

金州产业新园红塔周边基础设施  
配套项目  
专项债券

法律意见书

辽宁和昌律师事务所

2025年9月



# 目 录

声明事项.....	2
正文.....	4
一、本次发行债券的发行人主体资格.....	4
二、项目实施机构的主体资格.....	4
三、项目概况及债券情况.....	4
四、项目批复文件.....	7
五、项目收益和融资自求平衡.....	7
六、本次发行的中介机构.....	8
七、倾向性意见.....	8



## 金州产业新园红塔周边基础设施配套项目 专项债券法律意见书

致：大连市人民政府/大连市财政局

辽宁和昌律师事务所接受委托担任金州产业新园红塔周边基础设施配套项目专项债券发行工作的专项法律顾问，针对上述项目的发行事宜出具法律意见。

本所依据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国证券法》《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》《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43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）、《财政部关于做好地方政府专项债券发行工作的意见》（财库〔2018〕72号）、《财政部关于做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2019〕23号）、《财政部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）、《财政部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）、《地方政府债券信息公开平台管理办法》（财预〔2021〕5号）等有关法律、法规、规章及规范性文件的规定，就本次发行债券事宜所涉有关事宜出具法律意见书。



## 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发表的法律意见。

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。

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。本所出具法律意见书，基于发行人、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，且本所假设该等文件满足以下条件：所有文件均真实、有效；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。已提供的资料明细如下：

1.《金州产业新园红塔周边基础设施建设项目可行性研究报告（调整版）》；

2.《金州产业新园红塔周边基础设施配套项目专项债券募投情况》；

3.《关于金州产业新园红塔周边基础设施配套项目可行性研究报告（调整版）的批复》（大金普发改发〔2023〕89号）；

4.《金州产业新园红塔周边基础设施建设项目专项债券财务评价报告》。





四、对于出具法律意见书至关重要而又无法获得独立证据支持的事实，本所均基于本项目实施单位或者其他有关单位出具的相关证明文件出具本法律意见书。

五、本所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。本法律意见书中引述的其他中介机构出具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，不做任何其他目的。

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，对本项目的实施单位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：



## 正文

### 一、债券发行人的主体资格

大连市人民政府为计划单列市，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《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）第四条第二款，经省政府批准，计划单列市政府可以发行专项债券。据此，大连市人民政府作为计划单列市，在辽宁省人民政府批准的情况下，具备发行地方政府专项债券的主体资格。

### 二、项目实施机构的主体资格

根据《关于金州产业新园红塔周边基础设施配套项目可行性研究报告（调整版）的批复》（大金普发改发〔2023〕89号），金州产业新园红塔周边基础设施配套项目（以下简称“项目”或“本项目”）的建设单位为大连金普新区住房和城乡建设局。大连金普新区住房和城乡建设局为机关法人。

### 三、项目概况及债券情况

#### （一）项目概况

根据《金州产业新园红塔周边基础设施配套项目专项债券募投情况》，本项目基本情况如下：

1. 项目名称：金州产业新园红塔周边基础设施配套项目。

2. 项目地点：项目选址在金州产业新园，位于金普新区拥政街道的红塔和北九里区域内。园区距离大连港33公里，距金州湾新机场3.9公里，距离渤海大道5.6公里，202国道和金普城际铁路由此贯通，区位优势明显。规划区北至纬一路，南至北大河，西至机场快速路，东至金城铁路线。规划用地面积约为5平方公里。





3. 建设单位：大连金普新区住房和城乡建设局。

4. 项目建设规模和主要内容：本项目包括“金州产业新园基础设施建设项目(二期)”、“金州产业新园 66KV 电力线路迁改项目”、“金州产业新园配套电力线路土建工程(一期)”3 个项目的建设内容，共计 34 个单项工程，具体如下：

(1) 金州产业新园基础设施建设项目(一期)

共包含 32 个单项工程，新建 19 个路段，其中《保利项目》新建 4 个路段的机动车道面积 28812 平方米，敷设雨水管线 3125 米，污水管线 1375 米，通信排管 590 米，电力过路套管 1390 米，热力过路套管 420 米，燃气过路套管 380 米，给水过路套管 224 米等。

其他 31 个单项工程包括：新建 15 个路段的机动车道面积 140507 平方米，人行步道 81150 平方米，非机动车道 49476 平方米，道路绿化 66150 平方米，栽植行道树 3310 棵，安装电子警察 38 方向，交通信号灯 114 路口，电子警察机柜 11 个，信号机 11 个，路灯 417 套，新建防洪渠道 5929 米，敷设给水管线 10331 米，雨污排水管线 23621 米，排管 10320 米，过路套管 1875 米，管线排迁 2690 米等；另外项目新建转运站 1 座，建筑面积 538.56 平方米，新建给水泵站 1 座，建筑面积 410.57 平方米，新建跨渠桥梁 3 座，总面积 1805 平方米，旧桥拆除 1 座等。

(2) 金州产业新园 66KV 电力线路迁改项目

项目新增 3 台 66kV 消弧线圈，新建 66kV 电缆线路 5200 米，架空线路 4250 米，临时过渡线路 1400 米，恢复线路 2250 米，钢筋混凝土隧道 4100 米，排管 650 米，同时项目配套建设铁塔、钢管杆、工作井、基础等线路附属设施。



