

2025 年黑龙江省城乡发展专项债券（九期）

— 2025 年黑龙江省政府专项债券（十四期）

黑龙江省牡丹江市林海水库工程

# 黑龙江大地律师事务所

## 法律意见书

（2025）DD 咨第 0401 0010 号

黑龙江大地律师事务所

律师事务

哈尔滨市泰山路 261 号中盟财富中心 14-15 层





黑龙江大地律师事务所

HEILONGJIANG DADI LAW FIRM

哈尔滨市南岗区泰山路 261 号

[www.dadilawyer.com](http://www.dadilawyer.com)

0451-82966607

(2025) DD 咨第 0401 0010 号

黑龙江大地律师事务所

法律意见书

黑龙江大地律师事务所

哈尔滨市泰山路 261 号中盟财富中心 14-15 层





## 前 言

黑龙江大地律师事务所（以下简称“本所”）是经中华人民共和国（以下简称“中国”）有关司法主管部门批准在黑龙江省哈尔滨市注册成立的专业化、综合性合伙制律师事务所，具有出具本法律意见书的资格。

受黑龙江省牡丹江市林海水库管护中心（以下简称“贵司”）的委托，根据中国有关法律、法规和规范性文件的要求，对 2025 年黑龙江省城乡发展专项债券（九期）——2025 年黑龙江省政府专项债券（十四期）黑龙江省牡丹江市林海水库工程相关法律问题进行审查并出具本法律意见书。



## 释义

1、如无特殊说明，本法律意见书所称“截止日”指 2025 年 9 月 22 日；

2、“贵司”指牡丹江市林海水库管护中心；

3、“本项目”指 2025 年黑龙江省城乡发展专项债券（九期）——2025 年黑龙江省专项债券（十四期）黑龙江省牡丹江市林海水库工程；

4、“本期债券”指 2025 年黑龙江省城乡发展专项债券（九期）——2025 年黑龙江省专项债券（十四期）黑龙江省牡丹江市林海水库工程专项债券；

5、《收益与融资财务评价报告》指黑龙江正方会计师事务所有限责任公司出具的《2025 年黑龙江省城乡发展专项债券（九期）——2025 年黑龙江省专项债券（十四期）黑龙江省牡丹江市林海水库工程收益与融资财务评价报告》；

6、《可研报告》指《黑龙江省牡丹江市林海水库工程可行性研究报告》；

7、如无特殊说明，本法律意见书是本所受贵司的委托，依据律师行业公认的业务标准和勤勉尽责精神，截止 2025 年 9 月 22 日，为黑龙江省牡丹江市林海水库工程发行债券项目相关法律问题进行审





查;

8、货币：若无特别说明，本法律意见书所称货币为“人民币”。



## 第一部分 律师应声明的事项

为出具本法律意见书，本所及本所律师特作如下声明：

一、本所律师根据本法律意见书出具日前已经发生或存在的事实，为本项目相关法律问题进行审查并出具本法律意见书。

二、本所律师对相关事项的描述以贵司提供的现有的书面材料作为依据。对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，本所律师依赖贵司出具的情况说明或文件，根据勤勉尽责的精神，为贵司尽可能地提供详实可靠的法律论证。

四、本法律意见书以贵司提供的文件及所作的陈述和说明为基础。贵司已向本所保证，其向本所提供的文件和资料是真实、准确和有效的，所提供文件中的所有印章是真实的，文件的复印件与原件一致，并且无任何隐瞒、疏漏或偏差之处，且不存在任何误导性陈述。

五、本所律师仅对本项目出具法律意见书，并不对未取得证明资料的相关事项及会计、审计、资金、专业技术等非法律专业事项进行描述或发表任何意见。

六、本法律意见书可能会存在遗漏的事项、不准确的认定以及无法发表法律意见的事项，主要是基于相关各方未能提供或无法提供相关文件、资料。

七、本法律意见书涉及法律问题的，系根据有关法律事实发生当



时适用的中华人民共和国法律、行政法规、规章及有关规定而出具。

八、本法律意见书仅供对为本项目法律审核目的使用。非经本所书面同意，本法律意见书不得用作其它目的和用途。

九、鉴于贵司已经提供相应书面材料，截止日前，本所律师已获得的相关书面材料出具本法律意见书。

十、本所律师按照中国律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对本项目合法性尽可能地进行详实地了解与论证，并出具法律意见书。

