



中吕律师事务所

ZHONG LV LAW FIRM

Add: 太原市万柏林区晋祠路1段8号中海国际中心西座12层

Tel : + 86 -0351-7537561/2/3 7537562 (Fax)

Http://www.zhllawfirm.com

E-mail: zhong_lv@163.com

山西中吕律师事务所

关于怀仁市铁西区排水防涝及雨污分流改造工程的
法律意见书



二〇二五年七月

目 录

释 义 1

前 言 2

一、本法律意见书的依据 2

二、方法与限制 4

三、声明事项 5

正 文 6

一、项目实施主体资格 6

二、项目基本情况 7

三、项目资金情况 12

四、中介服务机构 14

五、结论性意见 15

附件一：律师事务所执业许可证 18

附件二：经办律师执业证 19

释 义

在本法律意见书中，除非文意另有所指，下列简称/术语具有如下含义：

简称	指	对应全称或含义
项目/本项目	指	怀仁市铁西区排水防涝及雨污分流改造工程
贵单位	指	怀仁市住房和城乡建设管理局
《资金平衡方案》	指	《2025年朔州市怀仁市铁西区排水防涝及雨污分流改造工程专项债券项目情况及资金平衡方案》
《评估报告》	指	《2025年朔州市怀仁市铁西区排水防涝及雨污分流改造工程专项债券项目收益与融资平衡方案财务咨询评估报告》
本所	指	山西中吕律师事务所
大华会所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙） 山西分所
元、万元、亿元	指	中国法定货币人民币元、万元、亿元

山西中吕律师事务所

关于怀仁市铁西区排水防涝及雨污分流改造工程的 法律意见书

中吕法意字[2025]第0059号

致：怀仁市住房和城乡建设管理局

本所接受怀仁市住房和城乡建设管理局的委托，指派本所律师作为怀仁市铁西区排水防涝及雨污分流改造工程的专项法律顾问，就本项目拟募投地方政府专项债券的相关事宜，出具法律意见书。

前 言

一、本法律意见书的依据

本法律意见书所依据的我国现行有效的法律、行政法规和有关规定，包括但不限于如下文件：

- 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、《财政部关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225号）；
- 4、财政部关于印发《地方政府专项债务预算管理办法》的通知（财预〔2016〕155号）；
- 5、《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）；

6、《财政部关于做好地方政府专项债券发行工作的意见》（财库〔2018〕72号）；

7、《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预〔2018〕161号）；

8、财政部关于印发《地方政府债务信息公开办法（试行）》的通知（财预〔2018〕209号）；

9、《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）；

10、《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》；

11、《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）；

12、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）；

13、《财政部关于加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》（财预〔2020〕94号）；

14、《山西省人民政府关于印发山西省政府专项债券管理暂行办法的通知》（晋政发〔2020〕23号）；

15、《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）；

16、《山西省财政厅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）；

17、国家、山西省有关政府采购政策法规、司法解释等相关法律文件。

二、方法与限制

（一）本法律意见书采用的调查方法

- 1、审阅相关主体提供的资料、信息与文件；
- 2、核查相关主体官方网站或提供专项债券项目的其他网络渠道相关资料、信息与文件；
- 3、查阅截至本法律意见书出具日前贵单位提供的由其他中介机构出具的专业报告；
- 4、依据相关法律、政策、程序及实际操作惯例做出法律判断。

（二）本法律意见书基于下述假设及限制

- 1、所有相关主体已提供了出具本法律意见书所必须的、真实的原始书面材料、副本材料、相关决议、口头证言或证明，不存在任何遗漏或隐瞒；有关副本材料或者复印件与原件一致，且一切足以影响法律意见书的事实和文件均已向本所披露；
- 2、所有相关主体提交给本所的文件均由相关当事方合法授权、签订和递交；
- 3、所有相关主体提交给本所文件上的签名、盖章均是真实的，签署的人员具备完全的法律行为能力及适当授权，并且所有文件的作出均履行了必要的法律程序；
- 4、所有相关主体对本所做出的有关事实的阐述、声明、保证（无

论是书面的还是口头做出的)均为真实、准确、完整和可靠的;

5、所有文件是真实的、完整的和准确的,在截至该等文件提供给本所之日和其后至本法律意见书出具之日,未发生任何变化、变更、删除或失效的情况;

