

藁城区人居环境整治提升工程
地方政府专项债券项目
之法律意见书



河北秉航律师事务所

2021年11月



第一部分：引言

在本法律意见书中，除非另有所指，下列简称具有如下特定含义：

实施主体	石家庄市藁城区农业农村局
本所	河北秉航律师事务所
会所	河北冀祥会计师事务所有限责任公司
项目	藁城区人居环境整治提升工程
本次债券	本次专项债券共计发行人民币壹亿元整（RMB10000.00万元），期限为5年，募集资金拟用于藁城区人居环境整治提升工程
本次发行	本次债券的发行
本法律意见书	河北秉航律师事务所关于发行藁城区人居环境整治提升工程地方政府专项债券项目之法律意见书



河北秉航律师事务所
关于“藁城区人居环境整治提升工程”
地方政府专项债券项目
之法律意见书

河北秉航律师事务所（以下简称“本所”）受石家庄市藁城区农业农村局委托，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）、《关于印发〈地方政府专项债券发行管理暂行办法〉的通知》（财库〔2015〕83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）、《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》、《河北省国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》、河北省人民政府关于深化政府性债务管理改革的意见、《河北省政府性债务风险应急处置预案》、《河北省省级政府性债务风险防控工作方案》、《非政府债券形式存量政府债务分类处置方案》、《投资项目可行性研究指南》、《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）及与本工程相关的国家有关建筑设计规范等法律、法规、规章及规范性文件的规定，为本次发行提供专项法律服务。

本所作为藁城区人居环境整治提升工程地方政府专项债券项目（以下简称“本期债券”）的特聘专项法律顾问，遵循诚实、守信、独立、勤勉、尽责的原则，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，严格履行法定职责，出具本法律意见书。



一、律师应声明的事项

(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，对委托事宜的合法、合规进行了充分的核查验证，保证本法律意见书所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，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。

(二) 委托人向本所律师保证并承诺：所提供的文件、资料均真实、合法、有效、完善，已向本所律师披露了一切足以影响本法律意见书的事实和文件，无任何隐瞒、疏漏之处。本意见书中的任何结论意见均以委托人提供的材料和做出的保证和承诺为基础。

(三) 本法律意见书仅就与委托事宜有关的法律问题发表意见，并不对会计、审计、验资、资产评估、决策等非法律专业事项发表意见。在本法律意见书中对有关专项评价报告等专业报告中某些数据和结论的引述，并不意味着本所对这些数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示保证。本所律师并不具备核查并评价这些数据、结论的适当资格和能力，对此本所律师依据具备资质的专业机构的意见及其对该专业问题作出的判断。

(四) 本法律意见书仅作为本期项目发行之目的使用，非经本所事先书面同意，不得用作其他目的。

二、项目基本情况

(一) 项目概况

项目名称：藁城区人居环境整治提升工程



项目实施主体：石家庄市藁城区农业农村局

建设地址：石家庄市藁城区内

建设年限：建设期为2年，拟定从2021年9月到2023年8月

建设内容：本项目为藁城区人居环境整治提升工程，共包含藁城区农村公路建设及农村生活垃圾转运站2个分项工程。具体建设内容和建设规模如下：

（1）藁城区农村公路建设

农村公路工程包括四部分内容

①2021年农村公路路网改造：县道西九公路梁陈线-新赵线段改造，县道羊曲公路大丰化-西后线段改造，乡道兴柳公路定东线-马山线段改造，以及藁城区村道及部分乡道23条进行改造。

②2022年农村公路路网改造：县道果王线北段增西线至小果庄段改造，县道西九线东段果王线至梁陈线段改造，乡道顺邱路顺中至土山段改造，乡道S302-五里庄改造，金五线过村段大修工程，通村公路包括北小屯-李家庄等30公里通村公路改造。

③藁城区村庄主街道硬化：藁城区村庄主街道硬化主要涉及12个乡镇83个村庄（常安镇13个村，张家庄镇10个村，廉州镇4个村，岗上镇3个村，南营镇7个村，梅花镇12个村，贾市庄镇2个村，兴安镇4个村，南孟镇5个村，南董镇8个村，西关镇4个村，增村镇11个村）破损较重主街道共计128条，里程合计为70.38公里。对以上村庄主街道进行硬化提升。

④藁城区村庄小街巷硬化：藁城区村庄小街巷硬化主要涉及13个乡镇161个村（廉州镇11个村，岗上镇6个村，常安镇12个村，南



董镇15个村，九门乡1个村，张家庄镇16个村，增村镇20个村，兴安镇16个村，贾市庄镇10个村，梅花镇16个村，南营镇10个村，南孟镇14个村，西关镇14个村）需硬化小街巷面积336.4921万平方米。

