

安徽徽商律师事务所

关于

叶集区城乡供水一体化工程项目

专项债券

之

法律意见书

(2021徽商证28-6号)

安徽徽商律师事务所



地址：安徽省合肥市蜀山区潜山路1999号中侨中心C座9层

电话：0551-65178096

邮编：230000

目 录

释 义.....	1
引 言.....	3
正 文.....	5
一、主体资格.....	5
二、项目情况.....	5
（一）项目概况.....	5
（二）项目公益性.....	7
（三）项目合法性.....	8
三、投资项目融资与收益情况.....	9
（一）项目资金筹措情况.....	9
（二）项目收益和融资平衡情况.....	9
四、中介机构及相关文件.....	10
（一）会计师事务所.....	10
（二）律师事务所.....	10
五、本次专项债券偿债风险提示.....	11
（一）影响项目施工进度及社会稳定的风险.....	11
（二）影响项目收益的风险.....	11
（三）影响融资平衡结果的风险.....	11
六、结论意见.....	11

释 义

除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

中国	指	中华人民共和国
叶集城市管理局	指	六安市叶集区城市管理局
本次专项债券	指	叶集区城乡供水一体化工程项目专项债券
本项目	指	叶集区城乡供水一体化工程项目
《实施方案》	指	《安徽省地方政府专项债券叶集区城乡供水一体化工程项目 总体实施方案》
《评价报告》	指	《叶集区城乡供水一体化工程项目项目收益与融资自求平衡专 项评价报告》容诚专字[2024]230Z0258 号
《法律意见书》	指	《叶集区城乡供水一体化工程项目专项债券之法律意见书》 (2021 徽商证 28-6 号)
本所	指	安徽徽商律师事务所
容诚会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
《预算法》	指	《中华人民共和国预算法》
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》
国办函〔2016〕88 号文	指	《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的 通知》

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〔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〔2018〕34号文	指	《关于做好2018年地方政府债务管理工作的通知》
财预〔2018〕161号文	指	《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》
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》
国发〔2019〕26号文	指	《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》
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〕43号文	指	《关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》
财预〔2020〕94号文	指	《关于加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》
皖财债〔2021〕24号文	指	《安徽省财政厅关于开展2021年专项债项目评审入库工作的通知》
元/万元	指	人民币元/人民币万元

引 言

致：六安市叶集区城市管理局

安徽徽商律师事务所（以下简称“本所”）接受六安市叶集区城市管理局的委托，指派汪静律师、王晶晶律师（以下简称“本所律师”）作为叶集区城乡供水一体化工程项目专项债券发行事项的专项法律顾问，对本次专项债券的发行出具本法律意见书。

重要提示及声明：

1、本所律师依据《中华人民共和国预算法》、国发〔2014〕43号文、国办函〔2016〕88号文、财预〔2016〕155号文、财预〔2017〕89号文、财预〔2018〕34号文、财预〔2018〕161号文、财库〔2019〕23号文、国发〔2019〕26号文、财库〔2020〕36号文、财库〔2020〕43号文、财预〔2020〕94号文等有关法律法规、规章及有关政策文件，根据本法律意见书出具日之前存在的事实，并根据律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽职精神出具本法律意见书。

2、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、法规和规则指引发表法律意见；本所律师认定某些事项是否合法有效，是以该等事项发生之时所应适用的法律、法规和规范性文件为依据，同时充分考虑政府有关主管部门给予的有关批准、确认；本所律师已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对本项目的合法合规性进行了充分的尽职调查，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述。

3、本所律师出具本法律意见书依赖于有关政府部门、项目单位及中介服务机构已向本所律师提供的一切应予提供的文件资料。对于出具法律意见至关重要而又无独立证据支持的事实，本所律师依赖有关政府部门或其他有关机构出具的证明文件作判断。本所律师同意将法律意见书作为本次专项债券的法律文件之一，随同其他材料一同报送；愿意作为公开披露文件，并承担相应的法律责任。

