

中豪律师事务所
重庆市政府专项债券
——重庆高新区人工智能创新发展产业园
配套设施项目的

法
律
意
见
书

Add: 重庆市两江新区金融城2号T2栋9层 400023
Tel: +86 23 6701 8088 Fax: +86 23 6701 8388 Http: www.zhhlaw.com

目 录

第一节 引言	1
第二节 正文	4
一、本期债券发行概况.....	4
二、本期债券的项目业主.....	7
三、本期债券对应的项目情况.....	8
四、财务评估报告	9
五、中介服务机构	10
六、结论意见	10

重庆市政府专项债券 ——重庆高新区人工智能创新发展产业园 配套设施项目的 法律意见书

中豪（2026）法见字第 058 号

重庆市城市建设投资（集团）有限公司：

中豪律师事务所（以下简称本所）系于中华人民共和国（以下简称中国）合法注册的从事中国法律服务的律师事务所。根据本所与贵司签订的《委托代理合同》（案号：FF2023-008），本所接受贵司委托，担任重庆市政府专项债券——重庆高新区人工智能创新发展产业园配套设施项目（以下简称本期债券）的专项法律顾问。

第一节 引言

一、就出具本法律意见书，本所特作如下声明

（一）本所依据《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）、《财政部关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》（财库〔2020〕43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)、《地方政府专项债务预算管理办法》(财预〔2016〕155 号)、《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〔2017〕89 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)、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》(厅字〔2019〕33 号)以及相关法律法规及规范性文件的规定,遵循律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神,严格履行法定职责,为发行人本期债券的发行出具本法律意见书。

(二)本法律意见书是基于出具日之前发生或存在的有关事实及中国现行有效的法律、法规和其他规范性文件,以及本所律师对相关事实的了解和对有关法律、法规和其他规范性文件的理解作出的。本所已严格履行法定职责,遵循勤勉尽责和诚实信用原则,对本期债券发行的合法合规性进行了充分的尽职调查,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。

(三)本所律师向重庆市城市建设投资(集团)有限公司(以下简称市城投集团)提出了应向本所律师提供的资料清单,并得到了市城投集团根据该等清单提供的资料、文件和对有关问题的说明,该等资料、文件和说明构成本所律师出具本法律意见书的基础。本所律师还就委托事项所涉及的有关问题,向项目实施主体有关人员作了询问并进行了必要的讨论,或者通过向相关政府部门征询取得相关部门出具的证明文件。此外,对于本所律师认为对本法律意见书至关重要而又无法得到独立证据支持的事实,本所依赖于有关行政机关、司法机关、发行人或者其他有关机构出具的证明文件或有关说明出具意见。

本所对以上无其他证据可供佐证的证明文件或有关说明视为真实无误。

(四)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，并不对有关财务、审计、资产评估、决策等非法律专业事项发表意见。本所在本法律意见书中如有对会计报表、审计报告、验资报告、资产评估报告、财务评估报告等专业报告中某些数据或结论的引述，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，本所律师并不具备核查及评价这些数据、结论的适当资格和能力。对此，本所律师依赖具备资质的专业机构的意见，对该等专业问题作出判断。

(五)本法律意见书仅供发行人为本期债券发行申请之目的使用，未经本所同意，不得用作其他目的。本所同意发行人在本期债券发行申请时，对本法律意见书的内容进行部分或全部引用，但发行人作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。

(六)本所同意将本法律意见书作为本期债券发行申请必备的法律文件，随同其他材料一同报送；愿意作为公开披露文件，并承担相应的法律责任。

二、为出具本法律意见书，本所根据中国现行的法律、行政法规以及规范性文件的要求，对项目实施主体资格、本期债券所涉及项目的情况、财务评估报告及中介服务机构进行了核查验证，并已对本所认为出具本法律意见书所需的文件进行了审慎审阅。

三、基于上述声明与说明有效成立的前提，本所按照律师行业公认的业务标准、道德规范和诚实信用、勤勉尽责精神，以发行人发行本期债券特聘专项法律顾问的身份，出具法律意见如下：

