

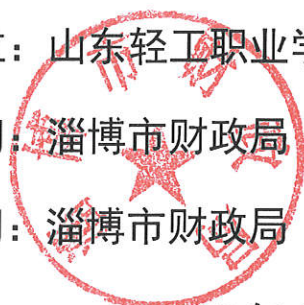
淄博市市本级山东轻工职业学院数字时尚
产教融合基地一期项目
实施方案

项目单位：山东轻工职业学院

主管部门：淄博市财政局

财政部门：淄博市财政局

2025 年 3 月



一、项目基本情况

（一）项目名称

山东轻工职业学院数字时尚产教融合基地一期项目

（二）立项单位

项目单位：山东轻工职业学院

统一社会信用代码：12370300495570960L

法定代表人：袁雷

注册地址：淄博市周村区米山路 30 号

企业类型：事业单位

经营范围：培养专科学历工农业和工艺美术人才；实施专科学历教育及相关社会服务。招生；教育教学管理；继续教育、职业技能鉴定及社会培训；学生管理；学生资助；就业；科学研究；学校管理及校园建设；人事人才和师资配备；合作办学和国际教育交流。

（三）项目规划审批

2023 年 6 月 30 日，山东轻工职业学院数字时尚产教融合基地一期项目取得淄博市发展和改革委员会关于《关于山东轻工职业学院数字时尚产教融合基地一期项目可行性研究报告的批复》（淄发改项审〔2023〕18 号）。

（四）项目规模与主要建设内容

项目规划用地面积为 135681 m²（约合 203 亩），总建筑面

积为 45000 m²，其中地上建筑面积 36000 m²，包括数字未来实训中心 24000 m²，时尚创意设计中心 12000 m²；地下建筑面积 9000 m²，主要作为地下人防及地下车库。

（五）项目建设期限

本项目预计工期为 2024 年 4 月至 2025 年 11 月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

1、国家发改委、建设部《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

2、《山东省建筑工程综合定额》及相应的费用定额；

3、项目所在地材料预算价格和其他类似工程造价；

4、现行投资估算的有关规定和政策；

5、参照执行国家、省、市有关政策和规定；

6、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。

2、资金来源

本项目估算总投资 37288 万元，其中，项目单位自有资金

18288 万元，本期拟发行专项债券 5000 万元,后续拟发行专项债券 6000 万元，已通过银行融资 8,000.00 万元。项目建设中根据资金需求及融资进度、成本等变化进行科学、合理的调整。

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	37,288.00	100.00%	
一、资本金	18,288.00	49.05%	
（一）自有资金	18,288.00		
（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）	19,000.00	50.95%	
（一）已发行专项债券			
（二）本期拟发行专项债券	5,000.00		
（三）后续拟发行专项债券	6,000.00		
（四）银行融资	8,000.00		

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

项目资金平衡测算表（单位：万元）

项目/年度	公式	合计	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年
一、经营活动产生的现金	—	-							
经营活动收入	A	55,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00
经营活动支出	B	-	-	-	-	-	-	-	-
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	55,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00
二、投资活动产生的现金	—	-							
建设成本支出	E	36,840.18	5,512.00	31,328.18	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	447.82		447.82					
投资活动现金净流量	G=-E-F	-37,288.00	-5,512.00	-31,776.00	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—	-							
资本金（自有资金）	H	18,288.00	5,512.00	12,776.00	-	-	-	-	-
专项债券	I	11,000.00	-	11,000.00	-	-	-	-	-
银行借款	J	8,000.00		8,000.00					
偿还债券本金	K	11,000.00	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	8,000.00				50.00	100.00	100.00	400.00
支付债券利息	M	14,602.50			495.00	495.00	495.00	495.00	495.00
支付银行借款利息	N	2,198.59			233.60	233.23	232.04	228.49	223.37
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	1,486.91	5,512.00	31,776.00	-728.60	-778.23	-827.04	-823.49	-1,118.37
四、期初现金	P		-	1,800.00	3,600.00	4,671.40	5,693.17	6,666.13	7,642.64
期内现金变动	Q=D+G+O		1,800.00	1,800.00	1,071.40	1,021.77	972.96	976.51	681.63
五、期末现金	R=P+Q		1,800.00	3,600.00	4,671.40	5,693.17	6,666.13	7,642.64	8,324.27

