

平顶山学院创新创业园区 建设项目实施方案

实施单位盖章：



主管部门盖章：

财政局盖章：



项目单位：平顶山学院

主管部门：平顶山市人民政府

2021年12月

目 录

第一章 项目概况	1
1.1 项目名称	1
1.2 项目单位	1
1.3 项目性质	1
1.4 建设地点	1
1.5 建设规模及内容	1
1.6 建设期	2
1.7 建设情况	2
1.8 项目计划投资总额	2
1.9 主要技术经济指标	2
1.10 主管部门责任	3
第二章 项目社会效益	5
2.1 社会效益	5
2.2 经济效益	5
2.3 公益性	5
第三章 项目投资估算与资金筹措	6
3.1 估算范围	6
3.2 估算说明	6
3.3 投资估算	6
3.4 资金筹措计划	6
3.5 项目资金保障措施	7
第四章 项目专项债券融资方案	8
4.1 编制依据	8
4.2 债券规模和期限安排	8
4.3 投资者保护措施	8
第五章 项目收益与融资自求平衡分析	10

5.1 项目净收益	10
5.2 现金流出	15
5.3 资金平衡分析	15
5.4 结论	18
第六章 风险分析	21
6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施	21
6.2 影响项目收益的风险及控制措施	22
6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施	22
第七章 项目事前绩效评估	26

第一章 项目概况

1.1 项目名称

平顶山学院创新创业园区建设项目。

1.2 项目单位

平顶山学院。

1.3 项目性质

有自身收益的公益性项目。

1.4 建设地点

平顶山学院创新创业园区建设项目建设地点位于平顶山市城乡一体化示范区未来路与文苑路交叉口东北侧。

1.5 建设规模及内容

1.5.1 项目基本情况

平顶山学院创新创业园区建设项目占地面积约 72615 平方米，总建筑面积 86062.36 平方米。地上建筑面积 52859.45 平方米(其中：大学科技园 38721.60 平方米、幼教实训楼 3960.42 平方米、旅游与规划学院实训楼 10177.43 平方米)；地下建筑面积 33202.91 平方米。

1.5.2 项目主体及运作模式

平顶山学院创新创业园区建设项目债券资金申请单位、项目资产登记单位为平顶山学院，属于事业单位。平顶山学院通过招投标方式确定施工单位，债券资金到位后，平顶山学院根据项目施工进度向本项目的施工单位、材料供应单位等支付资金。

项目建成后由平顶山学院负责本项目的运营，并将项目专项收入纳入政府性基金预算收入管理，设立偿债专项账户，独立于其他账户，用于兑息、兑付资金归集和资金接收、存储及划转，防止挪作他用，确保专项债券还本付息资金安全。不存在应由企业自主安排使用的资金被政府拿来用于直接偿债的情形。

1.6 建设期

平顶山学院创新创业园区建设项目严格按照国家有关项目程序进行，项目实施进度包括准备工作、勘察设计、施工、竣工验收四个阶段。经研究，该项目建设期为 36 个月，于 2023 年 9 月开工，2026 年 9 月完工。

1.7 建设情况

平顶山学院创新创业园区建设项目正在进行前期准备工作，于 2023 年 9 月开工，2026 年 9 月完工。

1.8 项目计划投资总额

根据河南昱仁工程咨询有限公司编制的《平顶山学院创新创业园区建设项目可行性研究报告》，该项目总投资为 38,054.89 万元，其中工程费用 30,985.99 万元，工程建设其他费用 2,805.57 万元，预备费 2,703.33 万元，建设期利息 1,560.00 万元。

项目总投资明细表

序号	项目名称	估算金额（万元）				
		建筑工程费	安装工程费	设备及工器具购置费	其他费用	合计
一	工程费用	24,297.05	5,909.62	779.32		30,985.99
(一)	建筑工程	22,425.76	3,179.36	177.07		25,782.19
1	地上建筑	14,457.06	2,010.62	50.90		16,518.58

1.1	大学科技园	10,590.36	1,510.14			12,100.50
1.2	幼教实训楼	1,083.17	140.20	14.26		1,237.63
1.3	旅游与规划学院实训楼	2,783.53	360.28	36.64		3,180.45
2	地下建筑	7,968.70	1,168.74	126.17		9,263.61
2.1	土建工程	7,968.70				7,968.70
2.2	安装工程		1,168.74	126.17		1,294.91
(二)	室外工程	1,871.29	2,730.26	302.25		4,903.80
2.1	道路广场铺装	886.20				886.20
2.2	景观绿化	985.10				985.10
2.3	室外公用工程		2,730.26	302.25		3,032.51
(三)	主要设备购置			300.00		300.00
1	电梯			300.00		300.00
二	工程建设其他费用				2,805.57	2,805.57
1	建设管理费				225.40	225.40
2	工程勘察费				247.89	247.89
3	工程设计费				500.65	500.65
4	工程监理费				339.79	339.79
5	环境影响咨询服务费				5.00	5.00
6	建设项目前期工作咨询 费				29.49	29.49
7	招标代理服务费				41.04	41.04
8	工程造价咨询服务费				309.86	309.86
9	施工图审查费				25.03	25.03
10	工程保险费				92.96	92.96
11	临时设施及场地准备费				154.93	154.93
12	城市基础设施配套费				833.53	833.53
三	预备费				2,703.33	2,703.33
四	建设期利息					1,560.00
五	总投资					38,054.89

