# 曲阜师范大学日照校区 1#学生食堂

# 建设项目实施方案

项目单位：曲阜师范大学

主管部门：山东省教育厅

财政部门：山东省财政厅

2026 年 9 月

## 一、项目基本情况

### （一）项目名称

曲阜师范大学日照校区1#学生食堂建设项目。

### （二）立项单位

曲阜师范大学。1955年7月设学于曲阜，始称山东师范专科学校，因校舍尚未建成，暂借山东师范学院旧校舍开门办学。1956年5月，经教育部批准升格为曲阜师范学院，同年9月搬迁至曲阜新校舍。1970年9月至1974年4月，与山东大学文科合并成为新的山东大学。1974年4月恢复曲阜师范学院建制。1981年，被山东省人民政府确立为重点建设的六所高校之一；1981年被国务院学位委员会确定为首批硕士学位授予单位。1985年11月，更名为曲阜师范大学。2002年，建设日照校区。2003年，获得博士学位授予权。2004年，获得教育部本科教学水平评估优秀成绩。2022年，省“十四五”重大教育工程曲阜校区扩建项目建设完成。建校近70年来，学校深汲传统文化底蕴，厚植以文化人情怀，传承“学而不厌、诲人不倦”校训，发扬“勤奋、朴实、团结、进取”校风，发展成为一所基础文理优势突出、多种学科协调发展、弘扬优秀传统文化和培养卓越教师特色突出的省属重点综合性师范大学。

学校深入践行习近平总书记视察曲阜重要讲话精神，强化特色、追求卓越，致力于建设世界知名的高水平孔子家乡大学。2012年以来，先后入选山东省应用型人才培养特色名

校、全国第二批创新创业教育示范高校、教育部实施卓越中学教师培养高校、全国创新创业教育典型经验高校50强、山东省首届文明校园、山东省“强特色”高水平大学、山东省智慧教育示范校、国家师德教育基地、国家语言文字推广基地、全国文明校园。在U.S.News2020、2021世界大学排行榜中先后位列国内高校第86位、73位，18个学科入选软科2023“中国最好学科排名”。

学校拥有ESI世界前1%学科7个（工程学、化学、数学、计算机科学与技术、材料科学与工程、环境/生态学、社会科学学），山东省一流学科建设“811”项目1个（教育学），山东省一流学科6个（工程学、数学、中国史、化学、物理学、中国语言文学）,山东省高水平学科4个（其中，教育学为“高峰学科”，体育学、中国史、数学为“优势特色学科”），18个学科入选软科2023“中国最好学科排名”。设有博士一级学科12个，博士专业学位授权类别1个，硕士一级学科26个，硕士专业学位授权类别20个，博士后流动站11个，现有专业87个，2024年本科招生专业68个，其中师范类专业22个，形成了涵盖文、理、工、法等11大学科门类的综合性学科专业体系。建有国家级一流本科专业建设点28个，国家级一流本科课程14门，国家虚拟仿真实验教学中心2个，国家级精品资源共享课程1门，国家级特色专业建设点6个，国家级综合改革试点专业1个，国家级大学生校外实践基地1个。“十三五”以来，在自然科学研究

领域，建设省部级以上科研创新平台34个，其中山东省重点实验室2个、山东省协同创新中心6个、山东省工程研究中心7个、山东省高校重点实验室12个、山东省高校国际合作联合实验室2个、山东省基础科学研究中心1个。在人文社会科学领域，建有2个山东省社科理论重点研究基地，6个山东省高校文科实验室，2个山东省“十三五”高校人文社科研究基地，1个山东省重点新型智库，教育部、国家体育总局、山东省政府在我校设有13个省部级研究基地。

学校聘请诺贝尔奖获得者丁肇中先生为名誉校长；现有教职工2808人，其中教授及其他高级职称教师1262人；现有在校本科生31536人，博士、硕士研究生7750人，在籍留学生220人。现有国家高层次人才特殊支持计划、长江学者、国家杰青、全国文化名家暨“四个一批”人才、国家百千万人才工程、国家教学名师等国家级人才18人次，享受国务院政府特殊津贴专家26人，全国模范教师5人，泰山学者、山东省有突出贡献的中青年专家、齐鲁文化英才等65人，省智库高端人才专家8人，凝聚了一支站得住讲台、出得了成果、守得住师魂的高素质专业化教育人才队伍。

