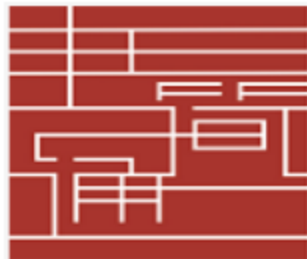


湖北申简通律师事务所

定安县新竹水厂及配套管网工程项目

法律意见书

(2023) 申律专债续字第 195-1 号



湖北申简通律师事务所

HUBEI SHEN JIAN TONG LAW FIRM

湖北武汉市武昌区松竹路28号万达广场A座13楼1307室

2023年3月

目 录

第一部分 法律意见书引言	1
一、出具法律意见书的依据	1
二、律师声明的事项	1
三、释义	3
第二部分 法律意见书正文	4
一、本年度债券概况	4
二、债券发行实质条件	4
（一）债券发行人	4
（二）债券发行额度	4
（三）债券发行期限	5
（四）还款计划及偿债资金来源	5
（五）投资项目的审批	5
（六）项目资产抵质押情况	6
三、债券对应的投资项目	6
（一）项目名称	6
（二）项目情况	6
（三）项目现状	7
（四）实施主体	7
（五）投资计划	8
（六）资金筹措	8
（七）项目收益	9
（八）项目审批	9
（九）项目性质	10
四、项目收入与融资自求平衡	11
五、项目的风险控制	11
（一）影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施	11
（二）影响项目收益的风险及控制措施	11
（三）影响社会稳定的风险及控制措施	12
（四）影响项目现金流按时还本付息的风险及控制措施	13
六、中介机构	14
（一）湖北智心会计师事务所（普通合伙）	14
（二）湖北申简通律师事务所	15
七、结论性意见	15

第一部分 法律意见书引言

一、出具法律意见书的依据

湖北申简通律师事务所（以下简称“本所”）接受委托，担任定安县新竹水厂及配套管网工程项目专项债券发行的法律顾问，对本年度专项债券发行出具法律意见书。

本所根据《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》《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》《关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》《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》等有关法律、行政法规、行政规章以及政策性文件的规定出具本法律意见书。

二、律师声明的事项

（一）本所律师依据本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实，以及我国现行法律、法规、政策性文件的有关规定发表法律意见。本所律师遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对债券的合法性、合规性、真实性、有效性进行了核查验证，保证法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

（二）本所律师同意将本法律意见书作为专项债券申报所必备的法律文件，随同其他申报材料一同上报申请批准，并愿意承担相应的法律责任。

（三）债券实施主体向本所律师保证，其已经提供了为出具本法律意见书所必需的真实、完整、准确、有效的原始书面材料、副本材料或者口头证言，递交给本所的文件上的签名、印章真实，所有副本材料和复印件与原件一致。

（四）对于本法律意见书至关重要而又无法得到独立的证据支持的事实，本所律师依赖于有关政府部门或其他有关机构出具的证明文件以及与债券有关的其他中介机构出具的书面报告和专业意见就该等事实发表法律意见。

（五）本所律师仅就与专项债券涉及的有关法律问题发表法律意见，对于会计评价、债项评级等专业事项，不具备进行数据核查的适当资格；对财务评价报告、评级报告等文件中有关财务评价数据、债项评级结论的引述，并不意味着本所律师对该等数据和相关结论的合法性、真实性和准确性做出任何明示或默示的担保或保证。

