

临沂大学第一学生生活区 D9 学生公寓楼建设项目 实施方案

项目单位：临沂大学

主管部门：山东省教育厅

财政部门：山东省财政厅

2025 年 03 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

临沂大学第一学生生活区 D9 学生公寓楼建设项目

（二）立项单位

项目立项单位名称：临沂大学；

法定代表人：张书圣；

统一社会信用代码：12370000495184322F；

开办资金：51,046.00 万元；

地址：临沂市兰山区工业大道北段西侧；

举办单位：山东省教育厅；

宗旨和业务范围：面向全国培养合格的本专科毕业生、研究生和各类人才，从事学术研究、科研开发、技术转移服务与各类人力资源培训；与国内外的高等院校、教育机构进行教育、科技、文化、学术交流。

（三）项目规划审批

1、2023 年 11 月，山东建筑大学设计集团有限公司出具《临沂大学第一学生生活区 D9 学生公寓楼建设项目可行性研究报告》。

2、2023 年 11 月 21 日，取得山东省发展和改革委员会对本项目出具的《关于临沂大学第一学生生活区 D9 学生公寓楼建设项目可行性研究报告的批复》（鲁发改项审〔2023〕415

号)。

3、2024年4月1日，经临沂市行政审批服务局审批，本项目取得建设工程规划许可证。

4、2024年4月11日，取临沂市住房和城乡建设局对本项目出具的《关于临沂大学第一学生生活区D9学生公寓楼建设项目初步设计的批复》(临建批复〔2024〕10号)。

(四) 项目规模与主要内容

临沂大学第一学生生活区D9学生公寓楼建设项目(以下简称“项目”)建设地点在山东省临沂市兰山区工业大道北段西侧，临沂大学校园西南部的第一学生生活区内。

项目总建筑面积27650平方米，包含学生公寓19810平方米、地下车库及人防工程7840平方米，配套建设道路、铺装、绿化及室外管网等室外工程。

(五) 项目建设期限

本项目预计工期为2024年6月至2025年12月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

(一) 编制依据

- 1、国家和有关部门颁布的有关投资的政策、法规；
- 2、《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》；
- 3、项目单位提供的投资估算基础资料；

- 4、《普通高等学校建筑规划面积指标》(建标 191-2018);
- 5、项目《可行性研究报告》;
- 6、国家发展改革委员会、建设部联合颁发的《建设项目经济评价方法与参数(第三版)》。

(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 17,051.00 万元, 其中, 项目单位自有资金 4,451.00 万元, 已发行专项债券 4,800.00 万元, 本期拟发行专项债券 5,500.00 万元, 后续拟发行专项债券 2,300.00 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 | 17,051.00 | 100.00% | |
| 一、资本金 | 4,451.00 | 26.10% | |
| (一) 自有资金 | 4,451.00 | 26.10% | |
| (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） | 12,600.00 | 73.90% | |
| （一）已发行专项债券 | 4,800.00 | 28.15% | |
| （二）本期拟发行专项债券 | 5,500.00 | 32.26% | |
| （三）后续拟发行专项债券 | 2,300.00 | 13.49% | |
| （四）银行融资 | | | |

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)

| 项目/年度 | 公式 | 合计 | 2024 年 | 2025 年 | 2026 年 | 2027 年 |
|-------------|-----------------|------------|-----------|------------|----------|----------|
| 一、经营活动产生的现金 | — | | | | | |
| 经营活动收入 | A | 79,615.20 | | | 2,653.84 | 2,653.84 |
| 经营活动支出 | B | 13,479.96 | | | 449.33 | 449.33 |
| 支付的各项税费 | C | | | | | |
| 经营活动现金净流量 | D=A-B-C | 66,135.24 | | | 2,204.51 | 2,204.51 |
| 二、投资活动产生的现金 | — | | | | | |
| 建设成本支出 | E | 16,744.70 | 6,736.40 | 10,008.30 | | |
| 流动资金支出 | F | | | | | |
| 投资活动现金净流量 | G=E-F | -16,744.70 | -6,736.40 | -10,008.30 | | |
| 三、融资活动产生的现金 | — | | | | | |
| 资本金 (自有资金) | H | 4,451.00 | 2,000.00 | 2,451.00 | | |
| 专项债券 | I | 12,600.00 | 4,800.00 | 7,800.00 | | |
| 银行借款 | J | | | | | |
| 偿还债券本金 | K | 12,600.00 | | | | |
| 偿还银行借款本金 | L | | | | | |
| 支付债券利息 | M | 13,644.00 | 63.60 | 242.70 | 454.80 | 454.80 |
| 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 | -9,193.00 | 6,736.40 | 10,008.30 | -454.80 | -454.80 |
| 四、期初现金 | P | | | | | 1,749.71 |
| 期内现金变动 | Q=D+G+O | 40,197.54 | | | 1,749.71 | 1,749.71 |
| 五、期末现金 | R=P+Q | 40,197.54 | | | 1,749.71 | 3,499.42 |

