



广东金桥百信律师事务所
GUANGDONG KINGBRIDGE LAW FIRM

广东金桥百信律师事务所

关于

长沙岳麓高新区人工智能科技城配套基础设施建设项目

之

法律意见书

廣東金橋百信律師事務所
GUANGDONG KINGBRIDGE LAW FIRM

廣州市珠江新城珠江東路16號高德置地冬廣場G座24樓
電話: 020-8333 8668

傳真: 020-8333 8088

郵編: 510623

網址: www.gdjqbx.com

目 录

第一部分 引言	2
一、释义.....	2
二、律师声明事项.....	3
第二部分 正文	5
一、 本项目组织实施建设机构.....	5
二、本期债券发行对应的项目情况	6
三、本项目收益与融资自求平衡.....	7
四、项目风险及风险控制措施	8
五、中介服务机构.....	8
六、结论意见.....	9



广东金桥百信律师事务所

广州市珠江新城珠江东路16号高德置地冬广场G座24楼 邮编P.C: 510623
24/F, Tower G, GTLand Plaza, 16 East Zhujiang Road, Guangzhou, PRC.
电话Tel: 020-8333 8668 传真Fax: 020-8333 8088 网址Web: www.gdjqbx.com

广东金桥百信律师事务所
关于
长沙岳麓高新区人工智能科技城配套基础设施建设项目
之
法律意见书

[2023] 粤金桥非字第0711号

致：长沙市财政局

广东金桥百信律师事务所(以下简称“本所”)指派陈苏律师、张仕琳律师作为“长沙岳麓高新区人工智能科技城配套基础设施建设项目”政府专项债券发行事项的专项法律顾问，对本期债券发行出具本法律意见书。

本所根据《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》”）、《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》”）、《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》”）、《财政部关于做好2018年地方政府债务管理工作的通知》（以下简称“《财预〔2018〕34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》（以下简称“《厅字〔2019〕33号》”）、《地方政府债券发行管理办法》（以下简称“《财库〔2020〕43号文》”）等有关法律、法规、地方政府规章以及政策文件规定出具本法律意见书。

第一部分 引言

一、释义

在本法律意见书中，除另有明确表述或上下文另有定义，下列各项用语具有如下特定的含义：

简称	定义
本次债券发行	债券发行额度人民币 20,000.00 万元
专项评价机构	深圳市恒昇会计师事务所（普通合伙）
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《预算法》	《中华人民共和国预算法》
《国发〔2014〕43 号文》	《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》
《财预〔2017〕89 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》
《财预〔2015〕225 号文》	《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》
《厅字〔2019〕33 号文》	《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》
《财库〔2020〕43 号文》	《地方政府债券发行管理办法》
《法律意见书》	广东金桥百信律师事务所出具的《广东金桥百信律师事务所关于长沙岳麓高新区人工智能科技城配套基础设施建设项目之法律意见书》
《专项评价报告》	深圳市恒昇会计师事务所（普通合伙）出具的《深圳市恒昇会计师事务所（普通合伙）关于长沙岳麓高新区人工智能科技城配套基础设施建设项目收益与融资自求平衡测算评价报告》

简称	定义
《平衡方案》	岳麓高新技术产业开发区管理委员会、长沙市岳麓区财政局出具的《长沙岳麓高新区人工智能科技城配套基础设施建设项目预期收益与融资平衡方案》
本所	广东金桥百信律师事务所
元	人民币元

二、律师声明事项

本所及经办律师就为“长沙岳麓高新区人工智能科技城配套基础设施建设项目”政府专项债券发行事项出具法律意见书的相关事宜声明如下：

（一）本所及经办律师根据《预算法》、国发〔2014〕43号文、财预〔2017〕89号文、财预〔2015〕225号文、厅字〔2019〕33号文、财库〔2020〕43号文等有关规定及本《法律意见书》出具日以前已经发生或者存在的事实，严格履行了法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，进行了充分的核查验证，保证本《法律意见书》所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

（二）本所律师进行上述核查验证，已经得到项目主体及项目中介的以下承诺及声明，并以该等承诺、声明作为出具本法律意见书的前提：保证其向本所提供的为出具本法律意见书必需的原始书面材料、副本材料或陈述均真实、合法、有效，不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏，保证其向本所提供的有关副本材料或复印件与原件一致，保证对本所提供的文件和材料的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

（三）对于出具本法律意见书中的至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，

本所律师依赖于有关政府部门、公司或者其他有关单位的证明文件以及与本次债券有关的其他中介机构出具的书面报告和专业意见就该等事实发表法律意见。

（四）在本法律意见书中，本所律师仅根据本法律意见书出具之日现行有效的法律、法规、规章等相关规范性文件的明确要求，对本次发债的合法性及对本次发债有重大影响的法律问题发表法律意见，但对于实施方案、会计审计、评级、评估、投资决策等专业事项，本法律意见书只作引用且不发表法律意见。本所律师在本法律意见书中对有关实施方案、会计报表、审计、评级报告、评估报告等文件中某些数据和结论的引述，并不意味着本所律师对该等数据和相关结论的合法性、真实性和准确性做出任何明示或默示的担保或保证，对于该等文件及其所涉内容，本所律师依法并不具备进行核查和做出评价的适当资格。

