

## 2025 年富县分布式停车场提升改造项目评价报告

中实评字【2025】第T11017号

中实会计师事务所有限责任公司



## 目录

- 一、2025 年富县分布式停车场提升改造项目实施方案评价意见（1-2）
- 二、附件：2025 年富县分布式停车场提升改造项目实施方案财务评价（3-18）
- 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T11017号

## 2025 年富县分布式停车场提升改造项目实施方案评价意见

我们接受委托，对《2025 年富县分布式停车场提升改造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。富县融城投资发展有限责任公司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 年富县分布式停车场提升改造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 年富县分布式停车场提升改造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 年富县分布式停车场提升改造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停车场收入和充电桩收入。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 年富县分布式停车场提升改造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:



二〇二五年十一月四日

附件：

## 2025 年富县分布式停车场提升改造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

富县，隶属于陕西省延安市，位于陕西省北部，延安市南部，东依黄龙山系与宜川县、洛川县接壤，西靠子午岭与甘肃省合水县、宁县相邻，南接隆坊塬与黄陵县相连，北缘丘陵沟壑与志丹县、甘泉县、宝塔区相接。总面积 4182 平方千米，居陕西省第五、延安市第一。截至 2022 年 10 月，富县辖 1 个街道、6 个镇、1 个乡。截至 2021 年末，富县总人口 15.4259 万人。

#### 2.项目建设必要性

（1）是国家发展新能源汽车产业的产业政策的需要

随着全球对环境保护和可持续发展的重视，新能源汽车产业得到了迅速发展，而充电站作为新能源汽车的重要基础设施，其建设对于推动新能源汽车产业的快速发展具有至关重要的作用。近年来，我国充电基础设施快速发展，已建成世界上数量最多、服务范围最广、品种类型最全的充电基础设施体系。着眼未来新能源汽车特别是电动汽车快速增长的趋势，充电及停车基础设施仍存在布局不够完善、结构不够合理、服务不够均衡、运营不够规范等问题。充电站项目的建设是新能源汽车产业发展的重要支撑

新能源汽车的普及和推广需要完善的基础设施支持，而停车场作为新能源汽车的“加油站”，其建设和布局将直接影响到新能源汽车的使用和普及。因此，加快充电站项目的建设，提高充电站的覆盖率和便捷性，将有力推动新能源汽车产业的发展。

（2）是满足公众出行为经济增长提供助力的需要

伴随电动汽车规模的快速增长，电动汽车公路出行需求和补能需求也不断增大。科学谋划、统筹分类推进公路沿线充电基础设施建设改造，加快形成重要节点全覆盖、运行服务良

好的公路沿线充电基础设施网络，是落实加快建设交通强国、推进公路交通网络与能源网络融合发展的重要载体，是服务公众公路出行、建设人民满意交通的重要举措，也是促进交通运输行业绿色低碳发展、缓解国家能源压力的需要，对于促进我国交通运输领域能源革命、实现碳达峰碳中和目标具有重要意义。因此，本项目建设有利于拉动电动汽车产业及产业链上下游兴起，为我国经济增长提供有力支撑。

### （3）是解决城市大气污染，改善环境质量的需要

汽车工业的发展带来了社会的文明和进步，也使汽车工业成为最大产业集团，成为社会经济发展的支柱。但同时也带来了对生态环境的污染。特别是对大气的污染，当今全球关注的“温室效应”“臭氧保护层破坏”等也与汽车排放的污染有关。根据中国社会科学院公布的北京市大气环境污染报告，全年平均大气污染物中 63%的 O<sub>3</sub>，74%的 HC，22%的 NO<sub>x</sub> 是机动车的尾气排放造成，大气环境质量直接关系到城市居民的身体健康。新能源汽车，特别是电动汽车，具有零排放的特性，这意味着它们在使用过程中不产生尾气排放。新能源汽车的发展有助于推动能源转型，实现从化石能源向可再生能源的转变。新能源汽车是绿色能源和低碳经济的重要组成部分，而充电站作为新能源汽车的配套设施，其建设将有助于推动绿色能源的使用和低碳经济的发展。推动新能源汽车在城市交通、物流等领域的应用，减少化石能源的消耗和排放，促进经济社会的可持续发展。

