

北京市嘉和律师事务所

关于 2020 年北京市政府专项债券（十五期）

2016-2017 年热力集团老旧供热管网及设施改造项目

（调减项目）

之

法律意见书

北京市嘉和律师事务所

2022 年 5 月



目 录

释 义.....	1
声 明.....	4
正 文.....	6
一、本调减项目对应的项目实施主体的主体资格.....	6
二、本调减项目建设的基本情况.....	7
三、本调减项目取得的批复文件及合法性.....	8
四、本调减项目有关的风险因素及风险控制措施.....	12
五、本调减项目的项目资金用途及项目预期收益、成本及融资平衡情况.....	12
六、中介机构及相关文件.....	14
（一）会计师事务所及收益与融资平衡报告.....	14
（二）律师事务所及法律意见书.....	14
七、结论性意见.....	15

释 义

在本法律意见书中，除非根据文义另有所指，下列词语简称具有如下含义：

本期专项债券	指	2020年北京市政府专项债券（十五期）2016-2017年热力集团老旧供热管网及设施改造项目
发行人/市政府	指	北京市人民政府
市财政局	指	北京市财政局
市发展改革委	指	北京市发展和改革委员会
原市市政市容委	指	北京市市政市容管理委员会（现北京市城市管理委员会）
京能集团	指	北京能源集团有限责任公司
本项目/本调减项目	指	2016-2017年热力集团老旧供热管网及设施改造项目（调减项目）
项目实施主体/市热力集团	指	北京市热力集团有限责任公司
本所	指	北京市嘉和律师事务所
天圆全会计师事务所	指	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）
《收益与融资平衡报告》	指	天圆全会计师事务所出具的《2020年北京市政府专项债券（十五期）2016-2017年热力集团老旧供热管网及设施改造项目（调减项目）收益与融资平衡报告》
《预算法》	指	《中华人民共和国预算法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
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》
财库[2020]43号	指	《财政部关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》
财预[2015]225号	指	《财政部关于对地方政府债务实行限额管理的实



《法律意见书》

		施意见》
财预[2016]155号	指	《财政部关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》
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》
财预[2017]35号	指	《财政部关于印发<新增地方政府债务限额分配管理暂行办法>的通知》
财预[2017]89号	指	《财政部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》
财库[2018]72号	指	《财政部关于做好地方政府专项债券发行工作的意见》
财库[2019]23号	指	《财政部关于做好地方政府债券发行工作的意见》
财预[2020]94号	指	《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》
财库[2020]36号	指	《财政部关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》



北京市嘉和律师事务所

关于 2020 年北京市政府专项债券（十五期）

2016-2017 年热力集团老旧供热管网及设施改造项目

（调减项目）

之

法律意见书

致：北京市发展和改革委员会

北京市嘉和律师事务所是经北京市司法局批准，合法注册并具有中华人民共和国法律执业资格的律师事务所。本所就 2020 年北京市政府专项债券（十五期）2016-2017 年热力集团老旧供热管网及设施改造项目（调减项目）（以下简称：本调减项目）所涉及的有关法律事项，提供法律服务，出具本法律意见书。

本所按照《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于加强地方政府性债券管理的意见》（国发[2014]43 号）、《关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》（财库[2020]43 号）、《财政部关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预[2015]225 号）、《财政部关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（财预[2016]155 号）、《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）、《财政部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）等法律法规和规范性文件的规定，按照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。

声 明

一、本所及本所律师承诺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的法律、法规和规范性文件发表法律意见。本所律师已经严格履行法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对本调减项目的合法性、合规性进行了充分的尽职调查，独立发表法律意见，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

二、本所律师已按照我国现行的法律、法规和规范性文件的要求，核查、验证了本所认为出具本法律意见书所需的文件、资料，并就本调减项目的有关事项向项目实施主体进行了必要的询问与核实。在核查验证过程中，本所律师已经得到项目实施主体的如下保证：项目实施主体向本所提供为出具本法律意见书所必须的、完整的原始书面材料、副本材料、电子资料、传真件、电话答复或口头证言等文件、资料均真实、合法，不存在任何虚假记载、误导性陈述及重大遗漏；项目实施主体向本所提供的有关副本材料或复印件与原件一致。

三、对于出具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，本所律师依据有关政府部门或者其他有关机构出具的证明文件出具法律意见。

