

资阳市再生水处理厂二期及配套管网建设项目
收益与融资自求平衡专项债

专项评价报告

容泰会咨字【2022】第 C09-034 号

四川容泰会计师事务所有限责任公司



四川容泰会计师事务所有限责任公司

SiChuan RongTai Certified Public Accountants Co., Ltd

容泰会咨字[2022]第 C09-034 号

资阳市再生水处理厂二期及配套管网建设项目收益与融资自求平衡 专项债专项评价报告

资阳高投建筑工程有限公司：

我们接受资阳高投建筑工程有限公司（以下简称“发行人”）委托，对资阳市再生水处理厂二期及配套管网建设项目专项债的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》。发行人对该项目收益预测及其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。

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。

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。

编制财务评价报告目的是为了评价项目的收益与融资自求平衡情况。由于在编制评价报告时运用了一整套假设，包括有关未来事项和管理层行动的推测性假设，而这些事项和行动预期在未来未必发生。因此，我们提醒信息使用者注意，该评价报告不得用于评价项目的收益与融资自求平衡情况目的以外的其

他目的。

经专项审核，我们认为，在发行人对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的资阳市再生水处理厂二期及配套管网建设项目预期收益对应的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

本项目投资总额 22000.00 万元。其中资本金 10000.00 万元，专项债融资 12000.00 万元。

本期债券拟融资金额 12000.00 万元，其中：2022 年发行 4000.00 万元，2023 年发行 4000.00 万元，2024 年发行 4000.00 万元，期限为 20 年，假设融资利率 4.0%，每半年支付利息，到期偿还本金，应还本付息总额 21600.00 万元。详见表 1-1

附表 1-1：专项债还本付息测算表

(单位：万元)

序号	发行专项债本息计算	合计	建设期			运营期								
			2022年 9-12月	2023年	2024年 1-8月	2024年 9-12月	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年
1	期初尚未归还本金		0.00	4000.00	8000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00
2	本期借款	12000.00	4000.00	4000.00	4000.00									
3	本期还本	12000.00												
4	期末尚未归还本金		4000.00	8000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00
5	本期付息	9600.00	53.33	320.00	320.00	160.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00
5.1	资本化	693.33	53.33	320.00	320.00									
5.2	费用化	8906.67				160.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00
6	还本付息	21600.00	53.33	320.00	320.00	160.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00

附表 1-2：专项债还本付息测算表（续上表）

（单位：万元）

序号	发行专项债本息计算	运营期										
		2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年
1	期初尚未归还本金	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	4000.00
2	本期借款											
3	本期还本										8000.00	4000.00
4	期末尚未归还本金	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	4000.00	0.00
5	本期付息	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	426.67	160.00
5.1	资本化											
5.2	费用化	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	426.67	160.00
6	还本付息	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	8426.67	4160.00

二、项目产生的净现金流入

1、基本假设条件及依据

(1) 国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

(2) 国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

(3) 相关法律法规无重大变化；

(4) 发行人制定的运营计划、可返还政府收益等能够顺利执行；

(5) 市场价格在正常范围内变动；

(6) 无其他人力不可抗拒及不可预见因素对发行人造成的重大不利影响。

2、项目营运期产生的净现金流入

项目收入来源运营产生的再生水供应收入。各项收入单价均按照国家有关政策规定和价格政策，并参照国家、四川省、资阳市高新区相关行业收费标准进行测算。

(1) 项目收入

1. 项目收入

项目收入来源运营产生的再生水供应收入。本项目全部为项目本身产生的专项收入，用于偿还专项债券的专项收入纳入政府性基金预算管理,预计总收入34533.16万元。

①再生水规模预测

根据《资阳市城南工业集中发展区控制性详细规划》，资阳高新区城南工业集中发展区规划人口规模约13.5万人，规划园区厂房42万 m^2 ，规划总用地面积约2591.71 hm^2 ，总建设用地面积2405.17 hm^2 ，人均建设用地面积约178.16 m^2 /人。



图 1 项目覆盖面积

根据《室外给水设计标准》(GB50013-2018)，城市用水主要包括：综合

生活用水、工业企业用水、浇洒市政道路、广场和绿地用水、管网漏损水量、未预见水量、消防水量。

本项目建设内容为再生水厂，项目公益为通过对城市管网收集的雨水、污水进行处理，达到可利用标准，最终供给至绿化、市政、工业用水，故本项目根据《室外给水设计标准》（GB50013-2018）计算工业企业用水、浇洒市政道路、广场和绿地用水、管网漏损水量、未预见水量、消防水量等数据。

工业企业用水：经计算，片区规划园区厂房 62 万 m^2 ，根据工业和信息化部发布的《工业用水定额》，参考目前资阳高新区主要工业业态，折算按照 25L/（ $\text{m}^2\cdot\text{d}$ ）

道路及绿地浇洒用水：经计算，片区绿地面积 134.11 hm^2 ，道路硬化面积 197.45 m^2 ，根据项目所在地实际情况，道路、绿地浇洒用水量取值 2L/（ $\text{m}^2\cdot\text{d}$ ）。

管网漏损量：管网漏损水量按上述几项用水量之和的 8% 计算，即按城市综合生活用水量的 8% 计算。

未预见水量：未预见水量按上述几项用水量之和的 8% 计算。

消防用水量：消防水量不计入总用水量，总用水量计算出后需进行消防校核。

总用水量如下：

用水量分析表

工业企业用水量	道路、绿地浇洒用水	管网漏损	未预见水量	总用水量
（万 m^3/d ）	（万 m^3/d ）	（万 m^3/d ）	（万 m^3/d ）	（万 m^3/d ）
1.55	2.21	0.3	0.3	4.36

通过用水量论证分析，本区域预计再生水需求达到 4.36 万 m^3/d ，考虑目前再生水利用的普及率，本项目再生水供水规模增加达到 3.5 万 m^3/d 是合理的。

②再生水供应收入

再生水供应收入=再生水供应规模×再生水供应单价×再生水供应负荷。

再生水供应规模：根据上文进行的再生水供应规模论证及项目区发展改革部门出具的可行性研究报告批复，本项目扩建再生水厂规模，新建清水池一座，2万 m³/d 抽水泵房高压泵两台，达到 3.5 万 m³/d 处理能力。故项目按照 3.5 万 m³/d 进行测算。

再生水供应单价：根据四川省住房和城乡建设厅发布的《四川省节约用水办法》第三十四条：“再生水价格由供需双方自行协商，按照与城镇供水保持竞争优势的原则合理确定”。本项目参考同区域同类型企业签订的《再生水供应合同》，再生水厂供应的再生水单价为 2 元/m³ 起步，项目出于保守目的下浮约 25%，按照 1.45 元/m³ 进行测算。考虑价格的时间因素，设定每三年上浮 3%。

资阳市再生水供用水合同

合同编号：资阳市再生水处理厂 2021 [9/]

供水人：资阳开发投资集团有限公司
用水人：资阳市雁江区公路养护管理段

为了明确再生水供水供应、使用中的权利和义务，根据《中华人民共和国合同法》、《四川省城市供水条例》、《四川省城市供水合同》、《四川省合同管理条例》等有关法律、法规的规定，双方协商一致，订立本合同。

第一条 用水性质、用水地址和用水量

1、用水人用水性质为下列第①②种：

第三条 用水价格及水费结算

1、用水价格根据月用水量进行计价。

①用水量 ≤ 1500 吨/月，水价为 2.0 元/吨；
②1500 吨/月 < 用水量 ≤ 6000 吨/月，水价为 1.96 元/吨；
③用水量 > 6000 吨/月，水价为 1.88 元/吨。

合同履行期间，遇水价调整时，按照调价文件规定执行。

2、水费结算

(1) 结算水表：结算水表为下列第①种：

①人工读数水表。②智能水表。

结算水表安装地点为 四川省雁江区城南大道 1 号附 2 号

第十一条 本合同一式五份，供水人执四份，用水人执一份，自订立之日起生效。

供水人：(盖章) 资阳开发投资集团有限公司

住所：资阳市雁江区城南大道 1 号

法定代表人(签字)：[签字]

委托代理人(签字)：[签字]

用水人：(盖章) 资阳市雁江区公路养护管理段

住所：资阳市雁江区城南大道 133 号(老区委)

