

2019 年吉林省省属公办高校校区建设专项  
债券（一期）-2019 年吉林省政府专项债券  
（五期）项目收益与融资自求平衡方案



# 目 录

前 言.....	- 1 -
一、项目基本情况.....	- 1 -
(一) 吉林省高等教育发展概况.....	- 1 -
(二) 吉林省高等教育发展规划.....	- 3 -
(三) 2019 年吉林省第一批省属公办高校校区建设专项债券募投项目单位情况.....	- 4 -
1、长春金融高等专科学校.....	- 4 -
2、吉林工程技术师范学院.....	- 6 -
(四) 2019 年吉林省第一批省属公办高校校区建设专项债券募投项目情况.....	- 7 -
1、长春金融高等专科学校.....	- 7 -
2、吉林工程技术师范学院.....	- 8 -
(五) 经济社会效益分析—省属高校校区建设的必要性和紧迫性.....	- 10 -
二、项目投资估算及资金筹措方案.....	- 11 -
(一) 长春金融高等专科学校.....	- 11 -
1、投资估算.....	- 11 -
2、资金筹措方案.....	- 14 -
(二) 吉林工程技术师范学院.....	- 15 -
1、投资估算.....	- 15 -
2、资金筹措方案.....	- 18 -
三、项目预期收益、成本及融资平衡情况.....	- 19 -
(一) 长春金融高等专科学校.....	- 19 -
1、项目运营.....	- 19 -
2、资金测算平衡表.....	- 23 -
3、其他需要说明的事项.....	- 26 -
4、小结.....	- 26 -
(二) 吉林工程技术师范学院.....	- 27 -
1、项目运营.....	- 27 -
2、资金测算平衡表.....	- 31 -
3、其他需要说明的事项.....	- 34 -
4、小结.....	- 34 -
四、项目风险控制.....	- 36 -
(一) 财务风险及控制措施.....	- 36 -
(二) 管理风险及控制措施.....	- 37 -
1、工期.....	- 37 -
2、工程事故.....	- 37 -
3. 项目总投资调整风险.....	- 38 -
(三) 经营风险及控制措施.....	- 39 -
1、项目运营风险.....	- 39 -
2、征地拆迁风险.....	- 40 -
(四) 市场风险及控制措施.....	- 40 -
1、土地及地上物处置风险.....	- 40 -
2、利率波动风险.....	- 41 -
五、职责分工.....	- 42 -

# 前 言

党的十九大报告指出，中国特色社会主义进入了新时代，从现在到 2020 年，是全面建成小康社会决胜期，要按照十六大、十七大、十八大提出的全面建成小康社会各项要求，紧扣我国社会主要矛盾变化，统筹推进经济建设、政治建设、文化建设、社会建设、生态文明建设，坚定实施科教兴国战略、人才强国战略，突出抓重点、补短板、强弱项。

《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010—2020 年）》，明确提出我国教育改革发展要“贯彻优先发展、育人为本、改革创新、促进公平、提高质量的方针，把教育摆在优先发展的战略地位，完善中国特色社会主义现代教育体系”，鼓励高校适应国家和区域经济社会发展需要，合理定位，克服同质化倾向，形成各自的办学理念和风格，在不同层次、不同领域办出特色，争创一流。《加快推进教育现代化实施方案（2018—2022 年）》提出，围绕加快推进教育现代化这一主线，聚焦教育发展的战略性问题、紧迫性问题和人民群众关心的问题，统筹实施各类工程项目和行动计划，着力深化改革、激发活力，着力补齐短板、优化结构，更好发挥教育服务国计民生的作用，确保完成决胜全面建成小康社会教育目标任务。

目前，吉林省正处在发展方式转变、结构优化升级的重要关口，实施全面振兴发展战略，对高等教育改革发展提出

了更加迫切的要求。实施省属公办高校校区建设项目，有利于遵循土地利用总体规划和城乡规划的要求，整合资源，稳妥推进高校迁建工作，促进校区建设与新型城镇化建设、产业园区建设相融合，打造一批创新型高校，形成开发开放动力源；有利于我省在坚持分类管理的基础上，立项建设一批特色高水平大学和特色高水平学科专业的“双特色”建设项目，引导和支持省内各类高校错位发展、特色办学和多样化发展，在各自领域内追求卓越、形成品牌、争创一流。

为支持吉林省高等教育事业可持续发展，积极稳妥推动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，吉林省拟向市场发行吉林省省属公办高校校区建设项目专项债券（以下简称“省属高校建设专项债券”）。本次发行的省属高校建设专项债券是根据《预算法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发[2014]43号）、《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，在风险可控的前提下，严格遵循市场规则，结合吉林省实际，依法依规适度举债。本次专项债券还本付息来源于项目自身收益，债务风险锁定在项目内。会计师事务所、律师事务所、评级公司等市场中介机构对本项目进行了严格的评审、法律评价和市场评级，并按照市场规则向投资者进行详细的项目信息披露，更好地发挥专项债券对稳投资、扩内需、补短板的重要作用。

## 一、项目基本情况

### （一）吉林省高等教育发展概况

吉林省有普通高等学校 62 所（其中部属 2 所，省属 32 所，市属 10 所，民办高校和独立学院 18 所），其中本科院校 37 所（省属重点高校 10 所），高职高专院校 25 所。在校研究生 6.9 万人，其中博士 1.1 万人，硕士 5.8 万人。普通本专科生在校生 65.8 万人，其中本科 48.7 万人，专科 17.1 万人。普通高校专任教师 4 万人，副高级以上职称 2 万人，具有研究生学历的专任教师占专任教师数的 67%。有博士、硕士生导师 10345 人，其中博士生导师 2148 人。

吉林省委、省政府高度重视全省高等教育事业的发展，先后出台《关于建设高等教育强省的意见》（吉发[2013]10 号）、《关于加快发展吉林特色现代职业教育的意见》（吉发[2014]22 号）、《吉林省特色高水平大学、特色高水平学科专业建设项目实施方案》（吉政发[2018]17 号）等。吉林省高等教育事业快速发展，为吉林省振兴发展做出了重要贡献。

近年来吉林省高等教育取得了许多成绩：一是着力加强高校科技创新能力建设。逐年加大高校科技创新投入，年度“科技经费”总额达 28.86 亿元，承担科技项目 10286 项，高等学校获全省科学技术奖比例达 58.6%。优化高校科技创新和成果转化平台布局。立足我省产业优势与资源优势，投

入 2.6 亿元重点扶持了 15 个高等学校高端科技创新平台。建有国家重点实验室、国家工程研究中心、国家工程实验室、国家地方联合工程实验室等国家科研创新平台 28 个，各类教育部科研平台 56 个。实施“高等学校创新能力提升计划”，遴选建设 45 个高校“重大需求协同创新中心”。积极探索高校科技成果转化新途径，设立“吉林省高校产学研引导基金”。加快高层次人才培养引进，鼓励和支持高等学校引进高端人才，实施长白山学者计划和长白山技能名师计划，聘任“长白山学者”236 人，“长白山技能名师”176 人。二是打造一批国家级和省级优秀教学成果。275 项被评为省级优秀教学成果奖，其中 15 项获国家级优秀教学成果奖。确定 75 名省级教学名师、40 个省级教学新秀、71 个省级优秀教学团队、16 个省级黄大年式教师团队、84 门省级精品在线课程、62 项省级虚拟仿真实验教学项目。99 个省重点学科和 12 个省重点实验室建设通过专家评估。50 个高职院校品牌专业（群），130 个高职院校高水平专业（群）。三是加强基础设施建设。“吉林省汽车传动工程实验室”等 9 个省级工程实验室立项建设；东北电力大学“油页岩综合利用工程研究中心”获教育部立项建设；吉林师范大学“绿色合成与材料化学实验室”获批省部共建重点实验室；东北电力大学“大规模风力发电网运行关键技术研究”等 4 个高校科研团队被列为科技部创新团队计划。建设吉林工业职业技术

