

尼山世界儒学文化交流中心项目 实施方案

项目单位：曲阜尼山建设投资有限责任公司

财政部门：济宁市财政局



2025 年 3 月

一、项目基本情况

(一) 项目名称

尼山世界儒学文化交流中心项目

(二) 立项单位

曲阜尼山建设投资有限公司。法定代表人：王勇；地址：山东省济宁市曲阜市尼山镇圣像路 9 号；统一社会信用代码：91370881MACMUA4L76。

(三) 项目规划审批

2024 年 2 月 21 日，济宁市行政审批服务局对本项目做出《关于尼山世界儒学文化交流中心可行性研究报告的批复》（济审政投〔2024〕3 号），经审查，同意本项目立项，并对项目建设地点、主要建设内容及规模、总投资及资金来源进行了批复。

(四) 项目规模与主要建设内容

本项目建设地点位于曲阜市尼山镇尼山圣境景区以西、鲁源新村以南，毗邻正在建设的鲁源小镇，场地西侧紧邻鲁源河，南侧靠近小沂河，正对昌平山。占地面积约 110 亩，总建筑面积约 3.15 万平方米。主要建设儒学交流区和儒学体验区，同时配套建设道路硬化、供排水、电力等附属设施。儒学交流区主要包含儒学交流厅；儒学体验区主要包括儒学宣传场馆、儒学展览厅、图书馆等内容。

（五）项目建设期限

本项目预计工期为 2024 年 5 月至 2025 年 7 月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

- 1、现行有关工程技术经济方面的规范、标准、定额以及国家正式颁布的技术法规和技术标准；
- 2、国家现行投资估算的有关规定；
- 3、鲁建标字〔2016〕39 号发布的《山东省建筑工程消耗量定额》；
- 4、鲁建标字〔2016〕39 号发布的《山东省安装工程消耗量定额》；
- 5、鲁标定字〔2019〕发布的《山东省建筑工程价目表》《山东省安装工程价目表》；
- 6、鲁建标字〔2016〕39 号发布的《山东省建设工程施工机械台班费用编制规则》；
- 7、鲁建标字〔2016〕39 号发布的《山东省建设工程施工仪器仪表台班费用编制规则》；
- 8、鲁建标字〔2016〕发布的《山东省建筑工程量计算规则》《山东省安装工程量计算规则》；
- 9、鲁建标字〔2016〕发布的《山东省建筑安装市政工程费用项目组成及计算规则》；

10、济宁市预算价格（2020）；

11、济宁市同类工程造价情况。

（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 50,000.00 万元，其中，项目单位自有资金 10,000.00 万元，本期拟发行专项债券 20,000.00 万元，后续拟发行专项债券 20,000.00 万元。预计后续发行债券金额不代表后续发行承诺。

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	50,000.00	100.00%	
一、资本金	10,000.00	20.00%	
（一）自有资金	10,000.00	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）	40,000.00	80.00%	
（一）已发行专项债券			

资金来源	金额（万元）	占比	备注
（二）本期拟发行专项债券	20,000.00	40.00%	
（三）后续拟发行专项债券	20,000.00	40.00%	
（四）银行融资			

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 项目资金平衡测算表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	合计	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
一、经营活动产生的现金	—							
经营活动收入	A	112,500.00		2,700.00	10,980.00	10,980.00	10,980.00	10,980.00
经营活动支出	B	13,672.25		562.53	1,306.03	1,306.03	1,306.03	1,306.03
支付的各项税费	C	764.14		18.34	74.58	74.58	74.58	74.58
经营活动现金净流量	D=A-B-C	98,081.95		2,137.47	9,599.39	9,599.39	9,599.39	9,599.39
二、投资活动产生的现金	—							
建设成本支出	E	50,000.00	7,000.00	43,000.00				
流动资金支出	F							
投资活动现金净流量	G=E-F	-50,000.00	-7,000.00	-43,000.00				
三、融资活动产生的现金	—							
资本金 (自有资金)	H	10,000.00	7,000.00	3,000.00				
专项债券	I	40,000.00		40,000.00				
银行借款	J							
偿还债券本金	K	40,000.00						
偿还银行借款本金	L							
支付债券利息	M	15,200.00			1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00
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	-5,200.00	7,000.00	43,000.00	-1,600.00	-1,600.00	-1,600.00	-1,600.00
四、期初现金	P				2,137.47	10,136.86	18,136.25	26,135.64
期内现金变动	Q=D+G+O	42,881.95		2,137.47	7,999.39	7,999.39	7,999.39	7,999.39
五、期末现金	R=P+Q	42,881.95		2,137.47	10,136.86	18,136.25	26,135.64	34,135.03

