

# 日照市五莲山旅游风景区升级改造项目实施方案

项目单位：五莲山省级旅游度假区管理服务中心

主管单位：五莲县文化和旅游局

财政部门：五莲县财政局

2026 年 6 月

## 一、项目基本情况

### （一）项目名称

五莲山旅游风景区升级改造项目

### 2、立项单位

项目立项单位名称：五莲山省级旅游度假区管理服务中心

五莲山省级旅游度假区管理服务中心，成立日期为 2011 年 6 月 16 日，法定代表人：王贲伟，地址：日照市五莲县兰陵路；经营范围：五莲山省级旅游度假区管理服务中心为县政府直属副处级公益一类事业单位，参与有关部门对五莲山省级旅游度假区(含五莲山旅游风景区，下同)的规划、开发和建设的任务；保护度假区的风光名胜资源、自然生态环境等工作。

### 3、项目规划审批

2024 年 12 月，中经国际工程咨询集团有限公司对该项目出具了《五莲山旅游风景区升级改造项目可行性研究报告》；

2024 年 12 月，五莲县发展和改革局对该项目出具了《关于五莲山旅游风景区升级改造项目可行性研究报告的批复》（莲发改审批〔2024〕21 号）。

2026 年 6 月，五莲县发展和改革局对该项目出具了《关于五莲山旅游风景区升级改造项目可行性研究报告变更的批复》（莲发改审批〔2026〕8 号）

### 4、项目规模与主要建设内容

原建设内容为：景区内部接驳车连接道路改造 45KM，景区游道提升改造 15000 m<sup>2</sup>，景区道路标线标识提升等。完善管理用房 12 处，新建道闸 38 套，改造

旅游厕所 20 座。改造游客服务中心 3 处，总面积 37500 m<sup>2</sup>。景区二销项目提升工程 10 个。景区基础设施配套建设工程，包含 EPC、候车长廊、停车场提升。智能景区提档升级 6 大平台、2 个系统。新型基础设施建设项目，包括景区大数据中心、智慧景区业务管理应用、景区 5G 覆盖和硬件基础设施配套等。

变更后建设内容：道路改造 45km，景区道路标线标识提升等。完善管理用房 12 处，新建道闸 38 套，改造旅游厕所 20 座。改造游客服务中心 3 处。景区二销项目提升工程 10 个。景区基础设施配套建设工程，包含 EPC、候车长廊、停车场提升。智能景区提档升级 6 大平台、2 个系统。新型基础设施建设项目，包括景区大数据中心、智慧景区业务管理应用、景区 5G 覆盖和硬件基础设施配套等。

## 5、项目建设计划及现状

本项目建设期为 2025 年 3 月至 2027 年 5 月，目前已完成道路建设 20KM，改造景区 2000 m<sup>2</sup>，整体建设进度达 15%。

## 二、项目投资估算及资金筹措方案

### （一）编制依据及原则

- （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）《山东省建筑工程综合定额》和《山东省安装工程综合定额》等有关费用定额；
- （3）本地材料预算价格和类似工程造价；
- （4）现行投资估算的有关规定和政策。
- （5）项目《可行性研究报告》。

### （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

项目投资总额 165,800.00 万元，资金筹措包括项目单位自筹、发行专项债券方式。其中，项目资本金 82,900.00 万元；拟发行专项债券资金 82,900.00 万元，已发行 38,000.00 万元，本期拟发行专项债券 10,000.00 万元，剩余 34,900.00 万元拟后续发行。

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	165,800.00	100.00%	
一、资本金	82,900.00	50.00%	
（一）自有资金	82,900.00	50.00%	
（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）	82,900.00	50.00%	
（一）已发行专项债券	38,000.00	22.92%	
（二）本期拟发行专项债券	10,000.00	6.03%	
（三）后续拟发行专项债券	34,900.00	21.05%	
（四）银行融资			