法定代表人(签字)：[签字]

委托代理人(签字)：[签字]

电话：(服务热线) 电话：19182908970

图 2 再生水供应合同（完整版合同见文后附件）

同时，成都市是全省再生水先行先试标杆，本项目参考成都市人民政府发布的《成都市再生水价格管理办法》：“再生水价格应低于当地居民生活用水价格”，论证项目收益的合理性。

资阳市目前居民生活用水第一档单价为 2.8 元/m³，非居民生活用水单价为 3.7 元/m³，特种行业用水价格为 6 元/m³，本项目再生水价为 1.45 元/m³，低于当地居民生活用水约 48%，低于当地非居民用水约 60%，低于当地特种行业用水价格约 75%。故项目测算的再生水单价是合理的。

资阳水费多少钱一吨,资阳水费收费标准, 资阳供水营业厅地址, 资阳自来水营业厅电话, 资阳自来水公司服务电话, 资阳自来水价格查询。	
一、居民生活用水价格	
第一档，每户每年0-180m ³ ，水价为2.8元/m ³ 。	
第二档，每户每年180-300m ³ ，水价为4.2元/m ³ 。	
第三档，每户每年300m ³ 以上，水价为8.4元/m ³ 。	
合表用户，水价为3元/m ³ 。	
二、非居民生活用水价格	
非居民生活用水价格为3.7元/m ³ 。	
三、特种行业用水价格	
特种行业用水价格为6元/m ³ 。	

图 3 资阳市自来水供应价格

再生水供应负荷：本项目出于保守估算，设定再生水第一年度供应负荷为 70%，随着项目运营成熟，供应负荷每年上浮 5%，最高达到 90%后不再增长。

综上所述，经测算，运营期内可实现项目总收入 34533.16 万元，详见附件 2-1。

附表 2-1：项目收入测算表

(单位：万元)

序号	收入类目	合计	运营期									
			2024年9-12月	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年
	再生水供应收入	34533.16	426.30	1389.28	1481.90	1621.75	1717.15	1717.15	1768.67	1768.67	1768.67	1821.73
	再生水供应量 (t/d)		35000	35000	35000	35000	35000	35000	35000	35000	35000	35000
	再生水供应单价 (m³/元)		1.45	1.45	1.45	1.49	1.49	1.49	1.54	1.54	1.54	1.58
	供水负荷 (%)		70.00%	75.00%	80.00%	85.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%
	总收入	34533.16	426.30	1389.28	1481.90	1621.75	1717.15	1717.15	1768.67	1768.67	1768.67	1821.73

表 2-2 收入测算表 (续上表)

(单位：万元)

序 号	收入类目	运营期									
		2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年
	再生水供应收入	1821.73	1821.73	1876.38	1876.38	1876.38	1932.67	1932.67	1932.67	1990.65	1990.65
	再生水供应量（t/d）	35000	35000	35000	35000	35000	35000	35000	35000	35000	35000
	再生水供应单价（m³/元）	1.58	1.58	1.63	1.63	1.63	1.68	1.68	1.68	1.73	1.73
	供水负荷（%）	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%
	总收入	1821.73	1821.73	1876.38	1876.38	1876.38	1932.67	1932.67	1932.67	1990.65	1990.65

三、项目收益覆盖融资本息情况

本次融资项目收益为运营产生的再生水供应收入。通过对运营情况的估算，预期项目收益偿还融资本金和利息情况为：本息覆盖倍数为 1.20。详见表 3—1。

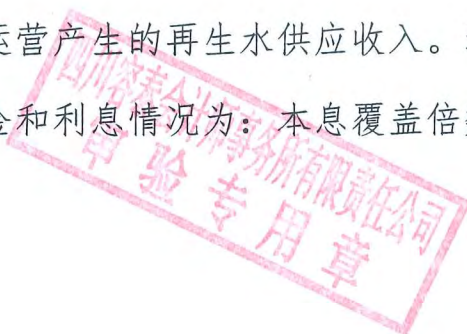


表 3-1：项目损益测算表

(单位：万元)

序号	项目	合计	运营期									
			2024年9-12月	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年
一	项目总收入	34533.16	426.30	1389.28	1481.90	1621.75	1717.15	1717.15	1768.67	1768.67	1768.67	1821.73
二	总成本费用	31369.60	500.00	1508.83	1516.24	1530.85	1538.48	1538.48	1546.13	1546.13	1546.13	1554.00
	其中：固定资产折旧	14798.09	255.14	765.42	765.42	765.42	765.42	765.42	765.42	765.42	765.42	765.42
	其中：财务费用	8906.67	160.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00
三	利润总额	4890.22	-73.70	-119.55	-34.34	90.90	178.67	178.67	222.54	222.54	222.54	267.73
减：	所得税	1223.42	0.00	0.00	0.00	11.36	22.33	22.33	55.64	55.64	55.64	66.93
四	净利润	2298.98	-73.70	-119.55	-34.34	79.54	156.34	156.34	166.91	166.91	166.91	200.80
五	主要指标：											
1	息前税后利润 NOPAT	12573.46	86.30	360.45	445.66	559.54	636.34	636.34	646.91	646.91	646.91	680.80
2	息前净现金流量 (NOPAT+折旧+摊销)	26003.74	341.44	1125.87	1211.08	1324.96	1401.75	1401.75	1412.32	1412.32	1412.32	1446.21

续表 3-2：项目损益测算表

(单位：万元)

序号	项目	运营期									
		2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年
一	项目总收入	1821.73	1821.73	1876.38	1876.38	1876.38	1932.67	1932.67	1932.67	1990.65	1990.65
二	总成本费用	1648.82	1648.82	1655.93	1659.78	1659.78	1667.09	1671.06	1671.06	1625.26	1362.68
	其中：固定资产折旧	765.42	765.42	765.42	765.42	765.42	765.42	765.42	765.42	765.42	765.42
	其中：财务费用	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	426.67	160.00
三	利润总额	172.90	172.90	220.45	216.60	216.60	265.58	261.61	261.61	365.39	627.97
减：	所得税	43.23	43.23	55.11	54.15	54.15	66.39	65.40	65.40	91.35	156.99
四	净利润	129.68	129.68	165.34	162.45	162.45	199.18	196.21	196.21	274.04	470.98
五	主要指标：										
1	息前税后利润 NOPAT	609.68	609.68	645.34	642.45	642.45	679.18	676.21	676.21	700.71	630.98
2	息前净现金流量 (NOPAT+折旧+摊销)	1375.10	1375.10	1410.76	1407.87	1407.87	1444.60	1441.63	1441.63	1466.13	1396.40

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，并根据我们对当前国内融资环境的研究，认为资阳市再生水处理厂二期及配套管网建设项目以专项债融资与市场化融资完成资金筹措，为资阳市再生水处理厂二期及配套管网建设项目提供足够的资金支持，保证资阳市再生水处理厂二期及配套管网建设项目顺利施工。符合项目收益与融资自求平衡的条件，充分满足资阳市再生水处理厂二期及配套管网建设项目专项债券还本付息要求。

附件：项目收益及现金流入预测说明

四川容泰会计师事务所有限责任公司

中国·四川

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年九月二十二日

附件：

项目收益及现金流入预测说明

一、项目收益及现金流入预测编制基础

本期债券预测以资阳市再生水处理厂二期及配套管网建设项目预期项目收入为基础，结合项目的建设期、参考资阳等相近市场的价格，对预测期间经济环境等最佳估计假设为前提，编制了本期债券募集资金投资项目现金流入预测说明。

二、项目收益及现金流入预测假设

（一）国家及地方现行的法律法规、监管、财政、经济状况或国家宏观调控政策无重大变化；

（二）国家现行的利率、汇率及通货膨胀水平等无重大变化；

（三）相关法律法规无重大变化；

（四）发行人制定的运营计划、可用于偿还债券的净收益等能够顺利执行；

（五）市场价格在正常范围内变动；

（六）无其他人力不可抗拒及不可预见因素对发行人造成的重大不利影响。

三、项目收益及现金流入预测编制说明

（一）项目建设单位基本情况

单位名称：资阳高投建筑工程有限公司

住址：四川省资阳市雁江区现代化大道1号

类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

法定代表人：兰兴宽

注册资本：4000万元人民币

经营年限：2018-11-22 至 无固定期限

经营范围：许可项目：各类工程建设活动；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；建设工程设计；建设工程勘察；工程造价咨询业务；文物保护工程施工（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目；园林绿化工程施工；工程管理服务；信息技术咨询服务；机械设备租赁；建筑材料销售；有色金属合金销售；金属矿石销售（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）。

