

重庆市政府专项债券
巫山县农村饮水质量提升工程
财务评估报告
(债券用途调整)

报告书

康华综B(2026)A400号



重庆康华会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇二六年七月



重庆市政府专项债券

巫山县农村饮水质量提升工程

(债券用途调整)

财务评估报告

康华综 B (2026) A400 号

重庆市巫山水务环保产业集团有限公司：

我们接受委托，对重庆市政府专项债券——巫山县农村饮水质量提升工程收益与融资自求平衡进行评估咨询并出具财务评估报告。

我们是参照《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》进行评估的。重庆市巫山水务环保产业集团有限公司、重庆市巫山县财政局对项目可偿债收益预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在项目收益对融资本息覆盖倍数测算说明中披露。

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。

我们认为，本次评估的巫山县农村饮水质量提升工程，预期项目可偿债收益均能够合理保障偿还发行债券本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。

总体评估情况如下：

一、主要评估方法

1、本项目的依据及可偿债收益来源情况如下：



序号	文件名称	批复文号	批复时间	批复单位
1	《关于巫山县农村饮水质量提升工程可行性研究报告的批复》	巫山发改审〔2025〕85号	2025年5月14日	巫山县发展和改革委员会

根据巫山县发展和改革委员会《关于巫山县农村饮水质量提升工程可行性研究报告的批复》（巫山发改审〔2025〕85号），该项目建设内容和规模为：（一）新建水厂2座，供水规模1000m³/d，主要建设内容包括：新建水厂生产区，购置及安装500m³/d净化设施设备2套、500m³/d消毒设备4套、进出水厂计量装置4套、入户水表2000块、智能化控制系统2套，铺设输水管网31.29km、配水管网87.56km，新建500m³蓄水池1口、取水泵房1座，整治蓄水池10。（二）改扩建水厂35座，供水规模56000m³/d，主要建设内容包括：新建水源工程10处、总库容为83.16万m³，整治水源工程8处、总库容为45万m³，购置及安装净化设施设备18套、消毒设备合计47套、进出水厂计量装置68套、入户水表103639块、智能化控制系统34套，铺设输水管网403.19km、配水管网1667.96km，新建蓄水池55口、取水泵房41座、水质处理站10座，整治蓄水池158口、山坪塘6口（总库容41.3万m³）、分散式水源点3个。

项目总投资64,983.00万元，发行政府专项债券51,980.00万元，其他资金来源13,003.00万元。

2、项目运营收益数据来源于《巫山县农村饮水质量提升工程可行性研究报告》（以下简称《可研报告》），并根据谨慎性等原则对其收益进行了修正，按照修正后所预测运营收益计算金额的100%、90%、80%的，测算各年度可用于偿还发债本息的运营收益。

3、根据资金平衡方案，测算项目融资本息，融资本金包含已发行债券、本期及后期拟发行债券，已发行债券按实际利率测算，本期拟发行债券利率暂按年利率2.7%测算。

4、在运营收入、成本按照原计算金额的100%、90%、80%增长的情况下，分别测算项目收益对融资总额本息覆盖倍数。

二、债券用途调整事项

根据巫山县财政局《关于新增专项债券项目用途调整情况的报告》（巫山财政文〔2026〕35号），因项目竣工，债券资金闲置，需调整。巫山县人才创新创业示范基地建设项目已于2025年12月调减27,140.00万元，本次拟调减12,060.00万元，将巫山县人才创新创业示范基地建设项目的2023年重庆市政府专项债券（十八期）、2023年重庆市政府专项



债券（二十一期）、2024 年重庆市政府专项债券（一期）已发行政府专项债券 3,960.00 万元调整至本项目。

调减后原项目债券需求及使用情况如下：

单位：万元

项目名称	投资总额	债券总需求金额	拟发行债券金额	已发行债券金额	调减债券金额	调减后已发行金额
巫山县人才创业创新示范基地建设项目	51,437.00	41,100.00	41,100.00	13,960.00	12,060.00	1,900.00

调增后现项目债券需求及使用情况如下：

单位：万元

项目名称	投资总额	债券总需求金额	拟发行债券金额	已发行债券金额	调整债券金额	调增后已发行债券金额
巫山县农村饮水质量提升工程	64,983.00	51,980.00	51,980.00	9,200.00	3,960.00	13,160.00

