

关于湖南省郴州市 **2019** 年两供两治专
项债券项目收益与融资自求平衡专项评
价报告

湘财苑专审字[2019]第 048 号

湖南新财苑会计师事务所有限公司
2019 年 8 月 2 日

关于湖南省郴州市 2019 年两供两治专项债券
项目收益与融资自求平衡专项评价报告

湘财苑专审字[2019]第 048 号

目 录	页 码
一、评价报告	2-8
二、评价报告的编制基础及基本假设	9
三、评价报告的编制说明	10-26
四、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	
2、注册会计师证书复印件	

湖南新财苑会计师事务所有限公司

HUNAN NEW CAIYUAN PUBLIC ACCOUNTANTS CO. LTD.

地址:长沙市芙蓉区紫薇路8号华泰大厦20楼

邮编:410011

电话:0731-84885348

关于湖南省郴州市 2019 年两供两治专项债券项目

收益与融资自求平衡专项评价报告



湘财苑专审字[2019]第 048 号

郴州市财政局:

我们接受郴州市财政局委托,对郴州市2019年两供两治项目收益与融资自求平衡情况进行评价并出具专项评价报告。我们审核了项目收益覆盖债券还本付息资金预测表,我们的审核依据是《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》。相关项目建设单位对该预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在“评价报告的编制基础及基本假设”中披露。

根据我们对支持这些假设的证据的审核,我们没有注意到任何事项使我们认为这些假设没有为预测提供合理基础。而且,我们认为,该预测是在这些假设的基础上恰当编制的,并按照“评价报告的编制基础及基本假设”中所述编制基础的规定进行了列报。

由于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。

经专项审核,我们认为,在相关项目建设单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下,本次评价的郴州市安仁县污水处理厂一期提标改造工程等十个两供两治项目,预期项目收入能够合理保障偿还融资本金和利息,实现项目收益和融资自求平衡。

总体评价结果如下:

一、应付本息情况

郴州市 2019 年两供两治项目发债融资金额 15,400.00 万元，本次发行十年期债券金额 15,400.00 万元，假设融资利率 3.96%，期限为 10 年，每半年支付利息，十年到期偿还本金。应发债融资还本付息情况如下：

单位：万元

年度	期初本金	本期偿还金额	期末本金金额	融资利率	应付利息
第一年	15,400.00		15,400.00	3.96%	609.84
第二年	15,400.00		15,400.00	3.96%	609.84
第三年	15,400.00		15,400.00	3.96%	609.84
第四年	15,400.00		15,400.00	3.96%	609.84
第五年	15,400.00		15,400.00	3.96%	609.84
第六年	15,400.00		15,400.00	3.96%	609.84
第七年	15,400.00		15,400.00	3.96%	609.84
第八年	15,400.00		15,400.00	3.96%	609.84
第九年	15,400.00		15,400.00	3.96%	609.84
第十年	15,400.00	15,400.00		3.96%	609.84
合计		15,400.00			6,098.40

二、各项目偿还融资本金和利息情况

1、郴州市 2019 年十个两供两治项目本息覆盖倍数如下表所示：

序号	项目名称	本息覆盖倍数
1	郴州市同心河阳光佳苑小区至郴江河口段整治工程一期项目	1.42
2	安仁县污水处理厂一期提标改造工程项目	3.98
3	桂东县城镇给排水投资建设项目-沙田镇、普乐镇合建供水工程项目	2.16
4	桂阳县城北污水处理工程建设项目	4.26
5	嘉禾县第二污水处理厂工程项目	3.20
6	临武县污水处理厂扩建工程项目	1.99
7	汝城县污水处理厂二期扩建工程项目	1.49

序号	项目名称	本息覆盖倍数
8	宜章县莽山水库供水工程项目	2.66
9	永兴稀贵金属再生资源利用产业集中区柏林工业园污水处理厂（二期）	5.81
10	资兴市污水处理设施提标改造项目	2.13

2、十个项目还本付息详细情况如下表所示：

单位：元

序号	项目名称	年度	债权本息			项目净收益
			本金	利息	本息合计	
1	郴州市同心河阳光佳苑小区至郴江河口段整治工程一期项目	第一年		831,600.00	831,600.00	
		第二年		831,600.00	831,600.00	4,619,100.00
		第三年		831,600.00	831,600.00	4,619,100.00
		第四年		831,600.00	831,600.00	4,619,100.00
		第五年		831,600.00	831,600.00	4,619,100.00
		第六年		831,600.00	831,600.00	4,619,100.00
		第七年		831,600.00	831,600.00	4,619,100.00
		第八年		831,600.00	831,600.00	4,619,100.00
		第九年		831,600.00	831,600.00	4,619,100.00
		第十年	21,000,000.00	831,600.00	21,831,600.00	4,619,100.00
		合计	21,000,000.00	8,316,000.00	29,316,000.00	41,571,900.00
	本息覆盖倍数					1.42

序号	项目名称	年度	债权本息			项目净收益
			本金	利息	本息合计	
2	安仁县污水处理厂一期提标改造工程项目	第一年		396,000.00	396,000.00	5,557,750.00
		第二年		396,000.00	396,000.00	5,557,750.00
		第三年		396,000.00	396,000.00	5,557,750.00
		第四年		396,000.00	396,000.00	5,557,750.00
		第五年		396,000.00	396,000.00	5,557,750.00
		第六年		396,000.00	396,000.00	5,557,750.00
		第七年		396,000.00	396,000.00	5,557,750.00
		第八年		396,000.00	396,000.00	5,557,750.00
		第九年		396,000.00	396,000.00	5,557,750.00
		第十年	10,000,000.00	396,000.00	10,396,000.00	5,557,750.00
		合计	10,000,000.00	3,960,000.00	13,960,000.00	55,577,500.00
	本息覆盖倍数					3.98

序号	项目名称	年度	债权本息			项目净收益
			本金	利息	本息合计	
3	桂东县城镇给排水投资建设项目-沙田镇、普乐镇合建供水工程	第一年		633,600.00	633,600.00	2,632,096.18
		第二年		633,600.00	633,600.00	3,119,477.39
		第三年		633,600.00	633,600.00	3,606,858.61
		第四年		633,600.00	633,600.00	4,094,239.82
		第五年		633,600.00	633,600.00	4,581,621.04
		第六年		633,600.00	633,600.00	5,069,002.25
		第七年		633,600.00	633,600.00	5,556,383.47
		第八年		633,600.00	633,600.00	6,043,764.68
		第九年		633,600.00	633,600.00	6,531,145.90
		第十年	16,000,000.00	633,600.00	16,633,600.00	7,018,527.11
		合计	16,000,000.00	6,336,000.00	22,336,000.00	48,253,116.44
本息覆盖倍数					2.16	