学校秉承中国科学研究“格物致知”“经世致用”传统，切实履行科技服务社会职能。从20世纪50年代的“土蒸馏釜”，70年代的“跳流鼻坎”最优解，80年代的“长清模式”，90年代的“黄河三角洲可持续发展战略模式”，到新世纪的生物多样性保护、新型多功能材料、国土空间规划、

人工智能等领域的重大科研成果，对经济社会建设产生了重要影响。支援成昆铁路建设的“优选统筹”方法、支撑风云卫星的激光偏光技术获国家科技进步奖，先进控制系统理论获两项国家自然科学奖，量子金刚石制备突破“卡脖子”技术。近年来，学校科学研究主动服务黄河国家战略和新时代科技强省战略、积极对接“十强”产业，在国家双碳战略、黄河国家战略、新时代科技强省战略、山东省新农村建设、南四湖生物资源利用、优秀传统文化传播等方面取得许多重大科研成果。“十三五”以来，获批横向课题660余项，经费达2.36亿余元。学校技术转移中心被山东省科技厅认定为省级技术转移服务机构，被山东省教育厅认定为山东省高校科技成果转化和技术转移基地。图书馆纸质藏书452万册、全文电子图书231万册；公开出版《齐鲁学刊》（第二批国家社科基金资助优秀期刊）、《曲阜师范大学学报（自然科学版）》《中学数学杂志》和《现代语文》等学术刊物。

学校历来重视科学研究，取得一大批具有广泛影响的重要成果。建校初期的“公社数学”曾受到毛主席的赞扬，离子交换法制备碳酸钾获1978年全国科学大会奖，高性能晶体偏光器件获2002年国家科技进步二等奖。先后承担了国家“973”计划、“863”计划、国家重点研发计划项目在内的一大批高层次科研项目，在应用数学、激光偏光、电气信息、生物资源开发与利用、土地规划、物理化学、孔子儒学、教育科学、体育科学等学科领域达到了较高水平。“十三五”以来，

在自然科学研究领域，学校承担省部级以上纵向科研课题1000余项，科研经费近2亿元，其中国家自然科学基金课题322项，学校“气候变化与生态系统响应研究团队”在土壤碳循环领域获国家自然科学基金重点项目资助，为陆地生态系统应对全球变化提供科学依据；在高端功用性金刚石的制备领域，破解“卡脖子”技术，实现产业化。“十三五”以来，获省部级以上科研成果奖32项。其中2019年获山东省属高校唯一1项国家自然科学奖二等奖，学校连续5年获山东省自然科学奖数量居省属高校前2位。在人文社会科学研究方面具有独特优势，“十三五”以来，人文社会科学研究方面累计获批省部级以上纵向科研项目800余项，科研经费9000余万元，其中国家社科基金项目234项，包括重大招标项目4项、重点项目28项；近五年国家社科基金项目立项总数居省属高校前3位，教育部人文社科项目立项总数连续六年位居省属高校第1位。获省部级科研成果奖191项，连续2届获得教育部人文社科优秀成果奖一等奖，连续11届获得山东省社会科学优秀成果奖一等奖，40余项智库咨询报告被省部级及以上政府部门采纳。

（三）项目规划审批

2001年7月28日，取得国有土地使用证，编号为日国用（2001）字第0192号；

2024年1月25日，日照市自然资源和规划局出具《关于曲阜师范大学日照校区学生公寓、生活服务综合楼、1#学

生食堂建设项目规划选址的意见》（20240125号）；

2025年5月28日，山东省发展和改革委员会出具《关于曲阜师范大学日照校区1#学生食堂建设项目可行性研究报告的批复》（鲁发改项审〔2025〕227号)。

2026年3月5日，山东省发展和改革委员会出具《关于曲阜师范大学日照校区1#学生食堂建设项目初步设计概算的批复》（鲁发改项审〔2026〕111号）。

（四）项目规模与主要建设内容

本次新建日照校区1#学生食堂总建筑面积7400㎡，地下一层、地上二层，建筑高度11.1m，建设功能为食堂及室内体育用房，并配套进行建筑周边的道路、铺装、绿化工程及室外管网建设。

