

上海市汇业（兰州）律师事务所
关于 2025 年甘肃省专项债券（七期）
引洮二期庄浪应急供水
工程法律意见书



（2025）兰汇意第【016】号

中国·甘肃

上海市汇业（兰州）律师事务所

甘肃省兰州市天水北路 828 号良志-兰州之窗 A 座 13 层

目 录

第一部分 引言	1
一、出具本《法律意见》的法律依据	1
二、本所律师声明	2
第二部分 正文	3
一、项目概述	3
（一）项目基本情况	3
（二）项目实施单位基本情况	4
（三）取得批复的手续	4
二、本期发行的实质条件	5
（一）发行人主体资格	5
（二）本期债券的偿还计划和稳定的资金偿还来源	5
（三）项目收益和融资自求平衡	6
三、发行文件及发行有关机构	6
（一）《信息披露文件》和《实施方案》	7
（二）《法律意见书》	7
（三）《财务评估报告》	8
四、结论性意见	8

上海市汇业（兰州）律师事务所
关于 2025 年甘肃省专项债券(七期)
引洮二期庄浪应急供水工程
法律意见书

(2025) 兰汇意第【016】号

致：平凉市财政局

上海市汇业（兰州）律师事务所（以下简称“本所”）是具有中华人民共和国法律执业资格的律师事务所，具有出具本法律意见书的资格。本所受平凉市财政局的委托，指派冯玲娜律师、杨莉红律师（以下简称“本所律师”），为 2025 年甘肃省专项债券(七期)平凉市地方政府专项债券项目发行事项提供专项法律顾问，并出具本法律意见书。

第一部分 引言

一、出具本《法律意见》的法律依据

- 1、《中华人民共和国预算法》（以下简称“预算法”）；
- 2、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）；
- 3、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）；
- 4、《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）；
- 5、《关于做好 2018 年地方政府债务管理工作的通知》（财预〔2018〕34 号）；
- 6、关于印发《地方政府债务信息公开办法（试行）》的通知（财预〔2018〕209 号）；

7、中共中央办公厅、国务院办公厅《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》；

8、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）；

9、财政部《关于加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》（财预〔2020〕94号）；

10、《国务院办公厅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）

11、其他相关法律、法规和规范性文件。

二、本所律师声明

为出具本法律意见书，本所及经办律师作如下声明：

1、本所律师依据出具本法律意见书之前已经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；本所律师认定某些事项是否合法有效是以该等事项发生之时所应适用的法律、法规和规范性文件为依据，同时充分考虑政府有关主管部门给予的相关批准、确认；本所律师已经严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对本次发行的合法合规性进行了充分的调查，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述。

2、本所律师出具本法律意见书依赖于发行人、项目业主向本所律师提供的一切应提供的文件资料。本所律师同意将法律意见书作为本次发行备案的法律文件之一，随同其他材料一同报送；愿意本法律意见书作为公开披露文件，并承担相应的法律责任。

3、本所及承办律师与发行人之间不存在除本次发行委托关系以外的任何影响独立判断的关联关系，并在本次出具法律意见书过程中恪守诚实信用原则，保

证出具的法律意见书独立客观。

4、本所律师仅就本期债券所涉项目有关法律问题进行核查，不对财务评估报告、信用评级、可行性研究报告等其他专业事项发表意见。本法律意见书中涉及上述专业事项内容时，均为严格按照有关中介机构出具的文件引述，并不意味着本所律师对该等内容的真实性和准确性做出任何明示或默示的保证。

5. 本所仅就与本期专项债券发行有关的法律问题发表意见，并不对有关财务评估结论、投资项目分析、投资收益等发表评论。本所在本法律意见书中对会计报表、财务评估报告等报告中某些数据和结论的引述，不表明本所对这些数据、结论的真实性和准确性做出任何明示或默示的保证。对本期专项债券发行所涉及的财务和投资数据等专业事项，本所亦无合法资格发表评论。

6. 本法律意见书仅供委托人本期专项债券发行之目的使用，不得用作任何其他目的。本所律师同意将本法律意见书作为委托人本期专项债券发行申请所必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

