

# 2026 年咸阳市秦都区公共分布式充电桩项目(一期)实施方案

项目单位：咸阳秦停车充电服务有限公司



主管部门：咸阳市城市管理执法局



本级财政部门：咸阳市财政局



二〇二六年四月





# 目 录

<b>第一章 项目概况</b>	1
一、项目基本信息	1
二、项目地点	1
三、项目建设内容	2
四、项目投资概算	6
五、项目单位	6
六、项目主管部门	7
七、项目建设工期及运营模式	7
八、项目审批情况	8
九、项目投后管理	8
<b>第二章 项目投资概算与资金筹措</b>	11
一、编制依据及原则	11
二、估算范围	12
三、估算说明	12
四、建设内容及投资估算	13
五、资金筹措	13
六、组合融资	16
<b>第三章 项目收入分析</b>	18
一、项目专项收入分析	18
二、项目安排财政资金	21
三、项目运营期收入合计	23
<b>第四章 项目运营支出分析</b>	24
一、运营成本支出	24
二、财务费用支出	26
三、税费支出	27
<b>第五章 项目收益与融资平衡方案</b>	30
一、项目收益分析	30
二、项目融资还本付息分析	30
三、项目收益与融资平衡分析	31



四、专项债券项目收支预算表 .....	33
五、项目收益融资平衡评价结果 .....	38
<b>第六章 项目事前绩效评估情况 .....</b>	<b>39</b>
一、项目实施的必要性、公益性、收益性 .....	39
二、项目投资合规性与项目成熟度 .....	43
三、项目资金来源和到位可行性 .....	44
四、项目收入、成本、收益预测合理性 .....	44
五、债券资金需求合理性 .....	45
六、项目偿债计划可行性和偿债风险点 .....	46
七、绩效目标设定及合理性 .....	47
八、其他需要纳入事前绩效评估的事项 .....	51
九、项目事前绩效评估结果 .....	51
<b>第七章 项目风险控制 .....</b>	<b>52</b>
一、影响项目施工进度的风险及控制措施 .....	52
二、影响项目资金筹措的风险及控制措施 .....	53
三、影响项目收益实现的风险及控制措施 .....	54
<b>第八章 还款保障情况 .....</b>	<b>56</b>
一、还款责任及保障 .....	56
二、项目资产管理 .....	56
三、项目还本付息资金对应的收入管理 .....	57
<b>第九章 其他需要说明的事项 .....</b>	<b>59</b>



## 项目实施方案编制声明

为明确本方案编制中各方权利义务关系，现作以下说明：

**(一) 项目单位。**咸阳秦停车充电服务有限公司是咸阳市秦都区公共分布式充电桩项目(一期)建设运营的实施主体。在咸阳市秦都区公共分布式充电桩项目(一期)实施方案编制中，咸阳秦停车充电服务有限公司要对实施咸阳市秦都区公共分布式充电桩项目(一期)的真实性、可行性、必要性进行充分论证，对咸阳市秦都区公共分布式充电桩项目(一期)实施方案、专项债券资金需求以及咸阳市秦都区公共分布式充电桩项目(一期)收支等的真实性、完整性、准确性负责。

**(二) 主管部门。**咸阳市城市管理执法局是咸阳市秦都区公共分布式充电桩项目(一期)的行业管理部门。在咸阳市秦都区公共分布式充电桩项目(一期)实施方案编制中，咸阳市城市管理执法局负责对实施咸阳市秦都区公共分布式充电桩项目(一期)的真实性、可行性、必要性，咸阳市秦都区公共分布式充电桩项目(一期)前期手续的真实性、合规性、有效性，咸阳市秦都区公共分布式充电桩项目(一期)实施方案、专项债券资金需求以及咸阳市秦都区公共分布式充电桩项目(一期)收支等的真实性、完整性、准确性进行审核把关。

**(三) 财政部门。**咸阳市财政局在咸阳市秦都区公共分布式充电桩项目(一期)实施方案编制中，咸阳市财政局负责



对咸阳市秦都区公共分布式充电桩项目(一期)是否符合地方政府债务风险管理要求,咸阳市秦都区公共分布式充电桩项目(一期)建设资金来源中财政资金的合规性和可行性,咸阳市秦都区公共分布式充电桩项目(一期)实施方案的完整性和规范性进行审核把关。

**(四) 地方政府。**咸阳市人民政府负责统筹本地区咸阳市秦都区公共分布式充电桩项目(一期)管理工作,建立咸阳市财政、发展改革、其他主管部门、咸阳市城市管理执法局共同参与的工作机制,审核确定咸阳市秦都区公共分布式充电桩项目(一期)和资金需求。

**(五) 第三方机构。**西安中筹至信管理咨询有限公司要按照实事求是的原则,根据行业自律规范要求,配合做好咸阳市秦都区公共分布式充电桩项目(一期)实施方案编制工作,参考行业、区域等标准科学评估咸阳市秦都区公共分布式充电桩项目(一期)成本和收入,履职尽责做好咸阳市秦都区公共分布式充电桩项目(一期)资料审核工作,公平、公正、客观出具咸阳市秦都区公共分布式充电桩项目(一期)相关报告。



# 第一章 项目概况

咸阳市秦都区公共分布式充电桩项目(一期)总投资 4,200.00 万元，其中：计划申请专项债券总额 2,000.00 万元，债务期限 20 年，在债券存续期内每半年支付一次债券利息，到期后一次性还本。

## 一、项目基本信息

项目全称为咸阳市秦都区公共分布式充电桩项目(一期)(以下简称“项目”)，发展改革部门审批监管代码 2402-610402-04-01-867650。地方政府专项债券项目穿透式监测系统编码 610400252000000007223。

## 二、项目地点

本项目建设地点为秦都区咸阳西站北广场实验学校地下停车场新小区北门韩非路北口 李斯路北口一号桥南 吴家堡转盘 思源南路 阳光小区西侧 渭阳中路鑫苑又一程体育场地下停车场防洪渠十字联盟二路 丽彩龙湖郾城 西阳村十字 安定路 咸通北路 绿化带 渭阳西路天王绿苑西兰路北段中华东路。位置示意图如下：





### (一)、咸阳市行政区划、面积及人口情况

截至 2025 年 12 月 31 日，咸阳市行政区划保持稳定，区域面积、人口规模贴合发展实际，核心数据均来源于陕西省民政厅、咸阳市人民政府官方发布，具体情况如下：

#### 1、行政区划

咸阳市行政区划辖 3 区 2 市 9 县（含杨陵区），101 个镇、41 个街道（含杨陵区 2 镇 3 街道，西咸新区代管 4 镇 8 街道，西咸新区共管 1 镇 3 街道），行政区划总面积 10321.97 平方千米。实际行政管辖 95 个镇（含西咸新区共管 1 个）、30 个街道（含西咸新区共管 3 个）。

#### 2、区域面积

咸阳市位于中国的中心，是中国大地原点所在地。地处陕西省关中盆地中部，位于东经 107°38′至 109°10′、北纬 34°9′至 35°34′之间，东与铜川市、渭南市为邻，西与宝鸡市接壤，北同甘肃省



庆阳市、平凉市毗连，南接西安市，南北长 149.4 千米，东西宽 139.7 千米。全市总面积 10191.5 平方千米。

### 3、人口情况

年末全市常住人口 408.06 万人，比上年末减少 4.04 万人。其中，城镇人口 251.16 万人，乡村人口 159.90 万人，城镇人口占总人口比重（城镇化率）为 61.6%，比上年提高 1.4 个百分点。全年人口出生率 5.86‰，人口死亡率 7.93‰，人口自然增长率-2.07‰。

## （二）、咸阳市经济财政指标

### 1、一般公共预算

2025 年，全市一般公共预算收入完成 118.17 亿元，占年初预算（118 亿元）的 100.1%，较上年增长 3.1%，增幅位居全省第三。其中：税收收入完成 74.16 亿元，下降 8.4%；非税收入完成 44.01 亿元，增长 30.7%（增幅较高的原因主要是盘活存量资产资金实现一次性收入较多）。

2025 年，年初代编的全市一般公共预算支出预算为 435 亿元，加上预算执行中，中省财政增加补助、调入预算稳定调节基金安排支出、转贷政府债券、上年结转等，全年一般公共预算支出预算调整为 535 亿元。2025 年，全市一般公共预算支出完成 520.49 亿元，完成调整预算的 97.3%，增长 0.6%。

2025 年，市本级一般公共预算收入完成 56.66 亿元，占年初预算（51 亿元）的 111.1%，增长 14.4%。



2025年，市本级年初一般公共预算支出预算为88.5亿元，加上预算执行中，中省财政增加补助、转贷政府债券、上年结转等，市本级一般公共预算支出预算调整为125亿元。2025年，市本级一般公共预算支出完成114.2亿元，完成调整预算的91.4%，增长0.3%。

2025年，中省下达我市一般公共预算补助372.26亿元，其中：税收返还5.46亿元，一般性转移支付334.77亿元，专项转移支付32.03亿元。

2025年，省上转贷我市一般债券57.33亿元，其中：新增一般债券30.11亿元，再融资一般债券27.22亿元。全市地方政府一般债务还本付息支出26.32亿元，其中：还本支出19.58亿元，付息支出6.74亿元。全市一般债务余额259.2亿元，在省上下达限额（269.92亿元）之内。

