

山西华炬律师事务所  
2025 年忻州经济开发区光伏产业园区标准化厂房及  
配套设施建设项目（二期）专项债券项目  
之  
法律意见书



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: +863512715333/4/5/6/7/8/9 传真/Fax: +863512715337  
E-mail: office@huajulaw.com  
www.huajulaw.com

## 目录

第一部分 引言 .....	1
一、出具本法律意见书的依据 .....	1
二、声明事项 .....	2
第二部分 正文 .....	4
一、项目主体 .....	4
二、项目基本情况 .....	6
(一) 项目概况 .....	6
(二) 项目审批情况 .....	6
(三) 项目建设进度情况 .....	11
三、项目资金筹措 .....	11
四、项目对应专项债券预期偿债资金来源 .....	12
五、项目对应专项债券的中介服务机构 .....	13
(一) 会计师事务所 .....	13
(二) 律师事务所 .....	13
六、结论意见 .....	14

**山西华炬律师事务所**  
**2025 年忻州经济开发区光伏产业园区标准化厂房及**  
**配套设施建设项目（二期）专项债券项目之**  
**法律意见书**

华律字(2025)0729-1号

致：忻州市忻州经济开发区汇创新材料科技有限公司

山西华炬律师事务所接受忻州市忻州经济开发区汇创新材料科技有限公司（以下简称“委托方”）的委托，指派本所律师作为 2025 年忻州经济开发区光伏产业园区标准化厂房及配套设施建设项目（二期）专项债券项目的法律顾问，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**

本所律师依据以下法律、法规、规范性文件等出具本法律意见书：

- 1、《中华人民共和国预算法》；
- 2、《中华人民共和国预算法实施条例》；
- 3、《政府投资条例》；
- 4、《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发[2014]43 号）；
- 5、《中共中央办公厅、国务院办公厅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》（厅字[2019]33 号）；
- 6、《地方政府债券发行管理办法》（财库[2020]43 号）；
- 7、《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库[2020]36 号）；

8、《关于进一步规范政府专项债券发行前期工作的通知》（晋财债[2020]74号）；

9、《关于印发政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》（晋财债[2021]38号）；

10、山西省财政厅《关于加强政府专项债券项目支持工作的若干意见》（晋财债[2021]52号）；

11、《山西省发展和改革委员会 山西省财政厅关于做好2025年专项债券项目谋划储备工作的通知》（晋发改投资发[2024]276号）；

12、《国务院办公厅关于优化完善地方政府专项债券管理机制的意见》（国办发[2024]52号）；

13、《山西省财政厅 山西省发展和改革委员会关于进一步优化专项债券管理的实施细则的通知》（晋财规债[2025]1号）；

14、其他相关的法律法规及政策规定。

## 二、声明事项

1、本所依据本法律意见书出具之日已发生或存在的事实和现行有效的中国法律、法规、规范性文件发表法律意见。本所不对有关法律、法规或规范性文件的变化或调整作出任何预测，亦不会据此出具任何意见或建议。

2、本所仅就与本次专项债券项目有关的法律问题发表法律意见。在本法律意见书中涉及专项债券项目情况及资金平衡方案、财务评价（评估）报告中某些数据或结论的引述，并不意味着本所对这些内容的真实性、准确性做出任何明示或暗示性的评价、意见和保证。对出

具本法律意见书至关重要的涉及行政或专业机构审核的事项，以该相关机构出具的批复、报告、证书或备案等文件为准。

3、本所对本法律意见书所涉及有关事实的了解和判断，最终依赖于委托方向本所提供的文件、资料及所作说明的真实性、合法性、完整性、准确性和有效性。

4、委托方已作出承诺，向本所律师提供的所有资料，包括但不限于原始书面材料、副本材料或者口头证言，均为真实、完整、有效。

5、本法律意见书仅供本次专项债券发行之目的使用，不得用作其他任何目的。本法律意见书应该被作为一个整体理解，不应被单独摘引使用，未经书面同意，不得为其他任何第三方使用。

## 第二部分 正文

基于上述声明、推定和本所已获悉的事实和文件的判断，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，仅就委托方本次专项债券发行事宜出具法律意见如下：

### 一、项目主体

忻州经济开发区光伏产业园区标准化厂房及配套设施建设项目（二期）实施主体为忻州市忻州经济开发区汇创新材料科技有限公司。

1、忻州市忻州经济开发区汇创新材料科技有限公司持有《营业执照》，证载信息如下：

名称	忻州市忻州经济开发区汇创新材料科技有限公司
统一社会信用代码	91140991MA0M9TEN2A
法定代表人	李中意
注册资本	壹仟万圆整
类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
成立日期	2021 年 09 月 27 日
住所	山西省忻州市忻州经济开发区核心区忻州市开发区汾源东街 146 号项目孵化基地 101-02

