

资阳市城乡垃圾分类项目（市本级）

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 C12-017 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 C12-017 号

资阳市城乡垃圾分类项目（市本级） 收益与融资自求平衡专项债专项评价报告

资阳市市容环境卫生管理处：

我们接受资阳市市容环境卫生管理处（以下简称“发行人”）委托，对资阳市城乡垃圾分类项目（市本级）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，本次评价的资阳市城乡垃圾分类项目（市本级）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 4,500.00 万元。其中资本金 1,500.00 万元，专项债融资 3,000.00 万元。

本期债券拟融资金额 3,000.00 万元，其中 2023 年发行 3,000.00 万元，期限为 15 年，融资利率 4.00%，每半年支付利息，到期偿还本金，应还本付息总额 4,800.00 万元。详见表 1-1

表 1—1：专项债还本付息测算表（单位：万元）

项目	合计	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年
期初本金余额	-	-	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00
本期增加金额	3,000.00	3,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期偿还金额	3,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末本金余额	-	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00
年利率	-	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%
本期应计利息月数	-	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
应付利息	1,800.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00
本期利息是否资本化	-	是	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否
资本化利息	120.00	120.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
费用化利息	1,680.00	-	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00
应付本息	4,800.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	3,120.00



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

项目收入来源于城镇垃圾处理收入。各项收入单价均按市场调节价或政府指导价估算。

项目收入：

项目收入来源为城镇垃圾处理收入。其中：城镇垃圾处理收入包括三贤祠辖区城镇垃圾处理收入、资溪辖区城镇垃圾处理收入和莲花辖区城镇垃圾处理收入。资阳市城乡垃圾分类项目（市本级）运营期预计含税总收入 8,519.83 万元。

项目收入测算：

收入主要参考依据：业主提供的项目覆盖范围内 2021 年 12 月至 2022 年 5 月的实际城镇垃圾处理收入（由国家税务总局资阳市税务局社会保险费和非税收入科打印）

收入主要构成：三贤祠辖区城镇垃圾处理收入、资溪辖区城镇垃圾处理收入和莲花辖区城镇垃圾处理收入。

收入预测分析：

本项目覆盖范围内 2021 年 12 月至 2022 年 5 月城镇垃圾处理收入情况，如下表所示。

历史收入统计表（单位：元）

项目	2021 年 12 月-2022 年 1 月	2022 年 2-3 月	2022 年 3-4 月	2022 年 4-5 月
城镇垃圾处理费	724475.45	872422	954550.2	977265

制表单位：国家税务总局资阳市税务局社会保险费和非税收入科

社会信用代码（纳税人识别号）	纳税人名称	电子税务局号	票证号	征收项目	征收品目	税款所属期起	税款所属期止	征收代理方式	计税依据	课税数量	税率	实缴金额	入库日期
91512002006446483	资阳市福耀钢化玻璃有限公司	351206220100020919		建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2021-01-01	2021-12-31	自行申报	7,000.00	1.000000	7,000.00	2022-01-12	
91512000MA6448FAC2	资阳市高新技术产业发展投资有限公司	351206220100017616		建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-01-10	2022-01-10	自行申报	3,652.00	1.000000	3,652.00	2022-01-10	
91512000MA625YFJ8	四川弘利物业管理有限公司	351206220100014556		建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-01-07	2022-01-07	自行申报	51,000.00	1.000000	51,000.00	2022-01-10	
91512000717883243	现代商用车（中国）有限公司	351206220100014482		建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-01-06	2022-01-06	自行申报	99,996.00	1.000000	99,996.00	2022-01-07	
91512002MA639NFA2	资阳市江世恒建筑劳务有限公司	351206220100000142		建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2021-01-01	2021-12-31	自行申报	1,620.00	1.000000	1,620.00	2022-01-05	
92512000MA7ED9NFX	资阳市高新区德信建筑劳务有限公司	351206211200016621		建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2021-12-27	2021-12-27	自行申报	5,724.00	1.000000	5,724.00	2021-12-28	
91512000694916705	资阳市高新建筑劳务有限公司	351206211200017741		建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2021-12-25	2021-12-25	自行申报	14,160.00	1.000000	14,160.00	2021-12-27	
91512000694916705	资阳市高新建筑劳务有限公司	351206211200016662		建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2021-12-24	2021-12-24	自行申报	13,560.00	1.000000	13,560.00	2021-12-27	
92512002MA65AT143	资阳市雁江区新江源商贸有限公司	351206211200023428		建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2021-12-23	2021-12-23	自行申报	1,600.00	1.000000	1,600.00	2021-12-24	
91512000MA6A5U3P3	资阳市雁江区华康泰婴幼儿托育服务有限公司	351206211200017396		建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2021-12-22	2021-12-22	自行申报	2,446.00	1.000000	2,446.00	2021-12-23	
91512000MA6E8GY08	资阳市东岳商贸有限公司	351206211200019416		建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2021-12-21	2021-12-21	自行申报	2,000.00	1.000000	2,000.00	2021-12-21	
11511800696962153	资阳市公安局高新分局	351206211200015345		建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2021-12-21	2021-12-21	自行申报	4,320.00	1.000000	4,320.00	2021-12-21	
115118007123510353	资阳市高新产业园区管理委员会	351206211200013462		建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2021-10-01	2021-10-31	自行申报	1,508.00	1.000000	1,508.00	2021-12-21	
9111000901012320202	文景区分公司工程局有限公司	351206211200016295		建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2021-12-20	2021-12-20	自行申报	3,024.00	1.000000	3,024.00	2021-12-21	
125118000554011131	资阳市高新产业园区管理委员会	351206220100015193		建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-01-03	2022-01-03	自行申报	12,890.00	1.000000	12,890.00	2022-01-05	
91510100716037001	四川泰华华达物业管理有限公司	351206211200022826		建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2021-12-29	2021-12-29	自行申报	5,520.00	1.000000	5,520.00	2021-12-30	
91512002797888376	太平人寿保险有限公司资阳分公司	351206211200026550		建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2021-12-28	2021-12-28	自行申报	800.00	1.000000	800.00	2021-12-29	
125118000554011131	资阳市高新产业园区管理委员会	351206211200020580		建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2021-12-28	2021-12-28	自行申报	33,568.00	1.000000	33,568.00	2021-12-28	
12511800455641301	资阳市公安局高新分局	351206211200020736		建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2021-05-30	2021-05-30	自行申报	1,950.00	1.000000	1,950.00	2021-12-27	
11511800095539259	资阳市公安局	351206211200022320		建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2021-12-24	2021-12-24	自行申报	1,872.00	1.000000	1,872.00	2021-12-24	
11511800095539313	资阳市市场监督管理局	351206211200022318		建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2021-12-22	2021-12-22	自行申报	5,076.00	1.000000	5,076.00	2021-12-23	
125118000554011131	资阳市高新产业园区管理委员会	351206211200023031		建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2021-12-21	2021-12-21	自行申报	54,052.00	1.000000	54,052.00	2021-12-21	
12511800636364139	资阳市不动产登记中心	351206211200013595		建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2021-12-21	2021-12-21	自行申报	8,760.00	1.000000	8,760.00	2021-12-21	
91512002MA683HXPQ	资阳市明志建设工程有限公司	351206211200012307		建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2021-12-15	2021-12-15	自行申报	95.00	0.900000	288.00	2021-12-16	
91512002MA6A0YFMD	四川安泰建设工程有限公司	351206220100017054		建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-01-04	2022-01-04	自行申报	35,808.24	1.000000	35,808.24	2022-01-04	
91512002MA62C7C04	资阳市高新产业园区开发有限公司	351206211200022469		建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2021-12-23	2021-12-23	自行申报	216,282.21	1.000000	216,282.21	2021-12-24	
91512002714468043	四川六建建设工程有限公司	351206220100025231		建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2021-12-01	2021-12-31	自行申报	73.00	1.000000	73.00	2022-01-14	
91512002749627278	资阳市高新产业园区开发有限公司	351206220100017214		建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2021-10-01	2021-12-31	自行申报	252.00	1.000000	252.00	2022-01-06	
12511801451512506	四川省疾病预防控制中心	351206211200020898		建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2021-12-28	2021-12-28	自行申报	20,604.00	1.000000	20,604.00	2021-12-29	
12511801451512506	四川省疾病预防控制中心	351206211200020898		建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2021-12-28	2021-12-28	自行申报	40,000.00	0.500000	20,000.00	2021-12-29	
12511801451512506	四川省疾病预防控制中心	351206211200020898		建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2021-12-28	2021-12-28	自行申报	4,800.00	0.500000	2,400.00	2021-12-29	
12511801451512506	四川省疾病预防控制中心	351206211200020898		建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2021-12-28	2021-12-28	自行申报	1,200.00	1.500000	1,800.00	2021-12-29	
91512002MA69Q0728	资阳市高新产业园区开发有限公司	351206211200012382		建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2021-11-01	2021-11-30	自行申报	26,760.00	0.300000	8,028.00	2021-12-28	
12511801451517420	资阳市雁江区柳林小学	351206211200015551		建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2021-12-23	2021-12-23	自行申报	1,992.00	1.000000	1,992.00	2021-12-27	
125118010322151758	资阳市雁江区三义九年义务教育学校	351206211200018696		建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2021-09-01	2021-09-30	自行申报	21,120.00	1.000000	21,120.00	2021-12-27	
91512002587632025	资阳市高新产业园区开发有限公司	351206211200020755		建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2021-12-13	2021-12-13	自行申报	6,072.00	1.000000	6,072.00	2021-12-27	
92512002MA64WT7H4	资阳市雁江区阳光鑫泰餐饮有限公司	351206211200019263		建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2021-12-20	2021-12-20	自行申报	1,104.00	1.000000	1,104.00	2021-12-21	
11511801005538104	资阳市雁江区人民法院	351206211200012024		建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2021-12-15	2021-12-15	自行申报	6,552.00	1.000000	6,552.00	2021-12-16	
合计行									449,592.45			724,475.45	