学院石油和化工示范性实习实训基地等 10 个高职示范性实习实训基地。

吉林省高等教育的主要优势。一是高等教育基础较好。吉林省高校学科门类齐全，光电、电力、生物医药、石油、化工、农产品加工等学科在全国具有优势，传统学科专业师资力量强、办学经验丰富、教学资源充裕，有较强的人才培养基础和能力。二是高等教育资源较集中。吉林省普通高校主要集中在长春市、吉林市，其中有 40 所设置于省会长春市，约占总数的 64%。人才的聚集，有助于优质教育资源的整合与共享，也有助于高等教育资源的综合开发和利用，更有助于促进省会经济的快速发展。三是高等教育体系比较完善。吉林省高校不仅学科门类齐全，而且研究型大学、应用研究型、应用型大学、职业技能型大学等类型齐全，有利于这些学校充分发挥各自优势特色。尤其是“双一流”建设高校，其师资力量、学科专业建设、基础设施建设、自主创新能力及为经济社会服务能力等方面不但在本省位居前列，在全国也有较大影响。如果能以此为依托，充分发挥和利用这些资源，并采取有效措施推动高校的改革和发展，全省高等教育发展的总体水平就会得到大幅度的提高。

## （二）吉林省高等教育发展规划

吉林省正处在发展方式转变、结构优化升级的重要关口。实施全面振兴发展战略，对高等教育改革发展提出了更

加迫切的要求。吉林省的高等教育发展规划主要是：着力完善体制机制，不断突破落后体制机制束缚，激发内在活力，为高等教育创新驱动提供不竭动力；着力推进结构调整，加大高等教育供给结构改革力度，实现人才培养与经济社会发展需求相适应，为升级老产业、催生新产业、厚植新优势夯实人才基础；着力鼓励创新创业，深入开展创新创业教育，培育新的发展动能，推进大众创业、万众创新，加快释放人才红利、创新红利；着力保障和改善民生，加快改善高等院校办学条件，全面提高人才培养质量，提供更加多样、更加灵活、更高质量的教育公共服务，大力促进教育公平，办好人民满意的教育；着力加快高等教育治理体系和治理能力现代化建设，完善部门间的协调管理机制，鼓励社会力量参与高等教育改革，增强高等院校自主发展能力。

### （三）2019年吉林省第一批省属公办高校校区建设专项债券募投项目单位情况

2019年吉林省第一批拟发行的省属高校建设专项债券募投项目单位包括长春金融高等专科学校、吉林工程技术师范学院2所省属高校。项目单位的基本情况是：

#### 1、长春金融高等专科学校

地址：长春市人民大街7696号

现任校长：张炳辉

长春金融高等专科学校1960年由财贸部主导建立，原

名吉林省财政金融学校，1969年停止招生。1978年，中国人民银行在此基础上恢复建立，名为吉林省银行学校。1979年更名为吉林银行学校。1983年在校内创办中国人民银行吉林省分行职工大学，1984年升格为长春金融专科学校，1992年更名为长春金融高等专科学校，2000年成为中央与地方共建共管的金融院校。学校集金融人才培养、金融行业培训、金融科技创新、金融文化传承与创新为一体，是吉林省现代金融职业教育服务基地和金融服务业人才供给的主渠道。

学校先后建立了吉林省金融文化研究中心、东北亚金融博物馆、吉林省科技金融研究中心、吉林省农村金融改革研究中心、吉林省金融安全研究中心等六大省级科研平台，以承担国家级、省级科研项目，开展科研服务地方项目为依托，向吉林省政府相关部门提供决策咨询建议，与中国金融教育发展基金会、中国人民大学中国普惠金融研究院、Visa公司联合发布了中国首份《连片扶贫区农村居民金融能力现状分析报告(2017)》，学校提交的《关于国家开发银行“三农”专项资金融资创新产品的建议》《长吉金融一体化五年规划》《吉林省新型城镇化建设进程中的金融支持研究》《吉林省服务业发展情况专题调研报告》《吉林省金融改革创新调研报告》等10余篇研究报告获得省委、省政府领导的高度评价和重要批示。学校为吉林省乃至全国金融行业培养了近4万名优秀毕业生，其中任吉林省各级金融机构局长、行长以

上职务的 1500 余人，金融高管 5000 余人，在县以上人民银行、银监局、各类金融机构任中层以上干部的占 50%以上，被誉为吉林省“金融界黄埔，银行家摇篮”。

## 2、吉林工程技术师范学院

主校区地址：长春市宽城区凯旋路 3050 号

现任校长：杨晓东

学校建于 1979 年，原名吉林技工师范学院，隶属原国家劳动总局，是我国成立的第一所独立设置全日制普通本科职业师范院校。1983 年，更名为吉林职业师范学院，划归吉林省管理。2002 年，更名为吉林工程技术师范学院。目前，全国有 6 所同类院校，东北四省区仅有 1 所。

学校被吉林省互联网+职业教育科技创新中心确定为吉林省科技创新中心。吉林省职业教育研究基地、吉林省出版领域研究基地、吉林省食品领域研究基地被批准为吉林省社会科学重点领域研究基地。吉林省职业技术教育研究中心、出版传媒与教育研究中心被确定为吉林省高校人文社科重点研究基地。服装设计与加工工程研究中心、葡萄酒研发工程中心被确定为吉林省高校工程研究中心。材料表面仿生技术重点实验室、分子营养实验室被立项培育为吉林省高校重点实验室。数字职业教育媒体实验室被确定为省级数字出版重点实验室。职业教育发展战略智库被确定为吉林省教育厅吉林特色新型高校智库。建校以来，学校立足吉林、面向全

国，共培养职业教育专业课师资 2 万余人。目前，全省优质中职学校 50% 的专业教师为学校毕业生。学校创建了全国第一个职业技术教育学省级重点学科、第一个职业技术教育省级重点人文社科研究基地、第一个职业教育发展战略省级高校智库、第一本职业教育专业期刊（中文核心、RCCSE 核心）、唯一职业教育专业国际期刊（英文版）。承办第三届世界职业教育大会中国职业教育展，得到时任国务院副总理刘延东、联合国教科文组织总干事博科娃等的高度评价；建立了全国第一个职业教育数据与文献监测中心，全国人大常委会原副委员长陈昌智两次考察指导工作；创建全国第一个职业教育博物馆，并举办全国第一个职业教育史展。

#### （四）2019 年吉林省第一批省属公办高校校区建设专项债券募投项目情况

##### 1、长春金融高等专科学校

建设项目名称：长春金融高等专科学校新校区建设项目

项目地址：长春莲花山生态旅游度假区

长春金融高等专科学校本次募集的资金主要投向新校区建设项目，项目可行性研究报告项目工程估算金额 6.34 亿元。其中：自筹资金 3.34 亿元，拟募集债券资金 3 亿元（2018 年已募集债券资金 0.7 亿元，2019 年拟募集债券资金 2.3 亿元）。建设的主要内容包括：

本项目主要新建图书馆、实验实训中心、教学综合楼、

教学科研楼、学生公寓、学生食堂、生活福利及附属用房、运动场、场区硬化路面及停车场、地下停车场、围墙及大门、给水工程、污水工程、雨水工程、供电工程、生活蓄水池、消防蓄水池等。