## 2、政府性基金预算

2025年，全市政府性基金预算收入完成71.39亿元，占年初预算（60亿元）的119%，增长5.9%。全市政府性基金预算支出完成177.75亿元，增长34.3%（增幅较高的原因主要是2025年争取的专项债券规模较大）。

2025年，市本级政府性基金预算收入完成50.8亿元，占年初预算（34.5亿元）的147.2%，增长26.9%。市本级政府性基金预算支出完成81.72亿元，增长15.3%。



2025年，中省下达我市政府性基金预算补助15.99亿元。

2025年，省上转贷我市地方政府专项债券152.84亿元，其中：新增专项债券101.66亿元，再融资专项债券51.18亿元。全市地方政府专项债务还本付息支出36.06亿元，其中：还本支出22.31亿元，付息支出13.75亿元。全市专项债务余额553.57亿元，在省上下达限额（561.06亿元）之内。

### 3、国有资本经营

2025年，全市国有资本经营预算收入完成6.29亿元，占年初预算（1800万元）的3494%（超预算较多的原因主要是实现盘活存量资产一次性收入较多），下降13.7%。全市国有资本经营预算支出完成0.14亿元，增长33.9%。

2025年，市本级国有资本经营预算收入完成1823万元，占年初预算（1800万元）的101.3%，增长5.1%。市本级国有资本经营预算支出完成1048万元，增长6.9%。

2025年，中省下达我市国有资本经营预算补助3465万元。

### 4、社会保险基金预算

2025年，全市社会保险基金预算收入完成151.6亿元，占年初预算（155.59亿元）的97.4%，增长6.1%，加上上年结余120.57亿元，收入总计272.17亿元。全市社会保险基金预算支出完成141.17亿元，增长2.3%，加上上年末滚存结余131亿元，支出总计272.17亿元。



2025年，市本级社会保险基金预算收入完成73.25亿元，占年初预算（77.29亿元）的94.8%，增长3.1%，加上上年结余59.78亿元，收入总计133.03亿元。市本级社会保险基金预算支出完成69.88亿元，下降1.8%，加上上年末滚存结余63.15亿元，支出总计133.03亿元。

### 三、项目建设内容

根据《陕西省企业投资项目备案确认书》，本项目建设内容为：咸阳市秦都区小区、公共停车场、市政道路边、广场等建设共22个公共充电站，安装建设新能源充电桩826台(套)，配套建设电力系统接入线路及设置不高于1600KVA变压器共18台。

### 四、项目投资概算

项目总投资4,200.00万元，其中：工程费用3,857.21万元，占总投资的91.84%；工程建设其他费用200.19万元，占总投资的4.76%；预备费142.60万元，占总投资的3.40%。

从资金来源看，计划使用单位自有资金2,200.00万元，占比52.38%；专项债券资金2,000.00万元，占比47.62%。除以上资金来源外，本项目无其他融资计划。

### 五、项目单位

本项目专项债券申请单位（以下简称项目单位）为咸阳秦停车充电服务有限公司，项目单位基本信息如下表：



表 1-1 项目单位基本信息一览表

单位名称	咸阳秦停车充电服务有限公司		
法定代表人	李豫兰	成立日期	2021 年 7 月 29 日
注册资本	2000 万元	营业期限	长期
统一社会信用代码	91610400MA6Y0FRF4G		
注册地址	陕西省咸阳市渭城区人民东路 56 号城发创业园中楼 4 层		
经营范围	<p>一般项目：充电桩销售；集中式快速充电站；机动车充电销售；停车场服务；互联网数据服务；信息系统运行维护服务；广告设计、代理；广告制作；电动汽车充电基础设施运营；汽车零配件批发；汽车零配件零售；小微型客车租赁经营服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；会议及展览服务；代驾服务；汽车拖车、救援、清障服务；机动车修理和维护。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。</p> <p>许可项目：建设工程施工；供电业务。</p>		
单位类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）		
股东及持股比例 （项目单位为企业 的填报）	咸阳市停车场建设管理有限公司 100%控股		

咸阳秦停车充电服务有限公司是依法设立并有效存续的国有企业，具备建设本项目的主体资格。

## 六、项目主管部门

本项目主管部门为咸阳市城市管理执法局，统一社会信用代码 11610400794112484U。

## 七、项目建设工期及运营模式

本项目为在建项目，建设期 28 个月，已于 2024 年 8 月开工建设，预计 2026 年 12 月竣工验收投入使用。项目现状：咸阳市秦都区公共分布式充电桩项目(一期)共 22 个公共充电站 826 台充



电桩，截止目前，已建设安装 300 个充电桩，项目设备安装进度完成约 36.3%，土建部分(包括电缆沟开挖及恢复、高压箱变基础、充电桩设备基础等)完成约 80%，电缆敷设部分完成约 50%，停车场整体修复完成约 35%，已完成投资 876 万元。

项目单位已根据国家招投标法相关规定，采用公开招投标方式确定项目设计、勘探、施工、监理、设备材料采购等单位。

本项目运营期 20 年，项目进入运营期后，运营工作由咸阳秦停车充电服务有限公司（以下简称运营单位）负责，对委托期内的项目运营、管理、维护。

## 八、项目审批情况

**1.立项审批。**本项目为备案制项目。2024 年 2 月 21 日，咸阳市秦都区行政审批服务局下发《陕西省企业投资项目备案确认书》（项目代码：2402-610402-04-01-867650），提出审核通过意见。

**2.用地审批。**2025 年 4 月 1 日咸阳市自然资源局秦都分局《咸阳市秦都区公共分布式充电桩项目(一期)项目用地的情况说明》该项目为现状公共停车场的升级配套工程，经核查，不涉及新增建设用地。

**3.规划审批。**该项目不涉及规划审批。

**4.环评备案。**2024 年 3 月 15 日，市生态环境局《关于公共充电桩项目是否需要履行环评手续的复函》。明确不需要环评手续。

**5.节能评估。**2024 年 7 月 25 日，咸阳市秦都区发展和改革局《不单独进行节能审查的固定资产投资项项目能耗说明和节能承诺》。



**6.施工许可。**不涉及。

**7.公开招投标。**该项目于2024年5月10日在咸阳市公共资源交易中心发布资格预审公告，2024年7月5日开标，7月15日进行中标结果公示，7月18日发布中标通知书，中标单位为绿能慧充数字技术有限公司，中标金额为4101.129845万元。

综上，咸阳市秦都区公共分布式充电桩项目（一期）已取得有关部门的审批手续，符合国家产业政策及地区发展规划，项目单位承诺上述手续真实有效。

## **九、项目投后管理**

### **（一）项目收入归集。**

项目收入由运营单位咸阳秦停车充电服务有限公司收取，缴入监管专户实行分账管理。其中用于专项债券还本付息部分按程序及时足额上缴国库，剩余部分按照政府与项目单位协议约定，及时纳入指定账户，确保资金专款专用、规范管理，严格落实专项债券资金穿透式监管要求。

### **（二）债务本息偿还。**

本项目由咸阳秦停车充电服务有限公司履行专项债券本息偿还责任。咸阳市财政局收到咸阳秦停车充电服务有限公司上缴项目运营收益后，组织将到期应付债券本金利息及债券服务费逐级上缴国库。咸阳市秦都区公共分布式充电桩项目(一期)无其他配套融资。

### **（三）资产登记管理。**

本项目形成资产性质为经营性国有资产，登记在咸阳秦停车



充电服务有限公司名下。在专项债券存续期内，不会将本项目形成资产违规转让至其他单位或用于任何方式的担保，也不会将项目经营权、收益权进行处置或用于担保。相关国有资产监督管理部门做好资产监督管理工作。



## 第二章 项目投资概算与资金筹措

### 一、编制依据及原则

#### (一) 编制依据

根据咸阳市行政审批服务局下发《咸阳市行政审批服务局关于咸阳市秦都区公共分布式充电桩项目(一期)初步设计的批复》，本项目投资估算的主要文件依据包括：

- (1) 陕西省住房和城乡建设厅《关于印发 2025 陕西省建设工程费用规则等计价依据的通知》（陕建管发〔2025〕10 号）；
- (2) 《陕西省建设工程费用规则（2025）》；
- (3) 《陕西省市政工程消耗量定额（2025）》；
- (4) 《陕西省建设工程其它费用定额》（2024 版）；
- (5) 《市政公用工程设计文件编制深度规定》（2025 版）；
- (6) 《建设项目投资估算编审规程》（CECA / GC1-2023）；
- (7) 《陕西省通用工程安装基价表（2025）》；
- (8) 国家发展改革委关于《进一步放开建设项目专业服务价格的通知》（发改价格〔2015〕299 号）；
- (9) 咸阳市平均物价水平、类似项目费用状况及相关估算指标。