（六）本法律意见书阅读时所有章节应作为一个整体，不应单独使用。本所律师未授权任何单位或个人对本法律意见书作任何解释或说明。

三、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：

《预算法》	指	《中华人民共和国预算法》(2018年修订)
《国发〔2014〕43号》	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)
《财预〔2015〕225号》	指	《关于地方政府债务实行限额管理的实施意见》(财预〔2015〕225号)
《国办函〔2016〕88号》	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)
《财预〔2016〕155号》	指	《关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》(财预〔2016〕155号)
《财预〔2017〕89号》	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)
《财库〔2020〕36号》	指	《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》(财库〔2020〕36号)
《财预〔2021〕115号》	指	《地方政府专项债资金投向领域禁止类项目清单》(财预〔2021〕115号)
《财预〔2022〕120号》	指	《关于支持各地用好专项债务限额的通知》(财预〔2022〕120号)
本所/申简通律所	指	湖北申简通律师事务所
智心会计所	指	湖北智心会计师事务所(普通合伙)
《财务评估报告》	指	智心会计所出具的《定安县新竹水厂及配套管网工程项目项目收益与融资自求平衡财务评估报告》
《法律意见书》	指	申简通律所出具的《定安县新竹水厂及配套管网工程项目法律意见书》

第二部分 法律意见书正文

一、本年度债券概况

海南省定安县人民政府拟申报专项债券 9,500.00 万元人民币,分两年发行,其中 2022 年已发行 5,500.00 万元,计划 2023 年发行 4,000.00 万元,用于定安县新竹水厂及配套管网工程项目。具体情况如下:

行政区域	项目名称	拟投资总额	2022 年发债额	2023 年发债额
定安县	定安县新竹水厂及配套管网工程项目	19,317.06 万元	5,500.00 万元	4,000.00 万元

债券品种:记账式固定利率付息债券

债券期限:15 年

债券规模:4,000.00 万元人民币

债券利率:固定利率

付息方式:利息每半年支付,到期一次性偿还本金。

二、债券发行实质条件

(一) 债券发行人

债券发行人为海南省人民政府。海南省人民政府统一发行后转贷给定安县人民政府,用于定安县新竹水厂及配套管网工程项目。

本所律师认为,债券发行人符合《财预〔2016〕155 号》第 4 条及《国发〔2014〕43 号》第 2 条第 2 款及其他相关法律、行政法规、行政规章的规定。

(二) 债券发行额度

1. 根据海南省财政厅下发的 2023 年专项债限额通知,本年度定安县人民政府申报 4,000.00 万元人民币专项债券,是海南省财政厅在财政部下达的海南省专项债限额范围内,根据定安县财政局上报的项目融资需求、专项债务风险、项目期限、项目收益和融资平衡情况等因素,确定专项债券额度分配方案后,在定安县专项债务限额范围内予以核定。

2. 本年度专项债券统一纳入了定安县地方政府专项债务限额管理，债券的收入、支出、还本、付息、发行费用等均纳入政府性基金预算管理。

本所律师认为，拟发行的专项债券额度在海南省财政厅核定的债务限额范围内，符合《财预〔2015〕225号》第1条、《财预〔2016〕155号》第11条、《国发〔2014〕43号》第3条、《财预〔2017〕89号》第2条第1款及其他相关法律、行政法规、行政规章的规定。

（三）债券发行期限

债券发行期限为15年期。

本所律师认为，债券期限符合《财库〔2020〕36号》第3条第（一）款及其他相关法律、行政法规及行政规章的规定。

（四）还款计划及偿债资金来源

1. 专项债券投资的项目，有稳定的项目收益，收益来源合法合规（见法律意见书：债券对应的投资项目）。

2. 项目实施主体对项目的实施、债券资金使用及还本付息做了明确的安排，项目运营收入专门用于偿还到期债券本息。

3. 经核查智心会计所出具的《财务评估报告》，通过对申报项目的测算，项目预期收入能够保障偿还债券本金及利息，实现项目收益及融资自求平衡。

本所律师认为，专项债券投资的项目、偿债资金来源及还款计划符合《财预〔2016〕155号》第6条、《财预〔2017〕89号》第2条第2款及其他法律、行政法规、行政规章的规定。

