

上海市海华永泰（郑州）律师事务所

关于

海兴经济开发区基础设施建设二期项目

之法律意见书

【2024】海郑法意字第105号



二〇二四年十月

## 目 录

释 义 .....	2
正 文 .....	5
一、项目基本情况 .....	5
（一）项目概况.....	5
（二）实施主体.....	6
（三）项目合法性.....	7
二、项目融资来源 .....	7
三、预期偿债资金来源 .....	8
四、中介服务机构 .....	9
五、法律风险管理评估 .....	10
六、结论性意见 .....	12

## 释 义

在本法律意见书中，除另有说明外，下列词语或简称具有如下特定含义：

本期债券	指	海兴经济开发区基础设施建设二期项目专项债券
本项目	指	海兴经济开发区基础设施建设二期项目
本所	指	上海市海华永泰（郑州）律师事务所
《专项财务评估咨询报告》	指	河北辰开会计师事务所（普通合伙）出具的《海兴经济开发区基础设施建设二期项目专项财务评估咨询报告》（辰开咨询（2024）第 0046 号）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

**上海市海华永泰（郑州）律师事务所**

**关于**

**海兴经济开发区基础设施建设二期项目**

**之法律意见书**

**致：河北海兴经济开发区管理委员会**

根据《中华人民共和国律师法》《中华人民共和国预算法》《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发【2014】43号）、《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）、《地方政府专项债务预算管理办法》《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）、《地方政府专项债券发行管理办法》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，上海市海华永泰（郑州）律师事务所（以下简称“本所”）作为海兴经济开发区基础设施建设二期项目的专项法律顾问，就本项目的相关事宜，出具本法律意见书。

对出具本法律意见书，本所律师特作如下声明：

1、本所及本所经办律师已依据本法律意见书出具日以前已发生或存在的事实和我国现行法律、法规发表法律意见。

2、本所及本所经办律师已严格履行法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对本项目进行了充分的核查验证，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

3、本所及本所经办律师已得到委托方的保证，即委托方已向本所提供了本所认为制作法律意见书所必须的、与原件核对一致的书面材料、副本材料和口头陈述，其所提供的文件和材料是真实、完整、有效的，且无隐瞒、虚假和重大遗漏之处。

4、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，本所及本所经办律师有赖于有关政府部门、委托方或者其他有关单位出具的证明文件作

为制作本法律意见书的依据。

5、本所及本所经办律师仅就本项目有关的法律问题发表意见，并不对有关财务、审计等专业事项发表意见。在本法律意见书中引述的其他中介机构出具的报告及相关文件中的数据、意见及结论，并不表明本所及本所经办律师对该等内容的真实性、准确性和完整性做出任何明示或默示的保证。

6、本所及本所经办律师同意将本法律意见书作为本项目的法律文件，随其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

## 正 文

### 一、项目基本情况

#### （一）项目概况

1、项目名称：海兴经济开发区基础设施建设二期项目

2、申报主体：河北海兴经济开发区管理委员会

3、实施主体：河北海兴经济开发区管理委员会

4、列入规划情况：本项目列入本级政府、部门重点项目。

5、项目建设期：2023 年 6 月-2025 年 12 月。

6、项目建设内容及规模：建设海兴经济开发区纬四东路、纬六支路、纬七路和纬七东路道路工程、给水管网、中水管网、雨水管网和污水管网。

敷设给水管 1155 米，采用 DN200 的 PE 管；敷设中水管 1148 米，采用 DN200 的 PE 管；敷设雨水管 1009 米，采用 d800-d1000 钢筋混凝土承插口管；敷设污水管 1085 米，采用 d400-d600 高密度聚乙烯缠绕结构壁 B 型管；建设道路全长 1412 米；并建设其他配套基础设施。

#### 7、事前绩效评估情况

（1）本项目实施具有必要性、公益性，符合专项债券资金支持领域。（2）本项目符合国家相关政策，为政府投资的公益性资本性支出项目，不涉及中央明令禁止的项目支出。本项目已取得合法的立项文件，立项合法合规，成熟度较高。

（3）本项目的资金来源、资金安排明确，具有可行性。（4）本项目的收入项较合理、收入内容与项目建设内容相匹配、收入的收费单价较合理且符合实际；本项目成本的测算较合理。项目收益测算综合评估，收益较合理。（5）本项目绩效目标的设置符合资金绩效管理办法的要求，具有合理性。

本项目事前绩效评估主要针对新增债券项目的实施必要性、公益性；项目投资合规性与项目成熟度；项目资金来源和到位可行性；项目收入、成本、收益预测合理性；绩效目标合理性；项目预期绩效的可持续性进行了五方面进行综合评估、分析与论证，并提出相关建议。初步判断本项目基本符合新增债券项目

