

潍坊市诸城市
诸城市国家恐龙博物馆基础设施项目
实施方案

项目单位：诸城中国龙城旅游投资有限责任公司

财政部门：诸城市财政局

2026 年 9 月

一、项目基本情况

(一) 项目名称

诸城市国家恐龙博物馆基础设施项目

(二) 立项单位

项目立项单位为诸城中国龙城旅游投资有限责任公司。

诸城中国龙城旅游投资有限责任公司成立于 2009 年 02 月 26 日,注册地位于山东省潍坊市诸城市密州路西首路北(恐龙公园院内),法定代表人为邬梦琪。经营范围包括许可项目:旅游业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:以自有资金从事投资活动;土地整治服务;工艺美术品及收藏品零售(象牙及其制品除外);工艺美术品及收藏品批发(象牙及其制品除外);工艺美术品及礼仪用品销售(象牙及其制品除外);工艺美术品及礼仪用品制造(象牙及其制品除外);休闲观光活动;会议及展览服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;旅游开发项目策划咨询;游览景区管理。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)诸城中国龙城旅游投资有限责任公司对外投资 1 家公司

(三) 项目规划审批

该项目取得山东省备案证明,项目代码:2207-370782-04-

01-837582，项目总投资 62000.00 万元。

（四）项目规模与主要建设内容

项目依托诸城蕴藏丰富的恐龙化石资源（列入首批国家重点保护古生物化石集中产地），对恐龙博物馆的生物陈列馆、白垩纪生态陈列馆等进行改扩建 26000 平方米，新建恐龙展示厅、保护研究与修复室等 13000 平方米；配置声光电展陈设施和智能化体验设施；完善场内管网（道）等附属配套设施。项目打造以“恐龙+文化+科技体验”为一体的综合性博物馆。

（五）项目建设期限

项目建设期 3 年，预计工期为 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。项目目前已完成部分展馆扩建和新建工作，建设进度达 70%。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

1、《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》；

2、《山东省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》；

3、《潍坊市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》；

4、《诸城市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》；

5、《建设项目经济评价方法与参数》(第三版)；

6、《山东省市政工程消耗量定额》、《山东省市政工程价目表》、《山东省市政工程费用表》；

7、潍坊市材料预算价格和本地类似工程造价；

8、现行投资估算的有关规定；

9、《诸城市国家恐龙博物馆基础设施项目》可行性研究报告；

10、建设单位提供的其他资料。

(二) 资金筹措方案

1、资金筹措原则

(1) 通过自筹投入一定资本金，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 62000.00 万元，其中，项目单位自有资金 12400.00 万元，2024 及 2025 年已发行债券额 19000.00 万元，本期拟发行专项债券 30600.00 万元。

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	62000.00	100.00%	

资金来源	金额（万元）	占比	备注
一、资本金	12400.00	20.00%	
（一）自有资金	12400.00	20.00%	
（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）	49600.00	80.00%	
（一）已发行专项债券	19000.00		
（二）本期拟发行专项债券	30600.00		
（三）后续拟发行专项债券			
（四）银行融资			

3、项目总投资、资本金到位情况

项目总投资 62000.00 万元，其中资本金 12400.00 万元，经核实已落实到位。

三、项目预期现金流入、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)

