

德州市平原县数字产业学院项目

项目实施方案



项目单位：平原县开创投资发展有限公司

主管部门：山东平原经济开发区管理委员会



财政部门：平原县财政局

二〇二五年四月

一、项目基本情况

（一）项目名称

平原县数字产业学院项目

（二）立项单位

平原县开创投资发展有限公司。

平原县开创投资发展有限公司前身为平原新城建设开发有限公司，成立于2009年，注册资本100,000.00万元，经营范围包括：房地产开发、市政基础工程施工及绿化。2018年11月，按照国有企业改革方案，新城公司由开发区管委会移交平原县财金发展有限公司，成为其全资子公司。2022年5月5日，按照县委、县政府安排，平原新城建设开发有限公司资产划拨至平原县经济开发区管委会，公司名称变更为：平原县开创投资发展有限公司。法定代表人刘瑞，平原县开发区管委会经县政府授权履行出资人义务。开创公司设立后，为突出开发区二次创业“双招双引、产业投融资、基础设施建设”等主营业务，经营范围进行了重新核定，包括：“人才信息、投资信息咨询；国有资产运营；市政园区基础设施及公共服务设施建设、投资及运营管理；股权投资；投融资（开发）与经营管理；土地储备开发；绿色能源开发及能源收储交易、物业管理等”。

（三）项目规划审批

2022年11月济南英才工程咨询有限公司出具了《平原县数字产业学院项目的可行性研究报告》。

2023年11月山东省德州市平原县行政审批服务局出具了关于平原县开创投资发展有限公司数字产业学院项目可行性研究报告》的批复（平审批建审[2023]42

号)。

(四) 项目规模与主要建设内容

建设内容及规模:项目建设地点位于山东平原经济开发区,占地面积约 237 亩,分东、西校区,总建筑面积约 14.2 万平方米,建设教学楼综合楼、实训楼等,新设班级 120 个。项目通过与国内知名培训机构合作,重点设立计算机应用、互联网、大数据技术、软件开发等专业课程,并实现产教融合,全力打造专业技术人才培养创新平台项目建成后,年可培训学生约 5800 人次。

(五) 项目建设期限

本项目预计工期为 2024 年 2 月至 2027 年 1 月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

(一) 编制依据

- (1)《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指南》(试用版);
- (3)《山东省建设工程概算定额》;
- (4)参考财政部《关于印发<基本建设财务管理规定>的通知》(财建[2002]394号);
- (5)参考国家发展改革委、建设部《关于印发<建设工程监理与相关服务收费管理规定>的通知》(发改价格[2007]670号);
- (6)参考山东省物价局等转发国家计委《关于印发建设项目前期工作咨询收费暂行规定的通知》的通知(鲁价费发[1999]367号);
- (7)参考国家计委、建设部关于发布《工程勘察设计收费管理规定》的通知

(计价格[2002]10号);

(8) 参考山东省物价局、山东省建设厅《关于新增建设工程造价咨询服务项目收费标准的通知》(鲁价费发[2004]239号)。

(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) 银行借款。

2、资金来源

项目资金筹措包括项目单位自筹、发行专项债券等方式。其中，项目单位自有资金 16,800.00 万元，已发行专项债券 3,000.00 万元，本期拟发行专项债券 3,000.00 万元，后续拟发行专项债券 24,000.00 万元，并拟通过银行借款 20,000.00 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	66,800.00	100.00%	
一、资本金	16,800.00	25.15%	
(一) 自有资金	16,800.00	25.15%	
(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)	50,000.00	74.85%	

（一）已发行专项债券	3,000.00	4.49%	
（二）本期拟发行专项债券	3,000.00	4.49%	
（三）后续拟发行专项债券	24,000.00	35.93%	
（四）银行融资	20,000.00	29.94%	