1.9 主要技术经济指标

序号	指标名称	单位	数据	备注
1	占地面积	m ²	72615	
2	总建筑面积	m ²	86062.36	
3	建设周期	月	36	
4	总投资	万元	38,054.89	

1.10 主管部门责任

项目主管部门和项目实施单位在依法合规、确保工程质量安全的前提下，加快专项债券对应项目资金支出进度，尽早安排使用、形成

实物工作量，推动项目早日完工。项目主管部门和单位要将专项债券项目对应的政府性基金收入、专项收入及时足额缴入国库，保障专项债券本息偿付。项目主管部门和单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施偿债。

第二章 项目社会经济效益

2.1 社会效益

平顶山学院创新创业园区建设项目的建设在一定程度上填补平顶山学院实验实训场地不足的短板，可以充分发挥学院资源的诸多优势，将学院的知识、技术和人才等优势创新资源有效导入到区域经济发展中，把高校的科技成果融入社会经济活动，实行产学研相结合，孵化培育一批高新技术企业。项目的建设具有良好的社会效益。

2.2 经济效益

平顶山学院创新创业园区建设项目的建设在施工过程和建成后进行经营的过程都可以提供大量的就业机会，拉动内需，可直接影响所在地及周边地区就业机会的增加和税收的提高。项目建成后，对经济社会的方方面面都存在着难以量化的无形效益（提升区域吸引力）。项目的建设具有良好的经济效益。

2.3 公益性

平顶山学院创新创业园区建设项目的建设通过高技术企业社会覆盖和延伸，从而促进高校自身科技成果转化和科研能力的提升，使高校教学、科研和社会经济发展形成良性循环，不仅对于推进地方企业技术创新和管理创新、提高市场竞争能力产生直接的影响，而且对于促进平顶山市乃至河南省整体科技创新水平也将产生积极的意义。该项目社会效益显著、受益面广、公共利益相关性强，属于典型的公益性项目。

第三章 项目投资估算与资金筹措

3.1 估算范围

平顶山学院创新创业园区建设项目占地面积约 72615 平方米，总建筑面积 86062.36 平方米。地上建筑面积 52859.45 平方米(其中：大学科技园 38721.60 平方米、幼教实训楼 3960.42 平方米、旅游与规划学院实训楼 10177.43 平方米)；地下建筑面积 33202.91 平方米。

3.2 估算说明

根据河南昱仁工程咨询有限公司编制的《平顶山学院创新创业园区建设项目可行性研究报告》，该项目投资估算内容包括工程费用、工程建设其他费用、预备费及建设期利息。

3.3 投资估算

根据河南昱仁工程咨询有限公司编制的《平顶山学院创新创业园区建设项目可行性研究报告》，该项目总投资为 38,054.89 万元，其中工程费用 30,985.99 万元，工程建设其他费用 2,805.57 万元，预备费 2,703.33 万元，建设期利息 1,560.00 万元。

3.4 资金筹措计划

平顶山学院创新创业园区建设项目总投资为 38,054.89 万元，项目资金筹措方式为地方财政安排资金和申请使用专项债券资金，其中地方财政安排资金 11,054.89 万元缴纳项目资本金，占总投资的

29.05%；申请使用专项债券资金 27,000.00 万元，占总投资的 70.95%。

该项目未使用专项债券资金用作项目资本金。

平顶山学院创新创业园区建设项目分年度计划投资额具体见下表：

金额单位：人民币万元

建设资金来源		百分比	分年度计划投资额					合计
			2023 年以前	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	
(一) 财政安排资金	11,054.89	29.05%		1,054.89	3,000.00	3,000.00	4,000.00	11,054.89
(二) 地方政府专项债券	27,000.00	70.95%	10,000.00			17,000.00		27,000.00
其中：用于资本金								
(三) 项目单位市场化融资								
(四) 单位自筹资金								
(五) 其他资金								
项目总投资	38,054.89	100%	10,000.00	1,054.89			4,000.00	38,054.89

平顶山学院创新创业园区建设项目的建设有利于学生实践技能的提升，为地方行业、企业技术培训和公共服务提供良好的平台。该项目申请使用专项债券资金 27,000.00 万元用于平顶山学院创新创业园区建设项目建设。经审核项目单位上报的实际资金需求及相关批复文件，专项债资金不用于置换存量债务或偿债；不用于支付利息；不用于 PPP 项目。不用于楼堂馆所、形象工程和政绩工程、房地产开发项目、一般性企业生产线或生产设备、租赁住房建设以外的土地储备、主题公园等商业设施等专项债券资金投向禁止领域，债券资金使用合规。

