

国浩律师（昆明）事务所

关于

宣威经济技术开发区新材料产业园标准厂
房及配套基础设施建设项目

之

法律意见书



國浩律師事務所
GRANDALL LAW FIRM

云南省昆明市盘龙区东风东路 23 号恒隆广场办公楼 33 楼 邮编：650051

33th Floor, Electron Building Hang Lung Group, No.23 East Dongfeng Road, Kunming, Yunnan 650051, China,

电话/Tel: +86 0871 63538048 传真/Fax: +86 0871 63615220

网址/Website: <http://www.grandall.com.cn>

二〇二五年六月

目 录

释 义	2
声 明	3
正 文	5
一、项目参与主体	5
（一）主管部门	5
（二）项目单位	5
二、项目概况及批复情况	6
（一）项目概况	6
（二）本项目的批复情况	7
三、项目收益和融资自求平衡	8
（一）专项债券融资情况	8
（二）项目收益和融资自求平衡情况	9
四、中介机构及相关文件	9
（一）会计师事务所	9
1.基本情况	9
2.行政处罚及失信等情况	9
（二）律师事务所	9
1.基本情况	9
2.行政处罚及失信等情况	10
五、与本项目有关的风险及控制措施	10
结论性意见	12
签章页	13

国浩律师（昆明）事务所
关于
宣威经济技术开发区新材料产业园标准厂房及配套
基础设施建设项目
之
法律意见书

2025 国浩（昆）专字第 Z05 号

敬启者：

国浩律师（昆明）事务所（以下简称“本所”）作为本次申报 2025 年云南省人民政府地方政府专项债券对应的宣威经济技术开发区新材料产业园标准厂房及配套基础设施建设项目的法律服务机构，根据《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）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 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〔2017〕89 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》（厅字〔2019〕33 号）、《关于印发<地方政府债券发行管理办法>的通知》（财库〔2020〕43 号）、《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》（财预〔2021〕61 号）、《国务院办公厅关于优化完善地方政府专项债券管理机制的意见》（国办发〔2024〕52 号）等法律、法规和规范性文件的要求，就本次申报的宣威经济技术开发区新材料产业园标准厂房及配套基础设施建设项目有关事宜出具本法律意见书。

释 义

除非另有说明，本法律意见书中相关词语具有以下特定含义：

本所	指	国浩律师（昆明）事务所
本法律意见书	指	《关于宣威经济技术开发区新材料产业园标准厂房及配套基础设施建设项目之法律意见书》
本所律师	指	杨向红、谈昌永律师
本项目、该项目	指	宣威经济技术开发区新材料产业园标准厂房及配套基础设施建设项目
会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）云南分所
《实施方案》	指	《宣威经济技术开发区新材料产业园标准厂房及配套基础设施建设项目专项债券实施方案》
《财务评价报告》	指	致同会计师事务所为本次申报工作出具的《宣威经济技术开发区新材料产业园标准厂房及配套基础设施建设项目专项债券财务评价报告》
《预算法》	指	《中华人民共和国预算法》
国发〔2014〕43号	指	《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》
财预〔2015〕225号	指	《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》
财预〔2016〕155号	指	《关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》
财预〔2017〕89号	指	《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》
财库〔2018〕72号	指	《关于做好地方政府专项债券发行工作的意见》
厅字〔2019〕33号	指	《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	指	《关于印发<地方政府债券发行管理办法>的通知》
财预〔2021〕61号	指	《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》
国办发〔2024〕52号	指	《国务院办公厅关于优化完善地方政府专项债券管理机制的意见》

声 明

为本法律意见书的出具，本所律师特作如下声明：

1.本所律师依据财预〔2017〕89号、财库〔2018〕72号、厅字〔2019〕33号、财库〔2020〕43号、财预〔2021〕61号和国办发〔2024〕52号等法律、法规、部门规章、地方政府规章和政策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本法律意见书。