三、项目可偿债收益

根据前述方法及原则，测算项目在全额债券存续期内的可偿债收益情况如下：

金额单位：万元

项目	类别	项目可偿债收益		
		按计算金额的 100%	按计算金额的 90%	按计算金额的 80%
巫山县农村饮水质量提升工程	运营收入	163,796.39	147,416.75	131,037.11
	运营成本	24,069.14	21,662.23	19,255.31
	相关税费	12,643.57	11,379.22	10,114.86
	运营收益	127,083.67	114,375.30	101,666.93

四、测算融资本息

巫山县农村饮水质量提升工程专项债券拟融资金额 51,980.00 万元，其中：已于 2025 年将巫山县人才创业创新示范基地建设项目 2023 年重庆市政府专项债券（十八期）已发行政府专项债券 9,200.00 万元调整至巫山县农村饮水质量提升工程，发行年限为 20 年，发行利率为 3.03%；2026 年将巫山县人才创业创新示范基地建设项目 2023 年重庆市政府专项债券（十八期）已发行政府专项债券 1,460.00 万元调整至巫山县农村饮水质量提升工程，发行年限为 20 年，发行利率为 3.03%；2026 年将巫山县人才创业创新示范基地建设项



目2024年重庆市政府专项债券（一期）已发行政府专项债券2,200.00万元调整至巫山县农村饮水质量提升工程，发行年限为10年，发行利率为2.53%；2026年将巫山县人才创新创业示范基地建设项目2023年重庆市政府专项债券（二十一期）已发行政府专项债券300.00万元调整至巫山县农村饮水质量提升工程，发行年限为10年，发行利率为2.73%；巫山县农村饮水质量提升工程本年拟续发行政府专项债38,820.00万元，发行年限为30年，融资利率按2.70%测算，还本付息方式皆为每半年期期末支付一次利息，到期一次性偿还本金。还本付息情况如下：

金额单位：万元

年份	期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	当年偿还利息	当年还本付息金额
2025年调整2023年重庆市政府专项债券（十八期）		9,200.00		9,200.00	139.38	139.38
2026年调整2023年重庆市政府专项债券（十八期）	9,200.00	1,460.00		51,980.00	332.80	332.80
2026年调整2024年重庆市政府专项债券（一期）		2,200.00				
2026年调整2023年重庆市政府专项债券（二十一期）		300.00				
2026年新增		38,820.00				
2027年	51,980.00			51,980.00	1,434.99	1,434.99
2028年	51,980.00			51,980.00	1,434.99	1,434.99
2029年	51,980.00			51,980.00	1,434.99	1,434.99
2030年	51,980.00			51,980.00	1,434.99	1,434.99
2031年	51,980.00			51,980.00	1,434.99	1,434.99
2032年	51,980.00			51,980.00	1,434.99	1,434.99
2033年	51,980.00		300.00	51,680.00	1,434.99	1,734.99
2034年	51,680.00		2,200.00	49,480.00	1,398.97	3,598.97
2035年	49,480.00			49,480.00	1,371.14	1,371.14
2036年	49,480.00			49,480.00	1,371.14	1,371.14
2037年	49,480.00			49,480.00	1,371.14	1,371.14
2038年	49,480.00			49,480.00	1,371.14	1,371.14
2039年	49,480.00			49,480.00	1,371.14	1,371.14



年份	期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	当年偿还利息	当年还本付息金额
2040 年	49,480.00			49,480.00	1,371.14	1,371.14
2041 年	49,480.00			49,480.00	1,371.14	1,371.14
2042 年	49,480.00			49,480.00	1,371.14	1,371.14
2043 年	49,480.00		10,660.00	38,820.00	1,209.64	11,869.64
2044 年	38,820.00			38,820.00	1,048.14	1,048.14
2045 年	38,820.00			38,820.00	1,048.14	1,048.14
2046 年	38,820.00			38,820.00	1,048.14	1,048.14
2047 年	38,820.00			38,820.00	1,048.14	1,048.14
2048 年	38,820.00			38,820.00	1,048.14	1,048.14
2049 年	38,820.00			38,820.00	1,048.14	1,048.14
2050 年	38,820.00			38,820.00	1,048.14	1,048.14
2051 年	38,820.00			38,820.00	1,048.14	1,048.14
2052 年	38,820.00			38,820.00	1,048.14	1,048.14
2053 年	38,820.00			38,820.00	1,048.14	1,048.14
2054 年	38,820.00			38,820.00	1,048.14	1,048.14
2055 年	38,820.00			38,820.00	1,048.14	1,048.14
2056 年	38,820.00		38,820.00		1,048.14	39,868.14
合计		51,980.00	51,980.00		37,720.63	89,700.63