#### (二) 编制原则

1. 合规性原则：严格遵循国家及地方相关法律法规、计价规范及专项债券管理政策要求，确保投资估算合法合规，不违反专项



债券资金使用相关规定；

2.客观性原则：结合项目实际建设内容、规模及市场行情，参考初步设计批复中的概算明细，客观测算各项费用，确保估算数据真实可靠；

3.完整性原则：全面覆盖项目从筹建至竣工验收所需的全部费用，不遗漏任何必要支出，严格按照初步设计批复中的投资构成进行测算；

4.审慎性原则：充分考虑项目建设过程中可能出现的不确定因素，合理预留预备费，确保项目顺利推进，符合专项债券项目投资审慎管理要求。

## 二、估算范围

本项目投资估算范围为项目从筹建至竣工验收，按确定的建设内容所发生的全部费用，包括工程费用、工程建设其他费用、预备费用等。工程费用包括建筑工程费、安装工程费；其他附属工程等；工程建设其他费用包括工程勘察费、工程设计费、工程建设监理费等。

## 三、估算说明

项目投资估算使用的主要测算标准。包括但不限于：

1.工程费用根据相同结构的类似工程结算，并参考现行市场材料价格和咸阳市工程造价指数信息进行调整，以单方指标计入。

2.机电设备价格按生产厂家报价及产品样本价格计入。

3.建筑材料价格均依据咸阳市现行规定并结合当前市场情况进行估算。



4.其他费用按照有关工程项目其它费用的计算规定,并结合本项目实际情况确定,其中:

(1) 项目建设管理费:参考财建〔2016〕504号文,结合市场情况计取;

(2) 建设项目建设前期工作咨询费:参考原国家计委计价格〔1999〕1283号文,结合市场情况计取;

5.基本预备费按工程费用、工程建设其他费用合计的 3.51%计入。

6.建设期利息:专项债券暂按 3.0%融资利率计取。

#### 四、建设内容及投资估算

本项目总投资 4,200.00 万元,项目投资费用估算明细如下:

表 2-1 项目投资估算总表

单位:万元

序号	项目名称	概算	占比
一	工程费用	3,857.21	91.84%
二	工程建设其他费	200.19	4.76%
三	预备费	142.60	3.40%
四	总投资	4,200.00	100.00%



表 2-2 项目总投资概算明细表

单位：万元

序号	工程或费用名称	估算金额(万元)				技术经济指标			备注
		建筑工程	设备购置费	安装工程费	其他费用	合计	数量	单位	单价(元)
一	工程直接费		3,434.26	422.95		3857.21			91.84%
1	充电桩		2,726.53	302.95		3029.48	826	台	36676.51
	1000KVA、1250KVA、 1600KVA、800KVA、630KVA 变压器		306.00	120.00		426.00	18	台	170000
3	其他附属工程		401.73			401.73	1	项	4017312
二		工程建设其它费用				200.19			4.76%
1	项目前期费		建设项目前期工作咨询收费暂行规定[1999]1283 号						
2	建设单位管理费		项目建设单位管理费(原建设单位管理费)计算标准-财建[2016]504 号						
3	工程勘察费		勘察费计算标准计价格[2002]10 号						
4	工程设计费		设计费计算标准计价格[2002]10 号						
5	环境影响评价费		环境影响评价费计算标准计价格[2002]125 号						
6	工程建设监理费		监理费计算标准-发改价格[2007]670 号						
7	劳动安全卫生评价费		市政工程投资估算编制办法(劳动安全卫生评审费部分)建标[2007]164 号						
8	招标代理费		招标代理费计算标准计价格[2002]1980 号						
9	工程保险费		工程投资估算编制办法(工程保险费部分)建标[2007]164 号						



10	技术经济评估审查费	工程费用(不含设备费)*0.5%	8.46				
11	场地准备和临时设施费	工程投资估算编制办法(场地准备及临时设施部分)建标[2007]164 号	26.03				
三		基本预备费（建标[2007]164 号）	142.60				3.40%
四		项目总投资	4200.00				100%



## 五、资金筹措

从资金来源看，项目组合使用专项债券和配套融资资金。其中：计划使用单位自有资金 2,200.00 万元，占比 52.38%；专项债券资金 2,000.00 万元，占比 47.62%。除以上资金来源外，本项目无其他融资计划。

本项目总投资估算 4,200.00 万元，计划使用单位自有资金 2,200.00 万元，占比 52.38%；专项债券资金 2,000.00 万元，占比 47.62%。不涉及专项债券用作资本金情况，符合国务院关于项目资本金比例的要求。项目资本金按照项目建设进度分年度到位。

分年度筹措计划如下：

表 2-3 项目分年度资金筹措计划表

单位：万元

资金来源类型	2024 年	2025 年	2026 年	合计	各类型占比
财政安排资金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
单位自有资金	110.00	751.00	1339.00	2200.00	52.38%
专项债券	0.00	0.00	2000.00	2000.00	47.62%
其中：用作项目资本金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
银行贷款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
其他市场化融资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
其他来源资金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
合计	110.00	751.00	3339.00	4200.00	100.00%
分年度占比	2.62%	17.88%	79.50%	100.00%	/

以上资金筹措方式具备较强可行性，主要依据是：咸阳市城市管理执法局出具的《关于咸阳市秦都区公共分布式充电桩项目(一期)自有资金落实情况的说明》。



## 六、组合融资

本项目无其他融资。

### (一) 专项债券融资。

**1.融资规模。**本项目计划申请专项债券 2,000.00 万元，在债券存续期内每半年支付一次债券利息，到期后一次性还本。

表 2-4 专项债券分年度发行计划表

单位：万元

序号	年度	发行规模	发行期限	债券品种 (%)	付息方式	还本方式
1	2026 年	2,000.00	20	记账式固定利率付息债	每半年支付一次	一次性还本

**2.资金投向。**专项债券使用严格落实财政部门要求，全部投向于咸阳市秦都区公共分布式充电桩项目(一期)资本性支出。

### (二) 市场化融资。

无其他市场化融资。



## 第三章 项目收入分析

运营期内，本项目收入合计 8,689.24 万元，包括：项目专项收入（充电桩服务费收入和广告位收入）8,689.24 万元。

### 一、项目专项收入分析

运营期内，本项目专项收入合计 8,689.24 万元，包括：充电桩服务费收入 8,119.78 万元、广告位收入 569.46 万元。

表 3-1 项目专项收入情况表

单位：万元

序号	收入类型	收入规模
1	充电桩服务费收入	8,119.78
2	广告位收入	569.46
合计		8,689.24

#### （一）充电桩服务费收入分析。

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。根据咸阳市发展和改革委员会转发省发改委《陕西省电动汽车充电基础设施建设运营管理办法》的通知(咸发改能源(2024)356 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，充电费服务费保守估计按 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 38%稳定状态为止。每个充电充电桩每天使用率 34%，以后每年使用使用率增加 2%，直至到 38%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 8,119.78 万元。

## （二）广告位收入分析。

本项目运营过程中可在充电桩上投放广告，共计 37 个广告位推送咸阳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，咸阳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，结合咸阳市实际情况，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 569.46 万元。

表 3-2 周边广告位出租收入调查情况表

名称	单价（元/处/月）
咸阳市国际财富购物中心停车场广告位	850
咸阳市团结路南段停车场广告位	780



综合以上，在专项债券存续期内，本项目分年度专项收入如下表：



表 3-3 项目分年度专项收入表

单位：万元

序号	项目	合计	2024年	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年
1	充电桩服务费收入	8119.78	0.00	0.00	0.00	330.00	369.96	412.21	412.21	412.21	412.21	412.21	412.21	412.21
	充电桩数量（个）		0.00	0.00	0.00	826	826	826	826	826	826	826	826	826
	每天充电桩使用率		0.00	0.00	0.00	34%	36%	38%	38%	38%	38%	38%	38%	38%
	单个充电桩每天使用率		0.00	0.00	0.00	34%	36%	38%	38%	38%	38%	38%	38%	38%
	每车每小时充电量（度）		0.00	0.00	0.00	30	30	30	30	30	30	30	30	30
	每天有效使用时间（小时）		0.00	0.00	0.00	8	8	8	8	8	8	8	8	8
2	年充电桩开放天数		0.00	0.00	0.00	360	360	360	360	360	360	360	360	360
	单价（元/度）		0.00	0.00	0.00	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4
	广告收入	569.46	0.00	0.00	0.00	19.98	21.65	23.31	24.98	26.64	28.42	28.42	28.42	28.42
	广告位数量（个）		0.00	0.00	0.00	37	37	37	37	37	37	37	37	37
	单价（元/月）		0.00	0.00	0.00	750	750	750	750	750	800	800	800	800
	月数		0.00	0.00	0.00	12	12	12	12	12	12	12	12	12
3	负荷率（%）		0.00	0.00	0.00	60%	65%	70%	75%	80%	80%	80%	80%	80%
	合计	8689.24	0.00	0.00	0.00	349.98	391.61	435.52	437.19	438.85	440.63	440.63	440.63	440.63



(续上表)