3.5 项目资金保障措施

按照“专项管理、分账核算、专款专用、跟踪问效”的原则，加强项目专项补助资金管理，确保资金安全、规范、有效使用。

第四章 项目专项债券融资方案

4.1 编制依据

(1) 河南昱仁工程咨询有限公司《平顶山学院创新创业园区建设项目可行性研究报告》；

(2) 平顶山市发展和改革委员会《关于平顶山学院创新创业园区建设项目可行性研究报告的批复》(平发改审服〔2020〕55号)；

(3) 项目建设单位提供的有关技术资料、基础数据；

(4) 《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)。

项目相关手续已办理齐全。

4.2 债券规模和期限安排

平顶山学院创新创业园区建设项目申请使用专项债券资金27,000.00万元,该项目已于2021年申请使用专项债券资金1,000.00万元,已于2022年申请使用专项债券资金9,000.00万元,本次申请使用专项债券资金17,000.00万元。期限为20年期,假设申请使用的专项债券票面利率为4.5%。

4.3 投资者保护措施

为了保证项目的顺利实施,项目成立建设小组,具体负责项目的实施,保证项目的如期顺利施工。

专项债券资金存续期间，应依照法律、法规、规章进行信息披露，保证信息披露均是真实、准确、完整的，且不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

项目建设、运营情况发生重大变化发生对投资者有重大影响的事项，应按照规定或约定履行程序，并及时公告或通报。

第五章 项目收益与融资自求平衡分析

5.1 项目净收益

5.1.1 经营收入

根据河南昱仁工程咨询有限公司编制的《平顶山学院创新创业园区建设项目可行性研究报告》及项目单位提供的 2019 年度、2020 年度及 2021 年度历史财务数据，该项目经营收入测算如下：

项目单位近三年历史收入情况表

金额单位：人民币万元

序号	收入类型	2019 年	2020 年	2021 年	平均值
1	收入合计	22,235.80	17,409.67	24,274.53	21,306.67
1.1	事业收入	20,587.65	15,244.08	20,970.91	18,934.21
1.2	上级补助收入		16.24		5.41
1.3	捐赠收入	1.83		350.00	117.28
1.4	利息收入	29.11	34.78	52.23	38.71
1.5	租金收入	16.00	12.00	16.00	14.67
1.6	其他收入	1,601.21	2,102.57	2,885.39	2,196.39

(1) 事业收入：根据 2019 年度、2020 年度及 2021 年度历史财务数据，预测债券存续期事业收入接近三年平均值 18,934.21 万元/年计算。

(2) 上级补助收入：考虑到上级补助收入并非经常性收入，出于谨慎性原则，该项目测算不考虑该项收入。

(3) 捐赠收入：考虑到捐赠收入并非经常性收入，出于谨慎性原则，该项目测算不考虑该项收入。

(4) 利息收入：根据 2019 年度、2020 年度及 2021 年度历史财务数据，预测债券存续期利息收入接近三年平均值 38.71 万元/年计

算。

(5) 租金收入：根据 2019 年度、2020 年度及 2021 年度历史财务数据，预测债券存续期租金收入接近三年平均值 14.67 万元/年计算。

(6) 其他收入：根据 2019 年度、2020 年度及 2021 年度历史财务数据，预测债券存续期其他收入接近三年平均值 2,196.39 万元/年计算。

该项目建设期 36 个月，项目收益自 2027 年开始计算。

债券存续期内可形成经营收入 402,495.56 万元。

项目经营收入预测表

金额单位：人民币万元

序号	项目名称	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
1	经营收入	21,183.98	21,183.98	21,183.98	21,183.98	21,183.98	21,183.98
1.1	事业收入	18,934.21	18,934.21	18,934.21	18,934.21	18,934.21	18,934.21
1.2	利息收入	38.71	38.71	38.71	38.71	38.71	38.71
1.3	租金收入	14.67	14.67	14.67	14.67	14.67	14.67
1.4	其他收入	2,196.39	2,196.39	2,196.39	2,196.39	2,196.39	2,196.39

(续上表)

序号	项目名称	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年
1	经营收入	21,183.98	21,183.98	21,183.98	21,183.98	21,183.98	21,183.98
1.1	事业收入	18,934.21	18,934.21	18,934.21	18,934.21	18,934.21	18,934.21
1.2	利息收入	38.71	38.71	38.71	38.71	38.71	38.71
1.3	租金收入	14.67	14.67	14.67	14.67	14.67	14.67
1.4	其他收入	2,196.39	2,196.39	2,196.39	2,196.39	2,196.39	2,196.39

(续上表)

序号	项目名称	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年
1	经营收入	21,183.98	21,183.98	21,183.98	21,183.98	21,183.98	21,183.98
1.1	事业收入	18,934.21	18,934.21	18,934.21	18,934.21	18,934.21	18,934.21
1.2	利息收入	38.71	38.71	38.71	38.71	38.71	38.71
1.3	租金收入	14.67	14.67	14.67	14.67	14.67	14.67
1.4	其他收入	2,196.39	2,196.39	2,196.39	2,196.39	2,196.39	2,196.39

(续上表)

序号	项目名称	2045 年	合计
1	经营收入	21,183.98	402,495.56

1.1	事业收入	18,934.21	359,750.02
1.2	利息收入	38.71	735.42
1.3	租金收入	14.67	278.68
1.4	其他收入	2,196.39	41,731.44