第二节 正文

一、本期债券发行概况

根据市城投集团向本所提供的资料、文件和对有关问题的说明，本期债券的基本情况如下：

债券名称	重庆市政府专项债券——重庆高新区人工智能创新发展产业园配套设施项目
发行人	重庆市人民政府
发行金额	15,000.00 万元人民币
项目调整事项	从“井双片区文化传承创新示范园项目”调增 2021 年重庆市政府专项债券（九期）6,000.00 万元至“重庆高新区人工智能创新发展产业园”项目使用，2021 年重庆市政府专项债券（九期）实际发行利率 3.53%，实际发行年限 30 年。根据《项目情况》，从“重庆长江文化艺术港湾区（重庆钢片区）配套设施建设项目”调增 2021 年重庆市政府专项债券（九期）13,600.00 万元至“重庆高新区人工智能创新发展产业园”项目使用，2021 年重庆市政府专项债券（九期）实际发行利率 3.53%，实际发行年限 30 年。2022 年度发行 63,000.00 万元，2022 年重庆市政府专项债券（四期）已发行 26,000.00 万元，债券期限为 30 年期，实际执行利率 3.43%，2022 年重庆市政府专项债券（三十一期）已发行债券本金 37,000.00

万元，债券期限为 30 年期，实际执行利率 3.35%；2023 年重庆市政府专项债券（十七期）已发行债券本金 3,000.00 万元，发行期限 15 年，实际执行利率 2.93%；2023 年重庆市政府专项债券（三十五期）已发行债券本金 2,000.00 万元，发行期限 15 年，实际执行利率 3.10%；2024 年重庆市政府专项债券（二期）已发行债券本金 10,000.00 万元，发行期限 15 年，实际执行利率 2.61%；2024 年重庆市政府专项债券（十二期）已发行债券本金 20,000.00 万元，发行期限 15 年，实际执行利率 2.32%；为提高债券资金使用效率，拟将部分专项债自己调整至近期资金需求较大的项目，其中调减“重庆高新区科创服务示范园配套设施项目”已发行的 2023 年重庆市政府专项债券（十七期）10,000.00 万元至“高新区人工智能创新发展产业园配套设施建设项目”，发行期限 15 年，实际执行利率 2.93%；调减“巴南区智能装备设计创意产业园配套设施项目”已发行的 2023 年重庆市政府专项债券（十七期）10,000.00 万元至“高新区人工智能创新发展产业园配套设施建设项目”，发行期限 15 年，实际执行利率 2.93%；2025 年重庆市政府专项债券（二期）已发行债券本金 11,000.00 万元，发行期限 15 年，实际执行利率 1.96%。2026 年拟发行 126,400.00 万元，计划发行 15 年期，年利

	率均为 2.50%测算，每半年支付一次利息，到期期末偿还本金。
发行期限	15 年期
募资用途	专项用于重庆高新区人工智能创新发展产业园配套设施项目
还款来源	本项目通过运营收益，即物业出租收入、车位出租收入、物业费收入和地块综合开发收益作为偿债来源。
发行依据	《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）、《财政部关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》（财库〔2020〕43 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）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 号）、《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〔2017〕89 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）、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》（厅字〔2019〕33 号）等相关规定。

二、本期债券的项目业主

2021年11月10日，重庆市发展和改革委员会作出《关于重庆高新区人工智能创新发展产业园配套设施项目立项的批复》（渝发改投资〔2021〕1443号）批复，同意建设重庆高新区人工智能创新发展产业园配套设施项目，项目业主为市城投集团。

根据市城投集团提供的营业执照复印件，并经本所律师在国家企业信用信息公示系统（<http://www.gsxt.gov.cn>）查询核实，市城投集团的基本信息如下：

名称	重庆市城市建设投资（集团）有限公司
统一社会信用代码	91500000202814256L
法定代表人	石飞
住所	重庆市渝中区中山三路128号
公司类型	有限责任公司（国有独资）
注册资本	2,000,000 万元人民币
成立时间	1993年2月26日
核准时间	2018年9月12日
登记状态	存续（在营、开业、在册）
经营范围	城市建设投资（不含金融及财政信用业务）
登记机关	重庆市市场监督管理局

