烟台市莱山区山东工商学院
龙口校区建设项目（一期）
实施方案

项目单位：山东工商学院

主管部门：山东省教育厅

财政部门：山东省财政厅

2026 年 8 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

山东工商学院龙口校区建设项目（一期）。

（二）立项单位

1.项目立项单位：山东工商学院；

2.登记住所：山东省烟台市莱山区滨海中路 191 号；

3.法定代表人：陶虎；

4.经费来源：财政补贴；

5.开办资金：人民币 90263 万元；

6.举办单位：山东省教育厅；

7.统一社会信用代码：12370000493759284 6；

8.业务范围：培养高等学历财经人才，促进经济发展。

山东工商学院始建于 1985 年，原名中国煤炭经济学院，是原煤炭工业部直属唯一一所财经类普通本科院校，时任中共中央总书记胡耀邦题写“中国煤炭经济学院”校名，1998 年学校管理体制由中央部委管理转为中央与地方共建，以山东省地方管理为主，2003 年更为现名。学校是一所以经济、管理、信息学科见长，经管法文理工多学科协调发展的大学，是山东省应用型本科高校立项建设单位、博士学位授予立项建设单位和省级花园式单位、省级文明校园。学校现有 17 个二级院（部），全日制在校本科生、研究生、留学生 22000 余人。

（三）项目规划审批

山东建筑大学设计集团有限公司出具《山东工商学院龙口校区建设项目（一期）可行性研究报告》。

《山东省发展和改革委员会关于山东工商学院龙口校区建

设项目（一期）可行性研究报告的批复》（鲁发改项审【2025】344号）《山东省发展和改革委员会关于山东工商学院龙口校区建设项目（一期）初步设计概算的批复》（鲁发改项审【2025】478号）

（四）项目规模与主要建设内容

龙口校区建设项目（一期）总建筑面积145450平方米。主要建设内容为教室、实验实习用房、室内体育用房、院系及教师办公用房、学生宿舍、食堂、单身教工宿舍、后勤及附属用房，同时配套建设相应的道路、铺装、绿化、室外管网、运动场等室外工程。

（五）项目建设计划及现状

本项目预计工期为2026年5月至2027年6月。

项目建设现状：1.完成土地手续办理，取得不动产权证书。2.完成项目施工招标,项目已开工。3.2026年预计建设进度达60%。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

1.《中华人民共和国教育法》（2021年修正）；

2.《中华人民共和国城乡规划法》（2019年修正）；

3.《中华人民共和国国民经济和社会发展“十四五”规划和2035年远景目标纲要》；

4.《中共中央国务院关于深化教育改革全面推进素质教育的决定》；

5.《国家中长期教育改革和发展规划纲要》；

6.《国务院关于印发统筹推进世界一流大学和一流学科建设总体方案的通知》

7.《中国教育现代化 2035》；

8.《产业结构调整指导目录》（2024 年本）；

9.《普通高等学校建筑面积指标》（建标 191-2018）；

10.《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

11.《政府投资项目可行性研究报告编写通用大纲》（2023 年版）；

12.《山东省国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》；

13.《山东工商学院龙口校区总体规划》；

14.《山东工商学院龙口校区建设项目用地预审与选址意见书》；

15.《山东工商学院龙口校区建设项目（一期）可行性研究报告》；

16.其他有关要求。

（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）采用银行贷款等其他融资方式。

2.资金来源

本项目估算总投资 99,553.00 万元，其中，项目单位自有资金 20,839.00 万元，拟通过银行融资 15,222.00 万元，已发行专项债券 29,900.00 万元，本次拟发行债券 1,300.00 万元，后续拟发行专项债券 32,292.00 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	99,553.00	100.00%	
一、资本金	20,839.00	20.93%	
（一）自有资金	20,839.00	20.93%	
（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）	78,714.00	79.07%	
（一）已发行专项债券	29,900.00	30.03%	
（二）本期拟发行专项债券	1,300.00	1.31%	
（三）后续拟发行专项债券	32,292.00	32.44%	
（四）银行融资	15,222.00	15.29%	

3.项目总投资、资本金到位情况

本项目估算总投资 99,553.00 万元，资本金 20,839.00 万元，拟申请发行专项债券 63,492.00 万元，银行融资 15,222.00 万元已授信。资本金计划 2026 年投入 9,911.00 万元，2027 年 10,928.00 万元，资金用自有资金支付，已到位。