（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7月。项目目前已经完成设计规划等前期准备工作，施工进度按照计划进行。

## 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、《中华人民共和国建筑法》（2019年修正）

4、《政府投资项目可行性研究报告编写通用大纲》(2023年版）

5、《固定资产投资项目节能审查办法》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令2023年第2号）

6、《产业结构调整指导目录》（2019年本）

7、《中国教育现代化2035》

8、《中共中央国务院关于深化教育改革全面推进发展教育的决定》

9、《国家教育事业发展“十四五”规划》（2021-2025）

10、《普通高等学校建筑面积指标》（建标191-2018）

11、《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》

12、《山东省“十四五”教育事业发展规划》

13、《曲阜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》

14、《曲阜师范大学校园总体规划》

15、《曲阜师范大学日照校区1#学生食堂建设项目可研究性报告》

**（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4,531.00万元。其中，项目单位自有

资金911.00万元；拟发行专项债券共计3,620.00万元，其中，已发行专项债券500.00万元，本期拟发行专项债券500.00万元，后续拟发行专项债券2,620.00万元。

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 | 4,531.00 | 100.00% | |
| 一、资本金 | 911.00 | 20.11% | |
| （一）自有资金 | 911.00 | 20.11% | |
| （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） | 3,620.00 | 79.89% | |
| （一）已发行专项债券 | 500.00 | 11.04% | |
| （二）本期拟发行专项债券 | 500.00 | 11.04% | |
| （三）后续拟发行专项债券 | 2,620.00 | 57.82% | |
| （四）银行融资 | | | |

3、项目总投资、资本金到位情况

本项目估算总投资4,531.00万元，其中，项目资本金911.00万元，现已到位911.00万元。

## 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 | 2026 年 | 2027 年 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金 | — | | | | | | | |
| 经营活动收入 | A | 18,900.00 | | 315.00 | 630.00 | 630.00 | 630.00 | 630.00 |
| 经营活动支出 | B | 3,140.40 | | 52.34 | 104.68 | 104.68 | 104.68 | 104.68 |
| 支付的各项税费 | C | | | | | | | |
| 经营活动现金净流量 | D=A-B-C | 15,759.60 | - | 262.66 | 525.32 | 525.32 | 525.32 | 525.32 |
| 二、投资活动产生的现金 | — | | | | | | | |
| 建设成本支出 | E | 4,531.00 | 1,411.00 | 3,120.00 | | | | |
| 流动资金支出 | F | | | | | | | |
| 投资活动现金净流量 | G=-E-F | -4,531.00 | -1,411.00 | -3,120.00 | | | | |
| 三、融资活动产生的现金 | — | | | | | | | |
| 资本金（自有资金） | H | 911.00 | 911.00 | - | | | | |
| 专项债券 | I | 3,620.00 | 1,000.00 | 2,620.00 | | | | |
| 银行借款 | J | - | | | | | | |
| 偿还债券本金 | K | 3,620.00 | | | | | | |
| 偿还银行借款本金 | L | - | | | | | | |
| 支付债券利息 | M | 4,053.28 | | 42.23 | 136.85 | 136.85 | 136.85 | 136.85 |
| 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 | -3,142.28 | 1,911.00 | 2,577.77 | -136.85 | -136.85 | -136.85 | -136.85 |
| 四、期初现金 | P | | - | 500.00 | 220.43 | 608.90 | 997.37 | 1,385.84 |
| 期内现金变动 | Q=D+G+O | 8,086.32 | 500.00 | -279.57 | 388.47 | 388.47 | 388.47 | 388.47 |
| 五、期末现金 | R=P+Q | 8,086.32 | 500.00 | 220.43 | 608.90 | 997.37 | 1,385.84 | 1,774.31 |