（五）在本法律意见书中，本所律师对与法律相关的业务事项，履行了法律专业人士特别的注意义务；对于其他业务事项，履行了普通人一般的注意义务。

（六）本法律意见书仅供本次发行债券之目的使用，未经本所及本所律师书面同意，本法律意见书不得用作其他任何用途，或由任何其他人予以引用。

本法律意见书经本所经办律师签字并加盖本所印章后生效。本法律意见书正本一式叁份，无副本，各正本具有同等法律效力。

第二部分 正文

一、 本项目组织实施建设机构

经本所核查，长沙岳麓高新区人工智能科技城配套基础设施建设项目的项目单位为湖南智谷投资发展集团有限公司，湖南智谷投资发展集团有限公司的主体资格情况如下：

根据岳麓高新技术产业开发区管理委员会经济发展局于 2020 年 05 月 14 日出具的《关于长沙岳麓高新区人工智能科技城配套基础设施建设项目立项的批复》（岳经字〔2020〕14 号），同意湖南智谷投资发展集团有限公司为长沙岳麓高新区人工智能科技城配套基础设施建设项目的项目单位。

根据湖南智谷投资发展集团有限公司持有的《营业执照》并经本所律师核查，基本信息如下：

名称	湖南智谷投资发展集团有限公司
统一社会信用代码	91430100748399648N
住所	湖南省长沙市岳麓区学士路 166 号长沙岳麓科技产业园管理委员会综合服务楼 2#101
法定代表人	付烈山
注册资本	115,000.00 万元
成立日期	2003-01-29
营业期限	2003-01-29 至 2053-01-28
公司类型	其他有限责任公司

经营范围	基础设施投资；高科技产业投资；实业投资；城市基础设施建设；房地产开发经营；储备土地前期开发及配套建设；土地管理服务；物业管理；房屋租赁；建材零售；建设工程、城市规划设计；市政工程设计服务；股权投资；产业投资；文化旅游产业投资与管理；企业总部管理；酒店管理；商业管理；健康管理；资本管理；资产管理咨询；养老产业策划、咨询；会议、展览及相关服务；文化投资管理；医疗领域的投资。（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）
-------------	--

本所认为，湖南智谷投资发展集团有限公司是依据中华人民共和国法律设立并合法存续的其他有限责任公司，可以作为本项目的组织实施建设机构。

二、本期债券发行对应的项目情况

经本所核查，本项目所涉及的项目情况如下：

项目名称	长沙岳麓高新区人工智能科技城配套基础设施建设项目
项目总投资	285,000.00 万元
项目情况概述	<p>1.主要建设内容</p> <p>长沙岳麓高新区人工智能科技城配套基础设施建设项目建设包括岳麓高新区范围内标准厂房建设项目、人工智能科技园人才安居工程建设项目、岳麓高新区污水处理厂、片区道路建设及改造工程、片区市政设施建设工程。</p> <p>2.建设规模</p> <p>2.1 标准厂房建设项目：总建筑面积 228,970.00 平方米，包括华为鲲鹏计算机厂房，建筑面积为 30,970.00 平方米；标准厂房建设项目，建筑面积 198,000.00 平方米。</p> <p>2.2 园区人才安居住房：工程建筑面积 144,896.24 平方米，主要解决园区人才安居，提供保障性住房。</p> <p>2.3 配套园区道路、给排水、污水处理、污水管网扩建、电力埋管、智慧停车等附属工程。</p>
项目获批情况	<p>1. 2020 年 05 月 14 日，岳麓高新技术产业开发区管理委员会经济发展局出具《关于长沙岳麓高新区人工智能科技城配套基础设施建设项目立项的批复》（岳经字〔2020〕14 号），同意本项目立项。</p>

	<p>2. 2020 年 07 月 23 日,岳麓高新技术产业开发管理委员会经济发展局出具《关于长沙岳麓高新区人工智能科技城配套基础设施建设项目可行性研究报告的批复》(岳经投字〔2020〕4 号),同意本项目实施。</p> <p>3. 2021 年 01 月 11 日,岳麓高新技术产业开发管理委员会出具《关于长沙岳麓高新区人工智能科技城配套基础设施建设非 ppp 项目的说明》,本项目是有一定收益的公益性项目,投资方式为政府直接投资的项目(政府自建自营项目),属于非 ppp 项目。</p>
--	--

综上,本所认为,本期债券发行对应的项目已取得岳麓高新技术产业开发管理委员会经济发展局可行性研究报告的批复,有实施项目的资金需求。

三、信息披露文件

(一) 平衡方案

根据《平衡方案》记载并经本所律师核查,《平衡方案》包含区域介绍、项目基本信息、经济社会效益分析、项目投资估算、资金筹措方案、项目预期收入与预期成本预测、项目融资平衡情况、潜在风险评估、还款保障措施、主管部门职责等主要内容。

