

2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区
发展专项债券（二十四期）—2022 年山
东省政府专项债券（三十八期）德州市庆云
县“吨半粮”高标准农田及配套农业设施提
升工程项目收益与融资平衡专项评价报告

和信咨字（2022）第 010505 号

目 录	页 码
2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发 展专项债券（二十四期）—2022 年山东省政府 专项债券（三十八期）德州市庆云县“吨半粮” 高标准农田及配套农业设施提升工程项目收益与 融资平衡专项评价报告	1-15



和信会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所

二〇二二年六月二十日



和信会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题:

2022年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（二十四期）—
2022年山东省政府专项债券（三十八期）
德州市庆云县“吨半粮”高标准农田及配套农业设施提升工程项目收益与融资平衡专项评价报告



报告文号:

和信咨字（2022）第010505号

客户名称:

德州市财政局

报告日期:

2022-06-20

0105312022061801914405

报告文号：和信咨字（2022）第010505号

事务所名称:

和信会计师事务所（特殊普通合伙）
济南分所

事务所电话:

0531-86399638

传真:

0531-86399638

通讯地址:

济南市市中区石棚街12号银座晶都国际35A层1号房

电子邮件:

hexinjinan@126.com

请报告使用方及时进行防伪标识验证:

1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别;
2. 登录防伪查询网址 (<http://www.sdcapcpvfw.cn>)，输入防伪编号进行查询。

**2022 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券
(二十四期) — 2022 年山东省政府专项债券 (三十八期)
德州市庆云县“吨半粮”高标准农田及配套农业设施提升工
程项目收益与融资平衡专项评价报告**

和信咨字(2022)第 010505 号

我们接受委托，对德州市庆云县“吨半粮”高标准农田及配套农业设施提升工程项目专项债券提供财务评价服务。我们的评价服务是基于发行人遵照《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)等相关政策文件要求，进行本期债券发行使用管理工作，了解德州市庆云县“吨半粮”高标准农田及配套农业设施提升工程项目专项债券项目收益与融资平衡情况而实施。庆云县农业农村局的责任是提供与本次评价服务相关的一切资料，并保证其真实、准确、完整。我们的责任是根据庆云县农业农村局提供的资料提供评价服务，并出具财务评价报告。

需提醒报告使用者注意：在编制融资与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。本评价报告出具的意见，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

德州市庆云县“吨半粮”高标准农田及配套农业设施提升工程项目

（二）项目单位

庆云县农业农村局

（三）项目规划审批

水发规划设计有限公司于 2022 年 2 月对该项目出具了《庆云县“吨半粮”高标准农田及配套农业设施提升工程项目可行性研究报告》；

庆云县行政审批服务局于 2022 年 3 月 14 日对该项目出具了《关于庆云县“吨半粮”高标准农田及配套农业设施提升工程项目可行性研究报告的批复》（庆审批建投〔2022〕4 号）；2022 年 6 月 16 日庆云县行政审批服务局对该项目的建设内容出具了《关于庆云县“吨半粮”高标准农田及配套农业设施提升工程项目变更的通知》。

（四）项目建设规模和主要建设内容

原建设内容为：实施 6 万亩高标准农田建设项目及配套交通基础设施工程，提升改造水利、路网等基础设施，配套水肥一体化设施，延伸储存，建设农业生产资料配送体系。

变更后建设内容为：实施 6 万亩高标准农田建设项目及配套交通基础设施工



程，提升改造水利、路网等基础设施，配套水肥一体化设施，延伸储存、为农服务中心等链条，建设农业生产资料配送体系。

（五）项目建设期限

本项目建设期限自 2022 年 4 月至 2023 年 4 月。

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）等相关政策文件要求，进行本期债券发行使用管理工作，无重大不合规事项；

