

北京市中伦文德（石家庄）律师事务所

关于

盐山县市政管网建设项目

之法律意见书【2024】中伦文德所意字第 798 号



中伦文德律师事务所
ZHONGLUN W&D LAW FIRM



释义	2
正文	5
一、项目基本情况	5
（一）项目概况	5
（二）实施主体	6
（三）项目合法性	6
二、项目融资来源	7
三、预期偿债资金来源	7
四、中介服务机构	8
五、法律风险管理评估	9
六、结论性意见	10

在本法律意见书中，除另有说明外，下列词语或简称具有如下特定含义：

本项目	指	盐山县市政管网建设项目
本所	指	北京市中伦文德（石家庄）律师事务所
《专项评价报告》	指	中德利勤（北京）会计师事务所有限公司出具的《盐山县市政管网建设项目专项财务评价咨询报告》（中德利勤咨询【2024】第 148 号）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

北京市中伦文德（石家庄）律师事务所
关于盐山县市政管网建设项目
之法律意见书

根据《中华人民共和国律师法》、《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国土地管理法》《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发【2014】43号）、《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预【2015】225号）、《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）、《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）、《关于印发《地方政府债券发行管理办法》的通知》（财库【2020】43号）等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，北京市中伦文德（石家庄）律师事务所（以下简称“本所”）作为盐山县市政管网建设项目的专项法律顾问，就本项目的相关事宜，出具本法律意见书。

对出具本法律意见书，本所律师特作如下声明：

1、本所及本所经办律师已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法律、法规发表法律意见。

2、本所及本所经办律师已严格履行法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对本项目进行了充分的核查验证，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。

3、本所及本所经办律师已得到委托方的保证，即委托方已向本所提供了本所认为制作法律意见书所必须的、与原件核对一致的书面材料、副本材料和口头陈述，其所提供的文件和材料是真实、完整、有效的，且无隐瞒、虚假和重大遗漏之处。

4、对于本法律意见书至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所及本所经办律师有赖于有关政府部门、委托方或者其他有关单位出具的证明文件作为制作本法律意见书的依据。

5、本所及本所经办律师仅就本项目有关的法律问题发表意见，并不对有关财务、审

计等专业事项发表意见。在本法律意见书中引述的其他中介机构出具的报告及相关文件中的数据、意见及结论，并不表明本所及本所经办律师对该等内容的真实性、准确性和完整性做出任何明示或默示的保证。

6、本所及本所经办律师同意将本法律意见书作为本项目的法律文件，随其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

一、项目基本情况

（一）项目概况

盐山县市政管网建设项目基本信息如下：

- （1）项目名称：盐山县市政管网建设项目
- （2）建设期限：2024 年 3 月至 2025 年 12 月
- （3）建设规模与内容：

主要建设内容包括：本项目主要建设内容包括铺设排水管道 5,780.00 米，管径 DN200-DN1500，采用 HDPE 缠绕结构壁管、混凝土管；铺设给水管道 5,300.00 米，管径 DN300-DN600，采用球墨铸铁管；配套建设其他附属设施。

（二）实施主体

本项目的实施主体是盐山县住房和城乡建设局，根据其持有的《统一社会信用代码证》，其基本信息如下：

机构名称：盐山县住房和城乡建设局

机构性质：机关

统一社会信用代码：11130925740183308C

机构地址：河北省沧州市盐山县龙海路

负责人：闫磊

本所律师认为，盐山县市政管网建设项目的实施机构盐山县住房和城乡建设局系具有独立法人资格的单位，其在中国境内依法成立，且拥有相应民事权利能力和民事行为能力，具备建设盐山县市政管网建设项目统筹规划，优化治理的主体资格，本期专项债券涉及项目属于盐山县住房和城乡建设局的职能范围。

（三）项目合法性

本项目取得的合法合规审批手续如下：

2024 年 2 月 16 日，盐山县发展和改革局出具《关于盐山县市政管网建设项目项目建议书的批复》（盐发改批【2024】34 号），原则同意该项目的实施。

2024 年 2 月 17 日，盐山县发展和改革局出具《关于盐山县市政管网建设项目可行性研究报告的批复》（盐发改批【2024】36 号），原则同意该项目的实施的可行性。

综上所述，截至本法律意见书出具日，本期债券募集资金拟投资的项目已取得有关部门审批手续，且该审批手续文件真实、完整，该项目符合城市治理要求。

二、项目融资来源

盐山县市政管网建设项目投资估算为 5,558.47 万元，拟申请政府专项债券 3,500.00 万元，占总投资 62.97%，其中 2024 年已发行专项债券 2,000.00 万元，2025 年本次拟申请专项债券 1,000.00 万元，2025 年其他批次你申请专项债券 500.00 万元，其余由财政统筹。其中本次申请的专项债券不用做项目资本金。