制表人：刘丹

制表单位：国家税务总局资阳市税务局社会保险费和非税收入科

社会信用代码（纳税人识别号）	纳税人名称	征收项目	征收品目	征收品目代码	税款所属期起	税款所属期止	征收代理方式	计税依据	课税数量	税率	实缴金额	上解日期
12511801080729204D	资阳市雁江区莲花社区卫生服务中心	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304331300	2022-02-01	2022-02-28	自行申报	396.00		3.000000	1,188.00	2022-03-15
915120027144680439	四川兴正建设工程有限公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304331300	2022-02-01	2022-02-28	自行申报	75.00		1.000000	75.00	2022-03-14
91512002667413647E	成都国美电器有限公司资阳分公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304331300	2022-03-04	2022-03-04	自行申报	3,000.00		1.000000	3,000.00	2022-03-11
91512000MA6674GM4W	资阳忠发康复医院有限责任公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304331300	2022-03-10	2022-03-10	自行申报	6,840.00		1.000000	6,840.00	2022-03-10
71512002504633899N	雁江区莲花寺	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304331300	2022-02-28	2022-02-28	自行申报	3,840.00		1.500000	5,760.00	2022-02-28
71512002504633899N	雁江区莲花寺	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304331300	2022-02-28	2022-02-28	自行申报	4,480.00		0.500000	2,240.00	2022-02-28
915120027144680439	四川兴正建设工程有限公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304331300	2022-01-01	2022-01-31	自行申报	75.00		1.000000	75.00	2022-02-22
91512000586378548X	四川东福商业有限公司资阳建设路店	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304331300	2022-02-16	2022-02-16	自行申报	61,600.00		0.500000	30,800.00	2022-02-16
91512000660272351M	中国人寿保险股份有限公司资阳市分公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304331300	2022-03-14	2022-03-14	自行申报	1,680.00		1.000000	1,680.00	2022-03-14
12511800458641184D	资阳市中心血站	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304331300	2022-03-09	2022-03-09	自行申报	960.00		1.500000	1,440.00	2022-03-09
12511800458641184D	资阳市中心血站	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304331300	2022-03-09	2022-03-09	自行申报	588.00		3.000000	1,764.00	2022-03-09
91512002769964327X	中华联合财产保险股份有限公司资阳中心支公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304331300	2022-03-08	2022-03-08	自行申报	802.80		1.000000	802.80	2022-03-08
9151010107587524417	中铁十四局集团有限公司成都工程分公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304331300	2022-03-03	2022-03-03	自行申报	3,760.00		1.000000	3,760.00	2022-03-07
91512000766621903Y	资阳嘉利水务有限公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304331300	2022-01-01	2022-01-31	自行申报	751,446.00		1.000000	751,446.00	2022-02-21
915120020521951890	资阳爱尔眼科医院有限公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304331300	2022-03-14	2022-03-14	自行申报	5,500.00		1.000000	5,500.00	2022-03-14
915120007144399391	四川省蜀道恒源压缩天然气有限公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304331300	2022-03-14	2022-03-14	自行申报	7,344.00		0.300000	2,203.20	2022-03-14
915120007632397XN	四川加都仓储有限公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304331300	2022-03-14	2022-03-14	自行申报	6,000.00		1.000000	6,000.00	2022-03-14
91512000729796322R	四川东风商用车制造有限公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304331300	2022-03-09	2022-03-09	自行申报	6,168.00		1.000000	6,168.00	2022-03-09
91512000MA62K0R76T	资阳嘉利水务科技有限公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304331300	2022-03-09	2022-03-09	自行申报	4,000.00		1.000000	4,000.00	2022-03-09
91512002MA6970717Y	资阳市佳利检测服务有限公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304331300	2022-03-07	2022-03-07	自行申报	3,000.00		1.000000	3,000.00	2022-03-07
11511800081A2162X1	资阳高新技术产业开发区消防救援大队	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304331300	2022-03-04	2022-03-04	自行申报	3,240.00		1.000000	3,240.00	2022-03-04
11511800081A2162X1	资阳高新技术产业开发区消防救援大队	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304331300	2021-12-31	2021-12-31	自行申报	3,240.00		1.000000	3,240.00	2022-03-04
91512000694827781B	资阳万为房地产开发有限公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304331300	2022-03-04	2022-03-04	自行申报	8,640.00		1.000000	8,640.00	2022-03-04
91512000MA6952FL63	资阳全弘房地产开发有限公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304331300	2022-03-01	2022-03-01	自行申报	2,760.00		1.000000	2,760.00	2022-03-01
9151200258421866XN	资阳双胞饲料有限公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304331300	2021-11-01	2021-11-30	自行申报	6,800.00		1.000000	6,800.00	2022-02-24
合计行								916,234.80			872,422.00	

制表人：刘丹

数据来源：国家税务总局四川省税务局社会保险费和住房公积金收入

纳税人识别号(纳税人识别号)	纳税人名称	征收项目	征收品目	税款所属期起	税款所属期止	征收代扣方式	计税依据	税率	实缴金额	上期日期
91512000MA58K8T898	成都交安新蜀农村产权交易所有限公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-15	2022-03-15	自行申报	997.50	0.800000	798.00	2022-03-15
915120026627719478	四川省农村信用社联合社	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-17	2022-03-17	自行申报	37,440.00	1.000000	37,440.00	2022-03-17
915120022068001183	四川省农村信用社联合社	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-18	2022-03-18	自行申报	7,320.00	0.800000	5,856.00	2022-03-18
915120022068001183	四川省农村信用社联合社	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-18	2022-03-18	自行申报	12,800.00	0.800000	10,240.00	2022-03-18
915120005607484493	四川省农村信用社联合社	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-21	2022-03-21	自行申报	5,400.00	1.000000	5,400.00	2022-03-21
915120002068004920	四川省农村信用社联合社	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-22	2022-03-22	自行申报	9,360.00	1.000000	9,360.00	2022-03-22
91512002MA58Q84156	四川省农村信用社联合社	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-01-01	2022-12-31	自行申报	4,560.00	1.000000	4,560.00	2022-03-28
915120022068004920	四川省农村信用社联合社	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-28	2022-03-28	自行申报	9,000.00	1.000000	9,000.00	2022-03-28
125118014518127342	四川省农村信用社联合社	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-01-01	2022-12-31	自行申报	216.00	3.000000	648.00	2022-03-31
125118014518133150	四川省农村信用社联合社	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-01	2022-03-31	自行申报	540.00	1.000000	540.00	2022-04-01
915120027144680439	四川省农村信用社联合社	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-01	2022-03-31	自行申报	75.00	1.000000	75.00	2022-04-04
91512002MA58Q40774	四川省农村信用社联合社	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-04-06	2022-04-06	自行申报	4,200.00	1.000000	4,200.00	2022-04-06
12511801451812742N	四川省农村信用社联合社	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-01	2022-03-31	自行申报	204.00	3.000000	612.00	2022-04-07
91512000755627903Y	四川省农村信用社联合社	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-02-01	2022-02-28	自行申报	731,394.00	1.000000	731,394.00	2022-03-15
91512002MA58K16L10	四川省农村信用社联合社	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-15	2022-03-15	自行申报	4,800.00	1.000000	4,800.00	2022-03-15
11511800008889075N	四川省农村信用社联合社	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-01-01	2022-12-31	自行申报	18,600.00	1.000000	18,600.00	2022-03-15
11511800015427345E	四川省农村信用社联合社	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-21	2022-03-21	自行申报	5,688.00	1.000000	5,688.00	2022-03-21
91512002779830636A	四川省农村信用社联合社	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-21	2022-03-21	自行申报	1,800.00	1.000000	1,800.00	2022-03-21
9151200059751363M4	四川省农村信用社联合社	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-22	2022-03-22	自行申报	601.20	1.000000	601.20	2022-03-22
12511800458639677F	四川省农村信用社联合社	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-23	2022-03-23	自行申报	1,008.00	1.000000	1,008.00	2022-03-23
915120025707323966	四川省农村信用社联合社	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-29	2022-03-29	自行申报	6,000.00	1.000000	6,000.00	2022-03-29
91512002662795412M	四川省农村信用社联合社	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-16	2022-03-16	自行申报	6,120.00	1.000000	6,120.00	2022-03-31
915120022068023406	四川省农村信用社联合社	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-04-06	2022-04-06	自行申报	12,480.00	1.000000	12,480.00	2022-04-06
91512002206806822N	四川省农村信用社联合社	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-04-07	2022-04-07	自行申报	36,660.00	0.800000	29,328.00	2022-04-12
91512000MA58K16L10	四川省农村信用社联合社	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-21	2022-03-21	自行申报	7,680.00	1.000000	7,680.00	2022-03-21
91512002206816611Q	四川省农村信用社联合社	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-22	2022-03-22	自行申报	3,600.00	1.000000	3,600.00	2022-03-22
915120007672818329	四川省农村信用社联合社	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-22	2022-03-22	自行申报	10,080.00	1.000000	10,080.00	2022-03-22
915120007469233307	四川省农村信用社联合社	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-24	2022-03-24	自行申报	6,840.00	1.000000	6,840.00	2022-03-24
1251180045864015M	四川省农村信用社联合社	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-25	2022-03-25	自行申报	444.00	3.000000	1,332.00	2022-03-25
12511800791802236C	四川省农村信用社联合社	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-04-11	2022-04-11	自行申报	9,996.00	1.000000	9,996.00	2022-04-11
12511800458639635E	四川省农村信用社联合社	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-04-13	2022-04-13	自行申报	5,400.00	1.000000	5,400.00	2022-04-13
91512000MA58K16L10	四川省农村信用社联合社	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-04-14	2022-04-14	自行申报	22,560.00	1.000000	22,560.00	2022-04-14
11511800015427123E	四川省农村信用社联合社	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-04-13	2022-04-13	自行申报	10,440.00	1.000000	10,440.00	2022-04-13
合计行							991,308.70		784,580.20	