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）

年度	公式	合计	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
一、经营活动产生的现金	—											
经营活动收入	A	352,710.08		4,330.00	8,660.00	9,179.60	9,179.60	9,179.60	9,730.38	9,730.38	9,730.38	10,314.20
经营活动支出	B	44,106.08		541.46	1,082.92	1,147.90	1,147.90	1,147.90	1,216.77	1,216.77	1,216.77	1,289.78
支付的各项税费	C											
经营活动现金净流量	D=A-B-C	308,604.00		3,788.54	7,577.08	8,031.70	8,031.70	8,031.70	8,513.61	8,513.61	8,513.61	9,024.42
二、投资活动产生的现金	—											
建设成本支出	E	95,568.35	55,795.11	39,773.24								
流动资金支出	F											
投资活动现金净流量	G=-E-F	95,568.35	55,795.11	39,773.24								
三、融资活动产生的现金	—											
资本金（自有资金）	H	20,839.00	9,911.00	10,928.00								
专项债券	I	63,492.00	31,200.00	32,292.00								
银行借款	J	15,222.00	15,222.00									
偿还债券本金	K	63,492.00										
偿还银行借款本金	L	15,222.00		1,522.20	1,522.20	1,522.20	1,522.20	1,522.20	1,522.20	1,522.20	1,522.20	1,522.20
支付债券利息	M	61,928.11	360.30	1,418.43	2,064.27	2,064.27	2,064.27	2,064.27	2,064.27	2,064.27	2,064.27	2,064.27
支付银行借款利息	N	2,850.32	177.59	506.13	452.85	399.58	346.30	293.02	239.75	186.47	133.19	79.92
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-43,939.43	55,795.11	39,773.24	-4,039.32	-3,986.05	-3,932.77	-3,879.49	-3,826.22	-3,772.94	-3,719.66	-3,666.39
四、期初现金	P				3,788.54	7,326.30	11,371.95	15,470.88	19,623.09	24,310.48	29,051.15	33,845.10
期内现金变动	Q=D+G+O	169,096.22	0.00	3,788.54	3,537.76	4,045.65	4,098.93	4,152.21	4,687.39	4,740.67	4,793.95	5,358.03
五、期末现金	R=P+Q	169,096.22	0.00	3,788.54	7,326.30	11,371.95	15,470.88	19,623.09	24,310.48	29,051.15	33,845.10	39,203.13

续表 2　项目资金测算平衡表（单位：万元）

年度	公式	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
		2036 年	2037 年	2038 年	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	10,314.20	10,314.20	10,933.05	10,933.05	10,933.05	11,589.03	11,589.03	11,589.03	12,284.37	12,284.37	12,284.37
经营活动支出	B	1,289.78	1,289.78	1,367.17	1,367.17	1,367.17	1,449.20	1,449.20	1,449.20	1,536.15	1,536.15	1,536.15
支付的各项税费	C											
经营活动现金净流量	D=A-B-C	9,024.42	9,024.42	9,565.88	9,565.88	9,565.88	10,139.83	10,139.83	10,139.83	10,748.22	10,748.22	10,748.22
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	1,522.20										
支付债券利息	M	2,064.27	2,064.27	2,064.27	2,064.27	2,064.27	2,064.27	2,064.27	2,064.27	2,064.27	2,064.27	2,064.27
支付银行借款利息	N	35.52										
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-3,621.99	-2,064.27	-2,064.27	-2,064.27	-2,064.27	-2,064.27	-2,064.27	-2,064.27	-2,064.27	-2,064.27	-2,064.27
四、期初现金	P	39,203.13	44,605.56	51,565.71	59,067.32	66,568.93	74,070.54	82,146.10	90,221.66	98,297.22	106,981.17	115,665.12
期内现金变动	Q=D+G+O	5,402.43	6,960.15	7,501.61	7,501.61	7,501.61	8,075.56	8,075.56	8,075.56	8,683.95	8,683.95	8,683.95
五、期末现金	R=P+Q	44,605.56	51,565.71	59,067.32	66,568.93	74,070.54	82,146.10	90,221.66	98,297.22	106,981.17	115,665.12	124,349.07

