

山西华炬律师事务所  
2025 年临汾市霍州国投南矿区生活污水处理厂提标改造  
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 .....	3
第二部分 正文 .....	6
一、项目主体 .....	6
二、项目基本情况 .....	7
（一）项目概况 .....	7
（二）项目批复文件 .....	7
（三）项目建设进展情况 .....	8
三、项目资金筹措 .....	10
四、项目对应专项债券预期偿债资金来源 .....	11
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 .....	12

山西华炬律师事务所  
2025 年临汾市霍州国投南矿区生活污水处理厂提标改造  
专项债券项目  
之  
法律意见书

华律字(2025)0822-125 号

致：霍州市彘水污水处理有限公司

山西华炬律师事务所接受委托，指派本所律师作为 2025 年临汾市霍州国投南矿区生活污水处理厂提标改造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、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、临汾市霍州国投南矿区生活污水处理厂提标改造项目的实施主体为霍州市彘水污水处理有限公司，该公司持有《营业执照》，记载主要信息如下：

机构名称	霍州市彘水污水处理有限公司
统一社会信用代码	91141032MAC9MXPJ11
经营范围	一般项目：污水处理及其再生利用；水污染治理，环境保护监测，水环境污染防治服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
注册资本	贰佰万圆整
住所	山西省临汾市霍州市辛置镇霍州煤电物资供应公司东南 50 米
成立日期	2023 年 02 月 22 日

2、经查询国家企业信用信息公示系统网站，霍州市彘水污水处

理有限公司经营状态为存续；经查询中国执行信息公开网，霍州市彘水污水处理有限公司未被列入失信被执行人名单；经查询信用中国网站，霍州市彘水污水处理有限公司无失信惩戒信息。

据此，本所律师认为，霍州市彘水污水处理有限公司是依法设立并合法存续的公司法人，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

霍州市彘水污水处理有限公司位于霍州煤电集团南矿区辛置镇，建设规模为设计处理能力 12000m<sup>3</sup>/d, 最高中水回用规模 12000m<sup>3</sup>/d。本次提标改造工程不扩容。污水处理工艺：采用“粗格栅及提升泵房+细格栅及旋流沉砂池+初沉池+改良型 A/A/O 池+折板混凝沉淀池+V 型滤池+中间水池(原清水池改造)+臭氧接触池+活性炭过滤池+超滤原水池+超滤装置+回用水池”工艺，消毒方式采用“次氯酸钠”消毒。(本项目目前水质稳定，本次提标改造不对原核心处理工艺调整，只增设深度处理。)污泥处理工艺：采用“预处理浓缩+药剂调理+高压带机”工艺。主要建设内容为新建调节池 1、调节池 2, 新建臭氧接触池及活性炭过滤池，新建膜车间及臭氧发生间，升级改造污泥脱水系统并增设一台压滤机，更换部分关键工艺设备、优化升级部分工艺管线，修缮部分破损锈蚀车间、维护结构、生化池清淤等。

### （二）项目批复文件

1、2024年4月17日，项目取得霍州市自然资源局《关于霍州国投南矿区生活污水处理厂提标改造项目和汾东小区生活污水站提标改造工程用地预审与选址意见书的复函》，复函内容为：该类项目不需申请办理用地预审和建设项目选址意见书。

2、2024年5月22日，项目取得霍州市行政审批服务管理局《关于霍州国投南矿区生活污水处理厂提标改造项目可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（霍行审发[2024]89号），主要批复内容如下：

（1）项目名称：霍州国投南矿区生活污水处理厂提标改造项目

（2）项目代码：2404-141082-89-01-466957

（3）建设单位：霍州市滏水污水处理有限公司

（4）建设地点：霍州煤电集团南矿区辛置镇

（5）建设规模及内容：建设规模为提标改造设计处理规模 $12000\text{m}^3/\text{d}$ ，最高中水回用规模 $12000\text{m}^3/\text{d}$ 。本次提标改造工程不扩容。主要建设内容包括：新建原水调蓄池、臭氧接触池、活性炭过滤池、膜车间及回用水池，升级改造污泥脱水系统、更换部分关键工艺设备、优化升级部分工艺管线，修缮部分破损锈蚀车间维护结构等

（6）项目总投资：总投资为4370.72万元。项目所需资金除争取上级资金外，其余部分由霍州市财政解决。

（7）建设工期：10个月。

3、2024年8月7日，项目取得霍州市行政审批服务管理局《关于霍州国投南矿区生活污水处理厂提标改造项目办理环评手续请示



的复函》（霍审管函[2024]18号），复函称该项目不纳入建设项目环境影响评价管理。

4、2024年9月26日，项目取得霍州市行政审批服务管理局《关于霍州国投南矿区生活污水处理厂提标改造项目初步设计的批复》（霍行审发[2024]170号），主要批复内容如下：