序号	项目名称	年度	债权本息			项目净收益
			本金	利息	本息合计	
4	桂阳县 城北污 水处理 工程建 设项目	第一年		752,400.00	752,400.00	11,287,300.00
		第二年		752,400.00	752,400.00	11,287,300.00
		第三年		752,400.00	752,400.00	11,287,300.00
		第四年		752,400.00	752,400.00	11,287,300.00
		第五年		752,400.00	752,400.00	11,287,300.00
		第六年		752,400.00	752,400.00	11,287,300.00
		第七年		752,400.00	752,400.00	11,287,300.00
		第八年		752,400.00	752,400.00	11,287,300.00
		第九年		752,400.00	752,400.00	11,287,300.00
		第十年	19,000,000.00	752,400.00	19,752,400.00	11,287,300.00
		合计	19,000,000.00	7,524,000.00	26,524,000.00	112,873,000.00
	本息覆盖倍数					4.26

序号	项目名称	年度	债权本息			项目净收益
			本金	利息	本息合计	
5	嘉禾县第二污水处理厂工程项目	第一年		514,800.00	514,800.00	5,809,700.00
		第二年		514,800.00	514,800.00	5,809,700.00
		第三年		514,800.00	514,800.00	5,809,700.00
		第四年		514,800.00	514,800.00	5,809,700.00
		第五年		514,800.00	514,800.00	5,809,700.00
		第六年		514,800.00	514,800.00	5,809,700.00
		第七年		514,800.00	514,800.00	5,809,700.00

序号	项目名称	年度	债权本息			项目净收益
			本金	利息	本息合计	
		第八年		514,800.00	514,800.00	5,809,700.00
		第九年		514,800.00	514,800.00	5,809,700.00
		第十年	13,000,000.00	514,800.00	13,514,800.00	5,809,700.00
		合计	13,000,000.00	5,148,000.00	18,148,000.00	58,097,000.00
		本息覆盖倍数			3.20	

序号	项目名称	年度	债权本息			项目净收益
			本金	利息	本息合计	
6	临武县污水处理厂扩建工程项目	第一年		396,000.00	396,000.00	2,783,800.00
		第二年		396,000.00	396,000.00	2,783,800.00
		第三年		396,000.00	396,000.00	2,783,800.00
		第四年		396,000.00	396,000.00	2,783,800.00
		第五年		396,000.00	396,000.00	2,783,800.00
		第六年		396,000.00	396,000.00	2,783,800.00
		第七年		396,000.00	396,000.00	2,783,800.00
		第八年		396,000.00	396,000.00	2,783,800.00
		第九年		396,000.00	396,000.00	2,783,800.00
		第十年	10,000,000.00	396,000.00	10,396,000.00	2,783,800.00
		合计	10,000,000.00	3,960,000.00	13,960,000.00	27,838,000.00
	本息覆盖倍数					1.99

序号	项目名称	年度	债权本息			项目净收益
			本金	利息	本息合计	
7	汝城县污水处理厂二期扩建工程项目	第一年		673,200.00	673,200.00	3,532,500.00
		第二年		673,200.00	673,200.00	3,532,500.00
		第三年		673,200.00	673,200.00	3,532,500.00
		第四年		673,200.00	673,200.00	3,532,500.00
		第五年		673,200.00	673,200.00	3,532,500.00
		第六年		673,200.00	673,200.00	3,532,500.00
		第七年		673,200.00	673,200.00	3,532,500.00
		第八年		673,200.00	673,200.00	3,532,500.00
		第九年		673,200.00	673,200.00	3,532,500.00
		第十年	17,000,000.00	673,200.00	17,673,200.00	3,532,500.00
		合计	17,000,000.00	6,732,000.00	23,732,000.00	35,325,000.00
		本息覆盖倍数				

序号	项目名称	年度	债权本息			项目净收益
			本金	利息	本息合计	

序号	项目名称	年度	债权本息			项目净收益
			本金	利息	本息合计	
8	宜章县莽山水库供水工程项目	第一年		871,200.00	871,200.00	
		第二年		871,200.00	871,200.00	
		第三年		871,200.00	871,200.00	10,205,400.00
		第四年		871,200.00	871,200.00	10,205,400.00
		第五年		871,200.00	871,200.00	10,205,400.00
		第六年		871,200.00	871,200.00	10,205,400.00
		第七年		871,200.00	871,200.00	10,205,400.00
		第八年		871,200.00	871,200.00	10,205,400.00
		第九年		871,200.00	871,200.00	10,205,400.00
		第十年	22,000,000.00	871,200.00	22,871,200.00	10,205,400.00
		合计	22,000,000.00	8,712,000.00	30,712,000.00	81,643,200.00
		本息覆盖倍数			2.66	

序号	项目名称	年度	债权本息			项目净收益
			本金	利息	本息合计	
9	永兴稀贵金属再生资源利用产业集聚区柏林工业园污水处理厂（二期）	第一年		316,800.00	316,800.00	6,487,660.00
		第二年		316,800.00	316,800.00	6,487,660.00
		第三年		316,800.00	316,800.00	6,487,660.00
		第四年		316,800.00	316,800.00	6,487,660.00
		第五年		316,800.00	316,800.00	6,487,660.00
		第六年		316,800.00	316,800.00	6,487,660.00
		第七年		316,800.00	316,800.00	6,487,660.00
		第八年		316,800.00	316,800.00	6,487,660.00
		第九年		316,800.00	316,800.00	6,487,660.00
		第十年	8,000,000.00	316,800.00	8,316,800.00	6,487,660.00
		合计	8,000,000.00	3,168,000.00	11,168,000.00	64,876,600.00
		本息覆盖倍数			5.81	

序号	项目名称	年度	债权本息			项目净收益
			本金	利息	本息合计	
10	资兴市污水处理设施提标改造项目	第一年		712,800.00	712,800.00	
		第二年		712,800.00	712,800.00	5,957,500.00
		第三年		712,800.00	712,800.00	5,957,500.00
		第四年		712,800.00	712,800.00	5,957,500.00
		第五年		712,800.00	712,800.00	5,957,500.00
		第六年		712,800.00	712,800.00	5,957,500.00
		第七年		712,800.00	712,800.00	5,957,500.00
		第八年		712,800.00	712,800.00	5,957,500.00
		第九年		712,800.00	712,800.00	5,957,500.00

序号	项目名称	年度	债权本息			项目净收益
			本金	利息	本息合计	
		第十年	18,000,000.00	712,800.00	18,712,800.00	5,957,500.00
		合计	18,000,000.00	7,128,000.00	25,128,000.00	53,617,500.00
		本息覆盖倍数			2.13	

湖南新财苑会计师事务所有限公司



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一九年八月二日

2019年湖南省郴州市两供两治专项债券项目

收益与融资自求平衡评价报告的编制基础及基本假设

重要提示：2019年湖南省郴州市两供两治专项债券项目评价报告是相关项目建设单位（以下称本单位）在最佳估计假设的基础上并遵循谨慎性原则编制的，但评价所依据的各种假设具有不确定性，投资者进行投资决策时应谨慎使用。

