

湖南泓锐律师事务所

关于湖南省邵阳市 2023 年园区建设 (邵阳北站高铁新城汽摩配件产业园 标准化厂房及附属设施建设项目)专项 债券发行事宜之

法 律 意 见 书

(2023)泓锐(专项债)意字第 11 号



湖南泓锐律师事务所
HUNAN HONGRUI LAW FIRM



www.hunanhongrui.cn

湖南省长沙市人民东路 99 号长房国际大厦 13 楼

电话: 0731-85137788 、 传真: 0731-85132933

目 录

声明	1
释义与简称	3
正文	4
一、 发行依据	4
二、 本次发行对应的募投项目	4
1、 项目概述	4
2、 项目合规文件	5
3、 项目实施主体	5
三、 项目收益融资平衡安排	6
四、 信用评级报告	7
五、 发行文件及发行有关机构	7
（一） 项目收益与融资自求平衡专项审核报告	7
（二） 法律意见书	8
（三） 评级机构	8
六、 结论性意见	9

致：邵阳市财政局

湖南泓锐律师事务所（以下简称“本所”）是经中华人民共和国湖南省司法厅批准成立，具有合法执业资格的律师事务所，有资格就中国法律问题出具法律意见。

本所依法接受邵阳市财政局的委托，担任湖南省邵阳市 2023 年园区建设（邵阳北站高铁新城汽摩配件产业园标准化厂房及附属设施建设项目）专项债券发行事宜的专项法律顾问。本所根据《中华人民共和国预算法》（以下简称《预算法》）、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（以下简称《国发[2014]43 号文》）、《财政部关于印发〈地方政府专项债券发行管理暂行办法〉的通知》（以下简称《财库[2015]83 号文》）、《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（以下简称《财预[2015]225 号文》）、《国务院办公厅关于印发地方政府性债务风险应急处置预案的通知》（以下简称《国办函[2016]88 号文》）、《关于印发〈地方政府专项债务预算管理办法〉的通知》（以下简称《财预[2016]155 号文》）、《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》（以下简称《财预[2017]89 号文》）、《中共中央办公厅、国务院办公厅印发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》（以下简称《厅字[2019]33 号文》）等有关法律、法规、规范性文件以及律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉 尽责精神出具法律意见书。等法律、法规及规范性文件的有关规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神出具本法律意见书。

声明

为本法律意见书的出具，本所律师特作如下声明：

本所承诺已依据本法律意见书出具日以前已发生或存在的事实和我国现行的法律、法规和规则指引发表法律意见；已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对本次发行的合法合规性进行了充分的尽职调查，保证法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

对于本法律意见书至关重要而又无独立证据支持的事实，本所律师依赖有关政府部门、发行人或其他有关单位出具的证明文件出具本法律意见书。

本所律师仅就与本次债券发行有关的法律问题发表法律意见，并不对有关会计、审计、信用评级等专业事项发表意见。

本法律意见书出具以下列承诺为前提：即发行人及相关主体向本所提供的为出具本法律意见书必需的原始书面材料、副本材料或口头证言均真实、合法、有效，不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏；向本所提供的有关副本材料或复印件与原件一致。

本法律意见书仅供发行人发行本次债券之目的使用，不得用作任何其他目的。本所律师同意将本法律意见书作为发行人发行本次债券所必备的法律文件，随同其他材料一同上报，愿意作为公开披露文件，并承担相应的法律责任。

基于上述，本所律师根据相关法律法规的要求，按照中国律师行

业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人提供的文件和有关事实进行了核查和验证，现出具如下法律意见。

释义与简称

在本意见书中,除非特另明行注明或文义另有所指,下列简称和术语具有以下含义:

本法律意见书	指	《湖南泓锐律师事务所关于湖南省邵阳市 2023 年园区建设(邵阳北站高铁新城汽摩配件产业园标准化厂房及附属设施建设项目) 专项债券发行事宜之法律意见书》
本所	指	湖南泓锐律师事务所
本所律师	指	彭贤交律师、曹启秀律师
本次债券、本期债券	指	湖南省邵阳市 2023 年园区建设(邵阳北站高铁新城汽摩配件产业园标准化厂房及附属设施建设项目) 专项债券
募投项目	指	本次湖南省邵阳市 2023 年园区建设(邵阳北站高铁新城汽摩配件产业园标准化厂房及附属设施建设项目)专项债券发行后募集资金用于的项目
湖南天平正大、会计师事务所	指	湖南天平正大会计师事务所(特殊普通合伙)
中债资信	指	中债资信评估有限责任公司
《收益融资自求平衡专项审核报告》	指	会计师事务所出具的《湖南省邵阳市 2023 年园区建设项目专项债券收益与融资自求平衡审核报告》(编号为湘天会专字(2023)第 078 号)
《预期收益与融资平衡方案》	指	《邵阳市新邵县政府专项债券邵阳北站高铁新城汽摩配件产业园标准化厂房及附属设施建设项目预期收益与融资平衡方案》