（续）表 2 项目资金平衡测算表（单位：万元）

| 项目/年度 | 公式 | 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 | 630.00 | 630.00 | 630.00 | 630.00 | 630.00 | 630.00 | 630.00 |
| 经营活动支出 | B | 104.68 | 104.68 | 104.68 | 104.68 | 104.68 | 104.68 | 104.68 |
| 支付的各项税费 | C | | | | | | | |
| 经营活动现金净流量 | D=A-B-C | 525.32 | 525.32 | 525.32 | 525.32 | 525.32 | 525.32 | 525.32 |
| 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 | 136.85 | 136.85 | 136.85 | 136.85 | 136.85 | 136.85 | 136.85 |
| 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 | -136.85 | -136.85 | -136.85 | -136.85 | -136.85 | -136.85 | -136.85 |
| 四、期初现金 | P | 1,774.31 | 2,162.78 | 2,551.25 | 2,939.72 | 3,328.19 | 3,716.66 | 4,105.13 |
| 期内现金变动 | Q=D+G+O | 388.47 | 388.47 | 388.47 | 388.47 | 388.47 | 388.47 | 388.47 |
| 五、期末现金 | R=P+Q | 2,162.78 | 2,551.25 | 2,939.72 | 3,328.19 | 3,716.66 | 4,105.13 | 4,493.60 |

（续）表 2 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金 | — | | | | | | | |
| 经营活动收入 | A | 630.00 | 630.00 | 630.00 | 630.00 | 630.00 | 630.00 | 630.00 |
| 经营活动支出 | B | 104.68 | 104.68 | 104.68 | 104.68 | 104.68 | 104.68 | 104.68 |
| 支付的各项税费 | C | | | | | | | |
| 经营活动现金净流量 | D=A-B-C | 525.32 | 525.32 | 525.32 | 525.32 | 525.32 | 525.32 | 525.32 |
| 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 | 136.85 | 136.85 | 136.85 | 136.85 | 136.85 | 136.85 | 136.85 |
| 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 | -136.85 | -136.85 | -136.85 | -136.85 | -136.85 | -136.85 | -136.85 |
| 四、期初现金 | P | 4,493.60 | 4,882.07 | 5,270.54 | 5,659.01 | 6,047.48 | 6,435.95 | 6,824.42 |
| 期内现金变动 | Q=D+G+O | 388.47 | 388.47 | 388.47 | 388.47 | 388.47 | 388.47 | 388.47 |
| 五、期末现金 | R=P+Q | 4,882.07 | 5,270.54 | 5,659.01 | 6,047.48 | 6,435.95 | 6,824.42 | 7,212.89 |

（续）表 2 项目资金平衡测算表（单位：万元）

| 项目/年度 | 公式 | 2046 年 | 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 | 630.00 | 630.00 | 630.00 | 630.00 | 630.00 | 630.00 | 630.00 |
| 经营活动支出 | B | 104.68 | 104.68 | 104.68 | 104.68 | 104.68 | 104.68 | 104.68 |
| 支付的各项税费 | C | | | | | | | |
| 经营活动现金净流量 | D=A-B-C | 525.32 | 525.32 | 525.32 | 525.32 | 525.32 | 525.32 | 525.32 |
| 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 | 136.85 | 136.85 | 136.85 | 136.85 | 136.85 | 136.85 | 136.85 |
| 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 | -136.85 | -136.85 | -136.85 | -136.85 | -136.85 | -136.85 | -136.85 |
| 四、期初现金 | P | 7,212.89 | 7,601.36 | 7,989.83 | 8,378.30 | 8,766.77 | 9,155.24 | 9,543.71 |
| 期内现金变动 | Q=D+G+O | 388.47 | 388.47 | 388.47 | 388.47 | 388.47 | 388.47 | 388.47 |
| 五、期末现金 | R=P+Q | 7,601.36 | 7,989.83 | 8,378.30 | 8,766.77 | 9,155.24 | 9,543.71 | 9,932.18 |