一、 编制基础

本单位编制的评价报告采用覆盖比率反映在各偿还时点上，项目收益对预期还本付息资金的最低覆盖水平，如果该数值小于 1，表示项目收益不能完全覆盖当期预期还本付息资金，本期债券存在不能按时偿付的风险。本单位以项目规划为基础，结合项目的市场和业务拓展计划、投资计划、融资计划及其他相关资料，按照本单位一贯采用的主要会计政策和会计估计，并遵循谨慎性原则编制了该评价报告。

二、 基本假设

本评价报告基于以下重要假设：

- 1、本单位所遵循的国家现行政策、法律以及当前社会政治、经济环境不发生重大变化；
- 2、本单位所遵循的税收政策不发生重大变化；
- 3、本单位适用的金融机构信贷利率以及外汇市场汇率相对稳定；
- 4、本单位所从事的行业及市场状况不发生重大变化；
- 5、本单位能够正常营运，组织结构不发生重大变化；
- 6、本单位项目预期收入、支出能够如期实现；
- 7、本单位经营所需的原材料、能源、劳务等能够取得且价格无重大变化；
- 8、本单位关于该项目的市场和业务拓展计划、投资计划、融资计划等能够顺利执行；
- 9、预测期间本单位无重大非经常性事项和特殊事项；
- 10、无其他人力不可抗拒因素和不可预见因素所造成重大不利影响。

湖南省郴州市2019年两供两治专项债券

项目收益与融资自求平衡的评价报告的编制说明

一、项目收益预测编制基础

本次发债项目按类型分为污水治理项目和供水项目。收入预测结合项目的建设期、项目污水处理规模、项目供水需求量等，以预测期间经济环境等最佳估计假设为前提，编制 2019 年郴州市两供两治专项债券项目收益预测表。

二、项目基本情况

1、项目概况

①郴州市同心河阳光佳苑小区至郴江河口段整治工程一期项目

项目内容为同心河下游（下湄桥西片区）阳光佳苑小区至郴江河口段，现状临时排水管改造 900 米，右岸拉通截污干管 800 米，两侧河堤建设 1500 米，沿线排水口改造及整治配套项目。

②安仁县污水处理厂一期提标改造工程项目

项目内容为安仁县污水处理厂一期提标改造，提标改造后尾水满足一级 A 标，污泥深度处理后污泥含水率降至 60% 以下。

③桂东县城镇给排水投资建设项目-沙田镇、普乐镇合建供水工程

项目内容为建设供水范围可覆盖沙田镇镇区、普乐镇镇区及周边农村地区，供水规模近期为 $1.0 \times 10^4 \text{m}^3/\text{d}$ ，远期 $2.0 \times 10^4 \text{m}^3/\text{d}$ 的自来水厂。

④桂阳县城北污水处理工程建设项目

项目内容为建设近期 $1.0 \text{万 m}^3/\text{d}$ ，远期增加 $1 \text{万 m}^3/\text{d}$ 的污水处理厂。

⑤嘉禾县第二污水处理厂工程项目

项目内容为建设近期规模为 $1.0 \text{万 m}^3/\text{d}$ ，远期规模为 $3.0 \text{万 m}^3/\text{d}$ 的污水处理厂。

⑥临武县污水处理厂扩建工程项目

项目内容为改造临武县城污水处理厂同时扩建规模 $1.0 \text{万 m}^3/\text{d}$ ，造后尾水满足一级 A 标，污泥深度处理后污泥含水率降至 60% 以下。

⑦汝城县污水处理厂二期扩建工程项目

项目内容为汝城县污水处理厂二期扩建工程建设规模为 $1 \text{万 m}^3/\text{d}$ （污水处理厂现

有规模 $1 \text{万 m}^3/\text{d}$ ），扩建后总规模为 $2 \text{万 m}^3/\text{d}$ 。

⑧宜章县莽山水库供水工程项目

项目内容为建设供水总规模为 7.45 万 m³/d 的莽山水库供水工程。

⑨永兴稀贵金属再生资源利用产业集中区柏林工业园污水处理厂（二期）项目

项目内容为建设兴稀贵金属再生资源利用产业集中区柏林工业园污水处理厂，污水处理规模为 0.51 万 m³/d。

⑩资兴市污水处理设施提标改造项目

项目内容为资兴市鲤鱼江污水处理厂提标改造工程完成后，污水处理厂出水水质指标将由《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级 B 标准提升至一级 A 标准；资兴市污水处理厂一期工程（处理规模为 1.0 万 m³/d）生化池进行改造。

2、项目投资估算。

①郴州市同心河阳光佳苑小区至郴江河口段整治工程一期项目

本项目总投资 5,057.69 万元。其中工程费用 4,352.2 万元，其他费用 357.29 万元，基本预备费用 348.2 万元。

②安仁县污水处理厂一期提标改造工程项目

本工程估算总投资为 2,439.00 万元，其中建筑工程费 857.00 万元，工程建设其他费用 1,067.00 万元，其他费用 515.00 万元。

③桂东县城镇给排水投资建设项目-沙田镇、普乐镇合建供水工程

本工程总投资 4,110.94 万元，其中：建筑工程费 1,633.46 万元，安装费 358.11 万元，设备及工具购置费 953.03 万元，其它费用 861.83 万元，预备费 304.51 万元。

④桂阳县城北污水处理工程建设项目

本工程总投资估算为 16,852.63 万元，其中，工程费用 12,399.21 万元，工程建设及其他费用 2,507.18 万元，预备费 1,335.27 万元，管网费总投资 610.97 万元。

⑤嘉禾县第二污水处理厂工程项目

本项目总投资为 6293.18 万元，其中工程直接费：3763.62 万元，工程建设其他费用 1,838.09 万元，预备费 448.19 万元，建设期贷款利息 213.28 万元，铺底流动资金 30 万元。

⑥临武县污水处理厂扩建工程项目

本工程估算总投资为 3,157.00 万元，其中建筑工程费 1,133.24 万元，工程建设其他费用 1,817.41 万元，预备费 147.53 万元，其他费用 58.82 万元。

⑦汝城县污水处理厂二期扩建工程项目

郴州市汝城县污水处理厂二期扩建工程投资估算总值为 3,079.83 万元，其

中建筑工程费 2,563.77 万元，工程建设其他费用 304.46 万元，预备费 143.41 万元，其他费用 68.19 万元。

⑧宜章县莽山水库供水工程项目

工程总投资 51,571.65 万元，工程静态总投资 50,429.94 万元。其中：建筑工程投资 33,141.71 万元（中心水厂 4,013.34 万元；乡镇水湖南省宜章县莽山水库供水工程 可行性研究报告（修订）242 厂 793.07 万元；输水线路 28,335.30 万元），机电设备及安装工程投资 4,636.12 万元（中心水厂 2,496.55 万元；乡镇水厂 666.89 万元；输水线路 1,472.68 万元），临时工程 1,730.29 万元（乡镇水厂 42.17 万元；输水线路 1,688.12 万元），独立费用 3,684.51 万元（中心水厂 616.39 万元；乡镇水厂 194.58 万元；输水线路 2,873.54 万元），基本预备费 4,319.26 万元，建设征地补偿投资 1,999.03 万元，环境保护工程 220.00 万元，水土保持工程投资 699.02 万元，建设期利息 1,141.71 万元。

