

安徽天贵律师事务所  
关于升金湖枢纽工程  
专项债券之法律意见书



---

地址：安徽池州长江路君悦广场 19-20 层

电话：（0566）2039948

## 目 录

释 义.....	2
正 文.....	5
一、主体资格.....	5
（一）项目实施主体资格.....	5
二、项目情况.....	5
（一）项目概况.....	5
（二）项目批复.....	6
三、投资项目融资与收益情况.....	8
（一）项目资金筹措情况.....	8
（二）项目收益和融资平衡情况.....	8
四、中介机构及相关文件.....	8
（一）会计师事务所.....	8
（二）律师事务所.....	8
五、项目风险评估及控制措施.....	9
（一）风险评估情况.....	9
（二）风险控制措施.....	9
六、结论意见.....	9

## 释 义

在本法律意见书中，除文义另有所指，下列简称具有如下含义：

简 称		全 称
项目实施主体	指	池州市水利事务服务中心
本项目	指	升金湖枢纽工程
本次申请专项债券	指	升金湖枢纽工程专项债券
《实施方案》	指	《升金湖枢纽工程专项债券项目实施方案》
《财务评估报告》	指	《升金湖枢纽工程收益与融资自求平衡专项债券财务评估报告》
亿川会计师事务所	指	安徽亿川会计师事务所
本所、本所律师	指	安徽天贵律师事务所及本次发行经办律师
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》
财库[2020]43 号文	指	《地方政府债券发行管理办法》
国发[2019]26 号文	指	《关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》
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]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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

**安徽天贵律师事务所  
关于升金湖枢纽工程  
专项债券之法律意见书**

（2025）天贵法意字 96 号

**致：池州市水利事务服务中心**

本所接受贵方委托，指派郭梦川、陈琪律师作为升金湖枢纽工程专项债券（以下简称“本次申请专项债券”）事宜的专项法律顾问出具本法律意见书。

为出具本法律意见书，本所律师根据有关法律、行政法规、规范性文件的规定，本着审慎性及重要性原则对本次申请专项债券的文件资料和事实进行了核查和验证。

本所律师对本法律意见书的出具特作如下声明：

（一）本所律师依据国发[2014]43 号文、财库[2020]43 号、国发[2019]26 号文、财预[2016]155 号文、财预[2017]89 号文、财预[2018]161 号文等有关法律、法规及有关政策文件，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。

（二）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，并充分考虑政府有关主管部门出具的有关批复、确认；本所律师已严格履行法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查验证，保证本法律意见所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

（三）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或者其他有关单位出具的证明文件作判断。本所律师同意将本法律意见书作为本次申请



---

专项债券的法律文件之一，随同其他材料一同报送，并愿意作为公开披露文件。

（四）本所及经办律师与发行人之间不存在除本次申请专项债券关系以外的任何影响独立判断的关联关系，并在本次申请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。

（五）本所律师仅就本次申请专项债券所涉及的法律问题进行核查，不对本次申请专项债券有关财务评价报告（包括但不限于偿债能力、流动性等）、实施方案等专业事项发表意见。本法律意见书中涉及财务评价报告、实施方案等内容时，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。

（六）本法律意见书仅供项目相关主体为本次申请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

#### （一）项目实施主体资格

##### 1、项目实施主体

根据《实施方案》，池州市水利事务服务中心是本项目的实施主体。

根据实施主体向本所律师提供的资料及本所律师的核查，池州市水利事务服务中心的基本情况如下：

名称	池州市水利事务服务中心
统一社会信用代码	1234180048646463XT
住所	池州市清风路
法定代表人	齐美德
举办单位	池州市水利局
经费来源	全额拨款
开办资金	10 万元
登记机关	池州市事业单位登记管理局
宗旨和业务范围	为全市水利事业发展提供服务。水利建设管理、机电排灌站工程管理、小水电开发建设管理等

