

德州市德城区运河记忆展示中心项目实施方案

项目单位：德州市德城区重点建设投资有限公司

主管部门：德城区文化和旅游局

财政部门：德城区财政局

二〇二五年六月

一、项目基本情况

（一）项目名称

运河记忆展示中心项目

（二）立项单位

项目立项单位名称：德州市德城区重点建设投资有限公司

项目单位简介：德州市德城区重点建设投资有限公司成立于 2012 年 10 月 9 日，注册资本金 93800.00 万元，法定代表人王永岩，注册地址山东省德州市德城区天街道办事处大学西路 1156 号东附楼 202 室；经营范围一般项目：房地产咨询；房地产经纪；工程管理服务；以自有资金从事投资活动；以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）；房屋拆迁服务；非居住房地产租赁；土地整治服务；住房租赁；城乡市容管理；自有资金投资的资产管理服务；市政设施管理；私募股权投资基金管理、创业投资基金管理服务（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）。（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依法自主开展经营活动）许可项目：房地产开发经营；天然水收集与分配。（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）。

（三）项目规划审批

2023 年 7 月，中国建筑西南设计研究院有限公司对该项目出具了《德州市德城区运河记忆展示中心项目可行性研究报告》；

2023 年 11 月，德州市德城区行政审批服务局对该项目出具了《关于运河记忆

展示中心项目可行性研究报告的批复》（德城审批复[2023]62号）。

德州市自然资源局颁发《不动产权证书》（鲁（2023）德州市不动产权第 0006938 号）、（鲁（2023）德州市不动产权第 0034508 号）。

2023 年 11 月 6 日，德州市自然资源局颁发《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第 371400202300019 号）。

2024 年 6 月 7 日德州市行政审批服务局颁布了《建设工程规划许可证》（建字第 371401202420004 号）。

（四）项目规模与主要建设内容

项目位于德州市德城区运河街道南陈庄村和杨家圈村，主要围绕展示大运河国家文化公园建设，深入挖掘德州大运河文化资源，集中展陈列展列南运河文化遗产。项目用地面积 32,000.00 平方米，总建筑面积 61,100.00 平方米。其中：地上面积 48,500.00 平方米（含两处展示中心，展示中心 A 建筑面积 18,900.00 平方米，展示中心 B 建筑面积 29,600.00 平方米）室外总图工程 13,860.00 平方米，地下建筑面积 12,600.00 平方米。

（五）项目建设期限

项目建设周期预计自 2023 年 9 月至 2025 年 12 月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

（一）编制依据

（1）《建设项目投资估算编审规程》CECA/GC1-2015。投资估算指标确定参照了项目周边地区类似工程的建设投资指标；

（2）本估算采用投资指标估算法，参照同类型工程的造价指标，根据《山东省建筑工程消耗量定额》（2016 版）、《建设工程工程量清单计价规范》

(GB50500-2013)并结合本工程实际情况综合测定;

(3)《投资项目可行性研究指南》;

(4)《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》;

(5)材料价格部分采用《山东省工程建设造价服务信息网》(2023.1)德州市建筑材料价格;

(6)《建设工程造价咨询规范》(GB/T51095-2015);

(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

本项目建设估算总投资 98000 万元,其中:工程建设费用 78714 万元(含布展工程 11400 万元),工程建设其他费用 7943 万元,预备费 6933 万元,建设期利息 4410 万元。

资金来源为财政资金、自有资金及申请专项债。其中:项目计划申请专项债资金 30,000.00 万元,剩余资金统筹财政等各类资金解决。

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	98,000.00	100.00%	
一、资本金	68,000.00	69.39%	
(一)自有资金	68,000.00	69.39%	
(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)	30,000.00	30.61%	
(一)已发行专项债券	19,500.00	19.90%	
(二)本期拟发行专项债券	3,000.00	3.06%	