统一社会信用代码：91512000MA66E6DF1X

（二）项目概况

1、项目范围及规模

（1）主要建设资阳市再生水处理厂二期及配套管网等配套设施，扩建再生水厂规模，新建清水池一座，2万 m³/d 抽水泵房高压泵两台，达到 3.5 万 m³/d 处理能力，配套管网总长度约 20 公里，同时对资阳高新区城镇雨污水管道检测诊断并进行修复。

（2）城镇雨污水管道修复建设内容为：根据雨污水检测诊断报告，针对报告中存在的排水管道错接、混接，管道内沉积、结垢、障碍物等功能性及管道坍塌、错口、变形、渗漏、腐蚀等结构性缺陷情况，对辖区内存在以上情形的雨污水管道进行修复整治。

2、建设工期

建设工期 24 个月，即从 2022 年 9 月至 2024 年 8 月。

3、投资估算与资金筹措方式

（1）投资估算

本项目总投资为 22000.00 万元，其中建设投资 21294.67 万元，占总投资比例为 96.79%；建设期债券利息为 693.33 万元，占总投资比例为 3.15%；发行费用为 12.00 万元，占总投资比例为 0.05%。详见下表：

附表 5：投资估算表

(单位：万元)

序号	投资构成	金额	占动态总投资比例
一	静态总投资	21294.67	96.79%
1	工程建设费用	17951.84	81.60%
2	工程建设其他费用	2190.75	9.96%
3	预备费用	1152.08	5.24%
二	建设期利息	693.33	3.15%
三	债券发行费用	12.00	0.05%
四	资金筹措	22000.00	100.00%
其中：	项目资本金	10000.00	45.45%
	专项债券	12000.00	54.55%

资阳市再生水处理厂二期及配套管网建设项目建设投资是依据《资阳市再生水处理厂二期及配套管网建设项目可行性研究报告》，该可行性研究报告已通过资阳发展和改革局的审批，批复文件为（资发改高新〔2022〕57 号）。

（2）资金筹措方式

项目资金筹措方式由财政预算资金或业主自筹等多渠道解决，项目拟发行专项债券融资 12000.00 万元。

（三）项目收益及现金流入预测项目说明

1、项目建设背景

项目符合国家发展改革委 住房城乡建设部《“十四五”城镇生活垃圾分类和处理设施发展规划》。

“十三五”以来，各地区各部门深入贯彻习近平生态文明思想，认真落实党中央、国务院决策部署，不断加大城镇污水处理设施建设和运行管理力度，·污水收集处理能力水平显著提升，完成了《“十三五”全国城镇污水处理及再生利用设施建设规划》目标。同时也要清醒看到，我国城镇污水收集处理存在发展不平衡不充分问题，短板弱项依然突出。特别是，污水管网建设改造滞后、污水资源化利用水平偏低、污泥无害化处置不规范，设施可持续运维能力不强等问题，与实现高质量发展还存在差距。

现有污水处理能力不能满足需求的城市和县城，要加快补齐处理能力缺口。新城区配合城市开发同步推进污水收集处理设施建设。大中型城市污水处理设施建设规模可适度超前。京津冀、长三角、粤港澳大湾区、南水北调工程沿线、长江经济带城市和县城，黄河干流沿线城市实现生活污水集中处理能力全覆盖。统筹规划、有序建设，稳步推进建制镇污水处理设施建设，适当预留发展空间，宜集中则集中，宜分散则分散。加快推进长江经济带重点镇污水收集处理能力建设。长江流域及以南地区，分类施策降低合流制管网溢流污染，因地制宜推进合流制溢流污水快速净化设施建设。“十四五”期间，新增污水处理能力2000万立方米/日。

项目符合四川省人民政府办公厅《四川省城镇生活污水和城乡生活垃圾处理设施建设三年推进总体方案（2021—2023年）》。

提出要加快推进城镇生活污水处理设施补短板强弱项，提升科学编制生活污水设施建设规划，补齐生活污水处理能力短板，推进城镇生活污水处理提质增效，加快实施生活污水处理设施改造，提升污泥无害化处理处置能力，加强

生活污水再生利用设施建设，加快建立城镇生活污水处理监管体系，强化生活污水处理设施专业运维。着力解决部分区域污水处理能力不足，污水管网不配套、收集系统不完善、收集效能不高等问题。

污水处理的需求是伴随着城市的诞生而产生的。城市污水处理技术，历经数百年变迁，从最初的一级处理发展到现在的三级处理，从简单的消毒沉淀到有机物去除、脱氮除磷再到深度处理回用。污水处理的每一次发展与进步都为人类的发展进步提供了必不可少的动力。而我国随着国民经济的高速发展和改革开放的不断深入，城市生产力不断提升，城市人口数量也不断增加，未来我国污水排放量也将随之增大，因此，对于污水处理的需求也必将进一步扩大。

2、项目建设的必要性

本建设项目的开发能够增加资阳市的固定资产，即硬效益；同时，工程建设项目的开发势必会带来一系列附属行业发展，从而带动城市区域经济，城市整体经济的发展，推动社会经济的发展，即软效益。本建设项目的开发势必给资阳市的 GDP 增长做出贡献。本建设项目的开发让人们能安居乐业，满足人们的生活及福利要求，增加了社会的稳定因素。

资阳市是水资源匮乏的地区，城市经济建设和城市规模的不断发展，城市生产、生活用水量在不断上升，资阳市的缺水问题日益突出，现状水资源已无法保证供水安全。随着城南工业集中区经济的建设发展，入驻工业园区的企业将越来越多，已有的企业也将追加资本，这些都需要完善的基础设施做保证。

再生水厂及配套管网的建设，将为企业的发展壮大提供必备的基础条件、为城区市政及景观绿化等补水提供充足的水源，极大的减轻自来水厂压力。因此推进资阳市再生水厂及配套管网的工程建设是当务之急。

污水再生利用将排水和给水连接起来，实现了水的大循环，是调配水资源的有力措施，可以增加城市供水能力，实现水资源的可持续利用。将污水经过适当的再生处理，达到回用标准，按照分质供水的原则，用于生态环境、工业、市政杂用、农业灌溉，此举将产生巨大的生态环境效益、社会效益和经济效益，对实现资阳市可持续发展具有重要意义。

