

## 辽宁恒生律师事务所

### 关于锦州滨海化工产业园区 C 区（大有精细化工园区） 基础设施项目专项债券法律意见书



辽宁恒生律师事务所

中国-辽宁

沈阳市沈河区哈尔滨路 168-2 号金融中心 C4 座

二〇二六年四月



## 目 录

释 义 .....	3
引 言 .....	4
重要声明 .....	5
正 文 .....	6
一、本期发行情况 .....	6
（一）发行人 .....	6
（二）发行的基本情况 .....	6
二、募投项目情况 .....	7
（一）项目概况 .....	7
（二）项目实施机构 .....	9
（三）项目批准情况 .....	10
（四）项目资金筹措情况 .....	12
三、项目收益与融资平衡情况 .....	12
四、与发行有关的专业机构 .....	13
（一）会计师事务所及评价报告 .....	13
（二）律师事务所及法律意见书 .....	14
五、结论性意见 .....	14



## 释 义

在本法律意见书内，除非文意另有所指，下列词语具有下述含义：

发行人	指辽宁省人民政府
本期债券	指锦州滨海化工产业园区 C 区（大有精细化工园区）基础设施项目专项债券
本项目	指锦州滨海化工产业园区 C 区（大有精细化工园区）基础设施项目
本所	指辽宁恒生律师事务所
本法律意见书	指《关于锦州滨海化工产业园区 C 区（大有精细化工园区）基础设施项目专项债券法律意见书》
项目实施机构	指锦州大有经济开发区管理委员会
项目实施方案	指《锦州滨海化工产业园区 C 区（大有精细化工园区）基础设施项目实施方案》
专项评价报告	指《锦州滨海化工产业园区 C 区（大有精细化工园区）基础设施项目收益与融资自求平衡专项评价报告》
《预算法》	指《中华人民共和国预算法》
《证券法》	指《中华人民共和国证券法》
国发【2014】43 号文	指《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》
财预【2016】155 号文	指《关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》
财预【2017】89 号文	指《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【2018】34 号文	指财政部《关于做好 2018 年地方政府债务管理工作的通知》
财库【2019】23 号文	指财政部《关于做好地方政府债券发行工作的意见》
财库【2020】36 号文	指财政部《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》



## 辽宁恒生律师事务所

# 关于锦州滨海化工产业园区 C 区（大有精细化工园区）基础设施项目专项债券法律意见书

## 引 言

辽宁恒生律师事务所接受锦州大有经济开发区管理委员会的委托，担任锦州滨海化工产业园区 C 区（大有精细化工园区）基础设施项目专项债券专项法律顾问。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〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（财预【2016】155 号）、《关于做好地方政府债券发行工作的意见》（财库【2019】23 号文）、《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库【2020】36 号文）等法律、法规及规范性文件的有关规定，本所律师本着诚信、勤勉、尽责的原则，按照律师行业公认的业务标准，就锦州滨海化工产业园区 C 区（大有精细化工园区）基础设施项目专项债券的相关事宜出具本法律意见书。





## 重要声明

1、本所律师依据本法律意见书出具日前已发生或存在的事实和我国现行法律法规、司法解释及规范性文件出具法律意见。

2、本所律师认定某一事项是否合法有效，是以该事项发生之时所应适用的法律、法规和规范性文件为依据，充分考虑政府有关主管部门给予的批准和确认。

3、本法律意见书仅对本项目有关的法律事项发表法律意见，并不对有关会计、审计、信用评级、评估等非法律专业事项发表意见。本所律师在本法律意见书中对有关会计报表、评价报告中对有关数据、结论的必要引用，并不意味着本所律师该内容真实性、准确性、有效性作出任何明示或默示的保证。

4、对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，本所律师依赖有关政府部门或其他有关机构出具的证明文件做判断。

5、鉴于本法律意见书的出具系依赖于贵机构向本所律师提供的文件资料，就该等文件资料，本所律师已得到贵机构如下承诺：

（1）所提供的全部书面文件资料 and 通过口头、电子邮件等其他非书面方式提供的信息均是真实、准确、完整和有效的，没有任何隐瞒、重大遗漏、虚假性或误导性陈述；

（2）所提供的书面文件资料的复印件、扫描件均与原件核对一致；

（3）所提供的书面文件上的签字、印章均为真实的，符合法律规定；

（4）所有口头陈述的事实均与实际发生的事实一致。

6、本法律意见书仅供发行人本期债券发行之目的使用，不得用于任何其他目的。



## 正 文

### 一、本期发行情况

#### （一）发行人

根据《项目实施方案》，本期债券发行主体为辽宁省人民政府。

#### （二）发行的基本情况

根据《项目实施方案》，本期发行的基本情况包括：

- （1）债券名称：锦州滨海化工产业园区 C 区（大有精细化工园区）基础设施项目专项债券；
- （2）发行主体：辽宁省人民政府；
- （3）发行品种：项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券；
- （4）发行额：3,000.00 万元；
- （5）债券期限：15 年；
- （6）还款方式：在债券存续期每半年支付债券利息一次，到期一次还本。