(续) 表 2 项目资金平衡测算表 (单位: 万元)

| 项目/年度 | 公式 | 2028 年 | 2029 年 | 2030 年 | 2031 年 | 2032 年 |
|-------------|-----------------|----------|----------|----------|-----------|-----------|
| 一、经营活动产生的现金 | — | | | | | |
| 经营活动收入 | A | 2,653.84 | 2,653.84 | 2,653.84 | 2,653.84 | 2,653.84 |
| 经营活动支出 | B | 449.33 | 449.33 | 449.33 | 449.33 | 449.33 |
| 支付的各项税费 | C | | | | | |
| 经营活动现金净流量 | D=A-B-C | 2,204.51 | 2,204.51 | 2,204.51 | 2,204.51 | 2,204.51 |
| 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 | 454.80 | 454.80 | 454.80 | 454.80 | 454.80 |
| 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 | -454.80 | -454.80 | -454.80 | -454.80 | -454.80 |
| 四、期初现金 | P | 3,499.42 | 5,249.12 | 6,998.83 | 8,748.54 | 10,498.25 |
| 期内现金变动 | Q=D+G+O | 1,749.71 | 1,749.71 | 1,749.71 | 1,749.71 | 1,749.71 |
| 五、期末现金 | R=P+Q | 5,249.12 | 6,998.83 | 8,748.54 | 10,498.25 | 12,247.96 |

(续) 表 2 项目资金平衡测算表 (单位: 万元)

| 项目/年度 | 公式 | 2033 年 | 2034 年 | 2035 年 | 2036 年 | 2037 年 |
|-------------|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 一、经营活动产生的现金 | — | | | | | |
| 经营活动收入 | A | 2,653.84 | 2,653.84 | 2,653.84 | 2,653.84 | 2,653.84 |
| 经营活动支出 | B | 449.33 | 449.33 | 449.33 | 449.33 | 449.33 |
| 支付的各项税费 | C | | | | | |
| 经营活动现金净流量 | D=A-B-C | 2,204.51 | 2,204.51 | 2,204.51 | 2,204.51 | 2,204.51 |
| 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 | 454.80 | 454.80 | 454.80 | 454.80 | 454.80 |
| 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 | -454.80 | -454.80 | -454.80 | -454.80 | -454.80 |
| 四、期初现金 | P | 12,247.96 | 13,997.66 | 15,747.37 | 17,497.08 | 19,246.79 |
| 期内现金变动 | Q=D+G+O | 1,749.71 | 1,749.71 | 1,749.71 | 1,749.71 | 1,749.71 |
| 五、期末现金 | R=P+Q | 13,997.66 | 15,747.37 | 17,497.08 | 19,246.79 | 20,996.50 |

(续) 表 2 项目资金平衡测算表 (单位: 万元)