⑨永兴稀贵金属再生资源利用产业集中区柏林工业园污水处理厂（二期）项目

本工程总投资合计 7,945.00 万元，其中工程费用为 6,332.20 万元，工程其他费用为 446.60 万元，预备费为 339.00 万元，建设期利息 467.20 万元，其他 360.00 万元。

⑩资兴市污水处理设施提标改造项目

资兴市鲤鱼江污水处理厂提标改造工程总投资约为 2,488.73 万元，其中工程费用为 1,952.05 万元，其他费用为 310.43 万元，预备费为 226.25 万元；资兴市污水处理厂一期生化池提标改造工程总投资约为 1,410.33 万元，其中工程费用为 1,086.06 万元，其他费用为 196.06 万元，预备费为 128.21 万元。

三、评价报告的编制方法

编制的评价报告采用覆盖比例反映在各偿还时点上，项目收益和现金流对预期还本付息资金的最低覆盖水平，如果该数值小于 1，表示项目收益和现金流不能完全覆盖当期预期还本付息资金，本期债券存在不能按时偿付的风险。编制的评价报告以工程建设项目规划为基础，结合历史数据和项目的市场和业务拓展计划、投资计划、融资计划及其他相关资料，按照一贯采用的主要会计政策和会计估计，并遵循谨慎性原则编制了该评价报告。

四、各项目收入对债券本息覆盖比率预测及主要项目说明

1、郴州市同心河阳光佳苑小区至郴江河口段整治工程一期项目

(1) 2020 年-2029 年郴州市同心河阳光佳苑小区至郴江河口段整治工程一

期项目收入对债券本息覆盖比例预测表如下：

项目		营业收入	营业成本	当期项目净 收入合计	偿付的债券 本金	偿付的债券 利息	本息覆盖 倍数
建设期	2020 年					831,600.00	
运营期	2021 年	5,572,000.00	952,900.00	4,619,100.00		831,600.00	
	2022 年	5,572,000.00	952,900.00	4,619,100.00		831,600.00	
	2023 年	5,572,000.00	952,900.00	4,619,100.00		831,600.00	
	2024 年	5,572,000.00	952,900.00	4,619,100.00		831,600.00	
	2025 年	5,572,000.00	952,900.00	4,619,100.00		831,600.00	
	2026 年	5,572,000.00	952,900.00	4,619,100.00		831,600.00	
	2027 年	5,572,000.00	952,900.00	4,619,100.00		831,600.00	
	2028 年	5,572,000.00	952,900.00	4,619,100.00		831,600.00	
	2029 年	5,572,000.00	952,900.00	4,619,100.00	21,000,000.00	831,600.00	
合 计		50,148,000.00	8,576,100.00	41,571,900.00	21,000,000.00	8,316,000.00	1.42

(2) 营业收入

本项目收入主要为居民污水处理收入，收费标准为 1.40 元/m³，同心河阳光佳苑小区至郴江河口段整治工程一期项目完成后可减少污水量 398.00 万 m³/年。运营期内各年度污水补偿费收入预测见下表：

项目		减少污水处理量（立方米）	单价（元）	污水补偿收入（元）
运营期	2021 年	3,980,000.00	1.40	5,572,000.00
	2022 年	3,980,000.00	1.40	5,572,000.00
	2023 年	3,980,000.00	1.40	5,572,000.00
	2024 年	3,980,000.00	1.40	5,572,000.00
	2025 年	3,980,000.00	1.40	5,572,000.00
	2026 年	3,980,000.00	1.40	5,572,000.00
	2027 年	3,980,000.00	1.40	5,572,000.00
	2028 年	3,980,000.00	1.40	5,572,000.00
	2029 年	3,980,000.00	1.40	5,572,000.00
合 计				50,148,000.00

(3) 营业成本

本项目成本主要包括折旧费用和运行管理费用。运营期内各年度成本保持稳定，年度成本预测见下表：

单位：万元

序号	项目名称	金额
----	------	----

1	折旧费	86.29
2	管理及其他费用	9.00
3	合计	95.29

2、安仁县污水处理厂一期提标改造工程项目

(1) 2020 年-2029 年安仁县污水处理厂一期提标改造工程项目收入对债券本息覆盖比例预测表如下：

单位：元

项目	营业收入	营业成本	当期项目净收入合计	偿付的债券本金	偿付的债券利息	
运营期	2020 年	10,858,750.00	5,301,000.00	5,557,750.00		396,000.00
	2021 年	10,858,750.00	5,301,000.00	5,557,750.00		396,000.00
	2022 年	10,858,750.00	5,301,000.00	5,557,750.00		396,000.00
	2023 年	10,858,750.00	5,301,000.00	5,557,750.00		396,000.00
	2024 年	10,858,750.00	5,301,000.00	5,557,750.00		396,000.00
	2025 年	10,858,750.00	5,301,000.00	5,557,750.00		396,000.00
	2026 年	10,858,750.00	5,301,000.00	5,557,750.00		396,000.00
	2027 年	10,858,750.00	5,301,000.00	5,557,750.00		396,000.00
	2028 年	10,858,750.00	5,301,000.00	5,557,750.00		396,000.00
	2029 年	10,858,750.00	5,301,000.00	5,557,750.00	10,000,000.00	396,000.00
合 计	108,587,500.00	53,010,000.00	55,577,500.00	10,000,000.00	3,960,000.00	3.98

(2) 营业收入

本项目收入主要为污水处理费收入，收费标准为 0.85 元/m³，安仁县污水处理厂污水处理规模为 3.5 万 m³/d。运营期内各年度污水处理费收入预测见下表：

项目		污水处理量（立方米）	单价（元）	污水处理收入（元）
运营期	2020 年	12,775,000.00	0.85	10,858,750.00
	2021 年	12,775,000.00	0.85	10,858,750.00
	2022 年	12,775,000.00	0.85	10,858,750.00
	2023 年	12,775,000.00	0.85	10,858,750.00
	2024 年	12,775,000.00	0.85	10,858,750.00
	2025 年	12,775,000.00	0.85	10,858,750.00
	2026 年	12,775,000.00	0.85	10,858,750.00
	2027 年	12,775,000.00	0.85	10,858,750.00
	2028 年	12,775,000.00	0.85	10,858,750.00