### 3. 项目总投资、资本金到位情况

项目总投资 165,800.00 万元，自有资金投入 500.00 万元。

#### （三）项目资金平衡测算表

表 2 项目资金平衡测算表（单位：万元）

项目/年度	公式	合计	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	281,989.13	-	-	5,467.93	9,373.60	9,373.60
经营活动支出	B	40,158.09	-	-	758.33	1,300.00	1,300.00
支付的各项税费	C	40,079.65	-	-	602.20	1,187.23	1,187.23
经营活动现金净流量	D=A-B-C	201,751.40	-	-	4,107.40	6,886.37	6,886.37
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	162,028.00	17,980.00	67,000.00	77,048.00	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=-E-F	-162,028.00	-17,980.00	-67,000.00	-77,048.00	-	-
三、融资活动产生的现金	—	-					
资本金（自有资金）	H	82,900.00	500.00	58,000.00	24,400.00	-	-
专项债券	I	82,900.00	18,000.00	30,000.00	34,900.00	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	82,900.00	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-					
支付债券利息	M	59,079.00	204.30	777.60	1,844.60	2,542.60	2,542.60
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	23,821.00	18,295.70	87,222.40	57,455.40	-2,542.60	-2,542.60
四、期初现金	P		-	315.70	20,538.10	5,052.90	9,396.67
期内现金变动	Q=D+G+O	63,544.40	315.70	20,222.40	-15,485.20	4,343.77	4,343.77
五、期末现金	R=P+Q	63,544.40	315.70	20,538.10	5,052.90	9,396.67	13,740.44

(续上表)

项目/年度	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	9,373.60	9,373.60	9,373.60	9,373.60	9,373.60	9,373.60	9,373.60
经营活动支出	1,300.00	1,300.00	1,312.00	1,312.00	1,312.00	1,312.00	1,324.60
支付的各项税费	1,187.23	1,187.23	1,184.23	1,184.23	1,184.23	1,184.23	1,181.08
经营活动现金净流量	6,886.37	6,886.37	6,877.37	6,877.37	6,877.37	6,877.37	6,867.92
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	2,542.60	2,542.60	2,542.60	2,542.60	2,542.60	2,542.60	2,542.60
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-2,542.60	-2,542.60	-2,542.60	-2,542.60	-2,542.60	-2,542.60	-2,542.60
四、期初现金	13,740.44	18,084.22	22,427.99	26,762.76	31,097.53	35,432.30	39,767.07
期内现金变动	4,343.77	4,343.77	4,334.77	4,334.77	4,334.77	4,334.77	4,325.32
五、期末现金	18,084.22	22,427.99	26,762.76	31,097.53	35,432.30	39,767.07	44,092.39

（续上表）

项目/年度	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	9,373.60	9,373.60	9,373.60	9,373.60	9,373.60	9,373.60	9,373.60
经营活动支出	1,324.60	1,324.60	1,324.60	1,324.60	1,337.83	1,337.83	1,337.83
支付的各项税费	1,181.08	1,181.08	1,181.08	1,232.15	1,372.17	1,464.42	1,464.42
经营活动现金净流量	6,867.92	6,867.92	6,867.92	6,816.85	6,663.60	6,571.35	6,571.35
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	-	-	-	18,000.00	30,000.00	-	-
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	2,542.60	2,542.60	2,542.60	2,338.30	1,765.00	1,396.00	1,396.00
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-2,542.60	-2,542.60	-2,542.60	-20,338.30	-31,765.00	-1,396.00	-1,396.00
四、期初现金	44,092.39	48,417.71	52,743.03	57,068.35	43,546.90	18,445.49	23,620.84
期内现金变动	4,325.32	4,325.32	4,325.32	-13,521.45	-25,101.40	5,175.35	5,175.35
五、期末现金	48,417.71	52,743.03	57,068.35	43,546.90	18,445.49	23,620.84	28,796.19