本所律师认为，本项目实施主体依法成立并有效存续，具备项目实施主体的资质。

### 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	升金湖枢纽工程
项目区位	池州市黄湓河出口段治理工程位于升金湖出口处入长江的黄湓河上；池州市升金湖泵站工程位于池州市贵池区境内，距离池州市区约 40km，拟建泵站距离长江口约 250m，新黄湓闸左侧。
项目主要内容	<p>本项目主要建设内容包括：</p> <p>池州市黄湓河出口段治理工程：广丰圩河堤、黄湓圩河堤、万兴圩河堤、黄湓闸及其下游两侧江堤，综合治理河长 11.8km。主要建设内容为：加固堤防，拆除重建黄湓闸，改建黄湓闸水文站等，其中：加固堤防总长 17.9km，加固改建堤防护坡护岸总长 15.25km，改建堤顶防汛道路总长 17.9km 等。</p> <p>池州市升金湖泵站工程：升金湖泵站设计抽排流量 100m<sup>3</sup>/s，设计引水流量 20m<sup>3</sup>/s，安装 4 台 2400QGL21.47-2.64 和 1 台 2400QGL21.58-3.94 潜水贯流泵，单台功率分别为 1000kW、1400kW，总装机 5400kW。泵站规模为大（2）型，工程等级为Ⅱ等，主要包含泵房、拦污闸、穿堤箱涵和防洪闸等建筑物。</p>
项目投资估算	本项目估算总投资 53,580.88 万元。
项目建设期	<p>池州市黄湓河出口段治理工程：主体工程计划安排施工总工期 24 个月，跨 2 个年度，该项目 2021 年 12 月已开工，至 2023 年 12 月底全面完工。</p> <p>池州市升金湖泵站工程：本工程 2021 年 10 月完成项目立项，因涉及国家级自然保护区，2023 年 2 月可行性研究阶段完成，2023 年 2 月上报初步设计报告，即从 2023 年 12 月准备开工，至 2026 年 12 月底全面完工。</p>

## （二）项目批复

根据项目实施主体提供的资料，经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，升金湖枢纽工程已取得的批复情况如下：

### 1、池州市黄湓河出口段治理工程

（1）2021 年 4 月 12 日，池州市发展和改革委员会出具关于《池州市黄湓河出口段治理工程项目建议书的批复》（池发改审批[2021]270 号），同意池州市黄湓河出口段治理工程建设项目建议书。

---

(2) 池州市黄湓河出口段治理工程建设用地在老黄湓闸土地使用证范围内，老黄湓闸已办理土地使用证，证号为“贵池国用（94）字第 049 号”。

(3) 2021 年 6 月 10 日，池州市生态环境局出具关于《池州市黄湓河出口段治理工程环境影响报告书审批意见的函》（池环函〔2021〕140 号），原则同意池州市黄湓河出口段治理工程环境影响评价总体结论。

(4) 2021 年 6 月 18 日，根据安徽省水利厅关于《池州市黄湓河出口段治理工程初步设计的批复》（皖水规计函〔2021〕279 号），出具了初步设计审查意见；

(5) 2021 年 12 月 26 日，池州市黄湓河出口段治理工程取得了安徽省水利工程开工备案表。

## 2、池州市升金湖泵站工程

(1) 2021 年 9 月 13 日，水利部长江水利委员会印发《关于池州市升金湖泵站工程复核意见的通知》（长规计〔2021〕492 号），对工程建设规模进行了复核；

(2) 2021 年 10 月 11 日，安徽省发展和改革委员会在安徽省投资项目在线审批监管平台对该项目立项进行了审核赋码；

(3) 2022 年 8 月 29 日，取得了安徽省自然资源厅池州市升金湖泵站工程用地预审与选址意见书的批复；

(4) 2023 年 2 月 16 日，安徽省发展和改革委员会出具了关于《池州市升金湖泵站工程可行性研究报告的批复》（皖发改农经〔2023〕80 号），同意项目可行性研究报告。

(5) 2023 年 3 月 29 日，池州市生态环境分局出具了关于《关于池州市升金湖泵站工程环境影响报告书审批意见的函》（池环函〔2023〕58 号），原则同意《池州市升金湖泵站工程环境影响报告书》的技术评审意见和环境影响评价总体结论。

(6) 2024 年 5 月 6 日，取得安徽省水利工程开工备案表，计划开工时间为 2024 年 4 月 30 日。

本所律师认为，本项目取得的批复文件合法、有效，项目实施主体已依据法律、法规对本项目实施履行了申报义务，本项目已取得了现阶段与项目工程配套的批复文件和相关许可。截至本法律意见书出具之日，本项目申请政府专项债券

