

# 安徽徽商律师事务所

关于

宿州市第四水厂及配套管网一期工程

专项债券

之

法律意见书

(2022徽商证4-2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.....	6
（三）项目合法性.....	7
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.....	9
（一）会计师事务所.....	9
（二）律师事务所.....	9
五、本次专项债券偿债风险提示.....	9
（一）影响项目收益的风险.....	10
（二）影响融资平衡结果的风险.....	10
六、结论意见.....	10

## 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
宿州城管局	指	宿州市城市管理局
本次专项债券	指	宿州市第四水厂及配套管网一期工程专项债券
本项目	指	宿州市第四水厂及配套管网一期工程
《实施方案》	指	《宿州市第四水厂及配套管网一期工程项目收益与融资自求平衡实施方案》
《评价报告》	指	《宿州市第四水厂及配套管网一期工程收益与融资自求平衡专项债券评价报告》容诚专字[2022]230Z0607 号
《法律意见书》	指	《宿州市第四水厂及配套管网一期工程专项债券之法律意见书》（2022 徽商证 4-2 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〔2022〕118号文	指	《安徽省财政厅关于做好2022年政府专项债券项目储备工作的通知》
元/万元	指	人民币元/人民币万元

# 引 言

## 致：宿州市城市管理局

安徽徽商律师事务所（以下简称“本所”）接受宿州市城市管理局的委托，指派汪静律师、王晶晶律师（以下简称“本所律师”）作为宿州市第四水厂及配套管网一期工程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》，宿州市城市管理局（以下简称“宿州城管局”）是本项目的实施主体。

根据宿州城管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，宿州城管局的基本情况如下：

机构名称	宿州市城市管理局
统一社会信用代码	113413000031920521
机构性质	机关
机构地址	宿州市埇桥区宿蒙路
负责人	李良臣
赋码机关	中共宿州市委机构编制委员会办公室
颁发日期	2020 年 08 月 20 日

本所律师认为：宿州城管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	宿州市第四水厂及配套管网一期工程
项目实施主体	宿州市城市管理局
项目建设地点	位于宿州市埇桥区，横二路与经六路交口西北侧
项目建设内容	<p>一期工程建设规模为 5 万 m<sup>3</sup>/d，其中取水工程土建 15 万 m<sup>3</sup>/d，设备 5 万 m<sup>3</sup>/d；厂区工程规模：5 万 m<sup>3</sup>/d。</p> <p>新建管道总长约 54.241km；主要建设内容包括絮凝沉淀池、清水池、泵房、综合处理池、加药及加氯间等附属设施，沿宿州大道、汴河路等铺设供水管网</p>
项目建设期	2021 年 11 月至 2024 年 11 月
项目投资估算	<p>本项目总投资 26,471.00 万元，其中工程费用 21,574.45 万元，工程建设其他费 2,908.75 万元，铺底流动资金 29.11 万元，预备费 1,958.69 万元</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、经济效益

本项目主要为社会公众改善用水服务，是民生和公益项目，虽不以赢利为主要目的，但是具有很大的经济效益，并对经济发展起到促进作用。

### 2、社会效益：显著改善主城区居民生活水平和生活质量。

近年来，随之宿州经济发展，城区内基础设施配套压力越来越大，部分地区供水设施已经不能满足当地群众日常生活的用水需求，本项目建设可保证宿州城区居民日常生产、生活用水供应，可显著改善当地群众的生活质量。

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，且



专项债券项目生命周期内现金流收入应当能够完全覆盖专项债券还本付息规模，符合地方政府专项债券“具备一定收益的公益性项目”的发行条件。

### （三）项目合法性

根据宿州市城管局提供的资料，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、2020年3月26日，宿州市发展和改革委员会出具《宿州市发展和改革委员会关于宿州市第四水厂及配套管网一期工程重新立项的批复》（宿发改审批〔2020〕62号），项目编码：2016-341302-78-01-003427；

2、2020年3月31日，宿州市发展和改革委员会出具《宿州市发展和改革委员会关于宿州市第四水厂及配套管网一期工程可行性研究报告的重新批复》（宿发改审批〔2020〕69号），原则同意该可行性研究报告；

3、2016年8月2日，宿州市国土资源局出具《关于宿州市第四水厂及配套管网工程建设项目用地预审意见的函》（宿国土资审批〔2016〕2号），该项目符合国家产业政策和供地政策，原则同意通过用地预审；