（续）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 | 2056 年 | 2057 年 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金 | — | | | | | |
| 经营活动收入 | A | 630.00 | 630.00 | 630.00 | 630.00 | 315.00 |
| 经营活动支出 | B | 104.68 | 104.68 | 104.68 | 104.68 | 52.34 |
| 支付的各项税费 | C | | | | | |
| 经营活动现金净流量 | D=A-B-C | 525.32 | 525.32 | 525.32 | 525.32 | 262.66 |
| 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 | | | | 1,000.00 | 2,620.00 |
| 偿还银行借款本金 | L | | | | | |
| 支付债券利息 | M | 136.85 | 136.85 | 136.85 | 126.85 | 52.40 |
| 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 | -136.85 | -136.85 | -136.85 | -1,126.85 | -2,672.40 |
| 四、期初现金 | P | 9,932.18 | 10,320.65 | 10,709.12 | 11,097.59 | 10,496.06 |
| 期内现金变动 | Q=D+G+O | 388.47 | 388.47 | 388.47 | -601.53 | -2,409.74 |
| 五、期末现金 | R=P+Q | 10,320.65 | 10,709.12 | 11,097.59 | 10,496.06 | 8,086.32 |

（二）应付本息情况

1、专项债券

项目本期拟发行专项债券500.00万元，假设债券期限为30年，利率为4%，债券存续期内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 | 应付利息 | 还本付息合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2026年 | | 1,000.00 | | 1,000.00 | 10.00 | 10.00 |
| 2027年 | 1,000.00 | 2,620.00 | | 3,620.00 | 84.45 | 84.45 |
| 2028年 | 3,620.00 | | | 3,620.00 | 136.85 | 136.85 |
| 2029年 | 3,620.00 | | | 3,620.00 | 136.85 | 136.85 |
| 2030年 | 3,620.00 | | | 3,620.00 | 136.85 | 136.85 |
| 2031年 | 3,620.00 | | | 3,620.00 | 136.85 | 136.85 |
| 2032年 | 3,620.00 | | | 3,620.00 | 136.85 | 136.85 |
| 2033年 | 3,620.00 | | | 3,620.00 | 136.85 | 136.85 |
| 2034年 | 3,620.00 | | | 3,620.00 | 136.85 | 136.85 |
| 2035年 | 3,620.00 | | | 3,620.00 | 136.85 | 136.85 |
| 2036年 | 3,620.00 | | | 3,620.00 | 136.85 | 136.85 |
| 2037年 | 3,620.00 | | | 3,620.00 | 136.85 | 136.85 |
| 2038年 | 3,620.00 | | | 3,620.00 | 136.85 | 136.85 |
| 2039年 | 3,620.00 | | | 3,620.00 | 136.85 | 136.85 |
| 2040年 | 3,620.00 | | | 3,620.00 | 136.85 | 136.85 |
| 2041年 | 3,620.00 | | | 3,620.00 | 136.85 | 136.85 |
| 2042年 | 3,620.00 | | | 3,620.00 | 136.85 | 136.85 |
| 2043年 | 3,620.00 | | | 3,620.00 | 136.85 | 136.85 |
| 2044年 | 3,620.00 | | | 3,620.00 | 136.85 | 136.85 |
| 2045年 | 3,620.00 | | | 3,620.00 | 136.85 | 136.85 |
| 2046年 | 3,620.00 | | | 3,620.00 | 136.85 | 136.85 |
| 2047年 | 3,620.00 | | | 3,620.00 | 136.85 | 136.85 |

| 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 | 应付利息 | 还本付息合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2048 年 | 3,620.00 | | | 3,620.00 | 136.85 | 136.85 |
| 2049 年 | 3,620.00 | | | 3,620.00 | 136.85 | 136.85 |
| 2050 年 | 3,620.00 | | | 3,620.00 | 136.85 | 136.85 |
| 2051 年 | 3,620.00 | | | 3,620.00 | 136.85 | 136.85 |
| 2052 年 | 3,620.00 | | | 3,620.00 | 136.85 | 136.85 |
| 2053 年 | 3,620.00 | | | 3,620.00 | 136.85 | 136.85 |
| 2054 年 | 3,620.00 | | | 3,620.00 | 136.85 | 136.85 |
| 2055 年 | 3,620.00 | | | 3,620.00 | 136.85 | 136.85 |
| 2056 年 | 3,620.00 | | 1,000.00 | 2,620.00 | 126.85 | 1,126.85 |
| 2057 年 | 2,620.00 | | 2,620.00 | - | 52.40 | 2,672.40 |
| 合计 | | 3,620.00 | 3,620.00 | | 4,105.50 | 7,725.50 |

### （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 15,759.60 万元，融资本息合计 7,725.50 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 2.04。