注: 运营期利息支出列示在“三、融资活动产生的现金”; 建设期利息由建设期项目资本金支付, 包含在“二、投资活动产生的现金---建设成本支出”中。

(续) 表 2 项目资金平衡测算表 (单位: 万元)

项目/年度	公式	2030 年	2031 年	2031 年	2033 年	2034 年	2035 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	10,980.00	10,980.00	10,980.00	10,980.00	10,980.00	10,980.00
经营活动支出	B	1,313.04	1,313.04	1,313.04	1,313.04	1,313.04	1,320.40
支付的各项税费	C	74.58	74.58	74.58	74.58	74.58	74.58
经营活动现金净流量	D=A-B-C	9,592.38	9,592.38	9,592.38	9,592.38	9,592.38	9,585.02
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						40,000.00
偿还银行借款本金	L						
支付债券利息	M	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	1,600.00	800.00
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	-1,600.00	-1,600.00	-1,600.00	-1,600.00	-1,600.00	-40,800.00
四、期初现金	P	34,135.03	42,127.41	50,119.79	58,112.17	66,104.55	74,096.93
期内现金变动	Q=D+G+O	7,992.38	7,992.38	7,992.38	7,992.38	7,992.38	-31,214.98
五、期末现金	R=P+Q	42,127.41	50,119.79	58,112.17	66,104.55	74,096.93	42,881.95

(二) 应付本息情况

本项目本期拟发行专项债券 20,000.00 万元，假设债券期限为 10 年，利率为 4%；后续拟发行专项债券 20,000.00 万元，假设债券期限为 10 年，利率为 4%，预计后续发行债券金额不代表后续发行承诺。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 2 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 年		40,000.00		40,000.00	4%	800.00	800.00
2026 年	40,000.00			40,000.00	4%	1,600.00	1,600.00
2027 年	40,000.00			40,000.00	4%	1,600.00	1,600.00
2028 年	40,000.00			40,000.00	4%	1,600.00	1,600.00
2029 年	40,000.00			40,000.00	4%	1,600.00	1,600.00
2030 年	40,000.00			40,000.00	4%	1,600.00	1,600.00
2031 年	40,000.00			40,000.00	4%	1,600.00	1,600.00
2032 年	40,000.00			40,000.00	4%	1,600.00	1,600.00
2033 年	40,000.00			40,000.00	4%	1,600.00	1,600.00
2034 年	40,000.00			40,000.00	4%	1,600.00	1,600.00
2035 年	40,000.00		40,000.00		4%	800.00	40,800.00
合计		40,000.00	40,000.00			16,000.00	56,000.00

(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 98,081.95 万元，融资本息合计 56,000.00 万元，项目净现金流覆盖融资本

息的覆盖倍数为 1.75。

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

1、建设单位自身风险

在项目实施阶段，从建设单位考虑，要注意防范人为风险、经济风险、自然风险这三大自身风险：

人为风险表现为不懂得基建程序，不遵循客观规律，导致决策偏差，行为不规范，对监理认识上的缺陷带来诸多问题等；经济风险表现为工程资金不到位，资金使用效率较低，经济环境、通货膨胀导致物价变动等；自然风险表现为工程所在地客观存在意外情况，如地下存在文物古迹等。

2、项目资金、质量和进度风险

项目在实施阶段，要预防资金、质量、进度三大风险，其

中：资金风险表现为政府划拨资金不到位，资金被截留或者挪用，承包商把资金挪为他用等；质量风险表现为施工工艺不合格导致工程质量问题，施工方偷工减料，材料不合格导致质量问题等；进度风险表现施工方没有按时完成预期进度，项目不能按时投入使用等。

(二) 与项目收益相关的风险

1、项目收入达不到预期风险

本项目为文旅建设项目，目的是在儒学文化的基础上，通过项目整体开发，深入发掘内部潜力，打造集文化、休闲旅游于一体的文旅儒学中心，但项目运营情况的好坏直接与文化产品产出的质量和宣传手段效果有所关联。因此，如果运营不当，有可能会发生儒学中心无人问津的窘境。

2、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、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。

六、项目事前绩效评估

(一) 项目概况

尼山世界儒学文化交流中心项目，项目实施单位为曲阜尼山建设投资有限责任公司，本次拟申请专项债券 20,000.00 万

元用于项目建设。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）项目建设是传承和弘扬中华文化的必然要求

随着人们物质生活水平的不断提高，人们对精神层面的选择越来越宽，需求也越来越高。儒学文化作为中华文化的重要组成部分，是中华民族的宝贵财富。通过本项目的建设，可以挖掘和传承中国优秀的儒学文化传统，推动中华文化的复兴和发展，增强民族自豪感和凝聚力。

