

河北太平洋世纪律师事务所

HEBEIPACIFICCENTURYLAWFIRM

关于元氏县农村人居环境整治项目政府债券

法律意见书



地址：河北省石家庄市中华北大街市庄路 57 号邮编：050000
电话：0311-87879558 传真：0311-87890768

目录

释义.....	2
声明.....	4
正文.....	6
一、债券额度及预算	6
二、本次发行的投资项目	7
三、本次发行的《实施方案》	8
四、本次发行的中介机构	10
五、项目风险控制	11
六、结论意见	13

释义

除非本法律意见书另有所指，下列词语具有的含义如下：

发行人	指	河北省人民政府
本所	指	河北太平洋世纪律师事务所
仁达会计师事务所	指	河北仁达会计师事务所有限责任公司
本期政府债券	指	元氏县农村人居环境整治项目政府债券
本次发行	指	本期政府债券的发行
本法律意见书	指	《元氏县农村人居环境整治项目政府债券法律意见书》
《实施方案》	指	《元氏县农村人居环境整治项目实施方案》
《评价报告》	指	《元氏县农村人居环境整治项目收益与融资自求平衡专项评价报告》
《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》
《加强地方债务管理意见》	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)
《专项债券发行管理暂行办法》	指	《财政部关于印发<地方政府专项债券发行管理暂行办法>的通知》 (财库〔2015〕83号)
《对政府债务实行限额管理的意见》	指	《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)

《地方政府性债务风险应急处置预案》		《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）
《专项债务预算管理办法》	指	《地方政府专项债务预算管理办法》 （财预〔2016〕155号）
《新增债务限额分配管理办法》	指	《新增地方政府债务限额分配管理暂行办法》 （财预〔2017〕35号）
《地方政府专项债券品种的通知》	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）
《做好政府专项债券发行工作的意见》	指	《关于做好地方政府专项债券发行工作的意见》 （财库〔2018〕72号）
国务院	指	中华人民共和国国务院
财政部	指	中华人民共和国财政部
元	指	人民币

声明

为出具本法律意见书，本所特做如下声明：

本所律师根据《预算法》、《证券法》、《加强地方债务管理意见》、《专项债券发行管理暂行办法》、《对政府债务实行限额管理的意见》、《地方政府性债务风险应急处置预案》、《专项债务预算管理办法》、《新增债务限额分配管理办法》、《地方政府专项债券品种的通知》、《河北省政府性债务风险应急处置预案》等有关法律、法规、规范性文件的规定以及发行人、项目实施单位提供的文件资料、相关人员的陈述与说明，对本次发行涉及的重大的法律事项进行核查和验证，并发表法律意见。

1、本法律意见书是基于出具日以前已发生或存在的事实以及本所对事实的了解和对中国现行法律、法规和规则指引的理解而出具的；本所已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对本次发行的合法合规性进行了充分的核查和验证，保证法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

2、在前述的尽职调查过程中，本所已得到项目实施单位的如下保证和承诺：即项目实施单位已提供了本所认为出具本法律意见书所必需的真实、准确、完整的文件和材料，无隐瞒、虚假记载、误导性陈述及重大遗漏之处，有关材料上的签字和印章均是真实的，有关副本材料或者复印件均与正本材料或者原件一致。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，本所依赖于政府有关主管部门、发行人或者其他有关机构出具的证明文件而出具相应的法律意见。

3、本所仅就与本次发行有关的法律问题发表法律意见，并不对有关会计审计、资产评估、评价咨询等非法律的专业事项发表评论。如本法律意见书对信用评级、评价报告等有关发行文件某些数据和结论的引述，均为严格按照有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。

4、本所同意发行人部分或者全部在发行文件中自行引用或按主管部门要求

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或曲解。

5、本法律意见书仅供发行人为本次发行之目的使用，未经本所书面同意，不得用作任何其他目的。本所同意将本法律意见书作为本期政府专项债券申请发行的法律文件，随同其他材料一同报送；愿意作为公开披露文件，并承担相应的法律责任。