## 四、专项债券使用与项目收入缴库安排

曲阜师范大学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，曲阜师范大学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、项目投资风险

本项目从设计到施工有一定的周期,涉及的环节也较多,在此期间,如果出现一些人力不可抗拒的意外事件,或某个环节出现问题,或对市场预测出现偏差,或整个宏观经济形势发生较大变化,都将会影响项目的进展或效益。

2、工程及进度勘察不到位,项目建设期间,工程量变更、工期拖长、投资增加。应坚持公开、公平、公正的原则,选择资质符合要求、业绩优良的勘察设计单位、施工单位及监理单位,对项目的建设全面负责。

3、施工及监管不到位。项目建设及运营期间,工程进度拉长、建设质量低劣、影响项目功能的有效发挥。应成立专门的监管小组,负责项目施工过程中的监督与管理。

4、自然风险

自然风险主要指自然、气候等环境因素变化引起的自然灾害对工程造成的直接或间接威胁,从而对项目建设者和经营者造成经济上的损失。自然风险因素主要包括:火灾风险、风暴风险、洪水风险、雪灾风险、气温风险。本项目所在地济宁市地处温带大陆性季风气候区,春季干燥少雨,多西南风、南风,夏季酷热多雨,秋季天高气爽。工程地质条件较好,无不良和物理地址现象,施工条件较好,工程自然风险。主要表现魏施工时遇到雨季导致工期延误风险。选好施工时间,避开雨季,做好雨季准备工作。

（二）与项目收益相关的风险

1、政策风险

政策风险是指由于政策的潜在变化给项目建设者和经营者带来各种不同形式的经济损失。政府的政策对项目的影响是全局性的,因而,由于政策的变化而带来的风险将对项目产生重大的影响。政策风险因素又可分为以下几类:政治环境风险、经济体制改革风险、土地使用制度改革风险、金融政策改革风险、环保政策变化风险、建筑安全条例变化风险、审批手续过程风险、法律风险。

2、经济风险

经济风险因国民经济状况变化因素主要是指一系列与经济环境和经济发展有关的不确定因素。包括:财务风险、融资风险、管理风险、工程招投标风险、国民经济状况变化风险。

3、技术风险

技术风险是指由于科学技术的进步、技术结构以及相关变量的变动给项目建设者和经营者可能带来的损失。包括:建筑材料改变和更新的风险、建筑施工技术和工艺革新的风险、建筑设计变动或计算失误的风险、设备故障或损坏的风险、建筑生产力因素短缺风险、施工事故风险。

4、内部决策和管理风险

内部决策和管理风险是指由于投资建设者策划失误、决策失误或经营管理不善导致预期的收入水平不能够实现,包括投资方式、地点、类型风险选择、人、财、物组织管理风险等。

## 六、项目绩效情况

（一）项目概况

曲阜师范大学日照校区1#学生食堂建设项目，主管部门为山东省教育厅，项目实施单位为曲阜师范大学，项目拟发行专项债券金额为3,620.00万元用于项目建设，已发行专项债券500.00万元，本期拟发行500.00万元，年限30年。

（二）项目绩效目标

曲阜师范大学日照校区1#学生食堂建设项目总体绩效目标为：（1）食堂建筑面积由0㎡增至6690㎡，解决约6000名学生的就餐需求，室内体育用房面积增加710㎡，进一步为师生室内体育活动提供场所。（2）项目总体实现息前净现金流为15,759.60万元，融资本息合计7,725.50万元。2026年项目绩效目标为完成土建主体工程。

（三）评估内容

1、项目实施的必要性

日照校区建设时，结合日照大学科技园的整体规划情况及功能分区，仅建设了教学实训及体育设施，以租赁的形式使用校外食堂。但是经过20余年的使用，基础设施无法满足大学生使用需求的问题日益凸显，设施维护不到位、后勤设施不足等矛盾愈发严重，同时，由于校外社会化运营的就餐设施以利润最大化为目的，食品卫生及食品安全无法得到保障，学校也无法对提供餐饮服务的商家进行全面监管。结合日照校区功能区的整体规划，为切实解决学生就餐需求，直接对食品安全、食堂运营进行监督管理，学校提出在日照校

