

# 东营市大型智能（仿真）实习实训基地项目 实施方案

项目单位：东营市中等专业学校

主管部门：东营市教育局

财政部门：东营市财政局

2025年3月

## 一、项目基本情况

### （一）项目名称

东营市大型智能（仿真）实习实训基地项目

### （二）立项单位

东营市中等专业学校位于东营市经济技术开发区，东营市中等专业学校和东营市技师学院一体化办学，教学资源共享。东营市技师学院是山东省人民政府批准、东营市人民政府主办的职业院校，是国家级高技能人才培训基地、中央职业教育数控技术实训基地、山东省技师培训基地、东营市公共实训基地、45 届世界技能大赛中国集训基地（综合机械与自动化项目）、山东省集训基地。

### （三）项目规划审批

2020 年 11 月 26 日，东营市行政审批服务局下发了《东营市大型智能（仿真）实习实训基地项目立项的批复》（东审批投资〔2020〕140 号）。项目建设总投资 39000 万元，在线审批监管平台项目代码为 2020-370500-83-01-139672。

2023 年 10 月 10 日，东营市行政审批服务局下发了《关于东营市大型智能（仿真）实习实训基地项目立项变更的批复》（东审批投资〔2023〕145 号）。变更项目建设年限为 2021 年-2025 年。

### （四）项目规模与主要建设内容

项目主要建设智能制造，汽车产业、智慧化工、信息通

信息技术四个实训中心场地及学院宿舍楼,其中实习实训基地建筑面积约 30000 平方米,学生宿舍楼约 15000 平方米,主要建设内容包括土建、安装及相关配套工程。

### (五) 项目建设期限

因办理前期手续等原因,项目未按照批复文件预计时间开工,该项目于 2022 年 11 月份开始桩基施工,故本项目建设期为 2022 年 11 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、国家计委、建设部颁布的《建设项目经济评价方法与参数》第三版;
- 2、设备购置,按现在的设备出厂价或报价资料进行估算,并计算设备运杂费;
- 3、安装工程,根据行业标准及类似工程概算指标,并根据当地人工、材料及机械价格水平进行调整计算;
- 4、其它费用,按东营市的相关取费标准估算;
- 5、项目承办单位提供的有关资料;
- 6、同类工程投资情况;
- 7、相关的财务制度和会计制度。

### (二) 资金筹措方案

#### 1、资金筹措原则

- (1) 项目投入一定资本金,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

项目资金筹措包括项目单位自筹、发行专项债券等方式。其中，项目单位自有资金 8,200.00 万元；已发行专项债券 6,700.00 万元；本期拟发行专项债券 10,000.00 万元。

表 1 项目资金来源情况

资金来源	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	39,000.00	100.00%	
一、资本金	8,200.00	21.03%	
（一）自有资金	8,200.00	21.03%	
（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）	30,800.00	78.97%	
（一）已发行专项债券	6,700.00	17.18%	
（二）本期拟发行专项债券	10,000.00	25.64%	
（三）后续拟发行专项债券	14,100.00	36.15%	
（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 项目资金平衡测算表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	合计	2023 年	2024 年	2025 年	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	142,927.50	-	-	-	4,845.00	4,845.00	4,845.00	4,845.00	4,845.00	4,845.00
经营活动支出	B	40,946.87	-	-	-	636.00	667.80	701.19	736.25	773.07	811.73
支付的各项税费	C	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	101,980.63	-	-	-	4,209.00	4,177.20	4,143.81	4,108.75	4,071.93	4,033.27
二、投资活动产生的现金	—										
建设成本支出	E	38,469.26	4,500.00	7,880.38	26,088.88	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	F	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-38,469.26	-4,500.00	-7,880.38	-26,088.88	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—										
资本金 (自有资金)	H	8,200.00	2,800.00	3,000.00	2,400.00	-	-	-	-	-	-
专项债券	I	30,800.00	1,700.00	5,000.00	24,100.00	-	-	-	-	-	-
银行借款	J	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	30,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	38,110.10	-	119.62	411.12	1,270.62	1,270.62	1,270.62	1,270.62	1,270.62	1,270.62
支付银行借款利息	N	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	O=H+I+J-K-L-M-N	-29,910.10	4,500.00	7,880.38	26,088.88	-1,270.62	-1,270.62	-1,270.62	-1,270.62	-1,270.62	-1,270.62
四、期初现金	P	0.00	-	-	-	-	2,938.38	5,844.96	8,718.15	11,556.28	14,357.59
期内现金变动	Q=D+G+O	33,601.27	-	-	-	2,938.38	2,906.58	2,873.19	2,838.13	2,801.31	2,762.65
五、期末现金	R=P+Q	33,601.27	-	-	-	2,938.38	5,844.96	8,718.15	11,556.28	14,357.59	17,120.24

