

编号：2025 清法字第 1 号

河北清漳律师事务所
关于涉县水利局
邯钢退城整合引水改造工程
法律意见书

河北清漳律师事务所
2025 年 12 月



地址：涉县顺通街

联系电话：13383102515

目 录

释 义	2
第一部分 律师声明.....	4
第二部分 正文.....	5
一、项目基本情况.....	5
二、项目融资来源.....	7
三、项目预期偿债资金来源.....	8
四、中介服务机构.....	9
五、法律风险评估.....	10
六、结论意见.....	12

释 义

在本法律意见书中，除非文义另有所指，下列左栏中的术语

或简称对应右栏中的含义或全称：

项目实施主体	指	涉县水利局
律师事务所、本所	指	河北清漳律师事务所
会计师事务所	指	天津万弘会计师事务所（普通合伙）
《项目实施方案》	指	《邯钢退城整合引水改造工程项目实施方案》
法律意见书、本法律意见书	指	《邯钢退城整合引水改造工程项目法律意见书》
专项评价报告	指	《邯钢退城整合引水改造工程项目专项财务评估咨询报告》
元、万元	指	人民币元、万元

河北清漳律师事务所

关于邯钢退城整合引水改造工程项目 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》、《国务院关于加强地方性债务管理的意见》（国发[2014]43号）及财政部《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）、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43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）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，河北清漳律师事务所（以下简称“本所”）就涉县水利局邯钢退城整合引水改造工程项目的相关事宜，出具本法律意见书。

第一部分 律师声明

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。

7、本所以及承办律师与发行人之间不存在除本次发行委托关系以外的任何影响独立判断的关联关系，并在本次发行出具法律意见书过程中恪守诚信原则，保证出具的法律意见书独立客观。

8、本所律师同意发行人部分或全部在发行文件中自行引用法律意见书的内容，但发行人作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。法律意见书仅供发行人为本次发行之目的使用不得用作任何其他目的。

第二部分 正文

一、项目基本情况

（一）项目概况

根据《项目实施方案》，涉县水利局邯钢退城整合引水改造工程项目概况如下：

1、项目名称：

邯钢退城整合引水改造工程（以下简称本项目）

2、建设主体：

涉县水利局

3、列入规划情况：

本项目目前已取得有关部门的审批手续，是本级政府、部门重点项目。

4、项目建设情况：

本项目位于涉县东北部的冀·津（涉县·天铁）循环经济产业示范区中的龙西工业区邯钢南侧。本工程从十五里洞出口下游至邯钢集水点新建3254米输水管道，其中埋地段采用DN800PV-0管敷设739.80米、明敷段采用DN800Q235涂塑钢管敷设2514.20米，新建节制闸1座、衔接竖井1座、闸阀井1座，排泥井1座，安装排气阀4台，铺设格宾石笼防护5180平方米等。项目施工工期4个月，根据行政审批局对可研报告的批复，工期为2025年2月—2025年5月。工程总投资 2067.35万元，工程部分投资1987.74万元，建设征地移民补偿投资15.61万元，环境保护工程投资24.00万元，水土保持工程投资 40.00万元。

5、事前绩效评估情况

本项目实施具有必要性、公益性、收益性，符合专项债券资金支持领域，项目符合国家相关政策，为政府投资的公益性资本性支出项目，不涉及中央明令禁止的项目支出。项目已取得立项批复文件，项目合法合规，具有一定成熟度。本项目资金来源较为明确，资金到位具有可行性，项目的收入项较合理、收入内容与项目建设内容相匹配、收入的收费单价较合理且符合实际；本项目成本的测算较合理，项目收益测算综合评估，收益较合理。本项目申报本次资金需求合理，新增债券项目债券资金需求具有合理性。基于谨慎参考项目收益情况的原则，本项目偿债计划具有可行性，偿债风险基本可控。本项目绩效目标的设置符合资金绩效管理办法的要求，具有合理性，项目预期绩效基本具有可持续性。

