

新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市  
乌鲁木齐职业大学本科层次丝路国际交流  
中心（留学生楼）建设项目  
实施方案

填报单位：乌鲁木齐职业大学(公章)

填报日期：2025 年 12 月



# 目 录

一、项目基本情况 .....	1
（一）政策背景 .....	1
（二）项目背景 .....	2
（三）项目概况 .....	3
（四）项目主管部门及主要职责 .....	4
（五）立项和建设的相关批复文件 .....	5
（六）项目开工和建设时间 .....	5
二、经济社会效益分析 .....	5
（一）经济效益分析 .....	6
（二）社会效益分析 .....	6
三、项目事前绩效评估及绩效目标情况 .....	6
（一）事前绩效评估 .....	6
（二）绩效目标的设定 .....	13
（三）绩效监控和评价 .....	14
四、项目投资估算及资金筹措方案 .....	14
（一）编制依据 .....	14
（二）项目总投资估算 .....	16
（三）项目融资计划 .....	21
（四）建设期资金平衡方案 .....	21
五、项目收益与融资自求平衡方案 .....	22
（一）项目运作模式 .....	22
（二）项目运营收益 .....	22
（三）财务费用 .....	35
（四）项目运营成本 .....	36
（五）相关税费 .....	38
（六）资金平衡测算 .....	38
（七）会计报表 .....	45
六、项目压力测试与评价 .....	50
（一）压力测试 .....	50
（二）总体评价 .....	50
七、项目风险提示 .....	51
（一）影响项目风险因素 .....	51
（二）潜在风险应对措施 .....	52
八、其他需要说明的事项 .....	52

# 新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市 乌鲁木齐职业大学本科层次丝路国际交流 中心（留学生楼）建设项目 实施方案

根据《中华人民共和国预算法》和《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）精神，按照《关于进一步加强地方政府专项债券项目审核把关提高专项债券项目管理水平通知》文件，结合自治区乌鲁木齐市乌鲁木齐职业大学本科层次丝路国际交流中心（留学生楼）建设项目实施情况，特制定本项目实施方案。

## 一、项目基本情况

### （一）政策背景

“十四五”规划之年，是深入实施创新驱动发展战略、全面深化本科高等教育的关键时期，要以立德树人为根本、以提高质量为核心、以促进就业为导向、以改革创新为动力，进一步加快本科层次教育内涵发展步伐，大力提升教育的市场适应性、社会吸引力和经济贡献率，着眼于提高劳动者就业创业能力，为我国经济社会发展培养更多、更好的高素质劳动者和技术技能专业型人才。

《国务院关于大力推进职业教育改革与发展的决定》中深化教育教学改革，适应社会和企业需求提出的：“加强实践教学，提高受教育者的职业能力”。乌鲁木齐市作为新疆

的首府城市，目前只有一所大专层次高职大学（乌鲁木齐职业大学），在本科层次教育方面还是空白。

根据教育部印发《关于“十四五”时期高等学校设置工作的意见》（教发〔2021〕10号）提出：“合理调控普通本科高校增量，注重优化存量。有条件的地区可通过资源整合等方式，设置质量高、特色强、规模适度的普通本科高校”

“适当倾斜支持西部、少数民族地区高等教育发展；引导高等教育资源在省域内向人口聚集且有较好办学支撑基础的地级市延伸。对涉及国家重大发展战略和经济社会发展急需的高校，在深入论证后，可予以特殊考虑”。首府作为国家重大发展战略的承载地，新建一所质量高、特色强的普通高校是国家重大发展战略的重要组成部分，符合国家政策要求。

## （二）项目背景

近年来，新疆职业教育在实现就业创业中发挥了重要作用，但由于发展基础薄弱，与群众对办好高质量职业教育的期待以及经济社会发展的需要还有一定差距。政府加强职业教育顶层设计、完善配套设施建设，选派懂管理、懂专业的骨干充实到职业学校管理层，不断强化职业教育质量建校、素质办学理念，逐步提高办学质量、提升办学层次水平。进一步健全相关配套机制，优化职业教育专业布局，推动建立与产业转型升级相适应的学科专业体系和以市场需求为导向的人才培养机制，解决专业同质化、差异性矛盾。

职业教育作为对接产业最密切、服务经济最直接的教育类型，在经济高质量发展中起到了重要的人力资源供给和生产力转化作用。当前，新疆推动高质量发展，壮大实体经济，更需要数量充足的技术技能人才作为支撑，职业教育就肩负着传承技术技能、培养多样化人才的职能。建设本科层次的乌鲁木齐职业大学，势必提升首府人才培养层次、提高科技创新水平、增强社会服务能力、推进文化传承创新，更好地确保首府在依法治疆、团结稳疆、文化润疆、富民兴疆、长期建疆中作出示范和表率。必将以首府战略地位的提升带动新疆在强国建设中战略定位的进一步提升，从而为打造新疆亚欧黄金通道和向西开放的桥头堡、构建新发展格局的战略支点、全国能源资源战略保障基地、维护国家地缘安全的战略屏障贡献首府力量。

因此，基于以上立项背景提出了“乌鲁木齐职业大学本科层次丝路国际交流中心（留学生楼）建设项目”的建设。

### （三）项目概况

1.项目名称：乌鲁木齐职业大学本科层次丝路国际交流中心（留学生楼）建设项目

2.项目实施单位：乌鲁木齐职业大学

单位性质：国家公办全日制普通高等职业院校，乌鲁木齐市人民政府直属单位。法定地址：新疆乌鲁木齐市天山区幸福路 723 号。

3.项目建设地点：本项目位于乌鲁木齐市经济技术开发区

区（头屯河区）祥云中街。

**4.项目建设内容：**

新建丝路国际交流中心（留学生楼），地上 8 层，总建筑面积约 11236 平方米，并配套道路、场坪、室外附属等设施。

**5.项目建设期限：**

3 年

**6.项目运营期：**

19 年

**（四）项目主管部门及主要职责**

**项目主管部门：**乌鲁木齐市职业大学

乌鲁木齐职业大学，地址是乌鲁木齐市幸福路 723 号。

主要职责具体：

**项目实施主体及其主要职能**

**项目实施单位：**乌鲁木齐职业大学

主要职能具体如下：

成立领导小组，领导小组在校党委领导下全面负责新校区建设的组织实施工作。具体职责如下：

1.执行国家和自治区、乌鲁木齐市规划建设政策和学校党委决议决定。

2.审议新校区建设相关文件。

3.组织、协调有关单位完成新校区建设重大事项的论证，为学校决策提供意见和建议。

4.落实新校区建设的各项工作，全面推进筹备和建设工作。

新校区建设领导小组下设建设办公室，具体职责任为：

- 1.制订新校区建设目标和工作计划。
- 2.制定新校区建设相关制度。
- 3.负责新校区建设项目初步设计研究和论证工作。
- 4.负责与校外相关部门沟通协调和联系，做好与政府有关部门协调工作。
- 5.办理新校区建设目标相关手续。
- 6.管理新校区建设目标相关工作。
- 7.做文书档案和其他日常工作。
- 8.完成新校区建设工作领导小组交办的工作。

#### **（五）立项和建设的相关批复文件**

依据乌鲁木齐市发展和改革委员会《关于乌鲁木齐职业大学本科层次学校丝路国际交流中心（留学生楼）建设项目可行性研究报告的批复》（乌发改项目〔2024〕565号），乌鲁木齐职业大学本科层次丝路国际交流中心（留学生楼）建设项目正式立项。

#### **（六）项目开工和建设时间**

该项目建设期为3年，即2025年4月-2027年12月。

### **二、经济社会效益分析**

乌鲁木齐市积极推进丝绸之路经济带核心区“五大中心”和“六大产业基地”建设，需要交通、现代物流、旅游、金融、

管理为主的技术技能型人才。对于乌鲁木齐职业大学来讲，首先要将自身的发展理念、发展举措积极适应和服务于区域经济社会发展的需要，聚焦区域经济社会发展重大需求，提升服务经济社会发展的能力和水平。

### **（一）经济效益分析**

直接经济效益：本项目建成后，通过本科学生的招收，可直接获得学费收入及实训、培训收入。

间接经济效益：该项目具有非常积极的间接经济社会效益，作为乌鲁木齐职教集团龙头院校，有责任有义务为首府经济社会发展培养高水平技术技能型人才，同时也有责任为构建首府现代职业教育体系做出积极的贡献。

### **（二）社会效益分析**

乌鲁木齐市处于科学快速发展时期，对既懂技术又懂理论的高水平技术技能型人才的需求日益增强，尤其是对学校在建立人才、学科、科技与产业链以及经济社会各领域对接服务、搭建平台载体、加快科技成果转化的要求越来越高。新校区建成后极大改善办学条件和办学空间，为进一步加强产教融合，深化校企合作提供必要的硬件条件，学校未来发展目标是要培养既懂技术又懂理论，具有一定研究能力的技术技能型人才，努力打造大国工匠，为区域经济社会发展，为“一带一路”建设提供人才支撑。