（三）后续拟发行专项债券	7,500.00	7.65%	
（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	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
一、经营活动产生的现金	—						
经营活动收入	A	109,350.23	-	-	-	2,989.65	3,160.65
经营活动支出	B	16,210.60	-	-	-	536.45	538.55
支付的各项税费	C	6,151.43	-	-	-	159.43	170.93
经营活动现金净流量	D=A-B-C	86,988.20	-	-	-	2,293.77	2,451.17
二、投资活动产生的现金	—						
建设成本支出	E	93,590.00	28,077.00	37,436.00	28,077.00	-	-
流动资金支出	F	-	-	-	-	-	-
投资活动现金净流量	G=E-F	-93,590.00	-28,077.00	-37,436.00	-28,077.00	-	-
三、融资活动产生的现金	—	-					
资本金 (自有资金)	H	68,000.00	29,000.00	19,000.00	20,000.00	-	-
专项债券	I	30,000.00	-	19,500.00	10,500.00	-	-
银行借款	J	-	-	-	-	-	-
偿还债券本金	K	30,000.00	-	-	-	-	-
偿还银行借款本金	L	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	M	28,648.50	-	113.23	549.95	954.95	954.95
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	39,351.50	29,000.00	38,386.78	29,950.05	-954.95	-954.95
四、期初现金	P		-	923.00	1,873.78	3,746.83	5,085.65
期内现金变动	Q=D+G+O	32,749.70	923.00	950.78	1,873.05	1,338.82	1,496.22
五、期末现金	R=P+Q	32,749.70	923.00	1,873.78	3,746.83	5,085.65	6,581.87

(续上表)

项目/年度	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
一、经营活动产生的现金							
经营活动收入	3,332.60	3,518.80	3,687.90	3,847.50	3,847.50	3,847.50	3,847.50
经营活动支出	539.60	541.70	543.80	550.52	550.52	550.52	550.52
支付的各项税费	182.63	195.97	207.35	217.20	217.20	217.20	217.20
经营活动现金净流量	2,610.37	2,781.14	2,936.75	3,079.78	3,079.78	3,079.78	3,079.78
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	954.95	954.95	954.95	954.95	954.95	954.95	954.95
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-954.95	-954.95	-954.95	-954.95	-954.95	-954.95	-954.95
四、期初现金	6,581.87	8,237.30	10,063.48	12,045.29	14,170.12	16,294.95	18,419.78
期内现金变动	1,655.42	1,826.19	1,981.80	2,124.83	2,124.83	2,124.83	2,124.83
五、期末现金	8,237.30	10,063.48	12,045.29	14,170.12	16,294.95	18,419.78	20,544.61

(续上表)

项目/年度	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年
一、经营活动产生的现金							
经营活动收入	3,847.50	3,847.50	3,847.50	3,847.50	3,847.50	3,847.50	3,847.50
经营活动支出	550.52	555.38	555.38	555.38	555.38	560.48	560.48
支付的各项税费	217.20	217.20	217.20	217.20	217.20	217.20	217.20
经营活动现金净流量	3,079.78	3,074.92	3,074.92	3,074.92	3,074.92	3,069.83	3,069.83
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	954.95	954.95	954.95	954.95	954.95	954.95	954.95
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-954.95	-954.95	-954.95	-954.95	-954.95	-954.95	-954.95
四、期初现金	20,544.61	22,669.44	24,789.42	26,909.39	29,029.37	31,149.34	33,264.22
期内现金变动	2,124.83	2,119.97	2,119.97	2,119.97	2,119.97	2,114.88	2,114.88
五、期末现金	22,669.44	24,789.42	26,909.39	29,029.37	31,149.34	33,264.22	35,379.09

(续上表)