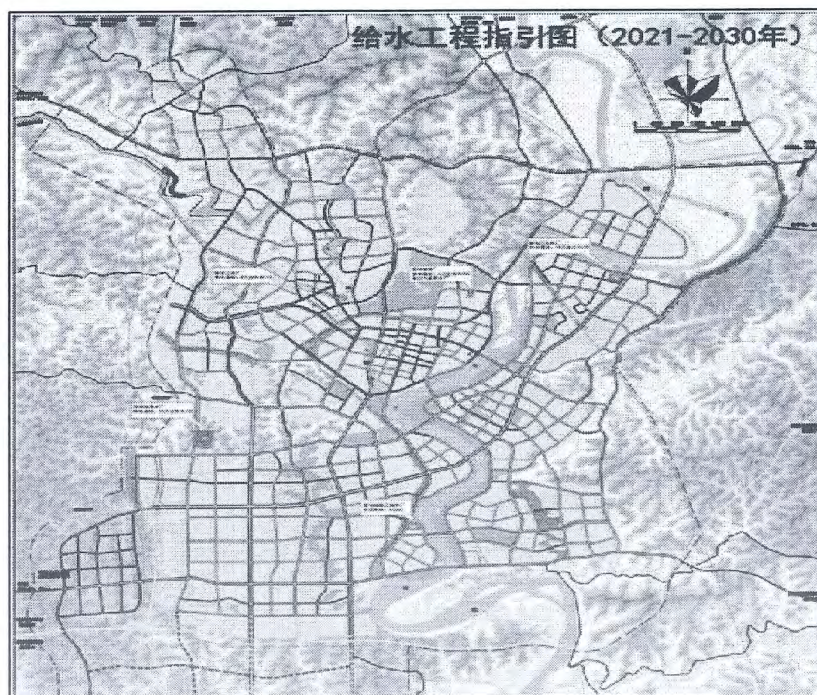
3、项目收益及现金流入预测

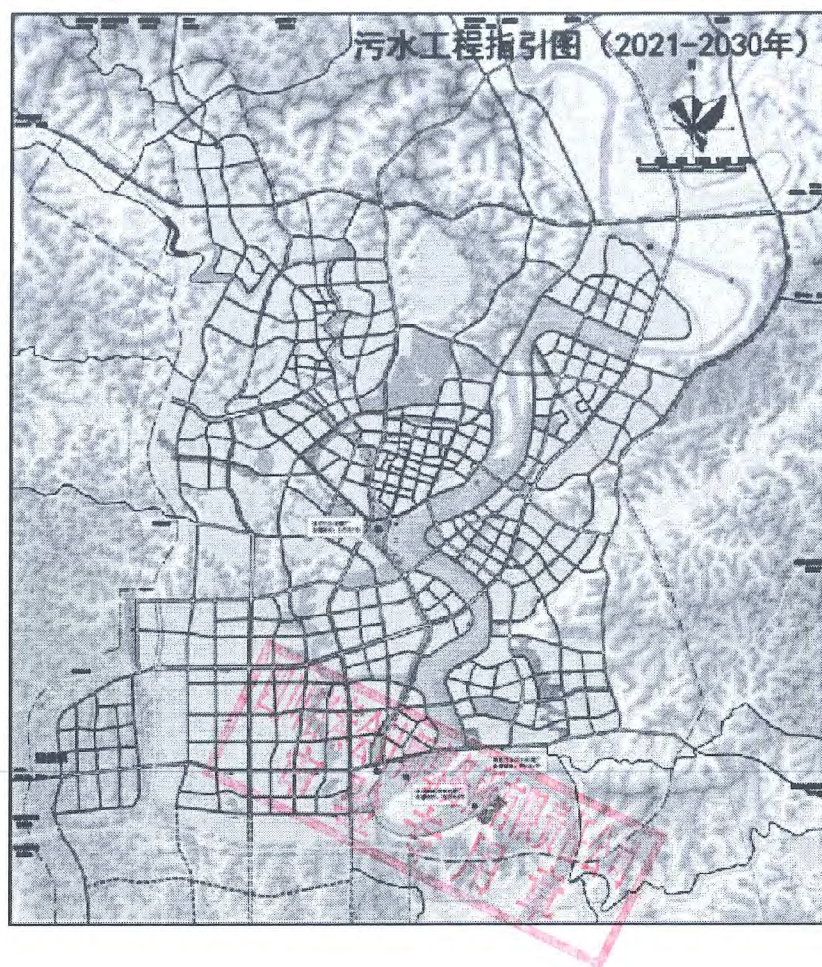
(1) 项目收入的测算情况

项目收入来源运营产生的再生水供应收入。预计总收入 34533.16 万元。

①再生水规模预测

根据《资阳市城南工业集中发展区控制性详细规划》，资阳高新区城南工业集中发展区规划人口规模约 13.5 万人，规划园区厂房 42 万 m^2 ，规划总用地面积约 2591.71 hm^2 ，总建设用地面积 2405.17 hm^2 ，人均建设用地面积约 178.16 $\text{m}^2/\text{人}$ 。





项目覆盖面积

根据《室外给水设计标准》（GB50013-2018），城市用水主要包括：综合生活用水、工业企业用水、浇洒市政道路、广场和绿地用水、管网漏损水量、未预见水量、消防水量。

本项目建设内容为再生水厂，项目公益为通过对城市管网收集的雨水、污水进行处理，达到可利用标准，最终供给至绿化、市政、工业用水，故本项目根据《室外给水设计标准》（GB50013-2018）计算工业企业用水、浇洒市政道路、广场和绿地用水、管网漏损水量、未预见水量、消防水量等数据。

工业企业用水：经计算，片区规划园区厂房 62 万 m^2 ，根据工业和信息化部发布的《工业用水定额》，参考目前资阳高新区主要工业业态，折算按照 25L/

($\text{m}^2 \cdot \text{d}$)

道路及绿地浇洒用水：经计算，片区绿地面积 134.11hm^2 ，道路硬化面积 197.45m^2 ，根据项目所在地实际情况，道路、绿地浇洒用水量取值 $2\text{L}/(\text{m}^2 \cdot \text{d})$ 。

管网漏损量：管网漏损水量按上述几项用水量之和的 8% 计算，即按城市综合生活用水量的 8% 计算。

未预见水量：未预见水量按上述几项用水量之和的 8% 计算。

消防用水量：消防水量不计入总用水量，总用水量计算出后需进行消防校核。

总用水量如下：

用水量分析表

工业企业用水量	道路、绿地浇洒用水	管网漏损	未预见水量	总用水量
($\text{万 m}^3/\text{d}$)	($\text{万 m}^3/\text{d}$)	($\text{万 m}^3/\text{d}$)	($\text{万 m}^3/\text{d}$)	($\text{万 m}^3/\text{d}$)
1.55	2.21	0.3	0.3	4.36

通过用水量论证分析，本区域预计再生水需求达到 $4.36 \text{ 万 m}^3/\text{d}$ ，考虑目前再生水利用的普及率，本项目再生水供水规模增加达到 $3.5 \text{ 万 m}^3/\text{d}$ 是合理的。

②再生水供应收入

再生水供应收入=再生水供应规模 \times 再生水供应单价 \times 再生水供应负荷。

再生水供应规模：根据上文进行的再生水供应规模论证及项目区发展改革部门出具的可行性研究报告批复，本项目扩建再生水厂规模，新建清水池一座， $2 \text{ 万 m}^3/\text{d}$ 抽水泵房高压泵两台，达到 $3.5 \text{ 万 m}^3/\text{d}$ 处理能力。故项目按照 $3.5 \text{ 万 m}^3/\text{d}$ 进行测算。

再生水供应单价：根据四川省住房和城乡建设厅发布的《四川省节约用水办法》第三十四条：“再生水价格由供需双方自行协商，按照与城镇供水保持

竞争优势的原则合理确定”。本项目参考同区域同类型企业签订的《再生水供应合同》，再生水厂供应的再生水单价为2元/m³起步，项目出于保守目的下浮约25%，按照1.45元/m³进行测算。考虑价格的时间因素，设定每三年上浮3%。

资阳市再生水供用水合同

合同编号：资阳市再生水处理厂2021 [9] 1

供 水 人：资阳开发区投资有限公司
用 水 人：资阳市雁江区公路养护管理段

为了明确再生水供水供应、使用中的权利和义务，根据《中华人民共和国合同法》《四川省城市供水条例》《四川省城市供水用水合同》《四川省合同监督条例》等有关法律、法规的规定，双方协商一致，订立本合同。

第一条 用水性质、用水地址和用水量

1、用水人用水性质为下列第①②种：

第三条 用水价格及水费结算

1、 用水价格根据月用水量进行计价。

①用水量≤1500吨/月，水价为2.0元/吨；

②1500吨/月<用水量≤6000吨/月，水价为1.95元/吨；

③用水量>6000吨/月，水价为1.88元/吨。

合同履行期间，遇水价调整时，按照调价文件规定执行。

2、水费结算

(1) 结算水表：结算水表为下列第①种：

①人工读数水表。②智能水表。

结算水表安装地点为 四川省雁江区城南大道1号附2号

第十一条 本合同一式五份，供水及四份用水方一份，自订立之日起生效。

供水人：(盖章) 资阳开发区投资有限公司

住所：资阳市雁江区城南大道2号

法定代表人(签字)：[签字]

委托代理人(签字)：[签字]

用水人：(盖章) 资阳市雁江区公路养护管理段

住所：资阳市雁江区城南大道133号(老区委)

法定代表人(签字)：[签字]

委托代理人(签字)：[签字]

电话：(服务热线) 电话：19182908970

图：再生水供应合同（完整版合同见文后附件）

同时，成都市是全省再生水先行先试标杆，本项目参考成都市人民政府发布的《成都市再生水价格管理办法》：“再生水价格应低于当地居民生活用水价格”，论证项目收益的合理性。

