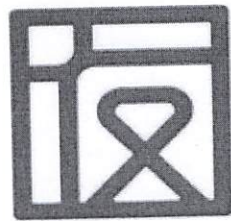




饶河县老旧供热管网改造工程(供热能力提升)项目  
法律意见书



黑龙江友翔律师事务所

二〇二六年四月



## 说 明

黑龙江友翔律师事务所接受饶河县住房和城乡建设局的委托，担任饶河县老旧供热管网改造工程(供热能力提升)项目发行债券前期准备工作的专项法律顾问。本所律师依据《中华人民共和国证券法》(2019年修正)、《中华人民共和国预算法》(2018年修正)、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》(国发〔2014〕43号)、《关于印发<地方政府债券发行管理办法>的通知》(财库〔2020〕43号)等法律、法规和规范性文件的有关规定，出具本法律意见书。



## 目 录

第一部分 引言.....	1
一、释义.....	1
二、出具本法律意见书的依据.....	2
三、声明.....	4
第二部分 正文.....	6
一、项目主体.....	6
二、项目基本情况.....	7
三、项目调查情况.....	7
四、中介服务机构.....	9
第三部分 结论.....	12

饶河县老旧供热管网改造工程(供热能力提升)项目  
法律意见书

友意字（2026）第 14 号

第一部分 引言

一、释义

在本法律意见书内，除非本文另有所指，下列词语代指以下含义：

本法律意见书	指	饶河县老旧供热管网改造工程(供热能力提升)项目法律意见书》
本 所	指	黑龙江友翔律师事务所
本所律师	指	祖子媛律师、任梦迪律师
本 项 目	指	饶河县老旧供热管网改造工程(供热能力提升)项目
本期债券	指	饶河县老旧供热管网改造工程(供热能力提升)项目专项债券
可研报告	指	2023 年 9 月《饶河县老旧供热管网改造工程(供热能力提升)项目可行性研究报告》
可研报告批复	指	2023 年 11 月 3 日《关于饶河县老旧供热管网改造工程(供热能力提升)项目可行性研究报告的批复》 (饶发改字[2023]118 号)
项目情况	指	2026 年 4 月《饶河县老旧供热管网改造工程(供热能力提升)项目情况》
元		人民币元

二、出具本法律意见书的依据

（一）法律依据

1. 《中华人民共和国证券法》（2019 年修正）；

- 
2. 《中华人民共和国预算法》（2018 年修正）；
  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. 《关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》（财库〔2020〕43 号）。

## （二）事实依据

1. 饶河县住房和城乡建设局《统一社会信用代码证》（统一社会信用代码：1230524741816058U）；
2. 国咨（北京）工程咨询有限公司《饶河县老旧供热管网改造工程(供热能力提升)项目可行性研究报告》（2023 年 9 月）；
3. 《饶河县发展和改革局关于饶河县老旧供热管网改造工程(供热能力提升)项目可行性研究报告的批复》（饶发改字〔2023〕118 号）；
4. 饶河县老旧供热管网改造工程(供热能力提升)项目情况；
5. 黑龙江龙华会计师事务所有限责任公司《营业执照》（副本，统一社会信用代码：912301031269749000）及《会计师事务所执业证书》（执业证书编号 23000039）；
6. 黑龙江黑龙江友翔律师事务所《律师事务所执业许可证》；
7. 联合资信评估股份有限公司《营业执照》（副本）（统一社会信用代码：91110000722610855P）、联合资信评估股份有限公司《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》、中国保险监督管理委员会《关于认可 7 家信用评

---

级机构能力备案的公告》（保监公告〔2013〕11号）、中国人民银行征信管理局《评级结果可以在银行间债券市场使用的评级机构名单》、中国证券监督管理委员会《完成首次备案的证券评级机构名录》。

### 三、声明

（一）本所及本所律师依据我国现行法律、法规和有关规范性文件以及律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神出具本法律意见书。

（二）本所及本所律师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充分的尽职调查及核查验证，保证本法律意见书所发表的结论性意见合法、准确、不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

（三）本法律意见书依赖于出具日饶河县住房和城乡建设局等部门已向本所提供的饶河县老旧供热管网改造工程（供热能力提升）项目有关的全部文件资料，该等文件资料构成本法律意见书的基础。对于出具本法律意见书至关重要而又无独立证据支持的事实，本所依赖饶河县住房和城乡建设局及其他有关部门、机构出具的证明文件作判断。饶河县住房和城乡建设局保证向本所提供的以上文件资料及说明真实、完整、有效。

（四）本所律师仅就与出具本法律意见书有关的法律问题发表法律意见，并不对有关财务、审计、信用评级等专业事项发表意见。在本法律意见书中引述的其他中介机构出具的报告及相关