四、本所仅就与本调减项目的有关法律问题发表法律意见，并不对有关审计等非法律专业事项发表意见。在本法律意见书中所涉及的审计内容，均为严格按照相关中介机构出具的报告引述，并不意味着本所对这些内容的真实性和准确性做出任何明示或默示的保证。

五、本所同意将本法律意见书作为本调减项目申报必备的法律文件，随同其他申报材料一同报送，愿意作为公开披露文件，并承担相应的法律责任。

六、本所同意相关主体在为本调减项目申报而编制的文件中部分或全部引用或根据审批部门的审核要求引用本法律意见书的内容，但作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义和曲解。

七、本法律意见书仅供本调减项目申报之目的使用，非经本所书面同意，不得用作任何其他目的。



《法律意见书》

基于以上声明所述，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，本所出具法律意见如下：

正 文

一、本调减项目对应的项目实施主体的主体资格

本调减项目对应的项目是 2016-2017 年热力集团老旧供热管网及设施改造项目，本项目的实施主体为市热力集团。市热力集团是京能集团全资子公司，是北京市大型国有供热企业，担负着中央驻京党政军机关、各国驻华使馆、市党政机关、市大型企事业单位和市民的供热服务保障职责。截止 2021 年 12 月，总供热面积达 4 亿平方米，管网长度 2145 公里，热力站 5191 余座，供热用户 265 余万户。城市热网与市热力集团内部 7 个大型尖峰供热厂和外部 8 个大型热电联产热电厂紧密相连，形成了稳定的供热热源。

市热力集团的基本情况如下：

公司名称：北京市热力集团有限责任公司；

统一社会信用代码：91110000101100238R；

注册资本：76.6743 亿元人民币；

法定代表人：田金凤；

注册地址：北京市朝阳区柳芳北街 6 号；

公司类型：有限责任公司（法人独资）；

成立日期：1987 年 03 月 03 日；

营业期限：50 年（自 2000 年 04 月 29 日至 2050 年 04 月 28 日）；

经营范围：制造蒸汽热水；加工、制造供热设备及附件；销售蒸汽热水；供热服务；热力管网、热力站设备设施的运行、维护维修；市政热力工程设计；热力管道和热机设备的施工与安装；供热设备及附件安装、调试；供热技术的开发、技术服务、技术咨询、技术培训；经济信息咨询；仓储服务；销售机电设备、金属材料、建筑材料、五金交电、化工产品（不含一类易制毒化学品和危险化学品）；物业管理；体育设施经营；货物进出口；技术检测；仪器仪表维修。（市场主体



《法律意见书》

依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本所律师认为，项目实施主体市热力集团是依法成立并有效存续的有限责任公司（法人独资），未被列入经营异常名录和严重违法失信企业名单，不存在根据法律、行政法规、规范性文件及公司章程的规定需要终止的情形，具备实施本2016-2017年热力集团老旧供热管网及设施改造项目的主体资格。

二、本调减项目建设的基本情况

（一）调减前的项目情况

本调减项目所对应的项目是2016-2017年热力集团老旧供热管网及设施改造项目，根据项目实施主体提供的北京市发展和改革委员会的《项目初步设计概算批复》显示，本项目共涉及东城区、西城区、海淀区、丰台区、朝阳区、密云区、石景山区、门头沟区、房山区及通州区的351个小区；建设规模及内容为：

（1）一次热力管线改造189项，主要包括更换一次管线长56.8公里，阀门705套，补偿器273套，检查室102座；（2）二次热力管线改造201项，主要包括更换二次管线长390.37公里，阀门28483套，检查室4417座；（3）热力站改造80座，主要包括更换水泵175台，换热机组115台，换热器104台，软水箱84台，软水器80台，分、集水器103台，阀门4796套，配电柜123台，智能控制箱45个；（4）楼内系统改造170项，主要包括更换管线长435.92公里，阀门98978套。项目总投资及资金来源：审定项目初步设计概算总投资133860万元，由政府固定资产投资安排资金66930万元，其余资金由企业自筹解决。

（二）调减后的项目情况

在项目实施过程中，因管线被占压、原产权单位不同意改造、物业索要高额配合费等原因造成无法施工的部分工程销项不再实施，整体销项115项，局部销项60项。调减后的项目范围为：北京城六区内由热力集团供热的老旧供热小区，共涉及318个小区。建设规模及内容为：（1）一次热力管线改造129项，主要包括更换一次管线长38.6公里，阀门479套，补偿器186套，检查室68座；（2）