## 第二部分 贵司提供的资料

1. 牡丹江市林海水库管护中心《事业单位法人证书》（统一社会信用代码：11231000MB0434650R）；
2. 黑龙江省水利水电勘测设计研究院编制的《黑龙江省牡丹江市林海水库工程可行性研究报告》；
3. 黑龙江省发展和改革委员会作出的《关于黑龙江省牡丹江市林海水库工程可行性研究报告的批复》（黑发改农经〔2022〕528号）；
4. 黑龙江省水利厅行政许可《黑龙江省水利厅关于黑龙江省牡丹江市林海水库工程初步设计报告的批复》（黑水规计许可〔2022〕3号）；





5. 《黑龙江省牡丹江市林海水库工程开工报告审批表》；
6. 中华人民共和国环境保护部《关于黑龙江省牡丹江市林海水库工程环境影响报告书的批复》（环审〔2017〕154号）；
7. 北京金准咨询有限公司作出的《黑龙江省牡丹江市林海水库工程特许经营项目实施方案（审定稿）》
8. 黑龙江省水利厅行政许可《准予行政许可决定书》（黑取水许可〔2022〕2号）；
9. 《黑龙江省牡丹江市林海水库工程特许经营项目招标文件》；
10. 《黑龙江省牡丹江市林海水库工程特许经营项目特许经营协议》；
11. 《牡丹江市林海水库准备工程开工报告审批表》；
12. 《中国农业银行股份有限公司固定资产借款合同》（编号：23010420230000118）；
13. 《固定资产借款合同补充协议》（编号：23010420230000118-1、23010420230000118-2、23010420230000118-3）；

### 第三部分 出具本法律意见书所依据之法律法规

1. 《中华人民共和国预算法》（2018年修改）；
2. 《中华人民共和国证券法》（2018年修改）





- 3.《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》(国发[2014]43号)；
- 4.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)；
- 5.《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)；
- 6.《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)；
- 7.《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)；
- 8.《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)；
- 9.《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)。

#### 第四部分 法律问题

对 2025 年黑龙江省政府专项债券(十四期)黑龙江省牡丹江市林海水库工程项目相关法律问题进行审查。



## 第五部分 法律意见书正文

本所律师根据相关法律法规的要求,按照我国律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神,对 2025 年黑龙江省政府专项债券(十四期)黑龙江省牡丹江市林海水库工程项目相关法律问题进行审查,现依据我国现行法律、法规和规范性文件规定,出具如下法律意见:

### 一、项目主体

本项目的主管部门、实施机构均为牡丹江市林海水库管护中心。

根据牡丹江市林海水库管护中心《事业单位法人证书》及本所律师在“事业单位在线”网站所查信息,将牡丹江市林海水库管护中心的具体情况在下列表格中予以说明:

机构名称	牡丹江市林海水库管护中心
统一社会信用代码	12231000MB0434650R
法定代表人	姜华
开办资金	5 万元
经费来源	财政部分补助
宗旨和业务范围	为贯彻落实省委、市委的方针政策和决策部署。建设期履行水库建设项目法人职责,承担水库初步设计前期工作,为水库工程建设管



	理提供行政辅助；运营期承担牡丹江市、海林市城市供水、农业灌溉、下游防洪调度等运行管理工作以及水库、电站、输水管线等工程维修管护和安全管理；完成牡丹江市人民政府交办的其他任务。
举办单位	牡丹江市人民政府
住所	牡丹江市西小三条路 164 号宝隆大厦左侧 10 楼
登记管理机关	牡丹江市事业单位登记管理局
有效期	自 2024 年 10 月 23 日 至 2029 年 10 月 22 日

本所律师认为：牡丹江市林海水库管护中心系依法设立的事业单位法人，系本项目主管部门、实施机构，具备相应职责。

## 二、项目基本情况

根据专项债券项目情况及相关文件，本项目基本情况如下：

项目名称	黑龙江省牡丹江市林海水库工程
项目地点	牡丹江市林海水库
项目总投资	263,259.80 万元





申请专项债券金额	本项目拟发行债券总额度为 95,101.00 万元，其中 2025 年拟发行债券金额为 35,639.00 万元（2025 年 6 月已发行 21,300.00 万元，本次拟发行 14,339.00 万元），2026 年拟发行债券金额为 32,648.00 万元，2027 年拟发行债券金额为 26,814.00 万元，债券期限均为 20 年。
其他资金来源	项目资本金 120,308.81 万元

