

安徽安泰达律师事务所

关于安徽省江南产业集中区起步区中水回用项目
专项债券之

法律意见书

地址：合肥市蜀山区长江西路万科金城国际裙楼四楼 邮编：230022

传真：0551-65282255

电话：0551-65282222

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
本项目	指	安徽省江南产业集中区起步区中水回用项目
项目实施主体	指	安徽省江南产业集中区建设投资发展(集团)有限公司
本次专项债券	指	安徽省江南产业集中区起步区中水回用项目专项债券
《实施方案》	指	《安徽省江南产业集中区起步区中水回用项目专项债券实施方案》
《专项评价报告》	指	《安徽省江南产业集中区起步区中水回用项目预期收益与融资自求平衡专项评价报告》
国鉴会计师事务所	指	安徽国鉴会计师事务所（普通合伙）
本所、本所律师	指	安徽安泰达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、 财库[2020]36 号文	指	《关于印发〈地方政府专项债券发行管理暂行办法〉的通知》
国发[2015]51 号文	指	《关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》
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》
财库[2018]61 号文	指	《关于做好 2018 年地方政府债券发行工作的意见》
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》
财库[2019]23 号		《关于做好地方政府债券发行工作的意见》
厅字[2019]33 号		《中共中央办公厅 国务院办公厅关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

安徽安泰达律师事务所

关于安徽省江南产业集中区起步区中水回用项目专项债券 之法律意见书

皖安律法[2025]第【17】号

安徽省江南产业集中区建设投资发展(集团)有限公司:

根据贵司与本所签署的《聘请专项法律顾问合同》，本所指派汪晟律师、贾磊律师作为安徽省江南产业集中区起步区中水回用项目专项债券事宜的专项法律顾问，并出具本法律意见书。

为出具本法律意见书，本所律师根据有关法律、行政法规、规范性文件的规定和本所业务规则的要求，本着审慎性及重要性原则对本次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) 本所律师依据财库国发[2014]43号文、财库[2020]43号文、财库[2020]36号文、国发[2015]51号文、财预[2016]155号文、财预[2017]89号文、财库[2018]61号文、财预[2018]34号文、财库[2019]23号文、厅字[2019]33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，并承担相应法律责任。

(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。

（四）本所及经办律师与发行人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。

（五）本所律师仅就本次专项债券所涉及的法律问题进行核查，不对本次有关财务评估报告（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估报告、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) 专项债券发行主体资格

根据财预[2017]89号文之规定，专项债券发行需由安徽省人民政府作为发行主体。本次专项债券发行人为安徽省人民政府，其符合财预[2017]89号文关于省级政府发行转贷市县使用之规定。

据此，本所律师认为安徽省人民政府为本次专项债券适格的发行主体。

(二) 项目实施主体资格

根据项目《实施方案》，本项目实施主体为安徽省江南产业集中区建设投资发展(集团)有限公司。

根据安徽省江南产业集中区建设投资发展(集团)有限公司向本所提供的《营业执照》及本所律师的核查，本项目实施主体的基本情况如下：

名称	安徽省江南产业集中区建设投资发展(集团)有限公司
统一社会信用代码	913417005606584924
公司类型	有限责任公司（国有控股）
注册地址	安徽省池州市贵池区梅龙街道
法定代表人	孙玲玲
经营范围	经营管理授权范围内的国有资产；融通建设资金；组织实施政府性投资项目建设；投资、经营有收益权的市政公用设施；投资经营土地、房地产开发与销售。（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）

本所律师认为，本项目实施主体为依法设立并有效存续的公司，具备项目实施主体资质。

（三）项目主管单位变更

2020年3月27日，中共安徽省委办公厅、安徽省人民政府办公厅印发《关于推动江北、江南新兴产业集中区高质量发展的意见》的通知（皖办发[2020]6号），将本项目主管单位安徽省江南产业集中区管委会更名为皖江江南新兴产业集中区管委会。

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	安徽省江南产业集中区起步区中水回用项目
项目地点	皖江江南新兴产业集中区
主要建设内容及规模	本项目中水回用项目属生态环境保护类项目，由四部分组成：（1）新建中水回用管道总长度约13.8km，泵站2座，近期规模4万/d，远期规模为5万/d；（2）对起步区270公里雨污水管网进行提升改造修复，管径d400~d2400；（3）对集中区约6636亩单独供地项目的75公里雨污水管道基础进行处理，管径d400~d1000；（4）新建松花江路（黄山北路-江南大道）雨污水管道长度约1.8km，设计管径d500-d1400、江南大道（滨江大道-皖江东路）雨污水管道长度约17km，设计管径d500-d2400。
项目投资估算及资金来源安排	本项目估算总投资25058.36万元。 项目资金来源为：资本金5058.36万元，占比20.19%，资本金来源于财政资金，资金缺口20000万元，占总投资的79.81%，拟通过发行专项债券取得20000万元。
本次债券发行金额	本项目债券拟发行金额为20000.00万元，分五年期发行，2021已发行专项债券2000万元，2023年8月已发行600万元，2024年已发行360万元，2025年拟发行9000万元（本次申请发行1500万元），2026年拟发行8040万元，资金用

