

---

北京康达（合肥）律师事务所  
关于怀远县农村供水保障提升工程  
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.....4

三、项目合法性.....5

四、项目融资与收益平衡.....5

五、中介机构业务资质.....6

六、结论意见.....6



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	怀远县农村供水保障提升工程
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《关于怀远县农村供水保障提升工程收益与融资自求平衡专项债券的法律意见》
《实施方案》	指	《（蚌埠市）专项债券怀远县农村供水保障提升工程实施方案》
《财务评价报告》	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）合肥分所出具的《怀远县农村供水保障提升工程收益与融资自求平衡专项评价报告》（XYZH/2024HFAS1F0148）
《通知》（皖财债〔2023〕109号）	指	《安徽省财政厅关于做好2023年政府专项债券项目储备工作的通知》（皖财债〔2023〕109号）
元、万元	指	人民币元、万元



**北京康达（合肥）律师事务所**  
**关于怀远县农村供水保障提升工程**  
**收益与融资自求平衡专项债券的**  
**法律意见**

康达合非字 2366132-1 号

致：怀远县水利局

北京康达（合肥）律师事务所接受怀远县水利局的委托，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〔2023〕109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》，怀远县水利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：

单位名称	怀远县水利局
单位性质	事业单位
住所	怀远县荆山镇山西路 348 号
统一社会信用代码	1134032100304384X0
法定代表人	高士东

本所律师认为，怀远县水利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，本项目位于怀远县县域内。



### 主要建设内容及建设规模：

对怀远县县域内常坟中心水厂、城西水厂、双龙水厂、小集水厂、新城水厂等 5 处水厂进行主干管网联通并网改造工程、区域内配水管网改造提升工程、铺设管网 1488km，配套建设相关辅助工程。

本项目总投资 31,009.00 万元。

### 三、项目合法性

#### （一）本项目用地情况

1、2023 年 12 月 12 日，怀远县自然资源和规划局出具《关于征求怀远县农村供水保障提升工程的用地审查意见的复函》，本项目不涉及新增建设用地，无须办理用地预审。

#### （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 12 月 12 日，怀远县发展和改革委员会出具《怀远县发展和改革委员会关于怀远县农村供水保障提升工程项目建议书的批复》（怀发改审批[2023]212 号），同意该项目建议书。

2. 2023 年 12 月 12 日，蚌埠市怀远县生态环境分局出具《关于怀远县农村供水保障提升工程环评的预审意见》，本项目不在《建设项目分类管理名录（2021 版）》中，名录中未做规定的项目，无需履行环境影响评价手续。

3. 2023 年 12 月 13 日，怀远县发展和改革委员会出具《怀远县发展和改革委员会关于怀远县农村供水保障提升工程可行性研究报告的批复》（怀发改审批[2023]213 号），同意本项目可行性研究报告。

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 31,009.00 万元，申请发行专项债券 24,000.00 万元，2024 年已发行 5,000.00 万元，发行利率 2.56%，计划 2025 年发



行 19,000.00 万元，其中本次计划发行 7,000.00 万元，剩余 12,000.00 万元后续批次发行。财政资金 7,009.00 万元。假设融资利率 3.50%，期限为 15 年，半年付息，到期一次性还本，发行费用按 1% 估算。

经上述测算，在怀远县水利局对怀远县农村供水保障提升工程的收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的怀远县农村供水保障提升工程，在预测事项未发生重大变化的情况下，预期经营结余能够合理保障偿还融资本金和利息，预测收入在达到固定收入 100% 的情况下偿债覆盖倍数 1.26，预测收入在达到固定收入 95% 的情况下覆盖倍数为 1.20，预测收入在达到固定收入 90% 的情况下覆盖倍数为 1.14，实现了项目收益与融资的平衡。

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）合肥分所提供的《营业执照》【统一社会信用代码：91340103358559810R（1-1）】、《会计师事务所分所执业证书》（分所执业证书编号：110101363401）并经本所律师核查，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）合肥分所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【2023】109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：

1. 怀远县水利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. 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〔2023〕109号）关于选择使用第三方机构的要求。

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《北京康达（合肥）律师事务所关于怀远县农村供水保障提升工程  
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

承办律师：\_\_\_\_\_

袁 建

承办律师：\_\_\_\_\_

许 飞

2025 年 1 月 4 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,

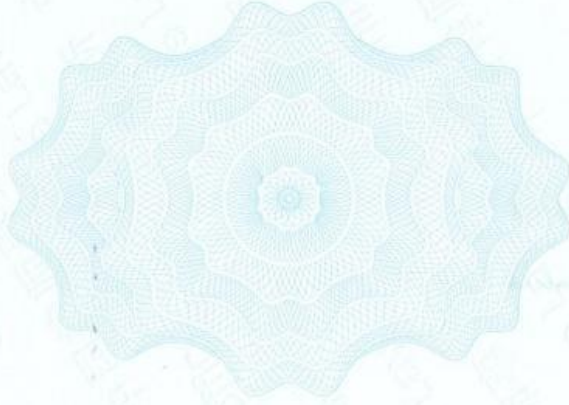
符合《律师法》及《律师事务所管理办法》

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 合肥市律师协会 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 合肥市律师协会 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 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 13401200910317735

法律职业资格  
或律师资格证号 A20073416230202

发证机关

发证日期



持证人 许飞

性别 男

身份证号 341227197905288056

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

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	