

聊城市智能（仿真）综合性公共实训 基地项目实施方案



项目单位：聊城职业技术学院



主管部门：聊城市教育和体育局



财政部门：聊城市财政局

二〇二五年六月

一、项目基本情况

（一）项目名称

聊城市智能（仿真）综合性公共实训基地项目

（二）项目单位

聊城职业技术学院是 2000 年 10 月经山东省人民政府批准成立的全日制公办学校，是山东省技能型人才培养特色名校、山东省首批示范性高职院校、山东省优质高等职业院校，是聊城市政府建设聊城现代职业教育体系的龙头单位。学校坐落于聊城市区北部，由南北两个校区组成，总建筑面积 45 万平方米。南校区底蕴厚重、端庄典雅；北校区时尚现代、活力四射。设施完善、功能齐全、书香氤氲的智慧化校园，为培养德智体美劳全面发展的高素质技术技能人才提供了理想的场所。学校设有健康护理学院、医药学院、智能制造学院、经贸学院、人工智能与网络安全学院、测绘学院、文旅学院、智慧农业学院、应急管理学院、马克思主义学院、基础部等 11 个院部，40 个招生专业。学校现有全日制在校生 1.8 万余人，专兼职教师一千余人。20 年来，通过深化产教融合、校企合作，为社会输送高素质技术技能人才近 10 万人。

（三）项目规划审批

1、2000 年 1 月 16 日，聊城市规划局对该项目实施单位出具了《建设用地规划许可证》（聊规许地字[2000]第 001

号)；

2、2002 年 4 月 15 日，该项目实施单位自聊城市国土资源局取得了《国有土地使用证》（聊国用(2002)字第 252 号）；

3、2020 年 3 月 6 日，聊城市发展和改革委员会对该项目出具了《关于聊城市智能（仿真）综合性公共实训基地项目建议书的批复》（聊发改审批函[2020]30 号）；

4、2020 年 3 月 7 日，聊城市发展和改革委员会对该项目出具了《关于聊城市智能（仿真）综合性公共实训基地可行性研究报告的批复意见》（聊发改审批函[2020]37 号），项目代码 2020-371500-83-01-009614；

5、2020 年 11 月 12 日，聊城市行政审批服务局对该项目出具了《建设工程规划许可证》（建字第 371501202000073 号）；

6、2021 年 4 月 8 日，聊城市东昌府区行政审批服务局对该项目出具了《建筑工程施工许可证》（3715022104080001-SX-001、3715022104080002-SX-001）。

（四）项目规模与主要建设内容

聊城市智能（仿真）综合性公共实训基地项目建设在聊城职业技术学院院内，占地面积 69.2 亩，总建筑面积 90685 平方米，其中：新建建筑面积 77924 平方米（培训中心、综合楼、实训中心、地下车库 65217 平方米，医疗实训楼 12707

平方米)；改造现有 6#楼建筑面积 12761 平方米。项目共需购置各类实训设备、教育资源、标本共 760 台(套)。培训中心、综合楼、实训中心、地下车库位于院区西北部，占地面积约 24406 平方米(合 36.6 亩)，培训中心、综合楼二十层，总高度 84.9 米，实训中心十七层，总高度 80.3 米，局部四层楼连接。医疗实训楼和现有 6#楼都位于院区东北部，南北布置，总占地面积约 19737 平方米(合 29.6 亩)。医疗实训楼共六层，总高度 28.35 米，新建建筑面积 12707 平方米；现有 6#楼共六层，改造建筑面积 12761 平方米。

本项目主要建设内容包括：智能制造实训中心、工业物联网研发中心、智能商贸物流服务中心、大数据实践实训中心、虚拟现实科技研发培训中心、电子商务虚拟仿真实训中心、智慧农业实训中心、公共卫生人才(相关医护人才)规范化培训培养中心和全民公共卫生科普教育中心。