### 长春金融高等专科学校新校区建设效果示意图



## 2、吉林工程技术师范学院

建设项目名称：吉林工程技术师范学院新校区建设项目

项目地址：德惠市米沙子镇

吉林工程技术师范学院本次募集的资金主要投向新校区建设项目，预计总投资 9.99 亿元，其中：自筹及专项资金 5.99 亿元，拟募集债券资金 4 亿元（2018 年已募集债券资金 3 亿元、2019 年拟募集债券资金 1 亿元）。建设的主要内容包括：

本项目为吉林工程技术师范学院易地建设新校区项目

（一期工程），总建筑面积 247,859.06 平方米，实验实训设施 6 栋、食品机械实训中心 1 栋、机械实训中心 1 栋、公共实训中心 1 栋、图书馆 1 栋、公共教学楼 1 栋、综合教学楼 3 栋、学生食堂 2 栋、学生公寓 8 栋等设施。购置教学及公用工程等设备 10668 台（套）。

### 吉林工程技术师范学院新校区建设效果示意图



### 2019 年吉林省第一批省属公办高校校区建设项目情况表

序号	项目单位	建设内容	建设地址
1	长春金融高等专科学校	长春金融高等专科学校新校区建设项目	长春莲花山生态旅游度假区
2	吉林工程技术师范学院	吉林工程技术师范学院新校区建设项目	德惠市米沙子镇

## （五）经济社会效益分析—省属高校校区建设的必要性和紧迫性

学校办学空间不足的问题突出，是影响吉林省高等教育事业持续健康发展的重要因素。按照国家三部委颁布的普通高校建筑面积指标和教育部基本办学条件标准，采用学校现有在校生规模测算，各学校办学空间严重不足，部分学校校园和校舍未能达到国家标准，与全国同类院校相比差距较大，严重影响学校持续健康发展。

城市规划挤占校园用地，致使学校办学空间不足矛盾加剧。经济社会发展带动城市建设快速发展，城市快速路、高架桥等基础设施规划建设挤占部分普通高等院校校园用地，使学校空间不足问题更加突出。城市基础设施工程的实施，客观上破坏了学校的整体建设布局，使原本不足的校园面积进一步减少，为学院的发展带来了不可逾越的困难，同时，形成了学校潜在的不稳定因素，规划建设新校区已成学校当务之急。

学校周边发展空间受局限，需要易地规划建设新校区。目前，校园占地面积不足的高校，主要集中在城区中心地带，学校周边地处商圈或房地产开发热点区域，地价十分昂贵，并且既没有足够的周边拓展空间，也没有可有效利用的教育

用地。此外，由于财力所限，无法统筹安排地域相邻学校的用地规划。目前高校迁建资金的主要来源为置换老校区，迁出学校需要将原有校区变现取得资金建设新校区，而地处迁出学校周边需要拓展校区的学校，也无足够的资金直接购买这些校园用地。因此，易地规划建设新校区是彻底解决此类学校占地面积不足的必然选择，也是破解制约学校长远发展瓶颈的重要出路。

## 二、项目投资估算及资金筹措方案

### （一）长春金融高等专科学校

#### 1、投资估算

##### （1）投资估算依据

①国家发展改革委、建设部审定出版的《建设项目经济评价方法与参数》[发改投资(2006)1325号]（第三版）；

②建筑工程费：依据当地及同行业指标进行编制；

③设备购置费：设备按生产厂家出厂价或参考同类工程估算，运杂费含在设备费中；

④安装工程费：根据设备类别按一定的比例计取，给排水管道、供电线路等的安装工程费按定额计取；

⑤基本预备费按第一、二部分费用之和的8%计取；

⑥国家及地方有关规定。

##### （2）估算总额

项目可行性研究报告项目工程估算金额 6.34 亿元，工

程估算包括建筑工程费、设备及工器具购置费、安装工程费、工程建设其他费用、基本预备费。工程估算和投资安排详见下表：

表 1：工程费用（单体费用）（单位：万元）

序号	工程费用名称	建筑工程费	安装工程费	设备购置费	其他费	合计
	<b>第一部分：工程费用</b>					
<b>一</b>	<b>主要工程项目</b>	<b>41688.84</b>				<b>41688.84</b>
1.1	1#教学科研楼	1579.78				1579.78
1.2	2#教学科研楼	1137.38				1137.38
1.3	3#教学科研楼	261.02				261.02
1.4	4#教学科研楼	1579.78				1579.78
1.5	5#教学科研楼	1199.11				1199.11
1.6	6#教学科研楼	261.02				261.02
1.7	7#实验实训中心	2028.28				2028.28
1.8	8#实验实训中心	2028.28				2028.28
1.9	9#图书馆	8823.2				8823.2
1.1	10#教学综合楼	4272.5				4272.5
1.11	11#学生食堂（含教工食堂）	2816.93				2816.93
1.12	12#学生公寓	3265.52				3265.52
1.13	13#学生公寓	3265.52				3265.52
1.14	14#学生公寓	3265.53				3265.53
1.15	15#学生公寓	3265.53				3265.53
1.16	16#体育场看台	553.93				553.93
1.17	17#校医院、后勤服务中心	681.67				681.67
1.18	18#学生浴池、职工宿舍	454.36				454.36
1.19	19#商业服务中心	900				900
1.2	20#大门卫	49.5				49.5
<b>二</b>	<b>总图及公用工程</b>	<b>9476.27</b>	<b>432.1</b>	<b>2308.44</b>		<b>12216.81</b>
2.1	田径足球场	1184				1184
2.2	篮球场	284				284
2.3	排球场	84				84
2.4	网球场	88.8				88.8

2.5	场区硬化路面及停车场	4333.5				4333.5
2.6	场区绿化	776.76				776.76
2.7	场地平整	1219				1219
2.8	大门	60				60
2.9	围墙	205.01				205.01
2.1	给水工程	106.2	45.23	301.5		452.93
2.11	污水工程	120	2.25	15		137.25
2.12	雨水工程	210				210
2.13	供电工程	210	119.25	795		1124.25
2.14	照明工程	375	56.25			431.25
2.15	燃气工程	100	15			115
2.16	电梯		22.05	147		169.05
2.17	货梯		13.95	93		106.95
2.18	消防工程	120	18	120		258
2.19	新风机组			112		112
2.2	智能化系统		140.12	724.94		865.06
2.20.1	多媒体教室		17.99	119.93		137.91
2.20.2	网络中心机房		13.78	91.84		105.61
2.20.3	校园网络		52	137.45		189.45
2.20.4	智能监控系统		56.35	375.72		432.07
	<b>第一部分费用小计</b>	<b>51165.11</b>	<b>432.1</b>	<b>2308.44</b>		<b>53905.65</b>
	<b>第二部分：工程建设其他费用</b>					
1	建设单位管理费				271.52	271.52
2	勘察费				19.5	19.5
3	设计费				1038.23	1038.23
4	工程建设监理费				507.14	507.14
5	可研及评估费				47.47	47.47
6	环评费				5.51	5.51
7	工程造价咨询费				81	81
8	施工图审查费				22.44	22.44
9	竣工图编制费				28.55	28.55
10	招标代理服务费用				76.1	76.1
11	人防异地建设费				220.97	220.97
12	土地登记费				81.32	81.32
13	防雷检测费				15.56	15.56
14	城市基础设施配套费				2264.13	2264.13

15	工程保险费				161.72	161.72
	<b>第二部分费用小计</b>				<b>4841.16</b>	4841.16
	<b>一、二部分费用合计</b>	<b>51165.11</b>	<b>432.1</b>	<b>2308.44</b>	<b>4841.16</b>	<b>58746.81</b>
	第三部分：预备费					4699.75
1	基本预备费（一、二部分费用之和的8%）					4699.75
2	涨价预备费					
3	建设投资静态部分					63446.56
4	建设期利息					
	项目建设投资					<b>63446.56</b>

