

2025 年洛川县新能源充电桩基础设施建设项目专项 债券项目评价报告

中实评字【2025】第 T09003 号

中实会计师事务所有限责任公司



目 录

- 一、2025 年洛川县新能源充电桩基础设施建设项目实施方案评价意见（1-2）
- 二、附件：2025 年洛川县新能源充电桩基础设施建设项目实施方案财务评价（3-14）
- 三、证书复印件
 - 1、会计师事务所营业执照
 - 2、会计师事务所执业证书

中实会计师事务所有限责任公司

中实评字【2025】第 T09003 号

2025 年洛川县新能源充电桩基础设施建设项目专项债券项目实施方 案评价意见

我们接受委托，对《2025 年洛川县新能源充电桩基础设施建设项目专项债券实施方案》（以下简称“专项债券实施方案”）进行评价并出具专项评价报告。委托方的责任是提供真实、准确、完整的专项债券平衡方案及编制依据，我们的责任是对专项债券实施方案的资金充足性和稳定性予以评价。

我们依据《中华人民共和国预算法》、《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3111 号—预测性财务信息的审核》以及《地方政府专项债务预算管理办法》（财预【2016】155 号）、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预【2017】89 号）等进行评价。洛川县住房和城乡建设局对实施方案中收益预测及所依据的各项假设负责。这些假设已在具体预测说明中披露。

2017 年财政部公布《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预【2017】89 号），提出在法定专项债务限额内，各地方按照各地区政府性基金收入项目分类发行专项债券，着力发展实现项目收益与融资自求平衡的专项债券品种。《中华人民共和国预算法》第三十五条规定，经国务院批准的省、自治区、直辖市的预算中必需的建设投资的部分资金，可以在国务院确定的限额内，通过发行地方政府债券举借债务的方式筹措。《地方政府专项债务预算管理办法》（财预【2016】155 号）第四条规定，省、自治区、直辖市政府为专项债券的发行主体，具体发行工具由省财政部门负责。省政府依法承担专项债券的发行、管理及还本付息责任。2025 年洛川县新能源充电桩基础设施建设项目专项债券即依据上述规定发行。

根据我们对实施方案中融资平衡方案及相关收益、支出假设证据的分析、审核，我们认为这些假设为预测提供了合理基础。我们认为，该项目收益预测是在

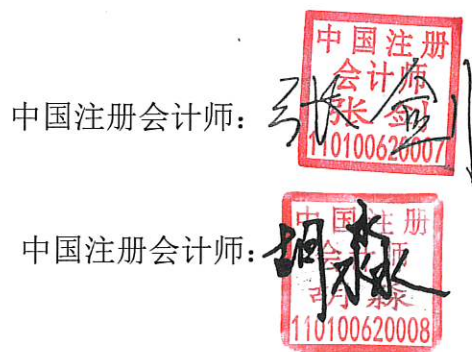
这些假设的基础上恰当编制的，并按照项目收益及现金流入预测编制基础的规定进行了列报。

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预测性假设，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。

本总体评价仅供发行人本次申请发行 2025 年洛川县新能源充电桩基础设施建设项目专项债券之目的使用，不得用作其他任何目的。我们同意将本总体评价作为发行人申请发行专项债券所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

经评价，我们认为，在相关单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，《2025 年洛川县新能源充电桩基础设施建设项目专项债券实施方案》中本项目建成使用后的收入主要为快充服务费收入、慢充服务费收入。等能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

附件：2025 年洛川县新能源充电桩基础设施建设项目专项债券实施方案财务评价。



二〇二五年九月三日

附件：

2025 年洛川县新能源充电桩基础设施建设项目专项债券实施方案财务评价

一、项目及单位概述

1.项目区位介绍

洛川县介于东经 109°13'14"-109°45'47"，北纬 35°26'29"-36°04'12"之间，东西宽约 41.65 千米，南北长约 79.32 千米。北邻富县、宜川县，南与白水县相接，东靠黄龙县，西与黄陵县、宜君县毗连。其优越的地理位置，使它成为区域交通枢纽。洛川县属渭北黄土高原沟壑区，是黄土高原面积最大、土层最厚的塬区，也是世界上保存最完好的古原地貌之一。塬面平坦、土地宽广，地势由东北向西南倾斜。属暖温带半湿润大陆性季风气候，年平均气温 10.3℃，昼夜温差 12.8℃，年均降水量 596.7 毫米，年均日照 2579.3 小时。气候温和，光照充足，雨热同季，为农业发展提供了得天独厚的条件，素有“陕北粮仓”和“苹果之乡”的美誉。

