

国浩律师（昆明）事务所

关于

鲁甸县城市供水建设项目

之

法律意见书



國浩律師事務所
GRANDALL LAW FIRM

云南省昆明市盘龙区东风东路 23 号恒隆广场办公楼 33 楼邮编：650051

33rd Floor, Electron Building Hang Lung Group, No. 23 East Dongfeng Road, Kunming, Yunnan 650051, China,

电话/Tel: +86087163538048 传真/Fax: +86087163615220

网址/Website: <http://www.grandall.com.cn>

二〇二五年六月

目 录

释义.....	2
声明.....	3
正文.....	4
一、项目参与主体.....	4
（一）主管部门.....	4
（二）项目单位.....	4
二、项目概况及批复情况.....	5
（一）项目概况.....	5
（二）项目批复情况.....	6
三、项目收益和融资自求平衡.....	8
（一）项目资金筹措情况.....	8
1. 资本金部分.....	8
2. 融资部分.....	9
（二）项目收益和融资自求平衡情况.....	9
1. 项目收益.....	9
2. 项目融资自求平衡情况.....	9
四、项目参与主体的承诺.....	10
五、中介机构及相关文件.....	10
（一）会计师事务所.....	10
1. 基本情况.....	10
2. 行政处罚及失信等情况.....	10
（二）律师事务所.....	11
1. 基本情况.....	11
2. 行政处罚及失信等情况.....	11
六、与本项目有关的风险及控制措施.....	11
（一）风险关注点.....	11
（二）控制措施建议.....	12
结论性意见.....	13
签章页.....	14

国浩律师（昆明）事务所
关于
鲁甸县城市供水建设项目
之
法律意见书

2025 国浩（昆）专字第 2654 号

敬启者：

国浩律师（昆明）事务所（以下简称“本所”）作为本次申报的 2025 年云南省人民政府地方政府专项债券对应的鲁甸县城市供水建设项目的法律服务机构，根据《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕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）等法律、法规和规范性文件的要求，就本次申报的鲁甸县城市供水建设项目有关事宜出具本法律意见书。

释义

除非另有说明，本法律意见书中相关词语具有以下特定含义：

本法律意见书	指	《关于鲁甸县城市供水建设项目之法律意见书》
本所	指	国浩律师（昆明）事务所
本所律师	指	本所为本次申报工作指派的经办律师，即在本法律意见书签署页“经办律师”一栏中签名的律师
本项目/该项目	指	鲁甸县城市供水建设项目
信永中和会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）昆明分所
《实施方案》	指	《鲁甸县城市供水建设项目专项债券实施方案》
《财务评价报告》	指	《鲁甸县城市供水建设项目收益与融资自求平衡专项评价报告》
《管理办法》	指	《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）
《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）
《意见》	指	《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）
元	指	人民币·元

声明

为本法律意见书的出具，本所律师特作如下声明：

（一）本所及经办律师依据《管理办法》《通知》《意见》等法律法规和规范性文件以及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；

（二）本所律师承诺已依据本法律意见书出具日以前已发生或存在的事实和我国现行法律、法规和规则指引发表法律意见；已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对本次准备工作进行了尽职调查，保证法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏；

（三）为出具本法律意见书，本所律师根据我国现行的法律、法规和规范性文件的有关规定，对与出具本法律意见书有关的文件资料进行了核查、验证；

（四）主管部门和/或项目单位保证已经提供了本所律师认为出具本法律意见书所必需的、真实的原始书面材料、副本材料或其他材料。主管部门和/或项目单位保证上述文件真实、准确、完整，文件上所有签字与印章真实，复印件与原件一致；

（五）对于出具本法律意见书至关重要而又无法获得独立证据支持的事实，本所律师依赖于项目所在地有关政府部门或其他有关单位出具的证明文件出具本法律意见书；

（六）本所律师仅就与本项目有关的法律问题发表法律意见，不对有关财务、审计、信用评级等专业事项发表意见，不对云南省人民政府拟发行的 2025 年地方政府专项债券的发行条件或者偿债风险、投资风险或收益等作出判断或者保证。在本法律意见书中引述的其他中介机构出具的报告及相关文件中的数据、意见及结论，并不表明本所对该等内容的真实性、准确性及完整性以及对各方经营风险作出任何明示或默示的保证，对于该等文件的内容本所并不具备在专业上进行核查和作出评价的适当资格；