序号	项目	合计	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年	2044 年	2045 年	2046 年
1	充电桩服务费收入	8119.78	412.21	412.21	412.21	412.21	412.21	412.21	412.21	412.21	412.21	412.21	412.21
	充电桩数量 (个)		826	826	826	826	826	826	826	826	826	826	826
	每天充电桩使用率		38%	38%	38%	38%	38%	38%	38%	38%	38%	38%	38%
	单个充电桩每天使用率		38%	38%	38%	38%	38%	38%	38%	38%	38%	38%	38%
	每车每小时充电量 (度)		30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30
	每天有效使用时间 (小时)		8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
	年充电桩开放天数		360	360	360	360	360	360	360	360	360	360	360
2	单价 (元/度)		0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4
	广告收入	569.46	28.42	30.19	30.19	30.19	30.19	30.19	31.97	31.97	31.97	31.97	31.97
	广告位数量 (个)		37	37	37	37	37	37	37	37	37	37	37
	单价 (元/月)		800	850	850	850	850	850	900	900	900	900	900
	月数		12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
3	负荷率 (%)		80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%	80%
	合计	8689.24	440.63	442.40	442.40	442.40	442.40	442.40	444.18	444.18	444.18	444.18	444.18



## 二、项目安排财政资金

无政府性基金收入、财政补助收入、其他财政资金。

## 三、项目运营期收入合计

综上，债券存续期内，本项目收入合计 8,689.24 万元，包括：项目专项收入 8,689.24 万元。本项目分年度收入如下表：

表 3-4 项目分年度收入合计表

单位：万元

年份	专项收入	对应的政府性基金收入	财政补助收入	其他财政资金	其他项目专项收入	项目单位资金	合计
2026 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2027 年	349.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	349.98
2028 年	391.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	391.61
2029 年	435.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	435.52
2030 年	437.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	437.19
2031 年	438.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	438.85
2032 年	440.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	440.63
2033 年	440.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	440.63
2034 年	440.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	440.63
2035 年	440.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	440.63
2036 年	440.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	440.63
2037 年	442.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	442.40
2038 年	442.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	442.40
2039 年	442.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	442.40
2040 年	442.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	442.40
2041 年	442.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	442.40
2042 年	444.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	444.18
2043 年	444.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	444.18
2044 年	444.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	444.18
2045 年	444.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	444.18
2046 年	444.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	444.18
合计	8689.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8689.24



## 第四章 项目运营支出分析

运营期内，本项目运营支出合计 5,897.68 万元。包括：运营成本支出 2,285.22 万元，财务费用支出 1,202.00 万元，税费支出 2,410.46 万元。

### 一、运营成本支出

运营期内，本项目运营成本支出合计 2,285.22 万元。包括：职工工资及福利 527.14 万元，外购燃料及动力费 13.83 万元，维修及更换设备费用 1,513.07 万元，管理费 231.19 万元。

表 4-1 项目运营成本情况表

单位：万元

序号	成本类型	成本规模
1	职工工资及福利	527.14
2	外购燃料及动力费	13.83
3	维修及更换设备费用	1,513.07
4	管理费	231.19
合计		2,285.22

#### （一）职工工资及福利成本分析。

本项目定员 6 人，根据《关于调整最低工资标准的通知》陕人社发[2026]4 号，咸阳市执行一类标准，全日制最低月工资标准为 2376 元/月。本项目按人均工资及福利费 3500 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 527.14 万元。

### **(二) 外购燃料及动力费成本分析。**

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 13.83 万元。

### **(三) 维修及更换设备费用成本分析。**

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 1,513.07 万元。

### **(四) 管理费成本分析。**

管理费按当年总收入的 3%计算；经测算，本项目债券存续期内管理费合计为 231.19 万元。

综合以上，在专项债券存续期内，本项目分年度运营成本如下表：



表 4-2 项目分年度运营成本支出表

单位：万元

年份	职工工资及福利	外购燃料及动力费	维修及更换设备费用	管理费	合计
2026 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2027 年	25.20	0.63	0.00	10.50	36.33
2028 年	25.20	0.63	0.00	10.60	36.44
2029 年	25.20	0.64	77.14	10.71	113.69
2030 年	25.20	0.65	77.91	10.82	114.57
2031 年	25.20	0.65	78.69	10.93	115.47
2032 年	25.96	0.66	79.48	11.03	117.13
2033 年	25.96	0.67	80.27	11.15	118.04
2034 年	25.96	0.67	81.07	11.26	118.96
2035 年	25.96	0.68	81.88	11.37	119.89
2036 年	25.96	0.69	82.70	11.48	120.83
2037 年	26.73	0.69	83.53	11.60	122.56
2038 年	26.73	0.70	84.37	11.71	123.52
2039 年	26.73	0.71	85.21	11.83	124.48
2040 年	26.73	0.71	86.06	11.95	125.46
2041 年	26.73	0.72	86.92	12.07	126.45
2042 年	27.54	0.73	87.79	12.19	128.25
2043 年	27.54	0.74	88.67	12.31	129.25
2044 年	27.54	0.74	89.56	12.43	130.28
2045 年	27.54	0.75	90.46	12.56	131.31
2046 年	27.54	0.76	91.36	12.68	132.34
合计	527.14	13.83	1513.07	231.19	2285.22

## 二、财务费用支出

本项目 2026 年债券发行手续费为承销面值的 1‰,以及发行涉及的登记服务费、评级机构、律师事务所等费用,发行费用为 2.00 万元。



按照本项目专项债券发行计划，2026年申请20年期专项债券2,000.00万元，以年利率3.0%预计每年利息支出。本项目通过发行债券达到项目总投资47.62%，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2026年申请20年期专项债券2,000.00万元，总利息为1,200.00万元。

### 三、税费支出

项目运营期涉及的税费支出主要包括增值税、城市建设维护税、教育费附加税、地方教育费附加、企业所得税等。按现行国家有关法规，各项税、费的计取标准如下：

- 1.增值税税率：充换电业务中电费和充电服务费为13%，其他9%；
- 2.城市建设维护税税率为5%；
- 3.教育费附加税税率为3%；
- 4.地方教育费附加费率为2%；
- 5.企业所得税税率为25%。

经测算，本项目债券存续期内产生经营税收支出共计2,410.46万元。

本项目税费支出详见下表：



表 4-3 项目分年度税费支出表

单位：万元

年份	增值税	城市建设维护	教育费附加	地方教育费附加	企业所得税	合计
2026 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2027 年	39.61	1.98	1.19	0.79	67.52	111.09
2028 年	44.35	2.22	1.33	0.89	76.60	125.38
2029 年	49.35	2.47	1.48	0.99	66.89	121.17
2030 年	49.49	2.47	1.48	0.99	67.05	121.48
2031 年	49.62	2.48	1.49	0.99	67.20	121.78
2032 年	49.77	2.49	1.49	1.00	67.19	121.93
2033 年	49.77	2.49	1.49	1.00	66.96	121.71
2034 年	49.77	2.49	1.49	1.00	66.73	121.48
2035 年	49.77	2.49	1.49	1.00	66.50	121.25
2036 年	49.77	2.49	1.49	1.00	66.27	121.01
2037 年	49.92	2.50	1.50	1.00	66.23	121.14
2038 年	49.92	2.50	1.50	1.00	65.99	120.90
2039 年	49.92	2.50	1.50	1.00	65.75	120.66
2040 年	49.92	2.50	1.50	1.00	65.51	120.42
2041 年	49.92	2.50	1.50	1.00	65.26	120.17
2042 年	50.06	2.50	1.50	1.00	65.22	120.29
2043 年	50.06	2.50	1.50	1.00	64.96	120.03
2044 年	50.06	2.50	1.50	1.00	64.71	119.78
2045 年	50.06	2.50	1.50	1.00	64.45	119.52
2046 年	50.06	2.50	1.50	1.00	64.19	119.26
合计	981.15	49.06	29.43	19.62	1331.19	2410.46

综上，债券存续期内，本项目分年度支出情况如下表：



表 4-4 项目分年度运营支出合计表

单位：万元

年份	运营成本	财务费用	税费支出	其他支出	合计
2026 年	0.00	32.00	0.00	0.00	32.00
2027 年	36.33	60.00	111.09	0.00	207.42
2028 年	36.44	60.00	125.38	0.00	221.82
2029 年	113.69	60.00	121.17	0.00	294.86
2030 年	114.57	60.00	121.48	0.00	296.05
2031 年	115.47	60.00	121.78	0.00	297.25
2032 年	117.13	60.00	121.93	0.00	299.07
2033 年	118.04	60.00	121.71	0.00	299.75
2034 年	118.96	60.00	121.48	0.00	300.43
2035 年	119.89	60.00	121.25	0.00	301.13
2036 年	120.83	60.00	121.01	0.00	301.84
2037 年	122.56	60.00	121.14	0.00	303.70
2038 年	123.52	60.00	120.90	0.00	304.42
2039 年	124.48	60.00	120.66	0.00	305.14
2040 年	125.46	60.00	120.42	0.00	305.87
2041 年	126.45	60.00	120.17	0.00	306.61
2042 年	128.25	60.00	120.29	0.00	308.53
2043 年	129.25	60.00	120.03	0.00	309.29
2044 年	130.28	60.00	119.78	0.00	310.05
2045 年	131.31	60.00	119.52	0.00	310.83
2046 年	132.34	30.00	119.26	0.00	281.60
合计	2285.22	1202.00	2410.46	0.00	5897.68