制表人：刘丹

所属年份	所属月份	所属日期	所属地区	所属单位	纳税人识别号(纳税人识别号)	征收项目	征收品目	征收品目代码	计税依据	税率	实缴金额	上期日期	纳税人名称
2022年4月16日-2022年5月12日	2022/4/16	2022/4/16	100	2022/4/16	91512000729936875P	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	15,560.00	1	12448.00	2022/4/15	四川省农村信用社联合社
2022年4月16日-2022年5月12日	2022/4/16	2022/4/16	100	2022/4/16	915120006627903Y	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	1,275.00	1	1020.00	2022/4/15	四川省农村信用社联合社
2022年4月16日-2022年5月12日	2022/4/16	2022/4/16	100	2022/4/16	915120002068004920	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	18,150.00	1	14520.00	2022/4/15	四川省农村信用社联合社
2022年4月16日-2022年5月12日	2022/4/16	2022/4/16	100	2022/4/16	915120002068004920	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	2,365.00	1	1892.00	2022/4/15	四川省农村信用社联合社
2022年4月16日-2022年5月12日	2022/4/16	2022/4/16	100	2022/4/16	915120002068004920	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	4,336.00	1	3468.80	2022/4/15	四川省农村信用社联合社
2022年4月16日-2022年5月12日	2022/4/16	2022/4/16	100	2022/4/16	915120002068004920	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	15,912.00	1	12729.60	2022/4/15	四川省农村信用社联合社
2022年4月16日-2022年5月12日	2022/4/16	2022/4/16	100	2022/4/16	915120002068004920	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	2,850.00	1	2280.00	2022/4/15	四川省农村信用社联合社
2022年4月16日-2022年5月12日	2022/4/16	2022/4/16	100	2022/4/16	915120002068004920	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	5,000.00	1	4000.00	2022/4/15	四川省农村信用社联合社
2022年4月16日-2022年5月12日	2022/4/16	2022/4/16	100	2022/4/16	915120002068004920	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	5,000.00	1	4000.00	2022/4/15	四川省农村信用社联合社
2022年4月16日-2022年5月12日	2022/4/16	2022/4/16	100	2022/4/16	915120002068004920	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	69,460.00	0.2	13892.00	2022/4/15	四川省农村信用社联合社
2022年4月16日-2022年5月12日	2022/4/16	2022/4/16	100	2022/4/16	915120002068004920	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	1,244.00	2	472.80	2022/4/15	四川省农村信用社联合社
2022年4月16日-2022年5月12日	2022/4/16	2022/4/16	100	2022/4/16	915120002068004920	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	816.00	2	285.60	2022/4/15	四川省农村信用社联合社
2022年4月16日-2022年5月12日	2022/4/16	2022/4/16	100	2022/4/16	915120002068004920	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	6,954.00	1	5563.20	2022/4/15	四川省农村信用社联合社
2022年4月16日-2022年5月12日	2022/4/16	2022/4/16	100	2022/4/16	915120002068004920	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	1,020.00	1	816.00	2022/4/15	四川省农村信用社联合社
2022年4月16日-2022年5月12日	2022/4/16	2022/4/16	100	2022/4/16	915120002068004920	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	11,320.00	1	9056.00	2022/4/15	四川省农村信用社联合社
2022年4月16日-2022年5月12日	2022/4/16	2022/4/16	100	2022/4/16	915120002068004920	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	790,210.00	1	63216.80	2022/4/15	四川省农村信用社联合社
2022年4月16日-2022年5月12日	2022/4/16	2022/4/16	100	2022/4/16	915120002068004920	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	6,300.00	1	5040.00	2022/4/15	四川省农村信用社联合社
2022年4月16日-2022年5月12日	2022/4/16	2022/4/16	100	2022/4/16	915120002068004920	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	1,805.00	1	1444.00	2022/4/15	四川省农村信用社联合社
2022年4月16日-2022年5月12日	2022/4/16	2022/4/16	100	2022/4/16	915120002068004920	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	2,926.00	1	2340.80	2022/4/15	四川省农村信用社联合社
2022年4月16日-2022年5月12日	2022/4/16	2022/4/16	100	2022/4/16	915120002068004920	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	76.00	1	60.80	2022/4/15	四川省农村信用社联合社
2022年4月16日-2022年5月12日	2022/4/16	2022/4/16	100	2022/4/16	915120002068004920	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	1,924.00	1	1539.20	2022/4/15	四川省农村信用社联合社
2022年4月16日-2022年5月12日	2022/4/16	2022/4/16	100	2022/4/16	915120002068004920	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	2,924.00	1	2340.80	2022/4/15	四川省农村信用社联合社
2022年4月16日-2022年5月12日	2022/4/16	2022/4/16	100	2022/4/16	915120002068004920	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	1,800.00	2	1440.00	2022/4/15	四川省农村信用社联合社
2022年4月16日-2022年5月12日	2022/4/16	2022/4/16	100	2022/4/16	915120002068004920	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	12,000.00	1	9600.00	2022/4/15	四川省农村信用社联合社
2022年4月16日-2022年5月12日	2022/4/16	2022/4/16	100	2022/4/16	915120002068004920	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	900.00	1.5	720.00	2022/4/15	四川省农村信用社联合社
2022年4月16日-2022年5月12日	2022/4/16	2022/4/16	100	2022/4/16	915120002068004920	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	1,800.00	1	1440.00	2022/4/15	四川省农村信用社联合社
2022年4月16日-2022年5月12日	2022/4/16	2022/4/16	100	2022/4/16	915120002068004920	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	444.00	2	177.60	2022/4/15	四川省农村信用社联合社
2022年4月16日-2022年5月12日	2022/4/16	2022/4/16	100	2022/4/16	915120002068004920	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	1,924.00	1	1539.20	2022/4/15	四川省农村信用社联合社
2022年4月16日-2022年5月12日	2022/4/16	2022/4/16	100	2022/4/16	915120002068004920	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	960.00	2	768.00	2022/4/15	四川省农村信用社联合社
2022年4月16日-2022年5月12日	2022/4/16	2022/4/16	100	2022/4/16	915120002068004920	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	2,400.00	2	1920.00	2022/4/15	四川省农村信用社联合社
2022年4月16日-2022年5月12日	2022/4/16	2022/4/16	100	2022/4/16	915120002068004920	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	72,750.00	0.2	2910.00	2022/4/15	四川省农村信用社联合社
2022年4月16日-2022年5月12日	2022/4/16	2022/4/16	100	2022/4/16	915120002068004920	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	1,764.00	1	1411.20	2022/4/15	四川省农村信用社联合社
合计行									977,681.00		777,681.00		

a. 三贤祠辖区城镇垃圾处理收入

三贤祠辖区城镇垃圾处理收入=三贤祠辖区每月垃圾处理收入×12月×征收率

三贤祠辖区每月垃圾处理收入=每月垃圾处理总收入×三贤祠辖区垃圾收入占比

本项目覆盖范围内，每月垃圾处理总收入参考2021年12月至2022年5月城镇

垃圾处理费统计表，其中2021年12月城镇垃圾处理费收入最低为724,475.45元，

按照保守取值的原则，本项目每月垃圾处理总收入为724,475.45元；垃圾处理费征

收率考虑人口的流动性，按70%的征收率进行估算。

根据项目覆盖范围内 2021 年 12 月至 2022 年 5 月的城镇垃圾处理费统计表，参考三贤祠辖区内资阳市耀德钢化玻璃有限责任公司、资阳高新产业促进服务有限公司和四川弘顺物业管理服务有限公司等公司缴纳的垃圾费占比，按照谨慎性原则，三贤祠辖区垃圾收入占比按 43%进行估算。

b. 资溪辖区城镇垃圾处理收入

资溪辖区城镇垃圾处理收入=资溪辖区每月垃圾处理收入×12 月×征收率

资溪辖区每月垃圾处理收入=每月垃圾处理总收入×资溪辖区垃圾收入占比

本项目覆盖范围内，每月垃圾处理总收入参考 2021 年 12 月至 2022 年 5 月城镇垃圾处理费统计表，其中 2021 年 12 月城镇垃圾处理费收入最低为 724,475.45 元，按照保守取值的原则，本项目每月垃圾处理总收入为 724,475.45 元；垃圾处理费征收率考虑人口的流动性，按 70%的征收率进行估算。

根据项目覆盖范围内 2021 年 12 月至 2022 年 5 月的城镇垃圾处理费统计表，参考资溪辖区内安岳县鹏达房地产开发有限公司、四川兴正建设工程咨询有限公司和资阳市百盛家电五文化有限公司等公司缴纳的垃圾费占比，按照谨慎性原则，资溪辖区垃圾收入占比按 27%进行估算。

c. 莲花辖区城镇垃圾处理收入

莲花辖区城镇垃圾处理收入=莲花辖区每月垃圾处理收入×12 月×征收率

莲花辖区每月垃圾处理收入=每月垃圾处理总收入×莲花辖区垃圾收入占比

本项目覆盖范围内，每月垃圾处理总收入参考 2021 年 12 月至 2022 年 5 月城镇垃圾处理费统计表，其中 2021 年 12 月城镇垃圾处理费收入最低为 724,475.45 元，按照保守取值的原则，本项目每月垃圾处理总收入为 724,475.45 元；垃圾处理费征收率考虑人口的流动性，按 70%的征收率进行估算。

根据项目覆盖范围内 2021 年 12 月至 2022 年 5 月的城镇垃圾处理费统计表，参考莲花辖区内四川省烟草公司资阳市公司、资阳市宏基混凝土有限责任公司和资阳

市兴宏工贸有限公司等公司缴纳的垃圾费占比，按照谨慎性原则，莲花辖区垃圾收入占比按 30%进行估算。

项目含税总收入共计 8,519.83 万元。项目收入详见表 2-2，表 2-3：

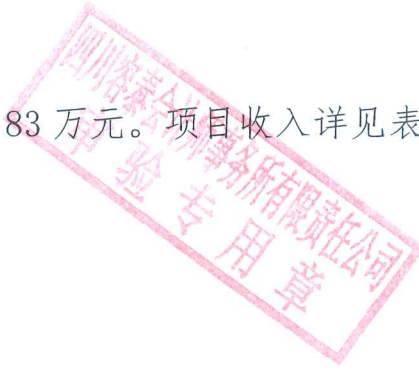


表 2—2：项目总收入预测表（单位：万元）

行次	项目	合计	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年
1	一、总收入	8,037.58	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11
2	(一) 经营收入	8,037.58	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11
3	1、三贤祠辖区城镇垃圾处理收入	3,427.52	244.82	244.82	244.82	244.82	244.82	244.82	244.82	244.82	244.82	244.82	244.82	244.82	244.82	244.82
4	2、资溪辖区城镇垃圾处理收入	2,167.77	154.84	154.84	154.84	154.84	154.84	154.84	154.84	154.84	154.84	154.84	154.84	154.84	154.84	154.84
5	3、莲花辖区城镇垃圾处理收入	2,442.29	174.45	174.45	174.45	174.45	174.45	174.45	174.45	174.45	174.45	174.45	174.45	174.45	174.45	174.45

表 2—3：项目总收入预测明细表（单位：万元）

项目	合计	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年
一、总收入（含税）	8,519.83	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56
(一) 经营收入（含税）	8,519.83	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56
1、三贤祠辖区城镇垃圾处理收入	3,373.66	259.51	259.51	259.51	259.51	259.51	259.51	259.51	259.51	259.51	259.51	259.51	259.51	259.51	259.51
每月垃圾处理总收入（元）	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45
三贤祠辖区每月垃圾处理收入占比（%）	43%	43%	43%	43%	43%	43%	43%	43%	43%	43%	43%	43%	43%	43%	43%
征收率（%）	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%
2、资溪辖区城镇垃圾处理收入	2,297.83	164.13	164.13	164.13	164.13	164.13	164.13	164.13	164.13	164.13	164.13	164.13	164.13	164.13	164.13
每月垃圾处理总收入（元）	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45
资溪辖区每月垃圾处理收入占比（%）	27%	27%	27%	27%	27%	27%	27%	27%	27%	27%	27%	27%	27%	27%	27%
征收率（%）	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%
3、莲花辖区城镇垃圾处理收入	2,588.83	184.92	184.92	184.92	184.92	184.92	184.92	184.92	184.92	184.92	184.92	184.92	184.92	184.92	184.92
每月垃圾处理总收入（元）	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45
莲花辖区每月垃圾处理收入占比（%）	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%
征收率（%）	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%

三、项目收益覆盖融资本息情况

根据融资平衡测算分析，在满足假设条件的前提下，本项目计算期内融资经营期息前现金净流量 5,797.76 万元，项目融资本息覆盖倍数=经营期息前现金净流量÷运营期债券本息和=1.21。详见表 3—3。

表 3—3：项目本息覆盖倍数计算表（单位：万元）

行次	项目	合计	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年
1	本金	3,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000.00
2	利息	1,800.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00
3	本息合计 (1+2)	4,800.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	3,120.00
4	运营期现金净流量	5,797.76	-	421.40	421.40	421.40	421.40	421.40	421.40	421.40	421.40	421.40	421.40	395.95	395.95	395.95	395.95
5	本息覆盖倍数 (4÷3)	1.21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



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，认为资阳市城乡垃圾分类项目（市本级）以专项债融资完成资金筹措，为资阳市城乡垃圾分类项目（市本级）提供足够的资金支持，保证资阳市城乡垃圾分类项目（市本级）顺利施工。符合项目收益与融资自求平衡的条件，充分满足资阳市城乡垃圾分类项目（市本级）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：



二〇二二年十二月六日

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城乡垃圾分类项目（市本级）预期项目收入为基础，结合项目的建设期、《可行性研究报告》及其他相关资料，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：资阳市市容环境卫生管理处

负责人：杜武

统一社会信用代码：12511800G54011131P

宗旨和业务范围：清洁城市、造福人民，服务于经济建设和人民生活。对城市规划区内的市容、环境卫生实施管理承担城区主次街道清扫保洁、垃圾清运任务、街道冲洗任务。

（二）项目概况

1、项目范围及规模

建设垃圾分类亭 726 个、垃圾分类服务站 38 个、日处理 20 吨厨余垃圾的处理设施 1 座、垃圾分类智慧管理平台 1 个，新购置垃圾分类桶 2500 个、6 辆分类收运车辆，升级改造地埋式及老旧垃圾库（站、点）21 个等。

2、建设工期

建设工期 12 个月。

3、投资估算与资金筹措方式

（1）投资估算

本项目总投资估算金额为 4,500.00 万元，其中工程费用 3,682.57 万元，工程建设其他费用 486.00 万元，预备费用 208.43 万元，专项债券建设期利息 120.00 万元，专项债券发行费用 3.00 万元。详见下表：