资阳市目前居民生活用水第一档单价为 2.8 元/m³，非居民生活用水单价为 3.7 元/m³，特种行业用水价格为 6 元/m³，本项目再生水价为 1.45 元/m³，低于当地居民生活用水约 48%，低于当地非居民用水约 60%，低于当地特种行业用水价格约 75%。故项目测算的再生水单价是合理的。

资阳水费多少钱一吨,资阳水费收费标准, 资阳供水营业厅地址, 资阳自来水营业厅电话, 资阳自来水公司服务电话, 资阳自来水价格查询。
一、居民生活用水价格
第一档，每户每年0-180m ³ ，水价为2.8元/m ³ 。
第二档，每户每年180-300m ³ ，水价为4.2元/m ³ 。
第三档，每户每年300m ³ 以上，水价为8.4元/m ³ 。
合表用户，水价为3元/m ³ 。
二、非居民生活用水价格
非居民生活用水价格为3.7元/m ³ 。
三、特种行业用水价格
特种行业用水价格为6元/m ³ 。

图：资阳市自来水供应价格

再生水供应负荷：本项目出于保守估算，设定再生水第一年度供应负荷为 70%，随着项目运营成熟，供应负荷每年上浮 5%，最高达到 90%后不再增长。

综上所述，经测算，运营期内可实现项目总收入 34533.16 万元，详见下表：

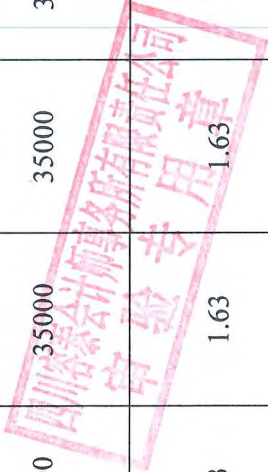
附表 6-1 项目收入测算表（单位：万元）

序号	收入类目	合计	运营期									
			2024年9-12月	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年
	再生水供应收入	34533.16	426.30	1389.28	1481.90	1621.75	1717.15	1717.15	1768.67	1768.67	1768.67	1821.73
	再生水供应量（t/d）		35000	35000	35000	35000	35000	35000	35000	35000	35000	35000
	再生水供应单价（m ³ /元）		1.45	1.45	1.45	1.49	1.49	1.49	1.54	1.54	1.54	1.58
	供水负荷（%）		70.00%	75.00%	80.00%	85.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%
	总收入	34533.16	426.30	1389.28	1481.90	1621.75	1717.15	1717.15	1768.67	1768.67	1768.67	1821.73



附表 6-2: 收入测算表 (续上表)
(单位 : 万元)

序号	收入类目	运营期									
		2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年
	再生水供应收入	1821.73	1821.73	1876.38	1876.38	1876.38	1932.67	1932.67	1932.67	1990.65	1990.65
	再生水供应量 (t/d)	35000	35000	35000	35000	35000	35000	35000	35000	35000	35000
	再生水供应单价 (m ³ /元)	1.58	1.58	1.63	1.63	1.63	1.68	1.68	1.68	1.73	1.73
	供水负荷 (%)	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%
	总收入	1821.73	1821.73	1876.38	1876.38	1876.38	1932.67	1932.67	1932.67	1990.65	1990.65



(2) 项目成本的预测

本项目预测总成本包含工资及福利费、外购燃料及动力费、维修保养费、管理费等。

①工资福利费用

工资福利支出含基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、其他社会保障缴费及其他工资福利支出。

根据项目业主单位规划，项目建成后预计增设工作人员 15 人，其中，管理层人员 5 人，普通工作人员 10 人。管理层人员薪资按平均每年 7 万元计算，普通工作人员薪资按平均每年 6 万元计算。考虑薪资的时间因素，工资福利费每三年复合增长 3%。详见表 4-3 人员工资情况表。

人员工资情况表

人员类型	数量（人）	工资标准（万元/年）
管理层人员	5	35
一般工作人员	10	60
总计	15	

②外购原材料费

本项目为供水项目，项目产生的外购原材料主要为再生水处理过程中产生的药剂费用等，本项目出于保守估算，按照项目总收入的 5% 计算外购原材料费。

③燃料及动力费

本项目为供水项目，故项目产生的燃料动力消耗主要为再生水生产过程中产生的电、气动力消耗，本项目出于保守估算，设定按照项目总收入的 3% 计取燃料动力费。

④维修保养费

本项目维修保养主要针对再生水设施进行，修保养费按照固定资产折旧的

5%计取。

⑤管理费

含办公费、培训费、交通费、管理人员经费、其他管理费用等，按工资福利费的 20%进行测算。

⑥水资源税

根据四川省人民政府发布的《四川省水资源税改革试点实施办法》（川府发〔2017〕67号），再生水免征水资源税。

第十二条 下列情形，予以免征或者减征水资源税：

- （一）规定限额内的农业生产取用水，免征水资源税；
- （二）取用污水处理再生水，免征水资源税；
- （三）除接入城镇公共供水管网以外，军队、武警部队通过其他方式取水，免征水资源税；
- （四）抽水蓄能发电取用水，免征水资源税；
- （五）采油排水经分离净化后在封闭管道回注的，免征水资源税；
- （六）财政部、税务总局规定的其他免征或者减征水资源税情形。

水资源税实施办法

（2）折旧与摊销

固定资产折旧按项目工程建设相关费用计算，按 25 年折旧，残值率为 5%。

（3）财务费用

项目财务费用即专项债券融资利息，其中，项目专项债券拟发行 20 年期债券，利率 4%，在建设期中只付息，不还本。运营期中间只付息，不还本，所有借款都在计算期最后一年还。

（4）增值税

根据财政部 国家税务总局《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》，再生水属于资源回收领域，免征增值税。

综上所述，项目成本31369.60万元。详见下表：

附表 7-1：项目成本测算表

(单位：万元)

序号	项目	合计	运营期									
			2024 年 9-12 月	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	2032 年	2033 年
一	经营成本	7664.84	106.18	332.88	344.92	366.52	378.92	378.92	389.14	389.14	389.14	399.67
1	工资及福利费	1028.31	31.67	95.00	95.00	97.85	97.85	97.85	100.79	100.79	100.79	103.81
2	管理费	205.66	6.33	19.00	19.00	19.57	19.57	19.57	20.16	20.16	20.16	20.76
3	维修费	395.47	12.76	38.27	38.27	38.27	38.27	38.27	38.27	38.27	38.27	38.27
	维修费率		5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%
4	燃料及动力费	865.15	21.32	69.46	74.10	81.09	85.86	85.86	88.43	88.43	88.43	91.09
5	外购原材料费	1384.24	34.10	111.14	118.55	129.74	137.37	137.37	141.49	141.49	141.49	145.74
二	固定资产折旧	14798.09	255.14	765.42	765.42	765.42	765.42	765.42	765.42	765.42	765.42	765.42
	折旧原值	20142.59										
	折旧年限	25.00										
	残值率	5.00%										
三	财务费用	4960.00	160.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00
	总成本费用	31369.60	521.32	1578.30	1590.34	1611.94	1624.34	1624.34	1634.56	1634.56	1634.56	1645.08

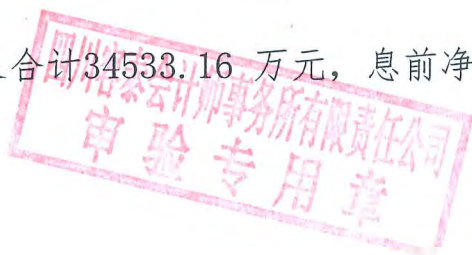
附表 7-2: 成本测算表 (续上表)

(单位: 万元)

序号	项目	运营期									
		2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年
一	经营成本	403.40	403.40	410.51	414.36	414.36	421.68	425.64	425.64	433.18	437.26
1	工资及福利费	106.92	106.92	106.92	110.13	110.13	110.13	113.43	113.43	113.43	116.84
2	管理费	21.38	21.38	21.38	22.03	22.03	22.03	22.69	22.69	22.69	23.37
3	维修费	38.27	38.27	38.27	38.27	38.27	38.27	38.27	38.27	38.27	38.27
	维修费率	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%
4	燃料及动力费	91.09	91.09	93.82	93.82	93.82	96.63	96.63	96.63	99.53	99.53
5	外购原材料费	145.74	145.74	150.11	150.11	150.11	154.61	154.61	154.61	159.25	159.25
二	固定资产折旧	765.42	765.42	765.42	765.42	765.42	765.42	765.42	765.42	765.42	765.42
	折旧原值										
	折旧年限										
	残值率										
三	财务费用	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	426.67	160.00
	总成本费用	1648.82	1648.82	1655.93	1659.78	1659.78	1667.09	1671.06	1671.06	1625.26	1362.68

