

关于 2026 年吉林省政府专项债券
白山经济开发区新区产业园区现代冷链物流枢纽中心建设及基
础设施配套工程项目
之

法律意见书

大成证字〔2024〕349 号

大成 DENTONS

大成 is Dentons' Preferred Law Firm in China.

北京大成（长春）律师事务所

www.ccdachenglaw.com

长春市生态大街 3777 号明宇金融广场 A4 座 5 层

5th Floor A4 Building Mingyu financial plaza 3777 Shengtai Street Jingyue District

**关于 2026 年吉林省政府专项债券
白山经济开发区新区产业园区现代冷链物流枢纽中心建设及基
础设施配套工程项目之
法律意见书**

大成证字〔2024〕349 号

致：白山经济开发区新区投资开发有限公司

根据北京大成（长春）律师事务所与白山经济开发区新区投资开发有限公司签订的《专项法律服务合同》之约定，本所指派刘颖律师、孙月蕊律师，对 2026 年吉林省政府专项债券对应的白山经济开发区新区投资开发有限公司作为实施机构的白山经济开发区新区产业园区现代冷链物流枢纽中心建设及基础设施配套工程项目进行法律分析，并出具本法律意见书。

本所为合法注册成立之律师事务所，本法律意见书签字之律师具有合法执业资格。本所经长春市司法局批准设立，具有从事相关法律业务的资格。

目 录

第一部分 前言	3
一、释义	3
二、 律师声明	4
第二部分 相关法律法规及事实依据	6
一、 本所律师出具法律意见的事实依据	6
二、本所律师出具法律意见的法律依据	7
第三部分 正文	8
一、 本期债券发行概况	8
（一）发行主体	8
二、项目实施机构	8
三、 项目基本情况及审批情况	10
四、 项目收益与融资平衡安排	14
五、相关中介机构及出具文件	15
六、项目实施机构法律风险评估及防范措施	17
七、结论性意见	18

第一部分 前言

一、释义

本法律意见书中使用词语具有如下特定含义，除非文义另有注释：

简称	释义
发行人/省政府	吉林省人民政府
新区投资公司	白山经济开发区新区投资开发有限公司
靖宇县发改局	靖宇县发展和改革局
会计师事务所	吉林鑫晟会计师事务所（普通合伙）
本所	北京大成（长春）律师事务所
本项目	白山经济开发区新区产业园区现代冷链物流枢纽中心建设及基础设施配套工程项目
本期债券	2026 年吉林省政府专项债券
《收益与融资平衡方案》	《白山经济开发区新区产业园区现代冷链物流枢纽中心建设及基础设施配套工程项目收益与融资自求平衡方案》
《财务评价报告》	《白山经济开发区新区产业园区现代冷链物流枢纽中心建设及基础设施配套工程项目财务专项评价报告》
《可行性研究报告》	《白山经济开发区新区产业园区现代冷链物流枢纽中心建设及基础设施配套工程项目可行性研究报告》（修改版）
《预算法》	《中华人民共和国预算法》
国发〔2014〕43 号	《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》
财预〔2017〕89 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〔2016〕155 号	《地方政府专项债务预算管理办法》
财预〔2015〕225 号	《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》

二、律师声明

出具本法律意见书的重要声明如下：

1.本所出具法律意见书的基础和前提本所事先对实施机构的主体资格材料及项目的基本情况进行了充分搜集和调查,包括但不限于项目收益与融资自求平衡方案、项目可行性研究报告及批复等,并就该等事宜得到委托方如下声明和保证:为出具本法律意见书,委托方已向本所提供了必需且力所能及的全部有关事实材料,所有副本材料或复印件均与正本材料或原件一致,有关书面材料及书面证言均真实有效,不存在任何虚假或误导性陈述,亦不存在任何重大遗漏。

2.本所依据出具日以前已发生或存在的事实,以及我国现行法律法规、规章和规范性文件之规定出具本法律意见书。本所认定某些事项是否合法有效,是以该等事实发生时所应适用的法律、行政法规和规范性文件为依据,同时也充分考虑了政府有关主管部门给予的批准或确认。