（七）本法律意见书仅供鲁甸县城市供水建设项目向云南省财政厅申报目的使用，未经本所书面同意，不得用作任何其他目的。

正文

一、项目参与主体

（一）主管部门

据《实施方案》显示，本项目的主管部门为鲁甸县住房和城乡建设局。

经本所律师登录鲁甸县人民政府网站查询，截至 2024 年 8 月 29 日网站发布时间，鲁甸县住房和城乡建设局主要承担城市建设管理的责任，负责燃气行业管理，指导城市污水和生活垃圾处理设施建设工作，指导城镇市政公用设施（含地下管线）建设、安全和应急管理职责。

（二）项目单位

据本项目上批次申报地方政府专项债券的《实施方案》显示，本项目的项目单位为鲁甸县开发投资有限公司。

经本所律师登录国家企业信用信息公示系统查询，截至 2025 年 6 月 17 日，鲁甸县开发投资有限公司系鲁甸县国有独资公司，基本信息如下表所示：

名称	鲁甸县开发投资有限公司	统一社会信用代码	91530621MA6Q2BRH3U
类型	有限责任公司（国有独资）	法定代表人	杨玉金
注册资本	10,000.00 万人民币	成立日期	2021 年 1 月 19 日
营业期限	长期		
住所	云南省昭通市鲁甸县砚池街道和悦大道工业园区		
经营范围	一般项目：许可项目：从事城市、农村、园区等基础设施投资建设及管理运营；房地产开发、人居环境、生态环境、园林绿化、物流园、停车场等项目的建设、管理及经营；文旅产业、高原特色农业、大健康产业、乡村振兴、水电、煤炭、土砂石等项目的投资开发；市政、交通、水利、生态保护、环境治理、园林绿化等工程的设计及施工；投融资咨询、投资与资产管理；蔬菜、食用菌、水果、豆类、园艺作物等种植；农副产品、畜产品的订购和销售，农村产权交易及经营服务，冷链物流和农产品流通、配送经营等；为农业及相关企业、合作社、组织、农户和其他农村组织服务；粮油购销、肉、禽、蛋、奶		

	及水产品、预包装食品、散装食品的销售；粮油仓储；果品、蔬菜零售及其他食品零售；酒店管理及配套产品的开发、经营；文艺创作，大型文艺活动、各种文化项目的策划及公关、广告制作、广告发布、广告代理、礼仪、文化产品展览等服务；物业管理，货物运输，汽车销售、维修、租赁等服务；办公设备、办公用品、办公家具销售；从事其他经批准的业务；政府特许权的经营项目；一般项目：建筑装饰材料销售；轻质建筑材料制造；建筑材料销售；五金产品批发；机械设备销售；电子专用设备销售；农业机械销售；水泥制品销售；建筑防水卷材产品销售；建筑工程机械与设备租赁；机械设备租赁；电子产品销售；农业机械租赁；电线、电缆经营；机械电气设备销售；光纤销售；光缆销售；橡胶制品销售；砼结构构件制造；非金属矿及制品销售；电动汽车充电基础设施运营（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。		
登记机关	鲁甸县市场监督管理局	核准日期	2025 年 4 月 23 日
登记状态	存续（在营、开业、在册）		
股东信息	鲁甸县国有资产监督管理局持有其 100%股权。		

据鲁甸县住房和城乡建设局于 2021 年 11 月 20 日出具的《鲁甸县住房和城乡建设局项目建设授权书》，授权鲁甸县开发投资有限公司作为本项目的实施主体，负责实施本项目，确保项目的顺利实施、运营。

本所律师认为：鲁甸县住房和城乡建设局系依法设立并具有独立法人资格的住房和城乡建设行政机关，主要承担城市建设管理等责任，具备担任本项目主管部门的主体资格；鲁甸县开发投资有限公司系依法设立并具有独立法人资格的当地国有独资公司，经主管部门授权作为项目的实施主体，具备项目单位的主体资格。