注1：此表中不包含投资安排表中债券利息金额。

注2：此表中不包含土地购置费7,000.00万元。

**表2：投资安排表（单位：万元）**

年份	建筑工程费	安装工程费	设备购置费	工程其他费	项目流动资金	土地购置费	合计
2019	33257.32			4841.16		7000	45098.48
2020	17907.79	432.1	2308.44		4699.75		25348.08
合计	51165.11	432.1	2308.44	4841.16	4699.75	7000	70446.56

## 2、资金筹措方案

### （1）资金筹措原则

资金筹措考虑遵循以下原则：

①项目投入一定自有资金，保证项目顺利开工及后续融资的可能。

②发行省属高校建设专项债券从社会筹资。

### （2）资金来源

考虑资金成本及运营压力，结合项目实际情况，为降低资金成本，减轻财务负担，提高资金流动性，保障项目现金

流最大化。项目自筹资金投入为 3.34 亿元，项目专项债券筹资 3 亿元。

## （二）吉林工程技术师范学院

### 1、投资估算

#### （1）投资估算依据

①国家发改委、建设部《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；

②项目建设方案；

③类似工程造价指标；

④吉林省建筑工程定额；

⑤国家及地方有关规定。

#### （2）估算总额

2018-2019 年，项目工程估算总额为 4.94 亿元，2019 年工程估算总额为 3.18 亿元。工程估算包括建筑工程费、设备及工器具购置费、安装工程费、工程建设其他费用、基本预备费。工程估算和投资安排详见下表：

表 1：工程费用（一期部分工程）（单体费用）（单位：万元）

序号	项目名称	建筑工程费	安装工程费	设备购置费	合计
1	图书馆	6,168.06	2,816.50	314.16	9,298.72
2	1#实训中心	2,147.64	704.74	16.67	2,869.05
3	2#实训中心	2,174.98	613.60	75.20	2,863.78
4	机械实训中心	1,341.53	425.18	127.63	1,894.34
5	一食堂	1,703.42	659.80	132.56	2,495.78
6	1#学生公寓	1,567.22	374.78	30.55	1,972.55

序号	项目名称	建筑工程费	安装工程费	设备购置费	合计
7	2#学生公寓	1,562.34	375.75	39.56	1,977.65
8	3#学生公寓	1,558.26	374.77	39.45	1,972.48
9	4#学生公寓	1,559.06	374.96	39.47	1,973.49
10	5#学生公寓	1,735.38	415.45	31.39	2,182.22
11	6#学生公寓	1,739.93	416.54	31.47	2,187.94
12	学生浴池超市	814.33	416.23	75.38	1,305.94
13	体育场附属用房	422.44	30.51	2.98	455.93
14	公共实验中心	1,565.07	474.39	41.29	2,080.75
15	葡萄酒工程中心	260.74	35.02	10.66	306.42
16	门卫及开闭所	60.17		60.00	120.17
	<b>合计</b>	26,380.57	8,508.22	1,068.42	35,957.21

表 2：工程费用（一期部分工程）（场区工程）（单位：万元）

序号	项目名称	建筑工程费	安装工程费	设备费	合计
1	道路工程	1,366.09			1,366.09
2	停车场工程	167.76			167.76
3	广场铺装工程	2,381.41			2,381.41
4	体育活动场	1,493.46			1,493.46
5	体育场的足球场	304.50			304.50
6	水体工程	854.70			854.70
7	绿化工程	500.00			500.00
8	大门及造型	200.00			200.00
9	围墙工程	371.00			371.00
10	室外管网工程		1,459.89		1,459.89
11	场区照明及室外电缆 箱变等工程		711.26	479.46	1,190.72
12	场区火灾自动报警及		500.00		500.00

序号	项目名称	建筑工程费	安装工程费	设备费	合计
	弱电工程系统				
13	景观桥工程	271.11			271.11
14	环境与景观工程	800.00			800.00
	<b>合计</b>	8,710.03	2,671.15	479.46	11,860.64

表 3：工程费用（一期部分工程）（其他费用）（单位：万元）

序号	项目名称	费用明细	合计
1	工程设计费	230.00	230.00
2	施工监理服务费	375.00	375.00
3	工程造价咨询服务费	459.91	459.91
4	设备购置费	500.00	500.00
	<b>合计</b>	1,564.91	1,564.91

表 4：汇总工程费用（一期部分工程）（单位：万元）

序号	项目名称	建筑工程费	安装工程费	设备购置费	合计
1	单体费用	26,380.57	8,508.22	1,068.42	35,957.21
2	场区工程	8,710.03	2,671.15	479.46	11,860.64
3	其他费用				1,564.91
	<b>合计</b>	35,090.60	11,179.37	1,547.88	49,382.76

注 1：此表中不包含投资安排表中债券利息金额。

注 2：此表中包含该校申请国家“产教融合”项目专项资金，主要根据《吉林省发展改革委关于下达 2017 年教育现代化推进工程中央预算内投资计划的通知》（吉发改投资〔2017〕368 号）、《关于下达 2017 年中央基建投资（教育现代化推进工程）预算的通知》（吉财建指〔2017〕405 号）批复。

注 3：该校将一期项目工程分批次施工，此次债券申报资金用于整体一期工程建设项目的一部分工程，工程项目成本为该校匡算的工程成本，未获得专业机构的工程核算资料。

表 5：投资安排表（单位：万元）

年份	建筑工程 费	安装工程 费	设备购置 费	工程其他 费	项目流动 资金	合计
2018	12,212.00	4,773.00		553.00		17,538.00
2019	22,878.60	6,406.37	1,547.88	1,011.91		31,844.76
合计	35,090.60	11,179.37	1,547.88	1,564.91		49,382.76

注：此表中资金包含“产教融合”项目专项资金。

## 2、资金筹措方案

### （1）资金筹措原则

资金筹措考虑遵循以下原则：

- ①项目投入一定自有资金，保证项目顺利开工及后续融资的可能。
- ②政府支持高校应用性转型“产教融合”专项资金。
- ③发行省属高校建设专项债券从社会筹资。

### （2）资金来源

考虑资金成本及运营压力，结合项目实际情况，为降低资金成本，减轻财务负担，提高资金流动性，保障项目现金流最大化，拟利用省属高校建设专项债券筹资 4 亿元（2018 年已筹资 3 亿元，2019 年拟筹资 1 亿元）。

校区置换资金将是新校区建设的资金来源。根据中介机构资产评估报告显示，两个老校区资产处置收入预计可达 3.04 亿元。

### 三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

2019年，吉林省拟发行省属高校建设专项债券的2所高校，专项债券资金需求共计3.3亿元，考虑到债券市场流动性和发债需求，暂按4.5%利率测算未来各高校的融资成本。各高校项目收益、成本及融资平衡情况具体是：

#### （一）长春金融高等专科学校

##### 1、项目运营

##### （1）项目收入

##### ①2016-2018年度学校收入情况

长春金融高等专科学校收入主要包括财政基本补助收入、事业收入、其他收入等。根据可行性研究报告、学校经营及项目实施进度情况，收入情况如下表：

2016-2018年度学校收入明细（单位：万元）

收入分类	2016 学年度	2017 学年度	2018 学年度
学费收入	3587	3762	3600
住宿费收入	413	438	400
财政基本补助收入	4994	7675	6888
事业收入-其他			
其他收入	165	342	302
总收入	9159	12217	11190