3.本所已严格履行法定职责,遵循勤勉尽责和诚实信用原则,对本期债券发行对应项目的合法性、合规性、真实性、有效性进行了充分的核查验证,保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

4.本所律师出具法律意见书,依赖于本项目实施机构及实施机构委托的中介机构已向本所律师提供了一切应予提供的文件资料。对于至关重要而又无法得到独立证据支持的事实,本所律师依赖有关部门或其他有关机构出具的证明文件作判断。

5.本所同意将本法律意见书作为本期债券发行申报的必备法律文件,随同其他申报文件一同上报。本所愿意将本法律意见书作为公开披露文件进行公开,并依法承担相应的法律责任。

6.本所同意委托人在本期债券发行文件中部分或全部自行或按

财政部要求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误解。非经本所书面认可，委托人不得将本法律意见书用于任何其他用途。

7.对本法律意见书仅就与本期债券发行有关的法律问题发表意见，而不对有关信用评级、收益与融资自求平衡方案、财务评价报告等非法律专业领域的有关事实、数据和结论进行审查，鉴于本所并不具有对上述事实、数据和结论作出核查和评价的适当资格，本所对上述事实、数据和结论的引用，不应在任何意义上理解为本所对上述事实、数据和结论之真实、准确或完整性做出任何明示或暗示的认可或保证。

基于上述律师声明的全部内容，本所律师出具本项目法律意见书的情况如下：

第二部分 相关法律法规及事实依据

一、本所律师出具法律意见的事实依据

1. 白山经济开发区新区投资开发有限公司营业执照副本
2. 白山市人民政府关于设立白山经济开发区新区投资开发有限公司的批复（白山政函〔2017〕147号）
3. 吉林省建苑设计集团有限公司编制的《白山经济开发区新区产业园区现代冷链物流枢纽中心建设及基础设施配套工程项目可行性研究报告》（修改版）
4. 靖宇县发改局《关于白山经济开发区新区产业园区现代冷链物流枢纽中心建设及基础设施配套工程项目可行性研究报告的批复》（靖发改审批字〔2020〕168号）
5. 靖宇县自然资源局《关于白山经济开发区新区产业园区现代冷链物流枢纽中心建设及基础设施配套工程项目用地及选址的复函》（靖自然资发〔2020〕698号）
6. 靖宇县自然资源局《关于白山经济开发区新区产业园区现代冷链物流枢纽中心建设及基础设施配套工程项目用地预审与选址意见》（靖自然资发〔2021〕703号）
7. 靖宇县发改局《关于白山经济开发区新区产业园区现代冷链物流枢纽中心建设及基础设施配套工程项目可行性研究调整报告的批复》（靖发改审批字〔2021〕149号）
8. 《中标通知书》
9. 吉林省财政厅《关于下达2026年第一批新增地方政府专项债务限额的通知》（吉财债〔2026〕152号）
10. 《白山经济开发区新区产业园区现代冷链物流枢纽中心建设及基础设施配套工程项目收益与融资自求平衡方案》

11.《白山经济开发区新区产业园区现代冷链物流枢纽中心建设及基础设施配套工程项目财务专项评价报告》

12.吉林鑫晟会计师事务所（普通合伙）营业执照正副本

13.吉林鑫晟会计师事务所（普通合伙）执业证书

二、本所律师出具法律意见的法律依据

1.《中华人民共和国预算法》

2.《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）

3.《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）

4.《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号）

5.《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）

6.其他与出具本法律意见书相关的法律法规

第三部分 正文

一、本期债券发行概况

（一）发行主体

根据《收益与融资平衡方案》所载内容，本期债券的发行人 of 吉林省人民政府，债券资金使用人为新区投资公司。根据〔2016〕155号文件第四条之规定，省、自治区、直辖市政府为专项债券的发行主体，具体发行工作由省级财政部门负责。设区的市、自治州，县、自治县、不设区的市、市辖区政府（以下简称市县级政府）确需发行专项债券的，应当纳入本省、自治区、直辖市政府性基金预算管理，由省、自治区、直辖市政府统一发行并转贷给市县级政府。本期债券发行主体、债券资金使用人主体适格，符合《预算法》“财预〔2016〕155号文”及“财预〔2017〕89号）等法律法规规定。