经查，市城投集团系由重庆市国有资产监督管理委员会 100%持股的国有独资公司。

本所认为：本期债券涉及工程的项目业主市城投集团系依法成立并合法存续的国有独资法人，其经重庆市发展和改革委员会批复同意作为本期债券涉及工程的项目业主，具备实施本项目的主体资格。

三、本期债券对应的项目情况

（一）本期债券对应的项目概况

根据项目实施主体提供的各项目可行性研究报告，本期债券对应的项目概况如下：

项目名称	重庆高新区人工智能创新发展产业园配套设施项目
实施主体	市城投集团
项目建设规模及内容	项目包含重庆高新区人工智能创新发展产业园以及周边配套道路工程等内容。其中，高新区人工智能创新发展产业园总建筑面积 55.8 万平方米，含智能加工中心 30 万平方米、智能科创中心 13 万平方米、综合服务中心 3 万平方米、地下车库及设备用房 9.8 万平方米，配套停车位约 3410 个，区域道路总长约 8km。建设内容包括建筑工程、土石方工程、道路工程、桥梁工程及综合管网工程等。
项目投资计划	项目总投资为 1,680,000.00 万元，其中：工程费用 939,536.84 万元，征地拆迁费用 449,898.63 万元，建设期利息 32,717.90 万元，预备费 87,898.00 万元，工程建设其他费用 169,948.63 万元（含专项债发行费用）。
项目资金来源	项目资金拟采用专项债券资金及其他资金等统筹解决。

（二）本期债券涉及项目审批、许可情况

经核查，本期债券涉及项目审批、许可情况如下：

项目名称	批复部门	批复文号	项目代码	批复内容
重庆高新区 人工智能创 新发展产业 园配套设施 项目	重庆市发 展和改革 委员会	渝发改投 资 (2021) 1443 号	2111- 500356- 04-01- 360978	同意建设重庆 高新区人工智 能创新发展产 业园配套设施 项目

本所认为：本期债券涉及的重庆高新区人工智能创新发展产业园配套设施项目属于具有一定收益的公益性项目，符合地方政府专项债券发行领域。本项目已获得政府机关的立项批复文件，且将按照法律法规要求持续完善相关手续，债券发行额度在 2026 年重庆市新增政府专项债券发行额度内，符合法律的相关规定。

四、财务评估报告

重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称康华所）为本期债券出具编号为康华综 B（2026）A148 号的《重庆市政府专项债券——重庆高新区人工智能创新发展产业园配套设施项目财务评估报告》。康华所认为：在市城投集团提供的相关资料、对项目可偿债收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评估的重庆高新区人工智能创新发展产业园配套设施项目，在运营收益计算金额的 100%、90%、80%及土地收益增速的 100%、95%、90%情况下，项目可偿债收益对全部融资本息覆盖倍数为 1.23、1.08、1.01 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。

本所认为：经康华所评估测算，本期债券涉及的工程，预期项目收益能够合理保障偿还发行债券本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡，符合相关规定。

五、中介服务机构

（一）会计师事务所

康华所作为本期债券发行的审计机构并出具《财务评估报告》。

康华所现持有重庆市渝中区市场监督管理局于2021年7月26日核发的统一社会信用代码为91500103MA614NHH0G的营业执照、重庆市财政局于2021年8月16日核发的执业证书编号为0011770的《会计师事务所执业证书》。为本期债券发行出具《财务评估报告》的会计师熊俊、瞿重磊均持有《注册会计师证书》，并通过了2025年度检验。

（二）律师事务所

中豪律师事务所作为本期债券发行的专项法律顾问并出具《法律意见书》。

本所持有重庆市司法局核发的证号为25001199820348114的《律师事务所执业许可证》。为本期债券发行出具法律意见书的吴红遐、徐思律师均持有《律师执业证》，并通过了2025年度考核备案。

本所认为：康华所系依法成立且合法存续的审计机构，具备为本期债券发行出具《财务评估报告》的资质，在《财务评估报告》上签字的两名执业会计师均具备相应的从业资格；同时，本所是经依法核准成立并有效存续的律师事务所，具备为本期债券发行出具法律意见书的资质，在法律意见书上签字的两名律师均具备相应的从业资格。