（2）藁城区农村生活垃圾转运站

农村生活垃圾转运站工程，在梅花镇、南营镇、贾市庄镇、常安镇、兴安镇、九门乡、南董镇、张家庄镇、南孟镇、西关镇、增村镇11个乡镇布置25个转运站，设计日处理规模共计1685吨/天。本工程为垃圾转运站土建工程，包括办公用房、车间、警卫室、围墙、地面硬化、绿化和室外监控等。

项目总投资：本项目总投资68000.00万元，其中建筑工程费56572.49万元，其它费用5245.69万元，预备费6181.82万元。

（二）实施主体

本项目的实施主体为石家庄市藁城区农业农村局。

名称	石家庄市藁城区农业农村局
统一社会信用代码	11130182MB15819350
法定代表人	张书清
机构地址	石家庄市藁城区东城北街046号

本所律师认为：根据石家庄市藁城区农业农村局提供的统一社会信用代码证书，本次项目实施机构具有独立法人资格，具备实施本次藁城区人居环境整治提升工程工作的主体资格。

（三）项目审批手续

项目前期手续：



1.《藁城区人居环境整治提升工程可行性研究报告》。

2.石家庄市藁城区行政审批局关于《藁城区人居环境整治提升工程项目建议书》的批复（藁行审批复（2021）01-1480014号）。

3.石家庄市藁城区行政审批局关于《藁城区人居环境整治提升工程可行性研究报告》的批复（藁行审批复（2021）01-1490022号）。

本所律师认为，本期专项债券募集资金拟投资的项目已获得相应阶段的相关批准或许可，项目实施主体须根据项目开发进度继续办理相关审批或许可手续，保证项目建设合法合规。

三、项目融资来源

本项目总投资为68000.00万元，其中项目资本金为18000.00万元，占总投资26.47%；满足《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2019〕26号）的要求。资本金由财政统筹解决。2021年已发行专项债券40000.00万元，占总投资58.82%；本次拟申请专项债券10000.00万元，占总投资14.71%。

项目资金筹措计划表

单位：万元

项目	总投资	项目资本金	2021年申请专项债券	本次拟申请专项债券
藁城区人居环境整治提升工程	68000.00	18000.00	40000.00	10000.00
占比	100%	26.47%	58.82%	14.71%
合计	68000.00	18000.00	40000.00	10000.00

四、预期偿债资金来源

根据河北冀祥会计师事务所有限责任公司作为专项评价机构并出具《藁城区人居环境整治提升工程地方政府专项债券项目财务评估咨



询报告》（以下简称“《财务评估咨询报告》”）；根据《财务评估咨询报告》列示：债券存续期内，本项目扣减相关成本后净收益预计为74,586.08万元，项目融资总本息为55,960.00万元，覆盖倍数为1.33。

本所律师认为：如根据河北冀祥会计师事务所有限责任公司出具的《财务评估咨询报告》中记载的数据，藁城区人居环境整治提升工程的净收益能实现，则本期专项债券的偿债资金安排能满足项目收益与融资自求平衡的要求，符合专项债券相关政策法规的有关规定。

五、中介服务机构

（一）会计师事务所资质

藁城区人居环境整治提升工程已由河北冀祥会计师事务所有限责任公司出具了《财务评估咨询报告》。

河北冀祥会计师事务所有限责任公司具备石家庄裕华区行政审批局核发的《营业执照》，统一社会信用代码91130104340990W；具备河北省财政局核发的《会计师事务所执业证书》，执业证书编号13000014，证书序号0005756。

本所律师认为：根据河北冀祥会计师事务所有限责任公司提供的《会计师事务所执业许可证》及两位签字注册会计师的《注册会计师证》，河北冀祥会计师事务所有限责任公司为在中国境内依法设立的会计师事务所，具备为本期专项债券发行提供财务评估咨询报告的主体资格；两名签字注册会计师均持有经注册会计师协会颁发的已经年检的《注册会计师证》，具有相应的从业资格。

（二）律师事务所资质



河北秉航律师事务所为藁城区人居环境整治提升工程地方政府专项债券项目的法律顾问并出具《法律意见书》。本所已取得了河北省司法厅核发的《律师事务所执业许可证》，统一社会信用代码为31130000MD017530XX。

本所律师认为：根据河北秉航律师事务所提供的《律师事务所执业许可证》及两位签字律师的《律师执业证》，河北秉航律师事务所系经批准依法成立的律师事务所，具备为本期专项债券出具法律意见书的资质，两名执业律师具有从事法律服务业务的资格，具备担任本法律意见书签字律师的资格。

六、法律风险管理评估

（一）利率风险及控制措施

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、金融货币政策及国际经济环境变化等因素的影响，在专项债券的存续期内，市场利率存在波动的可能性。由于专项债券期限较长，在存续期内，可能面临市场利率周期性波动，而市场利率的波动可能使专项债券投资者的实际投资收益具有一定的不确定性。