2.项目建设必要性

（1）项目的建设能够有效加快经济转型，提升经济增速

充电基础设施的建设布局，可以直接拉动新能源汽车产业快速发展，带动洛川县的 GDP 增长；同时直接促进新能源汽车的市场销售，提高新能源汽车市场占有率，增加汽车产业的税收和财政收入；电动公交车、网约车、出租车、物流车等行业的发展，不仅为市民提供更多的充电选择，也极大的完善了洛川县城基础配套设施，带动区域经济增长。

（2）优化停车资源，提高土地利用率

充电站建设需具备停车条件和电力负荷条件，公共充电站普遍建立在大型停车场、变电站和公众服务场所等地方，在城市停车资源紧张的环境下，将停车与充电合二为一，由单一停车功能兼备充电功能，实现停车资源的配置优化，提高城市土地的利用率。广泛在居民小区、商厦、写字楼宇、停车场和机关事业单位安装充电桩，可以极大方便电动汽车使用者随

时为汽车充电，这种充电桩的占地面积仅为 0.5 平米，通过规划设计，可以在原有路面空地安装，不需再占用额外的土地资源，即能实现电动汽车的“随时随地充电”。

（3）项目建设是提高区域服务质量的需要，有利于提高当地的城市化水平

目前洛川县城新能源汽车保有量约为 6 千辆，延安市新能源汽车保有量约为 6 万辆。根据陕西省人民政府发布的《关于城市优先发展公共交通的实施意见》，延安市要基本建成“常规公交重点发展、快速公交适度发展、公共自行车配套发展”的公共交通服务网络；延安市人民政府办公室发布的《关于印发〈深化改革推进出租汽车行业健康发展的实施方案〉的通知》，要求新增或更新车辆优先使用新能源汽车，力争实现 100%使用清洁能源、新能源车辆。这意味着延安市出租车和公交车将大幅转化为新能源车辆，指出延安市新能源车辆将要进入高速发展得同时，也从侧面反映出区域内新能源车辆充电场所少，充电难的问题。本项目的实施将大大提高洛川县新能源车辆的环境档次，改善县内新能源车辆充电难得窘况，大大提高洛川县区域的服务水平和服务质量，对于提升洛川县的知名度和美誉度以及提高洛川县的区域竞争力和影响力影响深远。

综上所述，项目的建设符合国家产业政策及发展规划的要求，能够提高城市综合竞争力，对于推动洛川县城市发展和经济发展具有十分重要的现实意义，促进洛川县的快速稳定发展，还能创造文明和谐的社会环境提供强有力的支撑。

3.项目所在位置图（卫星图）

项目选址位于洛川县。



图 1-1 项目所在区位图

4.项目名称

洛川县新能源充电桩基础设施建设项目

5.项目建设规模及内容

根据《洛川县行政审批服务局关于洛川县新能源充电桩基础设施建设项目“多评合一”审查意见》（洛行审投(2024)177 号），本项目建设内容为：

本项目主要建设便民充电站 35 处，配套充电设施 670 台，设置充电车位 996 个。其中公共超级充电设备 283 台，充电车位 466 个，慢充设备 387 台，充电车位 530 个。配套安装变压器、配电设施等。

6.总投资

项目总投资额 12,000.00 万元，其中，建筑工程费 9,193.56 万元，占总投资的 76.61%；工程建设其他费用 1,123.06 万元，占总投资的 9.36%；建设期贷款利息 270.00 万元，占总投资的 2.25%；预备费 1,413.38 万元，占总投资的 11.78%。

项目投资概算表，见表 1-1。

表 1-1 项目总投资概算表

单位：万元

序号	项目名称	概算	占比
一	工程费	9,193.56	76.61%
二	工程建设其他费用	1,123.06	9.36%
三	建设期贷款利息	270.00	2.25%
四	基本预备费	1,413.38	11.78%
五	总投资	12,000.00	100%

