

---

北京康达（合肥）律师事务所  
关于全椒县供水能力提升项目  
收益与融资自求平衡专项债券的  
法律意见

---

安徽合肥蜀山区潜山路 111 号华润大厦 B 座 30 层

电话:0551-62930997 邮编:230079





## 目 录

|                  |   |
|------------------|---|
| 释义.....          | 2 |
| 一、主体资格.....      | 4 |
| 二、项目概况.....      | 5 |
| 三、项目合法性.....     | 6 |
| 四、项目融资与收益平衡..... | 6 |
| 五、中介机构业务资质.....  | 7 |
| 六、结论意见.....      | 8 |



## 释义

在本法律意见内，除非文义另有所指，下列词语具有下述涵义：

|                     |   |   |
|---------------------|---|---|
| 本项目                 | 指 | 全椒县供水能力提升项目   |
| 本所                  | 指 | 北京康达（合肥）律师事务所                                       |
| 本法律意见               | 指 | 北京康达（合肥）律师事务所出具的《关于全椒县供水能力提升项目收益与融资自求平衡专项债券的法律意见》   |
| 《实施方案》              | 指 | 《全椒县供水能力提升项目实施方案》                                   |
| 《财务评价报告》            | 指 | 安徽国鉴会计师事务所（普通合伙）出具的《全椒县供水能力提升项目收益与融资自求平衡专项债券财务评价报告》 |
| 《通知》（皖财债〔2024〕241号） | 指 | 《安徽省财政厅关于做好2024年专项债券项目申报入库工作的通知》（皖财债〔2024〕241号）     |
| 元、万元                | 指 | 人民币元、万元   |



**北京康达（合肥）律师事务所**  
**关于全椒县供水能力提升项目**  
**收益与融资自求平衡专项债券的**  
**法律意见**

康达合非字 2366116-5 号

致：全椒县住房和城乡建设局

北京康达（合肥）律师事务所接受全椒县住房和城乡建设局的委托，根据《中华人民共和国预算法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕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）、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）、《通知》（皖财债〔2024〕241号）及相关法律、法规、规范性文件，就本项目申请收益与融资自求平衡专项债券有关法律事项出具本法律意见。

为出具本法律意见，本所律师审查了申请机构本次申请的相关文件和材料，并得到申请机构如下保证，即其已向本所律师提供的作为出具本法律意见所必需的原始材料、副本、复印件等材料、口头证言均符合真实的要求，且已将全部事实向本所律师披露，无任何隐瞒、遗漏、虚假或误导之处，所有文件和材料上的签名与印章都是真实的，有关副本、复印件等材料与原始材料一致。

对于本法律意见至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所依赖于有关政府部门、企业或其他有关单位出具的证明文件出具本法律意见。

本所律师仅就本法律意见出具之日以前已经发生的事实进行法律审查，发表法律意见，并不对有关偿债能力、债券评级等专业事项发表意见。在本法律意见中对有关会计师报告、实施方案中某些内容的引述，并不表明本所律师对这些内容的真实性、准确性、合法性作出任何判断或保证。



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。

本所同意将本法律意见作为申请机构申请收益与融资自求平衡专项债券所必备的法定文件，随其他申报材料一起上报财政主管部门。

本法律意见仅供申请机构申请收益与融资自求平衡专项债券之目的使用，不得用作任何其他目的。

本所根据相关规定的要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责的精神，对申请机构提供的相关文件和有关事实进行了核查和验证，出具法律意见如下：

### 一、主体资格

根据《统一社会信用代码证书》及《实施方案》，全椒县住房和城乡建设局是本项目的实施主体。经本所律师核查，截至本法律意见出具之日，实施主体登记信息如下：

|          |                         |
|----------|-------------------------|
| 机构名称     | 全椒县住房和城乡建设局（全椒县人民防空办公室） |
| 机构性质     | 机关                      |
| 机构地址     | 安徽省滁州市全椒县行政服务中心1号楼      |
| 统一社会信用代码 | 11341124003216149B      |



|     |     |
|-----|-----|
| 负责人 | 张胜荣 |
|-----|-----|

本所律师认为，全椒县住房和城乡建设局为本项目的实施主体，合法有效存续，具备独立的法律主体资格。

## 二、项目概况

根据《实施方案》并经本所律师核查，本项目建设场址位于全椒县。

主要建设内容及建设规模：

### 1、全椒县三水厂（一期）建设工程

三水厂总规模 10 万 m<sup>3</sup>/日，深度处理型水厂，一期建设 5 万 m<sup>3</sup>/日：取水泵站、预处理池、反应沉淀池、滤池、清水池、臭氧氧化接触池、活性炭滤池、提升泵站、送水泵房、加氯间、污泥干化车间等构筑物；设备采购安装及自动化控系统；DN1000 源水管道 20km；DN1000 输水管道 15km。项目建成后，主要供应东部城北新城、南部新区。

