

关于滁州市长三角一体化示范区供水保障工程项目专项债券之法律意见书

致：滁州市水利局

安徽知秋律师事务所(以下简称“本所”)接受贵单位委托作为滁州市长三角一体化示范区供水保障工程项目专项债券(以下简称“本期债券”)的特聘专项法律顾问,就本次债券发行事宜,出具本法律意见书。

根据《中华人民共和国预算法》(以下简称“《预算法》”)、《中华人民共和国证券法》(以下简称“《证券法》”)、《国务院办公厅关于优化完善地方政府专项债券管理机制的意见》(国办发〔2024〕52号,以下简称“52号文”)、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》(国发〔2014〕43号,以下简称“国发〔2014〕43号文”)、《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》(财预〔2015〕225号,以下简称“财预〔2015〕225号文”)、《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》(国办函〔2016〕88号,以下简称“国办函〔2016〕88号文”)、《地方政府专项债务预算管理办法》(财预〔2016〕155号,以下简称“财预〔2016〕155号文”)、《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,以下简称“财预〔2017〕89号文”)、《关于做好2018年地方政府债务管理工作的通知》(财预〔2018〕34号,以下简称“财预〔2018〕34号文”)等法律、法规和规范性文件的有关规定,出具本法律意见书。

第一部分引言

一、释义

在本法律意见书中，除非文义另有所指，下列词语具有下述涵义：

知秋律所、本所、本所律师	指	安徽知秋律师事务所或其律师
本期债券	指	滁州市长三角一体化示范区供水保障工程项目专项债券
拟发行债券项目	指	滁州市长三角一体化示范区供水保障工程项目
市住建局	指	滁州市水利局
《专项评价报告》	指	容诚会计师事务所于2022年5月6日出具的容诚专字【2022】230Z1805号《滁州市长三角一体化示范区供水保障工程项目收益与融资自求平衡专项评价报告》
《实施方案》	指	《滁州市长三角一体化示范区供水保障工程实施方案》
容诚会计师事务所	指	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

二、律师声明

为出具本法律意见书，本所律师作出如下声明：

1、本法律意见书系本所律师依据截至2025年4月19日以前已发生或存在的事实和我国现行法律、行政法规和规范性文件的规定，并基于本所律师对有关事实的了解及对相关法律、行政法规和规范性文件的理解而出具。

2、本所律师为出具本法律意见书对所涉及的有关事实进行调查过程中，已得到贵单位如下确认和保证：

(1) 已提供本次工作所需的真实、准确、完整和有效的原始书面材料、副本材料、复印材料、确认函或证明或口头的陈述和说明；

(2) 一切足以影响本法律意见书的事实和文件均已向本所披露，

并无隐瞒、虚假或误导和重大遗漏之处；

(3)所提供的关于副本材料或复印件与正本或原件一致和相符；

(4)所提供的文件上的签字、盖章是真实的，并已履行该等签字和盖章所需的法定程序，获得合法授权；

(5)所有口头陈述和说明的事实均与所发生的事实相一致。

3、为出具本法律意见书之目的，本所律师对于贵单位提供的所有相关文件、资料及说明已经进行了法律审查，并据此做出相关判断。

4、对于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，本所律师依据有关政府部门、贵单位或其他有关单位和个人出具的证明文件出具法律意见。

5、本所及经办律师依据《律师事务所从事证券法律业务管理办法》和《律师事务所证券法律业务执业规则(试行)》等规定，根据本法律意见出具之日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查验证，独立、客观、公正地出具本法律意见，保证本法律意见不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任。

6、本所仅就与本期债券发行有关的法律问题发表意见，而不对有关会计、审计、评估等专业事项发表意见，本法律意见书对有关会计报表/报告、审计报告、资产评估报告中某些数据和结论的引述，对于这些文件的内容本所并不具备核查和做出评价的适当资格。对于本法律意见书中涉及的财务、评估等数据，本所律师均系引用，请以贵单位聘请的会计师、评估师等专业人员所作出的专业核查和判断为准。

7、本所同意将本法律意见书作为贵单位融资申请所必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并依法对出具的法律意见承担相应的

法律责任。

8、本所同意贵单位部分或全部在向上级主管部门或政府监管机构相关呈报文件中自行引用或按其要求引用法律意见书的内容，但贵单位做上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。本法律意见书出具后，因贵单位的任何修改而导致的法律上的歧义或曲解，除非贵单位已书面告知并经本所律师确认，本所律师不承担相应的法律责任。

9、本法律意见书的标题仅为方便查阅而使用，不得用于解释本法律意见书。

基于上述提示和声明，本所律师根据相关法律、法规和规章的要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对贵单位提供的有关文件和事实进行了核查和验证，现出具法律意见如下：

