.98	-3,668.93	-30,668.93	-54,281.38	-1,065.33
四、期初现金	P	432,391.14	431,307.36	430,199.63	429,244.74	428,108.06	426,559.00	425,014.20	423,482.89	421,974.35	424,186.74	398,821.89	349,869.34
期内现金变动	Q=D+G+O	-1,083.77	-1,107.73	-954.89	-1,136.68	-1,549.06	-1,544.80	-1,531.30	-1,508.54	2,212.39	-25,364.85	-48,952.55	4,289.22
五、期末现金	R=P+Q	431,307.36	430,199.63	429,244.74	428,108.06	426,559.00	425,014.20	423,482.89	421,974.35	424,186.74	398,821.89	349,869.34	354,158.56
项目/年度	公式	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051	2052	2053	2054	2055
一、经营活动产生的现金	—	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

经营活动收入	A	26,077.30	26,105.20	26,134.20	26,164.37	26,195.75	26,228.38	26,262.31	26,297.60	26,334.31	26,372.48	26,412.18	13,226.73
经营活动支出	B	20,696.00	66,849.51	21,315.19	21,315.26	21,315.33	21,315.41	21,315.49	21,953.19	21,953.28	21,953.37	21,953.46	10,976.77
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	5,381.30	-40,744.31	4,819.01	4,849.11	4,880.42	4,912.97	4,946.82	4,344.41	4,381.03	4,419.11	4,458.72	2,249.96
二、投资活动产生的现金	—	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
建设成本支出	E	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=E-F	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
资本金（自有资金）	H	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
专项债券	I	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	1,065.33	1,065.33	1,065.33	1,065.33	1,065.33	1,065.33	1,065.33	1,065.33	1,065.33	1,065.33	749.02	139.50
支付银行借款利息	N	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-1,065.33	-1,065.33	-1,065.33	-1,065.33	-1,065.33	-1,065.33	-1,065.33	-1,065.33	-1,065.33	-3,965.33	-27,649.02	-6,339.50
四、期初现金	P	354,158.56	358,474.53	316,664.89	320,418.57	324,202.35	328,017.44	331,865.08	335,746.57	339,025.65	342,341.35	342,795.13	319,604.83
期内现金变动	Q=D+G+O	4,315.97	-41,809.64	3,753.68	3,783.78	3,815.09	3,847.64	3,881.49	3,279.08	3,315.70	453.78	-23,190.30	-4,089.54
五、期末现金	R=P+Q	358,474.53	316,664.89	320,418.57	324,202.35	328,017.44	331,865.08	335,746.57	339,025.65	342,341.35	342,795.13	319,604.83	315,515.29

（二）应付本息情况

1.专项债券

拟申请地方政府专项债券 115,000.00 万元，其中 2021 年 10 月已发行 20 年期专项债券 5,000.00 万元，年利率 3.61%，2021 年 11 月发行 20 年期专项债券 12,000.00 万元，年利率 3.50%，2021 年 12 月发行 20 年期专项债券 10,000.00 万元，年利率 3.41%，2022 年 1 月发行专项债券 10,000.00 万元，期限 20 年，利率 3.26%；2022 年 5 月发行 17,000.00 万元，期限 20 年，利率 3.33%；2022 年 10 月发行 25,000.00 万元，期限 20 年，利率 3.08%；2023 年 8 月发行 2,900.00 万元，期限 30 年，利率 3.01%；2024 年 2 月发行 10,000.00 万元，期限 30 年，利率 2.75%；2024 年 3 月发行 5,000.00 万元，期限 30 年，利率 2.65%；2024 年 11 月发行 10,000.00 万元，期限 30 年，利率 2.41%；本期拟调整 2024 年 5 月 24 日发行的 2024 年山东省政府专项债券（十八期）菏泽市殡仪馆改扩建项目专项债券 1,900.00 万元到本项目，期限 30 年，利率为 2.66%；后续拟发行专项债券 6,200.00 万元，假设期限 30 年，利率 4.5%，每半年付息一次，到期一次偿还本金，还本付息情况详见下表。

表 3 本项目专项债券还本付息情况（单位：万元）

债券存 续期	期初本金 余额	本期增加 金额	本期偿还金 额	期末本金 余额	融资利率	应付利息	还本付息 合计
-----------	------------	------------	------------	------------	------	------	------------

