

阜新市细河区 2019-2022 年老旧小区燃气管道等老化更

新改造工程项目专项债券法律意见书



辽宁凯旋律师事务所

辽宁省阜新市海州区新华路 47-4 号



二〇二四年十一月

目录

第一节引言	1
第二节正文	2
一、发行主体	2
二、项目基本情况	3
三、项目实施主体	4
四、项目合法合规性	5
五、项目收益和融资自求平衡	6
六、中介机构相关资质	6
第三节结论性意见	7

阜新市细河区 2019-2022 年老旧小区燃气管道等老化更新改造 工程项目专项债券法律意见书

辽凯律【2024】意见书第 001 号

本所根据《中华人民共和国预算法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发[2014]43 号）、《财政部关于印发〈地方政府专项债券发行管理暂行办法〉的通知》（财库〔2015〕83 号）、《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）、《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）、《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）、《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）、《关于做好地方政府专项债券发行工作的意见》（财库〔2018〕72 号）、《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）、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）的相关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，就阜新市细河区 2019-2022 年老旧小区燃气管道等老化更新改造工程项目专项债券相关法律事项，出具本法律意见书。

第一节 引言

本所及本所律师已依据相关执业规则、本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实，及中国现行法律、法规、行政规章及其他规范性文件，同时也是基于本所对有关事实的了解和对有关法律的理解而发表法律意见。

本所律师承诺已依据本法律意见书出具日以前已经发生或者存在的事实和我国现行法律、法规和规则指引发表法律意见；已严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对本次准备工作进行了尽职调查，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

本所律师同意将本法律意见书作为本次准备工作的法律文件，随同其他材料一同报送，并承担相应的法律责任。

为出具本法律意见书，本所律师根据中国现行法律、法规和规范性文件的有关规定，对委托方提供的资料、文件和对有关问题的说明进行了核查、验证。本所律师还

就本次发行所涉及的有关问题向有关人员作了咨询并进行了必要的讨论。

阜新市细河区住房和城乡建设服务中心保证，其已经向本所律师提供了为出具本法律意见书所必须的真实、完整、有效的原始书面材料、副本材料。阜新市细河区住房和城乡建设服务中心保证上述文件真实、准确、完整，文件上所有签字与印章真实，复印件与原件一致。

对于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，本所律师依赖于有关政府部门、司法机关、阜新市细河区住房和城乡建设服务中心或其他有关单位出具的证明文件出具本法律意见书。

本法律意见书仅就与委托事项有关的法律问题发表意见，并不对财务、审计、资产评估等非法律专业事项发表意见。在本法律意见书中对有关审计报告、资产评估报告等专业报告中某些数据和结论的引述，并不意味着本所对这些数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或暗示保证，本所并不具备核查并评价这些数据、结论的适当资格和能力，对此本所律师依赖具备资质的专业机构的意见对该等专业问题作出判断。

本法律意见书仅供阜新市细河区 2019-2022 年老旧小区燃气管道等老化更新改造工程项目专项债券情况之目的使用，非经本所书面同意，本法律意见书不得用作其他目的。

第二节 正文

一、发行主体

经本所律师核查，本期债券的发行人 of 辽宁省人民政府，辽宁省人民政府为辽宁省的省级地方国家机关，为具有独立经费的机关法人，自成立之日起具有法人资格并依法存续。

根据财政部《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）第四条，省、自治区、直辖市政府为专项债券的发行主体。据此，本所律师认为，辽宁省人民政府作为省级地方国家机关，具备发行地方政府专项债券的主体资格。

二、项目基本情况

根据募投项目的初步设计及项目批复文件，募投项目的基本情况如下：

1、项目位置及范围

该项目建设地点位于阜新市细河区，共涉及 27 个小区，337 栋楼，18529 户居民。主要包括：阜新市细河区局北小区、四保小区、新海小区、四合小区、森氏园南小区、森氏园小区、台北小区、园林路小区、电工小区、八一（军转）小区、丹阳西小区、丹阳小区、金色城二期南小区、二十六中北小区、部队小区、橡胶园小区、园丁小区、农行小区、繁荣小区、东风路小区、东风社区 2 栋单体楼、雅馨园社区 1 栋单体楼、辽工大东区、东苑小区、丹阳社区 2 栋单体楼、开拓小区及 3 栋单体楼。