项目/年度	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	3,847.50	3,847.50	3,847.50	3,847.50	3,847.50	3,847.50	3,847.50
经营活动支出	560.48	560.48	560.48	565.83	565.83	565.83	565.83
支付的各项税费	217.20	217.20	217.20	217.20	217.20	217.20	217.20
经营活动现金净流量	3,069.83	3,069.83	3,069.83	3,064.47	3,064.47	3,064.47	3,064.47
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	954.95	954.95	954.95	954.95	954.95	954.95	954.95
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-954.95	-954.95	-954.95	-954.95	-954.95	-954.95	-954.95
四、期初现金	35,379.09	37,493.97	39,608.84	41,723.72	43,833.24	45,942.76	48,052.28
期内现金变动	2,114.88	2,114.88	2,114.88	2,109.52	2,109.52	2,109.52	2,109.52
五、期末现金	37,493.97	39,608.84	41,723.72	43,833.24	45,942.76	48,052.28	50,161.80

(续上表)

项目/年度	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年
一、经营活动产生的现金							
经营活动收入	3,847.50	3,847.50	3,847.50	3,847.50	3,847.50	3,847.50	320.63
经营活动支出	565.83	571.45	571.45	571.45	571.45	571.45	47.62
支付的各项税费	217.20	217.20	217.20	217.20	217.20	217.20	22.35
经营活动现金净流量	3,064.47	3,058.85	3,058.85	3,058.85	3,058.85	3,058.85	250.65
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	-	-	-	-	-	19,500.00	10,500.00
偿还银行借款本金	-	-	-	-	-	-	-
支付债券利息	954.95	954.95	954.95	954.95	954.95	841.73	405.00
支付银行借款利息	-	-	-	-	-	-	-
融资活动现金净流量	-954.95	-954.95	-954.95	-954.95	-954.95	-20,341.73	-10,905.00
四、期初现金	50,161.80	52,271.33	54,375.23	56,479.12	58,583.02	60,686.92	43,404.05
期内现金变动	2,109.52	2,103.90	2,103.90	2,103.90	2,103.90	-17,282.88	-10,654.35
五、期末现金	52,271.33	54,375.23	56,479.12	58,583.02	60,686.92	43,404.05	32,749.70

(二) 应付本息情况

2024 年 4 月已发行 3,500.00 万元，期限为 30 年，利率为 2.67%；2024 年 5 月已发行 5,000.00 万元，期限为 30 年，利率为 2.66%；2024 年 8 月发行 3,500.00 万元，发行期限为 30 年，利率为 2.45%；2024 年 9 月发行 7,500.00 万元，发行期限为 30 年，利率为 2.70%；本期拟发行 3,000.00 万元，拟发行期限为 30 年，利率为 4.5%。后期拟发行 7,500.00 万元，假设专项债券利率为 4.50%，债券发行期限为 30 年，项目债券本金到期一次性偿还，债券存续期内每半年支付一次债券利息。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
2024	-	19,500.00	-	19,500.00	2.27-4.5%	113.23	113.23
2025	19,500.00	10,500.00	-	30,000.00	2.27-4.5%	549.95	549.95
2026	30,000.00	-	-	30,000.00	2.27-4.5%	954.95	954.95
2027	30,000.00	-	-	30,000.00	2.27-4.5%	954.95	954.95
2028	30,000.00	-	-	30,000.00	2.27-4.5%	954.95	954.95
2029	30,000.00	-	-	30,000.00	2.27-4.5%	954.95	954.95
2030	30,000.00	-	-	30,000.00	2.27-4.5%	954.95	954.95
2031	30,000.00	-	-	30,000.00	2.27-4.5%	954.95	954.95
2032	30,000.00	-	-	30,000.00	2.27-4.5%	954.95	954.95
2033	30,000.00	-	-	30,000.00	2.27-4.5%	954.95	954.95
2034	30,000.00	-	-	30,000.00	2.27-4.5%	954.95	954.95
2035	30,000.00	-	-	30,000.00	2.27-4.5%	954.95	954.95
2036	30,000.00	-	-	30,000.00	2.27-4.5%	954.95	954.95
2037	30,000.00	-	-	30,000.00	2.27-4.5%	954.95	954.95
2038	30,000.00	-	-	30,000.00	2.27-4.5%	954.95	954.95
2039	30,000.00	-	-	30,000.00	2.27-4.5%	954.95	954.95
2040	30,000.00	-	-	30,000.00	2.27-4.5%	954.95	954.95
2041	30,000.00	-	-	30,000.00	2.27-4.5%	954.95	954.95
2042	30,000.00	-	-	30,000.00	2.27-4.5%	954.95	954.95
2043	30,000.00	-	-	30,000.00	2.27-4.5%	954.95	954.95