（二）发行申报流程

本项目申报过程中，实施机构组织完成可行性研究报告的编制及报批，按照财政部门要求纳入财政部地债系统专项债项目库，同时委托专业机构完成自求平衡方案、财务评价及法律意见书的编撰工作，由省财政厅组织专家评审，实施机构按照专家评审意见修改完善相关手续后，提交省财政厅统一发行。本项目的申报流程符合《吉林省财政厅吉林省发展和改革委员会关于建立新增地方政府专项债券项目需求申报协调机制的意见》及相关法律法规关于地方政府专项债券申报流程的相关规定。

二、项目实施机构

（一）项目实施机构主体资格

根据本项目《收益与融资平衡方案》，新区投资公司作为本项目的实施机构，负责对本项目进行管理和监督，配合做好专项债发行各项准备工作。

本所律师根据新区投资公司提供的营业执照及通过国家企业信用信息公示系统查询的信息显示，2017年6月20日白山市人民政府同意白山经济开发区管理委员会设立新区投资公司。新区投资公司的基本信息如下：

名称	白山经济开发区新区投资开发有限公司
统一社会信用代码	91220622MA149FPW3J
注册资本	30000 万元人民币
公司类型	其他有限责任公司
出资人	白山市城市发展集团有限公司（83.33%） 农发基础设施基金有限公司（16.67%）
法定代表人	董世强
住所	白山市靖宇县靖松铁路西靖姜公路北企业上市培育基地 301 室
成立日期	2017 年 6 月 28 日
营业期限	2017 年 6 月 28 日至无固定期限
登记机关	靖宇县市场监督管理局
经营范围	城市基础设施建设工程项目的实施、经营和管理；土地整理和储备；受政府、社会经济组织委托代理投资；公益事业项目担保和重点产业项目的投融资管理；水利、交通工程开发建设与综合经营；污水、垃圾处理与再生利用；建筑设计、建筑装潢、工程施工、园林绿化、物业管理；房地产开发、房屋租赁、停车场经营；仓储、物流服务；公园、游览景区服务；森林、土地、矿产、水等资源类项目的综合开发利用与营销；水产养殖；林产品采集、加工 销售；企业项目投资咨询服务；企业管理咨询策划服务；热力生产和供应；发电、输电、供电业务（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）项目建设单位主体资格

新区投资公司为本项目的建设单位，项目建设在其经营范围内，详细情况同上。

综上所述，本所律师认为新区投资公司是根据现行法律有效设立

并合法存续的有限责任公司，具备独立法人资格，实施本项目未超出其经营范围，具备作为本项目实施机构及建设单位的主体资格。

三、项目基本情况及审批情况

(一) 项目基本情况

1. 项目建设地点

位于白山经济开发区新区内，其中冷链物流中心具体位置为经二十二路以西，纬十三路以南，纬十四路以北。

2. 项目建设规模及主要建设内容

本项目规划总用地面积 637469.54 m²，其中冷链物流中心用地面积为 61739.54 m²，园区道路总用地面积 442198 m²，黄泥河段防洪工程占地面积 131332 m²，游园岛用地面积 2200 m²。

本项目新建冷链物流枢纽中心总建筑面积 52326 m²，包括智能堆垛冷库一座、医药类控温立体库一座、食品类控温立体库一座、商务办公综合楼及场内管网、硬质铺装工程等，同时为满足冷链枢纽中心的运营需求、保证园区配套建设的完善性及流通性，需建设周边 4 条园区道路，道路总长 5.622km，以及黄泥河段防洪工程 3.88km。