6、描述或引用法律问题所涉及的事实、信息和数据均是截至本法律意见书出具之日相关主体提供给本所的受限于前述规定的有效事实和数据。

三、声明事项

1、本所律师依据法律意见书出具日以前已发生的事实和我国现行法律、法规和相关行政部门的有关规定,并基于本所律师对有关事实的了解和对有关法律、法规和规范性文件规定的理解的基础上发表法律意见;

2、本所律师仅就与专项债券项目有关的法律问题发表法律意见,不对会计、审计、信用评级等专业事项和意见发表意见。在本法律意见书中对有关会计意见、评估报告中某些数据或结论的引述,并不意味着本所律师对这些数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示性保证,本所律师对于该等文件的内容并不具备核查和作出评价的适当资格;

3、本所律师得到相关主体如下承诺和保证:相关主体已经提供了本所律师认为出具本法律意见书所必需的、真实完整的原始书面材料、副本材料或传真件(复印件)。有关材料上的签字和盖章均是真实的,有关副本材料或者复印件均与正本材料或原件一致。

4、对于出具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，本所律师依赖于政府有关主管部门或其他单位出具的证明文件或相关说明；

5、本法律意见书仅供本项目募投专项债券之目的使用，非经本所书面同意，不得用作其他任何目的。

正 文

本所律师根据国家法律、法规的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责的精神，对相关主体提供的文件和相关事实进行了核查和验证，现发表法律意见如下：

一、项目实施主体资格

项目拟募投专项债券资金用途为怀仁市铁西区排水防涝及雨污分流改造工程的支出，项目实施主体为怀仁市住房和城乡建设管理局。

根据贵单位向本所提供的相关资料并经本所律师在全国组织机构统一社会信用代码公示查询网站核查，怀仁市住房和城乡建设管理局现持有中共怀仁市机构编制委员会办公室颁发的《统一社会信用代码证书》，相关信息如下：

机构名称	怀仁市住房和城乡建设管理局
统一社会信用代码	11140624012550448G
机构性质	机关
机构地址	怀仁市怀贤西街 56 号

负责人	王志
赋码机关	中共怀仁市机构编制委员会办公室
颁发日期	2024 年 07 月 08 日

另外，中共怀仁市委办公室于 2024 年 04 月 15 日印发的《中共怀仁市委办公室、怀仁市人民政府办公室关于印发<怀仁市机构改革实施方案>的通知》（怀办发〔2024〕11 号）显示“（十二）不再保留市城市管理局，其承担的职责整体划入市住房和城乡建设局，市住房和城乡建设局更名为市住房和城乡建设管理局……”。

经查询信用中国网站，怀仁市住房和城乡建设管理局无失信惩戒信息；经查询中国执行信息公开网，怀仁市住房和城乡建设管理局未被纳入失信被执行人名单，无被执行信息。

综上，本所律师认为：怀仁市住房和城乡建设管理局是依法设立并有效存续的机关法人，具有独立法人资格，具备项目实施主体资格，但仍需另外确定本项目的运营主体。

二、项目基本情况

（一）项目概况

怀仁市铁西区排水防涝及雨污分流改造工程位于怀仁市铁西区，工程拟对怀仁市铁西区军营路、怀鹅路、智慧街、智善北街、智善南街、怀化小区路、北环路、全福寨村路、何家堡乡政府路、何家堡村路、国道 G208 排水主管等十一条道路进行排水防涝及雨污分流改造，

共计新建雨水主管网 15.55 公里，污水主管网 14.35 公里。

（二）项目审批情况

怀仁市铁西区排水防涝及雨污分流改造工程已取得的前期手续如下：

1、2024 年 04 月 24 日，获得怀仁市行政审批服务管理局核发的《关于怀仁市铁西区排水防涝及雨污分流改造工程可行性研究报告的批复》（怀审批字〔2024〕27 号），**项目代码：**2404-140681-89-01-897690；**建设地址：**怀仁市铁西区；**建设规模及主要内容：**该排水防涝及雨污分流改造工程拟对怀仁市铁西区军营路、怀鹅路、智慧街、智善北街、智善南街、怀化小区路、北环路、全福寨村路、何家堡乡政府路、何家堡村路、国道 G208 排水主管等十一条道路进行排水防涝及雨污分流改造，共计新建雨水主管网 15.55 公里，污水主管网 14.35 公里。主要建设内容包括将原道路旧路面挖除，将原排水管网及附属设施拆除，新建雨污水主管及检查井等附属设施，恢复道路路面及人行道等附属设施；**建设工期：**22 个月；**投资及资金来源：**项目投资估算总额 14503.57 万元，其中，工程费 12180.7 万元，工程建设其他费 1004.36 万元，预备费 1318.51 万元。资金来源为上级补助及财政自筹。