---

文件中的数据、意见及结论，并不表明本所对该等内容的真实性、准确性及完整性作出任何明示或默示的保证。

（五）本法律意见书仅作为饶河县老旧供热管网改造工程（供热能力提升）项目申请专项债券之目的使用，未经本所书面同意，不得用作任何其他目的。本所同意将本法律意见书作为本期债券拟发行上报的法律文件之一，随同其他材料一同报送，并愿意将其作为公开披露文件，承担相应的法律责任。

## 第二部分 正文

### 一、项目主体

#### (一) 主管单位、建设单位

根据项目情况及可研批复，本项目的主管部门和建设单位为饶河县住房和城乡建设局，统一社会信用代码1230524741816058U。

根据饶河县住房和城乡建设局《统一社会信用代码证》及本所律师在全国组织机构统一社会信用代码公示查询平台所查信息，将本项目主管部门的具体情况在下列表格中予以说明：

机构名称	饶河县住房和城乡建设局	统一社会信用代码	1230524741816058U
机构性质	机关	法定代表人	王志斌
颁发日期	2024 年 06 月 11 日		
机构地址	黑龙江省双鸭山市饶河县和平街 100 号		
赋码机关	中共饶河县委机构编制委员会办公室		

本所律师认为：饶河县住房和城乡建设局系本期债券对应的饶河县老旧供热管网改造工程(供热能力提升)项目的主管部门和建设单位，具备相应职责。

### 二、项目基本情况

根据初步设计及项目情况，本项目基本情况如下：

项目名称	饶河县老旧供热管网改造工程(供热能力提升)项目
项目坐落	饶河县饶河镇

项目总投资	16,668.81 万元
本项目调整债券总额度	10,028.00 万元

注：本表中项目总投资包含建设投资、建设期利息、债券发行费。

### （一）项目建设内容及规模：

本项目占地64,320.94平方米，建筑面积19,159.96平方米。本工程热源建设2x58MW循环流化床热水锅炉，配套建设相应的热力系统、燃料供应系统、除灰渣系统、水处理及供水系统电气系统、热工控制系统、附属生产工程、脱硫系统、脱硝系统、与厂址有关的单项工程、接入电源、再生水系统等。

### （二）项目建设的必要性

#### 1、符合相关政策要求

依据《全省城镇供热系统化治理高质量发展三年行动计划》（黑建函【2023】188号）提出的目标“利用3年时间。实施热源建设、管网设施改造、智慧供热等补短板和提档升级项目，新增热源能力1亿平方米，改造供热老旧管网1500公里”，本项目建成可替代当地旧有热源及供热设备，实现供热系统中热源提档升级，并能保障未来供热设施发展，适应城区供热需求。

本项目的建设符合建设部和国家计委发《城市供热规划的技术要求》中第十九条规定：积极开发联片供热，以较大的锅炉取代小锅炉的规定。在能源结构以燃煤为主，以效率高，污染控制严格的大锅炉取代分散小锅炉，可大大节约能源，减少大气污染，改善采暖季城市环境质量，提高人民生活质量。

---

本项目的实施，可以改善城区投资环境，对促进地区的经济发展，起着积极的作用。实行集中供热，由专业的技术人员对热源厂、热力网和热力站进行科学有效的运行管理，能显著改善供热质量，促进供热事业步入良性循环，创造较好的经济效益和社会效益。采用集中供热，按照城市规划和环境保护的要求必须发展较大型热源，因此本项目的建设是非常必要的。

## 2、满足热负荷发展的需要

(1) 目前饶河县现热源厂供热面积为  $230 \times 104\text{m}^2$ ，热电厂理论供热能力为 123MW，但由于热电机组设备老化，设备出力不足，实际供热仅能满足目前供热负荷。根据《饶河县城区供热规划（2020 年-2030 年）》，近期 2025 年规划集中供热面积将达到  $299.71 \times 104\text{m}^2$ ，现有热源的供热能力无法满足城区供热发展需求。通过本工程建设可拓展热源供热能力，提高供热系统的可靠性，提高整体供热质量。若一台 91MW 热水锅炉故障，无法保证城区安全供热要求，供热可靠性和安全性差。

(2) 根据《北方地区冬季清洁取暖规划（2017-2021）》规划要求。饶河县城区现有热电厂没有达到超低排放，该地区清洁取暖率较低。

(3) 饶河县政府立足于城市长远发展，为提高饶河县居民整体生活水准、大力发展饶河县公共事业，同时提高住宅品位和加快住宅产业化进程，使饶河县住宅品质与国家接轨，饶河县准备替换饶河县现热源厂，新建饶河县第二热源，热源建成后由饶河

县旺饶供热有限责任公司做为运营主体，以满足饶河县城区的供热需求。从城市总体规划的角度及城市现有建筑及交通情况出发，本着节能、节地且利于城市长远发展的原则，到 2025 年新增建筑面积  $69.71 \times 104\text{m}^2$ ，整个饶河县城区内供热面积达到  $299.71 \times 104\text{m}^2$ 。

