



# 辽宁东拓律师事务所

关于

葫芦岛军民融合产业园区 B 区基础设施建设项目

法律意见书

2025 年 11 月

辽宁东拓律师事务所  
总机:024-31630069

沈阳市大东区东北大马路 149 号东方银座国际酒店 22 层

## 目 录

声明事项 .....	5
释 义 .....	6
正 文 .....	7
一 本次发行的主体资格 .....	7
二 本次发行的基本情况 .....	7
三 项目实施机构的主体资格 .....	8
四 项目概况 .....	9
五 项目实施进度和项目批复文件 .....	10
六 项目收益和融资自求平衡 .....	11
七 本次发行的发行文件及中介机构 .....	11
（一）会计师事务所：辽宁瀚容会计所事务所有限责任公司 .....	11
（二）律师事务所：辽宁东拓律师事务所 .....	12
八 结论意见 .....	12

辽宁东拓律师事务所

关于葫芦岛军民融合产业园区 B 区基础设施建设项目  
之法律意见书

辽宁东拓律师事务所（以下简称“本所”）受托担任葫芦岛军民融合产业园区 B 区基础设施建设项目专项债券发行工作（以下简称“本次发行”）的特聘专项法律顾问，并就上述项目的发行事宜出具法律意见。本所根据《中华人民共和国预算法（2018 修正）》、《中华人民共和国证券法》、《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》（财预〔2016〕155 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）、《关于做好 2018 年地方政府债务管理工作的通知》（财预〔2018〕34 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）、《关于做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2019〕23 号）、《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）、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）、《关于加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》（财预〔2020〕94 号）、《地方政府专项债券用途调整操作指引》（财预〔2021〕110 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》、等有关法律、行政法规、规章及规范性文件的规定，就本次发行所涉有关事宜出具本《法律意见书》。

## 声明事项

一、本所发表法律意见所依据的是本法律意见书出具之日以前已经发生或存在的有关事实和现行有效的法律、法规、行政规章及其他规范性文件，同时也是基于本所对有关事实的了解和对有关法律的理解而发表法律意见。

二、本所已严格履行法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对本次发行工作进行了充分的核查验证，保证法律意见不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

三、为出具本法律意见书，本所根据专项债券发行相关规定，对与出具本法律意见有关的文件资料进行了核查、验证。本所出具本法律意见书，依赖于发行人、项目实施机构及其他项目相关主体已向本所提供的文件资料，且本所假设该文件资料满足以下条件：复印件与原件一致；文件中的盖章及签字全部真实；文件以及有关的陈述均真实、准确、完整、无遗漏，且不包含任何误导性的信息；一切足以影响本次发行的事实和文件均已向本所披露，且无任何隐瞒、疏漏之处。

四、对于出具本法律意见书至关重要而又无法获得独立证据支持的事实，本所依赖于本项目的实施主体（葫芦岛市龙兴投资集团有限公司）或其他有关单位出具的证明文件出具本法律意见书。

五、本所仅就本次发行的有关问题发表法律意见，并不涉及有关财务、审计、信用评级等非本所专业事项。本法律意见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（如有），并不表明本所对该等内容的真实性、准确性及完整性作出任何明示或默示的保证。

六、本所同意发行人在发行文件中自行引用本法律意见书的内容，但作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。

七、本法律意见书仅供本次发行之目的使用，未经本所同意，不得用作任何其他目的。

本所根据现行法律的要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽职的精神，对葫芦岛市龙兴投资集团有限公司或其他有关单位提供的文件和有关事实进行了核查、验证，并出具法律意见如下：

## 释 义

本法律意见书中，除非文义另有所指，下列词语或简称具有如下含义：

发行人/省政府	指	辽宁省人民政府
财政部	指	中华人民共和国财政部
项目实施主体	指	葫芦岛市龙兴投资集团有限公司
本期债券	指	葫芦岛军民融合产业园区 B 区基础设施建设项目专项债券
本项目	指	葫芦岛军民融合产业园区 B 区基础设施建设项目
本次发行	指	本期债券的发行
辽宁东拓/本所	指	辽宁东拓律师事务所
瀚容会计所	指	辽宁瀚容会计所事务所有限责任公司
《本法律意见书》	指	《辽宁东拓律师事务所关于葫芦岛军民融合产业园区 B 区基础设施建设项目之法律意见书》
《可行性研究报告》	指	《葫芦岛军民融合产业园区 B 区基础设施建设项目可行性研究报告》
《可研批复》	指	《北镇市发展和改革局关于葫芦岛军民融合产业园区 B 区基础设施建设项目可行性研究报告的批复》（龙发改发（网）[2021]20 号）
《自平衡专项评价报告》	指	《葫芦岛军民融合产业园区 B 区基础设施建设项目收益与融资自求平衡专项评价报告》
《实施方案》	指	《葫芦岛军民融合产业园区 B 区基础设施建设项目实施方案》
元、万元	指	人民币元、万元