5.1.2 经营支出

根据河南昱仁工程咨询有限公司编制的《平顶山学院创新创业园区建设项目可行性研究报告》、项目单位提供的2019年度、2020年度及2021年度历史财务数据及其他市场化融资应付本息情况，该项目经营支出测算如下：

项目单位近三年历史支出情况表

金额单位：人民币万元

序号	支出类型	2019年	2020年	2021年	平均值
1	支出合计	15,789.52	18,101.82	9,365.97	14,419.11
1.1	财政拨款（成本抵扣项）	-35,738.78	-33,301.98	-46,372.78	-38,471.18
1.2	业务活动费用	33,232.72	34,307.81	38,422.51	35,321.01
1.3	单位管理费用	17,638.38	16,474.50	16,543.32	16,885.40
1.4	资产处置费用	322.91	345.36	430.19	366.15
1.5	其他费用	334.31	276.13	342.72	317.72

（1）财政拨款（成本抵扣项）：财政拨款为生均补贴资金，作为成本抵扣项抵减成本。根据2019年度、2020年度及2021年度历史财务数据，预测债券存续期财政拨款（成本抵扣项）接近三年平均值38,471.18万元/年计算。

（2）业务活动费用：根据2019年度、2020年度及2021年度历史财务数据，预测债券存续期业务活动费用接近三年平均值35,321.01万元/年计算。

（3）单位管理费用：根据2019年度、2020年度及2021年度历史财务数据，预测债券存续期单位管理费用接近三年平均值16,885.40万元/年计算。

(4) 资产处置费用：根据 2019 年度、2020 年度及 2021 年度历史财务数据，预测债券存续期资产处置费用接近三年平均值 366.15 万元/年计算。

(5) 其他费用：根据 2019 年度、2020 年度及 2021 年度历史财务数据，预测债券存续期其他费用接近三年平均值 317.72 万元/年计算。

(6) 增值税及附加：增值税税金及附加：根据财政部 国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2019〕36 号）附件 3“营业税改征增值税试点政策”第一条第八项规定：“从事学历教育的学校提供的教育服务免征增值税。”本项目收入属于（财税〔2019〕36 号）附件 3 规定的免征增值税范围，因此本项目免征增值税及附加。

(7) 所得税：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第四项规定：“符合条件的非营利性组织的收入为免税收入。”《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十四条规定：“企业所得税法第二十六条第（四）项所称符合条件的非营利组织，是指同时符合下列条件的组织：（一）依法履行非营利性组织登记手续；（二）从事公益性或者非营利性活动。”本项目属于从事公益性或者非营利性活动的非营利组织收入，因此该项目不考虑所得税。

债券存续期内经营支出共 273,963.02 万元。

项目经营支出预测表

金额单位：人民币万元

序	项目名称	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年
---	------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

号							
1	经营支出	14,419.11	14,419.11	14,419.11	14,419.11	14,419.11	14,419.11
1.1	财政拨款（成本抵扣项）	-38,471.18	-38,471.18	-38,471.18	-38,471.18	-38,471.18	-38,471.18
1.2	业务活动费用	35,321.01	35,321.01	35,321.01	35,321.01	35,321.01	35,321.01
1.3	单位管理费用	16,885.40	16,885.40	16,885.40	16,885.40	16,885.40	16,885.40
1.4	资产处置费用	366.15	366.15	366.15	366.15	366.15	366.15
1.5	其他费用	317.72	317.72	317.72	317.72	317.72	317.72

(续上表)

序号	项目名称	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年
1	经营支出	14,419.11	14,419.11	14,419.11	14,419.11	14,419.11	14,419.11
1.1	财政拨款（成本抵扣项）	-38,471.18	-38,471.18	-38,471.18	-38,471.18	-38,471.18	-38,471.18
1.2	业务活动费用	35,321.01	35,321.01	35,321.01	35,321.01	35,321.01	35,321.01
1.3	单位管理费用	16,885.40	16,885.40	16,885.40	16,885.40	16,885.40	16,885.40
1.4	资产处置费用	366.15	366.15	366.15	366.15	366.15	366.15
1.5	其他费用	317.72	317.72	317.72	317.72	317.72	317.72

(续上表)

序号	项目名称	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年
1	经营支出	14,419.11	14,419.11	14,419.11	14,419.11	14,419.11	14,419.11
1.1	财政拨款（成本抵扣项）	-38,471.18	-38,471.18	-38,471.18	-38,471.18	-38,471.18	-38,471.18
1.2	业务活动费用	35,321.01	35,321.01	35,321.01	35,321.01	35,321.01	35,321.01
1.3	单位管理费用	16,885.40	16,885.40	16,885.40	16,885.40	16,885.40	16,885.40
1.4	资产处置费用	366.15	366.15	366.15	366.15	366.15	366.15
1.5	其他费用	317.72	317.72	317.72	317.72	317.72	317.72

(续上表)

序号	项目名称	2045年	合计
1	经营支出	14,419.11	273,963.02
1.1	财政拨款（成本抵扣项）	-38,471.18	-730,952.42
1.2	业务活动费用	35,321.01	671,099.24
1.3	单位管理费用	16,885.40	320,822.61
1.4	资产处置费用	366.15	6,956.89
1.5	其他费用	317.72	6,036.70