### （4）是完善新能源汽车相关配套设施建设的需要

随着中国经济的持续飞跃发展，汽车保有量也在持续上升，不仅大量消耗石油资源，其尾气排放也在不断助增对环境的污染。因此，加快汽车产业的转型升级、积极发展新能源汽车成为我国应对能源紧张、环境恶化的重要产业政策。近年来，我国电动汽车研发力度不断加大，电动汽车电池、电机、电控技术不断取得突破，纯电动汽车已进入快速发展阶段。完善电动汽车相关配套设施建设，建立充电设施服务网络是电动汽车普及应用的关键，加强电动汽车充电设施基础建设，以超前的配套服务水平引导电动汽车消费需求是公司促进低碳经济和循环经济发展，推动资源节约型、环境友好型社会建设的重要举措。更换新能源吸粪车，

建设配套设施充电站，对保障能源安全、促进节能减排、防治大气污染、推动我国从汽车大国迈向汽车强国具有重要意义。

**3.项目所在位置**

项目位于县城区内公共停车场。

**4.项目名称**

富县分布式停车场提升改造项目

**5.项目建设规模及内容**

根据《陕西省企业投资项目备案确认书》，项目建设内容为：

提升改造城区公共停车场总面积约 35 亩，停车位约 900 个(配置充电桩停车位等)，停车场硬化、绿化、排水及监控管理系统等附属系统。

**6.总投资**

本项目总投资 2,680.00 万元，其中：建筑工程费 2,303.66 万元，占总投资的 85.96%；工程建设其他费用 95.83 万元，占总投资的 3.58%；基本预备费 240.51 万元，占总投资的 8.97%；铺底流动资金 40.00 万元，占总投资的 1.49%。

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	建筑安装工程费	2,303.66	85.96%
二	工程建设其他费	95.83	3.58%
三	预备费	240.51	8.97%
四	铺底流动资金	40.00	1.49%
五	总投资	2,680.00	100.00%

**7.项目实施单位**

本项目实施单位为富县融城投资发展有限责任公司。

8.项目主管部门

本项目主管部门为富县行政事业国有资产服务中心。

9.项目批复情况

本项目已完成项目备案确认书、政府主导说明、项目用地情况说明、环评、稳评、建设工程规划许可证、招标预审等批复文件。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	陕西省企业投资项目备案确认书	/
2	政府主导说明	/
3	项目用地情况说明	富城管执函(2025)28 号
4	关于富县分布式停车场提升改造项目办理环境影响评价的情况说明	富政法稳评函（2025）31 号
5	关于对富县分布式停车场提升改造项目社会稳定风险评估报告备案的函	/
6	建设工程规划许可证	建字第 610628202500006 号
7	招标预审	/

10.资金筹措方案

本项目总投资 2,680.00 万元，资金筹措渠道来源于项目自有资金及专项债券融资。其中，

（1）项目自有资金 1,380.00 万元，来源为项目单位自筹，根据项目实施进度逐步到位，占总投资的 51.51%；

（2）申请地方政府专项债券 1,300.00 万元，占总投资的 48.49%，来源为财政配套，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
----	------	----	--------	--------



1	专项债券	1,300.00	200.00	1,100.00
2	自有资金	1,380.00	1,300.00	80.00
合计		2,680.00	1,500.00	1,180.00

### 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 1,300.00 万元。发行计划为 2025 年发行 30 年期专项债券 200.00 万元，2026 年发行 30 年期专项债券 1,100.00 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	200.00	30 年期
2026 年	1,100.00	30 年期
合计	1,300.00	/

### 12.项目实施进度

根据本项目建、拟定建设期从 2025 年 10 月至 2026 年 9 月。其中，

2025 年 10 月前为项目前期准备阶段；

2025 年 10 月至 2026 年 8 月为项目施工及设备安装阶段；

2026 年 9 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 年富县分布式停车场提升改造项目专项债券，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 年富县分布式停车场提升改造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停车场收入和充电桩收入。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

本项目建成后，项目的收益来源主要为停车场收入和充电桩收入。综合考察项目市场调研，按照审慎客观的原则，对该项目运营期内的收入进行预测，具体内容如下：

提升改造城区公共停车场总面积约 35 亩，停车位约 900 个(配置充电桩停车位等)，停

车场硬化、绿化、排水及监控管理系统等附属系统。

(1) 停车位收入

① 日间停车位收入

本项目建成后可提供车位 900 个。根据《富县城区停车管理办法》，并参考周边县城机动车停放服务收费标准，本项目机动车停车服务收费以每车位每 30 分钟为一个计费单位，累加计费；停放时间不足 30 分钟按 30 分钟计费。一类区域：前 30 分钟免费，超过 30 分钟不足 1 小时收费 1 元。之后每 30 分钟收费 1 元，每日连续停车最高限价 18 元，不足最高限价的据实收取。二类区域：前 30 分钟免费，之后每 30 分钟收费 2 元。每日连续停车最高限价 15 元，不足最高限价的据实收取。