（五）投资项目的审批

经核查项目实施主体提供的项目资料，专项债券投资的项目，取得了政府部门相应的审批手续（审批情况见本法律意见书：债券对应的投资项目）。

本所律师认为，债券对应投资的项目，依法取得了相应的审批手续，符合法

律、行政法规、行政规章的规定。

（六）项目资产抵质押情况

经核查项目实施主体提供的资料及说明，截至法律意见书出具日，债券投资项目土地使用权未抵押，项目设备等资产及收益权未质押。

本所律师认为，项目资产及权益无抵质押情形，不存在权属纠纷，对债券发行不构成影响。

三、债券对应的投资项目

（一）项目名称

定安县新竹水厂及配套管网工程项目

（二）项目情况

1. 取水工程

龙州河取水工程规模 2 万立方米/天，岸边式取水泵房设在龙州河次滩大桥的上游 320 米处，距龙州河北岸 60 米位置，与水厂分建，并在河道内设置取水头部，经 2 根 DN500 管道接入取水泵房，原水输水管建设长度约 310 米。原水经取水泵房水泵增压后送至水厂水处理构筑物。取水泵房土建按远期 2 万立方米/天建设，设备按近期 1 万立方米/天安装。原水输水管采用 2 根 DN400 管道，管长 1,020 米。

2. 净水厂工程

净水厂工程总规模 2 万立方米/天，一期工程规模为 1 万立方米/天，部分生产建、构筑物土建按总规模 2 万立方米/天建设，设备按 1 万立方米/天配置。净水厂工程包括常规处理和污泥处理工艺流程，以及相应的变配电系统和自控系统等。采用“絮凝沉淀池—双阀快滤池”的净水组合工艺，确保出水水质达标。

3. 输配水管网工程

根据规划，新竹水厂位于南北供水分区中央，往北供水分区的服务范围包括了新竹镇、大路工业组团、秀龙坑等，供水规模预测为 12,600 立方米/天，往南供水分区的服务范围包括了富文镇、金鸡岭农场等，供水规模预测为 7,400 立方米/天。从新竹水厂引出的供水主干管分别往南北两个方向布置，往北形成水厂-新竹镇-大路工业组团的供水主干管，往南形成水厂-金鸡岭农场-富文镇供水主干管。

综合考虑管道经济流速，设计水厂往北供水主干管规格为 DN600~DN500，及 DN300，DN600 主干管的长度为 3,648 米，DN500 主干管的长度为 4,503 米，DN300 主干管的长度为 416 米，水厂往南供水主干管规格为 DN400~DN300，DN400 主干管的长度为 4,640 米，DN300 主干管的长度为 5,177 米。

4. 加压泵站

金鸡岭设置 2 处中途加压泵站单独加压。1#加压泵站设备供水的额定流量为 114.3 立方米/小时，扬程为 70 米，总功率 37 千瓦；配套建设管理用房，管理用房尺寸为 6 米 x 5 米，征地面积 100 平方米。2#加压泵站设备供水的额定流量为 26.6 立方米/小时，扬程为 55 米，总功率 7.5 千瓦；配套建设管理用房，管理用房尺寸为 5 米 x 4 米；征地面积 50 平方米。

项目建设期 47 个月，2020 年 1 月至 2023 年 12 月。

（三）项目现状

截至目前，项目已完成前期准备工作，目前处于工程施工阶段。

（四）实施主体

项目实施主体为定安县公共事业有限公司，成立于 2021 年 11 月 23 日，法定代表人为符史立，注册资本为 500 万元人民币，统一社会信用代码为 91469025MAA966BL4F，住所地位于海南省定安县定城镇见龙大道 628 号 3 楼 308 室，所属行业为水的生产和供应业，经营范围包含：许可项目：医疗服务；自来水生产与供应；建设工程施工；水力发电；电气安装服务；职业中介活动；住宿服务；