2.本所律师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。

3.本所律师同意将本法律意见书作为本期债券发行工作的法律文件随同其他材料一同报送，并承担相应的法律责任。

4.为出具本法律意见书，本所律师根据我国现行的法律、法规和规范性文件的有关规定，对与出具本法律意见书有关的文件资料进行了核查、验证。

5.项目实施机构保证已经提供了本所律师认为出具本法律意见书所必需的、真实的原始书面材料、副本材料或其他材料。项目实施机构保证上述文件真实、准确、完整，文件上所有签字与印章真实，复印件与原件一致。

6.对于出具本法律意见书至关重要而又无法获得独立证据支持的事实，本所律师依赖宣威市有关政府部门或其他有关单位出具的证明文件出具本法律意见书。

7.本所律师仅就与本项目有关的法律问题发表法律意见，并不对有关财务、审计、信用评级等专业事项发表意见，不对本期债券发行的偿债风险、投资风险或收益等作出判断或者保证。在本法律意见书中引述的其他中介机构出具的报告及相关文件中的数据、意见及结论，并不表明本所对该等内容的真实性、准确性及完整性以及对各方经营风险作出任何明示或默示的保证。

8.若由于项目资金未能按照资金投入计划按时足额到位，可能造成项目资金无法覆盖项目投入，亦不排除项目可能因施工、管理等问题导致项目不能按计划实施。同时，由于可用于偿还专项债的项目收入存在不确定性，可能对本项目专项债券本息的偿付产生一定影响，进而影响项目预期收益的实现和融资平衡结

果。本所不对上述该等风险或投资收益作出保证。

9.本法律意见书仅供宣威经济技术开发区新材料产业园标准厂房及配套基础设施建设项目申请发行专项债券之目的使用，未经本所书面同意，不得用作任何其他目的。

基于以上所述，本所律师出具法律意见如下：

正文

一、项目参与主体

（一）主管部门

据《实施方案》显示，本项目的主管部门为云南宣威经济技术开发区管理委员会。

据云南宣威经济技术开发区管理委员会持有的《统一社会信用代码证书》，其机构性质为机关，负责人为吴顺全，地址位于宣威市虹桥街道北云社区北云路口，统一社会信用代码为 11530381G845965212。

据《宣威市发展和改革局关于宣威经济技术开发区新材料产业园标准厂房及配套基础设施建设项目可行性研究报告的批复》（宣发改投资〔2022〕45 号）显示，本项目的项目业主为云南宣威经济技术开发区管理委员会。

（二）项目单位

据《实施方案》显示，本项目的项目单位为宣威经济技术开发区投资有限公司。

据主管部门提供的《营业执照》，并经本所律师于 2025 年 6 月 19 日登陆国家企业信用信息公示系统查询，宣威经济技术开发区投资有限公司系当地国有全资子公司，基本情况如下表所示：

名称	宣威经济技术开发区投资有限公司	统一社会信用代码	915303817846082915
类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	法定代表人	吕卓鸿
注册资本	256.10 万人民币	成立日期	2005 年 12 月 19 日
营业期限	2005-12-19 至 2035-12-18		
注册地址	云南省曲靖市宣威市虹桥街道白云社区白云路		
经营范围	一般项目：金属材料制造；金属材料销售；有色金属合金制造；新型金属功能材料销售；有色金属合金销售；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；铸造用造型材料销售；合成材料销售；轻质建筑材料销售；建筑砌块销售；建筑防水卷材产品销售；建筑用钢筋产品销售；建筑陶瓷制品销售；建筑砌块制造；生态环境材料销售；金属结构制造；金属结构销售；金属制日用品制造；建筑防水		