2044	30,000.00	-	-	30,000.00	2.27-4.5%	954.95	954.95
2045	30,000.00	-	-	30,000.00	2.27-4.5%	954.95	954.95
2046	30,000.00	-	-	30,000.00	2.27-4.5%	954.95	954.95
2047	30,000.00	-	-	30,000.00	2.27-4.5%	954.95	954.95
2048	30,000.00	-	-	30,000.00	2.27-4.5%	954.95	954.95
2049	30,000.00	-	-	30,000.00	2.27-4.5%	954.95	954.95
2050	30,000.00	-	-	30,000.00	2.27-4.5%	954.95	954.95
2051	30,000.00	-	-	30,000.00	2.27-4.5%	954.95	954.95
2052	30,000.00	-	-	30,000.00	2.27-4.5%	954.95	954.95
2053	30,000.00	-	-	30,000.00	2.27-4.5%	954.95	954.95
2054	30,000.00	-	19,500.00	10,500.00	2.27-4.5%	841.73	20,341.73
2055	10,500.00	-	10,500.00	-	2.27-4.5%	405.00	10,905.00
合计		30,000.00	30,000.00			28,648.50	58,648.50

（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 86,988.20 万元，融资本息合计 58,648.50 万元，项目净现金流覆盖融资本息的覆盖倍数为 1.48。

四、专项债券使用与项目现金流入缴库安排

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现金流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

本项目建筑材料改变和更新的风险、建筑施工技术和工艺革新的风险、建筑设计变动或计算失误的风险、设备故障或损坏的风险、产品加工工艺、产品生产

力因素短缺风险、施工事故风险、产品市场供求风险。

（二）与项目收益相关的风险

1.数量达不到预期风险

从财务分析中的敏感性分析计算表可知，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，用量项目需求减少，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，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运营效益。

六、项目事前绩效评估

（一）项目概况

运河记忆展示中心项目主管部门为德城区文化和旅游局，项目单位为德州市德城区重点建设投资有限公司，本次拟申请专项债券 0.30 亿元用于项目建设。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

（1）项目建设是“十四五”期间文旅融合的需要

运河记忆展示中心项目是市委、市政府加快科学发展、和谐发展、跨越发展、率先发展、安全发展，打造区域经济文化高地的重大措施，也是全市文化事业发展的迫切需要，对于弘扬德州市历史文化，满足公众日益增长的文化需求，具有十分重要意义。

德州市文化和旅游系统按照德州市委、市政府决策部署，立足新发展阶段、

贯彻新发展理念、融入新发展格局，着眼发挥德州市文化和旅游资源特色优势，以推动文化和旅游融合发展为主攻方向。

焕发文化遗产新活力。提升文化遗产保护与展示水平。构建黄河、大运河文物和文化遗产保护利用示范区，实施一批重点文物保护与修复项目。做好历史文化名镇名村、冀鲁边区红色遗迹、近现代工业遗产、建筑遗产等近现代重点文保单位的保护工作。实施文物平安工程、“文物安全天网工程”，完善县乡村三级文物安全保护网络，提高全民文物保护意识。深入挖掘梳理德州文化遗产的历史内涵和文化价值，形成运河文化、黄河文化、红色文化、乡村文化等系列文化遗产保护传承体系。推动文物旅游融合发展，培育特色文物旅游项目和文化遗产研学旅游产品。