## **三、项目事前绩效评估及绩效目标情况**

### **（一）事前绩效评估**



## 1.项目实施的必要性、公益性、收益性

### （1）必要性：

1)项目建设是落实党中央决策部署和自治区党委部署要求的需要

职业教育是国民教育体系和人力资源开发的重要组成部分，对建设教育强国、科技强国、人才强国，推动经济高质量发展，保障和改善民生，具有十分重要的意义。目前我国，高等职业教育主要处于专科层次。为更好适应人力资源强国建设对职业教育的迫切需要，应该适当发展一定数量的本科甚至研究生层次的高等职业教育，从而建立具有中国特色、世界水平的现代职业教育体系，实现适应发展需求、产教深度融合、校企紧密合作、中职高职衔接、职业教育与普通教育相互融通等目标，培养更多高素质技能人才、能工巧匠、大国工匠。2021年4月12-13日在全国职业教育大会上传达了习近平重要指示：“在全面建设社会主义现代化国家新征程中，职业教育前途广阔、大有可为。要坚持党的领导，坚持正确办学方向，坚持立德树人，优化职业教育类型定位，深化产教融合、校企合作，深入推进育人方式、办学模式、管理体制、保障机制改革，稳步发展职业本科教育，建设一批高水平职业大学和专业，推动职普融通，增强职业教育适应性，加快构建现代职业教育体系，培养更多高素质

技术技能人才、能工巧匠、大国工匠。”这就为乌鲁木齐职业大学创办本科层次职业大学指明了前进方向、提供了根本遵循。乌鲁木齐政府十分重视职业教育工作，多位领导同志均分别作出明确指示，高度关注并充分肯定了在乌鲁木齐市组建本科层次职业大学的迫切需要和重要意义，这就为乌鲁木齐职业大学系统谋划和积极推进创办本科层次职业大学坚定了信心决心、明晰了方法路径。

## 2) 项目建设有利于发挥新疆战略地位

职业教育作为对接产业最密切、服务经济最直接的教育类型，在经济高质量发展中起到了重要的人力资源供给和生产力转化作用。当前，新疆推动高质量发展，壮大实体经济，更需要数量充足的技术技能人才作为支撑，职业教育就肩负着传承技术技能、培养多样化人才的职能。建设本科层次的乌鲁木齐职业大学，势必提升首府人才培养层次、提高科技创新水平、增强社会服务能力、推进文化传承创新，更好地确保首府在依法治疆、团结稳疆、文化润疆、富民兴疆、长期建疆中作出示范和表率。必将以首府战略地位的提升带动新疆在强国建设中战略定位的进一步提升，从而为打造新疆亚欧黄金通道和向西开放的桥头堡、构建新发展格局的战略支点、全国能源资源战略保障基地、维护国家地缘安全的战略屏障贡献首府力量。

### 3) 项目的建设推动了“一带一路”倡议的实施

乌鲁木齐职业大学本科层次建设项目—丝路国际交流中心（留学生楼）的建设有助于推动“一带一路”倡议的实施，通过教育合作，为共建“一带一路”的国家培养急需的技术技能人才，支持中资企业“走出去”，实现共同发展。

#### （2）公益性

教育是当前社会发展的动力，人才是一个国家的软实力，而学校是提供教育，输送人才的基地。通过本项目的建设，首先能有效改善乌鲁木齐市职业教育的需求，为更多的学生提供了接受高层次教育的可能。其次有效改善办学条件，使南北疆更多学生可以享受到更好的教育设施和教学水平，满足人民群众日益增长的对职业教育的需求，是一件利民利国的大事，具有很强的公益性。

#### （3）收益性

在项目建成后，依托于稳定的学校学费收入、培训收入等专项收入为债券了充足、稳定的现金净流入，项目收入已经列明项目收入类型、收费单价、数量，项目收入核算符合实际。项目依托财政资金支持，成本核算详实、合理，成本测算有对应的依据，能保证专项债的支出。

## 2.项目建设投资合规性与项目成熟度：

### 2.1 项目建设投资合规性

成立项目领导小组，项目决策合规合法。

## 2.2 项目成熟度

项目实施单位的前期准备工作、实地勘察设计、项目投资估算表的编制已完成，并且完成了一年期的建设工作，项目较为成熟。

## 3.项目资金来源和到位可行性

### 3.1 资金筹资合规、财政投入合理

乌鲁木齐职业大学新校区二期的建设，能够进一步改善学校的办学能力和实习实训条件，与学校已经和正在实施项目建设的形成综合配套，能够进一步改善学校办学条件，提高学校的教育教学水平，增强学校服务区域经济社会发展、服务学生创新创业和就业、服务新疆现代职业教育体系建设的能力。建设费用由专项债券和财政配套资金承担，资金来源渠道符合相关规定，资金筹措程序科学规范。同时市财政具备相应承受能力，科学合理，而且本市内其他部门没有类似项目资金重复投入，财政资金支持方式科学合理。

### 3.2 筹资风险可控

乌鲁木齐职业大学使用资金由专项债券和财政配套资金完成，不涉及对外筹资，没有筹资风险。

## 4.项目收入、成本、收益预测合理性

根据资金测算平衡情况，本项目运营收入 19,487.62 万元，经营成本 5,047.85 万元，各类税金 0 万元，融资费用 8.09 万元，可用于归还专项债的资金为 14,431.68 万元；债券本金总额 7,000.00 万元，利息总额 3,624.00 万元，债券本息合计

10,624.00 万元，收入可以覆盖本金及利息，本息覆盖倍数为 1.36 倍。

详见本方案的“五、项目收益与融资自求平衡方案”章节。

#### 5.债券资金需求合理性

依据《关于乌鲁木齐职业大学本科层次学校丝路国际交流中心（留学生楼）建设项目可行性研究报告的批复》项目总投资 8,764.00 万元，其中项目单位申请财政专项资金 1,764.00 万元，占总投资的 20.13%；申请债券资金 7,000.00 万元，占总投资的 79.87%。项目投向领域符合政策支持的新增专项债券投向领域。

#### 6.项目偿债计划可行性和偿债风险点：

##### 6.1 项目偿债计划可行性

本项目建设费用由专项债券和财政自身承担，资金来源渠道符合相关规定，同时市财政具备相应承受能力，科学合理，而且本市内其他部门没有类似项目资金重复投入，财政资金支持方式科学合理。

##### 6.2 项目偿债风险点

本项目的业务主管部门多次审议决定，经过充分的论证和评估，预算准确可行，建立了严格的财务制度、内控制度、预算绩效管理办法，对项目实施过程进行监控，如发生偏离预期计划，按照预算绩效管理办法及时采取纠偏措施，确保项目实施严格按照计划落到实处。

在项目建成后，依托于稳定的学校学费收入、住宿费收入、技能鉴定评审费收入、其他收入等专项收入为债券了充足、稳定的现金净流入，项目收入已经列明项目收入类型、收费单价、数量，项目收入核算符合实际。项目依托财政资金支持，成本核算详实、合理，成本测算有对应的依据，能保证专项债的本金及利息偿付。由于疫情造成的封闭、人员流动、市场波动等客观不利因素可能造成暂时性资金偿付困难，但依托政府疫情防控措施，不存在大范围大金额的偿债风险点。

## 7.绩效目标合理性

本项目建设符合，符合国家和自治区职业教育发展的要求，其新校区的建设，能够进一步改善学校的办学能力和实习实训条件，与学校已经和正在实施项目建设的项目形成综合配套，能够进一步改善学校办学条件，提高学校的教育教学水平，增强学校服务区域经济社会发展、服务学生创新创业和就业、服务新疆现代职业教育体系建设的能力。

绩效目标与项目预计解决的问题相匹配，与现实需求相匹配。同时，绩效目标的设定具有一定的前瞻性和挑战性。

绩效目标的设定明确了项目实施的依据、具体内容、时间安排、总投资额，起到了进一步细化绩效目标指标的作用，同时对项目完成后达到的质量标准、实施效果进行了细化。绩效目标的设定符合上级审核标准。

## 8.其他需要纳入事前绩效评估的事项。暂无。

## （二）绩效目标的设定

### 债券资金项目支出绩效目标申报表

（2026 年度）

项目名称			乌鲁木齐职业大学本科层次丝路国际交流中心（留学生楼）建设项目	
预算单位			乌鲁木齐职业大学	
			年度资金总额：2700	
			其中：财政拨款	
			债券资金2700(2025 年已发行 4000 万元,2026 年专项债券需求 2700 万元，提前在 2025 年发行 2700 万元)	
项目资金（万元）			其他资金	
			年度目标	
总体目标	年度目标			
	该项目的建设，将推动乌鲁木齐职业大学本科层次丝路国际交流中心（留学生楼）建设项目建设，打造学校学术交流平台，同时满足留学生住宿需求，促进我市高等教育发展。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值（包含数字及文字描述）
	项目完成	数量指标	总建筑面积（平方米）	≥11236 平方米
			建设光伏系统（平方主）	≥200 平方米
			室外硬化工程（平方米）	≥4247.6 平方米
			室外绿化工程（平方米）	≥1460KM
			室内消防管道（米）	≥500 米
			安装电梯（部）	≥3 部
		质量指标	工程验收合格率	100%
			设备完成率	100%
		时效指标	工程开工时间	2025 年 4 月
			计划竣工时间	2027 年 12 月
		成本指标	项目建筑工程费用（万元）	≤6875.14 万元
			项目安装工程费用（万元）	≤598.47 万元
			债券资金投资数（万元）	≤7000 万元
	项目效益	经济效益指标	优化教育环境，增加职业教育收入	有效
		社会效益指标	提升所在地教育基础设施水平	显著提升
			提高项目所在地社会和谐	有所提高
		生态效益指标		
		可持续影响指标	提升区域可持续发展能力	长期
	促进当地经济发展		长期	
	满意度指标	满意度指标	学生满意度	≥90%
			教职工满意度	≥90%

