

石家庄市藁城区发展和改革局

新建智能化粮库项目

之法律意见书

【2024】秉航所意字 第00500916号

河北秉航律师事务所

2024年12月

第一部分：引言

在本法律意见书中，除非另有所指，下列简称具有如下特定含义：

实施主体	石家庄市藁城区发展和改革局
本所	河北秉航律师事务所
会所	河北冀祥会计师事务所有限责任公司
项目	石家庄市藁城区发展和改革局新建智能化粮库项目
本次债券	本次专项债券共计发行人民币量贰仟万元整（RMB2000.00万元），期限为20年，募集资金拟用于石家庄市藁城区发展和改革局新建智能化粮库项目
本次发行	本次债券的发行
本法律意见书	河北秉航律师事务所关于发行石家庄市藁城区发展和改革局新建智能化粮库项目地方政府专项债券之法律意见书

河北秉航律师事务所
关于“石家庄市藁城区发展和改革局
新建智能化粮库项目”
地方政府专项债券项目
之法律意见书

河北秉航律师事务所（以下简称“本所”）受石家庄市藁城区发展和改革局委托，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》（国发[2014]43号）、《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）、《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）、《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》、《河北省国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》、河北省人民政府关于深化政府性债务管理改革的意见、《河北省政府性债务风险应急处置预案》、《河北省省级政府性债务风险防控工作方案》、《非政府债券形式存量政府债务分类处置方案》、《投资项目可行性研究指南》、《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）及与本工程相关的国家有关建筑设计规范等法律、法规、规章及规范性文件的规定，为本次发行提供专项法律服务。

本所作为石家庄市藁城区发展和改革局新建智能化粮库项目地方政府专项债券项目（以下简称“本期债券”）的特聘专项法律顾问，遵循诚实、守信、独立、勤勉、尽责的原则，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，严格履行法定职责，出具本法律意

见书。

一、律师应声明的事项

（一）本所律师依据本法律意见书出具日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对委托事宜的合法、合规进行了充分的核查验证，保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，并承担相应法律责任。

（二）委托人向本所律师保证并承诺：所提供的文件、资料均真实、合法、有效、完善，已向本所律师披露了一切足以影响本法律意见书的事实和文件，无任何隐瞒、疏漏之处。本意见书中的任何结论意见均以委托人提供的材料和做出的保证和承诺为基础。

（三）本法律意见书仅就与委托事宜有关的法律问题发表意见，并不对会计、审计、验资、资产评估、决策等非法律专业事项发表意见。在本法律意见书中对有关专项评价报告等专业报告中某些数据和结论的引述，并不意味着本所对这些数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示保证。本所律师并不具备核查并评价这些数据、结论的适当资格和能力，对此本所律师依据具备资质的专业机构的意见及其对该专业问题作出的判断。

（四）本法律意见书仅作为本期项目发行之目的使用，非经本所事先书面同意，不得用作其他目的。

二、项目基本情况

（一）项目概况

项目名称：石家庄市藁城区发展和改革局新建智能化粮库项目

参与主体：石家庄市藁城区发展和改革局

项目区位：石家庄市藁城区

项目总投资：9049.26 万元

列入规划情况：项目已通过行政审批局审批立项，通过发改审核，已列入重大项目库。

建设地址：河北省石家庄市藁城区贾市庄镇省道衡井线南侧，定浚线东侧

建设年限：32个月，其中，计划一期工程建设期20个月，二期工程建设期12个月。

项目建设情况：项目已开工建设。

事前绩效评估情况：评估工作组项目实施的必要性、公益性、收益性；项目建设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；债券资金需求合理性；项目偿债计划可行性和偿债风险点等七个方面对石家庄市藁城区发展和改革局新建智能化粮库项目进行综合分析后，结论如下：石家庄市藁城区发展和改革局新建智能化粮库项目事前绩效评估得分 95 分，评价等级为“优秀”。对该项目“予以支持“申请政府专项债券资金。

所在区域背景情况：藁城区，地处河北省西南部，省会石家庄市东部，北邻新乐市，南接赵县境，东与晋州市、无极县接壤，西与石家庄市及正定县搭界，西南与栾城区毗邻。西距石家庄市 31 公里，东北距首都北京 264 公里。20 世纪 60 年代以后，通过治沙治水平地造田等，使沙岗、河沟、古河道得以治理，逐渐塑造成藁城大地平旷开阔的现状。