	2029 年	12,775,000.00	0.85	10,858,750.00
合 计				108,587,500.00

(3) 营业成本

本项目成本包括污水处理厂改造完成后的外购燃料及动力、药剂费等等。运营期内各年度污水厂成本保持稳定，年度成本预测见下表：

单位：万元

序号	项目名称	金额
1	外购原材料费（药剂）	45.62
2	外购燃料及动力	171.56
3	污泥处理处置费	11.27
4	工资及福利费	49.54
5	修理维护费	48.60
6	管理及其他费用	35.08
7	折旧费	139.64
8	摊销费	0.23
9	财务费用	28.56
10	合计	530.10

3、桂东县城镇给排水投资建设项目-沙田镇、普乐镇合建供水工程项目

(1) 2020 年-2029 年桂东县城镇给排水投资建设项目-沙田镇、普乐镇合建供水工程项目收入对债券本息覆盖比例预测表如下：

项目	营业收入	营业成本	当期项目净收入合计	偿付的债券本金	偿付的债券利息	
运营期	2020 年	4,482,071.52	1,849,975.34	2,632,096.18		633,600.00
	2021 年	4,969,452.74	1,849,975.34	3,119,477.39		633,600.00
	2022 年	5,456,833.95	1,849,975.34	3,606,858.61		633,600.00
	2023 年	5,944,215.17	1,849,975.34	4,094,239.82		633,600.00
	2024 年	6,431,596.38	1,849,975.34	4,581,621.04		633,600.00
	2025 年	6,918,977.60	1,849,975.34	5,069,002.25		633,600.00
	2026 年	7,406,358.81	1,849,975.34	5,556,383.47		633,600.00
	2027 年	7,893,740.03	1,849,975.34	6,043,764.68		633,600.00
	2028 年	8,381,121.24	1,849,975.34	6,531,145.90		633,600.00
	2029 年	8,868,502.46	1,849,975.34	7,018,527.11	16,000,000.00	633,600.00
合计		66,752,869.88	18,499,753.44	48,253,116.44	16,000,000.00	6,336,000.00
						2.16

(2) 营业收入

本项目收入主要为水费收入，居民生活用水 2020 年的用水量预计 2,420,680.00 m³，因人口增加水量每年增加 216,058.10 m³，居民用水收费标准为 1.50 元/m³，工业用水 2020 年的用水量预计 515,788.80 m³，因企业增加水量每年增加 98,966.10 m³，工业用水收费标准为 1.65 元/m³，。运营期内各年度水费收入预测见下表：

项目	居民生活用水			工业用水			收入小计
	数量（吨）	单价（元）	销售收入	数量（吨）	单价（元）	销售收入	
2020 年	2,420,680.00	1.50	3,631,020.00	515,788.80	1.65	851,051.52	4,482,071.52
2021 年	2,636,738.10	1.50	3,955,107.15	614,754.90	1.65	1,014,345.59	4,969,452.74
2022 年	2,852,796.20	1.50	4,279,194.30	713,721.00	1.65	1,177,639.65	5,456,833.95
2023 年	3,068,854.30	1.50	4,603,281.45	812,687.10	1.65	1,340,933.72	5,944,215.17
2024 年	3,284,912.40	1.50	4,927,368.60	911,653.20	1.65	1,504,227.78	6,431,596.38
2025 年	3,500,970.50	1.50	5,251,455.75	1,010,619.30	1.65	1,667,521.85	6,918,977.60
2026 年	3,717,028.60	1.50	5,575,542.90	1,109,585.40	1.65	1,830,815.91	7,406,358.81
2027 年	3,933,086.70	1.50	5,899,630.05	1,208,551.50	1.65	1,994,109.98	7,893,740.03
2028 年	4,149,144.80	1.50	6,223,717.20	1,307,517.60	1.65	2,157,404.04	8,381,121.24
2029 年	4,365,202.90	1.50	6,547,804.35	1,406,483.70	1.65	2,320,698.11	8,868,502.46
合 计							66,752,869.88

（3）营业成本

本项目成本主要包括折旧费用和运行管理费用。运营期内各年度成本保持稳定，年度成本预测见下表：

单位：元

项目	外购燃料及动力	药剂费	污泥处理处置费	工资及福利费	管理费用	合计
年度成本	704,752.51	440,470.32	58,729.38	411,105.63	234,917.50	1,849,975.34

4、桂阳县城北污水处理工程建设项目

（1）2020 年-2029 年桂阳县城北污水处理厂及配套管网建设工程项目收入对债券本息覆盖比例预测表如下：

项目	营业收入	营业成本	当期项目净收入合计	偿付的债券本金	偿付的债券利息	
运营期	2020 年	20,659,000.00	9,371,700.00	11,287,300.00		752,400.00
	2021 年	20,659,000.00	9,371,700.00	11,287,300.00		752,400.00
	2022 年	20,659,000.00	9,371,700.00	11,287,300.00		752,400.00
	2023 年	20,659,000.00	9,371,700.00	11,287,300.00		752,400.00
	2024 年	20,659,000.00	9,371,700.00	11,287,300.00		752,400.00
	2025 年	20,659,000.00	9,371,700.00	11,287,300.00		752,400.00
	2026 年	20,659,000.00	9,371,700.00	11,287,300.00		752,400.00
	2027 年	20,659,000.00	9,371,700.00	11,287,300.00		752,400.00
	2028 年	20,659,000.00	9,371,700.00	11,287,300.00		752,400.00
	2029 年	20,659,000.00	9,371,700.00	11,287,300.00	19,000,000.00	752,400.00
合 计	206,590,000.00	93,717,000.00	112,873,000.00	19,000,000.00	7,524,000.00	4.26

(2) 营业收入

本项目收入主要为污水处理费收入，收费标准为 2.83 元/m³，桂阳县城北污水处理厂污水处理规模为 2.0 万 m³/d。运营期内各年度污水处理费收入预测见下表：

项目		污水处理量（立方米）	单价（元）	污水处理收入（元）
运营期	2020 年	7,300,000.00	2.83	20,659,000.00
	2021 年	7,300,000.00	2.83	20,659,000.00
	2022 年	7,300,000.00	2.83	20,659,000.00
	2023 年	7,300,000.00	2.83	20,659,000.00
	2024 年	7,300,000.00	2.83	20,659,000.00
	2025 年	7,300,000.00	2.83	20,659,000.00
	2026 年	7,300,000.00	2.83	20,659,000.00
	2027 年	7,300,000.00	2.83	20,659,000.00
	2028 年	7,300,000.00	2.83	20,659,000.00
	2029 年	7,300,000.00	2.83	20,659,000.00
合 计				206,590,000.00