2、2024 年 08 月 02 日，获得怀仁市行政审批服务管理局核发的《关于怀仁市铁西区排水防涝及雨污分流改造工程初步设计的批复》（怀审批字〔2024〕101 号），**建设地址：**怀仁市铁西区；**建设规模**

及标准：工程拟对怀仁市铁西区军营路、怀鹅路、智慧街、智善北街、智善南街、怀化小区路、北环路、全福寨村路、何家堡乡政府路、何家堡村路、国道 G208 排水主管等十一条道路进行排水防涝及雨污分流改造，共计新建雨水主管网 15.55 公里，污水主管网 14.35 公里。管线采用钢筋混凝土管，恢复路面为沥青混凝土路面。雨水主管网管径为 DN800-DN1800mm，支管管径 DN600mm，雨水口连接管管径 DN300mm。污水主管网管径为 DN400-DN600mm,支管管径 DN400mm。

主要内容：将原道路旧路面挖除，将原排水管网及附属设施拆除，新建雨污水主管及检查井等附属设施，恢复道路路面及人行道等附属设施；**建设工期：**22 个月；**概算投资及资金来源：**概算总投资 13771.72 万元，其中，工程费 11868.34 万元，工程建设其他费 1123.85 万元，预备费 779.53 万元。资金来源为上级补助及市财政自筹。

3、2024 年 08 月 22 日，获得怀仁市自然资源局核发的《建设项目用地预审与选址意见书》（用字第 1406812024XS0011490 号），**项目名称：**怀仁市铁西区排水防涝及雨污分流改造工程；**建设单位名称：**怀仁市住房和城乡建设管理局；**项目建设依据：**怀审批字【2024】27 号；**项目拟选位置：**怀仁市铁西区；**拟用地面积：**地下管网，不涉及新增用的；**拟建设规模：**新建雨水主管网 15.55 公里；污水主管网 14.35 公里；**证书编号：**140681202400010。

4、2024 年 08 月 23 日，获得怀仁市自然资源局核发的《建设工程规划许可证》（建字第 1406812024GG0035498 号），**建设单位（个人）：**怀仁市住房和城乡建设管理局；**建设项目名称：**怀仁市铁西区

排水防涝及雨污分流改造工程；**建设位置**：怀仁市铁西区；**建设规模**：新建雨水主管网 15.55 公里；污水主管网 14.35 公里；**证书编号**：140681202400021。

5、2024 年 12 月 30 日，获得怀仁市行政审批服务管理局核发的《建筑工程施工许可证》（编号：140681202412300102），**建设单位**：怀仁市住房和城乡建设管理局；**工程名称**：怀仁市铁西区排水防涝及雨污分流改造工程一标段（军营路、怀鹅路、智慧街、国道 G208 排水主管）；**建设地址**：怀仁市铁西区；**建设规模**：新建雨水主管网 5.214 公里，污水主管网 4.88 公里；**合同工期**：2024-12-19 至 2026-10-09；**合同价格**：3987.7289 万元；**设计单位**：大同市二院建筑设计研究有限责任公司；**施工单位**：国怀同朔建设有限公司；**监理单位**：山西天佑工程项目管理有限公司；**工程总承包单位**：国怀同朔建设有限公司。

6、2024 年 12 月 30 日，获得怀仁市行政审批服务管理局核发的《建筑工程施工许可证》（编号：140681202412300202），**建设单位**：怀仁市住房和城乡建设管理局；**工程名称**：怀仁市铁西区排水防涝及雨污分流改造工程二标段（智善北街、北环路、何家堡乡政府路）；**建设地址**：怀仁市铁西区；**建设规模**：新建雨水主管网 5.03 公里，污水主管网 4.89 公里；**合同工期**：2024-12-19 至 2026-10-09；**合同价格**：3794.9011 万元；**设计单位**：华茗设计集团有限公司；**施工单位**：国迈建设有限公司；**监理单位**：山西天佑工程项目管理有限公司；**工程总承包单位**：国迈建设有限公司。