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偿还债券本息。

三、资金筹措方案

本项目预计总投资 61,600.00 万元，资金来源为：

1、项目资本金暂定为 30,900.00 万元，占投资总额比例为 50.16%，由项目单位自筹解决。

2、拟发行专项债券 30,700.00 万元。

其中 2022 年 5 月份已发行专项债券 9,000.00 万元，利率为 3.33%。期限为 20 年；本期发行专项债券金额 9,800.00 万元，剩余额度 11,900.00 万元假设于 2022 年下半年发行完毕，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、本项目未来预期收入主要包括农地租赁收入、广告费的收入、农资交易中心服务费收入、粮食烘干仓储中心运营收入。参考《庆云县“吨半粮”高标准农田及配套农业设施提升工程项目可行性研究报告》进行测算：

（1）农地租赁收入



本项目将流转 to 建设单位的土地，通过招标方式确定租赁至具有相应能力的农业公司实施，收取租赁费用，每亩按照 1,600.00 元，项目占地共计 6 万亩，每年产生收益 9,600.00 万元。

(2) 广告费用净收入

本项目吨半粮创建生产规模为 6 万亩，项目区域跨度大、范围广，并建设 150km 交通路网，建成后可通过吸引招商广告的形式，在半粮创建区设置大中型广告牌或宣传牌柱等增加收入。一般户外广告牌每处按 12m*8m 设置考虑，每平方米广告租金净收入为 0.55 元/天，根据项目区规模，广告牌按 400 处设置考虑，同时考虑一定的闲置率，则广告年均收入 $12*8*0.55*365*400*0.8=616.70$ 万元，根据谨慎性原则，最终确定广告年均收入为 600 万元。

(3) 农资交易中心服务费收入

本项目建设标准库房以及综合交易中心，购置农资交易信息服务平台、物流配送信息化系统，完善农业生产资料流通体系建设，建设集农药、化肥、种子、农机具以及其它农资商品的仓储、展示和物流配送功能于一体的经营服务中心，解决农业生产资料流通环节多、流通成本高、配送率低、信息化标准化程度低、调度管理难度大等突出问题。类比相近工程，经初步测算农资交易中心年均服务费收入为 300 万元。

(4) 粮食烘干仓储中心收入

本项目新建 4 处日烘干塔和粮仓，每处建设烘干塔两座，处理能力 300t/



座/天，建设 5000t 的粮仓两座。可增加全县粮食储备规模 4 万吨，日烘干能力达 2400 吨。烘干粮食收取烘干运营费，每年共收取粮食产量为 1.5t/亩*6 万亩=9 万 t，按照 150 元/t 计算，正常运行年年均烘干收入共计 1350 万。

2、运营期各年收入估算情况

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收入下浮 10.00%进行项目净现金流入测算，项目运营收入具体如下：

金额单位：人民币万元

年份	农地租赁收入	广告费收入	交易中心服务费	粮食烘干仓储中心收入	合计
2022	-				-
2023	5,760.00	360.00	180.00	810.00	7,110.00
2024	8,640.00	540.00	270.00	1,215.00	10,665.00
2025	8,640.00	540.00	270.00	1,215.00	10,665.00
2026	8,640.00	540.00	270.00	1,215.00	10,665.00
2027	8,640.00	540.00	270.00	1,215.00	10,665.00
2028	8,640.00	540.00	270.00	1,215.00	10,665.00
2029	8,640.00	540.00	270.00	1,215.00	10,665.00
2030	8,640.00	540.00	270.00	1,215.00	10,665.00
2031	8,640.00	540.00	270.00	1,215.00	10,665.00
2032	8,640.00	540.00	270.00	1,215.00	10,665.00
2033	8,640.00	540.00	270.00	1,215.00	10,665.00
2034	8,640.00	540.00	270.00	1,215.00	10,665.00
2035	8,640.00	540.00	270.00	1,215.00	10,665.00
2036	8,640.00	540.00	270.00	1,215.00	10,665.00
2037	8,640.00	540.00	270.00	1,215.00	10,665.00
2038	8,640.00	540.00	270.00	1,215.00	10,665.00
2039	8,640.00	540.00	270.00	1,215.00	10,665.00
2040	8,640.00	540.00	270.00	1,215.00	10,665.00
2041	8,640.00	540.00	270.00	1,215.00	10,665.00
2042	4,320.00	270.00	135.00	607.50	5,332.50
合计	165,600.00	10,350.00	5,175.00	23,287.50	204,412.50