项目/年度	公式	合计	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年
一、经营活动产生的现金	—									
经营活动收入	A	159,271.04	-	-	-	3,107.16	3,573.82	4,046.17	4,311.52	4,352.09
经营活动支出	B	18,890.73	-	-	-	528.27	544.07	563.15	570.01	573.22
支付的各项税费	C	8,970.10	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	131,410.21	-	-	-	2,578.89	3,029.75	3,486.02	3,741.51	3,778.87
二、投资活动产生的现金	—	0.00								
建设成本支出	E	61,219.25	16,133.33	10,782.69	34,303.23		-	-	-	-
流动资金支出	F	0.00								
投资活动现金净流量	G=-E-F	-61,219.25	-16,133.33	-10,782.69	34,303.23	-	-	-	-	-
三、融资活动产生的现金	—	0.00								
资本金 (自有资金)	H	12,400.00	4,133.33	4,133.33	4,133.33					
专项债券	I	49,600.00	12,000.00	7,000.00	30,600.00					
银行借款	J	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	49,600.00	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	32,635.50	0.00	350.65	430.10	1,348.10	1,348.10	1,348.10	1,348.10	1,348.10
支付银行借款利息	N	0.00								
融资活动现金净流量	O=H+J-K-L-M-N	-20,235.50	16,133.33	10,782.68	34,303.23	-1,348.10	-1,348.10	-1,348.10	-1,348.10	-1,348.10
四、期初现金	P		0.00	0.00	0.00	0.00	1,230.79	2,912.44	5,050.36	7,443.77
期内现金变动	Q=D+G+O	49,955.46	0.00	-0.01	0.00	1,230.79	1,681.65	2,157.92	2,393.41	2,430.77
五、期末现金	R=P+Q		0.00	0.00	0.00	1,230.79	2,912.44	5,050.36	7,443.77	9,874.54

(续表)

项目/年度	公式	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年
一、经营活动产生的现金	—									
经营活动收入	A	4,392.66	4,433.23	4,473.80	4,514.37	4,554.94	5,118.01	5,158.58	5,199.15	5,239.72
经营活动支出	B	576.44	579.76	583.17	586.59	590.11	609.40	613.02	616.73	620.55
支付的各项税费	C	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金净流量	D=A-B-C	3,816.22	3,853.47	3,890.63	3,927.78	3,964.83	4,508.61	4,545.56	4,582.42	4,619.17
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	-	-	12,000.00	-	-	-	-	-	7,000.00
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	1,348.10	1,348.10	1,348.10	1,076.90	1,076.90	1,076.90	1,076.90	1,076.90	997.45
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	-1,348.10	-1,348.10	13,348.10	-1,076.90	-1,076.90	-1,076.90	-1,076.90	-1,076.90	-7,997.45
四、期初现金	P	9,874.54	12,342.66	14,848.03	5,390.56	8,241.44	11,129.37	14,561.08	18,029.74	21,535.26
期内现金变动	Q=D+G+O	2,468.12	2,505.37	-9,457.47	2,850.88	2,887.93	3,431.71	3,468.66	3,505.52	-3,378.28

五、期末现金	R=P+Q	12,342.66	14,848.03	5,390.56	8,241.44	11,129.37	14,561.08	18,029.74	21,535.26	18,156.98
--------	-------	-----------	-----------	----------	----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

(续表)

项目/年度	公式	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年	2047 年	2048 年
一、经营活动产生的现金	—								
经营活动收入	A	5,293.81	5,347.91	5,402.00	5,456.09	5,510.19	5,564.28	6,140.87	6,194.96
经营活动支出	B	624.77	629.10	633.52	638.04	642.67	647.39	667.89	672.81
支付的各项税费	C	14.33	138.38	460.97	473.36	485.72	498.06	626.51	638.80
经营活动现金净流量	D=A-B-C	4,654.71	4,580.43	4,307.51	4,344.69	4,381.80	4,418.83	4,846.47	4,883.35
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	-	-	-	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	918.00	918.00	918.00	918.00	918.00	918.00	918.00	918.00
支付银行借款利息	N								
融资活动现金净流量	O=H+J-K-L-M-N	-918.00	-918.00	-918.00	-918.00	-918.00	-918.00	-918.00	-918.00
四、期初现金	P	18,156.98	21,893.89	25,556.13	28,945.64	32,372.34	35,836.14	39,336.97	43,265.44
期内现金变动	Q=D+G+O	3,736.71	3,662.43	3,389.51	3,426.69	3,463.80	3,500.83	3,928.47	3,965.35

五、期末现金	R=P+Q	21,893.69	25,556.13	28,945.64	32,372.34	35,836.14	39,336.97	43,265.44	47,230.79
--------	-------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

(续表)

