山西华炬律师事务所
2019年吕梁市华为云数据中心建设专项债券项目
之

法律意见书

华炬律师事务所
SHANXI HUA JU LAW FIRM

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

释 义.....1
第一部分 引言.....2
一、出具本法律意见书的依据.....2
二、方法与限制.....3
三、声明事项.....4
第二部分 正文.....6
一、项目实施主体资格.....6
二、专项债券对应的项目.....7
三、专项债券的预期偿债资金来源.....12
四、专项债券项目的中介服务机构.....13
五、结论意见.....14
附件一：律师事务所执业许可证.....17
附件二：经办律师执业证.....18

释 义

除非本法律意见书中另有说明，下列词语之特定含义如下：

专项债券	2019年吕梁市华为云数据中心建设专项债券项目
《专项评价报告》	天正会计师事务所《关于对2019年吕梁市离石区“数谷吕梁”华为云数据中心建设专项债券项目情况及资金平衡方案的专项评价报告》
《信用评级报告》	东方金诚国际信用评估有限公司《2019年第四批山西省政府专项债券信用评级报告》
贵局	吕梁市离石区财政局
本所	山西华炬律师事务所
天正会计师事务所	山西天正会计师事务所（有限公司）
东方金诚公司	东方金诚国际信用评估有限公司
元、万元、亿元	中国法定货币人民币元、万元、亿元

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

山西华炬律师事务所
2019年吕梁市华为云数据中心建设专项债券项目之
法律意见书

[2019]华律字(0324-2)号

致：吕梁市离石区财政局

山西华炬律师事务所接受吕梁市离石区财政局的委托，指派本所律师作为专项债券发行的专项法律顾问，就2019年吕梁市华为云数据中心建设专项债券项目的相关事宜出具本法律意见书。

第一部分　引言

一、出具本法律意见书的依据

本所律师出具法律意见书依据的相关法律、政策法规、司法解释等相关法律文件如下：

1、《中华人民共和国预算法》；

2、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）；

3、《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2015〕51号）；

4、《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）；

5、《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）；

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

6、《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）；

7、《政府性基金管理暂行办法》（财综〔2010〕80号）；

8、《政府非税收入管理办法》（财税〔2016〕33号）；

9、《地方政府债务信息公开办法（试行）的通知》（财预〔2018〕209号）；

10、国家、山西省关于地方政府债券的政策法规等相关法律文件。

二、方法与限制

（一）本法律意见书所采用的基本方法

1、审阅相关主体提供的资料、信息与文件；

2、与相关主体的有关人员会面和访谈；

3、核查相关主体官方网站或提供专项债券发行的其他网络渠道相关资料、信息与文件；

4、查阅截至本法律意见书出具日前贵局提供的由其他中介机构出具的专业报告；

5、依据相关法律、政策、程序及实际操作惯例做出法律判断。

（二）本法律意见书基于下述假设及限制

1、所有相关主体提交给本所的文件均是真实的，所有提交文件的复印件与其原件均是一致的；

2、所有相关主体提交给本所的文件均由相关当事方合法授权，签订和递交；

3、所有相关主体提交给本所文件上的签字、印章均是真实的；

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

4、所有相关主体对本所做出的有关事实的阐述、声明、保证（无论是书面的还是口头做出的）均为真实，准确和可靠的；

5、描述或引用法律问题时涉及的事实、信息和数据均是截至本法律意见书出具之日相关主体提供给本所的受限于前述规定的有效事实和数据；

6、本所律师根据本所与贵局签订之《专项法律服务合同》的约定，按贵局的指示根据具体情况对某些事项进行跟踪核实和确认，但不保证在法律意见书出具之后某些情况是否会发生变化。

三、声明事项

1、本所律师依据法律意见书出具日以前已发生的事实和我国现行法律、法规和相关行政部门的有关规定发表法律意见；

2、本所律师仅就与专项债券发行有关的法律问题发表法律意见，不对会计、审计、信用评级等专业事项和意见发表意见。在本法律意见书中对有关会计意见、审计意见中某些数据或结论的引述，并不意味着本所律师对这些数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示性保证；

3、本所及经办律师已严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对专项债券发行进行了充分的核查验证，本法律意见书所认定的事实真实、准确、完整，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；

4、本所律师得到相关各方如下承诺和保证：相关各方已经提供了本所律师认为出具本法律意见书所必需的、真实完整的原始书面材

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

料、副本材料或传真件（复印件），有关材料上的签字和盖章均是真实的，有关副本材料或者复印件均与正本材料或原件一致。对于本法律意见书至关重要而又无法得到独立的证据支持的事实，本所律师依赖于政府有关主管部门或其他单位出具的证明文件而出具相应的意见；

5、本法律意见书仅供专项债券发行之目的使用，非经本所书面同意，不得用作其他任何目的。

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

第二部分　正文

本所律师根据国家法律、法规的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责的精神，对相关主体提供的文件和相关事实进行了核查和验证，现发表法律意见如下：

一、项目实施主体资格

专项债券募集资金用于吕梁市华为云数据中心建设项目支出。根据吕梁市离石区人民政府 2016 年 8 月 23 日《关于推进吕梁华为云数据中心项目的会议纪要》（第十三期），项目建设单位为吕梁市离石区鼎晟建设管理有限公司。

吕梁市离石区鼎晟建设管理有限公司是吕梁市离石区国有资产监督管理委员会出资设立的国有独资企业，持有吕梁市工商行政管理局离石分局 2017 年 8 月 29 日核发的《营业执照》，证载信息如下：

名称	吕梁市离石区鼎晟建设管理有限公司
统一社会信用代码	91141102MA0GT7UG0B
类型	有限责任公司（国有独资）
法定代表人	穆生秀
注册资本	1000 万元
成立日期	2016 年 02 月 02 日
营业期限	自 2016 年 02 月 02 日至 2036 年 02 月 01 日
登记机关	吕梁市工商行政管理局离石分局
核准日期	2017 年 08 月 29 日

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

登记状态	存续（在营、开业、在册）
住所	吕梁市离石区昌平路92号（政务大楼6层）
经营范围	公共设施建设管理；土地开发收储管理；水利、交通、环境治理、园林绿化、生态项目建设管理；供水、供热、污水处理、公用事业建设管理服务；农村开发、农村环境改善、农牧业发展、农村基础设施建设、其他基础设施项目建设管理；承接省、市扶贫开发投资公司提供的易地扶贫搬迁资金，承担易地扶贫搬迁工程和扶贫开发项目投融资业务及相关的经营业务；电力业务（光伏发电业务）。

据此，本所律师认为，吕梁市离石区鼎晟建设管理有限公司具有独立法人资格，其经营范围可承担公共设施建设管理工作，可以作为项目的建设主体。

二、专项债券对应的项目

（一）项目概况

吕梁市华为云数据中心建设项目建设地点为山西省吕梁市离石区田家会街道办前马家村，项目建设总占地面积约51亩，净用地31.23亩，建筑面积为27730平方米，包括营运管理服务中心、云数据服务中心。其中，营运管理服务中心地上4层，地下1层，总建筑面积为15316㎡，地上建筑面积11935㎡，地下建筑面积3381㎡；云数据服务中心共4层，总建筑面积为12258㎡，均为地上建筑；项

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

目绿化面积 7900 ㎡，选择绿植、乔木等具有可观赏性的植物，路面硬化面积 2000 ㎡，硬化路面采用水泥混凝土路面。项目主要建设内容为：土建、安装、给排水、电气、装修、空调冷却系统及基建配套设施。项目建设总投资 41716 万元。

（二）项目审批情况

2016 年 9 月 1 日，吕梁市华为云数据中心建设项目取得吕梁市离石区城乡建设管理局核发的《建设项目选址意见书》（编号：选字第 141102LLXZ20160004 号），证载信息如下：

建设项目名称	吕梁市华为云数据中心项目
建设单位名称	吕梁市离石区鼎晟建设管理有限公司
建设项目依据	离石区人民政府区长办公室会议纪要第十三期
建设项目拟选位置	离石区田家会街道办前马家村
拟用地面积	20817.81 平方米
拟建设规模	26000 平方米

2017 年 6 月 5 日，吕梁市国土资源局离石分局《关于吕梁市离石区鼎盛建设管理有限公司吕梁市华为云数据中心建设项目用地预审的批复》（编号：离国土资函〔2017〕70 号）：拟建吕梁市华为云数据中心建设项目拟选址于吕梁市离石区田家会街道前马家村，全部为国有建设用地，该宗地已经山西省人民政府《关于离石区二〇〇九年第一批建设用地的批复》（晋政地字〔2009〕135 号）文件批复，吕政土（征）字〔2009〕15 号转发，且于 2017 年 2 月 28 日竞得 2009-01D 宗地国有建设用地使用权，原则同意通过用地预审，该项

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

目用地符合《离石区土地利用总体规划（2006-2020 年）》。

2017 年 10 月 13 日，吕梁市华为云数据中心建设项目取得《建设项目环境影响登记表》登记备案（备案号：201714110200000025），备案信息如下：

项目名称	吕梁市华为云数据中心建设项目
建设地点	山西省吕梁市离石区田家会街道办前马家村西
占地（建筑、营业）面积	20817.81 ㎡
建设单位	吕梁市离石区鼎晟建设管理有限公司
法定代表人或者主要负责人	穆生秀
项目投资	30000 万元
环保投资	31 万元
备案依据	该项目属于《建设项目环境影响评价分类管理名录》中应当填报环境影响登记表的建设项目，属于第 106 房地产开发、宾馆、酒店、办公用房等项中其他
建设内容及规模	建设内容为一栋集离石区智慧城市运营管理服务中心与华为吕梁云数据中心为一体的双中心大楼；建设规模为总建筑面积 27730.87 ㎡

2017 年 10 月 17 日，吕梁市离石区发展和改革局《关于吕梁市华为云数据中心建设项目可行性研究报告的重新批复》（编号：离发

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

改审字（2017）149号）：（1）建设单位：吕梁市离石区鼎晟建设管理有限公司；（2）建设地点：吕梁市离石区田家会街道办前马家村；（3）建设性质：新建；（4）建设规模及内容：建设总用地面积20817.81㎡，净用地17436.37㎡，主要建设内容包括土建、安装、给排水、电气、装修、消防、空调冷却系统、采暖、设备及场外配套设施；（5）项目总投资41716万元。

2017年11月30日，吕梁市华为云数据中心建设项目取得吕梁市离石区城乡建设管理局核发的《建设用地规划许可证》（编号：地字第1102LLDG20170006号），证载信息如下：

用地单位	吕梁市离石区鼎晟建设管理有限公司
用地项目名单	吕梁市离石区华为云数据中心
用地位置	离石区田家会街道办前马家村
用地性质	商业用地
用地面积	总用地面积20817.81㎡，其中代征道路1741.05㎡，代征绿化用地1640.39㎡
建设规模	总建筑面积27720.74㎡，地上建筑面积24338.86㎡

2017年12月29日，吕梁市华为云数据中心建设项目取得吕梁市离石区城乡建设管理局核发的《建设工程规划许可证》（编号：建字第141102LLGG20170005号），证载信息如下：

建设单位（个人）	吕梁市离石区鼎晟建设管理有限公司
建设项目名称	吕梁市华为云数据中心建设项目

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

建设位置	离石区田家会街道办前马家村
建设规模	总建筑面积 27720.74 ㎡，其中地上建筑面积 24338.86 ㎡

2018 年 3 月 8 日，吕梁市华为云数据中心建设项目取得吕梁市离石区城乡建设管理局核发的《建筑工程施工许可证》（编号：142331201803080101），证载信息如下：

建设单位	吕梁市离石区鼎晟建设管理有限公司
工程名称	吕梁市华为云数据中心
建设地址	离石区田家会街道办前马家村
建设规模	27720.74 ㎡
合同价格	30528.27 万元
勘察单位	山西正和热电工程有限公司
设计单位	上海邮电设计咨询研究院有限公司
施工单位	中国五冶集团有限公司、江苏南通六建建设集团有限公司
监理单位	中机十院国际工程有限公司
合同工期	410 天

2018 年 4 月 6 日，吕梁市离石区人民政府《关于出让国有建设用地使用权的通知》（编号：离政国土（供）字〔2018〕1 号）：同意将晋政地字〔2009〕135 号、吕政土（征）字〔2009〕15 号文批准的位于田家会街道办前马家村 2009-01D 号宗地的国有建设用地使用权出让给吕梁市离石区鼎晟建设管理有限公司，作为吕梁市华为云数

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

据中心建设项目。

（三）项目进展情况

吕梁市华为云数据中心建设项目土建工程等已进入结算阶段，机电工程正在进行，预计 2019 年 5 月 30 日前全部完工。

（四）项目资金筹措

吕梁市华为云数据中心建设项目估算总投资 41716 万元，其中：工程费用 34128 万元，工程建设其他费 5792 万元，基本预备费 1794 万元。

资金来源：项目资本金为 30616 万元，全部通过吕梁市离石区财政资金解决，目前已到位资金 11639.84 万元；剩余资金缺口 11100 万元，拟通过申请发行本次地方政府专项债券筹措。

综上，本所律师认为，吕梁市华为云数据中心建设项目取得了立项核准、用地预审、环境影响登记备案、选址意见、用地规划许可、工程规划许可和施工许可，项目投资资金已做合理安排，处于实施期间。

三、专项债券的预期偿债资金来源

专项债券所对应的吕梁市华为云数据中心建设项目，项目收益主要来源于服务器的租金收入。

依据《专项评价报告》，经专项审核，天正会计师事务所认为，在债券存续期内，专项债券对应项目完成后有持续稳定的经营净收益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结余 26329.48 万元，按照全部机柜满负荷运行收益

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

的60%进行测算，项目本息覆盖率可达到2.85倍，能够实现项目收益与融资自求平衡。

据此，本所律师认为，专项债券对应的吕梁市华为云数据中心建设项目具有稳定的预期偿债资金来源，对应的收入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，符合《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）第二条第（二）项的要求。

四、专项债券项目的中介服务机构

（一）专项评价机构

天正会计师事务所为专项债券项目的评价机构并出具《专项评价报告》。

天正会计师事务所持有山西省工商行政管理局于2018年3月9日核发的《营业执照》（统一信用代码证号：91140107713678110F），山西省财政厅于2018年3月22日核发的《会计师事务所执业证书》（会计师事务所编号：14010072）。

据此，本所律师认为，天正会计师事务所系依法成立并合法存续的审计机构，具备出具《专项评价报告》的资格。

（二）信用评级机构

专项债券项目评级机构为东方金诚公司，根据该公司出具的《信用评级报告》，专项债券信用级别为AAA。

根据东方金诚公司提供的资料，并经本所律师核查，东方金诚公司现持有北京市工商行政管理局西城分局核发的《营业执照》（统一

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

社会信用代码：91110102780952490W），中国证券监督管理委员会2015年4月2日签发的编号为ZPJ006的《证券市场资信评级业务许可证》。同时，东方金诚公司由中国人民银行核准从事银行间债券市场评级业务、由中国证券监督管理委员会核准从事证券市场资信评级业务。

据此，本所律师认为，东方金诚公司系依法成立并合法存续的信用评级机构，且具有在银行间债券市场和证券市场从事信用评级业务的资格，东方金诚公司对专项债券的评级结果合法有效。

（三）专项法律机构

山西华炬律师事务所为专项债券项目的专项法律服务机构并出具《法律意见书》。

本所系山西省司法厅核准设立的特殊的普通合伙制律师事务所，现持有山西省司法厅于2016年6月30日核发的证号为21401200120235085的《律师事务所执业许可证》，统一社会信用代码为：31140000MD00466620Q。

本所律师认为，山西华炬律师事务所系依法批准设立并合法存续的律师事务所，具备为专项债券项目出具《法律意见书》的资格。在《法律意见书》签字的两名执业律师具备相应的从业资格。

五、结论意见

综上所述，本所律师认为：

吕梁市华为云数据中心建设项目建设主体和项目审批符合相关法律规定，且具有稳定的预期偿债资金来源，对应的专项收入能够保

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

障偿还专项债券的本金及利息。

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。

专项债券项目符合相关法律法规、规范性文件和政策要求，不存在实质性法律障碍。

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，其余五份供专项债券发行之目的使用。

（以下无正文）

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

（本页无正文，为《2019年吕梁市华为云数据中心建设专项债券项目之法律意见书》之签署页）

山西华炬律师事务所

负责人：_____

律　师：刘献民

律　师：王丽丹

2019年3月25日

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

附件一：律师事务所执业许可证



律师事务所执业许可证

统一社会信用代码：31140000MD00466200

证号：21401200120235085

山西华炬 律师事务所，符合《律师法》及《律师事务所管理办法》规定的条件，准予设立并执业。

发证机关：山西省司法厅

发证日期：2016 年 08 月 30 日

No.70027219

中华人民共和国司法部监制

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

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 11401200610340481

法律职业资格或律师资格证号 A20041401090085

发证机关 山西省司法厅

发证日期 2016 年 06 月 30 日

持证人 刘献民

性别 男

身份证号 32011319651025481x

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com



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 11401201611832621

法律职业资格或律师资格证号 A20121401211180

发证机关 山西省司法厅

发证日期 2016 年 08 月 15 日

持证人 王丽红

性别 女

身份证号 140121199003058021

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

山西华炬律师事务所
2019年吕梁市兴县红色旅游建设专项债券项目
之
法律意见书

华炬律师事务所
SHANXI HUA JU LAW FIRM

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

释 义.....1
第一部分 引言.....2
一、出具本法律意见书的依据.....2
二、方法与限制.....3
三、声明事项.....4
第二部分 正文.....6
一、蔚汾河蔡家崖段生态综合治理工程项目.....6
二、新建中共兴县县委党校工程项目.....9
三、蔡家崖生态停车场项目.....12
四、晋绥边区首府旅游区提升工程项目.....14
五、专项债券的项目资金筹措.....16
六、专项债券的预期偿债资金来源.....17
七、专项债券项目的中介服务机构.....17
八、结论意见.....19
附件一：律师事务所执业许可证.....22
附件二：经办律师执业证.....23

释 义

除非本法律意见书中另有说明，下列词语之特定含义如下：

专项债券	2019年吕梁市兴县红色旅游建设专项债券项目
贵局	兴县财政局
《专项评价报告》	天正会计师事务所《关于对2019年吕梁市兴县红色旅游建设专项债券项目情况及资金平衡方案的专项评价报告》
《信用评级报告》	东方金诚国际信用评估有限公司《2019年第四批山西省政府专项债券信用评级报告》
本所	山西华炬律师事务所
天正会计师事务所	山西天正会计师事务所（有限公司）
东方金诚公司	东方金诚国际信用评估有限公司
元、万元、亿元	中国法定货币人民币元、万元、亿元

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

山西华炬律师事务所
2019年吕梁市兴县红色旅游建设专项债券项目之
法律意见书

[2019]华律字(0324-16)号

致：兴县财政局

山西华炬律师事务所接受兴县财政局的委托，指派本所律师作为专项债券发行的专项法律顾问，就2019年吕梁市兴县红色旅游建设专项债券项目的相关事宜出具本法律意见书。

第一部分　引言

一、出具本法律意见书的依据

本所律师出具法律意见书依据的相关法律、政策法规、司法解释等相关法律文件如下：

1、《中华人民共和国预算法》；

2、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）；

3、《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2015〕51号）；

4、《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）；

5、《关于印发<地方政府专项债券发行管理暂行办法>的通知》

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

（财库〔2015〕83号）；

6、《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）；

7、《政府性基金管理暂行办法》（财综〔2010〕80号）；

8、《政府非税收入管理办法》（财税〔2016〕33号）；

9、《地方政府债务信息公开办法（试行）的通知》（财预〔2018〕209号）；

10、国家、山西省关于地方政府债券的政策法规等相关法律文件。

二、方法与限制

（一）本法律意见书所采用的基本方法

1、审阅相关主体提供的资料、信息与文件；

2、与相关主体的有关人员会面和访谈；

3、核查相关主体官方网站或提供专项债券发行的其他网络渠道相关资料、信息与文件；

4、查阅截至本法律意见书出具日前贵局提供的由其他中介机构出具的专业报告；

5、依据相关法律、政策、程序及实际操作惯例做出法律判断。

（二）本法律意见书基于下述假设及限制

1、所有相关主体提交给本所的文件均是真实的，所有提交文件的复印件与其原件均是一致的；

2、所有相关主体提交给本所的文件均由相关当事方合法授权，签订和递交；

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

3、所有相关主体提交给本所文件上的签字、印章均是真实的；

4、所有相关主体对本所做出的有关事实的阐述、声明、保证（无论是书面的还是口头做出的）均为真实，准确和可靠的；

5、描述或引用法律问题时涉及的事实、信息和数据均是截至本法律意见书出具之日相关主体提供给本所的受限于前述规定的有效事实和数据；

6、本所律师根据本所与贵局签订之《专项法律服务合同》的约定，按贵局的指示根据具体情况对某些事项进行跟踪核实和确认，但不保证在法律意见书出具之后某些情况是否会发生变化。

三、声明事项

1、本所律师依据法律意见书出具日以前已发生的事实和我国现行法律、法规和相关行政部门的有关规定发表法律意见；

2、本所律师仅就与专项债券发行有关的法律问题发表法律意见，不对会计、审计、信用评级等专业事项和意见发表意见。在本法律意见书中对有关会计意见、审计意见中某些数据或结论的引述，并不意味着本所律师对这些数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示性保证；

3、本所及经办律师已严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对专项债券发行进行了充分的核查验证，本法律意见书所认定的事实真实、准确、完整，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；

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

4、本所律师得到相关各方如下承诺和保证：相关各方已经提供了本所律师认为出具本法律意见书所必需的、真实完整的原始书面材料、副本材料或传真件（复印件）有关材料上的签字和盖章均是真实的，有关副本材料或者复印件均与正本材料或原件一致。对于本法律意见书至关重要而又无法得到独立的证据支持的事实，本所律师依赖于政府有关主管部门或其他单位出具的证明文件而出具相应的意见；

5、本法律意见书仅供专项债券发行之目的使用，非经本所书面同意，不得用作其他任何目的。

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

第二部分　正文

本所律师根据国家法律、法规的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责的精神，对相关主体提供的文件和相关事实进行了核查和验证，现发表法律意见如下：

专项债券募集资金用于吕梁市兴县红色旅游建设项目支出，包括蔚汾河蔡家崖段生态综合治理工程项目、新建中共兴县县委党校工程项目、蔡家崖生态停车场项目和晋绥边区首府旅游区提升工程项目共四个子项目。

一、蔚汾河蔡家崖段生态综合治理工程项目

（一）项目实施主体资格

蔚汾河蔡家崖段生态综合治理工程项目建设主体为兴县城市基础设施建设投资开发有限责任公司。

兴县城市基础设施建设投资开发有限责任公司持有兴县工商和质量监督管理局于2016年6月14日核发的《营业执照》，证载内容如下：

企业名称	兴县城市基础设施建设投资开发有限责任公司
统一社会信用代码	91141123781032207K
类型	有限责任公司（国有控股）
住所	吕梁市兴县蔚汾镇新建四段城建局办公楼内
法定代表人	白建伟
注册资本	贰仟万元整

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

成立日期	2006 年 2 月 28 日
营业期限	2014 年 2 月 18 日至 2036 年 1 月 21 日
经营范围	对城市规划区内建设用地的收储整理；对城市道路、广场、城市河道、地下管网等城市基础设施的融资、投资、建设和经营；对县政府批准的特许经营及经营权的转让；对城市大型商贸市场、旧城区开发以及其他综合小区的开发建设；房地产开发及销售；种植业，养殖业。

据此，本所律师认为，兴县城市基础设施建设投资开发有限责任公司是依法设立且合法存续的企业法人，具有独立法人资格，可以作为蔚汾河蔡家崖段生态综合治理工程项目建设主体。

（二）项目概况

蔚汾河蔡家崖段生态综合治理工程项目治理范围起于胡家沟旧桥，终点位于蔚汾河蔡家崖大桥以西 200 米。工程内容包括：（1）绿化工程，回填形成的两岸滩地及堤防外侧一定范围内进行绿化，形成绿化面积为 7.85 万㎡；（2）排水工程，起点处设置截流构筑物，实现雨污分流，北侧铺设工程起点至污水处理厂的污水管线，总长度 3026 米，管径为 DN800mm、DN1000mm；南侧铺设起点至蔡家崖旧桥北岸的污水管线，总长度 2400 米，管径 DN1000mm；（3）河道治理工程：对治理段河道进行整治，整治长度为 2.3km，包括新建加固堤防 4.6km，设置新建钢坝闸 3 座、景观堰 4 座，蓄水长度为 2.2km，形成蓄水面积为 16.1 万㎡。项目总投资 29430.48 万元。

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

（三）项目审批情况

2019 年 2 月 25 日，蔚汾河蔡家崖段生态综合治理工程项目取得兴县住房保障和城乡建设管理局核发的《建设项目选址意见书》（编号：选字第 141123201913001 号），证载信息如下：

建设项目名称	兴县蔚汾河蔡家崖段生态综合治理工程
建设单位名称	兴县城市基础设施建设投资开发有限责任公司
建设项目依据	常务会议纪要（2019）2 次
建设项目拟选位置	兴县县城
拟用地面积	绿化面积 7.85 万㎡，蓄水面积 16.1 万㎡
拟建设规模	全长 2.3 公里

2019 年 2 月 26 日，蔚汾河蔡家崖段生态综合治理工程项目取得兴县发展和改革局关于对《蔚汾河蔡家崖段生态综合治理工程可行性研究报告》的批复（编号：兴发改发〔2019〕18 号），经研究原则同意实施该项目，具体批复如下：（1）项目名称：蔚汾河蔡家崖段生态综合治理工程；（2）建设地址：蔚汾河蔡家崖段；（3）建设性质：新建；（4）建设单位：兴县城市基础设施建设投资开发有限责任公司；（5）建设规模及内容：该项目主要是对蔚汾河蔡家崖段进行治理，治理范围起于胡家沟旧桥，终点位于蔡家崖大桥以西 200m，治理长度为 2.3km，项目建设内容包括绿化工程、排水工程、河道治理工程；（6）项目总投资 29430.48 万元。

（四）项目进展情况

蔚汾河蔡家崖段生态综合治理工程项目正在办理其他项目前期

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

手续，计划于2019年6月开工，预计2021年4月完工。

据此，本所律师认为，蔚汾河蔡家崖段生态综合治理工程项目已取得立项核准及选址意见，项目具备实施条件。

二、新建中共兴县县委党校工程项目

（一）项目实施主体资格

新建中共兴县县委党校工程项目建设主体为中国共产党山西省兴县委员会党校。

中国共产党山西省兴县委员会党校持有兴县事业单位登记管理局核发的《事业单位法人证书》，证载内容如下：

名称	中国共产党山西省兴县委员会党校
统一社会信用代码	12142325407510416 7
宗旨和业务范围	为在职干部提供高等教育培训服务；学员学历教育；党员短期培训及相关社会服务
住所	兴县蔡家崖乡蔡家崖村
法定代表人	贺佩亮
经费来源	全额拨款
开办资金	40万元
举办单位	兴县县委宣传部
登记管理机关	兴县事业单位登记管理局
有效期	自2015年3月25日至2020年3月25日

据此，本所律师认为，中国共产党山西省兴县委员会党校是依法设立且合法存续的事业单位法人，具有独立法人资格，可以作为新建

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

中共兴县县委党校工程项目的建设主体。

（二）项目概况

新建中共兴县县委党校工程项目位于兴县县城以西的蔡家崖乡，东临晋绥边区首府旅游区综合服务体、北邻蔚汾河、南邻规划道路，蔡家崖乡政府以东地块。项目规划用地面积 88333.78（约合 132.5 亩），项目总建筑面积 86467.0 ㎡。项目建设内容包括：建设 1 座 4 层（局部 3 层）综合楼（教学楼、办公楼、大会堂、图书馆）、1 座 2 层文体中心、3 栋宿舍楼，配套建设门卫、锅炉房、地下人防工程（平时作为车库使用）、地下停车场以及项目用地范围内的室外给排水工程、室外供热工程、室外电气工程、室外燃气工程、室外景观绿化工程、室外道路及场地硬化工程、室外垃圾收集工程和校园围墙大门工程等。项目总投资 42019.91 万元。

（三）项目审批情况

2019 年 3 月 6 日，新建中共兴县县委党校工程项目取得兴县住房保障和城乡建设管理局核发的《建设项目选址意见书》（编号：选字第 141123201913002 号），证载信息如下：

建设项目名称	蔡家崖干部学院
建设单位名称	中共兴县县委党校蔡家崖干部学院
建设项目依据	中共兴县县委常委会议纪要（2018）2 号
建设项目拟选位置	蔡家崖村
拟用地面积	132.5 亩
拟建设规模	86467 ㎡

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

2019年3月8日，兴县发展和改革局关于对《新建中共兴县县委党校工程可行性研究报告》的批复（编号：兴发改发〔2019〕19号），同意实施该项目，具体批复如下：（1）项目名称：新建中共兴县县委党校工程；（2）建设地址：兴县蔡家崖乡蔡家崖村；（3）建设性质：新建；（4）建设单位：中共兴县县委党校；（5）建设规模及内容：项目规划用地面积88333.78（约合132.5亩），项目总建筑面积86467㎡，其中：地上建筑面积73067㎡，地下建筑面积13400㎡。项目建设内容包括：建设1座4层（局部3层）综合楼（教学楼、办公楼、大会堂、图书馆），建筑高度21m（局部15.2m），建筑结构为框架结构；建设1座2层文体中心，建筑高度9m，建筑结构框架结构；建设3栋宿舍楼，建筑结构均为框架结构，主楼为11层，建筑高度45.9m；西楼为9层，建筑高度40.6m；东楼为9层，建筑高度40.6m，配套建设门卫用房、锅炉房、地下人防工程（平时作为车库使用）、地下停车场以及项目用地范围内的室外给排水工程、室外供热工程、室外电气工程、室外燃气工程、室外景观绿化工程、室外道路及场地硬化工程、室外垃圾收集工程和校园围墙大门工程等；（6）项目总投资42019.91万元。

（四）项目建设情况

新建中共兴县县委党校工程项目正在办理其他项目前期审批手续，预计2019年6月开工建设，于2021年12月全部完工。

据此，本所律师认为，新建中共兴县县委党校工程项目已取得立项核准及选址意见，项目具备实施条件。

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

三、蔡家崖生态停车场项目

（一）项目实施主体资格

蔡家崖生态停车场项目的建设单位为兴县旅游投资开发有限公司。

兴县旅游投资开发有限公司是由兴县文物旅游局独资设立的国有企业，持有兴县工商和质量监督管理局于 2017 年 6 月 23 日核发的《营业执照》，证载内容如下：

企业名称	兴县旅游投资开发有限公司
统一社会信用代码	91141123MA0HJBF79Q
类型	有限责任公司(国有独资)
住所	兴县蔚汾镇新建东路兴县文物旅游局
法定代表人	李记平
注册资本	2000 万元
成立日期	2017 年 6 月 23 日
营业期限	2017 年 6 月 23 日至 2020 年 6 月 22 日
经营范围	旅游资源开发和经营管理；旅游基础设施建设；旅游宣传；旅游项目规划；旅游策划；旅游产品开发和销售；旅游服务；政府指定的与旅游相关的文化、体育类项目

据此，本所律师认为，兴县旅游投资开发有限公司是依法设立且合法存续的企业法人，具有独立法人资格，可以作为蔡家崖生态停车场项目的建设主体。

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

（二）项目概况

蔡家崖生态停车场项目位于兴县县城以西的蔡家崖乡，项目总用地面积 58449㎡，主要新建一座生态停车场，其中：机动车停车位面积 15480㎡（机动车停车位 748 个，其中包含小汽车停车位 605 个，旅游大巴停车位 84 个，新能源停车位 28 个，观光车停车位 31 个）、非机动车停车位面积 1419 ㎡、道路面积 21622 ㎡、绿化面积 18908 ㎡、主题广场面积 648 ㎡；建设一座公共厕所建筑面积 180 ㎡、购置安装成品门卫房 3 座，面积 96 ㎡；配套建设景观绿化工程、照明工程、供电工程、给排水工程、环卫设施等。建设项目总投资 4520.64 万元。

（三）项目审批情况

2019 年 3 月 6 日，蔡家崖生态停车场项目取得兴县住房保障和城乡建设管理局核发的《建设项目选址意见书》（编号：选字第 141123201913003 号），证载信息如下：

建设项目名称	蔡家崖生态停车场
建设单位名称	兴县旅游投资开发有限公司
建设项目依据	兴县人民政府常务会议纪要（2019）2 次
建设项目拟选位置	蔡家崖村
拟用地面积	约 87.76 亩
拟建设规模	468 ㎡

2019 年 3 月 8 日，兴县发展和改革局关于对《蔡家崖生态停车场项目可行性研究报告》的批复（编号：兴发改发〔2019〕20 号），

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

经研究同意该实施项目，具体批复：（1）项目名称：蔡家崖生态停车场项目；（2）建设地点：兴县蔡家崖乡蔡家崖村；（3）建设性质：新建；（4）建设单位：兴县旅游投资开发有限公司；（5）建设规模及内容：项目总用地面积58449m²，其中机动车停车位面积15480m²，非机动车停车位面积1419㎡，道路硬化面积21622㎡，绿化面积18908㎡，主题广场面积648㎡，厕所面积180㎡，成品门卫房96㎡；建设内容包括：建设机动车停车位748个，建设一座180㎡公共厕所，购置安装3座32㎡成品门卫房；配套建设停车场景观绿化工程、照明工程、供电工程、给排水工程、环卫设施等；(6)项目总投资4520.64万元。

（四）项目建设情况

蔡家崖生态停车场项目正在办理其他项目前期审批手续，计划于2019 年6月开工，2021年6月全部完工。

据此，本所律师认为，蔡家崖生态停车场项目已取得立项核准及选址意见，项目具备实施条件。

四、晋绥边区首府旅游区提升工程项目

（一）项目实施主体资格

晋绥边区首府旅游区提升工程项目建设单位为兴县旅游投资开发有限公司。

据此，本所律师认为，兴县旅游投资开发有限公司是依法设立且合法存续的企业法人，具有独立法人资格，可以作为晋绥边区首府旅游区提升工程项目建设主体。

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

（二）项目概况

晋绥边区首府旅游区提升工程项目位于兴县蔡家崖乡蔡家崖村，项目建设范围包括五美堂提升、蔡家崖红色一条街提升、党校——粮站区域提升、北坡片区提升和红色印象商业街新建工程，主要内容包括新建商业建筑 7245 ㎡，现有建筑改造 11924.3 ㎡，外立面改造 16491 ㎡，路面铺装面积 11764 ㎡，绿化面积 1960 ㎡，景观座凳 150 套，标识设计 194 套，售卖车 10 辆，地道修复 150 ㎡，场景复原 3800 ㎡，新建消防水池 400m³ 。项目总投资 6277.34 万元。

（三）项目审批情况

2019 年 3 月 6 日，晋绥边区首府旅游区提升工程项目取得兴县住房保障和城乡建设管理局核发的《建设项目选址意见书》（编号：选字第 141123201913004 号），证载信息如下：

建设项目名称	晋绥边区首府旅游提升工程
建设单位名称	兴县旅游投资开发有限公司
建设项目依据	中共兴县县委常委会议纪要（2018）2 号
建设项目拟选位置	蔡家崖村原粮站、党校旧址、北坡晋绥分局
拟用地面积	约 81.7 亩
拟建设规模	新建商业建筑 7245 ㎡，现有改造 11924.3 ㎡，外立面改造 16491 ㎡，路面铺装面积 11764 ㎡，绿化面积 1960 ㎡，景观座凳 150 套，标识设计 194 套，售卖车 10 辆，地道修复 150 ㎡，场景复原 3800 ㎡，新建消防水池 400m³

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

2019 年 3 月 8 日，兴县发展和改革局关于对《晋绥边区首府旅游区提升工程可行性研究报告》的批复（编号：兴发改发〔2019〕21 号），同意实施该项目，具体批复如下：（1）项目名称：晋绥边区首府旅游区提升工程；（2）建设地点：兴县蔡家崖乡蔡家崖村；（3）建设性质：新建；（4）建设单位：兴县旅游投资开发有限公司；（5）建设规模及内容：该项目建设范围包括五美堂提升、蔡家崖红色一条街提升、党校——粮站区域提升、北坡片区提升和红色印象商业街新建工程，主要内容包括新建商业建筑 7245 ㎡，现有建筑改造 11924.3 ㎡，外立面改造 16491 ㎡，路面铺装面积 11764 ㎡，绿化面积 1960 ㎡，景观座凳 150 套，标识设计 194 套，售卖车 10 辆，地道修复 150 ㎡，场景复原 3800 ㎡，新建消防水池 400㎥；（6）项目总投资 6277.34 万元。

（四）项目建设情况

晋绥边区首府旅游区提升工程项目正在办理其他项目前期手续。计划于 2021 年 10 月完成主体工程建设，2021 年 12 月完成配套工程及收尾工程，2022 年 2 月竣工验收并交付使用。

据此，本所律师认为，晋绥边区首府旅游区提升工程项目已取得立项核准及选址意见，项目具备实施条件。

五、专项债券的项目资金筹措

吕梁市兴县红色旅游建设项目项目总投资 82248.37 万元，其中：蔚汾河蔡家崖段生态综合治理工程项目 29430.48 万元，新建中共兴县县委党校工程项目总投资 42019.91 万元，蔡家崖生态停车场项目

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

总投资 4520.64 万元，晋绥边区首府旅游区提升工程项目总投资 6277.34 万元。

资金来源：项目资本金为 70048.37 万元，通过兴县自有财政资金投入；剩余资金缺口 12200 万元，拟通过申请发行本次地方政府专项债券筹措。

本所律师认为，吕梁市兴县红色旅游建设项目投资资金需求已做合理安排，资金来源不违反相关法律法规禁止性规定。

六、专项债券的预期偿债资金来源

专项债券对应的吕梁市兴县红色旅游建设项目收益主要包括：党校培训收入、停车费收入及商业建筑的租金收入。

依据《专项评价报告》，经专项审核，天正会计师事务所认为，在债券存续期内，项目建设完成后有持续稳定的经营净收益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结余为 8081.12 万元，专项债券的本息覆盖率可达到 1.49 倍，能够实现项目收益与融资自求平衡。

据此，本所律师认为，专项债券对应的吕梁市兴县红色旅游建设项目具有稳定的预期偿债资金来源，对应的项目收益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，符合《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）第二条第（二）项的要求。

七、专项债券项目的中介服务机构

（一）专项评价机构

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

天正会计师事务所为专项债券项目的评价机构并出具《专项评价报告》。

天正会计师事务所持有山西省工商行政管理局于2018年3月9日核发的《营业执照》（统一信用代码证号：91140107713678110F），山西省财政厅于2018年3月22日核发的《会计师事务所执业证书》（会计师事务所编号：14010072）。

据此，本所律师认为，天正会计师事务所系依法成立并合法存续的审计机构，具备出具《专项评价报告》的资格。

（二）信用评级机构

专项债券项目评级机构为东方金诚公司，根据该公司出具的《信用评级报告》，专项债券信用级别为AAA。

根据东方金诚公司提供的资料，并经本所律师核查，东方金诚公司现持有北京市工商行政管理局西城分局核发的《营业执照》（统一社会信用代码:91110102780952490W)，中国证券监督管理委员会2015年4月2日签发的编号为ZPJ006的《证券市场资信评级业务许可证》。同时，东方金诚公司由中国人民银行核准从事银行间债券市场评级业务、由中国证券监督管理委员会核准从事证券市场资信评级业务。

据此，本所律师认为，东方金诚公司系依法成立并合法存续的信用评级机构，且具有在银行间债券市场和证券市场从事信用评级业务的资格，东方金诚公司对专项债券的评级结果合法有效。

（三）专项法律机构

山西华炬律师事务所为专项债券项目的专项法律服务机构并出

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

具《法律意见书》。

本所系山西省司法厅核准设立的特殊的普通合伙制律师事务所，现持有山西省司法厅于2016年6月30日核发的证号为21401200120235085的《律师事务所执业许可证》，统一社会信用代码为：31140000MD0046620Q。

本所律师认为，山西华炬律师事务所系依法批准设立并合法存续的律师事务所，具备为专项债券项目出具《法律意见书》的资格。在《法律意见书》签字的两名执业律师具备相应的从业资格。

八、结论意见

综上所述，本所律师认为：

兴县城市基础设施建设投资开发有限责任公司是依法设立且合法存续的企业法人，具有独立法人资格，可以作为蔚汾河蔡家崖段生态综合治理工程项目建设主体；中国共产党山西省兴县委员会党校是依法设立且合法存续的事业单位法人，具有独立法人资格，可以作为新建中共兴县县委党校工程项目的建设主体；兴县旅游投资开发有限公司是依法设立且合法存续的企业法人，具有独立法人资格，可以作为蔡家崖生态停车场项目、晋绥边区首府旅游区提升工程项目的实施主体。

吕梁市兴县红色旅游建设项目均已取得立项核准及选址意见，项目具备实施条件。

吕梁市兴县红色旅游建设项目具有稳定的预期偿债资金来源，对应的收入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