融资本金 51,980.00 万元加上融资利息 37,720.63 万元后，融资本息合计为 89,700.63 万元。

五、测算项目收益覆盖融资本息倍数

在项目运营收益计算金额的 100%、90%、80% 情况下，分别测算项目收益覆盖融资本息倍数为：

金额单位：万元

项目名称	发行 债券总额	融资本息 总额	项目收益对融资本息覆盖倍数		
			按计算金额 100%	按计算金额 90%	按计算金额 80%
巫山县农村饮水质量提升工程	51,980.00	89,700.63	1.42	1.28	1.13

具体详见附件：项目收益对融资本息覆盖倍数测算说明



综上所述，经上述测算，在业主单位提供的相关资料、对项目可偿债收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评估的巫山县农村饮水质量提升工程，在运营收益计算金额的 100%、90%、80% 情况下，项目合计可偿债收益对全部融资本息覆盖倍数大于 1，能够保障偿还债券本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。

六、其他事项说明

（一）提请报告使用者将本报告连同“附件一、项目收益对融资本息覆盖倍数测算说明”一并阅读使用，并充分关注相关假设及各项目测算过程。

（二）由于本次债券存续期间涉及未来 30 年，具有极大不确定性，若测算基础、相关假设发生较大变化，则预测结论可能存在较大偏差。

（三）本次评估依据了项目投资总额、融资总额、《可行性研究报告》等资料，各资料提供方应对所提供资料的真实性、合法性及完整性负责。

（四）本次评估是注册会计师运用职业判断以现有资料为基础作出的咨询意见。项目运营收益主要参考了《可行性研究报告》相关数据，并根据谨慎性原则对收益测算依据进行了调整，如根据收入增长比率对工资增长水平进行了调整等。

（五）若巫山县农村饮水质量提升工程未来实际运行情况与本报告存在一定程度偏差（包括但不限于投资总额变化、收益来源或金额变化等），请委托方重新合理预测并适时出具调整报告。

（六）报告使用限制：报告中引用的一系列假设，包括有关未来事项和推测性假设，工作中我们无法实质论证，因此本报告中的评估意见不能被作为鉴证报告来使用。



(此页无正文)

附件:

- 1、项目收益对融资本息覆盖倍数测算说明
- 2、重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
- 3、重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
- 4、注册会计师执业证书复印件



中国注册会计师：
(签名并盖章)



中国注册会计师：
(签名并盖章)



中国*重庆

二〇二六年七月二十八日



附件一：

项目收益对融资本息覆盖倍数

测

算

说

明

重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二六年七月

项目收益对融资本息覆盖倍数 测算说明

一、相关假设

(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) 重庆市 GDP 增速在现有经济环境下稳中有升。

(五) 项目单位提供的项目总投资（自有资金、计划发行债券）等相关资料真实、完整，项目本金及融资的划分按现有金额确认，不考虑日后可能调整的影响。

(六) 项目运营模式及运营收入可以如期顺利执行，项目运营收入扣除付现成本（不考虑投入的折旧等非付现支出）、相关税费后的项目运营收益作为发行债券对应的专项收入，可用于偿还融资本金，未考虑其他资金来源可能对预测运营收益的影响。

(七) 根据资金平衡方案，测算项目融资本息，融资本金包含已发行债券、本期及后期拟发行债券，已发行债券按实际利率测算，以后拟发行债券利率暂按年利率 2.70% 测算。

(八) 项目收益对融资本金覆盖倍数为项目净收益除以本次融资及计划后期融资本金，当覆盖倍数大于 1，不考虑现金流入实现期间的的影响，设定为项目对应的政府性基金收入能够保障偿还债券本金，实现项目净收益和融资自求平衡。

