

# 2025 年商洛市新能源汽车充电桩基础设施建设项目评价报告

中实评字【2025】第 T11002 号

中实会计师事务所有限责任公司



## 目录

- 一、2025 年商洛市新能源汽车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 年商洛市新能源汽车充电桩基础设施建设项目实施方案财务评价（3-16）
- 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 T11002 号

## 2025 年商洛市新能源汽车充电桩基础设施建设项目实施方案评价意见

我们接受委托，对《2025 年商洛市新能源汽车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。商洛市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 年商洛市新能源汽车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 年商洛市新能源汽车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 年商洛市新能源汽车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充电桩服务费收入和广告位收入。项目收入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 年商洛市新能源汽车充电桩基础设施建设项目专项债券实施方案财务评价。

中实会计师事务所有限责任公司



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二五年十月三十一日





附件：

## 2025 年商洛市新能源汽车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

商洛市（Shangluo City），别称鹤城、上洛、商州。陕西省辖地级市，位于陕西省东南部，秦岭南麓，与鄂豫两省交界。东与河南省的灵宝市、卢氏县、西峡县、淅川县接壤；南与湖北省的十堰市郧阳区、郧西县相邻；西、西南与陕西省安康市的汉滨区、宁陕县、旬阳市和西安市的长安区、蓝田县毗邻；北与陕西省渭南市的华州区、潼关县、华阴市相连。总面积 19292 平方千米，下辖 1 区 6 县。截至 2023 年末，商洛市常住人口为 201.25 万人。以丹江川道为界，北部西北方言区；南部西南方言区。东部间杂中南方言音变；西部少有巴蜀方言音变。

商洛市北部气候属暖温带，南部气候属亚热带。商洛市全区地形大体划分为川原、低山、中山三大类，地势西北高，东南低。早在旧石器时代，商洛市境内就有先民活动。秦朝至三国五百年间，商县、上雒县（上雒侯国、上洛县）为今商洛市地区。隋唐时期属商州，1988 年 6 月，改商县为县级商州市。2002 年设地级商洛市。

商洛市人杂南北，文艺形式丰富。剧种有秦腔、花鼓、道情等，截至 2024 年，有国家级非物质文化遗产 4 个，分别是商洛花鼓、商洛道情、洛南静板书、仓颉造字。2019 年全国绿化委员会、国家林业和草原局授予商洛“国家森林城市”称号。

#### 2.项目建设必要性

1) 项目建设是完善公共服务设施，解决“停车难”问题的需要

项目的实施将大大的提升构峪、北客站等停车资源的利用效率，缓解停车难问题，提供更便捷的停车服务；能有效地缓解动静态交通压力，增加停车空间，减少在道路上的寻找停

车位时间或占道违规停车，化解交通拥堵，减少安全隐患，提升交通流动性，促进交通通畅，从而使老城区居民生产生活和出行更加便捷，高效和安全；改善城区构峪、北客站、交通综合物流园等居住环境、提高生活品质，防范安全隐患，让人民群众的获得感、幸福感、安全感更加充实、更有保障、更可持续，从而达到美好环境与幸福生活共同缔造的目标。

## 2) 优化交通环境

减少道路拥堵。停车难导致车辆在路边随意停放，占用行车道，使道路变窄，增加了交通拥堵的可能性。建设停车场能引导车辆规范停放，减少乱停乱放现象，保持道路畅通，提高道路通行能力，使区域内的交通更加顺畅。

降低交通事故风险。乱停乱放的车辆容易遮挡视线，影响驾驶员的视野，增加交通事故的发生概率。停车场的建设有助于改善交通秩序，降低交通事故的风险，保障行人和车辆的安全。

## 3) 提升城市形象和品质

改善区域环境。整齐有序的停车环境是城市文明的重要体现。项目建设可以使构峪、北客站、交通综合物流园等周边的环境更加整洁、美观，提升区域的整体形象，为居民和游客提供更好的生活和旅游环境，增强城市的吸引力和竞争力。

## 4) 项目建设是实现汽车产业升级，赶超国际先进水平的需要

改革开放几十年来，我国汽车工业得到高速发展，在传统汽车的技术上有了很大提高，成为世界最大的汽车产销国，但仍然不是一个汽车强国。长期以来，我国的汽车制造业水平一直落后西方发达国家，技术上受到国外诸多知识产权的制约和围堵，据有关资料显示，我国传统汽车中属于中国自主知识产权品牌的大约只有 30%左右，没有形成具有竞争力的自主核心技术，限制了我国汽车产业的发展，拉大了我国汽车制造水平与世界先进水平的距离。据业内有关专家分析，目前我国传统汽车技术水平与国外相比仍有 20 年的差距。

近年我国在混合动力汽车、纯电动汽车和燃料电池汽车及关键核心部件领域都取得了突破，与国外的先进技术水平 and 产业化程度差距相对较小，新能源汽车产业正进入新的高速发

