

唐县经济开发区中小企业基地
基础设施建设项目
地方政府专项债券项目
法律意见书

河北卓联律师事务所



河北卓联律师事务所

关于“唐县经济开发区中小企业基地基础设施建设项目”的法律意
见书

致：河北唐县经济开发区管理委员会

依据《中华人民共和国预算法》（以下简称“《预算法》”）、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发【2014】43号）、财政部关于印发《地方政府债券发行管理办法》的通知（财库〔2020〕43号）、《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预【2015】225号）、《关于印发地方政府专项债务预算管理办法》的通知（财预【2016】155号）、《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的政府专项债券品种的通知》（财预【2017】89号）、《关于做好地方政府专项债券发行工作的意见》（财库【2018】72号）、《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》等法律、行政法规、规章和规范性文件的有关规定，本律师事务所作为唐县经济开发区中小企业基地基础设施建设项目法律服务机构，按照勤勉尽责精神及本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实，并基于对法律的理解和对有关事实的了解出具本法律意见书。

第一部分 引言

一、释义

在本法律意见书中，除非文义另有所指，下列左栏中的术语或简称对应右栏中的含义或全称：

本项目主管部门	指	河北唐县经济开发区管理委员会
本项目实施主体	指	河北唐县经济开发区管理委员会
律师事务所/本所	指	河北卓联律师事务所
会计师事务所	指	北京义林奥会计师事务所（普通合伙）
本期专项债券/本项目	指	唐县经济开发区中小企业基地基础设施建设项目
实施方案	指	《唐县经济开发区中小企业基地基础设施建设项目实施方案》
专项评估报告	指	《唐县经济开发区中小企业基地基础设施建设项目专项债券项目收益与融资自求平衡财务评估咨询报告》
法律意见书、本法律意见书	指	唐县经济开发区中小企业基地基础设施建设项目之法律意见书
元，万元	指	人民币元、万元

二、律师声明的事项

为本法律意见书的出具，本所律师特作如下声明：

1. 本所律师依据《律师执业管理办法》等法律法规和规范性文件以及律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神出具本意见书；

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

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

4. 为出具本意见书，本所律师根据中国现行的法律、法规和规范性文件的有关规定及本所与委托方的要求，对与出具本意见书有关的文件资料进行了核查、验证；

5. 河北唐县经济开发区管理委员会保证已经提供了本所律师认为出具本意见书所必需的、真实的原始书面材料、副本材料或其他材料。并保证上述文件真实、准确、完整，文件上所有签字与印章真实，复印件与原件一致；

6. 对于出具本意见书至关重要而又无法获得独立证据支持的事实，本所律师依赖于有关政府部门、司法机关及该中心或其他有关单位出具的证明文件；

7. 本所律师在本意见书中引述的《唐县经济开发区中小企业基地基础设施建设项目专项债券项目实施方案》、《唐县经济开发区中小

企业基地基础设施建设项目专项债券项目收益与融资自求平衡财务评估咨询报告》及其他中介机构出具的报告及相关文件中的数据、意见及结论，只作形式审查，并不表明对其内容的真实性、准确性及完整性作出任何明示或默示的保证；

8. 本意见书仅作为发行人本期债券发行之目的使用并随同其他申报材料一起上报相关主管部门，未经本所书面同意，该法律意见书不得用作任何其他目的。

基于以上所述，本所律师出具法律意见如下：

第二部分 正文

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目名称

唐县经济开发区中小企业基地基础设施建设项目（以下简称“项目”、“本项目”）

2. 参与主体

项目实施主体：河北唐县经济开发区管理委员会

3. 项目区位

项目建设位于唐县经济开发区长古城工业园。

4. 项目工期

（1）已完成前期工作

唐县经济开发区中小企业基地基础设施建设项目已取得如下批复：

关于唐县经济开发区中小企业基地基础设施建设项目意见书的批复（唐县发改字【2021】24号）

关于唐县经济开发区中小企业基地基础设施建设项目可行性研究报告的批复（唐县发改字【2021】27号）。

（2）项目实施计划

项目整体建设期为2021年11月-2023年5月。

本项目在实施过程中拟采用项目法人责任制、建设监理制和招标投标制。在项目实施过程中可根据实际情况进行内部计划的适当调

整，有的环节可交叉进行。

项目自批准之日起，应组织专门班子落实各项内外部条件，如资金筹措、建筑材料考察订货、土建施工及各类准备工作等。在整个建设过程中需抓好设计、土建、安装等重要环节，统筹安排，各专业协调合作，力求项目快速、优质建成，早日投入运行，创造效益。