续表 2　项目资金测算平衡表（单位：万元）

年度	公式	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32
		2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年	2056 年	2057 年
一、经营活动产生的现金	—											
经营活动收入	A	13,021.43	13,021.43	13,021.43	13,802.72	13,802.72	13,802.72	14,630.88	14,630.88	14,630.88	15,508.73	7,754.37
经营活动支出	B	1,628.32	1,628.32	1,628.32	1,726.02	1,726.02	1,726.02	1,829.58	1,829.58	1,829.58	1939.35	969.68
支付的各项税费	C											
经营活动现金净流量	D=A-B-C	11,393.11	11,393.11	11,393.11	12,076.70	12,076.70	12,076.70	12,801.30	12,801.30	12,801.30	13,569.38	6,784.69
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										31,200.00	32,292.00
偿还银行借款本金	L											
支付债券利息	M	2,064.27	2,064.27	2,064.27	2,064.27	2,064.27	2,064.27	2,064.27	2,064.27	2,064.27	1,703.98	645.84
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	-2,064.27	-2,064.27	-2,064.27	-2,064.27	-2,064.27	-2,064.27	-2,064.27	-2,064.27	-2,064.27	-32,903.98	-32,937.84
四、期初现金	P	124,349.07	133,677.91	143,006.75	152,335.59	162,348.02	172,360.45	182,372.88	193,109.91	203,846.94	214,583.97	195,249.37
期内现金变动	Q=D+G+O	9,328.84	9,328.84	9,328.84	10,012.43	10,012.43	10,012.43	10,737.03	10,737.03	10,737.03	-19,334.60	-26,153.15
五、期末现金	R=P+Q	133,677.91	143,006.75	152,335.59	162,348.02	172,360.45	182,372.88	193,109.91	203,846.94	214,583.97	195,249.37	169,096.22

（二）应付本息情况

1.专项债券

根据本项目资金筹措计划，已发行专项债券29,900.00万元，年利率2.41%，期限30年；本次拟发行专项债券1,300.00万元，年利率4.00%，期限30年；后续拟发行专项债券32,292.00万元，假设自2027年1月投入，年利率4.00%，期限30年。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3-1　2026年6月已发行专项债券应还本付息情况表

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	应付本息合计
2026年	0.00	29,900.00		29,900.00	2.41%	360.30	360.30
2027年	29,900.00			29,900.00	2.41%	720.59	720.59
2028年	29,900.00			29,900.00	2.41%	720.59	720.59
2029年	29,900.00			29,900.00	2.41%	720.59	720.59
2030年	29,900.00			29,900.00	2.41%	720.59	720.59
2031年	29,900.00			29,900.00	2.41%	720.59	720.59
2032年	29,900.00			29,900.00	2.41%	720.59	720.59
2033年	29,900.00			29,900.00	2.41%	720.59	720.59
2034年	29,900.00			29,900.00	2.41%	720.59	720.59
2035年	29,900.00			29,900.00	2.41%	720.59	720.59
2036年	29,900.00			29,900.00	2.41%	720.59	720.59
2037年	29,900.00			29,900.00	2.41%	720.59	720.59
2038年	29,900.00			29,900.00	2.41%	720.59	720.59
2039年	29,900.00			29,900.00	2.41%	720.59	720.59
2040年	29,900.00			29,900.00	2.41%	720.59	720.59
2041年	29,900.00			29,900.00	2.41%	720.59	720.59
2042年	29,900.00			29,900.00	2.41%	720.59	720.59
2043年	29,900.00			29,900.00	2.41%	720.59	720.59
2044年	29,900.00			29,900.00	2.41%	720.59	720.59
2045年	29,900.00			29,900.00	2.41%	720.59	720.59
2046年	29,900.00			29,900.00	2.41%	720.59	720.59
2047年	29,900.00			29,900.00	2.41%	720.59	720.59
2048年	29,900.00			29,900.00	2.41%	720.59	720.59

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	应付本息合计
2049 年	29,900.00			29,900.00	2.41%	720.59	720.59
2050 年	29,900.00			29,900.00	2.41%	720.59	720.59
2051 年	29,900.00			29,900.00	2.41%	720.59	720.59
2052 年	29,900.00			29,900.00	2.41%	720.59	720.59
2053 年	29,900.00			29,900.00	2.41%	720.59	720.59
2054 年	29,900.00			29,900.00	2.41%	720.59	720.59
2055 年	29,900.00			29,900.00	2.41%	720.59	720.59
2056 年	29,900.00		29,900.00	0.00	2.41%	360.30	30,260.30
合计	0.00	**29,900.00**	**29,900.00**			**21,617.71**	**51,517.71**

