

北京大成（成都）律师事务所
关于宁德时代 35KV 外线供电工程收益与融资自
求平衡专项债券的
法律意见书

大成蓉〔2022〕法意字第 1227 号

大成 DENTONS

北京大成（成都）律师事务所



四川省成都市高新区交子大道 575 号中海国际中心 J 座 18 楼 邮编：610000

18F/Tower J China Overseas International Center,

No.575 Jiaozhi Ave., High-tech Zone, Chengdu, China

Tel: +86 28-87039931 Fax: +86 28-8703689

关于《宁德时代 35KV 外线供电工程》的 法律意见书

致：

金堂县经济科技和信息化局

根据相关法律、法规及规范性文件的规定，北京大成（成都）律师事务所作为宁德时代35KV外线供电工程收益与融资自求平衡专项债券的特聘专项法律顾问，遵循诚实、守信、独立、勤勉、尽责的原则，按照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，出具本法律意见书。

目录

第一部分 引言	- 1 -
一、释义	- 1 -
二、律师应声明的事项	- 1 -
第二部分 正文	- 1 -
一、项目相关主体资格	- 1 -
（一）业主单位的主体资格	- 1 -
（二）实施机构的主体资格	- 1 -
二、项目概况和审批情况	- 1 -
（一）项目概况	- 2 -
（二）审批情况	- 2 -
三、项目效益	- 3 -
（一）公益效益	- 4 -
（二）经济效益	- 4 -
（三）社会效益	- 5 -
四、项目融资与收益平衡	- 6 -
五、潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估 ..	- 7 -
六、中介服务机构	- 7 -
（一）会计师事务所	- 7 -
（二）律师事务所	- 8 -
七、结论	- 9 -

第一部分 引言

一、释义

为表述方便，在本法律意见书中，除非另有说明。以下所列词语具有如下含义：

本期债券	指	宁德时代 35KV 外线供电工程收益与融资自求平衡专项债券
项目	指	宁德时代 35KV 外线供电工程
本所	指	北京大成（成都）律师事务所
四川中力会计师事务所	指	四川中力会计师事务所有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《实施方案》	指	《宁德时代 35KV 外线供电工程收益与融资自求平衡专项债券实施方案》
《财评报告》	指	《宁德时代 35KV 外线供电工程收益与融资自求平衡专项债券财务评价咨询报告》
本法律意见书	指	《北京大成（成都）律师事务所关于宁德时代 35KV 外线供电工程收益与融资自求平衡专项债券之法律意见书》

二、律师应声明的事项

（一）本所律师依据《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）、《财政部关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》（财库〔2020〕43号）等有关法律、法规、规章及有关政策文件，本所律师依据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，对委托事宜的合法、合规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，并承担相应法律责任。

（二）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委托人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委托事项核查至关重要而又缺少资料支持的问题，本所律师向委托人以及有关人员发出了书面询问、备忘录，并取得了相关方及相关人员对有关事实和法律问题的确认。

（三）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、验资、资产评估、决策等非法律专业事项发表意见。在本法律意见书中对有关审计报告、验资报告、资产评估报告、财务评

级报告、专项评价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保证，本所律师并不具备核查并评价这些数据、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。

（四）本法律意见书仅作为本期债券发行之目的使用，非经本所事先书面同意，不得用作其他目的。

（五）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。

（六）本所同意将本法律意见书作为本期债券发行申请所必备的法律文件，随同其他材料一同上报。

第二部分 正文

一、项目相关主体资格

项目业主：四川成阿发展实业有限公司

实施机构：金堂县经济科技和信息化局

（一）业主单位的主体资格

名称：四川成阿发展实业有限公司

统一社会信用代码：915101216890247577

地址：成都市金堂县成阿工业园区标准厂房 17 号楼

法定代表人：黄政权

类型：有限责任公司（国有控股）

（二）实施机构的主体资格

名称：金堂县经济科技和信息化局

统一社会信用代码：11510121569669315H

地址：四川省成都市金堂县赵镇十里大道 65 号

法定代表人：陈志强

机构性质：机关

综上，本所律师认为，四川成阿发展实业有限公司作为具有独立法人资格的国有企业，有效存续，具备作为项目业主的主体资格。金堂县经济科技和信息化局作为具有独立法人资格的机关单位，具备作为项目实施机构的主体资格。