（二）参与主体

1. 项目实施主体

本项目实施主体是河北唐县经济开发区管理委员会，具体情况如下：

名称	河北唐县经济开发区管理委员会
统一社会信用代码	111306273359754833
负责人	苑龙炜
赋码机关	唐县机构编制委员会办公室
住所	河北省保定市唐县向阳南街

2. 项目建设运营主体

本项目建设运营主体是河北唐县经济开发区管理委员会，具体情况如上。

本所律师认为：实施主体、建设运营主体具有相应民事权力能力和民事行为能力；历史沿革合法合规、依法有效存续；本期专项债券涉及项目属于实施机构的负责范围。

（三）项目合法性

1. 《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）。

2.《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）。

3.其他必要资料。

本期专项债券募集资金拟投资的项目已取得有关部门的审批手续，项目符合地区发展规划；本期专项债券涉及项目已经取得有关建设批文，项目合法合规。

二、项目融资来源

本项目总投资为 26,000.00 万元，其中项目资本金为 5,200.00 万元，占总投资 20.00%，其余财政配套资金 2,800.00 万元，已发行专项债券 15,000.00 万元，本次拟发行专项债券 3,000.00 万元。

本资本金比例符合《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26号）有关规定要求。

项目资金筹措计划表

单位：万元

项目		金额	比例
地方财政配套资金	项目资本金	5,200.00	20.00%
	其余财政配套资金	2,800.00	10.77%
地方政府专项债券	已申请专项债	15,000.00	57.69%
	此次申请专项债券	3,000.00	11.54%
	后期拟申请专项债券	-	
合计		26,000.00	100.00%

三、预期偿债资金来源

根据《唐县经济开发区中小企业基地基础设施建设项目收益与融资自求平衡财务评估咨询报告》，偿债资金流入拟通过经营收益实现。项目在政府债券存续期间可用于偿还债券本息的总收益为 42,255.31 万元，融资本息为 21,164.40 万元，覆盖倍数为 2.00。

本期专项债券的偿债资金安排能满足项目收益与融资自求平衡的要求，符合专项债券相关政策法规的有关规定。

四、中介服务机构

（一）会计师事务所资质

北京义林奥会计师事务所（普通合伙）现持有北京市平谷区市场监督管理局核发的统一社会信用代码证9111011768285175XJ《营业执照》，北京市财政局于2021年1月29日核发的证书序号NO. 0014631《会计师事务所执业证书》，出具报告的注册会计师持有《中华人民共和国注册会计师证书》，具备相应执业资格。

综上，本所律师认为北京义林奥会计师事务所（普通合伙）系依法注册，并有效存续的会计师事务所，具备为唐县经济开发区中小企业基地基础设施建设项目提供服务并出具项目收益与融资自求平衡专项评价报告的资质。

（二）律师事务所资质

河北卓联律师事务所系经河北省司法厅批准设立的律师事务所，现持有河北省司法厅于2016年06月08日核发的统一社会信用代码31130000MD004326X6《律师事务所执业许可证》。本所指派的律师持有《中华人民共和国律师执业证》且执业证通过了河北省司法厅考核备案。

本所律师认为：河北卓联律师事务所系经批准依法设立且合法存续的合伙制律师事务所，具备作为专项法律顾问具备并出具法律意见书的资质，在本法律意见书上签字的律师具备相应的从业资格。

五、法律风险管理评估

唐县经济开发区中小企业基地基础设施建设项目专项债券发行可能存在以下法律风险：

（一）利率波动风险

在本次发行债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本次发行项目财务成本产生影响，进而影响到项目投资收益的平衡性。