行次	投资总额构成	金额	投资比例
1	一、建设投资	4,377.00	97.27%
2	（一）工程费用	3,682.57	81.83%
3	1、建筑安装工程	2,248.57	49.97%
4	2、设备购置	1,434.00	31.87%
5	（二）工程建设其他费用	486.00	10.80%
6	（三）预备费用	208.43	4.63%
7	（四）土地费用	-	-
8	（五）征地费用	-	-
9	二、流动资金	-	-
10	三、建设期利息及发行费用	123.00	2.73%
11	（一）专项债券建设期利息	120.00	2.67%
12	（二）专项债券发行费用	3.00	0.07%
13	四、投资总额（1+9+10）	4,500.00	100.00%

资阳市城乡垃圾分类项目（市本级）建设投资是依据《资阳市城乡垃圾分类项目（市本级）可行性研究报告》，该可行性研究报告已通过资阳市发展和改革委员会的审批，批复文件为（资发改审批〔2022〕26号）。

（2）资金筹措方式

项目总投资 4,500.00 万元。其中：项目资本金 1,500.00 万元，占总投资的 33.33%；项目专项债券 3,000.00 万元，占总投资的 66.67%。项目资本金 1,500.00 万元来源于财政预算资金，按项目实施进度到位。

（三）项目收益及现金流入预测项目说明

1、项目建设背景

①《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》中提到：

（1）构建环境基础设施体系，建设生活垃圾全过程分类系统

构建集污水、垃圾、固废、危废、医废处理处置设施和监测监管能力于一体的环境基础设施体系，形成由城市向建制镇和乡村延伸覆盖的环境基础设施网络。建设分类投放、分类收集、分类运输、分类处理的生活垃圾处理系统。以主要产业基地为重点布局危险废弃物集中利用处置设施。加快建设地级及以上城市医疗废弃物集中处理设施，健全县域医疗废弃物收集转运处置体系。推进城镇污水管网全覆盖，开展污水处理差别化精准提标，推广污泥集中焚烧无害化处理，城市污泥无害化处置率达到 90%。

（2）全面推行循环经济理念，构建多层次资源高效循环利用体系

全面推行循环经济理念，构建多层次资源高效循环利用体系。深入推进园区循环化改造，补齐和延伸产业链，推进能源资源梯级利用、废物循环利用和污染物集中处置。加强大宗固体废弃物综合利用，规范发展再制造产业。加快

发展种养有机结合的循环农业。加强废旧物品回收设施规划建设，完善城市废旧物品回收分拣体系。推行生产企业“逆向回收”等模式，建立健全线上线下融合、流向可控的资源回收体系。拓展生产者责任延伸制度覆盖范围。推进快递包装减量化、标准化、循环化。

②《“十四五”城镇生活垃圾分类和处理设施发展规划》（国家发改委、住房和城乡建设部）

（1）总体目标：

到 2025 年底，直辖市、省会城市和计划单列市等 46 个重点城市生活垃圾分类和处理能力进一步提升；地级城市因地制宜基本建成生活垃圾分类和处理系统；京津冀及周边、长三角、粤港澳大湾区、长江经济带、黄河流域、生态文明试验区具备条件的县城基本建成生活垃圾分类和处理系统；鼓励其他地区积极提升垃圾分类和处理设施覆盖水平。支持建制镇加快补齐生活垃圾收集、转运、无害化处理设施短板。具体目标如下：

——垃圾资源化利用率：到 2025 年底，全国城市生活垃圾资源化利用率达到 60%左右。

——垃圾分类收运能力：到 2025 年底，全国生活垃圾分类收运能力达到 70 万吨/日左右，基本满足地级及以上城市生活垃圾分类收集、分类转运、分类处理需求；鼓励有条件的县城推进生活垃圾分类和处理设施建设。

——垃圾焚烧处理能力：到 2025 年底，全国城镇生活垃圾焚烧处理能力达到 80 万吨/日左右，城市生活垃圾焚烧处理能力占比 65%左右。

（2）主要任务

1) 加快完善垃圾分类设施体系

结合实际情况明确生活垃圾分类方式，积极推广撤桶建站、定时投放和监

督指导等分类投放模式。

按照分类类别合理布局不同场所与垃圾产量相协调的分类收集容器、站点等设施，加快老旧分类设施改造。

有效衔接分类投放端和分类处理端。根据需求合理确定收运站点、频次、时间和路线，配足符合要求的分类车辆。统筹规划布局中转站点，加大运输环节的监管力度，防止“先分后混”“混装混运”。

2) 有序开展厨余垃圾处理设施建设

各地根据厨余垃圾分类收集情况、厨余垃圾特征、人口规模、设施终端产品及副产物消纳情况等因素，科学选择适宜技术路线和处理方式，积极推广厨余垃圾资源化利用技术，合理利用厨余垃圾生产生物柴油、沼气、土壤改良剂、生物蛋白等产品。

按照科学评估、适度超前原则，以集中处理为主，分散处理为辅，稳妥有序推进厨余垃圾处理设施建设。尚未全面开展垃圾分类的地区，可按照“循序渐进，先试点后推广”的原则，采用分散于集中处理相结合的方式，分布实施，逐步扩大厨余垃圾处理能力。鼓励有条件的地区积极推动既有设施向集成化、智能化、自动化、低运行成本的现代化厨余垃圾处理系统方向改进。

探索建立市场化的建设和运行模式，建立厨余垃圾全链条、整体性处置利用体系。鼓励社会专业公司参与运营，不断提升厨余垃圾处理市场化水平。

3) 健全可回收物资源化利用设施

根据生活垃圾分类情况、土地资源利用情况等统筹规划建设可回收物集散场地和分拣处理中心，推动低价值可回收物的回收和再生利用。

综合考虑环保要求、技术水平、区域协作等因素，推动建设可回收物资源化利用项目，提升可回收物资源化利用率。

全面梳理可回收物处理设施运营情况，推动可回收物资源化利用产业链向规模化、规范化、专业化转变。推广具有智能识别、自动计量、自动对付等功能的智能回收设施，实现可回收物智能分类回收。

4) 加强有害垃圾分类和处理

实行有害垃圾单独投放，规范有害垃圾收运管理，推广密闭化收运，减少和避免有害垃圾收运过程中的二次污染，不断提高收集率和收运效率，扩大收集覆盖面，完善暂存设施和运输能力。

根据有害垃圾产生量及种类，指定有害垃圾处理方案，补齐有害垃圾处置设施短板。加强风险管控，有害垃圾中的危险废物应严格按危险废物进行管理，交由有相应危废经营许可资质的单位进行处置。

2、项目建设的必要性

①项目的建设是完善城区垃圾分类，改善垃圾处置设施的需要

资阳市中心城区在公共区域投放“四分类”垃圾桶 2400 余个，市中心城区 70%的公共机构配备了生活垃圾分类桶，70%小区不规范垃圾点、桶（筐）完成密闭式分类垃圾桶改造。但垃圾分类工作尚未全面铺开，且收运端未分类，存在前分后混的情况。造成环卫设施数量不足，种类不齐全，设施、设备落后，标准不高，影响了垃圾收运处理设施的建设。环卫设施缺乏，机械设备陈旧、落后。垃圾库存在设计上的缺陷，混乱倾倒现象严重；可卸式垃圾箱频繁突发爆桶。家庭厨余垃圾存在抛洒滴漏现象。

本次通过设置垃圾分类收集设施、设施改建升级、设置厨余垃圾一体化处理设施及转运车辆等，完善了城区垃圾分类、完善分类运输系统、提升分类处理能力。因此，本项目建设是完善城区垃圾分类，改善垃圾处置设施的需要。

②项目的建设是实现垃圾分类收集、处置、垃圾资源化利用的基本保证

本项目建设的生活垃圾分类体系是对生活垃圾进行前端分类收集，通常垃圾混合处理会造成很多有利用价值的资源没有得到利用，垃圾未整理处理也造成处理成本增加和垃圾处理的副产物对环境造成的影响。垃圾分类收集转运将会减小垃圾处理的成本，使可回收资源得到有效的利用，并且减小垃圾处理对环境造成的二次污染。因此，本项目建设是实现垃圾分类收集、处置、垃圾资源化利用的基本保证。

3、项目收益及现金流入预测

(1) 项目收入的测算情况

项目以城镇垃圾处理收入为基础。本项目全部3,000.00万元专项债在偿还当年到期的债券本息、融资本息后，仍有累计现金结余。期间将不存在任何资金缺口。

根据融资平衡测算分析，在满足假设条件的前提下，本项目计算期内组合融资经营期息前现金净流量5,797.76万元，项目融资本息覆盖倍数=经营期息前现金净流量÷运营期债券本息和=1.21。

项目收入、成本、收益预测基于市场情况，较为合理。

(2) 项目收入测算

收入主要参考依据：业主提供的项目覆盖范围内 2021 年 12 月至 2022 年 5 月的实际城镇垃圾处理收入（由国家税务总局资阳市税务局社会保险费和非税收入科打印）

收入主要构成：三贤祠辖区城镇垃圾处理收入、资溪辖区城镇垃圾处理收入和莲花辖区城镇垃圾处理收入。

收入预测分析：

本项目覆盖范围内 2021 年 12 月至 2022 年 5 月城镇垃圾处理收入情况，如下表所示。

历史收入统计表（单位：元）

项目	2021 年 12 月- 2022 年 1 月	2022 年 2-3 月	2022 年 3-4 月	2022 年 4-5 月
城镇垃圾处理费	724475.45	872422	954550.2	977265