(五) 项目建设期限

本项目预计工期为 2020 年 12 月开工建设，2025 年 12 月竣工验收并投入使用。

二、项目投资估算及资金筹措方案

(一) 投资估算

1. 编制依据及原则

- (1) 《建设项目经济评价方法与参数》(第三版)；
- (2) 《山东省建筑工程概算定额》；
- (3) 《山东省安装工程概算定额》；

- (4) 《聊城市价目表》；
- (5) 《聊城市工程造价信息》；
- (6) 设备价格按厂方报价或询价估算；
- (7) 委托方提供的有关资料；
- (8) 现行投资概算的有关规定。

2. 估算总额

本项目总投资 57,759.35 万元。其中：建安工程费用为 35,147.62 万元，设备购置费用 12,617.89 万元，设备安装费用 252.36 万元，工程建设其他费用为 2,055.60 万元，基本预备费为 4,005.88 万元，建设期利息 3,680.00 万元。

(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

本项目估算总投资 57,759.35 万元，其中，项目单位自有资金 15,353.35 万元，本项目已发行专项债券 30,406.00 万元，本期拟发行专项债券 5,000.00 万元，后续拟发行专项债券 7,000.00 万元。

表 1 项目资金来源情况

资金结构	金额（万元）	占比	备注
------	--------	----	----

估算总投资	57,759.35	100.00%	
一、资本金	15,353.35	26.58%	
(一) 自有资金	15,353.35	26.58%	
(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	42,406.00	73.42%	
(一) 已发行专项债券	30,406.00	52.64%	
(二) 本期拟发行专项债券	5000.00	8.66%	
(三) 后续拟发行专项债券	7000.00	12.12%	
(四) 银行融资			

三、项目预期收益、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
			2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	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	336,054.05				1,245.00	3,535.54	5,513.58	7,982.41	9,168.22
经营活动支出	B	174,413.87				744.87	2,401.68	3,241.61	4,280.78	4,809.84
支付的各项税费	C									
经营活动现金净流量	D=A-B-C	138,336.22				500.13	1,133.85	2,271.96	3,701.63	4,358.38
二、投资活动产生的现金	—									
建设成本支出	E	57,759.35	4,000.00	10,128.40	7,886.34	22,700.00		13,044.61		
流动资金支出	F									
投资活动现金净流量	G=E-F	-57,759.35	-4,000.00	-10,128.40	-7,886.34	-22,700.00		-13,044.61		
三、融资活动产生的现金	—									
资本金 (自有资金)	H	15,353.35	14,744.61	480.34		128.40				
专项债券	I	42,406.00	4,000.00	10,000.00	7,406.00	9,000.00		12,000.00		
银行借款	J									
偿还债券本金	K	42,406.00								
偿还银行借款本金	L									
支付债券利息	M	28,425.74		128.40	512.74	841.17	979.77	1,067.27	1,399.77	1,399.77
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	-13,072.39	14,744.61	10,351.94	6,893.26	8,287.23	-979.77	10,932.73	-1,399.77	-1,399.77
四、期初现金	P	-		14,744.61	14,968.15	13,975.07	62.43	216.51	376.59	2,678.44
期内现金变动	Q=D+G+O	67,504.48	14,744.61	223.54	-993.08	-13,912.64	154.08	160.08	2,301.85	2,958.61
五、期末现金	R=P+Q	67,504.48	14,744.61	14,968.15	13,975.07	62.43	216.51	376.59	2,678.44	5,637.04