### 3 为了改善城区环境及节约能源的需要

饶河县现热源厂，热电机组设备老化，设备运行效率较低，且故障率高，直接影响到供热的经济性和可靠性。因而建设高效可靠的集中供热热源可有效提高供热能源利用效率，提高集中供热系统的节能效果，减少能源浪费。目前热电厂仍无法实现超低排放要求，环保设施运行效果较差，且处于乌苏里江边城区内，其运行产生的污染物对当地居民产生一定影响，也不利于城区景观建设。通过本工程建设，热源可实现超低排放，且厂址不在城区内，极大的减少了热源运行对当地环境影响，原热源厂址可建设广场等市政娱乐休闲设施，极大提高居民生活质量和满意度。

综合以上分析，本工程建设不仅提升了热源的供热能力、供热系统的可靠性，同时具有良好的环保和节能效果，项目建成后可获得良好的经济效益、社会效益、环境效益，项目建设是必要的。

## 三、项目调查情况

### （一）审批情况

1. 2023 年 9 月，取得国咨(北京)工程咨询有限公司编制的《饶

---

河县老旧供热管网改造工程(供热能力提升)项目可行性研究报告》;

2.2023年11月3日,饶河县发展和改革局出具的《关于饶河县老旧供热管网改造工程(供热能力提升)项目可行性研究报告的批复》(饶发改字[2023]118号);

## (二) 项目实施情况

饶河县老旧供热管网改造工程(供热能力提升)项目情况说明载明:本项目建设期30个月,已于2024年7月开工,预计于2026年12月完工。

本所律师认为:本期债券对应的饶河县老旧供热管网改造工程(供热能力提升)项目待实施,目前相关的工作正在继续开展,仍有较持续资金需求。

## 四、项目收益和融资平衡

黑龙江龙华会计师事务所有限责任公司对本项目出具专项报告,对本项目融资平衡分析预测如下(以下内容引自专项报告,具体内容详见专项报告):

根据项目资金平衡分析的结果,本项目的融资本息覆盖倍数为1.39,我们未注意到不能够满足资金筹措充足性的要求的情况。此外,通过对项目净收益进行压力测试后,结果显示,本项目在收入下降10%时,本项目融资本息覆盖倍数为1.25,融资本息覆盖倍数仍然大于等于1,因此项目收益能够覆盖债券的还本付息。

---

根据黑龙江龙华会计师事务所有限责任公司出具的《专项评价报告》，本项目的收益可以覆盖本期发行债券的还本付息支出，并有较可靠的保障倍数，可以实现项目收益与融资平衡。

## 五、中介机构

### （一）财务顾问

黑龙江龙华会计师事务所有限责任公司接受委托，对本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。

根据黑龙江龙华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，黑龙江龙华会计师事务所有限责任公司是哈尔滨新区管理委员会行政审批局登记注册的有限责任公司，法定代表人为赵文庆，统一社会信用代码为：912301031269749000，成立日期为 2025 年 04 月 09 日。

许可项目：注册会计师业务；司法鉴定业务；代理记账。

一般项目：财务咨询；财政资金项目预算绩效评价服务；税务服务；工程造价咨询业务；工程管理服务；

外包：企业管理咨询；教育咨询服务；市场主体登记注册代理；劳务服务；数据处理服务；物联网应用服务。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。黑龙江龙华会计师事务所有限责任公司所持有黑龙江省财政厅于 2021 年 6 月 24 日颁发的《会计师事务所执业证书》，证书序号为 0008503，执业证书编号为 23000039。

---

## （二）法律顾问

本所接受委托作为法律顾问针对拟申请政府专项债券的项目的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 2017 年 11 月 03 日颁发的《律师事务所执业许可证》，统一社会信用代码为 31230000663896207D。

## （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》（副本），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 07 月 17 日；经营范围：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）。根据联合资信评估股份有限公司《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》和公开信息记载，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”。

---

根据中国保险监督管理委员会《关于认可 7 家信用评级机构能力备案的公告》（保监公告〔2013〕11 号）、中国人民银行征信管理局《评级结果可以在银行间债券市场使用的评级机构名单》、中国证券监督管理委员会《完成首次备案的证券评级机构名录》，联合资信评估股份有限公司具备债券信用评级资格。

本所律师审查认为：为本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。

### 第三部分 结 论

本所律师经审慎审查饶河县住房和城乡建设局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：

一、饶河县住房和城乡建设局系本期债券对应的饶河县老旧供热管网改造工程(供热能力提升)项目的主管部门和建设单位，具备相应职责。

三、本项目的可研报告已获批，符合发行专项债券的基本条件。

四、本期债券对应的建设项目待实施，仍有较持续的资金需求，仍需依据相关法律法规进一步实施。

五、为本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。

本法律意见书一式三份，无副本。

本法律意见书经本所经办律师签字并加盖本所公章后生效。

——本法律意见书正文结束，以下无正文——

【本页系《饶河县老旧供热管网改造工程(供热能力提升)项目法律意见书》的签署页】

经办律师: 孙飞媛

经办律师: 任明旭

黑龙江友翔律师事务所