---

必要的批复文件已经齐备。

### **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》，本项目总投资 53,580.88 万元，资金来源为中央预算内资金、省级水利基建投资、地方财政配套资金及专项债券资金，其中资本金 38,580.88 万元，占总投资的 72.00%；债券融资 15,000.00 万元（本次发行 3,300.00 万元），占总投资的 28.00%。

本项目计划总融资 15,000.00 万元，其中 2023 年度已发行债券 4,000.00 万元，2025 年度计划发行 3,300.00 万元，2026 年年度计划发行 7,700.00 万元。

#### **（二）项目收益和融资平衡情况**

根据亿川会计师事务所出具的《财务评估报告》，在对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本项目的预期收益能够合理保障偿还融资本金及利息，实现项目收益和融资自求平衡。

本所律师认为，本项目资本金由中央预算内资金、省级水利基建投资、地方财政配套资金解决，占总投资 72.00%，符合国发[2019]26 号文关于项目资本金投入比例要求；本项目的预期收益能够合理保障偿还融资本金及利息，满足项目收益和融资自求平衡的要求，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**

本次申请专项债券的《财务评估报告》由亿川会计师事务所出具。亿川会计师事务所现持有社会统一信用代码为 91341700MA2N8WL816 的《营业执照》及安徽省财政厅核发的证号为 34170168 的《执业证书》（批准设立文号为财会[2014]1042 号），系依法注册成立的会计师事务所。

#### **（二）律师事务所**

本次申请专项债券的《法律意见书》由安徽天贵律师事务所出具。本所现持有安徽省司法厅核发的证号为 23417200010506339 的《律师事务所执业许可证》，系依法注册成立的律师事务所。

本所律师认为，上述中介机构均系依法注册成立的中介服务机构，具备相应的从业资质。

---

## 五、项目风险评估及控制措施

### （一）风险评估情况

根据《实施方案》，本项目风险评估情况如下：

#### 1、财务风险

项目建设期、运营期资金不能支付所导致的项目风险，如建设期的施工款、运营期的成本消耗、发行债券的本金和利息等不能按期支付等。

#### 2、经营管理风险

项目进入营运阶段面临的外部市场需求和竞争对手的不确定性，内部经营管理战略不适应外部竞争环境，内部控制制度设计不恰当，项目管理团队稳定性较差等风险。

#### 3、利率波动风险

利率波动会引起付息、资产(如贷款或债券)价值波动。政府专项债属于固定利率债券。若未来市场利率下降,政府的融资成本相较于当时的市场利率水平则偏高,对其产生不利影响。

### （二）风险控制措施

池州市水利建设管理处应加强对项目建设成本和运营成本的控制,降低成本、强化运营期项目收入管理,通过扩张销售渠道、控制赊销比例、加快款项催收款等多措施加大现金流入;对项目自身收入管理同时,还需发挥其他融资渠道,提前制定项目收益不能支付成本或按期还本付息情况下的解决措施,如:增加项目资本金、发行相关专项债券周转、项目不动产抵押融资、项目资产证券化募集资金等。

## 六、结论意见

本所律师认为：

（一）本次专项债券项目实施主体为依法成立且有效存续的事业单位法人，具备本项目的实施资格。

（二）本项目已完成了与项目工程进度相匹配的准备工作。

（三）本项目取得的批复文件合法、有效，本项目已取得了现阶段与项目工程配套的批复文件和许可。

---

（四）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。

（五）为本次申请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。

（六）本次申请专项债券的《实施方案》中已经揭示了潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险。

（七）本项目资金来源为专项债资金及中央预算内资金、省级水利基建投资、地方财政配套资金，本项目建设过程中和建成后形成的所有资产属于政府投资形成的国有资产，项目资产产权清晰。（以下无正文）



（本页无正文，为《安徽天贵律所事务所关于升金湖枢纽工程专项债券之法律意见书》之签署页）

本法律意见书于二〇二五年二月二十五日签字盖章。

本法律意见书正本四份、无副本。



经办律师：陈 琪 陈琪

郭梦川 郭梦川



# 律师事务所执业许可证

证号： 23417200010506339

统一社会信用代码： 31340000486464867G

安徽天贵 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 17 日

# 律 师 事 务 所 执 业 许 可 证

(副本)

