

北京市柯杰律师事务所

关于

沈阳市城市供排水能力提升工程

之

法律意见书

柯杰(债)专字(2026)第 031 号

2026 年 4 月

北京市柯杰律师事务所

总机: 8610 6506 9866 传真: 8610 6506 9863
北京市朝阳区工体北路8号院三里屯SOHO写字楼C座18层 (100027)
www.kejielaw.com

北京 | 上海 | 香港

目录

一、	释义	1
二、	本次发行	3
三、	本项目	3
四、	项目实施主体	3
五、	项目批准文件	4
六、	项目收益与融资自求平衡	5
七、	中介服务机构	5
八、	结论意见	5

北京市柯杰律师事务所
关于沈阳市城市供排水能力提升工程
之法律意见书

北京市柯杰律师事务所作为本项目的法律顾问，根据《预算法》、《证券法》、国发[2014]43号文、财预[2015]225号文、财预[2016]155号文、财预[2017]89号文、财库[2019]23号文、财库[2020]36号文、财库[2020]43号文和《通知》等法律、法规和规范性文件的要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，就本项目出具本法律意见书。

为出具本法律意见书，本所及本所律师声明如下：

1. 本所及本所律师依据本法律意见书出具日以前已发生或存在的事实和我国现行法律、法规、规范性文件和规则指引，并基于本所律师对该等法律、法规、规范性文件和规则指引的理解发表法律意见。

2. 为出具本法律意见书之目的，本所获取了委托方和相关主体提供的资料、文件和对有关问题的说明，该等资料、文件和说明，构成本所律师出具本法律意见书的基础。本所已经得到委托方的承诺，保证其及相关主体所提供本所的资料、文件和说明以及所披露的事实均是真实、准确和完整的，且无任何隐瞒、虚假记载、误导性陈述和重大遗漏；其及相关主体所提供本所的资料或文件为副本（包括电子版，下同）或复印件的，保证其与原件一致和相符；其及相关主体所提供的资料 and 文件上的所有签字和印章都是真实的；其及相关主体所提供的资料 and 文件均是真实、合法、有效的。

3. 本所仅就本项目相关的法律问题发表意见，并不对有关会计、审计、信用评级（如有）、评估（如有）等非法律专业事项发表意见。在本法律意见书中涉及会计、审计、信用评级、评估等内容的引述并不意味着本所对这些内容的真实性、准确性和有效性作出任何明示或默示保证。

4. 本所已履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对本法律意见书发表意见的事项进行了核查，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

5. 本法律意见书仅供本项目申请地方政府专项债券资金之目的使用，本所同意将本法律意见书作为本项目申请使用的地方政府专项债券资金所对应的地方政府专项债券发行的文件之一进行披露。非经本所及经办律师书面同意，任何单位和个人均不得将本法律意见书或其任何部分用作任何其他目的。

基于上述，本所律师出具法律意见如下：

一、释义

在本法律意见书中，除非文中另有说明，下列词语具有下述含义：

财政部 指 中华人民共和国财政部

本项目	指	本法律意见书第三条所述项目
实施主体	指	沈阳水务集团有限公司
本所	指	北京市柯杰律师事务所
大道会计所	指	辽宁大道会计师事务所有限公司
《营业执照》	指	沈阳水务集团有限公司的《营业执照》（统一社会信用代码：91210100675307959A）
《初设批复》	指	《关于沈阳市城市供排水能力提升工程初步设计及概算的批复》（沈发改审字[2023]80号）
《专项评价报告》	指	《沈阳市城市供排水能力提升工程收益与融资自求平衡专项评价报告》（辽大道咨字[2026]004号）
《实施方案》	指	《沈阳市城市供排水能力提升工程项目实施方案（含事前绩效评估）》
《预算法》	指	《中华人民共和国预算法》（中华人民共和国主席令第22号）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（中华人民共和国主席令第37号）
国发[2014]43号文	指	《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发[2014]43号）
财预[2015]225号文	指	《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预[2015]225号）
财预[2016]155号文	指	《关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》（财预[2016]155号）
财预[2017]89号文	指	《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预[2017]89号）
财库[2019]23号文	指	《财政部关于做好地方政府债券发行工作的意见》（财库[2019]23号）
财库[2020]36号文	指	《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库[2020]36号）
财库[2020]43号文	指	《关于印发<地方政府债券发行管理办法>的通知》（财库[2020]43号）

《通知》 指 《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》

元、万元 指 人民币元、万元

二、本次发行

根据《实施方案》，本次发行的主要发行要素包括：

项目	内容
发行品种	项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券
债券金额	9,000.00 万元
债券利率	3.00%
债券期限	15 年

根据上述，本次发行的债券品种为项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券，符合财预[2017]89 号文的相关规定。

三、本项目

根据《实施方案》，本项目的基本情况如下：

项目	内容
项目名称	沈阳市城市供排水能力提升工程
项目建设地址	沈阳市和平区、皇姑区、铁西区、浑南区、于洪区、沈北新区、辽中区、新民市。
项目建设内容	该项目对沈阳市城市供排水能力实施提升工程，主要包括新建配水厂 3 座、传输泵站 1 座，扩建配水厂 1 座，改造老旧水厂 8 座及水质检验中心设备更新，新建输配水管网 180.885 千米，改造配水管道 50.04 千米，新建排水管道 0.726 千米，管道修复 11.676 千米，管道清淤 9.848 千米等。

