

和县卜集自来水厂改扩建及配套工程
收益与融资自求平衡专项债券
法律意见书



安徽华人律师事务所
AN HUI HUA REN LAW FIRM



(2024) 华律法字第 188 号



目 录

一、实施单位的主体信息	4
二、申报项目的基本情况	4
三、申报项目的融资规模	6
四、项目收益与融资平衡	7
五、申报文件及中介机构	7
六、项目投资风险提示	8
七、综合性意见	9



致：和县水利局

安徽华人律师事务所（下称“本所”）是中华人民共和国具有合法执业资格的律师事务所，具备对和县卜集自来水厂改扩建及配套工程收益与融资自求平衡专项债券发行出具相关法律意见书的资格。本所以专项法律顾问的身份，就和县卜集自来水厂改扩建及配套工程收益与融资自求平衡专项债券发行事宜提供法律服务。

我们根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国律师法》《国务院关于加强地方性债务管理的意见》（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）《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》《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26号）《关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》（财库〔2020〕43号）等法律法规和规范性文件的规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具本法律意见书。



引言

一、释义

除非本法律意见书另有所指，下列词语具有的含义如下：

实施单位	指	和县水利局
本所	指	安徽华人律师事务所
本所律师	指	指本所高卫民、丁欢律师
申报项目/本项目	指	和县卜集自来水厂改扩建及配套工程
《实施方案》	指	《和县卜集自来水厂改扩建及配套工程实施方案》
《财务评价报告》	指	《和县卜集自来水厂改扩建及配套工程专项债券项目收益与融资自求平衡财务评价报告》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《意见》	指	《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》 【国发（2014）43号文】
《试点通知》	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（2017）89号文】
《加强资本金管理通知》	指	《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》 【国发（2019）26号文】
《发行管理办法》	指	《关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》 【财库（2020）43号】
《风险预案通知》	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》 【国办函（2016）88号文】
元（万元）	指	人民币元（万元）



二、律师声明事项

对本法律意见书的出具，本所律师特作如下声明：

（一）本法律意见书是依据我国现行有关法律、法规的有关规定及本法律意见书出具日前已经发生或存在的事实出具报告。

（二）本所律师已经审阅了本所律师认为出具本法律意见书所需的有关文件和资料，并据此出具报告；但对于会计评估等专业事项，本法律意见书只作引用而不进行核查且不发表法律意见；本所律师在本法律意见书中对于实施方案、数据、财务评价报告中某些数据和结论的引用，并不意味着本所律师对这些数据、结论的真实性做出任何明示或默示的保证，对于这些内容本所律师并不具备核查和做出判断的合法资格。

（三）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，对本期专项债券发行的合法性、合规性、真实性和有效性进行了核查验证。合理保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

（四）本法律意见书仅为本次债券发行之目的使用，未经本所书面同意，本法律意见书不得为其他人的利益或其他目的而使用，法律、法规另有规定的除外。

（五）本所同意将本法律意见书作为本次债券发行的必备法律文件，随同其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。



正文

一、实施单位的主体信息

根据《实施方案》，本次债券发行的实施单位为和县水利局。

根据和县水利局提供的统一社会信用代码证书，其基本信息如下：

名称	和县水利局
统一社会信用代码	113405230032778658
机构类型	机关单位
负责人	张平
登记机关	和县事业单位登记管理局
住所地	和县历阳镇文昌中路 306 号

通过全国组织机构代码公示查询平台 (<https://www.cods.org.cn>) 核查和县水利局的单位信息，和县水利局系隶属和县人民政府管理的依法成立的机关单位，具有独立的法人资格，具备作为本次项目实施单位的主体资格。

二、申报项目的基本情况

（一）申报项目概述

本工程主要包含卜集水厂改扩建工程和配套管网工程，具体项目建设内容为新建 5 万 m^3/d 净水厂及取水泵房 1 座，建设 2 根 DN800 原水管（含引水管），总长度 4.7km，并配套建设 30.2kmDN800-DN1000 供水管网。