4、本所以及本所律师与项目实施主体之间不存在除本次专项债券委托关系以外的任何影响独立判断的关联关系，并在本次专项债券出具法律意见书过程中恪守诚信原则，保证出具的法律意见书独立客观。

5、本所律师仅就本次专项债券所涉及的法律问题进行核查，不对有关《实施方案》、《评价报告》等专业事项发表意见。本法律意见书中涉及《实施方案》、《评价报告》等内容的，均为严格按照有关中介机构出具的文件引述，并不意味着本所律师对该等内容的真实性和准确性做出任何明示或默示的保证。

6、本法律意见书仅供项目相关主体为本次专项债券之目的专项使用，未经本所书面同意，不得用作任何其他目的。

正文

一、主体资格

根据《实施方案》，六安市叶集区城市管理局（以下简称“叶集城市管理局”）是本项目的实施主体。

根据叶集城市管理局向本所律师提供的《统一社会信用代码证书》及经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，叶集城市管理局的基本情况如下：

机构名称	六安市叶集区城市管理局
统一社会信用代码	113415046928376017
机构性质	机关
机构地址	六安市叶集区民强北路
负责人	尤如君
赋码机关	六安市叶集区机构编制委员会办公室
颁发日期	2017 年 09 月 22 日

本所律师认为：叶集城市管理局合法设立且有效存续，具备本次专项债券对应项目的实施主体资格。

二、项目情况

（一）项目概况

根据《实施方案》，本项目基本情况如下：

项目名称	叶集区城乡供水一体化工程项目
项目实施主体	六安市叶集区城市管理局
项目建设地点	六安市叶集区
项目建设内容	<p>本项目工程建设内容主要包括叶集主城区一体化管网工程、叶集区金寨至叶集 DN1000 供水管网工程、叶集区城乡一体化管网工程、姚李水厂备用水源建设工程、自来水信息化建设工程、农村饮水工程水质检测工程、候堰头水厂改造工程七部分。其中：</p> <p>（1）叶集主城区一体化管网工程：提升改造输配水管网 37km，其中：改建输配水主干管，管径为 DN600，长约为 6km，管线位于柳林大道处；改建配水支管，管径为 DN200~300，长约为 9km，管线位于史河东路、观山路、S310 省道纬五路和紫荆路处；新建管线均为输配水干管，管径为 DN300~DN600，约 22km，管线位于皖西路、未名路、兴叶大道、香樟大道、紫薇路、红枫路和碧桃路处。</p> <p>（2）叶集区金寨至叶集 DN1000 供水管网工程，沿史河堤路从大别山（金寨）至南二环路段新建一条 DN1000 球墨铸铁管线约 4.3km。</p> <p>（3）叶集区城乡一体化管网工程：实现城乡供水一体化的建设，本次规划新建输配水干管总长度约 69.5km，新建加药加压站 2 座。其中史河街道至姚李约 24km 为 dn600 管道；史河街道至三元约 14.5km 为 dn600 管道；三元至洪集约 18km 为 dn400 管道；洪集至大顾店（途经大桥水厂）约 13km 为 dn400 管道。</p> <p>（4）姚李水厂备用水源建设工程：在汲东干渠现有取水口上游约 5km 处新建姚李水厂备用水源。</p> <p>（5）自来水信息化建设工程：完善和提升叶集区现有水厂的自动化、信息化、数字化工程建设配套水平，建设叶集区农村居民供水信息平台。</p> <p>（6）农村饮水工程水质检测工程：新建叶集区理化实验室，满足水质 42</p>

	<p>项指标检测能力。</p> <p>(7) 候堰头水厂改造工程：对候堰头水厂进行改造、配套、升级，适当新建供水工程，以及水源保护和水质保障等</p>
项目建设期	项目建设期为 55 个月，期限为 2021 年 6 月至 2025 年 12 月。预计 2025 年 12 月建设完工
项目所属领域	城市供水
项目投资估算	<p>项目总投资为 34,723.00 万元，工程部分投资 30,766.36 万元，其中：建筑工程 27,721.63 万元，设备购置费 230.00 万元，其他费用 2,814.73 万元。基本预备费 3,008.54 万元，建设期利息 948.10 万元。建设期利息为建设期内拟融资的（测算利率为 3.16%、3.70%）的融资费用</p>