	卷材产品制造；建筑材料生产专用机械制造；水泥制品制造；石棉水泥制品销售；石棉水泥制品制造；水泥制品销售；煤炭洗选；煤炭及制品销售；选矿；矿物洗选加工；煤制活性炭及其他煤炭加工；化工产品销售（不含许可类化工产品）；橡胶制品制造；橡胶制品销售；橡胶加工专用设备销售；橡胶加工专用设备制造；化工产品生产（不含许可类化工产品）；炼油、化工生产专用设备制造；日用化工专用设备制造；炼油、化工生产专用设备销售；高纯元素及化合物销售；以自有资金从事投资活动。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
登记状态	存续（在营、开业、在册）
股东信息	宣威市发展投资集团有限公司持有其 100%股权，该公司系宣威市财政局 100%持股的国有独资公司。

据宣威市人民政府于 2022 年 10 月 8 日出具的《授权书》显示，经其研究，同意就本项目实施各阶段中授权宣威经济技术开发区投资有限公司作为项目实施单位。

据宣威市财政局于 2025 年 6 月 19 日出具的《宣威市财政局关于宣威经济技术开发区投资有限公司财政部监测平台系统查询情况说明》，经查询财政部监测平台，宣威经济技术开发区投资有限公司不在财政部融资平台公司债务及中长期支出事项名单内，截至查询之日未承接过地方政府隐性债务，也没有新增地方政府隐性债务的情况。

本所律师认为：

云南宣威经济技术开发区管理委员会系依法设立的行政机关，经宣威市发改局宣发改投资（2022）45 号可研批复文件批准为本项目业主，作为本项目主管部门主体适格。宣威经济技术开发区投资有限公司系依法设立的当地国有全资子公司，经宣威市人民政府授权作为项目实施单位，作为项目单位主体适格。

二、项目概况及批复情况

（一）项目概况

据《实施方案》显示，本项目具体情况如下：

项目	内 容
----	-----

项目名称	宣威经济技术开发区新材料产业园标准厂房及配套基础设施建设项目
项目区位	云南宣威经济技术开发区
项目建设内容及规模	项目总建筑面积 1063413.82 m²，其中标准厂房及仓库 975604.14 m²，配套用房 87809.68 m²。配套建设园区交通设施、给水排水管线、电力电信管线、燃气管网、绿化、停车位、充电桩及相关配套基础设施。
项目投资估算	本项目初设批复概算总投资为 34,876.36 万元万元，因本项目融资成本变化，项目总投资调整为 344,613.36 万元，其中：工程费用及设备费用 266,310.45 万元，其他费用 51,515.73 万元，预备费 20,150.18 万元，财务费用 7633 万元。
项目实施计划	本项目建设期为 36 个月（包括前期工作），建设期由 2023 年 1 月起至 2026 年 12 月止

（二）本项目的批复情况

序号	批复文件	主要内容
1	《宣威市自然资源局关于〈宣威经济技术开发区新材料产业园标准厂房及配套基础设施建设项目用地预审及规划选址的函〉的复函》（宣自然资审批函 2022-49）	<p>项目选址位于宣威经开区虹桥产业园、凤凰山产业园，项目计划用地 80.85 公顷（1212.85 亩），项目总投资 349136.88 万元，总建筑面积 1066892.04 m²，主要建设厂房、研发中心等，建设厂内道路、给排水、供电、供气等配套设施。</p> <p>项目符合国家产业政策和供地政策。未占用永久基本农田和生态保护红线。</p> <p>该意见仅作为项目申报依据，不得作为合法用地手续，未办理建设项目相关手续不得开工建设。</p>
2	《不动产权证书》	<p>宣威经济技术开发区投资有限公司于 2024 年 12 月 27 日取得宣威市自然资源局核发的《不动产权证书》（云（2024）宣威市不动产权第 0028725 号），坐落：宣威市凤凰山工业园区内，权利性质：出让，用途：工业用地，面积：宗地面积 270383.35 平方米，使用期限：2024 年 10 月 28 日起 2074 年 10 月 27 日止。</p> <p>项目涉及的其他用地尚未取得。</p>
3	《宣威市发展和改革局关	项目代码为 2210-530381-04-01-435644，属于新建项目。