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

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。

专项债券项目符合相关法律法规、规范性文件和政策要求，不存在实质性法律障碍。

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，其余五份供专项债券发行之目的使用。

（以下无正文）

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

（本页无正文，为《2019年吕梁市兴县红色旅游建设专项债券项目之法律意见书》之签署页）

山西华炬律师事务所

负责人：_____

律　师：刘丽民

律　师：王丽仪

2019年3月25日

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

附件一：律师事务所执业许可证



律师事务所执业许可证

统一社会信用代码：31140000MD0046620Q

证号：21401200120235085

山西华炬 律师事务所，符合《律师法》及《律师事务所管理办法》规定的条件，准予设立并执业。

发证机关：山西省司法厅

发证日期：2016 年 08 月 30 日

No. 70027219

中华人民共和国司法部监制

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

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 11401200610340481

法律职业资格或律师资格证号 A20041401090085

发证机关 山西省司法厅

发证日期 2016 年 06 月 30 日

持证人 刘献民

性别 男

身份证号 32011319651025481x



律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com



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 11401201611832621

法律职业资格或律师资格证号 A20121401211180

发证机关 山西省司法厅

发证日期 2016 年 08 月 15 日

持证人 王丽红

性别 女

身份证号 140121199003058021

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

山西华炬律师事务所
2019年吕梁市方山县山西省实验中学方山高中新校区二期工程专项债券项目
之
法律意见书

华炬律师事务所
SHANXI HUA JU LAW FIRM

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

释 义.....1
第一部分 引言.....2
一、出具本法律意见书的依据.....2
二、方法与限制.....3
三、声明事项.....4
第二部分 正文.....6
一、项目实施主体资格.....6
二、专项债券对应的项目.....7
三、专项债券的预期偿债资金来源.....11
四、专项债券项目的中介服务机构.....12
五、结论意见.....13
附件一：律师事务所执业许可证.....16
附件二：经办律师执业证.....17

释 义

除非本法律意见书中另有说明，下列词语之特定含义如下：

专项债券	2019年吕梁市方山县山西省实验中学方山高中新校区二期工程专项债券项目
《专项评价报告》	天正会计师事务所《关于对2019年吕梁市方山县高中校区建设专项债券项目情况及资金平衡方案的专项评价报告》
《信用评级报告》	东方金诚国际信用评估有限公司《2019年第四批山西省政府专项债券信用评级报告》
贵局	方山县财政局
本所	山西华炬律师事务所
天正会计师事务所	山西天正会计师事务所（有限公司）
东方金诚公司	东方金诚国际信用评估有限公司
元、万元、亿元	中国法定货币人民币元、万元、亿元

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

山西华炬律师事务所
2019年吕梁市方山县山西省实验中学方山高中新校区二期工程专项债券项目之
法律意见书

[2019]华律字(0324-11)号

致：方山县财政局

山西华炬律师事务所接受方山县财政局的委托，指派本所律师作为专项债券发行的专项法律顾问，就2019年吕梁市方山县山西省实验中学方山高中新校区二期工程专项债券项目的相关事宜出具本法律意见书。

第一部分　引言

一、出具本法律意见书的依据

本所律师出具法律意见书依据的相关法律、政策法规、司法解释等相关法律文件如下：

1、《中华人民共和国预算法》；

2、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）；

3、《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2015〕51号）；

4、《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）；

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

5、《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）；

6、《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）；

7、《政府性基金管理暂行办法》（财综〔2010〕80号）；

8、《政府非税收入管理办法》（财税〔2016〕33号）；

9、《地方政府债务信息公开办法（试行）的通知》（财预〔2018〕209号）；

10、国家、山西省关于地方政府债券的政策法规等相关法律文件。

二、方法与限制

（一）本法律意见书所采用的基本方法

1、审阅相关主体提供的资料、信息与文件；

2、与相关主体的有关人员会面和访谈；

3、核查相关主体官方网站或提供专项债券发行的其他网络渠道相关资料、信息与文件；

4、查阅截至本法律意见书出具日前贵局提供的由其他中介机构出具的专业报告；

5、依据相关法律、政策、程序及实际操作惯例做出法律判断。

（二）本法律意见书基于下述假设及限制

1、所有相关主体提交给本所的文件均是真实的，所有提交文件的复印件与其原件均是一致的；

2、所有相关主体提交给本所的文件均由相关当事方合法授权，

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

签订和递交；

3、所有相关主体提交给本所文件上的签字、印章均是真实的；

4、所有相关主体对本所做出的有关事实的阐述、声明、保证（无论是书面的还是口头做出的）均为真实，准确和可靠的；

5、描述或引用法律问题时涉及的事实、信息和数据均是截至本法律意见书出具之日相关主体提供给本所的受限于前述规定的有效事实和数据；

6、本所律师根据本所与贵局签订之《专项法律服务合同》的约定，按贵局的指示根据具体情况对某些事项进行跟踪核实和确认，但不保证在法律意见书出具之后某些情况是否会发生变化。

三、声明事项

1、本所律师依据法律意见书出具日以前已发生的事实和我国现行法律、法规和相关行政部门的有关规定发表法律意见；

2、本所律师仅就与专项债券发行有关的法律问题发表法律意见，不对会计、审计、信用评级等专业事项和意见发表意见。在本法律意见书中对有关会计意见、审计意见中某些数据或结论的引述，并不意味着本所律师对这些数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示性保证；

3、本所及经办律师已严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对专项债券发行进行了充分的核查验证，本法律意见书所认定的事实真实、准确、完整，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；

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

4、本所律师得到相关各方如下承诺和保证：相关各方已经提供了本所律师认为出具本法律意见书所必需的、真实完整的原始书面材料、副本材料或传真件（复印件），有关材料上的签字和盖章均是真实的，有关副本材料或者复印件均与正本材料或原件一致。对于本法律意见书至关重要而又无法得到独立的证据支持的事实，本所律师依赖于政府有关主管部门或其他单位出具的证明文件而出具相应的意见；

5、本法律意见书仅供专项债券发行之目的使用，非经本所书面同意，不得用作其他任何目的。

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

第二部分　正文

本所律师根据国家法律、法规的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责的精神，对相关主体提供的文件和相关事实进行了核查和验证，现发表法律意见如下：

一、项目实施主体资格

专项债券募集资金用于吕梁市方山县山西省实验中学方山高中新校区二期工程项目支出，项目建设单位为山西省实验中学方山高中新校区建设工程项目部。

山西省实验中学方山高中新校区建设工程项目部现持有方山县机构编制委员会办公室 2018 年 11 月 12 日颁发的《统一社会信用代码证书》，证载信息如下：

机构名称	山西省实验中学方山高中新校区建设工程项目部
统一社会信用代码	19142330MB19071149
机构性质	临时机构
机构地址	方山县外环路
负责人	王继平
赋码机关	方山县机构编制委员会办公室
颁发日期	2018 年 11 月 12 日
有效期至	2019 年 11 月 12 日

据此，本所律师认为，山西省实验中学方山高中新校区建设工程

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

项目部是为本项目建设而设立的临时机构，可以作为本项目的建设单位。

二、专项债券对应的项目

（一）项目概况

吕梁市方山县山西省实验中学方山高中新校区建设场地位于方山县城区南部方正南街以西、车道崖村南，潘家坂村以北。办学规模为在校生3000人，学校总体规划建设教学楼4栋、实验楼2栋、综合办公楼1栋、艺术楼1栋、公寓楼4栋、食堂、体育馆1栋、400m标准田径场1个、篮球场5个、羽毛球场6个、排球场3个、网球场2个、地下车库以及室外道路、场地硬化、景观绿化、公用配套工程等；项目一期工程已建设教学楼、实验楼、学生公寓、食堂。本项目为二期工程，建筑总面积为26767.86㎡，建设内容如下：综合办公楼、体育馆、体育馆看台、艺术楼、地下车库以及400m标准田径场1个、羽毛球场6个、篮球场5个、排球场3个、网球场2个；项目总投资12394.55万元。

（二）项目审批情况

2016年4月13日，方山高中取得方山县人民政府颁发的《国有土地使用证》（编号：方国用〔2016〕第2800G77号），证载信息如下：

土地使用权人	方山高中
坐落	方山县圪洞镇潘家坂村
地类	科教用地
使用权面积	133333.488㎡

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

2016 年 11 月 22 日，吕梁市方山县山西省实验中学方山高中新校区二期工程项目完成《建设项目环境影响登记表》（编号：方环备（2016）6 号），登记信息如下：

项目名称	山西省实验中学方山高中新校区二期工程建设项目
建设单位	山西省实验中学方山高中新校区建设工程项目部
建设地点	圪洞镇潘家坂村北，车到崖村南，方正南街以西
建设性质	新建
行业类别及代码	E4710 房屋工程建筑
占地面积	200 亩
使用面积	200 亩
总投资	12837.32 万元
项目规模及内容	总建筑面积为 26797 ㎡，建设内容如下：综合办公楼、体育馆、艺术楼、地下停车场以及体育场（400m 标准田径场 1 个、羽毛球场 6 个、篮球场 5 个、排球场 3 个、网球场 2 个）
备案意见	同意方山高中新校区二期工程建设项目登记备案

2016 年 11 月 29 日，方山县发展和改革局《关于对山西省实验中学方山高中新校区二期工程可行性研究报告的批复》（编号：方发改社会审字〔2016〕112 号），同意实施山西省实验中学方山高中新校区二期工程，具体批复如下：（1）项目名称：山西省实验中学方山高中新校区二期工程；（2）建设性质：新建；（3）建设地点：方山县圪洞镇潘家坂村北，车到崖村南，方正南街以西；（4）建设规

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

模和内容：总建筑面积 26797 ㎡，主要包括综合办公楼 12560 ㎡，体育馆 5895 ㎡，艺术楼 3184 ㎡，地下停车场 3840 ㎡，体育场看台 1318 ㎡及 400m 标准田径场一个，羽毛球场 6 个，篮球场 5 个，排球场 3 个，网球场 2 个；（5）项目总投资 12395 万元。

2016 年 12 月 28 日，吕梁市方山县山西省实验中学方山高中新校区二期工程项目取得方山县住房保障和城乡建设局核发的《建设项目选址意见书》（编号：选字第 1411282016122801001 号），证载信息如下：

建设项目名称	新高中建设项目（一期、二期、职教）
建设单位名称	方山高中新校区建设工程项目部
建设项目拟选位置	潘家坂村北，方正南街以西
拟用地面积	13.33 公顷
拟建设规模	97495.68 ㎡

2016 年 12 月 28 日，吕梁市方山县山西省实验中学方山高中新校区二期工程项目取得方山县住房保障和城乡建设管理局核发的《建设用地规划许可证》（编号：地字第 1411282016122801001 号），证载信息如下：

用地单位	方山高中新校区建设工程项目部
用地项目名称	新高中建设项目（一期、二期、职教）
用地位置	潘家坂村北，方正南街以西
用地性质	教育设施用地
用地面积	13.33 公顷

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

建设规模	97495.68 ㎡

2017 年 1 月 24 日，方山县发展和改革局《关于对山西省实验中学方山高中新校区二期工程初步设计的批复》（编号：方发改社会字〔2017〕2 号）：原则同意该项目初步设计；建设总面积 26767.86 ㎡，其中综合办公楼面积 12560.17 ㎡，体育馆建筑面积 5894.98 ㎡，体育馆看台建筑面积 1305.43 ㎡，艺术楼建筑面积 3187.6 ㎡，地下车库建筑面积 3819.68 ㎡及 400 米标准田径场 1 个，羽毛球场 6 个，篮球场 5 个，排球场 3 个，网球场 2 个；工程建设总投资 12394.55 万元。

2017 年 3 月 24 日，吕梁市方山县山西省实验中学方山高中新校区二期工程项目取得方山县住房保障和城乡建设管理局核发的《建设工程规划许可证》（编号：建字第 141128201700301 号），证载信息如下：

建设单位（个人）	方山高中新校区建设工程项目部
建设项目名称	新高中建设项目（一期、二期、职教）
建设位置	潘家坂村北，方正南街以西
建设规模	97495.68 ㎡

2018 年 4 月 20 日，吕梁市方山县山西省实验中学方山高中新校区二期工程（体育场看台）取得方山县住房保障和城乡建设管理局核发的《建筑节能设计认定书》（编号：晋建节设 141128201800092 号），建筑面积为 1305.43 ㎡。

2018 年 4 月 20 日，吕梁市方山县山西省实验中学方山高中新校

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

区二期工程（体育馆、艺术楼、综合办公楼）取得方山县住房保障和城乡建设管理局核发的《建筑节能设计认定书》，其中综合办公楼建筑面积 12560.7 ㎡（编号：晋建节设 141128201800102 号），艺术楼建筑面积 3187.6 ㎡（编号：晋建节设 141128201800112 号），体育馆建筑面积 5894.98 ㎡（编号：晋建节设 141128201800122 号）。

（三）项目进展情况

吕梁市方山县山西省实验中学方山高中新校区二期工程项目正在进行，预计完工时间 2019 年 7 月。

（四）项目资金筹措

吕梁市方山县山西省实验中学方山高中新校区二期工程项目总投资 12394.55 万元，其中：建设工程费用 10736.84 万元,其他费用 1067.49 万元，基本预备费用 590.22 万元。

资金来源：项目资本金为 8894.55 万元，通过方山县自有财政资金投入，目前已到位资金 1183.59 万元；剩余资金缺口 3500 万元，拟通过申请发行本次地方政府专项债券筹措。

综上，本所律师认为，吕梁市方山县山西省实验中学方山高中新校区二期工程取得了立项核准、环境影响登记备案、建筑节能设计认定、建设项目选址意见和建设工程规划许可，项目投资资金已做合理安排，需完善项目相关手续，项目具备实施条件。

三、专项债券的预期偿债资金来源

专项债券所对应的吕梁市方山县山西省实验中学方山高中新校区二期工程项目，项目收益主要包括学杂费收入等。

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

依据《专项评价报告》，经专项审核，天正会计师事务所认为，在债券存续期内，项目建设完成后有持续稳定的经营净收益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结余为713.48万元，项目本息覆盖率可达到1.14倍，能够实现项目收益与融资自求平衡。

据此，本所律师认为，专项债券对应的吕梁市方山县山西省实验中学方山高中新校区二期工程项目具有稳定的预期偿债资金来源，对应的项目收益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，符合《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）第二条第（二）项的要求。

四、专项债券项目的中介服务机构

（一）专项评价机构

天正会计师事务所为专项债券项目的评价机构并出具《专项评价报告》。

天正会计师事务所持有山西省工商行政管理局于2018年3月9日核发的《营业执照》（统一信用代码证号：91140107713678110F），山西省财政厅于2018年3月22日核发的《会计师事务所执业证书》（会计师事务所编号：14010072）。

据此，本所律师认为，天正会计师事务所系依法成立并合法存续的审计机构，具备出具《专项评价报告》的资格。

（二）信用评级机构

专项债券项目评级机构为东方金诚公司，根据该公司出具的《信

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

用评级报告》，专项债券信用级别为AAA。

根据东方金诚公司提供的资料，并经本所律师核查，东方金诚公司现持有北京市工商行政管理局西城分局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91110102780952490W），中国证券监督管理委员会2015年4月2日签发的编号为ZPJ006的《证券市场资信评级业务许可证》。同时，东方金诚公司由中国人民银行核准从事银行间债券市场评级业务、由中国证券监督管理委员会核准从事证券市场资信评级业务。

据此，本所律师认为，东方金诚公司系依法成立并合法存续的信用评级机构，且具有在银行间债券市场和证券市场从事信用评级业务的资格，东方金诚公司对专项债券的评级结果合法有效。

（三）专项法律机构

山西华炬律师事务所为专项债券项目的专项法律服务机构并出具《法律意见书》。

本所系山西省司法厅核准设立的特殊的普通合伙制律师事务所，现持有山西省司法厅于2016年6月30日核发的证号为21401200120235085的《律师事务所执业许可证》，统一社会信用代码为：31140000MD0046620Q。

本所律师认为，山西华炬律师事务所系依法批准设立并合法存续的律师事务所，具备为专项债券项目出具《法律意见书》的资格。在《法律意见书》签字的两名执业律师具备相应的从业资格。

五、结论意见

综上所述，本所律师认为：

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

吕梁市方山县山西省实验中学方山高中新校区二期工程项目的建设主体和项目审批符合相关法律规定，且具有稳定的预期偿债资金来源，对应的项目收益能够保障偿还专项债券的本金及利息。

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。

专项债券项目符合相关法律法规、规范性文件和政策要求，不存在实质性法律障碍。

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，其余五份供专项债券发行之目的使用。

（以下无正文）

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

（本页无正文，为《2019年吕梁市方山县山西省实验中学方山高中新校区二期工程专项债券项目之法律意见书》之签署页）

山西华炬律师事务所

负责人：_____

律　师：刘南民

律　师：王丽红

2019年3月25日

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

附件一：律师事务所执业许可证



律师事务所执业许可证

统一社会信用代码：31140000MD00466200

证号：21401200120235085

山西华炬 律师事务所，符合《律师法》及《律师事务所管理办法》规定的条件，准予设立并执业。

发证机关：山西省司法厅

发证日期：2016 年 08 月 30 日

No.70027219

中华人民共和国司法部监制

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

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 11401200610340481

法律职业资格或律师资格证号 A20041401090085

发证机关 山西省司法厅

发证日期 2016 年 06 月 30 日

持证人 刘献民

性别 男

身份证号 32011319651025481x



律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com



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 11401201611832621

法律职业资格或律师资格证号 A20121401211180

发证机关 山西省司法厅

发证日期 2016 年 08 月 15 日

持证人 王丽红

性 别 女

身份证号 140121199003058021

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

山西华炬律师事务所
2019年吕梁市方山县影剧院建设专项债券项目
之
法律意见书

华炬律师事务所
SHANXI HUA JU LAW FIRM

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

释 义.....1
第一部分 引言.....2
一、出具本法律意见书的依据.....2
二、方法与限制.....3
三、声明事项.....4
第二部分 正文.....6
一、项目实施主体资格.....6
二、专项债券对应的项目.....7
三、专项债券的预期偿债资金来源.....10
四、专项债券项目的中介服务机构.....11
五、结论意见.....12
附件一：律师事务所执业许可证.....14
附件二：经办律师执业证.....15

释 义

除非本法律意见书中另有说明，下列词语之特定含义如下：

专项债券	2019年吕梁市方山县影剧院建设专项债券项目
《专项评价报告》	天正会计师事务所《关于对2019年吕梁市方山县文化领域建设专项债券项目情况及资金平衡方案的专项评价报告》
《信用评级报告》	东方金诚国际信用评估有限公司《2019年第四批山西省政府专项债券信用评级报告》
贵局	方山县财政局
本所	山西华炬律师事务所
天正会计师事务所	山西天正会计师事务所（有限公司）
东方金诚公司	东方金诚国际信用评估有限公司
元、万元、亿元	中国法定货币人民币元、万元、亿元

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

山西华炬律师事务所
2019年吕梁市方山县影剧院建设专项债券项目之
法律意见书

[2019]华律字(0324-10)号

致：方山县财政局

山西华炬律师事务所接受方山县财政局的委托，指派本所律师作为专项债券发行的专项法律顾问，就2019年吕梁市方山县影剧院建设专项债券项目的相关事宜出具本法律意见书。

第一部分　引言

一、出具本法律意见书的依据

本所律师出具法律意见书依据的相关法律、政策法规、司法解释等相关法律文件如下：

1、《中华人民共和国预算法》；

2、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）；

3、《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2015〕51号）；

4、《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）；

5、《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）；

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

6、《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）；

7、《政府性基金管理暂行办法》（财综〔2010〕80号）；

8、《政府非税收入管理办法》（财税〔2016〕33号）；

9、《地方政府债务信息公开办法（试行）的通知》（财预〔2018〕209号）；

10、国家、山西省关于地方政府债券的政策法规等相关法律文件。

二、方法与限制

（一）本法律意见书所采用的基本方法

1、审阅相关主体提供的资料、信息与文件；

2、与相关主体的有关人员会面和访谈；

3、核查相关主体官方网站或提供专项债券发行的其他网络渠道相关资料、信息与文件；

4、查阅截至本法律意见书出具日前贵局提供的由其他中介机构出具的专业报告；

5、依据相关法律、政策、程序及实际操作惯例做出法律判断。

（二）本法律意见书基于下述假设及限制

1、所有相关主体提交给本所的文件均是真实的，所有提交文件的复印件与其原件均是一致的；

2、所有相关主体提交给本所的文件均由相关当事方合法授权，签订和递交；

3、所有相关主体提交给本所文件上的签字、印章均是真实的；

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

4、所有相关主体对本所做出的有关事实的阐述、声明、保证（无论是书面的还是口头做出的）均为真实，准确和可靠的；

5、描述或引用法律问题时涉及的事实、信息和数据均是截至本法律意见书出具之日相关主体提供给本所的受限于前述规定的有效事实和数据；

6、本所律师根据本所与贵局签订之《专项法律服务合同》的约定，按贵局的指示根据具体情况对某些事项进行跟踪核实和确认，但不保证在法律意见书出具之后某些情况是否会发生变化。

三、声明事项

1、本所律师依据法律意见书出具日以前已发生的事实和我国现行法律、法规和相关行政部门的有关规定发表法律意见；

2、本所律师仅就与专项债券发行有关的法律问题发表法律意见，不对会计、审计、信用评级等专业事项和意见发表意见。在本法律意见书中对有关会计意见、审计意见中某些数据或结论的引述，并不意味着本所律师对这些数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示性保证；

3、本所及经办律师已严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对专项债券发行进行了充分的核查验证，本法律意见书所认定的事实真实、准确、完整，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；

4、本所律师得到相关各方如下承诺和保证：相关各方已经提供了本所律师认为出具本法律意见书所必需的、真实完整的原始书面材

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

料、副本材料或传真件（复印件），有关材料上的签字和盖章均是真实的，有关副本材料或者复印件均与正本材料或原件一致。对于本法律意见书至关重要而又无法得到独立的证据支持的事实，本所律师依赖于政府有关主管部门或其他单位出具的证明文件而出具相应的意见；

5、本法律意见书仅供专项债券发行之目的使用，非经本所书面同意，不得用作其他任何目的。

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

第二部分　正文

本所律师根据国家法律、法规的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责的精神，对相关主体提供的文件和相关事实进行了核查和验证，现发表法律意见如下：

一、项目实施主体资格

专项债券募集资金用于吕梁市方山县影剧院建设项目支出。根据方山县人民政府 2018 年 6 月 7 日《方山县人民政府第二十二次常务会议纪要》（编号：方政办纪字〔2018〕17 号），吕梁市方山县影剧院建设项目建设单位为方山县文化局。

方山县文化局现持有方山县机构编制委员会办公室核发的《统一社会信用代码证书》，证载信息如下：

机构名称	方山县文化局
统一社会信用代码	11142330MB0576691U
机构性质	机关
机构地址	方山县瓦窑北路 224 号
负责人	王强
颁发日期	2018 年 7 月 11 日
赋码机关	方山县机构编制委员会办公室

据此，本所律师认为，方山县文化局是合法存续的机关法人，具备作为吕梁市方山县影剧院建设项目的建设主体资格。

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

二、专项债券对应的项目

（一）项目概况

专项债券对应项目是吕梁市方山县影剧院建设项目。该项目位于方山县瓦窑北路224号（原影剧院旧址），项目总建筑面积7922.76㎡，其中地上建筑面积为5504.78㎡，地下建筑面积为2417.98㎡。主要工程包括影剧院主体及院内配套的疏散广场及道路、停车场、绿化、给排水、电力、暖通等附属设施等。项目总投资7845.92万元。

（二）项目审批情况

2018年7月9日，方山县国土资源局《关于方山县影剧院建设项目用地预审的批复》（编号：方国土资预审字〔2018〕8号）：原则同意该项目用地；该建设项目选址于方山县瓦窑北路224号（原影剧院旧址），用地规模为0.8521公顷。

2018年7月10日，吕梁市方山县影剧院建设项目取得方山县住房保障和城乡建设局核发的《建设项目选址意见书》（编号：选字第141128201800004），证载信息如下：

建设项目名称	方山县影剧院建设项目
建设单位名称	方山县文化局
建设项目依据	方政办纪字〔2018〕17号
建设项目拟选位置	方山县瓦窑北路224号（原影剧院旧址）
拟用地面积	8521.32㎡
拟建设规模	9238㎡

2018年7月19日，方山县发展和改革局《关于对方山县影剧院

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

建设项目可行性研究报告的批复》（编号：方发改社会审字〔2018〕60号），同意方山县文化局实施方山县影剧院建设项目，具体批复如下：（1）项目名称：方山县影剧院建设项目；（2）建设地点：方山县瓦窑北路224号（原影剧院旧址）；（3）建设性质：新建；（4）建设规模及内容：总建筑面积9238㎡，其中地上建筑面积为6969.54㎡，地下建筑面积2268.46㎡，包括影剧院主体及院内配套的疏散广场及道路、停车场、绿化、给排水、电力、暖通等附属配套设施；（5）项目总投资7580.4万元。

2018年9月17日，吕梁市方山县影剧院建设项目取得方山县住房保障和城乡建设管理局核发的《建设用地规划许可证》（编号：地字第141128201800004号），证载信息如下：

用地单位	方山县文化局
用地项目名称	方山县影剧院项目
用地位置	方山县瓦窑北路224号
用地性质	文化设施用地
用地面积	4356.73㎡
建设规模	9238㎡

2019年1月28日，方山县发展和改革局《关于对方山县影剧院建设项目初步设计的批复》（编号：方发改社会字〔2019〕5号）：原则同意该项目初步设计，建设规模及内容为：项目总建筑面积7922.76㎡，其中地上建筑面积为5504.78㎡，地下建筑面积为2417.98㎡。主要工程包括影剧院主体及院内配套的疏散广场及道路、停车场、绿

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

化、给排水、电力、暖通等附属设施等。项目总投资 7845.92 万元。

2019 年 2 月 20 日，吕梁市方山县影剧院建设项目完成《建设项目环境影响登记表》登记备案（备案号：201914112800000003），登记信息如下：

项目名称	方山县影剧院建设项目
建设地点	山西省吕梁市方山县瓦窑北路 224 号
建筑面积	7922.76 ㎡
建设单位	方山县文化局
项目投资	7845.92 万元
环保投资	17.6 万元
建设性质	新建
备案依据	该项目属于《建设项目环境影响评价分类管理名录》中应当填报环境影响登记表的建设项目，属于第 118 展览馆、博物馆、美术馆、影剧院、音乐厅、文化馆、图书馆、档案馆、纪念馆项中其他

（三）项目进展情况

吕梁市方山县影剧院建设项目正在进行，计划竣工日期为 2019 年 9 月 25 日。

（四）项目资金筹措

吕梁市方山县影剧院建设项目总投资 7845.92 万元，其中：建设工程费用 6638.78 万元，其他费用 763.03 万元，基本预备费用 444.11

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

万元。

资金来源：项目资本金为4345.92万元，通过方山县自有财政资金投入；剩余资金缺口3500万元，拟通过申请发行本次地方政府专项债券筹措。

综上，本所律师认为，吕梁市方山县影剧院建设项目取得了立项核准、用地预审、环境影响登记备案、选址意见和用地规划许可，项目投资资金已做合理安排，需办理项目相关前期手续，项目具备实施条件。

三、专项债券的预期偿债资金来源

专项债券所对应的吕梁市方山县影剧院建设项目，项目收益为影剧院运营收入。

依据《专项评价报告》，经专项审核，天正会计师事务所认为，在债券存续期内，项目建设完成后有持续稳定的经营净收益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结余为487.83万元，项目本息覆盖率可达到1.11倍，能够实现项目收益与融资自求平衡。

据此，本所律师认为，专项债券对应的吕梁市方山县影剧院建设项目具有稳定的预期偿债资金来源，对应的项目收益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，符合《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）第二条第（二）项的要求。

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

四、专项债券项目的中介服务机构

（一）专项评价机构

天正会计师事务所为专项债券项目的评价机构并出具《专项评价报告》。

天正会计师事务所持有山西省工商行政管理局于2018年3月9日核发的《营业执照》（统一信用代码证号：91140107713678110F），山西省财政厅于2018年3月22日核发的《会计师事务所执业证书》（会计师事务所编号：14010072）。

据此，本所律师认为，天正会计师事务所系依法成立并合法存续的审计机构，具备出具《专项评价报告》的资格。

（二）信用评级机构

专项债券项目评级机构为东方金诚公司，根据该公司出具的《信用评级报告》，专项债券信用级别为AAA。

根据东方金诚公司提供的资料，并经本所律师核查，东方金诚公司现持有北京市工商行政管理局西城分局核发的《营业执照》（统一社会信用代码:91110102780952490W），中国证券监督管理委员会2015年4月2日签发的编号为ZPJ006的《证券市场资信评级业务许可证》。同时，东方金诚公司由中国人民银行核准从事银行间债券市场评级业务、由中国证券监督管理委员会核准从事证券市场资信评级业务。

据此，本所律师认为，东方金诚公司系依法成立并合法存续的信用评级机构，且具有在银行间债券市场和证券市场从事信用评级业务的资格，东方金诚公司对专项债券的评级结果合法有效。

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

（三）专项法律机构

山西华炬律师事务所为专项债券项目的专项法律服务机构并出具《法律意见书》。

本所系山西省司法厅核准设立的特殊的普通合伙制律师事务所，现持有山西省司法厅于2016年6月30日核发的证号为21401200120235085的《律师事务所执业许可证》，统一社会信用代码为：31140000MD0046620Q。

本所律师认为，山西华炬律师事务所系依法批准设立并合法存续的律师事务所，具备为专项债券项目出具《法律意见书》的资格。在《法律意见书》签字的两名执业律师具备相应的从业资格。

五、结论意见

综上所述，本所律师认为：

吕梁市方山县影剧院建设项目的建设主体和项目审批符合相关法律规定，且具有稳定的预期偿债资金来源，对应的项目收益能够保障偿还专项债券的本金及利息。

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。

专项债券项目符合相关法律法规、规范性文件和政策要求，不存在实质性法律障碍。

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，其余五份供专项债券发行之目的使用。

（以下无正文）

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

（本页无正文，为《2019年吕梁市方山县影剧院建设专项债券项目之法律意见书》之签署页）

山西华炬律师事务所

负责人：_____

律　师：刘丽民

律　师：王丽红

2019 年 3 月 25 日

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

附件一：律师事务所执业许可证



律师事务所执业许可证

统一社会信用代码：31140000MD0046620Q

证号：21401200120235085

山西华炬 律师事务所，符合《律师法》及《律师事务所管理办法》规定的条件，准予设立并执业。

发证机关：山西省司法厅

发证日期：2016 年 08 月 30 日

No. 70027219

中华人民共和国司法部监制

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

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 11401200610340481

法律职业资格或律师资格证号 A20041401090085

发证机关 山西省司法厅

发证日期 2016 年 06 月 30 日

持证人 刘献民

性别 男

身份证号 32011319651025481x



律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com



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 11401201611832621

法律职业资格或律师资格证号 A20121401211180

发证机关 山西省司法厅

发证日期 2016 年 08 月 15 日

持证人 王丽红

性 别 女

身份证号 140121199003058021

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

山西华炬律师事务所

2019年吕梁市方山县城市供热类建设专项债券项目

之

法律意见书

华炬律师事务所
SHANXI HUA JU LAW FIRM

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

释 义.....1
第一部分 引言.....2
一、出具本法律意见书的依据.....2
二、方法与限制.....3
三、声明事项.....4
第二部分 正文.....6
一、项目实施主体资格.....6
二、专项债券对应的项目.....7
三、专项债券的预期偿债资金来源.....9
四、专项债券项目的中介服务机构.....9
五、结论意见.....11
附件一：律师事务所执业许可证.....13
附件二：经办律师执业证.....14

释 义

除非本法律意见书中另有说明，下列词语之特定含义如下：

专项债券	2019年吕梁市方山县城市供热类建设专项债券项目
《专项评价报告》	天正会计师事务所《关于对2019年吕梁市方山县城市供热类建设专项债券项目情况及资金平衡方案的专项评价报告》
《信用评级报告》	东方金诚国际信用评估有限公司《2019年第四批山西省政府专项债券信用评级报告》
贵局	方山县财政局
本所	山西华炬律师事务所
天正会计师事务所	山西天正会计师事务所（有限公司）
东方金诚公司	东方金诚国际信用评估有限公司
元、万元、亿元	中国法定货币人民币元、万元、亿元

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

山西华炬律师事务所
2019年吕梁市方山县城市供热类建设专项债券项目之
法律意见书

[2019]华律字(0324-9)号

致：方山县财政局

山西华炬律师事务所接受方山县财政局的委托，指派本所律师作为专项债券发行的专项法律顾问，就2019年吕梁市方山县城市供热类建设专项债券项目的相关事宜出具本法律意见书。

第一部分　引言

一、出具本法律意见书的依据

本所律师出具法律意见书依据的相关法律、政策法规、司法解释等相关法律文件如下：

1、《中华人民共和国预算法》；

2、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）；

3、《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2015〕51号）；

4、《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）；

5、《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）；

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

6、《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）；

7、《政府性基金管理暂行办法》（财综〔2010〕80号）；

8、《政府非税收入管理办法》（财税〔2016〕33号）；

9、《地方政府债务信息公开办法（试行）的通知》（财预〔2018〕209号）；

10、国家、山西省关于地方政府债券的政策法规等相关法律文件。

二、方法与限制

（一）本法律意见书所采用的基本方法

1、审阅相关主体提供的资料、信息与文件；

2、与相关主体的有关人员会面和访谈；

3、核查相关主体官方网站或提供专项债券发行的其他网络渠道相关资料、信息与文件；

4、查阅截至本法律意见书出具日前贵局提供的由其他中介机构出具的专业报告；

5、依据相关法律、政策、程序及实际操作惯例做出法律判断。

（二）本法律意见书基于下述假设及限制

1、所有相关主体提交给本所的文件均是真实的，所有提交文件的复印件与其原件均是一致的；

2、所有相关主体提交给本所的文件均由相关当事方合法授权，签订和递交；

3、所有相关主体提交给本所文件上的签字、印章均是真实的；

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

4、所有相关主体对本所做出的有关事实的阐述、声明、保证（无论是书面的还是口头做出的）均为真实，准确和可靠的；

5、描述或引用法律问题时涉及的事实、信息和数据均是截至本法律意见书出具之日相关主体提供给本所的受限于前述规定的有效事实和数据；

6、本所律师根据本所与贵局签订之《专项法律服务合同》的约定，按贵局的指示根据具体情况对某些事项进行跟踪核实和确认，但不保证在法律意见书出具之后某些情况是否会发生变化。

三、声明事项

1、本所律师依据法律意见书出具日以前已发生的事实和我国现行法律、法规和相关行政部门的有关规定发表法律意见；

2、本所律师仅就与专项债券发行有关的法律问题发表法律意见，不对会计、审计、信用评级等专业事项和意见发表意见。在本法律意见书中对有关会计意见、审计意见中某些数据或结论的引述，并不意味着本所律师对这些数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示性保证；

3、本所及经办律师已严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对专项债券发行进行了充分的核查验证，本法律意见书所认定的事实真实、准确、完整，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；

4、本所律师得到相关各方如下承诺和保证：相关各方已经提供了本所律师认为出具本法律意见书所必需的、真实完整的原始书面材

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

料、副本材料或传真件（复印件），有关材料上的签字和盖章均是真实的，有关副本材料或者复印件均与正本材料或原件一致。对于本法律意见书至关重要而又无法得到独立的证据支持的事实，本所律师依赖于政府有关主管部门或其他单位出具的证明文件而出具相应的意见；

5、本法律意见书仅供专项债券发行之目的使用，非经本所书面同意，不得用作其他任何目的。

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

第二部分　正文

本所律师根据国家法律、法规的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责的精神，对相关主体提供的文件和相关事实进行了核查和验证，现发表法律意见如下：

一、项目实施主体资格

专项债券募集资金用于吕梁市方山县集中供热二期项目（热源厂工程）支出，项目建设单位为方山县公共事业管理中心。

方山县公共事业管理中心持有方山县事业单位登记管理局核发的《事业单位法人证书》，证载内容如下：

名称	方山县公共事业管理中心
统一社会信用代码	12142330668603493 7
宗旨和业务范围	负责监督管理县城范围内供水、供热工作，保证本辖区供水、供热、路灯等全方位的优质服务。方山县城范围内的供水、供热、路灯管理等。
住所	方山县方正街 386 号(县供水服务中心院内)
法定代表人	常建明
经费来源	财政拨款
开办资金	3 万元
举办单位	方山县人民政府
登记管理机关	方山县事业单位登记管理局

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

有效期	自 2017 年 06 月 29 日至 2022 年 03 月 31 日

据此，本所律师认为，方山县公共事业管理中心是依法设立且合法存续的事业单位法人，具有独立法人资格，可以作为吕梁市方山县集中供热二期项目（热源厂工程）的建设主体。

二、专项债券对应的项目

（一）项目概况

吕梁市方山县集中供热二期项目（热源厂工程）位于城北南沟村废弃砖厂旧址，占地约 67 亩，建设内容为方山县城区集中供热北热源厂新建 2×70MW 燃煤热水锅炉房，及配套脱硫、脱硝、除尘设施。项目建成后可新增供热面积至 264 万㎡，总供热负荷为 140MW。项目总投资 16296.89 万元。

（二）项目审批情况

2019 年 3 月 6 日，吕梁市方山县集中供热二期项目（热源厂工程）取得方山县住房保障和城乡建设管理局核发的《建设项目选址意见书》（编号：选字第 141128201900001 号），证载信息如下：

建设项目名称	方山县集中供热二期项目（热源厂工程）
建设单位名称	方山县公共事业管理中心
建设项目依据	方办纪字（2019）6 号
建设项目拟选位置	南沟砖厂旧址
拟用地面积	4.0819 公顷
拟建设规模	2×70MW 燃煤锅炉，供热负荷 140MW

2019 年 3 月 6 日，方山县发展和改革局《关于对方山县集中供

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

热二期项目（热源厂工程）可行性研究报告的批复》（编号：方发改社会审字〔2019〕11号）：同意方山县公共事业管理中心实施该项目，批复如下：（1）项目名称：方山县集中供热二期项目（热源厂工程）；（2）建设性质：新建；（3）建设地点：圪洞镇南沟砖厂旧址；（4）建设规模及内容：集中供热负荷为140MW，建设内容主要包括新建一座2×70MW燃煤热水锅炉房以及配套脱硫、脱硝、除尘等设施，综合办公楼1500㎡及配套的道路、硬化等附属配套工程；（5）项目总投资16296.89万元。

（三）项目进展情况

吕梁市方山县集中供热二期项目（热源厂工程）正在办理项目建设前期审批手续，工程计划于2019年4月开工建设，预计2019年11月份全部完工。

（四）项目资金筹措

吕梁市方山县集中供热二期项目（热源厂工程）总投资16296.89万元，其中：建设工程费11866.25万元，其他费用2684.54万元，基本预备费用1746.1万元。

资金来源：项目资本金为13269.89万元，通过方山县自有财政资金投入；剩余资金缺口3000万元，拟通过申请发行本次地方政府专项债券筹措。

综上，本所律师认为，吕梁市方山县集中供热二期项目（热源厂工程）取得了立项核准、选址意见，项目投资资金已做合理安排，项目具备实施条件。

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

三、专项债券的预期偿债资金来源

专项债券所对应的项目为吕梁市方山县集中供热二期项目（热源厂工程），项目收益主要为集中供热收入。

依据《专项评价报告》，经专项审核，天正会计师事务所认为，在债券存续期内，项目建设完成后有持续稳定的经营净收益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结余为733.99万元，项目本息覆盖率可达到1.19倍，能够实现项目收益与融资自求平衡。

据此，本所律师认为，专项债券对应的吕梁市方山县集中供热二期项目（热源厂工程）具有稳定的预期偿债资金来源，对应的项目收益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，符合《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）第二条第（二）项的要求。

四、专项债券项目的中介服务机构

（一）专项评价机构

天正会计师事务所为专项债券项目的评价机构并出具《专项评价报告》。

天正会计师事务所持有山西省工商行政管理局于2018年3月9日核发的《营业执照》（统一信用代码证号：91140107713678110F），山西省财政厅于2018年3月22日核发的《会计师事务所执业证书》（会计师事务所编号：14010072）。

据此，本所律师认为，天正会计师事务所系依法成立并合法存续

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

的审计机构，具备出具《专项评价报告》的资格。

（二）信用评级机构

专项债券项目评级机构为东方金诚公司，根据该公司出具的《信用评级报告》，专项债券信用级别为AAA。

根据东方金诚公司提供的资料，并经本所律师核查，东方金诚公司现持有北京市工商行政管理局西城分局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91110102780952490W），中国证券监督管理委员会2015年4月2日签发的编号为ZPJ006的《证券市场资信评级业务许可证》。同时，东方金诚公司由中国人民银行核准从事银行间债券市场评级业务、由中国证券监督管理委员会核准从事证券市场资信评级业务。

据此，本所律师认为，东方金诚公司系依法成立并合法存续的信用评级机构，且具有在银行间债券市场和证券市场从事信用评级业务的资格，东方金诚公司对专项债券的评级结果合法有效。

（三）专项法律机构

山西华炬律师事务所为专项债券项目的专项法律服务机构并出具《法律意见书》。

本所系山西省司法厅核准设立的特殊的普通合伙制律师事务所，现持有山西省司法厅于2016年6月30日核发的证号为21401200120235085的《律师事务所执业许可证》，统一社会信用代码为：31140000MD0046620Q。