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
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	183,190.42	-	-	-	3,800.87	4,757.99
经营活动支出	B	11,816.11	-	-	-	382.54	417.32
支付的各项税费	C	49,639.35	-	-	-	717.13	908.83
经营活动现金净流量	D=A-B-C	121,734.96	-	-	-	2,701.19	3,431.85
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	56,022.20	5,866.20	46,929.59	293.31	2,933.10	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=E-F	-56,022.20	-5,866.20	-46,929.59	-293.31	-2,933.10	-
三、融资活动产生的现金	—	-					
资本金 (自有资金)	H	16,800.00	4,000.00	7,800.00	5,000.00	-	-
专项债券	I	30,000.00	3,000.00	27,000.00	-	-	-
银行借款	J	20,000.00	-	20,000.00	-	-	-
偿还债券本金	K	30,000.00	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	20,000.00	-	-	1,200.00	1,200.00	1,200.00
支付债券利息	M	38,763.00	38.55	684.60	1,292.10	1,292.10	1,292.10
支付银行借款利息	N	8,320.00	-	500.00	970.00	910.00	850.00
融资活动现金净流量	O=I+J-K-L-M-N	-30,283.00	6,961.45	53,615.40	1,537.90	-3,402.10	-3,342.10
四、期初现金	P		-	1,095.25	7,781.06	9,025.65	5,391.64
期内现金变动	Q=D+G+O	35,429.76	1,095.25	6,685.81	1,244.59	-3,634.01	89.75
五、期末现金	R=P+Q	35,429.76	1,095.25	7,781.06	9,025.65	5,391.64	5,481.39

(续 1) 表 2 项目资金平衡测算表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	5,122.77	5,225.23	5,329.73	5,436.33	5,545.05	5,655.96
经营活动支出	B	417.32	417.32	418.13	418.13	418.13	418.13
支付的各项税费	C	1,069.99	1,126.04	1,182.71	1,240.43	1,298.99	1,358.43
经营活动现金净流量	D=A-B-C	3,635.46	3,681.87	3,728.89	3,777.77	3,827.93	3,879.40
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	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00
支付债券利息	M	1,292.10	1,292.10	1,292.10	1,292.10	1,292.10	1,292.10
支付银行借款利息	N	790.00	730.00	670.00	610.00	550.00	490.00
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-3,282.10	-3,222.10	-3,162.10	-3,102.10	-3,042.10	-2,982.10
四、期初现金	P	5,481.39	5,834.75	6,294.52	6,861.31	7,536.98	8,322.81
期内现金变动	Q=D+G+O	353.36	459.77	566.79	675.67	785.83	897.30
五、期末现金	R=P+Q	5,834.75	6,294.52	6,861.31	7,536.98	8,322.81	9,220.11

(续2) 表2 项目资金平衡测算表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	5,769.08	5,884.46	6,002.15	6,122.19	6,244.63	6,369.53
经营活动支出	B	418.13	418.98	418.98	418.98	418.98	418.98
支付的各项税费	C	1,418.75	1,479.77	1,541.93	1,632.53	1,716.59	1,766.63
经营活动现金净流量	D=A-B-C	3,932.19	3,985.70	4,041.24	4,070.68	4,109.06	4,183.91
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	1,200.00	1,200.00	1,200.00	5,600.00	-	-
支付债券利息	M	1,292.10	1,292.10	1,292.10	1,292.10	1,292.10	1,292.10
支付银行借款利息	N	430.00	370.00	310.00	140.00	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-2,922.10	-2,862.10	-2,802.10	-7,032.10	-1,292.10	-1,292.10
四、期初现金	P	9,220.11	10,230.20	11,353.80	12,592.94	9,631.52	12,448.48
期内现金变动	Q=D+G+O	1,010.09	1,123.60	1,239.14	-2,961.42	2,816.96	2,891.81
五、期末现金	R=P+Q	10,230.20	11,353.80	12,592.94	9,631.52	12,448.48	15,340.29

(续 3) 表 2 项目资金平衡测算表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	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	6,496.92	6,626.85	6,759.39	6,894.58	7,032.47	7,173.12
经营活动支出	B	419.87	419.87	419.87	419.87	419.87	420.81
支付的各项税费	C	1,817.45	1,869.52	1,922.63	1,976.79	2,032.05	2,088.17
经营活动现金净流量	D=A-B-C	4,259.59	4,337.46	4,416.89	4,497.91	4,580.55	4,664.14
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	1,292.10	1,292.10	1,292.10	1,292.10	1,292.10	1,292.10
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	-1,292.10	-1,292.10	-1,292.10	-1,292.10	-1,292.10	-1,292.10
四、期初现金	P	15,340.29	18,307.78	21,353.14	24,477.93	27,683.74	30,972.19
期内现金变动	Q=D+G+O	2,967.49	3,045.36	3,124.79	3,205.81	3,288.45	3,372.04
五、期末现金	R=P+Q	18,307.78	21,353.14	24,477.93	27,683.74	30,972.19	34,344.23