5.1.3 项目净收益

债券存续期该项目可产生净收益128,532.55万元，每年净收益预测情况如下：

项目净收益预测表

金额单位：人民币万元

序号	项目名称	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年
1	经营收入	21,183.98	21,183.98	21,183.98	21,183.98	21,183.98	21,183.98
2	经营支出	14,419.11	14,419.11	14,419.11	14,419.11	14,419.11	14,419.11
3	净收益	6,764.87	6,764.87	6,764.87	6,764.87	6,764.87	6,764.87

(续上表)

序号	项目名称	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年
1	经营收入	21,183.98	21,183.98	21,183.98	21,183.98	21,183.98	21,183.98
2	经营支出	14,419.11	14,419.11	14,419.11	14,419.11	14,419.11	14,419.11
3	净收益	6,764.87	6,764.87	6,764.87	6,764.87	6,764.87	6,764.87

(续上表)

序号	项目名称	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年	2044年
1	经营收入	21,183.98	21,183.98	21,183.98	21,183.98	21,183.98	21,183.98
2	经营支出	14,419.11	14,419.11	14,419.11	14,419.11	14,419.11	14,419.11
3	净收益	6,764.87	6,764.87	6,764.87	6,764.87	6,764.87	6,764.87

(续上表)

序号	项目名称	2045年	合计
1	经营收入	21,183.98	402,495.56
2	经营支出	14,419.11	273,963.02
3	净收益	6,764.87	128,532.55

根据上述测算，债券存续期，该项目经营收入402,495.56万元，经营支出273,963.02万元，净收益128,532.55万元。

5.2 现金流出

(1) 该项目本次申请使用专项债券资金应付本息情况

平顶山学院创新创业园区建设项目申请使用专项债券资金27,000.00万元，以前年度已申请使用专项债券资金10,000.00万元还本付息情况详见《债券存续期项目单位其他专项债券项目应付本息情况表》。

本次申请使用专项债券资金17,000.00万元，申请使用债券期限为20年，假设申请使用的专项债券票面利率4.5%，从第6年开始还本，其中第6-10年每年偿还本金的3%，第11-15年每年偿还5%，第16-20

年每年偿还12%。债券存续期应还本付息情况如下：

该项目本次申请使用专项债券 17,000.00 万元还本付息情况表

金额单位：人民币万元

日期	当年新增本金	期初本金	偿还债券本金	期末本金余额	票面利率	利息	本息合计
2025 年	17,000.00			17,000.00	4.50%	765.00	765.00
2026 年		17,000.00		17,000.00	4.50%	765.00	765.00
2027 年		17,000.00		17,000.00	4.50%	765.00	765.00
2028 年		17,000.00		17,000.00	4.50%	765.00	765.00
2029 年		17,000.00		17,000.00	4.50%	765.00	765.00
2030 年		17,000.00		17,000.00	4.50%	765.00	765.00
2031 年		17,000.00	510.00	16,490.00	4.50%	765.00	1,275.00
2032 年		16,490.00	510.00	15,980.00	4.50%	742.05	1,252.05
2033 年		15,980.00	510.00	15,470.00	4.50%	719.10	1,229.10
2034 年		15,470.00	510.00	14,960.00	4.50%	696.15	1,206.15
2035 年		14,960.00	510.00	14,450.00	4.50%	673.20	1,183.20
2036 年		14,450.00	850.00	13,600.00	4.50%	650.25	1,500.25
2037 年		13,600.00	850.00	12,750.00	4.50%	612.00	1,462.00
2038 年		12,750.00	850.00	11,900.00	4.50%	573.75	1,423.75
2039 年		11,900.00	850.00	11,050.00	4.50%	535.50	1,385.50
2040 年		11,050.00	850.00	10,200.00	4.50%	497.25	1,347.25
2041 年		10,200.00	2,040.00	8,160.00	4.50%	459.00	2,499.00
2042 年		8,160.00	2,040.00	6,120.00	4.50%	367.20	2,407.20
2043 年		6,120.00	2,040.00	4,080.00	4.50%	275.40	2,315.40
2044 年		4,080.00	2,040.00	2,040.00	4.50%	183.60	2,223.60
2045 年		2,040.00	2,040.00		4.50%	91.80	2,131.80
合计	17,000.00		17,000.00			12,431.25	29,431.25

注：假设第 1 年起始点为发行日，当年利息为从发行日推后的一个完整会计年度最后一天计算的利息，以此类推。

（2）债券存续期项目单位其他专项债券项目应付本息情况

根据项目单位提供的债务还本付息明细表，债券存续期项目单位平顶山学院其他专项债券项目共计8项，债务本金共计24,100.00万元，债券存续期项目单位其他专项债券应付本息情况如下表：

债券存续期项目单位其他专项债券项目应付本息情况表

金额单位：人民币万元

序号	债券名称	债券金额	利率	本息	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
1	平顶山学院创新创业园区湖滨校	2,000.00	3.37%	利息	67.40	67.40	67.40	67.40	67.40