表 3-2　本期拟发行专项债券应还本付息情况表

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	应付本息合计
2026 年	0.00	1,300.00		1,300.00	4.00%		0.00
2027 年	1,300.00			1,301.00	4.00%	52.00	52.00
2028 年	1,300.00			1,302.00	4.00%	52.00	52.00
2029 年	1,300.00			1,303.00	4.00%	52.00	52.00
2030 年	1,300.00			1,304.00	4.00%	52.00	52.00
2031 年	1,300.00			1,305.00	4.00%	52.00	52.00
2032 年	1,300.00			1,306.00	4.00%	52.00	52.00
2033 年	1,300.00			1,307.00	4.00%	52.00	52.00
2034 年	1,300.00			1,308.00	4.00%	52.00	52.00
2035 年	1,300.00			1,309.00	4.00%	52.00	52.00
2036 年	1,300.00			1,310.00	4.00%	52.00	52.00
2037 年	1,300.00			1,311.00	4.00%	52.00	52.00
2038 年	1,300.00			1,312.00	4.00%	52.00	52.00
2039 年	1,300.00			1,313.00	4.00%	52.00	52.00
2040 年	1,300.00			1,314.00	4.00%	52.00	52.00
2041 年	1,300.00			1,315.00	4.00%	52.00	52.00
2042 年	1,300.00			1,316.00	4.00%	52.00	52.00
2043 年	1,300.00			1,317.00	4.00%	52.00	52.00
2044 年	1,300.00			1,318.00	4.00%	52.00	52.00
2045 年	1,300.00			1,319.00	4.00%	52.00	52.00
2046 年	1,300.00			1,320.00	4.00%	52.00	52.00
2047 年	1,300.00			1,321.00	4.00%	52.00	52.00
2048 年	1,300.00			1,322.00	4.00%	52.00	52.00
2049 年	1,300.00			1,323.00	4.00%	52.00	52.00
2050 年	1,300.00			1,324.00	4.00%	52.00	52.00

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	应付本息合计
2051 年	1,300.00			1,325.00	4.00%	52.00	52.00
2052 年	1,300.00			1,326.00	4.00%	52.00	52.00
2053 年	1,300.00			1,327.00	4.00%	52.00	52.00
2054 年	1,300.00			1,328.00	4.00%	52.00	52.00
2055 年	1,300.00			1,329.00	4.00%	52.00	52.00
2056 年	1,300.00		1,300.00	1,330.00	4.00%	52.00	1,352.00
合计	0.00	1,300.00		1,300.00		1,560.00	2,860.00

表 3-3　2027 年后续拟发行专项债券应还本付息情况表

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	应付本息合计
2027 年	0.00	32,292.00		32,292.00	4.00%	645.84	645.84
2028 年	32,292.00			32,292.00	4.00%	1,291.68	1,291.68
2029 年	32,292.00			32,292.00	4.00%	1,291.68	1,291.68
2030 年	32,292.00			32,292.00	4.00%	1,291.68	1,291.68
2031 年	32,292.00			32,292.00	4.00%	1,291.68	1,291.68
2032 年	32,292.00			32,292.00	4.00%	1,291.68	1,291.68
2033 年	32,292.00			32,292.00	4.00%	1,291.68	1,291.68
2034 年	32,292.00			32,292.00	4.00%	1,291.68	1,291.68
2035 年	32,292.00			32,292.00	4.00%	1,291.68	1,291.68
2036 年	32,292.00			32,292.00	4.00%	1,291.68	1,291.68
2037 年	32,292.00			32,292.00	4.00%	1,291.68	1,291.68
2038 年	32,292.00			32,292.00	4.00%	1,291.68	1,291.68
2039 年	32,292.00			32,292.00	4.00%	1,291.68	1,291.68
2040 年	32,292.00			32,292.00	4.00%	1,291.68	1,291.68
2041 年	32,292.00			32,292.00	4.00%	1,291.68	1,291.68
2042 年	32,292.00			32,292.00	4.00%	1,291.68	1,291.68
2043 年	32,292.00			32,292.00	4.00%	1,291.68	1,291.68
2044 年	32,292.00			32,292.00	4.00%	1,291.68	1,291.68
2045 年	32,292.00			32,292.00	4.00%	1,291.68	1,291.68
2046 年	32,292.00			32,292.00	4.00%	1,291.68	1,291.68
2047 年	32,292.00			32,292.00	4.00%	1,291.68	1,291.68
2048 年	32,292.00			32,292.00	4.00%	1,291.68	1,291.68
2049 年	32,292.00			32,292.00	4.00%	1,291.68	1,291.68