二、项目概况及批复情况

（一）项目概况

据《实施方案》显示，本项目的基本情况如下表所示：

项目	内容
----	----

项目名称	鲁甸县城市供水建设项目
项目区位	鲁甸县文屏社区田合垭口
项目公益性	拉动企业及行业的发展，供水建设项目不仅创造了空前的社会效益，也带来了可观的经济效益，有力的拉动了经济增长。不仅直接拉动了制造业、建材业发展，也带动了运输业、金融业、服务业等多个产业的发展。同时，也为当地劳动者提供了一定的就业岗位，增加了劳务收入。
建设内容	新建供水量 4 万方/日的鲁甸县第二自来水厂，主要供应新增的文屏社区搬迁入住人、茨院乡、桃源镇，预计供应 86800 余人的生活用水和工商业用水等。
投资估算	本项目可研批复估算总投资为 41,020.81 万元。因项目融资成本发生变化，故项目总投资调整为 42,341.31 万元，其中：建筑安装工程费 35,190.00 万元、工程建设其它费用 2,792.23 万元、预备费 3,038.58 万元、财务费用 1,320.50 万元。
项目实施计划	项目建设计划：本项目计划 2022 年 2 月完成项目施工前的准备工作，预计 2022 年 3 月正式开工建设，计划 2025 年 10 月完工，2025 年 12 月 31 日前完成竣工验收试运行，2026 年 1 月正式运营。

（二）项目批复情况

序号	批复文件	主要内容
1	《关于对鲁甸县城市供水建设项目可行性研究报告的批复》（鲁发改审批〔2021〕82 号）	本项目代码为 2110-530621-04-01-794190，属于新建项目，建设地点位于鲁甸县文屏镇、茨院乡、桃源乡。主要建设内容及规模：新建供水量 40000m ³ /d 的鲁甸县第二自来水厂，主要供应文屏社区、茨院片区、桃源片区的生活用水和工商业用水等；并新建取水管 21.6km，新建输水管道 16.65km，配水管网工程共计 523.5km。项目投资估算总额 41,020.81 万元。
2	《鲁甸县城市供水建设项目初步	项目建设内容及规模：（1）新建鲁甸县第二自

	设计的批复》（鲁住建许〔2022〕2号）	来水厂：供水规模 40000m ³ /d。主要建设内容包括进厂道路 350.649m、配水井 1 座、絮凝沉淀池 2 座、V 型滤池 1 座、清水池 2 座、排水池排水池 1 座、加氯加药间 1 幢、污泥脱水机房 1 幢、自用水泵房 1 幢、变配电室 1 幢、业务楼 1 幢、值班室 1 幢等及其他附属设施；（2）管网部分：新建 De800 供水主干管长度 31.5 公里及相关配套阀门阀件，新建及改造 DN100-DN600 配水管网 89.022 公里及相关配套阀门阀件。项目概算总投资 41,020.81 万元。
3	《证明》	经鲁甸县林业和草原局证明，根据业主方提供的初步用地矢量数据，经查询，本项目不涉及国有林、造林项目用地；不涉及重要湿地、草甸湿地、自然保护地；但涉及占用林地。原则上同意选址方案，严格按照项目红线用地，在未取得使用林地手续前不得开工建设，不得越界占用林地。
4	《昭通市生态环境局鲁甸分局关于鲁甸县城市供水建设项目环境影响报告书的批复》（鲁环复〔2021〕83 号）	本项目在鲁甸县茨院乡田合村田合垭口新建供水量 40000 方/日的鲁甸县第二自来水厂，主要供应文屏社区、茨院片区、桃源片区的生活用水和工商业用水等；并新建取水管道 21.6km，新建输水管道 16.65km，配水管网工程共计 523.5km，本项目投资估算总额为 41,020.81 万元，工期为 24 个月。该局同意按照《报告书》中所述的地点、性质、规模、运行方式和环境保护对策措施进行项目建设。
5	《鲁甸县水务局关于准予〈鲁甸县城市供水建设项目水土保持方案报告书〉的行政许可决定书》（鲁水保许〔2022〕1 号）	经审查，本项目水土保持方案符合法定条件，决定准予鲁甸县住建局本项目水土保持方案报告书的行政许可。

6	《使用林地审核同意书》（云林许准（昭）〔2022〕30号）	同意本项目占用昭通市鲁甸县境内集体林地19897公顷（经济林林地1.3384公顷、其他林地0.6513公顷）。其中：占用鲁甸县茨院乡板板房村民委员会第十九村民小组1.7386公顷、第十三村民小组0.2511公顷。
7	《建设工程规划许可证》（建字第53212220210051号）	经鲁甸县自然资源局审核，本建设工程符合国土空间规划和用途管制要求。
8	《建筑工程施工许可证》（编号530621202206220101）	经审查，本建筑工程符合施工条件，准予施工。

本所律师认为：本次专项债券拟募投项目属于供水基础设施，具有一定的公益性，不属于《意见》规定的完全无收益的项目、楼堂馆所、形象工程和政绩工程、房地产等项目、一般竞争性产业项目等地方政府专项债券禁止类项目。