本所律师认为，山西华炬律师事务所系依法批准设立并合法存续的律师事务所，具备为专项债券项目出具《法律意见书》的资格。在

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

《法律意见书》签字的两名执业律师具备相应的从业资格。

五、结论意见

综上所述，本所律师认为：

吕梁市方山县集中供热二期项目（热源厂工程）的建设主体和项目审批符合相关法律规定，且具有稳定的预期偿债资金来源，对应的项目收益能够保障偿还专项债券的本金及利息。

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。

专项债券项目符合相关法律法规、规范性文件和政策要求，不存在实质性法律障碍。

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，其余五份供专项债券发行之目的使用。

（以下无正文）

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

（本页无正文，为《2019年吕梁市方山县城市供热类建设专项债券项目之法律意见书》之签署页）

山西华炬律师事务所

负责人：_____

律　师：刘海祝

律　师：王丽仁

2019 年 3 月 15 日

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

附件一：律师事务所执业许可证



律师事务所执业许可证

统一社会信用代码：31140000MD0046620Q

证号：21401200120235085

山西华炬 律师事务所，符合《律师法》及《律师事务所管理办法》规定的条件，准予设立并执业。

发证机关：山西省司法厅

发证日期：2016 年 08 月 30 日

No.70027219

中华人民共和国司法部监制

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

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 11401200610340481

法律职业资格或律师资格证号 A20041401090085

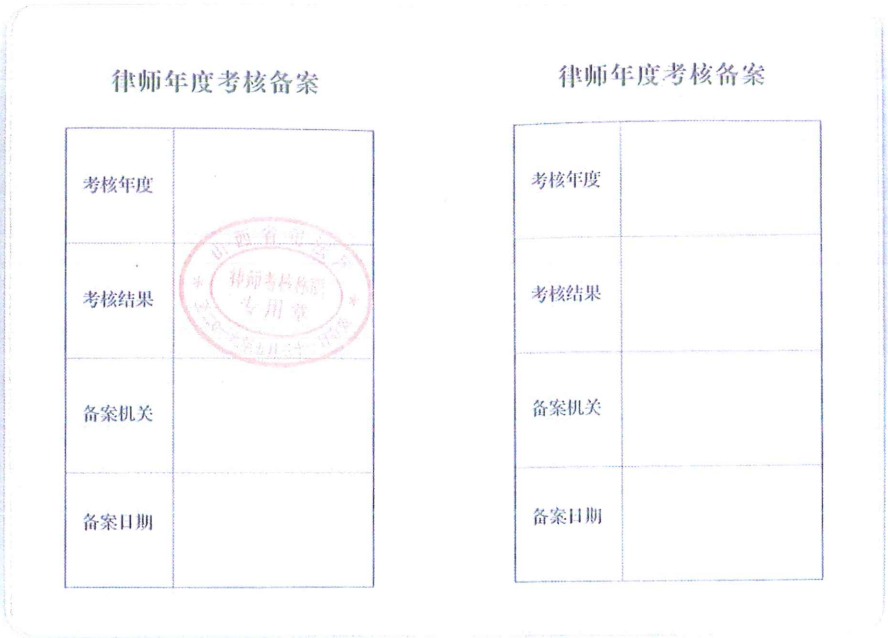
发证机关 山西省司法厅

发证日期 2016 年 06 月 30 日

持证人 刘献民

性 别 男

身份证号 32011319651025481x



律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com



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 11401201611832621

法律职业资格或律师资格证号 A20121401211180

发证机关 山西省司法厅

发证日期 2016 年 08 月 15 日

持证人 王丽红

性别 女

身份证号 140121199003058021

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

山西华炬律师事务所

2019年吕梁市交口县交通运输领域建设专项债券项目

之

法律意见书

华炬律师事务所
SHANXI HUA JU LAW FIRM

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

释 义.....1
第一部分 引言.....2
一、出具本法律意见书的依据.....2
二、方法与限制.....3
三、声明事项.....4
第二部分 正文.....6
一、交口县贫困村道路建设项目.....6
二、交口县城乡建设用地增减挂钩指标项目.....8
三、专项债券的项目资金筹措.....10
四、专项债券的预期偿债资金来源.....11
五、专项债券项目的中介服务机构.....11
六、结论意见.....13
附件一：律师事务所执业许可证.....15
附件二：经办律师执业证.....16

释 义

除非本法律意见书中另有说明，下列词语之特定含义如下：

专项债券	2019年吕梁市交口县交通运输领域建设专项债券项目
贵局	交口县财政局
交口县贫困村道路建设项目	吕梁市“十三五”农村路网改造及贫困地区道路建设（2017-2020年）交口县“四好农村路”项目
《专项评价报告》	天正会计师事务所《关于对2019年吕梁市交口县交通运输领域建设专项债券项目情况及资金平衡方案的专项评价报告》
《信用评级报告》	东方金诚国际信用评估有限公司《2019年第四批山西省政府专项债券信用评级报告》
本所	山西华炬律师事务所
天正会计师事务所	山西天正会计师事务所（有限公司）
东方金诚公司	东方金诚国际信用评估有限公司
元、万元、亿元	中国法定货币人民币元、万元、亿元

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

山西华炬律师事务所
2019年吕梁市交口县交通运输领域建设专项债券项目之
法律意见书

[2019]华律字(0324-14)号

致：交口县财政局

山西华炬律师事务所接受交口县财政局的委托，指派本所律师作为专项债券项目的专项法律服务顾问，就2019年吕梁市交口县交通运输领域建设专项债券项目的相关事宜出具本法律意见书。

第一部分　引言

一、出具本法律意见书的依据

本所律师出具法律意见书依据的相关法律、政策法规、司法解释等相关法律文件如下：

1、《中华人民共和国预算法》；

2、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）；

3、《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2015〕51号）；

4、《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）；

5、《关于印发<地方政府专项债券发行管理暂行办法>的通知》

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

（财库〔2015〕83号）；

6、《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）；

7、《政府性基金管理暂行办法》（财综〔2010〕80号）；

8、《政府非税收入管理办法》（财税〔2016〕33号）；

9、《地方政府债务信息公开办法（试行）的通知》（财预〔2018〕209号）；

10、国家、山西省关于地方政府债券的政策法规等相关法律文件。

二、方法与限制

（一）本法律意见书所采用的基本方法

1、审阅相关主体提供的资料、信息与文件；

2、与相关主体的有关人员会面和访谈；

3、核查相关主体官方网站或提供专项债券发行的其他网络渠道相关资料、信息与文件；

4、查阅截至本法律意见书出具日前贵局提供的由其他中介机构出具的专业报告；

5、依据相关法律、政策、程序及实际操作惯例做出法律判断。

（二）本法律意见书基于下述假设及限制

1、所有相关主体提交给本所的文件均是真实的，所有提交文件的复印件与其原件均是一致的；

2、所有相关主体提交给本所的文件均由相关当事方合法授权，签订和递交；

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

3、所有相关主体提交给本所文件上的签字、印章均是真实的；

4、所有相关主体对本所做出的有关事实的阐述、声明、保证（无论是书面的还是口头做出的）均为真实，准确和可靠的；

5、描述或引用法律问题时涉及的事实、信息和数据均是截至本法律意见书出具之日相关主体提供给本所的受限于前述规定的有效事实和数据；

6、本所律师根据本所与贵局签订之《专项法律服务合同》的约定，按贵局的指示根据具体情况对某些事项进行跟踪核实和确认，但不保证在法律意见书出具之后某些情况是否会发生变化。

三、声明事项

1、本所律师依据法律意见书出具日以前已发生的事实和我国现行法律、法规和相关行政部门的有关规定发表法律意见；

2、本所律师仅就与专项债券项目有关的法律问题发表法律意见，不对会计、审计、信用评级等专业事项和意见发表意见。在本法律意见书中对有关会计意见、审计意见中某些数据或结论的引述，并不意味着本所律师对这些数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示性保证；

3、本所及经办律师已严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对专项债券项目进行了充分的核查验证，本法律意见书所认定的事实真实、准确、完整，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；

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

4、本所律师得到相关各方如下承诺和保证：相关各方已经提供了本所律师认为出具本法律意见书所必需的、真实完整的原始书面材料、副本材料或传真件（复印件）有关材料上的签字和盖章均是真实的，有关副本材料或者复印件均与正本材料或原件一致。对于本法律意见书至关重要而又无法得到独立的证据支持的事实，本所律师依赖于政府有关主管部门或其他单位出具的证明文件而出具相应的意见；

5、本法律意见书仅供专项债券发行之目的使用，非经本所书面同意，不得用作其他任何目的。

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

第二部分　正文

本所律师根据国家法律、法规的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责的精神，对相关主体提供的文件和相关事实进行了核查和验证，现发表法律意见如下：

专项债券募集资金用于吕梁市交口县交通运输领域建设项目支出，吕梁市交口县交通运输领域建设项目包括交口县贫困村道路建设项目和交口县城乡建设用地增减挂钩指标项目两个子项目。

一、交口县贫困村道路建设项目

（一）项目实施主体资格

根据交口县人民政府办公室《关于同意实施吕梁市“十三五”农村路网改造及贫困地区道路建设（2017-2020 年）交口县“四好农村路”项目的通知》（交政办函〔2018〕7 号），交口县贫困村道路建设项目实施主体为交口县交通运输局。

交口县交通运输局现持有交口县机构编制委员会办公室 2017 年 5 月 23 日颁发的《统一社会信用代码证书》，证载信息如下：

机构名称	交口县交通运输局
统一社会信用代码	11142333012705374E
机构性质	机关
机构地址	山西省交口县云梦街 20 号
负责人	张俊平

据此，本所律师认为，交口县交通运输局是依法设立且合法存续

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

的机关法人，具有独立法人资格，可以作为交口县贫困村道路建设项目的实施主体。

（二）项目概况

交口县贫困村道路建设项目建设地址为交口县范围内 7 个乡镇涉及产业路、旅游路、县乡道、村道所在地，建设工期自 2018 年 5 月至 2020 年 12 月，建设规模为：共计改建 64 条，全长 349.958 公里，其中，扶贫路 8 条 60.35 公里，县乡道路 20 条 155.11 公里，完善提质 6 条 16.215 公里，窄路加宽 10 条 48.444 公里，畅返不畅 15 条 42.049 公里，旅游公路 5 条 27.79 公里。建设主要内容为道路路基、路面、桥涵、防护、排水、交叉和安保等工程，项目估算总投资 84369.49 万元。

（三）项目审批情况

2017 年 11 月 21 日，交口县国土资源局《关于吕梁市“十三五”农村路网改造及贫困地区道路建设（2017-2020 年）交口县“四好农村路”项目用地审查的意见》（交国土资函〔2017〕140 号）：交口县贫困村道路建设项目建制村村通硬化路、扶贫路 349.958 公里，涉及 7 个乡镇 64 条全部在旧路范围内改造，不涉及新增占地。

2017 年 11 月 22 日，交口县贫困村道路建设项目取得《建设项目选址意见书》（村镇选字第 141130201701001 号）。

2018 年 4 月 24 日，交口县发展和改革局《关于吕梁市“十三五”农村路网改造及贫困地区道路建设（2017-2020 年）交口县“四好农村”项目可行性研究报告的批复》（交发改发〔2018〕46 号），批

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

复如下：（1）项目建设单位：交口县交通运输局；（2）建设性质：改造；（3）建设地址：交口县范围内7个乡镇涉及产业路、旅游路、县乡道、村道所在地；（4）建设工期：2018年5月至2020年12月；（5）建设规模：共计改建64条道路，全长349.958公里。其中，扶贫路8条60.35公里，县乡路20条155.11公里，完善提质6条16.215公里，窄路加宽10条48.444公里，畅返不畅15条42.049公里，旅游路5条27.79公里；（6）建设主要内容为道路路基、路面、桥涵、防护、排水、交叉和安保等工程；（7）项目估算总投资84369.49万元。

（四）项目进展情况

交口县贫困村道路建设项目分为三批次，第一批已经建设完成，第二批次正在建设中，第三批次尚未开工建设。

据此，本所律师认为，交口县贫困村道路建设项目已取得可研批复和用地预审，项目具备实施条件。

二、交口县城乡建设用地增减挂钩指标项目

（一）项目实施主体资格

交口县城乡建设用地增减挂钩指标项目实施主体为交口县国土资源局。交口县国土资源局现持有交口县机构编制委员会办公室2017年3月3日颁发的《统一社会信用代码证书》，证载信息如下：

机构名称	交口县国土资源局
统一社会信用代码	11142333MB053722X8
机构性质	机关

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

机构地址	山西省交口县龙泉街 24 号
负责人	马保明

据此，本所律师认为，交口县国土资源局是依法设立且合法存续的机关法人，具有独立法人资格，可以作为交口县城乡建设用地增减挂钩指标项目的实施主体。

（二）项目概况

交口县城乡建设用地增减挂钩指标项目包括水头镇等 6 个乡镇项目区（拆旧区）项目及双池镇等 3 个乡镇项目区（拆旧区）项目。

其中：水头镇等 6 个乡镇项目区（拆旧区）项目包括项目拆旧区共涉及 5 个乡镇的 8 个村，拆旧区总规模为 34.3596 公顷，复垦可新增耕地 24.4462 公顷，其他农用地 9.9134 公顷，申请使用周转指标 24.4462 公顷，项目建新区全部调出，项目不再设挂钩建新区，节余周转指标全部用于增减挂钩节余指标省域内易地交易。项目估算总投资 211.41 万元；双池镇等 3 个乡镇项目区（拆旧区）项目涉及双池镇、桃红坡镇、水头镇等 3 个乡镇的 4 个行政村，拆旧复垦总规模 31.1108 公顷，项目申请使用周转指标 21.554 公顷，实施方案不涉及新建区，节余新增建设用地周转指标将全部用于省域内易地交易，项目预算总投资为 236.96 万元。

（三）项目审批情况

2018 年 10 月 26 日，山西省国土资源厅《关于交口县 2018 年度城乡建设用地增减挂钩双池镇等 3 个乡镇项目区（拆旧区）实施方案的批复》（晋国土资函〔2018〕1191 号），原则同意该项目区《实

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

施方案》；该项目涉及双池镇、桃红坡镇、水头镇等3个乡镇的4个行政村，拆旧复垦总规模31.1108公顷，全部为村庄用地，拟复垦新增耕地21.554公顷，项目申请使用周转指标21.5540公顷，实施方案不涉及建新区，节余新增建设用地周转指标将全部用于省域内易地交易。

2018年11月13日，山西省自然资源厅《关于交口县2011年度城乡建设用地增减挂钩水头镇等6个乡镇项目区实施方案调整方案的批复》（晋自然资函〔2018〕78号）：原则同意《交口县2011年度城乡建设用地增减挂钩水头镇等6个乡镇项目区实施方案调整方案》。该实施方案调整后，项目拆旧区共涉及水头镇、双池镇等5个乡镇的8个村，拆旧区总规模为34.3596公顷，复垦可新增耕地24.4462公顷，其他农用地9.9134公顷，申请使用周转指标24.4462公顷，项目建新区全部调出，项目不再设挂钩建新区，节余周转指标全部用于增减挂钩节余指标省域内易地交易。

（四）项目进展情况

交口县城乡建设用地增减挂钩指标项目，项目区已复垦完毕，节余指标已上报吕梁市国土资源局。

据此，本所律师认为，交口县城乡建设用地增减挂钩指标项目实施方案已取得批复，项目具备实施条件。

三、专项债券的项目资金筹措

吕梁市交口县交通运输领域建设项目估算总投资84369.49万元。其中：项目资本金79569.49万元，拟通过财政资金自筹，已到位8581

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

万元；2019 年已通过发行地方政府专项债券筹措资金 3000 万元；剩余资金缺口 1800 万元，拟通过申请发行本次地方政府专项债券筹措。

据此，本所律师认为，吕梁市交口县交通运输领域建设项目投资资金需求已做合理安排，资金来源不违反相关法律法规禁止性规定。

四、专项债券的预期偿债资金来源

专项债券所对应的吕梁市交口县交通运输领域建设项目，项目预期偿债资金来源为城乡建设用地增减挂钩指标出售收入等。

依据《专项评价报告》，经专项审核，天正会计师事务所认为，在债券存续期内，吕梁市交口县交通运输领域建设专项债券项目，土地增减挂钩指标出售收益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结余为 3085.85 万元，本息覆盖率可达到 1.53 倍，能够实现项目收益与融资自求平衡。

据此，本所律师认为，专项债券对应的吕梁市交口县交通运输领域建设项目具有稳定的预期偿债资金来源，对应的项目收益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，符合《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）第二条第（二）项的要求。

五、专项债券项目的中介服务机构

（一）专项评价机构

天正会计师事务所为专项债券项目的评价机构并出具《专项评价报告》。

天正会计师事务所持有山西省工商行政管理局于 2018 年 3 月 9

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

日核发的《营业执照》（统一信用代码证号：91140107713678110F），山西省财政厅于2018年3月22日核发的《会计师事务所执业证书》（会计师事务所编号：14010072）。

据此，本所律师认为，天正会计师事务所系依法成立并合法存续的审计机构，具备出具《专项评价报告》的资格。

（二）信用评级机构

专项债券项目评级机构为东方金诚公司，根据该公司出具的《信用评级报告》，专项债券信用级别为AAA。

根据东方金诚公司提供的资料，并经本所律师核查，东方金诚公司现持有北京市工商行政管理局西城分局核发的《营业执照》（统一社会信用代码:91110102780952490W），中国证券监督管理委员会2015年4月2日签发的编号为ZPJ006的《证券市场资信评级业务许可证》。同时，东方金诚公司由中国人民银行核准从事银行间债券市场评级业务、由中国证券监督管理委员会核准从事证券市场资信评级业务。

据此，本所律师认为，东方金诚公司系依法成立并合法存续的信用评级机构，且具有在银行间债券市场和证券市场从事信用评级业务的资格，东方金诚公司对专项债券的评级结果合法有效。

（三）专项法律机构

山西华炬律师事务所为专项债券项目的专项法律服务机构并出具《法律意见书》。

本所系山西省司法厅核准设立的特殊的普通合伙制律师事务所，现持有山西省司法厅于2016年6月30日核发的证号为

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

21401200120235085 的《律师事务所执业许可证》，统一社会信用代码为：31140000MD00466620Q。

本所律师认为，山西华炬律师事务所系依法批准设立并合法存续的律师事务所，具备为专项债券项目出具《法律意见书》的资格。在《法律意见书》签字的两名执业律师具备相应的从业资格。

六、结论意见

综上所述，本所律师认为：

吕梁市交口县交通运输领域建设项目的实施主体和项目审批符合相关法律规定，且具有稳定的预期偿债资金来源，对应的项目收益能够保障偿还专项债券的本金及利息。

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。

专项债券项目符合相关法律法规、规范性文件和政策要求，不存在实质性法律障碍。

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，其余五份供专项债券发行之目的使用。

（以下无正文）

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

（本页无正文，为《2019年吕梁市交口县交通运输领域建设专项债券项目之法律意见书》之签署页）

山西华炬律师事务所

负责人：_____

律　师：刘献民

律　师：王丽红

2019 年 3 月 25 日

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

附件一：律师事务所执业许可证



律师事务所执业许可证

统一社会信用代码：31140000MD00466200

证号：21401200120235085

山西华炬 律师事务所，符合《律师法》及《律师事务所管理办法》规定的条件，准予设立并执业。

发证机关：山西省司法厅

发证日期：2016 年 08 月 30 日

No.7002721

中华人民共和国司法部监制

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

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 11401200610340481

法律职业资格或律师资格证号 A20041401090085

发证机关 山西省司法厅

发证日期 2016 年 06 月 30 日

持证人 刘献民

性 别 男

身份证号 32011319651025481x



律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com



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 11401201611832621

法律职业资格或律师资格证号 A20121401211180

发证机关 山西省司法厅

发证日期 2016 年 08 月 15 日

持证人 王丽红

性 别 女

身份证号 140121199003058021

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

山西华炬律师事务所
2019年吕梁市交城县“靓丽交城”城市改造
专项债券项目
之

法律意见书

华炬律师事务所
SHANXI HUA JU LAW FIRM

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

释 义.....1
第一部分 引言.....2
一、出具本法律意见书的依据.....2
二、方法与限制.....3
三、声明事项.....4
第二部分 正文.....6
一、交城县热力公司交城县城区煤改气一期工程项目.....6
二、交城县热力公司交城县国锦二期集中供热一次网工程项目.....11
三、交城县污水处理厂升级改造工程项目.....14
四、交城县西营镇生活污水收集管网改造工程项目.....18
五、专项债券的项目资金筹措.....23
六、专项债券的预期偿债资金来源.....23
七、专项债券项目的中介服务机构.....24
八、结论意见.....25
附件一：律师事务所执业许可证.....28
附件二：经办律师执业证.....29

释 义

除非本法律意见书中另有说明，下列词语之特定含义如下：

专项债券	2019年吕梁市交城县“靓丽交城”城市改造专项债券项目
贵局	交城县财政局
《专项评价报告》	天正会计师事务所《关于对2019年吕梁市交城县“靓丽交城”城市改造专项债券项目情况及资金平衡方案的专项评价报告》
《信用评级报告》	东方金诚国际信用评估有限公司《2019年第四批山西省政府专项债券信用评级报告》
本所	山西华炬律师事务所
天正会计师事务所	山西天正会计师事务所（有限公司）
东方金诚公司	东方金诚国际信用评估有限公司
元、万元、亿元	中国法定货币人民币元、万元、亿元

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

山西华炬律师事务所
2019年吕梁市交城县“靓丽交城”城市改造专项债券项目之法律意见书

[2019]华律字(0324-13)号

致：交城县财政局

山西华炬律师事务所接受交城县财政局的委托，指派本所律师作为专项债券发行的专项法律顾问，就2019年吕梁市交城县“靓丽交城”城市改造专项债券项目的相关事宜出具本法律意见书。

第一部分　引言

一、出具本法律意见书的依据

本所律师出具法律意见书依据的相关法律、政策法规、司法解释等相关法律文件如下：

1、《中华人民共和国预算法》；

2、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）；

3、《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2015〕51号）；

4、《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）；

5、《关于印发<地方政府专项债券发行管理暂行办法>的通知》

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

（财库〔2015〕83号）；

6、《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）；

7、《政府性基金管理暂行办法》（财综〔2010〕80号）；

8、《政府非税收入管理办法》（财税〔2016〕33号）；

9、《地方政府债务信息公开办法（试行）的通知》（财预〔2018〕209号）；

10、国家、山西省关于地方政府债券的政策法规等相关法律文件。

二、方法与限制

（一）本法律意见书所采用的基本方法

1、审阅相关主体提供的资料、信息与文件；

2、与相关主体的有关人员会面和访谈；

3、核查相关主体官方网站或提供专项债券发行的其他网络渠道相关资料、信息与文件；

4、查阅截至本法律意见书出具日前贵局提供的由其他中介机构出具的专业报告；

5、依据相关法律、政策、程序及实际操作惯例做出法律判断。

（二）本法律意见书基于下述假设及限制

1、所有相关主体提交给本所的文件均是真实的，所有提交文件的复印件与其原件均是一致的；

2、所有相关主体提交给本所的文件均由相关当事方合法授权，签订和递交；

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

3、所有相关主体提交给本所文件上的签字、印章均是真实的；

4、所有相关主体对本所做出的有关事实的阐述、声明、保证（无论是书面的还是口头做出的）均为真实，准确和可靠的；

5、描述或引用法律问题时涉及的事实、信息和数据均是截至本法律意见书出具之日相关主体提供给本所的受限于前述规定的有效事实和数据；

6、本所律师根据本所与贵局签订之《专项法律服务合同》的约定，按贵局的指示根据具体情况对某些事项进行跟踪核实和确认，但不保证在法律意见书出具之后某些情况是否会发生变化。

三、声明事项

1、本所律师依据法律意见书出具日以前已发生的事实和我国现行法律、法规和相关行政部门的有关规定发表法律意见；

2、本所律师仅就与专项债券发行有关的法律问题发表法律意见，不对会计、审计、信用评级等专业事项和意见发表意见。在本法律意见书中对有关会计意见、审计意见中某些数据或结论的引述，并不意味着本所律师对这些数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示性保证；

3、本所及经办律师已严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对专项债券发行进行了充分的核查验证，本法律意见书所认定的事实真实、准确、完整，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；

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

4、本所律师得到相关各方如下承诺和保证：相关各方已经提供了本所律师认为出具本法律意见书所必需的、真实完整的原始书面材料、副本材料或传真件（复印件）有关材料上的签字和盖章均是真实的，有关副本材料或者复印件均与正本材料或原件一致。对于本法律意见书至关重要而又无法得到独立的证据支持的事实，本所律师依赖于政府有关主管部门或其他单位出具的证明文件而出具相应的意见；

5、本法律意见书仅供专项债券发行之目的使用，非经本所书面同意，不得用作其他任何目的。

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

第二部分　正文

本所律师根据国家法律、法规的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责的精神，对相关主体提供的文件和相关事实进行了核查和验证，现发表法律意见如下：

专项债券募集资金用于吕梁市交城县“靓丽交城”城市改造项目支出，吕梁市交城县“靓丽交城”城市改造项目支出包括交城县热力公司交城县城区煤改气一期工程项目、交城县热力公司交城县国锦二期集中供热一次网工程项目、交城县污水处理厂升级改造工程项目、交城县西营镇生活污水收集管网改造项目四个子项目。

一、交城县热力公司交城县城区煤改气一期工程项目

（一）项目实施主体资格

交城县热力公司交城县城区煤改气一期工程项目建设单位为交城县热力公司。交城县热力公司持有交城县工商行政管理局于 2018 年 4 月 19 日核发的《营业执照》，证载内容如下：

企业名称	交城县热力公司
统一社会信用代码	9114112271988690 65
类型	全民所有制
住所	吕梁市交城县县城永宁路
法定代表人	王作强
注册资本	345 万元
成立日期	2000 年 3 月 31 日

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

营业期限	2000 年 3 月 31 日至 2023 年 5 月 10 日
经营范围	城区集中供热；供暖管理、保温管、锅炉配件销售
登记机关	交城县工商行政管理局

据此，本所律师认为，交城县热力公司是依法设立且合法存续的企业法人，具有独立法人资格，可以作为交城县热力公司交城县城区煤改气一期工程项目实施主体。

（二）项目概况

交城县热力公司交城县城区煤改气一期工程项目是为贯彻落实山西省人民政府《关于印发大气污染防治 2017 年行动计划的通知》（晋政办发〔2017〕30 号）、山西省人民政府办公厅《关于进一步控制燃煤污染改善空气质量的通知》（晋政办发〔2017〕37 号）、吕梁市人民政府《关于印发吕梁市进一步控制燃煤污染改善空气质量工作方案的通知》（吕政办发〔2017〕22 号）、吕梁市人民政府办公厅《关于印发吕梁市大气污染防治 2017 年行动计划的通知》（吕政办发〔2017〕30 号）、吕梁市人民政府办公厅《关于印发吕梁市“煤改气”工作实施方案的通知》（吕政办发〔2017〕71 号）文件精神及有关要求，以提升交城县燃煤综合管控水平，扩容冬季清洁取暖面积。

交城县热力公司交城县城区煤改气一期工程项目位于交城县城城区及梁家庄，工程设计供热规模 43 万㎡，工程内容包括：本项目新建燃气换热站 11 座、铺设供热二次管网及水电配套工程、无人值

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

守远程监控系统、壁挂炉入户。建设项目总投资 11045.5 万元。

（三）项目审批情况

2017 年 9 月 27 日，交城县热力公司交城县城区煤改气一期工程项目取得交城县发展和改革局《关于交城县热力公司交城县城区煤改气一期工程项目可行性研究报告的批复》（编号：交发改审字〔2017〕157 号），原则同意项目建设。具体批复：（1）项目名称：交城县城区煤改气一期工程；（2）建设地址：交城县城区及梁家庄；（3）建设性质：新建；（4）建设规模及内容：新建燃气换热站 11 座、铺设供热二次管网及水电配套工程、无人值守远程监控系统、壁挂炉入户；（5）项目总投资及资金来源：项目总投资 11547.91 万元，资金来源为市县财政。

2017 年 10 月 19 日，交城县热力公司交城县城区煤改气一期工程项目取得交城县发展和改革局《关于交城县热力公司交城县城区煤改气一期工程项目初步设计的批复》（编号：交发改审字〔2017〕165 号），经审查，具体批复如下：（1）项目名称：交城县县城城区煤改气一期工程；（2）建设地址：交城县城区及梁家庄；（3）建设规模及内容：主要建设内容包括新建燃气换热站 11 座、铺设供热二次管网及水电配套工程、无人值守远程监控系统、壁挂炉入户；（4）该工程初步设计概算核定 11045.5 万元，其中工程费用 9119.14 万元，其他费用 1301.12 万元，预备费 625.2 万元。

2017 年 11 月 6 日，交城县热力公司交城县城区煤改气一期工程项目取得交城县住房保障和城乡建设管理局核发的《建设项目选址意

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

见书》（编号：选字第 141122201711018 号），证载信息如下：

建设项目名称	交城县城区煤改气一期工程项目
建设单位名称	交城县热力公司
建设项目依据	交发改审字〔2017〕157 号
建设项目拟选位置	交城县城区及梁家庄
拟用地面积	约 1100 ㎡
拟建设规模	新建换热站面积约 835.6 ㎡、铺设供热二次管网 100000 米

2017 年 11 月 7 日，交城县热力公司交城县城区煤改气一期工程项目取得交城县住房保障和城乡建设管理局核发的《建设用地规划许可证》（编号：地字第 141122201711021 号），证载信息如下：

用地单位	交城县热力公司
用地项目名称	交城县城区煤改气一期工程项目
用地位置	交城县城区及梁家庄
用地性质	公用设施用地
建设规模	新建换热站面积约 835.6 ㎡、铺设供热二次管网 100000 米

2017 年 11 月 8 日，交城县热力公司交城县城区煤改气一期工程项目取得交城县住房保障和城乡建设管理局核发的《建设工程规划许可证》（编号：建字第 141122201711027 号），证载信息如下：

建设单位（个人）	交城县热力公司
建设项目名称	交城县城区煤改气一期工程项目

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

建设位置	交城县城区及梁家庄
建设规模	新建换热站面积约 835.6 ㎡、铺设供热二次管网 100000 米

2017 年 11 月 10 日，交城县热力公司交城县城区煤改气一期工程项目取得交城县环境保护局《关于交城县城区煤改气一期工程环境影响报告表的批复》（编号：交环行审〔2017〕39 号）：在严格落实《报告表》提出的各项污染防治措施，污染物做到达标排放的前提下，我局原则同意你公司按照《报告表》中确认的建设项目性质、规模、地点、环境保护对策措施及要求下进行建设。

2018 年 4 月 18 日，交城县热力公司交城县城区煤改气一期工程项目取得交城县住房保障和城乡建设管理局核发的《建筑工程施工许可证》（编号：141122201804005），证载信息如下：

建设单位	交城县热力公司
工程名称	交城县城区煤改气一期工程（EPC）
建设地址	交城县城区及梁家庄
建设规模	一期工程涉及 11 个供热城区，总供热面积 43 万平方米，总热负荷 34.4MW
合同价格	7895.73061 万元
设计单位	太原市精益市政工程设计有限公司
施工单位	山西二建集团有限公司
监理单位	山西力拓建设监理咨询有限公司

（四）项目进展情况

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

交城县热力公司交城县城区煤改气一期工程项目尚未完成竣工，项目正在进行。

据此，本所律师认为，交城县热力公司交城县城区煤改气一期工程项目已取得环评批复、立项核准、用地规划许可、工程规划许可、施工许可，处于实施期间。

二、交城县热力公司交城县国锦二期集中供热一次网工程项目

（一）项目实施主体资格

交城县热力公司交城县国锦二期集中供热一次网工程项目建设单位为交城县热力公司。

据此，本所律师认为，交城县热力公司是依法设立且合法存续的企业法人，具有独立法人资格，可以作为交城县热力公司交城县国锦二期集中供热一次网工程项目实施主体。

（二）项目概况

交城县热力公司交城县国锦二期集中供热一次网工程项目是为解决南城区移民安置工程供暖问题，以提升交城县供暖综合管控水平，有效改善大气环境污染。

交城县热力公司交城县国锦二期集中供热一次网工程项目位于山西国锦煤电有限公司厂内换热站，终至移民小区、梁家庄棚户区换热站以及城区南环路与东环路交叉口预留接口处，管线总长 12.7km，项目总投资 14773 万元。

（三）项目审批情况

2018 年 4 月 17 日，交城县热力公司就交城县国锦二期集中供热

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

一次网工程项目向交城县发展和改革局提请项目立项。2018 年 4 月 28 日，交城县发展和改革局作出《关于交城县热力公司交城县国锦二期集中供热一次网工程项目可行性研究报告的批复》（编号：交发改审字〔2018〕22 号），具体批复如下：（1）项目名称：交城县国锦二期集中供热一次网工程项目；（2）建设地址：山西省吕梁市交城县；（3）建设性质：新建；（4）建设规模及内容：供热主干线约 9700m，分支管线约 3000m，项目总投资及资金来源：项目总投资 14784.1 万元，资金来源为市县财政。

2018 年 4 月 19 日，交城县热力公司交城县国锦二期集中供热一次网工程项目取得交城县住房保障和城乡建设管理局核发的《建设项目选址意见书》（编号：村镇选字第 141122201804007 号），证载信息如下：

建设项目名称	交城县国锦二期集中供热一次网工程
建设单位名称	交城县热力公司
建设项目拟选位置	山西省吕梁市交城县
建设规模	供热主干线约 9700m，分支管线约 3000m，投资规模 14784.1 万元

2018 年 5 月 4 日，交城县热力公司交城县国锦二期集中供热一次网工程项目取得交城县环境保护局《关于交城县国锦二期集中供热一次网工程环境影响报告表的批复》（编号：交环行审〔2018〕39 号），在全面落实《报告表》提出的各项生态保护和污染防治措施，项目建设的不良环境影响可以得到减缓和控制，我局原则同意按照《报告表》

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

中确认的建设项目性质、规模、地点、环境保护对策措施及要求下进行建设。

2018 年 7 月 19 日，交城县热力公司就交城县国锦二期集中供热一次网工程项目取得交城县住房保障和城乡建设管理局核发的《建设工程规划许可证》（编号：镇建字第 141122201807012 号），证载内容如下：

建设单位（个人）	交城县热力公司
建设项目名称	交城县国锦二期集中供热一次网工程
建设位置	山西省吕梁市交城县
建设规模	供热主干线约 9700m，分支管线约 3000m，投资规模 14784.1 万元

2018 年 7 月 27 日，交城县发展和改革局《关于交城县热力公司交城县国锦二期集中供热一次网工程项目初步设计及概算的批复》（编号：交发改审字〔2018〕43 号），经审查对项目作出批复如下：（1）项目名称：交城县国锦二期集中供热一次网工程项目；（2）建设地址：山西省吕梁市交城县；（3）建设规模及内容：供热主干线约 9700m，分支管线约 3000m；（4）项目初步设计概算核定 14773 万元。

2018 年 8 月 2 日，交城县热力公司就交城县国锦二期集中供热一次网工程项目取得交城县住房保障和城乡建设管理局核发的《建筑工程施工许可证》（编号 141122201808011），证载内容如下：

建设单位	交城县热力公司
工程名称	交城县国锦二期集中供热一次网工程项目 EPC

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

	工程总承包
建设地址	山西省吕梁市交城县
建设规模	供热主干线约 9700m，分支管线约 3000m，总供热面积为 311.1 万㎡，供热热负荷 173.742MW
合同价格	13065.8 万元
勘察单位	天津市市政工程设计研究院
设计单位	天津市市政工程设计研究院
施工单位	山西二建集团有限公司
监理单位	山西力拓建设监理咨询有限公司

（四）项目进展情况

交城县热力公司交城县国锦二期集中供热一次网工程项目完成主管道铺设 12.7 公里，国锦二期一次网与国锦一期一次管网已并网使用，预计 2019 年底完工，项目正在进行。

据此，本所律师认为，交城县热力公司交城县国锦二期集中供热一次网工程项目取得了环评批复、立项核准、工程规划许可、施工许可，处于实施期间。

三、交城县污水处理厂升级改造工程项目

交城县污水处理厂升级改造工程项目的建设主体为交城县污水处理厂。交城县污水处理厂是由交城县住房保障和城乡建设管理局设立的全民所有制企业，持有交城县市场和质量监督管理局于 2018 年 6 月 6 日核发的《营业执照》，证载内容如下：

企业名称	交城县污水处理厂

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

统一社会信用代码	91141122330510484G
类型	全民所有制
住所	吕梁市交城县天宁镇东汾阳村南
法定代表人	范英杰
注册资本	103635400 元
成立日期	2015 年 2 月 13 日
营业期限	2015 年 2 月 13 日至 2023 年 2 月 13 日
经营范围	污水处理、中水销售、污泥肥料加工销售
登记机关	交城县市场和质量监督管理局

据此，本所律师认为，交城县污水处理厂是依法设立且合法存续的全民所有制企业法人，具有独立法人资格，可以作为交城县污水处理厂升级改造工程项目建设主体。

（二）项目概况

交城县污水处理厂升级改造工程项目建设地点为交城县污水处理厂内，厂址位于县城东南部磁窑河下游与太汾高速、307 国道交汇的三角区域内。项目设计污水处理规模为 2 万吨/日，建设方案为原奥贝尔氧化沟工艺改造为 A^2/O+MBR 膜处理工艺；建设内容为新增事故调节池，氧化沟处理工艺改造为 A2/O 处理工艺，拆除二沉池新建好氧池及膜池，新建设备间、鼓风机房、膜清洗加药间及设施配套工程。工程建设完工，调试运行出水正常后，根据环保部门要求化学需氧量、氨氮、总磷三项指标达到地表水 V 类标准达标排放。项目总投资 4861.3 万元。

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

（三）项目审批情况

2016 年 9 月 20 日，交城县污水处理厂取得交城县人民政府颁发的《国有土地使用证》（编号：交城国用（2016）第 020-1 号），证载信息如下：

土地使用权人	交城县污水处理厂
座落	天宁镇东汾阳村
地类（用途）	污水处理，再生利用
使用权类型	划拨
使用权面积	34000 ㎡

2018 年 2 月 23 日，交城县污水处理厂升级改造工程项目取得交城县环境保护局《关于交城县污水处理厂升级改造工程环境影响报告表的批复》（编号：交环行审（2018）11 号）：在严格落实《报告表》提出的各项污染防治措施，污染物做到达标排放的前提下，我局原则同意交城县污水处理厂按照《报告表》中确认的建设项目性质、规模、地点、采取的处理工艺、环境保护对策措施及要求进行项目建设。

2018 年 2 月 24 日，交城县污水处理厂升级改造工程项目取得交城县发展和改革局《关于交城县污水处理厂升级改造工程可研报告的批复》（编号：交发改审字（2018）3 号），经研究同意该项目建设，具体批复如下：（1）项目名称：交城县污水处理厂升级改造工程；（2）建设地址：污水处理厂厂区内；（3）建设性质：改建；（4）建设规模及内容：污水处理厂按原规模计划，污水处理规模 20000m³

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

/d，污水处理厂升级改造工程新增事故调节池，氧化沟处理工艺改造为 A^2/O 处理工艺，拆除二沉池新建好氧池及膜池，新建设备间、鼓风机房、膜清洗加药间及设施配套工程；（5）项目总投资 4692.05 万元。

2018 年 3 月 8 日，交城县污水处理厂升级改造工程项目取得交城县发展和改革局《关于交城县污水处理厂升级改造工程初步设计及概算的批复》（编号：交发改审字〔2018〕6 号），具体批复如下：（1）项目名称：交城县污水处理厂升级改造工程；（2）建设地点：污水处理厂厂区内；（3）建设规模及内容：污水处理厂按原规模设计，污水处理规模 20000m^3/d，污水处理厂升级改造工程新增事故调节池，氧化沟处理工艺改造为 A2/O 处理工艺，拆除二沉池新建好氧池及膜池，新建设备间、鼓风机房、膜清洗加药间及设施配套工程；（4）工程初步设计概算核定 4861.3 万元。

2018 年 4 月 16 日，交城县污水处理厂升级改造工程项目取得交城县住房保障和城乡建设管理局《建设工程规划许可证》（编号：建字第 141122201804005 号），证载信息如下：

建设单位（个人）	交城县污水处理厂
建设项目名称	交城县污水处理厂升级改造工程
建设位置	污水处理厂厂区内
建设规模	新建设备间、鼓风机房、膜清洗加药间及设施配套工程，污水处理规模 20000m^3/d，总投资 4692.05 万元

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

2018 年 7 月 5 日，交城县污水处理厂升级改造工程项目取得交城县住房保障和城乡建设管理局核发的《建筑工程施工许可证》（编号：141122201810017），证载信息如下：

建设单位	交城县污水处理厂
工程名称	交城县污水处理厂升级改造工程
建设地址	污水处理厂厂区内
建设规模	新建设备间、鼓风机房、膜清洗加药间及设施配套工程，污水处理规模 20000m³/d
合同价格	4120.891 万元
勘察单位	太原市辉海岩土工程勘察检测有限公司
设计单位	湖南博世科环保科技有限公司
施工单位	广西博世科环保科技股份有限公司
建立单位	山西力拓建设监理咨询有限公司