展阶段，具备了赶超国际先进水平的基础。发展节能与新能源汽车，是我们赶超发达国家汽车工业水平、调整产业和产品结构难得的历史机遇。

#### 5) 项目将推动商洛市新能源汽车产业的发展

新能源电动汽车产业是以电动车的生产、运行为核心的高技术产业群，学科涉及机械、动力、材料、电力等方面。在这个产业群中，充电站的建设具有举足轻重的影响，是整个新能源电动汽车产业链条中重要的一环，直接关系到新能源汽车能否由实验阶段进入示范推广应用阶段，关系到整个新能源电动汽车产业能否兴旺发展。通过充电站的建设不仅能够普及电动汽车知识，提高社会对电动汽车的认知和接受度具有明显的示范意义，而且能够直接推动商洛市新能源电动汽车产业的发展和完善。

#### 6) 项目将有益于改善能源结构

中国每年对石油的需求增长量占全球需求增长量的 41%，而新增石油需求的 2/3 用于交通运输业；中国对石油的进口依存度已高达 40-50%，每年需进口 1.2-2 亿吨石油，据测算，进口的原油有 30%左右被汽车消耗掉。本项目将促进当地电动汽车产业的发展，电动汽车不用消耗石油，因此，使用电动车辆对减少石油资源消耗具有举足轻重的影响，对于建立资源节约型和环境友好型中国具有重要意义。

#### 7) 改善生态，保护环境的需要

保护欲改善人类赖以生存的环境，实现可持续发展，是世界各国人民的共同愿望。“十四五”期间我国提出：生态文明建设实现新进步。国土空间开发保护格局得到优化，生产生活方式绿色转型成效显著，能源资源配置更加合理、利用效率大幅提高，单位国内生产总值能源消耗和二氧化碳排放分别降低 13.5%、18%，主要污染物排放总量持续减少，森林覆盖率提高到 24.1%，生态环境持续改善，生态安全屏障更加牢固，城乡人居环境明显改善。合理开发和节约使用自然资源，改进资源利用方式，调整资源配置结构，提高资源利用率，都是改善生态、保护环境的有效途径。

新能源充电桩的建设，促进电动汽车使用，有效减少常规能源尤其是石油资源的消耗，

有效保护生态环境。

综上所述，本项目的建设是非常有必要的，也是势在必行的。

### 3.项目所在位置

项目位于项目选址分别为构峪村口、北客站广场、通江北路等 15 个公共站点及城镇周边。

### 4.项目名称

商洛市新能源汽车充电桩基础设施建设项目

### 5.项目建设规模及内容

根据《商洛市发展和改革委员会关于商洛市新能源汽车充电桩基础设施建设项目初步设计及概算的批复》（商发改审批发(2025)113 号），本项目建设内容为：

主要建设内容包括在商洛市 15 个公共站点(含构峪村口、北客站广场、通江北路等)建设 450 台充电桩及 1 个市级运营监管平台，配套建设智能消防、电力系统(接入线路变电站及变压器)等附属工程。

### 6.总投资

项目概算总投资为 7,242.14 万元，其中工程费用为 6,212.14 万元，占总投资的 85.78%；工程建设其他费用 549.90 万元，占总投资的 7.59%，预备费 338.10 万元，占总投资的 4.67%，建设期利息 142.00 万元，占总投资的 1.96%。

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	建安工程费用	6212.14	85.78%
二	建设工程其他费	549.90	7.59%
三	预备费	338.10	4.67%

四	建设期利息	142.00	1.96%
五	总投资	7242.14	100%

### 7.项目实施单位

本项目实施单位为商洛市交投资源科技股份有限责任公司。

### 8.项目主管部门

本项目主管部门为商洛市住房和城乡建设局。

### 9.项目批复情况

截至目前，本项目已完成项目建议书批复、可研批复、初设批复、稳评、土地手续等手续文件。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	《商洛市发展和改革委员会关于商洛市新能源汽车充电桩基础设施建设项目建议书的批复》	商发改审批发(2025)82 号
2	《商洛市发展和改革委员会关于商洛市新能源汽车充电桩基础设施建设项目可行性研究报告的批复》	商发改审批发(2025)106 号
3	《商洛市发展和改革委员会关于商洛市新能源汽车充电桩基础设施建设项目初步设计及概算的批复》	商发改审批发(2025)113 号
4	《重大决策社会稳定风险评估备案报告表》	/
5	《土地手续》	/

### 10.资金筹措方案

本项目总投资 7,242.14 万元。资金构成为：

(1) 申请发行地方政府专项债券 3,600.00 万元，占总投资的 49.71%；

(2) 项目自有资金为 3,642.14 万元，占总投资的 50.29%，来源为项目单位自筹，根据项目实施进度逐步到位。

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	资金来源	合计	2025 年	2026 年	2027 年
1	专项债券	3600.00	3600.00	0.00	0.00
2	自有资金	3642.14	500.00	1700.00	1442.14
3	合计	7242.14	4100.00	1700.00	1442.14