第二部分 正文

一、项目概述

引洮二期庄浪应急供水工程

（一）项目基本情况

该项目的主要建设内容：新建供水总干管 1 条 56.92 公里，其中压力管道 3 段 48.66 公里，无压隧洞 2 座 8.26 公里。南洛河干管 1 条 7.82 公里。调蓄水池 1 座，库容 15 万立方米。调蓄水池泵站 1 座。管道进、出水池各 2 座，退水管 2 条。闸阀井、镇墩等管道附属建筑物 514 座。穿越桥梁、道路、水利工程等建筑

物 50 处。管理单位用房 735 平方米。运行管理信息系统 1 项。

项目总投资：该项目动态估算总投资为 76,680.02 万元，本项目于 2022 年 6 月开工建设，预计 2025 年 10 月完工，项目正在建设中。

（二）项目实施单位基本情况

经核查《关于引洮二期庄浪应急供水工程可行性研究报告的批复》等文件，本项目的实施单位是甘肃水务庄浪供水有限责任公司。

根据《统一社会信用代码证书》，并经本所律师核查全国组织机构统一社会信用代码数据服务中心系统，其基本情况为：

名称	甘肃水务庄浪供水有限责任公司
统一社会信用代码	9162082534565718XE
类型	有限责任公司
机构地址	庄浪县南坪镇沈坪村南坪水厂
注册资本	2000 万元
成立日期	2015-07-06
营业期限至	2015-07-06 至无固定期限
法定代表人	潘辉元
登记机关	庄浪县市场监督管理局
	县域水资源优化配置，水源工程、城乡自来水、供水水厂、供水管网工程投资、建设、运营；供水管道安装、维修及管材配件销售，水利物资和设备储备、销售；县城生活污水处理厂、污水收集管网及配套设施运营；纯净水及矿泉水生产、销售；水环境治理，水利旅游开发、涉水业务经营、文体健身服务；二次供水工程建设、系统运营维护；生活给排水设备、消防给排水设备、水处理

经营范围	设备、喷灌设备销售及安装；工程咨询；技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务；（依法经批准的项目，经相关部门批准后方可经营）
------	---

（三）取得批复的手续

批复文件	文号	批复单位	批复时间
《关于引洮二期庄浪应急供水工程可行性研究报告的批复》	甘水规计发[2021]326号	甘肃省水利厅	2021.8.30
《建设项目用地预审与选址意见书》	用字第620000202100021	甘肃省自然资源厅	2021.8.12
《关于引洮二期庄浪应急供水工程初步设计报告的批复》	甘水规计发[2022]190号	甘肃省水利厅	2022.5.19
《平凉市水利工程开工备案书》		崇信县水利工程质量监督与安全管理局	2022.7.14

综上，本所律师认为，以上项目的实施单位为依法设立并有效存续的法人，具备开展项目建设的主体资格。上述项目已经依法取得相关部门的批复手续，符合产业政策和地区发展规划。

二、本期发行的实质条件

（一）发行人主体资格

根据《信息披露文件》，本期政府专项债券的发行人甘肃省人民政府，符合“财库[2020]43号文”、“财预[2016]155号文”及其他相关法律法规、政策性文件的规定。

（二）本期债券的偿还计划和稳定的资金偿还来源

根据《财务评估报告》、《信息披露文件》、《实施方案》，本次债券的偿还计划为专项债券对应的上述项目取得的收入，按照该项目对应的专项债券余额统筹安排资金，专门用于偿还到期债券本息。因此，本期债券具有偿还计划和稳定的资金偿还来源，符合“财预[2016]155 号文”的相关规定。

（三）项目收益和融资自求平衡

1、项目的收益来源

根据《引洮二期庄浪应急供水工程实施方案》，本项目在债券存续期内收入为 193,826.09 万元，包括农村供水、城区供水收入、服务供水收入。本项目收入来源合法合规，不违反法律的禁止性规定。

2、项目融资与收益平衡

根据《引洮二期庄浪应急供水工程实施方案》，本项目总投资为 76,680.02 万元，其中：财政资金 13,890.02 万元。往期已发行存量债券资金 37,790.00 万元，商业银行贷款 15,000.00 万元，本期拟申请发行债券资金 9,000.00 万元，未来拟发行专项债券 1,000.00 万元。专项债券资金主要用于引洮二期庄浪应急供水工程的建设。