	于工程项目建设。
--	----------

（二）项目批复

根据项目业主提供的资料，本项目已取得的批复、备案情况如下：

（1）2020年2月29日，安徽省江南产业集中区管委会产业发展部出具《关于江南产业集中区起步区中水回用项目建议书的批复》（江南管产[2020]40号），同意项目建议书；

（2）2020年3月11日，安徽省江南产业集中区管委会产业发展部出具《关于安徽省江南产业集中区起步区中水回用项目可行性研究报告的批复》（江南管产[2020]43号），同意项目可行性研究报告。

（三）项目建设计划与进展

1、项目实施计划

项目建设期限原为2年（2020年开工、2022年竣工），因疫情影响，项目进度缓慢，工期延迟，预计2026年年底竣工。

2、项目进展

截至本法律意见书出具之日，本项目已完成如下工作：

已取得安徽省江南产业集中区管委会关于江南产业集中区起步区中水回用项目项目建议书及可行性研究报告的批复。

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》，本项目总投资合计25058.36万元。

项目资金来源为：资本金5058.36万元，占比20.19%，资本金来源于财政资金，资金缺口20000万元，占总投资的79.81%，拟通过发行专项债券取得20000万元。

（二）项目收益和融资自求平衡

根据安徽国鉴会计师事务所出具的《专项评价报告》，基于《财政厅通知》的要求，本项目可以通过发行非标专项债的方式进行融资以完成资金筹措，用相较银行贷款利率更优惠的融资成本完成资金筹措，为经济建设提供足够的资金支持，保障其施工建设运营的成功，并以项目中水出售收入、工业用地出让收入作为还本付息的资金来源。通过对本项目收益与融资自求平衡情况的分析，专项债券对应的净现金流量对融资成本覆盖倍数为 1.37，能够合理保障融资资金的本金和利息，可以实现项目收益与融资的自求平衡。

本所律师认为，根据《财务专项评估报告》，本项目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。

四、中介机构及相关文件

（一）会计师事务所

本次专项债券的《财务评估报告》由安徽国鉴会计师事务所出具。安徽国鉴会计师事务所现持有财政部门核发的证号为的《会计事务所执业证书》，系依法注册成立的会计师事务所。

（二）律师事务所

本次专项债券的《法律意见书》由安徽安泰达律师事务所出具。本所现持有司法部门核发的《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、本期债券偿债风险提示

根据《实施方案》，本期债券主要存在以下几种偿债风险：

（一）影响项目施工进度或正常运营的风险

- 1、组织风险
- 2、技术风险
- 3、自然和施工条件风险
- 4、来源于施工方的风险

5、资金落实

6、工程事故风险

(二) 影响项目收益的风险

1、经营风险

2、财务风险

(三) 影响融资平衡结果的风险

1、利率风险

2、流动性风险

3、评级变动风险

4、税务风险

5、投资测算不准确风险

6、存续债券置换不畅风险

六、结论意见

本所律师认为：

(一) 本次专项债券发行主体适格，项目业主主体合法设立且有效存续，具备本项目的实施资格。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 本次专项债券的《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。

综上所述，本所律师认为，本项目符合财库财库[2020]43号文、财库[2020]36号文、国发[2015]51号文、财预[2016]155号文、财预[2017]89号文、财库[2018]61号文、财预[2018]34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，本次申请债券发行不存在法律障碍。

（本页无正文，为《安徽安泰达律师事务所关于安徽省江南产业集中区起步区中水回用项目专项债券之法律意见书》签署页）

本法律意见书于 2025 年【2】月【21】日在安徽省合肥市签字盖章。

本法律意见书正本四份、无副本。

安徽安泰达律师事务所



经办律师：汪 晟

贾 磊

律 师 事 务 所 执 业 许 可 证

(副 本)