7.项目实施单位

本项目实施单位为洛川县住房和城乡建设局。

8.项目主管部门

本项目主管部门为洛川县城投新能源有限公司。

9.项目批复情况

本项目的立项及批复情况详见表 1-2。

表 1-2 立项及批复情况表

序号	文件名称	文件批号
1	《洛川县新能源充电桩基础设施建设项目备案确认书》	/
2	《政府主导说明文件》	/
3	《洛川县行政审批服务局关于洛川县新能源充电桩基础设施建设项目“多评合一”审查意见》	洛行审投 [2024]177 号
4	《建设项目环境影响登记表》	/

5	《洛川县重大项目建设社会稳定风险评估登记备案表》	/
6	《洛川县发展改革科技局关于洛川县城投新能源有限公司在县城城区及乡镇范围内停车场投资建设充电桩基础设施的函》	/
7	《洛川县自然资源局关于洛川县新能源充电桩基础设施建设项目用地情况的说明》	/
8	《建设工程规划许可证》	建字地 610629202400019
9	《中标通知书》	/

10. 资金筹措方案

本项目总投资 12,000.00 万元。资金构成为：

(1) 申请发行地方政府专项债券 5,000.00 万元，占总投资的 41.67%；

(2) 项目自有资金为 7,000.00 万元，占总投资的 58.33%，来源为单位自筹，将根据工程实施进度逐步到位。

项目的投资估算详见表 1-3。

表 1-3 资金筹措计划表

单位：万元

序号	项目名称	小计	2025 年	2026 年
1	专项债券	5,000.00	3,000.00	2,000.00
2	自有资金	7,000.00	1,000.00	6,000.00
3	合计	12,000.00	4,000.00	8,000.00

11. 专项债券拟发行计划

本项目拟通过发行专项债券方式从社会筹资 5,000.00 万元。发行计划为 2025 年发行 20 年期专项债券 3,000.00 万元，2026 年发行 20 年期专项债券 2,000.00 万元。本项目债券发行计划详见表 1-4。

表 1-4 本次方案债券发行计划表

发行年份	发行额度（万元）	发行期限
2025 年	3,000.00	20 年期
2026 年	2,000.00	20 年期

合计	5,000.00	/
----	----------	---

12.项目实施进度

根据本项目建设规模及内容，拟定建设期从 2025 年 8 月至 2026 年 8 月。其中，

2025 年 8 月前为项目前期准备阶段；

2025 年 9 月至 2026 年 7 月为项目施工及设备安装阶段；

2026 年 8 月为竣工验收交付阶段。

二、预测性信息的基本假设条件

1.预测期内国家及地方政策、法律行规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策不发生重大变化。

2.预测期内项目所从事的行业及市场状况不发生重大变化。

3.项目涉及的相关手续能够获得相关政府部门的审批，项目各项支出按照相关要求能够如期支付。

4.预测期内出现的年度资金缺口能够由政府性基金收入统筹安排解决。

5.预测期内项目经营收入可按照项目资金平衡方案如期、如量完成。

6.无其他人力不可抗拒和不可预见因素所造成的重大不利影响。

三、评价要素

2017 年 6 月财政部发布《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预【2017】89 号）要求，分类发行专项债券建设的项目，应当能够产生持续稳定的反映为政府性基金收入或专项收入的现金流收入，且现金流收入应当能够完全覆盖专项债券还本付息的规模。

2025 年洛川县新能源充电桩基础设施建设项目专项债券，需要在满足地方政府专项债务限额的前提下，充分考虑项目预期未来收益来源的客观性、资金筹措的稳定性（持续稳定的现金流入）和充足性（完全覆盖专项债券还本付息的规模），以及实施方案风险控制应对

措施的可行性、适当性。

1、预测收益的客观性

根据《2025 年洛川县新能源充电桩基础设施建设项目专项债券实施方案》，项目本次申请发行专项债券收益来源于本项目建成使用后的收入为快充服务费收入、慢充服务费收入。符合《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预【2017】89 号）等相关规定。收入能够按照客观历史数据及预期假设进行合理预计。因此，项目本次申请发行专项债券预期收入预测结果客观、合理，在满足基本假设的条件下符合项目实际情况。

2、与项目相关的收支、利息情况

（一）项目预期收入预测

本项目建成后，项目的收益来源主要为快充服务费收入、慢充服务费收入等收益。

（1）快充服务费收入

根据《洛川县行政审批服务局关于洛川县新能源充电桩基础设施建设项目“多评合一”审查意见》洛行审投[2024]批字 177 号，本项目建成后可提供充电桩快充数量 466 个。本项目充电桩的收入包括电费和充电服务费，基于电费代收性质，本次测算对充电桩使用所消耗的电费收入和成本均不计算。