(二) 项目运营成本预测



1、项目成本主要为土地流转费、燃料动力费、工资福利费、修理费、其他费用、折旧费等：

(1) 土地流转费

土地流转是指将土地使用权流转，土地流转费用指受让人支付给原土地承包人的土地使用费。根据当地政府相关政策及人民意愿，结合吨半粮项目区农作物种植种类及地理位置，参考邻近项目区土地流转费用，确定本项目土地流转费为 800 元/亩，每年共计 4800 万元，土地流转费按照每 5 年上涨 5% 计算。

(2) 燃料动力费

本项目粮食烘干仓储中心运行需要计算动力消耗费用，主要包括出入库设备、烘干设备及照明用电、用水。年需水电等动力消耗为 261 万元。

(3) 工资福利费

本项目粮食烘干仓储中心需要增加劳动定员 10 人，工资福利费按 4.2 万元/人. 年估算，福利费按工资额的 14% 估算，年工资福利费总额为 47.88 万元。工资按照每 5 年上涨 5% 计算。

(4) 修理费

本项目粮食烘干仓储中心年修理费为 25 万元。

(5) 其他费用

本项目其他费用估算：是在制造费用、管理费用及财务费用中扣除工资福利



费、折旧费、摊销费、利息支出以后的费用按照 67 万元计算。

(6) 折旧费

折旧费计算采用平均年限法（即直线法），按照直线折旧法计算折旧，建筑折旧年限按照 30 年，残值回收按工程固定资产的 5%考虑。其他费用折旧年限 10 年，固定资产残值按照 3%计算，年折旧额为 2230.74 万元。

2、本项目运营成本现金流出测算如下：

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上浮 5.00%进行项目净现金流出测算，本项目运营成本现金流出测算如下：

金额单位：人民币万元

年份	土地流转费	燃料动力费	维修费	工资福利费	其他费用	合计
2022	-	-	-	-	-	-
2023	3,360.00	182.70	17.50	33.52	46.90	3,640.62
2024	5,040.00	274.05	26.25	50.27	70.35	5,460.92
2025	5,040.00	274.05	26.25	50.27	70.35	5,460.92
2026	5,040.00	274.05	26.25	50.27	70.35	5,460.92
2027	5,040.00	274.05	26.25	50.27	70.35	5,460.92
2028	5,292.00	274.05	26.25	52.79	70.35	5,715.44
2029	5,292.00	274.05	26.25	52.79	70.35	5,715.44
2030	5,292.00	274.05	26.25	52.79	70.35	5,715.44
2031	5,292.00	274.05	26.25	52.79	70.35	5,715.44
2032	5,292.00	274.05	26.25	52.79	70.35	5,715.44
2033	5,556.60	274.05	26.25	55.43	70.35	5,982.68
2034	5,556.60	274.05	26.25	55.43	70.35	5,982.68
2035	5,556.60	274.05	26.25	55.43	70.35	5,982.68
2036	5,556.60	274.05	26.25	55.43	70.35	5,982.68
2037	5,556.60	274.05	26.25	55.43	70.35	5,982.68
2038	5,834.43	274.05	26.25	58.20	70.35	6,263.28
2039	5,834.43	274.05	26.25	58.20	70.35	6,263.28
2040	5,834.43	274.05	26.25	58.20	70.35	6,263.28
2041	5,834.43	274.05	26.25	58.20	70.35	6,263.28
2042	2,917.22	137.03	13.13	29.10	35.18	3,131.64
合计	104,017.94	5,252.63	503.13	1,037.58	1,348.38	112,159.64