注1：此表中不含财政项目补助收入、科研收入等固定资金用途的项目资金。此表中学费收入、住宿费收入、事业收入-其他为部门决算报表事业收入数据，即该校当年从财政申请回拨的高等教育经费。

注2：该校学费收费依据文件为吉教计字[2000]68号、吉省价综[2014]75号、吉省价综[2016]134号、吉省价综[2014]179号；住宿费收费依据文件为吉政办发[2006]31号等。

## 2016 – 2018 年度学费情况（单位：万元）

年份	学生类别	学生人数	实际收到学费
2016 学年度	专科	6360	3481
	本科		
	硕士生		
<b>合计</b>		6360	3481
2017 学年度	专科	6735	3560
	本科		
	硕士生		
<b>合计</b>		6735	3560
2018 学年度	专科	6926	3512
	本科		
	硕士生		
<b>合计</b>		6926	3512

注 1: 2016 年自考助学班人数 1158 人; 2017 年自考助学班人数 929 人; 2018 年自考助学班人数 1256 人, 全部为在校学生, 此部分收入包含在当年实际学费收入中。

注 2: 此表中实际收到学费为当年实际收到上缴财政专户的学费金额。

## 2016 – 2018 年度住宿费情况（单位：万元）

住宿费	2016 学年度	2017 学年度	2018 学年度
实际收到住宿费	388	414	400

注: 此表中实际收到住宿费为当年实际收到上缴财政专户的住宿费金额。

## 2016 – 2018 年度其他收入情况表（单位：万元）

其他收入	2016 学年度	2017 学年度	2018 学年度
利息收入	25	26	33
培训收入	45	95	38
食堂收入		123	156
其他	95	149	75
<b>合计</b>	165	393	302

注: 此表中不含财政项目补助收入、科研收入等固定资金用途的项目资

## (2) 项目支出

①2016—2018 年度支出情况 (单位: 万元)

成本分类	2016 年度	2017 年度	2018 年度
工资福利支出	4089	4709	5571
商品和服务支出	3717	4972	3507
对个人和家庭的补助	2065	3006	1876
基本建设支出			70
其他资本性支出	1527	1563	2962
对企事业单位的补贴			
债务利息支出			
其他支出			
合计	11398	14250	13986

(3) 2019-2028 年项目运营损益预测情况表 (单位: 万元)

项 目	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
一、本期财政补助结转结余										
财政补助收入	14851	13313	13313	13313	13313	13313	13313	13313	13313	13313
其中: 基本收入	7200	7500	7500	7500	7500	7500	7500	7500	7500	7500

项 目	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年
项目收入	7651	5813	5813	5813	5813	5813	5813	5813	5813	5813
减：事业支出（财政补助支出）	14851	13313	13313	13313	13313	13313	13313	13313	13313	13313
其中：基本支出	7200	7500	7500	7500	7500	7500	7500	7500	7500	7500
项目支出	7651	5813	5813	5813	5813	5813	5813	5813	5813	5813
二、本期事业结转结余	1955.1	42200.1	2199.1	2179.1	2179.1	2159.1	2159.1	2139.1	2139.1	2119.1
（一）事业类收入	5148	45559	6167	6167	6167	6167	6167	6167	6167	6167
1、事业收入	4510	4757	4757	4757	4757	4757	4757	4757	4757	4757
2、上级补助收入										
3、附属单位上缴收入										
4、其他收入	593	745	1360	1360	1360	1360	1360	1360	1360	1360
5、科教收入	45	50	50	50	50	50	50	50	50	50
6、校区置换收入		40007								
减：（二）事业类支出	3192.9	3358.9	3967.9	3987.9	3987.9	4007.9	4007.9	4027.9	4027.9	4047.9
1、事业支出（非财政补助支出）	2871.9	3001.9	3614.9	3634.9	3634.9	3654.9	3654.9	3674.9	3674.9	3694.9
其中：科教项目支出	45	50	50	50	50	50	50	50	50	50
2、上缴上级支出										
3、对附属单位补助支出										
4、其他支出	321	357	353	353	353	353	353	353	353	353
三、本期经营结余										
经营收入										

项 目	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年
减：经营支出										
四、弥补以前年度亏损后的经营结余										
五、本年非财政补助结转结余	1955.1	42200.1	2199.1	2179.1	2179.1	2159.1	2159.1	2139.1	2139.1	2119.1
减：非财政补助结转										
六、本年非财政补助结余	1955.1	42200.1	2199.1	2179.1	2179.1	2159.1	2159.1	2139.1	2139.1	2119.1
减：应缴企业所得税										
减：提取专用基金										
七、转入事业基金	1955.1	42200.1	2199.1	2179.1	2179.1	2159.1	2159.1	2139.1	2139.1	2119.1

注：老校区资产处置预计2019年10月完成，处置总价为40007万元，上缴财政后，申请2020年全部回拨并确认收入。

## 2、资金测算平衡表（单位：万元）

项目	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年
一、业务活动产生的现金流量：										
收取学费收到的现金	4023.00	4237.00	4237.00	4237.00	4237.00	4237.00	4237.00	4237.00	4237.00	4237.00
收取住宿费收到的现金	487.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00	520.00

财政基本支出补助收到的现金	7200.00	7500.00	7500.00	7500.00	7500.00	7500.00	7500.00	7500.00	7500.00	7500.00
收到的其他与业务活动有关的现金	593.00	745.00	1360.00	1360.00	1360.00	1360.00	1360.00	1360.00	1360.00	1360.00
<b>现金流入小计</b>	<b>12303.00</b>	<b>13002.00</b>	<b>13617.00</b>							
发生人员经费支付的现金	6786.00	7049.00	7049.00	7069.00	7069.00	7089.00	7089.00	7109.00	7109.00	7129.00
购买教学办公经费支付的现金	1928.00	2090.00	2703.00	2703.00	2703.00	2703.00	2703.00	2703.00	2703.00	2703.00
支付的其他与业务活动有关的现金	321.00	357.00	353.00	353.00	353.00	353.00	353.00	353.00	353.00	353.00
<b>现金流出小计</b>	<b>9035.00</b>	<b>9496.00</b>	<b>10105.00</b>	<b>10125.00</b>	<b>10125.00</b>	<b>10145.00</b>	<b>10145.00</b>	<b>10165.00</b>	<b>10165.00</b>	<b>10185.00</b>
<b>业务活动产生的现金流量净额</b>	<b>3268.00</b>	<b>3506.00</b>	<b>3512.00</b>	<b>3492.00</b>	<b>3492.00</b>	<b>3472.00</b>	<b>3472.00</b>	<b>3452.00</b>	<b>3452.00</b>	<b>3432.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>										
取得投资收益所收到的现金										
处置固定资产、无形资产收回的现金净额		40007.00								
收到的其他与投资活动有关的现金										
<b>现金流入小计</b>	<b>0.00</b>	<b>40007.00</b>	<b>0.00</b>							
购建固定资产、无形资产支付的现金	45098.48	25348.08	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00	70.00
对外投资支付的现金										

