

霍州市供热热源管网提质增效项目  
专项债券项目

法  
律  
意  
见  
书

山西信若义律师事务所

二〇二五年七月



## 目 录

第一部分 引言 .....	1
一、出具法律意见书的依据 .....	1
二、声明事项 .....	2
第二部分 正文 .....	4
一、项目实施主体资格 .....	4
二、本次专项债对应项目 .....	4
三、专项债券的预期偿债资金来源 .....	6
四、专项债券项目的中介服务机构 .....	7
五、结论意见 .....	8
附件一：律师事务所执业许可证 .....	11
附件二：经办律师执业证 .....	12

# 霍州市供热热源管网提质增效项目专项债券项目之 法律意见书

2025 信若义律字 037 号

霍州市供热中心：

山西信若义律师事务所接受委托，指派本所律师作为霍州市供热热源管网提质增效项目专项债券项目的专项法律顾问，出具法律意见书。

## 第一部分 引言

### 一、出具法律意见书的依据

本所律师依据以下法律法规、规范性文件等出具本法律意见书：

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 《中华人民共和国预算法实施条例》；
3. 《政府投资条例》；
4. 《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）；
5. 《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）；
6. 《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43号）；

7.《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）；

8.《山西省政府专项债券管理暂行办法》（晋政发〔2020〕23号）；

9.《关于进一步规范政府专项债券发行前期工作的通知》（晋财债〔2020〕74号）；

10.山西省财政厅关于印发《政府专项债券项目资金绩效管理办法》的通知（晋财债〔2021〕38号）；

11.山西省财政厅《关于加强政府专项债券项目支持工作的若干意见》（晋财债〔2021〕52号）；

12.其他相关的法律法规及政策规定。

## 二、声明事项

1.本所依据本法律意见书出具之日已发生或存在的事实和现行有效的中国法律法规、规范性文件发表法律意见。本所不对有关法律法规或规范性文件的变化或调整作出任何预测，亦不会据此出具任何意见或建议。

2.本所仅就与本次专项债券项目有关的法律问题发表法律意见。在本法律意见书中涉及专项债券项目情况及资金平衡方案、财务评价（评估）报告中某些数据或结论的引述，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暗示性的评价、意见和保证。对出具本法律意见书至关重要的涉及行政或专业机构审核的事项，以该相关机构出具的批复、报告、证书或备案等文件为准。

3.本所对本法律意见书所涉及有关事实的了解和判断，最终依赖于委托方向本所提供的文件、资料及所作说明的真实性、合法性、完整性、准确性和有效性。

4.委托方已作出承诺，向本所律师提供的所有资料，包括但不限于原始书面材料、副本材料或者口头证言，均为真实、完整、有效。

5.本法律意见书仅供本次专项债券发行之目的使用，不得用作其他任何目的。本法律意见书应该被作为一个整体理解，不应被单独摘引适用，未经书面同意，不得为其他任何第三方适用。

## 第二部分 正文

基于上述声明、推定和本所已获悉的事实和文件的判断，本所律师按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，仅就委托方本次专项债券发行事宜出具法律意见如下：

### 一、项目实施主体资格

专项债券发行募集资金用途为霍州市供热热源管网提质增效项目支出，项目实施主体为霍州市供热中心。

统一社会信用代码为 9114108272814703X6

法定代表人：韦国亮

经营范围：蒸汽、热水生产供应；供热安装、维护和管理。

本所律师认为，霍州市供热中心是依法设立且合法存续的企业法人，具有独立法人资格，可以作为霍州市供热热源管网提质增效项目的实施主体。

### 二、本次专项债对应项目

#### 1. 项目概况

霍州市供热热源管网提质增效项目位于霍州市市内各区域，主要建设以下内容

1、新建部分：自现状热源兆光电厂首站新建至滨河南路南桥 DN1200 一级管网长 2600m×2（2600m 为单向管长）。

#### 2、提质改造部分：

（1）利用中继泵站原有部分设备，改造换热间，配置 4 台 60MW 板式换热器；改造水处理间，水处理设备处理能力 70t/h，同时新增

其他对应配套设施。新改造尺寸为 55m×11m，面积为 605 m<sup>2</sup>。

（2）改造李雅庄西换热站 1 座，设计供热面积为 8 万平米。改造换热站尺寸为 12m×6m，面积为 72 m<sup>2</sup>。

根据《霍州市行政审批服务管理局关于霍州市供热热源管网提质增效项目初步设计的批复》（霍行审管发〔2023〕182 号），项目总投资概算为 5,737.01 万元。由于本项目需使用专项债资金进行项目建设，需要考虑资金成本，经平衡方案测算，项目建设期可予以资本化的债券利息为 62.25 万元（含债券发行费），重新调整后项目估算总投资为 5,799.26 万元。其中：其中资本金 1,299.26 万元，占总投资的 22.40%；剩余需求资金 4,500.00 万元，占总投资的 77.60%。剩余资金全部通过申请发行地方政府专项债券来解决，计划 2025 年本期申请地方政府专项债券 500.00 万元，2026 年计划发行 4000.00 万元。

## 2. 项目审批

2023 年 6 月 21 日，取得《霍州市自然资源局关于霍州市供热热源管网提质增效项目的规划选址意见》。

2023 年 8 月 4 日，取得《霍州市行政审批服务管理局关于霍州市供热热源管网提质增效项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（霍行审管发〔2023〕142 号），项目代码：2306-141082-89-01-345348。