《法律意见书》

二次热力管线改造 172 项,主要包括更换二次管线长 335.72 公里,阀门 24495 套,检查室 3798 座;(3)热力站改造 70 座,主要包括更换水泵 152 台,换热机组 100 台,换热器 89 台,软水箱 70 台,软水器 70 台,分、集水器 89 台,阀门 4173 套,配电柜 107 台,智能控制箱 45 个;(4)楼内系统改造 156 项,主要包括更换管线长 396.68 公里,阀门 90070 套。本项目总投资由 133860 万元调整至 85860 万元,由市政府固定资产投资安排资金 42930 万元,其余资金由企业自筹解决。

(三) 本期专项债券调减情况

2020 年 8 月 24 日,发行人北京市人民政府已发行 2020 年北京市政府专项债券(十五期),其中 40000 万元专项债券资金用于 2016-2017 年热力集团老旧供热管网及设施改造项目,债券发行期限为 3 年。本调减项目拟调减债券金额 24000 万元,将项目实施过程中因管线被占压、原产权单位不同意改造、物业索要高额配合费等原因造成无法施工的部分工程销项不再实施,该销项工程无法支出的专项债券资金 24000 万元调整到新建城际铁路联络线一期工程北京段项目。

本所律师认为,本期专项债券在地方政府债券限额内调整,本期专项债券的资金主要由北京市热力集团有限责任公司用于 2016-2017 年热力集团老旧供热管网及设施改造项目,将项目实施过程中因管线被占压、原产权单位不同意改造、物业索要高额配合费等原因造成的无法施工的部分工程销项不再实施,该销项工程无法支出的专项债券资金 24000 万元调整到新建城际铁路联络线一期工程北京段项目,符合国发[2014]43 号、财预[2017]89 号、财预[2020]94 号及其他相关法律法规、政策性文件的规定。

三、本调减项目取得的批复文件及合法性

根据项目实施主体提供的资料,本项目取得的政府相关部门的批复如下:

(一) 市市政市容委、市发展改革委批复

2016 年 7 月 8 日,市市政市容委、市发展改革委联合下发了《关于 2016-2018 年老旧供热管网改造工作的通知》(京政容函[2016]204 号)。内容如下:为落实市政府有关要求,加快完成既有老旧供热管网改造,现将 2016-2018 年的改



《法律意见书》

造任务一并下达各区，并提出以下工作要求：一、改造任务。1、任务指标，2016-2018 年共计划改造 898 个小区的老旧供热管线约 7400 公里，涉及供热面积 4930 万平方米。2、改造范围：2000 年（含）以前建设居住小区的老旧供热管线，为本次改造范围，2000 年以后建设的居住小区，属于供热管线老化腐蚀严重、严重影响供热质量的，经市、区市政市容委同意后可纳入改造范围。对于市热力集团城市热网供热小区，供热设施权属不清或原权属单位无力出资改造的，可纳入改造范围，由市热力集团组织实施改造，改造后由市热力集团统一管理。3、改造内容：更新改造小区一次二次供热管网（含室内公共管线）、管沟、管井和调节阀、楼栋热量表、压力表、温度计等附属设备。对于市热力集团城市热网供热小区，还包括换热站设备更新改造。二、项目立项和政府补助资金申请。1、立项审批。市热力集团改造项目直接报市发展改革委审批。立项前置材料包括市、区规划部门出具有关路由、管径等确认意见。2、简化审批程序。鉴于室外改造工程在原有路由上进行，参照管线翻修工程有关程序，改造项目可不办理规划“两证一书”、环评、施工许可证。3、投资政策。市热力集团改造项目按项目投资的 50%在市政府固定资产投资中安排资金补助。4、资金申请。三、项目管理要求。1、落实管理责任。2、加强过程监管，确保工程质量。3、加强资金管理，改造项目应依法履行招投标程序。4、建立管线运行管理长效机制。

（二）市规划国土委批复

2017 年 6 月 15 日，北京市规划和国土资源管理委员会给市热力集团下发了《关于 2016-2017 年热力集团老旧供热管网及设施改造项目的规划意见》（市规划国土函[2017]1558 号）文件，批复如下：一、鉴于你集团此次申报的市政道路内老旧供热管网及设施改造项目均为原路由原管径原敷设方式改造，与规划无矛盾，原则上同意改造，均利用原热力管线路由进行更换管材、更换设备等改造工程，不扩大管线路径，不新占管线路由，不改变敷设方式。二、上述工程的建设位置和建设规模未经规划许可不得调整，如需调整，请你集团按基建程序报我委研究。三、实施前请详细勘察现状地下管线情况，深化工程实施方案，具体实施工程与现状管线、建（构）筑物之间及竖向距离应符合有关规范要求，采取有效的防护措施，确保管线运行安全。