### 2、全椒县二水厂饮水安全提升工程

二水厂规模 10 万 m<sup>3</sup>/日，应城市供水安全保障需要，增加深度处理工艺、供电线路改造、水质检验能力提升、管网改造与新建 21.4km。项目建成后，可提高应对突发水质事故的能力、保障供水水质、提升二水厂安全运行能力。

### 3、全椒县供水管道改造（三期）工程

二水厂 DN800 源水管道 21km，城区内环西路供水管道扩建 DN600-800 管道 7km，县城西部区域 DN200-600 供水管道改造 22km。项目建成后，主要保障二水厂原 DN800 源水管道的运行稳定，保障二水厂 5 万 m<sup>3</sup> 的制水能力；提高县城西部区域供水需求，降低管网漏损率。

本项目总投资 60,148.60 万元。



### 三、项目合法性

#### （一）本项目用地情况

1、2023年6月15日，全椒县自然资源和规划局出具《关于全椒县供水能力提升项目用地预审与规划选址意见的函》（全自然资规函【2023】89号），本项目用地预审获得审批通过。

#### （二）本项目的合法性

经本所律师核查，本项目已取得如下审批或备案文件：

1. 2023年9月1日，全椒县发展和改革委员会出具《关于同意全椒县供水能力提升项目立项的批复》（全发改审批【2023】166号），本项目立项获得审批通过。

2. 2023年9月2日，全椒县发展和改革委员会出具《关于同意全椒县供水能力提升项目可行性研究报告的批复》（全发改审批【2023】167号），批复同意本项目可行性研究报告。

3. 2023年9月19日，滁州市全椒县生态环境分局出具《关于全椒县住房和城乡建设局全椒县供水能力提升项目环境影响报告表的审查意见》（全环评字【2023】12号），本项目环评获得审批通过。

4. 2023年9月20日，安徽建荣工程管理服务股份有限公司给施工单位（江苏镇淮建设集团有限公司、安徽鑫德隆建工有限公司）出具《工程开工令》，本项目涉及的子工程二水厂供水改造工程（万利路、韩岭路等9条道路供水管网）具备施工条件，获得开工许可，开工日期为2023年9月20日。

本所律师认为，截至本法律意见出具日，本项目已取得有权部门的审批或备案。

### 四、项目融资与收益平衡

根据《财务评价报告》，本项目总投资为60,148.60万元。其中工程建设费用52,800.00万元，工程建设其他费用2,838.70万元，基本预备费2,781.90万元，建设期利息1,728.00万元。项目资金来源为资本金12,148.60万元（全



部为财政性资金），占总投资的 20.20%；债券融资 48,000.00 万元，占总投资的 79.80%。

本项目计划通过债券融资 48,000.00 万元，预计 2024 年获取 7,000.00 万元（其中 2024 年 6 月已发行 5,000.00 万元，利率为 2.53%；根据省财政厅关于开展专项债券资金用途调整工作的通知，本批次安排债券资金 2,000.00 万元，系长三角一体化全椒综合交通互联互通项目 2024 年 2 月 5 日发行取得的专项债券资金调整至本项目使用，利率为 2.65%，期限 20 年），2025 年计划获取 20,000.00 万元（2025 年 1 月已发行 3,000.00 万元，实际利率 2.01%，2025 年本批次计划发行 5,000.00 万元），2026 年计划发行 21,000.00 万元，每半年付息一次。根据本次项目的具体情况，本次债券的期限按照 20 年、债券已发行部分利率按照实际发行利率计算，尚未发行部分参照近期类似地方政府债券的利率按照 3.6% 进行测算。

根据项目未来数据的合理预测，在债券存续期间内共产生可用于还本付息金额的净现金流入 104,496.08 万元，能够覆盖债券本息金额 80,156.00 万元，债务本息偿付保障倍数 1.30 倍，用于还本付息资金的充足性得到保障。

本所律师认为，本项目符合项目收益与融资自求平衡专项债券对项目融资与收益达到平衡的要求。

## 五、中介机构业务资质

### 1. 会计师事务所

安徽国鉴会计师事务所（普通合伙）提供的《营业执照》（统一社会信用代码：91340202MA8P4M9DXG）、《会计师事务所执业证书》（证书编号：NO. 34020177）并经本所律师核查，安徽国鉴会计师事务所（普通合伙）为具备相应债券发行咨询资质且承担过企业债发行咨询服务的会计师事务所。