(1) 冷链物流枢纽中心

项目新建冷链物流枢纽中心总建筑面积 52326 m²，冷库设计总存储规模为：可存放食品、药品等共计约 7.88 万吨，总货位 10.68 万吨。

包括智能堆垛冷库一座，建筑面积 8665.67 m²，建筑高度 30m；医药类控温立体库一座，建筑面积 18000 m²，食品类控温立体库一座，建筑面积 18000 m²，商务办公综合楼建筑面积 5626 m²，同时配套场内管网及硬质铺装等工程，并购置公用工程设备等。

(2) 园区基础设施配套工程

为满足冷链枢纽中心的运营需求、保证园区配套建设的完善性及

流通性,本项目需建设周边 4 条园区道路及黄泥河段防洪工程 3.88km。

1) 园区道路工程

道路全长约 5.622km,总占地面积 442198 m²。其中,新建车行道面积约 125543 m²,新建人行道面积约 35974 m²;新建机非混行车道面积 49600 m²;新建挡土墙 670.4m,新建 U 型槽 5280 m²,新建跨河桥 4 座;新建铁路下穿箱涵 1 座,新建给水管线 10302m;新建雨水管线 23347m;新建污水管线 9522m;新建交通标线 10490 m²,新建交通标志 54 套,新建箱式变电站 5 座,新建路灯 540 套,新建燃气管线 5712m,新建热力管线 12204m,新建通讯管线 7335m,新建电力管线 7350m,道路绿化面积: 151436 m²。

2) 黄泥河防洪工程

本项目黄泥河防洪工程始于中华村鱼塘的过水路面出口,止于铁路桥,工程总长度 3.88km,具体内容包括: 3.88km 生态护岸工程,5 座跌水,河道两侧堤顶路 7.84km,堤顶路绿化 0.79 万 m²,为小区提供生态用水循环系统,亲水台阶 4 处,通行台阶 6 处,支流过路涵一座。

3.项目建设情况

本项目已于 2022 年 4 月开工,目前完成主体工程、外网管线铺设、路面已完成,剩余设备安装及装饰等工程;黄泥河防洪工程已完成石笼铺砌、混凝土挡墙、堤顶路、路灯及部分绿化工程等;道路工程中 2 条道路已完工,剩余道路及桥梁工程部分完工,完成建设投资 7.81 亿元,预计 2027 年 12 月完成竣工验收。

4.项目总投资及专项债券限额

本项目初步设计批复总投资为 141,916.64 万元,建筑工程费 79,362.17 万元,设备购置费 12,829.10 万元,安装工程费 8,026.99 万元,工程建设其他费用 27,590.16 万元,预备费 6,390.42 万元,建设

期利息 7,717.80 万元。

本项目因发债年限及发债方式调整,建设期利息调整为 12,653.01 万元,项目总投资调整为 146,851.85 万元。

2026 年 1 月 30 日,吉林省第十四届人民代表大会第五次会议审查了省人民政府提出的《关于吉林省 2025 年预算执行情况和 2026 年预算草案的报告》及 2026 年预算草案,同意吉林省人民代表大会预算委员会的审查结果报告。会议决定,批准《关于吉林省 2025 年预算执行情况和 2026 年预算草案的报告》,批准 2026 年预算。

2026 年 3 月 24 日,吉林省财政厅下发《关于下达 2026 年第一批新增地方政府专项债务限额的通知》(吉财债〔2026〕152 号),本项目本次申请的专项债券资金为 5,000 万元,未超出吉林省财政厅与吉林省发改委核定的限额范围。

6.项目资产权属

通过国家企业信用信息公示系统查询的信息显示,新区投资公司系白山市城市发展集团有限公司(国有独资)及农发基础设施基金有限公司(以下简称农发公司)合计持股 100%的国有全资公司。根据农发公司与白山市城市发展集团有限公司、白山市交通投资集团有限公司签订的《农发基础设施基金投资协议》,农发公司对新区投资公司进行增资,投资期限至 2040 年 8 月止,增资款专项用于建设白山经济开发区新区产业园区现代冷链物流枢纽中心建设及基础设施配套工程项目,不得挪作非约定用途;农发公司投资后不向新区投资公司委派董事、监事和高级管理人员,不参与投资项目的实际建设运营;农发公司通过白山市城市发展集团有限公司收购股权实现退出,且被收购股权的收购价款金额应为被收购股权所对应的、农发公司向新区投资公司支付的增资款金额,加上以该等增资款为基数按 3.6%(单利)的年利率自农发公司缴付该等增资款之日起至相应收购价款付清之日