六、结论意见

综上所述，本所认为：

（一）本期债券由重庆市人民政府作为发行人发行，发行人具备

发行本期债券的主体资格，募集资金将用于重庆高新区人工智能创新发展产业园配套设施项目建设，符合财预(2016)155号文及财预(2017)89号文的规定。

(二) 本期债券涉及工程的项目业主市城投集团，系依法成立并合法存续，且经相关政府部门批复同意作为重庆高新区人工智能创新发展产业园配套设施项目的项目业主，具备实施本项目的主体资格。

(三) 本期债券涉及的重庆高新区人工智能创新发展产业园配套设施项目，属于具有一定收益的公益性项目，符合地方政府专项债券发行领域，项目已获得政府机关的立项批复文件，且将按照法律法规要求持续完善相关手续，债券发行额度在 2026 年重庆市新增政府专项债券发行额度内，符合法律的相关规定。

(四) 经康华所测算，在根据市城投集团提供的相关资料、对项目可偿债收益预测及其所依据的各项假设前提下，本期债券涉及的重庆高新区人工智能创新发展产业园配套设施项目收益能够合理保障偿还发行债券本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡，符合相关规定。

(五) 为本期债券发行提供服务的审计机构、法律顾问，均具备相应的从业资质。

本法律意见书正本一式六份，经本所经办律师签字并加盖本所公章后生效。

（此页无正文，为《重庆市政府专项债券——重庆高新区人工智能创新发展产业园配套设施项目的法律意见书》签署页）



经办律师： 吴红遐
吴 红 遐

徐 思
徐 思

2020年 4 月 20 日

所

诚信 · 专业 · 严谨

INTEGRITY

PROFESSIONALISM

PRECISENESS



重 庆

重庆市两江新区金融城 2 号 T2 栋 9 层 400023
9/F, T2 Financial Town No.2, Liangjiang New Area, Chongqing 400023, PRC
Tel : +86 23 6701 8088 Fax : +86 23 6701 8388 Email : cq@zhhlaw.com

上 海

上海市浦东新区浦东南路 256 号华夏银行大厦 13 层 200120
13/F, Huaxia Bank Tower, 256 Pudong Road South, Pudong New District,
Shanghai 200120, PRC
Tel : +86 21 6886 6488 Fax : +86 21 5888 6588 Email : sh@zhhlaw.com

贵 阳

贵阳市南明区新华路 126 号富中国际广场 10 层 550002
10/F, Fuzhong International Plaza, 126 Xinhua Road, Nanming District, Guiyang
550002, PRC
Tel : +86 851 8551 9188 Fax : +86 851 8553 8808 Email : gy@zhhlaw.com

纽 约

美国纽约州纽约市 260 麦迪逊大道 8 层 10016
8/F, 260 Madison Ave, New York, NY 10016, USA
Tel : +1 (212) 521 4235 Fax : +1 (212) 521 4099 Email : nyc@zhhlaw.com

北 京

北京市朝阳区光华路远洋光华国际 AB 座 7 层 100020
7/F, Tower AB, Yuanyang Guanghua International, Guanghua Road, Chaoyang
District, Beijing 100020, PRC
Tel : +86 10 2173 7325 Fax : +86 10 2173 7325 Email : bj@zhhlaw.com

成 都

成都市锦江区红星路三段 1 号国际金融中心 1 号楼 22 层 610021
22/F, IFS Office Tower 1, No. 1 Section 3 Hongxing Road, Jinjiang District,
Chengdu 610021, PRC
Tel : +86 28 8551 9988 Fax : +86 28 8557 9988 Email : cd@zhhlaw.com

香 港

香港金钟道 95 号统一中心 32 层
32/F, United Centre, 95 Queensway, Admiralty, Hong Kong
Tel : +852 2532 7927 Fax : +852 2537 5832 Email : hk@zhhlaw.com

万 象

老挝万象市西萨达纳克区东诺奎 450 号 B 栋 5 层 01000
5/F, 450B Donenokhoum, Sisattanak District, Vientiane, Laos
Tel : +856 20 7657 6666 Fax : +856 20 7772 3770 Email : vte@zhhlaw.com