要求，对该项目的建设资金需求“予以支持”。

#### 8、所在区域背景情况

人口情况：根据第七次人口普查数据，截至 2020 年 11 月 1 日零时，海兴县常住人口为 189273 人。

经济情况：第一产业：2012 年，海兴县粮食总产达 13 万吨，发放良种补贴、粮食直补资金 2233 万元。第二产业：2012 年，海兴县工业增加值完成 4.4 亿元，海兴县共安排超千万元项目 91 个，完成投资 12 亿元。

9、项目地点：海兴经济开发区纬四东路、纬六支路、纬七路和纬七东路。

10、项目融资及收益情况：本项目拟申请专项债券资金 2,000.00 万元，项目收益为 6,301.20 万元，项目收益对融资本息的覆盖倍数为 1.94。

#### （二）实施主体

本项目的实施主体是河北海兴经济开发区管理委员会，根据其持有的《事业单位法人证书》，并经律师在《事业单位在线》查询，其基本信息如下：

名称：河北海兴经济开发区管理委员会

统一社会信用代码：12130924MB0U60174M

宗旨和业务范围：编制辖区内的总体规划和经济、社会发展规划，经批准后组织实施；编制辖区区域性城市发展规划、国土利用规划，经批准后组织实施；审批或审核辖区固定资产投资项目；负责辖区基础设施和公用设施的建设和管理；负责国有资产管理；组织开展招商引资、进出口贸易和国内外经济技术合作；负责辖区环境保护和安全生产监督管理工作；负责协调辖区内上级有关部门派驻机构的工作；负责海兴县政府交办的其他事项。

住所：海兴县经济开发区

法定代表人：杨伟东

经费来源：财政补助

举办单位：海兴县人民政府

登记管理机关：海兴县事业单位登记管理局

本所律师认为，河北海兴经济开发区管理委员会系经批准设立的事业单位法人，具有相应民事权利能力和民事行为能力并依法有效存续，本期专项债券涉及项目属于河北海兴经济开发区管理委员会职权范围。

### （三）项目合法性

本项目取得的合法合规审批手续如下：

2023 年 7 月 4 日，海兴县发展和改革委员会出具《关于海兴经济开发区基础设施建设二期项目建议书的批复》（海发科字【2023】63 号），同意本项目建设，并对本项目建设地点、建设规模及主要建设内容、总投资及资金来源等内容作出批复。

2023 年 7 月 18 日，海兴县发展和改革委员会出具《关于海兴经济开发区基础设施建设二期项目可行性研究报告的批复》（海发科字【2023】72 号），原则同意本项目可行性研究报告，并对本项目建设地点、建设规模及主要建设内容、总投资及资金来源等内容作出批复。

2023 年 8 月 29 日，海兴县发展和改革委员会出具《关于海兴经济开发区基础设施建设二期项目初步设计报告的批复》（海发科字【2023】95 号），同意本项目的初步设计报告，并对本项目的建设规模及主要建设内容、建设地点、总投资及资金来源等进行批复。

综上所述，截至本法律意见书出具日，本项目已取得有关部门的审批手续，符合国家产业政策及地区发展规划；项目合法合规。

## 二、项目融资来源

根据本项目的实施方案，海兴经济开发区基础设施建设二期项目投资估算为 2,735.19 万元，本项目拟申请专项债券 2,000.00 万元，占总投资的 73.12%；其中 2024 年已发行专项债券 1,000.00 万元，2025 年拟申请专项债券 1,000.00 万元，其余由财政统筹。其中本次申请的专项债券不用做项目资本金。



项目资金来源情况表

资金来源	金额(万元)	占比	备注
估算总投资	2,735.19	100.00%	
一、资本金	735.19	26.88%	
(一)自有资金	735.19	26.88%	
(二)专项债券			
1、已发行专项债券			
2、本期拟发行专项债券			
3、后续拟发行专项债券			
二、债务资金(不含用作资本金部分)	2,000.00	73.12%	
(一)已发行专项债券	1,000.00	36.56%	
(二)本期拟发行专项债券	1,000.00	36.56%	
(三)后续拟发行专项债券			
(四)银行融资			

本所律师认为，本项目资金来源符合《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）》的要求，合法合规。

### 三、预期偿债资金来源

根据河北辰开会计师事务所（普通合伙）出具的《专项财务评价咨询报告》，本项目拟申请专项债券 2,000 万元，其中，2024 年已申请政府专项债券 1,000.00 万元，假设债券利率 4.00%，在存续期内按每半年支付利息，债券存续期后 10 年每年偿还债券本金的 10%，已兑付本金不再计息，20 年期本息共计 1,620.00 万元；本期拟申请政府专项债券 1,000.00 万元，假设债券利率 4.00%，在存续期内按每半年支付利息，债券存续期后 10 年每年偿还债券本金的 10%，已兑付本金不再计息，20 年期本息共计 1,620.00 万元。综上，本项目本息和共计 3,240.00 万元。