2022 年，全区生产总值完成 574.2 亿元，按可比价格计算，同比增长 7.8%。其中，第一产业增加值完成 51.9 亿元，同比增长 1.9%；第二

产业增加值完成 327.0 亿元，同比增长 9.3%；第三产业增加值完成 195.2 亿元，同比增长 7.5%，三次产业之比大致为 9：57：34。

全年民营经济实现增加值 220.5 亿元，同比增长 4.1 %，民营经济实缴税金 19.6 亿元，占全部税收收入的比重为 13.9%。

项目收益及融资情况：债券存续期内，本项目经营活动预计净收益为 17,035.25 万元。项目融资本息为 10,828.50 万元（本次计划融资 2,000.00 万元，利息 1,240.00 万元，20 年期，拟发行利率 4%），覆盖倍数为 1.57。

项目建设内容及规模：

本项目建设规模为粮食仓容 65794 吨（其中，33000 吨用于市级储备粮和区级储备粮，32794 吨用于经营贸易），总建筑面积 13821.96 平方米，项目总用地面积 50 亩。

本项目建设内容为新建粮食平房仓 8 栋及配套建设综合业务楼、营业大厅、配电设施、门卫、消防水池、消防泵房、箱变、柴油发电机组和室外给排水管网等。根据建设条件落实情况，本项目拟分两期建设，一期工程用地 27 亩，二期工程用地 23 亩，项目用地统筹规划，分期实施。总体规划新建 65794 吨高标准、智能化粮仓，一期工程建设平房仓 6 栋及消防泵房、消防水池、箱变、柴油发电机组和一期工程用地范围内的道路地坪等室外工程，仓容 41554 万吨，一期工程总建筑面积 7878.00 平方米；二期工程建设平房仓 2 栋及综合业务楼、营业大厅、机械罩棚、门卫、围墙、植被恢复等室外工程，仓容 24240 吨，二期工程总建筑面积 5943.96 平方米。

具体建设内容如下：

建设平房仓 8 栋，其中：

一期工程建设 1#—6#平房仓：1# 平房仓（54.5×21 米），建筑面积

1144.5 平方米，设计仓容 6060 吨；2#平房仓（54.5×30 米），建筑面积 1635 平方米，设计仓容 8657 吨；3#平房仓（54.5×30 米），建筑面积 1635 平方米，设计仓容 8657 吨；4#平房仓（54.5×21 米），建筑面积 1144.5 平方米，设计仓容 6060 吨；5#平房仓（54.5×21 米），建筑面积 1144.5 平方米，设计仓容 6060 吨；6#平房仓（54.5×21 米），建筑面积 1144.5 平方米，设计仓容 6060 吨；

二期工程建设 7#、8#平房仓：

7#平房仓两联跨（54.5×21×2 米），建筑面积 2289.00 平方米，设计仓容 12120.0 吨；8#平房仓两联跨（54.5×21×2 米），建筑面积 2289.00 平方米，设计仓容 12120.0 吨；

（2）在厂区西南部建设营业大厅 1 栋（18.6×6.6 米），建筑面积 122.76 平方米。

（3）在厂区西南部建设综合业务楼 1 栋，二层局部三层框架结构，包括检化验中心、信息中心等，建筑面积 1191.36 平方米。

（4）厂区主入口建设门卫，单层砌体结构，建筑面积 51.84 平方米。

（5）附属设施有消防水池一座（300 立方米）、消防泵房，建筑面积 30 平方米，机械罩棚建筑面积 545.00 平方米及配套室外给排水管网、门卫、围墙、大门等。

（二）参与主体

本项目的参与主体为石家庄市藁城区发展和改革局

名称	石家庄市藁城区发展和改革局
统一社会信用代码	11130182746880753J
法定代表人	董宏波
机构地址	河北省石家庄市藁城区政府东院

本所律师认为：根据石家庄市藁城区发展和改革局提供的统一社会信用代码证书，本次项目实施机构具有独立法人资格，具备实施本次石家庄市藁城区发展和改革局新建智能化粮库项目工作的主体资格。

（三）项目合法性

项目前期手续：

1.《石家庄市藁城区发展和改革局新建智能化粮库项目可行性研究报告》。

2.藁城区行政审批局关于《石家庄市藁城区发展和改革局新建智能化粮库项目可行性研究报告》的批复（藁行审批复[2021]01-1490047）。

3.藁城区行政审批局关于《石家庄市藁城区发展和改革局新建智能化粮库项目建议书的批复》（藁行审批复[2021]01-1480024）。

本所律师认为，本期专项债券募集资金拟投资的项目已获得相应阶段的相关批准或许可，项目实施主体须根据项目开发进度继续办理相关审批或许可手续，保证项目建设合法合规。

三、项目融资来源

石家庄市藁城区发展和改革局新建智能化粮库项目的预计投资金额为9049.26万元，其中项目资本金2049.26万元，占总投资22.65%，2022年已发行专项债券资金5000.00万元，占总投资55.25%，本次拟申请专项债券2000.00万元，占总投资22.1%。