6、所在区域背景情况

涉县地势西北高、东南低，海拔相差1300m以上。全境为山区，西北部海拔1000~1562.9m之间，中部海拔500~1000m之间，东南部海拔250~500m之间，最高点为西北部的羊大脑，海拔为1562.9m，最低点在东南部漳河出境处河床，海拔203m，相对高差1359.9m。境内河谷纵横，山高坡陡，峰峦叠嶂，呈中低山区地貌，漳河及其各级支流迂回曲折，发育其中。受地质构造的影响和地表水的侵蚀作用，形成了涉县盆地、偏城、西戌、马布、关防岭底等相对低洼和周围相对高出的盆地和似盆地地貌。漳河及一、二级支流多成曲流，横断面是不对称“V”字形。因河道纵坡陡，水流急，侵蚀力大，许多河道（段）沟底冲刷严重，造成塌岸威胁。谷坡地横向呈凸形，坡跟多成陡坎。纵向因低级支流切割，呈波浪状，为典型侵蚀性地貌形态。本工程铺设引水管道涉及河道为龙虎河，邯钢退城整合项目引水

工程上游涉及的主要河流水系包括清漳河等，

7. 项目收益及融资情况

通过对项目还本付息测算：涉县水利局邯钢退城整合引水改造工程项目实施后可用于资金平衡的相关项目运营受益为2828万元，专项债券本息为1640万元（本次计划发行1000万元，利息640万元），本息覆盖倍数1.72，具有明显的财务、经济、环境和社会效益，可以实现项目收益与融资自求平衡。

（二）项目实施主体

根据《项目实施方案》，项目实施主体为涉县水利局。经本所律师核查，涉县水利局的基本信息如下：

项目（法人）单位	涉县水利局	项目单位性质	其他
项目法人证照类型	组织机构代码证 (国家机关法人)	项目法人证照号码	111304260002196789
法定代表人	史保明	法定代表人联系手机	13703307197
项目负责人	韩利军	负责人联系手机	18103203667
通讯地址	河北省 邯郸市涉县龙山大街 566 号		

基于上述，本所律师认为，涉县水利局系涉县机构编制委员会办公室批准设立的具备独立法人资格的机关，依法有效存续，涉县水利局具备对本次邯钢退城整合项目引水改造项目建设工作的主体资格，

（三）项目合法性

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手续，项目符合产业政策及地区发展规划；本期专项债券涉及项目已经取得有关建

设批文，项目合法合规，符合国家的产业政策，

本项目已经办理如下相关手续：

- 1、《涉县行政审批局关于邯钢退城整合引水改造工程建议书的批复》
(涉行审 投字 (2024) 102 号)；
- 2、《涉县冀津工业园区供水工程初步设计报告》(河北省水利水电勘测设计研究院集团有限公司，2021年10月)；
- 3、《涉县城乡集中供水项目(二期)初步设计报告》(河北省水利水电勘测设计研究院集团有限公司，2022年6月)；
- 4、《涉县冀津工业园区供水工程水资源论证报告书》(中煤地华盛水文地质勘察有限公司，2022年6月)；
- 5、《河北省水利厅关于涉县水库投资管理运营有限公司涉县冀津工业园区供水工程取水许可申请的批复》(冀水审(2022)5618号)；
- 6、《滨江大桥建设工程防洪影响评价报告》(2023年10月)；

二、项目融资来源

根据《项目实施方案》，本项目专项债券资金来源如下：

邯钢退城整合引水改造工程项目总投资 2067.35 万元，资金来源包括专项债券资金和超长期国债，其中：专项债券资金 1000 万(年利率 3.2%)，占总投资的 48.37%，发行期限二十年；超长期国债资金 1067.35 万元，占总投资的 51.63%，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)有关规定要求。

(一) 本期债券基本信息表

项目名称	邯钢退城整合引水改造工程项目
发行规模	捌佰万元整（RMB:10000000.00元）
募集资金用途	本期债券共计发行人民币捌佰万元整（RMB:10000000.00元），募集资金全部用于邯钢退城整合引水改造工程项目
债券期限	20年期
债券利率	固定利率（3.2%）
还本付息方式	每半年付息，本金到期一次性偿还。

