



河北国途律师事务所

HEBEI GUOTU LAW FIRM

地址：邢台市冶金北路律师大厦 8、9 楼

电话：0319-2236720

# 河北国途律师事务所

## 关于产业园区雨污管网及道路翻修工程项目之 法律意见书

河北国途律师事务所

河北省邢台市冶金北路 839 号

邮编：054000 电话：（0319）2236297 2236720



# 关于产业园区雨污管网及道路翻修工程项目之 法律意见书

(2024) 国途意字第 116 号

## 第一章 前言

致威县住房和城乡建设局：

### 一、委托事项

本所接受威县住房和城乡建设局的委托，就产业园区雨污管网及道路翻修工程项目发行地方政府专项债券事宜，出具本法律意见书。

河北国途律师事务所是经河北省司法厅批准成立，具有合法执业资格的律师事务所，有资格就中国法律问题出具法律意见。

### 二、出具本意见书的依据

- 1.《中华人民共和国预算法》；
- 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.《财政部关于印发<地方政府债券发行管理办法>的通知》（财库〔2020〕43号）；
- 4.《财政部关于做好地方政府债券发行工作的意见》（财



库[2019]23 号)；

5.《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)；

6.《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》(厅字〔2019〕33 号)；

7.《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)；

8.《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)；

9.《产业园区雨污管网及道路翻修工程项目可行性研究报告》；

10.《威县行政审批局关于产业园区雨污管网及道路翻修工程项目可行性研究报告批复》(威审投资〔2023〕12 号)；

11.《产业园区雨污管网及道路翻修工程项目实施方案》；

12.《产业园区雨污管网及道路翻修工程项目财务评估咨询报告》(中咨咨询(2024)587 号)。

### 三、声明

为本法律意见书的出具，本所律师特作如下声明：

1.本所律师依据我国现行法律、法规和规范性文件以及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；

2.本所律师依据本法律意见书出具日以前已发生或存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对本次准备工作进行了尽职调查，对与出具本法律意见书有关的文件资料进行了核查、验证，本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏；

3.本所律师同意将本法律意见书作为本次准备工作的法律文件，随同其他材料一同报送，并承担相应的法律责任；

4.委托人向本所保证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，保证所提供的所有文件、资料均真实、合法、准确、完整，文件上所有签字与印章真实，复印件与原件一致。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；

5.对于出具本意见书至关重要而又无法获得独立证据支持的事实，本所律师依赖于有关政府部门、司法机关或其他有关单位出具的证明文件；

6.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审计报告、验资报告、资产评估报告、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；

7.本意见书仅供威县住房和城乡建设局本次融资使用，未经本所书面同意，不得用作任何其他目的。

基于以上所述，本所律师出具法律意见如下：



## 第二章 正文

### 一、项目基本情况

#### （一）项目概况

项目名称：产业园区雨污管网及道路翻修工程项目

实施主体：威县住房和城乡建设局

项目区位：威县

建设工期：计划于 2023 年 4 月开工建设，至 2025 年 12 月底竣工。

项目建设内容及规模：项目共铺设钢筋混凝土承插口管污水管道 14000 米，管径 DN600DN1000；铺设钢筋混凝土承插口管雨水管道 14000 米，管径 DN600—DN2000、3200x2400、3800x2400；污水检查井 185 座；雨水检查井 138 座；道路恢复及其他基础设施；增设停车位 3300 个；新建六支渠桥梁座。

项目投资估算：项目总投资 12701 万元，其中：工程费用 11488.96 万元，工程建设其他费用 607.23 万元，预备费用 604.81 万元。

#### （二）参与主体

项目实施主体与运营主体为威县住房和城乡建设局，具体信息如下：



名称	威县住房和城乡建设局
统一社会信用代码	111305337634086963
住所	河北省邢台市威县中华大街 141 号

据此，本所律师认为威县住房和城乡建设局为依法登记的机关法人，本期专项债券涉及项目属于其职权范围。

### （三）项目合法性

该项目经威县行政审批局审批，取得《威县行政审批局关于产业园区雨污管网及道路翻修工程项目可行性研究报告批复》（威审投资〔2023〕12号），同意该项目的可行性研究报告。

据此本所律师认为，本期专项债券募集资金拟投资的项目已取得有关部门的审批意见，项目合法合规，符合产业政策及地区发展规划。

## 二、项目融资来源

本项目总投资 12701 万元，其中自有资金 4201 万元，作为项目资本金，占比 33.08%，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）有关规定要求；通过发行政府债券融资 8500 万元（本次申请 3200 万元），占比 66.92%，期限 20 年。

