



隆安律師事務所
LONGAN LAW FIRM

北京隆安（芜湖）律师事务所
关于
天长市白塔河流域综合治理工程项目
专项债券之法律意见书



二〇二一年十二月二十四日

北京隆安（芜湖）律师事务所

关于

天长市白塔河流域综合治理工程项目

专项债券之法律意见书

LW2021（法）字第2号

致：天长市重点工程建设管理处

北京隆安（芜湖）律师事务所（以下简称“本所”）接受天长市重点工程建设管理处的委托，指派杨婧律师、谢晋驰律师（以下简称“本所律师”）担任天长市重点工程建设管理处天长市白塔河流域综合治理工程项目专项债券的专项法律顾问。就本项目出具本法律意见书。

为出具本法律意见书，本所律师声明如下：

1、本所是在中国注册的律师事务所，有资格依据中国的法律、法规提供本法律意见书项下之法律意见。

2、本所律师仅根据本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实和中国现行法律、法规以及有关规定，并根据本所律师对有关事实的了解和对有关现行法律、法规及规范性文件的理解发表法律意见。

3、本所律师已对与出具本法律意见书相关的文件资料进行审查判断，并据此出具法律意见。

4、本所律师同意将本法律意见书作为本项目所必备的法定文件，随同其他申报材料一同上报，并依法对本所律师出具的法律意见承担相应法律责任。

5、天长市重点工程建设管理处已向本所律师作出承诺，保证已全面提供了本所律师认为出具本法律意见书所必需的、真实的原始书面材料、副本材料、复印材料或书面证明，并且其提供给本所律师的所有文件的复印件均与原件相符，所有文件上的签名、印章均为真实。一切足以影响本次发行的事实和文件均已向本所律师披露，且无任何隐瞒、疏漏之处。

6、本法律意见书所评述的事项，仅限于本法律意见书出具之日以前已发生和存在的事实，并且仅就本项目有关的法律问题根据本所律师对我国现行有效的法律、行政法规和规范

性文件的理解发表意见。本所律师并不对有关会计、审计、评估、评级等专业事项发表意见。在本法律意见书中涉及的会计、审计、评估、评级等内容，均严格按照有关中介机构出具的报告引述，但前述引述并不意味着本所律师对这些内容的真实性和准确性作出任何明示或默示的保证。

7、对于本法律意见书至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所律师依赖于有关政府部门、天长市重点工程建设管理处或其他有关机构及部门所出具的证明文件而出具本法律意见书。

8、本法律意见书仅供本项目之目的而使用，除非事先取得本所律师的书面授权，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，或由任何其他人予以引用和依赖。

基于上述，本所律师按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具法律意见如下：

一、项目实施单位

天长市重点工程建设管理处为本项目实施主体，天长市重点工程建设管理处系事业单位，统一社会信用代码为 123411815592180513，住所地为天长市建设大厦，法定代表人为陈殿祥，登记机关为天长市机构编制委员会。

本所律师认为，天长市重点工程建设管理处系天长市机构编制委员会批准登记的事业单位，具备实施本次项目的主体资格。

二、申请项目的基本情况

（一）申请项目基本情况

根据《实施方案》，本项目名称为天长市白塔河流域综合治理工程，项目业主为天长市重点工程建设管理处，项目建设地点为天长市区及白塔河流域沿线街镇村。项目的主要建设内容包括以下六个方面：

（1）水生态修复工程：包括白塔河流域中主河道、主要支流及入河沟渠水生态修复工程。河道总长度 246 公里，其中主河道长度 46 公里，一级支流 53 公里、二级支流 62 公里，排涝渠道 85 公里，主要实施河道清淤、水质净化、水生动植物构建、生态沟渠、河口

湿地等水生态修复工程。

(2) 污水管道新建、改造工程：长度约 237 公里，其中镇村污水管网 136 公里，城区 101 公里，主要对入河排污口进行截流、分流新建改造管道，收集至污水处理厂处理，实现旱季无污水入河。