项目/年度	公式	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年	2056 年
一、经营活动产生的现金	—								
经营活动收入	A	6,249.06	6,316.67	6,384.29	6,451.91	6,519.52	6,587.14	6,654.75	6,722.37
经营活动支出	B	677.83	683.36	688.99	694.72	700.55	706.47	712.50	718.63
支付的各项税费	C	651.07	666.31	681.53	696.73	711.90	727.04	742.16	757.26
经营活动现金净流量	D=A-B-C	4,920.16	4,967.00	5,013.77	5,060.46	5,107.07	5,153.63	5,200.09	5,246.48
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	-	-	-	-	-	-	-	30,600.00
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	918.00	918.00	918.00	918.00	918.00	918.00	918.00	918.00
支付银行借款利息	N								
融资活动现金净流量	O=H+J-K-L-M-N	-918.00	-918.00	-918.00	-918.00	-918.00	-918.00	-918.00	-31,518.00
四、期初现金	P	47,230.79	51,232.95	55,281.95	59,377.72	63,520.18	67,709.25	71,944.88	76,226.97
期内现金变动	Q=D+G+O	4,002.16	4,049.00	4,095.77	4,142.46	4,189.07	4,235.63	4,282.09	-26,271.52

五、期末现金	R=P+Q	51,232.95	55,281.95	59,377.72	63,520.18	67,709.25	71,944.88	76,226.97	49,955.46
--------	-------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

（二）应付本息情况

1、专项债券

本项目 2024 年 8 月已发行专项债券 12,000.00 万元，债券期限为 10 年，利率为 2.26%；2025 年 3 月已发行专项债券 7,000.00 万元，债券期限为 15 年，利率为 2.27%；本期拟发行专项债券 30,600.00 万元，假设债券期限为 30 年，利率为 3.0%，在债券存续期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 本项目本期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
2024 年		12,000.00		12,000.00	实际利率/3.0%	-	-
2025 年	12,000.00	7,000.00		19,000.00	实际利率/3.0%	350.65	350.65
2026 年	19,000.00	30,600.00		49,600.00	实际利率/3.0%	430.10	430.10
2027 年	49,600.00			49,600.00	实际利率/3.0%	1,348.10	1,348.10
2028 年	49,600.00			49,600.00	实际利率/3.0%	1,348.10	1,348.10
2029 年	49,600.00			49,600.00	实际利率/3.0%	1,348.10	1,348.10
2030 年	49,600.00			49,600.00	实际利率/3.0%	1,348.10	1,348.10
2031 年	49,600.00			49,600.00	实际利率/3.0%	1,348.10	1,348.10
2032 年	49,600.00			49,600.00	实际利率/3.0%	1,348.10	1,348.10
2033 年	49,600.00			49,600.00	实际利率/3.0%	1,348.10	1,348.10
2034 年	49,600.00		12,000.00	37,600.00	实际利率/3.0%	1,348.10	13,348.10
2035 年	37,600.00			37,600.00	实际利率/3.0%	1,076.90	1,076.90
2036 年	37,600.00			37,600.00	实际利率/3.0%	1,076.90	1,076.90
2037 年	37,600.00			37,600.00	实际利率/3.0%	1,076.90	1,076.90
2038 年	37,600.00			37,600.00	实际利率/3.0%	1,076.90	1,076.90
2039 年	37,600.00			37,600.00	实际利率/3.0%	1,076.90	1,076.90
2040 年	37,600.00		7,000.00	30,600.00	实际利率/3.0%	997.45	7,997.45

2041 年	30,600.00			30,600.00	实际利率/3.0%	918.00	918.00
2042 年	30,600.00			30,600.00	实际利率/3.0%	918.00	918.00
2043 年	30,600.00			30,600.00	实际利率/3.0%	918.00	918.00
2044 年	30,600.00			30,600.00	实际利率/3.0%	918.00	918.00
2045 年	30,600.00			30,600.00	实际利率/3.0%	918.00	918.00
2046 年	30,600.00			30,600.00	实际利率/3.0%	918.00	918.00
2047 年	30,600.00			30,600.00	实际利率/3.0%	918.00	918.00
2048 年	30,600.00			30,600.00	实际利率/3.0%	918.00	918.00
2049 年	30,600.00			30,600.00	实际利率/3.0%	918.00	918.00
2050 年	30,600.00			30,600.00	实际利率/3.0%	918.00	918.00
2051 年	30,600.00			30,600.00	实际利率/3.0%	918.00	918.00
2052 年	30,600.00			30,600.00	实际利率/3.0%	918.00	918.00
2053 年	30,600.00			30,600.00	实际利率/3.0%	918.00	918.00
2054 年	30,600.00			30,600.00	实际利率/3.0%	918.00	918.00
2055 年	30,600.00			30,600.00	实际利率/3.0%	918.00	918.00
2056 年	30,600.00		30,600.00	-	实际利率/3.0%	918.00	31,518.00
合计		49,600.00	49,600.00			32,635.50	82,235.50
		0	0				

