

山西华炬律师事务所
2024 年-2025 年朔州市城市供水管网漏损治理和
老化更新改造工程专项债券项目
之
法律意见书



山西太原长风商务区长兴路 1 号华润大厦 T4 座 34-35 层
34/35th Floor, Tower 4, China Resources Building,
No.1 Changxing Road, Changfeng CBD, Taiyuan, PRC
电话/Tel: +86351 2715333/4/5/6/7/8/9 传真/Fax: +86351 2715337
E-mail: office@huajulaw.com
www.huajulaw.com



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、项目主体..... | 4 |
| 二、项目基本情况..... | 4 |
| （一）项目概况..... | 4 |
| （二）项目审批情况..... | 5 |
| （三）项目建设进度情况..... | 8 |
| 三、项目资金筹措..... | 9 |
| 四、项目对应专项债券预期偿债资金来源..... | 10 |
| 五、项目对应专项债券中介服务机构..... | 10 |
| （一）会计师事务所..... | 10 |
| （二）律师事务所..... | 11 |
| 六、结论意见..... | 11 |

山西华炬律师事务所

2024 年-2025 年朔州市城市供水管网漏损治理和

老化更新改造工程专项债券项目

之

法律意见书

华律字(2025)0727-3号

致：朔州市城市管理局

山西华炬律师事务所接受朔州市城市管理局(以下简称“委托方”)的委托,指派本所律师作为 2024 年-2025 年朔州市城市供水管网漏损治理和老化更新改造工程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、《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）；

9、《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）；

10、《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）；

11、《山西省发展和改革委员会山西省财政厅关于做好2025年专项债券项目谋划储备工作的通知》（晋发改投资发[2024]276号）；

12、《国务院办公厅关于优化完善地方政府专项债券管理机制的意见》（国办发[2024]52号）；

13、《山西省财政厅 山西省发展和改革委员会关于进一步优化专项债券管理的实施细则的通知》（晋财规债[2025]1号）；

14、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作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，不应被单独摘引使用，未经书面同意，不得为其他任何第三方使用。

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项目发行事宜出具法律意见如下：

一、项目主体

朔州市城市供水管网漏损治理和老化更新改造工程实施主体为朔州市城市管理局。

1、朔州市城市管理局持有《统一社会信用代码证书》，证载信息如下：

| | |
|----------|------------------------------|
| 机构名称 | 朔州市城市管理局 (朔州市城市管理综合行政执法局) |
| 统一社会信用代码 | 11140600MB1503179Q |
| 机构性质 | 机关 |
| 机构地址 | 山西省朔州市安泰街 21 号 |

2、经查询中国执行信息公开网，朔州市城市管理局未被列入失信被执行人名单，不存在被执行信息。

据此，本所律师认为，朔州市城市管理局为依法设立的机关法人，可以作为项目的主体单位。

二、项目基本情况

(一) 项目概况

朔州市城市供水管网漏损治理和老化更新改造工程，包括 7 个工程改造项目，分别为水厂及水源地提质改造工程、老旧小区及供水设施改造工程、城中村片区供水设施改造、市政道路供水管道改造、新建道路供水管网、调峰泵站和水务综合管理系统。

（二）项目审批情况

1、2024 年 4 月 30 日，项目取得朔州市行政审批服务管理局《关于朔州市城市供水管网漏损治理和老化更新改造工程项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（朔审批函[2024]145 号），主要批复内容如下：

（1）项目名称：朔州市城市供水管网漏损治理和老化更新改造工程；

（2）项目单位：朔州市城市管理局；

（3）项目建设地址：朔州市市区、城区、开发区；

（4）项目建设规模与内容：本项目包括 7 个工程改造项目，分别为水厂及水源地提质改造工程、老旧小区及供水设施改造工程、城中村片区供水设施改造、市政道路供水管道改造、新建道路供水管网、调峰泵站、水务综合管理系统；

（5）项目总投资及资金来源：项目总投资 36470.13 万元，其中工程建设费用 31502.65 万元，工程建设其他费用 2265.98 万元，预备费 2701.49 万元。资金来源为申请中央、省级等上级资金及市政府筹措资金；

（6）项目代码：2404-140600-89-02-729918；

(7) 项目建设工期：36 个月。

2、2024 年 5 月 31 日，项目取得朔州市行政审批服务管理局《关于朔州市城市管理局朔州市城市供水管网漏损治理和老化更新改造工程初步设计的批复》（朔审批函[2024]243 号），主要批复内容如下：

(1) 项目名称：朔州市城市供水管网漏损治理和老化更新改造工程；

(2) 项目单位：朔州市城市管理局；

(3) 项目建设地址：朔州市市区、城区、开发区；

(4) 项目建设规模与内容：本项目包括 7 个工程改造项目，分别为水厂及水源地提质改造工程、老旧小区及供水设施改造工程、城中村片区供水设施改造、市政道路供水管道改造、新建道路供水管网、调峰泵站、水务综合管理系统；