7、2024年12月30日，获得怀仁市行政审批服务管理局核发的《建筑工程施工许可证》（编号：140681202412300302），**建设单位**：怀仁市住房和城乡建设管理局；**工程名称**：怀仁市铁西区排水防涝及雨污分流改造工程三标段（智善南街、怀化小区路、全福寨村路、何家堡村路）；**建设地址**：怀仁市铁西区；**建设规模**：新建雨水主管网5.306公里，污水主管网4.58公里；**合同工期**：2024-12-19至2026-10-09；**合同价格**：3955.1032万元；**设计单位**：中设科欣设计集团有限公司；**施工单位**：山西恒来源建筑工程有限公司；**监理单位**：山西天佑工程项目管理有限公司；**工程总承包单位**：山西恒来源建筑工程有限公司。

（三）项目建设情况

怀仁市铁西区排水防涝及雨污分流改造工程已于2025年4月开工，目前何家堡村路、何家堡乡政府路、国道208排水主管网雨、污水管网和路面全部完成；军营路雨、污水管网基本完成，已铺筑一层水温层和路缘石；怀鹅路雨、污水管网基本完成，已铺筑路缘石和二层水温层；智慧街雨、污水管网完成1800m，已铺筑路缘石和一层水温层1780m，二层水温层1000m，沥青面层260m；智善北街雨、污水管网完成600m；怀化小区路雨、污水管网完成750m，已铺筑路缘石和一层水温层750m；北环路雨、污水管网完成，已铺筑路缘石和一层水温层1780m，二层水温层1000m，沥青面层260m；全福寨村路雨、污水管网完成1900m，已铺筑路缘石和水温层1600m；智善南街准备开工，全部工程预计2025年10月完工。

据此，本所律师认为：怀仁市铁西区排水防涝及雨污分流改造工程属于市政和产业园区基础建设领域的市政基础设施类公益性项目，符合《地方政府债券发行管理办法》等法律法规中关于政府专项债券支持的项目范围；该项目目前所取得的立项批复、用地及选址意见、建设工程规划许可、建筑工程施工许可等审批手续均符合相关法律规定，但项目仍应按照法律法规持续完善后续程序，以合法合规推进项目工作。

三、项目资金情况

（一）项目资金筹措来源

根据《关于怀仁市铁西区排水防涝及雨污分流改造工程初步设计的批复》（怀审批字〔2024〕101号）及《资金平衡方案》，项目总投资13771.72万元，其中工程费11868.34万元，工程建设其他费1123.85万元，预备费779.53万元。资金来源为：

1、申请上级财政资金和怀仁市财政资金6671.72万元，目前超长期国债已到位6600.00万元，剩余资金按项目建设进度所需到位；

2、专项债券需求7100.00万元，其中2025年以前批次已募投2000.00万元，本批次拟募投4000.00万元，2025年以后批次拟募投1100.00万元。

据此，本所律师认为：怀仁市铁西区排水防涝及雨污分流改造工程资金筹资需求已作计划安排，筹资渠道合法合规。

（二）项目收益来源

根据贵单位提供的《资金平衡方案》，怀仁市铁西区排水防涝及雨污分流改造工程收益主要来源于污水处理收入和中水销售收入，债券存续期预计可实现收入 62372.14 万元。

据此，本所律师认为：怀仁市铁西区排水防涝及雨污分流改造工程依法建设完成且确定运营主体后，通过提供污水处理服务和销售中水获得的相应收入，可以作为本项目的项目收益来源，但需在贵局确定具体运营单位时明确该运营收入应优先用于偿还专项债券资金。需要注意的是，市场因素、政策因素均有可能对项目实施主体收取前述收入产生影响。

（三）项目收益与融资自求平衡

依据《评估报告》，经专项审核，大华会所认为本项目建设完成后的污水处理收入和中水销售收为项目提供了充足、稳定的现金流收入，充分满足专项债券还本付息的要求，能够实现项目收益与融资自求平衡。怀仁市铁西区排水防涝及雨污分流改造工程可有效覆盖债券对应项目融资成本，项目资金稳定性总体上可以得到保证；项目本息覆盖率可达到 1.16 倍，能够满足资金筹措充足性的要求。