（续上表）

项目/年度	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年
一、经营活动产生的现金							
经营活动收入	9,373.60	9,373.60	9,373.60	9,373.60	9,373.60	9,373.60	9,373.60
经营活动支出	1,337.83	1,337.83	1,351.72	1,351.72	1,351.72	1,351.72	1,351.72
支付的各项税费	1,464.42	1,464.42	1,460.95	1,460.95	1,460.95	1,460.95	1,460.95
经营活动现金净流量	6,571.35	6,571.35	6,560.93	6,560.93	6,560.93	6,560.93	6,560.93
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	1,396.00	1,396.00	1,396.00	1,396.00	1,396.00	1,396.00	1,396.00
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-1,396.00	-1,396.00	-1,396.00	-1,396.00	-1,396.00	-1,396.00	-1,396.00
四、期初现金	28,796.19	33,971.54	39,146.89	44,311.82	49,476.75	54,641.67	59,806.60
期内现金变动	5,175.35	5,175.35	5,164.93	5,164.93	5,164.93	5,164.93	5,164.93
五、期末现金	33,971.54	39,146.89	44,311.82	49,476.75	54,641.67	59,806.60	64,971.53

（续上表）

项目/年度	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年	2056 年	2057 年
一、经营活动产生的现金							
经营活动收入	9,373.60	9,373.60	9,373.60	9,373.60	9,373.60	9,373.60	4,686.80
经营活动支出	1,366.31	1,366.31	1,366.31	1,366.31	1,366.31	1,366.31	683.15
支付的各项税费	1,457.30	1,457.30	1,457.30	1,457.30	1,457.30	1,476.02	738.01
经营活动现金净流量	6,549.99	6,549.99	6,549.99	6,549.99	6,549.99	6,531.28	3,265.64
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	-	-	-	-	-	-	34,900.00
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	1,396.00	1,396.00	1,396.00	1,396.00	1,396.00	1,396.00	698.00
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-1,396.00	-1,396.00	-1,396.00	-1,396.00	-1,396.00	-1,396.00	-35,598.00
四、期初现金	64,971.53	70,125.52	75,279.51	80,433.50	85,587.49	90,741.48	95,876.76
期内现金变动	5,153.99	5,153.99	5,153.99	5,153.99	5,153.99	5,135.28	-32,332.36
五、期末现金	70,125.52	75,279.51	80,433.50	85,587.49	90,741.48	95,876.76	63,544.40

#### （四）应付本息情况

本项目拟发行专项债券资金 82,900.00 万元；2025 年 3 月已发行专项债 18,000.00 万元，期限 15 年，利率 2.27%；2026 年 4 月发行 10,000.00 万元，期限 15 年，利率 2.24%；2026 年 6 月发行 10,000.00 万元，期限 15 年，利率 2.14%；本期拟发行专项债券 10,000.00 万元，债券期限为 15 年，利率为 3.00%；剩余 34,900.00 万元拟后续发行，假设债券发行期限 30 年，利率 4.0%；在债券存续期内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
2025	-	18,000.00	-	18,000.00	2.14%-4.0%	204.30	204.30
2026	18,000.00	30,000.00	-	48,000.00	2.14%-4.0%	777.60	777.60
2027	48,000.00	34,900.00	-	82,900.00	2.14%-4.0%	1,844.60	1,844.60
2028	82,900.00	-	-	82,900.00	2.14%-4.0%	2,542.60	2,542.60
2029	82,900.00	-	-	82,900.00	2.14%-4.0%	2,542.60	2,542.60
2030	82,900.00	-	-	82,900.00	2.14%-4.0%	2,542.60	2,542.60
2031	82,900.00	-	-	82,900.00	2.14%-4.0%	2,542.60	2,542.60
2032	82,900.00	-	-	82,900.00	2.14%-4.0%	2,542.60	2,542.60
2033	82,900.00	-	-	82,900.00	2.14%-4.0%	2,542.60	2,542.60
2034	82,900.00	-	-	82,900.00	2.14%-4.0%	2,542.60	2,542.60
2035	82,900.00	-	-	82,900.00	2.14%-4.0%	2,542.60	2,542.60
2036	82,900.00	-	-	82,900.00	2.14%-4.0%	2,542.60	2,542.60
2037	82,900.00	-	-	82,900.00	2.14%-4.0%	2,542.60	2,542.60
2038	82,900.00	-	-	82,900.00	2.14%-4.0%	2,542.60	2,542.60
2039	82,900.00	-	-	82,900.00	2.14%-4.0%	2,542.60	2,542.60
2040	82,900.00	-	18,000.00	64,900.00	2.14%-4.0%	2,338.30	20,338.30
2041	64,900.00	-	30,000.00	34,900.00	2.14%-4.0%	1,765.00	31,765.00
2042	34,900.00	-	-	34,900.00	2.14%-4.0%	1,396.00	1,396.00
2043	34,900.00	-	-	34,900.00	2.14%-4.0%	1,396.00	1,396.00
2044	34,900.00	-	-	34,900.00	2.14%-4.0%	1,396.00	1,396.00
2045	34,900.00	-	-	34,900.00	2.14%-4.0%	1,396.00	1,396.00