### （一）项目建设规模及内容概况

本项目主要由林海水库及团结取水枢纽组成。林海水库由拦河坝、溢流坝、进水口和坝后式电站厂房、鱼道等组成拦河坝采用常态混凝土重力坝型式，坝轴线长 519.00 米，最大坝高 54.30 米。水库校核洪水位 497.19 米，设计洪水位 494.34 米，正常蓄水位 492.00 米，汛期限制水位 491.00 米，死水位 472.00 米。水库总库容 1.76 亿立方米，防洪库容 0.19 亿立方米，兴利库容 1.03 亿立方米。电站装机 2.2 万千瓦，多年平均发电量 6,246 万千瓦时。团结取水枢纽采取闸坝布置方案，拦河轴线长 176.00 米，最大闸室高 12.70 米，正常运行水位 345.00 米。

## 三、项目调查情况

### （一）申报审批情况

2017 年 9 月 29 日，本项目取得中华人民共和国环境保护部《关



于黑龙江省牡丹江市林海水库工程环境影响报告书的批复》（环审（2017）154号）；

2022年7月21日，本项目取得黑龙江省水利厅水行政许可《准予行政许可决定书》（黑取水许可（2022）2号）；

2022年8月24日，海林市自然资源局以海用字第231083202200010号批复了本项目建设用地预审与选址意见书；

2022年9月，黑龙江省水利水电勘测设计研究院编制《牡丹江市林海水库工程可行性研究报告》，在本项目涉及的水文、工程地址、工程任务和规模、工程布置及建筑物、环境影响、水土保持、投资估算等方面进行了分析及评价；

2022年9月6日，黑龙江省发改委以黑发改农经（2022）528号文件批复了《黑龙江省牡丹江市林海水库工程可行性研究报告》；

2022年9月，北京金准咨询有限责任公司受托为本项目编制了《黑龙江省牡丹江市林海水库工程特许经营项目实施方案》，该方案针对项目特许经营模式必要性和可行性、运作模式、交易结构、风险分配、监管架构等多方面进行了分析及预测；

2022年11月，黑龙江省水利水电勘测设计研究院为本项目编制了《牡丹江市林海水库工程初步设计报告》；

2022年12月7日，水规总院出具了《关于牡丹江市林海水库工程初步设计报告审查意见的函》（水总设函（2022）502号），基本





同意修改后的《牡丹江市林海水库工程初步设计报告》；

2022 年 12 月 15 日，牡丹江市水务局以牡水初设审批（2022）3 号文件批复了《牡丹江市林海水库工程初步设计报告》；

2023 年 3 月 24 日，林海水库管护中心与林海水库管理公司签订《黑龙江省牡丹江市林海水库工程特许经营项目特许经营协议》；

2023 年 5 月 24 日，本项目开工报告获牡丹江市水务局审批。

## （二）实施情况

依据《可研报告》、《财务评价报告》等相关材料，项目实施情况如下：

黑龙江省牡丹江市林海水库工程已于 2023 年 5 月 24 日开工，预计于 2027 年 12 月 31 日完工。截至本法律意见书出具之日，该项目已完成可行性研究报告的编制并已取得批复。本项目现处于实施阶段，尚有资金需求。

## （三）项目进展

根据贵司提供相关资料获悉，截至目前，林海水库枢纽工程，已完成进场道路、钢架桥、骨料筛分厂与拌合站、导流洞、上下游围堰等临时工程，完成大坝土石方开挖及固结灌浆等施工。正在进行大坝、电站厂房、鱼道、鱼类增殖站、管理站房混凝土浇筑，帷幕灌浆等施工。团结取水枢纽工程，已完成临时道路、临时房屋建筑和临时钢架桥、导流明渠、一期围堰等临时工程，二期重力式纵向围堰、1-5#





溢流坝、冲沙闸、城市供水闸混凝土浇筑，海漫段格宾石笼安装。正在进行二期围堰填筑、管线工程、一期围堰拆除、临时路填筑等施工。输水工程一期，已完成临建工程、1#隧洞进出口洞脸工程、2#隧洞进出口洞脸工程等。正在进行 1#隧洞出口 TBM 双护盾硬岩掘进机开挖掘进、2#隧洞进出口钻爆法开挖，输水管线钢管安装等施工。

本所律师认为：截至本法律意见书出具之日，实施机构针对本项目已向有关部门报送了文件并获得相应批复。本项目存在融资需求，且其所属行业符合《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）规定的地方政府专项债券可用作项目资本金之行业，故此，本项目满足发行专项债的基本条件。