项目单位应加强资金绩效管理，充分盘活存量资金，提高资金使用效益，用资金使用效益对冲利率波动损失。可约定提前还债，降低利率波动带来融资成本变高的风险；若市场利率降低，可通过债券置换对冲利率风险。

（二）偿付风险

本期债券偿付资金主要来自于经营收益，偿债较有保障，偿付风险极低，但经营收益的实现易受到项目实施进度、市场供求等多种因素影响，存在一定的不确定性，将有可能给本期债券偿付带来一定风险。

防控建议：聘请高水平的具有相应资质和能力的施工队伍，依法签订和履行本项目相关各类合同，保证项目工期和施工质量，进而保障项目经营收益，降低偿付风险；从制度层面建立地方政府性债务风险防控措施及债务风险应急处置预案，建立完善的债券资金使用管理机制，必要时可发行新一期地方政府专项债券用于偿还本次债券本

息。

（三）流动性风险及不可抗力

本期债券的交易活跃程度受到宏观经济环境、市场资金情况、投资者分布、投资者交易意愿等因素的影响，发行人无法保证本期债券的持有人能够随时并足额交易其所持有的债券，可能会出现本期债券在相应的交易所交易不活跃的情况，从而影响本期债券流动性。

自然环境及不可抗力因素对项目的影响。

风险防控措施：严重的自然灾害环境灾害等意外风险会造成灾难性后果，但发生的可能性极小，项目单位需时刻跟进包括自然环境在内的重大环境及经济状况，及时调整，保证外围环境安全可控。

六、结论意见

根据以上内容，本所律师认为：

（一）本项目属于园区基础设施建设项目，是具有一定收益的公益性项目，符合政府专项债券发行领域；

（二）为本项目申请发行政府专项债券提供服务的会计师事务所、律师事务所均具备相应的从业或执业资格；

（三）本期专项债券募集资金拟投资的项目符合相关政策及地区发展规划；本期专项债券涉及项目工程建设相关的批准需按相关政策要求及时办理其他必要的相关审批手续；

（四）本项目资本金设置符合国务院印发《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）以及《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发〔2019〕26号）

关于项目资本金比例的要求；

（五）根据北京义林奥会计师事务所（普通合伙）出具的《财务评价报告》，本期专项债券的偿债资金安排能满足项目收益与融资自求平衡的要求，符合专项债券相关政策法规的有关规定；

（六）根据《中华人民共和国预算法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》、《地方政府专项债务预算管理办法》履行相关审批、报备程序即可，不存在法律上的障碍；

本法律意见书，经本所经办律师签字并加盖本所公章后即具有法律效力。

（以下无正文）

(此页无正文，仅为河北卓联律师事务所出具《唐县经济开发区中小企业基地基础设施建设项目地方政府专项债券之法律意见书》之签章页)



河北卓联律师事务所

经办律师:

张建民

负责人: 张建国

张同

2022 年 4 月 18 日

地址：石家庄市桥西区友谊大街106号中环商务15层
电话：0311-68121659



河北卓联律师事务所

法律意见书

河北卓联律师事务所

执业机构 河北卓联律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 11301201710314772

法律职业资格
或律师资格证号 A20141301051545

发证机关 河北省司法厅

发证日期 2017 年 06 月 20 日




持证人 张圆

性 别 男

身份证号 130684199203210017

律师年度考核备案

考核年度	2019年度
考核结果	称 职
备案机关	
备案日期	有效期至2021年5月

律师年度考核备案

考核年度	2020年度
考核结果	称 职
备案机关	
备案日期	2021年6月



执业机构 河北中源律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 11301199010631437

法律职业资格或律师资格证号 06105 (89)



发证机关 河北省司法厅

发证日期 2020 年 07 月 13 日



持证人 邢建民

性别 男

身份证号 130102196203100015

律师年度考核备案

考核年度	2019年度
考核结果	称 职
备案机关	河北省石家庄市司法局 律师年度考核备案专用章
备案日期	有效期至2021年5月

律师年度考核备案

考核年度	2020年度
考核结果	称 职
备案机关	河北省石家庄市司法局 律师年度考核备案专用章
备案日期	2021年6月