统一社会信用代码： 31340000704918725Q

安徽安泰达

律师事务所，

符合《律师法》及《律师事务所管理办法》

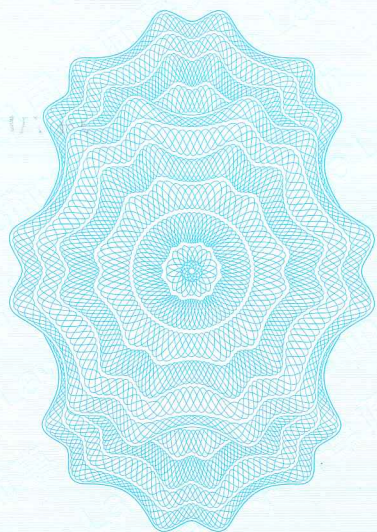
规定的条件，准予设立并执业。

发证机关：

安徽省司法厅

发证日期：

2023年 04月 17日



律师事务所登记事项（一）

名 称	安徽安泰达律师事务所
住 所	安徽省合肥市蜀山区长江西路 297号万科金域国际中心裙楼 四楼
负 责 人	张鹏
组织形式	普通合伙
设立资产	60万元
主管机关	合肥市司法局
批准文号	司发律（1984）292号
批准日期	1984年01月01日

律师事务所登记事项（二）

合 伙 人	潘平, 杨贤甫, 陈沅, 张剑雄, 杨高 国, 刘为民, 程军, 李荣, 吴刚, 徐蜀 移, 徐小华, 刘琼, 马学聪, 宋世俊, 盛斌, 梅华, 刘刚, 黄正巍, 张移生, 杨俊武, 张方, 马晓文, 张鹏, 徐金 鹏, 王静, 汪晟, 陈洪保, 阮永兆, 朱 娅娟, 阮涛, 陆峰, 陶亮, 徐任予, 李 伟, 姜东, 任凌志, 童志伟, 丁天进, 杜鹏, 程春, 郑为济, 安鑫, 刘忠
-------------	--

律师事务所登记事项（三）

合
伙
人

律师事务所登记事项（四）

合
伙
人

律师事务所登记事项（五）

合
伙
人

律师事务所登记事项（六）

合
伙
人

律师事务所登记事项（七）

序号	分 所 名 称
一	
二	
三	
四	
五	
六	
七	
八	
九	
十	
十一	
十二	
十三	

律师事务所变更登记（一）

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

律师事务所变更登记（四）

[illegible]

律师事务所变更登记（五）

[illegible]

律师事务所变更登记（六）

[illegible]

律师事务所变更登记（七）

[illegible]

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	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



考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

律师事务所年度检查考核记录

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	

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

[illegible]

备 注

LAWYER

注 意 事 项

一、《律师事务所执业许可证》是律师事务所依法获准设立和执业的有效凭证。本证应当加盖发证机关印章，并应当加盖律师事务所年度检查考核专用章（首次发证之日起至首次年度检查考核完成前除外）。

二、《律师事务所执业许可证》分正本和副本，正本和副本具有同等的法律效力。律师事务所应将正本置放于该所执业场所的醒目位置，副本用于查验。

三、《律师事务所执业许可证》不得伪造、变造、涂改、出租、出借、抵押、转让和损毁。本证如有遗失，应立即向所在地县（区）司法行政机关报告，并依照有关规定申请补发。律师事务所变更登记事项，应持本证到原发证机关办理变更登记。律师事务所申请换发新证，应当将本证交回原发证机关。

四、律师事务所受到停业整顿处罚的，由执业机构所在地县（区）司法行政机关收回其执业许可证，并于处罚期满时发还。律师事务所受到吊销执业许可证处罚或者因其他原因终止的，应当将其执业许可证交回原发证机关注销。除司法行政机关外，其他任何单位和个人不得扣留、收缴和吊销本证。

五、了解律师事务所详细信息，请登录
核验网址：_____。

No. 50137840

执业机构

安徽安泰达律师事务所

执业证类别

专职律师

执业证号

13401201410803499

法律职业资格
或律师资格证号

A20113417220618

发证机关



发证日期

2024年05月29日
(1)



持证人

汪晨

性别

男

身份证号

342922198910163778



律师年度考核备案

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	合肥市司法局 备案专用章 律师执业年度考核
备案日期	2024年6月-2025年5月

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

执业机构

安徽安泰达律师事务所

执业证类别

专职律师

执业证号

13401202010027757

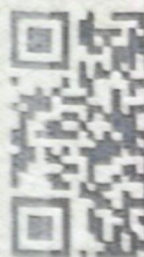
法律职业资格
或律师资格证号

A20133415232065

发证机关



发证日期



持证人

贾磊

性别

男

身份证号

342425199112185530



扫描全能王 创建

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