二、项目概况和审批情况

（一）项目概况

根据《实施方案》以及项目业主及实施机构提供的相关资料，经本所律师适当核查，截至本法律意见书出具之日，项目的基本情况并取得行政审批等情况如下：

项目名称：宁德时代 35KV 外线供电工程

项目所属领域：能源-城乡电网

项目建设期：12个月

项目类型：新建

项目建设内容：本工程从万福 220kV 站出 2 回 35kV 线路至宁德时代 35kV 变电站，新建线路长度 $2 \times 4.55\text{km}$ ，其中电缆线路长度 $2 \times 4.43\text{km}$ ，架空线路长度 $2 \times 0.12\text{km}$ ，电缆型号采用双拼单芯 ZC-YJSV62-26/35-1 \times 500mm²，架空导线采用 $2 \times \text{JL/G1A-300/40}$ 。

（二）审批情况

1. 关于项目立项的情况

金堂县发展和改革局出具文件《金堂县发展和改革局关于宁德时代 35KV 外线供电工程可行性研究报告（代项目建议书）的批复》（金堂发改投资〔2022〕3 号）载明：“原则同意四川锦能电力设计有限公司编制的《宁德时代 35KV 外线供电工程可行性研究报告（代项目建议书）》（修订版）。”并对项目名称、建设地址、建设年限、项目业主、建设内容及规模等内容进行了批复。

2. 关于用地手续的情况

本项目已经取得《金堂县规划和自然资源局关于宁德时代 35KV 外线供

电工程规划选址意见的函》，载明：“该项目选址位于淮口街道粮丰村、红新村、金龙桥村。项目为工程电缆敷设项目，起于万福 220kV 变电站，经由安徽路、良丰路、山西路、鲤鱼溪路、士芯路，最终接入宁德时代 35kV 变电站，上述实施内容均为地下敷设工程，不涉及新增建设用地。

3. 关于环评手续的情况

本项目已经取得成都市金堂生态环境局关于宁德时代 35KV 外线供电工程无需办理环境影响评价手续的说明，载明：“根据《建设项目环境影响评价分类管理名录（2021 年版）》相关要求，该项目类别属于第 161 项输变电工程（100 千伏以下），且项目不涉及环境敏感区。按照该《建设项目环境影响评价分类管理名录（2021 年版）》的要求，该项目无需办理环评手续。

4. 关于项目资本金的情况

四川成阿发展实业有限公司出具《关于宁德时代 35KV 外线供电工程专项债资本金落实情况的说明》，载明：“本项目资本金全部来自于我公司自有资金，将按照项目进度及时拨付到位。2019-2021 年我公司资产总额平均值为 1888063.6 万元，本项目资本金 2860.11 万元，占公司资产总额 1969768.449 万元比重约 0.145%。我公司能够保障项目资本金及时足额到位。

本所律师认为，项目已完成了部分项目建设所需审批手续，项目业主及项目实施方正在按照法律法规要求继续办理、完善项目相关行政审批手续。

三、项目效益

根据《实施方案》，项目具有公益效益，同时能带来经济效益和良好的社会效益。

（一）公益效益

本项目的建设是符合《四川省国民经济和社会发展的第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》、《成都市人民政府办公厅关于进一步加快电网建设的实施意见》（成办发〔2018〕16号）等相关规划。宁德时代 35KV 外线供电工程项目的实施，主要是解决成都金堂时代磷酸铁锂生产基地厂房动力、照明、办公、宿舍用电问题。成都金堂时代磷酸铁锂生产基地项目致力于锂电池正极材料的研制与关键工艺技术的自主创新，将大力缩短国内企业与国际先进同行企业的差距，为国内锂电池发展起到示范作用。

宁德时代 35KV 外线供电工程项目的建设是保障企业正常投运的需要，同时项目的实施将解决当地劳动力就业过剩问题，能给该地区绝大多数的公众带来福利和经济发展机会，弱势群体发展将由于项目的实施而得到一定保障。因此，本项目的实施有利于促进该地区社会进步，维护和发展沿线地区的社会福利，为当地经济建设作出相应贡献。本项目的实施对当地的发展促进作用是显著的，该项目公益性明显。