餐饮服务;餐饮服务(不产生油烟、异味、废气);食品销售;烟草制品零售;道路货物运输(不含危险货物);道路货物运输(网络货运);广告发布(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)一般项目:市政设施管理;污水处理及其再生利用;水污染治理;水资源管理;防洪除涝设施管理;水土流失防治服务;环境应急治理服务;生态保护区管理服务;水利相关咨询服务;水环境污染防治服务;工程管理服务;以自有资金从事投资活动;土地整治服务;太阳能发电技术服务;光伏发电设备租赁;环境保护监测;资源再生利用技术研发;物业管理;物业服务评估;住房租赁;非居住房地产租赁;劳务服务(不含劳务派遣);餐饮管理;食用农产品批发;食用农产品零售;农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务;殡葬服务;殡葬设施经营;殡仪用品销售;养老服务;道路货物运输站经营;信息系统集成服务;5G 通信技术服务;信息技术咨询服务;汽车销售;新能源汽车整车销售;广告制作;广告设计、代理(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。

定安县公共事业有限公司的控股股东和实际控制人为定安县财政局,持股比例 100%。

经本所律师核查,定安县公共事业有限公司依法设立,有效存续,作为本项目的实施主体,符合法律、法规、规范性文件的规定。

(五) 投资计划

项目总投资 19,317.06 万元,其中工程费用 14,730.11 万元、工程建设其他费 2,834.15 万元、工程预备费 1,405.14 万元、铺底流动资金 14.68 万元,建设期利息 323.48 万元、债券发行费 9.50 万元。

年度投资计划:2023 年投资 9,575.76 万元、2024 年投资 9,741.30 万元。

(六) 资金筹措

发行专项债券总额 9,500.00 万元,其中 2022 年已发行 5,500.00 万元(其中发行境外债 3,700.00 万元,专项债 1,800.00 万元),计划 2023 年发行 4,000.00

万元（其中第二批次新增专项债券已发行 2,000.00 万元，本次拟发行 2,000.00 万元）；自筹资金 9,817.06 万元。

经本所律师核查，项目资本金 9,817.06 万元，占项目总投资 50.82%，符合《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）第二条，项目资本金不低于 20% 的规定。

（七）项目收益

项目收益来源于自来水销售收入、土地出让收益等，收益为项目自身产生的收益。债券存续期内预计收入 20,840.00 万元。

项目收益由定安县公共事业有限公司收取，纳入政府性基金预算管理，全部用于偿还债券本息，合法合规。

（八）项目审批

1. 立项批复

2016 年 11 月 7 日，定安县发展和改委发文《关于定安县城乡供水一体化（PPP 模式）项目建议书的复函》（定发改审批〔2016〕261 号），批复同意项目立项。

2020 年 10 月 30 日，定安县发展和改委发文《关于定安县新竹水厂及配套管网工程项目可行性研究报告的复函》（定发改审批〔2020〕139 号），批复同意项目可研报告。

2. 用地批复

2018 年 1 月 29 日，定安县国土资源局发文《关于定安县城乡供水一体化（PPP 模式）新竹供水工程用地预审意见》（定国土资规字〔2018〕3 号），批复同意项目用地预审。

2017 年 11 月 21 日，定安县规划委员会发文《关于定安县城乡供水一体化（PPP 模式）新竹供水工程用地选址意见的复函》（定规函〔2017〕5 号），批复同意项目用地选址。

3. 环评批复

2018年6月13日，定安县生态环境保护局发文《关于批复定安县城乡供水一体化（PPP模式）新竹供水工程项目环境影响报告表的函》（定环函〔2018〕152号）。

2017年12月29日，定安县水务局发文《关于定安县城乡供水一体化（PPP模式）新竹片区供水工程水资源论证报告书的审查意见》。

4. 规划批复

2018年3月20日，定安县林业局发文《关于定安县城乡供水一体化（PPP）项目新竹供水工程林地规划情况的函》（定林函〔2018〕40号）。

本所律师认为，项目取得立项、可研、用地预审、用地选址、环评、规划等批复，项目合法合规，具备实施条件。

（九）项目性质

1. 项目投向农林水利领域，属于政府投资范围，具备公益性质，项目修建目的为解决广大人民群众用水难的问题，实现城乡供水一体化，达到实施一片完善一片的供水规划促进美丽乡村建设，满足近期定安县新竹区域人民用水需求，因此不是商业开发项目。