(5) 项目总投资及资金来源：项目总投资 36409.60 万元，其中工程建设费用 32403.21 万元，工程建设其他费用 2272.60 万元，预备费 1733.79 万元。资金来源为申请中央、省级等上级资金及市政府筹措资金；

(6) 项目建设工期：36 个月。

3、2024 年 10 月 12 日，取得了《建筑工程施工许可证—老旧小区供水设施改造》（编号：140601202410120102）。

4、2024 年 10 月 14 日，取得了《建筑工程施工许可证—（城中村片区供水设施改造、项目智能远传输水表采购及水表安装）第四标

段》（编号：140601202410140102）。

5、2024年10月22日，取得了《建筑工程施工许可证—（城中村片区供水设施改造、项目智能远传输水表采购及水表安装）第七标段》（编号：140601202410220102）。

6、2024年10月22日，取得了《建筑工程施工许可证—（城中村片区供水设施改造、项目智能远传输水表采购及水表安装）第五标段》（编号：140601202410220202）。

7、2024年10月23日，取得了《建筑工程施工许可证—（城中村片区供水设施改造、项目智能远传输水表采购及水表安装）第八标段》（编号：140601202410230102）。

8、2024年10月23日，取得了《建筑工程施工许可证—（城中村片区供水设施改造、项目智能远传输水表采购及水表安装）第九标段》（编号：140601202410230202）。

9、2024年10月28日，取得了《建筑工程施工许可证—（城中村片区供水设施改造、项目智能远传输水表采购及水表安装）第六标段》（编号：140601202410280102）。

10、2024年10月28日，取得了《建筑工程施工许可证—（城中村片区供水设施改造、项目智能远传输水表采购及水表安装）第三标段》（编号：140601202410280202）。

11、2024年11月25日，取得了《建筑工程施工许可证—（城中村片区供水设施改造、项目智能远传输水表采购及水表安装）第二标段》（编号：140601202411250102）。

12、2024 年 11 月 25 日，取得了《建筑工程施工许可证—（城中村片区供水设施改造、项目智能远传输水表采购及水表安装）第一标段》（编号：140601202411250202）。

13、2025 年 3 月 13 日，取得了《建筑工程施工许可证—（水厂及水源地提质改造、水务综合管理系统）第一标段》（编号：140601202503130102）。

14、2025 年 3 月 13 日，取得了《建筑工程施工许可证—（水厂及水源地提质改造、水务综合管理系统）第二标段》（编号：140601202503130402）。

15、2025 年 3 月 13 日，取得了《建筑工程施工许可证—（水厂及水源地提质改造、水务综合管理系统）第四标段》（编号：140601202503130602）。

16、2025 年 3 月 13 日，取得了《建筑工程施工许可证—（市政道路供水管道改造、新建道路供水管网及调峰泵站）第一标段》（编号：140601202503130302）。

17、2025 年 3 月 13 日，取得了《建筑工程施工许可证—（市政道路供水管道改造、新建道路供水管网及调峰泵站）第二标段》（编号：140601202503130502）。

18、2025 年 3 月 13 日，取得了《建筑工程施工许可证—（市政道路供水管道改造、新建道路供水管网及调峰泵站）第三标段》（编号：140601202503130202）。

19、2025 年 3 月 13 日，取得了《建筑工程施工许可证—（市政

道路供水管道改造、新建道路供水管网及调峰泵站）第四标段》（编号：140601202503140102）。

20、2025年4月30日，取得了《建筑工程施工许可证—（水厂及水源地提质改造、水务综合管理系统）第三标段》（编号：140601202504300102）。

（三）项目建设进度情况

项目已于2024年10月开工建设，预计2026年底全部完工并投入使用。

据此，本所律师认为，朔州市城市供水管网漏损治理和老化更新改造工程属于公益性项目，已经取得施工许可，该项目符合《地方政府债券发行管理办法》的要求。

三、项目资金筹措

依据《2024年-2025年朔州市城市供水管网漏损治理和老化更新改造工程专项债券项目情况及资金平衡方案》，批复的总投资为36,409.60万元，增加建设期专项债券利息支出851.31万元后的项目总投资金额为37,260.91万元。资金来源为：

1、项目通过自有资金投入8,260.91万元，资金来源为申请市级财政资金和争取上级补助资金；

2、通过申请发行地方政府专项债券筹集资金29,000.00万元，其中：2024年9月批次已发行6,000.00万元；2025年5月调整使用2,192.00万元；2025年本批次计划发行12,000.00万元；2025年以后批次计划发行8,808.00万元。

