

秦都区职业教育中心新校区建设项目 专项债券续发情况说明

主管部门：咸阳市秦都区教育局



实施单位：咸阳市秦都区职业教育中心



财政部门：咸阳市秦都区财政局



编制日期：二〇二五年一月

秦都区职业教育中心新校区建设项目 专项债券续发情况说明

一、续发项目基本情况

本单位专项债券续发项目是指2024年已发行专项债券，2025年仍需发行专项债券的秦都区职业教育中心新校区建设项目(以下简称续发项目)，基本情况如下：

本项目建设地点位于陕西省咸阳市秦都区北塬一路以南、咸平路以西，经三路以东，沪霍线以北区域。本项目占地面积235800m²（约合353.7亩），项目总建筑面积221967m²，项目新建教学用房、图文信息中心、风雨操场、学生宿舍、食堂、综合服务中心、产学研实训基地、社会培训中心、其他附属用房等相关配套设施。

续发项目总投资199265.61万元，其中：工程费用159451.02万元，建设工程其他费用27055.27万元，预备费4334.32万元,建设期利息及发行费用共计8425万元。投资概算表如下：

投资概算表

序号	项目	合计（万元）
	项目总投资	199265.61
一	工程费用	159451.02
二	工程建设其它费用	27055.27
三	预备费	4334.32
五	建设期利息	8425.00

项目总投资199265.61万元，其中资本金99265.61万元，占总投资49.82%，为原校址拆迁补偿款及区级财政配套资金，随工程建设进度逐步到位，确保项目顺利实施。申请发行20年地方政府专项债券20000万元，已披露的项目实施方案中分年度投资计划详见下表：

分年度投资计划表

序号	项目	小计	2023年	2024年	2025年	2026年
	项目总投资	199265.61	9542.02	55016.07	65853.73	68853.79
一	工程费用	159451.02	7972.55	31890.20	58996.88	60591.39
二	工程建设其它费用	27055.27	1352.75	21554.01	2063.15	2085.36
三	预备费	4334.32	216.72	866.86	1603.70	1647.04
四	发行费	100.00	0	30.00	40.00	30
五	建设期利息	3235.00	0	675.00	3150.00	4500

根据已披露的项目实施方案中发行计划和项目建设进度，该项目实施顺利。2025年仍有发行需求，需求金额为40000万元，专项债券发行计划详见下表：

专项债券发行计划表

发行年份	发行金额（万元）	发行期限
2024年	30000（2024年已发行）	20年期
2025年	20000（2025年4月已发行）	20年期
	20000（本次拟发行）	20年期
2026年	30000	20年期
合计	100000	/

按照本项目在计算期内预期收入和预期支出，项目在存续期间能够产生持续稳定的净现金流。按照预计条件的资金测算平衡结果，项目存续期总收入为362,763.58万元，经营成本65,084.99万元，相关税费34,178.45万元，存续期内可达到的偿债资金覆盖倍数=项目净收益/项目总债务融资本息 ≈ 1.42 倍，项目收益能够完全覆盖融资款项的偿还，还本付息资金有充分保障。项目资金平衡表如下：

单位：万元

序号	年份	合计	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
一	项目现金流入	587,882.92	9,542.02	55,016.07	65,853.73	105,849.81	13,817.88	14,494.98	15,347.56	15,724.66	16,873.46	17,752.75	17,752.75	17,752.75
1	业务活动现金流入	362,763.58	0.00	0.00	0.00	11,142.29	13,817.88	14,494.98	15,347.56	15,724.66	16,873.46	17,752.75	17,752.75	17,752.75
1.1	政府补贴学费(万元)	52,980.00				990.00	1,500.00	1,800.00	2,070.00	2,070.00	2,070.00	2,340.00	2,340.00	2,340.00
1.2	住宿费（万元）	13,522.50				450.00	450.00	450.00	517.50	517.50	517.50	585.00	585.00	585.00
1.3	社会人员职业技术培训费（万元）	180,159.55				7,070.63	7,447.73	7,824.83	8,201.93	8,579.03	9,050.40	9,427.50	9,427.50	9,427.50
1.4	食堂租赁（万元）	29,526.25				536.55	1,073.10	1,073.10	1,126.76	1,126.76	1,287.72	1,353.13	1,353.13	1,353.13
1.5	综合服务中心用房租赁（万元）	45,709.90				830.38	1,660.75	1,660.75	1,745.07	1,745.07	1,994.36	2,093.64	2,093.64	2,093.64
1.6	停车位（万元）	11,825.98				344.93	459.90	459.90	459.90	459.90	551.88	551.88	551.88	551.88
1.7	充电桩收入（万元）	29,039.40				919.80	1,226.40	1,226.40	1,226.40	1,226.40	1,401.60	1,401.60	1,401.60	1,401.60
2	融资活动现金流入	100,000.00	0.00	30,000.00	40,000.00	30,000.00								
2.1	债券融资款	100,000.00	0.00	30,000.00	40,000.00	30,000.00								
2.2	银行贷款	0.00												
3	资本金投入	125,119.34	9,542.02	25,016.07	25,853.73	64,707.52								