（四）项目进展情况

交城县污水处理厂升级改造工程项目已完成部分土建工程及设备安装工作，该工程预计 2019 年 5 月完工。

据此，本所律师认为，交城县污水处理厂升级改造工程项目取得了环评批复、立项核准、工程规划许可、施工许可，处于实施期间。

四、交城县西营镇生活污水收集管网改造工程项目

（一）项目实施主体资格

交城县西营镇生活污水收集管网改造工程项目建设主体为交城县西营污水处理厂。交城县西营污水处理厂是由交城县西营镇人民政

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

府设立的全民所有制企业，持有交城县市场和质量监督管理局于2017年6月5日核发的《营业执照》，证载内容如下：

企业名称	交城县西营污水处理厂
统一社会信用代码	91141122MA0HH6A807
类型	全民所有制
住所	交城县西营镇西营村
法定代表人	王峰
注册资本	200万元
成立日期	2017年6月5日
经营期限	2017年6月5日至2037年6月4日
经营范围	污水处理、中水销售、污泥肥料加工
登记机关	交城县市场和质量监督管理局

据此，本所律师认为，交城县西营污水处理厂是依法设立且合法存续的全民所有制企业法人，具有独立法人资格，可以作为交城县西营镇生活污水收集管网改造工程项目的建设主体。

（二）项目概况

交城县西营镇生活污水收集管网改造工程项目建设地点为西营镇西营村、东营村、寨子村、大营村、城头村、大陵庄村共6个村；工程建设内容及建设规模：项目敷设HDPE双壁波纹管DN300长200m，DN500长13330m，检查井370座，截留井7座，一体化泵站2座。项目总投资2108.33万元。

（三）项目审批情况

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

2018年2月26日，交城县西营镇生活污水收集管网改造工程项目取得《建设项目环境影响登记表》登记备案（编号：201814112200000004），具体信息如下：

项目名称	交城县西营镇生活污水收集管网改造工程
建设地点	山西省吕梁市交城县西营镇
建筑面积	200 ㎡
建设单位	交城县西营污水处理厂
项目投资	2108.33万元
环保投资	20万元
建设性质	改建
备案依据	该项目属于《建设项目环境影响评价分类管理名录》中应当填报环境影响登记表的建设项目，属于第175城镇管网及管廊建设（不含1.6兆帕及以下的天然气管道）项中其他。
建设内容及规模	改造建设西营镇西营村、大营村、城头村、寨子村、东营村和大陵庄村6个村的主管网，该工程完工后将收集污水到交城县西营污水处理厂进行污水处理。

2018年2月28日，交城县发展和改革局《关于对交城县西营镇生活污水收集管网改造工程项目可研报告的批复》（编号：交发改审字〔2018〕5号），原则同意该项目建设，具体批复如下：（1）项目名称：交城县西营镇生活污水收集管网改造工程；（2）建设地址：

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

交城县西营镇西营村、大营村、东营村、大陵庄村、寨子村和城头村；（3）建设性质：改建；（4）建设规模及内容：项目敷设 HDPE 双壁波纹管 DN300 长 200m，DN500 长 13330m，检查井 370 座，截留井 7 座，一体化泵站 2 座；（5）项目总投资 2108.33 万元。

2018 年 4 月 26 日，交城县发展和改革局《关于交城县西营镇生活污水收集管网改造工程项目初步设计及概算的批复》（编号：交发改审字〔2018〕21 号）：（1）项目名称：交城县西营镇生活污水收集管网改造工程；（2）建设地点：交城县西营镇西营村、大营村、东营村、大陵庄村、寨子村和城头村；（3）建设规模及内容：项目敷设污水管道 13625 米，设计 DN300-500；寨子村 1 座一体式污水提升泵站，年收集生活污水 49.95 万 m^3/d；（4）该工程初步设计概算核定 2201.36 万元。

2018 年 7 月 16 日，交城县西营镇生活污水收集管网改造工程项目取得交城县住房保障和城乡建设管理局《山西省市政基础设施工程施工图设计文件审查合格书》（编号：1411222018071602001-TA-01），工程施工图设计文件经审查合格，并于备案。

2018 年 8 月 3 日，交城县西营镇生活污水收集管网改造工程项目取得交城县住房保障和城乡建设管理局《建设工程规划许可证》（编号：镇建字第 141122201807013 号），证载信息如下：

建设单位（个人）	交城县西营污水处理厂
建设项目名称	交城县西营镇生活污水收集管网改造工程
建设位置	交城县西营镇西营村、大营村、东营村、大陵

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

	庄村、寨子村和城头村
建设规模	DN300 污水管（包含预留管）954 米，DN300 污水压力管 221 米，DN400 污水管（包含预留管）682 米，DN500 污水管 11727 米，DN1000 污水管 149 米，污水检查井 405 座，污水截留井 2 座，污水阀门井 2 座，一体式污水提升泵站 1 座，拆除并恢复混凝土路面 9250 ㎡，混凝土满包加固处理 76.67 米。

2018 年 9 月 11 日，交城县西营镇生活污水收集管网改造工程项目取得交城县国土资源局《关于交城县西营镇生活污水收集管网改造工程用地情况说明的函》（编号：交国土资函〔2018〕103 号）：交城县西营镇生活污水收集管网改造工程属于地下设施，不需要办理土地手续。

2018 年 9 月 11 日，交城县西营镇生活污水收集管网改造工程项目取得交城县住房保障和城乡建设管理局《关于交城县西营镇生活污水收集管网改造工程的情况说明》（编号：交住建函字〔2018〕160 号）：交城县西营镇生活污水收集管网改造工程属于交城县西营污水处理厂配套的地下设施工程，该工程为原有管网改造，未改变位置，按照相关规定不需重新选址。

（四）项目进展情况

交城县西营镇生活污水收集管网改造工程项目正在办理施工手续，预计于 2019 年 6 月 20 日完工。

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

据此，本所律师认为，交城县西营镇生活污水收集管网改造工程项目取得了立项核准、环境影响登记备案、施工图设计文件审查合格书、工程规划许可，项目具备实施条件。

五、专项债券的项目资金筹措

吕梁市交城县“靓丽交城”城市改造项目总投资 32881.16 万元，其中：交城县热力公司交城县城区煤改气一期工程项目总投资 11045.5 万元，交城县热力公司交城县国锦二期集中供热一次网工程项目总投资 14773 万元，交城县污水处理厂升级改造工程项目总投资 4861.3 万元，交城县西营镇生活污水收集管网改造工程项目总投资 2201.36 万元。

资金来源：项目资本金 25081.16 万元，通过交城县自有财政资金投入，其中已到位资金 7500 万元；2019 年 2 月已通过发行地方政府专项债券筹资 4000 万元；剩余资金缺口 3800 万元，拟通过申请发行本次地方政府专项债券筹措。

本所律师认为，吕梁市交城县“靓丽交城”城市改造项目投资资金需求已做合理安排，资金来源不违反相关法律法规禁止性规定。

六、专项债券的预期偿债资金来源

专项债券所对应的吕梁市交城县“靓丽交城”城市改造项目，项目预期偿债资金来源为供热收入和污水处理费收入。

依据《专项评价报告》，经专项审核，天正会计师事务所认为，在债券存续期内，项目建设完成后有持续稳定的经营净收益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

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

净现金结余为2567.93万元，专项债券的本息覆盖率可达到1.24倍，能够实现项目收益与融资自求平衡。

据此，本所律师认为，专项债券所列入的吕梁市交城县“靓丽交城”城市改造项目具有稳定的预期偿债资金来源，对应的项目收益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，符合《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）第二条第（二）项的要求。

七、专项债券项目的中介服务机构

（一）专项评价机构

天正会计师事务所为专项债券项目的评价机构并出具《专项评价报告》。

天正会计师事务所持有山西省工商行政管理局于2018年3月9日核发的《营业执照》（统一信用代码证号：91140107713678110F），山西省财政厅于2018年3月22日核发的《会计师事务所执业证书》（会计师事务所编号：14010072）。

据此，本所律师认为，天正会计师事务所系依法成立并合法存续的审计机构，具备出具《专项评价报告》的资格。

（二）信用评级机构

专项债券项目评级机构为东方金诚公司，根据该公司出具的《信用评级报告》，专项债券信用级别为AAA。

根据东方金诚公司提供的资料，并经本所律师核查，东方金诚公司现持有北京市工商行政管理局西城分局核发的《营业执照》（统一

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

社会信用代码:91110102780952490W),中国证券监督管理委员会2015年4月2日签发的编号为ZPJ006的《证券市场资信评级业务许可证》。同时,东方金诚公司由中国人民银行核准从事银行间债券市场评级业务、由中国证券监督管理委员会核准从事证券市场资信评级业务。

据此,本所律师认为,东方金诚公司系依法成立并合法存续的信用评级机构,且具有在银行间债券市场和证券市场从事信用评级业务的资格,东方金诚公司对专项债券的评级结果合法有效。

(三)专项法律机构

山西华炬律师事务所为专项债券项目的专项法律服务机构并出具《法律意见书》。

本所系山西省司法厅核准设立的特殊的普通合伙制律师事务所,现持有山西省司法厅于2016年6月30日核发的证号为21401200120235085的《律师事务所执业许可证》,统一社会信用代码为:31140000MD00466620Q。

本所律师认为,山西华炬律师事务所系依法批准设立并合法存续的律师事务所,具备为专项债券项目出具《法律意见书》的资格。在《法律意见书》签字的两名执业律师具备相应的从业资格。

八、结论意见

综上所述,本所律师认为:

交城县热力公司是依法设立且合法存续的企业法人,具有独立法人资格,可以作为交城县热力公司交城县城区煤改气一期工程项目、交城县热力公司交城县国锦二期集中供热一次网工程项目的实施主

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编:030000 电话:0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱:office@huajulaw.com 网址:www.huajulaw.com

体；交城县污水处理厂是依法设立且合法存续的全民所有制企业法人，具有独立法人资格，可以作为交城县污水处理厂升级改造工程项目建设主体；交城县西营污水处理厂是依法设立且合法存续的全民所有制企业法人，具有独立法人资格，可以作为交城县西营镇生活污水收集管网改造工程项目的建设主体。

吕梁市交城县“靓丽交城”城市改造项目均已取得立项批复，处于实施期间。

吕梁市交城县“靓丽交城”城市改造项目具有稳定的预期偿债资金来源，对应的项目收益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。

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。

专项债券项目符合相关法律法规、规范性文件和政策要求，不存在实质性法律障碍。

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，其余五份供专项债券发行之目的使用。

（以下无正文）

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

（本页无正文，为《2019年吕梁市交城县“靓丽交城”城市改造专项债券项目之法律意见书》之签署页）

山西华炬律师事务所

负责人：

律　师：

律　师：

2019年3月25日

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

附件一：律师事务所执业许可证



律师事务所执业许可证

统一社会信用代码：31140000MD0046620Q

证号：21401200120235085

山西华炬 律师事务所，符合《律师法》及《律师事务所管理办法》规定的条件，准予设立并执业。

发证机关：山西省司法厅

发证日期：2016 年 08 月 30 日

No.70027219

中华人民共和国司法部监制

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

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 11401200610340481

法律职业资格或律师资格证号 A20041401090085

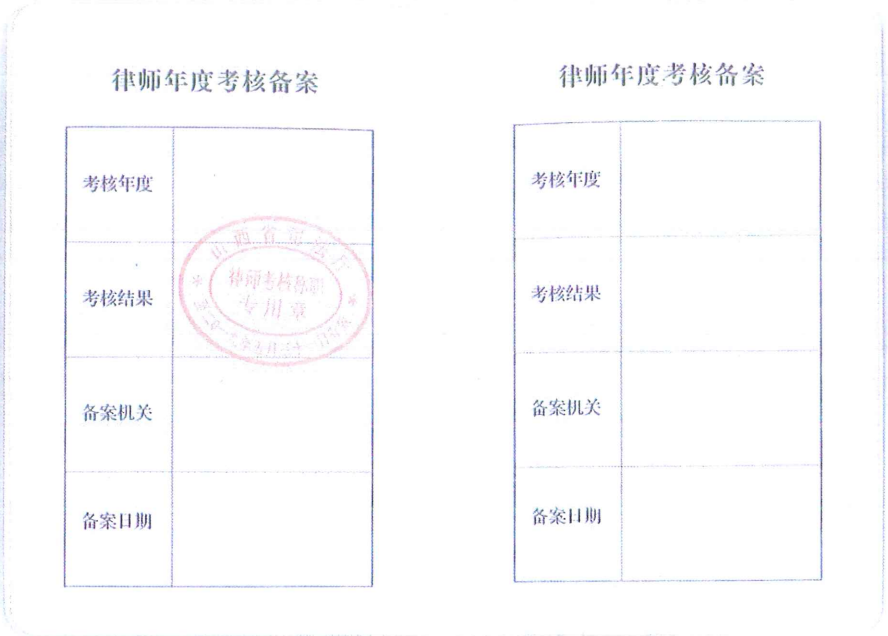
发证机关 山西省司法厅

发证日期 2016 年 06 月 30 日

持证人 刘献民

性别 男

身份证号 32011319651025481x



律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com



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 11401201611832621

法律职业资格或律师资格证号 A20121401211180

发证机关 山西省司法厅

发证日期 2016 年 08 月 15 日

持证人 王丽红

性别 女

身份证号 140121199003058021

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

山西华炬律师事务所
2019年吕梁市交城县“情满交城”医疗领域建设专项债券项目
之
法律意见书

华炬律师事务所
SHANXI HUA JU LAW FIRM

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

释 义.....1
第一部分 引言.....2
一、出具本法律意见书的依据.....2
二、方法与限制.....3
三、声明事项.....4
第二部分 正文.....6
一、天宁镇卫生院新建公共卫生服务业务用房及配套人防工程建设项目..6
二、交城县妇幼保健计划生育服务中心交城县中医医院联合建设项目....11
三、专项债券的项目资金筹措.....16
四、专项债券的预期偿债资金来源.....17
五、专项债券项目的中介服务机构.....18
六、结论意见.....19
附件一：律师事务所执业许可证.....22
附件二：经办律师执业证.....23

释 义

除非本法律意见书中另有说明，下列词语之特定含义如下：

专项债券	2019年吕梁市交城县“情满交城”医疗领域建设专项债券项目
贵局	交城县财政局
《专项评价报告》	天正会计师事务所《关于对2019年吕梁市交城县“情满交城”医疗领域建设专项债券项目情况及资金平衡方案的专项评价报告》
《信用评级报告》	东方金诚国际信用评估有限公司《2019年第四批山西省政府专项债券信用评级报告》
本所	山西华炬律师事务所
天正会计师事务所	山西天正会计师事务所（有限公司）
东方金诚公司	东方金诚国际信用评估有限公司
元、万元、亿元	中国法定货币人民币元、万元、亿元

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

山西华炬律师事务所

2019年吕梁市交城县“情满交城”医疗领域建设专项债券项目之法律意见书

[2019]华律字(0324-12)号

致：交城县财政局

山西华炬律师事务所接受交城县财政局的委托，指派本所律师作为专项债券发行的专项法律顾问，就2019年吕梁市交城县“情满交城”医疗领域建设专项债券项目的相关事宜出具本法律意见书。

第一部分　引言

一、出具本法律意见书的依据

本所律师出具法律意见书依据的相关法律、政策法规、司法解释等相关法律文件如下：

1、《中华人民共和国预算法》；

2、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）；

3、《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2015〕51号）；

4、《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）；

5、《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）；

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

6、《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）；

7、《政府性基金管理暂行办法》（财综〔2010〕80号）；

8、《政府非税收入管理办法》（财税〔2016〕33号）；

9、《地方政府债务信息公开办法（试行）的通知》（财预〔2018〕209号）；

10、国家、山西省关于地方政府债券的政策法规等相关法律文件。

二、方法与限制

（一）本法律意见书所采用的基本方法

1、审阅相关主体提供的资料、信息与文件；

2、与相关主体的有关人员会面和访谈；

3、核查相关主体官方网站或提供专项债券发行的其他网络渠道相关资料、信息与文件；

4、查阅截至本法律意见书出具日前贵局提供的由其他中介机构出具的专业报告；

5、依据相关法律、政策、程序及实际操作惯例做出法律判断。

（二）本法律意见书基于下述假设及限制

1、所有相关主体提交给本所的文件均是真实的，所有提交文件的复印件与其原件均是一致的；

2、所有相关主体提交给本所的文件均由相关当事方合法授权，签订和递交；

3、所有相关主体提交给本所文件上的签字、印章均是真实的；

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

4、所有相关主体对本所做出的有关事实的阐述、声明、保证（无论是书面的还是口头做出的）均为真实，准确和可靠的；

5、描述或引用法律问题时涉及的事实、信息和数据均是截至本法律意见书出具之日相关主体提供给本所的受限于前述规定的有效事实和数据；

6、本所律师根据本所与贵局签订之《专项法律服务合同》的约定，按贵局的指示根据具体情况对某些事项进行跟踪核实和确认，但不保证在法律意见书出具之后某些情况是否会发生变化。

三、声明事项

1、本所律师依据法律意见书出具日以前已发生的事实和我国现行法律、法规和相关行政部门的有关规定发表法律意见；

2、本所律师仅就与专项债券发行有关的法律问题发表法律意见，不对会计、审计、信用评级等专业事项和意见发表意见。在本法律意见书中对有关会计意见、审计意见中某些数据或结论的引述，并不意味着本所律师对这些数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示性保证；

3、本所及经办律师已严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对专项债券发行进行了充分的核查验证，本法律意见书所认定的事实真实、准确、完整，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；

4、本所律师得到相关各方如下承诺和保证：相关各方已经提供了本所律师认为出具本法律意见书所必需的、真实完整的原始书面材

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

料、副本材料或传真件（复印件）有关材料上的签字和盖章均是真实的，有关副本材料或者复印件均与正本材料或原件一致。对于本法律意见书至关重要而又无法得到独立的证据支持的事实，本所律师依赖于政府有关主管部门或其他单位出具的证明文件而出具相应的意见；

5、本法律意见书仅供专项债券发行之目的使用，非经本所书面同意，不得用作其他任何目的。

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

第二部分　正文

本所律师根据国家法律、法规的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责的精神，对相关主体提供的文件和相关事实进行了核查和验证，现发表法律意见如下：

专项债券募集资金用于吕梁市交城县“情满交城”医疗领域建设项目支出，包括天宁镇卫生院新建公共卫生服务业务用房及配套人防工程建设项目、交城县妇幼保健计划生育服务中心交城县中医医院联合建设项目两个子项目。

一、天宁镇卫生院新建公共卫生服务业务用房及配套人防工程建设项目

（一）项目实施主体资格

天宁镇卫生院新建公共卫生服务业务用房及配套人防工程建设项目建设单位为交城县天宁镇卫生院。交城县天宁镇卫生院持有交城县事业单位登记管理局核发的《事业单位法人证书》，证载内容如下：

名称	交城县医疗集团天宁镇卫生院（交城县天宁镇卫生院）
统一社会信用代码	12142323407470493S
宗旨和业务范围	为人民身体健康提供医疗与预防保健服务，常见病与多发病护理和医疗，恢复期病人康复治疗与护理预防保健，初级卫生保健规划实施，合作医疗组织与管理，卫生监督与卫生信息管

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

	理，基本公共卫生服务
住所	山西省吕梁市交城县沙河街 103 号
法定代表人	张彦军
经费来源	财政补助
开办资金	609 万元
举办单位	交城县医疗集团
登记管理机关	交城县事业单位登记管理局
有效期	自 2018 年 6 月 1 日至 2023 年 6 月 1 日

据此，本所律师认为，交城县天宁镇卫生院是依法设立且合法存续的事业单位法人，具有独立法人资格，可以作为天宁镇卫生院新建公共卫生服务业务用房及配套人防工程建设项目的建设主体。

（二）项目概况

天宁镇卫生院新建公共卫生服务业务用房及配套人防工程建设项目位于山西省交城县沙河街天宁镇卫生院院内，项目总规划用地 2781.7 平方米，建筑总占地面积 797.17 平方米。建设工程为地上五层、地下一层，总建筑面积 5610.26 平方米，地下建筑面积 1602.26 平方米，地上建筑面积 4008 平方米，其中公共卫生服务用房 2034.26 平方米（一、二层、三层西），业务用房 1973.74 平方米（三层东及四、五层）。项目总投资 1439.77 万元。

（三）项目审批情况

2015 年 5 月 12 日，天宁镇卫生院取得交城县人民政府颁发的《国有土地使用权证》（交城国用（2015）第 006 号），证载信息如下：

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

土地使用权人	天宁镇卫生院
座落	交城县天宁镇沙河街
地类（用途）	医疗卫生
使用权类型	划拨
使用权面积	2781.7 ㎡

2016 年 3 月 29 日，交城县发展和改革局关于转发市发改委《关于交城县天宁镇卫生院业务用房建设项目可行性研究报告的批复》的通知（编号：交发改字〔2016〕13 号）：接吕梁市发改委吕发改审发〔2016〕11 号文，为提高乡镇卫生院医疗水平，改变农民就医困难、基本医疗保健难以保证的状况，经研究，同意交城县天宁镇卫生院业务用房建设项目，建筑面积 1973 ㎡，总投资 445 万元，具体批复如下：（1）项目建设内容及资金来源：交城县天宁镇卫生院业务用房建设项目，建设地址位于交城县天宁镇卫生院院内，项目总建筑面积 1973 ㎡，建设内容为卫生院业务用房及配套污水处理辅助设施，项目总投资 445 万元。

2016 年 6 月 15 日，天宁镇卫生院新建公共卫生服务业务用房及配套人防工程建设项目取得交城县住房保障和城乡建设管理局《规划设计条件通知书》（编号：2016-2 号），交城县天宁镇卫生院业务用房和新建公共卫生服务业务用房及配建人防工程建设项目规划设计条件如下：

用地面积	2781.7 ㎡
用地性质	医疗卫生

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

用地使用强度	容积率≤2.3，建筑密度≤35%
建筑设计要求	建筑规模≤8897.91 ㎡，地上≤6397.91 ㎡，地下≤2500 ㎡，建筑高度≤25m 建筑层数：地上≤5 层，地下≤1 层
建筑间距	应符合相关规范要求

2016 年 8 月 8 日，交城县环境保护局《关于交城县天宁镇卫生院业务用房和新建公共卫生服务业务用房及配建人防工程建设项目环境影响报告表的批复》（编号：交环行审〔2016〕19 号）：从环境保护的角度，同意按照《报告表》中所列建设项目的性质、规模、地点、环境保护对策措施及要求进行建设。

2016 年 8 月 16 日，交城县发展和改革局《关于天宁镇卫生院新建公共卫生服务业务用房及配套人防工程建设项目可行性研究报告的批复》（编号：交发改审字〔2016〕110 号），原则同意该项目建设，具体批复如下：（1）项目名称：天宁镇卫生院新建公共卫生服务业务用房及配套人防工程建设项目；（2）建设地址：交城县沙河街 103 号；（3）建设性质：新建；（4）建设规模及内容：项目总建筑面积 3627 ㎡，建设公共卫生服务业务用房及配套人防工程；（5）项目总投资 995.7 万元。

2016 年 11 月 7 日，交城县发展和改革局《关于交城县天宁镇卫生院业务用房和新建公共卫生服务业务用房及配建人防工程建设项目初步设计的批复》（编号：交发改审字〔2016〕135 号），原则同意该工程初步设计，具体批复如下：（1）建设地址：山西省交城县沙河

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

街天宁镇卫生院院内；（2）建设规模及主要内容：项目总规划用地2781.7 ㎡，建筑总占地面积为797.17 ㎡，本工程为地上五层、地下一层，总建筑面积为5610.26 ㎡，其中地下建筑面积为1602.26 ㎡，地上建筑面积为4008 ㎡，其中公共卫生服务用房2034.36 ㎡（一、二层、三层西），业务用房1973.74 ㎡（三层东及四、五层），卫生院可安置床位49张；（3）工程初步设计概算核定1439.77万元。

2017年1月18日，天宁镇卫生院新建公共卫生服务业务用房及配套人防工程建设项目取得交城县住房保障和城乡建设管理局核发的《建设工程规划许可证》（编号：建字第141122201701001号），证载信息如下：

建设单位（个人）	交城县天宁镇卫生院
建设项目名称	交城县天宁镇卫生院业务用房和新建公共卫生服务业务用房及配建人防工程建设项目
建设位置	交城县沙河街天宁镇卫生院内
建设规模	总建筑面积5610.26 ㎡，地上4008 ㎡，地下1602.26 ㎡

2017年8月1日，天宁镇卫生院新建公共卫生服务业务用房及配套人防工程建设项目取得交城县住房保障和城乡建设管理局核发的《建筑工程施工许可证》（编号：141122201708011），证载信息如下：

建设单位	交城县天宁镇卫生院
工程名称	交城县天宁镇卫生院业务用房和新建公共卫生

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

	服务业务用房及配建人防工程建设项目
建设地址	交城县沙河街天宁镇卫生院内
建设规模	5610.26 ㎡
合同价格	1417.716 万元
勘察单位	山西晋恒源岩土工程有限责任公司
设计单位	山西中方森特建筑工程设计研究院
施工单位	山西宏晖建筑工程有限公司
监理单位	山西佳缘建设监理有限公司

（四）项目进展情况

天宁镇卫生院新建公共卫生服务业务用房及配套人防工程建设项目正在进行。

据此，本所律师认为，天宁镇卫生院新建公共卫生服务业务用房及配套人防工程建设项目取得了环评批复、立项核准、工程规划许可、工程施工许可，处于实施期间。

二、交城县妇幼保健计划生育服务中心交城县中医医院联合建设项目

（一）项目实施主体资格

交城县妇幼保健计划生育服务中心交城县中医医院联合建设项目的建设单位为交城县妇幼保健计划生育服务中心，交城县妇幼保健计划生育服务中心持有交城县事业单位登记管理局核发的《事业单位法人证书》，证载内容如下：

名称	交城县妇幼保健计划生育服务中心

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

统一社会信用代码	12142323MB0345199D
宗旨和业务范围	为妇女儿童提供妇幼健康服务，并承担辖区妇幼卫生和计划生育技术服务业务管理和技术支持工作，以孕产保健、儿童保健、妇女保健和计划生育技术服务为中心，以必要的临床诊疗技术为支撑提供妇幼健康服务、承担辖区妇幼健康工作业务管理
住所	交城县下关街商品楼 1 号
法定代表人	李荣
经费来源	财政补助
开办资金	358.0171 万元
举办单位	交城县卫生和计划生育局
登记管理机关	交城县事业单位登记管理局
有效期	自 2016 年 5 月 19 日至 2020 年 5 月 31 日

据此，本所律师认为，交城县妇幼保健计划生育服务中心是依法设立且合法存续的事业单位法人，具有独立法人资格，可以作为交城县妇幼保健计划生育服务中心交城县中医医院联合建设项目的建设主体。

（二）项目概况

交城县妇幼保健计划生育服务中心交城县中医医院联合建设项目位于交城县宁兴小区南、北环路北侧，项目拟用地面积为9403.7 ㎡，总建筑面积为 15000 ㎡，主要建设地上五层综合楼 1 栋，地下一层，

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

其中地上建筑面积 10000 ㎡，以及消毒供应中心、食堂、停车场等。项目总投资 5829.53 万元。

（三）项目审批情况

2016 年 9 月 13 日，交城县人民政府《关于研究交城县妇幼保健计划生育服务中心新建项目用地等事宜的县长专题办公会议纪要》（第 43 次），会议决定交城县妇幼保健计划生育服务中心新建项目选址于中兴小区南、北环路北侧，占地 6.5 亩，项目选址符合《交城县区域卫生规划》和《交城县医疗机构设置规划》。

2017 年 2 月 13 日，交城县妇幼保健计划生育服务中心交城县中医医院联合建设项目取得交城县住房保障和城乡建设管理局核发的《建设项目选址意见书》（编号：选字第 141122201702001 号），证载信息如下：

建设项目名称	交城县妇幼保健计划生育服务中心交城县中医医院联合建设项目
建设单位名称	交城县妇幼保健计划生育服务中心（交城县中医医院）
建设项目拟选位置	交城县宁兴小区南、北环路北侧
拟用地面积	9403.7 ㎡
拟建设规模	约 15000 ㎡（其中妇幼保健计生中心 5080 ㎡）

2017 年 2 月 21 日，交城县妇幼保健计划生育服务中心交城县中医医院联合建设项目取得交城县国土资源局《交城县妇幼保健计划生育服务中心交城县中医医院联合建设项目用地的预审意见》（编号：

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

交国土预字〔2017〕2号），该项目用地不占用基本农田，用地规模符合国家用地标准，项目用地符合国家产业政策、供地政策，符合《交城县土地利用总体规划（2006-2020年）》，原则同意通过用地预审。

2017年3月27日，交城县发展和改革局作出《关于交城县卫生和计划生育局县妇幼保健计划生育服务中心和县中医医院合并建设工程可行性研究报告的批复》（编号：交发改审字〔2017〕33号），具体批复如下：（1）项目名称：交城县妇幼保健计划生育服务中心和县中医医院合并建设项目；（2）建设单位：交城县妇幼保健计划生育服务中心；（3）建设地址：交城县宁兴小区南，北环路北侧；（4）建设性质：新建；（5）建设规模及内容：项目占地面积9403.7㎡，建筑面积15000㎡，主要建设地下一层，地上五层综合楼1栋，以及消毒供应中心、食堂、停车场等，其中县妇幼保健计划生育服务中心5080㎡，中医医院4920㎡，地下停车场和人防设施5000㎡；（6）项目总投资5856万元，其中妇幼保健计划生育服务中心业务用房1800万元，中医医院业务用房、地下停车场和人防设施4056万元。

2017年4月11日，交城县妇幼保健计划生育服务中心交城县中医医院联合建设项目取得交城县环境保护局《关于交城县妇幼保健计划生育服务中心交城县中医医院联合建设项目环境影响报告书的批复》（编号：交环行审〔2017〕6号），项目符合国家及山西省产业政策和相关规划，在严格落实《报告书》提出的各项污染防治措施，落实“环评批复”意见，污染物做到达标排放的前提下，原则同意按照《报告书》中确认的建设项目性质、规模、地点、环境保护对策措施

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

及要求进行建设。

2017 年 6 月 5 日，交城县发展和改革局作出《关于交城县妇幼保健计划生育服务中心交城县中医医院联合建设项目初步设计的批复》（编号：交发改审字〔2017〕72 号），具体批复如下：（1）建设地址：交城县宁兴小区南，北环路北侧；（2）建设规模及主要内容：项目占地面积 9403.7 ㎡，建筑面积 15000 ㎡，主要建设地下一层，地上五层综合楼 1 栋，其中地下建筑面积 5000 ㎡，地上建筑面积 10000 ㎡，以及消毒供应中心、食堂、停车场等；（3）工程初步设计概算核定 5829.53 万元。

2017 年 6 月 26 日，交城县妇幼保健计划生育服务中心交城县中医医院联合建设项目取得交城县住房保障和城乡建设管理局核发的《建设用地规划许可证》（编号：地字第 141122201706007 号），证载内容如下：

用地单位	交城县妇幼保健计划生育服务中心（交城县中医院）
建设项目名称	交城县妇幼保健计划生育服务中心交城县中医医院联合建设项目
用地位置	交城县宁兴小区南、北环路北侧
用地性质	医疗卫生用地
用地面积	9403.7 ㎡
建设规模	15000 ㎡

2017 年 9 月 13 日，交城县妇幼保健计划生育服务中心交城县中

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

医医院联合建设项目取得交城县住房保障和城乡建设管理局核发的《建设工程规划许可证》（编号：建字第 141122201709022 号），证载内容如下：

建设单位（个人）	交城县妇幼保健计划生育服务中心（交城县中医院）
建设项目名称	交城县妇幼保健计划生育服务中心交城县中医医院联合建设项目
建设位置	交城县宁兴小区南、北环路北侧
建设规模	总建筑面积：14729.56 ㎡，其中地上面积 10566.66 ㎡，地下面积 4162.9 ㎡

（四）项目进展情况

交城县妇幼保健计划生育服务中心交城县中医医院联合建设项目正在进行，计划于 2019 年 11 月建成并投入运营。

据此，本所律师认为，交城县妇幼保健计划生育服务中心交城县中医医院联合建设项目取得了环评批复、立项批复、用地预审、选址意见、用地规划许可、工程规划许可，需办理项目相关前期手续，项目具备实施条件。

三、专项债券的项目资金筹措

吕梁市交城县“情满交城”医疗领域建设项目总投资 7269.3 万元，其中：天宁镇卫生院新建公共卫生服务业务用房及配套人防工程建设项目总投资 1439.77 万元，交城县妇幼保健计划生育服务中心交城县中医医院联合建设项目总投资 5829.53 万元。

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

资金来源：项目资本金5769.3万元，通过交城县自有财政资金投入，已到位资金3846.7万元，其中：天宁镇卫生院新建公共卫生服务业务用房及配套人防工程建设项目到位资金2806.93万元，交城县妇幼保健计划生育服务中心交城县中医医院联合建设项目到位资金1039.77万元；剩余资金缺口1500万元，拟通过申请发行本次地方政府专项债券筹措。

本所律师认为，吕梁市交城县“情满交城”医疗领域建设项目投资资金需求已做合理安排，资金来源不违反相关法律法规禁止性规定。

四、专项债券的预期偿债资金来源

专项债券所对应的吕梁市交城县“情满交城”医疗领域建设项目，项目预期偿债资金来源为交城县天宁镇卫生院、交城县妇幼保健计划生育服务中心、交城县中医医院的医疗收入等。

依据《专项评价报告》，经专项审核，天正会计师事务所认为，在债券存续期内，项目有持续稳定的经营净收益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结余2978.76万元，专项债券的本息覆盖率可达到2.55倍，能够实现项目收益与融资自求平衡。

据此，本所律师认为，专项债券对应的吕梁市交城县“情满交城”医疗领域建设项目具有稳定的预期偿债资金来源，对应的项目收益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，符合《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）第二条第（二）项的要求。

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

五、专项债券项目的中介服务机构

（一）专项评价机构

天正会计师事务所为专项债券项目的评价机构并出具《专项评价报告》。

天正会计师事务所持有山西省工商行政管理局于2018年3月9日核发的《营业执照》（统一信用代码证号：91140107713678110F），山西省财政厅于2018年3月22日核发的《会计师事务所执业证书》（会计师事务所编号：14010072）。

据此，本所律师认为，天正会计师事务所系依法成立并合法存续的审计机构，具备出具《专项评价报告》的资格。

（二）信用评级机构

专项债券项目评级机构为东方金诚公司，根据该公司出具的《信用评级报告》，专项债券信用级别为AAA。

根据东方金诚公司提供的资料，并经本所律师核查，东方金诚公司现持有北京市工商行政管理局西城分局核发的《营业执照》（统一社会信用代码:91110102780952490W），中国证券监督管理委员会2015年4月2日签发的编号为ZPJ006的《证券市场资信评级业务许可证》。同时，东方金诚公司由中国人民银行核准从事银行间债券市场评级业务、由中国证券监督管理委员会核准从事证券市场资信评级业务。

据此，本所律师认为，东方金诚公司系依法成立并合法存续的信用评级机构，且具有在银行间债券市场和证券市场从事信用评级业务的资格，东方金诚公司对专项债券的评级结果合法有效。

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

（三）专项法律机构

山西华炬律师事务所为专项债券项目的专项法律服务机构并出具《法律意见书》。

本所系山西省司法厅核准设立的特殊的普通合伙制律师事务所，现持有山西省司法厅于2016年6月30日核发的证号为21401200120235085的《律师事务所执业许可证》，统一社会信用代码为：31140000MD0046620Q。

本所律师认为，山西华炬律师事务所系依法批准设立并合法存续的律师事务所，具备为专项债券项目出具《法律意见书》的资格。在《法律意见书》签字的两名执业律师具备相应的从业资格。

六、结论意见

综上所述，本所律师认为：

交城县天宁镇卫生院是依法设立且合法存续的事业单位法人，具有独立法人资格，可以作为天宁镇卫生院新建公共卫生服务业务用房及配套人防工程建设项目的建设主体；交城县妇幼保健计划生育服务中心是依法设立且合法存续的事业单位法人，具有独立法人资格，可以作为交城县妇幼保健计划生育服务中心交城县中医医院联合建设项目的建设主体。

天宁镇卫生院新建公共卫生服务业务用房及配套人防工程建设项目取得了环评批复、立项核准、工程规划许可、工程施工许可；交城县妇幼保健计划生育服务中心交城县中医医院联合建设项目取得了环评批复、立项批复、用地预审、选址意见、用地规划许可、工程

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

规划许可，项目具备实施条件。

吕梁市交城县“情满交城”医疗领域建设项目具有稳定的预期偿债资金来源，对应的项目收益能够保障偿还专项债券的本金及利息。

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。

专项债券项目符合相关法律法规、规范性文件和政策要求，不存在实质性法律障碍。

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，其余五份供专项债券发行之目的使用。

（以下无正文）

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

（本页无正文，为《2019年吕梁市交城县“情满交城”医疗领域建设专项债券项目之法律意见书》之签署页）

山西华炬律师事务所

负责人：_____

律　师：刘南洲

律　师：王丽红

2019年3月25日

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

附件一：律师事务所执业许可证



律师事务所执业许可证

统一社会信用代码：31140000MD0466200

证号：21401200120235085

山西华炬 律师事务所，符合《律师法》及《律师事务所管理办法》规定的条件，准予设立并执业。

发证机关：山西省司法厅

发证日期：2016 年 06 月 30 日

No. 70027219

中华人民共和国司法部监制

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

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 11401200610340481

法律职业资格或律师资格证号 A20041401090085

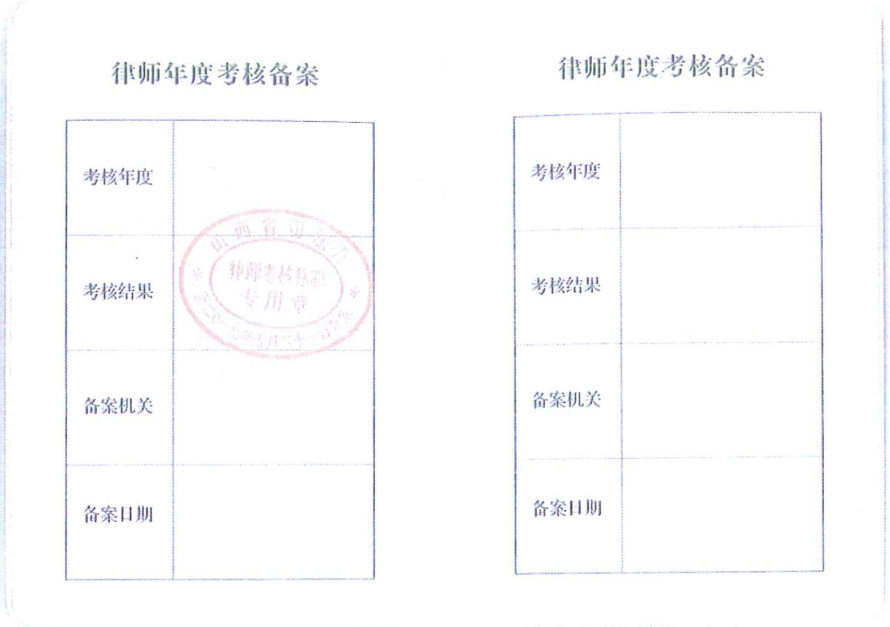
发证机关 山西省司法厅

发证日期 2016 年 06 月 30 日

持证人 刘献民

性 别 男

身份证号 32011319651025481x



律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com



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 11401201611832621

法律职业资格或律师资格证号 A20121401211180

发证机关 山西省司法厅

发证日期 2016 年 08 月 15 日

持证人 王丽红

性别 女

身份证号 140121199003058021

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

山西华炬律师事务所
2019年吕梁市柳林县柳林大剧院建设专项债券项目
之

法律意见书

华炬律师事务所
SHANXI HUA JU LAW FIRM

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

释 义.....1
第一部分 引言.....2
一、出具本法律意见书的依据.....2
二、方法与限制.....3
三、声明事项.....4
第二部分 正文.....6
一、项目实施主体资格.....6
二、专项债券对应的项目.....7
三、专项债券的预期偿债资金来源.....11
四、专项债券项目的中介服务机构.....11
五、结论意见.....13
附件一：律师事务所执业许可证.....15
附件二：经办律师执业证.....16

释 义

除非本法律意见书中另有说明，下列词语之特定含义如下：

专项债券	2019 年吕梁市柳林县柳林大剧院建设专项债券项目
贵局	柳林县财政局
《专项评价报告》	天正会计师事务所《关于对 2019 年吕梁市柳林县柳林大剧院建设专项债券项目情况及资金平衡方案的专项评价报告》
《信用评级报告》	东方金诚国际信用评估有限公司《2019 年第四批山西省政府专项债券信用评级报告》
本所	山西华炬律师事务所
天正会计师事务所	山西天正会计师事务所（有限公司）
东方金诚公司	东方金诚国际信用评估有限公司
元、万元、亿元	中国法定货币人民币元、万元、亿元

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

山西华炬律师事务所
2019年吕梁市柳林县柳林大剧院建设专项债券项目之
法律意见书

[2019]华律字(0324-3)号

致：柳林县财政局

山西华炬律师事务所接受柳林县财政局的委托，指派本所律师作为专项债券项目的专项法律顾问，就2019年吕梁市柳林县柳林大剧院建设专项债券项目的相关事宜出具本法律意见书。