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	应付本息合计
2050 年	32,292.00			32,292.00	4.00%	1,291.68	1,291.68
2051 年	32,292.00			32,292.00	4.00%	1,291.68	1,291.68
2052 年	32,292.00			32,292.00	4.00%	1,291.68	1,291.68
2053 年	32,292.00			32,292.00	4.00%	1,291.68	1,291.68
2054 年	32,292.00			32,292.00	4.00%	1,291.68	1,291.68
2055 年	32,292.00			32,292.00	4.00%	1,291.68	1,291.68
2056 年	32,292.00			32,292.00	4.00%	1,291.68	1,291.68
2057 年	32,292.00		32,292.00	0.00	4.00%	645.84	32,937.84
合计		**32,292.00**	**32,292.00**			**38,750.40**	**71,042.40**

2.银行借款

本项目拟向银行借款 15,222.00 万元，年利率 3.50%，假设自 2026 年 9 月投入，期限 10 年。每年 3 月、6 月、9 月、12 月支付利息，自 2027 年起，每年 6 月偿还部分本金，借款到期时偿还剩余本金。

表 4　本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	本期偿还本金	期末本金余额	融资利率	应付利息	应付本息合计
2026 年		15,222.00		15,222.00	3.50%	177.59	177.59
2027 年	15,222.00		1,522.20	13,699.80	3.50%	506.13	2,028.33
2028 年	13,699.80		1,522.20	12,177.60	3.50%	452.85	1,975.05
2029 年	12,177.60		1,522.20	10,655.40	3.50%	399.58	1,921.78
2030 年	10,655.40		1,522.20	9,133.20	3.50%	346.30	1,868.50
2031 年	9,133.20		1,522.20	7,611.00	3.50%	293.02	1,815.22
2032 年	7,611.00		1,522.20	6,088.80	3.50%	239.75	1,761.95
2033 年	6,088.80		1,522.20	4,566.60	3.50%	186.47	1,708.67
2034 年	4,566.60		1,522.20	3,044.40	3.50%	133.19	1,655.39
2035 年	3,044.40		1,522.20	1,522.20	3.50%	79.92	1,602.12
2036 年	1,522.20		1,522.20	0.00	3.50%	35.52	1,557.72
合计		**15,222.00**	**15,222.00**			**2,850.32**	**18,072.32**

（三）本息覆盖倍数

本项目收入主要是学费、住宿费、培训费收入；项目的运营支出主要包括物业管理费、水电暖及日常维护费用支出等，通过测算得出本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为308,604.00万元，融资本息合计为143,492.43万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到2.15。

表4　现金流覆盖倍数表（单位：万元）

融资方式	借贷本息支付			项目净现金流入
	本金	利息	本息合计	
本次发行债券	1,300.00	1,560.00	2,860.00	308,604.00
已发行债券	29,900.00	21,617.71	51,517.71	
后续拟发行债券	32,292.00	38,750.40	71,042.40	
银行贷款	15,222.00	2,850.32	18,072.32	
融资合计	78,714.00	64,778.43	143,492.43	
覆盖倍数	2.15			

四、专项债券使用与项目收入缴库安排

山东工商学院（包括项目主管部门）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，山东工商学院（包括项目主管部门）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

由于项目的利益相关者会因为自己的利益受到影响而干扰项目实施，因此，项目建设会面临一定的风险。主要风险如下：

1.政策风险。

政策风险主要指国内外政治经济条件发生重大变化或者政策调整，项目原定目标难以实现的可能性。项目建设过程中手续办理繁琐，有不能按时完成的可能。

2.施工扰民风险。

施工过程中产生的噪声、扬尘等的污染受到社会舆论和学生的抵制。

3.项目管理风险。

本项目从决策、设计到施工有一定的周期，项目管理内容较多，涉及的参建主体较多，如勘察单位、设计单位、监理单位、施工单位等，项目进行过程中，可能产生质量、组织、进度、合同等管理风险。