### 项目资金筹措计划表

单位：万元



项目	合计	比例
政府专项债券	8500	66.92%
项目资本金	4201	33.08%
合计	12701	100.00%

### 三、预期偿债资金来源

偿债资金主要来源为停车位收入。依据《产业园区雨污管网及道路翻修工程项目财务评估咨询报告》（中咨咨询（2024）587号）分析，产业园区雨污管网及道路翻修工程项目用于资金平衡的相关收益为 36920 万元，全部为项目经营收益，融资本息为 13150 万元，覆盖倍数为 2.81。北京中咨新世纪会计师事务所有限公司认为，该项目财务指标良好，能够产生持续稳定的现金流入，且现金流入能够覆盖专项债还本付息的规模，从财务角度上分析投资具备可行性。

据此，本所律师认为，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。

### 四、中介服务机构

#### （一）会计师事务所资质

《产业园区雨污管网及道路翻修工程项目财务评估咨询报告》（中咨咨询（2024）587号）系北京中咨新世纪会计师事务所有限公司出具，该机构持有北京市朝阳区市场监督管理局颁发的《营业执照》，统一社会信用代码：91110108778621553P，出具审计报告属于其经营范围。该机





构持有北京市财政局颁发的《会计师事务所执业证书》，签字会计师持有经注册会计师协会颁发的已经年检的《注册会计师证》。

据此，本所律师认为，北京中咨新世纪会计师事务所有限公司为在中国境内依法设立的会计师事务所，具有从事会计业务咨询服务、出具相应的审计报告的资质，具备为本期专项债券发行提供财务评价报告的主体资格；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

本所是经河北省司法厅批准设立并合法存续的合伙制律师事务所，现持有《律师事务所执业许可证》，统一社会信用代码：311300007603429001，已通过年度考核，出具法律意见书属于本所业务范围。本所指派的律师均持有《中华人民共和国律师执业证》，已通过了年度考核。

据此，律师认为，河北国途律师事务所系经批准依法成立的合伙型律师事务所，具备为本期专项债券发行事宜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。

## 五、法律风险管理评估

### （一）经营风险

经营风险是指项目收入的不确定性带来的风险。若项目



投入运营后的经营收入未能达到预测值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。建议项目单位密切关注项目收费定价及成本情况，保证还本付息资金。

## （二）市场风险

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。建议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变化，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。

## （三）财务风险

由于项目建设周期较长，如果在项目建设过程中，受市场因素影响，项目施工所需的原材料价格上涨，将导致项目施工成本增加，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。建议在项目建设过程中，项目单位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。

## 六、结论意见

综上所述，本所律师认为：

（一）威县住房和城乡建设局具备实施该项目的主体资



格；

（二）该项目核查范围内已取得有关部门审批手续，项目合法合规符合建设要求；

（三）为本期专项债券提供专业服务的中介机构具有相应的从业资质，签字的会计师、律师具有相应从业资格；

（四）该项目能满足项目收益与融资自求平衡的要求。

河北国途律师事务所

负责人：

张莎莎

经办律师：

经办律师：

韩树刚

二〇二四年十二月十二日



河北国途律师事务所

HEBEI GUOTU LAW FIRM

地址：邢台市冶金北路律师大厦 8、9 楼

电话：0319-2236720

## 律师事务所执业许可证



统一社会信用代码:311300007603429001

河北国途 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： 2024 年 05 月 14 日



No. 70120276

中华人民共和国司法部监制





河北国途律师事务所

HEBEI GUOTU LAW FIRM

地址：邢台市冶金北路律师大厦8、9楼

电话：0319-2236720

执业机构 河北国途律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 11305201311314935

法律职业资格  
或律师资格证号 A20111305030780

发证机关 河北省司法厅

发证日期 2021 年 07 月 06 日



持证人 张莎莎

性 别 女

身份证号 13042919880511660X

律师年度考核备案

考核年度	2022年度
考核结果	称 职
备案机关	
备案日期	2023年5月

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	河北省邢台市司法厅 律师年度考核专用章
备案日期	2024年5月-2025年5月

执业机构 河北国途律师事务所



执业证类别 专职律师

执业证号 11305202111298902

法律职业资格  
或律师资格证号 A20181305031796

持证人 韩琳琳

性 别 女

发证机关 河北省司法厅

身份证号 410621198608193041

发证日期 2022 年 08 月 11 日

### 律师年度考核备案

考核年度	2022年度
考核结果	称 职
备案机关	河北省邢台市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2023年5月

### 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	河北省邢台市司法局 专用章
备案日期	2024年5月-2025年5月