（二）项目公益性

根据《实施方案》有关项目的经济、社会效益分析如下：

1、有利于改善社会生态环境

农村饮水安全工程是农村重要的基础设施，也是农村建设小康社会的重要措施。农村饮水安全工程的实施，为高氟区农民提供了可靠稳定的水源保证，让农民喝上清洁、卫生、方便的饮用水，提高了生活质量和健康水平。实施农村饮水安全工程是一项情系广大群众的德政工程、民心工程，它对提高农民健康水平和提高农村生活质量，构建和谐社会，改善生态环境有着十分重要的意义。

2、有利于提高人民群众的生活质量

一是解决了农村饮水安全问题。有效地阻止了氟斑病、高血压、食道癌等疾病的发生，节约了劳动力，减轻了农民负担。使农民有更多的时间进行劳动生产，从而增加了经济收入，使农民走上富裕道路。

二是有效地控制疾病的传播，保证群众身心健康。根据世界卫生组织部门统计，87.0%的疾病都是因饮水不良引起的，通过改变饮水水源，水被净化后，减少了因水质污染引发患病的机会，提高了农民的生活质量和健康水平，保证农民

的身心健康。

3、促进了农村物质文明和精神文明的建设发展

农村饮水工程实施后解决了长期以来农民饮水安全问题，对改变乡村面貌，促进农村精神文明及经济发展有着极其深远的意义。

4、有利于密切党和人民群众的关系

农村饮水工程的实施，使农民感到了党的关怀和温暖，提高了党和基层干部在群众中的威信，增加了人民群众对党的信任，有利于中国共产党带领全国人民建设社会主义家园，建设小康社会。

本所律师认为：本项目经济社会效益良好，具有一定的公益性且有收益，符合财预〔2017〕89号文关于“积极探索在有一定收益的公益性事业领域分类发行专项债券”的领域要求。同时，本项目涉及生态环保、交通、水利等工程，符合财预〔2018〕34号文“优先在重大区域发展以及乡村振兴、生态环保、保障性住房、公立医院、公立高校、交通、水利、市政基础设施等领域选择符合条件的项目”的领域要求。

（三）项目合法性

根据叶集城市管理局提供的资料，截至本法律意见书出具之日，本项目已取得的批复、备案情况如下：

1、2021年3月3日，六安市叶集区发展和改革委员会出具《六安市叶集区发展和改革委员会关于批复叶集区城乡供水一体化工程项目建议书的批复》（叶发改审批〔2021〕16号），项目编码：2103-341504-04-01-653280；

2、2021年3月3日，六安市叶集区发展和改革委员会出具《六安市叶集区发展和改革委员会关于批复叶集区城乡供水一体化工程项目可行性研究报告的批复》（叶发改审批〔2021〕17号）；

3、2020年3月13日，安徽省生态环境厅关于印发《安徽省建设项目环境影响评价管理豁免名录（2020年本，试行）》的通知（皖环发〔2020〕8号），列入名录的项目，不需要办理建设项目环境影响评价相关手续。