风险控制措施：本期债券采用固定利率，不随市场利率波动而调整，可有效缓释利率波动对投资者预期收益率的影响。

（二）流动性风险及控制措施

专项债券发行后可在银行间债券市场、上海证券交易所、深圳证券交易所市场交易流通。专项债券的交易活跃程度受到宏观经济环境、市场资金情况、投资者分布、投资者交易意愿等因素的影响，发行



人无法保证专项债券的持有人能够随时并足额交易其所持有的债券，可能会出现专项债券在相应的交易场所不活跃的情况，从而影响专项债券流动性。

风险控制措施：为减少流动性风险对本期债券收益率的影响，发行人将努力扩大投资者范围，通过充分的产品募集发行工作，使更多的投资者能够参与本期债券的投资。

（三）财务风险及控制措施

实施主体或参与主体在未来投资项目建设中仍需承担一定的投融资压力。所投资的行业具有投资规模大、回收时间长的特点，可能对实施主体或参与主体现金流和债务偿付产生影响，从而使实施主体或参与主体面临一定财务压力。

风险控制措施：实施主体或参与主体治理结构完善，能够持续获得河北省财政在政策和资金层面的持续有力支持，融资渠道畅通。

（四）自然灾害风险及控制措施

项目实施主体或参与主体主业运营受自然条件影响较显著。若在本期债券存续期内，区域出现重大自然灾害，或相关主体应对不当，将对投资项目运营带来负面影响。

风险控制措施：实施主体或参与主体应建立重大灾害预警机制，与河北省各级政府相关部门、各社会相关机构建立预灾、救灾的联动机制，积累重大灾害处理经验，可有效缓释或有自然灾害对投资项目带来的冲击。

七、结论意见



根据以上内容，本所律师认为：

- 1.项目实施机构具有相应的民事权利能力和民事行为能力。
- 2.投资项目已取得相关批复，项目合法合规。
- 3.本期专项债券的偿债资金安排能满足项目收益与融资自求平衡的要求，符合专项债券相关政策法规的有关规定。
- 4.为本期债券发行提供服务的审计机构、法律顾问均具备相应的从业资质，具备为本期专项债券发行提供财务评估咨询报告、法律意见书的主体资格。

本法律意见书一式四份，经本所律师签字并加盖本所公章后生效。



(此页无正文)



河北秉航律师事务所

律师：



律师：



2021年11月20日



律师事务所执业许可证

统一社会信用代码：31130000MD017530XX

河北秉航

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：

河北省司法厅

发证日期：

2017年12月28日



扫描全能王 创建

律师事务所 执业许可证

(副本)

统一社会信用代码: 31130000MD017530XX



河北秉航

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:



2017年 12月 28日




扫描全能王 创建

律师事务所登记事项 (一)

名称	河北秉航律师事务所
住所	河北省石家庄市新华区和平西路499号圣仑大厦8楼807号
负责人	谢永飞
组织形式	个人
设立资产	10万元
主管机关	石家庄市司法局
批准文号	冀司许决字(2017)第0070号
批准日期	2017年01月12日

律师事务所登记事项 (二)

 <p>人</p>	
---	--



执业机构 河北秉航律师事务所



执业证类别 专职律师

执业证号 11301201010728636

法律职业资格
或律师资格证号 AE0071301080192

持证人 谢永飞

性别 男

发证机关 河北省司法厅

发证日期 2020 年 07 月 10 日

身份证号 130185198002062518

律师年度考核备案

考核年度	2019年度
考核结果	称职
备案机关	石家庄市司法局 律师年度考核备案专用章
备案日期	有效期至2021年5月

律师年度考核备案

考核年度	2020年度
考核结果	称职
备案机关	石家庄市司法局 律师年度考核备案专用章
备案日期	有效期至2021年5月



扫描全能王 创建

执业机构 河北秉航律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 11301202111340259

法律职业资格
或律师资格证号 A20191301050541

发证机关 河北省司法厅

发证日期 2021 年 07 月 14 日



持证人 梁佳

性 别 女

身份证号 132528197909253381



备 注

注意事项

一、本证应当加盖发证机关印章、钢印，并应当加盖律师年度考核备案专用章（首次发证之日起首次年度考核完成前除外）。

二、持证人应当依法使用本证并予以妥善保管，不得伪造、变造、涂改、转让、抵押、出借和损毁。如有遗失，应当立即向所在地县（区）司法行政机关报告，并依照有关规定申请补发。持证人申请补发新证，应当将本证交回原发证机关。

三、持证人受到停止执业处罚的，由所在地县（区）司法行政机关收回律师执业证，并于处罚期满时发还。持证人受到吊销律师执业证处罚或者因其他原因终止执业的，由所在地县（区）司法行政机关收回律师执业证，并交原发证机关注销。除司法行政机关外，其他任何单位和个人不得扣留、收缴和吊销本证。

四、了解律师详细信息，请登录

核验网址：

No. 10968441



扫描全能王 创建