(二) 专项评价报告

深圳市恒昇会计师事务所(普通合伙)就本次政府专项债券发行出具了《专项评价报告》。《专项评价报告》认为:“从本期债券项目收益预测及其所依据的各项假设前提下,本次评价的本期债券项目预期收益对应的政府性基金收入或专项收入能够合理保障偿还融资本金和利息,实现项目收益和融资自求平衡”。

综上,本所认为,本项目符合《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)及《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）第七条“专项债务收支应当按照对应的政府性基金收入、专项收入实现项目收支平衡”的规定。

四、项目风险及风险控制措施

（一）潜在风险

项目可能存在潜在的工程实施风险、组织及管理风险、财务及融资风险、收益实现规模与预期存在差异的风险、收益专项用于偿债的操作风险、利率波动风险。

（二）还款保障情况

按照《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》（国办函〔2016〕88号）规定，本级政府对地方政府债券依法承担全部偿还责任。本级财政将按照《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）规定，及时按照约定逐级向省财政缴纳本级应当承担的还本付息资金，由省财政按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

五、中介服务机构

（一）会计师事务所

深圳市恒昇会计师事务所（普通合伙）作为专项评价机构并出具《财务评价报告》。

经本所律师核查，本所认为深圳市恒昇会计师事务所（普通合伙）现持有《营业执照》（统一社会信用代码：91440300MA5GDUGR6Q）和《会计师事务所执业许

可证》（执业证书编号：47470338），截至本《法律意见书》出具之日合法存续，具备作为专项评价机构并出具财务评价报告的资质。

（二）律师事务所

广东金桥百信律师事务所作为专项法律顾问并出具《法律意见书》。

本所系经广东省司法厅批准设立的特殊合伙制律师事务所，现持有统一社会信用代码为3144000045732673XF的《律师事务所执业许可证》。

为本法律意见书签字的两名律师为陈苏律师、张仕琳律师。陈苏律师现持有编号为14401201730911541的《律师执业证》，张仕琳律师现持有14401202011219371的《律师执业证》。

本所认为广东金桥百信律师事务所系经批准依法设立且合法存续的律师事务所，具备担任专项法律顾问并出具法律意见书的资质。

六、结论意见

综上所述，本所律师认为：湖南智谷投资发展集团有限公司系本项目的组织实施建设机构；本项目已经取得岳麓高新技术产业开发区管理委员会经济发展局可行性研究报告的批复；本项目可实现项目收益和融资自求平衡；湖南智谷投资发展集团有限公司应当根据《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）、《财政部关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225号）、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）的要求，将债券项目筹集的资金，专项用于本项目。

（本页以下无正文）

(本页无正文，为《广东金桥百信律师事务所关于长沙岳麓高新区人工智能科技城
配套基础设施建设项目之法律意见书》的签署页)



经办律师: 陈 苏
陈 苏

张仕琳
张仕琳

2023 年 3 月 15 日

湖南湘军麓和律师事务所

关于宁乡经开区绿色建材产业园建设项目一期专项债券

之

法律意见书



二〇二三年三月

地址：长沙市芙蓉区远大一路280号湘域相遇B座4楼、8楼，C座4楼

电话：(0731) 84587101 84587102 传真：(0731) 84587100

网址：www.luhelawyer.com



目录

致：长沙市财政局.....	1
第一部分 引言.....	2
一、释义.....	2
二、律师声明.....	3
第二部分 正文.....	4
一、本次拟发行债券的基本情况.....	4
（一）发行主体.....	4
（二）发行依据.....	4
（三）本次拟发行债券具体信息.....	4
二、投资项目主管部门.....	4
三、本次拟发行债券对应投资项目具体情况.....	5
（一）项目概况.....	5
（二）项目的必要性与公益性.....	7
（三）项目审批情况.....	7
四、信息披露文件.....	11
（一）平衡方案.....	11
（二）专项评价报告.....	11
五、中介服务机构.....	11
（一）会计师事务所.....	11
（二）律师事务所.....	12
六、法律风险.....	12
（一）社会稳定风险.....	12
（二）工程建设风险.....	12
（三）项目收益与预期存在差异风险.....	13
（四）经济环境及政策风险.....	13
（五）风险防范措施.....	13
七、结论性意见.....	14

湖南湘军麓和律师事务所

关于宁乡经开区绿色建材产业园建设项目一期专项债券之

法律意见书

致：长沙市财政局

湖南湘军麓和律师事务所（以下简称“本所”）经中华人民共和国湖南省司法厅批准成立，是具有中华人民共和国法律执业资格的律师事务所，执业许可证号为24301200710457704。本所接受委托作为本期专项债券发行的专项法律顾问，就本期债券发行工作出具本法律意见书。