4.项目资金风险。

本项目建设投资较大，项目需求、建设内容、建设标准的改变都会影响项目的投资，如项目建设投资不足，不仅仅影响项目进度，甚至影响项目质量。另外项目建设资金较大，项目建设过程中可能出现财政资金不到位，学校财务压力大等问题，影响学校正常的教学运营或正常建设等情况。

5.自然条件风险。

自然条件风险主要表现在两个方面，一是由于自然条件的复杂多变，容易发生严寒、酷暑、多雨、塌方等对工程质量、进度和投资的影响。二是当地出现的异常地质、气候、水文等不可抗拒的自然灾害。

6.环境与社会风险。

环境风险是由于对项目的环境生态影响分析深度不够，或者

是环境保护措施不当，带来重大的环境影响，引发社会矛盾，从而影响项目的建设和运营。社会风险是指由于对项目的社会影响估计不足，或者项目所处的社会环境发生变化，给项目建设和运营带来困难和损失的可能性。

（二）与项目收益相关的风险

1.生源规模不及预期。

项目规划龙口校区承载11000名在校生，一期配套满足5000名在校生教学生活，学费、住宿费是核心收益。若招生计划缩减、高考生源总量下降，实际入驻学生规模低于规划值，将直接造成学费、住宿费收入缺口。

2.收费标准受政策管控。

学校学费、住宿费实行政府指导定价，学校对收费标准影响有限，若后续教育普惠政策收紧、严控高校收费标准，项目经营收入无法随通胀和成本同步增长。

六、项目绩效情况

（一）项目概况

山东工商学院龙口校区建设项目（一期）主管部门为山东省教育厅，项目单位为山东工商学院，本期拟发行专项债券0.13亿元用于项目建设。

（二）项目绩效目标

项目整体业绩目标：山东工商学院龙口校区一期项目建筑面积为145,450㎡，主要包括1#实训综合楼19,184平方米，1#实验实习楼16,565平方米，1#教学楼18,631平方米,综合服务中心5,811平方米，体育中心10,942平方米，看台1,899平方米，1#学生食堂9,479平方米，1#学生宿舍9,412平方米，2#学生宿

舍 7,374 平方米，3#、4#学生宿舍 20,233 平方米，5#学生宿舍 7,361 平方米，6#学生宿舍 9,399 平方米，单身教师宿舍 9,160 平方米（其中单身教工宿舍 4,800 平方米，学生宿舍 4,360 平方米），以满足龙口校区 5,000 名在校生及 349 名教职工的教学和生活需求。项目建设有利于山东工商学院更名升格大学，有利于优化山东高等教育结构布局，促进区域经济社会发展和产业结构转型升级，有效提升烟台城市品牌，促进学校高质量内涵式发展。

项目 2026 年绩效目标：项目开工建设并完成山东工商学院龙口校区建设项目（一期）所有单体主体封顶，扩大学校现有办学用地规模，增加生均用地面积，进一步优化、完善、提升现有办学质量、层次、规模，优化学院学科布局，为建设高水平大学夯实基础保障条件。

（三）事前绩效评估内容

1.项目实施的必要性。

在龙口市建设山东工商学院新校区既是学校实现高质量发展的迫切需要，也是促进县域经济高质量发展的迫切需要，更是落实《教育强国建设规划纲要（2024—2035 年）》精神的迫切需要。

（1）本项目的建设有利于学校尽快达到博士学位授予单位和授权点基本条件。

山东省人民政府学位委员会下发《关于公布 2024-2029 年博士硕士学位授予立项建设单位的通知》（鲁学位〔2024〕7 号），山东工商学院获批山东省 2024-2029 年博士学位授予立项建设单位。山东工商学院等 5 所高校获批博士学位授予 B 类立项建设单位。山东工商学院于 2017 年获批山东省 2017-2023 年博士学位

授予培育建设单位，此次获批博士学位授予立项建设单位，标志着学校向博士学位授予单位又迈出了坚实一步。

接下来，山东工商学院将博士学位授权建设纳入党委重要议事日程，明确建设目标，分解建设任务，细化建设措施，力争尽快达到博士学位授予单位和授权点基本条件。同时，实施学科强基筑峰战略，强化高水平学科培育和质量提升，积极引育高水平学科带头人，提升师资队伍水平，完善办学条件和管理机制，全力促进学校高质量发展。

（2）本项目的建设有利于学校尽快达到更名升格大学的基础设施条件要求。

一直以来，烟台市十分重视教育尤其是高等教育的发展，从规划、政策、资金、环境等方面给予了大力支持。《烟台市国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》明确提出：“支持山东工商学院更名升格大学”；《2025年烟台市政府工作报告》提出：“支持驻烟高校升格提质、优化拓展空间布局”。