| 项目/年度 | 公式 | 2038 年 | 2039 年 | 2040 年 | 2041 年 | 2042 年 | 2043 年 |
|-------------|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 一、经营活动产生的现金 | — | | | | | | |
| 经营活动收入 | A | 2,653.84 | 2,653.84 | 2,653.84 | 2,653.84 | 2,653.84 | 2,653.84 |
| 经营活动支出 | B | 449.33 | 449.33 | 449.33 | 449.33 | 449.33 | 449.33 |
| 支付的各项税费 | C | | | | | | |
| 经营活动现金净流量 | D=A-B-C | 2,204.51 | 2,204.51 | 2,204.51 | 2,204.51 | 2,204.51 | 2,204.51 |
| 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 | 454.80 | 454.80 | 454.80 | 454.80 | 454.80 | 454.80 |
| 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 | -454.80 | -454.80 | -454.80 | -454.80 | -454.80 | -454.80 |
| 四、期初现金 | P | 20,996.50 | 22,746.20 | 24,495.91 | 26,245.62 | 27,995.33 | 29,745.04 |
| 期内现金变动 | Q=D+G+O | 1,749.71 | 1,749.71 | 1,749.71 | 1,749.71 | 1,749.71 | 1,749.71 |
| 五、期末现金 | R=P+Q | 22,746.20 | 24,495.91 | 26,245.62 | 27,995.33 | 29,745.04 | 31,494.74 |

(续)表2 项目资金平衡测算表(单位:万元)

| 项目/年度 | 公式 | 2044年 | 2045年 | 2046年 | 2047年 | 2048年 | 2049年 |
|-------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 一、经营活动产生的现金 | — | | | | | | |
| 经营活动收入 | A | 2,653.84 | 2,653.84 | 2,653.84 | 2,653.84 | 2,653.84 | 2,653.84 |
| 经营活动支出 | B | 449.33 | 449.33 | 449.33 | 449.33 | 449.33 | 449.33 |
| 支付的各项税费 | C | | | | | | |
| 经营活动现金净流量 | D=A-B-C | 2,204.51 | 2,204.51 | 2,204.51 | 2,204.51 | 2,204.51 | 2,204.51 |
| 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 | 454.80 | 454.80 | 454.80 | 454.80 | 454.80 | 454.80 |
| 支付银行借款利息 | N | | | | | | |
| 融资活动现金净流量 | O=H+J-K-L-M-N | -454.80 | -454.80 | -454.80 | -454.80 | -454.80 | -454.80 |
| 四、期初现金 | P | 31,494.74 | 33,244.45 | 34,994.16 | 36,743.87 | 38,493.58 | 40,243.28 |
| 期内现金变动 | Q=D+O+0 | 1,749.71 | 1,749.71 | 1,749.71 | 1,749.71 | 1,749.71 | 1,749.71 |
| 五、期末现金 | R=P+Q | 33,244.45 | 34,994.16 | 36,743.87 | 38,493.58 | 40,243.28 | 41,992.99 |

(续)表2 项目资金平衡测算表(单位:万元)

| 项目/年度 | 公式 | 2050年 | 2051年 | 2052年 | 2053年 | 2054年 | 2055年 |
|-------------|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 一、经营活动产生的现金 | — | | | | | | |
| 经营活动收入 | A | 2,653.84 | 2,653.84 | 2,653.84 | 2,653.84 | 2,653.84 | 2,653.84 |
| 经营活动支出 | B | 449.33 | 449.33 | 449.33 | 449.33 | 449.33 | 449.33 |
| 支付的各项税费 | C | | | | | | |
| 经营活动现金净流量 | D=A-B-C | 2,204.51 | 2,204.51 | 2,204.51 | 2,204.51 | 2,204.51 | 2,204.51 |
| 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 | | | | | 4,800.00 | 7,800.00 |
| 支付债券利息 | M | 454.80 | 454.80 | 454.80 | 454.80 | | |
| 支付银行借款利息 | N | | | | | 391.20 | 212.10 |
| 融资活动现金净流量 | O=H+I+J-K-L-M-N | -454.80 | -454.80 | -454.80 | -454.80 | -5,191.20 | -8,012.10 |
| 四、期初现金 | P | 41,992.99 | 43,742.70 | 45,492.41 | 47,242.12 | 48,991.82 | 46,005.13 |
| 期内现金变动 | Q=D+G+O | 1,749.71 | 1,749.71 | 1,749.71 | 1,749.71 | -2,986.69 | -5,807.59 |
| 五、期末现金 | R=P+Q | 43,742.70 | 45,492.41 | 47,242.12 | 48,991.82 | 46,005.13 | 40,197.54 |