2046	34,900.00	-	-	34,900.00	2.14%-4.0%	1,396.00	1,396.00
2047	34,900.00	-	-	34,900.00	2.14%-4.0%	1,396.00	1,396.00
2048	34,900.00	-	-	34,900.00	2.14%-4.0%	1,396.00	1,396.00
2049	34,900.00	-	-	34,900.00	2.14%-4.0%	1,396.00	1,396.00
2050	34,900.00	-	-	34,900.00	2.14%-4.0%	1,396.00	1,396.00
2051	34,900.00	-	-	34,900.00	2.14%-4.0%	1,396.00	1,396.00
2052	34,900.00	-	-	34,900.00	2.14%-4.0%	1,396.00	1,396.00
2053	34,900.00	-	-	34,900.00	2.14%-4.0%	1,396.00	1,396.00
2054	34,900.00			34,900.00	2.14%-4.0%	1,396.00	1,396.00
2055	34,900.00			34,900.00	2.14%-4.0%	1,396.00	1,396.00
2056	34,900.00	-		34,900.00	2.14%-4.0%	1,396.00	1,396.00
2057	34,900.00	-	34,900.00	-	2.14%-4.0%	698.00	35,598.00
合计		82,900.00	82,900.00			59,079.00	141,979.00

#### （五）本息覆盖倍数

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 201,751.40 万元，融资本息合计 141,979.00 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.42。

#### 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

安全事故风险：文化旅游项目存在室外安全风险，比如游客发生摔跤、跌落、溺水等事故并造成伤害。

##### （二）与项目收益相关的风险

##### 1. 游客数量达不到预期的风险

项目收益对游客数量较为敏感，如果市场供需态势发生较大变化，游客数量

减少，将会对项目的收益带来一定风险。

## 2. 运营成本增加的风险

项目建成后的运营管理，特别是日常维保、大修、更新和安全等方面的管理存在一定的风险，运营公司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、应急救援及运营收入。

## 六、事前项目绩效评估报告

### （一）项目概况

五莲山旅游风景区升级改造项目，主管部门为五莲县文化和旅游局，实施单位为五莲山省级旅游度假区管理服务中心，本次拟申请专项债券 1.00 亿元用于本项目建设，年限为 15 年。

### （二）项目绩效目标

项目总体绩效目标为：按期高质量完成全部景区基础设施及配套建设任务，实现接驳车道路通行顺畅、游道安全美观、标识标线清晰规范，管理用房、旅游厕所、游客服务中心等服务设施达标投用，10 个二销项目提质升级、实现营收提升；智能景区 6 大平台、2 个系统及新型基础设施全面落地，5G 全覆盖，大数据中心高效运行，景区智慧化管理水平显著提升；严格控制项目融资成本在预算范围内，优化资金使用效率，有效防范偿债风险，确保项目无重大资金风险及债务违约情况；项目建成后，全面完善景区服务功能，提升游客体验感、满意度及景区承载力，促进景区文旅产业高质量发展，带动周边相关产业增收，实现生态效益、社会效益与经济效益协同发展。