的资金占用成本。因此，农发公司的投资行为名为股权实为债权，不会对本项目建设、购置设备等所形成的资产权属造成影响，新区投资公司取得白山市政府的授权后实施本项目，形成的资产产权均属于本级人民政府。

（二）项目审批情况

截至本意见书出具之日，本项目已经取得的相关批复文件如下：

1.2020年12月17日，靖宇县自然资源局对本项目作出了《关于白山经济开发区新区产业园区现代冷链物流枢纽中心建设及基础设施配套工程项目用地及选址的复函》（靖自然资发〔2020〕698号），载明同意到相关部门办理项目前期手续，并请贵单位在3个月内办理完成相关审批手续。

2.2020年12月18日，靖宇县发改局对本项目作出了《关于白山经济开发区新区产业园区现代冷链物流枢纽中心建设及基础设施配套工程项目可行性研究报告的批复》（靖发改审批字〔2020〕168号，已废止），批复如下：同意白山经济开发区新区产业园区现代冷链物流枢纽中心建设及基础设施配套工程项目可行性研究报告，项目编号2020-220622-78-01-017853。

3.2021年10月13日，靖宇县自然资源局作出《关于白山经济开发区新区产业园区现代冷链物流枢纽中心建设及基础设施配套工程项目用地预审与选址意见》（靖自然资发〔2021〕703号），载明同意项目选址。

4.2021年10月20日，靖宇县发改局对本项目作出了《关于白山经济开发区新区产业园区现代冷链物流枢纽中心建设及基础设施配套工程项目可行性研究调整报告的批复》（靖发改审批字〔2021〕149号），批复如下：同意调整项目建设规模、主要建设内容、总投资及资金来源。

5.2021 年 12 月 22 日，新区投资公司发出《中标通知书》，招标项目编号为 HYGJ-[2021]-1102-1，中标单位为吉林省金利源建筑工程有限公司，中标工程名称为白山经济开发区新区产业园区现代冷链物流枢纽中心建设及基础设施配套工程黄泥河段防洪工程（二期）（一标段），中标价格为 24,994,852.00 元。

6.2021 年 12 月 22 日，新区投资公司发出《中标通知书》，招标项目编号为 HYGJ-[2021]-1102-2，中标单位为吉林省金利源建筑工程有限公司，中标工程名称为白山经济开发区新区产业园区现代冷链物流枢纽中心建设及基础设施配套工程黄泥河段防洪工程（二期）（二标段），中标价格为 11,281,909.00 元。

7.2021 年 12 月 22 日，新区投资公司发出《中标通知书》，招标项目编号为 HYGJ-[2021]-1102-3，中标单位为吉林省金利源建筑工程有限公司，中标工程名称为白山经济开发区新区产业园区现代冷链物流枢纽中心建设及基础设施配套工程黄泥河段防洪工程（二期）（三标段），中标价格为 8,877,306.00 元。

8.2023 年 9 月 28 日，靖宇县发展和改革局作出《关于白山经济开发区新区产业园区现代冷链物流枢纽中心建设及基础设施配套工程初步设计（二次调整）的批复》（靖发改审批字〔2023〕149 号），批复如下：同意白山经济开发区新区产业园区现代冷链物流枢纽中心建设及基础设施配套工程初步设计方案及概算。

综上所述，本项目在本次核查范围内已完成可研批复、用地预审、工程招标等前期审批手续，并取得了相关主管部门的批复文件，符合《政府投资条例》及相关法律法规的规定。

四、项目收益与融资平衡安排

根据新区投资公司提供的《收益与融资平衡方案》《可行性研究报告》等相关资料，本期债券对应本项目收益与融资自求平衡安排如

下:

本项目总投资 146,851.85 万元,其中项目单位自有资金 56,851.85 万元,占比 38.71%;申请专项债券资金 90,000.00 万元,占比 61.29%,其中 2021 年已发行 33,000.00 万元(省财政厅收回 150 万元,该资金是项目质保金,项目质保金需项目竣工验收后方能支付,吉林省财政厅为避免专项债券滞留将该资金收回,故 2021 年发行债券剩余 32,850.00 万元),2022 年已发行 30,000.00 万元(白山市财政局将 7300 万元调整至白山市江源区 2022 年度城区供热并网白山市热电联产项目,故 2022 年剩余 22,700.00 万元),2026 年拟发行 5,000.00 万元,2027 年拟发行 29,450.00 万元,专项债券利率暂按 2.50%进行测算,期限 30 年,每半年支付一次利息,到期一次性还本。

根据测算期内本项目低温自动化立体仓库(智能库)租赁收入、非智能立体仓库租赁收入、商务及办公楼租赁收入,预计可实现收入合计为 352,244.12 万元;根据测算期内因经营产生的燃料、动力费用、人员经费、人员福利、维修成本及相关税费等支出合计 117,703.10 万元。本项目债券期限内可用于还本付息的预期收益为 234,429.97 万元,债券本息 167,242.41 万元,本息覆盖倍数为 1.40 倍。

根据会计师事务所出具的《财务评价报告》认为:本次评价的白山经济开发区新区产业园区现代冷链物流枢纽中心建设及基础设施配套工程项目经营净收益对融资本息覆盖倍数为 1.40 倍。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。

综上所述,本所律师认为本期债券发行对应的项目的偿债资金主要为低温自动化立体仓库(智能库)租赁收入、非智能立体仓库租赁收入、商务及办公楼租赁收入,能够实现项目收益与融资自求平衡,符合财预〔2017〕89 号、财预〔2016〕155 号等相关文件的规定。

五、相关中介机构及出具文件

（一）律师事务所

针对委托方本次委托事项，本所指派刘颖律师、孙月蕊律师对拟发行的本期债券所对应的本项目进行法律分析，并对本期债券发行相关事项的合法合规性发表法律意见。

本所于1997年6月经长春市司法局批准设立，每年均通过长春市司法局进行年度考核且最近年度考核合格，故本所系经长春市司法局考核合格且合法存续的律师事务所。

本所指派律师刘颖持有《中华人民共和国律师执业证》，执业证号：12201201011449993，通过了最近年度考核；本所指派律师孙月蕊持有《中华人民共和国律师执业证》，执业证号：12201201311181478，通过了最近年度考核。

（二）会计师事务所

根据会计师事务所提供的《营业执照》正副本及本所律师通过国家企业信用信息公示系统查询显示，基本信息如下：

名称	吉林鑫晟会计师事务所（普通合伙）
统一社会信用代码	912201050818331937
注册资本	50 万元（已实缴）
类型	普通合伙企业
执行事务合伙人	高鹏程
主要经营场所	长春市二道区高格蓝湾第 38 幢 120 号
成立日期	2014 年 1 月 10 日
合伙期限	2014 年 1 月 10 日至 2034 年 1 月 9 日
登记机关	长春市市场监督管理局二道分局
经营范围	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；审计经济案件，出具司法鉴证审计报告；工程预算决算的审核；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训（依吉林省财政厅批复从事经营活动）。

（三）相关文件

新区投资公司为本项目发行提供的材料包括但不限于项目收益与融资自求平衡方案、项目可行性研究报告及批复等，本所就该等事宜得到新区投资公司如下声明和保证：新区投资公司已向本所提供了必需且力所能及的全部有关事实材料，所有副本材料或复印件均与正本材料或原件一致，有关书面材料均真实有效，具有法律效力；不存在任何虚假或误导性陈述，亦不存在任何重大遗漏。