### (3) 金州产业新园配套电力线路土建工程(一期)

项目敷设电缆排管 8650 米(其中拉管 390 米)，新建电缆井 160 座，排水沟 4550 米，钢管撑支护 1300 米，管线支护 1500 米，挡板支撑 22750 平方米，以及破柏油路面赔偿 1000 平方米，破绿化带赔偿 5000 平方米等。

5. 项目总投资：根据可研批复项目计划总投资 173415 万元。根据本募投方案，调整建设期利息，调整后本项目总投资 179174.88 万元。其中：工程费用为 89494.68 万元，工程建设其他费用为 13789.7 万元，动迁费用 49400.00 万元，基本预备费为 6941.30 万元，建设期利息 19549.2 万元。

6. 资金来源：本项目总投资 179174.88 万元，其中项目资本金为 40444.88 万元，占总投资的 22.57%，资金来源为财政投资；拟申请发行专项债券 138730.00 万元，约占总投资的 77.43%。

7. 建设周期：本项目于 2022 年 11 月开工，预计建设周期 72 个月。

### (二) 债券情况

根据《金州产业新园红塔周边基础设施配套项目专项债券募投情况》，本项目债券情况如下：

1. 项目 2024 年已发行 60000.00 万元，计划 2025 年发行 10000.00 万元，2026 年发行 20000.00 万元，2027 年发行 20000.00 万元，2028 年发行 28730.00 万元，债券票面利率 4.00%，期限 10 年。

2. 发行场所：通过全国银行间债券市场或证券交易所债券市场发行。

3. 品种和数量：项目 2024 年已发行 60000.00 万元，2025





年发行 10000.00 万元，2026 年发行 20000.00 万元，2027 年发行 20000.00 万元，2028 年发行 28730.00 万元，发行面值 100.00 元。

4. 上市安排：本期债券按照有关规定进行上市交易。

5. 兑付安排：按每半年付息，到期一次性偿还本金。

#### 四、项目批复文件

经本所律师核查，本项目现阶段取得的批复文件为：

可行性研究报告的批复

根据大连金普新区发展和改革局于 2023 年 5 月 25 日出具的《关于金州产业新园红塔周边基础设施配套项目可行性研究报告（调整版）的批复》（大金普发改发〔2023〕89 号），批复内容包括：项目名称为金州产业新园红塔周边基础设施配套项目（项目代码：2205-210213-04-01-986577）；建设单位为大连金普新区住房和城乡建设局；建设地点为金州产业新园，金普新区拥政街道的红塔和北九里区域；建设规模和主要内容等内容。

#### 五、项目收益和融资自求平衡

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）大连分所出具的《金州产业新园红塔周边基础设施建设项目专项债券财务评价报告》，其认为：本项目的项目收益可以覆盖本期专项债券的还本付息支出，并有较可靠的保障倍数，可以实现项目收益与融资平衡。同时提及，总体来看，本次债券募投项目预计项目收益对其拟使用的募集资金保障程度较高，但未来募投项目因经营周期、收入以及成本规模等受到宏观经济、市场情况、相关政策等诸多因素影响，现实中可能存在不确定性，使项目收益产生一定的变动风险。



## 六、本次发行的中介机构

（一）会计师事务所：大华会计师事务所（特殊普通合伙）大连分所

为本次发行提供审计服务的机构为大华会计师事务所（特殊普通合伙）大连分所，根据国家企业信用信息公示系统网站上记载的登记信息，大华会计师事务所（特殊普通合伙）大连分所统一社会信用代码证号 91210202058052612N，负责人刘璐，地址：辽宁省大连市中山区同兴街 67 号 24 层 05 号，经营范围为：审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务\*\*\*（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：辽宁和昌律师事务所

为本次发行提供法律服务的机构为辽宁和昌律师事务所，统一社会信用代码证号 3121000059480534X7，法定代表人李玉祥，注册资本 30 万元，地址大连市中山区世纪街 26 号 1 单元 16 层 6 号。

## 七、倾向性意见

综上所述，本所认为：

（一）大连市人民政府作为计划单列市，在取得省政府批准的情况下，具备发行地方政府专项债券的主体资格。

（二）大连金普新区住房和城乡建设局经相关部门批准可以作为本项目的实施主体，其为依法设立并有序存续的机关法人，具备实施本项目的主体资格。





（三）本期债券所投资的金州产业新园红塔周边基础设施配套项目已取得可行性研究报告的批复，有关单位仍须根据本项目进度办理有关审批或许可等手续，保证项目募投方案及项目建设合法合规。

（四）根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）大连分所出具的《金州产业新园红塔周边基础设施建设项目专项债券财务评价报告》显示，本项目的项目收益可以覆盖本期专项债券的还本付息支出，并有较可靠的保障倍数，可以实现项目收益与融资平衡。本次债券募投项目预计项目收益对其拟使用的募集资金保障程度较高，但未来募投项目因经营周期、收入以及成本规模等受到宏观经济、市场情况、相关政策等诸多因素影响，现实中可能存在不确定性，使项目收益产生一定的变动风险。

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

本法律意见书一式四份，自本所盖章后生效。

辽宁和昌律师事务所

承办律师：李玉祥

承办律师：陈保通

2025年9月