(续 4) 表 2 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
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	7,316.58	7,462.91	7,612.17	7,764.42	7,919.70	8,078.10
经营活动支出	B	420.81	420.81	420.81	420.81	421.80	421.80
支付的各项税费	C	2,145.65	2,204.28	2,264.09	2,325.09	2,387.07	2,450.54
经营活动现金净流量	D=A-B-C	4,750.12	4,837.82	4,927.27	5,018.51	5,110.84	5,205.77
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	1,292.10	1,292.10	1,292.10	1,292.10	1,292.10	1,292.10
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	-1,292.10	-1,292.10	-1,292.10	-1,292.10	-1,292.10	-1,292.10
四、期初现金	P	34,344.23	37,802.25	41,347.97	44,983.14	48,709.55	52,528.29
期内现金变动	Q=D+G+O	3,458.02	3,545.72	3,635.17	3,726.41	3,818.74	3,913.67
五、期末现金	R=P+Q	37,802.25	41,347.97	44,983.14	48,709.55	52,528.29	56,441.96

(续 5) 表 2 项目资金平衡测算表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	2053 年	2054 年	2055 年
一、经营活动产生的现金	—			
经营活动收入	A	8,239.66	8,404.45	2,143.14
经营活动支出	B	421.80	421.80	105.45
支付的各项税费	C	2,515.27	2,590.94	591.04
经营活动现金净流量	D=A-B-C	5,302.59	5,391.72	1,446.64
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	-	3,000.00	27,000.00
偿还银行借款本金	L	-	-	-
支付债券利息	M	1,292.10	1,253.55	607.50
支付银行借款利息	N	-	-	-
融资活动现金净流量	O=I+J-K-L-M-N	-1,292.10	-4,253.55	-27,607.50
四、期初现金	P	56,441.96	60,452.45	61,590.62
期内现金变动	Q=D+G+O	4,010.49	1,138.17	-26,160.86
五、期末现金	R=P+Q	60,452.45	61,590.62	35,429.76

(二) 应付本息情况

2024 年 6 月已发行 3,000.00 万元，债券期限为 30 年，利率为 2.57%；本期拟发行 3,000.00 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 27,000.00 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。

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
2024 年	-	3,000.00	-	3,000.00	2.57-4.5%	38.55	38.55
2025 年	3,000.00	27,000.00	-	30,000.00	2.57-4.5%	684.60	684.60
2026 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.57-4.5%	1,292.10	1,292.10
2027 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.57-4.5%	1,292.10	1,292.10
2028 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.57-4.5%	1,292.10	1,292.10
2029 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.57-4.5%	1,292.10	1,292.10
2030 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.57-4.5%	1,292.10	1,292.10
2031 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.57-4.5%	1,292.10	1,292.10
2032 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.57-4.5%	1,292.10	1,292.10
2033 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.57-4.5%	1,292.10	1,292.10
2034 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.57-4.5%	1,292.10	1,292.10
2035 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.57-4.5%	1,292.10	1,292.10
2036 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.57-4.5%	1,292.10	1,292.10
2037 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.57-4.5%	1,292.10	1,292.10
2038 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.57-4.5%	1,292.10	1,292.10
2039 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.57-4.5%	1,292.10	1,292.10
2040 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.57-4.5%	1,292.10	1,292.10
2041 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.57-4.5%	1,292.10	1,292.10
2042 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.57-4.5%	1,292.10	1,292.10
2043 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.57-4.5%	1,292.10	1,292.10
2044 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.57-4.5%	1,292.10	1,292.10
2045 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.57-4.5%	1,292.10	1,292.10
2046 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.57-4.5%	1,292.10	1,292.10
2047 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.57-4.5%	1,292.10	1,292.10
2048 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.57-4.5%	1,292.10	1,292.10

2049 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.57-4.5%	1,292.10	1,292.10
2050 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.57-4.5%	1,292.10	1,292.10
2051 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.57-4.5%	1,292.10	1,292.10
2052 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.57-4.5%	1,292.10	1,292.10
2053 年	30,000.00	-	-	30,000.00	2.57-4.5%	1,292.10	1,292.10
2054 年	30,000.00	-	3,000.00	27,000.00	2.57-4.5%	1,253.55	4,253.55
2055 年	27,000.00	-	27,000.00	-	2.57-4.5%	607.50	27,607.50
合计		30,000.00	30,000.00			38,763.00	68,763.00