#### 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 3,600.00 万元。发行计划为 2025 年发行 30 年期专项债券 3,600.00 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	3,600.00	30 年期
合计	3,600.00	/

#### 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 11 月至 2027 年 11 月。其中，

2025 年 11 月前为项目前期准备阶段；

2025 年 11 月至 2027 年 10 月为项目施工及设备安装阶段；

2027 年 11 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 年商洛市新能源汽车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性、适当性。

#### 1、预测收益的客观性

根据《2025 年商洛市新能源汽车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充电桩服务费收入和广告位收入。项目收入符合《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

项目的收入来源主要为充电桩服务费收入和广告位收入。

## 1、充电桩服务费收入

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，故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，仅指充电服务费收入。根据陕西省发展和改革委员会关于印发《陕西省电动汽车充电基础设施建设运营管理办法》的通知(陕发改能电力〔2024〕952 号)，通知要求乘用车充换电服务费上限标准为 0.4 元/千瓦时。本项目机动车充电收费标准参考以上充电服务费标准以及当前周边同类型项目平均水平，充电桩服务费保守估计按 0.40 元/千瓦时测算，平均每天有效使用时间 8 小时。

停车场每天全部充电桩使用率首年为 34%，以后每年使用率增加 2%，直至达到 42%稳定状态为止。每个充电桩每天使用率 30%，以后每年使用率增加 2%，直至到 40%的稳定状态为止，运营期每年按 360 天计算。

计算公式：充电桩收入=充电桩数量\*每天全部充电桩使用率\*单个充电桩每天使用率\*每车每小时充电量\*每天有效使用时间\*年充电桩开放天数\*单价。

经测算，项目运营期内充电桩服务费收入合计 14,272.07 万元。

## 2、广告位收入

本项目运营过程中可在充电桩上投放广告，按照充电桩数量的 10%设置广告位，共 45 个，出于谨慎性原则，本项目计算 35 个广告位，用来推送商洛市地方特色或企业宣传广告，助力当地工商业发展，更好的服务于社会大众。经调研，商洛市的小型广告目前的价格水平为 750-850 元/个/月左右，但广告收入受市场影响较大，结合商洛市实际情况，按照与意向单位达成的合作意向。出于谨慎性原则，本项目租赁单价按 750 元/个/月测算，测算时考虑后期随着经济水平增长的因素，广告收入单价按照每五年增长 50 元测算。项目运营期首年负荷率为 60%，之后逐年增长 5%，直至达到 80%峰值。

经测算，项目运营期内广告位收入合计 815.34 万元。



表 3-1 周边广告位出租收入调查情况表

名称	单价（元/处/月）
商洛市国际会议中心停车场广告位	850
商州区晨光丹江一品地下停车场	780

经测算，债券存续期内项目收入合计为 15,087.41 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，其中运营支出包括工资福利费、外购燃料及动力费、维修及更换设备费用、管理费等；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、所得税。本项目业务活动预期支出预测如下：

### （1）运营支出

#### ①工资福利费

本项目定员 6 人，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〔2023〕16 号，商洛市执行二类标准，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。本项目按人均工资及福利费 3000 元/月计算，每五年涨幅 3%，经测算，本项目债券存续期内产生工资福利费共计 653.75 万元。

#### ②外购燃料及动力费

动力费主要包括电费，本项目运营期首年耗电量约 1.12 万度，根据《陕西电费收费标准》，本项目电价按照 0.5609 元/度计算。项目运营期动力费按每年 1%增长率保守计算。经测算，本项目债券存续期内产生外购燃料及动力费共计 20.24 万元。

#### ③维修及更换设备费用

本项目维修及更换设备费用主要为运营时设备设施维修维护和更换的费用，项目运营期前两件设备在质保期内，不安排维修及更换设备费用，第三年起按固定资产原值的 2%计算，往后每年增长 1%，经测算，本项目债券存续期内产生维修及更换设备费用共计 3,556.63 万

元。

#### ④管理费

管理费包括基本办公费用与基本秩序、卫生维持费，按当年总收入的 3% 计算；经测算，本项目债券存续期内管理费合计为 452.62 万元。

#### （2）经营税收支出

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》及国家税务总局关于充换电业务相关税率要求，各单位自 2022 年 5 月 1 日起，充换电业务中电费和充电服务费统一按照 13% 的税率申报缴纳增值税，适用城建税率为 5%，教育费附加、地方教育费附加征收比例为 3%、2%。经测算，本项目债券存续期内产生经营税收支出共计 1,880.17 万元。