制表单位：国家税务总局绵阳市税务局社会保险费和非税收入科

社会信用代码(纳税人识别号)	纳税人名称	电子税票号码	票号	征收项目	征收品目	税款所属期起	税款所属期止	征收方式	计税依据	税率	税额	实缴金额	入库日期
9151200206449648M	绵阳市德盛石化有限公司	3512062201000020919		城镇垃圾处理费	城镇垃圾处理费	2021-01-01	2021-12-31	自行申报	7,000.00	1.000000	7,000.00	7,000.00	2022-01-12
91512000MA6EFR022	绵阳高新产业投资集团有限公司	3512062201000017616		城镇垃圾处理费	城镇垃圾处理费	2022-01-10	2022-01-10	自行申报	3,552.00	1.000000	3,552.00	3,552.00	2022-01-10
91512000MA625YJF3	四川弘顺物业管理有限公司	3512062201000014556		城镇垃圾处理费	城镇垃圾处理费	2022-01-07	2022-01-07	自行申报	81,000.00	1.000000	81,000.00	81,000.00	2022-01-10
91512000717853213	现代商用车(中国)有限公司	3512062201000014482		城镇垃圾处理费	城镇垃圾处理费	2022-01-06	2022-01-06	自行申报	99,995.00	1.000000	99,995.00	99,995.00	2022-01-07
91512002MA693NFA2	绵阳三江生物医药有限公司	3512062201000000142		城镇垃圾处理费	城镇垃圾处理费	2021-01-01	2021-12-31	自行申报	1,630.00	1.000000	1,630.00	1,630.00	2022-01-05
92512000MATE0QMF6	绵阳市高新区德盛建材经营部	3512062112000016621		城镇垃圾处理费	城镇垃圾处理费	2021-12-27	2021-12-27	自行申报	5,724.00	1.000000	5,724.00	5,724.00	2021-12-28
91512000694816708	绵阳高新投资集团有限公司	3512062112000017741		城镇垃圾处理费	城镇垃圾处理费	2021-12-25	2021-12-25	自行申报	14,160.00	1.000000	14,160.00	14,160.00	2021-12-27
91512000694816708	绵阳高新投资集团有限公司	3512062112000018662		城镇垃圾处理费	城镇垃圾处理费	2021-12-24	2021-12-24	自行申报	13,580.00	1.000000	13,580.00	13,580.00	2021-12-27
92512002MA65A7143	绵阳市江州区新街街道办事处	3512062112000023428		城镇垃圾处理费	城镇垃圾处理费	2021-12-23	2021-12-23	自行申报	1,600.00	1.000000	1,600.00	1,600.00	2021-12-24
91512000MA6A5U3F2	绵阳市江州区丰源商贸有限公司	3512062112000017396		城镇垃圾处理费	城镇垃圾处理费	2021-12-22	2021-12-22	自行申报	2,448.00	1.000000	2,448.00	2,448.00	2021-12-23
91512000MA65NGY05	绵阳东昌路桥有限公司	3512062112000019416		城镇垃圾处理费	城镇垃圾处理费	2021-12-21	2021-12-21	自行申报	2,000.00	1.000000	2,000.00	2,000.00	2021-12-21
1151180069596275X	绵阳东昌路桥有限公司	3512062112000015346		城镇垃圾处理费	城镇垃圾处理费	2021-12-21	2021-12-21	自行申报	4,320.00	1.000000	4,320.00	4,320.00	2021-12-21
11511800725510332	绵阳高新投资集团有限公司	3512062112000013492		城镇垃圾处理费	城镇垃圾处理费	2021-12-31	2021-12-31	自行申报	1,605.00	1.000000	1,605.00	1,605.00	2021-12-31
9111000010123202X	中交第四公路工程有限公司	3512062112000016285		城镇垃圾处理费	城镇垃圾处理费	2021-12-20	2021-12-20	自行申报	5,024.00	1.000000	5,024.00	5,024.00	2021-12-21
120111000954011131	绵阳市德盛石化有限公司	3512062201000015133		城镇垃圾处理费	城镇垃圾处理费	2022-01-05	2022-01-05	自行申报	12,880.00	1.000000	12,880.00	12,880.00	2022-01-05
91510100716037001	四川绵水华达物业管理有限公司	3512062112000022826		城镇垃圾处理费	城镇垃圾处理费	2021-12-29	2021-12-29	自行申报	5,820.00	1.000000	5,820.00	5,820.00	2021-12-30
91512002797838376	四川人寿保险有限公司绵阳分公司	3512062112000026550		城镇垃圾处理费	城镇垃圾处理费	2021-12-28	2021-12-28	自行申报	800.00	1.000000	800.00	800.00	2021-12-29
12511800654011131	绵阳市德盛石化有限公司	3512062112000026590		城镇垃圾处理费	城镇垃圾处理费	2021-12-28	2021-12-28	自行申报	38,550.00	1.000000	38,550.00	38,550.00	2021-12-29
12511800455541301	绵阳市政府机关服务中心	3512062112000020736		城镇垃圾处理费	城镇垃圾处理费	2021-06-30	2021-06-30	自行申报	1,930.00	1.000000	1,930.00	1,930.00	2021-12-27
11511800008539289	绵阳市政府机关服务中心	3512062112000022520		城镇垃圾处理费	城镇垃圾处理费	2021-12-24	2021-12-24	自行申报	1,872.00	1.000000	1,872.00	1,872.00	2021-12-24
11511800008539131	绵阳市政府机关服务中心	3512062112000022378		城镇垃圾处理费	城镇垃圾处理费	2021-12-22	2021-12-22	自行申报	5,075.00	1.000000	5,075.00	5,075.00	2021-12-23
120111000954011131	绵阳市德盛石化有限公司	3512062112000020301		城镇垃圾处理费	城镇垃圾处理费	2021-12-21	2021-12-21	自行申报	54,052.00	1.000000	54,052.00	54,052.00	2021-12-21
12511800665364159	绵阳市政府机关服务中心	3512062112000013595		城镇垃圾处理费	城镇垃圾处理费	2021-12-21	2021-12-21	自行申报	8,760.00	1.000000	8,760.00	8,760.00	2021-12-21
91512002MA685HK09	绵阳市德盛石化有限公司	3512062112000012307		城镇垃圾处理费	城镇垃圾处理费	2021-12-15	2021-12-15	自行申报	95.00	1.000000	95.00	95.00	2021-12-16
91512002MA65AQ7MD	四川绵水华达物业管理有限公司	3512062201000017054		城镇垃圾处理费	城镇垃圾处理费	2022-01-04	2022-01-04	自行申报	35,808.24	1.000000	35,808.24	35,808.24	2022-01-04
915120021M453C7C04	绵阳市德盛石化有限公司	3512062112000023459		城镇垃圾处理费	城镇垃圾处理费	2021-12-23	2021-12-23	自行申报	216,282.21	1.000000	216,282.21	216,282.21	2021-12-24
91512002744658042	四川绵水华达物业管理有限公司	3512062201000025231		城镇垃圾处理费	城镇垃圾处理费	2021-12-01	2021-12-31	自行申报	75.00	1.000000	75.00	75.00	2022-01-14
91512002749627275	绵阳市德盛石化有限公司	3512062201000017274		城镇垃圾处理费	城镇垃圾处理费	2021-10-01	2021-12-31	自行申报	252.00	1.000000	252.00	252.00	2022-01-06
12511801451512806	四川省绵阳市	3512062112000020895		城镇垃圾处理费	城镇垃圾处理费	2021-12-28	2021-12-28	自行申报	20,804.00	1.000000	20,804.00	20,804.00	2021-12-29
12511801451512806	四川省绵阳市	3512062112000020895		城镇垃圾处理费	城镇垃圾处理费	2021-12-28	2021-12-28	自行申报	40,000.00	0.500000	20,000.00	20,000.00	2021-12-29
12511801451512806	四川省绵阳市	3512062112000020895		城镇垃圾处理费	城镇垃圾处理费	2021-12-28	2021-12-28	自行申报	4,800.00	1.000000	4,800.00	4,800.00	2021-12-29
12511801451512806	四川省绵阳市	3512062112000020895		城镇垃圾处理费	城镇垃圾处理费	2021-12-28	2021-12-28	自行申报	1,200.00	1.000000	1,200.00	1,200.00	2021-12-29
91512002MA69Q0728	绵阳市德盛石化有限公司	3512062112000012882		城镇垃圾处理费	城镇垃圾处理费	2021-11-01	2021-11-30	自行申报	26,760.00	0.300000	8,028.00	8,028.00	2021-12-13
12511801451517420	四川省绵阳市	3512062112000015581		城镇垃圾处理费	城镇垃圾处理费	2021-12-23	2021-12-23	自行申报	1,992.00	1.000000	1,992.00	1,992.00	2021-12-27
12511801052151719	四川省绵阳市	3512062112000016596		城镇垃圾处理费	城镇垃圾处理费	2021-09-01	2021-09-30	自行申报	21,120.00	1.000000	21,120.00	21,120.00	2021-12-27
91512002567532023	绵阳市德盛石化有限公司	3512062112000020755		城镇垃圾处理费	城镇垃圾处理费	2021-12-13	2021-12-13	自行申报	6,072.00	1.000000	6,072.00	6,072.00	2021-12-27
92512002MA64N7TH4	绵阳市江州区阳光康养中心	3512062112000019263		城镇垃圾处理费	城镇垃圾处理费	2021-12-20	2021-12-20	自行申报	1,104.00	1.000000	1,104.00	1,104.00	2021-12-21
11511801005535104	绵阳市江州区人民医院	3512062112000012024		城镇垃圾处理费	城镇垃圾处理费	2021-12-15	2021-12-15	自行申报	6,552.00	1.000000	6,552.00	6,552.00	2021-12-16
合计									748,592.45		724,475.45		

制表人：刘丹

制表单位: 国家税务总局绵阳市税务局社会保险费和非税收入科

社会信用代码(纳税人识别号)	纳税人名称	征收项目	征收品目	征收品目代码	税款所属期起	税款所属期止	征收代理方式	计税依据	课税数量	税率	实缴金额	上解日期
12511801080729204D	绵阳市雁江区莲花社区卫生服务中心	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	504331300	2022-02-01	2022-02-28	自行申报	396.00		3.000000	1,188.00	2022-03-15
915120027144680439	四川兴正建设工程咨询有限公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	504331300	2022-02-01	2022-02-28	自行申报	75.00		1.000000	75.00	2022-03-14
91512002667413647E	成都国美电器有限公司绵阳分公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	504331300	2022-03-04	2022-03-04	自行申报	3,000.00		1.000000	3,000.00	2022-03-11
91512000MA6674GM4W	绵阳忠华康复医院有限责任公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	504331300	2022-03-10	2022-03-10	自行申报	6,840.00		1.000000	6,840.00	2022-03-10
71512002504633899H	雁江江连台寺	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	504331300	2022-02-28	2022-02-28	自行申报	3,840.00		1.500000	5,760.00	2022-02-28
71512002504633899H	雁江江连台寺	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	504331300	2022-02-28	2022-02-28	自行申报	4,480.00		0.500000	2,240.00	2022-02-28
915120027144680439	四川兴正建设工程咨询有限公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	504331300	2022-01-01	2022-01-31	自行申报	75.00		1.000000	75.00	2022-02-22
91512000688378548X	四川家乐福商业有限公司绵阳建设路店	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	504331300	2022-02-16	2022-02-16	自行申报	81,600.00		0.500000	40,800.00	2022-02-16
91512000660272351M	中国人寿保险股份有限公司绵阳市分公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	504331300	2022-03-14	2022-03-14	自行申报	1,680.00		1.000000	1,680.00	2022-03-14
12511800458641184D	绵阳市中心医院	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	504331300	2022-03-09	2022-03-09	自行申报	960.00		1.500000	1,440.00	2022-03-09
12511800458641184D	绵阳市中心医院	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	504331300	2022-03-09	2022-03-09	自行申报	588.00		3.000000	1,764.00	2022-03-09
91512002769964327X	中华联合财产保险股份有限公司绵阳中心支公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	504331300	2022-03-08	2022-03-08	自行申报	802.80		1.000000	802.80	2022-03-08
91510100758752441Y	中铁十四局集团有限公司成都工程分公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	504331300	2022-03-03	2022-03-03	自行申报	3,760.00		1.000000	3,760.00	2022-03-07
91512000756627903Q	绵阳海天水务有限公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	504331300	2022-01-01	2022-01-31	自行申报	751,446.00		1.000000	751,446.00	2022-02-21
91512002052195188Q	绵阳爱尔眼科医院有限公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	504331300	2022-03-14	2022-03-14	自行申报	5,500.00		1.000000	5,500.00	2022-03-14
915120007144399391	四川省绵阳恒源压缩天然气有限公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	504331300	2022-03-14	2022-03-14	自行申报	7,344.00		0.300000	2,203.20	2022-03-14
9151200076232997XN	四川加康仓储有限公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	504331300	2022-03-14	2022-03-14	自行申报	6,000.00		1.000000	6,000.00	2022-03-14
91512000729796322K	四川东风西通车辆制造有限公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	504331300	2022-03-09	2022-03-09	自行申报	6,168.00		1.000000	6,168.00	2022-03-09
91512000MA622DB767	绵阳嘉好饲料科技有限公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	504331300	2022-03-09	2022-03-09	自行申报	4,000.00		1.000000	4,000.00	2022-03-09
91512002MA6970T177	绵阳市捷利检测服务有限公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	504331300	2022-03-07	2022-03-07	自行申报	3,000.00		1.000000	3,000.00	2022-03-07
11511800MB1A2162X1	绵阳高新技术产业开发区消防救援大队	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	504331300	2022-03-04	2022-03-04	自行申报	3,240.00		1.000000	3,240.00	2022-03-04
11511800MB1A2162X1	绵阳高新技术产业开发区消防救援大队	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	504331300	2021-12-31	2021-12-31	自行申报	3,240.00		1.000000	3,240.00	2022-03-04
91512000694827781B	绵阳万为房地产开发有限公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	504331300	2022-03-04	2022-03-04	自行申报	8,640.00		1.000000	8,640.00	2022-03-04
91512000MA6952F163	绵阳弘瑞房地产开发有限公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	504331300	2022-03-01	2022-03-01	自行申报	2,760.00		1.000000	2,760.00	2022-03-01
9151200258421866XR	绵阳双胞胎饲料有限公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	504331300	2021-11-01	2021-11-30	自行申报	6,800.00		1.000000	6,800.00	2022-02-24
合计行								916,234.80			972,422.00	