(续) 项目资金平衡测算表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
一、经营活动产生的现金	—								
经营活动收入	A	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00
经营活动支出	B	-	-	-	-	-	-	-	-
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00
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	500.00	600.00	700.00	800.00	1,400.00	1,500.00	700.00	700.00
支付债券利息	M	495.00	495.00	495.00	495.00	495.00	495.00	495.00	495.00
支付银行借款利息	N	210.96	196.18	177.38	156.20	128.45	87.11	48.90	28.46
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-1,205.96	-1,291.18	-1,372.38	-1,451.20	-2,023.45	-2,082.11	-1,243.90	-1,223.46
四、期初现金	P	8,324.27	8,918.31	9,427.13	9,854.75	10,203.55	9,980.10	9,697.99	10,254.09
期内现金变动	Q=D+G+O	594.04	508.82	427.62	348.80	-223.45	-282.11	556.10	576.54
五、期末现金	R=P+Q	8,918.31	9,427.13	9,854.75	10,203.55	9,980.10	9,697.99	10,254.09	10,830.63

(续) 项目资金平衡测算表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
一、经营活动产生的现金	—								
经营活动收入	A	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00
经营活动支出	B	-	-	-	-	-	-	-	-
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00
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	400.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00		
支付债券利息	M	495.00	495.00	495.00	495.00	495.00	495.00	495.00	495.00
支付银行借款利息	N	10.21	1.39	1.09	0.80	0.51	0.22		
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-905.21	-506.39	-506.09	-505.80	-505.51	-505.22	-495.00	-495.00
四、期初现金	P	10,830.63	11,725.42	13,019.03	14,312.94	15,607.14	16,901.63	18,196.41	19,501.41
期内现金变动	Q=D+G+O	894.79	1,293.61	1,293.91	1,294.20	1,294.49	1,294.78	1,305.00	1,305.00
五、期末现金	R=P+Q	11,725.42	13,019.03	14,312.94	15,607.14	16,901.63	18,196.41	19,501.41	20,806.41

(续) 项目资金平衡测算表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	2047年	2048年	2049年	2050年	2051年	2052年	2053年	2054年	2055年
一、经营活动产生的现金	—									
经营活动收入	A	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	-
经营活动支出	B	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	11,000.00
偿还银行借款本金	L									
支付债券利息	M	495.00	495.00	495.00	495.00	495.00	495.00	495.00	495.00	247.50
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	-495.00	-495.00	-495.00	-495.00	-495.00	-495.00	-495.00	-495.00	-11,247.50
四、期初现金	P	20,806.41	22,111.41	23,416.41	24,721.41	26,026.41	27,331.41	28,636.41	29,941.41	31,246.41
期内现金变动	Q=D+G+O	1,305.00	1,305.00	1,305.00	1,305.00	1,305.00	1,305.00	1,305.00	1,305.00	-11,247.50
五、期末现金	R=P+Q	22,111.41	23,416.41	24,721.41	26,026.41	27,331.41	28,636.41	29,941.41	31,246.41	19,998.91

（二）应付本息情况

1、专项债券

本项目本期拟发行专项债券 5,000.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.50%，后续拟发行专项债券 6,000.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.50%。在债券存续期每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金。专项债券还本付息情况如下。

（1）本项目本期拟发行专项债券 5,000.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.50%，具体如下：

专项债券还本付息情况表（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
2025 年	-	5,000.00		5,000.00	4.50%	112.50	112.50
2026 年	5,000.00			5,000.00	4.50%	225.00	225.00
2027 年	5,000.00			5,000.00	4.50%	225.00	225.00
2028 年	5,000.00			5,000.00	4.50%	225.00	225.00
2029 年	5,000.00			5,000.00	4.50%	225.00	225.00
2030 年	5,000.00			5,000.00	4.50%	225.00	225.00
2031 年	5,000.00			5,000.00	4.50%	225.00	225.00
2032 年	5,000.00			5,000.00	4.50%	225.00	225.00
2033 年	5,000.00			5,000.00	4.50%	225.00	225.00
2034 年	5,000.00			5,000.00	4.50%	225.00	225.00
2035 年	5,000.00			5,000.00	4.50%	225.00	225.00
2036 年	5,000.00			5,000.00	4.50%	225.00	225.00
2037 年	5,000.00			5,000.00	4.50%	225.00	225.00
2038 年	5,000.00			5,000.00	4.50%	225.00	225.00
2039 年	5,000.00			5,000.00	4.50%	225.00	225.00