（三）税费现金流出分析

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、财政部 税务总局 海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，本项目农地租赁收入、广告牌的收入增征税税率为 9%、农资交易中心服务费收入增值税税率为 6%、粮食烘干仓储中心运营收入增值税税率为 13%，城市建设维护税为 5%，教育费附加为 3%，地方教育费附加为 2%，所得税税率为 25%。

金额单位：人民币万元

年份	增值税	税金及附加	所得税	合计
2022	-	-	-	-
2023	580.27	58.03	33.21	671.50
2024	870.40	87.04	201.20	1,158.64
2025	870.40	87.04	201.20	1,158.64
2026	870.40	87.04	201.20	1,158.64
2027	870.40	87.04	201.20	1,158.64
2028	870.40	87.04	137.57	1,095.01
2029	870.40	87.04	137.57	1,095.01
2030	870.40	87.04	137.57	1,095.01
2031	870.40	87.04	137.57	1,095.01
2032	870.40	87.04	137.57	1,095.01
2033	870.40	87.04	233.48	1,190.93
2034	870.40	87.04	233.48	1,190.93
2035	870.40	87.04	233.48	1,190.93
2036	870.40	87.04	233.48	1,190.93
2037	870.40	87.04	233.48	1,190.93
2038	870.40	87.04	163.33	1,120.77
2039	870.40	87.04	163.33	1,120.77
2040	870.40	87.04	163.33	1,120.77
2041	870.40	87.04	163.33	1,120.77
2042	435.20	43.52	19.19	497.91
合计	16,682.71	1,668.27	3,365.78	21,716.77

（四）专项债券应付本息情况



应还本付息情况如下：

金额单位：人民币万元

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
2022	-	30,700.00		30,700.00	355.65	355.65
2023	30,700.00	-		30,700.00	1,211.10	1,211.10
2024	30,700.00	-		30,700.00	1,211.10	1,211.10
2025	30,700.00			30,700.00	1,211.10	1,211.10
2026	30,700.00			30,700.00	1,211.10	1,211.10
2027	30,700.00			30,700.00	1,211.10	1,211.10
2028	30,700.00			30,700.00	1,211.10	1,211.10
2029	30,700.00			30,700.00	1,211.10	1,211.10
2030	30,700.00		-	30,700.00	1,211.10	1,211.10
2031	30,700.00			30,700.00	1,211.10	1,211.10
2032	30,700.00			30,700.00	1,211.10	1,211.10
2033	30,700.00			30,700.00	1,211.10	1,211.10
2034	30,700.00			30,700.00	1,211.10	1,211.10
2035	30,700.00			30,700.00	1,211.10	1,211.10
2036	30,700.00			30,700.00	1,211.10	1,211.10
2037	30,700.00			30,700.00	1,211.10	1,211.10
2038	30,700.00			30,700.00	1,211.10	1,211.10
2039	30,700.00			30,700.00	1,211.10	1,211.10
2040	30,700.00			30,700.00	1,211.10	1,211.10
2041	30,700.00			30,700.00	1,211.10	1,211.10
2042	30,700.00		30,700.00	-	855.45	31,555.45
合计		30,700.00	30,700.00		24,222.00	54,922.00

（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 2022 年至

2042 年现金流量情况如下表：

金额单位：人民币万元

年份	2022	2023	2024	2025	2026
一、经营活动产生的现金流					
1.经营活动产生的现金流	-	7,110.00	10,665.00	10,665.00	10,665.00
2.经营活动支付的现金流	-	3,640.62	5,460.92	5,460.92	5,460.92
3.经营活动支付的各项税金	-	671.50	1,158.64	1,158.64	1,158.64