2、银行借款

本项目拟通过银行借款筹集资金 20,000.00 万元,假设年利率 5.00%。并于 2026 年分批次偿还本金并计划 2038 年还清。具体借款还本付息情况如下:

表格 4: 项目银行借款还本付息情况 (单位: 万元)

借款存续期	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	-	20,000.00	-	20,000.00	5.00%	500.00	500.00
2026 年	20,000.00	-	1,200.00	18,800.00	5.00%	970.00	2,170.00
2027 年	18,800.00	-	1,200.00	17,600.00	5.00%	910.00	2,110.00
2028 年	17,600.00	-	1,200.00	16,400.00	5.00%	850.00	2,050.00
2029 年	16,400.00	-	1,200.00	15,200.00	5.00%	790.00	1,990.00
2030 年	15,200.00	-	1,200.00	14,000.00	5.00%	730.00	1,930.00
2031 年	14,000.00	-	1,200.00	12,800.00	5.00%	670.00	1,870.00
2032 年	12,800.00	-	1,200.00	11,600.00	5.00%	610.00	1,810.00
2033 年	11,600.00	-	1,200.00	10,400.00	5.00%	550.00	1,750.00
2034 年	10,400.00	-	1,200.00	9,200.00	5.00%	490.00	1,690.00
2035 年	9,200.00	-	1,200.00	8,000.00	5.00%	430.00	1,630.00
2036 年	8,000.00	-	1,200.00	6,800.00	5.00%	370.00	1,570.00
2037 年	6,800.00	-	1,200.00	5,600.00	5.00%	310.00	1,510.00
2038 年	5,600.00	-	5,600.00	-	5.00%	140.00	5,740.00
合计		20,000.00	20,000.00			8,320.00	28,320.00

(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 121,734.96 万元，融资本息合计 97,083.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.25。

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

1、自然风险。项目建设过程中常常会受到各种复杂的地形地貌和气候的影响，如地质、水文条件不良、天气异常、特殊土等问题，这些自然环境因素的不确定性，加大了项目建设施工的难度，致使项目工期拖延、成本超支、工程质量难以保证。自然风险包括自然力风险和气候风险。自然力风险是由于自然灾害引起的可能对项目建设存在着的风险，比如洪水、泥石流、滑坡等等；气候风险是由于天气原因使项目建设存在风险，导致给项目建设项目造成损失，如下雨、高温、严寒。

2、项目设计风险。设计技术风险：由于技术发展使技术适用性、先进性不符合项目建设项目要求的不利因素而引起的风险，如设计规范的选取等；设计质量风险：设计人员的设计能力和水平高低可能给项目建设带来的风险；设计的基础资料的正确性风险：设计的基础资料的完整性，设计文件的准确性，资料是否真

实可靠等。

3、施工风险。施工组织、技术方案风险，即施工组织、进度安排不合理，方案不科学、施工所用到的新技术、新材料、新工艺的风险；施工场地条件风险，即临时设施、地质条件等。

4、材料风险。施工人员的技术水平、心理素质、建设单位、承包商、监理各方配合问题风险，机械设备是否完备、良好的风险，原材料质量，成品、半成品问题，材料供应、保管风险。

5、财务风险。项目资金供应风险，即建设单位的项目资金供应是否能及时到位；工程预算超支风险，即项目投资预算超支风险，投资控制中合同额与结算的差异问题带来的项目风险；保险风险：保险的承保方式，承保的工程内容，保费等风险。

（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、项目事前绩效评估

（一）项目概况

平原县数字产业学院项目主管部门为山东平原经济开发区管理委员会，项目单位为平原县开创投资发展有限公司，本次拟申请专项债券 0.30 亿元用于项目建设。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）符合我国发展教育事业，搞好教育工作的需要随着国际国内形势的发展变化，特别是知识经济时代的到来，教育日益成为经济发展中不可缺少的重要组成部分，并直接支撑经济发展和社会进步。城镇要加快发展，科教是基础，人才是关键，各级各部门都把教育工作放在重要位置，既要注重教育资源布局的合理性，又要注重学校基础设施的建设工作。为落实教育优先发展战略，要把提高青少年整体素质作为人才战略的基础工程，合理配置教育资源，完善教育投入机制，增加教育投入。