参考《西安市物价局关于我市新能源汽车充电服务费标准等有关问题的通知》文件中收费标准，乘用车充换电服务费上限为 0.40 元/千瓦时，本项目充电服务费估计为 0.40 元/千瓦时计算。新能源家用车电池容量按当前市场约为 20 至 90 千瓦时，考虑到各新能源车辆单次充电量或有不同，根据谨慎性原则保守估计，本项目单次充电量按 55 千瓦时考虑；首年运营，充电桩负荷率按 40%计算，逐年递增 1%，直至达到 45%峰值；单个充电桩日使用次数约为 4 次；本项目于 2026 年 8 月完工，故首年运营天数按 120 天计算，之后营期计算天数按 360 天计算。

经测算，项目债券存续期内快充服务费收入合计 13,335.80 万元。

（2）慢充服务费收入

根据《洛川县行政审批服务局关于洛川县新能源充电桩基础设施建设项目“多评合一”审查意见》洛行审投[2024]批字 177 号，本项目建成后可提供充电桩慢充数量 530 个。本项目充电桩的收入包括电费和充电服务费，基于电费为代收性质，本次测算对充电桩使用所消耗的电费收入和成本均不计算。

参考《西安市物价局关于我市新能源汽车充电服务费标准等有关问题的通知》文件中收费标准，乘用车充换电服务费上限为 0.40 元/千瓦时，本项目充电服务费估计为 0.40 元/千瓦时计算。新能源家用车电池容量按当前市场约为 20 至 90 千瓦时，考虑到各新能源车辆单次充电量或有不同，根据谨慎性原则保守估计，本项目单次充电量按 55 千瓦时考虑；首年运营，充电桩负荷率按 40%计算，逐年递增 1%，直至达到 45%峰值；单个充电桩日使用次数约为 1.5 次；本项目于 2026 年 8 月完工，故首年运营天数按 120 天计算，之后营期计算天数按 360 天计算。

经测算，项目债券存续期内慢充服务费收入合计 5,663.80 万元。

经测算，本项目在债券存续期间的总收入为 18,999.60 万元。

（二）项目运营支出预测

本项目预期支出主要包括运营支出、经营税收支出两部分，其中运营支出包括人员工资福利费、场地租赁费、动力费、日常修理费等；经营税收支出包括增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加。本项目业务活动预期支出预测如下：

（1）运营支出

①工资及福利费

项目运营后人力费用支出包括职工工资、福利津贴等。本项目运营需要 35 名员工负责看护设备，上报故障问题，根据《陕西省人力资源和社会保障厅关于调整最低工资标准的通知》陕人社发〔2021〕5 号，洛川县执行二类区最低工资标准；全日制最低月工资标准为 2050 元/月，非全日制小时最低工资标准为 20 元/小时。本项目按人均工资及福利津贴约 3000 元/月，员工薪资每五年上涨 5%。

经测算，项目运营期内员工薪资费用支出共计 2,784.53 万元。

②场地租赁费

目前，洛川市场停车场充电设施安装运行，基本以第三方新能源公司选址投资建设为主。

从运营模式来看，主要包括两种：支付固定场地租金；运营收益分成。

经过调研，市场实际运营以收益分成为主，分成比例从 10%-25%不等。项目公司与场地权属公司即洛川县城投新能源有限公司达成合作共识，确定采取运营收益分成模式，由项目单位投资设施，土地权属单位提供场地，项目单位按年营业收入的 10%向场地权属单位支付场地租赁费用。

经测算，项目运营期内员工薪资费用支出共计 1,899.96 万元。

③动力费

动力费主要包括电费和水费。本项目运营期首年耗电量约 0.73 万度、之后每年耗电量约 2.2 万度，根据洛川县用电收费标准，洛川县商业用电未满一千伏为 0.6930 元/千瓦时，1—35 千伏为 0.6530 元/千瓦时，合表电价为 0.4983 元/度。本项目电价按 0.4983 元/度计算；项目运营期首年耗水量约 0.40 万吨，之后每年耗水量约 1.2 吨。经调查洛川县用水阶梯价格根据《陕西省城镇供水价格管理实施细则》制定，本项目为非居民用水，价格按 5.4 元/吨计算，项目运营期动力费按每年 1%增长率保守计算。