第一部分　引言

一、出具本法律意见书的依据

本所律师出具法律意见书依据的相关法律、政策法规、司法解释等相关法律文件如下：

1、《中华人民共和国预算法》；

2、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）；

3、《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2015〕51号）；

4、《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）；

5、《关于印发<地方政府专项债券发行管理暂行办法>的通知》

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

（财库〔2015〕83号）；

6、《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）；

7、《政府性基金管理暂行办法》（财综〔2010〕80号）；

8、《政府非税收入管理办法》（财税〔2016〕33号）；

9、《地方政府债务信息公开办法（试行）的通知》（财预〔2018〕209号）；

10、国家、山西省关于地方政府债券的政策法规等相关法律文件。

二、方法与限制

（一）本法律意见书所采用的基本方法

1、审阅相关主体提供的资料、信息与文件；

2、与相关主体的有关人员会面和访谈；

3、核查相关主体官方网站或提供专项债券发行的其他网络渠道相关资料、信息与文件；

4、查阅截至本法律意见书出具日前贵局提供的由其他中介机构出具的专业报告；

5、依据相关法律、政策、程序及实际操作惯例做出法律判断。

（二）本法律意见书基于下述假设及限制

1、所有相关主体提交给本所的文件均是真实的，所有提交文件的复印件与其原件均是一致的；

2、所有相关主体提交给本所的文件均由相关当事方合法授权，签订和递交；

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

3、所有相关主体提交给本所文件上的签字、印章均是真实的；

4、所有相关主体对本所做出的有关事实的阐述、声明、保证（无论是书面的还是口头做出的）均为真实，准确和可靠的；

5、描述或引用法律问题时涉及的事实、信息和数据均是截至本法律意见书出具之日相关主体提供给本所的受限于前述规定的有效事实和数据；

6、本所律师根据本所与贵局签订之《专项法律服务合同》的约定，按贵局的指示根据具体情况对某些事项进行跟踪核实和确认，但不保证在法律意见书出具之后某些情况是否会发生变化。

三、声明事项

1、本所律师依据法律意见书出具日以前已发生的事实和我国现行法律、法规和相关行政部门的有关规定发表法律意见；

2、本所律师仅就与专项债券发行有关的法律问题发表法律意见，不对会计、审计、信用评级等专业事项和意见发表意见。在本法律意见书中对有关会计意见、审计意见中某些数据或结论的引述，并不意味着本所律师对这些数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示性保证；

3、本所及经办律师已严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对专项债券发行进行了充分的核查验证，本法律意见书所认定的事实真实、准确、完整，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；

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

4、本所律师得到相关各方如下承诺和保证：相关各方已经提供了本所律师认为出具本法律意见书所必需的、真实完整的原始书面材料、副本材料或传真件（复印件）有关材料上的签字和盖章均是真实的，有关副本材料或者复印件均与正本材料或原件一致。对于本法律意见书至关重要而又无法得到独立的证据支持的事实，本所律师依赖于政府有关主管部门或其他单位出具的证明文件而出具相应的意见；

5、本法律意见书仅供专项债券发行之目的使用，非经本所书面同意，不得用作其他任何目的。

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

第二部分　正文

本所律师根据国家法律、法规的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责的精神，对相关主体提供的文件和相关事实进行了核查和验证，现发表法律意见如下：

一、项目实施主体资格

专项债券募集资金用于吕梁市柳林县柳林大剧院建设项目支出，项目建设单位为柳林县大剧院。

柳林县大剧院持有柳林县事业单位登记管理局颁发的《事业单位法人证书》，证载内容如下：

名称	柳林县大剧院
统一社会信用代码	12142327112522663J
宗旨和业务范围	承办各类艺术展览展演，传播先进文化。承担话剧、歌剧、音乐会、传统戏曲、现代歌舞等综合性文艺演出；服务于全县各种会议；组织城市院线电影放映等。
住所	柳林县文化大楼 9 层
法定代表人	冯树星
经费来源	自收自支
开办资金	3 万元
举办单位	柳林县文化局
登记管理机关	柳林县事业单位登记管理局

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

有效期	自 2018 年 2 月 11 日至 2023 年 2 月 11 日

据此，本所律师认为，柳林县大剧院是依法设立且合法存续的事业单位法人，具有独立法人资格，可以作为吕梁市柳林县柳林大剧院建设项目的建设主体。

二、专项债券对应的项目

（一）项目概况

吕梁市柳林县柳林大剧院建设项目位于山西省吕梁市柳林县贺昌大街原县医院旧址，用地为不规则矩形，三面环路，南侧为贺昌大街，西侧为双塔北路，北侧为规划路（后背道街），项目总用地面积 7838.2 ㎡，总建筑面积 17987.06 ㎡，其中地上二层，地上建筑面积为 6873.87 ㎡；地下两层，地下建筑面积为 11113.19 ㎡；剧院观众厅设有 976 座，属于中型剧场，等级为乙等。项目建设内容为：建筑物的土建工程、装饰工程、给排水消防工程、空调通风工程、电气工程、综合布线工程、舞台设计等；室外地面硬化、道路、景观绿化、化粪池、生活水池及各类管线工程。项目总投资 27298 万元。

（二）项目审批情况

2018 年 2 月 12 日，吕梁市柳林县柳林大剧院建设项目取得柳林县住房保障和城乡建设管理局核发的《建设项目选址意见书》（编号：选字第 141125201800001 号），证载信息如下：

建设项目名称	柳林大剧院
建设单位名称	柳林县大剧院
建设项目依据	新建

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

建设项目拟选位置	贺昌大街原县医院旧址
拟用地面积	0.8251 公顷
拟建设规模	19800 ㎡

2018 年 4 月 26 日，吕梁市柳林县柳林大剧院建设项目完成《建设项目环境影响登记表》备案登记，（备案号：201814112500000003），备案信息如下：

项目名称	柳林大剧院
建设地点	山西省吕梁市柳林县贺昌大街原县医院旧址
占地面积	8250 ㎡
建设单位	柳林县大剧院
法定代表人或者主要负责人	冯树星
项目投资	19984 万元
环保投资	50 万元
建设性质	新建
备案依据	该项目属于《建设项目环境影响评价分类管理名录》中应当填报环境影响登记表的建设项目，属于第 118 展览馆、博物馆、美术馆、影剧院、音乐厅、文化馆、图书馆、档案馆、纪念馆项中其他。

2018 年 12 月 18 日，柳林县住房保障和城乡建设管理局《规划设计条件通知书》（编号：柳规条字〔2018〕T11 号）：柳林县大剧院

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

申报的 I-01 地块，依据《柳林县明清街历史文化街区控制性详细规划》提出以下规划设计条件：

用地面积	7838 ㎡
净用地面积	7838 ㎡
用地性质	A22
用地使用强度	本地块容积率≤1.2，本地块建筑密度≤65%
建筑设计要求	本地块建筑规模：地上≤9410 ㎡ 建筑高度：≤18 米（不高于双塔寺塔顶）
退让间距	东至地块界限不小于 5 米，西至地块界限地上不小于 5 米，地下不小于 2 米，南至地块界限不小于 10 米，北至地块界限地上不小于 5 米，地下不小于 2 米；同时满足《剧场建筑设计规范》、消防规范、建筑设计防火规范要求。
城市设计要求	本区域属于明清街历史街区的风貌协调区，新建建筑应与双塔寺历史建筑相协调。
公共设施规划要求	配建公共厕所与公共建筑一体设计，考虑独立运行，不受开放时间限制。
市政设施规划要求	配建垃圾点、市政公用配套设施接口位置与城市管网合理衔接。
其它	建筑设计要执行建筑节能设计标准，绿色建筑设计达到 2 星标准，绿地率不做强制要求，增加竖向绿化和屋顶绿化。

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

2019 年 1 月 10 日，吕梁市柳林县柳林大剧院建设项目取得了柳林县发展和改革局关于批复《柳林大剧院可行性研究报告》的通知（编号：柳发改审批发〔2019〕2 号），具体批复：（1）项目名称：柳林大剧院；（2）建设性质：新建；（3）建设地点：柳林县贺昌大街原县医院旧址；（4）建设规模及主要建设内容：项目总用地面积为 7838.2 ㎡，总建筑面积为 17987.06 ㎡，其中地上建筑面积 6873.87 ㎡，地下建筑面积 11113.19 ㎡，剧院观众厅设有 976 座，属于中型剧场，等级为乙级；建设内容包括建筑物的土建工程、装饰工程、给排水消防工程、空调通风工程、电气工程、综合布线工程、舞台设计等，室外工程为地面硬化、道路、景观绿化、化粪池、生活水池及各类管线工程；（5）项目总投资及资金来源：项目总投资 27298 万元，项目建设资金由县财政筹资解决。

（三）项目建设情况

吕梁市柳林县柳林大剧院建设项目正在办理前期审批手续，计划于 2019 年 5 月开工建设，预计 2020 年底完工并投入运营。

（四）项目资金筹措

吕梁市柳林县柳林大剧院建设项目总投资 27298 万元，其中建设工程费用 21983 万元，建设工程其他费用 2390 万元，工程预备费 2925 万元。

资金来源：项目资本金为 20898 万元，通过柳林县自有财政资金投入；剩余资金缺口 6400 万元，拟通过申请发行本次地方政府专项债券筹措。

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

据此，本所律师认为，吕梁市柳林县柳林大剧院建设项目已取得立项核准、选址意见及环境影响登记备案，项目投资资金已做合理安排，完善相关手续后，具备实施条件。

三、专项债券的预期偿债资金来源

专项债券所对应的吕梁市柳林县柳林大剧院建设项目，项目收益为大剧院运营收入。

依据《专项评价报告》，经专项审核，天正会计师事务所认为，在债券存续期内，项目建设完成后有持续稳定的经营净收益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结余 1530.51 万元，本息覆盖率可达到 1.17 倍，能够实现项目收益与融资自求平衡。

据此，本所律师认为，专项债券对应的吕梁市柳林县柳林大剧院建设项目具有稳定的预期偿债资金来源，项目收益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，符合《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）第二条第（二）项的要求。

四、专项债券项目的中介服务机构

（一）专项评价机构

天正会计师事务所为专项债券项目的评价机构并出具《专项评价报告》。

天正会计师事务所持有山西省工商行政管理局于 2018 年 3 月 9 日核发的《营业执照》（统一信用代码证号：91140107713678110F），

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

山西省财政厅于 2018 年 3 月 22 日核发的《会计师事务所执业证书》（会计师事务所编号：14010072）。

据此，本所律师认为，天正会计师事务所系依法成立并合法存续的审计机构，具备出具《专项评价报告》的资格。

（二）信用评级机构

专项债券评级机构为东方金诚公司，根据该公司出具的《信用评级报告》，专项债券信用级别为 AAA。

根据东方金诚公司提供的资料，并经本所律师核查，东方金诚公司现持有北京市工商行政管理局西城分局核发的《营业执照》（统一社会信用代码:91110102780952490W），中国证券监督管理委员会 2015 年 4 月 2 日签发的编号为 ZPJ006 的《证券市场资信评级业务许可证》。同时，东方金诚公司由中国人民银行核准从事银行间债券市场评级业务、由中国证券监督管理委员会核准从事证券市场资信评级业务。

据此，本所律师认为，东方金诚公司系依法成立并合法存续的信用评级机构，且具有在银行间债券市场和证券市场从事信用评级业务的资格，东方金诚公司对专项债券的信用评级，合法有效。

（三）专项法律机构

山西华炬律师事务所为专项债券项目的专项法律服务机构并出具《法律意见书》。

本所系山西省司法厅核准设立的特殊的普通合伙制律师事务所，现持有山西省司法厅于 2016 年 6 月 30 日核发的证号为 21401200120235085 的《律师事务所执业许可证》，统一社会信用代

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

码为：31140000MD0046620Q。

本所律师认为，山西华炬律师事务所系依法批准设立并合法存续的律师事务所，具备为专项债券项目出具《法律意见书》的资格。在《法律意见书》签字的两名执业律师具备相应的从业资格。

五、结论意见

综上所述，本所律师认为：

吕梁市柳林县柳林大剧院的建设主体和项目审批符合相关法律规定，且具有稳定的预期偿债资金来源，对应的项目收益能够保障偿还专项债券的本金及利息。

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。

专项债券对应的吕梁市柳林县柳林大剧院建设项目符合相关法律法规、规范性文件和政策要求，不存在实质性法律障碍。

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，其余五份供专项债券发行之目的使用。

（以下无正文）

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

（本页无正文，为《2019 年吕梁市柳林县柳林大剧院建设专项债券项目之法律意见书》之签署页）

山西华炬律师事务所

负责人：_____

律　师：刘雨林

律　师：王丽红

2019 年 3 月 25 日

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

附件一：律师事务所执业许可证



律师事务所执业许可证

统一社会信用代码：31140000MD00466200

证号：21401200120235085

山西华炬 律师事务所，符合《律师法》及《律师事务所管理办法》规定的条件，准予设立并执业。

发证机关：山西省司法厅

发证日期：2016 年 08 月 30 日

No.70027219

中华人民共和国司法部监制

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

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 11401200610340481

法律职业资格或律师资格证号 A20041401090085

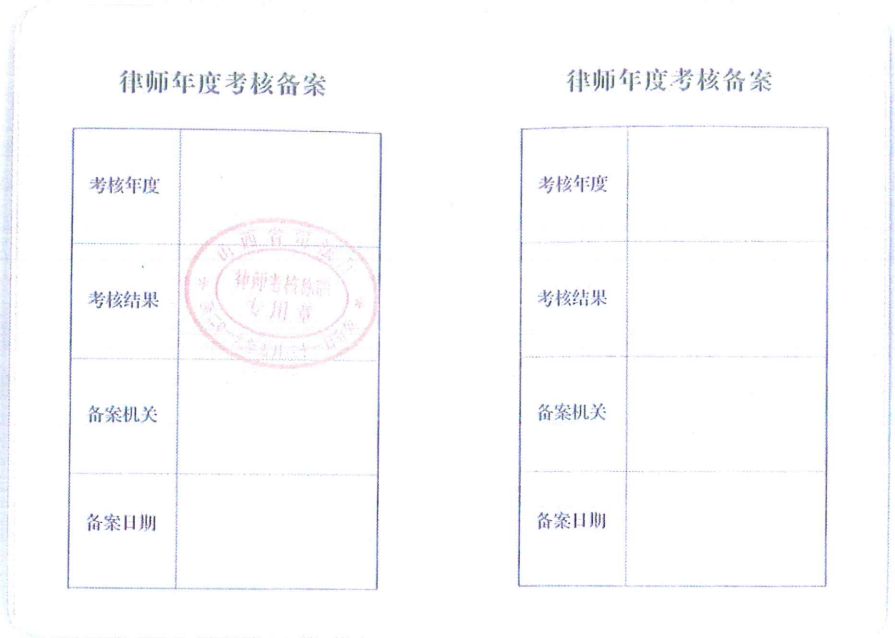
发证机关 山西省司法厅

发证日期 2016 年 06 月 30 日

持证人 刘献民

性别 男

身份证号 32011319651025481x



律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com



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 11401201611832621

法律职业资格或律师资格证号 A20121401211180

发证机关 山西省司法厅

发证日期 2016 年 08 月 15 日

持证人 王丽红

性 别 女

身份证号 140121199003058021

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

2019年山西（中国）白酒交易中心建设专项债券项目

法 律 意 见 书

（2019）盈太法意第032号

北京盈科（太原）律师事务所

二〇一九年三月

编制人员名单

项目负责人：仲昭山（高级合伙人）

项 目 成 员：仲昭山、魏佳轩、郭帅

YINGKE 北京盈科（太原）律师事务所 BEIJING YINGKE LAW FIRM TAIYUAN OFFICE

名　　称：北京盈科（太原）律师事务所

税　　号：31140000MD0046057F

单位地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层

电话号码：0351-6770873 6770836

开户银行：招商银行学府街支行

银行账户：351902154910555

行　　号：308161039042

负 责 人：仲昭山

手　　机：15034406746

律 所 简 介

孟子曰："流水之为物也，不盈科不行；君子之志于道也，不成章不达"。"原泉混混，不舍昼夜；盈科而后进，放乎四海"。

北京盈科律师事务所是一家总部位于北京的全球化法律服务机构。在中国大陆拥有58家分所，在全球90个国家约200个城市建立了全球律师联盟成员律所合作关系。盈科律师事务所是联合国南南合作全球智库五大创始机构之一，是亚太地区规模最大的律师事务所。

目前盈科律师事务所全国有9000余名在职员工，盈科律师事务所秉承提供机会、促进交易、创造价值、解决问题的服务方针，致力于为客户提供全球一站式商务法律服务。盈科律所事务所内部设有盈科律师研究院、盈科律师学院以及59个全国性法律专业委员会。

北京盈科（太原）律师事务所系北京市盈科律师事务所设在山西的直投、直管、直营的分所，目前有在职员工约160人。

目　　录

第一部分　前言

一、释义.....2

二、声明和保留.....4

三、本法律意见书的事实依据.....6

四、本法律意见书的法律依据.....7

第二部分　正文

一、项目的实施主体资格.....8

二、专项债券对应的项目.....10

三、项目的资金筹措.....12

四、专项债券的预期偿债资金来源.....13

五、专项债券项目的中介服务机构.....13

六、结论性意见.....15

七、其他.....16

第三部分　附件

一、律所事务所执业许可证（副本）

二、主经办律师执业证

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层　邮编 030021　电话：0351-6770873　网址:www.yingkelawyer.com

第一部分 前言

一、释义

在本法律意见书中，除非文中另有说明，下列词语具有如下含义：

发行人	指	汾阳市财政局
管委会	指	汾阳杏花村经济技术开发区管委会
项目	指	山西（中国）白酒交易中心建设项目
本次债券	指	发行人发行的金额为人民币9000万元，名称为2019年山西（中国）白酒交易中心建设专项债券
本次发行	指	本次债券的发行
方案	指	《2019年（山西省汾阳市）白酒交易中心建设专项债券项目情况及资金平衡方案》
本法律意见书	指	《北京盈科（太原）律师事务所关于2019年山西（中国）白酒交易中心建设专项债券项目法律意见书》
本所	指	北京盈科（太原）律师事务所
天正会计师事务所	指	山西天正会计师事务所（有限公司）
东方金诚	指	东方金诚国际信用评估有限公司
《预算法》	指	《中华人民共和国预算法》

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

国发[2014]43号文	指	《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》
财库[2015]83号文	指	《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》
财预[2015]225号	指	《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》
财预[2016]155号文	指	《地方政府专项债务预算管理办法》
财预[2017]89号文	指	《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》
国办函[2016]88号文	指	《地方政府性债务风险应急处置预案》
元	指	人民币的货币单位，本法律意见书除特别指明外，均同

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

二、声明和保留

1.本所及本所律师依据我国现行有效的《预算法》、国发[2014]43号文、财库[2015]83号文、财库[2017]89号文、财预[2015]225号文等法律、法规、部门规章、地方性政府规章及政策性文件，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对本法律意见书出具日以前已经发生或者存在的事实进行了充分的核查、验证。

2.发行人已经向本所及其经办人员提供了法律法规要求的资料(包括本次申请登记所必需的、真实的原始书面材料、副本材料或口头说明)，保证上述资料的真实性、准确性、完整性、及时性，并对其承担相应法律责任。本所律师根据该等文件所支持的事实出具本法律意见书。

3.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、公司或其他有关单位出具的文件就该等事实发表法律意见。

4.本所律师仅就发行人本次发行所涉及的法律问题进行核查，不对有关信用评级（包括但不限于偿债能力、流动性等）、专项债券方案总体评级等专业事项发表意见。本法律意见书中涉及信用评级、专项债券方案总体评级等内容时，均为严格按照有关中介机构出具的文件引述，并不意味着本所律师对该等内容的真实性和准确性作出任何明示或默示的保证。

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

5. 本所与发行人不存在任何利益关系。

6. 本所律师将严守律师职业道德及行业自律要求，保守所涉发行人事项的商业秘密，同时本所也希望发行人能够理解，本法律意见书仅适用于题述所及事项，请勿将本意见作为其他任何无关联关系事项之说明或佐证。

YINGKE
北京盈科（太原）律师事务所
BEIJING YINGKE LAW FIRM
TAIYUAN OFFICE

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层　邮编 030021　电话：0351-6770873　网址:www.yingkelawyer.com

三、本法律意见书的事实依据

本所收到文件10份、批复1份、会议纪要1份，该文件、资料系本所出具法律意见书的事实依据。

1.《山西（中国）白酒交易中心建设项目可行性研究报告》；

2.《山西（中国）白酒交易中心建设项目EPC工程总承包合同》；

3.《汾阳市人民政府常务会议纪要（2018年6月15日）》；

4.山西（中国）白酒交易中心建设项目可行性研究报告评审会专家组评审意见；

5.汾阳市发展和改革局关于汾阳杏花村经济技术开发区管理委员会建设山西（中国）白酒交易中心项目可行性研究报告的批复；

6.《2019年（山西省汾阳市）白酒交易中心建设专项债券项目情况及资金平衡方案》；

7.《山西（中国）白酒交易中心建设项目营业收入税金估算表》；

8.《山西（中国）白酒交易中心建设项目总成本费用估算表》；

9.《山西（中国）白酒交易中心建设项目损益表》；

10《山西（中国）白酒交易中心建设项目财务现金流量表》；

11.《山西（中国）白酒交易中心建设项目国民经济现金流量表》；

12.《关于对2019年山西（中国）白酒交易中心建设专项债券项目情况及资金平衡方案的专项评价报告》。

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

四、本法律意见书的法律依据

本所出具法律意见书依据的主要法律、法规、规范性文件，包括但不限于：

1.《中华人民共和国预算法》；

2.《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》；

3.《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》；

4.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》；

5.《地方政府专项债务预算管理办法》；

6.《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》；

7.《地方政府性债务风险应急处置预案》；

8.《关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》；

9.《地方政府债务信息公开办法（试行）》；

10.《山西省政府性债务风险应急处置预案》；

11.《山西省人民政府关于加强政府性债务管理的实施意见》；

12. 其他与本项目相关的法律、法规、规范性文件等有关规定。

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编 030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

第二部分　正文

北京盈科（太原）律师事务所

（〔2019〕盈太法意字第 031号）

2019年山西（中国）白酒交易中心建设专项债券项目法律意见书

致:汾阳市财政局

北京盈科（太原）律师事务所（以下简称“本所”）接受委托，就本次发行2019年山西（中国）白酒交易中心建设专项债券项目的合法合规性出具法律意见书。本所律师审核了发行人所提供的文件，现依据相关法律之规定，出具本法律意见书。

一、项目的实施主体资格

专项债券募集资金用途为汾阳市政府购买山西（中国）白酒交易中心建设服务支出，项目业主为汾阳杏花村经济技术开发区管委会，项目实施机构为国基建设集团有限公司。

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层　邮编 030021　电话：0351-6770873　网址:www.yingkelawyer.com

1.管委会持有2017年11月9日汾阳市事业单位登记管理局核发的《中华人民共和国事业单位法人证书》，统一社会信用代码：12142303MB0542360A，机构性质：事业单位，法定代表人：郝耀光，宗旨和业务范围：汾阳市政府派出机构，在开发区管理的区域内代表政府行使综合经济管理职能，以及政府授权的行政职能，住所：汾阳市杏花村镇下堡村。

2.国基建设集团有限公司系依法设立并有效存续的有限公司，其基本信息如下：

公司名称	国基建设集团有限公司		
法定代表人	郭长林	注册资本	50000万人民币
注册时间	1998-11-10	公司状态	存续
工商注册号	140000100068525	组织机构代码	715999778
统一信用代码	911400007159997781	公司类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
纳税人识别号	911400007159997781	行业	房地产业
营业期限	1998-11-10 至 2028-11-10	核准日期	2017-07-25
登记机关	山西省市场监督管理局		
注册地址	太原市旱西关街26号旱西关街38#商住楼401房		

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编 030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

经营范围	建筑施工、建设工程；房屋建筑工程施工总承包；市政公用工程施工总承包；水利水电工程施工总承包；公路工程施工总承包；机电安装工程施工总承包；建筑装修装饰工程专业承包；土石方工程专业承包；消防设施工程专业总承包（消防技术服务）；地基与基础工程专业承包；钢结构工程专业承包。建筑工程设计；建筑装潢设计；园林绿化工程施工；绿化养护；销售：建材。（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）

综上，本所律师认为：管委会具有事业单位法人资格，根据其职能有权负责山西（中国）白酒交易中心建设项目，并能够代表汾阳市政府作为项目业主。国基建设集团有限公司为依法设立且有效存续的企业法人，具有独立法人资格，可以作为项目的实施主体。

二、专项债券对应的项目

（一）项目概况

1. 项目名称和业主单位

项目名称：山西(中国)白酒交易中心

业主单位：汾阳杏花村经济技术开发区管委会

业主单位性质：事业单位

项目建设地址：汾阳市杏花村镇

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编 030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

2.建设标准和建设规模

建设标准：省级白酒交易中心。

建设规模：本项目规划总用地面积9.8公顷（约147亩），建筑总面积为64396.26㎡，其中地上建筑面积为50008.26㎡，地下建筑面积为14388㎡。设计方案建筑密度为42.52%，容积率为0.51，绿地率为24%，共规划 577 个停车位。

3.建设工期

本项目建设期限为18个月。（2018年5月初至2019年10月底）

4.项目投资

项目总投资48984.68万元，其中工程费用42645.50万元，工程建设其他费用2710.69万元，工程预备费3628.50万元。

5.资金筹措

本项目建设资金由汾阳市财政资金、汾酒厂投资资金和社会资金共同解决，其中财政资金占50%，汾酒厂募集资金占20%，社会资金占30%。

（二）项目审批

2018年6月15日，汾阳市人民政府召开第25次常务会议，会议同意白酒交易中心项目重新立项，具体相关程序由市发改委负责履行。

2018年8月6日，项目取得汾阳市发展和改革局作出的《关于汾阳杏花村经济技术开发区管理委员会建设山西（中国）白酒交易中

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编 030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

心项目可行性研究报告的批复》（汾发改审发[2018]48号），批复如下：

一、项目名称：山西（中国）白酒交易中心建设项目；

二、建设单位：汾阳杏花村经济技术开发区管理委员会；

三、项目建设地址：汾阳市杏花村镇东堡村；

四、建设性质：新建；

五、项目建设规模及内容：总建筑面积64396.26平方米，其中地上建筑面积50008.26平方米，地下建筑面积14388平方米。主要包括会议会展中心、交易大厅、仓储用房、地下室等；

六、项目总投资及资金来源：项目总投资48984.68万元，资金来源为汾阳市财政、汾酒厂及其他社会融资方式共同解决；

七、建设起止年限：2018年8月—2019年10月。

综上，本所律师认为：专项债券募集资金拟对应购买山西（中国）白酒交易中心建设项目服务，已经取得了汾阳市发展和改革局作出的《关于汾阳杏花村经济技术开发区管理委员会建设山西（中国）白酒交易中心项目可行性研究报告的批复》（汾发改审发[2018]48号）立项核准，具备开展项目建设施工前期工作的条件。

三、项目的资金筹措

根据《方案》，本次发行的主体为汾阳市人民政府，拟发行金额为9000万元，本次发行债券筹措资金全部用于山西（中国）白酒交易中心建设项目。

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

根据《方案》，本项目总投资约为48,984.68万元，其中：通过财政自筹资金39,984.68万元；剩余资金需求9,000.00万元拟通过发行本期地方政府专项债券来解决。

综上，本所律师认为：本项目资金筹措渠道合法合规。

四、专项债券的预期偿债资金来源

专项债券所对应的项目预期偿债资金来源主要为山西（中国）白酒交易中心经营收入等。依据《专项评价报告》，经专项审核，天正会计师事务所认为，本债券对应的山西（中国）白酒交易中心，拟于2019年10月建设完成，2019年至2024年预期可实现项目净收益13,937.74万元。2019年汾阳市白酒产品质检中心建设项目专项债券的本息覆盖率可达到1.30倍，能够满足资金筹措充足性的要求。在债券存续期内，项目有持续稳定的经营净收益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结余3,221.80万元，本项目资金稳定性总体上可以得到保证。

综上，本所律师认为：本次债券所对应的项目具有稳定的预期偿债资金来源，对应的预期收入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，符合相关法律法规、政策之规定。

五、专项债券项目的中介服务机构

（一）专项评价机构

天正会计师事务所为专项债券项目的评价机构并出具《专项评价

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

报告》。

天正会计师事务所持有山西省工商行政管理局于2018年3月9日核发的《营业执照》（统一信用代码证号：91140107713678110F），山西省财政厅于2018年3月22日核发的《会计师事务所执业证书》（会计师事务所编号：14010072）。

据此，本所律师认为，天正会计师事务所系依法成立并合法存续的审计机构，具备出具《专项评价报告》的资格。

（二）信用评级机构

此次项目所涉专项债券评级机构为东方金诚公司，根据该公司出具的《信用评级报告》，专项债券信用级别为AAA。

根据东方金诚公司提供的资料，并经本所律师核查，东方金诚公司现持有北京市工商行政管理局西城分局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91110102780952490W），中国证券监督管理委员会2015年4月2日签发的编号为ZPJ006的《证券市场资信评级业务许可证》。同时，东方金诚公司由中国人民银行核准从事银行间债券市场评级业务、由中国证券监督管理委员会核准从事证券市场资信评级业务。

据此，本所律师认为，东方金诚公司系依法成立并合法存续的信用评级机构，具有出具专业评级报告的资质，且具有在银行间债券市场和证券市场从事信用评级业务的资格，东方金诚公司对本项目专项债券的信用评级，合法有效。

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编 030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

（三）专项法律机构

北京盈科（太原）律师事务所为专项债券项目的专项法律服务机构并出具《法律意见书》。

本所系山西省司法厅核准设立律师事务所，现持有山西省司法厅于2016年1月28日核发的证号为21401201611306705的《律师事务所执业许可证》，统一社会信用代码为：31140000MD0046057F。

本所律师认为，本所系依法批准设立并合法存续的律师事务所，具备为专项债券项目出具《法律意见书》的资格。在《法律意见书》上签字的两名执业律师具备相应的从业资格。

六、结论性意见

1.专项债券项目业主管委会具有事业单位法人资格，根据其职能有权负责山西（中国）白酒交易中心建设项目，并能够代表汾阳市政府作为项目业主。国基建设集团有限公司为依法设立且有效存续的企业法人，具有独立法人资格，可以作为项目的实施主体。

2.专项债券募集资金对应的项目，取得了汾阳市政府批复，并经汾阳市发展和改革局（汾发改审发[2018]48号）的立项核准，具备开展项目建设施工前期工作的条件。

3.专项债券筹集资金合法、合规。

4.专项债券募集资金拟投资的山西（中国）白酒交易中心建设项目具有稳定的预期偿债资金来源，能够保障偿还专项债券的本金及利

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

息。

5. 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。

6. 专项债券项目所涉及的山西（中国）白酒交易中心建设项目符合相关法律法规、规范性文件和政策要求，专项债券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，从而影响专项债券还本付息的风险。

七、其他

本法律意见书由前言、正文及附件三部分组成，三者均为本法律意见书不可分割的一部分。

本法律意见书自本所律师签字并加盖公章时生效。本法律意见书壹式伍份，本所留存贰份归档，其余叁份交付贵单位。

北京盈科（太原）律师事务所（盖章）

主承办律师（签字）：仲昭山

主承办律师（签字）：魏佳轩

2019年3月25日

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编 030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

律师事务所分所

执业许可证

（副本）

统一社会信用代码：31140000MD0046057F

证号：21401201611306705

北京盈科（太原）律师事务所，符合《律师法》及《律师事务所分所管理办法》规定的条件，准予设立并执业。

发证机关：山西省司法厅

发证日期：2016年06月28日

仅限于沁阳市专项债券项目使用

律师事务所分所登记事项

名　　称	盈科（太原）律师事务所
住　　所	西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层
负 责 人	宋立颖
派驻律师	宋立颖、[illegible]
设立资产	3[illegible]
主管机关	太原市晋源区司法局
批准文号	司许决字〔2016〕17号
批准日期	2016-01-28

仅限平分旧市专项债券项目使用

律师事务所分所变更登记（一）

事项	变　更	日　期
名称		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
住所		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

律师事务所分所变更登记（二）

事项	变　更	日　期
负责人	孙意景	2018年7月27日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
设立资产		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
主管机关		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日

律师事务所分所变更登记（三）

事项	变　更	日　期
派驻律师		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日

仅限于沙阳市专项债券项目使用

所属律师事务所变更登记备案（七）

退出合伙人姓名	日　期
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日

律师事务所分所年度检查考核记录

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

仅限于沁阳市专项债券项目使用



执业机构 北京盛科（太原）律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 11401200310971743

法律职业资格或律师资格证号 14200068100064

发证机关 山西省司法厅

发证日期 2016 年 04 月 11 日

持证人 仲昭山

性别 男

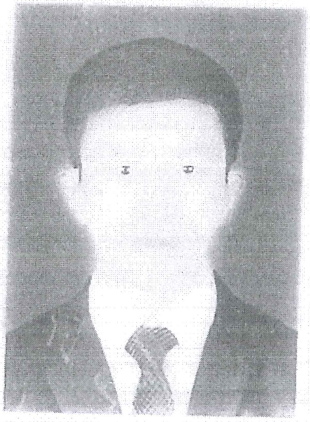
身份证号 140102196810154693

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	



执业机构 北京盈科（太原）律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 11401201510638538

法律职业资格或律师资格证号 A20123602030399

持证人 魏佳轩

性别 男

发证机关 山西省司法厅

发证日期 2017 年 月 日

身份证号 140428199001198419

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

编制人员名单

项目负责人：胡晓勇律师（主任律师）

项目成员：胡晓勇律师　刘雪花律师

名　　称：山西和胜律师事务所
税　　号：31140000E204182462
单位地址：山西省太原市小店区南内环街168号盛伟大厦18层H、G座
电话号码：0351-7923355
开户银行：中国银行太原南内环街支行
银行账户：141703446420
负 责 人：胡晓勇

目录

释义……2
前言……4
正文……6
一、出具本法律意见书所依据的法律法规及规范性文件……6
二、出具本法律意见书依据的基本事实……7
三、本次专项债券对应项目的基本情况……8
四、本次专项债券对应项目实施主体的主体资格……16
五、本次专项债券项目资金来源及债券偿本付息安排……18
六、本次专项债券的中介服务机构……19
七、本次专项债券风险提示 ……21
八、结论性意见……22

释义

在本法律意见书中，除非文中另有说明，下列词语具有如下含义：

委托人	指	文水县财政局
本次专项债券	指	发行人发行的金额为人民币16000万元，名称为2019年吕梁市文水县专项债券
对应项目	指	文水县污水处理厂提标扩容改造工程 文水县杭城村及周边村庄污水处理工程 文水县北环路（凤凰路-兴华路段）雨污分流改造工程 文水县刘胡兰镇工业聚集区污水处理厂提标改造项目及配套工程 文水县文峪河河道生态环境综合治理工程南延550m工程 文水县农村集中供热工程建设项目
本所	指	山西和胜律师事务所
本法律意见书	指	《山西和胜律师事务所关于吕梁市文水县“碧水蓝天”建设专项债券项目法律意见书》
信用评级机构	指	东方金诚国际信用评估有限公司

财务评价机构	指	山西天正会计师事务所（有限公司）
元	指	人民币的货币单位

前言

文水县财政局：

根据山西和胜律师事务所（以下简称“本所”）与文水县财政局签订的《专项法律服务合同》之约定，本所接受贵单位的委托，1月19日指派刘雪花律师、苗微律师就本次发行地方政府专项债券对应项目的实际情况赴文水县进行实地查看，2月1日本所律师参与了文水县政府组织召开的关于发行地方政府专项债券资金（以下简称“专项债券”）的专题会议。现就贵单位发行地方政府专项债券项目的合法合规性，依据我国相关法律法规，出具本法律意见书。

重要提示及声明

1、本所律师在出具法律意见书之前，已得到委托人的承诺和保证，即：委托人向本所律师提供了为出具法律意见书所必需的、真实的、完整的、有效的原始书面材料、副本材料或口头证言，并无任何隐瞒、虚假、重大遗漏或误导之处。上述所提供的材料如为副本或复印件，则保证与正本或原件相符。

2、本《法律意见书》仅限于委托人本次发行地方政府专项债券资金之目的使用，未经本律师事务所及经办律师书面许可，不得用作其他用途，否则由委托人承担一切法律后果。

3、鉴于本所律师并不具备对有关会计、审计、信用评级、评估等专业事项进行核查的能力和专业资质，因此本法律意见书中对有关数据、结论的必要引述，并不意味着本所律师对该等数据和结论的真

实性、有效性作出任何明示或默示的承诺。

4、本法律意见书仅对委托人本次发行地方政府专项债券有关事项所涉法律问题发表意见，并不对本次专项债券的可偿付性作出任何的保证。

5、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，对委托人提供的有关文件和事实进行了必要的审慎调查。

6、本法律意见书系根据本法律意见书出具日前已经发生或存在的事实和我国现行法律、法规和财政部有关规范性文件，并基于本所律师对该等法律法规、规范性文件的理解而出具。

山西和胜律师事务所

晋和律法意字【2019】第16号

2019年吕梁市文水县“碧水蓝天”建设专项债券项目法律意见书

致：文水县财政局

山西和胜律师事务所（以下简称“本所”）接受委托，就贵单位本次发行2019年吕梁市文水县“碧水蓝天”建设专项债券项目的合法合规性出具法律意见书。本所律师审核了贵局所提供的文件，现依据相关法律之规定，出具本法律意见书。

一、出具本法律意见书所依据的法律法规及规范性文件：

（1）《中华人民共和国预算法》；

（2）《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发[2014]43号）；

（3）《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）；

（4）《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）；

（5）《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）；

（6）《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预[2018]161号）；

（7）《山西省财政厅关于报送2019年新增政府债券需求的通知》（晋财债[2018]47号）；。

（8）《地方政府债务信息公开办法（试行）》；

（9）《山西省政府性债务风险应急处置预案》；

（10）《山西省人民政府关于加强政府性债务管理的实施意见》。

二、出具本法律意见书依据的基本事实

（1）《文水县污水处理厂提标扩容改造工程可行性研究报告》；

（2）《文水县发展和改革局关于文水县污水处理厂提标扩容改造工程可行性研究报告的批复》（文发改审发[2019]37号）；

（3）《文水县杭城村及周边村庄污水处理工程可行性研究报告》；

（4）《文水县发展和改革局关于文水县杭城村及周边村庄污水处理工程可行性研究报告的批复》（文发改审发[2019]39号）；

（5）《文水县北环路（凤凰路-兴华路段）雨污分流改造工程的可行性研究报告》；

（6）《文水县北环路（凤凰路-兴华路段）雨污分流改造工程专家评审意见及修改对照说明》；

（7）《文水县发展和改革局关于文水县北环路（凤凰路-兴华路段）雨污分流改造工程可行性研究报告的批复》（文发改审发[2019]3号）；

（8）《文水县刘胡兰镇工业聚集区污水处理厂提标改造项目及配套工程可行性研究报告》；

（9）《文水县经济和信息化局关于文水县刘胡兰镇工业聚集区污水处理厂提标改造项目及配套工程可行性研究报告的批复》（文经信审发[2019]1号）；

（10）《文水县文峪河河道生态环境综合治理工程南延550m工程可行性研究报告》；

（11）《文水县发展和改革局关于文水县文峪河河道生态环境综合治理工程南延550m工程可行性研究报告的批复》（文发改审发[2018]15号）；

（12）《文水县农村集中供热工程建设项目可行性研究报告》；

（13）《文水县发展和改革局关于文水县农村集中供热工程建设项目可行性研究报告的批复》（文发改审发[2019]32号）。

三、本次专项债券对应项目的基本情况

（一）文水县污水处理厂提标扩容改造工程的基本情况

文水县污水处理厂位于北张乡西宜亭村南500m，文峪河西岸，于2008年8月开工建设，2010年试运行，设计规模为2.0万m3/d，采用“Orbal氧化沟+曝气生物滤池+絮凝、过滤消毒工艺”，设计出水水质达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)一级A标准。

文水县污水处理厂从2010年正式投入运行到今，历时8年。根据2018年实际统计数据显示，实际处理水量为8000~30000m3/d左右。目前，氧化沟处理单元运行2组，采用潜水曝气机；污水在氧化沟内

存在溶解氧上下分层严重、好氧区内溶解氧不足等问题。曝气生物滤池一组处于维修阶段，另一组曝气不均匀而且生物培养不好，基本没有生物相。深度处理阶段V型滤池运行不正常，过滤效果也较差，且有一格停止运行。另外，部分设备出现故障，无法正常运行。

随着文水县经济发展及城镇化水平的不断提高，县城人口及人均用水量不断增加，产生的污水量也明显增加。同时，县城污水收集管网不断完善，进而排入污水处理厂的水量也大幅度增加。2018年污水处理厂的水量监测数据显示，其污水收集量已超过污水厂的设计规模。同时，结合《文水县县城总体规划（2012-2030）》及《《吕梁市水污染防治工作方案》（吕政发〔2016〕11号）》的要求，需对文水县污水处理厂进行扩容改造，以满足污水处理的要求，确保收集到的污水全部处理后达标排放。

本次文水县污水处理厂提标扩容改造工程建设规模日处理污水扩容至3.0万m3，经技术、经济等多方面综合比较后，确定“预处理+氧化沟+ ASS深度处理工艺”为改工程的建设方案，改造后污水厂的出水水质应达到城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）中的一级A排放标准和部分水质（COD、NH3-N、TP）地表五类标准。