本项目偿还资金来源为供水收入。本项目可用于偿还融资本息的项目收益为 6,301.20 万元，项目收益对融资本息的覆盖倍数为 1.94，项目偿债能力较强。

本所律师认为，本期专项债券的偿债资金安排能满足项目的要求，符合专项

债券相关政策法规的有关规定。

#### 四、中介机构

##### （一）会计师事务所

河北辰开会计师事务所（普通合伙）对本项目出具专项财务评估咨询报告。

河北辰开会计师事务所（普通合伙）持有石家庄市新华区行政审批局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91130105MA0ETC8YXH），及河北省财政厅核发的《会计师事务所执业证书》，证书序号：000572，执业证书编号：13010104。河北辰开会计师事务所（普通合伙）的经营范围为会计、审计及税务服务。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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账。（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）。

签字注册会计师张红伟持有编号为 130100720001 的《注册会计师证》，张悦持有编号为 110101300480 的《注册会计师证》，具有相应的从业资格，且均通过年度检验。河北辰开会计师事务所（普通合伙）及经办会计师具备为本项目进行专项评价的业务资格。

##### （二）律师事务所

本所担任本项目的专项法律顾问，并出具法律意见书。

本所系经河南省司法厅批准设立的律师事务所分所，现持有河南省司法厅于 2016 年 7 月 29 日核发的《律师事务所分所执业许可证》（统一社会信用代码：31410000MD017135X2），签字律师刘蓓蕾持有执业证号为 14101201011500018 的《律师执业证》，顾欣雅持有执业证号为 14101201911118036 的《律师执业证》，且均通过年度检验，具备为本项目提供法律服务的业务资格。

本所系经批准依法成立的合伙型律师事务所分所，具备为本期专项债券出具法律意见书的资质，两名执业律师具有从事法律服务业务的资格，且均通过年度检验，具备担任本法律意见书签字律师的资格。

综上，为本项目提供专业服务并出具专项意见的会计师事务所和专项法律顾问机构均具有相应的从业资质，且均已通过年度检验。

## 五、法律风险管理评估

### （一）风险评估情况

#### 1、财务风险

一是项目建设周期原因，如果在项目建设过程中受市场因素影响，如项目施工所需的原材料价格上涨，将导致项目施工成本增加，财务负担加重，进而影响项目建设进度，以及项目建设期内专项债券利息兑付，面临一定的财务风险。二是政策、法律、市场等因素的变化可能对估算投资产生影响，最终可能影响到在本项目上的具体实施。影响项目资本金投入和发债计划安排。

#### 2、资金风险

资金风险是指建设投资数额较大，建设资金按能否按时支付对项目进度影响巨大。如各筹措渠道能否按计划及时将建设资金拨付到项目专用账户。如果出现特殊情况，中断或延误资金供应，将影响项目建设。

#### 3、管理风险

本项目存在因管理者管理不善而达不到预期的效果，不能保证项目实施符合建设要求，造成承办单位的管理风险。

#### 4、经营风险

经营风险主要为生产经营的不确定性带来的风险。如果项目投入运营后的收入未能达到预期值，将影响项目整体收益，对债券还本付息产生影响。同时项目日常经营性支出涉及人力成本、维修费用等变动因素，实际支出增加也将降低偿债能力。

#### 5、市场风险

在本项目专项债券存续期内，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项目的财务成本产生影响，进而影响项目投资收益的平衡。

## 6、政策风险

项目的建设需要政府的大力支持，国家土地政策、财税政策等政策法规影响到项目的建设。政策风险对本项目属较小风险。

### （二）风险控制措施

#### 1、财务风险的防范

一是项目可行性研究报告、初步设计成果编制中，在测算项目总投资时已考虑了相关风险因素。同时，在项目建设过程中，加强项目施工预算管理、招标及合同管理，尽可能控制成本。二是项目建设中要定期对估算投资进行审核验证，如发现对投资估算产生重大影响的变化，应及时修正投资估算，并调整建设策略，并按照相应政府主管部门的批复结果及时调整项目资本金投入计划，保障项目顺利实施。

#### 2、资金管理的防范

项目资金实行“专人管理、专户储存、专账核算、专项使用”。项目资金实行财政监管制，资金拨付资料报财政审批。审批通过后资金拨付一律转账结算，杜绝现金支付。

资金的拨付本着专款专用的原则，严格执行项目资金批准使用计划和项目批复内容，不准擅自调项、扩项、缩项，更不准拆借、挪用、挤占和随意扣压；资金拨付动向中，按不同专项资金的要求执行，不准任意改变。

