



安徽今昔律师事务所
Anhui Jinxi Law Firm

法律意见书

安徽今昔律师事务所
关于宣城市城市供水设施完善工程
收益与融资自求平衡专项债券
之
法律意见书

安徽今昔律师事务所

安徽省宣城市宣州区薰化路星隆国际广场 22 幢 7 层

电话/传真：0563-3010011 邮箱：ahjxlwyer@126.com

二〇二四年十二月



安徽今昔律师事务所
关于宣城市城市供水设施完善工程
收益与融资自求平衡专项债券之
法律意见书

今律证字（2024）第 104 号

致：宣城市住房和城乡建设局

本所根据与贵方签订的《专项法律服务合同》，接受贵方委托，指派律师就宣城市城市供水设施完善工程专项债券收益与融资自求平衡专项债券出具法律意见书。本所律师根据《预算法》《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）《关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》（财库〔2020〕43 号）《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）等有关法律、法规、规范性文件的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具本法律意见书。

本所律师出具本法律意见书依赖于宣城市住房和城乡建设局已向本所提供的一切应当提供之文件资料，具体如下：

- 1、宣城市住房和城乡建设局统一社会信用代码证书；



2、《宣城市城市供水设施完善工程专项债券实施方案》(以下简称《实施方案》)及相关附件;

3、《宣城市城市供水设施完善工程专项债券收益与融资自求平衡财务评估报告》(以下简称《财务评估报告》);

4、其他材料。

出具本法律意见书之前提:

1、贵方向我们提供的文件是真实、准确及完整的,其复印件与原件一致,没有重大遗漏、误导或隐瞒,且自提供该等文件之日起直至本法律意见书出具之日,该等文件均保持完全的效力,并未被替代、修改、补充或撤销;

2、前述所有文件中的信息是真实及准确的,没有重大遗漏、误导或隐瞒,且自获得之日起直至本法律意见书出具之日,该等信息均保持完全的效力,并未被替代、修改、补充或撤销;

3、所有已签署或将签署文件的各方均为依法存续并取得了适当的授权以签署和提交该等文件,并履行文件项下的义务;

4、所有文件均合法有效,且在所适用的适用法律的前提下对相关各方具有约束力;

5、贵方以口头方式向我们提供的信息均系真实及准确的,没有重大遗漏、误导或隐瞒,且截止本法律意见书出具之日,该等信息仍保持完全的效力,并未被替代、修改、补充或撤销。

在本意见书中,本所律师仅对法律问题发表意见,并不对有关会



计、审计、资产评估、专业技术、信用评级、偿债能力、流动性、预测分析、专项债券方案总体评估、专项财务评估报告、专项债券项目实施方案等非法律专业事项发表任何意见。凡对于非法律专业事项的描述，本所律师仅依赖于有关会计报表、审计报告、资产评估报告、验资报告、信用评级、预测分析、专项债券方案总体评估等相关技术或资质认证文件(如有)，且严格按照相关中介机构出具的文件引述，本所的引用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。

本所同意宣城市住房和城乡建设局部分或全部在上报文件中自行引用法律意见书的内容，但作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。本法律意见书仅供宣城市住房和城乡建设局为本项目对应拟发行的专项债券的申请之目的使用，不得为任何其他目的使用本法律意见书或其相关内容。

正文

一、相关主体资格

(一) 专项债券发行主体

根据《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）及《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）之规定，专项债券需由安徽省人民政府作为发行主体。

（二）项目实施机构主体资格

根据《实施方案》，宣城市住房和城乡建设局是宣城市城市供水设施完善工程项目的实施机构。

宣城市住房和城乡建设局系机关法人，具体信息如下：

机构名称	宣城市住房和城乡建设局
统一社会信用代码	11341700003244772R
机构性质	机关
机构地址	宣城市昭亭南路18号建设科技大厦
负责人	吴丽云
赋码机关	中共宣城市委机构编制委员会办公室