制表人: 刘丹

制表单位: 国家税务总局绵阳市税务局社会保险费和非税收入科

社会信用代码(纳税人识别号)	纳税人名称	征收项目	征收品目	税款所属期起	税款所属期止	征收代理方式	计税依据	课税数量	税率	实缴金额	上解日期
91512000MA65KD5T93	成都交安路绵阳农村产权交易有限公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-15	2022-03-15	自行申报	997.50		0.800000	798.00	2022-03-15
915120026627719478	绵阳农村商业银行股份有限公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-17	2022-03-17	自行申报	37,440.00		1.000000	37,440.00	2022-03-17
91512002206800118Y	绵阳市优家服务有限公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-18	2022-03-18	自行申报	7,320.00		0.500000	3,660.00	2022-03-18
91512002206800118Y	绵阳市优家服务有限公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-18	2022-03-18	自行申报	12,800.00		0.300000	3,840.00	2022-03-18
915120003607454493	绵阳市生利银行股份有限公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-21	2022-03-21	自行申报	5,400.00		1.000000	5,400.00	2022-03-21
915100002068004920	四川省水利电力工程有限公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-22	2022-03-22	自行申报	9,360.00		1.000000	9,360.00	2022-03-22
91512002MA68X4158	绵阳幸福福源酒店有限公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-01-01	2022-12-31	自行申报	4,560.00		1.000000	4,560.00	2022-03-28
915100002068004920	四川省水利电力工程有限公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-28	2022-03-28	自行申报	9,000.00		1.000000	9,000.00	2022-03-28
125118014515127387	绵阳市雁江区文化馆	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-01-01	2022-12-31	自行申报	216.00		3.000000	648.00	2022-03-31
12511801451513319C	绵阳市雁江区疾病预防控制中心	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-01	2022-03-31	自行申报	540.00		1.000000	540.00	2022-04-01
915120027144680439	四川兴正建设工程咨询有限公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-01	2022-03-31	自行申报	75.00		1.000000	75.00	2022-04-04
91512002MA65434D7A	四川丰源源建设有限公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-04-06	2022-04-06	自行申报	4,200.00		1.000000	4,200.00	2022-04-06
12511801451512742M	绵阳市雁江区图书馆	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-01	2022-03-31	自行申报	204.00		3.000000	612.00	2022-04-07
91512000756627903Y	绵阳海天水务有限公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-02-01	2022-02-28	自行申报	731,394.00		1.000000	731,394.00	2022-03-15
91512002MA62K15L16	和平药房绵阳连锁有限责任公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-15	2022-03-15	自行申报	4,800.00		1.000000	4,800.00	2022-03-15
1151180000559078X	绵阳市公安局	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-01-01	2022-12-31	自行申报	15,600.00		1.000000	15,600.00	2022-03-15
11511800019427365E	中国人民银行绵阳市中心支行	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-21	2022-03-21	自行申报	5,688.00		1.000000	5,688.00	2022-03-21
9151200277983065EA	新华文轩出版传媒股份有限公司绵阳书城	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-21	2022-03-21	自行申报	1,800.00		1.000000	1,800.00	2022-03-21
9151200059751365M4	中航安盟财产保险股份有限公司绵阳中心支公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-22	2022-03-22	自行申报	601.20		1.000000	601.20	2022-03-22
12511800458639577F	中国共产党绵阳市委员会党校	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-28	2022-03-28	自行申报	1,008.00		1.000000	1,008.00	2022-03-28
915120023707323966	遂宁银行股份有限公司绵阳分行	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-29	2022-03-29	自行申报	6,000.00		1.000000	6,000.00	2022-03-29
91512002652795412M	中国通海产业服务有限公司绵阳分公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-16	2022-03-16	自行申报	6,120.00		1.000000	6,120.00	2022-03-31
915120002068023406	中国建设银行股份有限公司绵阳分行	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-04-06	2022-04-06	自行申报	12,480.00		1.000000	12,480.00	2022-04-06
91512002066785523X	乐山农村商业银行股份有限公司绵阳分行	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-04-07	2022-04-07	自行申报	26,880.00		0.300000	8,064.00	2022-04-12
91512000MA621E821XN	绵阳交投房地产开发有限公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-21	2022-03-21	自行申报	7,560.00		1.000000	7,560.00	2022-03-21
91512002206816611Q	四川绵阳凯德食品销售有限公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-22	2022-03-22	自行申报	3,600.00		1.000000	3,600.00	2022-03-22
91512000767218929	四川永鑫源食品销售有限公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-22	2022-03-22	自行申报	10,080.00		1.000000	10,080.00	2022-03-22
915120007469235907	湖南育心投资有限公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-24	2022-03-24	自行申报	6,960.00		1.000000	6,960.00	2022-03-24
12511800458640012M	绵阳开明小学	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-03-25	2022-03-25	自行申报	444.00		3.000000	1,332.00	2022-03-25
12511800791802238G	绵阳市社会福利院	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-04-11	2022-04-11	自行申报	9,996.00		1.000000	9,996.00	2022-04-11
125118004586396555	绵阳新闻传媒中心	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-04-13	2022-04-13	自行申报	3,408.00		1.000000	3,408.00	2022-04-13
91512000MA67030XN3	绵阳市城市公共交通有限责任公司	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-04-14	2022-04-14	自行申报	22,560.00		1.000000	22,560.00	2022-04-14
11511800019427123B	四川省绵阳市中级人民法院	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	2022-04-13	2022-04-13	自行申报	10,440.00		1.000000	10,440.00	2022-04-13
合计行							991,303.70			954,550.20	

制表人: 刘丹

2022年4月16日-2022年5月15日垃圾收入明细表														
序号	垃圾收入项目	垃圾收入金额	垃圾收入日期	垃圾收入来源	垃圾收入用途	垃圾收入备注	垃圾收入单位	垃圾收入金额	垃圾收入日期	垃圾收入来源	垃圾收入用途	垃圾收入备注	垃圾收入单位	垃圾收入金额
1	城市垃圾	100	2022/5/8	100	2022/5/8	91512000789282878F	自行申报	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	18,560.00	1	12860	2022/5/8
2	城市垃圾	100	2022/5/8	100	2022/5/8	91512000852828799C	自行申报	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	1,278.00	1	1275	2022/5/8
3	城市垃圾	100	2022/4/29	100	2022/4/29	91510102023905492B	自行申报	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	18,180.00	1	12180	2022/4/29
4	城市垃圾	100	2022/4/27	100	2022/4/27	91512002054507212E	自行申报	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	3,955.00	1	3325	2022/4/27
5	城市垃圾	100	2022/4/26	100	2022/4/26	91512000789282878F	自行申报	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	4,338.00	1	4325	2022/4/26
6	城市垃圾	100	2022/4/24	100	2022/4/24	12511301485812910F	自行申报	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	2,350.00	1	2350	2022/4/24
7	城市垃圾	100	2022/4/20	100	2022/4/20	91512000789282878F	自行申报	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	5,000.00	1	5000	2022/4/20
8	城市垃圾	100	2022/4/19	100	2022/4/19	91512000789282878F	自行申报	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	3,000.00	1	3000	2022/4/19
9	城市垃圾	100	2022/4/18	100	2022/4/18	91512000789282878F	自行申报	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	65,450.00	5.3	19555	2022/4/18
10	城市垃圾	100	2022/4/15	100	2022/4/15	91512000789282878F	自行申报	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	1,344.00	2	4031	2022/4/15
11	城市垃圾	100	2022/5/11	100	2022/5/11	12511300645812910F	自行申报	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	218	2	445	2022/5/11
12	城市垃圾	100	2022/5/9	100	2022/5/9	91512002714497163B	自行申报	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	8,034.00	1	8034	2022/5/9
13	城市垃圾	100	2022/5/6	100	2022/5/6	11511300021421602E	自行申报	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	7,020.00	1	7020	2022/5/6
14	城市垃圾	100	2022/4/21	100	2022/4/21	91512002709178225A	自行申报	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	11,520.00	1	11520	2022/4/21
15	城市垃圾	100	2022/4/20	100	2022/4/20	91512002709178225A	自行申报	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	790,218.00	1	790218	2022/4/20
16	城市垃圾	100	2022/4/20	100	2022/4/20	9151200237020278F	自行申报	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	8,200.00	1	8200	2022/4/20
17	城市垃圾	100	2022/5/13	100	2022/5/13	9151200092808036A	自行申报	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	1,800.00	1	1800	2022/5/13
18	城市垃圾	100	2022/5/11	100	2022/5/11	91510007323446834D	自行申报	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	3,920.00	1	3920	2022/5/11
19	城市垃圾	100	2022/5/9	100	2022/4/1	91512002714485000C	自行申报	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	775	1	75	2022/5/9
20	城市垃圾	100	2022/5/7	100	2022/4/1	91512002052179432X	自行申报	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	1,324.00	1	1324	2022/5/7
21	城市垃圾	100	2022/4/26	100	2022/1/1	12511301485812910F	自行申报	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	2,284.00	1	2284	2022/4/26
22	城市垃圾	100	2022/4/26	100	2022/1/1	12511301485812910F	自行申报	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	1,800.00	2	8400	2022/4/26
23	城市垃圾	100	2022/4/26	100	2022/1/1	12511301485812910F	自行申报	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	12,000.00	1	12000	2022/4/26
24	城市垃圾	100	2022/4/25	100	2022/1/1	12511301485812910F	自行申报	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	900	1.8	1380	2022/4/25
25	城市垃圾	100	2022/4/25	100	2022/1/1	12511301485812910F	自行申报	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	1,600.00	1	1600	2022/4/25
26	城市垃圾	100	2022/4/25	100	2022/1/1	12511301485812910F	自行申报	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	444	2	1328	2022/4/25
27	城市垃圾	100	2022/4/25	100	2022/4/24	91512000852828799C	自行申报	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	1,324.00	1	1324	2022/4/25
28	城市垃圾	100	2022/4/21	100	2022/4/20	91512002054507212E	自行申报	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	860	3	1020	2022/4/21
29	城市垃圾	100	2022/4/20	100	2021/11/29	125113017400152891X	自行申报	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	2,400.00	1	2400	2022/4/20
30	城市垃圾	100	2022/4/19	100	2022/1/1	12511301485812910F	自行申报	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	72,720.00	5.3	21315	2022/4/19
31	城市垃圾	100	2022/4/18	100	2022/1/1	12511301485812910F	自行申报	建设行政事业性收费收入	城镇垃圾处理费	304231200	1,754.00	1	1754	2022/4/18

a. 三贤祠辖区城镇垃圾处理收入

三贤祠辖区城镇垃圾处理收入=三贤祠辖区每月垃圾处理收入×12月×征收率

三贤祠辖区每月垃圾处理收入=每月垃圾处理总收入×三贤祠辖区垃圾收入占比

本项目覆盖范围内，每月垃圾处理总收入参考2021年12月至2022年5月城镇垃圾处理费统计表，其中2021年12月城镇垃圾处理费收入最低为724,475.45元，按照保守取值的原则，本项目每月垃圾处理总收入为724,475.45元；垃圾处理费征收率考虑人口的流动性，按70%的征收率进行估算。