(3) 营业成本

本项目成本包括污水处理厂建成后的外购燃料及动力、药剂费等等。运营期内各年度污水厂成本保持稳定，年度成本预测见下表：

单位：万元

序号	项目名称	金额
1	外购原材料费（药剂）	73.21
2	外购燃料及动力	100.55
3	工资及福利费	16.00
4	修理维护费	150.24
5	管理及其他费用	65.64
6	折旧费	316.35
7	财务费用	215.18
8	合计	937.17

5、嘉禾县第二污水处理厂工程项目

(1) 2020 年-2029 年嘉禾县第二污水处理厂工程项目收入对债券本息覆盖比例预测表如下：

项目	营业收入	营业成本	当期项目净收入合计	偿付的债券本金	偿付的债券利息	
运营期	2020 年	10,475,500.00	4,665,800.00	5,809,700.00		514,800.00
	2021 年	10,475,500.00	4,665,800.00	5,809,700.00		514,800.00
	2022 年	10,475,500.00	4,665,800.00	5,809,700.00		514,800.00
	2023 年	10,475,500.00	4,665,800.00	5,809,700.00		514,800.00
	2024 年	10,475,500.00	4,665,800.00	5,809,700.00		514,800.00
	2025 年	10,475,500.00	4,665,800.00	5,809,700.00		514,800.00
	2026 年	10,475,500.00	4,665,800.00	5,809,700.00		514,800.00
	2027 年	10,475,500.00	4,665,800.00	5,809,700.00		514,800.00
	2028 年	10,475,500.00	4,665,800.00	5,809,700.00		514,800.00
	2029 年	10,475,500.00	4,665,800.00	5,809,700.00	13,000,000.00	514,800.00
合 计	104,755,000.00	46,658,000.00	58,097,000.00	13,000,000.00	5,148,000.00	3.20

(2) 营业收入

本项目收入主要为污水处理费收入，收费标准为 2.87 元/ m³，嘉禾县第二污水处理厂污水处理规模为 1.0 万 m³/d。运营期内各年度污水处理费收入预测见下表：

项目	减少污水处理量（立方米）	单价（元）	污水补偿收入（元）
运营期	2020 年	3,650,000.00	2.87
	2021 年	3,650,000.00	2.87
	2022 年	3,650,000.00	2.87
	2023 年	3,650,000.00	2.87
	2024 年	3,650,000.00	2.87

	2025 年	3,650,000.00	2.87	10,475,500.00
	2026 年	3,650,000.00	2.87	10,475,500.00
	2027 年	3,650,000.00	2.87	10,475,500.00
	2028 年	3,650,000.00	2.87	10,475,500.00
	2029 年	3,650,000.00	2.87	10,475,500.00
合 计				104,755,000.00

(3) 营业成本

本项目成本包括污水处理厂完成后的外购燃料及动力、药剂费等等。运营期内各年度污水厂成本保持稳定，年度成本预测见下表：

单位：万元

序号	项目名称	金额
1	外购原料及动力	135.30
2	工资及福利费	34.20
3	修理维护费	31.32
4	管理及其他费用	16.02
5	折旧费	170.60
6	摊销费	62.64
7	财务费用	16.50
8	合计	466.58

6、临武县污水处理厂扩建工程项目

(1) 2020 年-2029 年临武县城污水处理厂改扩建工程项目收入对债券本息覆盖比例预测表如下：

项目	营业收入	营业成本	当期项目净收入合计	偿付的债券本金	偿付的债券利息	
运营期	2020 年	10,220,000.00	7,436,200.00	2,783,800.00	396,000.00	本息覆盖倍数
	2021 年	10,220,000.00	7,436,200.00	2,783,800.00	396,000.00	
	2022 年	10,220,000.00	7,436,200.00	2,783,800.00	396,000.00	
	2023 年	10,220,000.00	7,436,200.00	2,783,800.00	396,000.00	
	2024 年	10,220,000.00	7,436,200.00	2,783,800.00	396,000.00	
	2025 年	10,220,000.00	7,436,200.00	2,783,800.00	396,000.00	
	2026 年	10,220,000.00	7,436,200.00	2,783,800.00	396,000.00	
	2027 年	10,220,000.00	7,436,200.00	2,783,800.00	396,000.00	
	2028 年	10,220,000.00	7,436,200.00	2,783,800.00	396,000.00	
	2029 年	10,220,000.00	7,436,200.00	2,783,800.00	10,000,000.00	396,000.00

合 计	102,200,000.00	74,362,000.00	27,838,000.00	10,000,000.00	3,960,000.00	1.99
-----	----------------	---------------	---------------	---------------	--------------	------

(2) 营业收入

本项目收入主要为污水处理费收入，收费标准 1.40 元/ m³，临武县城污水处理厂改扩建工程完成后污水处理规模为 2.0 万 m³/d。运营期内各年度污水处理费收入预测见下表：

项目		污水处理量（立方米）	单价（元）	污水处理收入（元）
运营期	2020 年	7,300,000.00	1.40	10,220,000.00
	2021 年	7,300,000.00	1.40	10,220,000.00
	2022 年	7,300,000.00	1.40	10,220,000.00
	2023 年	7,300,000.00	1.40	10,220,000.00
	2024 年	7,300,000.00	1.40	10,220,000.00
	2025 年	7,300,000.00	1.40	10,220,000.00
	2026 年	7,300,000.00	1.40	10,220,000.00
	2027 年	7,300,000.00	1.40	10,220,000.00
	2028 年	7,300,000.00	1.40	10,220,000.00
	2029 年	7,300,000.00	1.40	10,220,000.00
合 计				102,200,000.00

(3) 营业成本

本项目成本包括污水处理厂改造完成后的外购燃料及动力、药剂费等等。运营期内各年度污水厂成本保持稳定，年度成本预测见下表：

单位：万元

序号	项目名称	金额
1	外购原材料费（药剂）	55.22
2	外购燃料及动力	235.58
3	污泥处理处置费	47.09
4	工资及福利费	69.60
5	修理维护费	86.09
6	管理及其他费用	46.93
7	折旧费	161.34
8	摊销费	6.98
9	财务费用	34.79
10	合计	743.62

7、汝城县污水处理厂二期扩建工程项目

(1) 2020 年-2029 年汝城县污水处理厂二期扩建工程项目收入对债券本息覆盖

比例预测表如下：

项目	营业收入	营业成本	当期项目净 收入合计	偿付的债券 本金	偿付的债券利 息	
运营期	2020 年	8,760,000.00	5,227,500.00	3,532,500.00		673,200.00
	2021 年	8,760,000.00	5,227,500.00	3,532,500.00		673,200.00
	2022 年	8,760,000.00	5,227,500.00	3,532,500.00		673,200.00
	2023 年	8,760,000.00	5,227,500.00	3,532,500.00		673,200.00
	2024 年	8,760,000.00	5,227,500.00	3,532,500.00		673,200.00
	2025 年	8,760,000.00	5,227,500.00	3,532,500.00		673,200.00
	2026 年	8,760,000.00	5,227,500.00	3,532,500.00		673,200.00
	2027 年	8,760,000.00	5,227,500.00	3,532,500.00		673,200.00
	2028 年	8,760,000.00	5,227,500.00	3,532,500.00		673,200.00
	2029 年	8,760,000.00	5,227,500.00	3,532,500.00	17,000,000.00	673,200.00
合 计	87,600,000.00	52,275,000.00	35,325,000.00	17,000,000.00	6,732,000.00	1.49