（二）项目详细信息

项目类型	农林水利
本只专项债券用于该项目的金额	壹仟万元整（RMB:10000000.00元）
其中：用于符合条件的重大项目资本金的金额	0
项目简要描述	该项目为增线改造项目，主要是对冀·津（涉县·天铁）循环经济产业示范区中的邯钢退城整合项目引水末端进行增线改造。建设内容包括：铺设引水管道及配套工程。其中铺设引水管道3254M，新建节制闸、衔接竖井、闸阀井、排泥井各1座，安装排气阀4台，铺设格宾石笼防护5180m ²
项目建设期	2025年9月——2025年12月
项目运营期	30年
债券存续期内项目总投资	2067.35万元
其中：不含专项债券的长期债券	1067.35万元
专项债券融资	
其他债务融资	1067.35

项目分年融资计划

项目类型			以前年度			今年			2026年			
专项债券融资			0			1000万元			0			
其他债务融资			0			1067.36万			0			
债券存续期内项目总收益						2828万元						
债券存续期内项目分年收益												
2025年	130万	2026年	142万	2027年	142万	2028年	142万	2029年	142万			
2030年	142万	2031年	142万	2032年	142万	2033年	142万	2034年	142万			
2035年	142万	2036年	142万	2037年	142万	2038年	142万	2039年	142万			
2040年	142万	2041年	142万	2042年	142万	2043年	142万	2044年	142万			
						债券存续期内项目总收益/项目总投资				1.37		
债券存续期内项目总债务融资本息				1640万元				债券存续期内项目总收益/项目总债务融资本息				
债券存续期内项目总债务融资本息				2679.36万元				债券存续期内项目总收益/项目总地方债务融资本金				
债券存续期内项目总地方债券融资本息								债券存续期内项目总收益/项目总地方债券融资利息				
债券存续期内项目总地方债券融资本金								债券存续期内项目总收益/项目总地方债券融资本金				
项目收益预测依据				根据经审批的可行性研究报告								

综上所述，本所律师认为，本项目资本金比例符合《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，
合法合规，

三、项目预期偿债资金来源

涉县水利局邯钢退城整合引水改造工程项目（收入扣除运营成本、税金及附加等相关规费）对债券本金及利息的覆盖情况如下：

金额单位：万元

项目	融资金额	年利率	利息总额	本息合计	项目可用于支付本息的收益	项目收益对本息的覆盖率
二十年期专项债券项目	1000.00	3.2%	640.00	1640.00	2828	1.72

综上所述，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）会计师事务所的资质

涉县水利局邯钢退城整合引水改造工程的《专项评价报告》由天津万弘会计师事务所（普通合伙）出具。

天津万弘会计师事务所（普通合伙）的统一社会信用代码：91120106MA82C0C21E，类型为普通合伙企业，持有天津市财政局发放的《会计师事务所执业证书》，经营范围包括审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分离、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；法律、行政法规规定的其他审计业务等。

综上所述，本所律师认为，天津万弘会计师事务所（普通合伙）系依法注册并有效存续的会计师事务所，具备为本期专项债券发行提供服务并出具专项评价报告的资质，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

涉县水利局邯钢退城整合引水改造工程项目法律意见书由河北清漳律师事务所出具。

河北清漳律师事务所现持有河北省司法厅核发的统一社会信用代码为31130000MD02807405的《律师事务所执业证书》。

综上所述，本所律师认为，河北清漳律师事务所系依法设立并有效存续的律师事务所，具备为本期专项债券发行提供服务并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、法律风险评估

(一) 风险评估情况

1、工程管理风险，是指由于项目管理模式不合理，项目内部组织不当、管理混乱或者主要管理者能力不足等原因导致项目形成直接或间接损失。管理风险主要包括人员管理风险、物质供应管理风险、施工质量进度费用控制不良、组织协调风险、财务管理欠妥等方面。工程管理风险轻则导致项目工期延后、工程质量难以保证、成本费用增加，重则引起工程事故甚至危及项目人员人身和财产安全。

2、工程建设风险，是指工程地质条件、水文地质条件和工程设计发生重大变化，导致工程量增加、投资增加、工期拖长造成损失的可能性。工程建设风险可能来源于前期准备工作不足或者工程设计方案不合理，导致项目实施阶段建设方案发生变化，或者由于技术和资金的限制，对项目的建设条件估计不足，致使在项目的建设和使用中出现问题，造成损失。