本所根据《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《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券管理的意见》（以下简称“国发[2014]43号文”）、《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（以下简称“财库[2015]83号文”）、《关于对地方政府债券实施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》（国办函〔2016〕88号）、《地方政府专项债务预算管理办法》（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”）、《关于做好地方政府债券发行工作的意见》（以下简称“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》（以下简称“财库〔2020〕36号文”）等法律法规和规范性文件的规定，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。

第一部分 引言

一、释义

除非文义另有所指，下列词语具有下述涵义：

本法律意见书	指	《湖南湘军麓和律师事务所关于宁乡经开区绿色建材产业园建设项目一期专项债券之法律意见书》
本期债券	指	2023年湖南省园区建设专项债券（三期）-2023年湖南省政府专项债券（二十二期）
投资项目	指	宁乡经开区绿色建材产业园建设项目一期
本所、本所律师	指	湖南湘军麓和律师事务所或其律师
华辉会计师事务所	指	湖南华辉会计师事务所有限责任公司
《平衡方案》	指	《宁乡经开区绿色建材产业园建设项目一期预期收益与融资平衡方案》
《专项评价报告》	指	《宁乡经开区绿色建材产业园建设项目一期收益与融资资金自求平衡专项评价报告》
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

二、律师声明

就本法律意见书的出具，本所特作如下声明：

1、本所律师承诺已根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法律、法律和规范性文件发表法律意见，严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，并对本次准备工作进行了尽职调查，保证法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

2、项目实施单位承诺并保证已经提供了本所律师认为出具本法律意见书所必须的、真实的原始书面材料、副本材料或其他材料，以及对有关事实的口头及书面说明，其提供的文件真实、准确、完整，文件上所有签字和印章真实，复印件与原件一致。

3、本所律师向委托人提出了应向本所律师提供的资料清单，并得到了委托人依据该等清单提供的资料、文件和对有关问题的说明，该等材料、文件和说明构成本所律师出具法律意见书的基础。

4、本法律意见书仅就与委托事宜有关的法律问题发表意见，并不对会计、审计、信用评级等非法律专业事项发表评论。在本法律意见书中对有关会计报表、审计报告、专项评价报告和信用评级报告等专业报告中某些数据和结论的引述，并不意味着本所对这些数据、结论的真实性和准确性作出任何明示或默示的保证。

5、本所律师同意全部或部分引用法律意见书的内容，但作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。

6、本所同意将本法律意见书作为本次债券发行申请所必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并依法对所出具的法律意见承担责任。

第二部分 正文

一、本次拟发行债券的基本情况

(一) 发行主体

根据财库〔2015〕83号文,“地方政府专项债券(以下简称专项债券)是指省、自治区、直辖市政府(含经省级政府批准自办债券发行的计划单列市政府)为有一定收益的公益性项目发行的、约定一定期限内以公益性项目对应的政府性基金或专项收入还本付息的政府债券”。根据财预〔2015〕225号文,“市县级政府确需举借债务的,依照经批准的限额提出本地区当年政府债务举借和使用计划,列入预算调整方案,报本级人大常委会批准,报省级政府备案并由省级政府代为举借”。根据财预〔2016〕155号文第四条规定,“专项债券收入通过发行专项债券方式筹措。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”。

据此,本期债券的发行主体是湖南省人民政府,由湖南省人民政府统一发行并转贷给市县级人民政府。

(二) 发行依据

根据湖南省财政厅在其官方网站披露的信息,本次债券发行的额度在专项债务限额的可发行额度内。

(三) 本次拟发行债券具体信息

根据《平衡方案》,投资项目拟分两期申请发行政府专项债券资金总额

45,000.00万元，第一期已于2022年湖南省园区建设专项债券（十四期）-2022年湖南省政府专项债券（六十期）发行35,000.00万元，债券期限为15年，债券发行利率3.16%；本次第二期拟于2023年申请发行10,000.00万元，债券期限为15年，债券利率按3.66%测算。债券年利率根据2023年2月相同待偿期国债收益率算术平均值上浮20%进行预测，设定15年期债券利率3.66%。利息按每半年支付，本金到期一次性偿还。

二、投资项目主管部门

本项目主管部门为宁乡经济技术开发区管理委员会。该单位相关信息如下：

统一社会信用代码	1143010044880703XK
机构类型	派出机构
机构地址	长沙市宁乡市金洲大道创业大楼
负责人	张毅
批准或登记机关	中华人民共和国国务院办公厅

本所律师认为：本项目的主管部门系依法设立并有效存续的湖南省人民政府派出机构，依职能或政府授权享有对各项目的管理的权限，系适格的主管部门。

三、本次拟发行债券对应投资项目具体情况

（一）项目概况

本次拟发行债券的项目基本情况如下:

项目名称	项目概况
宁乡经开区绿色建材产业园建设项目一期	<p>项目总投资: 115,375.00万元;</p> <p>项目位置: 位于宁乡经开区金玉工业园范围内, 东至金达路, 南至玉园路, 西至金良路, 北至玉煤大道;</p> <p>建设期: 36个月;</p> <p>建设内容: 本项目建设主要包含标准厂房、展览中心、片区道路建设工程。具体如下:</p> <p>1、标准厂房: 项目建设标准厂房面积284109.00 m², 用地面积为300.1亩, 园区规划容积率为1.42。</p> <p>2、展览中心: 项目配套建设展览、会展及配套用房面积46669.00 m², 地块面积为25亩, 规划容积率为2.8。</p> <p>3、片区道路建设工程: 新增建设用地面积为125.10亩, 主要包括①金玉大道拓改工程, 道路长度0.8KM; ②玉煤大道拓宽工程(路面拓宽7米), 道路长度1.6KM, 新增建设用地面积为16.8亩; ③玉兴路(金达路-金良路), 道路长度0.987KM, 新增建设用地面积为47.37亩; ④金兴路(玉兴路-玉园路), 道路长度0.907KM, 新增建设用地面积为27.21亩; ⑤玉兰路, 道路长度0.803KM, 新增建设用地面积为33.72亩。</p>

(二) 项目的必要性与公益性

1、实施乡村振兴战略，走城乡融合发展之路，实现乡村“五个振兴”奋斗目标，是中国特色社会主义建设进入新时代的客观要求。城乡融合发展的本质是为了解决人民日益增长的美好生活需要和不平衡不充分的发展之间的矛盾，同时也是中央在全面建成小康社会决胜阶段解决好“三农”问题的新方略，体现了新时代中国特色社会主义的阶段特色和现实需要，展示了中央坚持农业农村优先发展的决心和魄力。产业振兴是乡村振兴的基础和关键，城乡融合发展要求彻底打破传统的城乡二元结构，实现城市与乡村的一体化联动。在城乡融合发展背景下，乡村产业兴旺并不意味着对城市经济发展模式的简单模仿和复制，而是要释放乡村发展活力，促进城乡之间土地、资本、劳动力等生产要素的互补融通。通过建立健全城乡融合发展体制机制和政策体系，填补城乡信息化鸿沟，吸引城市过剩资本下乡，打通一二三产业融合发展的障碍，激发国民经济高质量发展潜力。

2、投资项目将着力推动“制造业+建筑业”融合，充分利用了宁乡市的制造业基础，引入现代建筑制造技术，促进建筑业技术创新和进步，提升工程质量和安全性能，提高建设效率和建设水平，促进“研发+制造+推广”等二三产业的融合，打造产业集群发展的规模优势。项目的实施将大幅度改变园区中小型企业资金不足，规模不到位，且急缺需要厂房的企业降低投资成本，提高投资效率，延长产业链、促进产业集聚，还可为宁乡市产业“走出去”创造更加便利的条件。

3、投资项目的建设充分发挥宁乡经济开发区的功能，为企业技术创新和管理创新提供基础条件和优惠措施。项目的实施能够推动项目所在地的城市化进程，促进周边公用设施的配套完善，提升周边居民的生活质量。通过绿色产业园区建设，引入绿色产业，通过产业振兴，补齐园区周边乡镇的基础设施短板，实现农村居民就近就业，提高农村居民收入，通过产业振兴逐步实现城乡融合发展。

本所律师认为：本次债券发行对应的申请项目具有公益性且有收益，符合《中共中央办公厅国务院办公厅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》（厅字〔2019〕33号）及财政部财库〔2015〕83号文关于为有一定收益的公益性项目发行专项债券的要求；符合财预〔2017〕89号文关于“积极探索在有一定收益的公益性事业领域分类发行专项债券”的领域要求。

（三）项目审批情况

1、立项批复

宁乡市发展和改革局于2021年3月4日核发《关于宁乡经开区绿色建材产业园建设项目一期立项的批复》（宁发改〔2021〕28号），同意宁乡市金玉工业发展投资有限公司实施本项目，项目代码：2102-430182-04-05-385776。

2、可研批复

宁乡市发展和改革局于2021年3月4日核发《关于宁乡经开区绿色建材产业园建设项目一期可行性研究报告的批复》（宁发改〔2021〕29号）。具体内容摘要如下：

（1）项目拟选址宁乡经开区金玉工业园范围内，北至玉煤大道，南至玉园路，东至金达路，西至金良路。

（2）项目主要建设内容及规模：1、标准厂房：项目建设标准厂房面积284109.00 m²，用地面积为300.1亩，园区规划容积率为1.42。2、展览中心：项目配套建设展览、会展及配套用房面积46669.00 m²，地块面积为25亩，规划容积率为2.8。3、片区道路建设工程：新增建设用地面积为125.10亩。具体包括：①.金玉大道拓改工程，道路长800m；②.玉煤大道拓宽工程（路面拓宽7m），道路长1600m；③.玉兴路（金达路.金良路），道路宽32m,道路长987m；④.金兴路（玉兴路.玉园路），道路宽20m,道路长907m；⑤.玉兰路，道路宽28m，道路长803m。