第二部分 正文

一、本次拟发行债券的基本情况

债券名称：滁州市长三角一体化示范区供水保障工程项目专项债券。

发行规模：180,000.00万元(计划2022-2026年分四年发行完成；2022年已发行2,000万元；2025年计划发行80,000.00万元，本次发行专项债券4000.00万元；2026年计划发行98,000.00万元)。

债券期限：20年。

债券利率：年利率3.97%。

还本付息方式：每半年支付一次债券利息，到期一次还本。

二、本次拟发行债券项目情况

(一)项目情况及募集资金使用规模

1、项目概况

项目名称：滁州市长三角一体化示范区供水保障工程

项目所属领域：供水

项目总投资：235,796.16万元

项目建设地址：安徽省滁州市

2、项目工期及实施计划

项目开工日期为2020年10月，竣工日期为2026年12月，项目总建设工期63个月。

项目实施计划如下：

(1)前期准备阶段：2020年7月，完成项目审批、初步设计、施工图设计及准备等项目前期工作；2020年8月-2020年9月，项目所需相关设备询价、招标、订购阶段。

(2)工程施工及验收阶段：2020年10月-2023年9月项目土建

工程施工阶段；2023年10月~2026年11月：设备交付、安装调试、招收和培训人员、生产技术准备及物资准备、项目试运行；2026年12月，项目竣工验收。

3、项目建设内容及规模

项目建设内容主要分为取水工程、原水输水工程、净水厂工程、清水配水工程四个部分；（本次项目所有工程投资及收益测算数据均只包含一期工程）。

（1）取水工程

取水工程分三期实施，一期（2025年）取水规模42.27万 m^3/d ，包含三水厂供水5.25万 m^3/d ，城南水厂供水15.75万 m^3/d ，沙河集水库补水20万 m^3/d ，管网漏损1.27万 m^3/d ；二期（2030年）取水规模63.92万 m^3/d ，包含三水厂供水5.25万 m^3/d ，城南水厂供水36.75万 m^3/d ，城西水库补水20万 m^3/d ，管网漏损1.92万 m^3/d 。三期（2035年）取水规模96.4万 m^3/d ，其中，70.4万 m^3/d 原水送入拟建的滁州市城南水厂；5.4万 m^3/d 原水送入全椒县三水厂；20.6万 m^3/d 送入沙河集水库。

（2）原水输水工程

原水输水工程由原水输水管线、调蓄库，加压泵站、输水隧洞组成，输水流量0.626~7.398 m^3/s ，管径0.6~2.0m，加压泵站设计扬程60m，输水管材为球磨铸铁管，穿越铁路、公路等地采用钢管，输水隧洞长2.1km，输水线路总长66.46km。

(3) 净水厂工程

新建净水厂工程厂址位于乌衣镇柯湖村附近，滁马高速东侧，311省道北侧，处理规模近期为 $150000\text{m}^3/\text{d}$ ，中期规模为 $350000\text{m}^3/\text{d}$ 。

厂区分为生产管理区(厂前区)、水处理区、生产污泥处理区等五个区域。五个区域主要工程建设内容如下：

生产管理区(厂前区)包括综合用房、食堂、值班宿舍、传达室及大门等，设在厂区的东南部，与周边现有道路连接。

水处理区设置在整个厂区的中部地块。总配水井、预臭氧接触池、机械混合池、网格絮凝平流沉淀池、V型滤池、反冲洗泵房及提升泵房、后臭氧接触池、活性炭滤池和清水池依次由西往东布置在厂区的中部地块，送水泵房布置在清水池西侧、深度处理区(后臭氧接触池、活性炭滤池)的南侧。深度处理区的北侧布置臭氧制备间、露天液氧站以及加药间。二期水处理构筑物预留用地沿着一期构筑物处理流程并排预留。

生产污泥处理区包括污泥浓缩池、平衡池及污泥脱水车间等，设在厂区的西北角。

(4) 清水配水工程

本工程的配水管线从供水厂敷设至汉河新区。供水规模为 $50000\text{m}^3/\text{d}$ 。

配水管线按双管线设计，管线先沿京沪线南侧浅埋敷设，沿线经小路涵洞穿越京沪线，然后沿规划东部干线敷设至汉河新区，管线长

17168m，管材为球墨铸铁管，管径 DN600，采用双管供水。管线全程采用有压管道，敷设方式主要采用暗敷埋管，沿线设置管桥3座。1#管桥跨越清流河；2#管桥位于固镇村附近，跨越清流河支流；3#管桥跨越滁河。