更名升格大学是山东工商学院高质量发展的关键一环。目前，学校更名升格大学同时面临着两大艰巨任务：一是生均用地面积短缺；二是生均校舍面积不足。学校党委立足实际，综合施策，以统筹新校区建设和完成两大指标任务为目标导向，积极调研、广泛论证，逐步与龙口市就新校区选址、建设事宜达成一致意见。本项目的建设使得山东工商学院可在规定时间内完成更名大学的目标任务，是学校实现高质量发展的迫切需要。

综上所述，目前学校占地面积不足，校舍建筑面积缺口较大，为了达到升格大学及博士学位授予单位和授权点基本条件的要

求，本项目的实施迫在眉睫，项目建设十分必要。

2.项目实施的公益性。

本项目属于教育项目，有助于提升学校发展空间，提高学校教学质量，项目的建设符合国家及山东省教育事业发展规划的要求。项目的实施有助于提升学校的整体形象和竞争力，有助于提升学校的社会声誉和影响力，为学校的长远发展奠定坚实基础。

3.项目实施的收益性。

根据学校与龙口市签署建设龙口校区框架协议、学校2030事业发展规划，龙口校区拟承担信息与电子工程学院、计算机科学与技术学院计算机、科学管理与工程学院、统计学院、工商管理学院等11000名在校生，698名教职工教育教学任务及产教融合、校地合作功能。项目的建设不仅可以打造宜居宜学的学习、住宿、研究环境，增强高校的吸引力；同时可以引入先进的教育理念和教育模式，建设现代化的教学设施，提升教育教学质量。

4.项目建设投资合规性。

因龙口校区项目建设体量大，故按照“整体规划、分期实施”的建设模式，一期项目主要分为以下三类：

一是满足5000名在校生需要的校舍：教室、实验实习用房、院系办公用房、学生宿舍、食堂、后勤及附属用房，按照满足5000名在校生需要进行规划设计。

二是满足11000名在校生需要的校舍：学校室内体育用房宜集中设置，不适宜分期建设，单身教工宿舍规模较小，不适宜分期建设的，故本次按照满足11000名在校生。

（1）项目的建设符合国家产业政策的要求。

本项目是高等教育类项目，根据《产业结构调整指导目录》

（2024 年本），未列入鼓励类、限制类或淘汰类名单，为国家允许类建设项目，符合国家的产业政策要求。

（2）项目建设符合国家、山东省、烟台市“十四五”国民经济和社会发展的相关要求。

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出：“推进高等教育分类管理和高等学校综合改革，构建更加多元的高等教育体系，高等教育毛入学率提高到 60%。分类建设一流大学和一流学科，支持发展高水平研究型大学。建设高质量本科教育，推进部分普通本科高校向应用型转变。建立学科专业动态调整机制和特色发展引导机制，增强高校学科设置针对性，推进基础学科高层次人才培养模式改革。加强研究生培养管理，提升研究生教育质量，稳步扩大专业学位研究生规模。”

《山东省国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出：“要深化高水平大学高水平学科建设。突出高等教育内涵发展，统筹推进育人方式、办学模式、管理体制、保障机制改革，着力优化高等教育结构、学科专业结构、人才培养结构，提升高校服务地方发展能力，实施省属高校‘双高’建设计划，建设 15 所左右高水平大学和 50 个左右高水平学科，推动省属高校向国家‘双一流’迈进。发展高水平应用研究型大学，加快培养理工农医类等紧缺人才，支持建设现代产业学院。”

《烟台市国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出：“促进高等教育加快发展。健全校地合作联席会议制度，发挥校地合作示范基地和校地融合发展专项资金引领作用，支持驻烟高校学科建设、人才工作、平台创建、成果

转化，提升产学研协同创新水平。支持山东工商学院、滨州医学院更名升格大学，积极引进国内外优质高等教育资源和高层次人才来烟发展。”