科学合理的设定绩效目标，二级指标必须包括数量、质量、时效、成本指标，三级指标个数不得低于七项、量化指标不得低于 70%。

### （三）绩效监控和评价

根据《自治区党委、自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《关于印发〈自治区全面实施绩效管理的工作方案〉的通知》（新财预〔2018〕158号）、《关于印发〈自治区政府债务支出预算绩效管理暂行办法〉的通知》（新财预〔2019〕80号）等文件，对项目进行绩效监控和评价。一是在债券发行的2个月内进行一次绩效监控，对绩效目标偏离值超过20%的指标立即进行整改，同时监控及整改结果经项目主管部门审核后报财政部门。二是在每年年末，对项目实施绩效自评，形成自评报告，按照绩效评级规定程序报同级财政部门。

### 四、项目投资估算及资金筹措方案

#### （一）编制依据

1.中华人民共和国国家标准（GB/T51095-2015）建设工程造价咨询规范、中国建设工程造价管理协会标准《建设项目投资估算编审规程》（CECA/GC1-2015）、《建筑工程设计文件编制深度的规定》（2016版）要求编制。

2.《政府投资项目可行性研究报告编写通用大纲》(2023年版)

3.《新疆建设工程造价咨询成果文件质量管理指引》的通知（新建价协【2022】03号）

4.《关于乌鲁木齐职业大学本科层次丝路国际交流中心（留学生楼）建设项目丝路国际交流中心（留学生楼）建设



项目建议书的批复》乌发改项目〔2024〕562号。

5.房屋建筑与装饰工程、通用安装工程、市政工程参照：《新疆维吾尔自治区房屋建筑与装饰工程消耗量定额 2020 年乌鲁木齐地区单位估价表》《通用安装工程及新疆维吾尔自治区补充消耗量定额 2020 年乌鲁木齐地区单位估价表》《新疆维吾尔自治区市政工程消耗量定额 2020 年乌鲁木齐地区单位估价表》《自保温混凝土复合砌块及复合外保温模板等补充定额乌鲁木齐地区单位估价表》。取费按照 2020 版《新疆维吾尔自治区建筑、安装、市政工程费用定额》。

6.园林绿化工程参照：新疆园林绿化工程消耗量定额乌鲁木齐地区单位估价汇总表（2014）。取费按照 2014 版《新疆维吾尔自治区园林绿化工程费用定额》。

7.智慧工地费按照《关于建设工程智慧工地基础配置费用计取事项（试行）的通知》（新建标函【2021】17 号）文件计取。

8.价格水平年：参照乌鲁木齐地区 2024 年三季度标准。

9.税金按照《关于建筑业营业税改增值税调整新疆建设工程计价依据的实施意见》（新建标[2016]2 号）、《关于实施建筑业增值税新税率调整建设工程计价依据的通知》（新建标[2018]6 号）、《2019 年实施增值税新税率调整计价依据的通知》（新建标[2019]4 号）等文件计取。

10.扬尘污染防治措施增加费的计取依据为《自治区建筑工地施工现场扬尘治理工作实施方案》（新建质【2019】7

号)、《关于新疆建设工程扬尘污染防治增加费计取方法的公告》(新疆维吾尔自治区住房和城乡建设厅 2020 年第 120 号)。

11.估算方法:估算方法采用指标估算法及类似工程指标估算法,价格在指标价格与乌鲁木齐市现行价格水平比较后,计算调整系数综合估算。

## (二)项目总投资估算

项目总投资 8,764.00 万元,其中:项目单位申请财政专项资金 1,764.000 万元,占总投资的 20.13%;申请债券资金 7,000.00 万元,占总投资的 79.87%,债券资金全部用于建筑工程和安装工程。

总投资包括工程费用、设备购置费等项目,其中:工程费用 6875.14 万元,占项目总投资的 78.45%;设备购置费 22.33 万元,占项目总投资的 0.25%;工程建设其他费 583.46 万元,占项目总投资的 6.66%;基本预备费 845.07 万元,占项目总投资的 9.64%;建设期利息(暂估)438 万元,占项目总投资的 5.00%。

根据投资计划,2025 年投资 4000 万元,2026 年投资 2,700.00 万元,2027 年投资 2,064.00 万元。

## 投资估算汇总表

序号	工程或费用名称	估 算 价 值 (万元)					技术经济指标 (元/m2)		
		建筑	设备及工器具	安装	其他	合计	单位	数量	单位 价值
		工程费	购置费	工程费	费用				
一	工程费用								
(一)	主要工程项目								
1	丝路国际交流中心（留学生楼）								
1.1	建筑工程（装配式建筑）含装饰	4494.4				4494.4	m2	11236	4000
1.2	采暖工程（电采暖）			168.54		168.54	m2	11236	150
1.3	给排水工程			78.65		78.65	m2	11236	70
1.4	消防工程			95.51		95.51	m2	11236	85
1.5	通风、空调工程			359.55		359.55	m2	11236	320
1.6	电气工程			247.19		247.19	m2	11236	220
1.7	火灾报警			84.27		84.27	m2	11236	75
1.8	弱电工程			89.89		89.89	m2	11236	80
1.9	燃气工程			33.71		33.71	m2	11236	30
1.1	光伏系统（200 m²）		140			140	m2	11236	124.6
1.11	机电工程抗震支吊架			33.71		33.71	m2	11236	30
1.12	电梯（3部8层）		120			120	部	3	400000
	小计	4494.4	260	1191.02		5945.42	m2	11236	5291.4

序号		估 算 价 值 (万元)					技术经济指标 (元/m2)		
	工程或费用名称	建筑	设备及工器具	安装	其他	合计	单位	数量	单位 价值
		工程费	购置费	工程费	费用				
	主要工程项目合计	4494.4	260	1191.02		5945.42	m2	11236	5291.4
(二)	室外配套工程								
1	生活给水管(DN150 球墨铸铁管)			5.5		5.5	m	100	550
2	室内消防管道(DN150 球墨铸铁管)			10		10	m	500	200
3	室外消防管道(DN150 球墨铸铁管)			27.5		27.5	m	500	550
4	自喷管道(DN150 球墨铸铁管)			31.5		31.5	m	500	630
5	排水管道(de315 双壁波纹管)			23.2		23.2	m	400	580
6	雨水管道(de315 双壁波纹管)			23.2		23.2	m	400	580
7	室外电气						m		
-1	10kV 高压预埋管 (9 孔 C-PVC 160)			165		165	m	1500	1100
-2	弱电智能化 (4 孔 C-PVC110+七孔梅花管)			169.26		169.26	m	3255	520
-3	消防系统 (4 孔 C-PVC110+七孔梅花管)			178.62		178.62	m	3435	520
8	燃气工程			40		40	项	1	
9	室外硬化工程	133.8				133.8	m2	4247.6	315
10	道路工程	110.46				110.46	m2	4248.6	260
11	绿化工程	11.68				11.68	m2	1460	80
	合计	255.94		673.78		929.72	m2	11236	827.45

序号		估 算 价 值 (万元)					技术经济指标 (元/m2)		
	工程或费用名称	建筑	设备及工器具	安装	其他	合计	单位	数量	单位 价值
		工程费	购置费	工程费	费用				
	第一部分工程费用合计	4750.34	260	1864.8		6875.14	m2	11236	6118.85
二	设备购置 (暂估)		22.33			22.33			
	第一二部分工程费用合计	4750.34	282.33	1864.8		6897.47	m2	11236	6138.72
三	工程建设其他费用								
1	项目建设管理费				125.17	125.17	%		
2	设计费				146.58	146.58			
3	勘察费				11.73	11.73			
4	工程监理费				104.69	104.69			
5	临时设施及场地准备费				34.38	34.38	%	6875.14	0.5
6	图纸审查费				2.52	2.52		11236	2.2~1.75
7	工程保险费				20.63	20.63	%	6875.14	0.3
8	可行性研究报告费				16.73	16.73			
9	工程造价咨询费				41.25	41.25			
10	招标代理费				27.55	27.55			
11	竣工图纸编制费				11.73	11.73			
12	消防产品及工程质量检验检测服务费				2.52	2.52	%	179.78	1.4

序号		估 算 价 值 (万元)					技术经济指标 (元/m2)		
	工程或费用名称	建筑	设备及工器具	安装	其他	合计	单位	数量	单位 价值
		工程费	购置费	工程费	费用				
13	工程质量检测费				30	30			
14	水土保持费				5	5			
15	环境影响评价费				3	3			
	第三部分工程费用合计				583.46	583.46	m2	11236	519.28
	第一二三部分工程费用合计	4750.34	282.33	1864.8	583.46	7480.93	m2	11236	6658
四	基本预备费				845.07	845.07	%	7480.93	8
五	建设期利息				438	438	项	1	
六	总投资额	4750.34	282.33	1864.8	1866.53	8764	m2	11236	7799.93
	各项费用占总投资比例%	54.2	3.22	21.28	21.3	100			

### （三）项目融资计划

本项目拟通过地方政府专项债券进行融资，计划申请发行专项债券 7,000.00 万元，2025 年已发行 4,000.00 万元，2026 年计划发行 2,700.00 万元，后期发行 300.00 万元。共分三期发行，期限安排均为 20 年。2025 年已发行 4000 万元实际利率为 2.13%，未发行债券利率拟定为 3.2%。在债券存续期内，每半年支付利息一次，债券到期后一次性还本。

根据债券发行计划，已发行一期专项债券 4,000.00 万元；2026 年专项债券需求 2700 万元，提前在 2025 年发行 2700 万元；2027 年发行三期专项债券 300.00 万元。