对项目资金定期或不定期进行督查，确保项目资金专款专用。

#### 3、管理风险的防范

建设的过程中，申报单位应做好细致周密的部署，组织强有力的班子，保证高质量建设好本项目，同时要加强项目管理，同时将不定期的对项目进行绩效考核，进行项目监督，确保项目顺利进行。

#### 4、经营风险的防范

项目管理单位要密切关注收入情况，加强项目运营及资金管理，压缩不合理支出，提高资金使用效率，保证还本付息资金。

#### 5、市场风险的防范

为控制项目资金平衡风险，做好还款计划和准备，加快资金周转，适当增大流动比率，建立风险偿债资金制度，用资金使用效率的收益对冲由利率波动造成的损失。

#### 6、政策风险的防范

一方面需要研究、关注相关的政策及其变动，以便根据变动了的政策做出有利于项目建设的措施和行动，另一方面则要尽快实施项目建设，减少因政策变动而给项目建设造成的不利后果。

综上所述，本项目建设和运营中，只要对风险因素给以足够的重视，采取相应的对策和切实可行的措施，是可以规避和化解风险的。

### 六、结论性意见

综上所述，本所律师认为：

1、河北海兴经济开发区管理委员会系经批准设立的事业单位法人，具有相应民事权利能力和民事行为能力并依法有效存续，本期专项债券涉及项目属于河北海兴经济开发区管理委员会职权范围。

2、截至本法律意见书出具日，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，项目符合产业政策及地区发展规划；项目合法合规，符合国家的产业政策。

3、本所律师认为，本项目资金来源符合《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）》的要求，合法合规。

4、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。

5、河北辰开会计师事务所（普通合伙）为在中国境内依法设立的会计师事务所，具有出具审计报告的资质，具备为本期专项债券发行提供财务评估咨询报告的主体资格；两名签字注册会计师均持有经注册会计师协会颁发的已经年检的《注册会计师证》，具有相应的从业资格；上海市海华永泰（郑州）律师事务所系经批准依法成立的合伙型律师事务所，具备为本期专项债券出具法律意见书的资质，两名执业律师具有从事法律服务业务的资格，具备担任本法律意见书签字律师的资格。

6、本期专项债券已披露相应风险及风险控制措施。

本法律意见书一式四份，每份均具有同等法律效力。

（以下无正文）

（此页无正文，为《上海市海华永泰（郑州）律师事务所关于海兴经济开发区基础设施建设二期项目之法律意见书》之签署页）

上海市海华永泰（郑州）律师事务所



负责人：

张金凤

张金凤

经办律师：

刘蓓蕾

刘蓓蕾

经办律师：

顾欣雅

顾欣雅

2024 年 10 月 15 日

# 律师事务所分所执业许可证

证号： 统一社会信用代码：31410000MD017135X2

上海市海华永泰（郑州）

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：

河南省司法厅

发证日期：

2016年07月29日

## 律师事务所分所 执业许可证

（副本）

证号： 统一社会信用代码：31410000MD017135X2

上海市海华永泰（郑州）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：

河南省司法厅

发证日期：

2016年07月29日



### 律师事务所分所登记事项

名称	上海市海华永泰（郑州）律师事务所
住所	河南省郑州市郑东新区金水东路80号绿地新都会2号楼B座6层
负责人	张金凤
派驻律师	张金凤,于德水,曹林亚,聂心尚,
设立资产	116.39万元
主管机关	河南省司法厅
批准文号	豫司许律管决[2016]第71号
批准日期	2016-07-29

### 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



### 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

### 律师事务所分所年度检查考核记录

考核年度	2021年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法厅
考核日期	2022年5月31日至2023年5月31日



考核年度	2022年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法厅
考核日期	2023年5月31日至2024年5月31日



考核年度	2023年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法厅
考核日期	2024年5月31日至2025年5月31日



执业机构

上海市海华永泰（郑州）  
律师事务所

执业证类别

专职律师

执业证号

14101201011500018

法律职业资格  
或律师资格证号

A20083201061808

发证机关

河南省司法厅

发证日期

2024年06月06日

持证人

刘蓓蓓

性别

女

身份证号

610124198507042768

二维码



持证人照片



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	上海市海华永泰（郑州） 律师事务所		
执业证类别	专职律师		
执业证号	14101201911118036		
法律职业资格 或律师资格证号	A20174116240802	持证人	顾欣雅
发证机关	河南省司法厅	性别	女
发证日期	2024年05月28日	身份证号	412728199209050900

律师年度考核备案		律师年度考核备案	
考核年度	2023年度 zzssfj	考核年度	
考核结果	称职	考核结果	
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章	备案机关	
备案日期	2024年5月31日至 2025年5月31日 zzssfj	备案日期	