#### （四）项目收益与融资平衡安排

本项目债券本息由建成后产生的供水收入、灌溉收入及发电收入还本付息，根据黑龙江正方会计师事务所有限责任公司出具的《收益与融资财务评价报告》，按照建成后产生的供水收入、灌溉收入及发电收入进行估算，本期黑龙江省牡丹江市林海水库工程在专项债券存续期间有稳定的收入，可覆盖债券存续期间各年利息及到期偿还本金的支出需求。

本所律师认为：本期债券对应的黑龙江省牡丹江市林海水库工程处于实施阶段，尚有资金需求且收益可覆盖支出需求。



#### 四、中介服务机构

##### （一）财务顾问

黑龙江正方会计师事务所有限责任公司接受委托对拟申请政府专项债券项目的项目收益与融资自求平衡情况进行评价并出具财务评估咨询报告。

根据黑龙江正方会计师事务所有限责任公司的《营业执照》并经本所律师查询国家企业信用信息公示系统，黑龙江正方会计师事务所有限责任公司是在哈尔滨市南岗区市场监督管理局登记注册的有限责任公司（自然人投资或控股），法定代表人为张洁玲，统一社会信用代码为：91230103126977204A，成立日期为 1999 年 9 月 14 日。经营范围：审计业务；注册资金验证；经济案件的鉴定、受委托为企业事业单位建帐、建制；审计咨询服务；培训会计审计人员。

另，黑龙江正方会计师事务所有限责任公司持有黑龙江省财政厅于 2022 年 7 月 18 日颁发的《会计师事务所执业证书》，证书序号为 0016322，执业证书编号为 23000019。

##### （二）法律顾问

本所接受委托作为其法律顾问针对拟申请政府专项债券的项目有关情况进行分析并出具法律意见书。

本所系经黑龙江省司法厅批准设立的律师事务所，现持有黑龙江省司法厅 2023 年 12 月 29 日颁发的《律师事务所执业许可证》，统





一社会信用代码为 312300004240106914。

### (三) 评级机构

联合资信评估股份有限公司对黑龙江省政府专项债券进行信用评级。

根据联合资信评估股份有限公司的《营业执照》，联合资信评估股份有限公司是在北京市朝阳区市场监督管理局登记注册的股份有限公司（外商投资、未上市），统一社会信用代码为：91110000722610855P，成立日期为 2000 年 7 月 17 日，经营范围为：信用评级和评估、信用数据征集、信用评估咨询、信息咨询；提供上述方面的人员培训。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；该企业 2007 年 8 月 20 日前为内资企业，于 2007 年 8 月 20 日变更为外商投资企业；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）《关于联合资信评估有限公司变更为联合资信评估股份有限公司的通知》记载，联合资信评估有限公司于 2020 年 9 月 17 日变更名称为联合资信评估股份有限公司。

根据中国人民银行《评级结果可以在银行间债券市场使用的评级机构名单》等文件，联合资信评估股份有限公司具备债券信用评级资格。

本所律师认为：为拟申请政府专项债券的项目提供专业服务并出





具专项意见的会计师事务所、律师事务所、评级机构具备相应的从业资质。

## 第六部分 结论

本所律师经审慎审查牡丹江市林海水库管护中心及相关部门提供的相关文件资料,综合上述内容,根据有关法律法规和规范性文件的相关规定,发表意见如下:

1. 牡丹江市林海水库管护中心系依法设立的事业单位法人,负有相应管理职责,系本期债券对应的黑龙江省牡丹江市林海水库工程的主管部门和实施机构。

2. 本项目具有一定的收益性,符合地区发展规划及相关法律法规之规定,且已获当前阶段相关审批手续,符合发行专项债券的基本条件。

3. 项目主体正在推进本期债券对应项目,有资金需求,且本项目存在稳定的预期偿债资金来源,债券存续期间各年度净收益可覆盖融资本息,符合相关法律法规及规范性文件的规定。

4. 参与本次债券发行的会计师事务所、律师事务所、评级机构具备相应的从业资质,具备为本次债券发行提供相关服务的主体资格。

本法律意见书一式五份,无副本。

本法律意见书经本所加盖本所公章后生效。



黑龙江大地律师事务所

HEILONGJIANG DADI LAW FIRM

哈尔滨市南岗区泰山路 261 号

[www.dadilawyer.com](http://www.dadilawyer.com)

0451-82966607

本法律意见书的出具日为 2025 年 9 月 22 日。

(以下无正文)