(三) 市发展改革委的批复

1、2017年11月16日，市发展改革委对京能集团做出《北京市发展和改革委员会关于2016-2017年热力集团老旧供热管网及设施改造项目建议书(代可行性研究报告)的批复》(京发改(审)[2017]289号)。该批复明确本项目已列入北京市2016-2018年老旧供热管网设施改造计划，为消除城市安全隐患，提高供热安全保障水平，促进民生改善，根据原市市政市容委、市发展改革委《关于2016-2018年老旧供热管网改造工作的通知》(京政容函[2016]204号)、市规划国土委《关于2016-2017年热力集团老旧供热管网及设施改造项目的规划意见》(市规划国土函[2017]1558号)等文件，同意由北京市热力集团有限责任公司组织实施2016—2017年热力集团老旧供热管网及设施改造项目，具体批复事项如下：一、建设内容及规模：2016-2017年，市热力集团对全市379个小区进行老旧供热管网及设施改造，涉及供热面积约2478万平方米，共改造热力站81项，改造热力管线988.3公里，其中，改造一次管线114.7公里，二次管线404.4公里，室内供热管线469.2公里。二、总投资及资金来源：项目总投资164958万元，其中工程费148151万元，工程建设其他费8952万元，预备费7855万元，由市政府固定资产投资安排资金82479万元(约占总投资的50%)，其余资金由京能集团自筹解决。三、工程要严格落实规划、环保等要求。四、严格按照《北京市安全生产条例》有关规定，确保安全设计、安全建设、安全投产、投产后做好安全运行等工作。五、要求项目实施单位按照《建设项目招标方案核准意见书》，对勘察、设计、施工、监理、设备、重要材料等依法开展公开招标工作。六、批复有效期为2年。

2、2019年3月27日，市发展改革委对京能集团做出《北京市发展和改革委员会关于2016-2017年热力集团老旧供热管网及设施改造项目初步设计概算的批复》(京发改(审)[2019]95号)。该批复内容如下：根据我委做出《北京市发展和改革委员会关于2016-2017年热力集团老旧供热管网及设施改造项目建议书(代可行性研究报告)的批复》(京发改(审)[2017]289号)等相关材料，经委托北京市工程咨询公司对该项目进行审核，现就初步设计概算有关事项批复如下：一、建设单位是北京市热力集团有限责任公司。二、建设地点涉及东城区、



《法律意见书》

西城区、海淀区、丰台区、朝阳区、密云区、石景山区、门头沟区、房山区及通州区的 351 个小区。三、建设规模及内容：1、一次热力管线改造 189 项，主要包括更换一次管线长 56.8 公里，阀门 705 套，补偿器 273 套，检查室 102 座。2、二次热力管线改造 201 项，主要包括更换二次管线长 390.37 公里，阀门 28483 套，检查室 4417 座。3、热力站改造 80 座，主要包括更换水泵 175 台，换热机组 115 台，换热器 104 台，软水箱 84 台，软水器 80 台，分、集水器 103 台，阀门 4796 套，配电柜 123 台，智能控制箱 45 个。4、楼内系统改造 170 项，主要包括更换管线长 435.92 公里，阀门 98978 套。四、项目总投资及资金来源：审定项目初步设计概算总投资 133860 万元，由市政府固定资产投资安排资金 66930 万元，其余资金由京能集团自筹解决。五、该工程施工图要严格按照本批复所核定的工程总投资和建设内容，进行限额设计。

（四）项目实施过程中的调整

在本项目实施过程中，因管线被占压、原产权单位不同意改造、物业索要高额配合费等原因造成无法施工的部分工程销项不再实施，整体销项 115 项，局部销项 60 项。调减后的项目范围为：北京城六区内由热力集团供热的老旧供热小区，共涉及 318 个小区。建设规模及内容为：（1）一次热力管线改造 129 项，主要包括更换一次管线长 38.6 公里，阀门 479 套，补偿器 186 套，检查室 68 座；（2）二次热力管线改造 172 项，主要包括更换二次管线长 335.72 公里，阀门 24495 套，检查室 3798 座；（3）热力站改造 70 座，主要包括更换水泵 152 台，换热机组 100 台，换热器 89 台，软水箱 70 台，软水器 70 台，分、集水器 89 台，阀门 4173 套，配电柜 107 台，智能控制箱 45 个；（4）楼内系统改造 156 项，主要包括更换管线长 396.68 公里，阀门 90070 套。本项目总投资由 133860 万元调整至 85860 万元，由市政府固定资产投资安排资金 42930 万元，其余资金由企业自筹解决。