据此，本所律师认为，朔州市城市供水管网漏损治理和老化更新改造工程资金来源已做合理安排，资金筹措方式符合相关法律法规的规定。

四、项目对应专项债券预期偿债资金来源

依据《关于朔州市城市供水管网漏损治理和老化更新改造工程资金平衡情况专项评估的报告》，经专项审核，山西天正会计师事务所（有限公司）认为：

本项目以项目对应的供水收入作为还本付息基础，并通过对朔州市城市管理局提供的项目情况及资金平衡方案中的项目收支数据进行分析测算，朔州市城市供水管网漏损治理和老化更新改造工程的本息覆盖率可达到 1.20 倍，能够满足资金筹措充足性的要求；在债券存续期内，项目建设完成后有持续稳定的净结余可以支付后期债券存续期间的利息支出及到期的本金偿还支出。期末项目累计净现金结余为 9,520.26 万元，本项目资金稳定性总体上可以得到保证。

山西天正会计师事务所（有限公司）总体评估认为：供水收入为项目提供了充足、稳定的现金流收入，充分满足专项债券发行还本付息的要求，能够实现项目收益与融资自求平衡。

据此，本所律师认为，朔州市城市供水管网漏损治理和老化更新改造工程具有稳定的预期偿债资金来源，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。

五、项目对应专项债券中介服务机构

（一）会计师事务所

山西天正会计师事务所（有限公司）对项目情况及项目资金平衡方案进行专项评估。山西天正会计师事务所（有限公司）持有山西转型综合改革示范区管理委员会于2023年1月4日核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91140107713678110F），山西省财政厅于2018年3月22日核发的《会计师事务所执业证书》（会计师事务所编号：14010072）。

据此，本所律师认为，山西天正会计师事务所（有限公司）具有从业资质，其出具的评估报告具有法律效力。

（二）律师事务所

山西华炬律师事务所对项目法律要素的合法合规性进行法律评估并出具法律意见。山西华炬律师事务所系山西省司法厅核准设立的特殊的普通合伙制律师事务所，现持有山西省司法厅于2022年5月30日核发的《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码：31140000MD0046620Q）。

本所律师认为，山西华炬律师事务所具有从业资质，出具的法律意见书具有法律效力。

六、结论意见

综上所述，本所律师认为：

朔州市城市管理局系依法设立的机关法人，可以作为项目的主体单位。

朔州市城市供水管网漏损治理和老化更新改造工程系公益性项目，已取得的审批手续合法有效，该项目能够实现项目收益和融资自

求平衡。

为专项债券项目提供服务的中介机构具备相应的从业资格。

2024 年-2025 年朔州市城市供水管网漏损治理和老化更新改造工程专项债券项目不存在实质性法律障碍。但由于专项债券期限较长，可能存在政策、市场、运营等因素影响相关收入，从而影响专项债券还本付息的风险。

本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，其余五份供项目对应专项债券发行之目的使用。

（以下无正文）

（本页无正文，为《2024 年-2025 年朔州市城市供水管网漏损治理和老化更新改造专项债券项目之法律意见书》之签署页）



负责人：_____



律 师：_____

郝晓峰

律 师：_____

郭敏

2025 年 7 月 28 日

附件一：律师事务所执业许可证



附件二：经办律师执业证

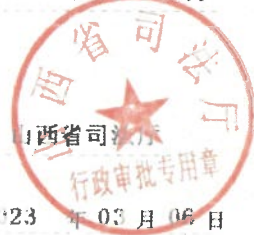
执业机构 山西华炬律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 11401201710535060

法律职业资格
或律师资格证号 A20074303020071

发证机关



发证日期 2023 年 03 月 06 日



持证人 郝韶军

性 别 男

身份证号 142322198502206011

律师年度考核备案

| | |
|------|-------------------------------|
| 考核年度 | 2024年度 |
| 考核结果 | 称职 |
| 备案机关 | 山西省司法厅 * 专用章 * 律师年度考核备案 |
| 备案日期 | 2025年5月至2026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 | 山西华炬律师事务所 |   | |
| 执业证类别 | 专职律师 | | |
| 执业证号 | 11401201910112172 | | |
| 法律职业资格 或律师资格证号 | A20171410821271 | | |
| 发证机关 | 山西省司法厅 | 持证人 | 郭敏 |
| 发证日期 | 2023 年 05 月 26 日 | 性别 | 男 |
| | | 身份证号 | 142603198002161010 |

| | | | |
|----------|--------|----------|----------------|
| 律师年度考核备案 | | 律师年度考核备案 | |
| 考核年度 | 2023年度 | 考核年度 | 2024年度 |
| 考核结果 | 称职 | 考核结果 | 称职 |
| 备案机关 | 山西省司法厅 | 备案机关 | 山西省司法厅 |
| 备案日期 | | 备案日期 | 2025年5月2026年5月 |