经测算，项目运营期内动力费用支出共计 169.35 万元。

④日常修理费

本项目维修费主要包括设备维修、项目日常管理维护工作、配套基础设施的检测维修等费用。根据延安市相关项目的维修费用标准，每年的维修费用取费区间为营业收入的 0.5%-3.5%或者固定资产总建设成本的 0.5%-3.5%。基于审慎性原则，为保证本项目的维修费用充足，本项目每年的修理成本取项目固定投资额的 0.7%，往后每年增长 1%。

经测算，本项目债券存续期内产生日常修理费共计 1,438.48 万元。

(2) 经营税支支出

本项目经营税收支包括增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加。根据《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,增值税税率按 9%计算。城市维护建设税税率按 5%计算,教育费附加税税率按 3.5%计算,地方教育费附加税率按 2%计算。

经测算,本项目债券存续期内产生经营税收支共计 1,587.04 万元。

汇总以上各项测算得出项目债券运营期内共计成本 7,879.37 万元。

(三) 发行费用

本项目债券发行费用按照债券发行计划中发行金额的 1%预计,预计 2025 年债券发行费用为 3.00 万元,2026 年债券发行费用为 2.00 万元。

(四) 债券利息

按照本项目专项债券发行计划,2025 年申请 20 年期专项债券 3,000.00 万元,2026 年申请 20 年期专项债券 2,000.00 万元,以年利率 3.5%预计每年利息支出,利息按每半年支付一次。本项目通过发行债券达到项目总投资的 41.67%,符合投资需求,2025 年的债券利率按照 3.5%计算,根据债券发行计划及利率计算每年财务费用。债券发行计划为 2025 年申请 20 年期专项债券 3,000.00 万元,2026 年申请 20 年期专项债券 2,000.00 万元,总利息为 3,500.00 万元。

5、资金充足性

按照本项目在计算期内预期收入和预期支出,项目在存续期间能够产生持续稳定的净现金流。在项目存续期内各年度收入预测金额大于年度净现金流。按照预计条件的资金测算平衡结果,项目存续期内项目总收益为 11,120.23 万元,项目总债务融资本息为 8,500.00 万元,存续期内可达到的偿债资金覆盖倍数 ≈ 1.31 倍,项目收益能够完全覆盖融资款项的偿还,还本付息资金有充分保障。资金测算表平衡表如下表 3-3 所示。

表 3-3 资金测算平衡表

万元

序号	项目名称	合计	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年	2034 年	2035 年
一	现金流入	30999.60	4000.00	8256.84	863.43	884.49	905.55	926.61	947.67	947.67	947.67	947.67	947.67
1	业务活动现金流入	18999.60	0.00	256.84	863.43	884.49	905.55	926.61	947.67	947.67	947.67	947.67	947.67
2	融资活动现金流入	5000.00	3000.00	2000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1	债券融资款	5000.00	3000.00	2000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2	其他融资款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	资本金投入	7000.00	1000.00	6000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二	现金流出	28239.37	4000.00	8115.66	531.28	535.86	540.45	545.05	555.95	556.70	557.45	558.22	558.99
1	业务活动现金流出	7879.37	0.00	115.66	356.28	360.86	365.45	370.05	380.95	381.70	382.45	383.22	383.99
2	项目建设现金流出	11855.00	3997.00	7858.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	融资活动现金流出	8505.00	3.00	142.00	175.00	175.00	175.00	175.00	175.00	175.00	175.00	175.00	175.00
3.1	债券发行费用	5.00	3.00	2.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2	偿还债券本金	5000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.3	支付债券利息	3500.00	0.00	140.00	175.00	175.00	175.00	175.00	175.00	175.00	175.00	175.00	175.00
3.4	偿还其他融资本金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.5	支付其他融资利息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三	当期现金结余	2760.23	0.00	141.18	332.15	348.63	365.10	381.56	391.72	390.97	390.21	389.45	388.68
四	期初现金	0.00	0.00	0.00	141.18	473.33	821.96	1187.05	1568.62	1960.34	2351.31	2741.52	3130.97
五	期末现金	0.00	0.00	141.18	473.33	821.96	1187.05	1568.62	1960.34	2351.31	2741.52	3130.97	3519.65

(续上表)