探索非物质文化遗产的保护与传承。强化非物质文化遗产系统性保护，推动非遗资源数据库建设。加强国家级、省级非遗项目的申报工作，规范市级非遗项目认定管理。健全完善非遗保护项目、传承人、传习所、生产性保护基地“四位一体”保护传承体系。

探索非遗活态化传承路径。积极建设非遗产业园区、主题街区、民俗村落、非遗特色小镇等非遗展示载体，吸引非遗业态集聚。引导德州扒鸡、德州黑陶等创建国家级非物质文化遗产生产性保护示范基地，培育一批省级非物质文化遗产生产性保护示范基地。发展非遗文化研学，开展非遗进校园、进街区、进社区、进景区活动，形成景区新的消费业态。开发非遗文化主题研学线路和非遗文创产品，推动非遗项目生产性保护。加大培训力度，健全市级非遗代表性传承人认定管理制度。

所以项目建设是“十四五”期间文旅融合的需要。

（2）项目建设是文化建设的需要

文化遗产展示中心不仅是收藏、研究、展示文物藏品的主要场所，也是除学校外的重要教育课堂。它自身的收藏、研究、展示、教育等功能，直接决定了文化遗产展示中心的藏品、学术、陈眉、教育等文化属性。

①藏品文化建设

藏品是展示中心的立馆之本，收藏是展示中心首要功能。只有不断丰富馆内藏品种类、提升藏品价值，才能促进展示中心的健康可持续发展。从这方面来讲，展示中心文化建设的首要方面就是藏品文化建设。

加强藏品文化建设，要依据展示中心自身的特点和所在地区的历史人物优势，以与时俱进的发展眼光进行高水平、高质量的藏品征集，把沉积在社会里具有较高历史、艺术、科学价值的潜在藏品遴选出来，为展示中心提供深厚的藏品储备。另外，展示中心还要强化对藏品的深入研究和挖掘，提升藏品的价值，深化藏品文化的内涵和厚度。

②学术文化建设

展示中心研究功能是沟通展示中心收藏和展示功能的桥梁，是把两者有机结合的重要纽带。只有加强对展示中心藏品和陈展的学术研究，营造浓厚的学术文化氛围，不断提升藏品的价值和内涵，提高陈展的学术根基，才能实现展示中心不同功能间的有效衔接，促进展示中心内部的良性循环。

③陈展文化建设

展览是联系文物藏品和社会公众的主要方式，也是展示中心实现自身价值的

主要途径。举办展览供社会公众参观，是展示中心的主要功能。加强展示中心陈列文化建设，依托自身的馆藏藏品优势和特色。策划主题鲜明、内容丰富的展览活动，积极向社会公众展示宝贵的文化遗产资源，是发挥自身价值的重要环节。

所以项目建设是“十四五”期间文旅融合的需要。

（3）项目建设是社会文化发展的需要

展示中心是文化资源共享的平台，展示中心是人们参观、学习、旅游、休闲的地方，随着社会文化日新月异的变化，展示中心一定推倒隔离墙，变成以物为筑体，展示中心是人和参观者互动的实践宫。一些展示中心已经推出器皿制作、纸制品制作、面制品制作等让参观者亲自参与其中的手工坊，让人们通过亲身体会和实践还原历史文化的一个过程，也是一种学习、研究、前进的动力，扩大了展示中心的实际作用和知识面。展示中心藏品知识学习讲座、是人们通过听获得知识的一种简约方法，是展示中心学者能向人们灌输文化知识的一个重要场所。许多藏品不能展出时，为了让更多的公众欣赏到，研究人员把藏品的研究成果，通过三维方式向广大人民群众讲解，公众可以利用资源共享工程或其他载体进行学习和鉴赏。现在开办网上文物知识和天文地理知识、自然知识等与展示中心藏品有关的讲座很多，各展示中心的演讲厅也会定期开办知识讲座，电视上的鉴宝栏目、自然知识栏目、地理知识栏目、物质文化遗产知识栏目、戏曲知识栏目等等，这些知识讲座进一步扩大了宣传面和拓展了人们了解学习新知识的途径。建设展示中心，使更多的展品藏品通过展示中心得到鉴赏和学习，可以学习到本地的历史文化，所以建设展示中心有着重要意义。所以项目建设是社会文化发展的需要。