## 正 文

### 一、本次发行的主体资格

经本所律师核查，本期债券的发行人 of 辽宁省人民政府，辽宁省人民政府为辽宁省级地方政府机关，为具有独立经费的机关法人，自成立之日起具有法人资格并依法存续。

根据财政部《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）第四条第二款，省、自治区、直辖市政府为专项债券的发行主体，据此，本所律师认为，辽宁省人民政府作为省级地方政府机关，具备发行地方政府专项债券的主体资格。

### 二、本次发行的基本情况

根据《可行性研究报告》、《自平衡专项评价报告》，本次发行的基本情况如下：

债券名称	葫芦岛军民融合产业园区 B 区基础设施建设项目
预计发行总额	24,000 万元
本次发行金额	5000 万元
债券期限	15 年
还款方式	在债券存续期每半年付息一次，到期一次还本

### 三、项目实施机构的主体资格

根据《实施方案》、《可研批复》，《统一社会信用代码证书》，本项目的实施主体为葫芦岛市龙兴投资集团有限公司，根据葫芦岛市龙兴投资集团有限公司提供的《营业执照》以及本所律师于国家企业信用信息公示系统上的查询，截至本法律意见书出具之日，项目实施单位及建设单位基本信息梳理如下：

名称	葫芦岛市龙兴投资集团有限公司
统一社会信用代码	91211400680079882X
类型	有限责任公司（国有独资）
住所	辽宁省葫芦岛市龙港区龙玉街 63-1 号
法定代表人	张健
注册资本	人民币壹拾亿元整
经营范围	许可项目：营业性演出，食品销售，住宿服务，烟花爆竹批发，烟花爆竹零售（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：土地整治服务，城市公园管理，农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营，信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务），信息技术咨询服务，工程管理服务，票据信息咨询服务，停车场服务，机动车充电销售，金属材料销售，金属制品销售，游览景区管理，休闲娱乐用品设备出租，租赁服务（不含许可类租赁服务），游乐园服务，海滩浴场更衣及租借用品服务，休闲观光活动，食品销售（仅销售预包装食品），日用百货销售，日用品销售，游艺及娱乐用品销售，户外用品销

	售，露营地服务（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）
<b>有效期</b>	自 2008 年 10 月 29 日至长期

本所律师认为，葫芦岛市龙兴投资集团有限公司为依法设立、合法存续的国家机关，有权作为本项目的实施机构。

#### 四、项目概况

根据《可行性研究报告》、《可研批复》、《实施方案》，本项目相关信息梳理如下：

<b>项目名称</b>	葫芦岛军民融合产业园区 B 区基础设施建设项目
<b>项目位置</b>	葫芦岛市龙港区龙湾路南段，葫芦岛市龙兴投资集团有限公司院内（龙港区风顺街 10 号）
<b>项目建设规模及内容</b>	本项目为基础设施建设项目，主要建设内容为道路工程、给排水工程、电力工程、供热工程、绿化工程。道路工程：道路全长 22284.6m，面积 290385.1 m <sup>2</sup> 。给排水工程：敷设生活给水管网 DN500，全长 22760.4m；敷设工业给水管网 DN500、DN600，全长 22284.6m；敷设雨水排水管网 DN500、DN600、DN800，全长 22284.6m；敷设污水排水管网 DN500，全长 19437.6m。电力工程：建设 66 千伏变电站一座，敷设电缆 13494m。供热工程：新建换热站一座，敷设供热管网 12706.2m。绿化工程：公共绿地及防护绿化面积 250000 m <sup>2</sup> 。
<b>项目建设的工期</b>	建设期 3 年
<b>项目投资估算</b>	本项目总投资调整为 34095.17 万元