二	项目现金流出	480,204.05	9,542.02	55,016.07	65,853.73	71,216.50	7,832.61	8,078.06	8,387.12	8,523.82	8,940.26	9,259.01	9,259.01	9,259.01
1	业务活动现金流出	290,104.05	9,542.02	54,311.07	62,663.73	66,686.50	3,332.61	3,578.06	3,887.12	4,023.82	4,440.26	4,759.01	4,759.01	4,759.01
1.1	建设期现金流出	190,840.61	9,542.02	54,311.07	62,663.73	64,323.79								
1.1.1	工程费用	159,451.02	7,972.55	31,890.20	58,996.88	60,591.39								
1.1.2	工程建设其他费用	27,055.27	1,352.75	21,554.01	2,063.15	2,085.36								
1.1.3	预备费	4,334.32	216.72	866.86	1,603.70	1,647.04								
1.2	运营期现金流出	99,263.44	0.00	0.00	0.00	2,362.71	3,332.61	3,578.06	3,887.12	4,023.82	4,440.26	4,759.01	4,759.01	4,759.01
1.2.1	运营成本	65,084.99				2,204.86	2,606.20	2,707.77	2,835.66	2,892.22	3,064.54	3,196.44	3,196.44	3,196.44
1.2.2	相关税费	34,178.45				157.85	726.41	870.29	1,051.46	1,131.60	1,375.72	1,562.57	1,562.57	1,562.57
2	融资活动现金流出	190,100.00	0.00	705.00	3,190.00	4,530.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00
2.1	债券发行费用	100.00	0.00	30.00	40.00	30.00								
2.2	偿还债券本金	100,000.00												
2.3	支付债券利息	90,000.00	0.00	675.00	3,150.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00
三	当期现金结余	107,678.87	0.00	0.00	0.00	34,633.31	5,985.27	6,416.92	6,960.44	7,200.84	7,933.20	8,493.74	8,493.74	8,493.74
3.1	期初现金	1,972,453.48	0.00	0.00	0.00	0.00	34,633.31	40,618.58	47,035.50	53,995.94	61,196.78	69,129.98	77,623.72	86,117.46
3.2	期末现金	2,080,132.35	0.00	0.00	0.00	34,633.31	40,618.58	47,035.50	53,995.94	61,196.78	69,129.98	77,623.72	86,117.46	94,611.20

序号	年份	合计	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年
一	项目现金流入	587,882.92	18,375.32	19,103.46	19,103.46	19,833.78	19,833.78	19,833.78	21,059.10	21,059.10	21,059.10	21,296.98	21,546.64
1	业务活动现金流入	362,763.58	18,375.32	19,103.46	19,103.46	19,833.78	19,833.78	19,833.78	21,059.10	21,059.10	21,059.10	21,296.98	21,546.64
1.1	政府补贴学费(万元)	52,980.00	2,700.00	2,700.00	2,700.00	3,120.00	3,120.00	3,120.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00	3,600.00
1.2	住宿费(万元)	13,522.50	675.00	675.00	675.00	780.00	780.00	780.00	900.00	900.00	900.00	900.00	900.00
1.3	社会人员职业技 术培训费(万元)	180,159.55	9,427.50	9,427.50	9,427.50	9,427.50	9,427.50	9,427.50	9,427.50	9,427.50	9,427.50	9,427.50	9,427.50
1.4	食堂租赁(万元)	29,526.25	1,420.58	1,598.15	1,598.15	1,678.64	1,678.64	1,678.64	1,861.70	1,861.70	1,861.70	1,953.94	2,051.03
1.5	综合服务中心用 房租租赁(万元)	45,709.90	2,198.76	2,473.61	2,473.61	2,598.44	2,598.44	2,598.44	2,881.49	2,881.49	2,881.49	3,027.13	3,179.70
1.6	停车位(万元)	11,825.98	551.88	652.40	652.40	652.40	652.40	652.40	724.01	724.01	724.01	724.01	724.01
1.7	充电桩收入(万 元)	29,039.40	1,401.60	1,576.80	1,576.80	1,576.80	1,576.80	1,576.80	1,664.40	1,664.40	1,664.40	1,664.40	1,664.40
2	融资活动现金流 入	100,000.00											
2.1	债券融资款	100,000.00											
2.2	银行贷款	0.00											
3	资本金投入	125,119.34											
二	项目现金流出	480,204.05	9,484.68	9,748.63	9,748.63	10,013.38	10,013.38	10,013.38	10,457.56	10,457.56	10,457.56	80,037.54	38,604.53