2026 年项目绩效目标为：全面完成景区道路标线标识提升工程；完善管理用房 5 处，新建道闸 18 套，改造旅游厕所 8 座；完成 1 处游客服务中心改造，推进剩余 2 处游客服务中心改造前期筹备及基础施工；完成 4 个景区二销项目提升改造并投入运营；推进景区基础设施配套建设，完成候车长廊主体施工、

停车场提升改造 30%，有序推进 EPC 项目各环节实施；完成智能景区 6 大平台中的 3 个平台搭建及 1 个系统调试，启动新型基础设施建设，完成景区 5G 覆盖规划及大数据中心前期选址、硬件设备采购筹备；严格控制当年融资成本不超过预算核定标准，规范资金拨付与使用，建立偿债风险预警机制，确保当年无债务违约及资金安全问题；当年项目建设进度累计达到 50%以上，游客服务能力初步提升，景区智慧化建设初见成效，为项目整体竣工投用奠定坚实基础，带动景区阶段性客流量及营收稳步增长。

### （三）评估内容

#### 1、项目实施的必要性

（1）本项目为五莲山旅游风景区升级改造项目，符合国家发展和改革委员会颁布的《产业结构调整指导目录（2024 年本）》中第一类“鼓励类”第三十四条“旅游业”中 2. 旅游新业态：文化旅游、康养旅游、乡村旅游、生态旅游、海洋旅游、森林旅游、草原旅游、湿地旅游、湖泊旅游、冰雪旅游、红色旅游、城市旅游、工业旅游、体育旅游、游乐及其他旅游资源综合开发、旅游基础设施建设和运营、旅游信息等服务，智慧旅游、科技旅游、休闲度假旅游、自驾游、低空旅游、邮轮游艇旅游及其他新兴旅游方式服务体系建设项目要求，为国家鼓励类项目。

（2）《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》规划指出，把乡村建设摆在社会主义现代化建设的重要位置，优化生产生活生态强化乡村建设的规划引领。统筹县域城镇和村庄规划建设，通盘考虑土地利用、产业发展、居民点建设、人居环境整治、生态保护、防灾减灾和历史文化传承。科学编制县域村庄布局规划，因地制宜、分类推进村庄建设，规范开展全域土地综合整治，保护传统村落、民族村寨和乡村风貌，优化布局乡村生

活空间，严格保护农业生产空间和乡村生态空间，提升乡村基础设施和公共服务水平，健全城乡基础设施统一规划、统一建设、统一管护机制，推动市政公用设施向郊区乡村和规模较大中心镇延伸，完善乡村水、电、路、气、邮政通信、广播电视、物流等基础设施，提升农房建设质量。推进城乡基本公共服务标准统一、制度并轨，增加农村教育、医疗、养老、文化等服务供给。

(3) 五莲山省级旅游度假区管理服务中心从自身发展的角度，同时针对市场供需现状及同行业现有的技术水平，利用企业自身和当地资源的优势，实施五莲山旅游风景区升级改造项目，依托现有生态资源、文化背景，积极开拓旅游市场资源，进行景区产品开发，不止创造巨大旅游资源价值以及环境效益，还能带动其他相关产业的发展，促进当地产业结构调整，引导当地农民共同致富。在发展旅游产业的同时，根据市场需求状况，提高城市化水平、增加就业岗位、提高农民收入的有效途径，为当地的就业难、富余劳动力多的社会问题提供一条解决途径。

综上所述，项目建设是十分必要的。

## 2、项目实施的公益性

文化产业与旅游产业的融合为旅游业的发展注入了新鲜的血液，带来了新的活力。有利于用文化来提升旅游产品的品味与档次，通过对传统文化的再创新与产业化，实现从单一的文物观光型向文化体验型转变，既能弘扬中国优秀的历史文化，又塑造现代文化，实现旅游产业由量到质的转变。同时有利于推动以公益目的、教育目的、文化传播目的为主导的旅游产业发展，促进先进文化的广泛传播。有利于丰富旅游内涵，提升旅游品味，促进旅游目的地价值的充分兑现。