河北太平洋世纪律师事务所

关于元氏县农村人居环境整治项目

政府债券法律意见书

太律（非诉）002-9 号

致：元氏县农业农村局

河北太平洋世纪律师事务所（以下简称“本所”）接受委托，作为 2025 年河北省元氏县农村人居环境整治项目政府债券发行的专项法律顾问，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，指派律师为本次发行提供专项法律服务并出具法律意见书。

正文

一、债券额度及预算

本次拟申请发行的专项债券规模为 15,000.00 万元，债券发行年利率暂定为 4.00%，发行期限为 15 年期，利息按半年支付，本金分年偿还，在本期债券存续期后 10 年 10.00% 还本，已兑付本金自兑付日起不再计息。

根据《预算法》第三十五条的规定，经国务院批准的省、自治区、直辖市的预算中必需的建设投资的部分资金，可以在国务院确定的限额内，通过发行地方政府债券举借债务的方式筹措。举借债务的规模，由国务院报全国人民代表大会或者全国人民代表大会常务委员会批准。省、自治区、直辖市依照国务院下达的限额举借的债务，列入本级预算调整方案，报本级人民代表大会常务委员会批准。

经本所律师核查认为，本次发行额度未超出财政部下达的 2025 年河北省新增政府债务的限额。

二、本次发行的投资项目

经本所律师核查，本期政府专项债券的募集资金计划用于河北省元氏县农村人居环境整治项目（以下简称“项目”）。截至本法律意见书出具之日，该项目的的基本情况如下：

（一）项目概况

项目名称	元氏县农村人居环境整治项目
项目建设地点	石家庄市元氏县前仙乡、槐阳镇、宋曹镇、南因镇、殷村镇、南佐镇、姬村镇、马村镇、北褚镇、赵同乡、东张乡、苏阳乡、苏村乡、北正乡、黑水河乡。
项目建设内容与规模	项目于元氏县前仙乡、南佐镇、北褚镇、黑水河乡等 15 个乡镇 70 个村内进行农村人居环境提升。主要建设内容包括新建污水入户管网 10000 米，建设停车场 2000 平方米、生活垃圾分类收集设施 350 个、路面整治以及其他农村环境综合整治工程。
建设期限	2023 年 4 月—2025 年 12 月
项目总投资	45,300.00 万元

（二）项目批文

经本所律师核查，截至本《法律意见书》出具之日，项目已取得的批复文件如下：

获取《元氏县行政审批局关于元氏县农村人居环境整治项目建议书的批复》（元行审审字【2023】27 号）。

获取《元氏县行政审批局关于元氏县农村人居环境整治项目可行性研究报告的批复》（元行审审字【2023】30 号）。

获取《元氏县行政审批局关于元氏县农村人居环境整治项目初步设计的批复》（元行审审字【2023】41 号）。

基于上述，本所律师认为，元氏县农村人居环境整治项目已依法取得相应的审批文件。

（三）项目实施主体

本项目实施单位为元氏县农业农村局，基本情况如下：

元氏县农业农村局，基本信息如下：

名称	元氏县农业农村局
机构性质	机关
统一社会信用代码	111301323590399994
赋码机关	中共元氏县县委机构编制委员会办公室
负责人	张海峰
地址	河北省石家庄市元氏县常山路 101 号

本所律师认为，项目实施单位系依法设立并有效存续的机关法人，具备实施项目的主体资格。

三、本次发行的《实施方案》

（一）《实施方案》主要内容

经本所律师核查，发行人为本次发行所编制的《实施方案》披露了地区基本情况、项目背景、项目情况、项目投资估算及资金筹措方案、项目预期收益与融资平衡情况、项目效益分析、项目风险评估及控制措施、主管部门责任等内容。