实施主体的变更：该项目原实施单位为宣城市城市管理综合执法局，根据中共宣城市委办公室、宣城市人民政府办公室印发《关于宣城市机构改革的实施意见》的通知（宣办发〔2024〕8号）文件，市住房和城乡建设局划入市城市管理综合执法局除行政执法工作以外的职责，加挂市城市管理局牌子，不再保留单设的市城市管理综合执法局。原宣城市城市管理综合执法局实施的宣城市城市供水设施完善工程由宣城市住房和城乡建设局承继相应的权利及义务；宣城市城市供水设施完善工程的实施主体由宣城市城市管理综合执法局变更为宣城市住房和城乡建设局。



本所律师认为，宣城市住房和城乡建设局系依法设立合法存续的机关法人，具备本项目实施机构的主体资格。

二、申请项目的基本情况

（一）债券基本情况

根据《实施方案》，此次宣城市城市供水设施完善工程专项债券发行总额为 20,000.00 万元，分期发行，其中 2020 年已发行 5,000.00 万元，2021 年已发行 4,000.00 万元，2023 年已发行 7,000.00 万元，2024 年已发行 1,000.00 万元，2025 年申请专项债券 3,000.00 万元（其中本次发行 3,000.00 万元）。债券发行期限均为 10 年期，利息按半年支付一次，到期一次性还本。募集资金专项用于宣城市城市供水设施完善工程建设。

（二）募集债券对应的建设项目

项目名称：宣城市城市供水设施完善工程项目。

项目建设地点：宣城市宣州区。

项目建设规模及内容：取水泵站（10 万 m^3/d ）、加压泵站（10 万 m^3/d ）及原水管道（24km）；开盛水厂扩建（3.8 万 m^3/d ）、宝城路加压泵站（近期 3.0 万 m^3/d ，远期 5.0 万 m^3/d ）及配水管网（12.09km）。

本工程项目总投资估算为 31,259.20 万元，项目建设周期计划为 55 个月，计划于 2020 年 9 月开工，计划于 2025 年 3 月建成竣工验收。



收。

（三）申报项目的合法性

2019 年 9 月 19 日，宣城市发展和改革委员会作出《关于宣城市城市供水设施完善工程项目建议书的复函》（发改审批函〔2019〕253 号），同意建设宣城市城市供水设施完善工程。

2020 年 3 月 4 日，宣城市发展和改革委员会作出《关于宣城市城市供水设施完善工程可行性研究报告的复函》（发改审批函〔2020〕56 号），原则同意实施宣城市城市供水设施完善工程。

2020 年 3 月 2 日，宣城市自然资源和规划局作出《关于宣城市城市供水设施完善工程项目用地与规划选址初审意见的函》（宣自然资源规函〔2020〕54 号），原则同意拟建项目用地预审和选址。

2020 年 4 月 23 日，宣城市生态环境局作出《宣城市城市供水设施完善工程审查意见的函》，原则同意该项目建设。

宣城市城市供水设施完善工程项目，经项目监理单位审核于 2021 年 4 月 28 日签发《工程开工令》，开工日期为 2021 年 4 月 28 日。

本所律师认为，宣城市城市供水设施完善工程项目已获得发改委立项、可研批复以及自然资源与规划部门用地预审和选址，该项目具备合法性。

三、项目融资与收益平衡

（一）项目投资估算及资金筹措情况



根据《实施方案》，宣城市城市供水设施完善工程项目总投资为 31,259.20 万元，其中：工程费用 24,220.39 万元，工程建设其他费用为 3,278.86 万元（含征地费 917.52 万元），预备费 2,198.68 万元，建设期利息 1,561.27 万元。

本项目总投 31,259.20 万元的资金来源为：项目单位自筹资金 11,259.20 万元，占总投资比例为 36.02%；拟申请发行专项债券融资 20,000.00 万元，占总投资的 63.98%。

本项目拟计划发行债券总金额 20,000.00 万元，分期发行，其中：2020 年已发行 5,000.00 万元，2021 年已发行 4,000.00 万元，2023 年已发行 7,000.00 万元，2024 年已发行 1,000.00 万元，2025 年申请专项债券 3,000.00 万元（其中本次发行 3,000.00 万元）。债券期限 10 年，利息按半年支付一次，到期一次性还本。