经测算，债券存续期内项目支出合计为 6,563.40 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 3.60 万元。

#### （四）债券利息

按照本项目专项债券发行计划，2025 年申请 30 年期专项债券 3,600.00 万元，以年利率 3.0% 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 49.71%，符合投资需求，债务利率按照 3.0% 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 30 年期专项债券 3,600.00 万元，总利息为 3,240.00 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 8,524.01 万元，项目总债务融资本息为 6,840.00 万元，存续期内可达到的偿债资金覆盖倍数 $\approx 1.25$  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	22329.55	4100.00	1700.00	1470.16	378.80	423.91	471.53	521.62	549.43	549.43	549.43	549.43
1	业务活动现金流入	15087.41	0.00	0.00	28.02	378.80	423.91	471.53	521.62	549.43	549.43	549.43	549.43
2	融资活动现金流入	3600.00	3600.00	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	3600.00	3600.00	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	3642.14	500.00	1700.00	1442.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二	现金流出	20429.54	4100.00	1700.00	1448.32	188.80	205.73	323.33	332.33	338.48	339.72	340.97	342.22
1	业务活动现金流出	6563.40	0.00	0.00	6.18	80.80	97.73	215.33	224.33	230.48	231.72	232.97	234.22
2	项目建设现金流出	7022.54	4096.40	1592.00	1334.14	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	6843.60	3.60	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00
3.1	债券发行费用	3.60	3.60	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	3600.00	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	3240.00	0.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00
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	1900.01	0.00	0.00	21.84	190.00	218.19	148.19	189.29	210.94	209.71	208.46	207.20
四	期初现金	0.00	0.00	0.00	0.00	21.84	211.84	430.03	578.22	767.51	978.46	1188.16	1396.62
五	期末现金	0.00	0.00	0.00	21.84	211.84	430.03	578.22	767.51	978.46	1188.16	1396.62	1603.83

(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	22329.55	549.43	551.11	551.11	551.11	551.11	551.11	552.79	552.79	552.79	552.79	552.79
1	业务活动现金流入	15087.41	549.43	551.11	551.11	551.11	551.11	551.11	552.79	552.79	552.79	552.79	552.79
2	融资活动现金流入	3600.00	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	3600.00	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	3642.14	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	20429.54	343.49	345.65	346.94	348.25	349.57	350.91	353.14	354.50	355.88	357.26	358.66
1	业务活动现金流出	6563.40	235.49	237.65	238.94	240.25	241.57	242.91	245.14	246.50	247.88	249.26	250.66
2	项目建设现金流出	7022.54	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	6843.60	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00
3.1	债券发行费用	3.60	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	3600.00	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	3240.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00
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	1900.01	205.94	205.46	204.16	202.86	201.54	200.20	199.64	198.29	196.91	195.52	194.13
四	期初现金	0.00	1603.83	1809.77	2015.23	2219.39	2422.24	2623.78	2823.99	3023.63	3221.92	3418.83	3614.35
五	期末现金	0.00	1809.77	2015.23	2219.39	2422.24	2623.78	2823.99	3023.63	3221.92	3418.83	3614.35	3808.47

(续上表)

序号	项目名称	合计	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年
一	现金流入	22329.55	554.47	554.47	554.47	554.47	554.47	556.15	556.15	556.15	556.15
1	业务活动现金流入	15087.41	554.47	554.47	554.47	554.47	554.47	556.15	556.15	556.15	556.15
2	融资活动现金流入	3600.00	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	3600.00	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
3	资本金投入	3642.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二	现金流出	20429.54	360.99	362.42	363.87	365.32	366.80	369.22	370.73	372.25	3973.79
1	业务活动现金流出	6563.40	252.99	254.42	255.87	257.32	258.80	261.22	262.73	264.25	265.79
2	项目建设现金流出	7022.54	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	6843.60	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	3708.00
3.1	债券发行费用	3.60	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	3600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3600.00
3.3	支付债券利息	3240.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00	108.00
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
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
三	当期现金结余	1900.01	193.48	192.05	190.60	189.14	187.67	186.93	185.42	183.90	(3417.64)
四	期初现金	0.00	3808.47	4001.95	4194.00	4384.60	4573.74	4761.41	4948.33	5133.75	5317.65
五	期末现金	0.00	4001.95	4194.00	4384.60	4573.74	4761.41	4948.33	5133.75	5317.65	1900.01

#### 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，商洛市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 年商洛市新能源汽车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充电桩服务费收入和广告位收入。项目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 年商洛市新能源汽车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

名称：中实会计师事务所有限责任公司

首席合伙人：

董相伟

主任会计师：

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：有限责任

执业证书编号：11000197

批准执业文号：财协字（1998）57号

批准执业日期：1999年9月28日



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》。



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	北京京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

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)

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。)

登记机关



2024年03月11日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制