(二) 应付本息情况

1、专项债券

本项目 2024 年 5 月已发行专项债券 4,800.00 万元，期限为 30 年，年利率为 2.65%；本期拟发行专项债券 5,500.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.20%；后续拟发行专项债券 2,300.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.20%，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 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 | | 4,800.00 | | 4,800.00 | 2.65% | 63.60 | 63.60 |
| 2025 年 | 4,800.00 | | | 4,800.00 | 2.65% | 127.20 | 127.20 |
| 2026 年 | 4,800.00 | | | 4,800.00 | 2.65% | 127.20 | 127.20 |
| 2027 年 | 4,800.00 | | | 4,800.00 | 2.65% | 127.20 | 127.20 |
| 2028 年 | 4,800.00 | | | 4,800.00 | 2.65% | 127.20 | 127.20 |
| 2029 年 | 4,800.00 | | | 4,800.00 | 2.65% | 127.20 | 127.20 |
| 2030 年 | 4,800.00 | | | 4,800.00 | 2.65% | 127.20 | 127.20 |
| 2031 年 | 4,800.00 | | | 4,800.00 | 2.65% | 127.20 | 127.20 |
| 2032 年 | 4,800.00 | | | 4,800.00 | 2.65% | 127.20 | 127.20 |
| 2033 年 | 4,800.00 | | | 4,800.00 | 2.65% | 127.20 | 127.20 |
| 2034 年 | 4,800.00 | | | 4,800.00 | 2.65% | 127.20 | 127.20 |
| 2035 年 | 4,800.00 | | | 4,800.00 | 2.65% | 127.20 | 127.20 |
| 2036 年 | 4,800.00 | | | 4,800.00 | 2.65% | 127.20 | 127.20 |
| 2037 年 | 4,800.00 | | | 4,800.00 | 2.65% | 127.20 | 127.20 |
| 2038 年 | 4,800.00 | | | 4,800.00 | 2.65% | 127.20 | 127.20 |

| 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 |
|-----------|------------|------------|------------|------------|----------|----------|------------|
| 2039 年 | 4,800.00 | | | 4,800.00 | 2.65% | 127.20 | 127.20 |
| 2040 年 | 4,800.00 | | | 4,800.00 | 2.65% | 127.20 | 127.20 |
| 2041 年 | 4,800.00 | | | 4,800.00 | 2.65% | 127.20 | 127.20 |
| 2042 年 | 4,800.00 | | | 4,800.00 | 2.65% | 127.20 | 127.20 |
| 2043 年 | 4,800.00 | | | 4,800.00 | 2.65% | 127.20 | 127.20 |
| 2044 年 | 4,800.00 | | | 4,800.00 | 2.65% | 127.20 | 127.20 |
| 2045 年 | 4,800.00 | | | 4,800.00 | 2.65% | 127.20 | 127.20 |
| 2046 年 | 4,800.00 | | | 4,800.00 | 2.65% | 127.20 | 127.20 |
| 2047 年 | 4,800.00 | | | 4,800.00 | 2.65% | 127.20 | 127.20 |
| 2048 年 | 4,800.00 | | | 4,800.00 | 2.65% | 127.20 | 127.20 |
| 2049 年 | 4,800.00 | | | 4,800.00 | 2.65% | 127.20 | 127.20 |
| 2050 年 | 4,800.00 | | | 4,800.00 | 2.65% | 127.20 | 127.20 |
| 2051 年 | 4,800.00 | | | 4,800.00 | 2.65% | 127.20 | 127.20 |
| 2052 年 | 4,800.00 | | | 4,800.00 | 2.65% | 127.20 | 127.20 |
| 2053 年 | 4,800.00 | | | 4,800.00 | 2.65% | 127.20 | 127.20 |
| 2054 年 | 4,800.00 | | 4,800.00 | | 2.65% | 63.60 | 4,863.60 |
| 合计 | | 4,800.00 | 4,800.00 | | | 3,816.00 | 8,616.00 |