债券存 续期	期初本金 余额	本期增加 金额	本期偿还金 额	期末本金 余额	融资利率	应付利息	还本付息 合计
2021	-	27,000.00	-	27,000.00	3.61%/3.5%/3.41%	-	-
2022	27,000.00	52,000.00	-	79,000.00	3.61%/3.5%/3.41%/3.26%/3.33%/3.08%	1,387.55	1,387.55
2023	79,000.00	2,900.00	-	81,900.00	3.61%/3.5%/3.41%/3.26%/3.33%/3.08%/ 3.01%	2,603.60	2,603.60
2024	81,900.00	26,900.00	-	108,800.00	3.61%/3.5%/3.41%/3.26%/3.33%/3.08%/ 3.01%/2.75%/2.65%/2.66%/4.5%	2,919.91	2,919.91
2025	108,800.00	6,200.00	-	115,000.00	3.61%/3.5%/3.41%/3.26%/3.33%/3.08%/ 3.01%/2.75%/2.65%/2.66%/2.41%/4.5%	3,529.43	3,529.43
2026	115,000.00	-	-	115,000.00	3.61%/3.5%/3.41%/3.26%/3.33%/3.08%/ 3.01%/2.75%/2.65%/2.66%/2.41%/4.5%	3,668.93	3,668.93
2027	115,000.00	-	-	115,000.00	3.61%/3.5%/3.41%/3.26%/3.33%/3.08%/ 3.01%/2.75%/2.65%/2.66%/2.41%/4.5%	3,668.93	3,668.93
2028	115,000.00	-	-	115,000.00	3.61%/3.5%/3.41%/3.26%/3.33%/3.08%/ 3.01%/2.75%/2.65%/2.66%/2.41%/4.5%	3,668.93	3,668.93
2029	115,000.00	-	-	115,000.00	3.61%/3.5%/3.41%/3.26%/3.33%/3.08%/ 3.01%/2.75%/2.65%/2.66%/2.41%/4.5%	3,668.93	3,668.93
2030	115,000.00	-	-	115,000.00	3.61%/3.5%/3.41%/3.26%/3.33%/3.08%/ 3.01%/2.75%/2.65%/2.66%/2.41%/4.5%	3,668.93	3,668.93
2031	115,000.00	-	-	115,000.00	3.61%/3.5%/3.41%/3.26%/3.33%/3.08%/ 3.01%/2.75%/2.65%/2.66%/2.41%/4.5%	3,668.93	3,668.93
2032	115,000.00	-	-	115,000.00	3.61%/3.5%/3.41%/3.26%/3.33%/3.08%/ 3.01%/2.75%/2.65%/2.66%/2.41%/4.5%	3,668.93	3,668.93
2033	115,000.00	-	-	115,000.00	3.61%/3.5%/3.41%/3.26%/3.33%/3.08%/ 3.01%/2.75%/2.65%/2.66%/2.41%/4.5%	3,668.93	3,668.93
2034	115,000.00	-	-	115,000.00	3.61%/3.5%/3.41%/3.26%/3.33%/3.08%/ 3.01%/2.75%/2.65%/2.66%/2.41%/4.5%	3,668.93	3,668.93
2035	115,000.00	-	-	115,000.00	3.61%/3.5%/3.41%/3.26%/3.33%/3.08%/ 3.01%/2.75%/2.65%/2.66%/2.41%/4.5%	3,668.93	3,668.93
2036	115,000.00	-	-	115,000.00	3.61%/3.5%/3.41%/3.26%/3.33%/3.08%/ 3.01%/2.75%/2.65%/2.66%/2.41%/4.5%	3,668.93	3,668.93
2037	115,000.00	-	-	115,000.00	3.61%/3.5%/3.41%/3.26%/3.33%/3.08%/ 3.01%/2.75%/2.65%/2.66%/2.41%/4.5%	3,668.93	3,668.93
2038	115,000.00	-	-	115,000.00	3.61%/3.5%/3.41%/3.26%/3.33%/3.08%/ 3.01%/2.75%/2.65%/2.66%/2.41%/4.5%	3,668.93	3,668.93
2039	115,000.00	-	-	115,000.00	3.61%/3.5%/3.41%/3.26%/3.33%/3.08%/ 3.01%/2.75%/2.65%/2.66%/2.41%/4.5%	3,668.93	3,668.93