(三) 本息覆盖倍数

本项目可用于资金平衡的息前净现金流为 131,410.21 万元，融资本息合计 82,235.50 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.60。

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

项目在施工期对自然环境和生态环境都会产生一定的污染。大量取土会破坏土地的原有自然结构,此外,施工机械噪声影响当地居民生活。要采取必要措施使负面影响降到最低。该项目为市政配套工程,所以在运营期不存在负面影响。

(二)与项目收益相关的风险

1、数量达不到预期风险

从财务分析中可知,项目收益对数量较为敏感,如果市场供需态势发生较大变化,项目产量减少,将会对项目的收益带来一定风险。

2、运营成本增加风险

项目建成后的运营管理,存在一定的风险,项目管理部门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及运营效益。

六、项目事前绩效评估

(一)项目概况

诸城市国家恐龙博物馆基础设施项目主管部门为诸城市文化和旅游局,项目单位为诸城中国龙城旅游投资有限责任公

司，本项目拟发行专项债券 49600.00 万元，已发行专项债券 19000.00 万元。本期拟发行专项债券 30600.00 万元。

（二）项目绩效目标

1、总体绩效目标

诸城市国家恐龙博物馆基础设施项目总体绩效目标为提升景区基础设施配套能力，优化当地投资环境。

（1）预期产出

①门票现金流入

项目建成后预计游客 55 万人次，参考当地同类型博物馆收费标准，本项目门票单价 60 元/人/次，单价每 10 年增长 10 元，第一年售票率 70%、第二年售票率 80%、第三年售票率 90%、第四年至以后年度售票率为 95%。

②旅游设施租赁现金流入

该项目对诸城市恐龙博物馆进行改扩建 26000 平方米，新建恐龙展示厅 13000 平方米，共计 39000 平方米，参考当地同类型博物馆收费标准，本项目租赁单价按照 0.8 元/平方米/天，后期考虑物价上涨等，单价每年递增 3%，第一年出租率 70%、第二年出租率 80%、第三年出租率 90%、第四年至以后年度出租率为 95%。

项目各年预计运营现金流入如下表单位：（万元）

年份	门票现金流入	旅游设施租赁 现金流入	现金流入合计
2024 年	0.00	0.00	0.00
2025 年	0.00	0.00	0.00
2026 年	0.00	0.00	0.00
2027 年	2,310.00	797.16	3,107.16
2028 年	2,640.00	933.82	3,573.82
2029 年	2,970.00	1,076.17	4,046.17
2030 年	3,135.00	1,176.52	4,311.52
2031 年	3,135.00	1,217.09	4,352.09
2032 年	3,135.00	1,257.66	4,392.66
2033 年	3,135.00	1,298.23	4,433.23
2034 年	3,135.00	1,338.80	4,473.80
2035 年	3,135.00	1,379.37	4,514.37
2036 年	3,135.00	1,419.94	4,554.94
2037 年	3,657.50	1,460.51	5,118.01
2038 年	3,657.50	1,501.08	5,158.58
2039 年	3,657.50	1,541.65	5,199.15
2040 年	3,657.50	1,582.22	5,239.72
2041 年	3,657.50	1,636.31	5,293.81
2042 年	3,657.50	1,690.41	5,347.91
2043 年	3,657.50	1,744.50	5,402.00
2044 年	3,657.50	1,798.59	5,456.09
2045 年	3,657.50	1,852.69	5,510.19
2046 年	3,657.50	1,906.78	5,564.28
2047 年	4,180.00	1,960.87	6,140.87
2048 年	4,180.00	2,014.96	6,194.96
2049 年	4,180.00	2,069.06	6,249.06
2050 年	4,180.00	2,136.67	6,316.67
2051 年	4,180.00	2,204.29	6,384.29
2052 年	4,180.00	2,271.91	6,451.91
2053 年	4,180.00	2,339.52	6,519.52
2054 年	4,180.00	2,407.14	6,587.14
2055 年	4,180.00	2,474.75	6,654.75
2056 年	4,180.00	2,542.37	6,722.37
合计	108,240.00	51,031.04	159,271.04