## 五、项目实施进度和项目批复文件

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，本项目已取得的批复文件如下：

### （一）本项目的立项情况

根据葫芦岛市龙港区发展和改革局于 2021 年 10 月 29 日出具的《关于葫芦岛军民融合产业园区 B 区基础设施建设项目建议书的批复》（龙发改发（网）[2021]18 号），项目建设地点为葫芦岛军民融合产业园区；项目建设规模和主要建设内容为民融合产业园区 B 区基础设施建设，建设内容主要有道路、给排水、供热、管网、换热站、电力、绿化等工程；建设规模为，道路工程 290,385.1 平方米、排水工程 22,284.6 米、敷设电缆 13,494 米、66 千伏变电站一座及线路、工业给水工程 22,284.6 米、生活给水工程 22,760.4 米、管网 12,706.2 米、换热站一座、污水排水工程 19,437.6 米、绿化工程 250,000 平方米；原则同意葫芦岛军民融合产业园区 B 区基础设施建设项目。

### （二）本项目环境影响报告表的批复

根据葫芦岛市龙兴投资集团有限公司于 2021 年 12 月 10 日填报的《建设项目环境影响登记表》（备案号：202121140300000139），项目名称为葫芦岛军民融合产业园区 B 区基础设施建设项目；建设地点为辽宁省葫芦岛市龙港区军民融合产业园区 B 区；该项目环境影响登记表已经完成备案。。

### （三）本项目的可行性研究报告批复

根据葫芦岛市龙港区发展和改革局于 2021 年 11 月 4 日出具的《关于葫芦岛军民融合产业园区 B 区基础设施建设项目可行性研究报告的批复》（龙发改发（网）[2021]20 号），项目建设地点为葫芦岛军民融合产业园区；项目建设规模和主要建设内容为，本项目为基础设施建设项目，主要建设内容为道路工程、给排水工程、电力工程、供热工程、绿化工程；(i)道路工程：道路全长 22,284.6 米，面积 290,385.1 平方米；(ii)给排水工程：敷设生活给水管网 DN500，全长 22,760.4 米；敷设工业给水管网 DN500、DN600，全长 22,284.6 米；敷设雨水排水管网 DN500、DN600、DN800，全长 22,284.6 米；敷设污水排水管网 DN500，全长 19,437.6 米；(iii)电力工程：建设 66 千伏变电站一

座,敷设电缆 13,494 米;(iv)供热工程:新建换热站一座,敷设供热管网 12,706.2 米;(v)绿化工程:公共绿地及防护绿化面积 250,000 平方米;原则同意葫芦岛军民融合产业园区 B 区基础设施建设项目。

据此,本所律师认为,本期债券募集资金拟投资的葫芦岛军民融合产业园区 B 区基础设施建设项目已取得相关政府部门的批复文件,符合《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》等法律、法规及相关文件的规定。

## **六、项目收益和融资自求平衡**

本期债券所投资的葫芦岛军民融合产业园区 B 区基础设施建设项目为有自身收益的公益性项目,本期债券的预期偿债资金来源为本项目收入。根据瀚容会计所出具的《葫芦岛军民融合产业园区 B 区基础设施建设项目收益与融资自求平衡专项评价报告》显示,项目预期收益预测及其所能依据的各项假设,并假设项目预测收益在债务存续期内可以全部实现,可用于资金平衡的项目预期收益为 54339.28 万元,项目预期收益对本期债券本息的覆盖倍数为 1.35 倍,能够合理保证偿还本期债券本金和利息,可以实现项目收益与融资自求平衡。

## **七、本次发行的发行文件及中介机构**

### **(一)会计师事务所:辽宁瀚容会计所事务所有限责任公司**

本次发行的审计机构为辽宁瀚容会计所事务所有限责任公司,其为本次发行出具了《葫芦岛军民融合产业园区 B 区基础设施建设项目收益与融资自求平衡专项评价报告》。

辽宁瀚容会计所事务所有限责任公司在盘锦市兴隆台区行政审批局登记注册的有限责任公司,统一社会信用代码为:9121110076540738XH。成立日期为 2004 年 8 月 5 日,经营范围为:审计,验资,会计咨询,会计服务,代理记账,审查企业会计报表。(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。)。辽宁瀚容会计所事务所有限责任公司持有辽宁省财政厅核发的《会计师事务所分所执业证书》(执业证书编号为 21130315、批准执业文号:辽财会函[2004]287 号)。