(3) 项目损益

本项目预计实现收入合计34533.16万元，息前净现金流量累计26003.74万元。



附表8-1: 项目损益测算表

(单位: 万元)

序号	项目	合计	运营期									
			2024年9-12月	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年
一	项目总收入	34533.16	426.30	1389.28	1481.90	1621.75	1717.15	1717.15	1768.67	1768.67	1768.67	1821.73
二	总成本费用	31369.60	500.00	1508.83	1516.24	1530.85	1538.48	1538.48	1546.13	1546.13	1546.13	1554.00
	其中: 固定资产折旧	14798.09	255.14	765.42	765.42	765.42	765.42	765.42	765.42	765.42	765.42	765.42
	其中: 财务费用	8906.67	160.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00
三	利润总额	4890.22	-73.70	-119.55	-34.34	90.90	178.67	178.67	222.54	222.54	222.54	267.73
减:	所得税	1223.42	0.00	0.00	0.00	11.36	22.33	22.33	55.64	55.64	55.64	66.93
四	净利润	2298.98	-73.70	-119.55	-34.34	79.54	156.34	156.34	166.91	166.91	166.91	200.80
五	主要指标:											
1	息前税后利润 NOPAT	12573.46	86.30	360.45	445.66	559.54	636.34	636.34	646.91	646.91	646.91	680.80
2	息前净现金流量 (NOPAT+折旧+摊销)	26003.74	341.44	1125.87	1211.08	1324.96	1401.75	1401.75	1412.32	1412.32	1412.32	1446.21

附表 8-2: 项目损益表 (续上表) (单位: 万元)

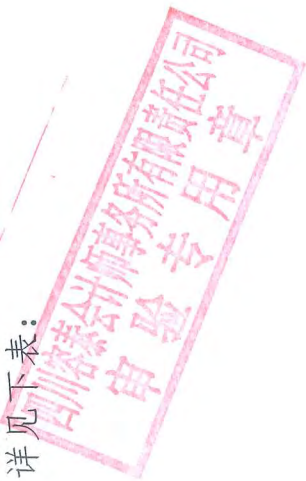
序号	项目	运营期									
		2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年
一	项目总收入	1821.73	1821.73	1876.38	1876.38	1876.38	1932.67	1932.67	1932.67	1990.65	1990.65
二	总成本费用	1648.82	1648.82	1655.93	1659.78	1659.78	1667.09	1671.06	1671.06	1625.26	1362.68
	其中: 固定资产折旧	765.42	765.42	765.42	765.42	765.42	765.42	765.42	765.42	765.42	765.42
	其中: 财务费用	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	426.67	160.00
三	利润总额	172.90	172.90	220.45	216.60	216.60	265.58	261.61	261.61	365.39	627.97
减:	所得税	43.23	43.23	55.11	54.15	54.15	66.39	65.40	65.40	91.35	156.99
四	净利润	129.68	129.68	165.34	162.45	162.45	199.18	196.21	196.21	274.04	470.98
五	主要指标:										
1	息前税后利润 NOPAT	609.68	609.68	645.34	642.45	642.45	679.18	676.21	676.21	700.71	630.98
2	息前净现金流量 (NOPAT+折旧+摊销)	1375.10	1375.10	1410.76	1407.87	1407.87	1444.60	1441.63	1441.63	1466.13	1396.40

(4) 资金测算平衡情况

1) 偿债计划

本项目拟发行专项债券12000.00 万元, 其中: 2022年发行4000.00 万元, 2023年发行4000.00 万元, 2024年发行4000.00 万元。期限为20年, 假设融资利率4.0%, 每半年支付利息, 到期偿还本金, 应还本付息总额

21600.00万元。详见下表：



附表9-1:专项债还本付息测算表
(单位:万元)

序号	发行专项债本息计算	合计	建设期			运营期								
			2022年 9-12月	2023年	2024年 1-8月	2024年 9-12月	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年
1	期初尚未归还本金		0.00	4000.00	8000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00
2	本期借款	12000.00	4000.00	4000.00	4000.00									
3	本期还本	12000.00												
4	期末尚未归还本金		4000.00	8000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00
5	本期付息	9600.00	53.33	320.00	320.00	160.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00
5.1	资本化	693.33	53.33	320.00	320.00									
5.2	费用化	8906.67				160.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00
6	还本付息	21600.00	53.33	320.00	320.00	160.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00

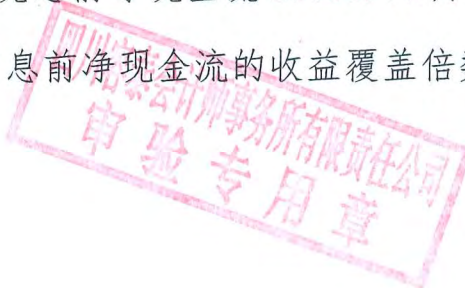
附表 9-2:专项债还本付息测算表 (续上表)

(单位:万元)

序号	发行专项债本息计算	运营期										
		2033 年	2034 年	2035 年	2036 年	2037 年	2038 年	2039 年	2040 年	2041 年	2042 年	2043 年
1	期初尚未归还本金	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	4000.00
2	本期借款											
3	本期还本										8000.00	4000.00
4	期末尚未归还本金	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	12000.00	4000.00	0.00
5	本期付息	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	426.67	160.00
5.1	资本化											
5.2	费用化	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	426.67	160.00
6	还本付息	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	8426.67	4160.00

2) 资金测算平衡情况

本项目在预测期内可实现息前净现金流 26003.74 万元，政府专项债券到期本息合计 21600.00 万元，本项目息前净现金流的收益覆盖倍数为 1.20 倍。期间不存在资金缺口。详见下表：



附表10-1:资金测算平衡表

(单位:万元)

序号	项目	建设期			经营期							
		2022年9-12月	2023年	2024年1-8月	2024年9-12月	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年
一	经营活动产生的净现金流量(1-2)				320.12	1056.40	1136.98	1254.01	1326.63	1326.63	1346.00	1346.00
1	现金流入				426.30	1389.28	1481.90	1621.75	1717.15	1717.15	1768.67	1768.67
1.1	经营收入				426.30	1389.28	1481.90	1621.75	1717.15	1717.15	1768.67	1768.67
1.2	补贴收入				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	现金流出				106.18	332.88	344.92	367.75	390.52	390.52	422.67	422.67
2.1	经营成本(经营成本+管理费用)				106.18	332.88	344.92	366.52	378.92	378.92	389.14	389.14
2.2	相关税费(税金及附加+企业所得税)				0.00	0.00	0.00	1.23	11.60	11.60	33.53	33.53
二	投资活动净现金流量(1-2)	-6942.67	-7676.00	-6676.00								
1	现金流入	0.00	0.00	0.00								
1.1	处置投资物	0.00	0.00	0.00								
1.2	收到其他投资	0.00	0.00	0.00								
2	现金流出	6942.67	7676.00	6676.00								
2.1	建设投资	6942.67	7676.00	6676.00								

2.2	维持运营投资	0.00	0.00	0.00	0.00															
三	筹资活动净现金流量 (1-2)		6942.67	7676.00	6676.00	-160.00	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00	-480.00
1	现金流入	22000.00	7000.00	8000.00	7000.00															
1.1	项目资本金投入	10000.00	3000.00	4000.00	3000.00															
1.2	专项债券资金	12000.00	4000.00	4000.00	4000.00															
2	现金流出	5185.33	57.33	324.00	324.00	160.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00
2.1	支付债券利息	5173.33	53.33	320.00	320.00	160.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00	480.00
2.2	支付债券发行费用	12.00	4.00	4.00	4.00															
2.3	支付专项债券本金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四	现金流量总计																			
1	项目期的期初资金		0.00	0.00	0.00	0.00	160.12	736.53	1393.51	2167.52	3014.15	3860.78	4726.78							
2	项目期内现金变动 (一+二+三)	5097.07	0.00	0.00	0.00	160.12	576.40	656.98	774.01	846.63	846.63	866.00	866.00							
3	项目期的期末资金		0.00	0.00	0.00	160.12	736.53	1393.51	2167.52	3014.15	3860.78	4726.78	5592.78							

