

2022 年山东省政府农林水利及民生社会事业
发展专项债券（三期）—2022 年山东省
政府专项债券（八期）滨州市沾化区沾化冬
枣现代设施农业推广及三产融合示范基地建
设项目收益与融资平衡专项评价报告

和信咨字（2022）第 010062 号

目 录	页 码
2022 年山东省政府农林水利及民生社会事业 发展专项债券（三期）—2022 年山东省政府 专项债券（八期）滨州市沾化区沾化冬枣现代 设施农业推广及三产融合示范基地建设项目收 益与融资平衡专项评价报告	1-16



和信会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所

二〇二二年一月十八日



和信会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所

2022 年山东省政府农林水利及民生社会事业发展专项债券 (三期) —2022 年山东省政府专项债券 (八期) 滨州市沾 化区沾化冬枣现代设施农业推广及三产融合示范基地建设项 目收益与融资平衡专项评价报告

和信咨字 (2022) 第 010062 号

我们接受委托,对 2022 年山东省 (滨州市沾化区沾化冬枣现代设施农业推广及三产融合示范基地建设项目) 专项债券提供了财务评价服务。我们的评价服务是基于《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》(财预〔2018〕161 号) 进行本期债券发行使用管理工作,了解 2022 年山东省 (滨州市沾化区沾化冬枣现代设施农业推广及三产融合示范基地建设项目) 专项债券项目收益与融资自求平衡情况而实施。滨州市沾化区枣乡现代农业发展有限公司的责任是提供与本次服务相关的一切资料,并保证其真实、准确、完整。我们的责任是根据滨州市沾化区枣乡现代农业发展有限公司提供的资料提供服务,并出具财务评价报告。

需提醒报告使用者注意:由于在编制融资与自求平衡测算方案中运用了一系列的假设,包括有关未来事项和推测性假设,而预期事项通常并非如预期那样发生,并且变动可能重大,实际结果可能与预测性财务信息存在差异。本报告出具的意见,是对项目预测数据进行的合理性、有效性的评价,并非对预测数据承担保证责任。

总体评价情况如下:



一、项目基本情况

（一）项目名称

沾化冬枣现代设施农业推广及三产融合示范基地建设项目

（二）项目单位

滨州市沾化区枣乡现代农业发展有限公司

（三）项目规划审批

山东舜华房地产评估造价有限公司于 2020 年 10 月对该项目出具了《沾化冬枣现代设施农业推广及三产融合示范基地建设项目可行性研究报告》；2020 年 11 月 6 日，滨州市沾化区发展和改革局对该项目出具了《关于沾化冬枣现代设施农业推广及三产融合示范基地建设项目可行性研究报告的批复》（沾发改审批（2020）322 号）。

（四）项目建设规模和主要建设内容

项目由滨州市沾化区枣乡现代农业发展有限公司（国有企业）投资建设,项目规划占地面积 2.2 万亩,主要建设“一园区、一基地、三中心”，“一园区”是沾化冬枣高新技术产业园区,主要建设智能化温室大棚、数字博物馆、科技研发中心以及教育科普基地等;“一基地”建设沾化冬枣深加工基地;“三中心”是建设电商物流产业中心,智慧冬枣大数据中心和生态旅游中心。按照“一片三线”的总体布局,建设海天大道、永馆路、东滨路三条冬枣旅游采摘长廊。

（五）项目建设期限

项目建设期 37 个月,本项目于 2020 年 12 月份开工建设,2023 年 12 月竣



工。

二、财务评价假设

（一）一般假设

1、发行人遵照《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预〔2018〕161号）进行本期债券发行使用管理工作；

2、国家及地方现行的法律法规、监管，财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化且债券存续期内延续执行；

3、国家现行的利率，汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

4、对发行人有影响的法律法规无重大变化；

5、无其他人力不可抗拒及不可预见因素对发行人造成的重大不利影响。

（二）特殊假设

1、项目符合区域经济社会发展及行业及地区的规划，发行人编制的项目投资概率及工程进度计划客观反映了本项目建设的实际情况；工程项目验收后在实际运营中可达到预期的设计能力；

2、项目可用于偿还债券的息前净现金流量按计划全部用于归还债券本息。

三、项目投资估算和资金筹措方案

（一）投资估算情况

参考可行性研究报告投资估算情况，本项目工程估算投资总额为 155,000.00



万元。具体情况如下表：

单位：万元

序号	费用名称	投资额
1	建筑工程费	65,000.00
2	设备购置费	72,000.00
3	安装工程费	3,600.00
4	其他工程费用	7,125.90
5	基本预备费	5,909.04
6	铺底流动资金	1,365.06
	合计	155,000.00