债券存续期	期初本金 余额	本期增加 金额	本期偿还金 额	期末本金 余额	融资利率	应付利息	还本付息 合计
2040	115,000.00	-	-	115,000.00	3.61%/3.5%/3.41%/3.26%/3.33%/3.08%/3.01%/2.75%/2.65%/2.66%/2.41%/4.5%	3,668.93	3,668.93
2041	115,000.00	-	27,000.00	88,000.00	3.61%/3.5%/3.41%/3.26%/3.33%/3.08%/3.01%/2.75%/2.65%/2.66%/2.41%/4.5%	3,668.93	30,668.93
2042	88,000.00	-	52,000.00	36,000.00	3.01%/2.75%/2.65%/2.66%/2.41%/4.5%	2,281.38	54,281.38
2043	36,000.00	-	-	36,000.00	3.01%/2.75%/2.65%/2.66%/2.41%/4.5%	1,065.33	1,065.33
2044	36,000.00	-	-	36,000.00	3.01%/2.75%/2.65%/2.66%/2.41%/4.5%	1,065.33	1,065.33
2045	36,000.00	-	-	36,000.00	3.01%/2.75%/2.65%/2.66%/2.41%/4.5%	1,065.33	1,065.33
2046	36,000.00	-	-	36,000.00	3.01%/2.75%/2.65%/2.66%/2.41%/4.5%	1,065.33	1,065.33
2047	36,000.00	-	-	36,000.00	3.01%/2.75%/2.65%/2.66%/2.41%/4.5%	1,065.33	1,065.33
2048	36,000.00	-	-	36,000.00	3.01%/2.75%/2.65%/2.66%/2.41%/4.5%	1,065.33	1,065.33
2049	36,000.00	-	-	36,000.00	3.01%/2.75%/2.65%/2.66%/2.41%/4.5%	1,065.33	1,065.33
2050	36,000.00	-	-	36,000.00	3.01%/2.75%/2.65%/2.66%/2.41%/4.5%	1,065.33	1,065.33
2051	36,000.00	-	-	36,000.00	3.01%/2.75%/2.65%/2.66%/2.41%/4.5%	1,065.33	1,065.33
2052	36,000.00	-	-	36,000.00	3.01%/2.75%/2.65%/2.66%/2.41%/4.5%	1,065.33	1,065.33
2053	36,000.00	-	2,900.00	33,100.00	3.01%/2.75%/2.65%/2.66%/2.41%/4.5%	1,065.33	3,965.33
2054	33,100.00	-	26,900.00	6,200.00	2.75%/2.65%/2.66%/2.41%/4.5%	749.02	27,649.02
2055	6,200.00	-	6,200.00	-	4.50%	139.50	6,339.50
合计		115,000.00	115,000.00			84,031.90	199,031.90

2.银行存款

银行贷款及其他借款计划。已完成从中国银行菏泽市北支行贷款 55,003.63 万元（2022.12.9 放款 10203.63 万元、2023.3.24 放款 11500 万元、2023.6.16 放款 11500 万元，2023.9.26 放款 10900 万元，2024.1.01 放款 10900 万元。按季付息，具体还本付息情况如下表：

表 7 银行借款还本付息测算表（金额单位：万元）

年度	期初本金金额	本期新增贷款	本期偿还金额	期末本金金额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2022	0.00	10,203.63	0.00	10,203.63	4.90%	29.17	29.17
2023	10,203.63	33,900.00	0.00	44,103.63	4.90%	1,324.87	1,324.87