(续表)

项目/年度	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	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	4,845.00	4,845.00	4,845.00	4,845.00	4,845.00	4,845.00	4,845.00	4,845.00	4,845.00	4,845.00	4,845.00	4,845.00
经营活动支出	852.31	894.93	939.67	986.65	1,035.99	1,087.79	1,142.18	1,199.29	1,259.25	1,322.22	1,388.33	1,457.75
支付的各项税费	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	3,992.69	3,950.07	3,905.33	3,858.35	3,809.01	3,757.21	3,702.82	3,645.71	3,585.75	3,522.78	3,456.67	3,387.25
二、投资活动产生的现金												
建设成本支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金												
资本金（自有资金）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
专项债券	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
银行借款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	1,270.62	1,270.62	1,270.62	1,270.62	1,270.62	1,270.62	1,270.62	1,270.62	1,270.62	1,270.62	1,270.62	1,270.62
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-1,270.62	-1,270.62	-1,270.62	-1,270.62	-1,270.62	-1,270.62	-1,270.62	-1,270.62	-1,270.62	-1,270.62	-1,270.62	-1,270.62
四、期初现金	17,120.24	19,842.31	22,521.76	25,156.47	27,744.20	30,282.59	32,769.18	35,201.38	37,576.47	39,891.60	42,143.76	44,329.81
期内现金变动	2,722.07	2,679.45	2,634.71	2,587.73	2,538.39	2,486.59	2,432.20	2,375.09	2,315.13	2,252.16	2,186.05	2,116.63
五、期末现金	19,842.31	22,521.76	25,156.47	27,744.20	30,282.59	32,769.18	35,201.38	37,576.47	39,891.60	42,143.76	44,329.81	46,446.44

(续表)

项目/年度	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	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	4,845.00	4,845.00	4,845.00	4,845.00	4,845.00	4,845.00	4,845.00	4,845.00	4,845.00	4,845.00	4,845.00	2,422.50
经营活动支出	1,530.63	1,607.17	1,687.53	1,771.91	1,860.50	1,953.53	2,051.21	2,153.77	2,261.46	2,374.54	2,493.26	1,308.96
支付的各项税费	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	3,314.37	3,237.83	3,157.47	3,073.09	2,984.50	2,891.47	2,793.79	2,691.23	2,583.54	2,470.46	2,351.74	1,113.54
二、投资活动产生的现金												
建设成本支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
流动资金支出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金												
资本金（自有资金）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
专项债券	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
银行借款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,700.00	5,000.00	24,100.00
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	1,270.62	1,270.62	1,270.62	1,270.62	1,270.62	1,270.62	1,270.62	1,270.62	1,270.62	1,262.12	1,151.00	859.50
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-1,270.62	-1,270.62	-1,270.62	-1,270.62	-1,270.62	-1,270.62	-1,270.62	-1,270.62	-1,270.62	-2,962.12	-6,151.00	-24,959.50
四、期初现金	46,446.44	48,490.19	50,457.40	52,344.25	54,146.72	55,860.60	57,481.45	59,004.62	60,425.23	61,738.15	61,246.49	57,447.23
期内现金变动	2,043.75	1,967.21	1,886.85	1,802.47	1,713.88	1,620.85	1,523.17	1,420.61	1,312.92	-491.66	-3,799.26	-23,845.96
五、期末现金	48,490.19	50,457.40	52,344.25	54,146.72	55,860.60	57,481.45	59,004.62	60,425.23	61,738.15	61,246.49	57,447.23	33,601.27



## （二）应付本息情况

本项目 2022 年 6 月已发行专项债券 2,000.00 万元，期限 15 年，债券利率 3.21%；2022 年 8 月已全部调整至东营市城乡居民饮水质量提升工程项目。

本项目 2023 年 8 月已发行专项债券 1,200.00 万元，期限 30 年，债券利率 3.01%；2023 年 12 月调整专项债券 500.00 万元，将 2023 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（十一期）—2023 年山东省政府专项债券（十三期）东营市本级东营市健康养老服务中心项目专项债券金额 1,800.00 万元中的 500.00 万元调整至本项目，该笔债券发行日期为 2023 年 3 月 2 日，发行期限为 30 年，到期日为 2053 年 3 月 3 日，债券利率 3.40%；2024 年 8 月已发行专项债券 5,000.00 万元，期限 30 年，债券利率 2.66%。在债券存续期每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金。