正文

一、发行依据

根据《预期收益与融资平衡方案》，本次发行主体为湖南省人民政府，由湖南省人民政府统一发行并转贷给市县级人民政府，本次债券募投项目为邵阳北站高铁新城汽摩配件产业园标准化厂房及附属设施建设项目，发行总金额为 10,000 万元。

二、本次发行对应的募投项目

截止本法律意见书出具之日，本次债券发行的募投项目的发行金额及期限如下表所列：

区域	项目名称	本次发行金额	发行期限
新邵县	邵阳北站高铁新城汽摩配件产业园标准化厂房及附属设施建设项目	10,000 万元	15 年

1、项目概述

项目名称	邵阳北站高铁新城汽摩配件产业园标准化厂房及附属设施建设项目
建设地点	邵阳北站高铁新城择址建设该项目
主要项目内容	项目主要建设内容及规模：主要建设内容包括标准生产和加工厂房、展示销售中心、配套宿舍等建筑主体工程，以及用地范围内五通一平、给排水、污水管网、绿化、亮化、道路、围墙、环保设施等配套设施工程。项目总用地面积 94967 平方米（142.45 亩），总建筑面积 195483 平方米，其中计容建筑面积 195483 平方米。具体包括综合厂房 38271 平方米、A 类配件加工厂房 26531 平方米、B 类配件加工厂房 38852 平方米、装饰品

	加工厂房 54506 平方米、多层厂房 36323 平方米、其他配套面积 100 平方米、停车位 389 个（包括普通停车位 344 个、货车停车位 45 个）。
项目建设期	30 个月（含报建审批阶段）
项目主管单位	湖南新邵经济开发区管理委员会
项目总概算	43,797.75 万元
占本次申请资金中的额度	10,000 万元

2、项目合规文件

根据《新邵县发展和改革局关于邵阳北站高铁新城汽摩配件产业园标准化厂房及附属设施建设项目可行性研究报告的批复》（新发改投[2021]158 号），新邵县发展和改革局同意该项目建设。

根据《关于邵阳北站高铁新城汽摩配件产业园标准化厂房及附属设施建设项目办理环保手续事项的回复》，邵阳市生态环境局新邵分局根据《建设项目环境影响评价分类管理名录》（2021 年版）的有关规定认为该项目无需办理环保手续。

3、项目实施主体

根据该项目主管单位提供的材料，该项目的实施主体为湖南新邵经济开发区管理委员会。通过在全国组织机构统一社会信用代码数据服务中心网站的核对，实施主体基本信息如下：

机构名称	湖南新邵经济开发区管理委员会		
统一社会信用代码	124305227406402497		
注册地址	湖南省新邵县酿溪镇临江社区	法定代表人/负责人	谢羽华
批准机构	新邵县事业单位登记管理局	机构类型	事业单位

经营期限	2018-04-23 到 2023-04-23	注册资本	132.6 万元
经营范围	<p>（一）宣传贯彻执行党和国家有关发展工业和科技产业的方针、政策；研究并制定新邵经济开发管理区的各项管理制度和改革措施，检查督促各项政策、法律、法规的执行情况。（二）负责审核开发区的投资项目，并按规定权限审批和报批。（三）负责开发区内企业的有关管理和服务工作，负责制定和实施开发区的行政管理规章；审核申报入园企业和新产品；负责指导经济开发区内企业的科研和新产品研发；组织区内科技计划、科研项目、科研成果鉴定的审核和申报管理；组织和指导企业深化改革、建立现代化企业制度。（四）负责开发区内安全生产责任事故和有关环境的工业污染事故等工作；按照规定处理开发区的涉外事务，指导、协调招商引资和对外经济技术合作与交流。（五）负责经济开发区的综合统计、信息、财政监督和国有资产管理及有关土地、工程建设等工作。（六）会同国土资源部门负责开发区内土地的开发和储备管理。（七）负责经济开发区的党团建设和组织人事、机构编制、人力资源和社会保障、财政、建设、规划、治安、房产、国有资产、环境保护以及工会等工作。（八）行使县委、县人民政府授予的其他职权，承办县委、县人民政府交办的其他事项。</p>		

三、项目收益融资平衡安排

根据《预期收益与融资平衡方案》等项目主管单位提供的资料，湖南天平正大出具了《收益与融资自求平衡专项审核报告》（湘天会专字〔2023〕第 078 号），湖南天平正大认为：基于财政部对地方政府发债项目收益与融资自求平衡专项债券的要求，根据我们对项目收益预测、投资支出预测、成本费用预测等进行分析评价，认为该项目在发债周期内，一方面通过债券发行能满足项目投资运营融资需要；一方面项目收益也能保证债券正常的还本付息需要，总体实现项目收益与融资自平衡。