## 3、项目实施的收益性

项目建成后，具有较高水准的文化旅游设施将会吸引广大市民朋友纷纷前

来参观、游览，带来引流效应，预计将有数量非常可观的收益，休闲游憩。届时，本项目将立足五莲，辐射周边城市，为整个日照人民群众，提供一处陶冶情操、寓教于乐、氛围浓厚的文化旅游园区，同时也为公司带来稳定收入，确保国有资产保值、增值。本项目经营期内收益性良好。

#### 4、项目投资建设合规性

(1) 符合产业政策：本项目符合国家《产业结构调整指导目录（2019 年本）》中第一类“鼓励类”第三十四款“旅游业”中第 2 条规定，属于国家鼓励建设的项目。

(2) 符合国家和地方“十四五”发展规划的要求：

①符合《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划及 2035 年远景目标纲要》。

②符合《山东省国民经济和社会发展第十四个五年规划及 2035 年远景目标纲要》。《纲要》指出：实施文化产业数字化战略，培育数字文化产业主体，加快发展新型文化产品、业态和消费模式。

③符合《日照市国民经济和社会发展第十四个五年规划及 2035 年远景目标纲要》。

#### 5、项目成熟度

(1) 《山东省人民政府办公厅转发省旅游发展委贯彻国办发[2015]62 号文件促进旅游产业转型升级实施方案的通知》（鲁政办发[2016]40 号）指出：依托好客山东贺年会以及各地特色民俗等，打造山东文化旅游精品节事活动，培育“节日山东”品牌。实施“非遗进景区”工程，支持传统戏剧曲艺演出场所、传统手工艺传习场所和传统民俗活动场所开展文化民俗旅游演艺活动。鼓励专业艺术院团与重点旅游景区及旅游城市合作，利用各地人文风俗、历史传



说、民间曲艺、文物古迹等文化资源，打造全国知名的旅游演艺项目。

(2)《日照市国民经济和社会发展第十四个五年规划及 2035 年远景目标纲要》指出：坚持共同抓好大保护、协同推进大治理，。强化生态协同保护。加强与沿黄地区在生态保护修复，协同实施生态保护和修复工程，建设百里绿色生态长廊。深化城市的文化旅游合作，强化资源共享、客源共享、数据共享，共同打造文化旅游品牌。

#### 6、项目资金来源和到位可行性

本项目报批总投资 165,800.00 万元，其中：项目单位自有资金 82,900.00 万元作为项目资本金，其余 82,900.00 万元拟发行地方政府专项债券筹集。

#### 7、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目现金流入依据日照市发展实际及建设单位多年的运营经验，同时结合同地区同类型其他项目发展情况进行测算确定，本项目收益点符合市场需求，预测合理。

基于此，本项目收益分析贴合实际，预测合理。绩效目标较明确，与项目预计解决的问题，现实需求基本匹配。

#### 8、债券资金需求合理性

经测算，项目当年债券资金需求与投资进度、支出进度相匹配，符合本次债券资金需求的合理性。

#### 9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

利率波动风险：在本政府专项债存续期内，国际、国内宏观经济环境变化，国家经济政策变动等因素会引起资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生影响，进而影响项目投资收益的平衡。

风险控制措施：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，用资金使用率收益对冲利率波动损失。

#### 10、绩效目标合理性

绩效目标的内容完整，绩效目标明确、清晰；绩效目标的设定与部门职能、发展规划相关，对绩效目标设定了相关的绩效指标，绩效指标细化、量化；资金规模与绩效目标匹配，在既定资金规模下，绩效目标适当；完成既定绩效目标，资金规模适当；绩效目标经过充分论证和合理测算。所采取的措施切实可行，并能确保绩效目标如期实现。

综上所述，本项目可实现目标合理可行。

#### （四）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 201,751.40 万元，融资本息合计 141,979.00 万元，项目本息覆盖倍数为 1.42，符合专项债发行要求；项目可以通过自筹、发行专项债券、银行贷款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。