表 3-2 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 |
|-----------|------------|------------|------------|------------|----------|----------|------------|
| 2025 年 | - | 5,500.00 | | 5,500.00 | 4.20% | 115.50 | 115.50 |
| 2026 年 | 5,500.00 | | | 5,500.00 | 4.20% | 231.00 | 231.00 |
| 2027 年 | 5,500.00 | | | 5,500.00 | 4.20% | 231.00 | 231.00 |
| 2028 年 | 5,500.00 | | | 5,500.00 | 4.20% | 231.00 | 231.00 |
| 2029 年 | 5,500.00 | | | 5,500.00 | 4.20% | 231.00 | 231.00 |
| 2030 年 | 5,500.00 | | | 5,500.00 | 4.20% | 231.00 | 231.00 |
| 2031 年 | 5,500.00 | | | 5,500.00 | 4.20% | 231.00 | 231.00 |
| 2032 年 | 5,500.00 | | | 5,500.00 | 4.20% | 231.00 | 231.00 |

| 债券存 续期 | 期初本金 余额 | 本期增加 金额 | 本期偿还 金额 | 期末本金 余额 | 融资 利率 | 应付利 息 | 还本付息 合计 |
|-----------|------------|------------|------------|------------|----------|----------|------------|
| 2026 年 | 2,300.00 | | | 2,300.00 | 4.20% | 96.60 | 96.60 |
| 2027 年 | 2,300.00 | | | 2,300.00 | 4.20% | 96.60 | 96.60 |
| 2028 年 | 2,300.00 | | | 2,300.00 | 4.20% | 96.60 | 96.60 |
| 2029 年 | 2,300.00 | | | 2,300.00 | 4.20% | 96.60 | 96.60 |
| 2030 年 | 2,300.00 | | | 2,300.00 | 4.20% | 96.60 | 96.60 |
| 2031 年 | 2,300.00 | | | 2,300.00 | 4.20% | 96.60 | 96.60 |
| 2032 年 | 2,300.00 | | | 2,300.00 | 4.20% | 96.60 | 96.60 |
| 2033 年 | 2,300.00 | | | 2,300.00 | 4.20% | 96.60 | 96.60 |
| 2034 年 | 2,300.00 | | | 2,300.00 | 4.20% | 96.60 | 96.60 |
| 2035 年 | 2,300.00 | | | 2,300.00 | 4.20% | 96.60 | 96.60 |
| 2036 年 | 2,300.00 | | | 2,300.00 | 4.20% | 96.60 | 96.60 |
| 2037 年 | 2,300.00 | | | 2,300.00 | 4.20% | 96.60 | 96.60 |
| 2038 年 | 2,300.00 | | | 2,300.00 | 4.20% | 96.60 | 96.60 |
| 2039 年 | 2,300.00 | | | 2,300.00 | 4.20% | 96.60 | 96.60 |
| 2040 年 | 2,300.00 | | | 2,300.00 | 4.20% | 96.60 | 96.60 |
| 2041 年 | 2,300.00 | | | 2,300.00 | 4.20% | 96.60 | 96.60 |
| 2042 年 | 2,300.00 | | | 2,300.00 | 4.20% | 96.60 | 96.60 |
| 2043 年 | 2,300.00 | | | 2,300.00 | 4.20% | 96.60 | 96.60 |
| 2044 年 | 2,300.00 | | | 2,300.00 | 4.20% | 96.60 | 96.60 |
| 2045 年 | 2,300.00 | | | 2,300.00 | 4.20% | 96.60 | 96.60 |
| 2046 年 | 2,300.00 | | | 2,300.00 | 4.20% | 96.60 | 96.60 |
| 2047 年 | 2,300.00 | | | 2,300.00 | 4.20% | 96.60 | 96.60 |
| 2048 年 | 2,300.00 | | | 2,300.00 | 4.20% | 96.60 | 96.60 |
| 2049 年 | 2,300.00 | | | 2,300.00 | 4.20% | 96.60 | 96.60 |
| 2050 年 | 2,300.00 | | | 2,300.00 | 4.20% | 96.60 | 96.60 |
| 2051 年 | 2,300.00 | | | 2,300.00 | 4.20% | 96.60 | 96.60 |
| 2052 年 | 2,300.00 | | | 2,300.00 | 4.20% | 96.60 | 96.60 |
| 2053 年 | 2,300.00 | | | 2,300.00 | 4.20% | 96.60 | 96.60 |
| 2054 年 | 2,300.00 | | | 2,300.00 | 4.20% | 96.60 | 96.60 |