- （1）原则同意经审查后修改后的该工程初步设计；
- （2）建设地址：霍州煤电集团南矿区辛置镇；
- （3）建设性质：改建；
- （4）建设规模及内容：

设计处理能力 12000m<sup>3</sup>/d, 最高中水回用规模 12000m<sup>3</sup>/d。本次提标改造工程不扩容。

污水处理工艺：采用“粗格栅及提升泵房+细格栅及旋流沉砂池+初沉池+改良型 A/A/O 池+折板混凝沉淀池+V 型滤池+中间水池（原清水池改造）+臭氧接触池+活性炭过滤池+超滤原水池+超滤装置+回用水池”工艺，消毒方式采用“次氯酸钠”消毒。（本项目目前水质稳定，本次提标改造不对原核心处理工艺调整，只增设深度处理。）

污泥处理工艺：采用“预处理浓缩+药剂调理+高压带机”工艺。

主要建设内容：新建调节池 1、调节池 2, 新建臭氧接触池及活性炭过滤池，新建膜车间及臭氧发生间，升级改造污泥脱水系统并增设一台压滤机，更换部分关键工艺设备、优化升级部分工艺管线，修缮部分破损锈蚀车间、维护结构、生化池清淤等。

(5) 概算总投资 4339.46 万元：项目所需资金除争取上级资金外，其余部分由霍州市财政解决。

5、2024 年 12 月 2 日，项目取得霍州市自然资源局《关于霍州国投南矿区生活污水处理厂提标改造项目和汾东小区生活污水处理站提标改造工程建设工程规划许可的复函》，复函内容为：该项目主要建设内容是对原污水处理设施进行升级改造和修缮加固，不涉及新增建设用地，无新建建筑，同意免于办理建设工程规划许可证。

### **(三) 项目建设进度情况**

霍州国投南矿区生活污水处理厂提标改造项目工期安排为 2025 年 6 月至 2026 年 4 月。

据此，本所律师认为，霍州国投南矿区生活污水处理厂提标改造项目具有公益性，已取得可研批复、初步设计批复等手续。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 年临汾市霍州国投南矿区生活污水处理厂提标改造项目专项债券项目情况及资金平衡方案》，霍州国投南矿区生活污水处理厂提标改造项目初步设计批复总投资为 4,339.46 万元，经测算建设期资本化债券利息后调整为 4,377.09 万元。资金来源为：

- 1、自有资金 977.09 万元，由财政资金投入解决；
- 2、通过申请发行地方政府专项债券筹资 3,400.00 万元。其中，2025 年本批次计划发行 1,000.00 万元。

据此，本所律师认为，霍州国投南矿区生活污水处理厂提标改造

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《2025 年临汾市霍州国投南矿区生活污水处理厂提标改造项目专项债券项目收益与融资平衡方案财务咨询评估报告》，大华会计师事务所（特殊普通合伙）山西分所认为：

在债券存续期内，项目收益可有效覆盖债券对应项目融资成本，且每年留存资金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。期末偿还本息后项目有累计净现金结余，因此该项目资金稳定性总体上可以得到保证。

该债券募投项目收益为污水处理收入、中水回用收入等，项目收益和现金流覆盖债券还本付息倍数为 1.36，上述测算用于还本付息资金的充足性得到保障，能够满足专项债券的还本付息要求，并实现本期债券募投项目收益与融资自求平衡。

据此，本所律师认为，霍州国投南矿区生活污水处理厂提标改造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、项目对应专项债券的中介服务机构

##### （一）会计师事务所

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于 2022 年 1 月 10 日核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91140100058863554J），山西省财政厅于 2022 年 1 月 13 日核发的《会计师事务所分所执业证书》（会计师事务所编

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：

霍州国投南矿区生活污水处理厂提标改造项目实施机构霍州市滎水污水处理有限公司是依法设立并合法存续的公司法人，可以作为项目实施主体。

霍州国投南矿区生活污水处理厂提标改造项目属于公益项目，已取得可研批复、初设批复手续，完成招标工作，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 年临汾市霍州国投南矿区生活污水处理厂提标改造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 年临汾市霍州国投南矿区生活污水处理厂  
提标改造专项债券项目之法律意见书》之签署页）



负责人：\_\_\_\_\_

律 师：\_\_\_\_\_

律 师：\_\_\_\_\_

2025 年 8 月 23 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 03 月 18 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 律师年度考核备案专用章
备案日期	2024年5月12日至5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 律师年度考核备案专用章
备案日期	2025年5月至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 山西省司法厅

发证日期 2024年08月05日



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 律师年度考核备案专用章
备案日期	2024年12月5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 律师年度考核备案专用章
备案日期	2025年5月至2025年5月