4、募集资金拟使用规模的情况如下：

项目名称：滁州市长三角一体化示范区供水保障工程项目。

项目总投资：235,796.16万元(其中：工程建设费171,870.46万元，工程建设其他费27,283.88万元，基本预备费21,114.55万元，专项费用5,233.27 万元，建设期利息8,734.00 万元，铺底流动资金1,560.00万元)。

自有资金：55,796.16万元。

申请债券融资规模：180,000.00万元(计划2022-2026年分四年发行完成；2022年已发行2,000万元；2025年计划发行80,000.00万元，本次发行专项债券4000.00万元；2026年计划发行98,000.00万元。)

募集资金使用范围：①滁州市长三角一体化示范区供水保障工程实施过程中需要支付的建筑工程费用及安装工程费用。②经市财政部门批准的与滁州市长三角一体化示范区供水保障工程建设有关的其他支出。

资金使用计划如下：

2020年计划完成建设投资10,000.00万元；

2021年计划完成建设投资10,000.00万元；

2022年计划完成建设投资12,000.00万元；

2023年计划完成建设投资5,796.16万元；

2024年计划完成建设投资5,000.00万元；

2025年计划完成建设投资90,000.00万元；

2026年计划完成建设投资103,000.00万元。

(二)项目实施单位

本次拟发行债券项目的实施单位为滁州市水利局，系 机关单位，统一社会信用代码为11341100MB16556310，地址为滁州市琅琊区琅琊西路81号。

本所律师认为，滁州市水利局是与本项目有关的主管 部门，作为本项目的实施单位符合相关规定。

(三)项目审批情况

经本所律师核查，截止2025年2月27日，本项目已取得的批复文件情况如下：

2020年7月8日，滁州市发展和改革委员会下发《滁州市发展改革委关于滁州市长三角一体化示范区供水保障工程项目建议书的批复》（滁发改审批[2020]157号）；2020年7月15日，滁州市发展和改革委员会下发《滁州市发展改革委关于滁州市长三角一体化示范区供水保障工程项目可行性研究报告的批复》（滁发改审批[2020]167号），同意实施滁州市长三角一体化示范区供水保障工程，项目代码：2020-341100-46-01-004611。

2020 年7月16日，滁州市生态环境局下发《关于申请长三角一体化示范区供水保障工程环评意见的报告的复函》（滁环评函[2020]26号），同意开展项目前期工作。

2020年7月20日，滁州市自然资源和规划局下发《关于长三角一体化示范区供水保障工程用地预审与选址意见的函》，原则同意该项目用地预审和规划选址。

本所律师认为，截至本法律意见出具日，滁州市长三角一体化示范区供水保障工程项目已取得现阶段的部分批复文件，项目符合社会事业发展需求。现有手续符合法律法规的要求，且将按照法律法规持续完善后续程序，推进项目建设工作。

三、项目融资资金来源

依据《实施方案》，滁州市长三角一体化示范区供水保障工程项目总投资估算为235,796.16万元，其中自有资本金55,796.16万元，占总投资23.66%，申请债券融资180,000.00万元，占总投资的76.34%。

四、项目预期收益与融资平衡安排

根据容诚会计师事务所出具的《专项评价报告》，本次债券发行项目的预期收益和融资平衡情况如下：

项目拟发行专项债券180,000.00万元，计划2022-2026年分四年发行完成；2022年已发行2,000万元；2025年计划发行80,000.00万元，本次发行专项债券4000.00万元；2026年计划发行98,000.00万元，债券发行期限为20年，利率3.97%，每半年支付一次债券利息，到期一次还本，本期债券还本付息总额为322,920.00万元。

经测算，本次债券融资项目收益为原水销售收入和自来水销售收入产生的现金流入，在相关单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，预期收益对应的现金净流入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。

本期债券还本付息后本息覆盖倍数反映如下：各项收入的单价增

长率达到预测的100%时，本息覆盖倍数为1.25；各项收入的单价增长率达到预测的95%时，本息覆盖倍数为1.24；各项收入的单价增长率达到预测的90%时，本息覆盖倍数为1.24，能够实现项目收益和融资自求平衡。

综上所述，本所律师认为，滁州市住房和城乡建设局已聘请具备相关资质的会计师事务所对本次拟发行的专项债券项目收益与融资自求平衡作出了专项评价报告。在容诚会计师事务所对项目收益预测及其所依据的各项假设前提实现的情况下，募投项目预期收益可覆盖本次融资本息，资金无法偿还风险较低，满足项目收益和融资自求平衡的要求。

五、中介机构及相关文件

（一）《专项评价报告》

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)就本次发行专项债券出具了本项目的《专项评价报告》。

容诚会计师事务所是依法成立的，具有会计师事务所执业资格的合伙制会计师事务所，现持有《营业执照》(统一社会信用代码：911101020854927874)及《会计师事务所执业证书》(批准执业文号：京财会许可[2013]0067号)，具有出具债券拟发行债券项目收益与融资自求平衡方案专项评价报告的资格。