| 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 |
|--------|----------|----------|----------|----------|-------|----------|-----------|
| 2033 年 | 5,500.00 | | | 5,500.00 | 4.20% | 231.00 | 231.00 |
| 2034 年 | 5,500.00 | | | 5,500.00 | 4.20% | 231.00 | 231.00 |
| 2035 年 | 5,500.00 | | | 5,500.00 | 4.20% | 231.00 | 231.00 |
| 2036 年 | 5,500.00 | | | 5,500.00 | 4.20% | 231.00 | 231.00 |
| 2037 年 | 5,500.00 | | | 5,500.00 | 4.20% | 231.00 | 231.00 |
| 2038 年 | 5,500.00 | | | 5,500.00 | 4.20% | 231.00 | 231.00 |
| 2039 年 | 5,500.00 | | | 5,500.00 | 4.20% | 231.00 | 231.00 |
| 2040 年 | 5,500.00 | | | 5,500.00 | 4.20% | 231.00 | 231.00 |
| 2041 年 | 5,500.00 | | | 5,500.00 | 4.20% | 231.00 | 231.00 |
| 2042 年 | 5,500.00 | | | 5,500.00 | 4.20% | 231.00 | 231.00 |
| 2043 年 | 5,500.00 | | | 5,500.00 | 4.20% | 231.00 | 231.00 |
| 2044 年 | 5,500.00 | | | 5,500.00 | 4.20% | 231.00 | 231.00 |
| 2045 年 | 5,500.00 | | | 5,500.00 | 4.20% | 231.00 | 231.00 |
| 2046 年 | 5,500.00 | | | 5,500.00 | 4.20% | 231.00 | 231.00 |
| 2047 年 | 5,500.00 | | | 5,500.00 | 4.20% | 231.00 | 231.00 |
| 2048 年 | 5,500.00 | | | 5,500.00 | 4.20% | 231.00 | 231.00 |
| 2049 年 | 5,500.00 | | | 5,500.00 | 4.20% | 231.00 | 231.00 |
| 2050 年 | 5,500.00 | | | 5,500.00 | 4.20% | 231.00 | 231.00 |
| 2051 年 | 5,500.00 | | | 5,500.00 | 4.20% | 231.00 | 231.00 |
| 2052 年 | 5,500.00 | | | 5,500.00 | 4.20% | 231.00 | 231.00 |
| 2053 年 | 5,500.00 | | | 5,500.00 | 4.20% | 231.00 | 231.00 |
| 2054 年 | 5,500.00 | | | 5,500.00 | 4.20% | 231.00 | 231.00 |
| 2055 年 | 5,500.00 | | 5,500.00 | | 4.20% | 115.50 | 5,615.50 |
| 合计 | | 5,500.00 | 5,500.00 | | | 6,930.00 | 12,430.00 |

表 3-3 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 |
|--------|--------|----------|--------|----------|-------|------|--------|
| 2025 年 | | 2,300.00 | | 2,300.00 | 4.20% | | |

| 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 |
|--------|----------|----------|----------|--------|-------|----------|----------|
| 2055 年 | 2,300.00 | | 2,300.00 | | 4.20% | 96.60 | 2,396.60 |
| 合计 | | 2,300.00 | 2,300.00 | | | 2,898.00 | 5,198.00 |

(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 66,135.24 万元，融资本息合计 26,244.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 2.52。

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，临沂大学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

在项目的建设过程中存在一定危险因素及有害因素。危险因素主要有机械伤害、高处坠落、火灾爆炸危险等，有害因素主要有粉尘危害、噪声危害等。根据项目建设的相关法律、法规，在施工过程中，建筑安装工程安全生产管理必须坚持安全

第一、预防为主方针，建立健全安全生产的责任制度和群防群治制度。

（二）与项目收益相关的风险

1.数量达不到预期风险

从财务分析中的经营活动现金流入计算表可知，项目收益对学生人数较为敏感，如果发生较大变化，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

临沂大学第一学生生活区 D9 学生公寓楼建设项目主管部门为山东省教育厅，项目单位为临沂大学，本次拟申请专项债券 0.55 亿元用于项目建设。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