（二）发行情况

根据《实施方案》所述内容，本次发行的基本情况如下：

债券名称	元氏县农村人居环境整治项目政府债券
------	-------------------

项目名称	元氏县农村人居环境整治项目
项目总投资	45,300.00 万元
本次发行规模	发行地方政府专项债 36,200.00 万元，占比 79.91%，其中 2025 年（本期）发行 15,000.00 万元
发行期限	15 年期，年利率 4.00%预测
本次发行年份	2025 年
兑付安排	利息按半年支付，本金分年偿还，在本期债券存续期后 10 年 10.00% 还本，已兑付本金自兑付日起不再计息。

（三）项目资金来源情况

资金来源	金额（万元）	占比	备注
估算总投资	45,300.00	100.00%	
一、资本金	9,100.00	20.09%	
（一）自有资金	9,100.00	100.00%	
（二）专项债券	-		
1、已发行专项债券			
2、本期拟发行专项债券			
3、后续拟发行专项债券			
二、债务资金（不含用作资本金部分）	36,200.00	79.91%	
（一）已发行专项债券	21,200.00	58.56%	
（二）本期拟发行专项债券	15,000.00	41.44%	
（三）后续拟发行专项债券			
（四）银行融资			

本所律师认为，《实施方案》的内容已包含了本期政府专项债券所应涉及的发行要素。

（三）项目资本金及来源与占比

该项目投资总额 45,300.00 万元，其中项目资本金为 9,100.00 万元，由地方财政出资，占投资总额的 20.09%，符合《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）的规定要求。

（四）偿债资金来源：

偿债资金来源为场地出租收入、停车场收费收入、可回收垃圾收入、电动汽车充电桩收入、广告收入。

四、本次发行的中介机构

（一）会计师事务所：河北仁达会计师事务所有限责任公司。

仁达会计师事务所就本次发行出具了《元氏县农村人居环境整治项目收益与融资自求平衡专项评价报告》，《评价报告》认为，元氏县农村人居环境整治项目政府债券项目预期净收入为专项债券提供了充足、稳定的现金流入，充分满足了专项债券还本付息的要求，总体实现了项目收益和融资的自求平衡。

仁达会计师事务所持有河北省石家庄市桥西区行政审批局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：9113010410434238X2），记载的经营范围：企业财务审计服务；资金验证、财务咨询、工程造价咨询（凭会计师事务所执业证书经营）。

（以上全部范围法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项不得经营；需其他部门审批的事项，待批准后，方可经营）；持有河北省财政厅核发的《会计师事务所执业证书》（编号 0005531）。

本所律师认为，仁达会计师事务所在中国境内依法设立，具有从事会计评价咨询服务的资质，具备为本次发行提供评价咨询服务的主体资格。

（二）律师事务所：河北太平洋世纪律师事务所

河北太平洋世纪律师事务所为本次发行提供专项法律服务。本所是经河北省司法厅批准设立并合法存续的合伙制综合律师事务所，现持有河北省司法厅颁发的统一社会信用代码为 31130000401707920A 的《律师事务所执业许可证》。

出具本法律意见书的签字律师均持有经河北省司法厅颁发的现行有效的《中

华人民共和国律师执业证》，且执业证均通过了河北省司法厅最近年度考核备案，具备从事法律服务业务的资格。

本所律师认为，河北太平洋世纪律师事务所系经批准依法成立的律师事务所，具有法律服务资质，具备担任本次发行专项法律顾问的资格；出具本法律意见书的签字律师均具有从事法律服务业务的资质，具备签署本法律意见书的资格。

五、项目风险控制

根据项目建设方案和运营模式，结合当前国内外经济社会发展环境和项目所在区域经济社会发展趋势，本项目潜在影响项目收益和融资平衡结构的风险及其防范措施主要如下：

（一）市场风险及控制措施

主要风险分析：在专项债券存续期内，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一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。

风险控制措施：要求项目单位合理安排债券发行金额和债券期限，做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。密切关注宏观经济市场，充分与市场机构沟通，选择合适的发行窗口，降低财务成本，保证项目收益与融资平衡。

（二）财务风险及控制措施

风险分析：项目建设过程中，施工所需的原材料价格受市场因素影响而显著上涨，将导致施工成本增加、财务负担加重，进而影响项目建设进度，以及项目建设期内专项债券的利息兑付，因此面临一定财务风险。