(2) 融资成本

项目成本费用主要包括燃料动力费、工资及福利费、修理费、其他费用等。

①燃料动力费

项目年用电量 69.1 万 kWh，电费按 1 元/kWh。

②工资及福利费

该项目需劳动人员 10 人，年人均工资及福利 6 万元/人，基于谨慎性原则，工资每年递增 3%。

③修理费

该项目维修费按折旧费的 10%计算。

④其他费用

其他费用按当年现金流入的 3%计算。

本项目各年预计运营现金流出如下表单位：（万元）

年份	燃动力费	工资及福利费	修理费	其他费用	合计
2024 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2025 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2026 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2027 年	69.10	60.00	305.96	93.21	528.27
2028 年	69.10	61.80	305.96	107.21	544.07
2029 年	69.10	63.70	305.96	121.39	560.15
2030 年	69.10	65.60	305.96	129.35	570.01
2031 年	69.10	67.60	305.96	130.56	573.22
2032 年	69.10	69.60	305.96	131.78	576.44
2033 年	69.10	71.70	305.96	133.00	579.76
2034 年	69.10	73.90	305.96	134.21	583.17
2035 年	69.10	76.10	305.96	135.43	586.59
2036 年	69.10	78.40	305.96	136.65	590.11

2037 年	69.10	80.80	305.96	153.54	609.40
2038 年	69.10	83.20	305.96	154.76	613.02
2039 年	69.10	85.70	305.96	155.97	616.73
2040 年	69.10	88.30	305.96	157.19	620.55
2041 年	69.10	90.90	305.96	158.81	624.77
2042 年	69.10	93.60	305.96	160.44	629.10
2043 年	69.10	96.40	305.96	162.06	633.52
2044 年	69.10	99.30	305.96	163.68	638.04
2045 年	69.10	102.30	305.96	165.31	642.67
2046 年	69.10	105.40	305.96	166.93	647.39
2047 年	69.10	108.60	305.96	184.23	667.89
2048 年	69.10	111.90	305.96	185.85	672.81
2049 年	69.10	115.30	305.96	187.47	677.83
2050 年	69.10	118.80	305.96	189.50	683.36
2051 年	69.10	122.40	305.96	191.53	688.99
2052 年	69.10	126.10	305.96	193.56	694.72
2053 年	69.10	129.90	305.96	195.59	700.55
2054 年	69.10	133.80	305.96	197.61	706.47
2055 年	69.10	137.80	305.96	199.64	712.50
2056 年	69.10	141.90	305.96	201.67	718.63
合计	2,073.00	2,860.80	9,178.80	4,778.13	18,890.73

(3) 偿债风险

数量达不到预期风险:从财务分析中的敏感性分析计算表可知,项目对营业收益较为敏感,如果市场供需态势发生较大变化,项目需求减少,将会对项目的收益带来一定风险。

运营成本增加风险:项目建成后的运营管理,特别是日常检查、养护、大修和安全等方面的管理存在一定的风险,项目管理部门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、抢险救灾及运营效益。