本所律师认为,辽宁瀚容会计所事务所有限责任公司为在中国境内依法登记注册的有限责任公司,具有从事注册会计师法定业务的资质,具备为本次

发行提供服务的主体资格。

## **（二）律师事务所：辽宁东拓律师事务所**

本次发行的发行人律师为辽宁东拓律师事务所，本所为本次发行出具了《辽宁东拓律师事务所关于葫芦岛军民融合产业园区 B 区基础设施建设项目之法律意见书》。

本所是经辽宁省司法厅批准设立并合法存续的律师事务所，持有《律师事务所执业许可证》，统一社会信用代码：31210000699429651Y，并已按要求通过年度检查。

《本法律意见书》已由两名执业律师及本所负责人签字并加盖公章。《本法律意见书》的签字律师为张雨诗律师和张岩律师。张雨诗律师持有辽宁省司法厅颁发的《中华人民共和国律师执业证》（执业证号：12101201511980718），并且已经通过辽宁省沈阳市司法局 2024 年度律师考核备案；张岩律师持有辽宁省司法厅颁发的《中华人民共和国律师执业证》（执业证号：12101200911312097），并且已经通过辽宁省沈阳司法局 2024 年度律师考核备案

本所律师认为，本所作为在中国境内依法成立的律师事务所，具有法律服务资质，具备担任本次发行的发行人律师的资格；出具本法律意见书的签字律师均具有从事法律服务业务的资质，具备担任本法律意见书签字律师的资格。

## **八、结论意见**

综上所述，本所律师认为：

（一） 辽宁省人民政府为省级地方行政机关，具备发行地方政府专项债券的主体资格，符合《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》等法律、法规及相关文件的规定。

（二） 葫芦岛市龙兴投资集团有限公司具备作为本项目实施主体的资格及授权，符合《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》等法律、法规及相关文件的规定。

（三） 本期债券所投资的葫芦岛军民融合产业园区 B 区基础设施建设项目已取得了本法律意见书所记载的相关政府部门的批复文件，符合《国务院关

于加强地方政府性债务管理的意见》等法律、法规及相关文件的规定。

（四）根据辽宁瀚容会计所事务所有限责任公司出具的《葫芦岛军民融合产业园区 B 区基础设施建设项目收益与融资自求平衡专项评价报告》，本项目预期收入可覆盖本期债券本息，实现项目收益和融资的自求平衡，符合《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》、《财政部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》等法律、法规及相关文件的规定。

（五）为本次发行提供服务并出具专项意见的会计师事务所及律师事务所均具备相应的从业资质。

本法律意见书一式肆份，自本所盖章及承办律师签字后生效。

（以下无正文）

（《辽宁东拓律师事务所关于葫芦岛军民融合产业园区 B 区基础设施建设  
项目之法律意见书》之签署页）

辽宁东拓律师事务所（公章）



张雨诗律师

签字（章）： 张雨诗

张岩律师

签字（章）： 张岩

日期：2025 年 11 月 24 日



# 律师事务所执业许可证

统一社会信用代码: 31210000699429651Y

辽宁东拓 律师事务所, 符合《律师法》

及《律师事务所管理办法》规定的条件, 准予设立并  
执业。

发证机关: 辽宁省司法厅

发证日期: 2017年11月7日

No. 70072072

中华人民共和国司法部监制

执业机构	辽宁东拓律师事务所	 	
执业证类别	专职律师		
执业证号	12101201511980718		
法律职业资格 或律师资格证号	A20132109020495		
发证机关	辽宁省司法厅	持证人	张雨桐
发证日期	2024年 9 月	性 别	女
		身份证号	210902198601211522

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	
考核结果	称 职	考核结果	
备案机关	辽宁省司法厅	备案机关	
备案日期	2024年4月-2025年3月	备案日期	





执业机构	辽宁东拓律师事务所	 	
执业证类别	专职律师		
执业证号	L2101200911312097		
法律职业资格 或律师资格证号	A20072101110134		
发证机关	辽宁省司法厅	持证人	张岩
发证日期	2007年10月01日	性别	女
		身份证号	210111198112221028

律师年度考核备案		律师年度考核备案	
考核年度	二〇二三年度	考核年度	
考核结果	称职	考核结果	
备案机关	辽宁省司法厅	备案机关	
备案日期	2024年4月-2025年3月	备案日期	