综上所述，本所律师认为，本次委托事项的服务机构北京大成（长春）律师事务所、吉林鑫晟会计师事务所（普通合伙）均系依法成立并合法存续的中介服务机构，均具有为委托事项提供相关专业服务的资质，上述机构出具的文件，可以作为项目实施机构综合评定本项目的依据之一。新区投资公司提供的相关材料均为真实有效，具有法律效力。

六、项目实施机构法律风险评估及防范措施

（一）法律风险

项目实施机构法律风险主要体现在合同法律纠纷、企业内部纠纷法律风险（包括人事用工纠纷、安全事故纠纷）、知识产权法律风险等。

另外，本所律师通过企查查 APP、中国裁判文书网、中国执行信息公开网、中国证券监督管理委员会等网站查询，未见项目实施机构存在正在进行的诉讼，未见项目实施机构存在正在执行的案件，未见项目实施机构存在证券期货市场严重违法失信行为，未见项目实施机构存在可能影响本项目推进、债券资金使用等方面的法律风险。

（二）防范措施

1.项目实施机构应强化法律风险意识，建立完善的企业法律顾问制度，坚持重大事项集体决策制度，严格按法定程序办事。

2.项目实施机构应建立企业法律风险防控机制，成立专门的法务

部门或聘请法务人员，加强全员法律风险意识宣传教育。

3.项目实施机构应建立法律风险评估机制和应对法律风险的应急预案，对法律风险点及时进行识别、评估、剖析，形成可靠的应急预案。

本所律师认为：本期债券对应项目的运营模式、运营风险、法律风险评估符合相关法律法规及规范性文件的规定，同时实施机构需设置必要的防控措施，为本项目长期良好运营提供保障。

七、结论性意见

（一）关于本期债券发行人主体资格。本期债券发行主体为省政府，发行主体适格。

（二）关于本期债券实施机构主体资格。本期债券对应项目的实施主体为新区投资公司，系根据现行法律有效设立并合法存续的有限责任公司，具备独立法人资格。

（三）关于本项目专项债券限额情况。对比白山市取得的专项债券限额和目前专项债券余额，本项目本次申请的专项债券资金未超出限额。

（四）关于本项目资产权属情况。本项目实施机构系国有全资子公司，且项目资金来源于财政预算及申请专项债券资金，本项目建设、购置设备等形成的资产均属于本级政府。

（五）关于本项目审批情况。本期债券发行涉及的项目，本所律师在本次核查范围内的均已履行了前期审批手续，并取得了相关主管部门的批复文件。新区投资公司作为项目建设单位组织实施相关具体工作，有实施项目的资金需求。

（六）关于本项目收益与融资自求平衡情况。本期债券发行对应项目的生产厂房租赁收入和广告牌租赁收入，能够实现项目收益与融

资自求平衡，符合财预〔2017〕89号、财预〔2016〕155号等相关文件的规定。

（七）关于本项目委托的中介机构。为本次债券发行提供服务的律师事务所、会计师事务所均具备相应的从业资质，该等中介机构出具的文件可以作为项目实施机构综合评定项目的依据之一。

（八）关于本项目实施机构法律风险评估及防范措施。本期债券对应项目实施机构法律风险评估符合相关法律法规及规范性文件的规定，同时实施机构需设置必要防范措施，为本项目长期良好运营提供保障。

综上所述，本期债券对应项目的基本情况、资金来源及投入情况、收益与融资安排情况、项目实施机构资格情况等符合法律法规及相关规范性文件的要求，可报请省政府在全国银行间债券市场、证券交易市场范围内进行公开发行。

本法律意见正本一式陆份，均为正本，每份具有同等法律效力，经受托律师签字并加盖事务所公章后生效，供项目实施机构、发行人为本次发行之目的使用。

[本页以下无正文]

[本页系《关于 2026 年吉林省政府专项债券白山经济开发区
新区产业园区现代冷链物流枢纽中心建设及基础设施配套
工程项目之法律意见书》签署页]

北京大成（长春）律师事务所



经办律师：刘颖



经办律师：孙月蕊



二〇二六年三月三十一日