(九) 无其他人力不可抗拒及不可预见因素的重大不利影响。

二、融资本息覆盖倍数情况

(一) 项目基本情况

1、项目实施主体

单位名称：重庆市巫山水务环保产业集团有限公司



住所：重庆市巫山县龙门街道龙江大道 221 号 S2、5 幢

法定代表人：税华

注册资本：59,000 万元人民币

企业类型：有限责任公司(国有独资)

营业期限：2020-03-09 至无固定期限

业务范围：许可项目：河道采砂；河道疏浚施工专业作业；住宿服务；餐饮服务；自来水生产与供应；建设工程施工；发电业务、输电业务、供（配）电业务；房地产开发经营；港口经营。（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：环境应急治理服务；建筑材料销售；水污染防治服务；工程管理服务；煤炭洗选；煤炭及制品销售；房地产经纪；物业管理。（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）。

2、项目概况

（1）项目合规情况

本项目已取得相关批复情况如下：

序号	文件名称	批复文号	批复时间	批复单位
1	《关于巫山县农村饮水质量提升工程可行性研究报告的批复》	巫山发改审〔2025〕85号	2025 年 5 月 14 日	巫山县发展和改革委员会

（2）项目基本情况

根据巫山县发展和改革委员会《关于巫山县农村饮水质量提升工程可行性研究报告的批复》（巫山发改审〔2025〕85 号），该项目建设内容和规模为：（一）新建水厂 2 座，供水规模 1000m³/d，主要建设内容包括：新建水厂生产区，购置及安装 500m³/d 净化设施设备 2 套、500m³/d 消毒设备 4 套、进出水厂计量装置 4 套、入户水表 2000 块、智能化控制系统 2 套，铺设输水管网 31.29km、配水管网 87.56km，新建 500m³蓄水池 1 口、取水泵房 1 座，整治蓄水池 10。（二）改扩建水厂 35 座，供水规模 56000m³/d，主要建设内容包括：新建水源工程 10 处、总库容为 83.16 万 m³，整治水源工程 8 处、总库容为 45 万 m³，购置及安装净化设施设备 18 套、消毒设备合计 47 套、进出水厂计量装置 68 套、入户水表 103639 块、智能化控制系统 34 套，铺设输水管网 403.19km、配水管网 1667.96km，新建蓄水池 55



口、取水泵房 41 座、水质处理站 10 座，整治蓄水池 158 口、山坪塘 6 口(总库容 41.3 万 m³)、分散式水源点 3 个。

建设期和运营期：项目建设期为 2025 年 10 月-2028 年 10 月，计划于 2028 年 11 月正式投入使用。

3、项目投资计划

根据巫山县发展和改革委员会《关于巫山县农村饮水质量提升工程可行性研究报告的批复》（巫山发改审〔2025〕85 号），该项目估算总投资为 64,983.00 万元。

资金来源为：项目总投资 64,983.00 万元，发行政府专项债券 51,980.00 万元，其他资金来源 13,003.00 万元。

4、项目收益来源

根据《巫山县农村饮水质量提升工程可行性研究报告》（以下简称“《可行性研究报告》”），考虑最新实际情况，对收入及成本进行谨慎性调整，本项目收益来源为项目运营收益，即：供水收入，该收益可用于覆盖发行债券本息。

（二）项目收益

1、运营收入

本项目建设期为 2025 年 10 月-2028 年 10 月，计划于 2028 年 11 月正式投入使用，谨慎性原则，从 2029 年 1 月开始计算收入。

根据《可行性研究报告》，项目建成后，日最高供水量为 5.70 万立方米/日，运营期第一年供水率按 80%考虑，每年增长 5%，达到 100%后趋于稳定；日最高供水量日变化系数为 1.2。本项目供水价格按 3.2 元/吨计算，水价每 5 年上涨 3%。

综上所述，本项目债券存续期内经营收入合计为 163,796.39 万元。

单价：万元

序号	项目	合计	2029 年-2035 年	2036 年-2044 年	2045 年-2050 年	2051 年-2056 年
一	运营收入	163,796.39	36,394.88	52,635.14	36,738.44	38,027.93
1	供水收入	163,796.39	36,394.88	52,635.14	36,738.44	38,027.93