(3) 项目估算总投资应控制在115375.00万元以内。

(4) 项目建设工期为36个月。

2、项目初步设计、概算、用地、规划、工程、环保审批情况

(1) 长沙市自然资源和规划局宁乡经济技术开发区分局于2021年3月5日出具的《关于宁乡经开区绿色建材产业园建设项目一期用地情况的说明》，项目用地均位于宁乡市金玉工业园集中区控制性详细规划范围内，正在办理相关用地手续。

(2) 宁乡经济技术开发区管理委员会于2021年3月1日出具的《关于纳入乡村振兴规划的说明》，投资项目已纳入宁乡经济技术开发区乡村振兴规划。

(3) 宁乡市住房和城乡建设局核发《关于宁乡金旺路(K0+000-K0+617.033)南延伸线道路工程初步设计的批复》（宁住建审[2020]11号），基本同意初步设计方案。

(4) 宁乡县建设工程造价管理站核发《宁乡县建设工程设计概算审批备案表》（2020005）号。

(5) 宁乡市自然资源局核发金旺路南延伸线建设项目《中华人民共和国建设工程规划许可证》（建字第430182202019912号）；玉兰路项目《中华人民共和国建设工程规划许可证》（建字第430182202019911号）；宁乡经开区绿色建材产业园建设项目一期-标准厂房工程《中华人民共和国建设工程规划许可证》（建字第430182202220045号）。

(6) 宁乡市自然资源局核发金旺路南延伸线建设项目《中华人民共和国建设用地规划许可证》（地字第430182202010508号）；玉兴路（金玉园区段）项目《中华人民共和国建设用地规划许可证》（地字第430182202010509号）；玉兰路项目《中华人民共和国建设用地规划许可证》（地字第430182202010506

号)；金兴路南延伸线建设项目《中华人民共和国建设用地规划许可证》(地字第430182202010507号)。

(7) 宁乡市自然资源局于2019年8月2日核发《关于宁乡市金旺路南延伸线道路建设项目用地预审意见》(宁自然资预审字[2019]34号)；《关于宁乡市玉兰路道路建设项目用地预审意见》(宁自然资预审字[2019]36号)；《关于宁乡市玉兴路(金玉园区段)道路建设项目用地预审意见》(宁自然资预审字[2019]33号)。

(8) 宁乡市城乡规划服务办公室核发《宁乡市城乡规划服务办公室关于宁乡金旺路道路工程规划设计方案的批复》(宁规函[2019]119号)；《宁乡市城乡规划服务办公室关于宁乡玉兰路道路工程规划设计方案的批复》(宁规函[2019]116号)；《关于宁乡金旺路南延伸线道路建设项目的规划意见》(村镇科201905号)；《关于宁乡玉兰路道路建设项目的规划意见》(村镇科201915号)；《关于宁乡玉兰路道路建设项目的用地规划意见》(村镇科201930号)。

(9) 长沙市生态环境局核发《长沙市生态环境局关于宁乡市金玉工业发展投资有限公司宁乡市金旺路南延伸线建设项目环境影响报告表的批复》长环评(宁乡)[2020]5号；《长沙市生态环境局关于宁乡市金玉工业发展投资有限公司宁乡市玉兰路道路建设项目环境影响报告表的批复》长环评(宁乡)[2020]6号；《长沙市生态环境局关于宁乡市金玉工业发展投资有限公司宁乡市玉兴路道路建设项目环境影响报告表的批复》长环评(宁乡)[2020]7号。

(10) 宁乡经济技术开发区于2022年12月30日核发《关于宁乡经开区绿色建材产业园建设项目一期-标准厂房工程初步设计变更的批复》(宁开建初设审字[2022]05号)。

(11) 宁乡经济技术开发区投资评审中心于2022年12月30日核发《关于宁乡经开区绿色建材产业园建设项目一期-标准厂房工程初步设计概算评审的确认函》(宁开投评函[2022]53号)。

(12) 宁乡经济技术开发区、宁乡市自然资源局于2022年9月22日核发《宁乡经开区绿色建材产业园建设项目一期-标准厂房工程建设用地规划审批单》(建字第430182202220019号)。

综上,本所律师认为:本期专项债券募集资金拟投资的宁乡经开区绿色建材产业园建设项目一期符合产业政策及地区发展规划,并取得了现阶段必要的批复文件。

四、信息披露文件

(一) 平衡方案

根据《平衡方案》记载并经本所律师核查,该信息披露文件包含项目概况、经济社会效益分析、项目投资估算及资金筹措方案、项目收入和成本预测、项目融资平衡情况、潜在风险评估、还款保障措施、主管部门责任等方面内容。