## 第五章 项目收益与融资平衡方案

### 一、项目收益分析

综上，债券存续期内，本项目分年度收益情况如下表：

表 5-1 项目分年度收益表

单位：万元

年份	项目收入	运营支出	收益
2026 年	0.00	0.00	0.00
2027 年	349.98	147.42	202.56
2028 年	391.61	161.82	229.79
2029 年	435.52	234.86	200.66
2030 年	437.19	236.05	201.14
2031 年	438.85	237.25	201.60
2032 年	440.63	239.07	201.57
2033 年	440.63	239.75	200.89
2034 年	440.63	240.43	200.20
2035 年	440.63	241.13	199.50
2036 年	440.63	241.84	198.80
2037 年	442.40	243.70	198.70
2038 年	442.40	244.42	197.98
2039 年	442.40	245.14	197.26
2040 年	442.40	245.87	196.53
2041 年	442.40	246.61	195.79
2042 年	444.18	248.53	195.65
2043 年	444.18	249.29	194.89
2044 年	444.18	250.05	194.13
2045 年	444.18	250.83	193.36
2046 年	444.18	251.60	192.58
合计	8689.24	4695.68	3993.56

### 二、项目融资还本付息分析

#### (一) 专项债券应付本息。

本项目拟使用专项债券 2,000.00 万元，其中 2026 年发行 2,000.00 万元。债券利率 3.0%，在债券存续期内每半年支付一次债券利息，到期后一次性还本。



表 5-2 专项债券应付本息情况表

单位：万元

序号	年度	期初本金	本期新增	本期偿还	期末本金	融资利率	本期付息	本期还本付息合计
1	2026 年	0.00	2000.00	0.00	2000.00	3%	30.00	30.00
2	2027 年	2000.00	0.00	0.00	2000.00	3%	60.00	60.00
3	2028 年	2000.00	0.00	0.00	2000.00	3%	60.00	60.00
4	2029 年	2000.00	0.00	0.00	2000.00	3%	60.00	60.00
5	2030 年	2000.00	0.00	0.00	2000.00	3%	60.00	60.00
6	2031 年	2000.00	0.00	0.00	2000.00	3%	60.00	60.00
7	2032 年	2000.00	0.00	0.00	2000.00	3%	60.00	60.00
8	2033 年	2000.00	0.00	0.00	2000.00	3%	60.00	60.00
9	2034 年	2000.00	0.00	0.00	2000.00	3%	60.00	60.00
10	2035 年	2000.00	0.00	0.00	2000.00	3%	60.00	60.00
11	2036 年	2000.00	0.00	0.00	2000.00	3%	60.00	60.00
12	2037 年	2000.00	0.00	0.00	2000.00	3%	60.00	60.00
13	2038 年	2000.00	0.00	0.00	2000.00	3%	60.00	60.00
14	2039 年	2000.00	0.00	0.00	2000.00	3%	60.00	60.00
15	2040 年	2000.00	0.00	0.00	2000.00	3%	60.00	60.00
16	2041 年	2000.00	0.00	0.00	2000.00	3%	60.00	60.00
17	2042 年	2000.00	0.00	0.00	2000.00	3%	60.00	60.00
18	2043 年	2000.00	0.00	0.00	2000.00	3%	60.00	60.00
19	2044 年	2000.00	0.00	0.00	2000.00	3%	60.00	60.00
20	2045 年	2000.00	0.00	0.00	2000.00	3%	60.00	60.00
21	2046 年	2000.00	0.00	2000.00	0.00	3%	30.00	2030.00
合计							1200.00	3200.00

**(二) 市场化融资应付本息。**

无市场化融资。

**三、项目收益与融资平衡分析****(一) 专项债券资金收益与融资自求平衡分析。**

根据以上分析，债券存续期内，本项目专项债券资金收益与融资平衡情况如下表：



表 5-3 专项债券资金收益与融资平衡情况表

单位：万元

序号	年度	项目收益（含以往年度收益结余）	专项债券还本付息			年度可否平衡
			到期本金	本期付息	本息合计	
1	2026 年	0.00	0.00	30.00	30.00	可平衡
2	2027 年	202.56	0.00	60.00	60.00	可平衡
3	2028 年	432.35	0.00	60.00	60.00	可平衡
4	2029 年	633.01	0.00	60.00	60.00	可平衡
5	2030 年	834.15	0.00	60.00	60.00	可平衡
6	2031 年	1035.75	0.00	60.00	60.00	可平衡
7	2032 年	1237.31	0.00	60.00	60.00	可平衡
8	2033 年	1438.20	0.00	60.00	60.00	可平衡
9	2034 年	1638.40	0.00	60.00	60.00	可平衡
10	2035 年	1837.90	0.00	60.00	60.00	可平衡
11	2036 年	2036.69	0.00	60.00	60.00	可平衡
12	2037 年	2235.40	0.00	60.00	60.00	可平衡
13	2038 年	2433.38	0.00	60.00	60.00	可平衡
14	2039 年	2630.64	0.00	60.00	60.00	可平衡
15	2040 年	2827.16	0.00	60.00	60.00	可平衡
16	2041 年	3022.95	0.00	60.00	60.00	可平衡
17	2042 年	3218.60	0.00	60.00	60.00	可平衡
18	2043 年	3413.50	0.00	60.00	60.00	可平衡
19	2044 年	3607.63	0.00	60.00	60.00	可平衡
20	2045 年	3800.98	0.00	60.00	60.00	可平衡
21	2046 年	3993.56	2000.00	30.00	2030.00	可平衡
合计		3993.56	2000.00	1200.00	3200.00	
本息覆盖倍数		1.25				

综上，本项目预期项目收益对拟使用的专项债券本息的覆盖倍数为 1.25 倍，能够合理保障专项债券本息，实现项目收益与融资自求平衡。

## （二）市场化融资资金收益与融资自求平衡分析。

无市场化融资。

## （三）分账管理。



本项目除专项债券外无其他融资偿还支出。无需分账管理。

#### 四、专项债券项目收支预算表



表 5-4 专项债券项目收支预算表

单位：万元

收支类别	公式	合计		2024 年		2025 年		2026 年		2027 年		2028 年		2029 年	
		收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出
一、建设资金来源	A=H+I+K+L+M	4200.00		110.00		751.00		3339.00		0.00		0.00			
（一）财政安排资金	H=AA+AB+AC+AD+AE														
其中：中央预算内投资	AA														
超长期特别国债	AB														
本地区一般公共预算	AC														
本地区政府性基金预算	AD														
其他财政资金	AE														
（二）地方政府专项债券	I>=AF	2000.00						2000.00							
其中：用作项目资本金	AF														
（三）项目单位市场化融资	K														
（四）单位自筹资金	L	2200.00		110.00		751.00		1339.00							
（五）其他资金	M														
二、项目建设支出	B=N+O+P+Q		4200.00		110.00		751.00		3339.00						
（一）项目建设成本（不含财务费用）	N		4168.00		110.00		751.00		3307.00						
（二）财务费用-专项债券付息	O		30.00						30.00						
（三）财务费用-市场化融资付息	P														
（四）其他建设支出	Q		2.00					2.00							
三、项目运营预期收入	C=R+S+T	8689.24								349.98		391.61		435.52	
（一）财政资金	R=AG+AH+AI+AJ														
其中：对应的政府性基金收入	AG														
政府性基金预算安排补助	AH														
一般公共预算安排补助	AI														
其他财政资金	AJ														
（二）项目专项收入	S	8689.24								349.98		391.61		435.52	
（三）其他收入	T>=AK+AL														
其中：其他项目专项收入	AK														
项目单位资金	AL														
四、项目运营支出	D=U+V+W+X		5865.68												
（一）项目运营成本（不含财务费用）	U		2285.22							207.42		221.82		294.86	
（二）财务费用-专项债券付息支出	V		1170.00							36.33		36.44		113.69	
（三）财务费用-市场化融资付息支出	W									60.00		60.00		60.00	
（四）税费支出	X		2410.46												
（五）其他运营支出	Y									111.09		125.38		121.17	
五、专项债券还本	E		2000.00												
六、市场化融资还本	F														



(续上表)