（二）《法律意见书》

安徽知秋律师事务所受滁州市水利局的委托出具本《法律意见书》。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，持有《律师事务所执业许可证》(统一社会信用代码为：31340000559232961G),2024 年度考核合格。

本所指派的耿晓兵、陈晓东律师均持有《中华人民共和国律师执

业证》，且二人均通过了2024年度年检。

本所律师认为，为本次发行债券提供服务的会计师事务所、律师事务所均是依法成立、合法存续的中介服务机构，具备从业资格，各机构根据其业务范围出具的上述专业文件，可以作为本次申请发行地方政府专项债券的专业依据。

六、偿债保障

根据《实施方案》，本项目拟筹滁州市长三角一体化示范区供水保障工程项目专项债券180,000.00万元，债券期限为20年。本项目债券存续期间，收取的项目收益优先用于偿还本项目募集债券资金的还本付息。经测算，本项目建设完成后，债券发行期间预计可实现的项目收益，足够覆盖本项目融资本金及利息支出，实现偿债来源与融资自求平衡。

若预期现金净流量无法按照预期实现，不能偿还到期债券本金时，必要时滁州市人民政府可发行新一期地方政府非标专项债券用于偿还本期债券本金。

在制度层面，滁州市人民政府、滁州市财政局、项目建设单位建立起完善的专项债券资金使用管理制度，明确各部门职责，加强债券资金使用监管，组织开发新增债券资金绩效评价工作，确保债券资金合规使用，提高债券资金使用效益，保障投资者的合法权益。

本所律师认为，本次拟发行债券对应的项目的偿债保障措施符合财预(2017)89号文、财预(2018)34号文、财预(2018)61号文的相关规定。

七、结论意见

综上所述，本所律师认为：

1、本次拟发行债券募集资金用于滁州市长三角一体化示范区供

水保障工程项目建设，对应项目募集的债券资金用途符合法律、法规及有关规定的要求。

2、本次拟发行债券对应的建设项目实施单位滁州市水利局，为与本项目有关的主管部门，作为本项目的实施主体符合相关规定。

3、本次发行债券对应的项目已取得现阶段的部分批复文件，项目符合社会事业发展需求。

4、在容诚会计师事务所对项目收益预测及其所依据的各项假设前提实现的情况下，本项目预期收益可覆盖融资的本息，资金无法偿还风险较低，满足项目收益和融资自求平衡的要求，符合相关法律法规规章及规范性文件的有关规定。

5、出具《专项评价报告》的会计师事务所、出具《法律意见书》的律师事务所均是依法成立、合法存续的中介服务机构，具备从业资格，各机构根据其业务范围出具的专业文件，可以作为本次申请债券的申报材料所使用。

本法律意见正本壹式肆份，具有同等法律效力，经由承办律师签字并加盖本所公章后生效。

(本页无正文，为安徽知秋律师事务所出具的《关于滁州市长三角一体化示范区供水保障工程项目专项债券之法律意见书》签署页)



负 责 人：

9

承办律师：_____耿晓兵_____

耿 晓 兵

承办律师：_____陈晓东_____

陈 晓 东

二零二五年四月十九日

证明

安徽知秋律师事务所（统一社会信用代码：31340000559232961G），2023 年度年检考核合格，有效期为2024 年6月至2025年5月。

特此证明！



执业机构 安徽知秋律师事务所

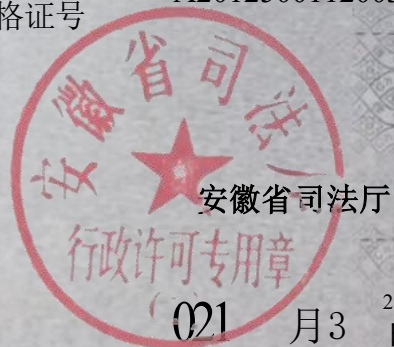
执业证类别 专职律师

执业证号 13411201510845659

法律职业资格
或律师资格证号 A20125001120038

发证机关

发证日期



持证人 陈晓东

性 别 男

身份证号 341124198808121414

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	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

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	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

执业机构

安徽知秋律师事务所

执业证类别

专职律师

执业证号

13411200810607596

法律职业资格
或律师资格证号

A20063411020532

发证机关

安徽省司法厅

发证日期

2021 (1)月08 日24



持证人

耿晓兵

性别

男

身份证号

342301197302210818



1年川年度考核价柔

伴师年度考核备朵

考核年度	
考核结果	2023年度考核称职 安徽省滁州市司法局： 2024.6——2025.5
备案机关	
备案日期	

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	