经核查，本所律师认为，本次债券的募投项目的收益能够合理保障偿还本次债券的本金及利息，实现项目收益和融资自求平衡，符合《财预[2015]83）号文》、《国办函[2016]88号文》、《财预 2016（155）号文》、《财预 [2017]89 号文》《厅字[2019]33 号号文》的相关规定。

四、信用评级报告

本期专项债券发行所适用的《信用评级报告》将由中债资信出具。

五、发行文件及发行有关机构

（一）项目收益与融资自求平衡专项审核报告

本次湖南省邵阳市 2023 年园区建设（邵阳北站高铁新城汽摩配件产业园标准化厂房及附属设施建设项目）专项债券的《收益与融资自求平衡专项审核报告》（湘天会专字〔2023〕第 078 号）由湖南天平正大出具。湖南天平正大及经办会计师目前持有以下资质文件：

1、长沙市芙蓉区市场监督管理局登记颁发的营业执照，统一社会信用代码为 91430102MA4RTYT63E。

2、湖南省财政厅核发的执业证书，证书序号为 NO.023025，证书编号为 43010004。

3、经办会计师孙文兵持有的编号为 430100040021 的《注册会计师证》。

4、经办会计师罗文静持有的编号为 430100040087 的《注册会计

师证》。

综上，湖南天平正大会计师事务所（特殊普通合伙）具备出具本次债券发行《收益与融资自求平衡专项审核报告》的资格。

（二）法律意见书

本次湖南省邵阳市 2023 年园区建设（邵阳北站高铁新城汽摩配件产业园标准化厂房及附属设施建设项目）专项债券发行事宜之法律意见书由本所出具，本所及本所经办律师现持有以下资质文件：

1、湖南省司法厅核发的统一社会信用代码为 31430000444886447X 的《律师事务所执业许可证》；

2、经办律师彭贤交持有的执业证号为 14301200710591070 的《中华人民共和国律师执业证》；

3、经办律师曹启秀持有的执业证号为 14301200411672494 的《中华人民共和国律师执业证》；

综上，本所律师具备出具本次债券发行的法律意见书的资格。

（三）评级机构

中债资信评估有限责任公司为本次债券的评级机构，并出具《评级报告》，现持有如下资质文件：

1、中债资信评估有限责任公司现持有北京市工商行政管理局于 2019 年 1 月 29 日核发的统一社会信用代码为 911100005603970936 的《营业执照》。

2、中债资信评估有限责任公司在中国人民银行于 2014 年 6 月 6 日公布的《评级结果可以在银行间债券市场使用的评级机构名单》中。

3、中债资信评估有限公司在《评级结果可以在银行间债券市场使用的评级机构名单》之中。

综上，中债资信评估有限公司系依法成立且合法存续的评级机构，具备为本期债券发行出具信用评级的资质。

六、结论性意见

综上所述，本所律师认为：根据《预期收益与融资平衡方案》、《收益与融资自求平衡专项审核报告》（湘天会专字（2023）第 078 号），本次专项债券的募投项目可实现项目收益和融资自求平衡，具有偿还计划和稳定的资金偿还来源，符合《财预[2015]83 号文》、《国办函[2016]88 号文》、《财预 2016(155)号文》、《财预 [2017]89 号文》《厅字[2019]33 号号文》；本次债券募投项目的实施主体均为依法设立和存续的法人，具备相应的法律主体资格。

综上，本次债券发行不存在实质上的法律障碍。

法律意见书正本一式四份，经本所盖章并经经办律师签字后生效。

—————以下无正文—————

（本页无正文，为《湖南泓锐律师事务所关于湖南省邵阳市 2023 年
园区建设（邵阳北站高铁新城汽摩配件产业园标准化厂房及附属设施
建设项目）专项债券发行事宜之法律意见书》签署页）



负责人：

A handwritten signature in black ink, likely belonging to the responsible person.

经办律师：

A handwritten signature in black ink, likely belonging to the handling lawyer.

经办律师：

A handwritten signature in black ink, likely belonging to the handling lawyer.

2023 年 3 月 13 日



律师事务所执业许可证

统一社会信用代码：31430000444886447X

湖南泓锐

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：湖南省司法厅
发证日期：2018年 01月 02日

No. 70079935

中华人民共和国司法部监制

执业机构 湖南泓锐律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14301200710591070

法律职业资格
或律师资格证号 A20054301050039

发证机关 湖南省司法厅

发证日期 2022年03月09日



持证人 彭贤交

性别 男

身份证号 430103197310204516

律师年度考核备案

考核年度	二〇二〇
考核结果	称 职
备案机关	湖南省长沙市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2021年05月28日

律师年度考核备案

考核年度	二〇二一
考核结果	称 职
备案机关	湖南省长沙市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2022年05月16日



执业机构 湖南泓锐律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14301200411672494

法律职业资格
或律师资格证号 B20024300000528

发证机关

发证日期



持证人 曹启秀

性别 女

身份证号 432823197202103967

律师年度考核备案

考核年度	2021
考核结果	称职
备案机关	湖南省长沙市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2022年05月16日

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	