2023 年 9 月 14 日，取得《霍州市行政审批服务管理局关于霍州市供热热源管网提质增效项目初步设计的批复》（霍行审管发〔2023〕182 号）。

2023 年 10 月 11 日，取得工程规划许可证，建字第 141082202300009 号。

综上，本所律师认为霍州市供热热源管网提质增效项目专项债券项目经霍州市行政审批服务管理局审批，具备实施的条件。

### 三、专项债券的预期偿债资金来源

霍州市供热热源管网提质增效项目专项债券项目估算总投资为 5,799.26 万元，项目发行地方政府专项债券 4,500.00 万元。

根据山西诚帮会计师事务所出具的《关于对霍州市供热热源管网提质增效项目专项债券项目情况及资金平衡方案的专项评价报告》以及霍州市供热中心提供的《霍州市供热热源管网提质增效项目专项债券项目情况及资金平衡方案》，霍州市供热热源管网提质增效项目专项债券项目申请发行专项债券 4,500.00 万元，2025 年本期计划发行 500.00 万元，2026 年计划发行 4,000.00 万元，期限均为 20 年期，每半年付息一次，到期后一次性偿还本金和最后一次利息。

在债券存续期内，项目对应的收益可有效覆盖债券对应地方政府专项债券项目的债券本息支出。霍州市供热热源管网提质增效项目专项债券项目本息覆盖率可达到 1.78 倍，期末项目现金净结余量为 5,168.96 万元。霍州市供热热源管网提质增效项目专项债券项目

完成后能够实现充足、稳定的现金流收入，能够覆盖专项债券还本付息的规模，本项目资金稳定性总体上可以得到保证。

本所律师认为本次债券所列入的霍州市供热热源管网提质增效项目专项债券项目具有稳定的预期偿债资金来源，对应的政府性基金收入能够保障偿还债券本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。

#### 四、专项债券项目的中介服务机构

##### （一）专项评价机构

山西诚帮会计师事务所（普通合伙）为专项债券项目的评价机构并出具《专项评价报告》。根据山西诚帮会计师事务所（普通合伙）提供的资料，并经本所律师核查，山西诚帮会计师事务所（普通合伙）持有太原市迎泽区行政审批局颁发的《营业执照》（统一社会信用代码：91140106MAOLWDHG5L），法定代表人吴敏，注册资本 300 万人民币，注册地址山西省太原市迎泽区桥东街道并州北路 91 号 1 幢 2 单元 4 层 404 号，登记经营范围包括许可项目：注册会计师业务；一般项目：工程造价咨询业务。目前登记状态为存续（在营、开业、在册）。

据此，本所律师认为，山西诚帮会计师事务所（普通合伙）为依法成立并合法存续的审计机构，具备出具《专项评价报告》的资格。

##### （二）专项法律机构

山西信若义律师事务所为专项债券项目发行的专项法律服务机构并出具《法律意见书》。

本所系经山西省司法厅批准成立的综合性新型律师事务所，由山西省司法厅颁发了《律师事务所执业许可证》(统一社会信用代码:31140000MD020043X3)等开展业务所需资质文件，并通过司法行政主管部门历年的年检。本所具有从事法律业务的资格，截至本《法律意见书》出具日合法有效存续。

本所律师认为本所系经批准依法设立且合法存续的合伙制律师事务所，具有为本期专项债券发行出具法律意见的资质，在本《法律意见书》上签字的两名执业律师具备相应的从业资格。

## 五、结论意见

综上所述，本所律师认为，专项债券项目实施主体霍州市供热中心具有独立法人资格，根据其经营范围可以从事并实施霍州市供热热源管网提质增效项目专项债券项目。专项债券项目募集资金拟对应的项目已取得霍州市行政审批服务管理局批复文件，具备实施条件。专项债券募集资金拟投资的项目具有稳定的预期偿债资金来源，对应的政府性基金收入能够保障偿还专项债券的本金及利息。为专项债券项目发行提供服务的中介机构具备相应的从业资格。

专项债券项目所涉及的霍州市供热热源管网提质增效项目项目符合相关法律法规、规范性文件和政策要求，不存在实质性法律障碍。

法律意见书自加盖本所公章及经办律师签字后生效。本法律意见书正本一式六份，本所留存一份，其余五份供发行使用。

（以下无正文）

（本页无正文，为霍州市供热热源管网提质增效项目专项债券  
项目法律意见书之签署页）



附件一：律师事务所执业许可证



附件二：经办律师执业证

执业机构	山西信若义律师事务所	 	
执业证类别	专职律师		
执业证号	11401201111151607		
法律职业资格 或律师资格证号	A20091401050137		
发证机关	山西省司法厅	持证人	刘原华
发证日期	2023年11月28日	性别	女
		身份证号	142202198208210764

律师年度考核备案		律师年度考核备案	
考核年度	2022年度	考核年度	
考核结果	称职	考核结果	
备案机关	山西省太原市司法局 专用章	备案机关	
备案日期	2023年5月至2024年5月	备案日期	

执业机构 山西信若义律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 11401201311848530

法律职业资格  
或律师资格证号 A20111401090292

发证机关 山西省司法厅

发证日期 2023 年 02 月 28 日




持证人 安海霞

性 别 女

身份证号 142431198412180024



律师年度考核备案

考核年度	<b>2022年度</b>
考核结果	<b>称职</b>
备案机关	<b>山西省司法厅</b> <b>专用章</b>
备案日期	<b>2023年5月至2024年5月</b>

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