(续) 表2 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

年度	公式	9	10	11	12	13	14	15	16	17
		2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年
一、经营活动产生的现金	—									
经营活动收入	A	9,791.46	10,438.67	11,091.51	11,091.51	11,091.51	11,091.51	11,091.51	11,091.51	11,091.51
经营活动支出	B	5,117.15	5,437.54	5,763.86	5,763.86	5,763.86	5,763.86	5,763.86	5,763.86	5,763.86
支付的各项税费	C	379.68	461.39	543.02	575.12	575.12	575.12	575.12	575.12	575.12
经营活动现金净流量	D=A-B-C	4,294.62	4,539.74	4,784.63	4,752.53	4,752.53	4,752.53	4,752.53	4,752.53	4,752.53
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)	II									
专项债券	I									
银行借款	J									
偿还债券本金	K			4,000.00						10,000.00
偿还银行借款本金	L									
支付债券利息	M	1,399.77	1,399.77	1,399.77	1,271.37	1,271.37	1,271.37	1,271.37	1,271.37	1,271.37
支付银行借款利息	N									
融资活动现金净流量	O=II+I-J-K-L-M-N	-1,399.77	-1,399.77	-5,399.77	-1,271.37	-1,271.37	-1,271.37	-1,271.37	-1,271.37	-11,271.37
四、期初现金	P	5,637.04	8,531.89	11,671.85	11,056.70	14,537.86	18,019.01	21,500.16	24,981.31	28,462.46
期内现金变动	Q=D+G+O	2,894.84	3,139.97	-615.15	3,481.15	3,481.15	3,481.15	3,481.15	3,481.15	-6,518.85
五、期末现金	R=P+Q	8,531.89	11,671.85	11,056.70	14,537.86	18,019.01	21,500.16	24,981.31	28,462.46	21,943.61

(续) 表 2 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

年度	公式	18	19	20	21	22	23	24	25	26
		2037 年	2038 年	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	11,091.51	11,091.51	11,091.51	11,091.51	11,091.51	11,091.51	11,091.51	11,091.51	11,091.51
经营活动支出	B	5,763.86	5,742.41	5,678.06	5,678.06	5,678.06	5,678.06	5,678.06	5,678.06	5,678.06
支付的各项税费	C	669.22	773.68	950.65	972.52	994.40	994.40	994.40	994.40	994.40
经营活动现金净流量	D=A-B-C	4,658.43	4,575.41	4,462.80	4,440.92	4,419.05	4,419.05	4,419.05	4,419.05	4,419.05
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	7,000.00			5,000.00					
偿还银行借款本金	L									
支付债券利息	M	894.97	713.07	713.07	625.57	538.07	538.07	538.07	538.07	538.07
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	-7,894.97	-713.07	-713.07	-5,625.57	-538.07	-538.07	-538.07	-538.07	-538.07
四、期初现金	P	21,943.61	18,707.06	22,569.40	26,319.12	25,134.47	29,015.44	32,896.41	36,777.39	40,658.36
期内现金变动	Q=D+G+O	-3,236.55	3,862.34	3,749.72	-1,184.65	3,880.97	3,880.97	3,880.97	3,880.97	3,880.97
五、期末现金	R=P+Q	18,707.06	22,569.40	26,319.12	25,134.47	29,015.44	32,896.41	36,777.39	40,658.36	44,539.33

(续) 表 2 项目资金测算平衡表 (单位: 万元)

年度	公式	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36
		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	A	11,091.51	11,091.51	11,091.51	11,091.51	11,091.51	11,091.51	11,091.51	11,091.51	11,091.51	11,091.51
经营活动支出	B	5,678.06	5,678.06	5,678.06	5,678.06	5,678.06	5,678.06	5,678.06	5,678.06	5,678.06	5,678.06
支付的各项税费	C	994.40	994.40	994.40	994.40	994.40	994.40	996.38	1,033.02	1,067.67	1,067.67
经营活动现金净流量	D=A-B-C	4,419.05	4,419.05	4,419.05	4,419.05	4,419.05	4,419.05	4,417.06	4,380.43	4,345.78	4,345.78
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							406.00	9,000.00		7,000.00
偿还银行借款本金	L										
支付债券利息	M	538.07	538.07	538.07	538.07	538.07	538.07	530.14	383.60	245.00	245.00
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	-538.07	-538.07	-538.07	-538.07	-538.07	-538.07	-936.14	-9,383.60	-245.00	-7,245.00
四、期初现金	P	44,539.33	48,420.31	52,301.28	56,182.25	60,063.22	63,944.20	67,825.17	71,306.10	66,302.92	70,403.70
期内现金变动	Q=D-G-O	3,880.97	3,880.97	3,880.97	3,880.97	3,880.97	3,880.97	3,480.93	-5,003.17	4,100.78	-2,899.22
五、期末现金	R=P-Q	48,420.31	52,301.28	56,182.25	60,063.22	63,944.20	67,825.17	71,306.10	66,302.92	70,403.70	67,504.48