本所律师认为，本期发行的发行人为辽宁省人民政府，符合关于地方政府专项债券发行主体的规定，本期发行的债券为项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券，符合财预【2017】89 号文、财预【2018】34 号文的相关规定，本期债券期限 15 年符合财库【2020】36 号文的相关规定。



## 二、募投项目情况

### （一）项目概况

项目名称：锦州滨海化工产业园区 C 区（大有精细化工园区）基础设施项目。

项目地址：锦州滨海化工产业园区 C 区（大有精细化工园区）内

主要建设内容及规模：项目总用地面积 215365.2 平方米（约 323 亩），其中特勤消防站用地面积 10556.62 平方米、危险化学品车辆停车场用地面积 44968.02 平方米、公共事故废水应急池用地面积 12952.28 平方米，提升泵站规划用地面积 707.11 平方米，园区道路规划用地面积 146181.17 平方米，配套公共管廊工程、封闭化管理、智慧化管控化工园区 C 园子平台项目主要为信息化建设，不涉及永久占地。

#### （1）配套公共管廊工程

公共管廊总长度 2907m，管廊宽度 4m，两层，两边各外挑 1.5m。均采用钢梁钢柱钢桁架的形式。

#### （2）特勤消防站

总用地面积 10556.62 m<sup>2</sup>，总建筑面积 5617 m<sup>2</sup>。地上建筑包括综合楼、消防泵房和门卫。综合楼功能分为业务用房、业务附属用房和辅助用房等。配套工程包括大门、围墙、场区硬化及绿化等，配套相关消防车辆及相关训练设施。





### （3）污水提升泵站工程

本项目为配合园区污水管网，设置污水提升泵站 1 座，含污水池 1 座，泵站为一体化形式，埋地设置。设置三台污水提升泵（2 用 1 备），单泵流量流量  $Q=100\text{m}^3/\text{h}$ ，扬程 11m。

### （4）危险化学品车辆停车场

总用地面积  $44968.02\text{m}^2$ ，总建筑物面积 1994 平方米，构筑物面积 1149 平方米。建设内容包括危化品车辆停车场、消防加压泵站、临时休息室、侯检区、危废暂存间、门卫、配电间及柴油发动机、初期雨水池、消防废水池、汽车衡、大门及围墙等。危化品车辆停车场设置停车位 64 个，小车停车位 10 个，配套自控系统等。

### （5）公共事故废水应急池工程

在滨海化工产业园区 C 区污水处理厂西侧设置公共事故应急池 1 座，事故应急池有效容积为  $20270\text{m}^3$ ，主要用于收集园区各企业出现事故且企业内部无法满足事故水存储时的备用应急池。公共事故应急池的尺寸为：66.2 米\*102.4 米\*5.95 米（深），有效水深 3.1 米，敞口设置，并设置 2 台潜水排水泵，流量  $Q=30$  立方米/小时，扬程 10 米。

### （6）封闭化管理项目及园区道路

管理平台包括视频监控，周界防护，人脸识别，车辆管控，治安巡查等，实现化工园区的封闭式一体化管理。另外新增加 3 条 9 米宽市政道路，道路红线距离 18 米，长度 3.721 千米；新增 2 条 15 米宽市政道路，道路红线距离 24 米，长度 3.454 千米，5 条路总计长度 7.175 千米。





## （7）智慧化管控平台项目

①通过外场建设及基础通信建设，实现园区数据实时监测、统一汇总。②依托园区指挥中心、数据中心的建设，实现园区数据时空展示、整合治理。③C 区智慧化管控平台，充分利用物联网、云计算、移动互联网、大数据挖掘等先进信息技术，建立安全、应急、封闭化、环保、能源和公共服务一体化信息平台，为安全生产、应急救援、封闭管理、环保监测和能源监测等工作提供智能化的手段，全面提高园区安全管理、应急处置、封闭管理、环保监测和能源监测工作水平。