(4) 应对措施

在防范偿债风险方面,大力开拓市场,积极创新营销策略。同时,不断提升运营管理水平,提高服务质量,减少因人员、管理因素造成的风险。

2、2026 年项目绩效目标

项目 2026 年主要进行部分场馆建设和室外设施完善,建成后能够满足人民群众日益增长的文化需要、提高人民生活水平、构建和谐社会、实现全面协调可持续发展。

(三) 评估内容

1、项目实施的必要性

(1)项目建设符合国家相关产业政策

该项目符合国家《产业结构调整指导目录》鼓励类中第三十四项“旅游业”第 2 条“文化旅游、健康旅游、乡村旅游、生态旅游、海洋旅游、森林旅游、草原旅游、工业旅游、体育旅游、红色旅游、民族风情游及其他旅游资源综合开发、基础设施建设及信息等服务”及第三十八项“文化”第 7 条“智慧博物馆建设”的相关要求。因此,该项目的建设符合国家的产业政策,为国家鼓励建设项目。

(2)项目建设符合国家相关规划

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要》中指出:深化以文塑旅、以旅彰文,推进旅游强国建设。丰富高品质旅游产品供给,深挖特色资源和文化内涵,积

极推动多业态融合发展。因地制宜发展红色旅游、乡村旅游、康养旅游、工业旅游等，规范发展研学旅游，培育特色主题旅游线路和旅游演艺精品项目。完善旅游公共服务，全链条提高旅游服务质量。加强文旅项目建设规范管理，防止闲置浪费。加强旅游市场综合监管和安全管理，改善旅游消费体验。实施入境旅游促进计划，提升入境游便利化国际化水平。

(3)项目的建设符合地方相关规划

《山东省国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要》中指出：推动全省旅游服务智慧化品质化提升，打造“全民待客”“全民宠客”升级版。结合城市更新和乡村振兴发展全域旅游，推动文化活动、旅游景点与商圈、街区、餐饮等有机融合。实施“乐宿山东”提升行动，加强知名酒店招引和本土优质品牌培育，壮大星级饭店、等级旅游民宿规模，推动“酒店+”融合业态发展。完善“快进慢游”交通网络，拓展交通枢纽旅游服务功能，发展定制化旅游运输服务，强化旅游服务中心、旅游风景道等设施建设和管理服务。提升“好客山东云游齐鲁”智慧文旅平台功能。优化旅游市场服务质量评价体系，营造安心暖心称心的优质旅游环境。

《潍坊市国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要》中也提到：持续丰富“龙象之城”精神内涵，汲取龙之进取的活力和象之敦厚的底蕴，促进旅游体验创新、文创产品开发和 IP

运营等深度融合。推动农文旅融合发展，丰富乡村旅游产品供给，办好“乡村好时节”系列活动。加快研学旅游发展，构建特色化、系统化的课程体系，打响“行知潍坊”研学旅游品牌。促进商文旅融合发展，推进潍柴老厂区、松园子、南大营、坊茨小镇等历史文化街区活化利用。引导商业街区增添文化元素，指导商业综合体引入数字文旅体验项目，发展市集、夜游等新业态新场景，培育时尚潮流消费街区。融合 AR/VR、3D 全息、数字光影等元素，打造沉浸式智慧文旅项目，鼓励有条件的景区建设自驾车旅居车露营地。推进健康旅游发展，提升森林旅游、湿地旅游、体育旅游、康养旅游、中医药旅游等新业态。

(4)项目的建设是新形势下文化行业的发展趋势

在新的形势下，文化行业已经不是以往那种单一事业性质，文化产业和文化事业都是社会主义文化建设的重要组成部分，两者相互联系，缺一不可。作为人类精神生活的重要方面，博物馆在现代人类社会中所扮演的角色愈发重要，尤其是经济发达地区，博物馆已经成为人们社会生活中不可或缺的重要方面。博物馆依据自身的馆藏文物资源，按照一定的主题组织策划展览，向公众传播知识、传递文化。在收藏、研究、策划、展示、教育这一系列博物馆活动过程中，产生了一种新的文化——博物馆文化。

博物馆不仅传承历史，还承担着启迪未来的重任。将博物

馆建成集参观、餐饮、购物、休闲娱乐为一体的综合文化活动场所，满足游客多方面的需求，舒缓游客在参观展览中易产生的疲劳感，提高游客参观的兴趣，让博物馆更好地发挥其社会服务功能。