2. 募投项目主要建设内容包括取水工程、净水厂工程、输配水管网工程、加压泵站等，不是法律法规禁止的楼堂馆所建设、“形象工程”、“政绩工程”等中央明令禁止的项目。

3. 项目资金全部投入工程建设，募投资金不作为政府投资基金、产业投资基金等各类股权基金。

4. 项目支出不用于经常性支出，不用于日常维修支出、人员工资、社保、项目运营费用、缴纳税费、偿付债券利息等日常开支。

5. 项目不属于办理竣工决算的项目。

6. 项目经营收费标准以覆盖投资成本为原则，不以盈利为目的。项目产生持续稳定的现金流，收益用于偿还债券本息。

7. 截至本法律意见书出具日，项目对应资产及收益权无抵质押情况。

8. 经智心会计所测算，债券存续期内收益覆盖债券本息倍数为 1.37 倍，不低于 1.1 倍。

综上，本所律师认为，债券募投项目是具有一定收益的公益项目，不属于《财预〔2021〕115 号》所列负面清单项目。

四、项目收入与融资自求平衡

根据智心会计所出具的《财务评估报告》，通过对申报的项目进行测算，项目预期收入能够保障偿还债券本金及利息，项目对债券的本息覆盖倍数为 1.37 倍，可以实现项目收益与资金自求平衡。

本所律师认为，实施主体的还本付息计划和智心会计所出具的《财务评估报告》关于投资项目收益覆盖债券本息的测算，符合《财预〔2016〕155 号》第 12 条及其他相关法律、行政法规、行政规章的规定。

五、项目的风险控制

针对债券发行可能存在的风险，项目实施主体采取如下措施：

（一）影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

1. 工期

拖延项目工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平的等等，如果工期拖延，工程投资将增加，并且工期拖延将影响项目的现金流入，还本付息受影响。

风险控制措施：项目实施方将通过科学合理的工程设计，严谨的施工组织计划，制定事前、事中、事后风险管理体系，加强监督，严格执行预定工期计划，

并对照工程实际进度，及时调整项目施工计划，确保本项目如期建成。

2. 工程事故风险

工程事故是在施工阶段一些难以预测的地质情况或施工不当、管理不善引起的，国内多个施工项目在施工中发生的事故都造成了较大的影响和损失，应当在工程事故防范上引起足够的重视。事故会引起工程延期、人员伤亡、投资增加等。

风险控制措施：选择有较高施工技术与管理水平，经济实力雄厚并拥有先进施工设备的施工队伍，确保工程的质量与进度；通过选择资信好、技术可靠的设计、施工承包商，签订规范的合同（包括在承包商不能履行合同时确定损失额的条款），切实做好合同管理的工作，可以达到抵御风险的目的。

（二）影响项目收益的风险及控制措施

1. 经营性风险

经营风险是指生产经营的不确定性带来的风险。本项目经营风险主要为居民供水、与企业供水水费收取的不稳定性，特别是农村居民长期以来使用自来水，收入相对有限，供水费的收取困难。

风险控制措施：在项目进入运营后，宣传推广，充分利用项目周边的人流量，发挥集中村落居住的优势、加强宣传、提高卫生意识，增加旱厕改水侧、供水到户等用水配套设施的完善，合理确定水价。

2. 利率波动风险

在本政府专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生影响，进而影响项目投资收益的平衡。

风险控制措施：为控制项目融资平衡风险，可动态调整债券发行期限和还款方式及时间，做好期限配比、还款计划和准备，加快资金周转，适当增大流动比率，充分盘活资金，用资金使用效率收益对冲利率波动损失。