（三）应付本息情况

1. 专项债券

2020 年 8 月已发行专项债券 4,000.00 万元，发行期限 10 年，票面利率 3.21%，每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金，债券利息 1,284.00 万元；

2021 年 8 月已发行专项债券 10,000.00 万元，发行期限 15 年，票面利率 3.44%，每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金，债券利息 5,160.00 万元；

2022 年 4 月已发行专项债券 406.00 万元，发行期限 30 年，票面利率 3.91%，每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金，债券利息 476.24 万元；

2022 年 6 月已发行专项债券 2,000.00 万元，发行期限 15 年，票面利率 3.24%，每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金，债券利息 972.00 万元；

2022 年 10 月已发行专项债券 5,000.00 万元，发行期限 15 年，票面利率 2.99%，每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金，债券利息 2,242.50 万元；

2023 年 6 月已发行专项债券 9,000.00 万元，发行期限 30 年，票面利率 3.08%，每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金，债券利息 8,316.00 万元。

2025 年 6 月拟发行专项债券 5,000.00 万元，发行期限 15 年，票面利率 3.50%，每半年支付债券利息，到期一次性

偿还本金，债券利息 2,625.00 万元。

2025 年 10 月拟发行专项债券 7,000.00 万元，发行期限 30 年，票面利率 3.50%，每半年支付债券利息，到期一次性偿还本金，债券利息 7,350.00 万元。

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
2020 年		4000			3.21%		
2021 年	16000.00	10000.00		16406.00	3.44%	128.40	128.40
2022 年	16406.00	7406.00		21406.00	3.91%/3.24%/2.99%	512.74	512.74
2023 年	21406.00	9000.00		30406.00	3.08%	841.17	841.17
2024 年	30406.00			30406.00		979.77	979.77
2025 年	30406.00	12000.00		42406.00	3.50%	1067.27	1067.27
2026 年	42406.00			42406.00		1399.77	1399.77
2027 年	42406.00			42406.00		1399.77	1399.77
2028 年	42406.00			42406.00		1399.77	1399.77
2029 年	42406.00			42406.00		1399.77	1399.77
2030 年	42406.00		4000.00	38406.00		1399.77	5399.77
2031 年	38406.00			38406.00		1271.37	1271.37
2032 年	38406.00			38406.00		1271.37	1271.37
2033 年	38406.00			38406.00		1271.37	1271.37
2034 年	38406.00			38406.00		1271.37	1271.37
2035 年	38406.00			38406.00		1271.37	1271.37
2036 年	38406.00		10000.00	28406.00		1271.37	11271.37
2037 年	28406.00		7000.00	21406.00		894.97	7894.97
2038 年	21406.00			21406.00		713.07	713.07
2039 年	21406.00			21406.00		713.07	713.07
2040 年	21406.00		5000.00	16406.00		625.57	5625.57
2041 年	21406.00			21406.00		538.07	538.07
2042 年	21406.00			21406.00		538.07	538.07
2043 年	21406.00			21406.00		538.07	538.07
2044 年	21406.00			21406.00		538.07	538.07
2045 年	21406.00			21406.00		538.07	538.07
2046 年	21406.00			21406.00		538.07	538.07
2047 年	21406.00			21406.00		538.07	538.07
2048 年	21406.00			21406.00		538.07	538.07