由于党和国家的高度重视，改革开放以来，我国教育事业取得了长足的发展和令人瞩目的成绩，人民的受教育水平有了显著提高。在社会经济飞速发展的今天，一些地方的学校办学条件与教育发展和科技发展严重脱节，生均校园面积和校舍面积严重不足，学校严重“超载”，师资、硬件等方面超负荷运转，严重制约教育质量的提高和素质教育的全面实施，影响教育改革发展。因此，建设高标准、现代化学校就显得尤为迫切，只有保证硬件设施齐全才能推动教育事业可持续性发展。

（2）符合贯彻科教兴鲁，提高全民素质的需要

“百年大计、教育为本”，教育是社会进步和经济发展的动力和源泉。教育是

科教兴国的奠基工程，对提高全民族素质、培养各级各类人才，促进社会主义现代化建设具有全局性、基础性和先导性作用。保持教育适度超前发展，必须把教育摆在优先地位并作为基础设施建设和教育事业发展的重点领域，切实予以保障。改革开放以来，平原县教育事业取得了辉煌成就，素质教育全面推进。但教育总体水平还有待于进一步提高，各级教育面临改革与发展的任务仍十分艰巨。

本项目的建设有利于提高教育水平，是贯彻科教兴鲁，提高全民素质的需要。

（3）符合维护教育公平，推进和谐社会建设的需要

教育公平是构建和谐社会的重要前提、重要支撑。实践表明，现代社会中人们的受教育程度与职业、收入、社会地位呈正比关系，特别是在当今就业竞争越来越激烈的背景下，教育在很大程度上已成为社会个体的发展前提。只有坚持教育公平，赋予每个受教育者平等的受教育机会，才能使社会成员的潜能、积极性和创造性得到最大限度的实现。人是社会的主体，培养高素质的劳动者和专门人才，是构建社会主义和谐社会的根本保证，而教育作为培养人才的摇篮，对构建和谐社会具有先导性作用。本项目的建设能够力促教育均衡发展，维护教育公平，推进和谐社会建设进程起到积极作用。

（4）数字经济产业学校办学是教育发展的趋势

数字经济产业学校实施教学一体化管理，便于形成管理合力，达到整体教育目标。学校的管理实行教育一体化，各职能部门统一领导，分线负责，全程管理，相对独立并有所侧重地负责某一方面或几方面的工作，这样有利于学校管理的整体优化，有利于教育的有机衔接。

教育衔接问题，归根到底是教师问题，是教师在教育思想、教学特点、学生

管理方面的衔接。数字经济产业学校突出了这一学校教育过程的学程标志，即一以贯之、连续不断地完成学业，其间不划学段，保证教育的完整性。

数字经济产业学校，教学一部和教学二部的教学科研实行一体化，有利于教学一部教师和二部教师相互学习、相互促进、共同提高。教学一部教师在集体办公时能探讨学生的学习心理，从而更好地解决学生心理上的问题。尽管教育是相通

的，教法是相容的，但是由于种种原因，很多的教学二部教师没有听过教学一部老师的课，教学一部老师也没有机会去听教学二部老师的课。实现了任课上的跨越（教学二部教师到教学一部兼课，教学一部教师到教学二部任教），相互听课，互相学习，有利于促进教师视野的拓展。

数字经济产业学校，教学一部教师相对勤奋、知识面宽泛，教学二部教师专业化相对较高、较独立，两部分教师可以在教学及教研中、在学校的日常工作中互相交流、学习，共同提高，其程度是独立教学所达不到的。教学一部教师了解了

教学的特点后，就会考虑自己的学生的学习，需要授于他们哪些知识和技能，从小给予培养；而教学二部教师了解了教学一部生在教学一部阶段所学的知识、方法和习惯以及教学一部教师教学的特点后，就会便于修正自己的教学方法，以适应学生。

综上所述，本项目是为加快适应教育事业发展需要，充分挖掘和发平原县教育潜力的需要；是适应当前社会、经济、科技发展的需要；也是保证社会和谐，经济发展，人民安居乐业的需要，同时本项目教学环境的改善将进一步的提升该