（二）项目融资与收益平衡

本项目偿还债券本息资金来源主要是水费收入、供水管网建设费收入、水厂及配套资产转让收入、原水管网使用费收入、土地出让收入等。经计算，该项目对本次发行债券的本息覆盖倍数为 1.40，该项目的预测收益能达到收益与融资自求平衡。

安徽同盛会计师事务所有限公司出具的《财务评估报告》认为，在宣城市住房和城乡建设局对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，宣城市城市供水设施完善工程项目，预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资的平衡。



本所律师认为，本项目资本金占总投资 36.02%，符合《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26号）关于项目资本金投入比例要求；本项目的预期收入能够合理保障偿还债券本金和利息，符合项目收益专项债券对项目融资与收益要求达到平衡的要求，符合财预〔2017〕89号文的相关规定。

四、本次债券偿债风险提示

根据《实施方案》，本期债券主要存在以下潜在影响项目收益与融资平衡结果的偿债风险：

（一）影响项目施工进度或正常运营的风险

影响项目施工进度或正常运营的风险主要包括：自然环境和施工条件、来源于施工方的风险因素、来源于设计单位的风险、来源于来源于供应商的风险、资金落实情况及工程事故等。

（二）影响项目收益的风险

影响项目收益的风险主要包括：运营风险、财务风险、社会风险及其他风险。这些风险都可能影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。

本所律师认为，《实施方案》揭示项目存在一定的风险，但同时针对风险提出了应对措施。《实施方案》对预期效益风险分析认为，“项目实施的社会、经济等效益的产生直接依赖于本地社会经济发展，同时又反作用于促进本地的发展，因此只要项目能顺利实施完成，



不会出现项目预期效益无法实现的风险”。

五、相关文件及中介机构业务资质

1、《财务评估报告》及会计师事务所资质

安徽同盛会计师事务所有限公司就本次申请项目收益专项债券出具了《财务评估报告》。安徽同盛会计师事务所有限责任公司现持有宣城市宣州区市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：913418027316685816）和安徽省财政厅核发的《会计师事务所执业证书》（执业证书编号：34140121），且出具前述财务评估报告的经办注册会计师均持有经年检合格的《注册会计师执业证》。

2、《法律意见书》及律师事务所资质

安徽今昔律师事务所为本项目出具本《法律意见书》。本所是经安徽省司法厅批准设立并核发《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码：313400007865403744），经办律师均持有经2023年度考核合格备案的《律师执业证》。

本所律师认为，为本次专项债申报提供《财务评估报告》的会计师事务所及经办会计师，以及出具《法律意见书》的律师事务所及律师均具备相关资质和从业资格。

六、结论意见

综上所述，本所律师认为：



1、宣城市住房和城乡建设局系依法设立并合法存续，具有城市供水等市政公用事业的行业管理和运营监督的职责，具备本项目实施机构的主体资格。

2、本次专项债券对应的宣城市城市供水设施完善工程项目已获得发改委立项、可研批复以及自然资源与规划部门用地预审和选址，该项目具备合法性。

3、本次专项债券对应的宣城市城市供水设施完善工程项目，项目资本金投入比例符合要求，符合专项债券对项目融资与收益达到平衡的要求。

4、本次申报专项债券《实施方案》已揭示了潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险，提出了规避风险的应对措施。

5、为本次申报提供服务的会计师事务所、律师事务所均系依法设立并合法存续的中介机构，具备相应的从业资格。

本法律意见书正本一式四份，经本所负责人及经办律师签字并加盖本所公章后生效。

（以下无正文）



(本页无正文,为《安徽今昔律师事务所关于宣城市城市供水设施完善工程收益与融资自求平衡专项债券之法律意见书》的签字盖章页)

经办律师(签字):

张化平
张化平

程燕
程燕

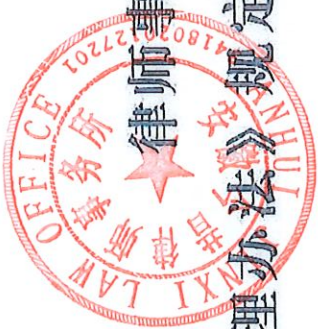
负责人(签字):