附表 10-2:资金平衡测算表 (续上表) (单位:万元)

序号	项目	经营期											
		2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	2037年	2038年	2039年	2040年	2041年	2042年	2043年
一	经营活动产生的净现金流量（1-2）	1346.00	1377.90	1375.10	1375.10	1410.76	1407.87	1407.87	1444.60	1441.63	1441.63	1466.13	1396.40
1	现金流入	1768.67	1821.73	1821.73	1821.73	1876.38	1876.38	1876.38	1932.67	1932.67	1932.67	1990.65	1990.65
1.1	经营收入	1768.67	1821.73	1821.73	1821.73	1876.38	1876.38	1876.38	1932.67	1932.67	1932.67	1990.65	1990.65
1.2	补贴收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	现金流出	422.67	443.83	446.63	446.63	465.62	468.51	468.51	488.07	491.04	491.04	524.52	594.25
2.1	经营成本(经营成本+管理费用)	389.14	399.67	403.40	403.40	410.51	414.36	414.36	421.68	425.64	425.64	433.18	437.26
2.2	相关税费（税金及附加+企业所得税）	33.53	44.16	43.23	43.23	55.11	54.15	54.15	66.39	65.40	65.40	91.35	156.99
二	投资活动净现金流量（1-2）												
1	现金流入												
1.1	处置投资物												
1.2	收到其他投资												
2	现金流出												
2.1	建设投资												18

四、使用提示和使用限制

（一）使用提示

1、本评价报告出具的意见，是对项目预测数据进行的合理性、有效性的评估、并非对预测数据承担保证责任。

2、本评价报告出具的意见，是以当前的经济社会环境及未来平稳发展为前提条件，且未将未来宏观经济变化风险、政策和法规变化风险、市场变化风险、不可抗力风险等因素纳入预测评价范围。

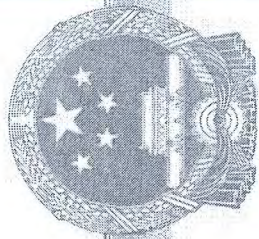
（二）使用限制

1、本评价报告只能用于本报告载明的评价目的和用途。

2、本评价报告只能由评价报告载明的评价报告使用者使用。评价报告的使用权归委托方所有，因使用不当所造成的相关风险与本评价机构及执业注册会计师无关。

四川容泰会计师事务所有限责任公司

2022 年 9 月 22 日



营业执照

统一社会信用代码

91510106MA6C7KCU35



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

副本编号: 1 - 1

(副 本)

名称 四川容泰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 王冬梅

经营范围 审计服务; 会计服务; 税务服务; 资产评估、清算服务; 财务咨询服务;
务; 企业管理咨询。(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)

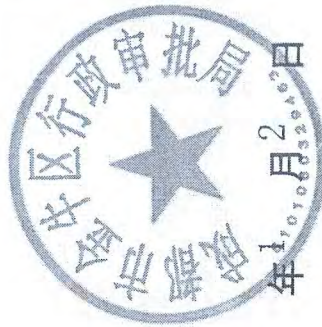
注册资本 壹佰万元整

成立日期 2017年12月07日

营业期限 2017年12月07日至 长期

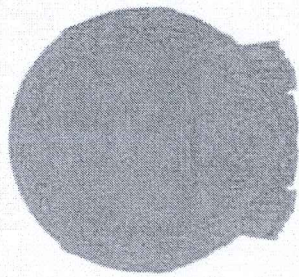
住所 成都市金牛区星辉中路16号6楼624室

登记机关



2020

年1月2日



会计师事务所

执业证书

名称：四川容泰会计师事务所有限责任公司
首席合伙人：王冬梅
主任会计师：王冬梅
经营场所：成都市金牛区星辉中路16号6楼624室

组织形式：有限责任

执业证书编号：51010251

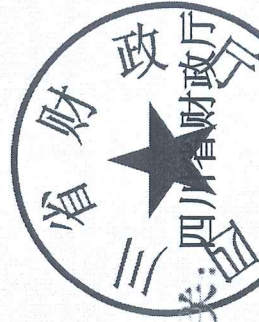
批准执业文号：川财审批（2018）1号

批准执业日期：2018年1月2日



说明

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



发证机关：四川省财政厅

5101008036659

2022年5月26日



中华人民共和国财政部制



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： 230000062000
No. of Certificate

批准注册协会： 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2005 年 1 月 31 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d



姓名 王冬梅
Full Name 24233
性别 女
Sex
出生日期 1972年6月14日
Date of Birth
工作单位 四川省委会计师事务所有限责任公司
Working Unit
身份证号 23070719720614004X
Identity Card No.

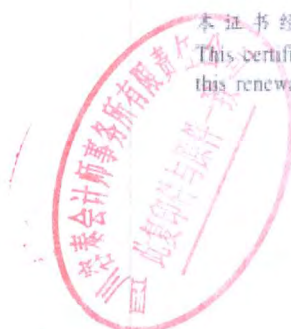


年度检验登记

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.



证书编号: 210402530015
No. of Certificate

批准注册协会：四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 10 月 26 日
Date of Issuance 年 月 日

年	月	日
yy	mm	dd

4



姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

1963年9月21日

四川客泰會計師事務所有限公司

210402196309213567



资阳市再生水供用水合同

合同编号：资阳市再生水处理厂 2021 [9/1]

供水人：资阳开发区投资有限公司

用水人：资阳市雁江区公路养护管理段

为了明确再生水用水供应、使用中的权利和义务，根据《中华人民共和国合同法》、《四川省城市供水条例》、《四川省城市供水合同》、《四川省合同监督条例》等有关法律、法规的规定，双方协商一致，订立本合同。

第一条 用水性质、用水地址和用水量

1、用水人用水性质为下列第①②种：

- ①园林绿化用水。
- ②道路冲洗用水。
- ③工业用水。
- ④洗车、冲厕所用水。
- ⑤其他用水。

2 用水地址：城南大道资阳远发新材料公司大门旁

3、该结算水表为下列第②种：

- ①户表
- ②总表

口径 100，其常用流量和最小流量等参数按《冷水水表检定规程》执行。

第二条 供水方式和供水水质、水压

1、合同履行期间，供水人除计划停水检修或突发爆管、停电等停水抢修外，通过再生水供水管网及附属设施向用水人提供不间断供水。（不可抗拒的事除外）。

2、供水人承诺再生水管网水质符合国家《城市杂用水水质标准（GB/T 18920-2002）》、《景观环境用水的再生水水质指标（GB/T 18921-2002）》。每年供水方及时提供第三方检测的年检报告及各级政府部门定期或不定期的检测报告。

3、供水人承诺供水管网的压力符合国家规定的标准。

第三条 用水价格及水费结算

1、用水价格根据月用水量进行计价。



- (1)用水量 \leq 1500吨/月，水价为2.0元/吨；
(2)1500吨/月 $<$ 用水量 \leq 6000吨/月，水价为1.96元/吨；
(3)用水量 $>$ 6000吨/月，水价为1.88元/吨。
合同履行期间，遇水价调整时，按照调价文件规定执行。

2、水费结算

(1) 结算水表：结算水表为下列第①种：

①人工读数水表。②智能水表。

结算水表安装地点为 四川省雁江区城南大道1号附2号

供水人将结算水表送当地质量技术监督主管部门检验合格后实地安装。

(2) 结算方式及付费期限：安装人工读数水表的，供水人按月为周期查抄结算水表，用水人在每月20日前交清上月水费。

(3) 用水人的用水按照用水性质实行分类计量，不同用水性质的用水单独安装结算水表。不同用水性质的用水共用一只结算水表时，供水人按最高类别水价收取水费。

第四条 供用水设施的维护管理

供、用水设施产权分界点是：以用水人使用的计量器具为界，计量器具及计量器具前供水管网和附属设施属供水人产权，由供水人负责维护管理。计量器具后的设施属用水人的产权，由用水人负责维护管理。