区内新建学生食堂，以满足学校高质量发展的需要；同时，结合学校资金情况，拟先行建设西北部的1#学生食堂。

项目建成后，可以满足部分学生的就餐需求，项目选址位于校内教学区与校外宿舍区之间，便于校外住宿学生就餐。根据日照校区校园规划，学校拟在东北部学生生活区建设学生公寓及生活服务楼，进一步解决学生校内住宿及就餐问题。

综上所述，本项目的实施将有利于改善曲阜师范大学日照校区基础设施条件，提升学校形象，有利于扩大高素质人才的规模，是曲阜师范大学现实情况和自我提升发展的迫切需要，项目建设十分必要。

2、项目实施的公益性

学校坚持把服务社会，特别是服务山东作为学校的办学理念与发展战略，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。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

本项目收入主要来源为学校收支净额，经过估算，到期预计可达到的资金覆盖倍数为2.04，因此本项目的收益性可观。

4、项目建设投资合规性

项目投资领域是公共卫生与社会教育，社会效益显著，经济效益明显，属于公共财政投入范围，因此该项目投资合规性强。项目得实施，符合国家、山东省经济社会发展规划、教育事业发展规划，本项目建设投资合规。

5、项目成熟度

项目管理体系较为健全，建设全过程流程规范、权责清晰；立项、策划、设计、招采、施工、安全、质量、进度、变更及工程资料管理均有序受控。

项目前期论证充分，方案审批严谨；进度计划编排合理，过程动态跟踪纠偏到位；质量管控体系落实到位，安全文明施工管理规范，合同、资料归档流程完备；参建各方协同顺畅，沟通协调机制健全；项目整体可控，项目管理成熟度总体良好。

6、项目资金来源和到位可行性

项目资金筹措遵循投入一定资本金，保证曲阜师范大学日照校区1#学生食堂建设项目顺利开工及后续融资的可能，同时通过发行专项债券能够持续从社会筹资的原则，项目资金到位可行性得到充分保障。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

该项目根据山东省发展和改革委员会批复的可行性研究报告、财政厅、教育厅、物价局等批复的文件以及单位财务数据等进行项目收入、成本、收益预测，该项目收入、成本、收益预测比较合理。

8、债券资金需求合理性

项目计划发行债券3,620.00万元，期限30年，债券资金占总项目资金的比例为79.89%，资金用于曲阜师范大学日照校区1#学生食堂建设项目，项目收益覆盖债务融资本息总额的保障倍数为2.04，项目预期收益与融资可达平衡，债券资金的需求合理。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

（1）市场风险：在专项债券存续期内，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一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。

风险控制措施：合理安排债券发行金额和债券期限，做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。密切关注宏观经济市场，充分与市场机构沟通，选择合适的发行窗口，降低财务成本，保证项目收益与融资平衡。

（2）财务风险：根据当前的市场状况和数据，如果受市场因素影响，项目运营所需的成本价格上涨，将导致项目运营成本增加，财务负担加重，进而影响整个项目收益情况，以及项目存续期内专项债券的利息兑付，因此面临一定财务风险。

风险控制措施：项目可行性研究报告编制过程中，在测算项目总投资时已考虑相关风险。

（3）管理风险：债券项目具有回款周期不确定、资金投

入大等特点，在实施过程中设计方案的变化、项目管理单位的组织管理水平、项目施工单位的施工技术及管理水平、可能发生的突发性工程事故等因素，会对项目建设产生一定的不确定性。

风险控制措施：严格按照要求做好设计、勘察工作，选择具有较高技术与管理水平的承建商，督促施工队伍积极学习、引进先进、可靠的施工技术和装备，加强施工安全管理，保证项目工期和质量。

（4）经营风险：经营风险是指生产经营的不确定性带来的风险。若项目的收入未能达到预测值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。

风险控制措施：要求项目管理单位密切关注教育领域变动情况，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。

10、绩效目标合理性

曲阜师范大学日照校区 1#学生食堂建设项目，项目收入能够合理保障偿还对应的政府专项债务融资本金和利息，绩效目标能够贴合项目实际，符合项目建设，绩效目标设定合理。

（四）评估结论

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 15,759.60 万元，融资本息合计 7,725.50 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 2.04，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。