根据《中华人民共和国预算法》和《地方政府专项债务预算管理办法》等文件，专项债券资金实行“收支两条线”管理。

发行人对项目经营状况进行持续监管，以保障债券资金全部用于本项目建设，保证债券资金的专款专用，切实保障投资人权益。

### （四）建设期资金平衡方案

本项目建设期 2025 年-2027 年，总投资 8,764.00 万元，计划发行专项债券共 7,000.00 万元（其中 2026 年专项债券需求 2700 万元，提前在 2025 年发行 2700 万元），占总投资的 79.87%，财政配套资金 1,764.00 万元，占总投资的 20.13%。

建设期融资，足以支撑项目建设。

## 五、项目收益与融资自求平衡方案

### （一）项目运作模式

本项目运作主体是乌鲁木齐职业大学。由其负责运营管理具体工作。乌鲁木齐职业大学需严格按照地方政府债券管理及使用办法使用债券资金，并积极履行项目建设监管责任、运营及管理监督义务，做好收益管理，保证本项目正常还本付息。

### （二）项目运营收益

经测算，债券存续期内运营收入总额为 **19,487.62** 万元。

本项目运营收入是全日制学生学费收入、住宿费收入、培训费收入及成人教育学费收入。

#### 1. 本项目收入占学校总收入的比例

根据乌鲁木齐市发展和改革委员会（市粮食和物资储备局）《关于调整乌鲁木齐职业大学本科层次建设项目建设内容和总投资的批复》（乌发改函〔2024〕68号），乌鲁木齐职业大学本科层次建设项目整体的总投资额为 **103500** 万元，本项目投资额为 **8764** 万元，本项目对应的运营收入约为学校总收入的 **8.5%**。

同时申请专项债券的子项目《乌鲁木齐职业大学本科层次学校建设项目-图书馆、体育馆及大门》，投资额为 **58550** 万元，该项目对应的运营收入约为学校总收入的 **56.5%**。

#### 2. 招生及培训人数的确定

##### 1) 全日制学生招生人数



我校 2023 年实际报道学生人数为 4504 人，2024 年实际报道学生人数为 3385 人，2025 年计划招生 7000 人，2025 年招生完毕预计在校学生人数为 14899 人。

附件3

职教本科、高职（专科）分大类招生录取情况对比表

单位名称（盖章）：乌鲁木齐职业大学

校领导（签字）：[Signature]

单位：人

学段	合计	农林牧渔	资源环境与安全	能源动力与材料	土木建筑	水利	装备制造	生物化工	轻工纺织	食品与粮食	交通运输	电子信息	医药卫生	财经商贸	旅游	文化艺术	新闻传播	教育与体育	公安司法	公共管理与服务
2023年报到人数	合计	4504			181		362		79		133	566	86	910	507	275	93	941		371
	职教本科																			
	高职（专科）	3897			181		362		79		133	449	86	858	397	209	45	727		371
	五年制高职转段	607										117		52	110	66	48	214		
2024年实际录取	合计	3770		40	160		374		79		140	446	81	552	546	226	69	811		246
	职教本科																			
	高职（专科）	3100		40	160		374		79		140	359	81	497	383	178	40	523		246
	五年制高职转段	670										87		55	163	48	29	288		
2024年报到人数	合计	3383		37	149		304		75		126	423	74	506	458	204	66	738		223
	职教本科																			
	高职（专科）	2783		37	149		304		75		126	349	74	451	316	159	39	481		223
	五年制高职转段	600										74		55	142	45	27	257		
2025年拟申报招生计划	合计	7000		150	340		800		80		250	1090	80	1247	903	358	50	1152		500
	职教本科	500										200		200	100					
	高职（专科）	5800		150	340		800		80		250	750	80	900	700	300	50	900		500
	五年制高职转段	700										140		147	103	58		252		

填表人（签字）：买合木提·马木提

联系电话：18509916006

新校区建成后将提高我校的招生能力，根据历史数据及新建设施初步测算，项目建成后的 1-2 年（2028-2029 年），在校学生人数为各 1.6 万人（为达产年的 80%），第 3 年（2030 年）起，在校学生人数达产，即全日制在校学生人数约 2 万人/年。

2) 根据《本科层次职业学校设置标准（试行）》（教发〔2021〕1 号）第七条第三款规定，培训人数应不低于全日制学生的二倍，即项目建成后的 1-2 年每年各培训 3.2 万人，第 3 年起培训人数达产即每年可培训约 4 万人。

（二）与行业企业开展深度合作，有 2 个及以上实质性运行的产教融合、校企合作项目（包括职业教育集团、现代学徒制、产业学院）。拟开展本科教育专业有合作稳定的规模以上企业。

（三）在近两届教学成果奖评选中获得过国家级二等奖以上或省级最高奖奖励。

### **第七条 科研与社会服务**

（一）近五年累计立项厅级及以上科研项目 20 项以上。

（二）服务企业的技术研发和产品升级，解决生产一线技术或工艺实际问题，形成技术技能特色优势，近 5 年横向技术服务与培训年均到账经费 1000 万元以上（文科专业为主的学校 500 万元以上）。

（三）落实学历教育与培训并举的法定职责，近 5 年年均非学历培训人次数不低于全日制在校生数的 2 倍。

### **第八条 基础设施**

（一）土地。校园占地面积应不低于 800 亩，生均占地面积应不低于 60 平方米。

（二）建筑面积。学校设置时总建筑面积应不低于 24 万平方米，生均校舍建筑面积应不低于 30 平方米；生均教学科研行政用房面积，综合、理工、农林、医药和师范类院校应不低于 20 平方米，文科类院校应不低于 15 平方米，体育、艺术类院校应不低于 30 平方米。

（三）仪器设备。生均教学科研仪器设备值，综合、理工、农林、医药和师范类院校应不低于 10000 元，文科类院

3) 根据统计报表, 2025 年一季度, 我校的成人教育学生人数约 9400 余人。我们在测算时, 保守估计项目建成后为 9500 人/年。

乌鲁木齐职业大学继续教育学院在籍学生人数统计 (单位人)				
年度	开放教育	乌职大成人专科	成人专升本	总计
2022 年之前	2043	1138	117	3298
2023 年	1214	1109	398	2721
2024 年	848	1405	384	2637
2025 年	394	/	354	748
合计	4499	3652	1253	9404

3.具体情况如下:

1) 全日制学生学费收入

根据《关于调整 2000 年自治区高校收费标准的通知》(新价非字〔2000〕28 号), 全日制学生平均学费约为 3300 元/年, 达产年全日制在校学生人数为 20000 人, 因此达产年全日制学生学费年收入为  $20000 \text{ 人} \times 3300 \text{ 元/年} \times 8.5\% / 10000 = 561 \text{ 万元/年}$ 。

## 二 000 年新疆维吾尔自治区高校收费标准

收费项目	标准(元/每生每学年)	备 注
一、学费		
(一)、普通学生		
1、本科		
艺术类专业	6000	
医学类专业	4000	七年制专业 5000 元/学年
外语类专业	3800	
理工类专业	3500	
体育类专业	3300	
财经类专业	3200	
文科类专业	3100	
2、专科		
艺术类专业	5500	
医学类专业	3600	
外语类专业	3500	
理工类专业	3300	
体育类专业	3100	
财经类专业	3000	
文科类专业	2900	
(二)成人学生		
1、本科		
(1)、脱产		
艺术类专业	4500	
医学类专业	4300	
外语类专业	4100	
理工类专业	3800	
体育类专业	3500	
财经类专业	3300	
文科类专业	3200	
(2)、业余		
艺术类专业	4300	
医学类专业	4100	
外语类专业	3800	
理工类专业	3500	
体育类专业	3300	
财经类专业	3100	
文科类专业	3000	
(3)、函授		
艺术类专业	4200	

## 2) 住宿费收入

经互联网查询，乌鲁木齐市所属职业教育学校的6人间年住宿费为800元/人.年。同时根据我校管理系统显示，我校全日制学生的住宿费收费标准亦为800元/人.年。达产年住校学生人数为20000人，因此达产年住宿费年收入为20000人\*800元/年\*8.5%/10000=136万元/年。

The screenshot displays a software interface for managing fees. The left sidebar contains a menu with options like '管理' (Management), '管理' (Management), '点管理' (Point Management), '信息' (Information), '费信息导出' (Export Fee Information), '据对账信息' (Accounting Information), '单位' (Unit), '质报表' (Quality Report), '计表' (Table), '计表' (Table), and '据信息' (Information). The main area is titled '基本信息' (Basic Information) and contains the following fields:

基本信息	
对应项目编号	629039
对应单位名	乌鲁木齐职业大学
对应项目名	公寓化高等学校住宿费-6人间
执收码名称	公寓化高等学校住宿费-6人
执收码编码	62903900001
资金性质	预算外
计量单位	元/生/学年
收入分类科	1030427581高等学校住宿
解缴方式	缴专户
收费类别	行政事业性收费收入
行政区划编	650100
征收标准	浮动 固定值:
上限	800
下限	

Below the basic information, there is a '辅助信息' (Auxiliary Information) section with the following fields:

辅助信息	
是否减免	否
描述信息	
执收码状态	正常
票据种类	[001001001]非税收入一般缴
依据文件	新价非字[2000]28号,教财[19
分成文件	
生效日期	2009-12-02
停用日期	2050-12-31

At the bottom, there is a '分成信息' (Distribution Information) section with the following fields:

分成信息	
分成标志	不分成
是否整数	是
分成比例	
分成单位	
中央	
自治区	
地区	
市	

## 3) 职业培训收入

参考自治区发改委及财政厅下发的《自治区发展改革委，财政厅关于调整中小学（幼儿园）教师继续教育培训收费标准的通知》（新发改收费〔2015〕1239号）及我校上报市发改委的《关于申请新任教师岗前培训收费标准的报告》，培训费在320元/人-530元/人之间，我们在测算时取中位数425元/人次作为价格依据。