(二) 专项评价报告

华辉会计师事务所对本次债券所涉项目提供专项评价,并作出了《专项评价报告》:根据项目未来数据的合理预测,该项目债券存续期内经营性资金净流入99,356.35万元,债券及银行融资本息合计67,080.00 万元,本息保障倍数为1.48倍,用于还本付息资金的充足性得到保障。

根据华辉会计师事务所对项目收益预测、投资支出预测、成本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满足项目投资运营融资需要;另一方面项目收益也能保证债券正常的还本付息需要,总体实现项目收益和融资的自求平衡。

五、中介服务机构

(一) 会计师事务所

华辉会计师事务所作为专项评价机构并出具《专项评价报告》。华辉会计师事务所是依法成立具有会计师事务所执业资格的有限责任公司制会计师事务所，持有《营业执照》（统一社会信用代码：914301036803241121），湖南省财政厅于2016年9月22日核发的《会计师事务所执业证书》（证书序号：NO.022926），具有出具本次专项债券项目收益与融资自求平衡专项评价报告的资格。

（二）律师事务所

湖南湘军麓和律师事务所作为本次债券发行的专项法律顾问出具本《法律意见书》。本所是经湖南省司法厅批准设立并合法存续的合伙制律师事务所，现持有《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码为：31430000661698450J），且年度考核合格。

本所指派的吴洪波律师、王清律师均持有《中华人民共和国律师执业证》，执业证号分别为：14301201010785452；14301200911900804，且二人均通过了年度考核备案。

六、法律风险

（一）社会稳定风险

该项目在实施过程中，可能因环境影响分析深度不够，或者环境保护措施不当引起居民反对，从而影响项目的建设和运营，存在一定的社会稳定风险。

（二）工程建设风险

项目在建设工程中，可能面临因技术因素、不可抗力、意外事件、或合同当事人双方都不必对其负责的第三者行动导致的在工程实施中发生与预测情况不一致的重大变化，导致工程量增加、投资增大、工期延长、费用超预算、工程质量不合格等而对项目实施带来的风险。

(三) 项目收益与预期存在差异风险

本次项目具有公益性，资金需求较大，回收周期长，若项目投入运营后，营业收入未能达到预测值，将影响项目整体收益，进而影响项目资金的平衡。

(四) 经济环境及政策风险

受国民经济总体运行状况、金融货币政策及国际经济环境变化等因素的影响，在专项债券的存续期内，市场利率存在波动的可能性。受宏观经济环境影响，投资者的投资偏好及交易意愿变化可能影响本期专项债券的流动性。

(五) 风险防范措施

1、在项目前期工作时考虑好项目对周边社会群体所产生的不良影响，做好项目的前期社会调查工作，分析好项目实施与当地社会环境变化的关系，避免引发社会问题，保证项目的顺利实施。

2、在项目启动建设时，充分考虑项目施工困难，提前做好各种预案，加强项目施工过程中的管理工作，提高工程质量，增加检查频次，确保项目安全生产，保障项目进度和质量。

3、谨慎评估好项目预期收益，做到合理预估项目收益，尽量减少与预期差异的可能。加强项目实现收入的过程管理，尽可能实现预期收益。

4、项目实施单位将加强对国家宏观经济政策的分析预测，加强与国家各有关部门，尤其是行业主管部门的沟通，建立信息收集和分析系统，做到及时了解政策、掌握政策，制定应对策略。

综上，本所律师认为：本期债券发行面临一定的法律风险，但是均制定了明确、可行的实施方案及应对措施，符合相关法律法规的规定，现有的法律风险对本期债券的发行不构成实质影响。

七、结论性意见

截至本法律意见书出具之日，本所律师经审慎审查有关文件、资料、信息，综合上述内容，根据前述法律、法规、规范性文件的相关规定，最终发表如下结论性意见：

综上所述，本所律师认为：

- 1、项目的主管部门系依法设立并有效存续的湖南省人民政府派出机构，依职能或政府授权享有对各项目的管理的权限，系适格的主管部门。
- 2、本投资项目已取得相关主管部门出具的批复文件，符合产业政策及地区发展规划。
- 3、为本期债券提供发行服务的各中介机构均具有参与债券发行的资格。
- 4、本期债券的发行符合法律法规、规范性文件及相关政策要求，不存在实质性的法律障碍。

本法律意见书正本一式五份，经本所律师签字并加盖本所公章之日起生效。

(以下无正文)

(本页无正文，系《湖南湘军麓和律师事务所关于宁乡经开区绿色建材产业园建设项目一期专项债券之法律意见书》签字盖章页)

湖南湘军麓和律师事务所 (盖章)