经营范围	<p>一般项目：新材料技术推广服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术研发；金属材料制造；建筑材料销售；轻质建筑材料销售；3D 打印服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；金属结构制造；广告发布；广告制作；广告设计、代理；平面设计；液压动力机械及元件制造；金属成形机床制造；普通机械设备安装服务；热力生产和供应；机械设备销售；建筑物清洁服务；制冷、空调设备销售；专业保洁、清洗、消毒服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）</p> <p>许可项目：住宅室内装饰装修；电气安装服务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）</p>
------	---

2、经查询国家企业信用信息公示系统，忻州市忻州经济开发区汇创新材料科技有限公司登记状态为存续，未被列入经营异常名录、未被列入严重违法失信企业名单（黑名单）；经查询中国执行信息公开网，忻州市忻州经济开发区汇创新材料科技有限公司未被列入失信被执行人名单，不存在被执行信息；经查询信用中国网站，忻州市忻



州经济开发区汇创新材料科技有限公司无行政处罚、未被列入严重失信主体名单，不存在经营异常。

据此，本所律师认为，忻州市忻州经济开发区汇创新材料科技有限公司是依法设立并有效存续的公司法人，具备独立法人资格，可以作为忻州经济开发区光伏产业园区标准化厂房及配套设施建设项目（二期）的主体单位。

## 二、项目基本情况

### （一）项目概况

忻州经济开发区光伏产业园区标准化厂房及配套设施建设项目（二期），建设地点位于忻州市忻州经济开发区内，九原街以北，东岩街以南，经四路以东，播明路以西。

项目占地 163598.33 平方米（约合 245.4 亩），其中工业用地 153779.77 平方米（约合 230.67 亩）；项目规划总建筑面积 203850 m<sup>2</sup>，其中：新建车间 175581 m<sup>2</sup>、危废库 516 m<sup>2</sup>、化学品库 645 m<sup>2</sup>、固废库 630 m<sup>2</sup>、废水处理站 5898 m<sup>2</sup>、氩气回收区 1627 m<sup>2</sup>、110KV 变电站 1000 m<sup>2</sup>、门卫 165 m<sup>2</sup>、倒班及管理人员宿舍 14140 m<sup>2</sup>、综合楼 3648 m<sup>2</sup>。项目主要进行厂房及配套用房的土建工程、装饰工程安装工程以及用地范围内的绿化、道路硬化、室外综合管线等基础配套设施建设工程。

### （二）项目审批情况

1、2024 年 1 月 12 日，项目取得忻州经济开发区行政审批服务管理局《关于忻州经济开发区光伏产业园区标准化厂房及配套设施建



设项目（二期）可行性研究报告的批复（代项目建议书）》（忻开审管发[2024]2号），原则同意该项目建设，批复如下：

（1）项目名称：忻州经济开发区光伏产业园区标准化厂房及配套设施建设项目（二期）；

（2）建设单位：忻州市忻州经济开发区汇创新材料科技有限公司；

（3）建设性质：新建；

（4）建设地址：建设地点位于忻州市忻州经济开发区内，九原街以北，东岩街以南，经四路以东，播明路以西；

（5）主要建设规模及内容：项目总建筑面积 213270 m<sup>2</sup>，其中：新建车间 184000 m<sup>2</sup>、危废库 550 m<sup>2</sup>、化学品库 660 m<sup>2</sup>、固废库 660 m<sup>2</sup>、废水处理站 6000 m<sup>2</sup>、氩气回收区 1700 m<sup>2</sup>、110KV 变电站 1000 m<sup>2</sup>、门卫 200 m<sup>2</sup>、倒班宿舍 14500 m<sup>2</sup>、综合楼 4000 m<sup>2</sup>。项目主要进行厂房及配套用房的土建工程、装饰工程、安装工程以及用地范围内的绿化、道路硬化、室外综合管线等基础配套设施建设工程；（工程方案以规划和自然资源部门审定为准）

（6）建设期限：24 个月；

（7）项目投资及资金来源：项目总投资 181825.45 万元，其中：工程费用 145243.17 万元，工程建设其他费用 18399.74 万元，预备费 13091.43 万元，建设期利息 5091.11 万元，建设资金来源为建设单位自筹及专项债券或银行贷款；

（8）项目编码：2401-140951-89-01-310310。

2、2024 年 1 月 15 日，项目取得忻州经济开发区行政审批服务管理局核发的《建设用地规划许可证》(地字第 1409002024YG0002414 号)，证载信息如下：

用地单位	忻州市忻州经济开发区汇创新材料科技有限公司
项目名称	光伏产业园区标准化厂房及配套设施建设项目（二期）
用地位置	九原街以北，开发区储备地以南，经四路以东，播明路以西
用地面积	总用地面积 134556.37 平方米
土地用途	工业用地 124737.81 平方米 防护绿地 9818.56 平方米
建设规模	建筑总面积 134556.37 平方米
土地取得方式	出让