2024	44,103.63	10,900.00	3,953.39	51,050.24	4.90%	2,613.30	6,566.69
2025	51,050.24	0.00	4,125.27	46,924.97	4.90%	2,343.11	6,468.38
2026	46,924.97	0.00	4,812.82	42,112.15	4.90%	2,181.41	6,994.23
2027	42,112.15	0.00	5,156.59	36,955.56	4.90%	2,071.98	7,228.57
2028	36,955.56	0.00	5,156.59	31,798.97	4.90%	1,684.49	6,841.08
2029	31,798.97	0.00	2,234.52	29,564.45	4.90%	1,503.40	3,737.93
2030	29,564.45	0.00	2,406.41	27,158.04	4.90%	1,389.70	3,796.11
2031	27,158.04	0.00	2,578.30	24,579.74	4.90%	1,267.58	3,845.87
2032	24,579.74	0.00	2,578.30	22,001.45	4.90%	1,141.24	3,719.53
2033	22,001.45	0.00	2,750.18	19,251.27	4.90%	1,010.69	3,760.87
2034	19,251.27	0.00	2,750.18	16,501.09	4.90%	875.93	3,626.11
2035	16,501.09	0.00	3,093.95	13,407.13	4.90%	732.75	3,826.71
2036	13,407.13	0.00	3,093.95	10,313.18	4.90%	581.15	3,675.10
2037	10,313.18	0.00	3,265.84	7,047.34	4.90%	425.33	3,691.17
2038	7,047.34	0.00	3,437.73	3,609.61	4.90%	261.10	3,698.82
2039	3,609.61	0.00	3,609.61	0.00	4.90%	88.44	3,698.05
合计		55,003.63	55,003.63	-		21,525.63	76,529.26

（三）本息覆盖倍数

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 574,325.52 万元，融资本息合计 275,561.16 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 2.08。

四、专项债券使用与项目收入缴库安排

项目单位（包括项目单位的管理单位）保证严格按照政府债券管理相关规定履行相应义务，确保政府专项债券资金专款专用。

专项债券收支纳入政府性基金预算管理，根据专项债券《信息披露文件》规定的还本付息安排，项目单位（包括项目单位的管理单位）应以本方案中的项目收入按照对应的缴库科目上缴财政，按时、足额支付政府专项债券本息。

五、项目风险分析

（一）与项目建设相关的风险

本项目建设存在的主要的风险因素，一是项目在施工期的噪声处置不当将会对周边居民产生影响；二是项目对周边交通的影响，可能对周边人群交通出行的影响。

（二）与项目收益相关的风险

1. 收入波动风险

本项目收入预测的准确性与当地经济发展情况、项目周边租售价格水平等因素关系密切，而上述这些因素都具有一定的

不确定性。

2.风险控制措施

广泛搜集与项目具有相似性的数据，充分论证、解读经济政策，科学选取样本，建立较为科学的预测模型。

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

菏泽医学专科学校新校区项目主管部门为菏泽市教育局，项目单位为明康科技投资有限公司，本期拟调整 2024 年 5 月 24 日发行的 2024 年山东省政府专项债券（十八期）菏泽市殡仪馆改扩建项目专项债券 1,900.00 万元到本项目用于项目建设。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）符合国家及山东省中长期教育改革和发展纲要的总体要求。

《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020 年）》提出：要全面提高高等教育质量。高等教育承担着培养高级专门人才、发展科学技术文化、促进社会主义现代化建设的重大任务。牢固确立人才培养在高校工作中的中心地位，着力培养信念执著、品德优良、知识丰富、本领过硬的高素质专门人才和拔尖创新人才。到 2020 年高等教育结构更加合理，特色更

加鲜明。

《山东省中长期教育改革和发展规划纲要（2011—2020年）》提出，要进一步优化高等教育结构和区域布局，促进高等教育与区域经济社会协调发展，逐步形成类别清晰、特色鲜明的高等教育体系。

从山东省高等教育改革发展的实际出发，建设菏泽医学专科学校新校区项目，已成为菏泽医学专科学校发展的一项迫切任务。

（2）是贯彻落实健康中国战略，加快山东省医药卫生事业发展的迫切需要。

高等医学教育关系到教育和健康两大民生工程，随着经济社会的快速发展和人口老龄化的加快，人民群众对医疗、保健、康复、养老服务需求急剧增长，优先发展医学教育，培养更多高层次、高素质医药卫生人才已经成为国家重大战略需求。李克强总理在“医教协同深化临床医学人才培养改革工作推进会”上的批示指出“人民群众需要更多高水平的健康卫士”。近年来，国家相继出台《国家中长期教育改革和发展规划纲要》、《医药卫生中长期人才发展规划》等重要文件，明确提出要加强地方医学院校建设，促进区域医药卫生事业发展和民生福祉改善。