（4）项目建设是弘扬民族文化的需要

展示中心有能力改变周围的世界。提及展示中心的力量，其在培育和弘扬民族精神中的作用不可忽视。民族精神是民族文化最本源、最深刻的体现。作为集中反映中华优秀传统文化、革命文化和社会主义先进文化的历史文化艺术殿堂，展示中心在培育和弘扬民族精神方面具有义不容辞的社会责任和历史使命。具体说来，展示中心在培育和弘扬民族精神中主要有以下三个方面的社会作用：

首先，知识的传承作用。从收藏的文物来看，展示中心所收藏的都是具有社会历史文化意义的珍品。一座展示中心收藏了一个地方、一个国家甚至世界的部分珍贵的历史文化遗物。展示中心收藏的历史珍品记录了过去的人类历史，记录了人类文明进步的历史。在某种程度上可以这么说，一座展示中心就是一部物化的发展史。展示中心所收藏的这些物品，是一种载体，它记录了过去的历史知识。通过对这些历史文物的研究，人们能够与历史进行对话，穿过时空的阻隔，了解以往历史面貌，获得关于以往在政治、经济、文化、对外交往等诸多领域的知识。从这一点上看，展示中心使这些记录知识的载体（历史文物）能够集合在一块并得到很好的保存，这本身就是一种对历史的尊重，在这一点上展示中心功不可没。也可以这么说，展示中心是一种知识的载体，通过它人们能获取关于过去的知识。而这些知识的获取又为培育和弘扬一个国家的民族精神打下了知识的基础。

其次，培育和激发民族精神的作用。展示中心作为一种载体，它收藏了一个地方、一个国家历史上的文化艺术珍品。展示中心里的文物是历史的遗物，更是民族文化、艺术和文明的精华和最高成就的结晶、代表和象征。通过它们人们能了解自己国家、民族辉煌灿烂的历史，了解自己国家、民族在推动人类历史文明

进步中的历史的积极作用。通过这些集中了人类智慧和汗水的历史文物，有利于人们在获取关于本地区、本民族和自己国家历史知识的基础上，培育和激发对自己国家、民族的自尊心和自豪感。从小处说，文物是源远流长的历史的重要见证；从大处说，文物还是维系一个国家、一个民族团结统一的精神纽带的物化和载体。而展示中心则为人们提供了这样一个让人们回顾、瞻仰历史的重要场所，为人们培育和弘扬自己的民族精神提供了一个好的去处。

最后，展示中心起着提高人们文化修养的社会作用。一方面，在生活节奏日益加快的当今社会，展示中心成为了市民休闲的主要场所之一。在这里人们不但能获得关于本民族的历史知识，更能享受难得的静谧、幽雅气氛，并在这个气氛中放松在工作、学习中绷紧的心弦。另一个方面，展示中心在传递知识的同时，也给予了人们以艺术、美的享受和熏陶。学者曾昭燏曾于文中提及展示中心“功用”最大者有四，其中两点涉及展示中心教育，即实施实物教育和精神教育。实施精神教育目的，其一为陶冶性情，使人人有爱美之心，其二为启发人民爱国家爱民族之心。展示中心里的藏品，是人类智慧的结晶，艺术中的精品和时代的精华，它们给人们以美的享受，也使人的心灵受到震撼和升华，有利于提高人们的文化修养，推动社会的文明进步。也为培育和弘扬民族精神提供了一种思想上的支撑和基础。

总的说来，作为社会文化现象和文化范畴之一的展示中心，在当今人类社会中起着多方面的作用，而这种作用也越来越为人们所认识和认知。展示中心的社会地位也日益凸显，这也就为各个国家的展示中心事业的发展提供了非常好的社会环境。