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
2049 年	21406.00			21406.00		538.07	538.07
2050 年	21406.00			21406.00		538.07	538.07
2051 年	21406.00			21000.00		538.07	538.07
2052 年	21000.00		406.00	21000.00		530.14	936.14
2053 年	21000.00		9000.00	12000.00		383.60	9383.60
2054 年	12000.00			12000.00		245.00	245.00
2055 年	12000.00		7000.00	0.00		245.00	7245.00
合计		42406.00	42406.00			28425.74	70831.74

(二) 本息覆盖倍数

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 138,336.22

万元，融资本息合计 70831.74 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.95 倍。

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

1. 工程风险

工程地质条件、水文地质条件与预测发生重大变化，导致工程量增加、投资增加、工期拖长等。

2.资金风险

项目资金来源的可靠性、充足性和及时性不能保证，导致项目工期拖延甚至被迫终止；由于工程量预计不足或设备、材料价格上升导致投资增加。

3.管理风险

由于项目组织结构不当、管理机制不完善等因素，导致项目不能按期建成。

4.社会风险

预测的社会条件、社会环境发生变化，给项目建设和运营带来损失。

（二）与项目收益相关的风险

1. 利率风险

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、金融货币政策以及国际经济环境变化等因素的影响，在本期债券存续期内，市场利率存在波动的可能性。由于本期债券期限较长，市场利率的波动可能对债券投资者的实际投资收益产生相应不确定性。

2. 流动性风险

专项债券发行后，在银行间债券市场、上海证券交易所、深圳证券交易所市场交易流通。本期债券的交易活跃程度受到宏观经济环境、市场资金情况、投资者分布、投资者交易意愿等因素的影响，发行人无法保证本期专项债券的持有人能够随时并足额交易所持有的债券。

3. 运营风险

项目建成投产后，运营单位未能有效管理，未能及时应对内外部环境的变化，未能根据市场情况及时调整经营方针，实际运营效益将可能达不到预测值。项目偿债资金来自项目运营收益部分较大，将对偿还债券本息产生影响。

4. 偿付风险

本期专项债券按照《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）规定，分类发行专项债券建设的项目，应当能够产生持续稳定的反映为政府性基金收入或专项收入的现金流收入，且现金流收入应当能够完全覆盖专项债券还本付息的规模。本期专项债券偿付资金主要来自于建设项目运营收益，偿债较有保障，偿付风险较低。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，将有可能给本期专项债券偿付带来一定风险。

5. 税务风险

根据《财政部国家税务总局关于地方政府债券利息免征所得税问题的通知》（财税[2013]5号）规定，企业和个人取得专项债券利息收入免征企业所得税和个人所得税，发行人无法保证在本期专项债券存续期内，上述税收优惠政策不会发生变化，若国家税收政策发生调整，将导致投资者持有本期专项债券投资收益发生相应波动。

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

聊城市智能（仿真）综合性公共实训基地项目主管部门为聊城职业技术学院，项目单位为聊城职业技术学院，本次拟申请专项债券 5,000.00 万元用于项目建设。

（二）评估内容

1. 项目实施的必要性

《关于整省推进提质培优建设职业教育创新发展高地的意见》（鲁政发(2020)3号）文件指出：“每个设区的市至少建设一个共享性的大型智能（仿真）实习实训基地，将基地建设成为区域产业转型升级的技术高地和面向中小微企业的技术服务中心，成为企业培训培养紧缺技能人才的实践中心。”为贯彻落实部省共建工作、打造冀鲁豫职教先行区，在聊城市综合性公共实训中心基础上，通过整合资源，续建、新建一批智能（仿真）实训项目，建立聊城市智能（仿真）综合性公共实训基地，培养更多、更优秀的高素质技术技能人才，为地方经济发展和产业转型升级服务。本项目的实施是为聊城市经济发展提供高技能人才的需要，是职业教育服务区域经济发展、推动校企深度合作的需要；是构建现代职业教育体系、培养高水平、高层次技能人才的需要；是落实“健康中国”战略、健全公共卫生应急管理体系、提高全民健康素养的重要举措；是深化聊城职业技术学院优质学校建设、发挥示范带头作用的需要。因此，项目的建设是十