2、运营成本

根据《可行性研究报告》，本项目运行成本主要为外购原材料费、外购燃料及动力费、



原水费、工资及福利、修理费、其他费用。

(1) 外购原材料费

根据《可行性研究报告》，本项目原材料为水厂生产自来水需要的原材料，主要包括混凝剂、消毒剂、净水材料、助凝剂等其他材料以及安装服务材料等。本项目预计使用聚合氯化铝为混凝剂，其平均投加量 50 克/吨，药剂价格 1300 元/吨，每 5 年上涨 3%；使用二氧化氯为消毒剂，其平均投加量 2.5 克/吨，药剂价格 40000 元/吨，每 5 年上涨 3%；净水材料、助凝剂等其他材料，按 0.05 元/吨估算，每 5 年上涨 3%。故水厂生产自来水所需原材料费为 0.215 元/吨。

(2) 外购燃料及动力费

项目建成后，外购燃料及动力费主要是水厂动力费，生产 1 吨水约需用电 0.25 度，水厂动力费为 0.13 元/吨，每 5 年上涨 3%。

(3) 工资及福利费

项目建成后，本项目水厂为智能化水厂，可大幅降低人工成本，员工优先选用当地返乡人才。按每个供水片区设置 2 个巡视岗位计算，项目建成后需技术人员 12 名、管理人员 2 名，技术人员人均工资为 3.6 万元/年·人，管理人员人均工资为 5.4 万元/年·人，工资每 5 年上涨 3%，并按职工年工资总额计提 14% 的职工福利基金、2% 的工会经费、2.5% 的职工教育经费、20% 的养老保险费、9% 的医疗保险费、1.5% 的工伤保险费、1% 的生育保险、2% 的失业保险基金及 10% 的住房公积金。

(4) 修理费

项目年维修费按项目总投资扣除建设期进项税的 0.1% 计算，每十年计算一次大修费、按正常年份的 5 倍计算。

(5) 其他费用

其他费用为其他管理费用和其他营业费用。其他管理费用按工资及福利的 10% 估算，其他营业费用按营业收入的 1% 估算。

综上所述，本项目债券存续期内经营成本合计为 24,069.14 万元。

单位：万元

序号	项目	合计	2029 年- 2035 年	2036 年-2044 年	2045 年-2050 年	2051 年-2056 年
二	运营成本	24,069.14	5,333.24	7,793.91	5,488.46	5,453.54
1	外购原材料费	11,005.07	2,445.28	3,536.42	2,468.36	2,555.00
2	外购燃料及动力费	6,654.23	1,478.54	2,138.30	1,492.50	1,544.88
3	工资及福利费	2,626.46	617.61	829.94	579.29	599.62
4	修理费	1,882.78	366.10	679.89	522.99	313.80
5	其他费用	1,900.61	425.71	609.35	425.31	440.24

3、相关税费

根据《可行性研究报告》及国家相关规定与行业标准，本项目中涉及的各项税率为：

(1) 增值税

依据财政部税务总局《关于继续实施农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 58 号），“对饮水工程运营单位自用的生产、办公用房产、土地，免征房产税、城镇土地使用税。”“对饮水工程运营单位向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，免征增值税。”

(2) 所得税

依据财政部税务总局《关于继续实施农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 58 号）“对饮水工程运营单位从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的饮水工程新建项目投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。”按照 25% 计算。折旧费为项目总投资按照 30 年进行折旧，无残值。

(3) 水资源税

根据《国家税务总局重庆市税务局等 6 部门〈关于加强水资源税征管协作的通知〉》（渝税发〔2025〕1 号），要“落实主要供农村人口生活用水的集中式饮水工程免税。”因此，本项目暂不计算水资源税。

综上，本项目债券存续期内，项目相关税费合计约 12,643.57 万元。



单位：万元

序号	项目	合计	运营计算期					
			2026 年-2030 年	2031 年-2035 年	2036 年-2040 年	2041 年-2045 年	2046 年-2050 年	2051 年-2056 年
	相关税费	12,643.57		1,003.11	2,218.09	2,480.86	2,985.11	3,956.41
1	增值税							
2	税金及附加							
3	所得税	12,643.57		1,003.11	2,218.09	2,480.86	2,985.11	3,956.41