风险控制措施：项目可行性研究报告中，在测算项目总投资时已考虑相关风险。同时，在项目建设过程中，加强项目施工预算管理、招标及合同管理，尽可能控制建设成本。如在项目建设过程中由于建设成本增加，导致财务风险出现，专项债券发行人将通过统筹安排积极筹措其他资金，以调整增加对应项目资本金的方式，确保项目顺利建设以及项目建设期内所发专项债券利息的全额兑付。

（三）管理风险及控制措施

风险分析：项目具有建设周期长、资金投入多、施工难度大等特点，在实施过程中设计方案的变化、项目管理单位的组织管理水平、项目施工单位的施工技术和管理水平、可能发生的突发性工程事故等因素，会对项目建设产生一定的不确定性。

风险控制措施：项目管理单位严格按照要求做好设计、勘察工作，选择具有较高技术与管理水平的承建商，督促施工队伍积极学习和引进先进、可靠、安全的施工技术和装备，加强施工安全管理，保证项目工期和质量。

（四）经营风险及控制措施

风险分析：项目运营中，若项目收入定价未能达到预测值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响，同时，项目日常经营性支出涉及人力成本、维修费用等变动因素，可能导致实际支出增加进而降低偿债能力。

风险控制措施：项目管理单位密切关注定价变化情况，加强项目运营及资金管理，压缩不合理支出，提高资金使用效率，保证还本付息资金，与此同时，如果项目取得的政府性基金或专项收入难以足额实现，不能偿还到期债券本金时，可在专项债务限额内发行相关专项债券周转偿还，项目收入实现后予以归还。

（五）政策风险及控制措施

风险分析：地方政府发行的专项债券，如果国家针对专项债券发行政策进行调整，可能导致后续债券发行难以实现，进而影响项目后续建设。

风险控制措施：本次债券发行是依据《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》（财预〔2017〕89号）、《国务院办公厅关于保持基础设施领域补短板力度的指导意见》（国办发〔2018〕101号）、中共中央办公厅国务院办公厅印发《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》等政策文件要求实施的，国家相关政策变化可能性较小。

同时，如遇国家政策调整，专项债券发行人将根据调整后的国家政策，积极

统筹安排地方专项资金，多渠道筹措项目建设运营后续资金，确保本次发行债券建设的铁路项目按期完工，并顺利投入运营。

综上所述，本期发行地方政府专项债券的项目，项目建设和运行过程中可能对项目收益和融资平衡情况产生影响的各项风险均处于较低水平，发生风险的可能性较小，不会对该项目的预期收益和融资平衡结构造成重大影响。

六、结论意见

综上所述，本所律师认为：

（一）本次发行的投资项目已依法取得相关审批文件；项目实施单位和项目代建实施单位均系依法设立并有效存续的法人，具备实施项目的主体资格。

（二）发行人在《实施方案》中已披露了本次发行所应涉及的主要发行要素。

（三）本次发行额度未超出财政部下达的河北省 2025 年新增政府债务的限额，本次发行符合《预算法》、《专项债券发行管理暂行办法》、《专项债务预算管理办法》的规定。

（四）本次发行的投资项目预期净收入为专项债券提供了充足、稳定的现金流入，充分满足了专项债券还本付息的要求，总体实现了项目收益和融资的自求平衡。


（五）为本次发行提供服务的会计师事务所、律师事务所均具备相应的从业资质，具备为本次发行提供相关服务的主体资格。


本法律意见书一式四份，经本所经办律师签字并加盖本所公章后生效。

（以下无正文，下页接续签章页）

(本页无正文, 为《元氏县农村人居环境整治项目政府债券法律意见书》签署页)



经办律师 (签字): 

经办律师 (签字): 

二〇二五年二月六日

律师事务所 执业许可证

(副本)