4.经营活动产生的现金流小计	-	2,797.88	4,045.44	4,045.44	4,045.44
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-
1.支付项目建设资金	32,628.01	28,213.99	-	-	-
2.支付的铺底资金	-	144.00	-	-	-
3.投资活动产生的现金流小计	-32,628.01	-28,357.99	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-
1.项目资本金	30,900.00	-	-	-	-
2.债券及银行借款筹资款	30,700.00	-	-	-	-
3.偿还债券及银行借款本金	-	-	-	-	-
4.支付融资利息	355.65	1,211.10	1,211.10	1,211.10	1,211.10
5.筹资活动产生的现金流合计	61,244.35	-1,211.10	-1,211.10	-1,211.10	-1,211.10
四、现金流总计	-	-	-	-	-
1.期初现金	-	28,616.34	1,845.13	4,679.47	7,513.80
2.期内现金变动	28,616.34	-26,771.21	2,834.34	2,834.34	2,834.34
3.期末现金	28,616.34	1,845.13	4,679.47	7,513.80	10,348.14

续表

年份	2027	2028	2029	2030	2031	2032
一、经营活动产生的现金流						
1.经营活动产生的现金流	10,665.00	10,665.00	10,665.00	10,665.00	10,665.00	10,665.00
2.经营活动支付的现金流	5,460.92	5,715.44	5,715.44	5,715.44	5,715.44	5,715.44
3.经营活动支付的各项税金	1,158.64	1,095.01	1,095.01	1,095.01	1,095.01	1,095.01
4.经营活动产生的现金流小计	4,045.44	3,854.55	3,854.55	3,854.55	3,854.55	3,854.55
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	1,211.10	1,211.10	1,211.10	1,211.10	1,211.10	1,211.10
5.筹资活动产生的现金流合计	-1,211.10	-1,211.10	-1,211.10	-1,211.10	-1,211.10	-1,211.10
四、现金流总计	-	-	-	-	-	-
1.期初现金	10,348.14	13,182.47	15,825.92	18,469.37	21,112.82	23,756.27
2.期内现金变动	2,834.34	2,643.45	2,643.45	2,643.45	2,643.45	2,643.45
3.期末现金	13,182.47	15,825.92	18,469.37	21,112.82	23,756.27	26,399.72

续表

年份	2033	2034	2035	2036	2037	2038
一、经营活动产生的现金流						
1.经营活动产生的现金流	10,665.00	10,665.00	10,665.00	10,665.00	10,665.00	10,665.00
2.经营活动支付的现金流	5,982.68	5,982.68	5,982.68	5,982.68	5,982.68	6,263.28
3.经营活动支付的各项税金	1,190.93	1,190.93	1,190.93	1,190.93	1,190.93	1,120.77
4.经营活动产生的现金流小计	3,491.40	3,491.40	3,491.40	3,491.40	3,491.40	3,280.95
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	1,211.10	1,211.10	1,211.10	1,211.10	1,211.10	1,211.10
5.筹资活动产生的现金流合计	-1,211.10	-1,211.10	-1,211.10	-1,211.10	-1,211.10	-1,211.10
四、现金流总计	-	-	-	-	-	-
1.期初现金	26,399.72	28,680.02	30,960.32	33,240.61	35,520.91	37,801.21
2.期内现金变动	2,280.30	2,280.30	2,280.30	2,280.30	2,280.30	2,069.85
3.期末现金	28,680.02	30,960.32	33,240.61	35,520.91	37,801.21	39,871.06