3、2024 年 3 月 19 日，项目取得忻州经济开发区行政审批服务管理局《关于忻州经济开发区光伏产业园区标准化厂房及配套设施建设项目（二期）初步设计的批复》（忻开审管发[2024]7 号），批复如下：

(1) 原则同意项目初步设计；

(2) 建设地点：忻州市忻州经济开发区内，九原街以北东岩街以南，经四路以东，播明路以西。

(3) 建设规模内容：项目占地 163598.33 平方米 (约合 245.4 亩)，

其中工业用地 153779.77 平方米（约合 230.67 亩）；项目规划总建筑面积 203850 m<sup>2</sup>，其中：新建车间 175581 m<sup>2</sup>、危废库 516 m<sup>2</sup>、化学品库 645 m<sup>2</sup>、固废库 630 m<sup>2</sup>、废水处理站 5898 m<sup>2</sup>、氩气回收区 1627 m<sup>2</sup>、110KV 变电站 1000 m<sup>2</sup>、门卫 165 m<sup>2</sup>、倒班及管理人员宿舍 14140 m<sup>2</sup>、综合楼 3648 m<sup>2</sup>。项目主要进行厂房及配套用房的土建工程、装饰工程安装工程以及用地范围内的绿化、道路硬化、室外综合管线等基础设施建设工程；

（4）工程概算总投资核定为 180115.77 万元，其中工程费 144047.81 万元，土地费用 6895.4 万元，预备费用 12978.51 万元；

（5）要严格控制工程投资，不得随意突破概算，资金来源按可研批复执行；

（6）项目编码：2401-140951-89-01-310310。

4、2024 年 9 月 29 日，项目（土方开挖阶段）取得忻州经济开发区行政审批服务管理局核发的《建筑工程施工许可证》（编号 140951202409290102），证载信息如下：

建设单位	忻州市忻州经济开发区汇创新材料科技有限公司
工程名称	忻州经济开发区光伏产业园区标准化厂房及配套设施建设项目（二期）（土方开挖阶段）
建设地址	九原街以北，东岩街以南
建设规模	206355.95 m <sup>2</sup>
勘察单位	煤炭工业太原设计研究院集团有限公司
设计单位	永忠工程管理（集团）有限公司

施工单位	山西二建集团有限公司
监理单位	山西省煤炭建设监理有限公司

5、2024 年 11 月 20 日，项目取得忻州市规划和自然资源局核发的《不动产权证书》（晋[2024]忻州市不动产权第 0052350 号），记载信息如下：

权利人	忻州市忻州经济开发区汇创新材料科技有限公司
共有情况	单独所有
坐落	经四路以东，九原街以北，播明路以西
不动产单元号	140902005047GB00015W000000000
权利类型	国有建设用地使用权
权利性质	出让
用途	综合用地
面积	163598.33 m <sup>2</sup>
使用期限	国有建设用地使用权 2024 年 01 月 12 日起 2074 年 01 月 11 日止
附记	该宗地为综合用地，其中工业用地占 153779.77 平方米，使用期限为 2024 年 1 月 12 日至 2074 年 1 月 11 日；公园与绿地占 9818.56 平方米，使用期限为 2024 年 1 月 12 日至 2074 年 1 月 11 日。

6、2025 年 3 月 26 日，项目取得忻州经济开发区行政审批服务

管理局核发的《建设工程规划许可证》(建字第 1409002025GG0007511 号)，证载信息如下：

建设单位 (个人)	忻州市忻州经济开发区汇创新材料科技有限公司
建设项目名称	忻州经济开发区光伏产业园区标准化厂房及配套设施建设项目 (二期)
建设地址	忻州经济开发区经四路以东、九原街以北，播明路以西
建设规模	总建筑面积 205737.79 m <sup>2</sup> ，其中地上 203342.88 m <sup>2</sup> ，地下 2394.91 m <sup>2</sup> ，计容面积 284566.51 m <sup>2</sup>

### (三) 项目建设进度情况

忻州经济开发区光伏产业园区标准化厂房及配套设施建设项目 (二期) 已于 2024 年 7 月开工，预计 2026 年 7 月完工。

据此，本所律师认为，忻州经济开发区光伏产业园区标准化厂房及配套设施建设项目 (二期) 具有公益性，项目已完成立项，并取得初步设计批复、土方开挖阶段的施工许可、不动产权证书、工程规划许可等审批手续，其他审批手续正在陆续完善中，该项目符合《地方政府债券发行管理办法》的要求。