3、安全生产风险，在项目的建设过程中，可能会存在安全生产管理机

制不够完善的情况。安全生产风险可能来源于施工方案不合理、施工工艺落后、原材料不合格，以及施工人员本身安全生产意识不足等因素，由此引发安全事故。此外，自然灾害等不可抗力因素引起的安全生产风险也不能排除。

4、环境风险，工程项目在建设的过程中，可能会对环境造成一定的污染与破坏，比如施工扬尘、施工噪声、施工废料、施工垃圾、施工水污染等，均会对周边居民的生活环境造成一定的干扰与破坏，产生一定的环境风险。

5、运营主体风险，项目建设运营主体在承接业务上对政府依赖程度较高，网时政府对公司的未来发展方向、经营决策、组织结构等方面存在较大影响，存在干预项目建设运营主体发展战略、人事安排、经营决策、财务政策的可能性。随着项目建设运营主体业务的增长，业务将更加复杂和繁琐，存在一定风险。

6、产业政策风险，是指受国家宏观经济政策、商业银行信贷政策、城市规划等因素的影响，项目运营有关政策发生改革或改变，导致对项目生产、经营、投资或授信后偏离预期结果而造成盈利能力不足的可能性，本项目受到产业政策影响的风险较小。

7、项目收益不及预期风险，项目在发行时已经进行严格的投资回报测算，但在项目建设及运营期间，可能因为市场变化、建设工期、项目技术、工程量和国家宏观调控政策等因素的影响而使得项目投资收益不能达到预期水平，从而影响项目还本付息情况。

8、其他不可抗力的风险

由于严重自然灾害、环境灾害事故、重大社会经济政策变动、国家法律法规或宏观调控等因素可能造成不可抗力的意外风险。

六、结论意见

综上所述，本所律师认为：

（一）涉县水利局系经批准设立且有效存续的机关单位，具有相应民事权利能力和民事行为能力，具备实施本次项目的主体资格；

（二）律师事务所、会计师事务所及经办人员均是依法成立、合法存续、公允的中介服务机构，具备相应的从业资质；

（三）本次项目已由涉县人民政府批复、县行政审批局批准立项；

（四）本期专项债券的偿还资金安排，能够满足项目收益与融资平衡。

本法律意见书一式四份。

河北清漳律师事务所



经办律师：冯灵铃

杨保珍

2025年2月14日

执业机构

河北清漳律师事务所

执业证类别

专职律师

执业证号 11304200711687256

法律职业资格
或律师资格证号

020051304260058

发证机关

河北省司法厅

发证日期

2021 年 02 月 10 日



持证人

冯灵铃

律师执业证

身份证号 130126198212020144



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	河北省邯郸市司法局 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	河北省邯郸市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2024年5月-2025年5月

执业机构 河北清源律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 11304201110203602

法律职业资格
或律师资格证号 C20091307260106

发证机关 河北省司法厅
发证日期 2021 年 02 月 10 日



持证人 杨保珍

性别 男
身份证号 130426198511010317



律师年度考核备案

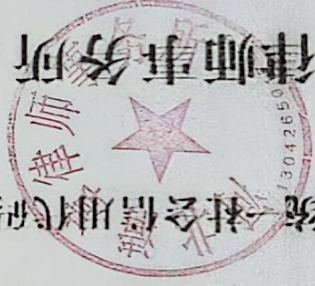
考核年度	2022年度
考核结果	称职
备案机关	河北省司法厅 律师年度考核备案专用章
备案日期	2023年5月

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	河北省司法厅 律师年度考核备案专用章
备案日期	2024年5月

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码: 31130000MD02807405



律师事务所, 符合《律师法》

河北清漳

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:

2021年02月10日

律师事务所 执业许可证

(副本)

统一社会信用代码 31130000MD02807405

律师事务所以

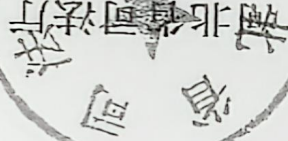
河北清漳

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：

2021年 02 月 10 日