	于宣威经济技术开发区新材料产业园标准厂房及配套基础设施建设项目可行性研究报告的批复》（宣发改投资〔2022〕45号）	项目估算总投资为 349136.88 万元。
4	《曲靖市生态环境局宣威分局关于宣威经济技术开发区新材料产业园标准厂房及配套基础设施建设项目生态环境保护可行性意见》	本项目符合宣威市生态环境保护规划和环境功能区划。项目开工前，需对照《建设项目环境影响评价分类管理名录》（2021 年版）确定环境影响评价分类类别，编制环境影响报告文本，取得主管部门环评审批手续后方可开工建设。
5	《宣威市住房和城乡建设局 宣威市发展和改革局关于宣威经济技术开发区新材料产业园标准厂房及配套基础设施建设项目初步设计的批复》（宣建发〔2022〕108号）	项目总用地面积约 834719.01 m ² （1252.07 亩），其中虹桥地块面积约 474438.98 m ² （711.65 亩）、凤凰山地块 360280.03 m ² （540.42 亩）。项目总建筑面积 1063413.82 m ² ，其中标准厂房及仓库 975604.14 m ² ，配套用房 87809.68 m ² 。配套建设园区交通设施、给水排水管线、电力电信管线、燃气管网、绿化、停车位、充电桩及相关配套基础设施。项目概算总投资 348776.36 万元。

本所律师认为：

本次专项债券对应的项目属于市政和产业园区基础设施，具有一定的公益性且已办理立项审批手续，不属于国办发〔2024〕52 号文《地方政府专项债券禁止类项目清单》中列示的地方政府专项债券资金投向领域禁止类项目。

三、项目收益和融资自求平衡

（一）专项债券融资情况

本项目已经于 2023 年发行一期专项债券，发行期 30 年，金额 36,000.00 万元；计划于 2025 年发行一期专项债券，发行期 30 年，金额 6,000 万元；于 2026 年发行一期专项债券，发行期 30 年，金额 94,000.00 万元用于解决资金缺口。

（二）项目收益和融资自求平衡情况

据会计师事务所出具的《财务评价报告》显示，在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的宣威经济技术开发区新材料产业园标准厂房及配套基础设施建设项目专项债券，预期收益能够合理保障偿还融资本金及利息，实现项目收益和融资自求平衡。

本所律师认为：

根据《财务评价报告》宣威经济技术开发区新材料产业园标准厂房及配套基础设施建设项目，预期收益能够合理保障偿还融资本金及利息，实现项目收益和融资自求平衡。

四、中介机构及相关文件

（一）会计师事务所

1.基本情况

本项目的《财务评价报告》由致同会计师事务所出具。致同会计师事务所现持有云南省财政厅 2019 年 4 月 16 日核发的《执业证书》（分所执业证书编号为 110101565301）、昆明市西山区市场监督管理局 2024 年 1 月 31 日核发的《营业执照》（统一社会信用代码为 91530102325292240H），致同会计师事务所系依法注册成立的会计师事务所。

2.行政处罚及失信等情况

经本所律师登陆云南省注册会计师协会网站（<http://www.ynicpa.org/>）项下“诚信档案查询”页面、证券期货市场失信记录查询平台（<http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun/>）进行查询，截至 2025 年 6 月 19 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）云南分所登记状态为“正常”，根据《中国证券监督管理委员会浙江监管局行政处罚决定书（戴思敏、陈颖、曾涛、高飞、致同会计师事务所（特殊普通合伙））》（行政处罚决定书[2024]47 号），对致同会计师事务所（特殊普通合伙）作出责令改正、没收业务收入和罚款的行政处罚。

（二）律师事务所

1.基本情况

本项目的《法律意见书》由国浩律师（昆明）事务所出具。国浩律师（昆明）

事务所现持有云南省司法厅于2012年3月16日核发的《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码为31530000431208049G），已通过2024年度检查考核，考核结果为“合格”，国浩律师（昆明）事务所为具有合法执业资格的律师事务所。