4、2015年12月31日，宿州市环境保护局出具《宿州市环保局关于宿州市第四水厂项目环境影响报告表审批意见的函》（宿环建函〔2015〕208号），原则同意该《报告表》评价结论；

5、宿州市城乡规划局就本项目颁发《建设项目选址意见书》（选字第341301201500001号）、（选字第341301201700033号）；

6、2018年6月13日，宿州市人民政府就本项目颁发《建设用地批准书》（宿州市（县）〔2018〕建划字第审批003号）；

7、宿州市自然资源和规划局就本项目颁发《建设用地规划许可证》（地字第341301202000035号）、（地字第341301201800024号）。

8、宿州市自然资源和规划局就本项目签发《国有建设用地划拨决定书》（编号：341300划拨〔2018〕1006）、（编号：341300划拨〔2020〕1011）；

9、宿州市自然资源和规划局就本项目颁发《建设工程规划许可证》（建字

第 341301201900098 号）、（建字第 341301202100315 号）；

10、宿州市住房和城乡建设局就本项目颁发《建筑工程施工许可证》（编号 341300202107120102）、（编号 341300202111110102）；

11、2020 年 7 月 7 日，宿州市水利局出具《关于宿州市第四水厂及其配套管网一期工程水土保持方案报告书的批复》（宿水审批〔2020〕11 号）；

12、2020 年 7 月 30 日，宿州市城市管理局出具《宿州市城市管理局关于宿州市第四水厂及配套管网一期工程初步设计的批复》；

13、2022 年 2 月 8 日，宿州市城市管理局与宿州市供水服务有限公司就本项目出具《关于宿州市第四水厂及配套管网一期工程建设单位名称的说明》。

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要求履行相关审批手续。

### **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：

本项目总投资估算为 26,471.00 万元，资金筹措方式如下：项目资本金 8,771.00 万元（自有资金或财政拨款），占比 33.13%，2021 年及以前年度项资本金到位 8,570.10 万元，2022 年到位 200.90 万元；通过发行政府专项债券融资 17,700.00 万元，占比 66.87%，2022 年已发行 4,000 万元；2024 年拟计划发行 13,700 万元，本批次发行 2,200 万元。

#### **（二）项目收益和融资平衡情况**

根据《评价报告》，本次债券融资项目收益为各项运营活动产生的现金流入，预期相关收益能够合理保障融资资金的本金和利息：供水收入的单价达到预测的 100%情况下本息覆盖倍数为 1.48；供水收入的单价达到预测的 95%情况下本息覆盖倍数为 1.45；供水收入的单价达到预测的 90%情况下本息覆盖倍数为 1.38，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 8,771.00 万元，占总投资的 33.13%。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 号文等相关规定。

## 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《宿州市第四水厂及配套管网一期工程收益与融资自求平衡专项评价报告》（容诚专字[2022]230Z0607 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经安徽省财政厅依法批准设立并合法存续的注册会计师事务所，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《评价报告》的资质。在《评价报告》上签字的三名注册会计师黄亚琼、杨小飞、王福林均具备相应的执业资格且三人均通过 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《宿州市第四水厂及配套管网一期工程专项债券之法律意见书》（2022 徽商证 4-2 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二人均通过 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。

### （二）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、存续债券置换不畅风险。

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）宿州城管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要求履行相关审批手续。

（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 号文等相关规定。

（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《宿州市第四水厂及配套管网一期工程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5月11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)

统一社会信用代码:

313400006849674816

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:

安徽省司法厅

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

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	安徽省司法厅
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	安徽省司法厅
考核日期	2023年6月-2024年5月

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

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

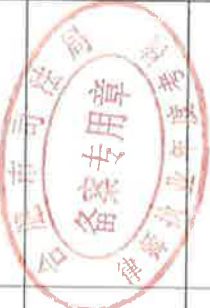
发证机关

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

13401201811062018

执业证号

A20163401040218

法律职业资格  
或律师资格证号



发证机关

发证日期



王晶晶

持证人

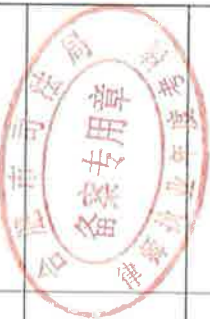
女

性别

371329198506106065

身份证号

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