区域的

教学质量。本项目的建设是十分必要的。

2、项目实施的公益性

(1) 项目旨在通过产教融合的模式，培养符合数字产业需求的应用型人才，同时让人才链和产业链有效联通。在具体实施过程中，数字产业学院将通过建设数实实训空间，为学生提供真实的实践场所，并可以将学生实践所做的作品应用在实训空间中做成果展示，从而走产教融合之路，坚持以需求为导向，改善人才培养模式。

(2) 数字产业学院还积极开展数字制作流程的培训和指导，学生可以提前清楚企业项目的制作流程，还可以用数实空间做出自己的作品或参与企业项目，以此更好地契合应聘需求。这不仅增强了学生的岗位录取优势，也降低了原有岗位选择的局限性及现有专业的应用认知能力，提高了学生对所学专业的信心。总的来说，数字产业学院项目不仅注重培养符合数字产业需求的应用型人才，还通过多样化的新兴岗位选择，为学生未来就业提供新方向。这在一定程度上体现了项目的公益性。

3、项目实施的收益性

该项目预期产生的现金流入主要来源于项目租赁现金流入。项目建成后，本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 121,734.96 万元，融资本息合计 97,083.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.25，项目具有较好的盈利能力。

项目计算期内各年现金流入均大于现金流出，具备较好的财务生存能力。

4、项目投资合规性

2022 年 11 月济南英才工程咨询有限公司出具了《平原县数字产业学院项目的可行性研究报告》。

2023 年 11 月山东省德州市平原县行政审批服务局出具了关于平原县开创投资发展有限公司数字产业学院项目可行性研究报告的批复（平审批建审[2023]42 号）。

5、项目成熟度

2022 年 11 月济南英才工程咨询有限公司出具了《平原县数字产业学院项目的可行性研究报告》。

2023 年 11 月山东省德州市平原县行政审批服务局出具了关于平原县开创投资发展有限公司数字产业学院项目可行性研究报告的批复（平审批建审[2023]42 号）。

6、项目资金来源和到位可行性

本项目估算总投资 66,800.00 万元，其中，项目单位自有资金 16,800.00 万元，已经发行专项债券 3,000.00 万元，本期拟发行专项债券 3,000.00 万元，后续拟发行专项债券 24,000.00 万元。并计划银行借款 20,000.00 万元。该项目已列入当地政府工作计划，且政府财政能力可支持本项目的建设。

7、项目现金流入、成本、收益预测合理性

本项目估算总投资 66,800.00 万元，其中，项目单位自有资金 16,800.00 万元，拟通过银行融资 20,000.00 万元，已经发行专项债券 3,000.00 万元，本期拟

发行专项债券 3,000.00 万元，后续拟发行专项债券 24,000.00 万元。项目资本金比例为 25.15%，满足项目资本金不低于 20%

8、债券资金需求合理性

本根据项目财务计划现金流量表可以看出，发行期内各年经营活动现金流入均大于现金流出；从经营活动、投资活动、筹资活动全部净现金流量看，债券发行期内的累计盈余资金均大于 0，说明该项目具有一定的财务生存能力。本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 121,734.96 万元，融资本息合计 97,083.00 万元，，本息覆盖倍数为 1.25，符合本次申请债券的有关规定。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

(1) 偿债计划可行性

该项目债券在债券存续期每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金。项目组织机构健全，目前已按要求设置专门机构对项目进行管理，分工基本明确，且本项目具有一定的收益，完全可以支持本项目的正常运营及债券本息的支付。

(2) 偿债风险点

本项目的收益主要是培训费和公共服务设施服务现金流入，受限于市场环境的变化，还可能面临出租率不足等的不确定性，一但空置，不能从收费中获取足够的收益，将出现还款困难。

10、绩效目标合理性

该项目绩效指标为：

平原县数字产业学院项目产出指标有：

- ① 产出数量方面：项目建成后，年可培训学生约 5800 人次。

②产出质量方面：严格按照国家标准规范建设，严格落实各项程序，各项建设内容质量达标率和验收合格率均要达到使用要求。

③产出时效方面：项目建设期预计 3 年，即 2024 年 2 月至 2027 年 1 月。

④产出成本方面：保证结算单价在批复概算单价以内。

（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 121,734.96 万元，融资本息合计 97,083.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.25，符合专项债发行要求；项目可以通过自筹、发行专项债券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。