2、项目内容

项目涉及 27 个小区，337 栋楼，改造内容包括地上燃气立管设施改造、庭院配套燃气管道改造及室外给水改造工程，具体如下：

（1）燃气工程

地上燃气立管改造工程：改造 D60 直缝耐候防腐钢管 5207 米、D48 直缝耐候防腐钢管 20198 米，D33 直缝耐候防腐钢管 73548 米，DN15 不锈钢波纹管 45024 米，定尺不锈钢波纹管 18529 根，表前阀 18529 个，更换物联网燃气表 18529 块，内外螺纹燃气自闭阀 18529 个。

庭院配套燃气管道改造工程：改造 De160 管 173 米、De110 庭院管线 610 米、De63 引入管 146 米及法兰球阀等，并对破坏路面进行恢复。

（2）给水工程

改造 DN100 球磨铸铁给水管 598 米，De110 塑料给水管 85 米，De63 塑料给水管 190 米，De32 塑料给水管 300 米，De25 塑料给水管 34 米， $\phi 108 \times 6$ 无缝钢管给水管 80 米， $\phi 325 \times 8$ 螺旋焊接钢管给水管 60 米，配套改造超声水表、室外消火栓、阀门井、水表井及消火栓井等并对破坏地面进行恢复。

3、投资估算资金筹措方式

本项目总投资为 5,185.80 万元，其中：工程费用 4,298.04 万元，占 82.88%；工程建设其他费用 520.55 万元，占 10.04%；预备费 289.12 万元，占 5.58%；建设期利息 76.00 万元，占 1.47%；债券发行费 2.09 万元，占 0.05%。

资本金来源：3,285.80 万元，其中：资本金 3,285.80 万元，占总投资的 63.36%，资本金来源为自筹。

融资来源：本项目计划发行专项债券融资 1,900.00 万元，占总投资的 36.64%，除专项债券外，本项目没有其他融资。

三、项目实施主体

单位名称：阜新市细河区住房和城乡建设服务中心

宗旨和业务范围：重点围绕城乡建设，做好市、区政府交办的拟定征收补偿方案、做出补偿决定和签订补偿协议等工作，为本辖区内棚户区改造、廉价住房、经济适用住房、农村危房实施保障工作提供服务，编制本辖区城市园林绿化计划，负责城乡规划并做好村容镇貌、市容市貌的综合治理工作，拟定全区建筑业发展计划并组织实施，承担全区物业管理行业的指导工作，组织、指导、协调实施全区老旧小区的综合治理改造工作，负责辖区内主要街路清扫保洁和老旧小区、市场周边等生活垃圾清运工作，协助做好全区建设领域安全生产相关工作。

住所：阜新市细河区东风路 44-8 号

单位性质：事业单位法人

法定代表人：王虹

经费来源：财政补助

开办资金：25.59 万元

举办单位：阜新市细河区住房和城乡建设局

统一社会信用代码：12210911MB1842728N

经核查，本所律师认为，本期债券募投项目的实施主体具备相应主体资格。

四、项目合法合规性

根据相关项目批准文件，经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，本期债券募投项目已完成以下审批手续：

阜新市细河区发展和改革局已出具《关于阜新市细河区 2019-2022 年老旧小区燃气管道等老化更新改造工程项目建议书的批复》（阜细发改发[2022]31 号）。原则同意阜新市佳音工程项目有限公司编制的《阜新市细河区 2019-2022 年老旧小区燃气管道等老化更新改造工程项目建议书》，项目已取得在线审批监管平台代码，代码为：2202-210911-04-01-304153。

阜新市细河区发展和改革局已出具《关于阜新市细河区 2019-2022 年老旧小区燃气管道等老化更新改造工程项目可行性研究报告的批复》（阜细发改发[2022]35 号）。原则同意该项目可行性研究报告，项目已取得在线审批监管平台代码，代码为：2202-210911-04-01-304153。

阜新市细河区发展和改革局已出具《关于阜新市细河区 2019-2022 年老旧小区燃气管道等老化更新改造工程项目初步设计的批复》（阜细发改发[2022]97 号）。原则同意长春建工勘测规划设计有限公司编制的《阜新市细河区 2019-2022 年老旧小区燃气管道等老化更新改造工程项目初步设计》及辽宁德慧项目管理有限责任公司出具的《关于阜新市细河区 2019-2022 年老旧小区燃气管道等老化更新改造工程项目初步设计》的评审意见，项目已取得在线审批监管平台代码，代码为：2202-210911-04-01-304153。