璩金来
璩金来



律师事务所执业许可证

证号: 313400007865403744



安徽今昔

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
2018年08月23日

律师事务所 执业许可证

(副本)

313400007865403744

统一社会信用代码:

安徽今昔

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。

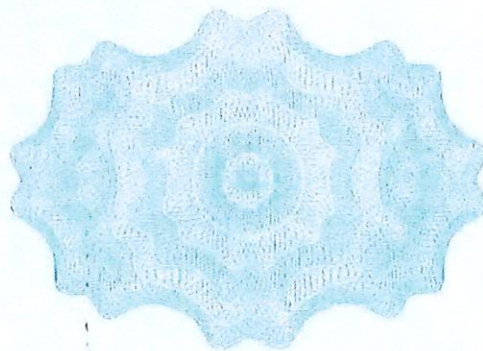
安徽省司法厅

发证机关:

发证日期:

2022年

01月29日

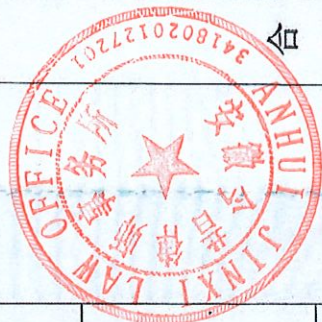


律师事务所登记事项 (一)

名称	安徽今昔律师事务所
住所	安徽省宣城市宣州区薰化路星隆国际广场22栋7层
负责人	璩金来
组织形式	普通合伙
设立资产	30万元
主管机关	宣州区司法局
批准文号	皖司复(2006)24号
批准日期	2006年04月25日

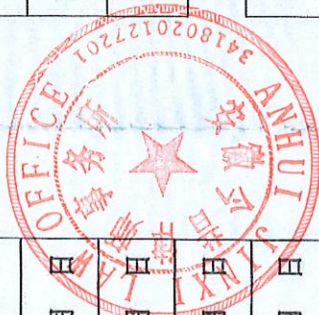
律师事务所登记事项 (二)

合伙人	刘金海, 璩金来, 张化平, 沈小燕, 储有雷, 胡正峰, 程燕
-----	----------------------------------



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

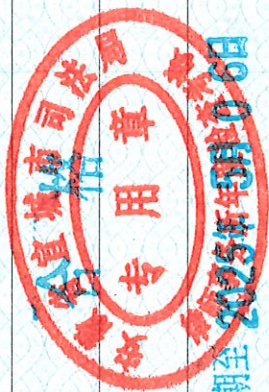
考核年度	2021年度
考核结果	合格
考核机关	专用章
考核日期	有效期至 2023年 4月 30日

考核年度	2022年度
考核结果	合格
考核机关	专用章
考核日期	有效期至 2024年 4月 30日

考核年度	2022年度
考核结果	合格
考核机关	专用章
考核日期	有效期至 2023年 4月 30日

律师事务所年度考核记录

考核年度	2023年度		
考核结果			
考核机关			
考核日期			



考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

律师事务所处罚记录

处罚事由	处罚种类	处罚机关	处罚日期



执业机构

安徽今昔律师事务所

执业证类别

专职律师

执业证号

13418201611830875

法律职业资格
或律师资格证号

A20123401040366

发证机关



安徽省司法厅

发证日期

2021

月04

日19



持证人

程燕

性别

女

身份证号

342524198801258429



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	安徽省宣城市司法局 律师年度考核备案专用章
备案日期 有效期至	2024年 4月 30日

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	安徽省宣城市司法局 律师年度考核备案专用章
备案日期 有效期至	2025年 5月 06日

执业机构 安徽今昔律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 13418199910418677

法律职业资格
或律师资格证号 129572100537

发证机关 安徽省司法厅

发证日期 2021年(1)月05日



持证人 张化平

性别 男

身份证号 340104197210062551



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	安徽省宣城市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期 有效期至	2024年 4月 30日

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	安徽省宣城市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期 有效期至	2025年 5月 06日