项目工期：2023 年 8 月开工，预计项目完工时间为 2026 年 9 月竣工。

## （二）项目实施机构

锦州滨海化工产业园区 C 区（大有精细化工园区）基础设施项目的实施机构为锦州大有经济开发区管理委员会，基本情况如下：

名称：锦州大有经济开发区管理委员会

住所：大有街道双庙分场

法定代表人：巩建波

统一社会信用代码：12210781MB12640243

开办资金：100 万元

宗旨和业务范围：贯彻执行国家、省及凌海市委市政府有关经济区建设的法律、法规和行政规章；研究制订经济区的发展规划和工作措施，经审议批准后组织实施；综合分析经济区建设和发展情况，指



导经济区内所有单位的建设与管理，协调经济区建设中的重大问题；根据市政府授权交办，行使相关管理职能；负责行使建设规划行政主管部门委托的规划、建设管理职能；做好对外招商引资，项目策划、包装及资金筹措；根据城市总体规划和土地利用总体规划，划定征地拆迁红线范围，制订征地拆迁相关政策并做好区块开发建设经济分析，负责做好土地农转用申报工作和征迁档案管理；园区基本建成后，建成区块纳入城市建成区。

### （三）项目批准情况

1、2022 年 8 月 2 日，凌海市发展和改革局出具《关于锦州滨海化工产业园区 C 区（大有精细化工园区）基础设施项目建议书的批复》（凌发改发[2022]64 号），原则同意锦州滨海化工产业园区 C 区（大有精细化工园区）基础设施项目。

2、2022 年 8 月 2 日，凌海市自然资源局出具《关于锦州滨海化工产业园区 C 区（大有精细化工园区）基础设施项目用地预审与规划选址意见的批复》（凌发改发[2022]64 号），该项目选址不涉及新增建设用地，原则同意锦州滨海化工产业园区 C 区（大有精细化工园区）基础设施项目。

3、2022 年 8 月 2 日，锦州滨海化工产业园区 C 区（大有精细化工园区）基础设施项目进行了建设项目环境影响登记。

4、2022 年 8 月 3 日，凌海市发展和改革局作出《关于锦州滨海化工产业园区 C 区（大有精细化工园区）基础设施项目可行性研



究报告的批复》（凌发改发[2022]65 号），原则同意河北鑫奥工程咨询有限公司编制的《锦州滨海化工产业园区 C 区（大有精细化工园区）基础设施项目可行性研究报告》。

5、2022 年 11 月 14 日锦州滨海化工产业园区 C 区（大有精细化工园区）基础设施项目完成了锦州市重大工程项目社会稳定风险评估备案。

6、2023 年 2 月 6 日，凌海市自然资源局颁发《建设用地规划许可证》，证书编号为：地字第 210781202300036 号，用地单位为锦州大有经济开发区管理委员会，项目名称为锦州滨海化工产业园区 C 区（大有精细化工园区）基础设施项目，土地用途为工业用地。

7、2023 年 2 月 15 日，凌海市自然资源局颁发的《建设工程规划许可证》，证书编号为：建字第 210781202300036 号，建设单位为锦州大有经济开发区管理委员会，项目名称为锦州滨海化工产业园区 C 区（大有精细化工园区）基础设施项目。

8、2023 年 2 月 20 日，凌海市住房和城乡建设局颁发的《建筑工程施工许可证》，编号为 210781202302200001，施工内容与规划内容相符。

9、2024 年 4 月 12 日，凌海市发展和改革局作出《关于锦州滨海化工产业园区 C 区（大有精细化工园区）基础设施项目初步设计的批复》（凌发改发[2022]65 号），原则同意华陆工程科技有限责任公司编制的《锦州滨海化工产业园区 C 区（大有精细化工园区）基础设施项目初步设计》。





#### （四）项目资金筹措情况

项目总投资额：为 30,041.95 万元其中：工程费 26,355.24 万元，工程建设其他费 2,393.04 万元，预备费 1,293.67 万元。

本期债券对应项目发行额：3,000.00 万元。

其他资金来源：2023 年 8 月完成第一期发行专项债券 10,000.00 万元，2025 年完成第二期发行专项债券 5,000.00 万元，2025 年完成第三期发行专项债券 4,000.00 万元，项目单位自筹资金为 8,041.95 万元。

项目资金用途：锦州滨海化工产业园区 C 区（大有精细化工园区）基础设施项目建设。

本所律师认为，本项目为基础设施建设项目，项目实施主体机构为锦州大有经济开发区管理委员会，项目已根据进度取得对应主管部门的批准，并有项目立项审批文件予以确定，项目资金来源、资金用途符合财预【2017】89 号文、财预【2018】34 号文的相关规定。