当前，山东省医药卫生领域的科技创新和人才培养现状不

足以适应健康山东和医养结合示范省建设的要求，医疗卫生机构的供给结构与人民群众日益增长的高质量医疗健康服务的客观需求之间的矛盾仍然突出，迫切需要通过提高医学院校办学层次和人才培养水平。

本项目的建设有利于促进全省以及菏泽市医药卫生事业的发展，增进人民群众福祉。

(3) 是进一步优化菏泽市高等教育结构和布局的需要

山东省高等教育规模持续扩大，普及水平进一步提高；教师队伍素质、办学条件和质量水平不断提升，但高等教育布局仍不平衡，整体呈东多西少。教育部 2018 年 6 月份公布的大学名单中，山东普通高等学校共 144 所，本科学校 67 所，专科学校 77 所。民办大学 39 所。

菏泽位于山东省西南部，面积占全省的 7.8%，人口占全省的 1/10，共有四所本专科院校，分别为菏泽学院、菏泽医学专科学校、菏泽家政职业学校、菏泽职业学校，仅菏泽学院为本科高校。无论从学校数量还是办学层次来说，菏泽市高等教育处于山东省中下游。随着居民医疗卫生需求不断提高，专科层次的医学人才已不能满足经济社会发展的需要。目前菏泽市没有医学本科高校，菏泽医专急需提升办学层次和规模，以优化菏泽市高等教育的结构和布局，进而提高菏泽市的整体高等教育水平。

菏泽医学专科学校新校区的建设是提高菏泽市高等教育水平的必要举措,是进一步优化菏泽市高等教育结构和布局的需要,本项目的建设十分必要。

(4) 是带动鲁西地区产业升级的需要

鲁西地区是我省进入中原、西北、华北和华南广阔腹地的重要门户,是对接京津冀协同发展、长江经济带等国家战略的重点区域。省委、省政府高度重视鲁西发展,改革开放以来,经济社会取得了长足发展,地区经济增长速度均高于全省平均水平。但总体上,鲁西仍是当前我省发展的突出“短板”,存在经济总量小、创新能力弱、开放层次低、环境约束紧、居民收入少等发展不平衡不充分的问题。解决这一系列问题,需要紧抓全省新旧动能转换的重大机遇,加快突破菏泽、鲁西崛起,促进区域均衡协调发展,更好满足人民群众美好生活新期待。

《中共山东省委 山东省人民政府、关于突破菏泽、鲁西崛起的若干意见》(鲁发〔2018〕39号)指出:支持菏泽适应新时代、把握新机遇,乘势而上加快补短板,打造鲁西崛起的高地。加大教育资源供给力度,积极创造条件,推动菏泽医学专科学校提高办学层次,提升办学质量,扩大办学规模,适时升格为本科院校。

本项目的建设符合《中共山东省委 山东省人民政府、关于突破菏泽、鲁西崛起的若干意见》的要求,有利于带动鲁西

地区产业升级。

(5) 是促进菏泽医学专科学校提升服务能力和科学发展的需要

菏泽医学专科学校的前身是 1950 年经国务院批准建立的平原省卫生学校；1958 年学校更名为菏泽地区医学专科学校，后又历经山东省菏泽地区卫生学校、山东省菏泽地区医学专科学校、山东省菏泽地区卫生学校等办学时期；1978 年经国务院批准，更名为菏泽医学专科学校。在菏泽医学专科学校六十余年的办学历史中，学校秉承“悬壶济世、孜孜以求”的校训，为社会培养各类医疗卫生技术人才，为山东省乃至全国医疗卫生事业做出了应有贡献。随着办学实力的提升和办学规模的扩大，无论是学校占地面积还是现有校舍都已经超负荷运转，制约着学校的发展。

本项目的建设有利于改善菏泽医学专科学校办学条件，有利于整合学校资源，有利于为当地培养更多高层次人才。为此，本项目建设十分必要。

2、项目实施的公益性

随着社会的进步，居民医疗卫生需求不断提高，专科层次的医学人才已经不能满足经济社会发展的需要。1992 年以来，经过全国性的院校调整，山东省属本科中仅有 5 所独立设置的医学类本科高校，分别为山东中医药大学、泰山医学院、滨州