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 年	5,000.00			5,000.00	4.50%	225.00	225.00
2041 年	5,000.00			5,000.00	4.50%	225.00	225.00
2042 年	5,000.00			5,000.00	4.50%	225.00	225.00
2043 年	5,000.00			5,000.00	4.50%	225.00	225.00
2044 年	5,000.00			5,000.00	4.50%	225.00	225.00
2045 年	5,000.00			5,000.00	4.50%	225.00	225.00
2046 年	5,000.00			5,000.00	4.50%	225.00	225.00
2047 年	5,000.00			5,000.00	4.50%	225.00	225.00
2048 年	5,000.00			5,000.00	4.50%	225.00	225.00
2049 年	5,000.00			5,000.00	4.50%	225.00	225.00
2050 年	5,000.00			5,000.00	4.50%	225.00	225.00
2051 年	5,000.00			5,000.00	4.50%	225.00	225.00
2052 年	5,000.00			5,000.00	4.50%	225.00	225.00
2053 年	5,000.00			5,000.00	4.50%	225.00	225.00
2054 年	5,000.00			5,000.00	4.50%	225.00	225.00
2055 年	5,000.00		5,000.00	-	4.50%	112.50	5,112.50
合计		5,000.00	5,000.00			6,750.00	11,750.00

(2) 本项目后续拟发行专项债券 6,000.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.50%，具体如下：

专项债券还本付息情况表（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
2025 年	-	6,000.00		6,000.00	4.50%	135.00	135.00
2026 年	6,000.00			6,000.00	4.50%	270.00	270.00
2027 年	6,000.00			6,000.00	4.50%	270.00	270.00
2028 年	6,000.00			6,000.00	4.50%	270.00	270.00
2029 年	6,000.00			6,000.00	4.50%	270.00	270.00
2030 年	6,000.00			6,000.00	4.50%	270.00	270.00
2031 年	6,000.00			6,000.00	4.50%	270.00	270.00

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
2032 年	6,000.00			6,000.00	4.50%	270.00	270.00
2033 年	6,000.00			6,000.00	4.50%	270.00	270.00
2034 年	6,000.00			6,000.00	4.50%	270.00	270.00
2035 年	6,000.00			6,000.00	4.50%	270.00	270.00
2036 年	6,000.00			6,000.00	4.50%	270.00	270.00
2037 年	6,000.00			6,000.00	4.50%	270.00	270.00
2038 年	6,000.00			6,000.00	4.50%	270.00	270.00
2039 年	6,000.00			6,000.00	4.50%	270.00	270.00
2040 年	6,000.00			6,000.00	4.50%	270.00	270.00
2041 年	6,000.00			6,000.00	4.50%	270.00	270.00
2042 年	6,000.00			6,000.00	4.50%	270.00	270.00
2043 年	6,000.00			6,000.00	4.50%	270.00	270.00
2044 年	6,000.00			6,000.00	4.50%	270.00	270.00
2045 年	6,000.00			6,000.00	4.50%	270.00	270.00
2046 年	6,000.00			6,000.00	4.50%	270.00	270.00
2047 年	6,000.00			6,000.00	4.50%	270.00	270.00
2048 年	6,000.00			6,000.00	4.50%	270.00	270.00
2049 年	6,000.00			6,000.00	4.50%	270.00	270.00
2050 年	6,000.00			6,000.00	4.50%	270.00	270.00
2051 年	6,000.00			6,000.00	4.50%	270.00	270.00
2052 年	6,000.00			6,000.00	4.50%	270.00	270.00
2053 年	6,000.00			6,000.00	4.50%	270.00	270.00
2054 年	6,000.00			6,000.00	4.50%	270.00	270.00
2055 年	6,000.00		6,000.00	-	4.50%	135.00	6,135.00
合计		6,000.00	6,000.00			8,100.00	14,100.00