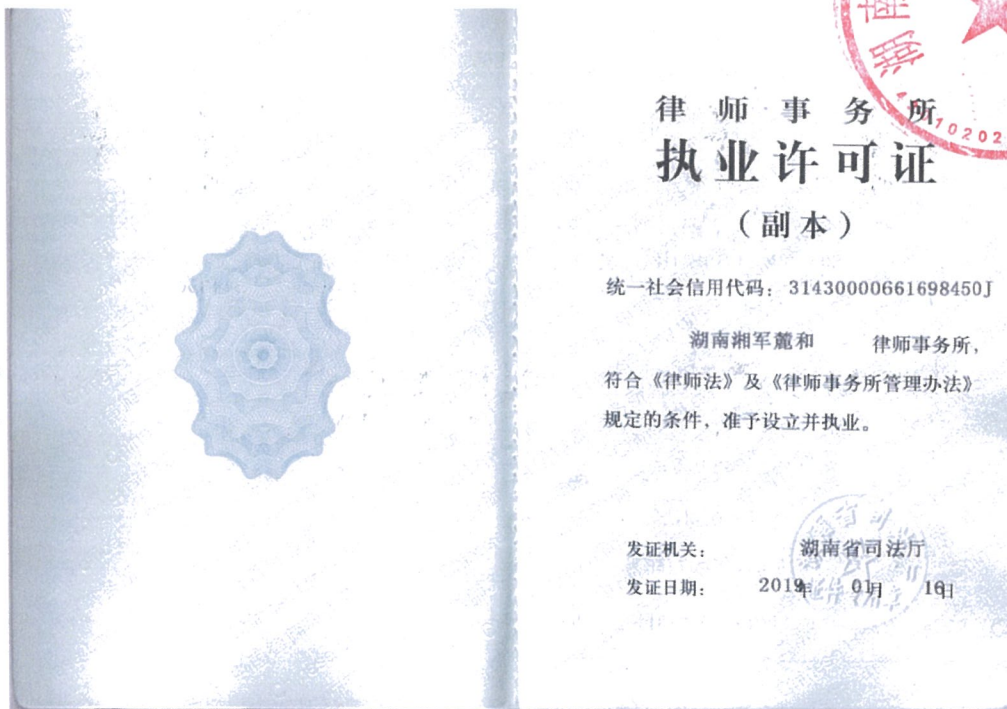
经办律师 (签字)：王清

王清

经办律师 (签字)：吴洪波

吴洪波

2023年3月13日



律师事务所登记事项（一）

名称	湖南湘军麓和律师事务所
住所	湖南省长沙市芙蓉区远大一路280号湘域相遇B座4楼、8楼及C座4楼
负责人	李含英
组织形式	普通合伙
设立资产	283万元
主管机关	芙蓉区司法局
批准文号	湘司许[2007]55号
批准日期	2007年06月18日

律师事务所登记事项（二）

合 伙 人	魏光辉, 孙立克, 彭平平, 曲凌樱子, 钟银意, 周俊, 李超, 李含英, 李荣, 涂曙光, 吴娟, 张蜀欣, 吴洪波, 程建宏, 许笑, 李华, 易姿, 刘毅, 莫路明, 蔡夏明, 谢松柏, 刘湛, 刘开来, 熊庆云, 李玉函, 谭江玮, 熊阳勤, 蔡晴, 欧卫军, 贺巍, 杨跃, 刘琦, 文钰, 谭月华, 陶剑波, 罗练, 李珍珠, 陈洪生, 欧阳静, 何晓卫, 杨建华, 王颖, 邹朝阳, 黄军, 聂治伟, 欧阳斌, 刘苏立, 周旋, 祝梦君, 孙卫, 王伟珏, 简劼, 戴汉武, 阮欣, 唐燕, 王伦科, 钟志鹏, 谭慈慈, 喻忠益, 罗支南, 黄日强, 陈岳
-------------	--



律师事务所变更登记（二）

事项	变 更	日 期
负 责 人		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
设 立 资 产	变更为叁佰叁拾叁万(333万) 2020年7月2日	年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
主 管 机 关		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

律师事务所变更登记（三）

加入合伙人姓名	日 期
胡小博 (13人)	年 月 日
李斌全, 林威, 梁辰	年 月 日
罗健, 莫有峰, 蔡小艳	2020年7月5日
余克	年 月 日
潘爱红, 陈鑫, 毛诚明	年 月 日
胡小博 (13人)	年 月 日
谢利 (13人)	2020年9月2日
北作西, 南辉, 平正, 李宇	2021年3月1日
	年 月 日
	年 月 日

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	二〇二一
考核结果	合格
考核机关	湖南省长沙市司法局
考核日期	2022年6月

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

律师事务所处罚记录

处罚事由	处罚种类	处罚机关	处罚日期



执业机构 湖南湘军麓和
律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14301201010785452

法律职业资格
或律师资格证号 A20064301240306

发证机关 湖南省司法厅

发证日期 2022年07月09日



持证人 吴洪波

性别 男

身份证号 430124197508211457

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07月

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

执业机构 湖南湘军麓和
律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14301200911900804

法律职业资格
或律师资格证号 A20074301810241

发证机关 湖南省司法厅

发证日期 2021年08月05日



持证人 王清

性别 女

身份证号 430181198408237846

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26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07月