

山西华炬律师事务所
2025 年临汾市侯马市北庄地表水厂建设工程建设
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 | 3 |
| 一、出具法律意见书的依据 | 3 |
| 二、声明事项 | 4 |
| 第二部分 正文 | 6 |
| 一、项目主体 | 6 |
| 二、项目基本情况 | 6 |
| (一) 项目概况 | 6 |
| (二) 项目批复文件 | 6 |
| (三) 项目建设进展情况 | 7 |
| 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 | 11 |
| (一) 会计师事务所 | 11 |
| (二) 律师事务所 | 11 |
| 六、结论意见 | 11 |

山西华炬律师事务所
2025 年临汾市侯马市北庄地表水厂建设工程建设
专项债券项目
之
法律意见书

华律字(2025)0822-109 号

致：侯马市水务局

山西华炬律师事务所接受委托，指派本所律师作为 2025 年临汾市侯马市北庄地表水厂建设工程建设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 and 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发行事宜出具法律意见如下：

一、项目主体

1、侯马市北庄地表水厂建设工程建设项目的实施主体为侯马市水务局，该局持有《统一社会信用代码证书》，证载信息如下：

| | |
|----------|--------------------|
| 机构名称 | 侯马市水务局 |
| 统一社会信用代码 | 111409810127903291 |
| 机构性质 | 机关 |
| 机构地址 | 侯马市市府路 21 号 |
| 赋码机关 | 中共侯马市委机构编制委员会办公室 |

2. 经查询全国组织机构代码数据服务中心，侯马市水务局已登记；经查询中国执行信息公开网，侯马市水务局有被执行信息但法院已裁定终结执行，未被列入失信被执行名单；经查询信用中国网站，侯马市水务局无失信惩戒信息。

据此，本所律师认为，侯马市水务局是依法设立的机关法人，具备独立法人资格，可以作为项目的实施主体。

二、项目基本情况

（一）项目概况

侯马市北庄地表水厂建设工程建设项目新建一座供水规模4万 m

3/d 水厂、DN900 清水输水管线(单线敷设, 长度约 10km。)以及 DN300 浓水管线(长度约 3km)。建设内容主要包括进水流量计井、进水调流阀井、高效沉淀池、D 型滤池、一级提升泵房等构筑物 and 膜处理车间、PAC、PAM 加药间及机修间、高锰酸钾及粉末炭加药间、加氯间、臭氧发生间、脱水机房、变配电室、附属综合楼、门卫室等建筑物(建筑总面积 7707.5 m²)。

(二) 项目批复文件

1、2023 年 3 月 20 日, 项目取得侯马行政审批服务管理局《关于侯马市北庄地表水厂建设工程节能报告的批复》(侯行审发[2023]23 号), 同意该项目节能报告。

2、2023 年 3 月 21 日, 项目取得侯马市行政审批服务管理局《关于侯马市北庄地表水厂建设工程可行性研究报告的批复》(侯行审发[2023]24 号), 同意实施该工程。

3、2023 年 12 月 11 日, 项目取得山西省林业和草原局《使用林地草原审核同意书》(晋林资许准[2023]416 号), 同意侯马市北庄地表水厂建设工程使用侯马市集体林地 2.9856 公顷。

4、2024 年 9 月 29 日, 项目取得侯马市行政审批服务管理局《关于侯马市北庄地表水厂建设工程初步设计的批复》(侯行审发[2024]141 号)。原则同意该项目初步设计。

项目代码: 2209-141081-89-01-708636

项目单位: 侯马市水务局

建设地址: 侯马市张村办事处北庄村

建设内容及规模: 该项目新建一座供水规模4万 m³/d 水厂、DN900 清水输水管线(单线敷设, 长度约 10km。)以及 DN300 浓水管线(长度约 3km)。建设内容主要包括进水流量计井、进水调流阀井、高效沉淀池、D 型滤池、一级提升泵房等构筑物 and 膜处理车间、PAC、PAM 加药间及机修间、高锰酸钾及粉末炭加药间、加氯间、臭氧发生间、脱水机房、变配电室、附属综合楼、门卫室等建筑物(建筑总面积 7707.5 m²)。