经本所律师核查，本项目实施主体按照上述批复文件的要求对涉及的小区进行老旧供热管网及设施改造，制定了较为完备的安全生产责任制度，按照《北京市安全生产条例》有关规定实施改造工程。市热力集团按照上述批复的要求在改造工程中对勘察、设计、施工、监理、设备、重要材料均履行了公开招标程序。

法律评价: 本所律师认为, 本项目已取得发改部门和规划部门的相关批复, 具备合法的建设手续。项目实施主体已按照上述批复的要求对本项目中的勘察、设计、设备、重要材料、监理、施工进行招投标。项目实施过程中, 因管线被占压、原产权单位不同意改造、物业索要高额配合费等原因造成无法施工的部分工程销项不再实施, 对本项目建设内容和总投资进行调整, 本项目合法合规。

四、本调减项目有关的风险因素及风险控制措施

本调减项目可能存在潜在的工程实施风险、组织及管理风险、财务及融资风险、利率波动风险。

针对潜在的工程实施风险、组织及管理风险, 项目实施主体通过科学的工程设计、严谨的施工组织, 确保安全生产施工, 严格执行预定工期计划, 并对照项目实际进度, 及时调整项目施工计划, 确保项目按期完工。

按照《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), 对地方政府债券, 地方政府依法承担全部偿还责任。如偿债出现困难, 将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构、扣减部门经费等方式筹集资金偿还债务。

法律评价: 综上, 本所律师认为, 本调减项目面临一定的风险, 但项目实施主体针对项目风险制定了较为详细的项目风险防控措施, 符合相关法律法规的规定。现有的潜在风险对本期专项债券不构成实质影响。

五、本调减项目的项目资金用途及项目预期收益、成本及融资平衡情况

(一) 本调减项目的资金用途

根据项目实施主体提供的材料, 通过2020年北京市政府专项债券(十五期)募集的资金将用于2016-2017年热力集团老旧供热管网及设施改造项目。本次将因项目实施过程中因管线被占压、原产权单位不同意改造、物业索要高额配合费等原因造成无法施工的部分工程销项不再实施, 该销项工程无法支出的专项债券资金24000万元调整到新建城际铁路联络线一期工程北京段项目。

本所律师认为，本期专项债券在地方政府债券限额内调整，将因项目实施过程中因管线被占压、原产权单位不同意改造、物业索要高额配合费等原因造成无法施工的部分工程销项不再实施，该销项工程无法支出的专项债券资金调整到新建城际铁路联络线一期工程北京段项目，符合国发[2014]43号及其他相关法律法规、政策性文件的规定。

（二）项目预期收益、成本及融资平衡情况

根据天圆全会计师事务所出具的《收益与融资平衡报告》，2016-2017年热力集团老旧供热管网及设施改造项目总投资合计133860万元，调整后的总投资为85860万元。资金筹措方式为企业自筹资金和国有资本金投资，自筹资金包含自有资金26930万元、其他银行贷款16000万元；国有资本金投资26930万元，2020年8月24日，发行人北京市人民政府已发行2020年北京市政府专项债券（十五期），其中40000万元专项债券资金用于2016-2017年热力集团老旧供热管网及设施改造项目，债券发行期限为3年，2022年5月拟调减专项债券资金24000万元，实际使用债券16000万元。本项目建设投资85860万元，通过市政府固定资产投资及市政府专项债券实现项目建设资金平衡。

按照项目建设进度及资金计划，2020年8月24日，发行人北京市人民政府已发行2020年北京市政府专项债券（十五期），其中40000万元专项债券资金用于2016-2017年热力集团老旧供热管网及设施改造项目，债券发行期限为3年，2022年5月拟调减专项债券资金24000万元，实际使用债券16000万元。发行利率为2.98%。本期专项债券调减债券额度前的全部债券利息由2016-2017年热力集团老旧供热管网及设施改造项目支付；本次调整后，16000万元债券产生的利息由2016-2017年热力集团老旧供热管网及设施改造项目支付。