(5)项目的建设是促进诸城市城市旅游行业发展的重要措施

历史遗址旅游资源是指能够为旅游业开发和利用的一切历史文化资源，其在城市地理区域内的集中程度和品位高低往往具有人文赋予和历史积淀的特点。因而历史遗址旅游资源不仅成为城市旅游发展奠定特色基础，更容易成为城市旅游经济发展的比较优势而使得城市旅游业在旅游市场竞争中获得无法比拟的有利地位。

诸城市以出土大型鸭嘴龙化石而闻名。自上世纪 60 年代以来，这里先后发现、发掘出土鸭嘴龙、霸王龙、鹦鹉嘴龙和原角龙等多种恐龙化石，出土地点多达 20 余处，恐龙资源丰富。该项目通过对恐龙化石遗址的保护性开发，在更好的保护遗址的同时，产生经济效益，是推动诸城市旅游行业，发展恐龙经济的重要举措。

2、项目实施的公益性

文化旅游产业是一个跨行业的朝阳产业，在经济社会发展中有着至关重要的作用，不仅对经济结构调整、区域经济协调

发展、扩大对外开放具有重要作用，而且是满足人民群众日益增长的文化需要、提高人民生活水平、构建和谐社会、实现全面协调可持续发展的重要途径。

(1)项目对当地居民收入的影响

博物馆建设项目属于文化产业项目，项目建成后除直接产生的经济效益外，其产生的间接效益如教育效益、娱乐效益以及旅游间接效益净增值是非常显著的。

因此，该项目建成后对带动当地的文化消费，进一步提高当地居民文化素质，促进当地旅游经济发展都起到了很好的社会效益和经济效益，间接提高了当地居民的收入。

(2)项目对当地居民就业的影响

项目的建设过程中会在一定程度上增加当地居民的直接就业机会，如建筑安装业。同时项目今后正常运营也会增加当地居民的就业机会，由于促进旅游经济的发展可能带来相关行业的就业机会等。因此从短期看，项目对促进当地居民的就业有一定影响，但从长期看，由于项目的建成所带来的游客参观人数的增加，将极大地扩大了社会教育面，让更多人的了解、接受博大精深的文物文化的熏陶，进而提高人民的精神素质，提高民族科学文化水平。由此可见，项目的建设对当地居民的就业影响是间接的、长久的、积极的。

(3)项目对当地城市的影响

近年来，中国旅游业得以迅猛发展，在很大程度上依赖于我国悠久深厚的人文资源，特别是历史文化资源。不容质疑，文化旅游特别是以文物、遗迹为依托的旅游，已经成为中国旅游业的主要支点。文化旅游已经成为吸引游客的一个亮点。文化元素已经成为了旅游发展新的“助力器”。城市旅游文化是城市的独特资源，发掘城市旅游文化资源并形成特定文化将对城市现代化产生巨大的推动作用。

3、项目实施的收益性

该项目预期产生的现金流入主要来源于门票现金流入、旅游设施租赁现金流入，可实现总收入 159,271.04 万元。

4、项目投资合规性

本项目建设符合国家的产业政策，各项建设条件落实，工程技术方案切实可行，节能、环保、消防及安全卫生措施有效，项目实施不会对周边环境造成不良影响，项目所需资金基本落实，预期经济效益和社会效益较好，因此本建设项目是可行的。

5、项目成熟度

项目目前已取得立项、环评、节能等前期批复要件，建设条件完善成熟。

6、项目资金来源和到位可行性

本项目总投资 62000.00 万元，其中，项目单位自有资金 12400.00 万元，已发行专项债券 19000.00 万元，本期拟发行

专项债券 30600.00 万元。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

根据国家相关财务政策、同类项目收入成本收益数据及项目单位提供的资料进行预测，本项目收入、成本、收益预测数据较为合理。

8、债券资金需求合理性

项目总投资 62000.00 万元，计划申请专项债券总额 49600.00 万元，已发行专项债券 19000.00 万元，本期拟发行专项债券 30600.00 万元，期限 30 年，符合财政部关于印发《地方政府债券发行管理办法》（2020 年 12 月 9 日财库〔2020〕43 号）的要求。

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

《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。

（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 131,410.21 万元，融资本息合计 82,235.50 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.60，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。