（三）影响社会稳定的风险及控制措施

对经济社会造成不利影响的风险包括：施工期、运行期对当地商业经营状况的影响；拟建项目设施在农村区域，供水厂、净水厂、管网可能涉及农村集体用地、个人承包的田地；施工方案对周边人群出行交通的考虑（临时便道的设置，临时停车场地安排，临时公交站点的布置等），运行期项目农业种植也会产生部分影响。

风险控制措施：

1. 在项目设计阶段就要综合考虑项目收益与生态环境、经济社会的平衡。科学施工，提高资源利用水平和环境保护水平；文明施工，加强与当地居民的沟通、协商，制定灵活多样的补偿政策，避免矛盾激化。将本项目对生态环境、经济社会的不利影响降到最低；编制社会稳定性风险报告，施工前、过程中与土地权属单位积极沟通。

2. 工程运营期的扰民问题主要是行车振动与噪音干扰问题。将通过在设计阶段进一步加强与当地企事业单位的沟通、协商，充分了解其实际需求，全面考虑减震降噪措施，为沿线居民生产、生活提供便利条件，使这项社会公益性极强、得到民众拥护支持的项目，真正做到利民、便民而不扰民。

（四）影响项目现金流按时还本付息的风险及控制措施

1. 收益测算不准确风险

影响项目融资平衡最大的风险在于对水费收取的预测、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差。对项目进度错判将导致融资节奏错乱，导致资金不能及时足额注入到项目或者大额资金不能充分运用的后果；整体现金流测算出现偏差将导致项目可行性分析不能及时纠偏，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。

风险控制措施：本项目经过大量分析论证工作同时参考同类型项目情况后得出，分析结果较为可靠。本项目现金流测算环节聘请专业团队进行测算，测算结

果较为可靠。

2. 存续债券置换不畅风险

若本期政府专项债券到期时项目收入不足以偿还本期债券，发行人将可能选择发行新一期政府专项债券置换本期债券。因此存在由于新一期政府专项债券不能足额及时募集而造成本期政府专项债券不能按期足额兑付的风险。

风险控制措施：为防止发生存续债券不能顺畅置换的风险，发行人将会同主承销商及承销团成员提前准备发行资料，选取合适发行时间窗口，根据市场行情科学定价，力争在存续债券兑付日之前及时足额地募集到还款资金。

3. 资金管理不规范风险

本项目专项债券发行期限为中长期债券，采用半年付息一次，到期后一次性偿还本金，逐年提高还款本金比例的方式还款。如果债券资金挪作他用，销售收入等没有规范统一管理，会增加按时足额还本付息的不确定性，增加还款风险，有损政府声誉及投资人利益。

风险控制措施：

（1）规范用款人账户管理，一个项目对应一个账户，建立专户管理制度。项目收益债的实施主体，应当在银行开立专户，将债券资金、销售收入、偿债资金等纳入专户管理，保证按时还本付息，不得用作其他用途。

（2）规范项目资金管理，按照项目进度合理合规使用债券资金，并使资金收益最大化。根据施工进度合理规划资金使用，建立报备报批制度，确保债券资金合规使用。债券资金及项目对应收入不得用于项目之外的其他投资。同时，在确保资金安全的前提下，应做好财务规划，提高资金收益，减轻还本付息压力。

六、中介机构

（一）湖北智心会计师事务所（普通合伙）

经本所律师核查，湖北智心会计师事务所（普通合伙）持有武汉市江汉区市

场监督管理局核发的《营业执照》(统一社会信用代码 91420103MACW6L99L)、湖北省财政厅核发的《会计师事务所执业证书》(执业证书编号 42010443), 具有财务评估咨询相关业务的资格。