收支类别	公式	合计		2030 年		2031 年		2032 年		2033 年		2034 年		2035 年	
		收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出
一、建设资金来源	A=H+I+K+L+M	4200.00													
(一) 财政安排资金	H=AA+AB+AC+AD+AE														
其中：中央预算内投资	AA														
超长期特别国债	AB														
本地区一般公共预算	AC														
本地区政府性基金预算	AD														
其他财政资金	AE														
(二) 地方政府专项债券	I>=AF	2000.00													
其中：用作项目资本金	AF														
(三) 项目单位市场化融资	K														
(四) 单位自筹资金	L	2200.00													
(五) 其他资金	M														
二、项目建设支出	B=N+O+P+Q		4200.00												
(一) 项目建设成本(不含财务费用)	N		4168.00												
(二) 财务费用-专项债券付息	O		30.00												
(三) 财务费用-市场化融资付息	P														
(四) 其他建设支出	Q		2.00												
三、项目运营预期收入	C=R+S+T	8689.24		437.19		438.85		440.63		440.63		440.63		440.63	
(一) 财政资金	R=AG+AH+AI+AJ														
其中：对应的政府性基金收入	AG														
政府性基金预算安排补助	AH														
一般公共预算安排补助	AI														
其他财政资金	AJ														
(二) 项目专项收入	S	8689.24		437.19		438.85		440.63		440.63		440.63		440.63	
(三) 其他收入	T>=AK+AL														
其中：其他项目专项收入	AK														
项目单位资金	AL														
四、项目运营支出	D=U+V+W+X		5865.68	296.05				299.07		299.75		300.43		301.13	
(一) 项目运营成本(不含财务费用)	U		2285.22	114.57				117.13		118.04		118.96		119.89	
(二) 财务费用-专项债券付息支出	V		1170.00	60.00				60.00		60.00		60.00		60.00	
(三) 财务费用-市场化融资付息支出	W														
(四) 税费支出	X		2410.46	121.48				121.93		121.71		121.48		121.25	
(五) 其他运营支出	Y														
五、专项债券还本	E		2000.00												
六、市场化融资还本	F														



(续上表)

收支类别	公式	合计		2036 年		2037 年		2038 年		2039 年		2040 年		2041 年	
		收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出
一、建设资金来源	A=H+I+K+L+M	4200.00													
(一) 财政安排资金	H=AA+AB+AC+AD+AE														
其中：中央预算内投资	AA														
超长期特别国债	AB														
本地区一般公共预算	AC														
本地区政府性基金预算	AD														
其他财政资金	AE														
(二) 地方政府专项债券	I>=AF	2000.00													
其中：用作项目资本金	AF														
(三) 项目单位市场化融资	K														
(四) 单位自筹资金	L	2200.00													
(五) 其他资金	M														
二、项目建设支出	B=N+O+P+Q		4200.00												
(一) 项目建设成本（不含财务费用）	N		4168.00												
(二) 财务费用-专项债券付息	O		30.00												
(三) 财务费用-市场化融资付息	P														
(四) 其他建设支出	Q		2.00												
三、项目运营预期收入	C=R+S+T	8689.24		440.63		442.40		442.40		442.40		442.40		442.40	
(一) 财政资金	R=AG+AH+AI+AJ														
其中：对应的政府性基金收入	AG														
政府性基金预算安排补助	AH														
一般公共预算安排补助	AI														
其他财政资金	AJ														
(二) 项目专项收入	S	8689.24		440.63		442.40		442.40		442.40		442.40		442.40	
(三) 其他收入	T>=AK+AL														
其中：其他项目专项收入	AK														
项目单位资金	AL														
四、项目运营支出	D=U+V+W+X		5865.68	301.84	303.70	304.42	305.14	305.87	306.61						
(一) 项目运营成本（不含财务费用）	U		2285.22	120.83	122.56	123.52	124.48	125.46	126.45						
(二) 财务费用-专项债券付息支出	V		1170.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	60.00						
(三) 财务费用-市场化融资付息支出	W														
(四) 税费支出	X		2410.46	121.01	121.14	120.90	120.66	120.42	120.17						
(五) 其他运营支出	Y														
五、专项债券还本	E		2000.00												
六、市场化融资还本	F														



(续上表)

收支类别	公式	合计		2042年		2043年		2044年		2045年		2046年	
		收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出	收入	支出
一、建设资金来源	A=H+I+K+L+M	4200.00											
(一) 财政安排资金	H=AA+AB+AC+AD+AE												
其中：中央预算内投资	AA												
超长期特别国债	AB												
本地区一般公共预算	AC												
本地区政府性基金预算	AD												
其他财政资金	AE												
(二) 地方政府专项债券	I>=AF	2000.00											
其中：用作项目资本金	AF												
(三) 项目单位市场化融资	K												
(四) 单位自筹资金	L	2200.00											
(五) 其他资金	M												
二、项目建设支出	B=N+O+P+Q		4200.00										
(一) 项目建设成本（不含财务费用）	N		4168.00										
(二) 财务费用-专项债券付息	O		30.00										
(三) 财务费用-市场化融资付息	P												
(四) 其他建设支出	Q		2.00										
三、项目运营预期收入	C=R+S+T	8689.24		444.18		444.18		444.18		444.18		444.18	
(一) 财政资金	R=AG+AH+AI+AJ												
其中：对应的政府性基金收入	AG												
政府性基金预算安排补助	AH												
一般公共预算安排补助	AI												
其他财政资金	AJ												
(二) 项目专项收入	S	8689.24		444.18		444.18		444.18		444.18		444.18	
(三) 其他收入	T>=AK+AL												
其中：其他项目专项收入	AK												
项目单位资金	AL												
四、项目运营支出	D=U+V+W+X		5865.68		308.53		309.29		310.05		310.83		281.60
(一) 项目运营成本（不含财务费用）	U		2285.22		128.25		129.25		130.28		131.31		132.34
(二) 财务费用-专项债券付息支出	V		1170.00		60.00		60.00		60.00		60.00		30.00
(三) 财务费用-市场化融资付息支出	W												
(四) 税费支出	X		2410.46		120.29		120.03		119.78		119.52		119.26
(五) 其他运营支出	Y												
五、专项债券还本	E		2000.00										2000.00
六、市场化融资还本	F												



## 五、项目收益融资平衡评价结果

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 3,993.56 万元，项目总债务融资本息为 3,200.00 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。



## 第六章 项目事前绩效评估情况

### 一、项目实施的必要性、公益性、收益性

#### 1、项目实施的必要性

##### (1) 建设结构完善的城市充电网络

最新的国土空间规划中，咸阳提出了“一核一圈一轴、两廊多组团网格化”的城镇空间格局具体如下：

一核：西安都市圈咸阳核心区

一圈：西安都市圈(咸阳部分，包括秦都区、渭城区、兴平市、三原县、泾阳县、礼泉县、乾县、武功县)

轴：陇海铁路城战发展轴/连霍高速城镇发展轴

两廊：西部(福银)城镇发展廊道、东部(银百)城镇发展廊道

多组团：泾阳-三原组团，乾县-礼泉组团，武功-杨凌组团，彬县-长武组团

网格化：以快速交通构成的城镇化体系。

以城市道路交通网络为依托，以“两区”（居住区、办公区）、“三中心”（商业中心、工业中心、休闲中心）为重点，推动城市充电网络从中心城区向城区边缘、从优先发展区域向其他区域有序延伸。大力推进城市充电基础设施与停车设施一体规划、建设和管理，实现城市各类停车场景全面覆盖。合理利用城市道路邻近空间，建设以快充为主、慢充为辅的公共充电基础设施，鼓励新建具有一定规模的集中式充电基



基础设施。居住区积极推广智能有序慢充为主、应急快充为辅的充电基础设施。办公区和“三中心”等城市专用和公用区域因地制宜布局建设快慢结合的公共充电基础设施。促进城市充电网络与城际、城市群、都市圈充电网络有效衔接。

## （2）大力推动公共区域充电基础设施建设

以“三中心”等建筑物配建停车场以及交通枢纽、驻车换乘（P+R）等公共停车场为重点，加快建设公共充电基础设施，推动充电运营企业逐步提高快充设施占比。在政府机关、企事业单位、工业园区等内部停车场加快配建充电基础设施，并鼓励对公众开放。在确保安全前提下，在具备条件的加油（气）站配建公共快充和换电设施，积极推进建设加油（气）、充换电等业务一体的综合供能服务站。结合城市公交、出租、道路客运、物流等专用车辆充电需求，加快在停车场站等建设专用充电站。加快旅游景区公共充电基础设施建设，A级以上景区结合游客接待量和充电需求配建充电基础设施，4A级以上景区设立电动汽车公共充电区域。

## （3）积极完善充电基础配套设施

1）加快充换电基础设施建设。科学布局充换电基础设施，加强与城乡建设规划、电网规划及物业管理、城市停车等的统筹协调。依托“互联网+”智慧能源，提升智能化水平，积极推广智能有序慢充为主、应急快充为辅的居民区充电服务模式，加快形成适度超前、快充为主、慢充为辅的高速公路和城乡公共充电网络，鼓励开展换电模式应用，加强智能



有序充电、大功率充电、无线充电等新型充电技术研发，提高充电便利性和产品可靠性。

2) 提升充电基础设施服务水平。引导企业联合建立充电设施运营服务平台，实现互联互通、信息共享与统一结算。加强充电设备与配电系统安全监测预警等技术研发，规范无线充电设施电磁频谱使用，提高充电设施安全性、一致性、可靠性，提升服务保障水平。

3) 鼓励商业模式创新。结合老旧小区改造、城市更新等工作，引导多方联合开展充电设施建设运营，支持居民区多车一桩、临近车位共享等合作模式发展。鼓励充电场站与商业地产相结合，建设停车充电一体化服务设施，提升公共场所充电服务能力，拓展增值服务。完善充电设施保险制度，降低企业运营和用户使用风险。