本所律师认为：本项目已取得现阶段与项目工程配套的相关批复文件，后续仍需按照法律法规的规定履行相关审批手续。

三、投资项目融资与收益情况

（一）项目资金筹措情况

根据《实施方案》，本项目资金筹措情况如下：

本项目资金总需求为 34,723.00 万元，自筹资金 10,723.00 万元，占比 30.88%；拟通过发行债券筹资 24,000.00 万元，占比 69.12%。债券已于 2021 年 11 月发行 3,000.00 万元，发行期限 10 年，发行利率为 3.16%；2022 年 6 月发行 2,000.00 万元，发行利率为 2.91%，2023 年 5 月已发行 1,800.00 万元，发行利率 2.81%，2023 年 8 月已发行 2,300.00 万元，发行利率 2.76%，2024 年 2 月已发行 1000 万，发行利率 2.53%，2025 年拟发行 13,900.00 万元，其中本次拟发行 1,000.00 万，发行利率 2.12%，2025 年后拟发行 12,900.00 万元，债券期为 10 年，发行测算利率 2.12%，在债券存续期间每半年支付一次债券利息，到期一次还本息。债券到期后，预计于 2031 年、2032 年、2033 年、2034 年、2035 年滚动发行 3,000.00 万元、2,000.00 万元、4,100.00 万元、1,000.00 万元、13,900.00 万元，用于偿还债券本金，期限为 5 年，发行测算利率为 2.12%，在债券存续期间每年支付一次债券利息，到期一次还本息。

单位：万元

项目	资金需求	资金来源	
		自筹资金	债券资金
金额（万元）	34,723.00	10,723.00	24,000.00
占比	100.00%	30.88%	69.12%

（二）项目收益和融资平衡情况

根据《评价报告》，项目收益和融资平衡情况如下：在相关水厂单位对项目收益预测及所依据的各项假设前提下，本次申报的叶集区城乡供水一体化工程项目，预期经营性现金净流入能够合理保障融资资金的本金和利息。即按照预计供

水量达到正常运营 100%情况下的项目收益本息覆盖倍数为 1.57，按照预计供水量达到正常运营 95%情况下的项目收益本息覆盖倍数为 1.48，按照预计供水量达到正常运营 90%情况下的项目收益本息覆盖倍数为 1.40，实现项目收益和融资自求平衡。

本所律师认为：本项目资本金为 10,723.00 万元，占总投资的 30.88%。符合国发〔2019〕26 号文关于项目资本金投入比例要求；本项目预期专项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，符合财预〔2017〕89 号文的相关规定。

四、中介机构及相关文件

（一）会计师事务所

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）作为专项评价的审计机构，为本次专项债券的发行出具《叶集区城乡供水一体化工程项目项目收益与融资自求平衡专项评价报告》（容诚专字[2024]230Z0258 号）。

根据容诚会计师事务所（特殊普通合伙）提供的《营业执照》（统一社会信用代码：911101020854927874）、《会计师事务所执业证书》（证书序号：0011869）。

经本所律师核查，本所律师认为：

容诚会计师事务所系依法成立且合法存续的审计机构，承担过地方债或企业债的发行咨询服务，具备为本次专项债券发行出具《评价报告》的资质。在《评价报告》上签字的两名注册会计师宁云、马静均具备相应的执业资格且二人均通过 2023 年度年检。

（二）律师事务所

安徽徽商律师事务所作为本次债券发行的专项法律顾问，并出具《叶集区城乡供水一体化工程项目专项债券之法律意见书》（2021 徽商证 28-6 号）。

本所是经安徽省司法厅批准设立并合法存续的合伙制律师事务所，现持有《律师事务所执业许可证》，证号为：23401200910322520，本所指派的律师汪静、王晶晶均持有《中华人民共和国律师执业证》。

本所律师认为：

安徽徽商律师事务所系经批准依法设立且合法存续的合伙制律师事务所，承担过地方债或企业债的发行咨询服务，具备为本次专项债券发行出具《法律意见书》的资质；在《法律意见书》上签字的两名执业律师均具备相应的执业资格且通过 2023 年度年检。