三、项目收益和融资自求平衡

（一）项目资金筹措情况

据《实施方案》显示，本项目的资金筹措方案如下表所示：

单位：万元

项目总投资	资本金			融资	
	财政预算安排	发行专项债券用于项目资本金	其他来源	专项债券	市场化融资
42,341.31	22,341.31	0.00	0.00	20,000.00	0.00
占总投资比例（%）	52.76	0.00	0.00	47.24	0.00

1.资本金部分

项目资本金 22,341.31 万元，占项目总投资 52.76%，计划将在建设期分年度纳入鲁甸县财政预算安排，2024 年及以前到位 11,277.91 万元，计划 2025 年到位 11,063.41 万元。

2. 融资部分

本项目已发行 2022 年专项债券资金 10,000.00 万元，发债期限 10 年，实际发行利率 3.03%，2032 年到期续发 10 年期专项债券 2,000.00 万元，续发利率预计为 4.5%。

2025 年拟发行专项债券 10,000.00 万元，其中本次发行（第一批）2,000.00 万元，后续批次发行 8,000.00 万元，发行期限 30 年，利率预计为 4.80%，偿债方式为每半年付息一次，到期还本。

根据《2022 年云南省市政基础设施专项债券（一期）——2022 年云南省政府专项债券（六期）信用评级报告》（新世纪债评（2022）010037），2022 年云南省市政基础设施专项债券（一期）——2022 年云南省政府专项债券（六期）发行规模 76.81 亿元，债券期限 10 年，债券利息按半年支付，最后一期利息随本金一起支付，其中，1.00 亿元用于本项目。

另据《2022 年云南省政府一般债券（一期）和专项债券（一至八期）发行结果公告》，2022 年云南省市政基础设施专项债券（一期）——2022 年云南省政府专项债券（六期）实际发行规模 76.81 亿元，债券简称 22 云南债 07，债券代码 2205036，发行期限 10 年期，票面利率 3.03%，付息频率 6 月/次。

（二）项目收益和融资自求平衡情况

1. 项目收益

据《实施方案》显示，本项目收入来源于供水收入，包括居民生活供水收入、商业供水收入、工业用水收入、城建及绿化供水收入。

2. 项目融资自求平衡情况

据会计师事务所出具的《财务评价报告》显示，在相关实施单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评估的鲁甸县城市供水建设项目，预期项目收益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。

本所律师认为：在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，鲁甸县城市供水建设项目的预期收益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，符合《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）的相关规定。

四、项目参与主体的承诺

据项目主管部门出具的《承诺函》显示，主管部门承诺：（1）关于本项目发行专项债券所形成的资产，保证在还清本次专项债券发行本金及利息前不会用于为项目业主、实施机构或关联方、政府、政府融资平台等主体融资的债务提供抵押、质押及其他任何形式担保事项。

据项目单位出具的《承诺函》显示，项目单位承诺：（1）关于本期专项债券发行所获资金，将严格按照资金使用计划用于本债券对应的建设项目，保证不挪作他用；（2）关于本期专项债券发行对应的资产，保证在还清本次专项债券发行本金及利息前不会用于为主管部门、项目单位或关联方、政府、政府融资平台等主体融资的债务提供抵押、质押及其他任何形式担保事项；（3）关于本期债券对应的项目所获收益，保证按照政府性基金预算管理的要求，将项目产生的政府性基金收入、专项收入等与自身业务经营收支进行分账管理，保障该等收益优先用于偿还本次专项债券发行的本金及利息。

五、中介机构及相关文件

（一）会计师事务所

1.基本情况

本项目的《财务评价报告》由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）昆明分所出具。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）昆明分所现持有云南省财政厅 2018 年 12 月 15 日核发的《执业证书》（分所执业证书编号为 110101365301）、昆明市西山区市场监督管理局 2018 年 12 月 3 日核发的《营业执照》（统一社会信用代码为 915301020546687786），信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）昆明分所系依法注册成立的会计师事务所。

2.行政处罚及失信等情况

经本所律师登录云南省注册会计师协会网站（<http://www.ynicpa.org/>）项下“诚信档案查询”页面、证券期货市场失信记录查询平台（<http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun/>）进行查询，截至 2025 年 6 月 17 日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）昆明分所登记状态为“正常”，暂未见其近三年遭受行政处罚、公开谴责，或者在有关资本市场存在违法违规失信记录的有