该工程项目总投资5209.12万元，其中工程费用4442.15万元，工程建设其他费用424.94万元，预备费292.03万元，铺底流动资金50万元。

截止2019年3月初，本项目已完成可研和立项，其他手续正在积极办理中，于2019年1月开始前期工作，计划于2019年底完工。

（二）文水县杭城村及周边村庄污水处理工程基本情况

文水县杭城村及周边村庄污水处理工程是文水县积极响应国家省市相关文件精神，为充分落实国家和省市上级的水污染防治工作要求，加快文水县生态文明建设进程，改善文水县流域水环境质量，保护文水县流域水环境安全，实现文水县经济社会发展与流域水环境保护的协调统一，在县委县政府的统一领导下，由文水县住房保障和城乡建设管理局为承建单位建设的污水处理工程。

项目的服务范围是文水县杭城村、新立村、辛庄三村的居民生活污水（共计2881户，约9262人）以及杭城村屠宰、豆制品加工业生产废水。项目建设内容主要分为两部分，一是服务范围内污水管网建设，污水管网建设总长度为34710m，其中污水管网主管约1800m，干管网约12530m，支管网约20380m。二是污水处理站建设，建设总规模为1500m^3/d,其中包括1500m^3/d的污水处理站土建工程及1500m^3/d的污水处理设备及安装。项目服务年限的基准年为2018年，污水管网及污水站（土建部分）服务年限为50年，污水处理设备服务年限为 15年（到期后需进行更换）。

该项目目前已经完成立项、勘察等程序，工程预计2019年11月底建设完成并交付使用，项目建设所需总资金为4182.26万元，其中工程费用3462.04万元，工程建设其他费用410.42万元，基本预备费309.80万元。

（三）文水县北环路（凤凰路-兴华路段）雨污分流改造工程基本情况。

文水县北环路是县城东西向的一条城市次干道，道路控制红线宽度为30米。其中，北环路（凤凰路—兴华路段）段长度1112米。道路排水现状为雨污合流。由于文水在城市基础设施建设方面比较落后，没有对本道路排水管道根据水的来源进行分设（即合流制的排水系统），对当地水环境的污染和降低水量对污水处理厂的冲击。

随着经济的发展和环境意识的增强，再加上水资源越来越珍贵，为了能够更好的利用各种水资源，实施雨水和污水各用一条排水管道的排水方式非常重要。通过本改造工程后，雨水可以通过雨水管网直接排到河道，污水通过污水管网收集后，送到污水处理厂进行处理，水质达到相应国家或地方标准后再排到河道里，这样可以防止河道被污染，同时可降低水量对污水处理厂的冲击，保证污水处理厂的处理效率。

本次改造工程全长1112m，道路等级为城市次干路，道路红线宽度30m。工程主要建设内容包括道路工程、给水工程、雨污分流排水工程、电力工程、照明工程、绿化工程和交通设施。项目建设投资2983.00万元，其中，建安工程费2424.31万元，工程建设其他费287.51万元，预备费271.18万元。目前该项目已完成立项，预计2019年12月工程竣工投入使用。

（四）刘胡兰镇工业聚集区污水处理厂提标改造项目及配套工程的基本情况

文水县刘胡兰镇工业聚集区污水处理厂是2016年投资建设，2018年完成工艺调试开始运营。胡兰镇污水处理厂经过前期运营，

基本设计参数均达到了前期设计的要求，但由于区域特殊的遗留问题，污水收集区域主要为农村作坊式企业，污水散排，收集和预处理难度大，废水经管渠收集至污水厂时，其入厂进水水质已严重超过了原污水厂设计值，为污水厂的稳定运行带来巨大的隐患。

与此同时，随着国家对环保设施的严格监管，出水水质标准也在日益提高。文水县环保局在2018年5月8日下发了《文水县环境保护局关于文水县宝德华陆水务有限公司下达治理任务的通知》【文环发（2018）27号】，通知指出污水厂需将COD、氨氮、TP提标至地表五类水标准的要求，根据通知要求及政府会议的精神启动了提标改造的建设步伐。

刘胡兰镇污水处理厂建设规模为8000m³/d，本次为提标改造设计，提标改造不涉及建设规模的变化。刘胡兰镇工业聚集区污水处理厂提标改造项目及配套工程分两部分，项目总投资估算6403.25万元。

第一部分为污水处理厂提标改造，预处理增加“混凝反应＋预沉池＋调节池”工艺，提标工艺采用“高效好氧生化池（内设生化高效填料）＋二沉池＋加磁絮凝沉淀池”工艺。提标工程主要建设内容包括预沉池、调节池、A/O池、二沉池、加磁絮凝沉淀池、污泥中间池等。相应需配套增加污泥处理车间、深度处理间、加药间、臭氧设备间、风机房等功能性建筑。提标工程投资估算为4033.64万元，其中：建设投资：3787.72万元（建筑工程费：1363.39万元、安装工程费：471.08万元、设备购置费：1272.29万元、其他费用：680.97万元），

铺地流动资金148.47万元，建设期利息97.44万元。

第二部分为配套工程部分，配套项目建设地点为文水县刘胡兰镇胡兰村保贤村，主要建设内容包括胡兰村污水收集管网连接工程、保贤村污水收集管网连接工程、祁方线至污水处理厂退水明渠及保贤村四支退盖板东延段明改暗改工程。配套工程投资估算为2369.61万元，其中建设工程费1799.35万元、设备购置费155万元、工程其他费用239.74万元、基本预备费175.53万元。

截止2019年2月底，本项目已完成可研和立项，其他手续正在积极办理中。工程建设周期为10个月，于2019年1月开始前期工作，计划于2020年1月底完工。

（五）文水县文峪河河道生态环境综合治理工程南延550m工程基本情况

2017年年底，文水县政府决定实施“文水县文峪河河道生态环境综合治理工程南延550m工程”。南延工程在文峪河800m治理工程的终点继续向南延伸治理约550米。工程总占地面积约8.5万平方米，建设内容包括河道工程及生态景观工程，其中河道工程包括：主河道清淤工程、河道防渗工程、方涵工程、液压坝工程、毛石混凝土护底工程、浆砌石堤防工程、滨水防护栏杆及边界围网工程；生态景观工程包括：岸带生态景观工程、水生植物恢复工程及其他配套工程。

工程总投资为4231.71万元，其中一类费用3769.97万元，二类费用461.74万元。目前正在办理前期建设手续，已完成立项，勘察、设计招投标程序，防洪评价及下穿铁路事宜正在办理中。预计2019年5月办理完毕建设手续后开工建设。

（六）文水县农村集中供热工程建设项目的基本情况

为认真贯彻落实中共中央、国务院《关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战的意见》（中发[2018]17号）、国务院《关于印发打赢蓝天保卫战三年行动计划的通知》（国发[2018]22号）和山西省人民政府《关于印发山西省打赢蓝天保卫战三年行动计划的通知》（晋政发[2018]30号）精神，吕梁市人民政府下发了《吕梁市打赢蓝天保卫战三年行动计划》（吕政发[2018]4号）、吕梁市住房保障和城乡建设管理局下发的《扩容集中供热面积提高清洁取暖普及率方案》（吕住建发[2018]47号）。文件要求：“2020年10月底前，县（市）建成区清洁取暖覆盖率达到100%，农村地区清洁取暖覆盖率力争达到60%以上；在保障能源供应的前提下，重点区域平原地区基本完成生活及冬季取暖散煤代替；2020年底前，全身30万千瓦及以上热电厂供热半径15公里范围内的燃煤锅炉和落后燃煤小热电全部关停整合。”

根据省、市环保政策和清洁供暖工作要求，经文水县政府研究决定，2019年对县建成区内未实施集中供热的房屋，按照百分之百覆盖的要求实施集中供热。文水县农村集中供热工程建设项目实施后，可满足文水县六个乡镇（凤城镇、孝义镇、西槽头乡、北张乡、南武乡、开栅镇）辖区内的村庄、企业、单位供热，全面取缔小型燃煤锅炉。该项目供热范围为：南起裴会村，北至开栅镇，西起峪口村，东至东庄村，共计6各乡镇62村58767户，供热面积637.50万㎡。其中2019年（一期）实现41936户供热，供热面积429.54万㎡，

2020年（二期）实现16831户供热，供热面积207.96万m³。

项目主要建设内容为：新建一次网138.02×2km、中继泵站1座、热力站103座及配套二次网，控制中心（包括集中补水站）及配套土建、电气自控工程。项目建设年限2年，分两期建设。其中，2019年（一期）实现41936户供热，供热面积429.54万m³，新建一次网92.33×2km、中继泵站一座、热力站65座及配套二次网和控制中心；2020年（二期）实现16831户供热，供热面积207.96万m³，新建一次网45.69×2km、热力站38座及配套二次网。供热热源为山西国金电力有限公司2×350MW供热机组，总供热能力为1000MW，年供热量9072000GJ。

项目总投资91312.90万元，包括了工程建设费、建设工程其他费、预备费、建设期利息及铺底流动资金。其中，工程建设费74257.06万元，建设工程其他费用6337.40万元，预备费6335.32万元，建设期利息4089.18万元，铺底流动资金293.94万元。

截止2019年3月初，本项目已完成可研和立项，其他手续正在积极办理中。工程建设周期年限为两年，于2019年2月开始前期工作，计划于2020年9月底完工，10月进行二期供热系统调试，于11月进行二期供热系统投运。

据此，本次发行地方政府专项债券对应的六个项目均已立项，且对应项目均为改善文水县生态环境及完善文水县基础设施建设的重要工程，因项目资金需求大，加之文水县财政困难等因素，故此项目建设有资金方面的需求。

四、本次专项债券对应项目实施主体的主体资格

本次发行地方政府专项债券对应六个项目的实施主体有文水县住房保障和城乡建设管理局、文水县环境保护局、文水县集中供热管理办公室。其中，文水县污水处理厂提标扩容改造工程、文水县杭城村及周边村庄污水处理厂工程、文水县北环路（凤凰路-兴华路段）雨污分流改造工程的实施主体为文水县住房保障和城乡建设管理局；刘胡兰镇工业聚集区污水处理厂提标改造工程及配套项目及文水县文峪河河道生态环境综合治理工程南延**550m**工程的实施主体为文水县环境保护局；文水县农村集中供热工程建设项目的实施主体为文水县集中供热管理办公室。

根据上述三个实施单位持有的机关法人证书、事业单位法人证书，并经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及国家事业单位登记管理局事业单位在线网站查询确认，对应六个项目实施单位的基本情况如下：

1、文水县住房保障和城乡建设管理局

名称	文水县住房保障和城乡建设管理局		
统一社会信用代码证	11142322012650270E	负责人	李志英
机构性质	机关法人	颁发日期	2016年12月30日
机构地址	山西省文水县兴华路	赋码机关	文水县机构编码委员会办公室

2、文水县环境保护局

名称	文水县环境保护局		
统一社会信用代码证	111423220126500514	负责人	吴晨劲
机构性质	机关法人	颁发日期	2018年09月20日
机构地址	山西省吕梁市文水县大陵街	赋码机关	文水县机构编制委员会办公室

3、文水县集中供热管理办公室

名称	文水县集中供热管理办公室		
统一社会信用代码证	12142322MB1608958R	法定代表人	郭委东
开办资金	8.13万元	经费来源	财政补助
住所	国家税务总局文水县税务局	举办单位	文水县住房保障和城乡建设管理局
登记管理机关	文水县事业单位登记管理局	有效期	2018年08月28日至2023年08月28日
宗旨和业务范围	职能：1、贯彻执行国家、省、市关于城市供热的方针、政策和法律、法规，结合我县实际，拟定具体实施办法和行政规章，并组织实施。2、会同有关部门编制城市供热中长期发展规划和年度建设计划；负责新建、扩建、改建热源建设规模的审核把关；参与集中供热工程质量检查和竣工验收。3、负责城市供热行业管理；负责供热企业的资质审查；负责供热市场管理。4、负责全县供热体制改革和供热信息网建设。5、依据供热行业的技术标准、规范和规程，对供热企业的工程建设和后期运营全程监管；按照节能环保的规定，对集中供热设施技术进行审核把关。6、协调集中供热工程建设过程中的与各相关单位、企业的对接。7、督促各工程单位的工作进度，会同有关部门对对工程质量进行检查和竣工验收。8、负责调查供热企业的运营成本，会同物价部门拟定取暖费用的收取标准。9、负责实施供热行政执法工作；负责供热行政处罚、行政复议和应诉工作；负责供热信访议案工作。10、负责辖区内供热质量、供热服务的监管，供热企业的评定，供热运行安全和供热管线安全监督管理。11、负责完成县供热领导组的日常工作。		

据此，文水县住房保障和城乡建设管理局、文水县环境保护局是依法设立的机关法人，文水县集中供热管理办公室是具有独立法人资格的事业单位，故发行本次地方政府专项债券对应项目的三个实施单位依法具备项目实施的主体资格。

五、本次专项债券项目资金来源及债券偿本付息安排

（一）项目资金来源

根据山西天正会计师事务所（有限公司）出具的《2019年吕梁市文水县“碧水蓝天”建设专项债券项目情况及资金平衡方案》，本次发行专项债券对应项目的总投资为114322.24万元，计划通过文水县自有财政投入和发行地方政府专用债券的方式完成项目筹资。具体资金来源情况如下表：

单位：万元

序号	项目名称	计划投资金额	财政自有资金	拟募集资金规模	剩余资金
1	文水县污水处理厂提标扩容改造工程	5209.12	1609.12	2700.00	900.00
2	文水县杭城村及周边村庄污水处理工程	4182.26	1082.26	1000.00	2100.00
3	文水县北环路（凤凰路-兴华路段）雨污分流改造工程	2983.00	583.00	1700.00	700.00
4	文水县刘胡兰镇工业聚集区污水处理厂提标改造及配套管网工程	6403.25	1303.25	2300.00	2800.00
5	文水县文峪河生态环境综合治理工程南延550工程	4231.71	831.71	1000.00	2400.00

6	文水县农村集中供热本工程	91312.90	18312.90	7300.00	65700.00
合计		114322.24	23722.24	16000.00	74600.00

注：项目剩余资金需求拟通过申请发行以后年度的地方政府专项债券来满足。

（二）项目收益与债券还本付息安排

根据山西天正会计师事务（有限公司）出具的《2019年吕梁市文水县“碧水蓝天”建设专项债券项目情况及资金平衡方案》，本次发行的专项债券将以污水处理费收入、中水出售收入和集中供暖收入优先用于专项债券的本息偿付，若项目收益实现不足时，文水县财政局将统筹安排政府性基金收入来弥补缺口。

根据项目资金平衡分析结果，本次发行专项债券本息资金覆盖率为1.12倍，项目收益能够覆盖债券的还本付息。

据此，本次发行地方政府专项债券对应前述六个项目的资金来源符合法律规定，项目偿债收益经专业测算的本息资金覆盖率大于“1”能够实现收益与融资自求平衡。

六、本次专项债券的中介服务机构

（一）财务评价机构及其出具的《2019年吕梁市文水县“碧水蓝天”建设专项债券项目情况及资金平衡方案》

文水县财政局委托山西天正会计师事务所（有限公司）对本次发

行地方政府专项债券对应项目的项目收益与融资自求平衡情况进行评价并出具《2019年吕梁市文水县“碧水蓝天”建设专项债券项目情况及资金平衡方案》。

根据山西天正会计师事务所（有限公司）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，山西天正会计师事务所（有限公司）是在山西转型综合改革示范区工商行政管理局直属一分局登记注册的有限责任公司，工商注册号为：140000100073496，统一社会信用代码为：91140107713678110F，组织机构代码为：71367811-0，成立日期为1999年4月20日。经营范围为：审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中审计业务，出具相关的报告；提供财务会计咨询服务。审计国有大型企业会计报表、出具审计报告（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）。

（二）信用评级机构及《信用评级报告》

本次项目所涉专项债券评级机构为东方金诚国际信用评估有限公司，根据该公司出具的《信用评级报告》，专项债券信用级别为AAA。

根据东方金诚国际信用评估有限公司提供的资料，并经本所律师核查，东方金诚公司现持有北京市工商行政管理局西城分局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91110102780952490W），中国证券监督管理委员会2015年4月2日签发的编号为ZPJ006的《证券市

场资信评级业务许可证》。同时，东方金诚公司由中国人民银行核准从事银行间债券市场评级业务、由中国证券监督管理委员会核准从事证券市场资信评级业务。

（三）法律顾问及《法律意见书》

文水县财政局委托本所作为其法律顾问对本次发行地方政府专项债券对应项目及其资金投入的合法合规性进行分析并出具法律意见书。

本所是山西省司法厅批准设立的律师事务所，现持有山西省司法厅2015年4月13日颁发的《律师事务所执业许可证》，统一社会信用代码为：31140000E204182462，证号为：21401200910558142。

据此，为本次发行地方政府专项债券提供专业服务并出具专项意见的会计师事务所、信用评级机构以及律师事务所具备相应的从业资格。

七、本次专项债券风险提示

（一）项目进度风险

影响项目施工进度的主要风险包括：（1）自然环境和施工条件；（2）施工单位的施工技术及施工管理；（3）设计单位的设计变更；（4）资金落实情况；（5）供应商的建设材料供应不及时的风险；（6）社会稳定因素等。

（二）项目收益风险

影响项目收益的风险主要包括经营风险、市场风险和财务风险。

（三）项目融资平衡结果的风险

影响融资平衡结果的风险主要包括投资预算不准确的风险，如项目投资金额超出预算金额，则项目投资成本增加、收益减少，进而延长债券还本付息的期限。另外目前国际经济环境情况复杂，国家经济政策变动会引起债务资本市场的利率波动，进而影响到项目收益及投资收益的平衡，因此利率波动也是影响融资平衡的主要风险。

综上，山西天正会计师事务所出具的《2019年吕梁市文水县“碧水蓝天”建设专项债券项目情况及资金平衡方案》也已经揭示了本期债券可能面临的主要偿债风险。

八、结论性法律意见

综上所述，本所律师认为：文水县财政局发行本次地方政府专项债券对应项目均已取得项目立项文件，项目开工条件成熟；对应项目的资金来源和资金用途符合法律规定，项目偿债资金来源是污水处理费收入、中水出售收入和集中供暖收入，满足项目收益能够覆盖专项债券的还本付息及专款专用的要求，且经专业机构预测的项目收益与融资能够自求平衡；为本项目提供专业服务的法律服务机构、财务审计机构、信用评级机构均具备相应的从业资质。

本法律意见书自本所律师签字并加盖本所公章后生效。本法律意见书一式柒份，均为正本，本所留存壹份，其余陆份为文水县财政局发行本次地方政府专项债券之目的使用。

（本页为签字盖章页）

律师事务所：_____

负责人：胡晓勇 承办律师：刘雪花

2019年3月29日

和胜 HEADSTAR

授权委托书

委托人 文水县财政局 根据法律的规定，特聘请山西和胜律师事务所律师 胡晓勇、刘雪花 为 文水县财政局发行地方政府专项债券事宜的 的专项法律顾问。

胡晓勇、刘雪花 律师为委托事宜提供的专项法律服务是：为发行本次地方政府专项债券提供咨询服务、参加委托人召开的相关工作会议、审查发行专项债券项目合法合规性并出具法律意见书、提供与本次发行地方政府专项债券有关的其他法律服务等。

本委托书有效期自即日起至于 委托事项完成 止。

委托人：

2019 年 3 月 5 日

受托人联系电话：15035125540

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码：31140000E204182462

证号：　21401200910558142

山西和胜　律师事务所，符合《律师法》及《律师事务所管理办法》规定的条件，准予设立并执业。

发证机关：　山西省司法厅

发证日期：　2015 年 04月 13日

No. 7004361

中华人民共和国司法部监制

律师事务所
执业许可证

（副本）

统一社会信用代码：31140000E204182462

证号：21401200910558142

山西和胜 律师事务所，符合《律师法》及《律师事务所管理办法》规定的条件，准予设立并执业。

发证机关：山西省司法厅

发证日期：2015 年 04 月 13 日

律师事务所登记事项（一）

名　　称	山西和胜律师事务所
住　　所	山西省太原市小店区南内环街168号盛伟大厦12层H座
负 责 人	胡晓勇
组织形式	普通合伙
设立资产	30万元
主管机关	山西省司法厅
批准文号	晋司办[2009]174号
批准日期	2009-07-28

律师事务所登记事项（二）

合伙人	胡晓勇　　王波 刘文勇　　韩勇 杨兴丽　　韩亮

律师事务所变更登记（二）

事项	变　更	日　期
负责人		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
设立资产		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
主管机关		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

律师事务所变更登记（三）

加入合伙人姓名	日　期
同意北京市司法厅行政审批专用	年 3月 7日
同意北京市司法厅行政审批专用	年 3月 7日
同意北京市司法厅行政审批专用	年 3月 7日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

律师事务所考核合格
专用章
山西省司法厅
至2019年6月有效

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

律师事务所处罚记录

处罚事由	处罚种类	处罚机关	处罚日期

执业机构 山西和胜律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 11401199410976087

法律职业资格或律师资格证号 （晋）司律证字第94839号

发证机关 山西省司法厅

发证日期 2018 年 06 月 05 日



持 证 人 胡晓勇

性 别 男

身份证号 220104196910011518

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

山西省司法厅 律师考核称职专用章 二〇一九年五月三十一日有效

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	



执业机构 山西和胜律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 11401201611778112

法律职业资格
或律师资格证号 A20141401090140

发证机关 山西省司法厅

发证日期 2016 年 08 月 15 日

持证人 刘雪花

性 别 女

身份证号 142333198903240447

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

2019年吕梁市岚县

“清泉神马”建设专项债券项目

法 律 意 见 书

（2019）盈太法意第0315号

北京盈科（太原）律师事务所

二〇一九年三月

编制人员名单

项目负责人：仲昭山（高级合伙人）

项 目 成 员：仲昭山、魏佳轩、郭帅

YINGKE 北京盈科（太原）律师事务所 BEIJING YINGKE LAW FIRM TAIYUAN OFFICE

名　　称：北京盈科（太原）律师事务所

税　　号：31140000MD0046057F

单位地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层

电话号码：0351-6770873 6770836

开户银行：招商银行学府街支行

银行账户：351902154910555

行　　号：308161039042

负 责 人：仲昭山

手　　机：15034406746

律 所 简 介

孟子曰："流水之为物也，不盈科不行；君子之志于道也，不成章不达"。"原泉混混，不舍昼夜；盈科而后进，放乎四海"。

北京盈科律师事务所是一家总部位于北京的全球化法律服务机构。在中国大陆拥有58家分所，在全球90个国家约200个城市建立了全球律师联盟成员律所合作关系。盈科律师事务所是联合国南南合作全球智库五大创始机构之一，是亚太地区规模最大的律师事务所。

目前盈科律师事务所全国有9000余名在职员工，盈科律师事务所秉承提供机会、促进交易、创造价值、解决问题的服务方针，致力于为客户提供全球一站式商务法律服务。盈科律所事务所内部设有盈科律师研究院、盈科律师学院以及59个全国性法律专业委员会。

北京盈科（太原）律师事务所系北京市盈科律师事务所设在山西的直投、直管、直营的分所，目前有在职员工约160人。

目　　录

第一部分　前言

一、释义.....2

二、声明和保留.....4

三、本法律意见书的事实依据.....6

四、本法律意见书的法律依据.....7

第二部分　正文

一、项目的实施主体资格.....8

二、专项债券对应的项目.....21

三、项目的资金筹措.....24

四、专项债券的预期偿债资金来源.....26

五、专项债券项目的中介服务机构.....26

六、结论性意见.....28

七、其他.....30

第三部分　附件

一、律所事务所执业许可证（副本）

二、主经办律师执业证

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层　邮编 030021　电话：0351-6770873　网址:www.yingkelawyer.com

第一部分 前言

一、释义

在本法律意见书中，除非文中另有说明，下列词语具有如下含义：

发行人	指	岚县财政局
项目	指	2019年吕梁市岚县“清泉神马”建设项目
本次债券	指	发行人发行的金额为人民币3600万元，名称为2019年吕梁市岚县“清泉神马”建设专项债券
本次发行	指	本次债券的发行
方案	指	《2019年吕梁市岚县“清泉神马”建设项目专项债券项目情况及资金平衡方案》
本法律意见书	指	《北京盈科（太原）律师事务所关于2019年吕梁市岚县“清泉神马”建设专项债券项目法律意见书》
本所	指	北京盈科（太原）律师事务所
天正会计师事务所	指	山西天正会计师事务所（有限公司）
东方金诚	指	东方金诚国际信用评估有限公司

Add:13th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

《预算法》	指	《中华人民共和国预算法》
国发[2014]43号文	指	《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》
财库[2015]83号文	指	《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》
财预[2015]225号	指	《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》
财预[2016]155号文	指	《地方政府专项债务预算管理办法》
财预[2017]89号文	指	《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》
国办函[2016]88号文	指	《地方政府性债务风险应急处置预案》
元	指	人民币的货币单位，本法律意见书除特别指明外，均同

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

二、声明和保留

1.本所及本所律师依据我国现行有效的《预算法》、国发[2014]43号文、财库[2015]83号文、财库[2017]89号文、财预[2015]225号文等法律、法规、部门规章、地方性政府规章及政策性文件，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对本法律意见书出具日以前已经发生或者存在的事实进行了充分的核查、验证。

2.发行人已经向本所及其经办人员提供了法律法规要求的资料(包括本次申请登记所必需的、真实的原始书面材料、副本材料或口头说明)，保证上述资料的真实性、准确性、完整性、及时性，并对其承担相应法律责任。本所律师根据该等文件所支持的事实出具本法律意见书。

3.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、公司或其他有关单位出具的文件就该等事实发表法律意见。

4.本所律师仅就发行人本次发行所涉及的法律问题进行核查，不对有关信用评级（包括但不限于偿债能力、流动性等）、专项债券方案总体评级等专业事项发表意见。本法律意见书中涉及信用评级、专项债券方案总体评级等内容时，均为严格按照有关中介机构出具的文件引述，并不意味着本所律师对该等内容的真实性和准确性作出任何明示或默示的保证。

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编 030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

5. 本所与发行人不存在任何利益关系。

6. 本所律师将严守律师职业道德及行业自律要求，保守所涉发行人事项的商业秘密，同时本所也希望发行人能够理解，本法律意见书仅适用于题述所及事项，请勿将本意见作为其他任何无关联关系事项之说明或佐证。

YINGKE 北京盈科（太原）律师事务所 BEIJING YINGKE LAW FIRM TAIYUAN OFFICE

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编 030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

三、本法律意见书的事实依据

本所收到文件14份，该文件、资料系本所出具法律意见书的事实依据。

1.《关于对岚河南路绿化带建设项目（一期）工程可行性研究报告的批复》；

2.《关于对岚河南路带状公园建设项目可行性研究报告的批复》；

3.《关于对岚县污水处理厂二期提标改造工程可行性研究报告的批复》；

4.《关于对岚县污水处理厂三期工程可行性研究报告的批复》；

5.《岚河南路绿化带建设项目（一期）工程可行性研究报告》；

6.《对岚河南路带状公园建设项目可行性研究报告》；

7.《岚县污水处理厂二期提标改造工程可行性研究报告》；

8.《岚县污水处理厂三期工程可行性研究报告》；

9.《岚河南路绿化带建设项目（一期）工程施工合同》；

10.《对岚河南路带状公园建设项目施工合同》；

11.《岚县污水处理厂二期提标改造工程施工合同》；

12.《岚县污水处理厂三期工程施工合同》；

13.《2019年吕梁市岚县”清泉神马”建设项目专项债券项目情况及资金平衡方案》；

13.《关于对2019年吕梁市岚县“清泉神马”建设专项债券项目情况及资金平衡方案的专项评价报告》。

Add:13th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

四、本法律意见书的法律依据

本所出具法律意见书依据的主要法律、法规、规范性文件，包括但不限于：

1.《中华人民共和国预算法》；

2.《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》；

3.《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》；

4.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》；

5.《地方政府专项债务预算管理办法》；

6.《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》；

7.《地方政府性债务风险应急处置预案》；

8.《关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》；

9.《地方政府债务信息公开办法（试行）》；

10.《山西省政府性债务风险应急处置预案》；

11.《山西省人民政府关于加强政府性债务管理的实施意见》；

12. 其他与本项目相关的法律、法规、规范性文件等有关规定。

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编 030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

第二部分　正文

北京盈科（太原）律师事务所

（〔2019〕盈太法意字第0315号）

2019年吕梁市岚县“清泉神马”建设专项债券项目法律意见书

致：岚县财政局

北京盈科（太原）律师事务所（以下简称“本所”）接受委托，就本次发行2019年吕梁市岚县“清泉神马”建设专项债券项目的合法合规性出具法律意见书。本所律师审核了发行人所提供的文件，现依据相关法律之规定，出具本法律意见书。

一、项目的实施主体资格

本项目共包含四个子项目，分别为岚河南路绿化带（一期）建设项目、岚河南路带状公园建设项目、岚县污水处理厂二期提标改造工程和岚县污水处理厂三期工程，下面分别说明各个项目的实施主体：

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层　邮编030021　电话：0351-6770873　网址:www.yingkelawyer.com

（一）岚河南路绿化带（一期）建设项目的实施主体

专项债券募集资金用途为岚县政府购买岚河南路绿化带（一期）建设项目服务支出，项目业主为岚县园林绿化管理中心，项目共分为三个标段，一标段的实施机构为河南永泰园林景观工程有限公司（下称“永泰园林”），二标段的实施机构为河南华杰园林绿化工程有限公司（下称“华杰园林”），三标段的实施机构为晋中市绿都园林绿化工程有限公司（下称“绿都园林”）。

1.岚县园林绿化管理中心持有岚县事业单位登记管理局于2018年3月26日颁发的《事业单位法人证书》，统一社会信用代码：12142329054171956 7，法定代表人：刘玉生，住所：岚县崇文街。

2.永泰园林系依法设立并有效存续的有限责任公司，其基本信息如下：

公司名称	河南永泰园林景观工程有限公司		
法定代表人	吴耀平	注册资本	10068万元
注册时间	2010-08-18	公司状态	存续
工商注册号	410100000057587	组织机构代码	561007173
统一信用代码	914101055610071734	公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
纳税人	914101055610071734	行业	建筑装饰

Add:13th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

识别号			和其他建筑业
营业期限	2010-08-18 至 无固定期限	核准日期	2018-01-08
登记机关	郑州市金水区市场监督管理局		
注册地址	郑州市金水区花园路120号1号楼东2单元10层1003号		
经营范围	园林绿化工程的设计施工及养护；苗木、盆景的设计与养护；风景园林工程设计；喷泉假山、雕塑壁画、园林建筑工程、景观工程的设计与施工；园林景观绿化技术咨询；环境工程；市政工程；城市及道路照明工程；公路工程；电子工程；机电安装工程；环保工程；钢结构工程；土石方工程；物业服务；室内外装饰装修工程；旅游项目开发；花卉租赁；建筑劳务分包。		

3.华杰园林系依法设立并有效存续的有限责任公司，其基本信息如下：

公司名称	河南华杰园林绿化工程有限公司		
法定代表人	吴彬	注册资本	10080万人民币
注册时间	2010-08-19	公司状态	存续
工商注册号	410100000057626	组织机构	561007237

Add:13th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

		代码	
统一信用代码	914101055610072372	公司类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
纳税人识别号	914101055610072372	行业	建筑装饰和其他建筑业
营业期限	2010-08-19 至无固定期限	核准日期	2018-01-08
登记机关	郑州市工商行政管理局金水分局		
注册地址	郑州市金水区宏祥路28号1号楼7层701号		
经营范围	市政公用工程；园林绿化工程；电子与智能化工程；电力工程；公路工程；机电设备安装工程；钢结构工程；环保工程；园林古建筑工程；城市及道路照明工程；土石方工程；物业服务；工程造价咨询；建筑劳务分包；花卉苗木租赁。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）		

4.绿都园林系依法设立并有效存续的有限责任公司，其基本信息如下：

公司名称	晋中市绿都园林绿化工程有限公司		
法定代表人	王波	注册资本	2100万人民币
注册时间	2006-01-24	公司状态	存续

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

工商注册号	140700200001751	组织机构代码	783285523
统一信用代码	91140700783285523G	公司类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
纳税人识别号	91140700783285523G	行业	建筑装饰和其他建筑业
营业期限	2006-01-24 至 2035-12-31	核准日期	2017-05-04
登记机关	山西省晋中市市场监督管理局		
注册地址	山西省晋中市榆次区中都花园3#【中都写字楼】第3幢1单元1205号		
经营范围	园林绿化工程设计、施工、养护；喷泉、假山、园路、广场铺装、给排水、围栏、园林小品、古建筑的施工；园林设施设备安装；苗木、花卉、盆景、草坪的生产及销售；造林绿化。林业工程设计、施工、养护，植被恢复、防沙治沙；市政公用工程；房屋建筑、水电安装、建筑装修装饰工程；环保工程；消防工程。（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）		

综上，本所律师认为：岚县园林绿化管理中心具有事业单位法人资格，根据其职能有权负责岚河南路绿化带（一期）建设项目，并能

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

够代表岚县政府作为项目业主。永泰园林、华杰园林和绿都园林均为依法设立且有效存续的企业法人，具有独立法人资格，可以作为项目的实施主体。

（二）岚河南路带状公园建设项目

专项债券募集资金用途为岚县政府购买岚河南路带状公园建设项目服务支出，项目业主为岚县园林绿化管理中心，项目分四个标段，实施机构分别为：一标段实施机构为常州创新园林工程有限公司（下称“创新园林”）、二标段实施机构为河南华泰市政园林工程有限公司（下称“市政园林”）、三标段实施机构为河南省现代环境艺术有限公司（下称“现代环境”）、四标段实施机构为河南洹河园林建设工程有限公司（下称“洹河园林”）。

1.岚县园林绿化管理中心持有岚县事业单位登记管理局于2018年3月26日颁发的《事业单位法人证书》，统一社会信用代码：12142329054171956 7，法定代表人：刘玉生，住所：岚县崇文街。

2.创新园林系依法设立并有效存续的有限责任公司，其基本信息如下：

公司名称	常州创新园林工程有限公司		
法定代表人	汤建跃	注册资本	10028万元
注册时间	2006-03-15	公司状态	在业
工商注册号	320483000121244	组织机构	784999448

Add:13th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

		代码	
统一信用代码	91320412784999448B	公司类型	有限责任公司
纳税人识别号	91320412784999448B	行业	房屋建筑业
营业期限	2006-03-15 至 2026-03-14	核准日期	2017-07-03
登记机关	常州市武进区市场监督管理局		
注册地址	武进区湟里镇金水岸A区1号		
经营范围	古建筑工程、建筑装饰工程、市政工程、工业与民用建筑工程、园林绿化工程、电力工程、水利水电工程、城市及道路照明工程、环保工程、消防设施工程、普通机电设备安装工程、建筑智能化工程、地基与基础工程、钢结构工程、土石方工程、体育场地设施工程、公路工程、桥梁工程、水土保持工程、水环境治理工程、防水防腐保温工程设计，施工，养护；花卉、苗木、盆景种植，销售；预拌混凝土销售；建筑劳务承包、分包（劳务派遣除外）（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）		

3. 市政园林系依法设立并有效存续的有限责任公司，其基本信息如下：

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编 030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

公司名称	河南华泰市政园林工程有限公司		
法定代表人	吴传峰	注册资本	11000万人民币
注册时间	2004-11-10	公司状态	存续
工商注册号	410100100007083	组织机构代码	767845754
统一信用代码	91410108 767845754K	公司类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
纳税人识别号	91410108 767845754K	行业	公共设施管理业
营业期限	2004-11-10 至 无固定期限	核准日期	2018-08-17
登记机关	郑州市惠济区市场监督管理局		
注册地址	郑州市惠济区迎宾路9号		
经营范围	市政工程、园林绿化工程设计、施工与养护、园林古建筑工程、环保工程、公路工程、水利水电工程、消防设施工程、钢结构工程、城市及道路照明工程、公路交通工程、河湖整治工程、地基基础工程、防水防腐保温工程、建筑装饰工程、建筑幕墙工程、体育设施安装；花卉租赁；环评评估与编制；建筑劳务分包；建筑工程施工；机电工程施工；花卉苗木、草坪租赁；机械设备租赁；工程造价咨询；物		

Add:13th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

	业管理。

4.现代环境系依法设立并有效存续的有限责任公司，其基本信息如下：

公司名称	河南省现代环境艺术有限公司		
法定代表人	杨家盛	注册资本	11000万人民币
注册时间	1998-03-12	公司状态	存续
工商注册号	410000100006575	组织机构代码	706772387
统一信用代码	91410105706772387A	公司类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
纳税人识别号	91410105706772387A	行业	公共设施管理业
营业期限	1998-03-12 至 无固定期限	核准日期	2018-06-05
登记机关	郑州市金水区市场监督管理局		
注册地址	郑州市金水区天明路86号		
经营范围	城市园林绿化工程（资质壹级），园林绿化工程设计及施工、养护及咨询服务（凭有效资质证经营，未获审批前，不得经营）；市政工程；绿化苗木、种子种植与销售（仅限分公司）；环保工程；清洁服务；物		

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

	业管理服务；城市及道路照明工程；园林古建筑工程；桥梁工程；钢结构工程；地基与基础工程；防腐保温工程；河湖整治工程；建筑装饰装修工程；销售：建材；机械设备租赁；喷泉、假山、雕塑的销售；园林绿化工程（屋顶绿化），花卉租赁及摆放，保洁服务；城市道路清扫建筑幕墙工程；建筑劳务分包。

5.洹河园林系依法设立并有效存续的有限责任公司，其基本信息如下：

公司名称	河南洹河园林建设工程有限公司		
法定代表人	牛天河	注册资本	10800万人民币
注册时间	2003-04-14	公司状态	存续
工商注册号	410500100000191	组织机构代码	753877704
统一信用代码	91410522 7538777046	公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
纳税人识别号	91410522 7538777046	行业	土木工程建筑业
营业期限	2003-04-14 至 2033-04-13	核准日期	2018-09-04
登记机关	安阳县市场监督管理局		

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

注册地址	安阳市解放大道180号（原安阳县政府院内）
经营范围	园林景观建设（假山、水景、亭廊台榭，园路、仿古小品）；园林绿化工程设计、施工与管理；市政工程施工；仿古建筑；城市及道路照明工程施工；环保工程施工；房屋建筑工程施工；水利水电工程施工；河湖整治工程施工；建筑装饰设计服务；建筑装饰；钢结构工程施工；通讯工程施工；土地平整；土石方工程服务；管道和设备安装；江河堤坝设施施工；电力工程施工；机电设备安装；送变电工程服务；建筑模板脚手架工程施工；预制构件工程施工；消防设施工程施工；防水防腐保温工程施工；电子与智能化工程施工；建筑幕墙工程施工；公路工程建筑；地基基础工程施工；特种工程施工；凿井工程施工；温室大棚施工；雕塑工艺品的制造与安装；园林绿化养护管理；苗木种植、销售；保洁服务（以上范围涉及行政许可的项目，凭有效许可证或资质证经营）

综上，本所律师认为：岚县园林绿化管理中心具有事业单位法人资格，根据其职能有权负责岚河南路绿化带（一期）建设项目，并能够代表岚县政府作为项目业主。创新园林、市政园林、现代环境和洹河园林均为依法设立且有效存续的企业法人，具有独立法人资格，可

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编 030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

以作为项目的实施主体。

（三）岚县污水处理厂二期提标改造工程项目

专项债券募集资金用途为岚县政府购买岚县污水处理厂二期提标改造工程项目服务支出，项目业主为岚县住房保障和城乡建设管理局，项目实施机构为岚县污水处理厂。

1.岚县住房保障和城乡建设管理局持有岚县机构编制委员会办公室于2016年9月18日颁发的《统一社会信用代码证书》，统一社会信用代码：11142329012685828L，性质：机关，负责人：李枝贵，住所：岚县县城西二街18号。

2.岚县污水处理厂系依法成立并有效存续的全民所有制企业，其基本信息如下：

公司名称	岚县污水处理厂		
法定代表人	史永明	注册资本	51万人民币
注册时间	2008-03-07	公司状态	存续
工商注册号	141127000004783	组织机构代码	672320736
统一信用代码	911411276723207364	公司类型	全民所有制
纳税人识别号	911411276723207364	行业	居民服务业
营业期限	2008-03-07 至 2028-03-06	核准日期	2018-02-09

Add:13th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

登记机关	岚县市场和质量监督管理局
注册地址	吕梁市岚县东村镇东村
经营范围	城市生活污水处理

综上，本所律师认为：岚县住房保障和城乡建设管理局具有机关法人资格，根据其职能有权负责岚县污水处理厂二期提标改造工程项目，并能够代表岚县政府作为项目业主。岚县污水处理厂为依法设立且有效存续的全民所有制企业，可以作为项目的实施主体。

（四）岚县污水处理厂三期工程项目

专项债券募集资金用途为岚县政府购买岚县污水处理厂三期工程项目服务支出，项目业主为岚县住房保障和城乡建设管理局，项目实施机构为岚县污水处理厂。

1. 岚县住房保障和城乡建设管理局持有岚县机构编制委员会办公室于2016年9月18日颁发的《统一社会信用代码证书》，统一社会信用代码：11142329012685828L，性质：机关，负责人：李枝贵，住所：岚县县城西二街18号。

