

山西华炬律师事务所
2024 年至 2025 年运城市永济市永济光电产业园
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
34/35thFloor,Tower4,ChinaResourcesBuilding,
No.1ChangxingRoad,ChangfengCBD,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	5
(一) 项目概况	5
(二) 项目审批情况	5
(三) 项目建设进度情况	11
三、项目资金筹措	12
四、项目对应专项债券预期偿债资金来源	13
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	14
六、结论意见	14

山西华炬律师事务所

2024 年至 2025 年运城市永济市永济光电产业园

专项债券项目之

法律意见书

华律字(2025)0726-7号

致：永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司

山西华炬律师事务所（以下简称“本所”）接受永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司（以下简称“委托方”）的委托，指派本所律师作为 2024 年至 2025 年运城市永济市永济光电产业园专项债券项目的专项法律顾问，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、《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、《山西省财政厅关于印发<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 and 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

永济光电产业园项目实施主体为永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司。

1、永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司持有《营业执照》，证载信息如下：

名称	永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司
统一社会信用代码	911408817767390804
法定代表人	刘永峰
注册资本	4800 万元
类型	有限责任公司（国有独资）
住所	山西省运城市永济市城西街道黄河大道永济体育中心
成立日期	2005 年 7 月 8 日
经营范围	城市基础设施项目的投资、开发、建设和经营管理；土地开发、土地储备收购、开发经营；农业、工业、基础设施、能源、交通的投资及管理；旅游开发和经营管理；有色金属冶炼及

	压延加工业（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）
--	-----------------------------------

2、经查询国家企业信用信息公示系统，永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司登记状态为存续；经查询中国执行信息公开网，永济市蒲坂城市建设投资集团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，永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司无行政处罚，不存在经营异常信息，未被列入失信主体名单。

据此，本所律师认为，永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司是依法设立并合法存续的企业法人，具备独立法人资格，可以作为永济光电产业园项目的主体单位。

二、项目基本情况

（一）项目概况

永济光电产业园项目位于永济市经济开发区，北临中山西街，东侧和南侧均至规划道路。

项目总建筑面积 160228.7 平方米，其中：地上总建筑面积 156864.7 平方米，地下总建筑面积 3364 平方米。项目建设内容：一期建设内容包括：1#-5#标准厂房，1 栋职工配套楼、2 个大门（设有 3 栋门房）、5 栋配套设备用房（动力用房、1#污水处理站、2#污水处理站、烟气处理站和气体站）及全部室外工程的相关建设内容；二期建设内容包括：6#-9#标准厂房、一栋园区产业研发中心。

（二）项目审批情况

1、2022 年 12 月 16 日，项目取得永济经济技术开发区管理委员

会行政审批局《关于永济光电产业园项目可行性研究报告的批复》(永开审资发[2022]11号)，批复如下：

(1) 项目名称：永济光电产业园项目；

(2) 项目编码：2211-140866-89-01-885816；

(3) 项目建设地点：永济市经济开发区，北临中山西街，东侧和南侧均至规划道路；

(4) 项目建设规模及内容：

建设规模：规划总用地面积 150749.90m² (约 226.12 亩) ， 总建筑面积 179000m²，其中：地上总建筑面积 174500m²，地下总建筑面积 4500m²；主要建设内容包括：一期建设 1#-5#标准厂房、1 栋职工配套楼、5 栋门房、5 栋配套设备用房及室外工程的相关建设内容；二期建设 6#-10#标准厂房；

(5) 项目总投资及资金来源：项目总投资为 96540.20 万元，其中：工程费用 78663.65 万元，工程建设其他费用 10725.42 万元，预备费 7151.13 万元。资金来源：建设单位自筹，并申请专项债券；

(6) 项目建设的工期：实施周期为 24 个月。

2、2023 年 1 月 18 日，项目取得永济经济技术开发区管理委员会行政审批局《关于永济市永济光电产业园项目项目初步设计的批复》(永开审资发[2023]1 号)，批复如下：

(1) 项目名称：永济光电产业园项目；

(2) 项目代码：2211-140866-89-01-885816；

(3) 建设地址：永济市经济开发区，北临中山西街，东侧和南侧均至规划道路；

(4) 建设规模及内容：总用地面积 150749.9m²，总建筑面积：178210.74m²；其中：地上建筑面积：174835.74m²，地下建筑面积 3375m²。一期建设工程计容总建筑面积为 104872m²，包括 1#-5#标准厂房建筑面积 78119m²，1 栋职工配套楼建筑面积 21700m²、3 个大门（设有 4 栋门房）建筑面积 296m²、5 栋配套设备用房建筑面积 4757m²（动力用房 1942m²、1#污水处理站 531m²、2#污水处理站 1106m²、烟气处理站 826m²、气体站 352m²）及室外工程的相关建设内容；二期建设工程计容总建筑面积为 73338.74 平方米，二期建设 6#-10#标准厂房建筑面积 73338.74m²；