#### (4) 咸阳市发展方向

发展目标：强化消费促进政策引领，进一步提振商品消费规模，提升服务消费水平，改善消费供给品质，培育消费市场主体，优化消费发展环境，保障消费市场稳定。按照“一年强基础、两年上台阶、三年大提升”的工作目标，至 2024 年，多层次的消费促进体系日趋完善，优质商品和服务供给水平明显提高，城乡消费市场环境持续改善，消费对全市经济发展的拉动作用显著增强，不断满足人民日益增长的美好生活需要。全市限额以上企业（单位）质量结构进一步优化；社会消费品零售总额同比增长高于全省平均水平，实现纵向



进步、横向进位。

商品消费提档行动，激发汽车消费。落实国家新能源汽车支持政策和二手车交易增值税减税措施，鼓励各县市区出台配套奖补措施。支持消费者购买新车或“以旧换新”，依托国内线上支付平台定期发放汽车消费券，市县（区）财政、金融机构和重点限额以上汽车经销企业按一定比例配套。支持家电龙头经销企业和金融机构联合建设线上线下汽车销售综合平台，支持办好“五一”“十一”车展等大型汽车展销活动，鼓励汽车销售企业对消费者让利销售，按比例予以奖补。

打造文旅消费商圈，激发旅游消费活力，丰富文化消费产品供给。挖掘体育消费潜力，加快发展普惠托育和家政服务，支持康养旅游，促进服务消费和商品消费融合发展。因此本项目的建设进一步对咸阳市中心城区交通、旅游业带来更好的发展机遇。

## 2、项目实施的公益性

本项目属公共服务类项目，具有显著的社会效益。随着环保意识的提升和能源结构的转型，电动汽车逐渐成为现代城市中的一种常见交通工具。而电动汽车充电桩作为电动汽车能源补给系统的重要组成部分，不仅仅是一项基础设施建设，更是为整个社会带来了诸多积极的效益。

电动汽车充电桩的建设促进了环境保护。相比传统燃油汽车，电动汽车不会产生尾气排放，减少了对大气环境的污染。而电动汽车充电桩的普及使用，进一步推动了电动汽车



的发展，减少了对化石燃料的依赖，对低碳经济的实现起到了积极的促进作用。

其次，电动汽车充电桩的建设改善了城市交通拥堵问题。由于充电桩的普及，驾驶电动汽车的人们不再局限于家庭充电，可以在各个公共区域方便地进行充电，大大增加了电动汽车的使用便利性。这不仅减少了对传统加油站的依赖，还减少了因为充电不便而引起的交通堵塞问题，提高了城市交通的流动性。

### 3、项目实施的收益性

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 3,993.56 万元，项目总债务融资本息为 3,200.00 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。

## 二、项目投资合规性与项目成熟度

### 1、项目建设的合规性

(1) 对投资环境的审查：项目所在地投资环境稳定，政府信用、财政能力未受到国家有关投资政策的限制。

(2) 项目资料完整性和真实性审查：政府主导说明、备案确认书、环评、稳评、能评、用地情况、中标通知书、施工合同、工程量说明均已审核无误。



(3) 项目合法合规性审查：本项目符合国资委、发改委、商务部、政府交通运输、规划、土地、环保主管部门、关于投资行政审批、核准和备案的相关规定。

## 2、项目成熟度

目前项目已取得政府主导说明、备案确认书、环评、稳评、能评、用地情况、中标通知书、施工合同、工程量说明等手续。项目资金筹措渠道为项目资本金、专项债券。资金筹措渠道清晰、合法合规，不存在违规融资举债行为，严格遵循专项债券资金筹措相关规定。

## 三、项目资金来源和到位可行性

### 1、项目资金来源

本项目共需投入资金 4,200.00 万元，其中资金构成为：

#### (1) 项目资本金

本项目资本金 2,200.00 万元，资本金将根据建设期陆续到位。

#### (2) 专项债券

本项目拟申请发行 20 年期专项债券 2,000.00 万元，发行计划为 2026 年 2,000.00 万元。

### 2、项目资金到位可行性

本项目估算总投资 4,200.00 万元，项目资金筹措渠道为项目资本金、专项债券。

## 四、项目收入、成本、收益预测合理性

### 1、项目收入



本项目收入来源主要是充电桩服务费收入和广告位收入。经测算，本项目债券存续期内收入共计 8,689.24 万元。

## 2、项目成本

本项目预期支出主要包括运营成本支出、税收支出两部分，其中运营成本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；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、企业所得税。经测算，本项目债券存续期内支出共计 4,695.68 万元。

## 3、项目收益预测的合理性

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 3,993.56 万元，项目总债务融资本息为 3,200.00 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。

## 五、债券资金需求合理性

本项目总投资 4,200.00 万元，拟申请 20 年期专项债券 2,000.00 万元，占项目总投资的 47.62%，债券资金需求与项目建设规模、实施进度相匹配，严格遵循专项债券额度分配正向激励原则。项目资本金占比 52.38%，符合中共中央办公厅、国务院办公厅印发的《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》及《国务院办公厅关于优化



完善地方政府专项债券管理机制的意见》（国办发〔2024〕52号）要求，债券资金主要用于项目建设相关支出，资金投向明确，不用于经常性支出，债券资金需求合理。

## 六、项目偿债计划可行性和偿债风险点

### 1、项目偿债计划的可行性

项目收益严格按照《陕西省电动汽车充电基础设施建设运营管理办法》、咸阳市市场同行业收入平均水平进行测算，债务覆盖系数满足省厅相关要求，具备偿债能力，债务存续期内，偿还利息后年度净现金流量为正，项目单位及主管部门已明确偿债责任，制定了清晰的偿债计划，结合项目收入归集管理，确保债券本息按时足额偿还，偿债计划切实可行，符合专项债券偿债管理要求。

### 2、项目偿债风险

风险点，一是未能按时建成投入运营，导致还债计划不能保质保量实施，二是不可控自然灾害及公共卫生事件导致收入减量。影响偿债能力。针对上述风险，已制定对应的防控措施，确保偿债安全，严格防范专项债券偿还风险。



七、绩效目标设定及合理性

专项债券项目绩效目标申报表									
项目性质		<input checked="" type="checkbox"/> 新建项目 <input type="checkbox"/> 续建项目		项目编号		2402-610402-04-01-867650			
项目名称		咸阳市秦都区公共分布式充电桩项目(一期)							
项目单位		咸阳秦停车充电服务有限公司							
主管部门		咸阳市城市管理执法局							
计划开工时间		2024 年 8 月		计划竣工时间		2026 年 12 月			
项目实施周期		28 个月		收益实现时间		2027 年			
项目资金来源及落实情况	资金来源		金额 (万元)	利率 (%)	占比 (%)	已到位资金	到位时间	存量融资抵押情况	
	合计		4,200.00	—	100%			<input checked="" type="checkbox"/> 无。 <input type="checkbox"/> 有，具体如下：	
	上级财政拨款（含预算内基建资金等）		中央	—					
				—					
	省/自治区								
专项债券资金			2,000.00	3%	47.62%				



	自有资金	2,200.00	—	52.38%		
	其他资金					
	其中：银行贷款					
	其他融资资金					
总体目标	咸阳市秦都区小区、公共停车场、市政道路边、广场等建设共 22 个公共充电站，安装建设新能源充电桩 826 台(套)，配套建设电力系统接入线路及设置不大于 1600KVA 变压器共 18 台。					
中期目标	2026 年总投资 3,339.00 万元，资金将按照项目进度投入。					
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标		指标值	
	成本指标	经济成本	指标 1：初设批复投资偏离度（±%）		≤10%	
			指标 2：单位造价（万元）		3.67	
		融资成本	指标 1：其他融资		0.00	
	产出指标	数量指标	指标 1：建设公共充电站（个）		22	
			指标 2：安装建设新能源充电桩（台）		826	
			指标 3：配套建设电力系统接入线路及设置不大于 1600KVA 变压器（台）		18	



	质量指标		指标 1：项目建成合格率		100%
			指标 2：债券资金使用合规率		100%
			指标 3：工程验收合格率		100%
			指标 1：债券发行后年度使用率（%）		100%
			指标 2：按规定及时、规范披露信息程度（%）		100%
	时效指标		指标 3：及时足额还本付息程度（%）		100%
			指标 4：竣工日期		2026 年 12 月
			指标 5：是否按照建设计划完成工程建设		是
			指标 1：惠及人口（万人）		≥10
			指标 2：提供就业岗位（人）		≥6
	效益指标	社会效益	指标 1：债券存续期内项目运营收益偏离值（±%）		≤10%
			指标 2：偿债后存量资金偏离值（±%）		≤10%
		经济效益	指标 3：项目存续期总收益（万元）		3,993.56
			指标 1：施工期对周边地区生态破坏度		0%



	可持续发展指 标	指标 1：项目持续发挥作用期限	长期
		指标 2：对本行业未来可持续发展影响度	
	满意度指标	指标 1：当地居民满意度	≥95%

绩效目标根据项目建设规模及运营周期，参考市场同类型项目的运营目标制定，与立项相关政策、规划、工作目标相符，与实际工作需要相匹配，具有一定的前瞻性和约束力，绩效目标合理，符合专项债券项目绩效管理要求。