本项目满足《财政部发展改革委人民银行银监会关于贯彻国务院关于加强地方政府融资平台公司管理有关问题的通知相关事项的通知》（财预〔2010〕412号）规定，“公益性项目”是指为社会公共利益服务、不以盈利为目的，且不能或不宜通过市场化方式运作的政府投资项目，如市政设施、公共交通等基础设施项目，以及公共卫生、基础科研、保障性安居工程等基本建设项目。

因此，项目具备公益性、服务性特征，符合申报专项债券的行业领域要求。

（二）经济效益

项目建设所用的大部分建筑材料和原辅材料将由本地区供给，这将给相关行业带来发展机遇，同时建设期增加解决就业岗位。同时本项目的建设，主要是为成都金堂时代磷酸铁锂生产基地厂房动力、照明、办公、宿舍提供用电。成都金堂时代磷酸铁锂生产基地项目致力于锂电池正极材料的研制与关键工艺技术的自主创新，该厂的如期投产，将大力缩短国内企业与国际先进同行企业的差距，为国内锂电池发展起到示范作用。如期投产将对地方经济水平有极大的促进作用，对区域经济活力的提升有较大影响。

本项目自身也将产生较为可观的收益，本项目的线路工程、园区配套设施工程建设，通过对成阿工业园区内的停车场安装充电桩，和在工业园区内的供电线路沿线和停车场，设置灯箱广告位，也将为项目带来很可观的直接经济收益。

经预测分析，本项目债券期限内：预测收入为：12509.12万元，预计总成本为 9839.10万元，净利润合计为 2002.51万元。项目收益较好，能实现融资平衡。

（三）社会效益

项目的建设是解决成都金堂时代磷酸铁锂生产基地工业用电负荷，保障企业正常投运。成都金堂时代磷酸铁锂生产基地项目致力于锂电池正极材料的研制与关键工艺技术的自主创新，企业的正常投运，将大力缩短国

内企业与国际先进同行企业的差距，为国内锂电池发展起到示范作用。同时本项目的建设，可以为地区提供大量的就业岗位，解决当地劳动力就业过剩问题，能给该地区绝大多数的公众带来福利和经济发展机会，弱势群体的发展将由于项目的实施而得到一定得保障。本项目的实施有利于促进该地区社会进步，维护和发展沿线地区的社会福利，为当地经济建设作出相应贡献。本项目的实施对当地的发展促进作用是显著的，为社会进步发展提供了强有力的支持。

综上，本所律师认为，项目具有较强的公益性且有收益，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”的要求。

四、项目融资与收益平衡

根据《实施方案》，项目资本金为 2860.11 万元，占总投资的 36.39%，资本金来源于企业自筹，资本金根据项目建设实际情况计划分批次投入；拟发行政府专项债 5000.00 万元，发行期限 15 年，其中 **建设期第1年** 申请发行专项债 5000.00 万元。

根据四川中力会计师事务所针对本次专项债券项目出具的《财评报告》，本项目在预测期内可实现用于专项债还本付息的息前净现金流 9626.49 万元，政府专项债券到期本息 7700.00 万元，本项目息前净现金流/政府专项债本息的收益覆盖倍数为 1.25 倍。期内未出现无法满足还本付息要求的情况。

综上，本所律师认为，项目融资与收益能够达到平衡，符合财预〔2017〕89号文件关于“应当能够产生持续稳定的反映为政府性基金收入或专项收

入的现金流收入，且现金流收入应当能够完全覆盖专项债券还本付息的规模”的条件要求。

五、潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险评估

《实施方案》分别从以下几个方面对潜在影响项目收益和融资平衡结果的各种风险进行了评估：1. 从自然环境和施工条件、施工方的风险因素、设计单位的风险因素、供应商的风险因素、资金落实情况、工程事故等方面分析了影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施；2. 从经营风险、市场风险、财务风险方面分析了影响项目收益的风险及控制措施；3. 从投资测算不准确风险、利率波动风险、存续债券置换不畅风险分析影响融资平衡结果的风险及控制措施。