（二）资金筹措方案

本项目预计总筹资 155,000.00 万元，资金来源为：

1、项目资本金暂定为 75,000.00 万元，占投资总额比例为 48.39%，由项目单位自筹解决。

2、拟发行专项债券 80,000.00 万元。

第一期已发行 2021 年山东省（滨州市沾化区沾化冬枣现代设施农业推广及三产融合示范基地建设项目）交通水利及市政产业园区发展专项债券（一期）12,900.00 万元，利率 4.20%，本期拟发行 30,000.00 万元，剩余额度 37,100.00 万元假设于 2022 年发行完毕。债券发行期限为 20 年，假设债券发行利率为 4.20%，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。

四、项目净现金流量及融资平衡情况

（一）项目现金流入预测



1、参考《滨州市沾化区沾化冬枣现代设施农业推广及三产融合示范基地建设项目可行性研究报告》，本项目建设完成后，项目运营收入主要来自冬枣大棚租赁收入、加工物流服务、采摘园门票收入，正常年实现营业收入 14,306.00 万元。具体如下：

单位：万元

名称	主要经营方案	收入（万元）
冬枣大棚租赁	大棚面积 10600 亩，租赁费 1100 元/亩	1,166.00
加工物流服务	加工服务费按照园区产值提取 9.5%	9,500.00
采摘园门票收入	72.8 万人次, 50 元/人	3,640.00
合计		14,306.00

2、运营期各年收入估算情况

单位：万元

年限	冬枣大棚租赁收入	加工物流收入	旅游观光（冬枣采摘）收入	合计
2024	1,166.00	9,500.00	3,640.00	14,306.00
2025	1,166.00	9,500.00	3,640.00	14,306.00
2026	1,166.00	9,500.00	3,640.00	14,306.00
2027	1,166.00	9,500.00	3,640.00	14,306.00
2028	1,166.00	9,500.00	3,640.00	14,306.00
2029	1,166.00	9,500.00	3,640.00	14,306.00
2030	1,166.00	9,500.00	3,640.00	14,306.00
2031	1,166.00	9,500.00	3,640.00	14,306.00
2032	1,166.00	9,500.00	3,640.00	14,306.00
2033	1,166.00	9,500.00	3,640.00	14,306.00
2034	1,166.00	9,500.00	3,640.00	14,306.00
2035	1,166.00	9,500.00	3,640.00	14,306.00
2036	1,166.00	9,500.00	3,640.00	14,306.00



2037	1,166.00	9,500.00	3,640.00	14,306.00
2038	1,166.00	9,500.00	3,640.00	14,306.00
2039	1,166.00	9,500.00	3,640.00	14,306.00
2040	1,166.00	9,500.00	3,640.00	14,306.00
2041	1,166.00	9,500.00	3,640.00	14,306.00
合计	20,988.00	171,000.00	65,520.00	257,508.00

(二) 项目运营成本预测

1、参考《滨州市沾化区沾化冬枣现代设施农业推广及三产融合示范基地建设项目可行性研究报告》，本项目运营成本主要为外购原材料、外购燃料动力费、工资及福利、修理费、折旧摊销费等。

(1) 原材料费用

名称	原料成本	成本(万元)
加工服务、采摘园成本	冬枣产品、旅游产品等费用支出	1000
合计		1000

(2) 燃料动力费用

燃动力名称	单位	年消耗量	单价(元)	价格(万元)
电	万度	103	0.68	70.04
水	方	13500	4	5.4
合计				75.44

(3) 工资及福利费。

项目建成后管理职工为 300 人,福利费按工资总额的 14%计取,年工资及福利费总额为 851.35 万元。



(4) 折旧和摊销费。

固定资产折旧采用直线法平均计算,建筑物净残值率按 15%计算,折旧年限按 50 年计;机器设备等净残值率按 10%计算,折旧年限按 20 年计。本项目达产年年折旧费为 4607.45 万元。