本期拟发行专项债券 10,000.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 4.50%。在债券存续期每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金。专项债券还本付息情况如下。

表 3 本项目专项债券还本付息情况（单位：万元）

债券存续期	期初本金余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末本金余额	融资利率	应付利息	还本付息合计
2023 年	-	1,700.00	-	1,700.00	3.01%/3.4%	-	-
2024 年	1,700.00	5,000.00	-	6,700.00	3.01%/3.4%/2.66%	119.62	119.62
2025 年	6,700.00	24,100.00	-	30,800.00	3.01%/3.4%/2.66%/4.5%	411.12	411.12
2026 年	30,800.00	-	-	30,800.00	3.01%/3.4%/2.66%/4.5%	1,270.62	1,270.62
2027 年	30,800.00	-	-	30,800.00	3.01%/3.4%/2.66%/4.5%	1,270.62	1,270.62



2028 年	30,800.00	-	-	30,800.00	3.01%/3.4%/2.66%/4.5%	1,270.62	1,270.62
2029 年	30,800.00	-	-	30,800.00	3.01%/3.4%/2.66%/4.5%	1,270.62	1,270.62
2030 年	30,800.00	-	-	30,800.00	3.01%/3.4%/2.66%/4.5%	1,270.62	1,270.62
2031 年	30,800.00	-	-	30,800.00	3.01%/3.4%/2.66%/4.5%	1,270.62	1,270.62
2032 年	30,800.00	-	-	30,800.00	3.01%/3.4%/2.66%/4.5%	1,270.62	1,270.62
2033 年	30,800.00	-	-	30,800.00	3.01%/3.4%/2.66%/4.5%	1,270.62	1,270.62
2034 年	30,800.00	-	-	30,800.00	3.01%/3.4%/2.66%/4.5%	1,270.62	1,270.62
2035 年	30,800.00	-	-	30,800.00	3.01%/3.4%/2.66%/4.5%	1,270.62	1,270.62
2036 年	30,800.00	-	-	30,800.00	3.01%/3.4%/2.66%/4.5%	1,270.62	1,270.62
2037 年	30,800.00	-	-	30,800.00	3.01%/3.4%/2.66%/4.5%	1,270.62	1,270.62
2038 年	30,800.00	-	-	30,800.00	3.01%/3.4%/2.66%/4.5%	1,270.62	1,270.62
2039 年	30,800.00	-	-	30,800.00	3.01%/3.4%/2.66%/4.5%	1,270.62	1,270.62
2040 年	30,800.00	-	-	30,800.00	3.01%/3.4%/2.66%/4.5%	1,270.62	1,270.62
2041 年	30,800.00	-	-	30,800.00	3.01%/3.4%/2.66%/4.5%	1,270.62	1,270.62
2042 年	30,800.00	-	-	30,800.00	3.01%/3.4%/2.66%/4.5%	1,270.62	1,270.62
2043 年	30,800.00	-	-	30,800.00	3.01%/3.4%/2.66%/4.5%	1,270.62	1,270.62
2044 年	30,800.00	-	-	30,800.00	3.01%/3.4%/2.66%/4.5%	1,270.62	1,270.62
2045 年	30,800.00	-	-	30,800.00	3.01%/3.4%/2.66%/4.5%	1,270.62	1,270.62
2046 年	30,800.00	-	-	30,800.00	3.01%/3.4%/2.66%/4.5%	1,270.62	1,270.62
2047 年	30,800.00	-	-	30,800.00	3.01%/3.4%/2.66%/4.5%	1,270.62	1,270.62
2048 年	30,800.00	-	-	30,800.00	3.01%/3.4%/2.66%/4.5%	1,270.62	1,270.62
2049 年	30,800.00	-	-	30,800.00	3.01%/3.4%/2.66%/4.5%	1,270.62	1,270.62
2050 年	30,800.00	-	-	30,800.00	3.01%/3.4%/2.66%/4.5%	1,270.62	1,270.62
2051 年	30,800.00	-	-	30,800.00	3.01%/3.4%/2.66%/4.5%	1,270.62	1,270.62
2052 年	30,800.00	-	-	30,800.00	3.01%/3.4%/2.66%/4.5%	1,270.62	1,270.62
2053 年	30,800.00	-	1,700.00	29,100.00	3.01%/3.4%/2.66%/4.5%	1,262.12	2,962.12
2054 年	29,100.00	-	5,000.00	24,100.00	2.66%/4.5%	1,151.00	6,151.00
2055 年	24,100.00	-	24,100.00	-	4.50%	859.5	24,959.50
合计	-	30,800.00	30,800.00	-	-	38,110.10	68,910.10