项目的实施符合《中国教育现代化 2035》的有关要求，符合国家和山东省国民经济和社会发展规划“十四五”规划，符合

教育事业发展规划，是深入实施科教兴国、科教强鲁、人才兴鲁战略，引导学校高质量内涵式发展的有力举措；项目的建设符合国家产业政策的要求；可以满足鲁南经济圈及临沂市社会经济发展的人才需求；是根据学校校园规划，完善基础设施的有力举措；是进一步改善学校住宿条件的迫切需要；综上所述，本项目的实施将有利于改善临沂大学学生的住宿条件，提升学校形象，有利于扩大高素质人才的规模，是临沂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

本项目建成后可以为学生创造良好的学习、生活环境，将进一步形成完善的基础设施校园环境，使基础设施更优化、更安全，可以改善学校办学水平，为山东省培养大批优秀人才提供智力支持，保障师生学习、生活和科研工作，适应新时代高校教学需要。本项目的建设将带动校区周边经济发展，提升校区周边经济文化发展水平，有利于促进当地社会经济的发展。

3、项目实施的收益性

本项目经济效益良好，能够收回项目投资。项目建设完成后扩大了招生，提高了收入，项目社会效益显著。

4、项目建设投资合规性

2023 年 11 月，山东建筑大学设计集团有限公司出具《临沂大学第一学生生活区 D9 学生公寓楼建设项目可行性研究报告

告》。

5、项目成熟度

2023 年 11 月，山东建筑大学设计集团有限公司出具《临沂大学第一学生生活区 D9 学生公寓楼建设项目可行性研究报告》。

2023 年 11 月 21 日，取得山东省发展和改革委员会对本项目出具的《关于临沂大学第一学生生活区 D9 学生公寓楼建设项目可行性研究报告的批复》（鲁发改项审〔2023〕415 号）。

6、项目资金来源和到位可行性

本项目资金来源由发行政府专项债券及自筹资金组成。本项目已批复；经测算本项目总债务融资本息覆盖倍数为 2.52，具有较强的抗风险能力，预期发行政府专项债券资金能按期到位。临沂大学运营状况良好，经营现金流较为充足，预期自筹资金能按项目进度到位。综上所述，本项目资金来源合理，到位可行，能满足项目建设资金需求。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

项目投入资源及成本与预期产出及效果相匹配。项目的实施过程包括采取可行性研究报告、项目立项批复、项目规划设计、项目预算、项目预算审核、项目公开招投标、项目监理、项目结算审核等程序，拟实施程序合规，能够保证项目投入资源及成本与预期产出及效果相匹配。

8、债券资金需求合理性

本项目总投资 17,051.00 万元，其中发行专项债券 12,600.00 万元、单位自有资金 4,451.00 万元。经测算本项目总债务融资本息覆盖倍数 2.52，本项目专项债券可以相较银行贷款利率更优惠的融资成本完成资金筹措，为项目建设提供足够的资金支持，保障其建设运营的资金需求。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

本项目偿债资金主要来自于建设项目运营收益，预期能够产生持续稳定运营现金流收入，且现金流收入能够完全覆盖专项债券还本付息的规模，偿债较有保障，偿付风险较低，偿债计划可行。但运营收益的实现易受项目实施进度等多种因素影响，存在一定不确定性，将有可能给本项目偿债带来一定风险；因此本项目制定了项目招标、建设过程控制、运营管理相关制度，合理有效地做到事前、事中控制及事后分析，使各项风险发生的概率和后果降到最低点。

10、绩效目标合理性

本项目依据项目实施内容制定了绩效目标。绩效指标值的设定综合考虑成本和效益对比，与计划期内的任务数或计划数相适应，与预算确定的投资额或资金量相匹配，对完成任务目标具有约束力。绩效目标按项目实施周期分为项目总体绩效目标、年度绩效目标；按项目实施过程分为项目决策、项目过程

管理、项目产出、项目效益四类，并进行初步细化、量化，基本具有科学性、前瞻性且合理可行。

（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 66,135.24 万元，融资本息合计为 26,244.00 万元，项目本息覆盖倍数为 2.52，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。