平顶山学院创新创业园区建设项目实施方案

	区 18 号、19 号学生宿舍楼建设项目			本金					
				合计	67.40	67.40	67.40	67.40	67.40
2	平顶山学院创新创业园区湖滨校区 18 号、19 号学生宿舍楼建设项目	1,000.00	3.14%	利息	31.40	31.40	31.40	31.40	31.40
				本金					
				合计	31.40	31.40	31.40	31.40	31.40
3	平顶山学院创新创业园区建设项目	1,000.00	3.14%	利息	31.40	31.40	31.40	31.40	31.40
				本金					
				合计	31.40	31.40	31.40	31.40	31.40
4	平顶山学院新工科实训楼和产教融合实训楼建设项目	2,400.00	3.14%	利息	75.36	75.36	75.36	75.36	75.36
				本金					
				合计	75.36	75.36	75.36	75.36	75.36
5	平顶山学院创新创业园区建设项目	9,000.00	3.29%	利息	296.10	296.10	296.10	296.10	281.30
				本金				450.00	450.00
				合计	296.10	296.10	296.10	746.10	731.30
6	平顶山学院新工科实训楼和产教融合实训楼建设项目	5,000.00	3.21%	利息	160.50	160.50	160.50	160.50	152.48
				本金				250.00	250.00
				合计	160.50	160.50	160.50	410.50	402.48
7	平顶山学院湖滨校区校内生活供水管网（南区 and 食堂）改造工程	1,400.00	4.50%	利息	63.00	63.00	63.00	55.44	47.88
				本金			168.00	168.00	168.00
				合计	63.00	63.00	231.00	223.44	215.88
8	平顶山学院新工科实训楼和产教融合实训楼建设项目	2,300.00	4.50%	利息	73.83	73.83	73.83	73.83	73.83
				本金					115.00
				合计	73.83	73.83	73.83	73.83	188.83
	合计	24,100.00			798.99	798.99	966.99	1,659.43	1,744.04

(续上表)

序号	债券名称	债券金额	利率	本息	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
1	平顶山学院创新创业园区湖滨校区 18 号、19 号学生宿舍楼建设项目	2,000.00	3.37%	利息	67.40	33.70			
				本金		2,000.00			
				合计	67.40	2,033.70			
2	平顶山学院创新创业园区湖滨校区 18 号、19 号学生宿舍楼建设项目	1,000.00	3.14%	利息	31.40	31.40			
				本金		1,000.00			
				合计	31.40	1,031.40			
3	平顶山学院创新创业园区建设项目	1,000.00	3.14%	利息	31.40	31.40			
				本金		1,000.00			
				合计	31.40	1,031.40			
4	平顶山学院新工科实训楼和产教融合实训楼建设项目	2,400.00	3.14%	利息	75.36	75.36			
				本金		2,400.00			
				合计	75.36	2,475.36			
5	平顶山学院创新创业园区建设项目	9,000.00	3.29%	利息	266.49	251.69	236.88	222.08	177.66
				本金	450.00	450.00	450.00	1,350.00	1,350.00
				合计	716.49	701.69	686.88	1,572.08	1,527.66
6	平顶山学院新工科实训楼和产	5,000.00	3.21%	利息	144.45	136.43	128.40	120.38	96.30

平顶山学院创新创业园区建设项目实施方案

	教融合实训楼建设项目			本金	250.00	250.00	250.00	750.00	750.00
				合计	394.45	386.43	378.40	870.38	846.30
7	平顶山学院湖滨校区校内生活供水管网（南区和食堂）改造工程	1,400.00	4.50%	利息	40.32	30.24	20.16	10.08	
				本金	224.00	224.00	224.00	224.00	
				合计	264.32	254.24	244.16	234.08	
8	平顶山学院新工科实训楼和产教融合实训楼建设项目	2,300.00	4.50%	利息	70.14	66.45	62.76	59.06	55.37
				本金	115.00	115.00	115.00	115.00	345.00
				合计	185.14	181.45	177.76	174.06	400.37
合计		24,100.00			1,765.96	8,095.66	1,487.20	2,850.59	2,774.33

(续上表)

序号	债券名称	债券金额	利率	本息	2035年	2036年	2037年	2038年	合计
1	平顶山学院创新创业园区湖滨校区18号、19号学生宿舍楼建设项目	2,000.00	3.37%	利息					
				本金					
				合计					2,438.10
2	平顶山学院创新创业园区湖滨校区18号、19号学生宿舍楼建设项目	1,000.00	3.14%	利息					
				本金					
				合计					1,219.80
3	平顶山学院创新创业园区建设项目	1,000.00	3.14%	利息					
				本金					
				合计					1,219.80
4	平顶山学院新工科实训楼和产教融合实训楼建设项目	2,400.00	3.14%	利息					
				本金					
				合计					2,927.52
5	平顶山学院创新创业园区建设项目	9,000.00	3.29%	利息	133.25	88.83	44.42		
				本金	1,350.00	1,350.00	1,350.00		
				合计	1,483.25	1,438.83	1,394.42	0.00	11,886.98
6	平顶山学院新工科实训楼和产教融合实训楼建设项目	5,000.00	3.21%	利息	72.23	48.15	24.08		
				本金	750.00	750.00	750.00		
				合计	822.23	798.15	774.08	0.00	6,564.88
7	平顶山学院湖滨校区校内生活供水管网（南区和食堂）改造工程	1,400.00	4.50%	利息					
				本金					
				合计					1,793.12
8	平顶山学院新工科实训楼和产教融合实训楼建设项目	2,300.00	4.50%	利息	44.30	33.22	22.15	11.07	
				本金	345.00	345.00	345.00	345.00	
				合计	389.30	378.22	367.15	356.07	3,093.67
合计		24,100.00			2,694.77	2,615.20	2,535.64	356.07	31,143.86