### （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 101,980.63 万元，融资本息合计 68,910.10 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.48。

### 四、专项债券使用与项目收入缴库安排

项目单位（包括项目单位的管理单位）保证严格按照政府债券管理相关规定履行相应义务，确保政府专项债券资金专款专用。

专项债券收支纳入政府性基金预算管理，根据专项债券《信息披露文件》规定的还本付息安排，项目单位（包括项目单位的管理单位）应以本方案中的项目收入按照对应的缴库科目上缴财政，按时、足额支付政府专项债券本息。

### 五、项目风险分析

#### （一）与项目建设相关的风险

项目建设阶段风险分为投资风险、进度风险、工程质量风险和安全风险，根据项目特点，对该项目建设阶段的存在风险进行识别和评价，提出了初步对策方案。

表 4 项目建设阶段主要风险分析及对策表

序号	风险识别		风险评价			风险对策
	风险类别	主要风险因素	风险概率	潜在损失	风险量	
一	投资风险	价格变化 利率变化	很小	中等	小	采用风险转移对策：在签订设备采购、机电设备安装、土建工程施工合同中明确，对原材料价格的上升、利率的变化，合同价格不做调整。
		资金使用安排不当	中等	中等	中	在深化设计中，要密切关注设计的建设规模、设备选型和建设标准，避免出现



序号	风险识别		风险评价			风险对策
	风险类别	主要风险因素	风险概率	潜在损失	风险量	
						投资失控，造成资金浪费。 项目建设期间，按合同要求和规定的程序进行工程款支付；确保建设资金及时到位；实行履约保证制度等。
二	进度风险	项目管理不到位	很小	中等	小	设备采购、机电设备安装、土建施工采用招标方式，选择有相应资质、有管理经验、技术水平高的供货商和承包商。
		项目参与各方协调难度大。	很小	中等	小	对于项目实施全过程做出科学的安排，制定切实可行的进度计划；建立业主、工程监理和施工单位会议协调制度；严格履行合同。建立履约保证制度，用经济手段控制供货商供货进度。
三	质量风险	设计质量、施工企业的质量管理水平、技术手段和能力等	中等	中等	中	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同加以控制，建立违约赔偿制度，从而将质量风险影响因素降到最小程度。
四	安全风险	设备安装等过程中人身伤亡和财产损失事故。	很小	中等	中	加强对员工安全教育和技术培训，文明施工，按安全操作规程进行施工，合同中明确施工安全的责任

建设项目实施过程的风险因素很多，决不能轻视，必须采取防范措施，应采取主动控制和被动控制相结合，风险管理应贯穿于项目实施的全过程。对于项目实施过程中发现的风险因素，必须及时进行识别、评价，提出应对措施，使项目实施顺利进行。

## （二）与项目收益相关的风险

### 1、数量达不到预期风险

经分析可知，项目收益对数量较为敏感，如果市场供需态势发生较大变化，项目产量减少，将会对项目的收益带来一定风险。

### 2、运营成本增加风险

项目建成后的运营管理，特别是日常检查、养护、大修和安



全等方面的管理存在一定的风险,项目管理部门的运营管理水平直接关系到项目投入运营后的正常安全运营、抢险救灾及运营效益。

## 六、事前项目绩效评估报告

### (一) 项目概况

东营市大型智能(仿真)实习实训基地项目主管部门为东营市教育局,项目单位为东营市中等专业学校,本次拟申请专项债券 10,000.00 万元用于项目建设。

### (二) 评估内容

#### 1、项目实施的必要性

本项目符合《产业结构调整指导目录(2019 年本)》中鼓励类“四十七、人工智能 8、智能人机交互系统 13、智能教育”和“三十六、教育 3、职业教育”的相关内容,属于鼓励类建设项目,符合国家产业政策的要求。黄河三角洲是我国三大河口三角洲之一。2009 年 11 月,国务院正式批复了《黄河三角洲高效生态经济区发展规划》,功能定位为全国重要的高效生态经济示范区、特色产业基地、后备土地资源开发区与环渤海地区重要的经济增长区域,需要大批高素质的人才作为支撑。

东营是黄河三角洲大开发的前沿,东营市的各项建设需要职业教育为其提供各级各类的紧缺人才。该项目的建设,对于东营市人口素质的提高,各类技能人才的培养具有重要意义,进而对于黄河三角洲大开发具有重要的推进作用。