（1）卜集自来水厂改扩建工程

取水工程：新建 5 万 m^3/d 取水泵站（含取水头部），新建 DN800



引水管 2 根，总长 1.4km。

输水管线工程：新建 DN800 输水管 2 根，总长 3.3km。

净水厂工程：新建 5 万 m³/d 净水厂 1 座。

（2）市政配套管网工程

建设 30.2kmDN600-DN1000 供水管网。

（二）申报项目的公益性及收益性

1、公益性

本项目建设能从根本上解决和县城市发展过程中用水供需矛盾，减轻城市供水系统压力。通过本项目的实施，有利于解决城镇发展中对用水的增长需求，不断提升城乡供水基础设施协同发展水平；有利于加强和县饮用水安全，保障当地人民的因饮用水而导致的健康问题；有利于助力城市高质量发展，促进经济社会协调可持续发展、全面建设小康社会，因此本项目的具有明显的公益性。

2、收益性

根据《实施方案》及《财务评价报告》，本项目经济效益主要包括水费收入。

（三）申报项目的审批情况

根据和县水利局提供的资料，截至本法律意见书出具之日，本项目已经取得的主要审批文件如下：

1、本项目于 2023 年 6 月 25 日取得和县发展和改革委员会出具的《关于和县卜集自来水厂改扩建及配套工程项目建议书的批复》（和发改投资[2023]39 号），原则同意本项目建议书。项目代码为：2306-340523-04-02-430949。



2、本项目于 2023 年 6 月 26 日取得和县发展和改革委员会出具的《关于和县卜集自来水厂改扩建及配套工程项目可行性研究报告的批复》（和发改投资[2023]40 号），原则同意本项目可行性研究报告。

3、本项目于 2023 年 7 月 3 日取得马鞍山市和县生态环境分局出具的《关于和县水利局和县卜集自来水厂改扩建及配套工程项目环评初审意见的复函》，本项目符合环保相关产业政策。

4、本项目于 2023 年 7 月 10 日完成建设项目环境影响登记表备案（备案号：202334052300000044），本项目属于《建设项目环境影响评价分类管理名录》中应当填报环境影响登记表的建设项目，属于第 146 城市（镇）官网及管廊建设（不含给水管道；不含光纤；不含 1.6 兆帕及以下的天然气管道）项中其他。

5、2023 年 7 月 20 日，和县自然资源和规划局出具《关于和县卜集自来水厂改扩建及配套工程项目用地预审和规划选址的初审意见》（用字函[2023]7 号），明确本项目不影响规划实施，不占用永久基本农田和生态保护红线。

本项目已获得项目立项和可行性研究报告批复文件，取得了关于本项目用地和规划意见的初审意见和环境影响登记备案及关于环评初审意见的复函，项目具备申报专项债券的合法性，后续应当继续完善相关审批、建设手续。

三、申报项目的融资规模

本项目总投资 39,921.03 万元，其中项目资本金 13,921.03 万元，占出资比例的 34.87%，发行专项债券融资资金为 26,000.00 万元，占



出资比例的 65.13%。

本所律师认为，本项目自有资本金的筹措比例符合《加强资本金管理通知》（国发〔2019〕26 号）的相关要求。

四、项目收益与融资平衡

根据《实施方案》，本项目债券存续期内经营净收益（可偿债收益）为 60,887.68 万元，对本期债券本息 46,800.00 万元的覆盖倍数为 1.30，能够合理保障偿还本期债券本金和利息，可以实现项目收益与融资自求平衡。

根据《财务评价报告》测算，根据项目未来数据的合理预测，在债券存续期间经营期内共产生可用于还本付息的可偿债收益为 60,887.68 万元，能够覆盖债券存续期内累计还本付息金额 46,800.00 万元，债务本息偿付保障倍数为 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：根据《实施方案》及《财务评价报告》分析和论证，本项目能够实现项目融资与收益的自求平衡。

五、申报文件及中介机构

（一）《财务评价报告》及会计师事务所资质

安徽安联信达会计师事务所有限公司为本次政府债出具《评价报告》，安徽安联信达会计师事务所有限公司持有合肥市庐阳区市场监督管理局核发的营业执照（统一社会信用代码：91340100793557748W），