无形资产按 10 年摊销计算,其他资产摊销期按 5 年摊销计算,限年摊销费 712.59 万元。

根据上述条件估算,项目建成投产后,生产期年平均总成本费用 7590.44 万元,其中可变成本 1926.79 万元,固定成本 5663.64 万元。

(5) 修理费。

根据规定,修理费按固定资产原值的 5%计取,每年为 343.6 万元。

由于未来年度不可预知性以及出于谨慎性考虑,对项目计算期内整体运营成本(不包括折旧、摊销)上浮 5.00%进行项目净现金流出测算。

2、本项目运营成本现金流出测算如下:

单位:万元

年限	原材料	燃料动力	工资福利	修理费	合计
2024	1,050.00	79.21	893.92	360.78	2,383.91
2025	1,050.00	79.21	893.92	360.78	2,383.91
2026	1,050.00	79.21	893.92	360.78	2,383.91
2027	1,050.00	79.21	893.92	360.78	2,383.91
2028	1,050.00	79.21	893.92	360.78	2,383.91
2029	1,050.00	79.21	893.92	360.78	2,383.91



2030	1,050.00	79.21	893.92	360.78	2,383.91
2031	1,050.00	79.21	893.92	360.78	2,383.91
2032	1,050.00	79.21	893.92	360.78	2,383.91
2033	1,050.00	79.21	893.92	360.78	2,383.91
2034	1,050.00	79.21	893.92	360.78	2,383.91
2035	1,050.00	79.21	893.92	360.78	2,383.91
2036	1,050.00	79.21	893.92	360.78	2,383.91
2037	1,050.00	79.21	893.92	360.78	2,383.91
2038	1,050.00	79.21	893.92	360.78	2,383.91
2039	1,050.00	79.21	893.92	360.78	2,383.91
2040	1,050.00	79.21	893.92	360.78	2,383.91
2041	1,050.00	79.21	893.92	360.78	2,383.91
合计	18,900.00	1,425.82	16,090.52	6,494.04	42,910.37

（三）税费现金流出分析

根据《财政部 国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税〔2014〕57号）和《财政部国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税〔2009〕9号），《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》规定，本项目产品销售收入中租赁业务增值税税率为9%，城建税、教育费附加、地方教育费附加税率分别为7%、3%、2%。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，企业所得税税率为25%。

单位：万元

年份	增值税	城建税及附加	所得税	合计
2024	1,009.81	121.18	527.76	1,658.76
2025	1,009.81	121.18	527.76	1,658.76
2026	1,009.81	121.18	527.76	1,658.76
2027	1,009.81	121.18	527.76	1,658.76
2028	1,009.81	121.18	527.76	1,658.76
2029	1,009.81	121.18	527.76	1,658.76
2030	1,009.81	121.18	527.76	1,658.76



2031	1,009.81	121.18	527.76	1,658.76
2032	1,009.81	121.18	527.76	1,658.76
2033	1,009.81	121.18	527.76	1,658.76
2034	1,009.81	121.18	705.91	1,836.90
2035	1,009.81	121.18	705.91	1,836.90
2036	1,009.81	121.18	705.91	1,836.90
2037	1,009.81	121.18	705.91	1,836.90
2038	1,009.81	121.18	705.91	1,836.90
2039	1,009.81	121.18	705.91	1,836.90
2040	1,009.81	121.18	705.91	1,836.90
2041	1,009.81	121.18	773.64	1,904.63
合计	18,176.66	2,181.20	10,992.67	31,350.53

(四) 专项债券及银行借款应付本息情况

假设债券票面年利率 4.20%，利息按半年支付，最后一次利息随本金一起支付。应还本付息情况如下：

单位：万元

年度	债券期初余额	本期新增	本期减少	债券期末余额	付息合计	还本付息合计
2021		12,900.00		12,900.00	270.90	270.90
2022	12,900.00	67,100.00		80,000.00	1,950.90	1,950.90
2023	80,000.00			80,000.00	3,360.00	3,360.00
2024	80,000.00			80,000.00	3,360.00	3,360.00
2025	80,000.00			80,000.00	3,360.00	3,360.00
2026	80,000.00			80,000.00	3,360.00	3,360.00
2027	80,000.00			80,000.00	3,360.00	3,360.00
2028	80,000.00			80,000.00	3,360.00	3,360.00
2029	80,000.00			80,000.00	3,360.00	3,360.00
2030	80,000.00			80,000.00	3,360.00	3,360.00
2031	80,000.00			80,000.00	3,360.00	3,360.00
2032	80,000.00			80,000.00	3,360.00	3,360.00
2033	80,000.00			80,000.00	3,360.00	3,360.00
2034	80,000.00			80,000.00	3,360.00	3,360.00
2035	80,000.00			80,000.00	3,360.00	3,360.00
2036	80,000.00			80,000.00	3,360.00	3,360.00
2037	80,000.00			80,000.00	3,360.00	3,360.00
2038	80,000.00			80,000.00	3,360.00	3,360.00
2039	80,000.00			80,000.00	3,360.00	3,360.00