(2) 营业收入

本项目收入主要为污水处理费收入，收费标准 1.20 元/ m³，汝城县污水处理厂二期扩建工程完成后污水处理规模为 2.0 万 m³/d。运营期内各年度污水处理费收入预测见下表：

项目		污水处理量（立方米）	单价（元）	污水处理收入（元）
运营期	2020 年	7,300,000.00	1.20	8,760,000.00
	2021 年	7,300,000.00	1.20	8,760,000.00
	2022 年	7,300,000.00	1.20	8,760,000.00
	2023 年	7,300,000.00	1.20	8,760,000.00
	2024 年	7,300,000.00	1.20	8,760,000.00
	2025 年	7,300,000.00	1.20	8,760,000.00
	2026 年	7,300,000.00	1.20	8,760,000.00
	2027 年	7,300,000.00	1.20	8,760,000.00
	2028 年	7,300,000.00	1.20	8,760,000.00
	2029 年	7,300,000.00	1.20	8,760,000.00
合 计				87,600,000.00

(3) 营业成本

本项目成本包括污水处理厂改造完成后的外购燃料及动力、药剂费等等。运

营期内各年度污水厂成本保持稳定，年度成本预测见下表：

单位：万元

序号	项目名称	金额
1	外购原材料费（药剂）	45.63
2	外购燃料及动力	77.16
3	污泥处理处置费	4.18
4	工资及福利费	37.13
5	修理维护费	59.72
6	管理及其他费用	37.48
7	折旧费	148.98
8	摊销费	2.04
9	财务费用	110.43
10	合计	522.75

8、宜章县莽山水库供水工程项目

（1）2020年-2029年宜章县莽山水库供水工程项目收入对债券本息覆盖比例预测表如下：

项目	营业收入	营业成本	当期项目净收入合计	偿付的债券本金	偿付的债券利息	
运营期	2020年				871,200.00	本息覆盖倍数
	2021年				871,200.00	
	2022年	46,975,500.00	36,770,100.00	10,205,400.00	871,200.00	
	2023年	46,975,500.00	36,770,100.00	10,205,400.00	871,200.00	
	2024年	46,975,500.00	36,770,100.00	10,205,400.00	871,200.00	
	2025年	46,975,500.00	36,770,100.00	10,205,400.00	871,200.00	
	2026年	46,975,500.00	36,770,100.00	10,205,400.00	871,200.00	
	2027年	46,975,500.00	36,770,100.00	10,205,400.00	871,200.00	
	2028年	46,975,500.00	36,770,100.00	10,205,400.00	871,200.00	
	2029年	46,975,500.00	36,770,100.00	10,205,400.00	22,000,000.00	
合计	375,804,000.00	294,160,800.00	81,643,200.00	22,000,000.00	8,712,000.00	2.66

（2）营业收入

本项目收入主要为水费收入，县城每年用水量预计 20,531,250.00 m³，县城收费标准为 1.80 元/m³，乡镇每年用水量预计 6,679,500.00 m³，乡镇收费标准为 1.50 元/m³。运营期内各年度水费收入预测见下表：

项目	县城用水			乡镇用水			收入小计
	数量（吨）	单价	销售收入	数量（吨）	单	销售收入	

			(元)			价 (元)		
运营期	2022 年	20,531,250.00	1.80	36,956,250.00	6,679,500.00	1.50	10,019,250.00	46,975,500.00
	2023 年	20,531,250.00	1.80	36,956,250.00	6,679,500.00	1.50	10,019,250.00	46,975,500.00
	2024 年	20,531,250.00	1.80	36,956,250.00	6,679,500.00	1.50	10,019,250.00	46,975,500.00
	2025 年	20,531,250.00	1.80	36,956,250.00	6,679,500.00	1.50	10,019,250.00	46,975,500.00
	2026 年	20,531,250.00	1.80	36,956,250.00	6,679,500.00	1.50	10,019,250.00	46,975,500.00
	2027 年	20,531,250.00	1.80	36,956,250.00	6,679,500.00	1.50	10,019,250.00	46,975,500.00
	2028 年	20,531,250.00	1.80	36,956,250.00	6,679,500.00	1.50	10,019,250.00	46,975,500.00
	2029 年	20,531,250.00	1.80	36,956,250.00	6,679,500.00	1.50	10,019,250.00	46,975,500.00
合 计								375,804,000.00

(3) 营业成本

本项目成本主要包括折旧费用和修理费用等。运营期内各年度成本保持稳定，年度成本预测见下表：

单位：万元

序号	项目名称	金额
1	折旧费	750.65
2	厂用电费	485.33
3	修理费	395.08
4	水质检测费	1.80
5	药剂费	89.93
6	购买原水费用	1,667.25
7	工资及福利费	180.00
8	水资源费	55.58
9	其他费用	51.39
10	合计	3,677.01

9、永兴稀贵金属再生资源利用产业集中区柏林工业园污水处理厂（二期）项目

(1) 2020 年-2029 年永兴稀贵金属再生资源利用产业集中区柏林工业园污水处理厂（二期）项目收入对债券本息覆盖比例预测表如下：

项目	营业收入	营业成本	当期项目净收入合计	偿付的债券本金	偿付的债券利息	
运营期	2020 年	16,455,660.00	9,968,000.00	6,487,660.00		316,800.00
	2021 年	16,455,660.00	9,968,000.00	6,487,660.00		316,800.00
	2022 年	16,455,660.00	9,968,000.00	6,487,660.00		316,800.00
	2023 年	16,455,660.00	9,968,000.00	6,487,660.00		316,800.00
	2024 年	16,455,660.00	9,968,000.00	6,487,660.00		316,800.00
	2025 年	16,455,660.00	9,968,000.00	6,487,660.00		316,800.00
	2026 年	16,455,660.00	9,968,000.00	6,487,660.00		316,800.00
	2027 年	16,455,660.00	9,968,000.00	6,487,660.00		316,800.00
	2028 年	16,455,660.00	9,968,000.00	6,487,660.00		316,800.00
	2029 年	16,455,660.00	9,968,000.00	6,487,660.00	8,000,000.00	316,800.00
合 计	164,556,600.00	99,680,000.00	64,876,600.00	8,000,000.00	3,168,000.00	5.81

(2) 营业收入

本项目收入主要为工业园污水处理费收入，收费标准 8.84 元/ m³，永兴县柏林工业园污水处理厂工程完成后污水处理规模为 5100m³/d。运营期内各年度污水处理费收入预测见下表：