《评价报告》认为：通过发行和县卜集自来水厂改扩建及配套工程收益与融资自求平衡专项债券的方式满足本项目建设的资金需求，是现阶段



较优的资金解决方案。

（二）《法律意见书》及律师事务所资质

本所是经安徽省司法厅批准设立并合法存续合伙制律师事务所，现持有《律师事务所执业许可证》（证号：31340000485026849K）。本所指派的高卫民律师、丁欢律师均持有《中华人民共和国律师执业证》且二人执业证年度考核均在有效期内。

综上，本所律师认为，上述中介机构具备为本次申报债券项目提供相关服务的资格。

六、项目投资风险提示

1、财务风险

由于在项目建设过程中，受市场因素影响，施工所需的原材料价格上涨，将导致项目施工成本增加，财务负担加重，进而影响项目建设进度以及项目建设期内专项债券利息的兑付，因此面临一定的财务风险。

2、管理风险

本项目在实施过程中设计方案的变化、项目管理单位组织管理水平、项目施工单位的施工技术及管理水平、可能发生的突发性工程事故等因素，会对项目建设产生一定的不确定性。

3、经营风险

若项目投入运营后的实际收入未能达到预测值，将对债券本息产生影响。同时，项目日常经营性支出涉及人力成本、维修费用等变动因素，实际支出增加也将降低偿债能力。

4、市场风险



在专项债券存续期内，国际国内宏观经济的变化、经济政策等因素引起的债务资本市场利率的波动，利率波动将对本项目的财务成本产生一定影响，进而影响项目收益和融资平衡。

七、综合性意见

根据国发(2014)43号、财预(2017)89号、国发(2019)26号、财库(2020)43号文等相关法律法规、部门规章的规定，结合本所律师核查的事实，现发表如下法律意见：

1、本申报项目的实施单位和县水利局是合法存续的主体，具备独立的法律主体资格。

2、本项目建设能从根本上解决和县城市发展过程中用水供需矛盾，减轻城市供水系统压力。通过本项目的实施，有利于解决城镇发展中对用水的增长需求，不断提升城乡供水基础设施协同发展水平；有利于加强和县饮用水安全，保障当地人民的因饮用水而导致的健康问题；有利于助力城市高质量发展，促进经济社会协调可持续发展、全面建设小康社会，因此本项目的具有明显的公益性。

3、本项目已获得项目立项和可行性研究报告批复文件，取得了关于本项目用地和规划意见的初审意见和环境影响登记备案及关于环评初审意见的复函，项目具备申报专项债券的合法性，后续应当继续完善相关审批、建设手续。

4、根据《实施方案》及《财务评价报告》披露，本次债券发行具有偿还计划和稳定的资金偿还来源，满足项目收益与融资自求平衡的要求。



5、为本次债券发行提供服务的会计师事务所、律师事务所均具备相应的从业资质。

(本页无正文，系《和县卜集自来水厂改扩建及配套工程收益与融资自求平衡专项债券法律意见书》签署页)



经办律师：_____

(高卫民)

经办律师：_____

(丁 欢)

二〇二四年五月十九日

律 师 事 务 所
执 业 许 可 证

(副 本)

统一社会信用代码:31340000485026849K

安徽华人 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: 2023 年 02 月 13 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

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	合肥市司法局 专用章
考核日期	2023年6月-2024年5月

考核年度	2023年度	2024年6月-2025年5月
考核结果	合格	
考核机关	合肥市司法局 专用章	
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	安徽华人律师事务所		
执业证类别	专职律师		
执业证号	13401202010195110		
法律职业资格 或律师资格证号	A20183416210246		
发证机关	安徽省司法厅	持证人	高卫民
发证日期	2020年06月01日	性别	男
		身份证号	341223198706094194



律师年度考核备案		律师年度考核备案	
考核年度	2022年度	考核年度	2023年度
考核结果	称职	考核结果	称职
备案机关	合肥市司法局	备案机关	合肥市司法局
备案日期	2023年6月-2024年5月	备案日期	2024年6月-2025年5月

执业机构 安徽华人律师事务所



执业证类别 专职律师

执业证号 13401201610975918

法律职业资格
或律师资格证号 A20123203221652

持证人 丁欢

性 别 男

发证机关 安徽省司法厅

身份证号 320322199001046570

发证日期 2021年06月25日



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	合肥市司法局 备案专用章
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	合肥市司法局 备案专用章
备案日期	2024年6月-2025年5月