2、银行借款

本项目已通过银行借款 8,000.00 万元，期限 20 年，利率 2.92%。银行借款还本付息情况如下。

银行借款还本付息情况表（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
2025 年		8,000.00	-	8,000.00	2.92%	200.32	200.32
2026 年	8,000.00	-	-	8,000.00	2.92%	233.60	233.60
2027 年	8,000.00	-	50.00	7,950.00	2.92%	233.23	283.23
2028 年	7,950.00	-	100.00	7,850.00	2.92%	232.04	332.04
2029 年	7,850.00	-	100.00	7,750.00	2.92%	228.49	328.49
2030 年	7,750.00	-	400.00	7,350.00	2.92%	223.37	623.37
2031 年	7,350.00	-	500.00	6,850.00	2.92%	210.96	710.96
2032 年	6,850.00	-	600.00	6,250.00	2.92%	196.18	796.18
2033 年	6,250.00	-	700.00	5,550.00	2.92%	177.38	877.38
2034 年	5,550.00	-	800.00	4,750.00	2.92%	156.20	956.20
2035 年	4,750.00	-	1,400.00	3,350.00	2.92%	128.45	1,528.45
2036 年	3,350.00	-	1,500.00	1,850.00	2.92%	87.11	1,587.11
2037 年	1,850.00	-	700.00	1,150.00	2.92%	48.90	748.90
2038 年	1,150.00	-	700.00	450.00	2.92%	28.46	728.46
2039 年	450.00	-	400.00	50.00	2.92%	10.21	410.21
2040 年	50.00	-	10.00	40.00	2.92%	1.39	11.39
2041 年	40.00	-	10.00	30.00	2.92%	1.09	11.09
2042 年	30.00	-	10.00	20.00	2.92%	0.80	10.80
2043 年	20.00	-	10.00	10.00	2.92%	0.51	10.51
2044 年	10.00	-	10.00	-	2.92%	0.22	10.22
合计		8,000.00	8,000.00			2,398.91	10,398.91

（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 55,800.00 万元，融资本息合计 36,248.91 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.54。

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

如果发生供电、交通、给排水、通讯、消防、环保等市政基础配套设施不完善，可能导致项目不能按期完工。

（二）与项目收益相关的风险

1. 数量达不到预期风险

从财务分析中的敏感性分析计算表可知，项目收益对数量较为敏感，如果市场供需态势发生较大变化，用量项目需求减少，将会对项目的收益带来一定风险。

2. 运营成本增加风险

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、抢险救灾及运营效益。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

山东轻工职业学院数字时尚产教融合基地一期项目，项目主管单位淄博市财政局，实施单位为山东轻工职业学院，本次拟申请专项债券 0.5 亿元用于项目建设。

（二）评估内容

1、立项必要性方面。该项目与国家、省、市各项提高职业教育办学条件政策相关，与轻工职业学院的职能、规划及工作重点密切相关；项目的实施可满足职业学校办学条件达标要求的迫切需要，具有较强的公共属性，属于公共财政支持范围。

2、绩效目标合理性方面。该项目绩效目标设定明确，与部门长期规划、年度工作任务一致，但存在绩效目标指标设置细化、量化程度不足等问题，绩效目标编制科学性需进一步提高。

3、投入经济性方面。该项目投入资源及成本与预期效果相匹配，筹资渠道多样，并采取了相关成本控制措施，成本控制措施有效；但融资方案编制细化程度不足，投入成本合理性有待提升。

4、实施方案有效性方面。该项目制定了实施方案，实施内容明确，实施方案制定切实可行，过程控制有效，总体期限明确，但各环节工作的具体实施时间节点未予细

化明确。

5、筹资合规性方面。该项目资金来源渠道符合相关规定，筹措程序科学规范；财政资金承受能力合理，资金支持方式科学，山东轻工职业学院对筹资风险认识全面，项目筹资风险可控。

（三）评估结论

本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 55,800.00 万元，融资本息合计为 36,248.91 万元，项目本息覆盖倍数为 1.54 倍，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。