分必要的。

2. 项目实施的公益性

本项目是国民教育体系的重要组成部分，投向领域是社会事业中教育（学前教育和职业教育），符合专项债券投向领域。聊城职业技术学院是公益类事业单位，该项目是重要的社会公益事业项目。项目的建设能够为区域内的职业院校和行业企业提供实习实训、技能培训、技能鉴定、技术开发、新产品开发、技能大赛、技术检测、职业技能开发、实训项目开发、工程训练、实训标准制订等服务，有利于全面提升聊城市职业教育质量和现代化水平，打造冀鲁豫职教先行区。

3. 项目实施的收益性

本项目实施预期经济效益良好，能够收回项目投资。本项目完成后，能够扩大聊城职业技术学院教学资源供给，提高硬件运行能力、提升综合服务水平。能够更好地实现人口日益增长对教育资源的需求，促进地方经济全面快速发展，提升当地可持续发展能力。

4. 项目建设的投资合规性

项目核准立项：2020年3月7日取得聊城市发展和改革委员会的《关于聊城市智能（仿真）综合性公共实训基地可行性研究报告的批复意见》（聊发改审批函[2020]37号），项目代码 2207-371502-04-01-866836。

5. 项目成熟度

(1)2000 年 1 月 16 日，聊城市规划局对该项目实施单位出具了《建设用地规划许可证》（聊规许地字[2000]第 001 号）；

(2)2002 年 4 月 15 日，该项目实施单位自聊城市国土资源局取得了《国有土地使用证》（聊国用(2002)字第 252 号）；

(3)2020 年 3 月 6 日，聊城市发展和改革委员会对该项目出具了《关于聊城市智能（仿真）综合性公共实训基地项目建议书的批复》（聊发改审批函[2020]30 号）；

(4)2020 年 3 月 7 日，聊城市发展和改革委员会对该项目出具了《关于聊城市智能（仿真）综合性公共实训基地可行性研究报告的批复意见》（聊发改审批函[2020]37 号），项目代码 2020-371500-83-01-009614；

(5)2020 年 11 月 12 日，聊城市行政审批服务局对该项目出具了《建设工程规划许可证》（建字第 371501202000073 号）；

(6)2021 年 4 月 8 日，聊城市东昌府区行政审批服务局对该项目出具了《建筑工程施工许可证》（3715022104080001-SX-001、3715022104080001-SX-001）。。

6. 项目资金来源和到位可行性

聊城市智能（仿真）综合性公共实训基地项目总投资 57,759.35 万元，其中 15,353.35 万元由项目单位自筹，申请专项债资金 42,406.00 万元。项目单位聊城职业技术学院自 2000 年成立以来，财务状况良好，上月末单位账户余额充

盈，足够承担自筹资金部分，故项目自筹资金 15,353.35 万元到位可行。

7. 项目收入、成本、收益预测合理性

项目现金流入、成本和收益预测都参考可研报告进行披露，具备合理性。

8. 债券资金需求合理性

按照“资金跟着项目走”原则，该项目 2025 年 6 月拟申请债券资金 5,000.00 万元，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

项目建成后，每年可产生稳定的现金流，能够满足偿债资金充足性的要求。

10. 绩效目标合理性

根据《山东省政府专项债项目资金绩效管理办法》（鲁财预〔2021〕53 号），该项目设置了决策、管理、产出和效益四个一级指标，项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、债券还本付息、信息公开、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益等二级指标，以及多个具体细化的三级指标。

（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 138,336.22

万元，融资本息合计为 70831.74 万元，项目本息覆盖

倍数为 1.95，符合专项债发行要求；项目可以通过自筹、发行专项债券方式完成资金筹措，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。