1	业务活动现金流出	290,104.05	4,984.68	5,248.63	5,248.63	5,513.38	5,513.38	5,513.38	5,957.56	5,957.56	5,957.56	6,212.54	7,254.53
1.1	建设期现金流出	190,840.61											
1.1.1	工程费用	159,451.02											
1.1.2	工程建设其他费用	27,055.27											
1.1.3	预备费	4,334.32											
1.2	运营期现金流出	99,263.44	4,984.68	5,248.63	5,248.63	5,513.38	5,513.38	5,513.38	5,957.56	5,957.56	5,957.56	6,212.54	7,254.53
1.2.1	运营成本	65,084.99	3,289.82	3,399.04	3,399.04	3,508.59	3,508.59	3,508.59	3,692.39	3,692.39	3,692.39	3,728.07	3,765.51
1.2.2	相关税费	34,178.45	1,694.86	1,849.59	1,849.59	2,004.79	2,004.79	2,004.79	2,265.17	2,265.17	2,265.17	2,484.47	3,489.02
2	融资活动现金流出	190,100.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	73,825.00	31,350.00
2.1	债券发行费用	100.00											
2.2	偿还债券本金	100,000.00										70000.00	30000.00
2.3	支付债券利息	90,000.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	4,500.00	3,825.00	1350.00
三	当期现金结余	107,678.87	8,890.64	9,354.83	9,354.83	9,820.40	9,820.40	9,820.40	10,601.54	10,601.54	10,601.54	-58,740.56	-17,057.89
3.1	期初现金	1,972,453.48	94,611.20	103,501.84	112,856.67	122,211.50	132,031.90	141,852.30	151,672.70	162,274.24	172,875.78	183,477.32	124,736.76
3.2	期末现金	2,080,132.35	103,501.84	112,856.67	122,211.50	132,031.90	141,852.30	151,672.70	162,274.24	172,875.78	183,477.32	124,736.76	107,678.87

二、续发项目进展情况

该项目正在进行主体施工，其中：1、2、3、5号楼主体封顶，正在进行内部装修施工，7、8、9、10号楼主体封顶，正在进行二次结构施工，车库主体完成90%，室外工程完成70%，4A、11A正负零以下完成80%，11B桩基施工完成，12号楼桩基完成80%，4B土方开挖完成50%，现已完成投资58234.78万元。

三、续发项目专项债券资金使用情况

本项目2024年第一次发行20年期地方政府专项债券30000万元，2025年第一次发行20年期地方政府专项债券20000万元，主要用于支付秦都区职业教育中心新校区建设项目监理费246.99万元、人工地基检测费96.24万元、设计咨询费61.53万元、造价咨询费36.82万元、基坑变形监测费23.2万元、安全文明措施费4866.41万元、工程款44668.81万元。截至2025年7月31日，已支付专项债券50000万元，已全部支付完毕。

四、续发项目债券资金申请计划

本次发行的专项债券为分批次跨年发行项目，累计发行债券未超过项目专项债券总要求，项目的实施内容、收入来源及收益测算未发生变动。本次专项债券发行对项目融资平衡不构成实质影响。按照目前项目工程进度，2025年续发专项债券需求金额为40000万元，2025年上半年已发行20000万元，本次计划申请2025年剩余专项债券资金20000万元。