(二) 湖北申简通律师事务所

发行人聘请本所为债券发行出具法律意见书。本所现持有湖北省司法厅核发的证号为 31420000MD0194930H《律师事务所执业许可证》, 本所资质合法并有效存续。经自查, 本所及承办人员(靳元霞律师执业证编号 14201200611837297、祝诚律师执业证编号 142012011711437780)不存在被监管部门限制参与债券发行提供法律服务业务资格的情形。

经本所律师核查, 截至本法律意见书出具日, 上述中介服务机构及出具报告的承办人员与发行人无关联关系, 资质有效存续, 不存在被监管部门限制参与债券发行业务活动资格的情形, 具备为债券发行提供中介服务的资格。

七、结论性意见

综上所述, 本所律师对本年度债券发行的相关事宜发表如下结论性意见:

(一) 债券发行人、实施主体、发行规模、发行期限符合法律、行政法规、政策文件规定;

(二) 债券对应投资的项目是具有一定收益的公益性项目, 债券资金用途符合《财预〔2022〕120号》规定的投向领域, 债券资金未用于《财预〔2021〕115号》所列负面或禁止投向领域的建设内容;

(三) 项目取得立项、可研、用地预审、用地选址、环评、规划等批复, 项目合法合规, 具备实施条件, 已开工建设, 形成部分实物资产;

(四) 项目土地使用权、资产及收益权未办理抵押、质押, 无权属纠纷, 对债券的发行不构成影响;

(五) 项目收益来源于项目自身, 且纳入政府性基金预算管理, 合法合理。

收益权归属及实施主体将项目收益用于偿还专项债券本息，合法合规。项目收益经测算能覆盖债券本息，符合财预〔2016〕155号文关于“项目收益和融资自求平衡”的规定；

（六）为债券发行出具财务评估报告及法律意见书的机构，依法设立、资质证书合法有效，与发行人无关联关系，具备相应从业资格。

（七）债券发行人、实施主体对债券存续期间可能影响项目建设及项目收益实现的风险，制定了相应的保障措施；对本项目的风险进行了较为充分的分析，并为各项风险防控措施实施制定了合理有效的应急预案。

综上，债券发行实质条件符合《预算法》国发〔2014〕43号《财预〔2015〕225号》《财预〔2016〕155号》《财预〔2017〕89号》等法律、行政法规及政策文件的有关规定。

法律意见书经本所盖章并由经办律师签字后生效，正本陆份，副本若干。

（此下无正文，下转签字盖章页）

（本页无正文，为湖北申简通律师事务所出具的《定安县新竹水厂及配套管网工程项目法律意见书》签署页）



负责律师

靳允霞

经办律师

祝成

2023年3月

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码：31420000MD0194930H

湖北申简通

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：2018 年 08 月 08 日

No. 78085231

中华人民共和国司法部监制

执业机构 湖北申简通律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 4201200611837297

法律职业资格
或律师资格证号 20044205000565

发证机关 湖北省司法厅

发证日期 2019 年 01 月 11 日



持证人 靳元霞

性 别 女

身份证号 20500197401010080

律师年度考核备案

考核年度	二〇二〇年度
考核结果	称 职
备案机关	湖北省武汉市司法局 律师年度考核备案专用章
备案日期	2021年6月至2022年5月

律师年度考核备案

考核年度	二〇二一年度
考核结果	称 职
备案机关	湖北省武汉市司法局 律师年度考核备案专用章
备案日期	2022年6月至2023年5月

湖北申简通律师事务所
执业机构

专职律师
执业证类别

14201201711437780
执业证号

法律职业资格证书
或律师资格证号 20094201143289

湖北省司法厅
发证机关

2019 12 02
发证日期 年 月 日



祝诚
持证人

女
性别

421022198812137824
身份证号

律师年度考核备案

考核年度	二〇二一年度
考核结果	称职
备案机关	湖北省武汉市司法局 律师年度考核备案专用章
备案日期	2022年6月至2023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	