本项目的资本金安排符合《国务院关于调整固定资产投资项目资本金比例的通知》（国发【2009】27 号）第一条、《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）第二条关于项目资本金最低比例的要求。

金额单位：人民币万元

项目	金额	占比
债券资金	3,500.00	62.97%
财政统筹	2,058.47	37.03%
合计	5,558.47	100.00%

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	5,558.47	100.00%	
一、资本金	2,058.47	37.03%	
(一)自有资金	2,058.47	37.03%	
(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)	3,500.00	62.97%	
(一)已发行专项债券	2,000.00	35.98%	
(二)本期拟发行专项债券	1,000.00	17.99%	
(三)后续拟发行专项债券	500.00	9.00%	

资金来源	金额(万元)	占比	备注
(四)银行融资			

本所律师认为，本期债券募集资金拟投资的项目资金来源，不违反法律禁止性规定，资金筹措方式符合相关法律的要求。

三、预期偿债资金来源

根据中德利勤（北京）会计师事务所有限公司对本项目的项目收益与融资自求平衡情况出具的《专项评价报告》，盐山县城政管网建设项目拟申请政府专项债券金额 3,500.00 万元，其中：2024 年已发行专项债券 2,000.00 万元，2025 年本次拟申请专项债券 1,000.00 万元，2025 年其他批次拟申请专项债券 500.00 万元。1、本项目 2024 年已发行政府专项债券 2,000.00 万元，假设融资利率 4.00%，期限 20 年，在债券存续期每半年付息一次，存续期的后十年每年的还本日偿还债券本金 10.00%，已兑付本金不再计息。2、本项目 2025 年本次拟申请政府专项债券 1,000.00 万元，假设融资利率 4.00%，期限 20 年，在债券存续期每半年付息一次，存续期的后十年每年的还本日偿还债券本金 10.00%，已兑付本金不再计息。3、本项目 2025 年其他批次拟申请政府专项债券 500.00 万元，假设融资利率 4.00%，期限 20 年，在债券存续期每半年付息一次，存续期的后十年每年的还本日偿还债券本金 10.00%，已兑付本金不再计息。本次融资项目的还款收入来源主要为供水收入。根据项目收益测算表，本项目可用于偿还融资本息的项目收益为 13,742.43 万元，对应本项目融资到期本息总计 5,670.00 万元，项目收益对融资本息的覆盖倍数为 2.42，项目偿债能力较强。

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

中德利勤（北京）会计师事务所有限公司对本项目的项目收益与融资自求平衡情况出具专项评价报告。

中德利勤（北京）会计师事务所有限公司持有北京市工商行政管理局丰台分局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91110106692305138T），及北京市财政局核发的《会计师事务所执业证书》，证书序号：006643,执业证书编号：11010079。中德利勤（北京）会计师事务所有限公司的经营范围为审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建

设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务；资产评估；工程造价咨询；会议服务；企业形象策划；经济贸易咨询；财务咨询（不得开展审计、验资、查账、评估、会计咨询、代理记账等需经专项审批的业务，不得出具相应的审计报告、验资报告、查账报告、评估报告等文字材料）。

签字注册会计师王守东持有编号为 411600100009 的《注册会计师证》，韩梦华持有编号为 210102140009 的《注册会计师证》，具有相应的从业资格，且均通过年度检验。中德利勤（北京）会计师事务所有限公司及经办会计师具备为本项目进行专项评价的业务资格。

（二）律师事务所

本所担任本项目的专项法律顾问，并出具法律意见书。

本所系经河北省司法厅批准设立的律师事务所分所，现持有河北省司法厅于 2018 年 1 月 9 日核发的《律师事务所分所执业许可证》（统一社会信用代码：31130000665267287U），签字律师王美月持有执业证号为 11301201511844910 的《律师执业证》，马蕊持有执业证号为 11301202011264898 的《律师执业证》，且均通过年度检验，具备为本项目提供法律服务的业务资格。

本所系经批准依法成立的合伙型律师事务所分所，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，且均通过年度检验，具备担任本法律意见书签字律师的资格。

综上，为本项目提供专业服务并出具专项意见的会计师事务所和专项法律顾问机构均具有相应的从业资质，且均已通过年度检验。

五、法律风险管理评估

1. 财务风险

一是项目建设周期原因，如果在项目建设过程中受市场因素影响，如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利息兑付，面临一定的财务风险。二是政策、法律、市场等因素的变化可能对估算投资产生影响，最终可能影响到在本项目上的具体实施。影响项目资本金投入和发债计划安排。

2. 资金风险

资金风险是指建设投资数额较大，建设资金按能否按时支付对项目进度影响巨大。如

各筹措渠道能否按计划及时将建设资金拨付到项目专用账户。如果出现特殊情况，中断或延误资金供应，将影响项目建设。

3.管理风险

本项目存在因管理者管理不善而达不到预期的效果，不能保证项目实施符合建设要求，造成承办单位的管理风险。

4.经营风险

经营风险主要为生产经营的不确定性带来的风险。如果项目投入运营后的收入未能达到预期值，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，实际支出增加也将降低偿债能力。