2. 岚县污水处理厂系依法成立并有效存续的全民所有制企业，其基本信息如下：

公司名称	岚县污水处理厂		
法定代表人	史永明	注册资本	51万人民币

Add:13th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

注册时间	2008-03-07	公司状态	存续
工商注册号	141127000004783	组织机构代码	672320736
统一信用代码	911411276723207364	公司类型	全民所有制
纳税人识别号	911411276723207364	行业	居民服务业
营业期限	2008-03-07 至 2028-03-06	核准日期	2018-02-09
登记机关	岚县市场和质量监督管理局		
注册地址	吕梁市岚县东村镇东村...		
经营范围	城市生活污水处理。		

综上，本所律师认为：岚县住房保障和城乡建设管理局具有机关法人资格，根据其职能有权负责岚县污水处理厂三期工程项目，并能够代表岚县政府作为项目业主。岚县污水处理厂为依法设立且有效存续的全民所有制企业，可以作为项目的实施主体。

二、专项债券对应的项目

（一）岚河南路绿化带（一期）建设项目概况

1.项目名称和业主单位

项目名称：岚河南路绿化带（一期）建设项目

业主单位：岚县园林绿化管理中心

业主单位性质：事业单位

Add:13th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

项目建设地址：岚河南路。

2.建设工期

2018年4月-2019年10月。

3.项目投资

经初步估算，项目总投资3734.76万元。

4.建设规模

工程全长3公里，绿化总面积45071.72平方米。

（二）岚河南路带状公园建设项目概况

1.项目名称和业主单位

项目名称：岚河南路带状公园建设项目

业主单位：岚县园林绿化管理中心

业主单位性质：事业单位

2.建设规模

项目规划用地面积为 13.73 公顷。主要建设内容包括绿化种植工程、水景工程、铺装场地和园路工程、园林建筑及园林小品工程、土石方工程、市政基础设施工程六部分内容。

3.项目投资

经初步估算，项目总投资8012.50万元。

（三）岚县污水处理厂二期提标改造工程项目概况

1.项目名称和业主单位

项目名称：岚县污水处理厂二期提标改造工程项目

Add:13th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

业主单位：岚县住房保障和城乡建设管理局

业主单位性质：机关

项目建设地址：岚县县城东南1.5km处，岚县污水处理厂现有厂区内。

2.项目建设工期

预计2019年12月投产。

3.项目投资

项目建设总投资3086.34万元。

（四）岚县污水处理厂三期工程项目概况

1.项目名称和业主单位

项目名称：岚县污水处理厂三期工程项目

业主单位：岚县住房保障和城乡建设管理局

业主单位性质：机关

项目建设地址：岚县东村镇天洼村污水处理厂二期院内

2.项目建设工期

2019年3月至2019年12月。

3.项目投资

项目建设总投资4842.53万元。

（五）项目审批

2016年12月15日，岚县发展和改革局作出《关于对岚河南路绿化带建设项目（一期）工程可行性研究报告的批复》（岚发改审发

Add:13th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

[2016]037号）。

2017年3月8日，岚县发展和改革局作出《关于对岚河南路带状公园建设项目可行性研究报告的批复》（岚发改审发[2017]001号）。

2019年2月22日，岚县发展和改革局作出《关于对岚县污水处理厂二期提标改造工程可行性研究报告的批复》（岚发改审发[2019]2号）。

2019年2月22日，岚县发展和改革局作出《关于对岚县污水处理厂三期工程可行性研究报告的批复》（岚发改审发[2019]1号）。

综上，本所律师认为：岚河南路绿化带建设项目（一期）工程建设项目已经取得了岚县发展和改革局作出《关于对岚河南路绿化带建设项目（一期）工程可行性研究报告的批复》（岚发改审发[2016]037号）；岚河南路带状公园建设项目已经取得了岚县发展和改革局作出《关于对岚河南路带状公园建设项目可行性研究报告的批复》（岚发改审发[2017]001号）；岚县污水处理厂二期提标改造工程建设项目已经取得了岚县发展和改革局作出《关于对岚县污水处理厂二期提标改造工程可行性研究报告的批复》（岚发改审发[2019]2号）；岚县污水处理厂三期工程项目已经取得了岚县发展和改革局作出《关于对岚县污水处理厂三期工程可行性研究报告的批复》（岚发改审发[2019]1号）的立项核准，具备开展项目建设施工前期工作的条件。

三、项目的资金筹措

根据《方案》，本次发行的主体为岚县人民政府，拟发行金额为

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编 030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

3600万元，本次发行债券筹措资金全部用于岚河南路绿化带（一期）建设项目、岚河南路带状公园建设项目、岚县污水处理厂二期提标改造工程和岚县污水处理厂三期工程。

根据《方案》，2019年吕梁市岚县“清泉神马”建设项目估算总投资金额为19,676.13万元，其中：项目资本金16,076.13万元，本次拟申请发行地方政府专项债券3,600.00万元。具体分配如下：

序号	项目名称	总投资（万元）	项目资本金（万元）	本次拟募集资金规模（万元）
1	岚河南路绿化带（一期）建设项目	3,734.76	2,234.76	1,500.00
2	岚河南路带状公园建设项目	8,012.50	7,012.50	1,000.00
3	岚县污水处理厂二期提标改造工程	3,086.34	2,586.34	500.00
4	岚县污水处理厂三期工程	4,842.53	4,242.53	600.00
	合计	19,676.13	16,076.13	3,600.00

综上，本所律师认为：本项目资金筹措渠道合法合规。

Add:13th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

四、专项债券的预期偿债资金来源

专项债券所对应的项目预期偿债资金来源主要为岚县“清泉神马”建设项目的现金流收入等。依据《专项评价报告》，经专项审核，天正会计师事务所认为，2019年吕梁市岚县“清泉神马”建设项目本息覆盖率可达到1.11倍，期末项目现金净结余量为573.54万元。在债券存续期内，项目有持续稳定的经营净收益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。本项目资金稳定性总体上可以得到保证。

综上，本所律师认为：本次债券所对应的项目具有稳定的预期偿债资金来源，对应的预期收入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，符合相关法律法规、政策之规定。

五、专项债券项目的中介服务机构

（一）专项评价机构

天正会计师事务所为专项债券项目的评价机构并出具《专项评价报告》。

天正会计师事务所持有山西省工商行政管理局于2018年3月9日核发的《营业执照》（统一信用代码证号：91140107713678110F），山西省财政厅于2018年3月22日核发的《会计师事务所执业证书》（会计师事务所编号：14010072）。

据此，本所律师认为，天正会计师事务所系依法成立并合法存续

Add:13th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

的审计机构，具备出具《专项评价报告》的资格。

（二）信用评级机构

此次项目所涉专项债券评级机构为东方金诚公司，根据该公司出具的《信用评级报告》，专项债券信用级别为AAA。

根据东方金诚公司提供的资料，并经本所律师核查，东方金诚公司现持有北京市工商行政管理局西城分局核发的《营业执照》（统一社会信用代码:91110102780952490W)，中国证券监督管理委员会2015年4月2日签发的编号为ZPJ006的《证券市场资信评级业务许可证》。同时，东方金诚公司由中国人民银行核准从事银行间债券市场评级业务、由中国证券监督管理委员会核准从事证券市场资信评级业务。

据此，本所律师认为，东方金诚公司系依法成立并合法存续的信用评级机构，具有出具专业评级报告的资质，且具有在银行间债券市场和证券市场从事信用评级业务的资格，东方金诚公司对本项目专项债券的信用评级，合法有效。

（三）专项法律机构

北京盈科（太原）律师事务所为专项债券项目的专项法律服务机构并出具《法律意见书》。

本所系山西省司法厅核准设立律师事务所，现持有山西省司法厅于2016年1月28日核发的证号为21401201611306705的《律师事务所执业许可证》，统一社会信用代码为：31140000MD0046057F。

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编 030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

本所律师认为，本所系依法批准设立并合法存续的律师事务所，具备为专项债券项目出具《法律意见书》的资格。在《法律意见书》上签字的两名执业律师具备相应的从业资格。

六、结论性意见

综上所述，本所律师认为：

1.岚县园林绿化管理中心具有事业单位法人资格，根据其职能有权负责岚河南路绿化带（一期）建设项目，并能够代表岚县政府作为项目业主。永泰园林、华杰园林和绿都园林均为依法设立且有效存续的企业法人，具有独立法人资格，可以作为项目的实施主体。

2.岚县园林绿化管理中心具有事业单位法人资格，根据其职能有权负责岚河南路绿化带（一期）建设项目，并能够代表岚县政府作为项目业主。创新园林、市政园林、现代环境和洹河园林均为依法设立且有效存续的企业法人，具有独立法人资格，可以作为项目的实施主体。

3.岚县住房保障和城乡建设管理局具有机关法人资格，根据其职能有权负责岚县污水处理厂二期提标改造工程项目，并能够代表岚县政府作为项目业主。岚县污水处理厂为依法设立且有效存续的全民所有制企业，可以作为项目的实施主体。

4.岚县住房保障和城乡建设管理局具有机关法人资格，根据其职能有权负责岚县污水处理厂三期工程项目，并能够代表岚县政府作为

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

项目业主。岚县污水处理厂为依法设立且有效存续的全民所有制企业，可以作为项目的实施主体。

5.岚河南路绿化带建设项目（一期）工程建设项目已经取得了岚县发展和改革局作出《关于对岚河南路绿化带建设项目（一期）工程可行性研究报告的批复》（岚发改审发[2016]037号）；岚河南路带状公园建设项目已经取得了岚县发展和改革局作出《关于对岚河南路带状公园建设项目可行性研究报告的批复》（岚发改审发[2017]001号）；岚县污水处理厂二期提标改造工程建设项目已经取得了岚县发展和改革局作出《关于对岚县污水处理厂二期提标改造工程可行性研究报告的批复》（岚发改审发[2019]2号）；岚县污水处理厂三期工程项目已经取得了岚县发展和改革局作出《关于对岚县污水处理厂三期工程可行性研究报告的批复》（岚发改审发[2019]1号）的立项核准，具备开展项目建设施工前期工作的条件。

6.专项债券筹集资金合法、合规。

7.专项债券募集资金拟投资的岚县“清泉神马”建设项目具有稳定的预期偿债资金来源，能够保障偿还专项债券的本金及利息。

8.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。

9.专项债券项目所涉及的岚县“清泉神马”建设项目符合相关法律法规、规范性文件和政策要求，专项债券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，从而影

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编 030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

响专项债券还本付息的风险。

七、其他

本法律意见书由前言、正文及附件三部分组成，三者均为本法律意见书不可分割的一部分。

本法律意见书自本所律师签字并加盖公章时生效。本法律意见书壹式伍份，本所留存贰份归档，其余叁份交付贵单位。

北京盈科（太原）律师事务所（盖章）

主承办律师（签字）：仲昭山

主承办律师（签字）：魏佳轩

2019年3月25日

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

律师事务所分所

执业许可证

（副本）

统一社会信用代码：31140000MD0046057F

证号：14012016113067O5

北京盈科（太原）律师事务所，符合《律师法》及《律师事务所分所管理办法》规定的条件，准予设立并执业。

发证机关：山西省司法厅

发证日期：2016年 01月 21日

律师事务所分所登记事项

名　　称	京盈科（太原）律师事务所
住　　所	山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层
负 责 人	宋立颖
派驻律师	宋立颖、孙景伟、孙树明
设立资产	30万元
主管机关	太原市晋源区司法局
批准文号	司许决字（2016）17号
批准日期	2016-01-28

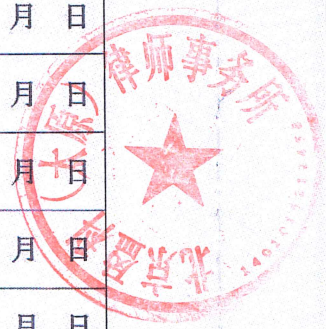
律师事务所分所变更登记（一）

事项	变　更	日　期
名称		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
住所		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

律师事务所分所变更登记（二）

事项	变　更	日　期
负责人	杨景伟	2016年7月7日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
设立资产		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
主管机关		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

浙江省司法厅行政审批专用



律师事务所分所变更登记（三）

事项	变　更	日　期
派驻律师		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

所属律师事务所变更登记备案（七）

退出合伙人姓名	日　期
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日

律师事务所分所年度检查考核记录

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	



执业机构 北京盈科（太原）律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 11401200310971743

法律职业资格或律师资格证号 14200068100064

发证机关 山西省司法厅

发证日期 2016 年 04 月 11 日

持 证 人 仲昭山

性 别 男

身份证号 140102196810154893

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	



执业机构 北京盈科（太原）律师事务所

执业证类别 全职律师

执业证号 11401201510638538

法律职业资格或律师资格证号 420123602030398

发证机关 山西省司法厅 行政审批专用章

发证日期 2017 年 月 日

持证人 魏佳轩

性别 男

身份证号 140428199001198419

北京盈科（太原）律师事务所 1401015212458

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

2019年吕梁市岚县教育类专项债券项目

法 律 意 见 书

（2019）盈太法意第0314号

北京盈科（太原）律师事务所

二〇一九年三月

编制人员名单

项目负责人：仲昭山（高级合伙人）

项 目 成 员：仲昭山、魏佳轩、郭帅

北京盈科（太原）律师事务所
BEIJING YINGKE LAW FIRM
TAIYUAN OFFICE

名　　称：北京盈科（太原）律师事务所

税　　号：31140000MD0046057F

单位地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层

电话号码：0351-6770873 6770836

开户银行：招商银行学府街支行

银行账户：351902154910555

行　　号：308161039042

负 责 人：仲昭山

手　　机：15034406746

律 所 简 介

孟子曰："流水之为物也，不盈科不行；君子之志于道也，不成章不达"。"原泉混混，不舍昼夜；盈科而后进，放乎四海"。

北京盈科律师事务所是一家总部位于北京的全球化法律服务机构。在中国大陆拥有58家分所，在全球90个国家约200个城市建立了全球律师联盟成员律所合作关系。盈科律师事务所是联合国南南合作全球智库五大创始机构之一，是亚太地区规模最大的律师事务所。

目前盈科律师事务所全国有9000余名在职员工，盈科律师事务所秉承提供机会、促进交易、创造价值、解决问题的服务方针，致力于为客户提供全球一站式商务法律服务。盈科律所事务所内部设有盈科律师研究院、盈科律师学院以及59个全国性法律专业委员会。

北京盈科（太原）律师事务所系北京市盈科律师事务所设在山西的直投、直管、直营的分所，目前有在职员工约160人。

目　　录

第一部分　前言

一、释义.....2

二、声明和保留.....4

三、本法律意见书的事实依据.....6

四、本法律意见书的法律依据.....7

第二部分　正文

一、项目的实施主体资格.....8

二、专项债券对应的项目.....12

三、项目的资金筹措.....14

四、专项债券的预期偿债资金来源.....15

五、专项债券项目的中介服务机构.....15

六、结论性意见.....17

七、其他.....17

第三部分　附件

一、律所事务所执业许可证（副本）

二、主经办律师执业证

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层　邮编 030021　电话：0351-6770873　网址:www.yingkelawyer.com

第一部分 前言

一、释义

在本法律意见书中，除非文中另有说明，下列词语具有如下含义：

发行人	指	岚县财政局
项目	指	2019年吕梁市岚县教育类项目
本次债券	指	发行人发行的金额为人民币1400万元，名称为2019年吕梁市岚县教育类专项债券
本次发行	指	本次债券的发行
方案	指	《2019年吕梁市岚县教育类专项债券项目情况及资金平衡方案》
本法律意见书	指	《北京盈科（太原）律师事务所关于2019年吕梁市岚县教育类专项债券项目法律意见书》
本所	指	北京盈科（太原）律师事务所
天正会计师事务所	指	山西天正会计师事务所（有限公司）
东方金诚	指	东方金诚国际信用评估有限公司
《预算法》	指	《中华人民共和国预算法》

Add:13th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

国发[2014]43号文	指	《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》
财库[2015]83号文	指	《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》
财预[2015]225号	指	《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》
财预[2016]155号文	指	《地方政府专项债务预算管理办法》
财预[2017]89号文	指	《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》
国办函[2016]88号文	指	《地方政府性债务风险应急处置预案》
元	指	人民币的货币单位，本法律意见书除特别指明外，均同

Add:13th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

二、声明和保留

1.本所及本所律师依据我国现行有效的《预算法》、国发[2014]43号文、财库[2015]83号文、财库[2017]89号文、财预[2015]225号文等法律、法规、部门规章、地方性政府规章及政策性文件，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对本法律意见书出具日以前已经发生或者存在的事实进行了充分的核查、验证。

2.发行人已经向本所及其经办人员提供了法律法规要求的资料(包括本次申请登记所必需的、真实的原始书面材料、副本材料或口头说明)，保证上述资料的真实性、准确性、完整性、及时性，并对其承担相应法律责任。本所律师根据该等文件所支持的事实出具本法律意见书。

3.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、公司或其他有关单位出具的文件就该等事实发表法律意见。

4.本所律师仅就发行人本次发行所涉及的法律问题进行核查，不对有关信用评级（包括但不限于偿债能力、流动性等）、专项债券方案总体评级等专业事项发表意见。本法律意见书中涉及信用评级、专项债券方案总体评级等内容时，均为严格按照有关中介机构出具的文件引述，并不意味着本所律师对该等内容的真实性和准确性作出任何明示或默示的保证。

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编 030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

5. 本所与发行人不存在任何利益关系。

6. 本所律师将严守律师职业道德及行业自律要求，保守所涉发行人事项的商业秘密，同时本所也希望发行人能够理解，本法律意见书仅适用于题述所及事项，请勿将本意见作为其他任何无关联关系事项之说明或佐证。

北京盈科（太原）律师事务所
BEIJING YINGKE LAW FIRM
TAIYUAN OFFICE

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

三、本法律意见书的事实依据

本所收到文件8份，该文件、资料系本所出具法律意见书的事实依据。

1.《关于岚县职业中学建设项目二期工程可行性研究报告的批复》；

2.《关于岚县中学新校区风雨操场及附属工程建设项目可行性研究报告的批复》；

3.《岚县职业中学建设项目二期工程可行性研究报告》；

4.《岚县中学新校区风雨操场及附属工程建设项目可行性研究报告》；

5.《岚县职业中学建设项目二期工程施工合同》；

6.《岚县中学新校区风雨操场及附属工程建设项目可施工合同》；

7.《2019年吕梁市岚县惠农扶贫建设专项债券项目情况及资金平衡方案》；

8.《关于对2019年吕梁市岚县教育领域建设专项债券项目情况及资金平衡方案的专项评价报告》。

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

四、本法律意见书的法律依据

本所出具法律意见书依据的主要法律、法规、规范性文件，包括但不限于：

1.《中华人民共和国预算法》；

2.《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》；

3.《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》；

4.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》；

5.《地方政府专项债务预算管理办法》；

6.《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》；

7.《地方政府性债务风险应急处置预案》；

8.《关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》；

9.《地方政府债务信息公开办法（试行）》；

10.《山西省政府性债务风险应急处置预案》；

11.《山西省人民政府关于加强政府性债务管理的实施意见》；

12. 其他与本项目相关的法律、法规、规范性文件等有关规定。

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编 030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

第二部分　正文

北京盈科（太原）律师事务所

（〔2019〕盈太法意字第0314号）

2019年吕梁市岚县教育类专项债券项目法律意见书

致：岚县财政局

北京盈科（太原）律师事务所（以下简称“本所”）接受委托，就本次发行2019年吕梁市岚县教育类专项债券项目的合法合规性出具法律意见书。本所律师审核了发行人所提供的文件，现依据相关法律之规定，出具本法律意见书。

一、项目的实施主体资格

本项目共包含两个子项目，分别为岚县职业中学建设项目二期工程和岚县高级中学新校区项目三期工程，下面分别说明各个项目的实施主体：

（一）岚县职业中学建设项目二期工程的实施主体

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层　邮编030021　电话：0351-6770873　网址:www.yingkelawyer.com

专项债券募集资金用途为岚县政府购买岚县职业中学建设项目二期工程服务支出，项目业主为岚县教育科技局，项目实施机构为山西省宏图建设集团有限公司（下称“宏图建设”）。

1.岚县教育科技局持有岚县机构编制委员会办公室于2016年11月9日颁发的《统一社会信用代码证书》，统一社会信用代码：11142329012685895J，机构性质：机关，负责人：郭海迎，住所：岚县县城人民路。

2.宏图建设系依法设立并有效存续的有限责任公司，其基本信息如下：

公司名称	山西省宏图建设集团有限公司		
法定代表人	武文进	注册资本	30773.68万人民币
注册时间	1996年08月31日	公司状态	存续
工商注册号	140100103007938	组织机构代码	602067771
统一信用代码	91140100602067771K	公司类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
纳税人识别号	91140100602067771K	行业	其他道路、隧道和桥梁工程建筑
营业期限	1996-08-31 到 2026-08-31	核准日期	2018-08-01

Add:13th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

登记机关	太原市市场监督管理局
注册地址	太原市杏花岭区建设北路235号
经营范围	建筑及安装施工工程;室内外装饰装修工程施工;市政、公路建设及路基工程;机场跑道、桥梁、给水及污水处理工程;地基与基础工程;钢结构工程;机电设备安装工程;消防设施工程;园林装饰工程;房地产开发及经营;建筑材料、建筑工具、普通机械的批发零售;建筑机械设备、水暖管道、通风设备、保温设备及建筑电路工程的安装;建筑设备租赁;建筑技术咨询,提供劳务服务,矿山工程;安全技术防范工程设计、施工;水利工程、水土保持环境工程;铁路线路桥梁维修;石油化工工程;地理信息系统工程;工程测量;不动产测绘。(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)

综上，本所律师认为：岚县教育科技局具有机关法人资格，根据其职能有权负责岚县职业中学建设项目二期工程，并能够代表岚县政府作为项目业主。宏图建设为依法设立且有效存续的企业法人，具有独立法人资格，可以作为项目的实施主体。

（二）岚县高级中学新校区项目三期工程

专项债券募集资金用途为岚县政府购买岚县高级中学新校区项目三期工程服务支出，项目业主为岚县教育科技局，项目实施机构为

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

河南城建建设集团有限责任公司（下称“河南城建”）。

1.岚县教育科技局持有岚县机构编制委员会办公室于2016年11月9日颁发的《统一社会信用代码证书》，统一社会信用代码：11142329012685895J，机构性质：机关，负责人：郭海迎，住所：岚县县城人民路。

2.河南城建系依法设立并有效存续的有限责任公司，其基本信息如下：

公司名称	河南城建建设集团有限责任公司		
法定代表人	高玉春	注册资本	18648万人民币
注册时间	2001年11月16日	公司状态	存续
工商注册号	410500100004439	组织机构代码	735509174
统一信用代码	914105007355091748	公司类型	其他有限责任公司
纳税人识别号	914105007355091748	行业	房屋建筑业
营业期限	2001-11-16 到 2021-11-15	核准日期	2016-11-28
登记机关	安阳市工商行政管理局		
注册地址	北关区人民大道东段路北18号		
经营范围	房屋建筑、公路、市政公用工程总承包,防腐保温、钢结构、土石方、建筑装修装饰、外墙保温工程专		

Add:13th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

	业承包,建筑安装、建筑防水、仿古建筑、室内装饰设计、塑钢窗销售。(以上项目需专项审批的凭资质证书经营)。

综上，本所律师认为：岚县教育科技局具有机关法人资格，根据其职能有权负责岚县高级中学新校区项目三期工程，并能够代表岚县政府作为项目业主。河南城建为依法设立且有效存续的企业法人，具有独立法人资格，可以作为项目的实施主体。

二、专项债券对应的项目

（一）岚县职业中学建设项目二期工程概况

1.项目名称和业主单位

项目名称：岚县职业中学建设项目二期工程

业主单位：岚县教育科技局

业主单位性质：机关

项目建设地址：岚县东村镇西村以北

2.项目建设工期

本项目建设工期为18个月。

3.项目投资

经初步估算，项目总投资8773.61万元。

4.建设规模

本项目总建筑面积16758.44平方米。

Add:13th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

（二）岚县高级中学新校区项目三期工程概况

1.项目名称和业主单位

项目名称：岚县高级中学新校区项目三期工程

业主单位：岚县教育科技局

业主单位性质：机关

项目建设地址：岚县滨河北路以北、岚州大道以南、新五北街以东、新七街以西

2.建设规模

风雨操场7250平方米、水泵房100平方米、消防水池400立方米、门房180平方米、南北两座大门、室外景观工程、校园室外管网等附属工程。

3.项目投资

经初步估算，本项目总投资10299.7万元。

（三）项目审批

2014年4月18日，吕梁市发展和改革委员会作出《关于岚县职业中学建设项目二期工程可行性研究报告的批复》（吕发改审发[2014]59号）。

2012年7月18日，吕梁市发展和改革委员会作出《关于岚县中学新校区风雨操场及附属工程建设项目可行性研究报告的批复》（吕发改科教发[2012]63号）。

综上，本所律师认为：岚县职业中学建设项目二期工程已经取得

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

了吕梁市发展和改革委员会作出《关于岚县职业中学建设项目二期工程可行性研究报告的批复》（吕发改审发[2014]59号）；岚县高级中学新校区项目三期工程已经取得了吕梁市发展和改革委员会作出《关于岚县中学新校区风雨操场及附属工程建设项目可行性研究报告的批复》（吕发改科教发[2012]63号）的立项核准，具备开展项目建设施工前期工作的条件。

三、项目的资金筹措

根据《方案》，本次发行的主体为岚县人民政府，拟发行金额为1400万元，本次发行债券筹措资金全部用于岚县职业中学建设项目二期工程和岚县高级中学新校区项目三期工程。

根据《方案》，2019年吕梁市岚县教育类项目估算总投资金额为19,073.31万元，其中：项目资本金17,673.31万元，本次拟申请发行地方政府专项债券1,400.00万元。具体分配如下：

序号	项目名称	总投资（万元）	项目资本金（万元）	本次拟募集资金规模（万元）
1	岚县职业中学建设项目二期工程	8,773.61	8,673.61	100.00
2	岚县高级中学新校区项目三	10,299.70	8,999.70	1,300.00

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

	期工程			
3	合计	19,073.31	17,673.31	1,400.00

综上，本所律师认为：本项目资金筹措渠道合法合规。

四、专项债券的预期偿债资金来源

专项债券所对应的项目预期偿债资金来源主要为岚县教育类建设项目的现金流收入等。依据《专项评价报告》，经专项审核，天正会计师事务所认为，2019年吕梁市岚县教育类项目本息覆盖率可达到1.39倍，期末项目现金净结余量为779.24万元。在债券存续期内，项目有持续稳定的经营净收益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。本项目资金稳定性总体上可以得到保证。

综上，本所律师认为：本次债券所对应的项目具有稳定的预期偿债资金来源，对应的预期收入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，符合相关法律法规、政策之规定。

五、专项债券项目的中介服务机构

（一）专项评价机构

天正会计师事务所为专项债券项目的评价机构并出具《专项评价报告》。

天正会计师事务所持有山西省工商行政管理局于2018年3月9日核发的《营业执照》（统一信用代码证号：91140107713678110F），

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

山西省财政厅于2018年3月22日核发的《会计师事务所执业证书》（会计师事务所编号：14010072）。

据此，本所律师认为，天正会计师事务所系依法成立并合法存续的审计机构，具备出具《专项评价报告》的资格。

（二）信用评级机构

此次项目所涉专项债券评级机构为东方金诚公司，根据该公司出具的《信用评级报告》，专项债券信用级别为AAA。

根据东方金诚公司提供的资料，并经本所律师核查，东方金诚公司现持有北京市工商行政管理局西城分局核发的《营业执照》（统一社会信用代码:91110102780952490W),中国证券监督管理委员会2015年4月2日签发的编号为ZPJ006的《证券市场资信评级业务许可证》。同时，东方金诚公司由中国人民银行核准从事银行间债券市场评级业务、由中国证券监督管理委员会核准从事证券市场资信评级业务。

据此，本所律师认为，东方金诚公司系依法成立并合法存续的信用评级机构，具有出具专业评级报告的资质，且具有在银行间债券市场和证券市场从事信用评级业务的资格，东方金诚公司对本项目专项债券的信用评级，合法有效。

（三）专项法律机构

北京盈科（太原）律师事务所为专项债券项目的专项法律服务机构并出具《法律意见书》。

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

本所系山西省司法厅核准设立律师事务所，现持有山西省司法厅于2016年1月28日核发的证号为21401201611306705的《律师事务所执业许可证》，统一社会信用代码为：31140000MD0046057F。

本所律师认为，本所系依法批准设立并合法存续的律师事务所，具备为专项债券项目出具《法律意见书》的资格。在《法律意见书》上签字的两名执业律师具备相应的从业资格。

六、结论性意见

1.岚县教育科技局具有机关法人资格，根据其职能有权负责岚县职业中学建设项目二期工程，并能够代表岚县政府作为项目业主。宏图建设为依法设立且有效存续的企业法人，具有独立法人资格，可以作为项目的实施主体。

2.岚县教育科技局具有机关法人资格，根据其职能有权负责岚县高级中学新校区项目三期工程，并能够代表岚县政府作为项目业主。河南城建为依法设立且有效存续的企业法人，具有独立法人资格，可以作为项目的实施主体。

3.岚县职业中学建设项目二期工程已经取得了吕梁市发展和改革委员会作出《关于岚县职业中学建设项目二期工程可行性研究报告的批复》（吕发改审发[2014]59）；岚县高级中学新校区项目三期工程已经取得了吕梁市发展和改革委员会作出《关于岚县中学新校区风雨操场及附属工程建设项目可行性研究报告的批复》（吕发改科教发

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

[2012]63号)的立项核准，具备开展项目建设施工前期工作的条件。

4. 专项债券筹集资金合法、合规。

5. 专项债券募集资金拟投资的岚县教育类建设项目具有稳定的预期偿债资金来源，能够保障偿还专项债券的本金及利息。

6. 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。

7. 专项债券项目所涉及的岚县教育类建设项目符合相关法律法规、规范性文件和政策要求，专项债券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，从而影响专项债券还本付息的风险。

七、其他

本法律意见书由前言、正文及附件三部分组成，三者均为本法律意见书不可分割的一部分。

本法律意见书自本所律师签字并加盖公章时生效。本法律意见书壹式伍份，本所留存贰份归档，其余叁份交付贵单位。

北京盈科（太原）律师事务所（盖章）

主承办律师（签字）：仲昭山

主承办律师（签字）：魏佳轩

2019年3月25日

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编 030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

律师事务所分所

执业许可证

（副本）

统一社会信用代码：31140000MD0046057F

证号： 21401201611306705

北京盈科（太原） 律师事务所，符合《律师法》及《律师事务所分所管理办法》规定的条件，准予设立并执业。

发证机关： 山西省司法厅

发证日期： 2016 年 02 月 28 日

律师事务所分所登记事项

名　　称	金盈科（太原）律师事务所
住　　所	山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层
负 责 人	宋立颖
派驻律师	宋立颖、孙景伟、孙树明，
设立资产	30万元
主管机关	太原市晋源区司法局
批准文号	司许决字（2016）17号
批准日期	2016-01-28

律师事务所分所变更登记（一）

事项	变　更	日　期
名称		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
住所		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

律师事务所分所变更登记（二）

事项	变　更	日　期
负责人	陈景伟	2016年7月20日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
设立资产		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
主管机关		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

律师事务所分所变更登记（三）

事项	变　更	日　期
派驻律师		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

所属律师事务所变更登记备案（七）

退出合伙人姓名	日　期
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日

律师事务所分所年度检查考核记录

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	



执业机构 北京盈科（太原）律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 11401200310971743

法律职业资格或律师资格证号 14200068100064

发证机关 山西省司法厅

发证日期 2016 年 04 月 11 日

持 证 人 仲昭山

性 别 男

身份证号 140102196810154693

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	



执业机构 北京盈科（太原）律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 11401201510638588

法律职业资格或律师资格证号 420123502030399

持证人 魏佳轩

性别 男

发证机关 山西省司法厅 行政审批专用章

身份证号 140428199001198419

发证日期 2017 年 月 日

北京盈科（太原）律师事务所 1401015212458

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

2019年吕梁市岚县

惠农扶贫建设专项债券项目

法 律 意 见 书

（2019）盈太法意第0313号

北京盈科（太原）律师事务所

二〇一九年三月

编制人员名单

项目负责人：仲昭山（高级合伙人）

项 目 成 员：仲昭山、魏佳轩、郭帅

YINGKE 北京盈科（太原）律师事务所 BEIJING YINGKE LAW FIRM TAIYUAN OFFICE

名　　称：北京盈科（太原）律师事务所

税　　号：31140000MD0046057F

单位地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层

电话号码：0351-6770873 6770836

开户银行：招商银行学府街支行

银行账户：351902154910555

行　　号：308161039042

负 责 人：仲昭山

手　　机：15034406746

律 所 简 介

孟子曰："流水之为物也，不盈科不行；君子之志于道也，不成章不达"。"原泉混混，不舍昼夜；盈科而后进，放乎四海"。

北京盈科律师事务所是一家总部位于北京的全球化法律服务机构。在中国大陆拥有58家分所，在全球90个国家约200个城市建立了全球律师联盟成员律所合作关系。盈科律师事务所是联合国南南合作全球智库五大创始机构之一，是亚太地区规模最大的律师事务所。

目前盈科律师事务所全国有9000余名在职员工，盈科律师事务所秉承提供机会、促进交易、创造价值、解决问题的服务方针，致力于为客户提供全球一站式商务法律服务。盈科律所事务所内部设有盈科律师研究院、盈科律师学院以及59个全国性法律专业委员会。

北京盈科（太原）律师事务所系北京市盈科律师事务所设在山西的直投、直管、直营的分所，目前有在职员工约160人。

目　　录

第一部分　前言

一、释义.....2

二、声明和保留.....4

三、本法律意见书的事实依据.....6

四、本法律意见书的法律依据.....7

第二部分　正文

一、项目的实施主体资格.....8

二、专项债券对应的项目.....18

三、项目的资金筹措.....15

四、专项债券的预期偿债资金来源.....19

五、专项债券项目的中介服务机构.....20

六、结论性意见.....21

七、其他.....23

第三部分　附件

一、律所事务所执业许可证（副本）

二、主经办律师执业证

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层　邮编 030021　电话：0351-6770873　网址:www.yingkelawyer.com

第一部分 前言

一、释义

在本法律意见书中，除非文中另有说明，下列词语具有如下含义：

发行人	指	岚县财政局
扶贫开发公司	指	岚县扶贫开发投资有限公司
项目	指	2019年吕梁市岚县惠农扶贫建设项目
本次债券	指	发行人发行的金额为人民币4300万元，名称为2019年吕梁市岚县惠农扶贫建设专项债券
本次发行	指	本次债券的发行
方案	指	《2019年吕梁市岚县惠农扶贫建设专项债券项目情况及资金平衡方案》
本法律意见书	指	《北京盈科（太原）律师事务所关于2019年吕梁市岚县惠农扶贫建设专项债券项目法律意见书》
本所	指	北京盈科（太原）律师事务所
天正会计师事务所	指	山西天正会计师事务所（有限公司）
东方金诚	指	东方金诚国际信用评估有限公司

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

《预算法》	指	《中华人民共和国预算法》
国发[2014]43号文	指	《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》
财库[2015]83号文	指	《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》
财预[2015]225号	指	《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》
财预[2016]155号文	指	《地方政府专项债务预算管理办法》
财预[2017]89号文	指	《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》
国办函[2016]88号文	指	《地方政府性债务风险应急处置预案》
元	指	人民币的货币单位，本法律意见书除特别指明外，均同

Add:13th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

二、声明和保留

1.本所及本所律师依据我国现行有效的《预算法》、国发[2014]43号文、财库[2015]83号文、财库[2017]89号文、财预[2015]225号文等法律、法规、部门规章、地方性政府规章及政策性文件，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对本法律意见书出具日以前已经发生或者存在的事实进行了充分的核查、验证。

2.发行人已经向本所及其经办人员提供了法律法规要求的资料(包括本次申请登记所必需的、真实的原始书面材料、副本材料或口头说明)，保证上述资料的真实性、准确性、完整性、及时性，并对其承担相应法律责任。本所律师根据该等文件所支持的事实出具本法律意见书。

3.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、公司或其他有关单位出具的文件就该等事实发表法律意见。

4.本所律师仅就发行人本次发行所涉及的法律问题进行核查，不对有关信用评级（包括但不限于偿债能力、流动性等）、专项债券方案总体评级等专业事项发表意见。本法律意见书中涉及信用评级、专项债券方案总体评级等内容时，均为严格按照有关中介机构出具的文件引述，并不意味着本所律师对该等内容的真实性和准确性作出任何明示或默示的保证。

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编 030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

5. 本所与发行人不存在任何利益关系。

6. 本所律师将严守律师职业道德及行业自律要求，保守所涉发行人事项的商业秘密，同时本所也希望发行人能够理解，本法律意见书仅适用于题述所及事项，请勿将本意见作为其他任何无关联关系事项之说明或佐证。

北京盈科（太原）律师事务所 BEIJING YINGKE LAW FIRM TAIYUAN OFFICE

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编 030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

三、本法律意见书的事实依据

本所收到文件11份，该文件、资料系本所出具法律意见书的事实依据。

1.《岚县发展和改革局企业投资项目备案证》（岚发改备案字[2017]010号）；

2.《岚县人民政府办公室关于变更太佳高速岚县段通道绿化实施主体的通知》；

3.岚县人民政府办公室关于印发太佳高速岚县段通道绿化实施方案的通知（岚政办发[2017]65号）；

4.太佳高速岚县段通道绿化验收报告；

5.《岚县发展和改革局企业投资项目备案证》（岚发改备案[2018]004号）；

6.《岚县第二批14MW村级光伏扶贫电站建设EPC总承包合同》；

7.《岚县普明移民工程建设项目可研报告》；

8.《岚县普明移民工程建设项目施工合同》；

9.《关于对普明移民工程建设项目可行性研究报告的批复》；

10.《2019年吕梁市岚县惠农扶贫建设专项债券项目情况及资金平衡方案》；

11.《关于对2019年吕梁市岚县惠农扶贫建设专项债券项目情况及资金平衡方案的专项评价报告》。

Add:13th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

四、本法律意见书的法律依据

本所出具法律意见书依据的主要法律、法规、规范性文件，包括但不限于：

1.《中华人民共和国预算法》；

2.《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》；

3.《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》；

4.《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》；

5.《地方政府专项债务预算管理办法》；

6.《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》；

7.《地方政府性债务风险应急处置预案》；

8.《关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》；

9.《地方政府债务信息公开办法（试行）》；

10.《山西省政府性债务风险应急处置预案》；

11.《山西省人民政府关于加强政府性债务管理的实施意见》；

12. 其他与本项目相关的法律、法规、规范性文件等有关规定。

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编 030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

第二部分　正文

北京盈科（太原）律师事务所

（〔2019〕盈太法意字第0313号）

2019年吕梁市岚县惠农扶贫建设专项债券项目法律意见书

致:岚县财政局

北京盈科（太原）律师事务所（以下简称“本所”）接受委托，就本次发行2019年吕梁市岚县惠农扶贫建设专项债券项目的合法合规性出具法律意见书。本所律师审核了发行人所提供的文件，现依据相关法律之规定，出具本法律意见书。

一、项目的实施主体资格

本项目共包含三个子项目，分别为太佳高速岚县段通道两侧绿化建设项目、岚县第二批14MW村级光伏扶贫电站建设项目和岚县普明移民工程建设项目。下面分别说明各个项目的实施主体：

Add:13th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层　邮编030021　电话：0351-6770873　网址:www.yingkelawyer.com

（一）太佳高速岚县段通道两侧绿化建设项目的实施主体

专项债券募集资金用途为岚县政府购买太佳高速岚县段通道两侧绿化建设项目服务支出，项目业主为梁家庄乡人民政府，项目实施机构为岚县伟君扶贫攻坚造林专业合作社（下称“伟君合作社”）。

1.梁家庄乡人民政府持有岚县机构编制委员会办公室于2017年4月19日颁发的《统一社会信用代码证书》，统一社会信用代码：11142329012686142K，机构性质：机关，负责人：李彦鹏，住所：岚县梁家庄乡梁家庄村。

2.伟君合作社系依法设立并有效存续的非法人组织，其基本信息如下：

公司名称	岚县伟君扶贫攻坚造林专业合作社		
法定代表人	李伟君	注册资本	20万人民币
注册时间	2017-02-27	公司状态	存续
工商注册号	141127NA100235X	组织机构代码	MA0HAGL98
统一信用代码	93141127MA0HAGL98X	公司类型	农民专业合作社

Add:13th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

纳税人识别号	93141127MA0HAGL98X	行业	林业
营业期限	未公开	核准日期	2017-02-27
登记机关	岚县市场和质量监督管理局		
注册地址	岚县岚城镇城内村西沟		
经营范围	营林绿化工程施工；森林防护、管护；林业生产资料、林产品、林下经济产品购销；林业新技术、新品种引进；林业技术培训、技术交流和咨询服务（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）。		

综上，本所律师认为：梁家庄乡人民政府具有机关法人资格，根据其职能有权负责太佳高速岚县段通道两侧绿化建设项目，并能够代表岚县政府作为项目业主。伟君合作社为依法设立且有效存续的非法人组织，可以作为项目的实施主体。