本项目属于二类区域，保守估计，每天一个停车位周转 2 次，收费时段为早 8 点到晚 8 点。白天负荷率按照 40% 计算，逐年递增 2%，直至达到 50% 峰值。因本项目于 2026 年 9 月完工，故保守估计首年运营期计算天数按 100 天计算，往后每年按 300 天运营期计算。

经测算，债券存续期内日间停车位收入合计 3,225.60 万元。

② 夜间停车位收入

因为本项目属于具有专人管理的停车场，有别于路边临时停车位，故执行夜间停车收费，参考富县城区周边停车场收费价格以及《富县城区停车管理办法》，夜间 20:00 一次至 8:00，前 30 分钟免费，超过 30 分钟不足 1 小时收费 1 元，之后每小时加收 1 元。本项目夜间停车位收费按照 5 元/位测算。项目运营期首年负荷率为 40%，之后逐年增长 2%，直至达到 50% 峰值。因本项目于 2026 年 9 月完工，故保守估计首年运营期计算天数按 100 天计算，往后每年按 300 天运营期计算。

经测算，债券存续期内夜间停车位收入合计 2,016.00 万元。

(2) 充电桩收入

本项目建成后可提供充电桩共 50 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，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《陕西省电动汽车充电基础设施建设运营管理办法》文件中收费标准，乘用车充换电服务费上限为 0.45 元/千瓦时，本项目充电费服务费估计为 0.40 元/千瓦时计算。停车场每天全部充电桩使用率首年为 40%，以后每年使用率增加 2%，直至达到 50%稳定状态为止。每个充电充电桩每天占用率 30%，以后每年使用使用率增加 5%，直至到 50%的稳定状态为止。因本项目于 2026 年 9 月完工，故保守估计首年运营期计算天数按 80 天计算，往后每年按 300 天运营期计算。

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\*每天开放时间\*年充电桩开放天数\*单价。

经测算，债券存续期内充电桩收入合计 438.12 元

根据项目整体收入预测，运营期总收入合计 5,679.72 万元，收入情况良好。

## （二）项目运营支出预测

本项目预期支出为运营维护设施相关支出，主要包括运营支出和经营税收支出，其中运营支出包括职工薪酬福利费、动力费、修理费和税费。

### （1）项目运营支出

#### 1) 职工薪酬福利费

项目定员管理人员 10 人，工资按照 3,000.00 元/月；福利费按照平均工资的 14%计算，薪酬福利费按照每 5 年 3%的增长计算。经测算，本项目债券存续期内职工薪酬福利费支出合计为 1,298.33 万元。

#### 2) 动力费

动力费主要包括水费、电费，本项目运营期每年耗电量约 1.5 万度，根据富县用电收费标准，富县阶梯电价分别为，第一档 0.4983 元/度，第二档 0.5483 元/度，第三档 0.7983 元/度，富县高峰电价为 0.5483 元/度，低谷段电价为 0.2983 元/度，合表电价为 0.4983 元/度。本项目电价按 0.4983 元/度计算；项目运营期每年耗水量约 1000 吨，经营服务业用水 7.8 元

/m<sup>3</sup>,本项目水费按 7.8 元/m<sup>3</sup> 计算,项目运营期动力费按每五年 3%增长率保守计算。经测算,本项目债券存续期内动力费支出合计为 48.61 万元。

### 3) 修理费

修理费用主要为运营时设备设施维修维护费用,项目运营期首年按固定资产投资的 1% 计算,往后每 3 年增长 1%,本项目债券存续期内修理费支出合计为 731.21 万元。

### (2) 项目的经营税收支出

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 9%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 515.86 万元。

项目运营期整体成本合计 2,594.01 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 0.20 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 200.00 万元,2026 年申请 30 年期专项债券 1,100.00 万元,以年利率 3%预计每年利息支出,利息每半年支付一次。本项目通过发行债券达到项目总投资 48.49%,符合投资需求,债务利率按照 3%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 30 年期专项债券 200.00 万元,2026 年申 30 年期专项债券 1,100.00 万元,债券总利息为 1,170.00 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 3,085.71 万元,项目总债务融资本息为 2,470.00 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