上缴处置固定资产、无形资产收回现金净额支付的现金										
支付的其他与投资活动有关的现金										
<b>现金流出小计</b>	<b>45098.48</b>	<b>25348.08</b>	<b>70.00</b>							
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-45098.48</b>	<b>14658.92</b>	<b>-70.00</b>							
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>										
借款收到的现金	23000.00									
收到的其他与筹资活动有关的现金										
<b>现金流入小计</b>	<b>23000.00</b>	<b>0.00</b>								
偿还借款支付的现金										30000.00
偿付利息支付的现金	1312.90	1312.90	1312.90	1312.90	1312.90	1312.90	1312.90	1312.90	1312.90	1312.90
支付的其他与筹资活动有关的现金										
<b>现金流出小计</b>	<b>1312.90</b>	<b>1312.90</b>	<b>1312.90</b>	<b>1312.90</b>	<b>1312.90</b>	<b>1312.90</b>	<b>1312.90</b>	<b>1312.90</b>	<b>1312.90</b>	<b>31312.90</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>21687.10</b>	<b>-1312.90</b>	<b>-31312.90</b>							
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>										
<b>五、现金净增加额</b>	<b>-20143.38</b>	<b>16852.02</b>	<b>2129.10</b>	<b>2109.10</b>	<b>2109.10</b>	<b>2089.10</b>	<b>2089.10</b>	<b>2069.10</b>	<b>2069.10</b>	<b>-27950.90</b>
<b>期初现金</b>	<b>20789.00</b>	<b>645.62</b>	<b>17497.64</b>	<b>19626.74</b>	<b>21735.84</b>	<b>23844.94</b>	<b>25934.04</b>	<b>28023.14</b>	<b>30092.24</b>	<b>32161.34</b>
<b>期末现金</b>	<b>645.62</b>	<b>17497.64</b>	<b>19626.74</b>	<b>21735.84</b>	<b>23844.94</b>	<b>25934.04</b>	<b>28023.14</b>	<b>30092.24</b>	<b>32161.34</b>	<b>4210.44</b>

注1：此表中不含财政项目补助收入、科研收入、财政项目补助支出、科研支出等固定资金用途的项目资金。

注2：收取学费及住宿费收到的现金拟按当年财政高等教育经费申请全部回拨作为假设前提。

### 3、其他需要说明的事项

#### (1) 本项目可能存在的或有收益增长

预测期收入以学生人数不增长，学费收费标准不增长，财政基本补助收入不增长为基准预测假设，债券存续期限为10年，各项按现有标准存在增长空间。

#### (2) 其他说明事项

会计政策变更：根据财会[2018]3号文件，《政府会计制度——行政事业单位会计科目和报表》（财会〔2017〕25号）自2019年1月1日起施行。根据新规定“固定资产”科目应计提折旧，现未计提折旧，该项会计政策调整不影响期末现金流净额。

### 4、小结

项目以事业收入、财政补助收入以及旧校区处置收入为基础，在考虑招生人数、学费标准、财政补贴收入保持现有水平的假设前提下，本项目专项债券融资需求为3亿元。在偿还到期的债券本金及利息后，截止到2028年期末现金流净额为0.42亿元。根据资金平衡测算分析，在满足假设条件的前提下，以3亿元债券发行计划为基础，2018年已发行省属高校建设专项债券0.7亿元，利率3.97%。2019年拟申请的2.3亿元债券暂按4.5%估算专项债券融资成本，本项目预计可供偿债的项目收益为4.73亿元（期末现金流净额+专项债券融资成本），项目收益覆盖应偿还债券本息总额的1.1

倍。如项目假设条件发生变化，项目单位因项目对应的部分专项收入暂时难以实现，不能偿还到期债券本金时，可在专项债务限额内发行专项债券周转偿还，项目收入实现后予以归还。

## （二）吉林工程技术师范学院

### 1、项目运营

#### （1）项目收入

##### ①2016—2018 年度学校收入情况

吉林工程技术师范学院收入主要包括财政基本补助收入、事业收入、其他收入等。根据可行性研究报告、学校经营及项目实施进度情况，收入情况如下表：

2016—2018 年度学校收入明细（单位：万元）

收入分类	2016 学年度	2017 学年度	2018 学年度
学费收入	5,939.00	4,528.00	4,883.00
住宿费收入	572.00	581.00	357.00
财政基本补助收入	12,488.00	13,678.00	13,381.00
其他收入	351.00	608.00	1247.00
<b>总收入</b>	<b>19,350.00</b>	<b>19,395.00</b>	<b>19,868.00</b>

注1：此表中不含财政项目补助收入、科研收入等固定资金用途的项目资金。此表中学费收入、住宿费收入为部门决算报表事业收入数据，即该校当年从财政申请回拨的高等教育经费。

注2：该校学费收费依据文件为吉教计字[2000]68号、吉政办发[2006]31号、吉省价综联[2009]39号、吉省价综[2015]213号、吉省价综[2016]187号、吉省价综[2016]208号、吉省价综[2016]251号、吉省价综【2017】102号、吉省价综【2017】163号；该校住宿费收费依据文件为吉政办发[2006]31号等。

2016—2018 年度学费情况（单位：万元）

年份	学生类别	学生人数	实际收到学费
2016 学年度	专科	1498	784
	本科	9230	4375
<b>合计</b>		<b>10728</b>	<b>5159</b>

2017 学年度	专科	1360	700
	本科	10003	4685
合计		11363	5385
2018 学年度	专科	1675	900
	本科	10709	5462
合计		12384	6362

注 1：此表中学生人数和决算报表中填表的学生人数差异是由于函授学生人数导致，2016 年函授学生人数 3739 人、2017 年函授学生人数 1914 人、2018 年函授学生人数 2289 人。

注 2：此表中实际收到学费为当年实际收到上缴财政专户的学费金额。

### 2016—2018 年度住宿费情况（单位：万元）

住宿费	2016 学年度	2017 学年度	2018 学年度
实际收到住宿费	572.00	581.00	357.00

注：此表中实际收到住宿费为当年实际收到上缴财政专户的住宿费金额。

### 2016—2018 年度其他收入情况表（单位：万元）

其他收入	2016 学年度	2017 学年度	2018 学年度
考试考务收入	285.00	227.00	198.00
利息、培训等收入	66.00	381.00	986.00
捐赠			70.00
合计	351.00	608.00	1254.00

注：此表中不含财政项目补助收入、科研收入等固定资金用途的项目资金。

(2) 项目支出

2016—2018 年度支出情况 (单位: 万元)

成本分类	2016 年度	2017 年度	2018 年度
工资福利支出	8180	9304	11141
商品和服务支出	6311	6459	10422
对个人和家庭的补助	5504	6399	4613
基本建设支出		300	7550
其他资本性支出	12577	4814	15861
对企事业单位的补贴			
债务利息支出	132	99	92
其他支出还本			
合计	32704	27375	49679

(3) 2019-2028 年度项目运营损益预测情况表 (单位: 万元)

项目	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年
一、本期财政补助结转结余										
财政补助收入	46603	24463	24463	24463	24463	24463	24463	24463	24463	24463
其中：基本补助收入	14582	14582	14582	14582	14582	14582	14582	14582	14582	14582
其中：项目补助收入	32021	9881	9881	9881	9881	9881	9881	9881	9881	9881
减：事业支出（财政补助支出）	46603	24463	24463	24463	24463	24463	24463	24463	24463	24463
其中：基本补助支出	14582	14582	14582	14582	14582	14582	14582	14582	14582	14582
其中：项目补助支出	32021	9881	9881	9881	9881	9881	9881	9881	9881	9881
二、本期事业结转结余	2788	2652	2514	2375	18126	2093	16503	1806	1660	1512
（一）事业类收入	9306	9306	9306	9306	25197	9306	23859	9306	9306	9306
1、事业收入	8356	8356	8356	8356	8356	8356	8356	8356	8356	8356
2、上级补助收入										
3、附属单位上缴收入										
4、其他收入	950	950	950	950	16841	950	15503	950	950	950
其中：捐赠收入										
减：（二）事业类支出	6526	10811	6377	6518	6654	6792	6931	7071	7213	7356
1、事业支出（非财政补助支出）	5209	8954	4827	3327	3463	3601	3740	3880	4022	4165
其中：科教项目支出	1217	1765	1450	1450	1450	1450	1450	1450	1450	1450