我校职业培训收费标准为 425 元/人次，达产年培训学生人数约为 40000 人，因此达产年职业培训年收入为 40000 人\*425 元/年\*8.5%/10000=144.50 万元/年。

## 新疆维吾尔自治区发展和改革委员会

### 文 件

## 新疆维吾尔自治区财 政 厅

新发改收费〔2015〕1239 号

### 自治区发展改革委 财政厅关于调整中小学 (幼儿园)教师继续教育培训 收费标准的通知

自治区教育厅:

你厅《关于申请调整中小学教师继续教育培训经费标准的函》(新教财〔2014〕148 号)收悉。根据教育部《中小学教师继续教育规定》(第 7 号令)和自治区人民政府办公厅《关于大力开展中小学教师继续教育和加强汉语教师队伍建设的意见》(新政办〔1999〕22 号)的精神,原自治区发展计划委员会《关于调整中小学教师继续教育收费标准的通知》(新计价费〔2002〕

1316号),核定了中小学教师继续教育培训收费标准。此标准实行12年来,对保障中小学继续教育培训工作正常开展发挥了重要作用。近年来,随着我区经济社会的不断发展,现行的中小学教师继续教育培训收费标准已不能满足培训工作的需要。为促进中小学教师继续教育工作健康发展,经研究,现将中小学教师继续教育培训收费标准调整如下:

一、中小学教师继续教育培训收费标准

小学(含幼儿园)教师培训收费标准为3.5元/人课时;初中教师为4元/人课时;高中教师为4.5元/人课时。

二、计算机上岗培训收费标准:理论培训费为1元/人课时(不得少于80课时),上机培训费为3元/人课时(不得少于80课时)。

三、考核收费标准:计算机上岗培训考核费50元(含三门考核和报告费),中小学教师专业理论培训考核费每人收费40元。

四、本通知自发文之日起执行。原自治区发展计划委员会《关于调整中小学教师继续教育收费标准的通知》(新计价费〔2002〕1316号)同时废止。



ئۈرۈمچى كاسپى ئۇنىۋېرسىتېتى  
乌鲁木齐市职业大学

关于申请新任教师岗前培训收费标准的  
报告

市发展改革委员会：

我校教师培训学院作为全市中小学（幼儿园）教师继续教育中心的常设机构，承担着全市各中小学新任教师的岗前培训任务，每年将举办新任教师岗前培训工作。按照自治区教育厅《新疆维吾尔自治区第五个五年管理周期中小学和幼儿园教师继续教育规划（2014—2018年）》（新教师[2014]1号）的要求，新任教师岗前培训学时为120学时。

每年新任教师岗前培训时间为15天，每天8课时，每位学员收费标准530元/生。结合我校实际，现提出费用预算如下。

中小学新任教师岗前培训采用小班授课形式，每班40人，配备班主任一名。每班成本核算如下：

课时费： $120 \text{ 课时} \times 150 \text{ 元/课时} = 18000 \text{ 元}$

学员考核费： $40 \text{ 人} \times 40 \text{ 元/人} = 1600$

班主任管理费：100元

场地、水电等后勤保障费用： $15 \text{ 天} \times 100 \text{ 元/天} = 1500 \text{ 元}$

共计：21200元

每课时按4.42元收取妥否，请予以办理相关审批手续为盼。

经核算：15天培训收费为希望学校原定的76元  
乌鲁木齐市职业大学  
二〇一七年五月七日  
每生每课时4.42元  
市发改委收费处

地址：乌鲁木齐市幸福路723号 邮编：830002 联系电话：0991-8823597 8819092（传真）

2017.5.12



#### 4) 成人教育学费收入

根据我校的成人教育招生简章，选取 5 类专业的学费作为样本：建筑工程技术（业余）3200 元/年、大数据与会计（业余）2800 元/年、工程造价（函授）2500 元/年、工商企业管理（函授）2100 元/年、小学教育（函授）1900 元/年。这五类专业的平均值为 2500 元/年，以此作为成人教育学费的收费标准。

成人教育人数保守估计 9500 人/年，因此成人教育学费年收入为  $9500 \text{ 人} \times 2500 \text{ 元/年} \times 8.5\% / 10000 = 201.88 \text{ 万元/年}$ 。

乌鲁木齐职业大学成人招生简章				
h5.eqxiu.com				
成人专科招生专业				
学习形式：业余、函授 学制：2.5年				
专业名称	报考类别	学习形式	学 费 (元/学年)	说明
建筑工程技术	理科	业余	3200	学费按学年收取，共2.5学年
工程造价	文理兼	业余	3200	
电气自动化技术	理科	业余	3200	
大数据技术（原计算机信息管理）	文理兼	业余	3200	
大数据与会计（原会计）	文理兼	业余	2800	
工商企业管理	文理兼	业余	2800	
学前教育	文理兼	业余	2600	
社会工作	文理兼	业余	2600	
人力资源管理	文理兼	业余	2800	
电子商务	文理兼	业余	2800	
酒店管理与数字化运营	文理兼	业余	2800	
汽车检测与维修技术	文理兼	业余	3200	
数字媒体技术	文理兼	业余	3200	
建筑工程技术	理科	函授	2500	
工程造价	文理兼	函授	2500	
电气自动化技术	理科	函授	2500	
大数据技术（原计算机信息管理）	文理兼	函授	2500	
大数据与会计（原会计）	文理兼	函授	2100	
工商企业管理	文理兼	函授	2100	
学前教育	文理兼	函授	1900	
小学教育	文理兼	函授	1900	
社会工作	文理兼	函授	1900	
人力资源管理	文理兼	函授	2100	
电子商务	文理兼	函授	2100	
酒店管理与数字化运营	文理兼	函授	2100	
汽车检测与维修技术	文理兼	函授	2500	
数字媒体技术	文理兼	函授	2500	

综上，达产年，全日制学生学费收入 561 万元/年、住宿费收 136 万元/年、职业培训收入 144.50 万元/年、成人教育学费收入 201.88 万元/年，因此达产年收入合计为 1043.38 万元/年。

收入测算详见下表。

## 收入明细表

单位：万元

序号	项目名称	单位	合计	建设期	经营期							
				1-3	4	5	6	7	8	9	10	11
	达产率				0.8	0.8	1	1	1	1	1	1
<b>1</b>	<b>学费收入</b>	万元	<b>10434.60</b>		<b>448.80</b>	<b>448.80</b>	<b>561.00</b>	<b>561.00</b>	<b>561.00</b>	<b>561.00</b>	<b>561.00</b>	<b>561.00</b>
	学生人数				16000	16000	20000	20000	20000	20000	20000	20000
	学费/年				3300	3300	3300	3300	3300	3300	3300	3300
	分配比列				8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%
<b>2</b>	<b>住宿费收入</b>	万元	<b>2529.60</b>		<b>108.80</b>	<b>108.80</b>	<b>136.00</b>	<b>136.00</b>	<b>136.00</b>	<b>136.00</b>	<b>136.00</b>	<b>136.00</b>
	学生人数				16000	16000	20000	20000	20000	20000	20000	20000
	住宿费单价（元/年）				800	800	800	800	800	800	800	800
	分配比列				8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%
<b>3</b>	<b>实训培训收入</b>	万元	<b>2687.70</b>		<b>115.60</b>	<b>115.60</b>	<b>144.50</b>	<b>144.50</b>	<b>144.50</b>	<b>144.50</b>	<b>144.50</b>	<b>144.50</b>
	学员人数				32000	32000	40000	40000	40000	40000	40000	40000
	收费（元/人）				425	425	425	425	425	425	425	425
	分配比列				8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%
<b>4</b>	<b>成人教育学费收入</b>	万元	<b>3835.72</b>		201.88	201.88	201.88	201.88	201.88	201.88	201.88	201.88
	学生人数				9500	9500	9500	9500	9500	9500	9500	9500
	学费/年				2500	2500	2500	2500	2500	2500	2500	2500
	分配比列				8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%
<b>5</b>	<b>收入合计</b>	万元	<b>19487.62</b>		<b>875.08</b>	<b>875.08</b>	<b>1043.38</b>	<b>1043.38</b>	<b>1043.38</b>	<b>1043.38</b>	<b>1043.38</b>	<b>1043.38</b>

续：

序号	项目名称	单位	经营期										
			12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	达产率		1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
<b>1</b>	<b>学费收入</b>	万元	<b>561.00</b>	<b>561.00</b>	<b>561.00</b>	<b>561.00</b>	<b>561.00</b>	<b>561.00</b>	<b>561.00</b>	<b>561.00</b>	<b>561.00</b>	<b>561.00</b>	<b>561.00</b>
	学生人数		20000	20000	20000	20000	20000	20000	20000	20000	20000	20000	20000
	学费/年		3300	3300	3300	3300	3300	3300	3300	3300	3300	3300	3300
	分配比列		8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%
<b>2</b>	<b>住宿费收入</b>	万元	<b>136.00</b>	<b>136.00</b>	<b>136.00</b>	<b>136.00</b>	<b>136.00</b>	<b>136.00</b>	<b>136.00</b>	<b>136.00</b>	<b>136.00</b>	<b>136.00</b>	<b>136.00</b>
	学生人数		20000	20000	20000	20000	20000	20000	20000	20000	20000	20000	20000
	住宿费单价（元/年）		800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800
	分配比列		8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%
<b>3</b>	<b>实训培训收入</b>	万元	<b>144.50</b>	<b>144.50</b>	<b>144.50</b>	<b>144.50</b>	<b>144.50</b>	<b>144.50</b>	<b>144.50</b>	<b>144.50</b>	<b>144.50</b>	<b>144.50</b>	<b>144.50</b>
	学员人数		40000	40000	40000	40000	40000	40000	40000	40000	40000	40000	40000
	收费（元/人）		425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425
	分配比列		8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%
<b>4</b>	<b>成人教育学费收入</b>	万元	<b>201.88</b>	<b>201.88</b>	<b>201.88</b>	<b>201.88</b>	<b>201.88</b>	<b>201.88</b>	<b>201.88</b>	<b>201.88</b>	<b>201.88</b>	<b>201.88</b>	<b>201.88</b>
	学生人数		9500	9500	9500	9500	9500	9500	9500	9500	9500	9500	9500
	学费/年		2500	2500	2500	2500	2500	2500	2500	2500	2500	2500	2500
	分配比列		8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%	8.5%
<b>5</b>	<b>收入合计</b>	万元	<b>1043.38</b>	<b>1043.38</b>	<b>1043.38</b>	<b>1043.38</b>	<b>1043.38</b>	<b>1043.38</b>	<b>1043.38</b>	<b>1043.38</b>	<b>1043.38</b>	<b>1043.38</b>	<b>1043.38</b>

