
北京康达（合肥）律师事务所

文昌市主城区重点区域雨污分流（二期）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.....	5
三、项目合法性.....	5
四、项目融资与收益平衡.....	7
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	文昌市主城区重点区域雨污分流（二期）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《文昌市主城区重点区域雨污分流（二期）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	《2025 年海南省政府专项债券（八期）—文昌市主城区重点区域雨污分流（二期）工程收益与融资自求平衡方案》
《财务评价报告》	指	安徽律铭会计师事务所（普通合伙）出具的《2025 年海南省政府专项债券（八期）—文昌市主城区重点区域雨污分流（二期）工程专项债券收益与融资自求平衡财务评估报告》
元、万元	指	人民币元、万元

北京康达（合肥）律师事务所

关于文昌市主城区重点区域雨污分流（二期）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 2566142 号

致：文昌市水利水电技术服务中心

北京康达（合肥）律师事务所接受文昌市水利水电技术服务中心的委托，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）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》，文昌市水利水电技术服务中心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	文昌市水利水电技术服务中心
机构性质	事业单位
机构地址	文昌市文城镇文新路 83 号
统一社会信用代码	12468875MB1810662K
组织机构代码	MB181066-2

负责人	陈欣
-----	----

本所律师认为，文昌市水利水电技术服务中心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，本项目建设地点位文昌市文城镇主城区。

主要建设内容及建设规模：项目服务面积为 908ha，共划分为 A、B、C、D 四个片区，拟建 DN40~DN500 雨、污水排水管网长度约 123.304km，新建泵站 3 座，总规模 230m³/d。其中：A 片区排水管网管径为 DN50~DN600，长 21772m，新建 1 座 100m³/d 泵站；B 片区排水管网管径为 DN100~DN400，长 22012m；C 片区排水管网管径为 DN40~DN400，长 19483m，新建 1 座 70m³/d 泵站，1 座 60m³/d 泵站；D 片区排水管网管径为 DN100~DN200，长 133m；出户管按每户 16m 建设，共建设管长 59904m；同时配建其他附属构筑物，并对破除路面进行恢复。

本项目总投资为 28140.32 万元，其中项目自有资金投入 16489.17 万元，其余资金 11651.15 万元通过发行专项债券筹集。

三、项目合法性

经本所律师核查，本项目已取得如下审批或备案文件：

1、项目业主单位及建设模式批复

2020 年 12 月 15 日，文昌市人民政府作出《文昌市人民政府关于确定文昌市主城区重点区域雨污分流（二期）工程项目法人的批复》（文府函〔2020〕1622 号），载明：同意由文昌市水利水电技术服务中心作为文昌市主城区重点区域雨污分流（二期）工程项目法人，法人代表为陈欣。

2021 年 7 月 29 日，文昌市人民政府作出《文昌市人民政府关于确定采用 EPC 模式实施文昌市主城区重点区域雨污分流（二期）工程的批复》（文府函〔2021〕647 号），同意本项目采用 EPC 模式实施文昌市主城区重点区域雨污分流（二期）

工程。

2、可行性研究报告批复

2021年6月9日，文昌市行政审批服务局作出《文昌市行政审批服务局关于同意文昌市主城区重点区域雨污分流（二期）工程可行性研究报告的批复》（文审批〔2021〕270号），批复同意本项目可行性研究报告。

3、建设项目用地选址意见

2021年11月18日，文昌市自然资源和规划局作出《文昌市自然资源和规划局关于征询文昌市主城区重点区域雨污分流（二期）工程建设项目用地选址意见的复函》（文自然资函〔2021〕3669号），原则支持主城区重点区域雨污分流（二期）工程建设项目建设。

4、初步设计及概算批复

2021年12月1日，文昌市行政审批服务局作出《文昌市行政审批服务局关于文昌市主城区重点区域雨污分流（二期）工程初步设计及概算的批复》（文审批〔2021〕651号），原则同意本项目初步设计方案。

5、建设工程规划许可证

2022年4月6日，文昌市行政审批服务局为文昌市主城区重点区域雨污分流（二期）工程核发《建设工程规划许可证》（建字第469005202210052号），证载：本建设工程符合城乡规划要求，建设位置位于海南省文昌市文城镇，建设规模为污水管道总长度123.304km。

6、建筑工程施工许可证

2022年9月29日，文昌市行政审批服务局为文昌市主城区重点区域雨污分流（二期）工程核发《建筑工程施工许可证》（编号469005202209290102），证载：本建筑工程符合施工条件，准予施工。

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 28,140.32 万元，其中自有资金投入 16,489.17 万元，其余资金 11,651.15 万元通过发行专项债券筹集。2019 年海南省土地储备专项债券（二期）已发行专项债券 2151.15 万元，债券期限为 5 年，债券年利率按 3.33% 测算；2022 年海南省六水共治专项债券（一期）已发行专项债券 2500.00 万元，债券期限为 10 年，债券年利率按 2.93% 测算；2022 年海南自由贸易港专项债券（四期）已发行专项债券 1000.00 万元，债券期限为 10 年，债券年利率按 2.86% 测算；2024 年海南省人民政府蓝色债券（10 年期）已发行专项债券 5000.00 万元，债券期限为 10 年，债券年利率按 2.6% 测算；本次拟发行 1000.00 万元，期限为 10 年，债券年利率按 2.31% 测算，利息按每半年支付一次，本金到期一次性偿还。预计本息合计为 14558.82 万元。本项目净收益约为 23657.26 万元，本息覆盖率为 1.84，本息覆盖倍数为 1.62，能够满足专项债券还本付息的需求。项目收益可以覆盖融资成本，资金无法偿还风险较低。

项目总投资 28,140.32 万元，其中自有资金投入 16,489.17 万元，其余资金 11,651.15 万元通过发行专项债券筹集。

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

安徽律铭会计师事务所（普通合伙）提供的《营业执照》【统一社会信用代码：91340100MA2WFW8MXG】经本所律师核查，安徽律铭会计师事务所（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《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43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. 文昌市水利水电技术服务中心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《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43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）律师事务所关于文昌市主城区重点区域雨污分流（二期）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

朱 静

承办律师：

袁建

袁 建

承办律师：

许飞

许 飞

2025 年 4 月 9 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,

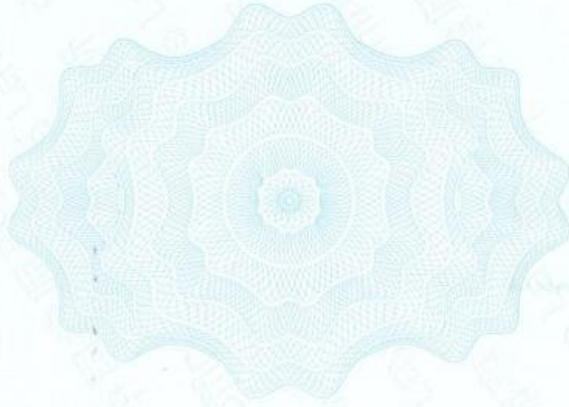
符合《律师法》及《律师事务所管理办法》

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

2023年1月03日



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	