在债券存续期每年支付一次债券利息，到期一次还本，债券利息合计2630.87万元，债券本息合计18630.87万元。本期专项债券本息均由北京市政府补助金偿还。在本期专项债券本息合计金额全部由市政府补助金偿还的情况下，本息覆盖倍数为1.0，可实现对债券本息现金流出的完全覆盖，充分满足2020年北京市政府专项债券（十五期）2016-2017年热力集团老旧供热管网及设施改造项目（调减项目）还本付息的要求，能够实现项目收益和融资自求平衡。



法律评价: 本所律师认为,本期专项债券(调减项目)本息合计金额 18630.87 万元全部由市政府补助金偿还,本息覆盖倍数为 1.0,可实现对债券本息现金流出的完全覆盖,满足本期专项债券(调减项目)还本付息的要求,符合项目收益和融资自求平衡的条件。

六、中介机构及相关文件

(一) 会计师事务所及收益与融资平衡报告

1、天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)为本期专项债券发行出具《2020 年北京市政府专项债券(十五期)2016-2017 年热力集团老旧供热管网及设施改造项目(调减项目)收益与融资平衡报告》,该《收益与融资平衡报告》认为本期专项债券充分满足项目收益与融资平衡的条件,符合专项债券发行的要求。

2、经本所律师合理审查,天圆全会计师事务所系依法设立的特殊普通合伙企业,现持有北京市海淀区市场监督管理局核发的企业法人营业执照(统一社会信用代码为 911101080896649376);持有北京市财政局核发的《会计师事务所执业证书》(编号为 11000374)。《收益与融资平衡报告》有两名会计师签字,并加盖天圆全会计师事务所公章。在《收益与融资平衡报告》上签字的两名会计师是李小磊和刘小琴,其持有的执业证号分别为 110000662225 和 110005060029,并通过年检。天圆全会计师事务所及其经办会计师具备为本期专项债券发行出具《收益与融资平衡报告》的主体资格和从业资质。

(二) 律师事务所及法律意见书

1、本所现持有北京市司法局核发的《律师事务所执业许可证》(统一社会信用代码为 31110000E00016880C),已通过 2021 年度年检考核,具备为本期专项债券发行提供法律服务的主体资格。

2、本所指派的两名经办律师为江雪、杨亚辉。江雪律师现持有《律师执业证》,执业证号为 11101199911292821,已通过了 2021 年度考核备案。杨亚辉律师现持有《律师执业证》,执业证号为 11101202110292418,已通过了 2021 年度考核备案。上述经办律师具备为本期专项债券发行提供法律服务的执业资格。



综上,本所律师认为,天圆全会计师事务所及其经办人员具有为本期专项债券发行出具《收益与融资平衡报告》的主体资格和从业资质,北京市嘉和律师事务所及其经办人员具备为本期专项债券发行出具法律意见书的主体资格和从业资质,为本期专项债券(调减项目)提供专业服务并出具专业意见的中介机构合法合规。

七、结论性意见

综上所述,本所律师认为:

(一)本期专项债券(调减项目)所对应项目的项目实施主体依法成立并有效存续,具备本2016-2017年热力集团老旧供热管网及设施改造项目的实施主体资格;本调减项目已取得发改部门和规划部门的批复,具备合法的建设手续,并已按照批复实施招投标程序,本项目合法合规。

(二)为本期专项债券(调减项目)提供专项服务的审计机构和法律服务机构均具备相应的主体资格和从业资质,合法合规。

(三)本期专项债券在地方政府债券限额内调整,本期专项债券的资金主要由北京市热力集团有限责任公司用于2016-2017年热力集团老旧供热管网及设施改造项目,将项目实施过程中因管线被占压、原产权单位不同意改造、物业索要高额配合费等原因造成无法施工的部分工程销项不再实施,该销项工程无法支出的专项债券资金24000万元调整到新建城际铁路联络线一期工程北京段项目,符合国发[2014]43号及其他相关法律法规、政策性文件的规定,符合项目收益与融资自求平衡的要求。

本法律意见书经本所经办律师签字并加盖本所公章后具有法律效力。

本法律意见书一式四份,各份具有同等法律效力。



（本页无正文，为《北京市嘉和律师事务所关于2020年北京市政府专项债券（十五期）2016-2017年热力集团老旧供热管网及设施改造项目（调减项目）之法律意见书》签署页）



北京市嘉和律师事务所（公章）

经办律师：

江 雪

江雪

杨亚辉

杨亚辉

年 月 日