医学院、潍坊医学院、济宁医学院。目前菏泽市并未建设独立设置的医学类本科高校。

菏泽医学专科学校是一所立足于菏泽市的医学类专科学校，结合学校实际发展需要，立足菏泽市高等教育整体布局，学校急需提升办学层次，改建本科院校，培养更高层次的医学专业技术人员。

学校将促进当地社会经济发展。菏泽医学专科学校坚持把服务社会，特别是服务山东经济社会发展作为学校的办学出发点与发展战略，以服务为宗旨，在贡献中发展。围绕山东经济社会发展需求，深入开展社会服务工作，为山东省的经济社会发展提供智力支持和人才支撑。

菏泽医学专科学校的发展，将带动校区周边经济发展，提升校区周边文化发展水平，有利于促进当地社会经济的发展。

3、项目实施的收益性

本项目专项债券本息优先从自身项目现金流入中偿还，可以覆盖项目融资本息的合计，具有收益性。

4、项目投资合规性

2020年4月23日，菏泽市发展和改革委员会出具《菏泽市发展改革委关于明康科技投资有限公司菏泽医学专科学校新校区项目可行性研究报告的批复》（菏发改【2020】73号），项目建设合规。

5、项目成熟度

2020 年 4 月 23 日，菏泽市发展和改革委员会出具《菏泽市发展改革委关于明康科技投资有限公司菏泽医学专科学校新校区项目可行性研究报告的批复》（菏发改【2020】73 号）

2020 年 4 月 20 日，菏泽市行政审批服务局出具《关于明康技投资有限公司菏泽医学专科学校新校区项目节能评估报告的审查意见》（菏行审投【2020】142 号）

2020 年 8 月 6 号，菏泽市生态环境局牡丹区分局出具《关于关于明康科技投资有限公司菏泽医学专科学校新校区建设项目环境影响报告表的批复》（菏牡环报告表【2020】73 号）

2020 年 7 月 31 日，菏泽市生态环境局出具《关于关于明康科技投资有限公司菏泽医学专科学校新校区项目地块土壤污染状况调查报告的备案证明》（菏土调备【2020】86 号）

2020 年 4 月 22 日，菏泽市行政审批服务局出具《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第 37170020200007 号）

2020 年 7 月 2 日，菏泽市行政审批服务局出具《建设工程规划许可证》（建字第 371700202100025、建字第 371700202100025-1）

2021 年 6 月 22 日，菏泽市行政审批服务局出具《建设用地规划许可证》（地字第 371700202100035、地字第 371700202100036）

2021年9月9日，菏泽市行政审批服务局出具《建筑工程施工许可证》（编号371700202109090101）。

6、项目资金来源和到位可行性

项目资金主要来源为项目资本金和发行专项债券，项目总投资315,641.94万元，发行专项债券募集资金115,000.00万元，银行贷款55,003.63万元，其余部分企业自行筹集，资金筹集到位可行性强。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

项目收入、成本预测采取科学、谨慎的原则开展，项目收益预测合理。

（1）项目收入参照目前项目的市场经营价格，考虑未来市场供求状况的变化，预测本项目正常年收入，预测结果合理。

（2）项目运营成本中人员工资及福利均按当地实际情况估算，项目所需原辅材料、动力燃料等价格均参照现行市场价格估算，预测估算结果合理。

8、债券资金需求合理性

按照“资金跟着项目走”原则，本次拟调整2024年5月24日发行的2024年山东省政府专项债券（十八期）菏泽市殡仪馆改扩建项目专项债券1,900.00万元到本项目，与投资支出进度相匹配，需求合理。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

项目建成后，每年可产生稳定的现金流，能够满足偿债资金充足性的要求。

10、绩效目标合理性

绩效目标合理性《山东省政府专项债项目资金绩效管理办法》（鲁财预〔2021〕53号），本项目设置立项、资金投入、按时完工、债券还本付息等多个指标。项目具有一定收益来源，能够覆盖融资本息，绩效目标合理。

（三）评估结论

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 574,325.52 万元，融资本息合计 275,561.16 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 2.08，符合专项债发行要求；项目可以通过自筹、发行专项债券、银行贷款等方式完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持，保证本项目的顺利施工。总的来说，本项目绩效目标明确，可实施性较强，资金投入风险基本可控，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。