综上所述，本项目建设符合国家、山东省、烟台市“十四五”国民经济和社会发展的相关要求。

（3）项目建设符合山东省高等教育高质量发展的相关要求。

《山东省人民政府办公厅关于推进新时代山东高等教育高质量发展的若干意见》提出：“坚持服务经济社会需求，深化改革、扩大开放，强化特色、重点突破，用10年左右时间，实现20所左右高校在同类型高校中达到国内一流水平，40个左右学科达到国内一流水平，使我省高等教育综合实力位居全国前列，支撑和引领现代化强省建设。”“优化高校和学科专业布局。优化高等学校布局结构，逐步建立与城市总体规划和产业结构布局相适应的高等教育空间布局，支持有条件的市加快大学城建设，推动高校集群发展。”

本项目的建设符合山东省高等教育高质量发展建设的要求。

（4）项目的建设符合龙口市及滨海度假区国土空间规划要求。

本项目位于龙口市城镇开发边界内，在龙口市诸由观镇国土空间规划中，项目用地性质为教育用地，在滨海度假区的控制性详细规划中，要求容积率大于0.5，建筑密度小于40%，绿地率大于等于30%。

山东工商学院龙口校区项目规划容积率为0.56，建筑密度19.53%，绿地率45.5%，项目用地性质为教育科研用地，建设单位已取得用地预审与选址意见书，故完全符合龙口市及滨海度假

区国土空间规划。

5.项目成熟度。

本项目建成后不仅能有效缓解山东工商学院现有办学用地不足、校舍短缺的问题，更有利于学校各校区整体功能布局，便于降低办学成本，整体提升学校办学条件。

项目选址合理，适宜项目建设；建设条件完善，建设场址周围道路便利，水、电、暖、通讯等配套设施均具备接入条件，能够满足项目建设及运营期的使用需求；项目建设用地为划拨用地。

6.项目资金来源和到位可行性。

本项目估算总投资99,553.00万元，其中：学校自有资金20,839.00万元，已发行专项债券29,900.00万元，本期拟发行专项债券1,300.00万元，后续拟发行专项债券32,292.00万元，银行借款15,222.00万元。

学校近几年财务状况稳定，项目资金来源可靠，学校能够做好资金使用计划，保障资金到位及时，确保项目如期完成。

7.项目收入、成本、收益预测合理性。

根据上述项目投资估算及资金筹措方案计算可知，项目收入、成本、收益预测结合学校实际，具有可实施性和合理性。

8.债券资金需求合理性。

本项目债券金额占总投资的62.47%，符合投资项目资本金管理制度要求，该项目本年债券资金需求已充分考虑了风险防范，项目建设成熟，需求合理。

9.项目偿债计划可行性和偿债风险点。

学校已制定合理的还款期限和还款方式。还款期限根据项目的盈利能力和现金流状况来确定，以确保在还款期限内能够按时

偿还债务。财务风险会影响项目的偿债能力和信用状况，为了降低财务风险，学校今后加强财务管理和内部控制，确保资金的合规性和安全性。同时，加强资金运用的监管和评估，提高资金的使用效率和效益。

偿债过程中易出现的风险点为无法按期偿还项目本金，将通过下述开源节流措施进行预防：

（1）在建设期内，学校将采取相对紧缩的财务政策，并在日常经费中积极采取相应的节约支出措施。

（2）积极申请主管单位专项资金支持。

（3）学校出台政策激励二级学院开展社会服务，增加创收收入。

10.绩效目标及合理性。

项目总体目标：山东工商学院龙口校区一期项目建筑面积为145,450㎡，主要包括1#实训综合楼19,184平方米，1#实验实习楼16,565平方米，1#教学楼18,631平方米,综合服务中心5,811平方米，体育中心10,942平方米，看台1,899平方米，1#学生食堂9,479平方米，1#学生宿舍9,412平方米，2#学生宿舍7,374平方米，3#、4#学生宿舍20,233平方米，5#学生宿舍7,361平方米，6#学生宿舍9,399平方米，单身教师宿舍9,160平方米（其中单身教工宿舍4,800平方米，学生宿舍4,360平方米），以满足龙口校区5,000名在校生及349名教职工的教学和生活需求。项目建设有利于山东工商学院更名升格大学，有利于优化山东高等教育结构布局，促进区域经济社会发展和产业结构转型升级，有效提升烟台城市品牌，促进学校高质量内涵式发展。

经分析，项目绩效总体目标明确，具有一定的前瞻性和挑战

性，符合教育事业长期发展规划目标，项目绩效目标与项目建设目标高度相关。总体评估认为，项目绩效目标合理。

（四）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308,604.00万元，融资本息合计为143,492.43万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到2.15，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。