（二）岚县第二批14MW村级光伏扶贫电站建设项目

专项债券募集资金用途为岚县政府购买岚县第二批14MW村级光伏扶贫电站建设项目服务支出，项目业主为岚县扶贫开发投资有限公司，项目实施机构为阳光电源股份有限公司（下称“阳光电源”）。

1.扶贫开发公司系依法设立并有效存续的有限责任公司，其基本信息如下：

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

公司名称	岚县扶贫开发投资有限公司		
法定代表人	张永明	注册资本	1000万人民币
注册时间	2016-06-28	公司状态	存续
工商注册号	141127008007319	组织机构代码	MA0GUQAC8
统一信用代码	91141127MA0GUQAC89	公司类型	有限责任公司（国有独资）
纳税人识别号	91141127MA0GUQAC89	行业	其他金融业
营业期限	2016-06-28 至无固定期限	核准日期	2017-08-22
登记机关	岚县市场和质量监督管理局		
注册地址	岚县县城崇文街（县财政局二楼办公室）		
经营范围	承担省、市扶贫开发投资公司有关易地扶贫搬迁以及其他扶贫项目投融资业务；同时承担本县有关易地扶贫搬迁、光伏扶贫、金融扶贫、扶贫后续产业发展等各项扶贫开发投融资业务；承接国家开发银行、农发行等专业银行易地扶贫搬迁、扶贫开发、扶贫发展专项贷款；光伏扶贫电站项目统贷统还、投资建设、并网申请、电力供应与销售、电费结算、发电监测、运营维护、统一购置商业保险（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活		

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编 030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

	动）

2.阳光电源系依法设立并有效存续的有限责任公司，其基本信息如下：

公司名称	阳光电源股份有限公司		
法定代表人	曹仁贤	注册资本	145151.36万元
注册时间	2007-07-11	公司状态	存续
工商注册号	340000400000058	组织机构代码	149209742
统一信用代码	91340100149209742	公司类型	股份有限公司（台港澳与境内合资、上市）
纳税人识别号	91340100149209742	行业	电气机械和器材制造业
营业期限	2007-07-11 至 2057-07-10	核准日期	2018-11-16
登记机关	合肥市高新开发区市场监督管理局		
注册地址	合肥市高新区习友路1699号		
经营范围	新能源发电设备、分布式电源、及其配套产品的研制、生产、销售、服务、系统集成及技术转让；新能源发电工程的设计、开发、投资、建设和经营；		

Add:13th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

	电力电子设备、电气传动及控制设备、不间断电源、储能电源、电能质量控制装置的研制、生产及销售。

综上，本所律师认为：扶贫开发公司具有法人资格，其有资格负责岚县第二批14MW村级光伏扶贫电站建设项目，并能够代表岚县政府作为项目业主。阳光电源为依法设立且有效存续的企业法人，具有独立法人资格，可以作为项目的实施主体。

（三）岚县普明移民工程建设项目

专项债券募集资金用途为岚县政府购买岚县普明移民工程建设项目服务支出，项目业主为岚县普明镇人民政府，项目实施机构为山西祥宏建筑装潢有限公司（下称“祥宏建筑”）。

1.岚县普明镇人民政府持有岚县机构编制委员会办公室于2017年3月121日颁发的《统一社会信用代码证书》，统一社会信用代码：11142329012686126X，机构性质：机关，负责人：冯永青，住所：岚县普明镇。

2.祥宏建筑系依法设立并有效存续的有限责任公司，其基本信息如下：

公司名称	山西祥宏建筑装潢有限公司		
法定代表人	刘玉祥	注册资本	3075万人民币
注册时间	1996-03-14	公司状态	存续

Add:13th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

工商注册号	141100012008716	组织机构代码	112492927
统一信用代码	91141100112492927F	公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
纳税人识别号	91141100112492927F	行业	房屋建筑业
营业期限	1996-03-14 至 2021-07-06	核准日期	2018-06-07
登记机关	吕梁市市场监督管理局		
注册地址	离石区永宁西路世纪花苑		
经营范围	房屋建筑工程施工总承包贰级；建筑装修装饰工程专业承包贰级；市政公用施工总承包贰级；体育设施工程；水利水电工程总承包叁级；公路工程施工总承包叁级；钢结构工程专业承包叁级；建筑拆除工程施工；园林绿化工程施工；安全技术防范工程施工（前所列范围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）；通信设备、普通机械设备销售及租赁。		

综上，本所律师认为：岚县普明镇人民政府具有机关法人资格，根据其职能有权负责岚县普明移民工程建设项目，并能够代表岚县政府作为项目业主。祥宏建筑为依法设立且有效存续的企业法人，具有

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编 030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

独立法人主体资格，可以作为项目的实施主体。

二、专项债券对应的项目

（一）太佳高速岚县段通道两侧绿化建设项目概况

1.项目名称和业主单位

项目名称：太佳高速岚县段通道两侧绿化建设项目

业主单位：梁家庄乡人民政府

业主单位性质：机关

项目建设地址：太佳高速两侧未绿化区域及断档区域

2.建设工期

本项目建设期限约为三年。（栽植：2017年5月底完成。管护期限：2017年5月底—2019年5月底。）

3.项目投资

经初步估算，本项目总投资 19545.8万元，全部由县财政自筹。

（二） 岚县第二批14MW村级光伏扶贫电站建设项目概况

1.项目名称和业主单位

项目名称：岚县第二批14MW村级光伏扶贫电站建设项目

业主单位：扶贫开发公司

业主单位性质：企业法人

2.建设工期

截至2019年2月底，工程已基本完成。还有场区道路平整、标

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

识标牌等后续工程尚未完工，尚未进行验收和竣工结算，目前已在试运营状态。

3.建设规模

项目新建总装机容量为14MW的7座村级光伏扶贫电站，项目总占地面积475亩。其中各场址的装机容量分别为小万村6MW、陶家沟村1MW、前祁村0.2 MW、后祁村0.2MW、兰家舍村0.3 MW、草原村0.3 MW和西土峪村6MW。

4.项目投资

经初步估算，本项目总投资 9800万元。

（三）岚县普明移民工程建设项目概况

1.项目名称和业主单位

项目名称：岚县普明移民工程建设项目

业主单位：岚县普明镇人民政府

业主单位性质：机关

项目建设地址：岚县普明镇普明村

2.建设工期

本项目建设工期为8个月。实施进度安排如下：2017年5月，完成可行性研究、立项工作；2017年6月，完成施工图设计、办理建设有关手续、完成招投标；2017年7月-2017年12月，工程施工、竣工验收并投入使用。

3.项目投资

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

本项目建设总投资4022.15万元。其中，建安工程费3309.39万元，工程建设其他费347.11万元，预备费365.65万元。

（四）项目审批

2017年6月9日，岚县发展和改革局作出《企业投资项目备案证》（岚发给备案字[2017]010号），认为太佳高速岚县段通道两侧绿化建设项目符合《企业投资项目核准和备案管理办法》备案要求，予以备案。

2018年2月1日，岚县发展和改革局作出《企业投资项目备案证》（岚发改备案[2018]004号），认为岚县第二批14MW村级光伏扶贫电站建设项目符合《企业投资项目核准和备案管理办法》备案要求，予以备案。

2017年5月31日，岚县发展和改革局作出《关于对普明移民工程建设项目可行性研究报告的批复》（岚发改审发[2017]005号），批复如下：

一、项目名称：普明移民工程建设项目；

二、建设单位：岚县普明镇人民政府；

三、项目建设地址：岚县普明镇普明村；

四、项目建设规模及内容：项目规划总占地面积21562平方米，总建筑面积21626平方米；

六、项目总投资及资金来源：项目总投资4022.15万元，政府补助3421.3万元，自筹600.85万元；

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

七、建设起止年限：工期为7个月，2017年12月建成。

综上，本所律师认为：太佳高速岚县段通道两侧绿化建设项目已经取得了岚县发展和改革局作出《企业投资项目备案证》（岚发给备案字[2017]010号）；岚县第二批14MW村级光伏扶贫电站建设项目已经取得了岚县发展和改革局作出《企业投资项目备案证》（岚发改备案[2018]004号）；岚县普明移民工程建设项目已经取得了岚县发展和改革局作出《关于对普明移民工程建设项目可行性研究报告的批复》（岚发改审发[2017]005号）的立项核准，具备开展项目建设施工前期工作的条件。

三、项目的资金筹措

根据《方案》，本次发行的主体为岚县人民政府，拟发行金额为4,300万元，本次发行债券筹措资金全部用于太佳高速岚县段通道两侧绿化建设项目、岚县第二批14MW村级光伏扶贫电站建设项目和岚县普明移民工程建设项目

根据《方案》，2019年吕梁市岚县惠农扶贫建设项目估算总投资金额为33,367.95万元，其中：项目资本金29,067.95万元，本次拟申请发行地方政府专项债券4,300.00万元。具体分配如下：

序号	项目名称	总投资（万元）	项目资本金（万元）	本次拟募集资金规模（万元）
1	太佳高速岚	19,545.80	16,545.80	3,000.00

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

	县段通道两侧绿化建设项目			
2	岚县第二批14MW村级光伏扶贫电站建设项目	9,800.00	9,000.00	800.00
3	岚县普明移民工程建设项目	4,022.15	3,522.15	500.00
4	合计	33,367.95	29,067.95	4,300.00

综上，本所律师认为：本项目资金筹措渠道合法合规。

四、专项债券的预期偿债资金来源

专项债券所对应的项目预期偿债资金来源主要为岚县惠农扶贫建设项目的现金流收入等。依据《专项评价报告》，经专项审核，天正会计师事务所认为，2019年吕梁市岚县惠农扶贫建设项目本息覆盖率可达到3.03倍，期末项目现金净结余量为12,299.40万元。在债券存续期内，项目有持续稳定的经营净收益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。本项目资金稳定性总体上可以得到保证。

综上，本所律师认为：本次债券所对应的项目具有稳定的预期偿

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

债资金来源，对应的预期收入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，符合相关法律法规、政策之规定。

五、专项债券项目的中介服务机构

（一）专项评价机构

天正会计师事务所为专项债券项目的评价机构并出具《专项评价报告》。

天正会计师事务所持有山西省工商行政管理局于2018年3月9日核发的《营业执照》（统一信用代码证号：91140107713678110F），山西省财政厅于2018年3月22日核发的《会计师事务所执业证书》（会计师事务所编号：14010072）。

据此，本所律师认为，天正会计师事务所系依法成立并合法存续的审计机构，具备出具《专项评价报告》的资格。

（二）信用评级机构

此次项目所涉专项债券评级机构为东方金诚公司，根据该公司出具的《信用评级报告》，专项债券信用级别为AAA。

根据东方金诚公司提供的资料，并经本所律师核查，东方金诚公司现持有北京市工商行政管理局西城分局核发的《营业执照》（统一社会信用代码:91110102780952490W），中国证券监督管理委员会2015年4月2日签发的编号为ZPJ006的《证券市场资信评级业务许可证》。同时，东方金诚公司由中国人民银行核准从事银行间债券市场评级业

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

务、由中国证券监督管理委员会核准从事证券市场资信评级业务。

据此，本所律师认为，东方金诚公司系依法成立并合法存续的信用评级机构，具有出具专业评级报告的资质，且具有在银行间债券市场和证券市场从事信用评级业务的资格，东方金诚公司对本项目专项债券的信用评级，合法有效。

（三）专项法律机构

北京盈科（太原）律师事务所为专项债券项目的专项法律服务机构并出具《法律意见书》。

本所系山西省司法厅核准设立律师事务所，现持有山西省司法厅于2016年1月28日核发的证号为21401201611306705的《律师事务所执业许可证》，统一社会信用代码为：31140000MD0046057F。

本所律师认为，本所系依法批准设立并合法存续的律师事务所，具备为专项债券项目出具《法律意见书》的资格。在《法律意见书》上签字的两名执业律师具备相应的从业资格。

六、结论性意见

1.梁家庄乡人民政府具有机关法人资格，根据其职能有权负责太佳高速岚县段通道两侧绿化建设项目，并能够代表岚县政府作为项目业主。伟君合作社为依法设立且有效存续的非法人组织，可以作为项目的实施主体。

2.岚县扶贫开发投资有限公司具有法人资格，其有资格负责岚县

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

第二批14MW村级光伏扶贫电站建设项目，并能够代表岚县政府作为项目业主。阳光电源为依法设立且有效存续的企业法人，具有独立法人资格，可以作为项目的实施主体。

3.岚县普明镇人民政府具有机关法人资格，根据其职能有权负责岚县普明移民工程建设项目，并能够代表岚县政府作为项目业主。祥宏建筑为依法设立且有效存续的企业法人，具有独立法人主体资格，可以作为项目的实施主体。

4.太佳高速岚县段通道两侧绿化建设项目已经取得了岚县发展和改革局作出《企业投资项目备案证》（岚发给备案字[2017]010号）；岚县第二批14MW村级光伏扶贫电站建设项目已经取得了岚县发展和改革局作出《企业投资项目备案证》（岚发改备案[2018]004号）；普明移民工程建设项目已经取得了岚县发展和改革局作出《关于对普明移民工程建设项目可行性研究报告的批复》（岚发改审发[2017]005号）的立项核准，具备开展项目建设施工前期工作的条件。

5.专项债券筹集资金合法、合规。

6.专项债券募集资金拟投资的岚县惠农扶贫建设项目具有稳定的预期偿债资金来源，能够保障偿还专项债券的本金及利息。

7.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。

8.专项债券项目所涉及的岚县惠农扶贫建设项目符合相关法律法规、规范性文件和政策要求，专项债券不存在实质性法律障碍。但

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

由于专项债券期限较长，可能存在政策、市场等因素影响，从而影响专项债券还本付息的风险。

七、其他

本法律意见书由前言、正文及附件三部分组成，三者均为本法律意见书不可分割的一部分。

本法律意见书自本所律师签字并加盖公章时生效。本法律意见书壹式伍份，本所留存贰份归档，其余叁份交付贵单位。

北京盈科（太原）律师事务所（盖章）

主承办律师（签字）：仲昭山

主承办律师（签字）：魏佳轩

2019年3月25日

Add:13 th floor ,china chemical engineering ,No.9 Xie Yuan Road,Changfeng Business District, Taiyuan,ShanXi
太原分所地址：山西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层 邮编 030021 电话：0351-6770873 网址:www.yingkelawyer.com

律师事务所分所

执业许可证

（副本）

统一社会信用代码：31140000MD0046057F

证号：　14012016113067O5

北京盈科（太原）　律师事务所，符合《律师法》及《律师事务所分所管理办法》规定的条件，准予设立并执业。

发证机关：　山西省司法厅

发证日期：　2016年　0月　28日

律师事务所分所登记事项

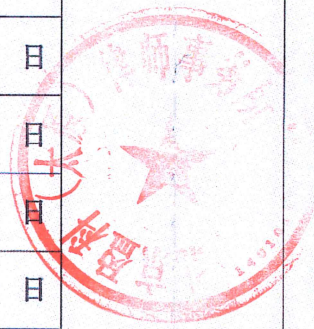
名　　称	盈科（太原）律师事务所
住　　所	西省太原市晋源区谐园路9号化建大厦13层
负 责 人	宋立颖
派驻律师	宋立颖、孙景伟、郭树明，
设立资产	30万元
主管机关	太原市晋源区司法局
批准文号	司许决字（2016）17号
批准日期	2016-01-28

律师事务所分所变更登记（一）

事项	变　更	日　期
名称		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
住所		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

律师事务所分所变更登记（二）

事项	变　更	日　期
负责人	杨景伟	2016年7月20日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
设立资产		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
主管机关		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日



律师事务所分所变更登记（三）

事项	变　更	日　期
派驻律师		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

所属律师事务所变更登记备案（七）

退出合伙人姓名	日　期
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日

律师事务所分所年度检查考核记录

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	



执业机构 北京盈科（太原）律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 11401200310971743

法律职业资格或律师资格证号 14200068100054

发证机关 山西省司法厅

发证日期 2016 年 04 月 11 日

持 证 人 仲昭山

性 别 男

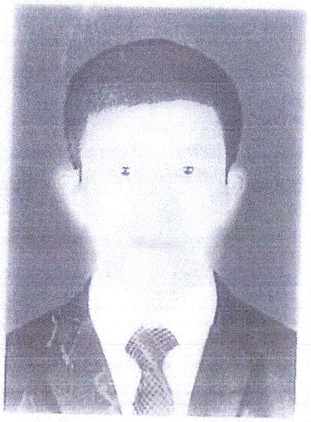
身份证号 140102196810154893

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	



执业机构 北京盈科（太原）律师事务所

执业证类别 律职律师

执业证号 14401201510638538

法律职业资格或律师资格证号 [illegible]

持证人 魏佳轩

性别 男

发证机关 山西省司法厅 行政审批专用章

身份证号 [illegible]

发证日期 2017 年 月 日

北京盈科（太原）律师事务所 1401015212458

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

山西华炬律师事务所
2019年吕梁市临县新农村建设专项债券项目
之
法律意见书

华炬律师事务所
SHANXI HUA JU LAW FIRM

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

释 义.....1
第一部分 引言.....2
一、出具本法律意见书的依据.....2
二、方法与限制.....3
三、声明事项.....4
第二部分 正文.....6
一、临县城北易地扶贫搬迁集中安置工程（一期）项目.....6
二、临县城北易地扶贫搬迁集中安置工程（二期）项目.....9
三、临县城乡建设用地增减挂钩指标项目.....12
四、临县贫困村提升工程项目.....13
五、专项债券的预期偿债资金来源.....16
六、专项债券项目的中介服务机构.....16
七、结论意见.....18
附件一：律师事务所执业许可证.....20
附件二：经办律师执业证.....21

释 义

除非本法律意见书中另有说明，下列词语之特定含义如下：

专项债券	2019年吕梁市临县新农村建设专项债券项目
贵局	临县财政局
《评价报告》	山西国元会计师事务所《关于对2019年临县新农村建设专项债券项目情况及资金平衡方案评价的报告》
《信用评级报告》	东方金诚国际信用评估有限公司《2019年第四批山西省政府专项债券信用评级报告》
本所	山西华炬律师事务所
山西国元会计师事务所	山西国元会计师事务所(有限公司)
东方金诚公司	东方金诚国际信用评估有限公司
元、万元、亿元	中国法定货币人民币元、万元、亿元

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

山西华炬律师事务所
2019年吕梁市临县新农村建设专项债券项目之
法律意见书

[2019]华律字(0324-15)号

致：临县财政局

山西华炬律师事务所接受临县财政局的委托，指派本所律师作为专项债券项目的专项法律服务顾问，就2019年吕梁市临县新农村建设专项债券项目的相关事宜出具本法律意见书。

第一部分　引言

一、出具本法律意见书的依据

本所律师出具法律意见书依据的相关法律、政策法规、司法解释等相关法律文件如下：

1、《中华人民共和国预算法》；

2、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）；

3、《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发〔2015〕51号）；

4、《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）；

5、《关于印发<地方政府专项债券发行管理暂行办法>的通知》

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

（财库〔2015〕83号）；

6、《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）；

7、《政府性基金管理暂行办法》（财综〔2010〕80号）；

8、《政府非税收入管理办法》（财税〔2016〕33号）；

9、《地方政府债务信息公开办法（试行）的通知》（财预〔2018〕209号）；

10、国家、山西省关于地方政府债券的政策法规等相关法律文件。

二、方法与限制

（一）本法律意见书所采用的基本方法

1、审阅相关主体提供的资料、信息与文件；

2、与相关主体的有关人员会面和访谈；

3、核查相关主体官方网站或提供专项债券发行的其他网络渠道相关资料、信息与文件；

4、查阅截至本法律意见书出具日前贵局提供的由其他中介机构出具的专业报告；

5、依据相关法律、政策、程序及实际操作惯例做出法律判断。

（二）本法律意见书基于下述假设及限制

1、所有相关主体提交给本所的文件均是真实的，所有提交文件的复印件与其原件均是一致的；

2、所有相关主体提交给本所的文件均由相关当事方合法授权，签订和递交；

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

3、所有相关主体提交给本所文件上的签字、印章均是真实的；

4、所有相关主体对本所做出的有关事实的阐述、声明、保证（无论是书面的还是口头做出的）均为真实，准确和可靠的；

5、描述或引用法律问题时涉及的事实、信息和数据均是截至本法律意见书出具之日相关主体提供给本所的受限于前述规定的有效事实和数据；

6、本所律师根据本所与贵局签订之《专项法律服务合同》的约定，按贵局的指示根据具体情况对某些事项进行跟踪核实和确认，但不保证在法律意见书出具之后某些情况是否会发生变化。

三、声明事项

1、本所律师依据法律意见书出具日以前已发生的事实和我国现行法律、法规和相关行政部门的有关规定发表法律意见；

2、本所律师仅就与专项债券项目有关的法律问题发表法律意见，不对会计、审计、信用评级等专业事项和意见发表意见；在本法律意见书中对有关会计意见、审计意见中某些数据或结论的引述，并不意味着本所律师对这些数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示性保证；

3、本所及经办律师已严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对专项债券项目进行了充分的核查验证，本法律意见书所认定的事实真实、准确、完整，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；

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

4、本所律师得到相关各方如下承诺和保证：相关各方已经提供了本所律师认为出具本法律意见书所必需的、真实完整的原始书面材料、副本材料或传真件（复印件）有关材料上的签字和盖章均是真实的，有关副本材料或者复印件均与正本材料或原件一致；对于本法律意见书至关重要而又无法得到独立的证据支持的事实，本所律师依赖于政府有关主管部门或其他单位出具的证明文件而出具相应的意见；

5、本法律意见书仅供专项债券发行之目的使用，非经本所书面同意，不得用作其他任何目的。

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

第二部分　正文

本所律师根据国家法律、法规的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责的精神，对相关主体提供的文件和相关事实进行了核查和验证，现发表法律意见如下：

专项债券募集资金用于吕梁市临县新农村建设项目支出，吕梁市临县新农村建设项目包括临县城北易地扶贫搬迁集中安置工程（一期）项目、临县城北易地扶贫搬迁集中安置工程（二期）项目、临县城乡建设用地增减挂钩项目、临县贫困村提升工程项目四个子项目。

一、临县城北易地扶贫搬迁集中安置工程（一期）项目

（一）项目实施主体资格

临县城北易地扶贫搬迁集中安置工程（一期）项目实施主体为临县扶贫开发中心。临县扶贫开发中心持有临县事业单位登记管理局颁发的《事业单位法人证书》，证载内容如下：

名称	临县扶贫开发中心
统一社会信用代码	12142326MB00758034
宗旨和业务范围	组织实施扶贫开发项目加快脱贫致富步伐
住所	山西省临县新城政务大厅 3 楼
法定代表人	陈小林
经费来源	全额拨款
开办资金	23 万元
举办单位	临县人民政府

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

有效期	自 2018 年 06 月 04 日至 2023 年 06 月 04 日
登记管理机关	临县事业单位登记管理局

据此，本所律师认为，临县扶贫开发中心是依法设立且合法存续的事业单位法人，具有独立法人资格，可以作为临县城北易地扶贫搬迁集中安置工程（一期）项目的实施主体。

（二）项目概况

临县城北易地扶贫搬迁集中安置工程（一期）项目位于临县临泉镇万安坪村，规划总用地面积 71000 ㎡（约 106.5 亩），代征城市道路及绿地面积共 8000 ㎡（约 12 亩），净用地面积 63000 ㎡（约 94.5 亩）。项目共安置 1302 户 4368 人，其中贫困户 530 户 1748 人，同步搬迁户 772 户 2620 人。总建筑面积 105220 ㎡，其中住宅建筑面积 87360 ㎡，配套公共服务设施建筑面积 3300 ㎡，地下室建筑面积 14560 ㎡。本项目拟建设 1302 套住房，户型分别为 40 ㎡、60 ㎡、80 ㎡和 100 ㎡，同时配套建设公共服务设施（包括居委会、小区文化活动站、卫生站、幼儿园、商业网点）及室外给排水、供热、供电、燃气等管线工程及绿化、硬化（道路、广场、停车场）、围墙、大门等总图工程。

（三）项目审批情况

2018 年 7 月 31 日，临县城北易地扶贫搬迁集中安置工程（一期）项目取得临县发展和改革局《关于临县城北易地扶贫搬迁集中安置工程（一期）可行性研究报告批复的通知》（编号：临发改审字〔2018〕39 号）。

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

2018 年 3 月 1 日，临县城北易地扶贫搬迁集中安置工程（一期）项目取得临县国土资源局《关于城北安置点易地扶贫搬迁项目土地使用情况的函》（编号：临国土资函〔2018〕23 号）。

2018 年 7 月 2 日，临县城北易地扶贫搬迁集中安置工程（一期）项目取得临县住房保障和城乡建设管理局核发的《建设项目选址意见书》（编号：选字第 141124201801005 号）。

2018 年 11 月 6 日，临县城北易地扶贫搬迁集中安置工程（一期）项目取得临县住房保障和城乡建设管理局核发的《建设用地规划许可证》（编号：地字第 141124201801007 号）。

2018 年 11 月 6 日，临县城北易地扶贫搬迁集中安置工程（一期）项目取得临县住房保障和城乡建设管理局核发的《建设工程规划许可证》（编号：建字第 141124201801008 号）。

2018 年 12 月 28 日，临县城北易地扶贫搬迁集中安置工程（一期）项目取得临县环境保护局《关于临县扶贫开发中心临县城北易地扶贫搬迁集中安置工程（一期）环境影响报告表的批复》（编号：临环行审〔2018〕27 号）。

（四）项目进展情况

临县城北易地扶贫搬迁集中安置工程（一期）项目正在进行，预计 2019 年 10 月竣工验收并投入使用。

（五）项目资金筹措

临县城北易地扶贫搬迁集中安置工程（一期）项目建设投资 24731.09 万元，其中：建安工程费 20194.2 万元，工程建设其他费

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

2704.96 万元，预备费 1831.93 万元；建设期债券利息支出 77.34 万元，发行手续费等 32 万元，总投资金额合计 24840.43 万元。

资金来源：项目资本金为 21640.43 万元，通过上级财政补助资金和临县财政资金来解决，目前已到位资金 10774 万元；剩余资金 3200 万元拟通过申请发行本次地方政府专项债券融资解决。

据此，本所律师认为，临县城北易地扶贫搬迁集中安置工程（一期）项目取得了立项批复、环评批复、项目选址意见、用地规划许可、工程规划许可，项目投资资金需求进行了合理安排，需办理项目相关前期手续，项目具备实施条件。

二、临县城北易地扶贫搬迁集中安置工程（二期）项目

（一）项目实施主体资格

临县城北易地扶贫搬迁集中安置工程（二期）项目实施主体为临县扶贫开发中心。

据此，本所律师认为，临县扶贫开发中心是依法设立且合法存续的事业单位法人，具有独立法人资格，可以作为临县城北易地扶贫搬迁集中安置工程（二期）项目的实施主体。

（二）项目概况

临县城北易地扶贫搬迁集中安置工程（二期）项目位于临泉镇万安坪村（一期工程南侧），规划总用地面积 57400 ㎡（约 86.1 亩），代征城市道路及城市绿地面积共 9600 ㎡（约 14.4 亩），代征排洪明沟及两侧防护绿地面积 3100 ㎡（约 4.65 亩），规划净用地面积 44700 ㎡（约 67.05 亩）。本项目安置 702 户 2826 人，其中贫困户 662 户

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

2647 人，同步搬迁户 40 户 179 人；本项目总建筑面积 71756 ㎡，其中，地上住宅建筑面积 61319 ㎡，产业用房建筑面积 1800 ㎡，邮政所及商业网点建筑面积 570 ㎡，换热站建筑面积 250 ㎡，地下室建筑面积 7817 ㎡；本项目拟建设 22 栋住宅楼建筑、1 栋产业用房建筑、1 栋邮政所及商业网点建筑和 1 栋换热站建筑，共 702 套住房，户型分别为 60 ㎡、80 ㎡和 100 ㎡，同时配套建设室外给排水、供热、供电、燃气等管线工程及场地绿化、硬化（道路、广场、停车场）、围墙、大门等总图工程。

（三）项目审批情况

2018 年 10 月 11 日，临县城北易地扶贫搬迁集中安置工程（二期）项目取得临县住房保障和城乡建设管理局核发的《建设项目选址意见书》（编号：选字第 141124201801008 号）。

2018 年 10 月 17 日，临县城北易地扶贫搬迁集中安置工程（二期）项目取得临县发展和改革局《关于临县城北易地扶贫搬迁集中安置工程（二期）可行性研究报告批复的通知》（编号：临发改审字〔2018〕55 号）。

2018 年 11 月 6 日，临县城北易地扶贫搬迁集中安置工程（二期）项目取得临县住房保障和城乡建设管理局核发的《建设用地规划许可证》（编号：地字第 141124201801008 号）。

2018 年 11 月 6 日，临县城北易地扶贫搬迁集中安置工程（二期）项目取得临县住房保障和城乡建设管理局核发的《建设工程规划许可证》（编号：建字第 141124201801009 号）。

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

2019年1月4日，临县城北易地扶贫搬迁集中安置工程（二期）项目取得临县发展和改革局《关于临县城北易地扶贫搬迁集中安置工程（二期）初步设计及概算批复的通知》（临发改审字〔2019〕1号）。

2019年3月12日，临县城北易地扶贫搬迁集中安置工程（二期）项目取得临县环境保护局《关于临县扶贫开发中心临县城北易地扶贫搬迁集中安置工程（二期）环境影响报告表的批复》（编号：临环行审〔2019〕3号）。

（四）项目进展情况

临县城北易地扶贫搬迁集中安置工程（二期）项目已开展实施，预计2019年12月竣工验收并投入使用。

（五）项目资金筹措

临县城北易地扶贫搬迁集中安置工程（二期）项目建设总投资19793.1万元，其中：建安工程费16015.21万元，工程建设其他费2311.73万元，预备费1466.16万元；建设期债券利息支出62.15万元，发行手续费等20万元，总投资金额为19875.25万元。

资金来源：项目资本金为17875.25万元，通过上级财政补助资金和临县财政资金来解决，目前已到位资金10660万元；剩余资金2000万元拟通过申请发行地方政府专项债券融资解决。

据此，本所律师认为，临县城北易地扶贫搬迁集中安置工程（二期）项目取得了立项批复、环评批复、项目选址意见、用地规划许可、工程规划许可，项目投资资金需求进行了合理安排，需办理项目相关前期手续，项目具备实施条件。

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

三、临县城乡建设用地增减挂钩指标项目

（一）项目实施主体资格

临县城乡建设用地增减挂钩指标项目实施主体为临县国土资源局。临县国土资源局现持有临县机构编制委员会办公室 2016 年 12 月 7 日颁发的《统一社会信用代码证书》，证载信息如下：

机构名称	临县国土资源局
统一社会信用代码	111423267410596915
机构性质	机关
机构地址	临县南关街 287 号
负责人	孙有玉
赋码机关	临县机构编制委员会办公室

据此，本所律师认为，临县国土资源局是依法设立且合法存续的机关法人，具有独立法人资格，可以作为临县城乡建设用地增减挂钩指标项目的实施主体。

（二）项目概况

临县城乡建设用地增减挂钩指标项目共涉及 2 个乡镇，8 个行政村，14 个自然村，涉及 18 个片区，拆旧区总面积为 47.6074 公顷（714.111 亩），通过实施拆旧区复垦拟新增耕地 34.8798 公顷（523.2 亩，全部为旱地），实施方案不涉及建新区，节余新增建设用地周转指标将全部用于跨省域易地交易。

（三）项目审批情况

2018 年 11 月 13 日，临县城乡建设用地增减挂钩指标项目取得

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

山西省自然资源厅《关于临县2018年度第一批城乡建设用地增减挂钩城庄镇、临泉镇项目拆旧区实施方案的批复》（晋自然资函〔2018〕75号）。

（四）项目进展情况

临县城乡建设用地增减挂钩指标项目正在实施，预计2025年底复垦完成并通过验收。

（五）项目资金筹措

临县城乡建设用地增减挂钩指标项目建设投资1004.61万元，其中：工程施工费860.82万元，其他费用114.53万元，不可预见费29.26万元；建设期债券利息支出124.3万元，发行手续费等3万元，总投资合计1131.91万元。

资金来源：项目资本金为831.91万元，通过临县财政投入来解决，剩余资金300万元拟通过申请发行地方政府专项债券融资解决。

据此，本所律师认为，临县城乡建设用地增减挂钩指标项目实施方案已取得批复，项目投资资金需求进行了合理安排，项目具备实施条件。

四、临县贫困村提升工程项目

（一）项目实施主体资格

临县贫困村提升工程项目的建设主体为临县住房保障和城乡建设管理局。

临县住房保障和城乡建设管理局持有临县机构编制委员会办公室核发的《统一社会信用代码证书》，证载信息如下：

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

机构名称	临县住房保障和城乡建设管理局
统一社会信用代码	11142326012301580 3
机构性质	机关
机构地址	山西省吕梁市临县城内南关街 91 号
负责人	陈国斌
赋码机关	临县机构编制委员会办公室
颁发日期	2017 年 6 月 30 日

据此，本所律师认为，临县住房保障和城乡建设管理局是依法设立且合法存续的机关法人，具有独立法人资格，可以作为临县贫困村提升工程项目的建设主体。

（二）项目概况

临县贫困村提升工程项目实施范围涉及全县 23 个乡镇 112 个贫困村，主要内容为环境及村容村貌整治，包括残垣断壁整治、建筑立面改造整治、乡村清洁、绿化、亮化等。具体包括：（1）残垣断壁整治主要为村庄残垣断壁拆除以及部分围墙修复新建；（2）建筑立面整治主要为墙面粉刷、抹灰、女儿墙砌筑及修缮等；（3）乡村清洁整治主要为清理村内垃圾、规划垃圾集中处置点、改厕、村庄破损道路的修复、排水沟内淤泥的清除等；（4）绿化内容主要为村庄道路两侧的行道树栽植和村庄绿化工程，树种为国槐、桧柏、垂柳、油淞等；（5）亮化主要为村庄主要路段安装太阳能路灯。项目总投资 5007.12 万元。

（三）项目审批情况

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

2017 年 6 月 19 日，临县贫困村提升工程项目取得了临县发展和改革局《关于临县美丽乡村暨农村基础设施提质改造项目可行性研究报告批复的通知》（编号：临发改审字〔2017〕17 号）。

2019 年 3 月 11 日，临县人民政府签发《临县十六届人民政府第三十七次常务会议纪要》（〔2019〕9 号（04）），原则同意临县住房保障和城乡建设管理局提请《关于实施贫困村提升工程的请示》（临住建字〔2019〕12 号）意见。

2019 年 3 月 11 日，临县人民政府作出《关于印发临县贫困村提升工程项目实施方案的通知》（临政函〔2019〕21 号）。

（四）项目进展情况

临县贫困村提升工程项目正在进行，预计 2019 年 12 月完成并通过竣工验收。

（五）项目资金筹措

临县贫困村提升工程项目建设投资 5007.12 万元，其中：建安工程费用 4575 万元，工程建设其他费用 333.94 万元，基本预备费 98.18 万元；建设期债券利息支出 155.37 万元，发行手续费等 50 万元，估算总投资合计为 5212.49 万元。

资金来源：项目资本金为 212.49 万元，通过临县财政投入来解决，剩余资金 5000 万元拟通过申请发行本次地方政府专项债券融资解决。

据此，本所律师认为，临县贫困村提升工程项目取得了立项批复，实施方案已经临县人民政府同意，项目投资资金需求进行了合理安

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

排，项目具备实施条件。

五、专项债券的预期偿债资金来源

专项债券所对应的吕梁市临县新农村建设项目，项目预期偿债资金来源为租金收入、供暖收入、出售停车位和地下室收入、城乡建设用地增减挂钩指标建设用地指标出让收入。

依据《评价报告》，经专项审核，山西国元会计师事务所认为，在债券存续期内，项目收入可有效覆盖债券对应项目成本，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。专项债券的本息覆盖率可达到 1.45 倍，项目累计净现金结余为 7308.89 万元。项目能够实现项目收益与融资自求平衡。

据此，本所律师认为，专项债券所列入的吕梁市临县新农村建设项目具有稳定的预期偿债资金来源，对应的收入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，符合《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）第二条第（二）项的要求。

六、专项债券项目的中介服务机构

（一）专项评价机构

山西国元会计师事务所为专项债券项目的评价机构并出具《评价报告》。

山西国元会计师事务所持有山西省工商行政管理局于 2018 年 3 月 13 日核发的《营业执照》（统一信用代码号：91140100715937745W），山西省财政厅于 2018 年 5 月 31 日核发的《会计师事务所执业证书》

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

（执业证书编号：14010071）。

据此，本所律师认为，山西国元会计师事务所系依法成立并合法存续的审计机构，具备出具《评价报告》的资格。

（二）信用评级机构

专项债券项目评级机构为东方金诚公司，根据该公司出具的《信用评级报告》，专项债券信用级别为AAA。

根据东方金诚公司提供的资料，并经本所律师核查，东方金诚公司现持有北京市工商行政管理局西城分局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91110102780952490W），中国证券监督管理委员会2015年4月2日签发的编号为ZPJ006的《证券市场资信评级业务许可证》。同时，东方金诚公司由中国人民银行核准从事银行间债券市场评级业务、由中国证券监督管理委员会核准从事证券市场资信评级业务。

据此，本所律师认为，东方金诚公司系依法成立并合法存续的信用评级机构，且具有在银行间债券市场和证券市场从事信用评级业务的资格，东方金诚公司对专项债券的评级结果合法有效。

（三）专项法律机构

山西华炬律师事务所为专项债券项目的专项法律服务机构并出具《法律意见书》。

本所系山西省司法厅核准设立的特殊的普通合伙制律师事务所，现持有山西省司法厅于2016年6月30日核发的证号为21401200120235085的《律师事务所执业许可证》，统一社会信用代

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

码为：31140000MD00466620Q。

本所律师认为，山西华炬律师事务所系依法批准设立并合法存续的律师事务所，具备为专项债券项目出具《法律意见书》的资格。在《法律意见书》签字的两名执业律师具备相应的从业资格。

七、结论意见

综上所述，本所律师认为：

吕梁市临县新农村建设项目的承担主体和项目审批符合相关法律规定，且具有稳定的预期偿债资金来源，对应的专项收入能够保障偿还专项债券的本金及利息。

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。

专项债券项目符合相关法律法规、规范性文件和政策要求，不存在实质性法律障碍。

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，其余五份供专项债券发行之目的使用。

（以下无正文）

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

（本页无正文，为《2019年吕梁市临县新农村建设专项债券项目之法律意见书》之签署页）

山西华炬律师事务所

负责人：_____

律　师：刘献民

律　师：王丽红

2019年3月25日

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

附件一：律师事务所执业许可证



律师事务所执业许可证

统一社会信用代码：31140000MD0046620Q

证号：21401200120235085

山西华炬 律师事务所，符合《律师法》及《律师事务所管理办法》规定的条件，准予设立并执业。

发证机关：山西省司法厅

发证日期：2016 年 08 月 30 日

No. 70027219

中华人民共和国司法部监制

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com

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 11401200610340481

法律职业资格或律师资格证号 A20041401090085

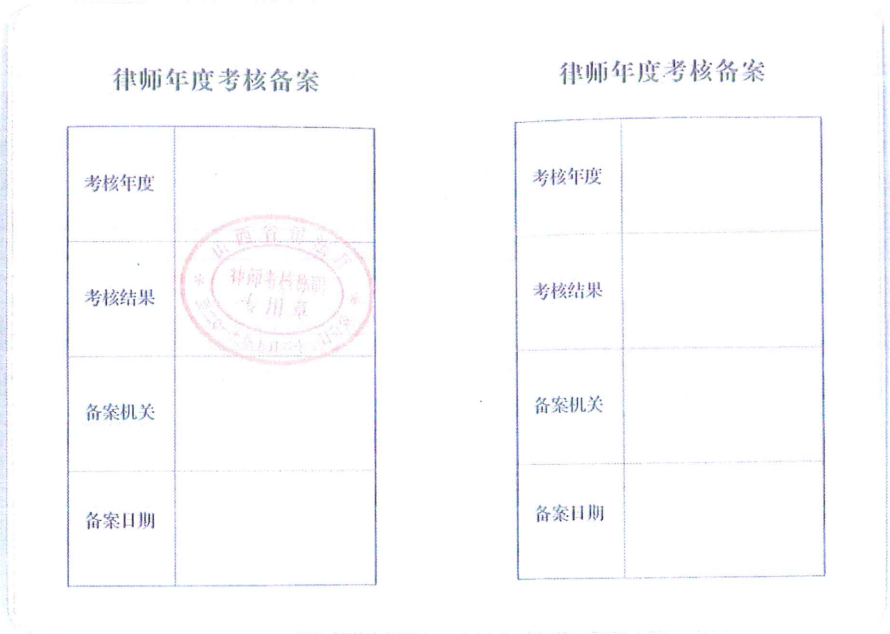
发证机关 山西省司法厅

发证日期 2016 年 06 月 30 日

持证人 刘献民

性 别 男

身份证号 32011319651025481x



律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com



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 11401201611832621

法律职业资格或律师资格证号 A20121401211180

发证机关 山西省司法厅

发证日期 2016 年 08 月 15 日

持证人 王丽红

性 别 女

身份证号 140121199003058021

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

太原市长风商务区长兴路1号华润大厦T4座34-35层 邮编：030000 电话：0351-2715333/4/5/6/7/8/9 邮箱：office@huajulaw.com 网址：www.huajulaw.com