2040	80,000.00			80,000.00	3,360.00	3,360.00
2041	80,000.00		12,900.00	67,100.00	3,089.10	15,989.10
2042	67,100.00		67,100.00	0.00	1,409.10	68,509.10
合计		80,000.00	80,000.00		67,200.00	147,200.00

(五) 项目净现金流量

根据项目经营活动、投资活动、筹资活动资金流动进行预算项目 2021 年至 2042 年现金流量情况如下表：

年份	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流					
1.经营活动产生的现金流	-	-	-	-	13,486.20
2.经营活动支付的现金流	-	-	-	-	2,383.91
3.经营活动支付的各项税金	-	-	-	-	701.41
4.经营活动产生的现金流小计	-	-	-	-	10,400.88
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-
1.支付项目建设资金	-	51,211.65	51,211.65	43,529.90	7,681.75
2.支付的铺底资金	-	-	-	-	1,365.06
3.投资活动产生的现金流小计	-	-51,211.65	-51,211.65	-43,529.90	-9,046.81
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-
1.项目资本金	-	75,000.00	-	-	-
2.债券及银行借款筹资款	-	12,900.00	67,100.00	-	-
3.偿还债券及银行借款本金	-	-	-	-	-
4.支付融资利息	-	270.90	3,360.00	3,360.00	3,360.00
5.筹资活动产生的现金流合计	-	87,629.10	63,740.00	-3,360.00	-3,360.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-
1.期初现金	-	-	36,417.45	48,945.81	2,055.91
2.期内现金变动	-	36,417.45	12,528.35	-46,889.90	-2,005.93
3.期末现金	-	36,417.45	48,945.81	2,055.91	49.98

单位：万元

年份	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年
一、经营活动产生的现金					



流					
1.经营活动产生的现金流	-	-	-	-	14,306.00
2.经营活动支付的现金流	-	-	-	-	2,383.91
3.经营活动支付的各项税金	-	-	-	-	1,658.76
4.经营活动产生的现金流小计	-	-	-	-	10,263.33
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-
1.支付项目建设资金	-	51,211.65	51,211.65	43,529.90	7,681.75
2.支付的铺底资金	-	-	-	-	1,365.06
3.投资活动产生的现金流小计	-	-	-	-	-
	-	51,211.65	51,211.65	43,529.90	-9,046.81
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-
1.项目资本金	-	75,000.00	-	-	-
2.债券及银行借款筹资款	-	12,900.00	67,100.00	-	-
3.偿还债券及银行借款本金	-	-	-	-	-
4.支付融资利息	-	270.90	1,950.90	3,360.00	3,360.00
5.筹资活动产生的现金流合计	-	87,629.10	65,149.10	-3,360.00	-3,360.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-
1.期初现金	-	-	36,417.45	50,354.91	3,465.01
2.期内现金变动	-	36,417.45	13,937.45	46,889.90	-2,143.47
3.期末现金	-	36,417.45	50,354.91	3,465.01	1,321.53

续上表：

年份	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年
一、经营活动产生的现金流					
1.经营活动产生的现金流	14,306.00	14,306.00	14,306.00	14,306.00	14,306.00
2.经营活动支付的现金流	2,383.91	2,383.91	2,383.91	2,383.91	2,383.91
3.经营活动支付的各项税金	1,658.76	1,658.76	1,658.76	1,658.76	1,658.76
4.经营活动产生的现金流小计	10,263.33	10,263.33	10,263.33	10,263.33	10,263.33
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-
1.支付项目建设资金	-	-	-	-	-
2.支付的铺底资金	-	-	-	-	-
3.投资活动产生的现金流小计	-	-	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-



1.项目资本金	-	-	-	-	-
2.债券及银行借款筹资款	-	-	-	-	-
3.偿还债券及银行借款本金	-	-	-	-	-
4.支付融资利息	3,360.00	3,360.00	3,360.00	3,360.00	3,360.00
5.筹资活动产生的现金流合计	-3,360.00	-3,360.00	-3,360.00	-3,360.00	-3,360.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-
1.期初现金	1,321.53	8,224.87	15,128.20	22,031.54	28,934.87
2.期内现金变动	6,903.33	6,903.33	6,903.33	6,903.33	6,903.33
3.期末现金	8,224.87	15,128.20	22,031.54	28,934.87	35,838.20