### 2. 律师事务所

北京康达（合肥）律师事务所是经安徽省司法厅批准设立并核发《律师事务所分所执业许可证》（证号：31340000MD02911756），为具备相应债券发行咨询资质且承担过企业债发行咨询服务的律师事务所。



本所律师认为，为本项目提供咨询服务的会计师事务所和律师事务所符合《通知》（皖财债【2024】241号）关于选择使用第三方机构的要求。

## 六、结论意见

综上所述，截止本法律意见出具之日，根据有关法律法规和规范性文件的相关规定，经审慎审查有关文件和信息，本所律师认为：

### 合法审查：

1. 项目前期准备工作（包括但不限于土地整理、土地储备、招投标等）符合相关法律规定。

2. 项目单位是项目所属地区的行政事业单位、国有全资（或独资）企业，全椒县住房和城乡建设局为本项目所属地区的行政机关，符合规定。

3. 项目单位提供的相关材料具有法律效力，项目申请流程符合相关法律要求。

4. 专项债券项目单位已取得资产产权，资产情况清晰。

### 结论意见：

1. 全椒县住房和城乡建设局为本项目的实施主体，合法有效存续，具备独立的法律主体资格。

2. 本项目已取得有权部门的审批或备案。

3. 本项目符合项目收益与融资自求平衡专项债券对项目融资与收益达到平衡的要求。

4. 本项目《实施方案》已经揭示了可能面临的主要偿债风险。

5. 为本项目提供咨询服务的安徽国鉴会计师事务所（普通合伙）和北京康达（合肥）律师事务所符合《通知》（皖财债〔2024〕241号）。

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。

（本页以下为签署页，无正文）



（本页无正文，为《北京康达（合肥）律师事务所关于全椒县供水能力提升项目  
收益与融资自求平衡专项债券的法律意见》的签署页）

北京康达（合肥）律师事务所



负责人：

朱静

朱 静

承办律师：

袁建

袁 建

承办律师：

孙颖

孙 颖

2025 年 2 月 23 日



# 律师事务所分所 执业许可证

(副本)

统一社会信用代码: 31340000MD02911756

北京康达(合肥)

律师事务所,

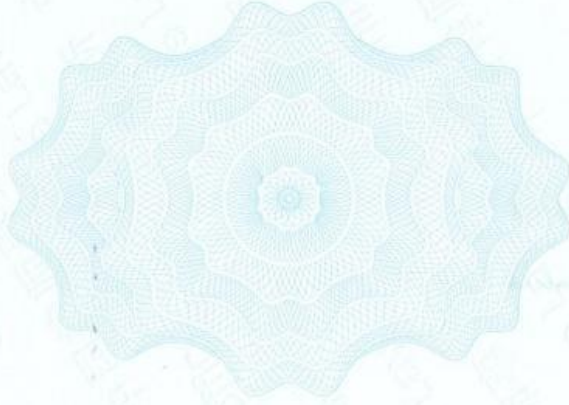
符合《律师法》及《律师事务所管理办法》

规定的条件, 准予设立并执业。

发证机关:

发证日期:

2022年07月06日





# 律师事务所分所登记事项

|      |                            |
|------|----------------------------|
| 名称   | 北京康达（合肥）律师事务所              |
| 住所   | 安徽省合肥市蜀山区政务区华润大厦西塔(B座) 30层 |
| 负责人  | 朱静                         |
| 派驻律师 | 朱静,于玥,谭凯元                  |
| 设立资产 | 30万元                       |
| 主管机关 | 蜀山区司法局                     |
| 批准文号 | 皖司许（2022）第293号             |
| 批准日期 | 2022年07月06日                |

# 律师事务所分所变更登记（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 |



所属律师事务所变更登记备案（七）

| 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 |

律师事务所分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 | 合肥市司法局<br>合肥市律师协会<br>合肥市律师协会年度考核委员会 |
| 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 | 合肥市司法局<br>合肥市律师协会<br>合肥市律师协会年度考核委员会 |
| 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 |  |



执业机构 北京康达（合肥）  
律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 13401200510701900

法律职业资格  
或律师资格证号 A20033401030016

发证机关

发证日期



持证人 袁建

性 别 男

身份证号 340103197104154034

### 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<br>备案专用章 |
| 备案日期 | 2024年6月-2025年5月 |

### 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

北京康达（合肥）  
律师事务所

执业证类别

专职律师

执业证号

13401202511882802

法律职业资格  
或律师资格证号

A20213706830761

发证机关



发证日期

2025年02月08日



持证人

孙颖

性别

女

身份证号

370683199308170048