#### 2、项目实施的公益性

项目建成后具有良好的经济和社会效益。通过融合当地的各种资源，能够为学院的成长、壮大提供良好的发展平台，促进产业发展。该项目的建设还能够增加就业机会，培养优秀技术人员，缓解社会就业压力，有利于建设和谐社会，对提高当地的经济地位和综合竞争能力、加速推进东营市智能化进程具有重要的作用。

### 3、项目实施的收益性

项目建成运营后，收入主要为基地培训收入，每年预计接纳中级智能培训万余人次，具备较好的盈利能力。项目经营期内各年现金流入均大于现金流出，具备较好的财务生存能力。

### 4、项目建设投资合规性

本项目建设投资 39,000.00 万元，其中建筑工程费用 22,350.00 万元，设备购置及安装费 12,450.00 万元，工程建设其他费用 2,485.71 万元，预备费用 1,714.29 万元。相关费用测算依据相关工程概算定额，当地类似工程技术经济指标，同类工程造价情况，材料市场价格，国家现行投资估算的有关规定，有关设备的询价资料以及现行建筑工程投资估算的有关规定，项目单位提供的有关资料等。项目投资估算依据、编制方法、取费标准、内容及深度较为合理。

### 5、项目成熟度

2020 年 11 月 26 日，东营市行政审批服务局下发了《东营市大型智能（仿真）实习实训基地项目立项的批复》（东审批投资〔2020〕140 号）。项目建设总投资 39000 万元，在线审



批监管平台项目代码为 2020-370500-83-01-139672，项目实施条件已具备。

2023 年 10 月 10 日，东营市行政审批服务局下发了《关于东营市大型智能(仿真)实习实训基地项目立项变更的批复》(东审批投资〔2023〕145 号)。变更项目建设年限为 2021 年-2025 年。

#### 6、项目资金来源和到位可行性

项目建设投资为 39,000.00 万元，拟使用地方政府专项债券 30,800.00 万元，其余资金通过财政拨款和建设单位自筹方式解决。本项目属于教育基础设施项目，属于地方政府专项债券支持项目。

#### 7、项目收入、成本、收益预测合理性

根据项目可行性研究报告，同时参考周边同类项目收益情况，对本项目收入、成本、收益情况进行合理预测。本项目预期收入主要是基地培训收入。项目运营成本包括运营成本、折旧、税金及附加、财务费用等。

本项目的收入、成本、收益预测充分考虑了项目所在地的市场情况、通货膨胀、长期竞争规律等因素，预测合理。但是在项目运营过程中，项目收益受市场环境、宏观政策等方面影响较大，收入可实现性存在一定的不足。

#### 8、债券资金需求合理性

本着债券资金“逐次到位”、“按需发放”、“精准保障”、“债券资金拨付与库款支出进度的衔接匹配”的原则，合理确定



债券资金需求。经测算，该项目本次申请债券资金与投资支出进度相匹配，需求合理。

## 9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

### （1）项目偿债计划

按照《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预〔2018〕161号）等政府债券管理规定履行相应义务，接受财政部门的监督和管理，并保证政府专项债券专款专用。

专项债券收支纳入政府预算管理，根据专项债券《信息披露文件》规定的还本付息安排，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。

### （2）偿债风险

#### ①经营风险

项目投资较大，收益情况存在一定的不确定性，项目运营管理存在一定风险。

#### ②财务风险

项目财务风险主要表现在账款回收周期与偿债周期存在时间差问题，如管理不善，后期可能存在现金流不一致现象。

### （3）偿债风险的应对措施

#### ①偿债专项小组人员安排

公司在本次债券发行前成立偿债专项小组，专项小组自本期债券发行日起履行职责，全面负责本期债券存续期的各项事务，在兑付日执行相关兑付工作，并视需要在本期债券兑付完成后执

行后续相关工作。

### ②建立财务预警分析指标体系，防范财务风险

对公司而言建立财务预警系统是非常有必要的，在建立短期财务预警系统的同时，还要建立长期财务预警系统，对其中获利能力、偿债能力、经济效率、发展前景进行综合性的剖析，防范财务风险。

### ③管理风险

预防因管理不善造成的公司运营受阻、各部门不能协调发展等问题。应健全并严格执行管理机制和奖惩制度，寻找更多的客户渠道，为公司创造更多的利益。

④可聘请更高水平的技术人员指导运营工作，不断完善工作制度，提高工作效率。

## 10、绩效目标合理性

东营市大型智能（仿真）实习实训基地项目建成后，为推动当地教育、经济建设的发展将起到十分积极的作用。项目绩效目标明确，与现实需求相匹配，绩效目标具有一定的前瞻性和合理性。

### （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101,980.63万元，融资本息合计为68,910.10万元，项目本息覆盖倍数为1.48，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。