关信息。

（二）律师事务所

1.基本情况

本项目的《法律意见书》由国浩律师（昆明）事务所出具。国浩律师（昆明）事务所现持有云南省司法厅于 2012 年 3 月 16 日核发的《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码为 31530000431208049G），已通过 2024 年度检查考核，考核结果为“合格”，国浩律师（昆明）事务所为具有合法执业资格的律师事务所。

本法律意见书由国浩律师（昆明）事务所指派李相周律师作为签署律师，其均持有云南省司法厅核发的律师执业证书，且均已通过 2024 年度律师年度考核备案，考核结果均为“称职”。

2.行政处罚及失信等情况

经本所律师登录云南律师工作管理系统（<http://220.165.246.92:8080>）、证券期货市场失信记录查询平台（<http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun/>）查询，截至 2025 年 6 月 17 日，暂未看到国浩律师（昆明）事务所近三年遭受行政处罚、行业处分，或者在有关资本市场存在违法违规失信记录的有关信息；暂未看到本法律意见书的经办律师近三年遭受行政处罚、行业处分的有关信息。

本所律师认为：为本项目申报提供服务并出具专项意见的会计师事务所、律师事务所均具备相应的从业资质，未见其近三年遭受行政处罚、行业处分，或者在有关资本市场存在违法违规失信记录的有关信息。

六、与本项目有关的风险及控制措施

（一）风险关注点

1.受突发事件影响，如恶劣天气、地震、临时停水、停电、交通中断等，提供的场地条件不及时或不能正常满足工程需要，外界配合条件有问题，如交通运输受阻，水、电供应条件不具备等风险影响项目施工进度。

2.由于设计不当、设计方案优化不足、设计深化程度不够等设计风险，或者工程技术复杂程度、工程地质条件、水文地质条件发生重大变化等建设风险，出现工程量增加、投资增加、工期拖延等不利情形，进而对项目收益和融资自求平衡结果造成影响。

3.由于受地方财政、地方政府收益专项债政策以及发债额度有限等因素的影响,可能导致项目无法按实施方案中的资金筹措计划获取足额项目资金用于项目建设,对项目建设进度以及项目预期收益的如期实现造成影响。

4.对应项目可能因施工技术、管理方案等存在问题导致项目不能按计划实施,进而影响项目预期收益的实现和融资平衡结果。

（二）控制措施建议

1.加强地质、水文勘测测量工作,并在设计阶段全面考虑工程风险因素,采取针对性的措施,合理有效地组织施工和管理,使项目的质量、投资、进度控制在计划范围内。

2.重视设计施工阶段,选择优秀的设计、施工单位,保障工程质量和进度,遵守国家相关规范,有效降低技术风险。认真执行工程建设计划,严格控制项目建设成本和建设周期,将项目的投资、建设、监督工作分开,确保工程保时保质完成,如期按质竣工和及时投入运营。

3.及时跟进资金筹措计划的落实进度,综合统筹地方及上级财政预算安排,确保本项目能够按照资金筹措计划获取足额项目资金用于建设。

4.在本项目发行专项债券的存续期内应进一步完善项目管理机制,对资金的使用情况进行实时监控,并确保因本项目产生的相关收入优先用于偿还专项债券的本金及利息。

结论性意见

本所律师认为：

（一）鲁甸县住房和城乡建设局系依法设立并具有独立法人资格的住房和城乡建设行政机关，主要承担城市建设管理等责任，具备担任本项目主管部门的主体资格；鲁甸县开发投资有限公司系依法设立并具有独立法人资格的当地国有独资公司，经主管部门授权作为项目的实施主体，具备项目单位的主体资格。

（二）本项目已办理立项审批手续，属于地方政府专项债券投向领域，具有一定的公益性，不属于《意见》规定的完全无收益的项目、楼堂馆所、形象工程和政绩工程、房地产等项目、一般竞争性产业项目等地方政府专项债券禁止类项目；预期收益能够合理保障偿还融资本金及利息，可实现项目收益和融资自求平衡，系具有一定收益的公益性项目，符合《地方政府专项债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）和《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）的要求。

（三）为本项目申报提供服务并出具专项意见的会计师事务所、律师事务所均具备相应的从业资质，未见其近三年遭受行政处罚、行业处分，或者在有关资本市场存在违法违规失信记录的有关信息。

本法律意见书经本所经办律师签字并加盖本所公章后生效。

（以下无正文）

签章页

（本页无正文，为国浩律师（昆明）事务所《关于鲁甸县城市供水建设项目之法律意见书》之签署页）



经办律师：

A handwritten signature in black ink, appearing to read "李相周".

李相周

日期：二〇二五年六月十九日