(3) 初期雨水调蓄池：利用现有排涝泵站前池改造露天调蓄池 7 个，新建污水处理厂进水口调蓄池 2 个，调蓄池容量约 8.4 万立方米。

(4) 天长市第一污水处理厂（6 万吨/天）尾水提标工程：由一级 A 排放标准提升至准四类，同步建设红草湖北园尾水湿地进一步净化作为城区景观河道生态补水。

(5) 天长市第三污水处理厂（3 万吨/天）新建工程：出水水质为准四类，土建加设备。

(6) 流域信息化管维平台及后期运营服务：建立先进的水质、水位监测预警体系，采用信息化手段，实现对项目设施运行状况等监测，最终达到提升环境质量，改善周围生态环境的目的。

项目总投资估算 164,002.06 万元，其中工程费用 127,815.80 万元，工程建设其他费用 24,320.14 万元，基本预备费 6,846.12 万元，建设期利息 4,740.00 万元，铺底流动资金 280.00 万元。

（二）申报项目的合法性

天长市发展和改革委员会出具了天发改投资〔2019〕67 号文，同意实施该项目。

天长市自然资源和规划局出具了天自然资规〔2019〕150 号文，同意该项目用地预审。

本所律师认为，本次项目已获得必要部门的同意批复，具备合法性。

（三）项目融资与收益平衡

根据《实施方案》、《评估报告》等文件，项目估算总投资为 164,002.06 万元，其中，项目资本金为 84,002.06 万元，占比 51.22%，由天长市财政统筹安排，满足国家发改委（国发〔2019〕26 号文）关于各行业固定资产投资最低资本金比例的要求。融资 80,000.0

万元（占项目总投资的 48.78%），拟通过发行专项债券方式筹措，其中 2020 年已发行 20,400.00 万元，发行利率 2.44%；2021 年已发行 5,000.00 万元，发行利率为 2.99%，期限均为 5 年，本次 2022 年初续发行 8,000.00 万元，期限 5 年期，计划 2022 年年中发行 16,600.00 万元，期限 10 年，2022 年年末发行 30,000.00 万元，期限为 10 年期），预估利率 3.8%。

根据《评估报告》，该项目在发债周期内，一方面通过债券发行能满足项目投资运营融资需要；另一方面项目收益也能保证债券正常的还本付息需要，总体实现项目收益和融资的自求平衡。该项目收入来源主要有四项，分别是：1、污水处理厂的污水处理费收入和财政补贴收入；2、时湾水库水源地取水收益；3、天长市第一污水处理厂的尾水提标项目收益；4、预留 106.44 亩商住用地的土地出让收益。

本所律师认为：

(1) 项目估算总投资为 164,002.06 万元，其中，项目资本金为 84,002.06 万元，占比 51.22%，由天长市财政统筹安排，满足国家发改委（国发〔2019〕26 号文）关于各行业固定资产投资最低资本金比例的要求。

(2) 项目融资与收益能够达到平衡，符合财预〔2017〕89 号关于“应当能够产生持续稳定的反映为政府性基金收入或专项收入的现金流收入且现金流收入应当能够完全覆盖专项债券还本付息的规模”的条件要求。

三、相关文件及中介机构业务资质

1、《可行性研究报告》及咨询公司资质

合肥利他财务咨询有限公司编制本项目的《可行性研究报告》，根据合肥利他财务咨询有限公司的《营业执照》，并经本所律师核查，合肥利他财务咨询有限公司设立于 2014 年 11 月 10 日，统一社会信用代码为 91340100MA2N00BQ49，注册号为 340194000054565，组织机构代码为 MA2N00BQ-4，企业类型为有限责任公司(自然人独资)，登记机关为合肥市经济开发区市场监督管理局，经营范围包括财务、融资咨询。（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）