### （三）财务费用

本项目财务费用主要包括还本付息及兑付费用、发行费用、登记托管费用等。发行费率为每期发行债券额度的 1‰、登记托管费为每期发行债券额度的 0.08‰，兑付服务费 0.01%，发行费及登记托管费在债券发行时一次性收取。

经测算，本项目利息总额 3,624.00 万元，融资费用 8.09 万元。

财务费用明细表

项目	利息				融资费用				合计
	利息小计	2.13%	3.20%	3.20%	0.113%				
		一期	二期	三期	融资费用小计	一期	二期	三期	
2025	85.20	85.20			4.605	4.605			89.805
2026	171.60	85.20	86.40		3.141		3.141		174.741
2027	181.20	85.20	86.40	9.60	0.345			0.345	181.545
2028	181.20	85.20	86.40	9.60	-				181.20
2029	181.20	85.20	86.40	9.60	-				181.20
2030	181.20	85.20	86.40	9.60	-				181.20
2031	181.20	85.20	86.40	9.60	-				181.20
2032	181.20	85.20	86.40	9.60	-				181.20
2033	181.20	85.20	86.40	9.60	-				181.20
2034	181.20	85.20	86.40	9.60	-				181.20
2035	181.20	85.20	86.40	9.60	-				181.20
2036	181.20	85.20	86.40	9.60	-				181.20
2037	181.20	85.20	86.40	9.60	-				181.20
2038	181.20	85.20	86.40	9.60	-				181.20
2039	181.20	85.20	86.40	9.60	-				181.20
2040	181.20	85.20	86.40	9.60	-				181.20
2041	181.20	85.20	86.40	9.60	-				181.20
2042	181.20	85.20	86.40	9.60					181.20
2043	181.20	85.20	86.40	9.60					181.20
2044	181.20	85.20	86.40	9.60					181.20
2045	96.00		86.40	9.60					96.00
2046	9.60			9.60					9.60
合计	3,624.00	1,704.00	1,728.00	192.00	8.09	4.605	3.141	0.345	3,632.09

#### （四）项目运营成本

经测算，债券存续期内运营成本总额为 5,047.85 万元。

项目运营成本由经营成本（包括人员工资及公用支出）、维修费及其他经营费组成。按要素成本估算法进行成本估测。

##### 1.人员工资及福利费

管理人员由在职员工兼任；技术人员 2 名，6000 员/人.月；其他工作人员 5 人，4500 员/人.月；福利按工资收入的 14%计取。年人工成本 47.20 万元。

2.学校正式运营后，公用支出（办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修费、维护费），暂按当年收入的 15%考虑。

##### 3.固定资产折旧费

本项目固定资产按平均年限法进行直线折旧，经营设备及家具折旧年限为 10 年，其余折旧年限为 50 年，残值率按 5%计取。

##### 4.无形及递延资产

按 5 年摊销，年摊销费为 117.41 万元。

##### 5.维修费

按固定资产折旧 10%计取，正常年修理费为 15.64 万元。

##### 6.其它运营费按运营成本费用的 2%计取。

详见后附的成本明细表。

## 成本费用明细表

单位：万元

序号		合计	建设期			经营期																		
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	生产负荷%			1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
1	建设成本	8128.06	1625.61	4064.03	2438.42																			
2	人员工资	896.8	0	0	0	47.20	47.2	47.2	47.2	47.2	47.2	47.2	47.2	47.2	47.2	47.2	47.2	47.2	47.2	47.2	47.2	47.2	47.2	47.2
3	运营成本 (公用支出)	3853.77	0	0	0	131.362	175.016	208.676	208.676	208.676	208.676	208.676	208.676	208.676	208.676	208.676	208.676	208.676	208.676	208.676	208.676	208.676	208.676	208.676
4	维修费	273.04	0	0	0	15.64	15.64	15.64	15.64	15.64	15.64	15.64	15.64	15.64	15.64	12.96	12.96	12.96	12.96	12.96	12.96	12.96	12.96	12.96
5	折旧费	2730.41	0	0	0	156.41	156.41	156.41	156.41	156.41	156.41	156.41	156.41	156.41	156.41	129.59	129.59	129.59	129.59	129.59	129.59	129.59	129.59	129.59
6	摊销费	587.05	0	0	0	117.41	117.41	117.41	117.41	117.41	0													
7	利息支出	4663.56	211.98	211.98	211.98	211.98	211.98	211.98	211.98	211.98	211.98	211.98	211.98	211.98	211.98	211.98	211.98	211.98	211.98	211.98	211.98	211.98	211.98	211.98
8	其它运营 费	24.17	0	0	0	0.94	1.06	1.17	1.17	1.17	1.17	1.17	1.29	1.29	1.29	1.29	1.29	1.41	1.41	1.41	1.41	1.41	1.41	1.41
9	总成本费用	13028.8	211.98	211.98	211.98	680.842	724.716	758.486	758.486	758.486	641.076	641.076	641.196	641.196	641.196	611.696	611.696	611.816	611.816	611.816	611.816	611.816	611.816	611.816
10	经营成本	5047.78				195.042	238.916	272.686	272.686	272.686	272.686	272.686	272.806	272.806	272.806	270.126	270.126	270.246	270.246	270.246	270.246	270.246	270.246	270.246

## （五）相关税费

职业学校提供的教育服务免征增值税。

## （六）资金平衡测算

根据资金测算平衡情况，本项目运营收入 19,487.62 万元，经营成本 5,047.85 万元，各类税金 0 万元，融资费用 8.09 万元，可用于归还专项债的资金为 14,431.68 万元；债券本金总额 7,000.00 万元，利息总额 3,624.00 万元，债券本息合计 10,624.00 万元，收入可以覆盖本金及利息，本息覆盖倍数为 1.36 倍。测算过程及测算结果如下：

序号	名称	可偿债总收益	总投资或本息	数值	数值
1	总投资收益率（项目可偿债总收益/总投资）	14,431.68	8,764.00	1.65	
2	总债务还本付息保障倍数（项目可偿债总收益/总债务融资本息）	14,431.68	10,624.00	1.36	
3	总债务本金保障倍数（项目可偿债总收益/总债务融资本金）	14,431.68	7,000.00	2.06	
4	专项债券本息保障倍数（项目可偿债专项债收益/专项债券本息）	14,431.68	10,632.09	1.36	
5	专项债券本金保障倍数（项目可偿债专项债收益/专项债券本金）	14,431.68	7,000.00	2.06	
6	市场化融资本息保障倍数（项目可偿债专项债收益/市场化融资本息）			不适用	不适用
7	市场化融资本金保障倍数（项目可偿债专项债收益/市场化融资本金）			不适用	不适用



## 1.分年度还本付息情况

债券存续期内，共支付利息 3,624.00 万元，债券到期支付本金 7,000.00 万元。

单位：万元

序号	项 目	建设期			运营期						
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	期初借款余额		4,000.00	6,700.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00
1.1	一期专项债		4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00
1.2	二期专项债		-	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00
1.3	三期专项债				300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
2	当年借款	4,000.00	2,700.00	300.00	-	-	-	-	-	-	-
2.1	一期专项债	4,000.00	-								
2.2	二期专项债		2,700.00	-							
2.3	三期专项债			300.00							
3	当年应计利息费用	85.20	171.60	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20
3.1	计入投资（建设期利息）	85.20	171.60	181.20							
3.2	计入财务费用				181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20
4	当年还本付息	85.20	171.60	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20
4.1	当年还本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.1	一期专项债										
4.1.2	二期专项债										
1.1.3	三期专项债										
4.2	当年付息	85.20	171.60	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20
4.2.1	一期专项债	85.20	85.20	85.20	85.20	85.20	85.20	85.20	85.20	85.20	85.20
4.2.2	二期专项债		86.40	86.40	86.40	86.40	86.40	86.40	86.40	86.40	86.40
4.2.3	三期专项债			9.60	9.60	9.60	9.60	9.60	9.60	9.60	9.60
5	期末借款余额	4,000.00	6,700.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00
5.1	一期专项债	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00
5.2	二期专项债	-	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00
5.3	三期专项债			300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00