据此，本所律师认为：依据《评估报告》，本项目具有充足、稳定的预期偿债资金来源，对应的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，符合《财政部关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》《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》等相关规定的要求。按照财预

[2017]89号文件的规定,应确保项目收入专门用于偿还本次债券本息;同时基于本次债券期限较长,可能存在政策、市场及运营模式变化等因素影响项目收入,从而影响专项债券还本付息的风险。

四、中介服务机构

(一) 专项评估机构

大华会计师事务所(特殊普通合伙)山西分所为本项目的评估机构并出具《评估报告》。

根据委托方提供的资料,并经本所律师在全国企业信用信息公示系统、山西省财政厅网站的核查,大华会计师事务所(特殊普通合伙)山西分所持有山西转型综合改革示范区管理委员会核发的《营业执照》(统一信用代码证号:91140100058863554J),山西省财政厅核发的《会计师事务所分所执业证书》(编号:110101481401)。

据此,本所律师认为:大华会计师事务所(特殊普通合伙)山西分所系依法成立并合法存续的审计机构,具备出具《评估报告》的资格。

(二) 专项法律机构

山西中吕律师事务所为本项目的专项法律服务机构并出具《法律意见书》。

本所系山西省司法厅核准设立的普通合伙制律师事务所,现持有山西省司法厅于2024年01月03日核发的《律师事务所执业许可证》,统一社会信用代码为:31140000E20418270J,并依法向山西省司法厅

上报年度执业情况，年度检查考核合格。

据此，本所律师认为：山西中吕律师事务所系依法批准设立并合法存续的律师事务所，具备为专项债券项目出具《法律意见书》的资格。在《法律意见书》签字的两名执业律师具备相应的执业资格。

五、结论性意见

综上所述，本所律师认为：

1、本项目的实施主体怀仁市住房和城乡建设管理局是依法设立并有效存续的机关法人，具有独立法人资格，具备项目实施主体资格，但仍需另外确定本项目的运营主体。

2、本项目属于市政和产业园区基础建设领域的市政基础设施类公益性项目，符合法律、法规等规定的政府专项债券资金投向项目；该项目目前取得了立项批复、用地及选址意见、建设工程规划许可、建筑工程施工许可等前期手续，现有审批手续的取得符合相关法律规定，但项目仍应按照法律法规持续完善后续程序，以合法合规推进项目工作。

3、本项目资金筹资需求已作计划安排，筹资渠道合法合规；项目依法建设完成后，通过提供污水处理服务和销售中水获得的相应收入获得的相应收入，可以作为本项目的收益来源，但需在贵局确定具体运营单位时明确该运营收入应优先用于偿还专项债券资金。需要注意的是，市场因素、政策因素均有可能对项目实施主体收取前述收入产生影响。

4、依据《评估报告》的结论，本项目具有稳定、充足的预期偿债资金来源，对应的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。同时基于本次债券期限较长，可能存在政策、市场及运营模式变化等因素影响项目收入，从而影响专项债券还本付息的风险。

5、为本项目提供服务的财务评估机构、法律顾问机构均具备相应的从业资格。

（以下无正文，签字页）

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伍份，本所留存壹份，其余肆份供项目募投专项债券之目的使用，未经本所律师事先书面同意，不得被其他任何人士用于其他任何目的。



山西中吕律师事务所

负责人：_____

经办律师：_____

王静

2025年7月27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

山西中吕律师事务所

执业证类别

专职律师

执业证号

11401201411223045

法律职业资格
或律师资格证号

A20101408290950

发证机关

山西省司法厅

发证日期

2023年03月07日

持证人

任瑶

性别

女

身份证号

142732198901233249

考核年度

2024年度

考核结果

称职

备案机关

山西省司法厅
律师年度考核备案专用章

备案日期

2025年5月至2026年5月

考核年度

考核结果

备案机关

备案日期

执业机构

山西中吕律师事务所

执业证类别

专职律师

执业证号

11401201811072842

法律职业资格
或律师资格证号

A20154101020499

发证机关

山西省司法厅

发证日期

2023年02月27日





持证人

王静

性别

女

身份证号

130104199207281825

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 *
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	