本项目作为尼山世界儒学文化交流中心项目，通过文化产业新形态发展的方式是大力弘扬儒家文化的有效路径。

（2）项目建设对于发展当地文化产业、促进城市发展有重要意义

本项目的建设有利于曲阜市“十四五”期间培育新的消费热点、拉动经济增长、扩大社会就业，调整经济结构、转变发展方式、提高曲阜市的综合实力具有现实意义，有利于曲阜市经济社会实现又好又快发展。

（3）项目的建设是曲阜市及全国人民文化生活的需要

随着城市人口逐年增长，城市规模初步形成，城市基础配套设施将不断完善。本项目的实施，将满足城市人群对文化旅游不断增长的需求，同时促进城市精神文明建设，提高城市品

位。因此，该项目的实施是十分迫切的。

（4）项目的建设对社会文明进步具有积极作用

儒学文化注重人与人之间的关系，提倡仁爱、诚信、礼义等价值观念，有助于改善社会风气、化解社会矛盾、促进社会和谐。同时，儒学文化也强调人的自我完善和道德修养，对于提升个人素质和推动社会文明进步具有积极作用。

2、项目实施的公益性

项目建成后，成为曲阜市文化产业及旅游行业的一个亮点，可以使区域的服务设施更加齐全、便利，会推动曲阜市的投资环境更上一个台阶，极大增强城市吸引力。不但可以提升旅游品牌的社会层次，同时还可以满足各类市场需求，对增加地方税收、提升整体价值，和安置当地居民就业都会带来深远影响。

3、项目实施的收益性

本项目经济效益指标来自于可行性研究报告，预期收入主要来源于儒学交流收入、门票收入。本项目实施的收益性可观。

4、项目建设的投资合规性

本项目前期经过了集体决策，并进行了可行性论证和研究，2024年2月21日，济宁市行政审批服务局对本项目做出《关于尼山世界儒学文化交流中心可行性研究报告的批复》（济审政投〔2024〕3号），经审查，同意本项目立项，并对项

目建设地点、主要建设内容及规模、总投资及资金来源进行了批复。

本项目符合国家及地方发展规划。本项目的实施计划基本完整、可行、合理，具备明确的项目范围和项目内容，具备明确的项目组织及分工。因此本项目建设投资满足合规性。

5、项目成熟度

通过工程分析，本项目的选址合理，项目实施进度安排合理，工程设计和功能要求规范，消防、环保和劳动卫生符合有关规范要求。因此从项目实施角度分析，本项目的实施是比较成熟的。

6、项目资金来源和到位可行性

项目总投资 50,000.00 万元，综合考虑各方情况，确定本项目申请专项债 40,000.00 万元，项目资本金为 10,000.00 万元。资金来源渠道及筹措程序合规。项目总投资为 50,000.00 万元，但未直接通过申请财政现有资金的渠道获取，而是通过发行专项债券进行筹集，资金支持方式科学，到位可行性强。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

本项目收入是在结合济宁及济宁周边地区相同业务基础上，主要参照国家发改委、建设部颁发的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）规定的原则和要求进行预测，估算数据合理。本项目收益是在项目收入、成本预测合理的前提下，

结合国家发改委、建设部颁发的《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）的相关规定计算得出。

8、债券资金需求合理性

本项目总投资为 50,000.00 万元，资本金 10,000.00 万元，占总投资 20.00%；发行专项债券筹资 40,000.00 万元，占总投资 80.00%。项目资本金不低于项目总投资的 20%，因此债券资金需求合理。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

本项目收入主要来源于儒学交流收入、门票收入，结合项目所处区域及行业运营情况，合理考虑本项目的运营期收入，通过测算本期覆盖倍数及收益平衡抗压测试，项目偿债计划可行。

本工程项目投资大、耗用资源较多，并且项目建成后经营收入受到宏观经济及市场的影响，若未能按计划实现收入将导致不能偿还到期债券本息。

若某一年度内，上述假设条件未能满足，导致相关收益不能按进度足额到位，出现债务还本付息资金短缺，项目实施单位拟通过增加项目资本金方式进行弥补，确保项目顺利实施。

10、绩效目标合理性

（1）目标明确

项目绩效目标设定明确，与部门长期规划目标、年度工作

目标一致，项目受益群体定位准确，绩效目标和指标设置与项目高度相关。

（2）目标合理

项目绩效目标与项目预计解决的问题相匹配，绩效目标与现实需求匹配，绩效目标具有一定的前瞻性和挑战性。绩效指标已经细化、量化，指标值设置合理。

（三）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 98,081.95 万元，融资本息合计为 56,000.00 万元，项目本息覆盖倍数为 1.75，符合专项债发行要求；项目可以通过自筹、发行专项债券的方式完成资金筹措，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。