根据《项目收益与融资自求平衡财务评估报告》，债券运营期可直接用于可实现净收益 162,516.42 万元，项目融资到期还本付息合计 113,542.69 万元，其中专项债券还本付息 88,474.24 万元，其他融资还本付息 21,024.45 万元，非本项目还本付息 4,044.00 万元，本项目汇总资金覆盖倍数为 1.43 倍，项目收益满足要求，能够覆盖专项债券本息。根据本项目收益与融资自求平衡的压力测试结果，当经营净收益作为影响债券还本付息的因素在减-10%范围变动的情况下，专

项债券本息覆盖倍数仍然为>1, 还本付息资金具有一定的稳定性与风险抵抗能力。

本所律师认为, 本项目属于具有收益的公益性项目, 项目收入来源合法合规, 符合财预【2017】89 号关于“分类发行专项债券建设的项目, 应当能够产生持续稳定的反映为政府性基金收入或专项收入的现金流收入”的项目收入要求。

项目融资与收益平衡情况已请独立第三方机构评估, 并出具评估报告, 符合财预【2017】89 号文关于“应当能够产生持续稳定的反映为政府性基金收入或专项收入的现金流收入, 且现金流收入应当能够完全覆盖专项债券还本付息的规模”的条件要求。

三、发行文件及发行有关机构

(一) 《信息披露文件》和《实施方案》

根据《信息披露文件》与《实施方案》记载并经本所律所核查, 《信息披露文件》与《实施方案》包含了项目概况、项目资金来源情况、募集资金投资说明、项目预期收益与融资平衡方案、项目风险及控制措施等主要内容。

(二) 《法律意见书》

本所经甘肃省司法厅批准依法成立的合伙制律师事务所分所, 现持有执业许可证号为 31620000745876517A 的《律师事务所分所执业许可证》, 已通过年检。本所对本期专项债券所涉上述募投项目的基本情况发表了法律意见, 出具本《法律意见书》。本《法律意见书》经冯玲娜(16201202311584821)、杨莉红(16201201510195478)两名经办律师签字并加盖本所公章, 无不合理用途限制。在本《法律意见书》签字律师, 均已通过年检, 具备出具相应法律意见书的资格。

（三）《财务评估报告》

甘肃天一会计师事务所有限公司现持有兰州市城关区市场监督管理局于 2021 年 4 月 22 日核发的统一社会信用代码为 91620200762398860H 的《营业执照》、甘肃省财政厅颁发的会计师事务所编号为 62210064 的《会计师事务所执业证书》。在《财务评估报告》上签字的注册会计师为茹作海（622100640575）、周车丹妮（622100640001）在出具《财务评估报告》时，持有的《注册会计师证书》均已通过年检，具备出具相应报告的资格。

综上，本所律师认为，为发行人本期债券发行提供中介服务的中介机构均合法设立、有效存续，具备相应服务资格，符合相关法律法规的要求。

四、结论性意见

综上所述，本所律师认为：

1. 上述项目实施单位均为依法设立并有效存续的法人，具备开展项目建设的主体资格。
2. 上述项目属于具有收益的公益性项目，符合《地方政府债券发行管理办法》第二条的相关规定；且项目已经依法取得相关部门的批复手续，符合产业政策和地区发展规划。
3. 上述项目有稳定的预期偿债资金来源，可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》的相关规定。
4. 甘肃天一会计师事务所有限公司及签字注册会计师具备出具相关财务评估

报告的资格：上海市汇业（兰州）律师事务所及经办律师具备出具法律意见的资格。

本法律意见书，以本所经办律师签字并加盖本所公章为有效文本。



负责人：



孙 健：_____

经办律师：（签字）

冯玲娜： 冯玲娜

杨莉红： 杨莉红

2025年 3 月 11 日

律师事务所分所执业许可证

统一社会信用代码: 31620000745876517A



上海市汇业(兰州)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: 甘肃省司法厅
发证日期: 2021年09月16日



上海市汇业（兰州）
执业机构 律师事务所

专职律师
执业证类别
16201202311584821
执业证号

法律职业资格 A30206301020670
或律师资格证号



发证机关

发证日期



持证人 冯玲娜

性别 女



身份证号 622102198708166025

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	甘肃省兰州市司法局 专用章
备案日期	2024年4月至 2025年4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 上海市汇业（兰州）
律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 16201202311584684

法律职业资格 A20206210221454
或律师资格证号

发证机关 甘肃省司法厅

发证日期 2023 年 02 月 17 日



持证人 杨莉红

性别 女

身份证号 621022199104270044



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	甘肃省兰州市司法局 专用章
备案日期	2024年4月至 2025年4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	