4、运营收益

依据《可行性研究报告》计算基础（如：数量、单价等），考虑最新实际情况，进行收入及成本进行谨慎性调整。

按运营收益的 100%、90%、80%的情况下，测算出项目在各年度的运营收益（运营收入—付现运营成本—相关税费）。

金额单位：万元

项目	类别	项目可偿债收益		
		按计算金额的 100%	按计算金额的 90%	按计算金额的 80%
巫山县农村饮水质量提升工程	运营收入	163,796.39	147,416.75	131,037.11
	运营成本	24,069.14	21,662.23	19,255.31
	相关税费	12,643.57	11,379.22	10,114.86
	运营收益	127,083.67	114,375.30	101,666.93

（三）项目融资本息情况

根据巫山县财政局出具《项目情况》，巫山县农村饮水质量提升工程资金来源合计 64,983.00 万元，融资资金 51,980.00 万元、其他资金来源 13,003.00 万元。详见下表：

金额单位：万元

项目	项目本金投入		
	合计	其他资金	项目融资本金
巫山县农村饮水质量提升工程	64,983.00	13,003.00	51,980.00

巫山县农村饮水质量提升工程专项债券拟融资金额 51,980.00 万元，其中：已于 2025

年将巫山县人才创业创新示范基地建设项目 2023 年重庆市政府专项债券（十八期）已发行政府专项债券 9,200.00 万元调整至巫山县农村饮水质量提升工程，发行年限为 20 年，发行利率为 3.03%；2026 年将巫山县人才创业创新示范基地建设项目 2023 年重庆市政府专项债券（十八期）已发行政府专项债券 1,460.00 万元调整至巫山县农村饮水质量提升工程，发行年限为 20 年，发行利率为 3.03%；2026 年将巫山县人才创业创新示范基地建设项目 2024 年重庆市政府专项债券（一期）已发行政府专项债券 2,200.00 万元调整至巫山县农村饮水质量提升工程，发行年限为 10 年，发行利率为 2.53%；2026 年将巫山县人才创业创新示范基地建设项目 2023 年重庆市政府专项债券（二十一期）已发行政府专项债券 300.00 万元调整至巫山县农村饮水质量提升工程，发行年限为 10 年，发行利率为 2.73%；巫山县农村饮水质量提升工程本年拟续发行政府专项债 38,820.00 万元，发行年限为 30 年，融资利率按 2.70%测算，还本付息方式皆为每半年期期末支付一次利息，到期一次性偿还本金。还本付息情况如下：

金额单位：万元

年份	期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	当年偿还利息	当年还本付息金额
2025 年调整 2023 年重庆市政府专项债券（十八期）		9,200.00		9,200.00	139.38	139.38
2026 年调整 2023 年重庆市政府专项债券（十八期）	9,200.00	1,460.00		51,980.00	332.80	332.80
2026 年调整 2024 年重庆市政府专项债券（一期）		2,200.00				
2026 年调整 2023 年重庆市政府专项债券（二十一期）		300.00				
2026 年新增		38,820.00				
2027 年	51,980.00			51,980.00	1,434.99	1,434.99
2028 年	51,980.00			51,980.00	1,434.99	1,434.99
2029 年	51,980.00			51,980.00	1,434.99	1,434.99
2030 年	51,980.00			51,980.00	1,434.99	1,434.99
2031 年	51,980.00			51,980.00	1,434.99	1,434.99
2032 年	51,980.00			51,980.00	1,434.99	1,434.99