5.3 资金平衡分析

债券存续期项目运营可产生的净收益为128,532.55万元，项目实施单位专项债券项目应付本息合计60,575.11万元，项目产生净收益

为应付债券本息和的2.12倍，预期项目收益能够合理保障偿还该项目专项债券的本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。具体见下表：

项目收益覆盖债券还本付息资金分析表

金额单位：人民币万元

年度	其中：还本	付息	项目债务本息合计	项目收益
2025年		765.00	765.00	
2026年		765.00	765.00	
2027年		765.00	765.00	6,764.87
2028年		765.00	765.00	6,764.87
2029年		765.00	765.00	6,764.87
2030年		765.00	765.00	6,764.87
2031年	510.00	765.00	1,275.00	6,764.87
2032年	510.00	742.05	1,252.05	6,764.87
2033年	510.00	719.10	1,229.10	6,764.87
2034年	510.00	696.15	1,206.15	6,764.87
2035年	510.00	673.20	1,183.20	6,764.87
2036年	850.00	650.25	1,500.25	6,764.87
2037年	850.00	612.00	1,462.00	6,764.87
2038年	850.00	573.75	1,423.75	6,764.87
2039年	850.00	535.50	1,385.50	6,764.87
2040年	850.00	497.25	1,347.25	6,764.87
2041年	2,040.00	459.00	2,499.00	6,764.87
2042年	2,040.00	367.20	2,407.20	6,764.87
2043年	2,040.00	275.40	2,315.40	6,764.87
2044年	2,040.00	183.60	2,223.60	6,764.87
2045年	2,040.00	91.80	2,131.80	6,764.87
合计	17,000.00	12,431.25	29,431.25	128,532.55
其他专项债券项目还本付息金额	31,143.86			
专项债券项目应付本息合计	60,575.11			
项目收益本息覆盖率	2.12			

5.4 结论

经过测算，在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的平顶山学院创新创业园区建设项目，其项目收益和现金流对项目应付有息债券本息的覆盖倍数为2.12倍，预期项目收益能够合理保

障偿还该项目专项债券的本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。

第六章 风险分析

6.1 影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

（一）项目前期工作过程中容易出现涉及社会稳定的风险源在于项目建设的基础建设程序是否到位。主要包括以下几点：

1. 规划行政主管部门的有关批文；
2. 国土资源行政主管部门的有关批文；
3. 环境保护行政主管部门的有关批文；
4. 周边居民对该项目建设的意见。

为控制风险，项目建设内容要满足城市总体规划。各主管部门牢固树立合规合法风险意识，加强合规合法性自查，规避法律法规风险。项目单位认真落实项目前期规划、国土、环评等相关部门的意见；严格按照项目申报流程办理手续，手续不完备不予开工建设；严格按照法律法规要求进行工程招投标。设立相应的监管部门，加强监督检查，增强合规合法性管理。对项目前期进展情况实行公开透明化，接受公众监督。

（二）该项目在实施过程中涉及社会稳定的主要风险源包括：

工程建设将给当地经济注入新的活力，改善当地投资环境，加快基础设施建设，从而带动和提高地方社会经济的发展，促进人民群众生活水平的提高。工程区环境现状质量较好；工程运行生产属清洁性

生产，基本不排放污染物；工程对环境产生的不利影响已采取泄放生态流量的措施予以降低。工程建设的其他不利环境影响可以通过落实切实可行的环境保护措施得到降低或减免。因此，从可持续发展、环境保护与经济发展并重的角度看，工程的建设是可行的。工程建设社会稳定和平安建设工作机构完善，制定的相关措施有效，基本满足维护社会稳定的要求。根据本工程特性、建设地区实物指标和生产安置特点、区域社会经济构成、环境影响和总体发展水平等综合分析，工程建设对社会稳定风险影响较小，相关预测评估和化解措施满足维护社会稳定要求。

6.2 影响项目收益的风险及控制措施

防范和降低财务风险具体要做到：提高对项目建设期财务风险的认识，抓住“开源、节流、质量”三个环节，采取措施予以防范和抵御风险。在项目建设中精打细算，采用招标的方式，控制和降低投资，加强工程建设各方面控制，实行成本细项控制，以降低成本。在项目运营期间要建立全面的质量管理体系，综合应用现代管理手段和方法。

6.3 影响融资平衡结果的风险及控制措施

（一）潜在影响项目融资平衡结果的风险：

1. 利率风险：在本期专项债券存续期内，受国民经济状况和国家财政政策、货币政策及其他经济政策的影响，市场利率水平具有波动性。市场利率的波动将给本期专项债券的投资带来一定价格风险。