阜新市自然资源局《关于办理阜新市细河区 2019-2022 年老旧小区燃气管道等老化更新改造工程建设项目用地和规划审批的复函》已明确该项目无需办理《建设项目用地预审与规划选址意见书》、《建设用地规划许可证》、《建设工程规划许可证》。

阜新市细河区住房和城乡建设局已就阜新市细河区 2019-2022 年老旧小区燃气管道等老化更新改造工程签发《建筑工程施工许可证》（编号：210911202210240219）。

《中共细河区委关于印发〈细河区事业单位调整优化实施方案〉得通知》（阜细委发[2022]7 号）将阜新市细河区玉龙新城建设服务中心（阜新市细河区建筑行业服务中心）更名为阜新市细河区住房和城乡建设服务中心。

经核查，本所律师认为，本期债券募投项目符合国家产业政策，且已取得阜新市细河区发展和改革局批准文件，获准办理相关手续加以实施。

五、项目收益和融资自求平衡

辽宁瀚容会计师事务所有限责任公司出具了《阜新市细河区 2019-2022 年老旧小区燃气管道等老化更新改造工程专项债券项目收益与融资自求平衡评估报告》（辽瀚会咨字[2024]第 1018 号），就本期债券的项目收益和融资自求平衡情况发表了总体评价。该报告认为：“基于财政部对地方政府发行项目收益与融资自求平衡的专项债券的要求，并根据我们对当前国内融资环境的研究，认为该项目可以以相较银行贷款利率更优惠的融资成本完成资金筹措，为该项目提供足够的资金支持，保证阜新市细河区 2019-2022 年老旧小区燃气管道等老化更新改造工程顺利施工。同时，项目建成后通过项目收益提供了充足、稳定的现金流入，符合项目收益与融资自求平衡的条件，充分满足阜新市细河区 2019-2022 年老旧小区燃气管道等老化更新改造工程专项债券还本付息要求。”。该报告的结论符合《试点管理办法》第六条的规定。

六、中介机构相关资质

（一）会计师事务所

辽宁瀚容会计师事务所有限责任公司现持有盘锦市市场监督管理局于 2020 年 12 月 1 日核发的《营业执照》（统一社会信用代码为 9121110076540738XH）、辽宁省财政厅于 2020 年 12 月 3 日核发的《会计师事务所执业证书》，辽宁瀚容会计师事务所有限责任公司系依法注册成立的会计师事务所。该所的经办注册会计师朱金铎、方诗宪均持有通过最新年检的《注册会计师证》。

本所律师认为，辽宁瀚容会计师事务所有限责任公司具备出具本期债券项目收益与融资自求平衡专项评价报告的相关资质。

（二）律师事务所

辽宁凯旋律师事务所现持有辽宁省司法厅于 2016 年 3 月 25 日核发的《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码为 31210000755771751K），辽宁凯旋律师事务所为具有合法执业资格的律师事务所。本法律意见书由辽宁凯旋律师事务所杨福军律师、

张静律师作为签署律师，其均持有辽宁省司法厅核发的律师执业证书，且均已经过年度年检。本所及本所律师具备出具本法律意见书的相关资质。

第三节 结论性意见

综上所述，本所律师认为：

（一）辽宁省人民政府为省级地方政府机关，具备发行地方政府专项债券的主体资格，符合《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》等法律、法规及相关文件的规定。

（二）本期债券募投项目的实施主体均具备相应主体资格。

（三）本期债券募投项目符合国家产业政策，且已取得现阶段项目建设所需批准文件，合法合规。

（四）本期债券募投项目的项目收益和融资自求平衡，符合《试点管理办法》第六条的规定。

（五）为本期债券出具项目收益与融资自求平衡专项评价报告、法律意见书的中介机构均具备相关资质。

本法律意见书正本四份，自本所加盖公章及经办律师签字之日起生效。

（以下无正文）

（本页无正文，为辽宁凯旋律师事务所《阜新市细河区 2019-2022 年老旧小区燃气管道等老化更新改造工程项目专项债券法律意见书》之签署页）



经办律师： 杨福军
张静

签署日期： 2024 年 11 月 15 日