2、上缴上级支出										
3、对附属单位补助支出										
4、其他支出	1741	1741	1741	1741	1741	1741	1741	1741	1741	1741
三、本期经营结余										
四、弥补以前年度亏损后的经营结余										
五、本年非财政补助结转结余	2788	2652	2514	2375	18126	2093	16503	1806	1660	1512
减：非财政补助结转										
六、本年非财政补助结余	2788	2652	2514	2375	18126	2093	16503	1806	1660	1512
减：提取专用基金										
七、转入事业基金	2788	2652	2514	2375	18126	2093	16503	1806	1660	1512

## 2、资金测算平衡表（单位：万元）

项 目	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年
<b>一、业务活动产生的现金流量</b>										
收取学费收到的现金	5,997.00	5,997.00	5,997.00	5,997.00	5,997.00	5,997.00	5,997.00	5,997.00	5,997.00	5,997.00
收取住宿费收到的现金	909.00	909.00	909.00	909.00	909.00	909.00	909.00	909.00	909.00	909.00
财政基本支出补助收到的现金	14,582.00	14,582.00	14,582.00	14,582.00	14,582.00	14,582.00	14,582.00	14,582.00	14,582.00	14,582.00
收到的其他与业务活动有关的现金	950.00	950.00	950.00	950.00	950.00	950.00	950.00	950.00	950.00	950.00

项 目	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
<b>现金流入小计</b>	22,438.00	22,438.00	22,438.00	22,438.00	22,438.00	22,438.00	22,438.00	22,438.00	22,438.00	22,438.00
发生人员经费支付的现金	13,617.00	13,753.17	13,890.70	14,029.61	14,169.90	14,311.60	14,454.72	14,599.27	14,745.26	14,892.71
购买教学办公经费支付的现金	2,862.00	2,862.00	2,862.00	2,862.00	2,862.00	2,862.00	2,862.00	2,862.00	2,862.00	2,862.00
支付的其他与业务活动有关的现金	1,430.00	1,430.00	1,430.00	1,430.00	1,430.00	1,430.00	1,430.00	1,430.00	1,430.00	1,430.00
<b>现金流出小计</b>	17,909.00	18,045.17	18,182.70	18,321.61	18,461.90	18,603.60	18,746.72	18,891.27	19,037.26	19,184.71
<b>业务活动产生的现金流量净额</b>	4,529.00	4,392.83	4,255.30	4,116.39	3,976.10	3,834.40	3,691.28	3,546.73	3,400.74	3,253.29
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>										
取得投资收益所收到的现金										
处置固定资产、无形资产收回的现金净额					15,891.00		14,553.00			
收到的其他与投资活动有关的现金										
<b>现金流入小计</b>					15,891.00		14,553.00			
购建固定资产、无形资产支付的现金	31,844.76	1,967.00	1,941.00	1,814.00	1,686.00	1,557.00	1,426.00	1,294.00	1,161.00	1,026.00
对外投资支付的现金										
上缴处置固定资产、无形资产收回现金净额支付的现金										
支付的其他与投资活动有关的现金										
<b>现金流出小计</b>	31,844.76	1,967.00	1,941.00	1,814.00	1,686.00	1,557.00	1,426.00	1,294.00	1,161.00	1,026.00

项 目	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年
投资活动产生的现金流量净额	-31,844.76	-1,967.00	-1,941.00	-1,814.00	14,205.00	-1,557.00	13,127.00	-1,294.00	-1,161.00	-1,026.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>										
借款收到的现金	10,000.00									
收到的其他与筹资活动有关的现金										
现金流入小计	10,000.00									
偿还借款支付的现金	208.00	208.00	208.00	208.00	208.00	208.00	208.00	208.00	208.00	40,208.00
偿付利息支付的现金	1,741.00	1,741.00	1,741.00	1,741.00	1,741.00	1,741.00	1,741.00	1,741.00	1,741.00	1,741.00
支付的其他与筹资活动有关的现金										
现金流出小计	1,949.00	1,949.00	1,949.00	1,949.00	1,949.00	1,949.00	1,949.00	1,949.00	1,949.00	41,949.00
筹资活动产生的现金流量净额	8,051.00	-1,949.00	-1,949.00	-1,949.00	-1,949.00	-1,949.00	-1,949.00	-1,949.00	-1,949.00	-41,949.00
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>										
<b>五、现金净增加额</b>	-19,264.76	476.83	365.30	353.39	16,232.10	328.40	14,869.28	303.73	290.74	-39,721.71
期初现金	35,570.00	16,305.24	16,782.07	17,147.37	17,500.76	33,732.85	34,061.25	48,930.53	49,234.26	49,525.00
期末现金	16,305.24	16,782.07	17,147.37	17,500.76	33,732.85	34,061.25	48,930.53	49,234.26	49,525.00	9,803.29

注 1：此表中不含财政项目补助收入、科研收入、财政项目补助支出、科研支出等固定资金用途的项目资金。

注 2：收取学费及住宿费收到的现金拟按当年财政高等教育经费申请全部回拨作为假设前提。

### 3、其他需要说明的事项

#### (1) 本项目可能存在的或有收益增长

预测期收入以学生人数不增长，学费收费标准不增长，财政基本补助收入不增长为基准预测假设，债券存续期限为10年，各项按现有标准存在增长空间。

#### (2) 其他说明事项

会计政策变更：根据财会[2018]3号文件，《政府会计制度——行政事业单位会计科目和报表》（财会〔2017〕25号）自2019年1月1日起施行。根据新规定“固定资产”科目应计提折旧，现未计提折旧，该项会计政策调整不影响期末现金流净额。

### 4、小结

项目以事业收入、财政补助收入以及旧校区处置收入为基础，在考虑招生人数、学费标准、财政补贴收入保持现有水平的假设前提下，本项目专项债券融资需求为4亿元。在偿还到期的债券本金及利息后，截止到2028年期末现金流净额为0.98亿元。2018年已发行省属高校建设专项债券3亿元，利率3.97%。根据资金平衡测算分析，在满足假设条件的前提下，2019年拟申请的1亿元专项债券暂按4.5%估算融资成本，本项目预计可供偿债的项目收益覆盖应偿还债券本息总额的1.2倍。如项目假设条件发生变化，本项目发行的专项债券仍可以发行新专项债券周转偿还。

综上所述,2019年吉林省第一批省属高校建设专项债券的2所高校期末现金流净额合计为1.4亿元,资金覆盖倍数及年度专项债券资金需求计划具体如下表:

单位:亿元

序号	项目主体	预测期末现金流净额(已扣除此次试点发行专项债券的本 金和利息)	债券需求资金	资金覆盖 率(倍数)
1	长春金融高等 专科学校	0.42	2019年2.3亿	1.1
2	吉林工程技术 师范学院	0.98	2019年1亿	1.2
合计		1.4	3.3	-

具体明细见下表所示:(单位:亿元)

项目主体	项目总投资			发行情况					
	合计	自筹 资金 (含 专项 资金)	专项 债券 筹集 资金	2018年		2019年		2020年	
				发行 额度	发行 期限	发行 额度	发行 期限	发行 额度	发行 期限
长春金融 高等专科 学校	6.34	3.34	3	0.7	10年	2.3	10年	——	——
吉林工程 技术师范 学院	9.99	5.99	4	3	10年	1	10年	——	——
合计	16.33	9.33	7	3.7	——	3.3	——	——	——

## 四、项目风险控制

### （一）财务风险及控制措施

本次项目财务风险主要体现是项目单位未来可偿债能力未达预期，可偿债能力的基础是项目单位未来收入预测，收入预测准确性与招生预测的基础资料如社会经济发展水平、城市用地、人口结构、就业政策等是否准确可靠、教学水平 and 收费的高低等因素关系密切，而上述这些因素都具有一定的不确定性。