续：

序号	项 目	运营期												合计
		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
1	期初借款余额	7,000.00	7,000.00	6,700.00	6,700.00	6,700.00	6,700.00	6,700.00	6,700.00	6,700.00	6,700.00	2,700.00	-	
1.1	一期专项债	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	-	-	
1.2	二期专项债	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00		
1.3	三期专项债	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	
2	当年借款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,000.00
2.1	一期专项债													4,000.00
2.2	二期专项债													2,700.00
2.3	三期专项债													300.00
3	当年应计利息费用	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	96.00	9.60	3,624.00
3.1	计入投资（建设期利息）													438.00
3.2	计入财务费用	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	96.00	9.60	3,186.00
4	当年还本付息	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	4,181.20	2,796.00	309.60	10,624.00
4.1	当年还本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000.00	2,700.00	300.00	7,000.00
4.1.1	一期专项债										4,000.00			4,000.00
4.1.2	二期专项债											2,700.00		2,700.00
1.1.3	三期专项债												300.00	300.00
4.2	当年付息	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	96.00	9.60	3,624.00
4.2.1	一期专项债	85.20	85.20	85.20	85.20	85.20	85.20	85.20	85.20	85.20	85.20	-	-	1,704.00
4.2.2	二期专项债	86.40	86.40	86.40	86.40	86.40	86.40	86.40	86.40	86.40	86.40	86.40		1,728.00
4.2.3	三期专项债	9.60	9.60	9.60	9.60	9.60	9.60	9.60	9.60	9.60	9.60	9.60	9.60	192.00
5	期末借款余额	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	3,000.00	300.00	-	
5.1	一期专项债	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	-	-	-	
5.2	二期专项债	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	-	-	
5.3	三期专项债	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	-	

## 2.资金测算平衡情况

经测算，可偿债收益为 14,431.68 万元，债券本息合计为 10,624.00 万元，本息覆盖倍数为 1.36 倍。

债券存续期项目资金测算平衡表

单位：万元

序号	项 目	资金成本/年	专项债券存续期											
			第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年
一	现金流入		4,089.52	2,874.53	2,245.53	875.08	875.08	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38
1	财政配套资金		-	-	1,764.00	-								
2	一期专项债资金	2.13%	4,000.00											
3	二期专项债资金	3.2%		2,700.00										
4	三期专项债资金	3.2%			300.00									
5	运营收入					875.08	875.08	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38
6	其他现金流入		89.52	174.53	181.53									
二	现金流出		4,089.52	2,874.53	2,245.53	376.25	420.13	453.90	453.90	453.90	453.90	453.90	454.02	454.02
1.1	发行费	0.100%	4.00	2.70	0.30									
1.2	登记托管费	0.008%	0.32	0.22	0.02									
1.3	兑付服务费	0.005%	0.004	0.009	0.009	0.009	0.009	0.009	0.009	0.009	0.009	0.009	0.009	0.009
2.1	一期专项债本金													
2.2	一期专项债利息		85.20	85.20	85.20	85.20	85.20	85.20	85.20	85.20	85.20	85.20	85.20	85.20
3.1	二期专项债本金													
3.2	二期专项债利息			86.40	86.40	86.40	86.40	86.40	86.40	86.40	86.40	86.40	86.40	86.40
4.1	三期专项债本金													
4.2	三期专项债利息				9.60	9.60	9.60	9.60	9.60	9.60	9.60	9.60	9.60	9.60
5.1	运营支出：经营成本					195.04	238.92	272.69	272.69	272.69	272.69	272.69	272.81	272.81
5.2	运营支出：税费及附加													
6	静态建设资金		4,000.00	2,700.00	2,064.00									

序号	项 目	资金成本/年	专项债券存续期											
			第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年
7	其他现金流出													
三	现金净流入		-	-	-	498.83	454.95	589.48	589.48	589.48	589.48	589.48	589.36	589.36
四	剩余本金		4,000.00	6,700.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00
1	剩余一期债券本金		4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00
2	剩余二期债券本金		-	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00
3	剩余三期债券本金				300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
五	结余资金		-	-	-	498.83	953.78	1,543.26	2,132.74	2,722.22	3,311.70	3,901.18	4,490.54	5,079.90
六	平均偿债覆盖率		1.36											

续：

序号	项 目	资金成本/年	专项债券存续期										合计
			第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年	第 22 年	
一	现金流入		1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	28,697.20
1	财政配套资金												1,764.00
2	一期专项债资金	2.13%											4,000.00
3	二期专项债资金	3.2%											2,700.00
4	三期专项债资金	3.2%											300.00
5	运营收入		1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	19,487.62
6	其他现金流入												445.58
二	现金流出		454.02	451.34	451.34	451.46	451.46	451.46	451.46	4,451.66	3,066.39	579.87	24,443.96
1.1	发行费	0.100%											7.00
1.2	登记托管费	0.008%											0.56
1.3	兑付服务费	0.005%	0.009	0.009	0.009	0.009	0.009	0.009	0.009	0.209	0.140	0.015	0.53
2.1	一期专项债本金									4,000.00			4,000.00
2.2	一期专项债利息		85.20	85.20	85.20	85.20	85.20	85.20	85.20	85.20			1,704.00
3.1	二期专项债本金										2,700.00		2,700.00
3.2	二期专项债利息		86.40	86.40	86.40	86.40	86.40	86.40	86.40	86.40	86.40		1,728.00
4.1	三期专项债本金											300.00	300.00
4.2	三期专项债利息		9.60	9.60	9.60	9.60	9.60	9.60	9.60	9.60	9.60	9.60	192.00
5.1	运营支出：经营成本		272.81	270.13	270.13	270.25	270.25	270.25	270.25	270.25	270.25	270.25	5,047.85
5.2	运营支出：税费及附加												-
6	静态建设资金												8,764.00
7	其他现金流出												-
三	现金净流入		589.36	592.04	592.04	591.92	591.92	591.92	591.92	-3,408.28	-2,023.01	463.51	4,253.24
四	剩余本金		7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	3,000.00	300.00	-	

序号	项 目	资金成本/年	专项债券存续期										合计
			第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年	第 22 年	
1	剩余一期债券本金		4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	-	-	-	
2	剩余二期债券本金		2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	-	-	
3	剩余三期债券本金		300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	-	
五	结余资金		5,669.26	6,261.30	6,853.34	7,445.26	8,037.18	8,629.10	9,221.02	5,812.74	3,789.73	4,253.24	
六	平均偿债覆盖率		1.36										

## （七）会计报表

### 资产负债表

单位：元

报表项目	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年
货币资金	-	-	-	498.83	953.78	1,543.26	2,132.74	2,722.22	3,311.70	3,901.18	4,490.54	5,079.90
应收款项				43.75	43.75	52.17	52.17	52.17	52.17	52.17	52.17	52.17
存货				23.44	25.64	27.33	27.33	27.33	21.46	21.46	21.46	21.46
其他流动资产												
流动资产合计	-	-	-	566.02	1,023.17	1,622.76	2,212.24	2,801.72	3,385.33	3,974.81	4,564.17	5,153.53
固定资产				8,990.85	8,772.12	8,553.39	8,334.66	8,115.93	7,897.20	7,678.47	7,459.74	7,241.01
在建工程	4,089.52	6,964.05	9,209.58									
无形资产												
长期资产合计	4,089.52	6,964.05	9,209.58	8,990.85	8,772.12	8,553.39	8,334.66	8,115.93	7,897.20	7,678.47	7,459.74	7,241.01
资产合计	4,089.52	6,964.05	9,209.58	9,556.87	9,795.29	10,176.15	10,546.90	10,917.65	11,282.53	11,653.28	12,023.91	12,394.54
短期借款												
应付款项				46.89	51.27	54.65	54.65	54.65	42.91	42.91	42.92	42.92
应付税费												
其他流动负债				75.38	128.28	190.09	245.17	300.25	243.79	181.46	119.12	56.79
流动负债合计	-	-	-	122.27	179.55	244.74	299.82	354.90	286.70	224.37	162.04	99.71
长期借款												
应付债券	4,000.00	6,700.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00
其他长期负债												
长期负债合计	4,000.00	6,700.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00
负债合计	4,000.00	6,700.00	7,000.00	7,122.27	7,179.55	7,244.74	7,299.82	7,354.90	7,286.70	7,224.37	7,162.04	7,099.71
实收资本	89.52	264.05	2,209.58	2,209.58	2,209.58	2,209.58	2,209.58	2,209.58	2,209.58	2,209.58	2,209.58	2,209.58
未分配利润		-	-	225.02	406.16	721.83	1,037.50	1,353.17	1,786.25	2,219.33	2,652.29	3,085.25
所有者权益合计	89.52	264.05	2,209.58	2,434.60	2,615.74	2,931.41	3,247.08	3,562.75	3,995.83	4,428.91	4,861.87	5,294.83
负债及权益合计	4,089.52	6,964.05	9,209.58	9,556.87	9,795.29	10,176.15	10,546.90	10,917.65	11,282.53	11,653.28	12,023.91	12,394.54