序号	项目名称	合计	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
一	现金流入	30999.60	947.67	947.67	947.67	947.67	947.67	947.67	947.67	947.67	947.67	947.67	947.67
1	业务活动现金流入	18999.60	947.67	947.67	947.67	947.67	947.67	947.67	947.67	947.67	947.67	947.67	947.67
2	融资活动现金流入	5000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1	债券融资款	5000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2	其他融资款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	资本金投入	7000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二	现金流出	28239.37	566.38	567.17	567.96	568.77	569.58	577.34	578.17	579.00	579.85	3580.70	2448.85
1	业务活动现金流出	7879.37	391.38	392.17	392.96	393.77	394.58	402.34	403.17	404.00	404.85	405.70	413.85
2	项目建设现金流出	11855.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	融资活动现金流出	8505.00	175.00	175.00	175.00	175.00	175.00	175.00	175.00	175.00	175.00	3175.00	2035.00
3.1	债券发行费用	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.2	偿还债券本金	5000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3000.00	2000.00
3.3	支付债券利息	3500.00	175.00	175.00	175.00	175.00	175.00	175.00	175.00	175.00	175.00	175.00	35.00
3.4	偿还其他融资本金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.5	支付其他融资利息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三	当期现金结余	2760.23	381.29	380.50	379.70	378.90	378.09	370.33	369.50	368.66	367.82	-2633.03	-1501.18
四	期初现金	0.00	3519.65	3900.94	4281.43	4661.14	5040.04	5418.13	5788.46	6157.96	6526.62	6894.44	4261.41
五	期末现金	0.00	3900.94	4281.43	4661.14	5040.04	5418.13	5788.46	6157.96	6526.62	6894.44	4261.41	2760.23

四、项目风险评估及应对措施评价

本项目影响项目收益与融资平衡结果的风险因素主要包括：工期变化产生的风险、项目投资的变化产生的风险、工程事故产生的风险、收入支出变动风险、自然风险、政策风险、运营管理风险、社会风险、利率波动风险等，针对上述风险因素，洛川县住房和城乡建设局制定了切实可行、合理充分的风险应对措施，可以有效化解项目实施过程中存在的各类风险。

五、总体评价

基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡的专项债券的要求，并结合《2025 年洛川县新能源充电桩基础设施建设项目专项债券实施方案》分析，我们认为在满足本报告各项假设条件的情况下，申请发行的专项债券可以为项目建设提供充足的资金支持，保证项目按照计划实施。同时，本项目建成使用后的收入主要为快充服务费收入、慢充服务费收入。等后续资金回笼为项目提供持续、稳定、充足的现金流入，可以满足项目还本付息及日常运营需求，能够实现项目收益和融资自求平衡，风险应对措施能够有效化解项目实施过程中存在的风险。我们未注意到《2025 年洛川县新能源充电桩基础设施建设项目专项债券实施方案》在债券存续期内出现无法满足专项债券还本付息要求的情况。



会计师事务所

执业证书

中实会计师事务所有限责任公司

名称：

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

董相伟

北京市丰台区四合庄路6号院1号楼
1至10层101内06层07室（门牌号）

组织形式：

11000197

执业证书编号：

财协字（1998）57号

批准执业文号：

1999年9月28日

批准执业日期：

证书序号：0020240

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2024

9月

中华人民共和国财政部制



姓名	张剑
Sex	男
Date of birth	1980-09-10
Working unit	北京盛盛会计师事务所有限公司
Identity card No.	432503198009100556



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.



110100620007

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2024 年 11 月 26 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

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.

年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

京盛 事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年 12月 26日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中实 事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年 12月 26日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



姓名	胡森
性别	男
出生日期	1985-06-16
工作单位	北京京盛会计师事务所有限公司
身份证号码	430724198506162812



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: 110100620008
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2024 年 11 月 26 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

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.

年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

京盛 事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年 12月 26日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中实 事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年 12月 26日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



营业执照

(副本)(1-1)

统一社会信用代码

91110105101624912K



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 中实会计师事务所有限责任公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
法定代表人 董相伟
经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业注册资本金，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事项中的审计业务，出具有关的报告；法律、行政法规规定的其他审计业务；会计业务咨询服务；基本建设施工预决（结）算审计验证。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

注册资本 30 万元

成立日期 1989 年 03 月 22 日

住所 北京市丰台区四合庄路6号院1号楼1至10层101内06层07室（门牌号）

登记机关



2024年03月11日