五、本次专项债券偿债风险提示

根据《实施方案》，本次专项债券主要存在以下几种偿债风险：

（一）影响项目施工进度及社会稳定的风险

影响项目施工进度及社会稳定的风险主要包括：工期风险、质量风险、设计风险、信誉风险、法律风险、环境风险。

（二）影响项目收益的风险

影响项目收益的风险主要包括：经营风险、市场风险、财务风险。

（三）影响融资平衡结果的风险

影响融资平衡结果的风险主要包括：投资测算不准确风险、利率波动风险。

本所律师认为：《实施方案》中已经揭示了本次专项债券可能面临的主要偿债风险及控制措施。

六、结论意见

综上所述，截至本法律意见书出具之日，本所律师认为：

（一）叶集城市管理局系合法设立且有效存续，具备本项目实施主体资格。

（二）本项目具有公益性，且已取得现阶段与项目工程配套的批复文件，后续仍需按照法律法规的规定履行相关审批手续。

（三）本项目预期专项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，符合财预〔2017〕89 号文的相关规定。

（四）为本次专项债券提供服务并出具专项意见的会计师事务所、律师事务所均具备相应的从业资质。

（五）本期债券的《实施方案》中已经揭示了本期债券可能面临的主要偿债风险及控制措施。

本项目符合国发〔2014〕43号文、国办函〔2016〕88号文、财预〔2016〕155号文、财预〔2017〕89号文、财预〔2018〕34号文、财预〔2018〕161号文、财库〔2019〕23号文、国发〔2019〕26号文、财库〔2020〕36号文、财库〔2020〕43号文、财预〔2020〕94号文等法律、法规和规范性文件的规定，具备申请入库的条件。

本法律意见书一式四份，具有同等法律效力，自经办律师签字并加盖本所公章后生效。

（本页以下无正文）

（本页无正文，为《叶集区城乡供水一体化工程项目专项债券之法律意见书》签署页）



承办律师：汪静

汪 静 律师

承办律师：王晶晶

王晶晶 律师

2024年12月25日

律师事务所执业许可证

证号: 23401200910322520



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:

安徽省司法厅

发证日期:

2009 年 12月 10日



律 师 事 务 所 执 业 许 可 证

(副 本)

313400006849674816

统一社会信用代码:

安徽徽商

律师事务所,

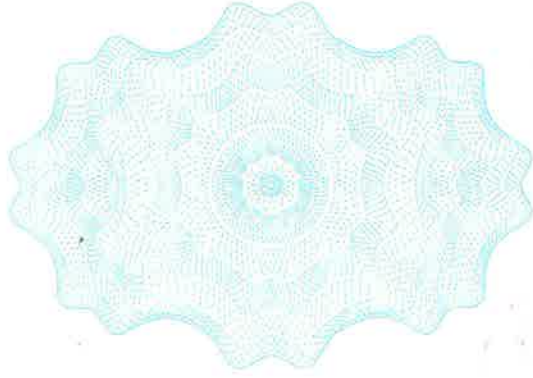
符合《律师法》及《律师事务所管理办法》

规定的条件, 准予设立并执业。

发证机关:

发证日期:

2022 年 05 月 09 日



律师事务所变更登记（八）

退出合伙人姓名	日期
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	2021年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2022年6月-2023年5月



考核年度	2022年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2023年6月-2024年5月



考核年度	2023年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2024年6月-2025年5月



安徽徽商律师事务所

执业机构



执业证类别

13401201911120183

执业证号

法律职业资格
或律师资格证号

A20163415250407

持证人

汪静

性别

女

发证机关

身份证号 342427198808056620

发证日期



律师年度考核备案

考核年度	2022年度
考核结果	称职
备案机关	
备案日期	2023年6月-2024年5月

律师年度考核备案

考核年度	2023年度
考核结果	称职
备案机关	
备案日期	2024年6月-2025年5月

安徽徽商律师事务所

执业机构



执业证类别

执业证号

13401201811062018

法律职业资格
或律师资格证号

A20163401040218

发证机关



发证日期

2018年11月06日



持证人

王晶晶

性别

女

身份证号

371329198506106065

律师年度考核备案

考核年度	2022年度
考核结果	称职
备案机关	
备案日期	2023年6月-2024年5月

律师年度考核备案

考核年度	2023年度
考核结果	称职
备案机关	
备案日期	2024年6月-2025年5月