续：

报表项目	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年	第 22 年
货币资金	5,669.26	6,261.30	6,853.34	7,445.26	8,037.18	8,629.10	9,221.02	5,812.74	3,789.73	4,253.24
应收款项	52.17	52.17	52.17	52.17	52.17	52.17	52.17	52.17	52.17	52.17
存货	21.46	19.99	19.99	19.99	19.99	19.99	19.99	19.99	19.99	19.99
其他流动资产	5.54	93.21	182.36	271.52	360.67	449.82	538.97	628.32	717.60	806.76
流动资产合计	5,748.43	6,426.67	7,107.86	7,788.94	8,470.01	9,151.08	9,832.15	6,513.22	4,579.49	5,132.16
固定资产	7,022.28	6,803.55	6,584.82	6,366.09	6,147.36	5,928.63	5,709.90	5,491.17	5,272.44	5,053.71
在建工程										
无形资产										
长期资产合计	7,022.28	6,803.55	6,584.82	6,366.09	6,147.36	5,928.63	5,709.90	5,491.17	5,272.44	5,053.71
资产合计	12,770.71	13,230.22	13,692.68	14,155.03	14,617.37	15,079.71	15,542.05	12,004.39	9,851.93	10,185.87
短期借款										
应付款项	42.92	39.97	39.97	39.98	39.98	39.98	39.98	39.98	39.98	39.98
应付税费										
其他流动负债										
流动负债合计	42.92	39.97	39.97	39.98	39.98	39.98	39.98	39.98	39.98	39.98
长期借款										
应付债券	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	3,000.00	300.00	-
其他长期负债										
长期负债合计	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	3,000.00	300.00	-
负债合计	7,042.92	7,039.97	7,039.97	7,039.98	7,039.98	7,039.98	7,039.98	3,039.98	339.98	39.98
实收资本	2,209.58	2,209.58	2,209.58	2,209.58	2,209.58	2,209.58	2,209.58	2,209.58	2,209.58	2,209.58
未分配利润	3,518.21	3,980.67	4,443.13	4,905.47	5,367.81	5,830.15	6,292.49	6,754.83	7,302.37	7,936.31
所有者权益合计	5,727.79	6,190.25	6,652.71	7,115.05	7,577.39	8,039.73	8,502.07	8,964.41	9,511.95	10,145.89
负债及权益合计	12,770.71	13,230.22	13,692.68	14,155.03	14,617.37	15,079.71	15,542.05	12,004.39	9,851.93	10,185.87



## 利润表

单位：万元

报表项目	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年
营业收入		-	-	875.08	875.08	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38
减：营业成本				468.86	512.74	546.51	546.51	546.51	429.10	429.10	429.22	429.22
减：税金及附加		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
减：营业费用												
减：管理费用												
营业利润	-	-	-	406.22	362.34	496.87	496.87	496.87	614.28	614.28	614.16	614.16
减：财务费用				181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20
利润总额	-	-	-	225.02	181.14	315.67	315.67	315.67	433.08	433.08	432.96	432.96
所得税		-	-									
净利润		-	-	225.02	181.14	315.67	315.67	315.67	433.08	433.08	432.96	432.96

续：

报表项目	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年	第 22 年	合计
营业收入	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	19,487.62
减：营业成本	429.22	399.72	399.72	399.84	399.84	399.84	399.84	399.84	399.84	399.84	8,365.31
减：税金及附加											-
减：营业费用								-			-
减：管理费用								-			-
营业利润	614.16	643.66	643.66	643.54	643.54	643.54	643.54	643.54	643.54	643.54	11,122.31
减：财务费用	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	181.20	96.00	9.60	3,186.00
利润总额	432.96	462.46	462.46	462.34	462.34	462.34	462.34	462.34	547.54	633.94	7,936.31
所得税											-
净利润	432.96	462.46	462.46	462.34	462.34	462.34	462.34	462.34	547.54	633.94	7,936.31

## 现金流量表

单位：万元

项目名称	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	第 6 年	第 7 年	第 8 年	第 9 年	第 10 年	第 11 年	第 12 年
生产负荷 (%)				80%	90%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
1、现金流入	4,089.52	2,874.53	2,245.53	875.08	875.08	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38
1.1 补贴收入												
1.2 营业收入		-	-	875.08	875.08	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38
1.3 财政资金	-	-	1,764.00									
1.4 债券资金	4,000.00	2,700.00	300.00									
1.5 其他	89.52	174.53	181.53									
2、现金流出	4,089.52	2,874.53	2,245.53	376.25	420.13	453.90	453.90	453.90	453.90	453.90	454.02	454.02
2.1 建设投资	4,000.00	2,700.00	2,064.00									
2.2 流动资金												
2.3 经营成本		-	-	195.04	238.92	272.69	272.69	272.69	272.69	272.69	272.81	272.81
2.4 税金及附加		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5 利息费用	89.52	174.53	181.53	181.21	181.21	181.21	181.21	181.21	181.21	181.21	181.21	181.21
2.6 归还本金												
3、所得税前净现金流量	-	-	-	498.83	454.95	589.48	589.48	589.48	589.48	589.48	589.36	589.36

续：

项目名称	第 13 年	第 14 年	第 15 年	第 16 年	第 17 年	第 18 年	第 19 年	第 20 年	第 21 年	第 22 年	合计
生产负荷 (%)	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	
1、现金流入	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	28,697.20
1.1 补贴收入								-			-
1.2 营业收入	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	1,043.38	19,487.62
1.3 财政资金											1,764.00
1.4 债券资金											7,000.00
1.5 其他											445.58
2、现金流出	454.02	451.34	451.34	451.46	451.46	451.46	451.46	4,451.66	3,066.39	579.87	24,443.96
2.1 建设投资											8,764.00
2.2 流动资金								-			-
2.3 经营成本	272.81	270.13	270.13	270.25	270.25	270.25	270.25	270.25	270.25	270.25	5,047.85
2.4 税金及附加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5 利息费用	181.21	181.21	181.21	181.21	181.21	181.21	181.21	181.41	96.14	9.62	3,632.11
2.6 归还本金								4,000.00	2,700.00	300.00	7,000.00
3、所得税前净现金流量	589.36	592.04	592.04	591.92	591.92	591.92	591.92	-3,408.28	-2,023.01	463.51	4,253.24

## 六、项目压力测试与评价

### （一）压力测试

按照项目运营净收益单因素变动情况，选取正负 20% 区间分五级进行压力测试，9 个节点的测试结果如下：

序号	项目收入变动情况敏感性分析	敏感性变动比例								
		-20%	-15%	-10%	-5%	0%	5%	10%	15%	20%
1	项目运营净收益（万元）	11,545.34	12,266.93	12,988.51	13,710.10	14,431.68	15,153.26	15,874.85	16,596.43	17,318.02
2	债券还本付息额（万元）	10,624.00	10,624.00	10,624.00	10,624.00	10,624.00	10,624.00	10,624.00	10,624.00	10,624.00
3	债券存续期其他融资还本付息额（万元）									
4	债券本息覆盖率	1.09	1.15	1.22	1.29	1.36	1.43	1.49	1.56	1.63

### （二）总体评价

基于上表，本项目在债券存续期内可偿债收益下浮 5%、10%、15%、20% 的情况下，以及上浮 5%、10%、15%、20% 的情况下，均能够实现债券还本付息的资金需求。同时，在可偿债收益下浮 20% 的情况下，偿债覆盖倍数为 1.09 倍。

结合上述压力测试情况来看，本项目申请政府专项债券资金 7,000.00 万元（2026 年专项债券需求 2700 万元，提前在 2025 年发行 2700 万元），完全符合政府专项债券发行条件，可较好实现收支平衡，偿债能力较强。

## 七、项目风险提示

### （一）影响项目风险因素

1.工期风险鉴于项目在准备阶段和实施过程中尚存在很多不确定问题，诸如项目初步设计尚未进行，项目施工进度尚未制定详细计划等均将影响项目的建设工期；此外，项目管理手段和效率也会影响项目的工期。为了减少或降低项目正常进展的风险因素，需针对不同的风险因素制定相应的防范措施，准备相应的预案，重要的是项目实施的各个阶段的工期安排要合理。

2.工程质量风险能够产生项目工程质量问题的原因主要来自于项目管理水平、设计任务书的条件深度、设计质量和施工企业的质量管理水平、技术手段和能力，也来自于工期紧张可能造成的非正常施工操作，以及取决于项目所需各种材料的品质保证。因此应把好设计、施工、监理等队伍选择的各个环节，所有的合作和服务关系均按市场经济条件下依法签订的合约加以控制，建立违约赔偿制度，从而将质量风险因素降到最小程度。

3.政策风险项目的建设将受到政府政策导向、发展规划等因素的影响，由于可能的政策调整，造成项目建设情况发生变化，从而对预期建设风险分析目标产生影响。

4.资金风险本项目的建设资金主要由财政投资，资金能否及时到位是项目建设的主要资金风险。为减少资金风险，

项目管理和建设单位可通过及时向自治区主管部门提交相关的文件和可行性研究报告，制定实施方案，保证资金及时到位。

## **（二）潜在风险应对措施**

1.建立风险管理机制建议乌鲁木齐职业大学对本项目建立健全的风险管理机制，强化风险意识，做好风险的识别、控制与监督。

2.建立成本控制体系建议乌鲁木齐职业大学加强成本管理，建立科学高效的成本控制体系，严格控制预算外支出，努力降低成本。

3.风险转移建议乌鲁木齐职业大学在项目建设中，采取有效的风险转移机制，比如将项目的部分风险转移给项目承包方，项目技术、设备、施工等可能存在风险，可在签订合同中将部分风险损失转移给合同方承担。

## **八、其他需要说明的事项**

### **1、严格执行债券资金专款专用**

按照《财政部关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预〔2017〕89号）有关要求，专项债券发行人对发债项目所涉及的项目收入、支出、还本、付息、发行费用等全部纳入政府性基金预算管理，不得用于其他项目建设，不得用于经常性支出等与项目无关支出。任何单位和个人不得截留、挤占和挪用专项债券资金，

确保专项债券的专款专用。

## 2、健全信息披露制度

按照有关规定及时披露专项债券基本信息、财政经济运行及相关债务情况及对应的政府性基金或专项收入情况、风险揭示以及对投资者做出购买决策有重大影响的其他信息。

在专项债券存续期内，专项债券发行人按照有关规定持续披露项目情况、募集资金使用情况、对应的政府性基金或专项收入情况以及可能影响专项债券偿还能力的重大事项等。