(5) 建设工期：实施周期为 24 个月；

(6) 投资概算及资金来源：项目建设总投资：87171.88 万元，其中建筑安装工程费用：74323.38 万元，工程建设其他费用：8697.45 万元，基本预备费 4151.05 万元；资金筹措：资金来源为建设单位自筹，并申请专项债券。

3、2023 年 2 月 13 日，永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司取得永济市自然资源局核发的《不动产权证书》（晋[2023]永济市不动产权第 0010660 号），证载信息如下：

权利人	永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司
共有情况	单独所有
坐落	永济市中山西街南侧，超人奶业东侧

不动产单元号	140881001009GB00011W00000000
权利类型	国有建设用地使用权
权利性质	出让
用途	工业用地
面积	150749.90 m ²
使用期限	国有建设用地使用权 2023 年 01 月 11 日起 2073 年 01 月 11 日止

4、2023 年 2 月 14 日，项目取得永济经济技术开发区管理委员会《建设用地规划许可证》（地字第 140866202312003 号），证载信息如下：

用地单位	永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司
项目名称	永济光电产业园项目
用地位置	永济市中山西街南侧，超人奶业东侧
用地面积	150749.90 m ²
土地用途	工业用地
建设规模	150749.90 m ²
土地取得方式	出让

5、2023 年 2 月 28 日，项目取得永济经济技术开发区管理委员会《建设工程规划许可证》（建字第 140866202313002 号），证载信息如下：

建设单位（个人）	永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司
----------	-------------------

建设项目名称	永济光电产业园项目（一期）
建设位置	永济市中山西街南侧，超人奶业东侧
建设规模	104872 m ²

6、2023 年 2 月 28 日，项目取得永济经济技术开发区管理委员会《建筑工程施工许可证》（编号 140866202302280101），证载信息如下：

建设单位	永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司
工程名称	永济光电产业园项目一期（EPC）
建设地址	永济市中山西街南侧，超人奶业东侧
建设规模	104872 m ²
勘察单位	中岩辉海有限公司
设计单位	煤炭工业太原设计研究院集团有限公司
施工单位	山西建设投资集团有限公司
监理单位	山西卓越建设工程管理有限公司

7、2023 年 3 月 1 日，项目单位填报《建设项目环境影响登记表》并完成备案，备案号：202314088100000008。

8、2024 年 10 月 31 日，项目取得永济经济技术开发区管理委员会行政审批局《建设工程规划许可证》（建字第 1408122024GG0019451 号），证载信息如下：

建设单位（个人）	永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司
建设项目名称	永济光电产业园项目（期）

建设位置	永济市中山西街南侧，超人奶业东侧
建设规模	56002.7 m ²

9、2024年11月22日，项目取得永济经济技术开发区管理委员会行政审批局《关于调整永济光电产业园项目初步设计报告的批复》（永开审资发[2024]6号），经研究原则同意对项目初步设计进行调整，调整情况如下：

（1）原初设批复中“建设规模及内容：总用地面积 150749.9m²，总建筑面积：178210.74m²；其中：地上建筑面积：174835.74m²，地下建筑面积 3375m²。一期建设工程计容总建筑面积为 104872m²，包括 1#-5#标准厂房建筑面积 78119m²，1 栋职工配套楼建筑面积 21700m²、3 个大门（设有 4 栋门房）建筑面积 296m²、5 栋配套设备用房建筑面积 4757m²（动力用房 1942m²、1#污水处理站 531m²、2#污水处理站 1106m²、烟气处理站 826m²、气体站 352m²）及室外工程的相关建设内容；二期建设工程计容总建筑面积为 73338.74 平方米，二期建设 6#-10#标准厂房建筑面积 73338.74m²。”调整为“建设规模：总建筑面积 160228.7 平方米，其中：地上总建筑面积 156864.7 平方米，地下总建筑面积 3364 平方米。建设内容：一期建设内容包括：1#-5#标准厂房，1 栋职工配套楼、2 个大门（设有 3 栋门房）、5 栋配套设备用房（动力用房、1#污水处理站、2#污水处理站、烟气处理站和气体站）及全部室外工程的相关建设内容；二期建设内容包括：6#-9#标准厂房、一栋园区产业研发中心。”

(2) 原初设批复中“概算总投资 87171.88 万元，其中建筑安装工程费用 74323.38 万元（一期 52142.82 万元，二期 22180.56 万元），工程建设其他费用 8697.45 万元，基本预备费 4151.05 万元。”调整为“概算总投资 87165.79 万元，其中：总工程费用 74317.29 万元，（一期 52385.07 万元，二期 21932.22 万元），工程建设其他费用（8697.45 万元）与基本预备费（4151.05 万元）维持原概算金额，不做调整。总工程费较原概算减少 6.09 万元。”