## 八、其他需要纳入事前绩效评估的事项

无其他需要纳入事前绩效评估的事项。

## 九、项目事前绩效评估结果

按照《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（财预〔2021〕61号）等法律法规及规范性文件规定，本项目已开展事前绩效评估工作。

根据事前评估报告，该项目的实施是必要的，绩效目标设置符合实际，预期绩效可实现程度较高，预算编制科学合理，事前调研充分，资金筹措合规，债券偿还能力较强，项目事前绩效评估的总体意见为：予以支持。



## 第七章 项目风险控制

本项目周期长，不可预见因素多，需要分析识别在项目全生命周期内潜在的主要风险因素，揭示风险来源，判别风险程度，提出规避风险对策，降低风险损失。参照各类风险发生概率和严重程度及同类项目经验，本项目风险主要为：

### 一、影响项目施工进度的风险及控制措施

#### 1.主要风险：

**技术与管理风险：**设计方案频繁变更、施工组织设计不合理、新技术/新工艺应用不成熟、项目管理团队经验不足导致协调不力。

**资源保障风险：**关键建筑材料（如钢材、水泥、特殊设备）供应不及时或质量不合格；施工劳动力短缺或流动性大；施工用水用电供应中断。

**自然环境风险：**遭遇超出预想的恶劣天气（如暴雨、洪水、严寒）、地震、地质灾害等不可抗力因素。

**社会环境与政策风险：**项目所在地民众阻工、交通管制严格、突发公共卫生事件（如疫情）导致停工；环保、节能等新政策的突然出台要求增加施工内容或整改。

**合同与接口风险：**不同分包商之间工作界面划分不清导致推诿扯皮；业主方要求的暂停或指令不及时。

#### 2.风险控制措施：



**强化前期规划与设计管理：**严格执行设计审查制度，减少施工过程中的重大设计变更。制定详实、科学的施工组织总设计，明确关键路径。

**建立供应链保障体系：**对重要物资选择多家合格供应商，签订长期供货协议；建立现场物资储备预警机制，防止断供。

**优化资源配置与劳务管理：**与信誉良好的劳务公司合作，建立稳定的劳动力来源；改善现场工作和生活条件，减少人员流失。

**制定应急预案：**针对恶劣天气、地质灾害等建立专项应急预案，储备应急物资，定期组织演练。

**加强外部协调与公关：**主动与地方政府、社区沟通，争取理解与支持；成立专门的对外协调小组，及时处理阻工等问题。

## 二、影响项目资金筹措的风险及控制措施

### 1.主要风险：

**政策与金融环境风险：**国家宏观金融政策收紧（如加息、提高准备金率）、银行信贷规模压缩、行业监管政策变化导致融资渠道收窄或融资成本大幅上升。

**项目自身吸引力风险：**项目可行性研究报告论证不充分，市场前景不明朗，导致银行或投资机构对项目偿债能力和盈利信心不足，不愿放贷或要求苛刻的增信条件。

### 2.风险控制措施：



**做实项目前期论证：**聘请专业咨询机构，编制高质量的可研报告和商业计划书，清晰展示项目的现金流预测和投资回报率，增强对投资者的吸引力。

**严格筛选与管理股东：**在选择合作伙伴时，重点考察其资金实力和信誉度。在合作协议中明确约定资本金到位的具体时间和违约责任。

**建立资金预警机制：**密切跟踪国家金融政策和利率市场变化，定期进行现金流压力测试。建立资金头寸日报或周报制度，确保账户余额始终在安全线以上。

### 三、影响项目收益实现的风险及控制措施

#### 1.主要风险：

**市场与价格风险：**项目最终产品或服务的市场需求不及预期；产品或服务销售价格受市场冲击或政府管控而下跌。

**成本超支风险：**建设期因材料涨价、工期延误导致建设成本大幅超出预算；运营期原材料、能源、人工成本持续上涨，压缩利润空间。

**运营管理风险：**运营团队经验不足，导致生产效率低下、产品质量不合格、客户满意度低；设备维护不当导致故障率高，维修成本增加。

**法律法规与合同风险：**税收政策变化（如税率提高）、环保处罚、特许经营权协议条款模糊引发争议、主要客户或供应商违约导致收入中断或成本增加。

**利率与汇率风险：**对于涉及大量贷款的项目，市场利率



上升将直接增加财务费用；对于涉及进口设备或原材料，或产品出口的项目，汇率大幅波动将产生汇兑损失。

## **2.风险控制措施：**

**深入的市场调研与长期协议：**在投资决策前进行详尽的市场需求调研。对于大宗原材料采购和产品销售，争取签订长期供应/销售协议，锁定价格和数量。

**全生命周期成本控制：**在设计阶段引入价值工程，优化成本；在建设阶段严格招投标和合同管理，控制变更；在运营阶段建立能耗、物耗考核指标，厉行节约。

**提升专业化运营能力：**引入或培养专业的运营管理团队，建立标准化的作业流程（SOP）。制定科学的设备维护保养计划，确保生产装置长周期稳定运行。

**建立合同管理与法律风险防范体系：**重大合同签订前由专业法务人员审核；建立客户和供应商的信用评价体系，定期评估履约风险。

**动态财务预测与税务筹划：**定期更新财务模型，根据市场变化调整经营策略。聘请专业税务顾问，在不违反法律的前提下进行合理的税务筹划，降低税负。



## 第八章 还款保障情况

### 一、还款责任及保障

按照《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（国办函〔2016〕88号）规定，本级政府对地方政府债券依法承担全部偿还责任。本级财政将按照《财政部关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》（财预〔2016〕155号）规定，及时按照转贷协议约定逐级向上级财政缴纳本级应当承担的还本付息资金，由上级财政按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向上级财政缴纳专项债券还本付息资金的，上级财政采取适当方式扣回。

本项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209号）规定，及时披露项目相关信息，包括项目使用的债券规模、期限、利率、偿债期限及资金来源、债券资金使用情况、项目实施进度、运营情况、项目收益及对应资产情况等信息，以保护投资者的权益。在债券存续期内，当项目建设、运营情况发生重大变化或者发生对投资者有重大影响的事项，项目单位和主管部门将按照规定及时披露相关信息。

### 二、项目资产管理

专项债券存续期内，专项债券对应形成的项目资产为国



有资产，资产和权益登记在咸阳市城市管理执法局名下。项目资产权属清晰，不存在任何抵押或担保，债券存续期内不将专项债券项目对应资产违规注入企业或用于担保抵押等影响本项目权益的风险操作，未经本级政府批准并报省级财政部门审核，不会对应资产进行处置。在债券存续期间，咸阳市城市管理执法局定期对项目资产进行检查和盘点，相关监管部门做好资产监督管理，定期开展资产查验，依法进行审计监督。

### 三、项目还本付息资金对应的收入管理

**预算编制。**专项债券项目对应的政府性基金收入和用于偿还专项债券本息的专项收入应按地方政府债务管理规定和预算编制要求，全部纳入部门预算编制范围，编入部门政府性基金征收预算。项目单位应按照事前约定的专项债券还本付息资金收缴责任，根据还本付息资金归集计划等，逐个项目编制专项债券还本付息资金收入征缴预算，并细化明确项目收入计划用于偿付债券代码及本金、利息、手续费等。主管部门负责审核本部门及所属管理单位编制的各个专项债券项目用于还本付息资金收入征收预算，汇总形成本部门专项债券项目还本付息资金收入预算建议和预算草案。财政部门根据专项债券项目实施方案、还本付息资金归集计划等，审核相关部门专项债券项目收入征收预算安排，确保专项债券还本付息资金收入全额纳入政府性基金预算，报经同级人大或人大常委会批准执行。



**预算执行。**财政部门根据专项债券项目实施方案、还本付息资金归集计划、预算安排、债券还本付息时间等，提前向主管部门下发专项债券还本付息资金收入上缴通知。主管部门、管理单位根据预算安排或通知，向运营单位开具电子《非税收入一般缴款书》，及时实现政府性基金收入或完成专项收入征缴工作，并将收入关联到具体的专项债券项目和债券代码等。专项债券项目收入不足以偿付本金、利息、手续费的，项目单位可以调入本单位其他非债券项目专项收入弥补。采取以上措施后专项债券项目收入仍不足以偿付本金、利息、手续费的，主管部门可以从本部门其他非债券项目单位调入专项收入弥补。财政部门在预算管理一体化系统和专项债券穿透式监控系统中，根据实际缴款信息，将资金核算到对应专项债券的项目。主管部门和管理单位未按既定方案落实专项债券还本付息资金的，财政部门可以采取扣减相关预算资金等措施，确保专项债券按时足额还本付息。



## 第九章 其他需要说明的事项

在债券本息到期前，提前将偿还债券本息所需资金及时、足额归集，并按照省财政厅规定的时间和方式，将归集的还款资金缴入同级国库用于债券还本付息，确保还款资金的及时、足额支付；

债券存续期间，项目单位可根据项目实施情况调整项目资本金比例，以确保专项债券按时还本付息；

在本项目存续期内，如出现收入较大增长，可能发生提前偿还本金的情况。本项目如提前偿还本金，按照专项债券管理有关规定和办法执行。