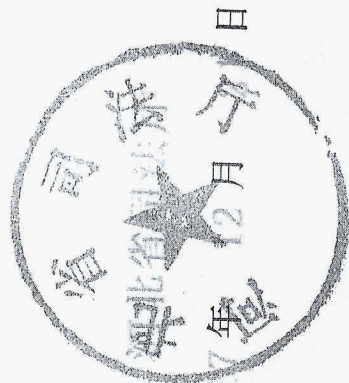
统一社会信用代码: 31130000401707920A

世纪经纬
河北太平洋世纪
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:



律师事务所登记事项 (一)

名称	河北太平洋世纪律师事务所
住所	河北省石家庄市市庄路57号中山宾馆南楼二、三层
负责人	石磊
组织形式	普通合伙
设立资产	67万元
主管机关	河北省司法厅
批准文号	(1998) 173
批准日期	1998年04月15日



律师事务所登记事项 (二)

合伙人	李晓辉, 林金锋, 林志强, 蔺艳军, 罗明, 马小鹏, 莫福久, 石磊, 田一麟, 王亚成, 王时乐, 王素云, 邢庆辉, 杨志健, 张鸿鹏, 张保刚, 张焕明, 张国胜
-----	--

律师事务所变更登记 (二)

事项	变更	日期
负 责 人	张焕明	2018年8月5日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
设 立 资 产	112.5万元	2018年5月22日
		年 月 日
		年 月 日
主 管 机 关		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

律师事务所变更登记 (三)

加入合伙人姓名	日期
宋瑾. 邢庆祥	2019年3月1日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日



律师事务所变更登记 (四)

加入合伙人姓名	日期
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日

律师事务所变更登记 (五)

加入合伙人姓名	日期
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日



律师事务所变更登记 (六)

退出合伙人姓名	日期
张保刚、杨志健	2019年3月1日
莫锡久、邢庆祥	2018年2月4日
邢庆祥	2020年8月5日
林志强	2022年1月20日
	年月日
	年月日
	年月日
	年月日
	年月日
	年月日
	年月日
	年月日
	年月日
	年月日
	年月日

律师事务所变更登记 (七)

退出合伙人姓名	日期
	年月日
	年月日
	年月日
	年月日
	年月日
	年月日
	年月日
	年月日
	年月日
	年月日
	年月日
	年月日
	年月日



律师事务所变更登记 (八)

退出合伙人姓名	日期
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日

律师事务所年度考核记录

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	2015年5月15日

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	2015年5月15日

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	



注 意 事 项

一、《律师事务所执业许可证》是律师事务所依法获准设立和执业的有效凭证。本证应当加盖发证机关印章，并应当加盖律师事务所年度检查考核专用章（首次发证之日起首次年度检查考核完成前除外）。

二、《律师事务所执业许可证》分正本和副本，正本和副本具有同等的法律效力。律师事务所应将正本置放于该所执业场所的醒目位置，副本用于查验。

三、《律师事务所执业许可证》不得伪造、变造、涂改、出租、出借、抵押、转让和损毁。本证如有遗失，应立即向所在地县（区）司法行政机关报告，并依照有关规定申请补发。律师事务所变更登记事项，应持本证到原发证机关办理变更登记。律师事务所申请换发新证，应当将本证交回原发证机关。

四、律师事务所受到停业整顿处罚的，由执业机构所在地县（区）司法行政机关收回其执业许可证，并于处罚期满时发还。律师事务所受到吊销执业许可证处罚或者因其他原因终止的，应当将其执业许可证交回原发证机关注销。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。

五、了解律师事务所详细信息，请登录

核验网址：_____。

执业机构 河北太平洋世纪
律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 11301199810993708

法律职业资格
或律师资格证号 139671100317

发证机关 河北省司法厅
发证日期 2016年05月16日



持证人
性别 男

身份证号 130427197111250011

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	河北省司法厅 专用章
备案日期	2024年5月-2025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	

执业机构 河北太平洋世纪
律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 11301200910661759

法律职业资格
或律师资格证号 A20071301050036

发证机关 河北省司法厅

发证日期 2024年05月11日



持证人

性别

身份证号 130426198108294155



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	河北省司法厅 专用章
备案日期	2024年5月-2025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	