5.市场风险

在本项目专项债券存续期内，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。

6.政策风险

项目的建设需要政府的大力支持，国家土地政策、财税政策等政策法规影响到项目的建设。政策风险对本项目属较小风险。

六、结论性意见

综上所述，本所律师认为：

1、盐山县市政管网建设项目的实施机构盐山县住房和城乡建设局系具有独立法人资格的单位，其在中国境内依法成立，且拥有相应民事权利能力和民事行为能力，具备建设盐山县市政管网建设项目统筹规划，优化治理的主体资格，本期专项债券涉及项目属于盐山县住房和城乡建设局的职能范围。

2、截至本法律意见书出具日，本期债券募集资金拟投资的项目已取得有关部门审批手续，且该审批手续文件真实、完整，该项目符合城市治理要求。

3、本期债券募集资金拟投资的项目资金来源，不违反法律禁止性规定，资金筹措方式符合相关法律的要求。

4、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。

5、为本项目相关事项提供专项服务并出具专项意见及报告的律师事务所及经办律师、会计师事务所及注册会计师均具备相应的业务资格，且通过年度检验。

6、本期专项债券已披露相应风险及风险控制措施。

本法律意见书一式四份，每份均具有同等法律效力。

（以下无正文）

【此页无正文，为《北京市中伦文德（石家庄）律师事务所关于盐山县市政管网建设项目的法律意见书》签字盖章页】



北京市中伦文德（石家庄）律师事务所

负责人： 王美月
王 美 月

经办律师： 王美月
王 美 月

经办律师： 马蕊
马 蕊

2024 年 12 月 9 日

律师事务所分所执业许可证

统一社会信用代码:31130000665267287U

北京市中伦文德(石家庄)

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:

2024

年4

日



律师事务所分所 执业许可证

(副本)

统一社会信用代码: 31130000665267287U

北京市中伦文德(石家庄) 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:



日

律师事务所分所登记事项

名称	北京市中伦文德（石家庄）律师事务所
住所	河北省石家庄市长安区中山东路567号嘉和广场2单元0802、0803号商业
负责人	王美月
派驻律师	牛熙华,王淑英,王美月,王培力
设立资产	10万元
主管机关	石家庄市司法局
批准文号	冀司法决字（2007）第62号
批准日期	2007年07月27日



律师事务所分所变更登记（一）

事项	变更	日期
名称		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
住所		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

律师事务所分所变更登记 (二)

事项	变 更	日 期
负 责 人		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
设立资产		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
主管机关		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

律师事务所分所变更登记 (三)

事项	变 更	日 期
派 驻 律 师		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



所属律师事务所登记事项备案（一）

名 称	
住 所	
负 责 人	
组织形式	
设立资产	
主管机关	
批准文号	
批准日期	

所属律师事务所登记事项备案（二）

合 伙 人	
-------	--



所属律师事务所登记事项备案 (三)

合 伙 人

所属律师事务所登记事项备案 (四)

合 伙 人



所属律师事务所变更登记备案（一）

事项	变更	日期
名称		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
住所		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

所属律师事务所变更登记备案（二）

事项	变更	日期
负责人		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
设立资产		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
主管机关		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日



所属律师事务所变更登记备案（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

所属律师事务所变更登记备案（六）

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
	年 月 日



所属律师事务所变更登记备案（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

律师事务所分所年度考核记录

考核年度	2023年度
考核结果	合格
考核机关	司法部
考核日期	2024年5月-2025年5月

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

备 注

注 意 事 项

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

三、《律师事务所分所执业许可证》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。律师事务所分所及所属律师事务所变更登记事项，应持本证到分所原发证机关办理变更登记。律师事务所分所申请换发新证，应当将本证交回原发证机关。

四、律师事务所分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。律师事务所分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、了解律师事务所分所详细信息，请登录

核验网址：[_____](#)。

No. 60022871



执业机构 北京市中伦文德（石家
庄）
律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 11301201511844910

法律职业资格
或律师资格证号 A20102201810104

发证机关



发证日期 2023 年 09 月 05 日



持证人

王美月

性 别

女

身份证号 220181198708151244



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	河北省石家庄市司法局 专用章
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	河北省石家庄市司法局 专用章
备案日期	2024年5月-2025年5月

执业机构 北京市中伦文德（石家
庄）
律师事务所

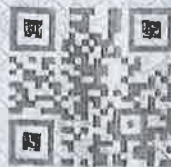
执业证类别 专职律师

执业证号 11301202011264898

法律职业资格
或律师资格证号 A20181309210054

发证机关

发证日期 2022 年 07 月 21 日



持证人 马彦

性 别 女

身份证号 130921199303181226



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	河北省石家庄市司法局 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	