续上表：

年份	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年
一、经营活动产生的现金流					
1.经营活动产生的现金流	14,306.00	14,306.00	14,306.00	14,306.00	14,306.00
2.经营活动支付的现金流	2,383.91	2,383.91	2,383.91	2,383.91	2,383.91
3.经营活动支付的各项税金	1,658.76	1,658.76	1,658.76	1,658.76	1,836.90
4.经营活动产生的现金流小计	10,263.33	10,263.33	10,263.33	10,263.33	10,085.19
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-
1.支付项目建设资金	-	-	-	-	-
2.支付的铺底资金	-	-	-	-	-
3.投资活动产生的现金流小计	-	-	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-
1.项目资本金	-	-	-	-	-
2.债券及银行借款筹资款	-	-	-	-	-
3.偿还债券及银行借款本金	-	-	-	-	-
4.支付融资利息	3,360.00	3,360.00	3,360.00	3,360.00	3,360.00
5.筹资活动产生的现金流合计	-3,360.00	-3,360.00	-3,360.00	-3,360.00	-3,360.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-
1.期初现金	35,838.20	42,741.54	49,644.87	56,548.20	63,451.54
2.期内现金变动	6,903.33	6,903.33	6,903.33	6,903.33	6,725.19
3.期末现金	42,741.54	49,644.87	56,548.20	63,451.54	70,176.72

续上表：

年份	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年
----	--------	--------	--------	--------	--------



一、经营活动产生的现金流					
1.经营活动产生的现金流	14,306.00	14,306.00	14,306.00	14,306.00	14,306.00
2.经营活动支付的现金流	2,383.91	2,383.91	2,383.91	2,383.91	2,383.91
3.经营活动支付的各项税金	1,836.90	1,836.90	1,836.90	1,836.90	1,836.90
4.经营活动产生的现金流小计	10,085.19	10,085.19	10,085.19	10,085.19	10,085.19
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-
1.支付项目建设资金	-	-	-	-	-
2.支付的铺底资金	-	-	-	-	-
3.投资活动产生的现金流小计	-	-	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-
1.项目资本金	-	-	-	-	-
2.债券及银行借款筹资款	-	-	-	-	-
3.偿还债券及银行借款本金	-	-	-	-	-
4.支付融资利息	3,360.00	3,360.00	3,360.00	3,360.00	3,360.00
5.筹资活动产生的现金流合计	-3,360.00	-3,360.00	-3,360.00	-3,360.00	-3,360.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-
1.期初现金	70,176.72	76,901.91	83,627.10	90,352.28	97,077.47
2.期内现金变动	6,725.19	6,725.19	6,725.19	6,725.19	6,725.19
3.期末现金	76,901.91	83,627.10	90,352.28	97,077.47	103,802.66

续上表：

年份	2040 年	2041 年	2042 年	合计
一、经营活动产生的现金流				
1.经营活动产生的现金流	14,306.00	14,306.00	-	257,508.00
2.经营活动支付的现金流	2,383.91	2,383.91	-	42,910.37
3.经营活动支付的各项税金	1,836.90	1,904.63	-	31,350.53
4.经营活动产生的现金流小计	10,085.19	10,017.46	-	183,247.10
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-



1.支付项目建设资金	-	-	-	153,634.94
2.支付的铺底资金	-	-	-	1,365.06
3.投资活动产生的现金流小计	-	-	-	-155,000.00
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-
1.项目资本金	-	-	-	75,000.00
2.债券及银行借款筹款	-	-	-	80,000.00
3.偿还债券及银行借款本金	-	12,900.00	67,100.00	80,000.00
4.支付融资利息	3,360.00	3,089.10	1,409.10	67,200.00
5.筹资活动产生的现金流合计	-3,360.00	-15,989.10	-68,509.10	7,800.00
四、现金流总计	-	-	-	-
1.期初现金	103,802.66	110,527.84	104,556.20	-
2.期内现金变动	6,725.19	-5,971.64	-68,509.10	36,047.10
3.期末现金	110,527.84	104,556.20	36,047.10	36,047.10

(六) 本息覆盖倍数

单位：万元

项目名称	拟发行额度 (期限：20 年)	净现金流入 测算	融资本息测 算	本息覆盖倍 数
沾化冬枣现代设施农业推广及三产融合示范基地建设项目	80,000.00	183,247.10	147,200.00	1.24