2. 流动性风险：本期专项债券可以在银行间债券市场、上海证券

交易所和深圳证券交易所交易流通，债券市场、交易所市场资金的供需状况及投资者的投资偏好变化可能影响本期债券的流动性，在债券转让时可能存在一定时间内无法找到交易对象，进而产生一定的流动性风险。

3. 现金流预测风险：本债券的资金平衡根据对该项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素具有一定的不确定性，因此对该项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

4. 安全建设风险：施工过程中影响安全建设的因素众多，包括人为因素、设备因素、技术因素以及恶劣天气、自然灾害等外部环境因素。

5. 项目完工风险：在建设施工过程产生的风险，可能会出现建设标准、建设内容、施工进度和工程质量不达标的问题，这将影响项目如期完工，带来成本超支问题。

（二）项目风险控制措施

1. 组织机构风险的控制措施：应借鉴行业内知名企业的成功经验、建立科学、严格的公司管理制度，同时应加强投资可行性论证。遵循依法投资原则、战略性投资原则、审慎原则、收益性原则及规模控制原则，按程序进行投资决策。同时从前期开始树立风险防范意识，重视风险防范和控制。对项目的各阶段、各方面风险进行系统的识别和分析，采取有效的风险防范措施，建立完善的风险控制体系，达到防患于未然的目的。

2. 施工技术风险：应督促施工承接单位积极学习、引进先进、可靠的施工技术和装备，加强施工管理。

3. 工程风险的控制措施：与设计单位保持良好沟通，设计阶段加大投入，做好做全现场勘探勘察工作，尽量优化设计，防止设计方案发生较大变化，尽量减少不必要的设计变更，争取较大的设计价差。

4. 投资估算及资金风险的控制措施：要控制这一风险，需从设计和施工两个不同的方面开展工作。设计阶段在满足设计标准，满足需求的前提下，尽可能多做方案，做细方案，通过局部方案的多方案优化比选，组合推荐项目最经济、最合理的方案，最大限度降低工程造价。施工阶段严格管理，在把好质量关的同时，严格控制项目工程造价，把握施工进度，做到不窝工、不浪费。同时，在条件允许的前提下，施工过程中，尽可能结合实际情况进一步优化施工图设计，降低工程造价。

5. 环境影响风险的控制措施：施工过程中，严格监察工作，将施工对周边环境的影响降低到最低限度；同时做好与国土部门、文物部门、环境保护部门等相关部门的沟通工作，尽量减少补偿费用。

6. 成本波动风险的控制措施：成本波动风险产生的因素有几方面，其中重要的是施工阶段项目区域主要建筑材料的实际价格与现阶段估算价格发生较大偏离。建筑材料可以严格按照招投标方式，通过竞价来达到控制价格的目的。

7. 政策风险的控制措施：由于国家宏观调控政策对目前项目建设、运营、管理等方面的政策法规、地方政府的发展政策等不以个人

或公司的利益为转移，当它们发生变化而给项目公司带来风险时，这种风险的规避只能从其他渠道采取有效方法，例如争取优惠政策，包括税收优惠、延长收费期限或其他补偿等。

8. 社会影响风险：可建立专门的应急组织机构和完善的应急制度，以应对突发性事件对项目建设或运营的影响。

第七章 项目事前绩效评估

为深入贯彻落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）和《中共河南省委 河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）等文件精神，加强财政资金绩效管理，提高财政资金使用效益，平顶山学院按照《河南省财政厅关于印发〈河南省省级预算项目政策事前绩效评估管理办法〉的通知》（豫财预〔2019〕176号）中《河南省省级预算绩效评价管理办法》的相关要求，对平顶山学院创新创业园区建设项目进行事前绩效评价。

平顶山学院成立评价工作组后明确了本次绩效评价的依据、内容、目的、时间要求等事项，由评价工作组成员拟定工作方案后进行实地调研，通过查阅资料了解平顶山学院创新创业园区建设项目的具体建设内容、实施方案等，进行集中座谈进行项目论证后得出本次事前绩效评价结论。

本次绩效评价坚持绩效导向、科学规范、客观公正、依据充分和权责对等的评价原则，主要对项目的合规性、筹资可行性、资金需求合理性、项目风险可控性和绩效目标合理性等五方面进行综合评估、分析论证并提出相关建议。本次事前绩效评价主要采用成本效益分析法、比较分析法、历史分析等方法进行论证。

本次事前绩效评价遵循全面考虑、重点突出的原则，主要采用深入座谈的方式，同时辅之以资料分析、网络查询、电话采访等评估方

式和手段，对项目的合规性、可行性和可控性等方面进行全面评估。

经评价，平顶山学院创新创业园区建设项目的实施十分必要，属于有一定收益的公益性项目，符合国家产业政策及财政部规定的专项债支持领域，专项债资金需求合理，筹资具有可行性，偿债风险可控，绩效指标设置合理，绩效目标设置可实现性较强，财政资金投入风险可控，实施方案有效，该项目可以实施，建议予以支持。