31340000486464867G

统一社会信用代码：

安徽天贵

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：

2022 年 05 月 25 日

发证日期：

律师事务所登记事项（一）

名 称	安徽天贵律师事务所
住 所	安徽省池州市贵池区君悦广场19层
负 责 人	黄中梓
组织形式	普通合伙
设立资产	30万元
主管机关	贵池区司法局
批准文号	贵编字（1999）031号
批准日期	2000年03月06日

律师事务所登记事项（二）

姚卓闻, 付文武, 黄中梓	
合 伙 人	



本证为持证人依法获准律师执业的有效证件。持证人执业应当出示本证，请司法机关和有关单位、个人予以协助。

中华人民共和国司法部



# 中华人民共和国 律师执业证

Lawyer's License  
People's Republic of China

中华人民共和国司法部监制

执业机构 安徽天贵律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 13417202010173585

法律职业资格  
或律师资格证号 A20143417020075

发证机关 安徽省司法厅

发证日期 2021年06月01日



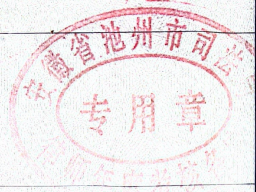
持证人 郭梦川

性别 男

身份证号 342901198908305632



律师年度考核备案

考核年度	2021年度
考核结果	称职
备案机关	
备案日期	2022.5-2023.4

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	2023.5-2024.4

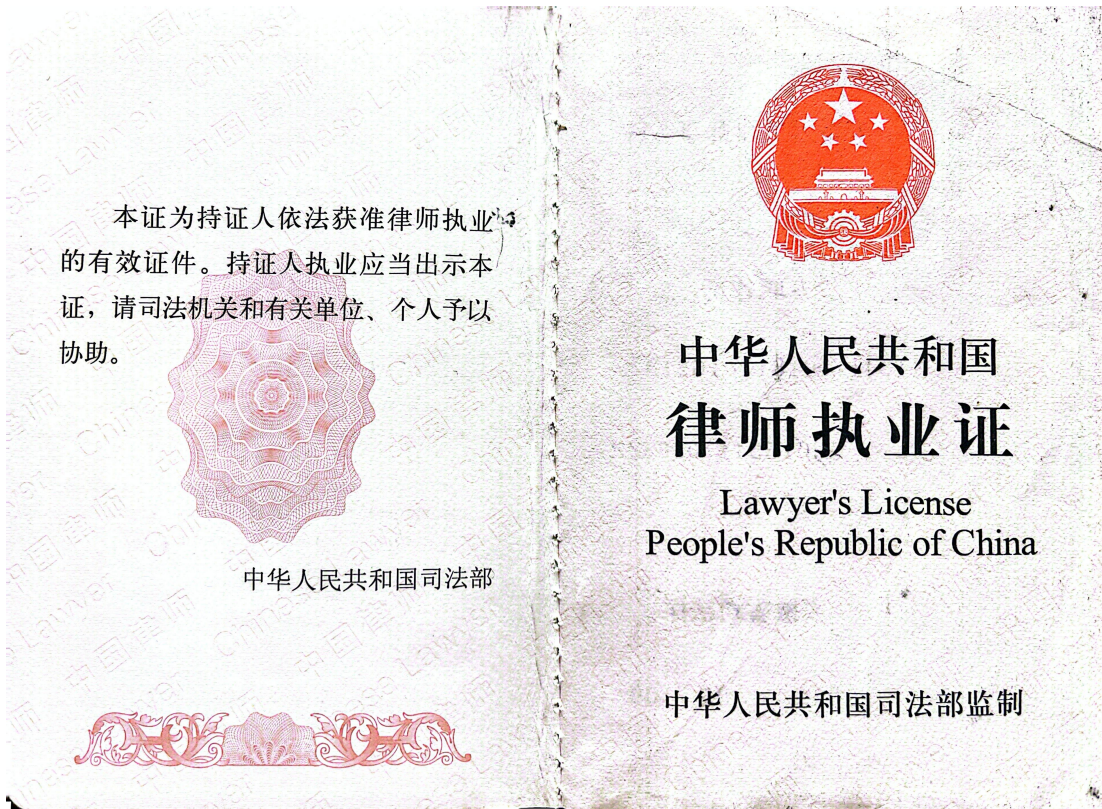
律师年度考核备案

考核年度	2023年度
考核结果	称职
备案机关	
备案日期	2024.5-2025.4

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	







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	2024.5-2025.4

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	