第五条 供水人的权利和义务

1、按照合同约定的水压、水质向用水人供水。

2、对有计划的水务工程施工或者供水设施检修需停水的，提前24小时将停水事由、停水时间通知受影响区域用水人。因爆管、源水污染、突然停电或雷击等突发且不可控制事件导致供水中止，供水人应当及时通知受影响区域用水人停水事由及恢复供水所需时间。

3、维护、检修、更换结算水表、表井（箱）及附属设施，查抄结算水表。

4、用水人无正当理由或特殊原因逾期不交付水费，经供水人催告后，连续两个月仍不交付水费的，供水人可按国家规定的程序暂停供水。

5、设立24小时服务热线电话 18190295560
19182908970受理用水人报修和投诉信息。

6、供水人有权对计量水表进行检测或按国家规定对计量水表进行更换。对结算水表计量准确度有异议的，由供水人负责送至



当地质量技术监督主管部门校核检定。校检期间，由供水人为用水人安装符合质量标准的临时结算水表。若校验后是水表计量不符合规范要求，用水方被多计量的水费，供水方将根据计量误差比，按前三次抄表周期计算出的月平均用水量计算水费，多退少补。若水表计量在正常值范围内，则由用水人承担全部水量计算水费。

7、因用水人原因造成表井占压、损坏及用水人责任等原因不能抄验水表时，供水人可根据用水人前三个抄表周期最高月用水量估算本期水量水费。

8、如供水人需要变更抄表周期和收费时间时，应当提前一个月通知用水人。对水表因自然损坏造成的表停、表坏，供水人应当无偿更换。供水人可根据用水人前三个抄表周期平均用水量或同期月水量，或者是用水人换表后的实际日用水量估算本期水量。由于供水人原因抄错表而多收的水费，应当在15个工作日内予以退还用水人。（经双方协商作为预付费处理的除外）

9、如出现表户关系对应错误情形，用水人与供水人应共同查实确认，理清实际结算水表与用水量，如用水人水费多缴，供水人应当于十五个工作日内退还，如用水人水费少缴，用水人应当于十五个工作日内向供水人补缴。

10、用水人用水量减少，半年内月度平均用水量累计3次低于水表额定流量，供水人可按前三个月最低月用水量计算水费。

11、通过用户手册、宣传单、网站列表等便于用水人知晓的方式，公示营业、维修服务网点，以及收费标准、维修标准和维修期限。

第六条 用水人的权利和义务

1、按照合同约定的用水量、用水性质和用水范围用水。

2、不得擅自改变用水性质或转供城市供水。

3、有权要求供水人按照国家的规定对结算水表进行周期检定。

4、对水表计量准确度有异议的，有权向当地质量技术监督主管部门申请校核检定。

5、有权对供水人收取的水费申请复核。

6、按照合同约定交付水费。

7、用水人负责结算水表及附属设施的日常保护，发生堆、挡、压、锁、埋或其他安全隐患影响查表或维护的，用水人应及时进行整改。结算水表及附属设施损坏，用水人应在该情况发生



时及时反馈供水人，协助供水人维护、检修、更换结算水表、表井（箱）及附属设施，配合供水人查抄水表。不得擅自安装、改装、拆除、损坏结算水表或者干扰结算水表正常计量。因用水人的原因致使供水人不能维护结算水表，造成损失的，用水人承担相应的赔偿责任。

8、用水人需将水表口径增容、减容，水表分户、移表，扩大供水范围，终止或暂停用水，变更户名或者用水性质的，应当提前 20 日向供水企业提出书面申请并办理有关手续，用水人承担因更换、改造而发生的工料费。

9、用水人应向供水人提供真实、有效的电话和地址等联系方式。本合同有效期内用水人联系方式变更时，应及时有效告知供水人。因用水人提供的资料不详、不实或变更后未通知供水人，由此引起的后果由用水人自行承担。

10、用水人不能间断用水或者对水压、水质有特殊要求的，应当自行设置贮水、间接加压设施及水处理设备。为避免对公共供水系统产生不利影响，自行设置的贮水、间接加压设施和水处理设备应按规定接受供水单位的审查、验收，其运行维护等应符合国家相关法律、法规和规范等要求。

11、未经供水人同意不得擅自更改水表及附属设施位置，擅自更改的，供水人有权停止供水直至供水人将水表及附属设施恢复原状，因此产生的费用以及对供水人造成的损失，由用水人承担，因此产生水质安全事故的，用水人应当依法承担法律责任。

12、用水人在用水过程中出现盗用水、危害供水设施安全等违章行为，供水人将停止供水，因停止供水造成的经济损失，由用水人自行承担；因上述行为对供水人造成损失的，应足额向供水人赔偿；涉嫌违法行为的，依法送交行政主管部门予以处理。

13、临时施工用水为项目建设临时使用，项目完工或正式用水通水前，用水人应主动向供水人申请销户并缴清水费，否则供水人有权暂停其供水。

第七条 违约责任

1、供水人未按合同约定向用水人供水或供水水压、水质不符合相应标准的，供水人每日按违约期间正常用水水费的 2 % 向用水人支付违约金。给用水人造成损失的，供水人承担损失赔偿责任。因爆管、源水污染、突然停电或雷击等突发且不可控制事件以及计划内供水工程施工或者供水设施检修的原因除外，供水人及时以合理的方式通知用水人。



2、供水人因结算水表计量不准或抄错结算水表而多收的水费，予以退还。

3、供水人安装不合格的结算水表给用水人造成损失的，承担赔偿责任。

4、用水人逾期未交付水费的，从逾期之日起每日按未交水费的 2 % 向供水人支付违约金。经催告后无正当理由或特殊原因连续两个月不交水费的，供水人可按国家规定的程序暂停供水。

5、用水人擅自安装、改装、拆除、损坏结算水表或干扰结算水表正常计量，给供水人造成损失的，承担赔偿责任；由于用水人原因导致结算水表未按规定周期检定，以及未能及时对表停、表坏的结算水表更换，给供水人造成损失，用水人承担损失赔偿责任，同时，供水人可按前三个月最高月用水量估算水费。

6、用水人终止用水未到供水人处办理相关手续，给供水人造成损失的，承担赔偿责任。

7、用水人以资产重组、产权转让、租赁承包、破产倒闭、关闭等方式逃避水费债务时，用水人及关联方除承担前款违约责任外，还应当依法承担连带赔偿责任。

第八条 合同履行期限

本合同履行期限为下列第 1 种：

1、无固定期限。供水人自 年 月 日起向用水人供水。用水人向供水人提出终止用水请求，双方结清有关费用，办理终止用水手续后，本合同终止。

2、固定期限。供水人自 2021 年 06 月 01 日起至 2022 年 05 月 31 日止向用水人供水。合同履行到期，双方结清有关费用，办理终止用水手续后，本合同终止。

若因房至拆迁等原因导致水表和供水设施被拆除，本合同自动解除。届时供水人应据实结算相关费用并及时向用水人发出缴费通知，用水人应当及时结清相关费用。

第九条 合同的变更与补充

1、需要修改合同条款或者补充合同未尽事宜的，经双方协商一致，可以订立变更协议或补充协议，补充协议与本合同具有同等效力。

2、如需变更用水人或终止合同时，用水人须及时到供水人处办理合同变更（终止）手续；用水人未向供水人办理相关手续的，不论用水人是否为实际用水人，用水人仍为合同相对方，仍应承担合同义务。



第十条 争议解决方式

履行中发生争议的，双方协商解决，也可以请求有关部门或行业组织调解。不愿协商、调解或者协商、调解不成的，按下列第 1 种方式解决：

1、提交 当地 仲裁委员会仲裁；

2、依法向人民法院起诉。

第十一条 本合同一式五份，供水方四份用水方一份，自订立之日起生效。

供水人：（签章） 资阳开发区投资有限公司

住所： 资阳市雁江区现代大道2号

法定代表人（签字）： 符显红

委托代理人（签字）： _____

用水人：（签章） 资阳市雁江区公路养护管理段

住所： 资阳市雁江区和平路133号（老区委）

法定代表人（签字）： 李前

委托代理人（签字）： _____

电话：（服务热线） _____

电话： 19182908970

合同订立日期： 2021 年 06 月 15 日，签订地点： 资阳开发区投资有限公司。