根据项目覆盖范围内2021年12月至2022年5月的城镇垃圾处理费统计表，参考三贤祠辖区内资阳市耀德钢化玻璃有限责任公司、资阳高新产业促进服务有限公司和四川弘顺物业管理服务有限公司等公司缴纳的垃圾费占比，按照谨慎性原则，三贤祠辖区垃圾收入占比按43%进行估算。

b. 资溪辖区城镇垃圾处理收入

资溪辖区城镇垃圾处理收入=资溪辖区每月垃圾处理收入×12月×征收率

资溪辖区每月垃圾处理收入=每月垃圾处理总收入×资溪辖区垃圾收入占比

本项目覆盖范围内，每月垃圾处理总收入参考2021年12月至2022年5月城镇垃圾处理费统计表，其中2021年12月城镇垃圾处理费收入最低为724,475.45元，按照保守取值的原则，本项目每月垃圾处理总收入为724,475.45元；垃圾处理费征收率考虑人口的流动性，按70%的征收率进行估算。

根据项目覆盖范围内2021年12月至2022年5月的城镇垃圾处理费统计表，参考资溪辖区内安岳县鹏达房地产开发有限公司、四川兴正建设工程咨询有限公司和资阳市百盛家电五交化有限公司等公司缴纳的垃圾费占比，按照谨慎性原则，资溪辖区垃圾收入占比按27%进行估算。

c. 莲花辖区城镇垃圾处理收入

莲花辖区城镇垃圾处理收入=莲花辖区每月垃圾处理收入×12月×征收率

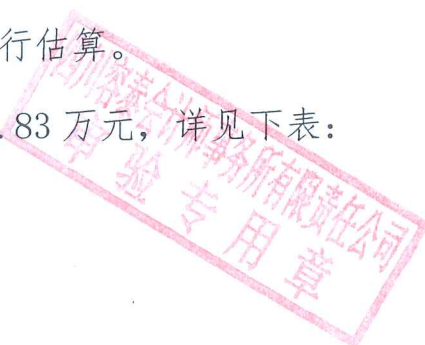
莲花辖区每月垃圾处理收入=每月垃圾处理总收入×莲花辖区垃圾收入占比

本项目覆盖范围内，每月垃圾处理总收入参考2021年12月至2022年5月城镇垃圾处理费统计表，其中2021年12月城镇垃圾处理费收入最低为724,475.45元，按照保守取值的原则，本项目每月垃圾处理总收入为724,475.45元；垃圾处理费征收率考虑人口的流动性，按70%的征收率进行估算。

根据项目覆盖范围内2021年12月至2022年5月的城镇垃圾处理费统计表，参考莲花辖区内四川省烟草公司资阳市公司、资阳市宏基混凝土有限责任

公司和资阳市兴宏工贸有限公司等公司缴纳的垃圾费占比，按照谨慎性原则，莲花辖区垃圾收入占比按 30%进行估算。

项目含税总收入共计 8,519.83 万元，详见下表：



项目总收入预测表 (单位: 万元)

行次	项目	合计	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年
1	一、总收入	8,037.58	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11
2	(一) 经营收入	8,037.58	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11
3	1、三贤祠辖区城镇垃圾处理收入	3,427.52	244.82	244.82	244.82	244.82	244.82	244.82	244.82	244.82	244.82	244.82	244.82	244.82	244.82	244.82
4	2、资溪辖区城镇垃圾处理收入	2,167.77	154.84	154.84	154.84	154.84	154.84	154.84	154.84	154.84	154.84	154.84	154.84	154.84	154.84	154.84
5	3、莲花辖区城镇垃圾处理收入	2,442.29	174.45	174.45	174.45	174.45	174.45	174.45	174.45	174.45	174.45	174.45	174.45	174.45	174.45	174.45

项目总收入预测明细表 (单位: 万元)

项目	合计	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年
一、总收入 (含税)	8,519.83	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56
(一) 经营收入 (含税)	8,519.83	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56
1、三贤祠辖区城镇垃圾处理收入	3,373.66	259.51	259.51	259.51	259.51	259.51	259.51	259.51	259.51	259.51	259.51	259.51	259.51	259.51	259.51
每月垃圾处理总收入 (元)	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45
三贤祠辖区每月垃圾处理收入占比 (%)	43%	43%	43%	43%	43%	43%	43%	43%	43%	43%	43%	43%	43%	43%	43%
征收率 (%)	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%
2、资溪辖区城镇垃圾处理收入	2,297.83	164.13	164.13	164.13	164.13	164.13	164.13	164.13	164.13	164.13	164.13	164.13	164.13	164.13	164.13
每月垃圾处理总收入 (元)	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45
资溪辖区每月垃圾处理收入占比 (%)	27%	27%	27%	27%	27%	27%	27%	27%	27%	27%	27%	27%	27%	27%	27%
征收率 (%)	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%
3、莲花辖区城镇垃圾处理收入	2,588.83	184.92	184.92	184.92	184.92	184.92	184.92	184.92	184.92	184.92	184.92	184.92	184.92	184.92	184.92
每月垃圾处理总收入 (元)	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45	724,475.45
莲花辖区每月垃圾处理收入占比 (%)	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%
征收率 (%)	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%

(3) 项目成本的预测

项目经营成本包括工资及福利费、外购燃料及动力费、管理费、修理费等。

①工资及福利费

企业职工福利费是指企业为职工提供的除职工工资、奖金、津贴、纳入工资总额管理的补贴、职工教育经费、社会保险费和补充养老保险费（年金）、补充医疗保险费及住房公积金以外的福利待遇支出，包括发放给职工或为职工支付的以下各项现金补贴和非货币性集体福利。

本项目中管理人员 3 人，人均年工资 7 万元，其他人员 15 人，人均年工资 5 万元；社保费及福利分别按工资的 8%、5% 计算。

②外购燃料及动力费

外购燃料及动力费主要为项目所需要的水电费等相关成本，按经营收入的 5% 计算。

③管理费

管理费主要为含办公费、培训费、交通费、管理人员经费、其他管理费用等，按工资福利的 10% 计算。

④修理费

维修费主要指项目在项目运营过程中每年对本项目所涉及设备进行的维护管理，维修费按折旧费的 5% 计算。

⑤外购原辅材料费

外购原辅材料费主要指项目在项目运营过程中在从外部购入的原材料、半

成品、辅助材料、包装物、修理用备品备件和低值易耗品等，外购原辅材料费按经营收入的3%计算。

⑥总成本费用

本次发债项目根据相关项目的可研数据及上述计算结果，测算的项目总成本费用为7,176.97万元（经营成本2,402.11万元、折旧摊销费3,094.86万元、财务费用1,680.00万元）总成本费用包括经营成本、折旧摊销费、财务费用。

详见下表：

项目总成本预测表（单位：万元）

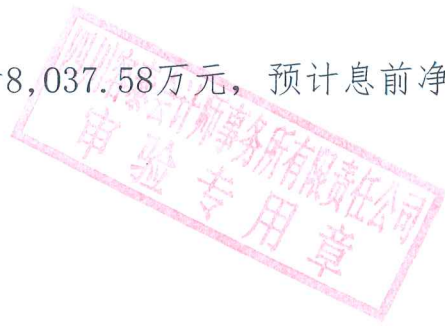
行次	项目	合计	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年
1	总成本	7,176.97	548.61	548.61	548.61	548.61	548.61	548.61	548.61	548.61	548.61	548.61	422.72	422.72	422.72	422.72
2	(一) 经营成本	2,402.11	173.10	173.10	173.10	173.10	173.10	173.10	173.10	173.10	173.10	173.10	167.77	167.77	167.77	167.77
3	1、工资及福利费	1,518.72	108.48	108.48	108.48	108.48	108.48	108.48	108.48	108.48	108.48	108.48	108.48	108.48	108.48	108.48
4	2、外购燃料动力费（按收入的5%计）	376.98	26.93	26.93	26.93	26.93	26.93	26.93	26.93	26.93	26.93	26.93	26.93	26.93	26.93	26.93
5	3、管理费（按工资及福利费的10%计）	143.28	10.23	10.23	10.23	10.23	10.23	10.23	10.23	10.23	10.23	10.23	10.23	10.23	10.23	10.23
6	4、维修费（折旧费*5%）	136.94	11.31	11.31	11.31	11.31	11.31	11.31	11.31	11.31	11.31	11.31	5.97	5.97	5.97	5.97
7	5、外购原辅材料费（按收入的3%计）	226.19	16.16	16.16	16.16	16.16	16.16	16.16	16.16	16.16	16.16	16.16	16.16	16.16	16.16	16.16
8	8（二）折旧摊销费	3,094.86	255.51	255.51	255.51	255.51	255.51	255.51	255.51	255.51	255.51	255.51	134.95	134.95	134.95	134.95
9	（三）财务费用	1,680.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00

项目总成本预测明细表（单位：万元）

项目	合计	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年
(一) 经营成本（含税）	2,506.92	180.79	180.79	180.79	180.79	180.79	180.79	180.79	180.79	180.79	180.79	174.76	174.76	174.76	174.76
1、工资及福利费	1,518.72	108.48	108.48	108.48	108.48	108.48	108.48	108.48	108.48	108.48	108.48	108.48	108.48	108.48	108.48
1.1 管理人员工资（万元）	294.00	21.00	21.00	21.00	21.00	21.00	21.00	21.00	21.00	21.00	21.00	21.00	21.00	21.00	21.00
人数（人）	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
人均年工资（万元）	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00
1.2 其他人员工资（万元）	1,050.00	75.00	75.00	75.00	75.00	75.00	75.00	75.00	75.00	75.00	75.00	75.00	75.00	75.00	75.00
人数（人）	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00
人均年工资（万元）	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00
社保费（总工资*8%）	107.52	7.68	7.68	7.68	7.68	7.68	7.68	7.68	7.68	7.68	7.68	7.68	7.68	7.68	7.68
福利（总工资*5%）	67.20	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80
2、外购燃料动力费（按收入的5%计）	425.99	30.43	30.43	30.43	30.43	30.43	30.43	30.43	30.43	30.43	30.43	30.43	30.43	30.43	30.43
3、管理费（按工资及福利费的10%计）	151.87	10.85	10.85	10.85	10.85	10.85	10.85	10.85	10.85	10.85	10.85	10.85	10.85	10.85	10.85
4、维修费（折旧费*5%）	154.74	12.78	12.78	12.78	12.78	12.78	12.78	12.78	12.78	12.78	12.78	6.75	6.75	6.75	6.75
5、外购原辅材料费（按收入的3%计）	255.59	18.26	18.26	18.26	18.26	18.26	18.26	18.26	18.26	18.26	18.26	18.26	18.26	18.26	18.26