2、《财务评价报告》及会计师事务所资质

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)就本次申请项目专项债券出具了《财务评价报告》。根据中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)的《营业执照》、《执业证书》，并经本所律师核查，中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)设立于 2013 年 11 月 4 日，统一社会信用代码为 91110102082881146K，执业证书序号为 019867，经营范围包括审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会

计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）为具备会计师事务所资质的第三方机构。

3、《法律意见书》及律师事务所资质

北京隆安（芜湖）律师事务所就本次申请项目专项债券出具本《法律意见书》，本所设立于 2019 年，现持有安徽省司法厅核发的统一社会信用代码为 31340000MD020983X8 的《律师事务所执业许可证》。本所指派律师为杨婧律师和谢晋驰律师，杨婧律师为本所的专职律师，现持有经考核备案的《律师执业证》（执业证号：13402201111993788）；谢晋驰律师为本所的专职律师，现持有经考核备案的《律师执业证》（执业证号：13402201610694148）。具备提供本次服务的主体资格。

本所律师认为，为本次申报提供服务的咨询公司具备经营资质，提供服务的会计师事务所、律师事务所均具备从业资格。

四、结论意见

综上所述，本所律师认为：

- 1、天长市重点工程建设管理处具备实施本次项目的主体资格；
- 2、本次项目已获得必要部门的同意批复，具备合法性；

3、根据《财务评价报告》，在天长市重点工程建设管理处对本次项目的收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评估的天长市白塔河流域综合治理工程项目，在预测事项未发生重大变化的情况下，预期经营结余能够合理保障偿还资本金和利息，实现项目收益与融资的平衡。

4、为本次申报提供服务的咨询公司具备咨询资质，提供服务的会计师事务所、律师事务所均具备从业资格。

本法律意见书正本一式四份。

（以下无正文）

（本页无正文，为《北京隆安（芜湖）律师事务所关于天长市白塔河流域综合治理工程项目专项债券之法律意见书》签章页）

北京隆安（芜湖）律师事务所（盖章）



经办律师（签字）：

谢晋驰

经办律师（签字）：

杨婧

二〇二一年十二月二十四日

律师事务所分所 执业许可证

(副本)

统一社会信用代码: 31340000MD020983X8

北京隆安(芜湖) 律师事务所,

符合《律师法》及《律师事务所管理办法》
规定的条件,准予设立并执业。



发证机关:

发证日期:

安徽省司法厅

2019年 08月 27日



律师事务所分所登记事项


名 称	北京隆安（芜湖）律师事务所
住 所	安徽省芜湖市镜湖区星隆国际城B座10楼
负 责 人	刘金燕
派驻律师	刘金燕, 康克欣, 郝云萍
设立资产	30万元
主管机关	镜湖区司法局
批准文号	皖司许决字〔2019〕第369号
批准日期	2019年08月27日

律师事务所分所变更登记（一）


事项	变 更	日 期
名 称		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
所		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日



执业机构	北京隆安（芜湖） 律师事务所	 	
执业证类别	专职律师		
执业证号	13402201111993788		
法律职业资格 或律师资格证号	A20093402020522		
发证机关	安徽省司法厅	持证人	杨婧
发证日期	2019年10月28日	性别	女
		身份证号	340202198609282027



律师年度考核备案		律师年度考核备案	
考核年度	2020年度	考核年度	
考核结果	称职	考核结果	
备案机关	安徽省芜湖市司法局 专用章	备案机关	
备案日期	有效期至2022年5月31日止	备案日期	

执业机构	北京隆安（芜湖） 律师事务所		
执业证类别	专职律师		
执业证号	13402201610694148		
法律职业资格 或律师资格证号	A70133101050923		
发证机关	安徽省司法厅 行政许可专用章	持证人	谢晋驰
发证日期	2019年10月28日	性别	男
		身份证号	350702199010021318

律师年度考核备案		律师年度考核备案	
考核年度	2020年度	考核年度	
考核结果	称 职	考核结果	
备案机关	安徽省芜湖市司法局 专用章	备案机关	
备案日期	有效期至2022年5月31日止	备案日期	