四、项目实施主体

根据《实施方案》、《初设批复》和《营业执照》，沈阳水务集团有限公司作为本项目的实施主体，其基本情况如下：

项目	内容
名称	沈阳水务集团有限公司
统一社会信用代码	91210100675307959A
类型	有限责任公司（国有控股）
住所	沈阳市和平区和平北大街 43 号
法定代表人	石国琦
注册资本	人民币伍拾肆亿零捌佰贰拾捌万元整
成立日期	2008 年 5 月 29 日
经营范围	国有资产经营；水务行业投资、建设、设计、施工、经营管理；自来水生产、供应、销售及服务；排水运营、管理及排水设施维修养护；污水处理及管理；政府规定的涉水项目费用的收取；自建供水水源及设施的管理等；市政工程施工及设备安装；管道及机械电子产品销售及供应；水质化验；二次加压贮水设施的清洗消毒；水务技术开发、技术咨询；场地、设备租赁；劳务服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

根据上述，本项目的实施主体为沈阳水务集团有限公司，其已取得作为本项目实施主体的授权和批准文件。

五、项目批准文件

本项目已取得下述项目批准文件：

(1) 沈阳市发展和改革委员会于 2023 年 3 月 15 日出具的《关于沈阳市城市供排水能力提升工程可行性研究报告的批复》（沈发改审字[2023]18 号）。

(2) 沈阳市发展和改革委员会于 2023 年 7 月 19 日出具的《关于沈阳市城市供排水能力提升工程初步设计及概算的批复》（沈发改审字[2023]80 号）。

(3) 沈阳市生态环境局于 2024 年 7 月 8 日出具的《关于沈阳市城市供排水能力提升工程-西部区域近期供水工程-茨榆坨配水厂环境影响报告表的批复》（沈环辽中审字[2024]22 号）。

(4) 沈阳市自然资源局于 2024 年 4 月 17 日核发的《建设工程规划许可证》（建字第 2101152024GG0008416 号）（建设项目名称：沈阳市城市供排水能力提升工程，建设规模：3,274.85 平方米）。

(5) 沈阳市辽中区城乡建设局于 2024 年 8 月 27 日核发的《建筑工程施工许可证》（编号 210122202408270102）（工程名称：沈阳市城市供排水能力提升工程-沈阳市西部区域近期（辽中区）供水工程-转输泵站配水厂及辽中区配水干线工程-茨榆坨配水厂，建设规模：3,274.85 平方米）。

根据上述，截至本法律意见书出具之日，本项目已取得可研批复、初设批复以及部分建设内容的环评、工程规划许可和工程施工许可方面的批准文件。

六、项目收益与融资自求平衡

就本项目，大道会计所已经出具了《专项评价报告》，认为本项目可以实现项目收益与融资自求均衡，符合财预[2017]89 号文关于项目收益与融资自求平衡的要求。

七、中介服务机构

1. 律师事务所

本项目的法律意见书出具机构为北京市柯杰律师事务所。北京市柯杰律师事务所持有北京市司法局核发的《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码：311100006851016986）。

本法律意见书已由两名执业律师及本所负责人签字并加盖公章。本法律意见书的签字律师均持有《中华人民共和国律师执业证》，并已通过年度备案。

2. 会计师事务所

本项目的财务评价咨询机构为大道会计所。大道会计所持有辽宁省沈抚改革创新示范区管理委员会市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91210302716418445E），并持有辽宁省财政厅核发的《会计师事务所执业证书》（执业证书编号为 21030131）。

就本项目，大道会计所出具了《专项评价报告》。《专项评价报告》的签字会计师均持有《中华人民共和国注册会计师证书》，并已通过年度备案。

根据上述，为本项目出具法律意见书的机构和财务评价咨询机构及其各自的经办人均具备为本项目出具专业意见的合法资质。

八、结论意见

根据以上内容，本所律师认为截至本法律意见书出具之日：

1. 本次发行的债券品种为项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券，符合财预[2017]89 号文的相关规定。

2. 本项目的实施主体为沈阳水务集团有限公司，其已取得作为本项目实施主体的

授权和批准文件。

3. 本项目已取得可研批复、初设批复以及部分建设内容的环评、工程规划许可和工程施工许可方面的批准文件。

4. 大道会计所已经出具了《专项评价报告》，认为本项目可以实现项目收益与融资自求均衡，符合财预[2017]89号文关于项目收益与融资自求平衡的要求。

5. 为本项目出具法律意见书的机构和财务评价咨询机构及其各自的经办人均具备为本项目出具专业意见的合法资质。

本法律意见书一式四份，经本所律师及本所负责人签字并加盖本所公章后生效。

(以下无正文)

（《北京市柯杰律师事务所关于沈阳市城市供排水能力提升工程之法律意见书》之签署页）



签字： 何杰

张方律师

签字： 张方

日期：2026年4月28日