随着我国教育体制改革的不断深入，教育资源日趋多元化。居民更愿意选择硬件设施先进、师资队伍强、教学质量好的教育机构。待各学校建设项目完成后，如果达到预计的教学水平和教学规模，将提升学校的形象，增加学校生源影响力；反之，将使生源数量低于预期，给项目预期经济收益带来风险。

风险控制措施：经教育主管部门进行论证，仔细了解学费、招生政策，积极搜集项目高校招生、学费数据，科学选取样本，抽象出较为可靠的预测模型。密切关注城市规划方案及土地管理政策，争取精准可靠的预测结果。

同时工程设计方案应贯彻“以人为本”的理念，为将来提供优质的教学服务创造良好的硬件；广泛吸取国内外学校的成功运营理念和优秀的管理模式，提高服务水平，吸引生源；积极发展中外联合办学，创新教学管理模式，注重校企

合作，保障学生就业。

## （二）管理风险及控制措施

### 1、工期

发行人虽然对本次募投项目进行了严格的可行性论证，在经济、技术方面均具有良好的可行性，在一定程度上保障了项目能够保质、保量、按时交付使用。但由于本次集合债券涉及多个项目，项目建设是一个系统工程，项目建设过程中拖延工期的因素较多，如可供研究资料的详细程度、设计方案的稳定性、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平的等。如果工期拖延，工程投资将增加，并且工期拖延将影响项目的现金流入，减少项目净收益。

### 2、工程事故

在施工阶段，由于一些难以预测的情况或施工不当、管理不善引发的工程事故，可能会引起工程延期、人员伤亡、投资增加等，对本次募投项目未来收益产生不利影响。

风险控制措施：

（1）进行充分的市场调查研究。综合考虑项目单位自身经济来源并规划资金积累的可靠性，规划工程项目的使用功能与自身教学、科研发展趋势是否一致，注意了解市场相关的动态，规避可能存在的风险。

（2）项目单位主管部门应严格做好工程建设计划审批，

明确项目单位工程建设的主体责任，多方面、多渠道、多层次的反复论证工程建设规划和方案，有效控制项目建设成本和建设周期，将项目的投资、建设、监督工作分开，确保工程保时保质完成以及项目投入资金的合理使用；

(3) 项目的设计和建设均由技术过硬、经验丰富的建筑公司承担，关键工程经过反复论证，并由专业人员跟踪项目施工进度，确保项目施工，质量，减少工程设计方案的变更；通过选择资信好、技术可靠的设计、施工承包商，签订规范的合同（包括在承包商不能履行合同时确定损失额的条款），切实做好合同管理的工作。

(4) 由项目单位全面做好组织协调工作，主要包括：协调各承建单位的关系，使其互相配合，搞好工作衔接，保证建设进度按计划实施。积极做好与承建单位之间的关系，在合同条件的履行中应公开地维护双方的利益，确保工程的进度。

(5) 在本次债券存续期内进一步完善项目管理机制，对自求平衡专项债券资金的使用情况进行实时监控，以确保项目建设实际投资控制在预算范围内并如期按质竣工和及时投入运营。

### 3. 项目总投资调整风险

各项目单位的总投资金额是根据工程可行性研究报告的批复得出，部分项目尚需审批及调整，政府主管部门批复

后可能会有小幅度的变动，影响资金项目资本金投入和发债计划安排。

风险控制措施：按照各项目单位的工程计划，工程建设期限都需经有关部门的严格审批。各项目单位将于 2019 年陆续开工建设，届时将按照项目单位建设主管部门批复结果组织实施项目资金投入计划，保障项目顺利实施。

### （三）经营风险及控制措施

#### 1、项目运营风险

本项目主要在教育领域实施，目前，由于国家政策限制，吉林省省属高校学生的收费提价需要经物价、教育等部门严格审批，短期内收费的提价空间较小，在项目运营期间，收入的压力较大。同时面临民办学校在优质生源和师资方面的激烈竞争。

风险控制措施：在项目运营期间，不断完善学校硬件设施，加强师资队伍建设，提升项目学校口碑，吸引优质生源。积极学习国内外学校先进的运营管理经验，在保证教学质量的前提下，节约成本。

## 2、征地拆迁风险

本次涉及易地搬迁建设新校区的有长春金融高等专科学校、吉林工程技术师范学院两所高校，两所高校易地搬迁建设新校区都需要涉及征地拆迁，可能涉及的土地权属不明，前期征地拆迁等影响较大，新校区建设可能无法按照计划进行，影响项目预期收益。

风险控制措施：项目单位积极争取新校区所在地政府职能部门的优惠政策，聘用专业第三方机构进行前期土地评估、拆迁补偿等工作，保障工作进度，按时推进。为保障专项债券及时还本付息，吉林省财政厅和吉林省教育厅《吉林省试点发行省属公办高校校区建设项目专项债券管理办法》（吉财债〔2018〕388号）明确规定，申请高校收取的学费、住宿费、考试考务费等专项收入，除根据专项债券还本支出、利息和发行费用情况足额纳入政府性基金预算外，其余收入按原渠道纳入省级财政专户。申请高校原有土地出让收入、所属物权资产处置等收入，全部纳入政府性基金预算，专门用于偿还专项债券本息，如专项债券本息全部清场后仍有结余，则按原用途规范使用。

### （四）市场风险及控制措施

#### 1、土地及地上物处置风险

本次涉及易地搬迁建设新校区的有长春金融高等专科学校、吉林工程技术师范学院两所高校，受原有校区周边房地

产市场的影响，高校原有土地、所属物权资产的处置收入预测金额及实现时间具有不确定性，项目收益可能达不到预期要求。

风险控制措施：项目单位聘请第三方资产评估机构对资产进行合理严格评估，同时项目单位应对未来学校土地及物权处置收入情况作出合理预计，准确反映将来的资产处置收入情况，并做好资产的保值增值统计工作。

## 2、利率波动风险

在本政府专项债券存续期内，受国民经济总体运行状况、国家宏观经济环境、金融货币政策以及国际经济环境变化等因素的影响，市场利率存在波动的可能性。市场利率波动将会对本项目的财务成本产生影响，进而影响项目的预期现金流。

风险控制措施：

整体而言，为控制项目融资平衡风险，可动态调整债券发行期限和还款方式及时间，做好期限配比、还款计划和准备，加快资金周转，适当增大流动比率，充分盘活资金，用资金使用效率的收益对冲利率波动损失。

在设计债券发行方案时，发行人充分考虑债券存续期内可能存在的利率风险，合理确定本次债券的票面利率，能够保证投资人获得长期合理的投资收益。

## 五、职责分工

省财政厅负责牵头制定和完善试点发行省属高校建设专项债券管理办法，下达省属高校建设专项债券额度，对省属高校建设专项债券管理实施监督；负责省属高校建设专项债券额度管理和预算管理、组织做好债券发行、还本付息等工作，并按照专项债务风险防控要求审核项目资金需求。

省教育厅负责牵头编制和完善试点发行省属高校建设专项债券实施方案，配合省财政厅加强试点发行省属高校建设专项债券管理，指导和监督省属高校做好试点发行省属高校建设专项债券管理相关工作。负责审核汇总申请高校校区建设规划和债券资金需求（含成本测算等），组织做好试点发行省属高校建设专项债券项目库与地方政府债务管理系统的衔接，配合做好全省专项债券发行准备工作。

申请高校负责按照政府债务管理要求，规范使用专项债券资金，及时足额缴纳相关专项收入等。