五、项目风险

(一) 风险因素及识别

投资项目的风险来源于法律、法规及政策变化，市场供需变化、资源开发与利用、技术的可靠性、工程方案、融资方案、组织管理、环境与社会、外部配套条件等一个方面或几个方面的共同影响。

项目风险贯穿于项目建设和运营的全过程。参考本类项目的实施和运营状



况，其风险主要有以下几种：

1、工程风险

工程地质条件、水文地质条件与预测发生重大变化，导致工程量增加、投资增加、工期拖长等。

2、资金风险

项目资金来源的可靠性、充足性和及时性不能保证，导致项目工期拖延甚至被迫终止；由于工程量预计不足或设备、材料价格上升导致投资增加。

3、组织管理风险

由于项目组织结构不当、管理机制不完善等因素，导致项目不能按期建成；未能制定有效的企业竞争策略，而导致企业在市场竞争中失败。

4、社会风险

预测的社会条件、社会环境发生变化，给项目建设和运营带来损失。

（二）风险防范对策

从上述分析中可以看出资金风险是项目存在的风险。为了合理有效地做到事前控制，使各项风险发生的概率和后果降到最低点，建议做好以下防范对策：

1、建设单位应根据项目建设投资进度，保证各阶段的资金及时到位，以保证项目按计划完成，使预测的各项财务指标实现；



2、项目前期应认真做好招标工作，选择好设计单位和设备材料供货商，项目建设过程中，确保资金及时到位，合理安排资金的使用计划，做好投资控制。

六、总体评价

基于财政部对地方政府发行收益与融资自求平衡专项债券的要求，本项目可以通过发行专项债券的方式进行融资以完成资金筹措，并以项目建成后的运营收益对应的充足、稳定的现金流作为还本付息的资金来源。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，我们未注意到本期专项债券在存续期内出现无法满足专项债券还本付息要求的情况。

本专项评价报告仅供发行人本次发行 2022 年山东省政府农林水利及民生社会事业发展专项债券（三期）—2022 年山东省政府专项债券（八期）滨州市沾化区沾化冬枣现代设施农业推广及三产融合示范基地建设项目之目的使用，不得用作其他任何目的。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）
济南分所

中国·济南

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2022 年 1 月 18 日



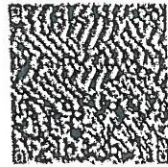


营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码
913701030690342410

扫描二维码
登录国家企业信用信息公示系统
了解更多登记、备案、许可、监管信息



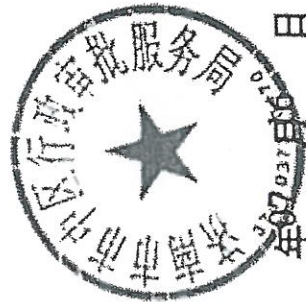
名称 和信会计师事务所(特殊普通合伙) 济南分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

负责人 赵卫华

经营范围 许可经营范围：审查企业财务报表，出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告，办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计，代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(须经审批的，不得在批准前开展经营活动)

成立日期 2013年 07 月 11 日
营业期限 2013年 07 月 11 日至 年 月 日
营业场所 济南市市中区石棚街12号银座晶都国际广场35A层1号房



登记机关

2019

年 07 月 06 日

证书序号: 5000814

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



发证机关: 山东省财政厅

2019年08月07日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所分所

执业证书



和信会计师事务所
(特殊普通合伙) 济南分所

赵卫华

负责人:

负责人:

经营场所:

济南市市中区石棚街12号
银座晶都国际广场35A层1号房

分所执业证书编号:

370100013706

批准执业文号:

鲁财会(2013)23号

批准执业日期:

2013-06-24



姓 名 赵卫华
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1970-06-30
Date of birth
工作单位 山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码 372801700830107
Identity card No.

年度检查 2020年

Annual Renewal

年检合格专用章

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 370000010010
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 06 月 01 日
Date of Issuance





姓 孟庆福
Full name
性 男
Sex
出生日期 084-10-12
Date of birth
工作单位 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙) 济南分所
Working unit
身份证号 371521198410125237
Identity card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
No. of Certificate 370100011171

批准注册协会：
Authorized Institute of 山东省注册会计师协会

发证日期：2014 年 08 月 10 日
Date of Issuance



2015 年 08 月 10 日
/y /m /d