### 三、项目资金筹措

依据《2025 年忻州市忻州经济开发区光伏产业园区标准化厂房及配套设施建设项目 (二期) 专项债券项目情况及资金平衡方案》，项目估算总投资 181,825.45 万元，经重新测算建设期利息确定总投资



178,701.50 万元(因募投专项债券产生建设期利息费用 1,967.16 万元),  
资金来源为:

1、企业自筹 37,401.50 万元;

2、专项债券需求 141,300.00 万元, 其中 2025 年以前批次已募投  
60,000.00 万元, 本批次拟募投 20,000.00 万元, 2025 年以后批次拟募  
投 61,300.00 万元。

据此, 本所律师认为, 忻州经济开发区光伏产业园区标准化厂房  
及配套设施建设项目(二期)资金来源已做合理安排, 资金筹措方式  
符合相关法律法规的规定。

#### 四、项目对应专项债券预期偿债资金来源

依据《2025 年忻州市忻州经济开发区光伏产业园区标准化厂房  
及配套设施建设项目(二期)专项债券项目情况及资金平衡方案评估  
报告》, 经专项审核, 山西宏启会计师事务所有限责任公司认为:

在债券存续期内, 项目收益可有效覆盖债券对应项目融资成本,  
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。截至 2055 年偿还本息后项目累计净现金结余 95,499.42  
万元, 因此该项目资金稳定性总体上可以得到保证。

忻州市忻州经济开发区光伏产业园区标准化厂房及配套设施建  
设项目(二期)完成后的收入, 项目收益和现金流覆盖债券还本付息  
倍数为 1.42, 上述测算用于还本付息资金的充足性得到保障, 能够满  
足专项债券的还本付息要求, 并实现本期债券募投项目收益与融资自  
求平衡。



据此，本所律师认为，忻州经济开发区光伏产业园区标准化厂房及配套设施建设项目（二期）具有稳定的预期偿债资金来源，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。

## 五、项目对应专项债券的中介服务机构

### （一）会计师事务所

山西宏启会计师事务所有限责任公司对项目情况及资金平衡方案进行专项评估。山西宏启会计师事务所有限责任公司持有太原市万柏林区行政审批服务管理局于 2021 年 01 月 13 日核发的《营业执照》，（统一社会信用代码：91140106556596639X），山西省财政厅于 2021 年 1 月 21 日核发的《会计师事务所执业证书》（执业证书编号：14020011）。

据此，本所律师认为，山西宏启会计师事务所有限责任公司具有从业资质，其出具的评估报告具有法律效力。

### （二）律师事务所

山西华炬律师事务所对项目法律要素的合法合规性进行法律评估并出具法律意见，山西华炬律师事务所系山西省司法厅核准设立的特殊普通合伙制律师事务所，现持有山西省司法厅于 2022 年 5 月 20 日核发的《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码：31140000MD0046620Q）。

本所律师认为，山西华炬律师事务所具有从业资格，出具的法律意见书具有法律效力。

## 六、结论意见

综上所述，本所律师认为：

忻州市忻州经济开发区汇创新材料科技有限公司依法设立并有效存续，可以作为项目的主体单位。

忻州经济开发区光伏产业园区标准化厂房及配套设施建设项目（二期）取得的手续合法。该项目具有稳定的预期偿债资金来源，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。

2025 年忻州经济开发区光伏产业园区标准化厂房及配套设施建设项目（二期）专项债券项目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、运营等因素影响相关收入，从而影响专项债券还本付息的风险。

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，其余五份仅供项目对应专项债券发行之目的使用，不应用于其他目的及分发给其他单位和个人。

(以下无正文)

(本页无正文，为《2025 年忻州经济开发区光伏产业园区标准化厂房及配套设施建设项目（二期）专项债券项目之法律意见书》之签署页)



负责人: \_\_\_\_\_



律 师: 张传忠

律 师: 王丽红

2025 年 7 月 29 日

附件一：律师事务所执业许可证



## 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	11401201711946391		
法律职业资格 或律师资格证号	A20151101050-81		
发证机关	山西省司法厅	持证人	闫晓霞
发证日期	2022年08月30日	性别	女
		身份证号	142431199106203026

  

律师年度考核备案	
考核年度	2023年度
考核结果	称职
备案机关	山西省司法厅 * 专用章 *
备案日期	2024年11月20日

  

律师年度考核备案	
考核年度	2024年度
考核结果	称职
备案机关	山西省司法厅 * 专用章 *
备案日期	2025年5月至2026年5月



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	持证人	王丽红
发证日期	2024年03月21日	性别	女
		身份证号	140121199003058021

律师年度考核备案		律师年度考核备案	
考核年度	2023年	考核年度	2024年度
考核结果	称职	考核结果	称职
备案机关	山西省司法厅 专用章	备案机关	山西省司法厅 专用章
备案日期	2024年5月12日	备案日期	2025年5月至2026年5月