·	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	8359.72	1500.00	1228.72	156.24	165.00	173.88	182.88	190.50	190.50	190.50	190.50	190.50
1	业务活动现金流入	5679.72	0.00	48.72	156.24	165.00	173.88	182.88	190.50	190.50	190.50	190.50	190.50
2	融资活动现金流入	1300.00	200.00	1100.00	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	1300.00	200.00	1100.00	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	1380.00	1300.00	80.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二	现金流出	7721.51	1500.00	1201.61	117.35	118.15	119.19	120.00	121.90	122.13	122.13	122.13	122.37
1	业务活动现金流出	2594.01	0.00	21.61	78.35	79.15	80.19	81.00	82.90	83.13	83.13	83.13	83.37
2	项目建设现金流出	2656.20	1499.80	1156.40	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	2471.30	0.20	23.60	39.00	39.00	39.00	39.00	39.00	39.00	39.00	39.00	39.00
3.1	债券发行费用	1.30	0.20	1.10	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	1300.00	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	1170.00	0.00	22.50	39.00	39.00	39.00	39.00	39.00	39.00	39.00	39.00	39.00
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	638.21	0.00	27.11	38.89	46.85	54.69	62.88	68.60	68.37	68.37	68.37	68.13
四	期初现金		0.00	0.00	27.11	65.99	112.84	167.54	230.41	299.01	367.38	435.75	504.11
五	期末现金		0.00	27.11	65.99	112.84	167.54	230.41	299.01	367.38	435.75	504.11	572.25

(续上表)

·	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
一	现金流入	8359.72	190.50	190.50	190.50	190.50	190.50	190.50	190.50	190.50	190.50	190.50
1	业务活动现金流入	5679.72	190.50	190.50	190.50	190.50	190.50	190.50	190.50	190.50	190.50	190.50
2	融资活动现金流入	1300.00	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	1300.00	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
3	资本金投入	1380.00	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	7721.51	123.61	123.61	123.84	123.84	123.84	125.36	125.36	125.36	125.60	125.60
1	业务活动现金流出	2594.01	84.61	84.61	84.84	84.84	84.84	86.36	86.36	86.36	86.60	86.60
2	项目建设现金流出	2656.20	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	2471.30	39.00	39.00	39.00	39.00	39.00	39.00	39.00	39.00	39.00	39.00
3.1	债券发行费用	1.30	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	1300.00	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	1170.00	39.00	39.00	39.00	39.00	39.00	39.00	39.00	39.00	39.00	39.00
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
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
三	当期现金结余	638.21	66.89	66.89	66.66	66.66	66.66	65.14	65.14	65.14	64.90	64.90
四	期初现金		572.25	639.14	706.03	772.69	839.34	906.00	971.14	1036.28	1101.42	1166.32
五	期末现金		639.14	706.03	772.69	839.34	906.00	971.14	1036.28	1101.42	1166.32	1231.22



(续上表)

·	项目名称	合计	2046 年	2047 年	2048 年	2049 年	2050 年	2051 年	2052 年	2053 年	2054 年	2055 年	2056 年
一	现金流入	8359.72	190.50	190.50	190.50	190.50	190.50	190.50	190.50	190.50	190.50	190.50	190.50
1	业务活动现金流入	5679.72	190.50	190.50	190.50	190.50	190.50	190.50	190.50	190.50	190.50	190.50	190.50
2	融资活动现金流入	1300.00	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	1300.00	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	1380.00	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	7721.51	126.92	127.16	127.16	127.16	127.41	128.76	128.76	129.01	129.01	329.01	1208.15
1	业务活动现金流出	2594.01	87.92	88.16	88.16	88.16	88.41	89.76	89.76	90.01	90.01	90.01	91.65
2	项目建设现金流出	2656.20	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	2471.30	39.00	39.00	39.00	39.00	39.00	39.00	39.00	39.00	39.00	239.00	1116.50
3.1	债券发行费用	1.30	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	1300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200.00	1100.00
3.3	支付债券利息	1170.00	39.00	39.00	39.00	39.00	39.00	39.00	39.00	39.00	39.00	39.00	16.50
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	638.21	63.58	63.34	63.34	63.34	63.09	61.74	61.74	61.49	61.49	(138.51)	(1017.65)
四	期初现金		1231.22	1294.80	1358.14	1421.48	1484.82	1547.91	1609.65	1671.39	1732.88	1794.37	1655.86
五	期末现金		1294.80	1358.14	1421.48	1484.82	1547.91	1609.65	1671.39	1732.88	1794.37	1655.86	638.21

#### 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，富县融城投资发展有限责任公司制定了切实可行、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 年富县分布式停车场提升改造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停车场收入和充电桩收入。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 年富县分布式停车场提升改造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

经营场所：

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



### 说明

证书序号：0020240

- 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
性别	男
出生日期	1980-09-10
工作单位	北京盛盛会计师事务所有限公司
身份证号码	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