10、2025 年 5 月 26 日，项目取得永济经济技术开发区管理委员会《建筑工程施工许可证》（编号 140858202505260101），证载信息如下：

建设单位	永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司
工程名称	永济光电产业园项目（二期）
建设地址	永济市中山西街南侧，超人奶业东侧
建设规模	56002.7 m ²
勘察单位	中岩辉海有限公司
设计单位	山西省建筑设计研究院有限公司
施工单位	山西建设投资集团有限公司
监理单位	山西鼎佳工程监理有限公司

（三）项目建设进度情况

永济光电产业园项目分一期、二期工程。其中一期工程已开工建设，1#-5#厂房已完成，企业已进场开始装修；职工配套楼正在进行

内部装修；室外管网、道路及绿化工程已完成。

二期工程已于 2025 年 4 月开工，预计 2027 年 4 月完工。目前 6#厂房正在由电力部门迁移高压线，下一步进行基础开挖；7#厂房基坑土方开挖完成 75%；8#厂房基础后浇带浇筑完成、房心回填完成、暖沟垫层砼浇筑完成、预埋地脚螺栓安装完成；9#厂房基础房心回填完成、二层、女儿墙钢柱安装完成、首层钢梁、钢楼梯安装完成。

据此，本所律师认为，永济光电产业园项目系公益性项目，项目已完成立项，并取得初步设计批复手续、建设用地规划许可证、不动产权证书、建设项目环境影响登记表备案及初步设计变更批复、建设工程规划许可证及建筑工程施工许可证等手续，正在建设中，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《2024 年至 2025 年运城市永济光电产业园项目专项债券项目情况与资金平衡方案》，项目总投资为 87,171.88 万元，通过测算建设期利息确定投资为 90,890.12 万元，资金来源为：

- 1、自有资金 21,414.61 万元，通过自筹或申请财政资金解决；
- 2、通过中国农业发展银行项目借款融资 30,000.00 万元，目前已提款到位 12,475.51 万元，剩余额度不再提款；
- 3、专项债券需求 57,000.00 万元，其中 2024 年以前批次已募投 6,500.00 万元，2025 年以前批次已募投 10,000.00 万元并通过调整债券方式筹集 249.00 万元、本批次拟募投 1,846.00 万元、以后批次拟募投 38,405.00 万元。

据此，本所律师认为，永济光电产业园项目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《2024年至2025年运城市永济光电产业园项目专项债券项目收益与融资平衡方案财务咨询评估报告》，经专项审核，大华会计师事务所（特殊普通合伙）山西分所认为：

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2054年还本息后项目累计净现金结余40,610.08万元，因此该项目资金稳定性总体上可以得到保证。

该债券募投项目收益主要为厂房出租收入、物业收入等，项目收益和现金流覆盖债券还本付息倍数为1.36，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，永济光电产业园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。

五、项目对应专项债券的中介服务机构

（一）会计师事务所

大华会计师事务所（特殊普通合伙）山西分所对项目情况及项目资金平衡方案进行专项评估。大华会计师事务所（特殊普通合伙）山西分所持有山西转型综合改革示范区管理委员会于2022年1月10日

核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91140100058863554J），山西省财政厅于2022年1月13日核发的《会计师事务所分所执业证书》（分所执业证书编号：110101481401）。

据此，本所律师认为，大华会计师事务所（特殊普通合伙）山西分所具有从业资质，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的普通合伙制律师事务所，现持有山西省司法厅于2022年5月30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：

永济市蒲坂城市建设投资集团有限公司依法设立并合法存续，可以作为项目的主体单位。

永济光电产业园项目系公益性项目，取得的手续合法有效，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。

2024年至2025年运城市永济市永济光电产业园专项债券项目不

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《2024 年至 2025 年运城市永济市永济光电产业园
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：_____

刘增

律 师：_____

刘磊

2025 年 7 月 28 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	A2015110105018		
发证机关	山西省司法厅	持证人	闫静璇
发证日期	2022年5月10日	性别	女
		身份证号	142431199106203026

律师年度考核备案		律师年度考核备案	
考核年度	2023年度	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	备案机关	山西省司法厅
备案日期	2024年5月15日	备案日期	2025年5月15日至2026年5月15日

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 1140101210637607

法律职业资格
或律师资格证号 A20151101070 51

发证机关 山西省司法厅

发证日期 2022 年 04 月 28 日



持证人 刘亚

性 别 女

身份证号 14010219900601162X

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
备案日期	2024年5月5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5日至2026年5月

平 安