### 三、项目收益与融资平衡情况

根据《项目实施方案》，“根据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 57,867.20 万元，项目预期收益对本期债券本息的覆盖倍数为 1.86 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。”

根据辽宁金纬会计师事务所有限责任公司出具《专项评价报告》，





“经专项审核，我们认为在项目单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，锦州滨海化工产业园区 C 区（大有精细化工园区）基础设施项目专项债券项目现金流收益规模能够合理保障偿还融资本金及利息，实现项目收益和融资自求平衡。”

本所律师认为，经专业机构测算，本期债券项目预期收入能够合理保障偿还融资本金和利息，能够实现项目收益和融资自求平衡，符合财预【2017】89 号文、财预【2018】34 号文的相关规定。

## 四、与发行有关的专业机构

### （一）会计师事务所及评价报告

辽宁金纬会计师事务所有限责任公司作为本期债券的专业评价机构，出具了《专项评价报告》。辽宁金纬会计师事务所有限责任公司是于 2000 年 01 月 26 日依法成立并合法存续的有限责任公司，持有辽宁省财政厅颁发的《会计师事务所分所执业证书》，统一社会信用代码为 91210881719605705W，经营范围包括：审查企业会计报表、验证企业资本、办理企业合算、分立、清算事宜中的审计业务、办理法律、行政法规规定的其他审计业务、担任会计顾问、提供会计、财务、税务和其他经济管理咨询、业务培训、资产评估业务、基本建设预算、决算审计业务、其他法定业务（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。）



## （二）律师事务所及法律意见书

本所接受委托为本期债券提供专项法律服务，并出具本法律意见书。本所于 1998 年 12 月 9 日依法成立并合法存续，持有辽宁省司法厅颁发的《律师事务所执业许可证》，统一社会信用代码为 31210000E476924560，并已通过了辽宁省司法厅最近年度考核；经办律师李铮律师、张婉钰律师分别持有执有 12101200611325211 和 12101202411867894 的《中华人民共和国律师执业证》，并均已通过最近年度考核。本法律意见书由上述两名执业律师签字并加盖本所公章。

本所律师认为，本次发行相关的会计师事务所、律师事务所均依法成立并合法存续的中介服务机构，均具有为本次发行提供相关专业服务的资格，上述机构出具的文件可以作为本次发行的相关披露文件。

## 五、结论性意见

1、本期发行人为辽宁省人民政府，发行主体符合关于地方政府专项债券发行主体的规定，具备发行本期债券的主体资格和条件；本期债券发行债券品种、募集资金用途均符合《预算法》、财预【2016】155 号文、财预【2017】89 号文、财预【2018】34 号文、财库【2020】36 号文等法律法规及规范性文件的相关规定。

2、本期债券对应项目的实施机构锦州大有经济开发区管理委员会



会是在中华人民共和国境内依法设立并有效存续的事业单位，具备作为本期债券项目实施机构的主体资格，可以使用本期债券的募集资金；本期债券对应项目为锦州滨海化工产业园区 C 区（大有精细化工园区）基础设施项目，项目已取得相关主管部门批准，项目资金来源、资金用途，符合财预【2017】89 号文、财预【2018】34 号文、财库【2019】23 号文的相关规定。

3、本期债券《项目实施方案》包含了债券基本信息、项目区域概况、项目基本情况、项目社会经济效益、项目投资估算与资金筹措、项目专项债券融资方案、项目收益与融资自求平衡分析、项目风险分析及控制措施等主要内容，符合财库【2019】23 号文等规范性文件对地方政府专项债券信息披露的要求；经专业机构测算，本期债券项目预期收入能够合理保障偿还融资本金和利息，能够实现项目收益和融资自求平衡，符合财预【2017】89 号文、财预【2018】34 号文的相关规定。

4、本次发行相关的律师事务所、会计师事务所均为依法成立并合法存续的中介服务机构，具有为本次发行提供相关专业服务的资格，上述机构出具的文件，可以作为本次发行的相关披露文件。

本法律意见书自本所盖章及经办律师签字后生效；本法律意见书一式六份，均为正本，供项目实施机构、发行人为本次发行之目的而使用。

（以下无正文）



辽宁恒生律师事务所关于锦州滨海化工产业园区 C 区（大有精  
细化工园区）基础设施项目专项债券法律意见书签署页

辽宁恒生律师事务所

2026 年 4 月 28 日

经办律师：李铮

签字：李铮

经办律师：张婉钰

签字：张婉钰