原则同意初步设计提出的总平面涉及、建筑设计、结构设计、管网设计、采暖通风设计、电气设计、环境保护设计和防火及消防、节能等方案。

核定概算总投资为: 31553.22 万元。

5、2024 年 10 月 31 日, 项目取得侯马市自然资源局《不动产权证书》(晋[2024]侯马市不动产权第 0031360 号)。

6、2025 年 6 月 16 日, 项目取得侯马市行政审批服务管理局《建设用地规划许可证》(地字第 1410812025YG0011525 号), 证载主要内容如下:

用地单位: 侯马市水务局

项目名称: 侯马市北庄地表水厂建设工程

批准用地机关: 侯马市人民政府

批准用地文号: 侯政土划字(2024)5 号

用地位置: 侯马市张村办事处北庄村

用地面积: 47142 m²

土地用途：公用设施用地

建设规模：以审定设计方案为准

土地取得方式：划拨

7、2025年7月25日，项目取得侯马市行政审批服务管理局《建设工程规划许可证》（建字第1410812025GG0011577号），证载主要内容如下：

建设单位（个人）：侯马市水务局

建设项目名称：侯马市北庄地表水厂建设工程

建设位置：侯马市张村办事处北庄村

建设规模：7707.48 m²

（三）项目建设进度情况

侯马市北庄地表水厂建设工程建设项目于2025年5月开工建设，当前正在北庄区域及合欢街区域进行施工，项目预计于2026年年底全部完工。

据此，本所律师认为，侯马市侯马市北庄地表水厂建设工程建设项目具有公益性，已取得可研批复、初设批复等手续。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《2025年侯马市北庄地表水厂建设工程建设专项债券项目情况及资金平衡方案》，侯马市北庄地表水厂建设工程项目总投资概算金额为31,553.22万元，对其进行修正后（增加建设期专项债券利息支出501.30万元），确定总投资概算金额为32,054.52万元资金

来源为:

- 1、通过申请部分财政资金和中央资金投入 15,054.52 万元;
- 2、通过申请发行专项债券筹集资金 17,000.00 万元, 其中本批次拟募投债券资金 5,000.00 万元。

据此, 本所律师认为, 侯马市北庄地表水厂建设工程建设项目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《关于对侯马市北庄地表水厂建设工程建设项目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:

本项目以供水收入等作为还本付息基础, 并通过对项目情况及资金平衡方案中的资金收支数据进行分析测算, 侯马市北庄地表水厂建设工程建设项目的本息覆盖率可达到 1.66 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现金流入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有结余, 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)总体评价认为: 项目的收益为项目提供了充足、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, 侯马市北庄地表水厂建设工程建设项目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》(统一社会信用代码证号:91140107713678110F),于2018年3月22日核发的《会计师事务所执业证书》(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,其出具的专项评价报告有法律效力。

(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》,统一社会信用代码为:31140000MD0046620Q。

据此,本所律师认为,山西华炬律师事务所具有从业资格,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:

侯马市北庄地表水厂建设工程建设项目实施机构侯马市水务局是依法设立的机关法人,可以作为项目实施主体。

侯马市北庄地表水厂建设工程建设项目属于公益项目,已取得可

研批复、初设批复等手续，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。

2025 年侯马市北庄地表水厂建设工程建设项目专项债券项目不存在实质法律障碍，但由于专项债券期限较长，可能存在政策、市场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，其余五份仅供项目对应专项债券发行之目的使用，不应用于其他目的及分发给其他单位和个人。

(以下无正文)

(本页无正文，为《2025 年临汾市侯马市北庄地表水厂建设工程建设专项债券项目之法律意见书》之签署页)



负责人: _____



律 师: 喻明王

律 师: 梁飞雪

2025 年 8 月 25 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 11401201410681562

法律职业资格
或律师资格证号 A20111408260098

发证机关 山西省司法厅

发证日期 2024年 月 日



持证人 喻晓杰

性别 男

身份证号 142731198805090317

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 | 山西省司法厅 年度考核备案专用章 |
| 备案日期 | 2024年5月15日至2025年5月 |

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 年度考核备案专用章 |
| 备案日期 | 2025年5月15日至2026年5月 |

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 11401201510397684

法律职业资格
或律师资格证号 A20101101082384

发证机关

发证日期



持证人 吴玉寒

性别 男

身份证号 14230119880107001X

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 | 山西省司法厅 * 专用章 * |
| 备案日期 | 2024年12月15日 |

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2025年5月 |