本法律意见书由国浩律师（昆明）事务所指派杨向红、谈昌永律师作为签署律师，其均持有云南省司法厅核发的律师执业证书，且均已通过2024年度律师年度考核备案，考核结果均为“称职”。

2. 行政处罚及失信等情况

经本所律师登陆云南律师工作管理系统（<http://220.165.246.92:8080>）、证券期货市场失信记录查询平台（<http://neris.csrc.gov.cn/shixinchaxun/>）查询，截至2025年6月19日，暂未看到国浩律师（昆明）事务所近三年遭受行政处罚、行业处分，或者在有关资本市场存在违法违规失信记录的有关信息；暂未看到本法律意见书的经办律师近三年遭受行政处罚、行业处分的有关信息。

本所律师认为：

为本项目申报提供服务并出具专项意见的会计师事务所、律师事务所均具备相应的从业资质。

五、与本项目有关的风险及控制措施

根据《实施方案》，本项目的风险及控制措施如下：

1. 影响项目收益的风险及控制措施

（1）单价风险

本项目各收入单价主要依据为项目周边同类型项目的单价，预测方法及准确性将直接影响项目收益，对项目融资平衡影响显著。

（2）使用率风险

本项目各收入使用率主要依据项目周边同类型项目的使用率进行预测。使用率将直接影响项目收益，对项目融资平衡影响显著。

控制措施主要是预测使用率时应结合宣威市实际情况所处区位、居住人口数量进行充分论证，科学预测项目使用率，充分预估潜在风险，制定应对措施。

2. 影响项目成本的风险及控制措施

运营风险。运营风险主要是指运营安全、成本超支等风险。运营风险控制措

施主要有加强建设质量管理，避免运营期“大修大补”造成运营成本超支；加强成本监督管理，避免造成项目其他收益不足或管理成本超支。

3. 风险应对措施

若本项目发生上述影响项目收益和融资平衡结果的风险，导致不能偿还到期债券本金时，依据《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）“因项目取得的政府性基金或专项收入暂时难以实现，不能偿还到期债券本金时，可在专项债务限额内发行相关专项债券周转偿还，项目收入实现后予以归还”的规定，若本项目收入暂时难以实现，不能偿还到期债券本金时，通过在专项债务限额内发行相关专项债券周转偿还。

结论性意见

本所律师认为：

（一）云南宣威经济技术开发区管理委员会系依法设立的行政机关，经宣威市发改局宣发改投资〔2022〕45号可研批复文件批准为本项目业主，作为本项目主管部门主体适格。宣威经济技术开发区投资有限公司系依法设立的当地国有全资子公司，经宣威市人民政府授权作为项目实施单位，作为项目单位主体适格。

（二）本次专项债券对应的项目属于市政和产业园区基础设施，具有一定的公益性且已办理立项审批手续，不属于国办发〔2024〕52号文《地方政府专项债券禁止类项目清单》中列示的地方政府专项债券资金投向领域禁止类项目。

（三）根据《财务评价报告》宣威经济技术开发区新材料产业园标准厂房及配套基础设施建设项目，预期收益能够合理保障偿还融资本金及利息，实现项目收益和融资自求平衡。

（四）根据《实施方案》，项目存在单价风险、使用率风险、项目成本的风险等方面的风险，项目实施机构已在《实施方案》中提出了相应的控制措施。

（五）为本项目提供服务并出具意见的会计师事务所、律师事务所均具备相应的从业资质。

本法律意见书经本所经办律师签字并加盖本所公章后生效。

（以下无正文）

签章页

（本页无正文，为国浩律师（昆明）事务所《关于宣威经济技术开发区新材料产业园标准厂房及配套基础设施建设项目之法律意见书》之签署页）



负责人：杨继军



经办律师：杨向红

经办律师：谈昌永

日期：2025 年 6 月 19 日