综上，本所律师认为，根据《实施方案》，项目业主及实施机构对项目可能产生的风险已进行了较全面、充分的预判并积极采取风险控制措施以降低风险，风险具有可控性质。

六、中介服务机构

（一）会计师事务所

四川中力会计师事务所有限公司现持有成都市武侯区行政审批局于2020年4月22日核发的统一社会信用代码为9151000075660930XK的《营业执照》、四川省财政厅于2018年11月12日核发的《会计师事务所执业证书》（执业证书编号：51010122）。

出具《财评报告》的注册会计师王竞春，执业证书编号：510101220007；注册会计师滕建平，执业证书编号：511302522382。

另注册会计师滕建平持有的《中华人民共和国注册会计师证书》上载明的名字为“滕建平”。四川省注册会计师协会于2018年12月21日出具的《证明》载明：“兹证明四川中力会计师事务所有限公司注册会计师滕建平（身份证号码：512901196511290439，证书编号511302522382）因系统原因姓名有误，经核实与滕建平（身份证号码：512901196511290439）实为同一人。”本所律师在中国注册会计师协会官网进行了查询并核实滕建平的身份证件，上述情形属实。

本所律师认为，为本项目出具《财评报告》的会计师事务所系依法成立且合法存续的专项评价机构，具备为本期债券发行出具财评报告的资质，在财评报告上签字的两名会计师均具备相应的从业资格。

（二）律师事务所

本所为本期债券发行的专项法律顾问并出具《法律意见书》。

本所现持有四川省司法厅颁发的注册号（编号）为31510000731614807J的《律师事务所执业许可证》，已经通过了年度考核，本所具有为本次发行出具法律意见书的资格。

本次发行的经办律师康娇皎，持有四川省司法厅颁发的《中华人民共和国律师执业证》执业证号为15101201611216109。经办律师龚娟，持有四川省司法厅颁发的《中华人民共和国律师执业证》执业证号为15101202011240392。

本所律师认为，北京大成（成都）律师事务所系经批准依法设立且合法存续的律师事务所，具备为本期债券发行出具法律意见书的资质；在本法律意见书上签字的两名执业律师均具备相应的从业资格。

七、结论

综上所述，本所律师认为：

（一）金堂县经济科技和信息化局作为依法开办的具有独立法人资格的机关单位，具备作为项目实施机构的主体资格。四川成阿发展实业有限公司为依法设立的具有独立法人资格的有限责任公司，有效存续，具备作为项目业主的主体资格。

（二）项目现已完成了部分项目建设所需审批手续，项目业主及实施机构正在按照法律法规要求继续办理、完善项目相关行政审批手续。

（三）项目具有公益性且有收益，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。

（四）根据《实施方案》以及《财务评价报告》，本项目融资与收益能够达到平衡，符合财预〔2017〕89号关于“应当能够产生持续稳定的反映为政府性基金收入或专项收入的现金流收入，且现金流收入应当能够完全覆盖专项债券还本付息的规模”的条件要求。

（五）为本期债券发行提供服务的会计师事务所、会计师、律师事务所、律师均具备相应的从业资质。

本法律意见书一式四份，经本所承办律师签字并加盖本所公章后生效。

（以下无正文）

(本页无正文)

北京大成(成都)律师事务所
经办律师: 康娟娟

经办律师: 车娟娟

2022 年 5 月 23 日

律师事务所分所执业许可证

统一社会信用代码：31510000731614807J

证号：25101201211273108

北京大成（成都）律师事务所 分所，
符合《律师法》及《律师事务所分所管理办法》规定的
条件，准予设立并执业。



发证机关：

四川省司法厅
2013 年 07 月 11 日

发证日期：

执业机构 北京大成（成都）

律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 15101201611216109

法律职业资格
或律师资格证号 A20135101070240

发证机关 四川省司法厅
行政许可专用章

发证日期 2022年04月12日




持证人 康娇皎

性别 女

身份证号 510182198507040025

律师年度考核备案

考核年度	二二年度
考核结果	称职
备案机关	
备案日期	2022年5月-2023年5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 北京大成(成都)
律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 15101202011240392

法律职业资格 A20185119235002
或律师资格证号

发证机关 四川省司法厅
发证日期 2020年09月15日
四川省司法厅
行政许可专用章



持证人 龚娟

性别 女

身份证号 513723199503252442



扫描全能王 创建