续表

年份	2039	2040	2041	2042	合计
一、经营活动产生的现金流					-
1.经营活动产生的现金流	10,665.00	10,665.00	10,665.00	5,332.50	204,412.50
2.经营活动支付的现金流	6,263.28	6,263.28	6,263.28	3,131.64	112,159.64
3.经营活动支付的各项税金	1,120.77	1,120.77	1,120.77	497.91	21,716.77
4.经营活动产生的现金流小计	3,280.95	3,280.95	3,280.95	1,702.95	70,536.10
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-	-	-
1.支付项目建设资金	-	-	-	-	60,842.00
2.支付的铺底资金	-	-	-	-	144.00
3.投资活动产生的现金流小计	-	-	-	-	-60,986.00
三、筹资活动产生的现金流	-	-	-	-	-
1.项目资本金	-	-	-	-	30,900.00
2.债券及银行借款筹资款	-	-	-	-	30,700.00
3.偿还债券及银行借款本金	-	-	-	30,700.00	30,700.00
4.支付融资利息	1,211.10	1,211.10	1,211.10	855.45	24,222.00
5.筹资活动产生的现金流合计	-1,211.10	-1,211.10	-1,211.10	-31,555.45	6,678.00
四、现金流总计	-	-	-	-	-
1.期初现金	39,871.06	41,940.90	44,010.75	46,080.60	-
2.期内现金变动	2,069.85	2,069.85	2,069.85	-29,852.50	16,228.10
3.期末现金	41,940.90	44,010.75	46,080.60	16,228.10	16,228.10

(六) 本息覆盖倍数

项目名称	拟发行额度 (期限: 20 年)	净现金流入测算	债券本息测算	本息覆盖倍数
庆云县“吨半粮”高标准农田及配套农业设施提升工程项目	30,700.00	70,536.10	54,922.00	1.28

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发行本次德州市庆云县“吨半粮”高标准农田及配套农业设施提升工程项目专项债券之目的使用，不得用作其他任何目的。



此页无正文

和信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

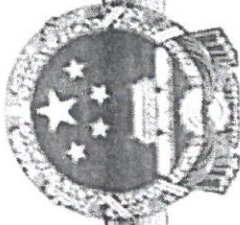

中国注册会计师
赵卫华
370900010010

中国注册会计师：


中国注册会计师
孟庆福
370100011171

2022年6月20日

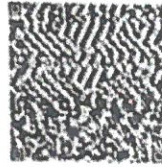




营业执照

(副本) 1-1

扫描二维码
获取更多信用信息
扫描二维码
获取更多信用信息



统一社会信用代码
913701030690342410

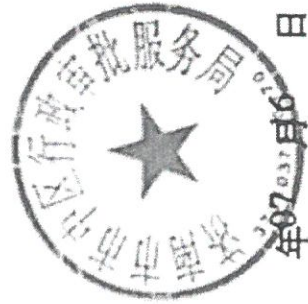
名称 和信会计师事务所(特殊普通合伙) 济南分所

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，出具相关报告；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，未获批准前不得经营)

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 16 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, 准予持证分所执业业务的凭证。
- 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》。

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

名称:

赵卫华

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:

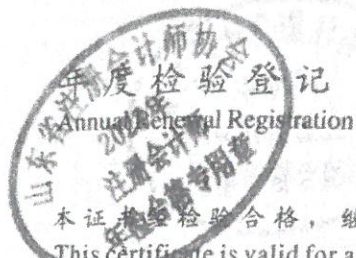
2013-06-24



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



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



姓名 赵卫华
Full name 男
性别 男
Sex
出生日期 1970-08-30
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.



2015年 3月 20日
年 /y 月 /m 日 /d



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: 370900010010
No. of Certificate

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

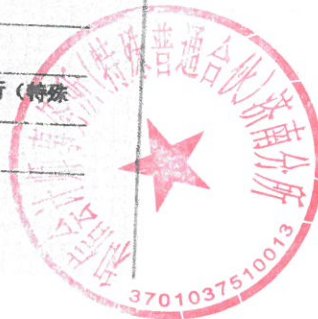
发证日期: 2000 年 08 月 01 日
Date of Issuance



75



姓 孟庆福
Full name
性 男
Sex
出生日期 984-10-12
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 2018年
Annual Renewal Registration 注册会计师
年检合格专用章
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: 370100011171
No. of Certificate

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 09 月 16 日
Date of Issuance