项目资金筹措满足《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〔2019〕26号)的要求。

项目资金筹措计划表

单位：万元

项目	总投资	项目资本金	2022年已发行 专项债券资金	本次拟申请专 项债券
石家庄市藁城区发展和改革局新建智能化粮库项目	9049.26	2049.26	5000.00	2000.00
占比	100.00%	22.65%	55.25%	22.1%
合计	9049.26	2049.26	5000.00	2000.00

四、预期偿债资金来源

根据河北冀祥会计师事务所有限责任公司作为专项评价机构并出具《石家庄市藁城区发展和改革局新建智能化粮库项目地方政府专项债券项目财务评估咨询报告》（以下简称“《财务评估咨询报告》”）；根据《财务评估咨询报告》列示：债券存续期内，本项目扣减相关成本后净收益预计为17,035.25万元，项目融资总本息为10,828.50万元（本次计划融资2,000.00万元，利息1,240.00万元），覆盖倍数为1.57。

本所律师认为：如根据河北冀祥会计师事务所有限责任公司出具的《财务评估咨询报告》中记载的数据，石家庄市藁城区发展和改革局新建智能化粮库项目的净收益能实现，则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。

五、中介服务机构

（一）会计师事务所资质

石家庄市藁城区发展和改革局新建智能化粮库项目已由河北冀祥会计师事务所有限责任公司出具了《财务评估咨询报告》。

河北冀祥会计师事务所有限责任公司具备石家庄裕华区行政审批局核发的《营业执照》，统一社会信用代码91130104340990W；具备河北省财政局核发的《会计师事务所执业证书》，执业证书编号13000014，证书序号0016550。

本所律师认为：根据河北冀祥会计师事务所有限责任公司提供的《会计师事务所执业许可证》及两位签字注册会计师的《注册会计师证》，河北冀祥会计师事务所有限责任公司为在中国境内依法设立的会计师事务所，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。

（二）律师事务所资质

河北秉航律师事务所为石家庄市藁城区发展和改革局新建智能化粮库项目地方政府专项债券项目的法律顾问并出具《法律意见书》。本所已取得了河北省司法厅核发的《律师事务所执业许可证》，统一社会信用代码为31130000MD017530XX。

本所律师认为：根据河北秉航律师事务所提供的《律师事务所执业许可证》及两位签字律师的《律师执业证》，河北秉航律师事务所系经批准依法成立的律师事务所，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。

六、法律风险管理评估

（一）利率风险及控制措施

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、金融货币政策及国际经济环境变化等因素的影响，在专项债券的存续期内，市场利率存在波动的可能性。由于专项债券期限较长，在存续期内，可能面临市场利率周期性波动，而市场利率的波动可能使专项债券投资者的实际投资收益具有一定的不确定性。

风险控制措施：本期债券采用固定利率，不随市场利率波动而调整，可有效缓释利率波动对投资者预期收益率的影响。

（二）流动性风险及控制措施

专项债券发行后可在银行间债券市场、上海证券交易所、深圳证券交易所市场交易流通。专项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，发行人无法保证专项债券的持有人能够随时并足额交易其所持有的债券，可能会出现专项债券在相应的交易场所不活跃的情况，从而影响专项债券流动性。

风险控制措施：为减少流动性风险对本期债券收益率的影响，发行人将努力扩大投资者范围，通过充分的产品募集发行工作，使更多的投资者能够参与本期债券的投资。

（三）财务风险及控制措施

实施主体或参与主体在未来投资项目建设中仍需承担一定的投融资压力。所投资的行业具有投资规模大、回收时间长的特点，可能对实施主体或参与主体现金流和债务偿付产生影响，从而使实施主体或参与主体面临一定财务压力。

风险控制措施：实施主体或参与主体治理结构完善，能够持续获得河北省财政在政策和资金层面的持续有力支持，融资渠道畅通。

（四）自然灾害风险及控制措施

项目实施主体或参与主体主业运营受自然条件影响较显著。若在本期债券存续期内，区域出现水灾等重大自然灾害，或相关主体应对不当，将对投资项目运营带来负面影响。

风险控制措施：实施主体或参与主体应建立重大灾害预警机制，与河北省各级政府相关部门、各社会相关机构建立预灾、救灾的联动机制，积累重大灾害处理经验，可有效缓释或有自然灾害对投资项目带来的冲击。

七、结论意见

根据以上内容，本所律师认为：

- 1.项目实施机构具有相应的民事权利能力和民事行为能力。
- 2.投资项目已取得相关批复，项目合法合规。
- 3.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。
- 4.为本期债券发行提供服务的审计机构、法律顾问均具备相应的从业资质，具备为本期专项债券发行提供财务评估咨询报告、法律意见书的主体资格。

本法律意见书一式四份，经本所律师签字并加盖本所公章后生效。

（此页无正文）

河北秉航律师事务所

负责人：

律师：

律师：

2024年12月30日