项目		污水处理量（立方米）	单价（元）	污水处理收入（元）
运营期	2020 年	1,861,500.00	8.84	16,455,660.00
	2021 年	1,861,500.00	8.84	16,455,660.00
	2022 年	1,861,500.00	8.84	16,455,660.00
	2023 年	1,861,500.00	8.84	16,455,660.00
	2024 年	1,861,500.00	8.84	16,455,660.00
	2025 年	1,861,500.00	8.84	16,455,660.00
	2026 年	1,861,500.00	8.84	16,455,660.00
	2027 年	1,861,500.00	8.84	16,455,660.00
	2028 年	1,861,500.00	8.84	16,455,660.00
	2029 年	1,861,500.00	8.84	16,455,660.00
合 计				164,556,600.00

(3) 营业成本

本项目成本包括污水处理厂建成后的外购燃料及动力、药剂费等等。运营期内各年度污水厂成本保持稳定，年度成本预测见下表：

单位：万元

序号	项目名称	金额
1	外购原材料费（药剂）	205.90
2	外购燃料及动力	476.30
3	工资及福利费	28.80
4	修理维护费	21.60
5	管理及其他费用	118.60
6	折旧费	123.60
7	摊销费	10.00
8	财务费用	12.00
9	合计	996.80

10、资兴市污水处理设施提标改造项目

（1）2020 年-2029 年资兴市污水处理设施提标改造项目收入对债券本息覆盖比例预测表如下：

单位：元

项目	营业收入	营业成本	当期项目净收入合计	偿付的债券本金	偿付的债券利息	
运营期	2020 年				712,800.00	本息覆盖倍数
	2021 年	12,410,000.00	6,452,500.00	5,957,500.00	712,800.00	
	2022 年	12,410,000.00	6,452,500.00	5,957,500.00	712,800.00	
	2023 年	12,410,000.00	6,452,500.00	5,957,500.00	712,800.00	
	2024 年	12,410,000.00	6,452,500.00	5,957,500.00	712,800.00	
	2025 年	12,410,000.00	6,452,500.00	5,957,500.00	712,800.00	
	2026 年	12,410,000.00	6,452,500.00	5,957,500.00	712,800.00	
	2027 年	12,410,000.00	6,452,500.00	5,957,500.00	712,800.00	
	2028 年	12,410,000.00	6,452,500.00	5,957,500.00	712,800.00	
	2029 年	12,410,000.00	6,452,500.00	5,957,500.00	18,000,000.00	
合 计	111,690,000.00	58,072,500.00	53,617,500.00	18,000,000.00	7,128,000.00	2.13

（2）营业收入

本项目收入主要为污水处理费收入，收费标准为 0.85 元/m³，鲤鱼江污水处理厂提标改造工程及资兴市污水处理厂一期提标改造工程后污水处理规模为 4.0 万 m³/d。运营期内各年度污水处理费收入预测见下表：

项目		污水处理量（立方米）	单价（元）	污水处理收入（元）
运营期	2021 年	14,600,000.00	0.85	12,410,000.00
	2022 年	14,600,000.00	0.85	12,410,000.00
	2023 年	14,600,000.00	0.85	12,410,000.00

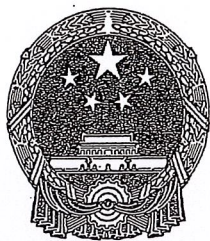
	2024 年	14,600,000.00	0.85	12,410,000.00
	2025 年	14,600,000.00	0.85	12,410,000.00
	2026 年	14,600,000.00	0.85	12,410,000.00
	2027 年	14,600,000.00	0.85	12,410,000.00
	2028 年	14,600,000.00	0.85	12,410,000.00
	2029 年	14,600,000.00	0.85	12,410,000.00
合 计				111,690,000.00

(3) 营业成本

本项目成本包括污水处理厂改造完成后的外购燃料及动力、药剂费等等。运营期内各年度污水厂成本保持稳定，年度成本预测见下表：

单位：万元

项目	外购原材料费 (药剂)	外购燃料 及动力	工资及福 利费	折旧费	小计
年度成本	54.37	211.22	194.50	185.16	645.25



营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码 91430102707388213W

名称 湖南新财苑会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
住所 湖南省长沙市芙蓉区马王堆街道紫薇路8号华泰大厦20层2011-2014号房
法定代表人 陈智辉
注册资本 贰佰万元整
成立日期 2000年01月07日
营业期限 2000年01月07日 至 2030年01月06日
经营范围 会计服务; 审计服务; 代理记账服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)



报告附件, 再复印无效



登记机关

2018

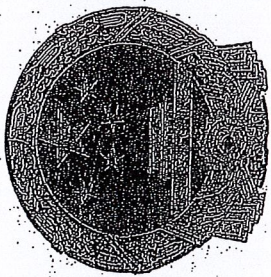


提示:

- 1、每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送并公示上一年度年度报告, 不另行通知;
- 2、《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成后20个工作日内需向社会公示。

企业信用信息公示系统网址:
<http://hn.gsxt.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称: 湖南新财苑会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 陈智辉

经营场所: 湖南省长沙市芙蓉区马王堆街道紫薇路8号华泰大厦20层2011-2014号房

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 43110004

批准执业文号: 湘财注协字〔1999〕105号

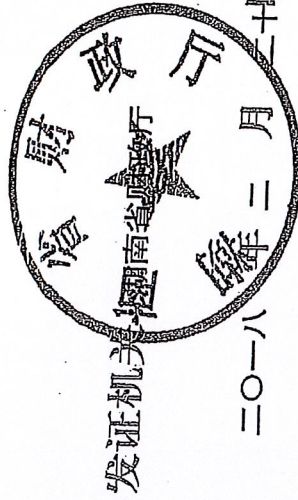
批准执业日期: 1999年12月30日

报告附件, 再复印无效

证书序号: 0002519

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	性别	出生日期	工作单位	身份证号
陈超群	男	1987-03-29	湖南新财苑会计师事务所	43010419870329XXXX



年度检验合格
Annual Renewal Registration

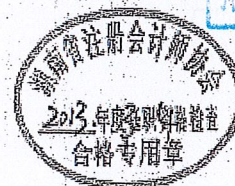
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

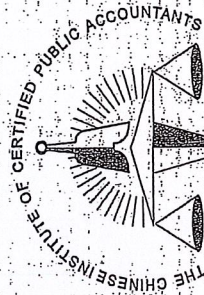
附件，再复印无效

证书编号: 431100040003
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年 09月 01日
Date of Issuance 2012年 2月 2日





中国注册会计师

姓名 陈艳霞

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1982-09-02

Date of birth

工作单位 湖南财苑会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 430111198209022149

Identity card No.



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.)

告附件，再复印无效

证书编号: 431100040023
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会

发证日期: 2011 年 5 月 3 日
Date of Issuance