(4) 项目损益

本项目不含税总收入共计8,037.58万元，预计息前净现金流量5,797.76万元。

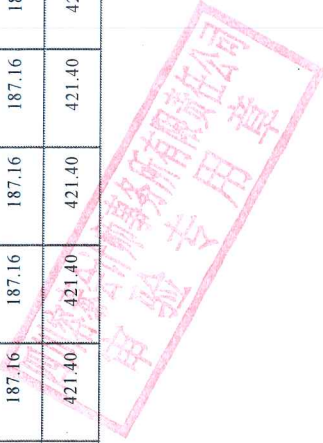


项目损益测算表（单位：万元）

项目	合计	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年
一、总收入	8,037.58	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11
（一）经营收入	8,037.58	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11
1、三贤祠辖区城镇垃圾处理收入	3,427.52	244.82	244.82	244.82	244.82	244.82	244.82	244.82	244.82	244.82	244.82	244.82	244.82	244.82	244.82
2、资溪辖区城镇垃圾处理收入	2,167.77	154.84	154.84	154.84	154.84	154.84	154.84	154.84	154.84	154.84	154.84	154.84	154.84	154.84	154.84
3、莲花辖区城镇垃圾处理收入	2,442.29	174.45	174.45	174.45	174.45	174.45	174.45	174.45	174.45	174.45	174.45	174.45	174.45	174.45	174.45
二、总成本	7,176.97	548.61	548.61	548.61	548.61	548.61	548.61	548.61	548.61	548.61	548.61	422.72	422.72	422.72	422.72
（一）经营成本	2,402.11	173.10	173.10	173.10	173.10	173.10	173.10	173.10	173.10	173.10	173.10	167.77	167.77	167.77	167.77
1、工资及福利费	1,518.72	108.48	108.48	108.48	108.48	108.48	108.48	108.48	108.48	108.48	108.48	108.48	108.48	108.48	108.48
2、外购燃料动力费（按收入的5%计）	376.98	26.93	26.93	26.93	26.93	26.93	26.93	26.93	26.93	26.93	26.93	26.93	26.93	26.93	26.93
3、管理费（按工资及福利费的10%计）	143.28	10.23	10.23	10.23	10.23	10.23	10.23	10.23	10.23	10.23	10.23	10.23	10.23	10.23	10.23
4、维修费（折旧费*5%）	136.94	11.31	11.31	11.31	11.31	11.31	11.31	11.31	11.31	11.31	11.31	5.97	5.97	5.97	5.97
5、外购原辅材料费（按收入的3%计）	226.19	16.16	16.16	16.16	16.16	16.16	16.16	16.16	16.16	16.16	16.16	16.16	16.16	16.16	16.16
（二）税金及附加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）折旧摊销费	3,094.86	255.51	255.51	255.51	255.51	255.51	255.51	255.51	255.51	255.51	255.51	134.95	134.95	134.95	134.95
（四）财务费用	1,680.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00
（五）开发成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、利润总额	860.61	25.50	25.50	25.50	25.50	25.50	25.50	25.50	25.50	25.50	25.50	151.39	151.39	151.39	151.39
四、所得税费用	215.15	6.38	6.38	6.38	6.38	6.38	6.38	6.38	6.38	6.38	6.38	37.85	37.85	37.85	37.85
五、净利润	645.45	19.13	19.13	19.13	19.13	19.13	19.13	19.13	19.13	19.13	19.13	113.55	113.55	113.55	113.55

项目运营期可用于资金平衡的相关收益情况表（单位：万元）

项目	合计	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年
现金流入	8,519.83	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56
现金流出	2,722.07	187.16	187.16	187.16	187.16	187.16	187.16	187.16	187.16	187.16	187.16	212.61	212.61	212.61	212.61
现金净流入	5,797.76	421.40	421.40	421.40	421.40	421.40	421.40	421.40	421.40	421.40	421.40	395.95	395.95	395.95	395.95



(5) 资金测算平衡情况

1) 偿债计划

本期债券拟融资金额3,000.00万元，其中2023年发行3,000.00万元，期限为15年，融资利率4.00%，每半年支付利息，到期偿还本金，应还本付息总额4,800.00万元。详见下表：

专项债还本付息测算表（单位：万元）

项目	合计	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年
期初本金余额	-	-	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00
本期增加金额	3,000.00	3,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期偿还金额	3,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末本金余额	-	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00
年利率	-	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%
本期应计利息月数	-	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
应付利息	1,800.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00
本期利息是否资本化	-	是	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否	否
资本化利息	120.00	120.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
费用化利息	1,680.00	-	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00
应付本息	4,800.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	3,120.00

2) 资金测算平衡情况

根据融资平衡测算分析，在满足假设条件的前提下，本项目计算期内融资经营期息前现金净流量 5,797.76 万元，项目融资本息覆盖倍数=经营期息前现金净流量÷运营期债券本息和=1.21。

若运营期某一年对市场化融资的收益分配不足以偿还市场化融资当年本息时，可将在分配给专项债券的收益临时周转用于市场化融资当年本息偿还。

详见下表：

项目资金测算平衡情况表 (金额单位: 万元)

项目	合计	第1年	第2年	第3年	第4年	第5年	第6年	第7年	第8年	第9年	第10年	第11年	第12年	第13年	第14年	第15年
经营活动产生的现金净流量	5,797.76	-	421.40	421.40	421.40	421.40	421.40	421.40	421.40	421.40	421.40	421.40	395.95	395.95	395.95	395.95
一、经营活动产生的现金流入	8,519.83	-	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56	608.56
(一) 营业收入	8,037.58	-	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11	574.11
1、工资同辖区城镇垃圾处理收入	3,427.52	-	244.82	244.82	244.82	244.82	244.82	244.82	244.82	244.82	244.82	244.82	244.82	244.82	244.82	244.82
2、资溪辖区城镇垃圾处理收入	2,167.77	-	154.84	154.84	154.84	154.84	154.84	154.84	154.84	154.84	154.84	154.84	154.84	154.84	154.84	154.84
3、莲花辖区城镇垃圾处理收入	2,442.29	-	174.45	174.45	174.45	174.45	174.45	174.45	174.45	174.45	174.45	174.45	174.45	174.45	174.45	174.45
(二) 收到的税费	482.25	-	34.45	34.45	34.45	34.45	34.45	34.45	34.45	34.45	34.45	34.45	34.45	34.45	34.45	34.45
1、增值税	482.25	-	34.45	34.45	34.45	34.45	34.45	34.45	34.45	34.45	34.45	34.45	34.45	34.45	34.45	34.45
二、经营活动产生的现金流出	2,722.07	-	187.16	187.16	187.16	187.16	187.16	187.16	187.16	187.16	187.16	187.16	212.61	212.61	212.61	212.61
(一) 经营成本	2,402.11	-	173.10	173.10	173.10	173.10	173.10	173.10	173.10	173.10	173.10	173.10	167.77	167.77	167.77	167.77
1、工资及福利费	1,518.72	-	108.48	108.48	108.48	108.48	108.48	108.48	108.48	108.48	108.48	108.48	108.48	108.48	108.48	108.48
2、外购燃料动力费 (按收入的5%计)	376.98	-	26.93	26.93	26.93	26.93	26.93	26.93	26.93	26.93	26.93	26.93	26.93	26.93	26.93	26.93
3、管理费 (按工资及福利费的10%计)	143.28	-	10.23	10.23	10.23	10.23	10.23	10.23	10.23	10.23	10.23	10.23	10.23	10.23	10.23	10.23
4、维修费 (折旧费*5%)	136.94	-	11.31	11.31	11.31	11.31	11.31	11.31	11.31	11.31	11.31	11.31	5.97	5.97	5.97	5.97
5、外购原材料费 (按收入的3%计)	226.19	-	16.16	16.16	16.16	16.16	16.16	16.16	16.16	16.16	16.16	16.16	16.16	16.16	16.16	16.16
(二) 支付的各项税费	319.96	-	14.06	14.06	14.06	14.06	14.06	14.06	14.06	14.06	14.06	14.06	44.84	44.84	44.84	44.84
1、增值税	104.81	-	7.68	7.68	7.68	7.68	7.68	7.68	7.68	7.68	7.68	7.68	6.99	6.99	6.99	6.99
2、税金及附加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、企业所得税	215.15	-	6.38	6.38	6.38	6.38	6.38	6.38	6.38	6.38	6.38	6.38	37.85	37.85	37.85	37.85
投资活动产生的现金净流量	-4,377.00	-4,377.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一、投资活动产生的现金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、投资活动产生的现金流出	4,377.00	4,377.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 建设投资	4,377.00	4,377.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 流动资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
融资活动产生的现金净流量	-303.00	4,377.00	-120.00	-120.00	-120.00	-120.00	-120.00	-120.00	-120.00	-120.00	-120.00	-120.00	-120.00	-120.00	-120.00	-3,120.00
一、融资活动产生的现金流入	4,500.00	4,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 项目资本金流入	1,500.00	1,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 发行债券融资流入	3,000.00	3,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、融资活动产生的现金流出	4,803.00	123.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	3,120.00
(一) 偿还专项债券本金	3,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000.00
(二) 支付专项债券利息	1,800.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00
(三) 支付专项债券发行费	3.00	3.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、期末现金增加	1,117.76	-	301.40	301.40	301.40	301.40	301.40	301.40	301.40	301.40	301.40	301.40	275.95	275.95	275.95	-2,724.05
五、累计盈余资金	-	-	301.40	602.79	904.19	1,205.58	1,506.98	1,808.37	2,109.77	2,411.16	2,712.56	3,013.96	3,289.91	3,565.86	3,841.81	1,117.76

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。

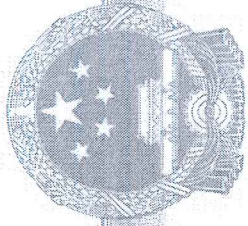
（二）使用限制

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 12 月 6 日



营业执照

(副本)

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

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；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

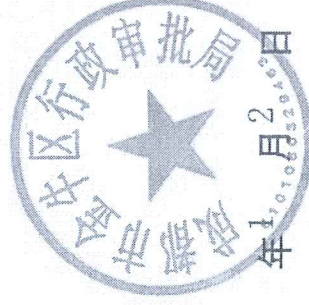
营业期限 2017年12月07日至长期

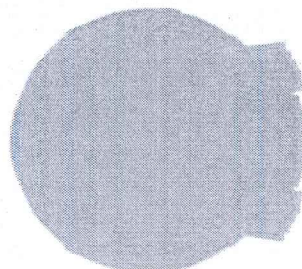
住所 成都市金牛区星辉中路16号6楼624室

登记机关

2020

年12月2日



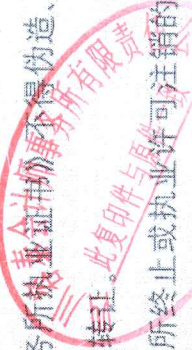


会计师事务所
执业证书

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：成都市金牛区星辉中路16号6楼624室
经营场所：
组织形式：有限责任公司
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、转证。

- 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

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
/ /



姓名: 王会梅
Full name: 王会梅
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1972年6月14日
Date of birth: 1972年6月14日
工作单位: 四川泰会计师事务所有限责任公司
Working unit: 四川泰会计师事务所有限责任公司
身份证号: 23070719720614004X
ID card No.: 23070719720614004X





年度检验登记
Annual Renewal Registration

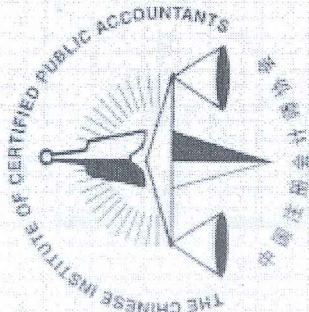
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

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
/y /m /d



姓名 陈桂珍
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1963年9月21日
Date of birth
工作单位 四川泰和会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号 210402196309213567
ID card No.