2、项目实施的公益性

通过本项目的建设，在保护德州文物资源的基础上，对运河文化遗产进一步的挖掘和开发。同时，要通过文物保护让当地居民自觉挖掘和发扬传统文化与历史，以及辐射周边其他地区的文物保护。

3、项目实施的收益性

本项目建成后，主要经济流入来源为展示中心门票现金流入、研学现金流入、充电桩及解员服务收入。项目有明确的现金流入来源，具备一定的收益性。

4、项目建设投资合规性

2023年7月，中国建筑西南设计研究院有限公司对该项目出具了《德州市德城区运河记忆展示中心项目可行性研究报告》；

2023年11月，德州市德城区行政审批服务局对该项目出具了《关于运河记忆展示中心项目可行性研究报告的批复》。

德州市自然资源局颁发《不动产权证书》（鲁（2023）德州市不动产权第0006938号）、（鲁（2023）德州市不动产权第0034508号）。

2023年11月6日，德州市自然资源局颁发《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第371400202300019号）。

2024年6月7日德州市行政审批服务局颁布了《建设工程规划许可证》（建字第371401202420004号）。

5、项目成熟度

2023年7月，中国建筑西南设计研究院有限公司对该项目出具了《德州市德城区运河记忆展示中心项目可行性研究报告》；

2023 年 11 月，德州市德城区行政审批服务局对该项目出具了《关于运河记忆展示中心项目可行性研究报告的批复》。

德州市自然资源局颁发《不动产权证书》（鲁（2023）德州市不动产权第 0006938 号）、（鲁（2023）德州市不动产权第 0034508 号）。

2023 年 11 月 6 日，德州市自然资源局颁发《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第 371400202300019 号）。

2024 年 6 月 7 日德州市行政审批服务局颁布了《建设工程规划许可证》（建字第 371401202420004 号）。

6、项目资金来源和到位可行性

项目总投资 98,000.00 万元，建设期拟发行地方政府专项债券 30,000.00 万元，占 30.61%；项目单位自筹资本金 68,000.00 万元，占比 69.39%；资金来源充足，债券发行合理合规，具有较强的可行性。

7、项目流入、成本、收益预测合理性

本项目运营现金流入为展示中心门票现金流入、研学现金流入、充电桩及解员工服务收入，成本主要包括运营成本，利息及借款本金，收益预测合理。

8、债券资金需求合理性

项目总投资 98,000.00 万元，建设期拟发行地方政府专项债券 30,000.00 万元，占比 30.61%；项目单位自筹资本金 68,000.00 万元，占比 69.39%；满足项目资本金不低于 20%的要求。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点

根据项目财务计划现金流量表可以看出，发行期内各年经营活动现金流入均

大于现金流出；从经营活动、投资活动、筹资活动全部净现金流量看，债券发行期内的累计盈余资金均大于 0，说明该项目具有一定的财务生存能力。本项目收费价格稳定，偿债计划具有可行性。

10、绩效目标合理性

项目绩效主要设置产出指标、效益指标、满意度指标等项目绩效，负责具体组织实施本部门的绩效考评工作；财政厅负责制定统一的绩效考评规章制度，指导、监督、检查省直部门的绩效考评工作，并视情况对部门的绩效考评结果进行检查，可以聘请或授权社会中介组织和有关专家学者参与其中。绩效考评范围方面，起步阶段可只限于具体项目，以行政事业类项目和其他类项目为主，一般不考评基建项目，同时应主要选择具有较大社会效益、部门有较大自主决策权的项目进行考评。取得经验后，要逐步改变目前对具体的财政支出项目进行绩效考评的做法，逐步将绩效考评的范围扩大到包括消耗性支出、公共工程支出等所有公共支出。

（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 86,988.20 万元，融资本息合计为 58,648.50 万元，项目本息覆盖倍数为 1.48，符合专项债发行要求；项目可以通过自筹、发行专项债券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。