年份	期初本金余额	本期新增本金	本期偿还本金	期末本金余额	当年偿还利息	当年还本付息金额
2033 年	51,980.00		300.00	51,680.00	1,434.99	1,734.99
2034 年	51,680.00		2,200.00	49,480.00	1,398.97	3,598.97
2035 年	49,480.00			49,480.00	1,371.14	1,371.14
2036 年	49,480.00			49,480.00	1,371.14	1,371.14
2037 年	49,480.00			49,480.00	1,371.14	1,371.14
2038 年	49,480.00			49,480.00	1,371.14	1,371.14
2039 年	49,480.00			49,480.00	1,371.14	1,371.14
2040 年	49,480.00			49,480.00	1,371.14	1,371.14
2041 年	49,480.00			49,480.00	1,371.14	1,371.14
2042 年	49,480.00			49,480.00	1,371.14	1,371.14
2043 年	49,480.00		10,660.00	38,820.00	1,209.64	11,869.64
2044 年	38,820.00			38,820.00	1,048.14	1,048.14
2045 年	38,820.00			38,820.00	1,048.14	1,048.14
2046 年	38,820.00			38,820.00	1,048.14	1,048.14
2047 年	38,820.00			38,820.00	1,048.14	1,048.14
2048 年	38,820.00			38,820.00	1,048.14	1,048.14
2049 年	38,820.00			38,820.00	1,048.14	1,048.14
2050 年	38,820.00			38,820.00	1,048.14	1,048.14
2051 年	38,820.00			38,820.00	1,048.14	1,048.14
2052 年	38,820.00			38,820.00	1,048.14	1,048.14
2053 年	38,820.00			38,820.00	1,048.14	1,048.14
2054 年	38,820.00			38,820.00	1,048.14	1,048.14
2055 年	38,820.00			38,820.00	1,048.14	1,048.14
2056 年	38,820.00		38,820.00		1,048.14	39,868.14
合计		51,980.00	51,980.00		37,720.63	89,700.63

融资本金 51,980.00 万元加上融资利息 37,720.63 万元后，融资本息合计为 89,700.63 万元。

(四) 项目收益对融资本息覆盖倍数测算

以项目运营收益计算金额的 100%、90%、80% 情况下，分别测算项目收益覆盖融资本息



倍数为:

金额单位: 万元

项目名称	发行 债券总额	融资本息 总额	项目收益对融资本息覆盖倍数		
			按计算金额 100%	按计算金额 90%	按计算金额 80%
巫山县农村饮水质量提升工程	51,980.00	89,700.63	1.42	1.28	1.13



统一社会信用代码

91500103MA614NHH0G

营业执照

(副本)

扫描二维码，
了解更多登
记、备案、许
可、监管、承
诺信息。



名称 重庆康华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 罗韬、冯剑、蒙高原

经营范围 许可项目：从事会计师事务所业务，代理记账（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：税务服务；破产清算服务；企业管理咨询；社会经济咨询服务；资产评估服务；税务咨询（不含许可类税务咨询）；企业管理咨询（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）

出资额 肆仟叁佰陆拾肆万元整

成立日期 2020年09月09日

主要经营场所 重庆市渝中区中山三路168号22层1.2.3区

副本号：3-1

登记机关



国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011770

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 重庆康华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 蒙高原

主任会计师:

经营场所: 重庆市渝中区中山三路168号第22层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 50030002

批准执业文号: 渝财注〔1999〕88号

批准执业日期: 1999-7-14



姓名	余泳丽
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1995-01-29
Date of birth	
工作单位	重庆康华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号	50010219950129122X
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.



余泳丽的年检二维码
(注册编号: 500300020111)

证书编号: 500300020111
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2024 年 12 月 26 日
Date of Issuance /y /m /d



姓名 Full name 瞿重磊
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1973-05-07
 工作单位 Working unit 重庆康华会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 510211197305071217



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.



瞿重磊的年检二维码
 (注册编号: 500300020051)

日
/d

证书编号: 500300020051
 No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 10 月 08 日
 Date of Issuance /y /m /d



Chongqing Kanghua Certified Public Accountants
重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：重庆市两江新区财富大道一号
重庆财富金融中心 39 层，38 层，37 层
邮编：401121
电话：023-63870921 63851614
传真：023-63870920 63625914
网址：<http://www.kh-cpas.com.cn>
电子邮件：cqaudit@public.cta.cq.cn

ADD: Add: Fortune Financial Center No.1 Caifu
Ave., Liangjiang New District, Chongqing, China.
Post Code: 401121
TEL:023-63870921 63851614
FAX:023-63870920 63625914
Web Site:<http://www.kh-cpas.com.cn>
E-Mail:cqaudit@public.cta.cq.cn