

2023年铜川市董家河循环经济产业园双创基地建设项目

政府专项债券法律意见书



目 录

第一部分 引言	1
一、释义	1
二、律师声明事项	1
第二部分 正文	3
一、项目基本情况	3
（一）项目概况	3
（二）参与主体	3
（三）项目合法性	4
二、项目资金来源	5
三、募集资金支出与预期偿债资金来源平衡情况	5
四、中介服务机构	6
（一）会计师事务所资质	6
（二）律师事务所资质	6
五、结论意见	7

2023年铜川市董家河循环经济产业园双创基地建设项目

政府专项债券法律意见书

致：铜川市新区建设开发公司：

依据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国土地管理法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《关于印发<地方政府专项债券发行管理暂行办法>的通知》（财库〔2015〕83号）等有关法律、法规、规范性文件，本律师事务所作为铜川市董家河循环经济产业园双创基地建设项目专项债券法律顾问，按照勤勉尽责精神及本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实，并基于对法律的理解和对有关事实的了解出具本法律意见书。

第一部分 引言

一、释义

在本意见书内，除非文义另有所指，下列词语具有下述涵义：

本项目	指铜川市董家河循环经济产业园双创基地建设项目
财政部	指国家财政部
诺德/本所	指北京诺德律师事务所
法律意见书	指北京诺德律师事务所出具的《铜川市董家河循环经济产业园双创基地建设项目政府专项债券法律意见书》
实施方案	指陕西中建科城工程项目管理咨询有限公司编制的《铜川市董家河循环经济产业园双创基地建设项目实施方案》
北京政德	北京政德会计师事务所（普通合伙）
财务评价报告	指北京政德会计师事务所（普通合伙）出具的《铜川市董家河循环经济产业园双创基地建设项目专项债券专项财务评价报告》
元	指人民币元

二、律师声明事项

1、本法律意见书是依据我国现行有关法律、法规的有关规定及本法律意见书出具日前已经发生或存在的事实出具报告。

2、本项目实施主体向本所律师保证和承诺，并提供本所律师为出具本法律意见书所必需的、真实的、完整的原始书面材料、副本材料、复印材料和对有关事实的口头及书面说明；一切足以影响本法律意见书的事实、文件均已向本所披露，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；其所提供资料上的签字或印章均真实、有效；其所提供的副本材料或复印件与正本或原件完全一致。

3、本所律师已严格履行法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对本期专项债券发行的合法性、合规性、真实性和有效性进行了核查验证。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。

4、本所律师仅就与本项目专项债券使用有关之法律问题发表意见，并不涉及有关财务会计、审计、信用评级、内部控制（包括但不限于财务会计文件记载形式、偿债能力评估、现金流动性分析）等非本所律师专业事项。本所律师在本法律意见书中对会计报表、审计报告、信用评级和其他专业报告中相关数据及结论的引用，并不意味着本所律师对该等内容的真实性和准确性作出任何明示或默示的保证。

5、本法律意见书仅供本次铜川市董家河循环经济产业园双创基地建设项目发行专项债券之目的使用。未经本所律师书面同意，任何法人、非法人组织或个人不得将本法律意见书用作任何其他目的，法律、法规另有规定的除外。

6、本所律师同意将本法律意见书作为铜川市董家河循环经济产业园双创基地建设项目申请专项债券所必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并依法对其承担相应的法律责任。

7、本所律师同意铜川市新区建设开发公司发行专项债券之目的部分或全部在募集说明书中自行引用或按国家财政部审查要求引用本法律意见书的内容。

第二部分 正文

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目名称

铜川市董家河循环经济产业园双创基地建设项目。

2、参与主体

本项目的项目实施主体是铜川市新区建设开发公司。

3、项目区位

本项目建设地点位于铜川市耀州区。

4、项目工期

项目建设期限为30个月，计划于2023年3月开工，2025年8月完成项目建设。

5、项目建设内容及规模

项目总占地面积48.41亩，总建筑面积50420平方米，其中地上建筑面积（计容面积）41938平方米，地下建筑面积8482平方米，规划总停车位356个（其中充电桩车位70个）及人防工程。建设中小微企业创业创新中心，吸引各类科技创新、孵化办公、试验、制造和服务类企业入驻基地。并配套实施给排水、采暖、消防、道路、照明及绿化等辅助基础设施。

6、项目总投资

本项目总投资额为45514万元，其中：其中工程费用37045.58万元，工程建设工程其他费用5206.96万元，预备费3261.46万元。

（二）参与主体

1、参与主体信息

实施主体基本信息如下所示：

（1）铜川市董家河循环经济产业园双创基地建设项目主管部门为铜川市董家河循环经济产业园管理委员会。

统一社会信用代码为：11610200552162462L

类型：政府机关

负责人：曹永

地址：陕西省铜川市耀州区董家河镇铜铝公司自备电厂院内

(2) 铜川市董家河循环经济产业园双创基地建设项目实施单位为铜川市新区建设开发公司。

统一社会信用代码为：91610201221243778B

类型：有限责任公司(国有独资)

负责人：成飞

地址：陕西省铜川市新区金鼎路A-31号

2、对参与主体的法律意见

本所律师认为，本项目对应的各参与主体均是依法设立的法人，具有相应民事权利和民事行为能力；依法有效存续。本期专项债券涉及项目属于各项目对应参与主体的业务范围。

(三) 项目合法性

1、项目审批情况

根据本项目参与主体提供的资料，截至本法律意见书出具之日，本项目已经取得的主要审批文件如下：

表1-1 前期手续完成情况一览表

序号	文件名称	文件批号
1	备案确认书	2201-610262-04-01-725664
2	建设用地规划许可证	地字第610204202330001号
3	环境影响评价	
4	稳评备案登记表	
5	国有建设用地使用权出让合同	
6	土地证	陕（2023）铜川市不动产权第0009781号
7	建设用地规划许可证	地字第610204202330001号
8	建设工程规划许可证	建字第610204202330003号

2、项目合法性核查意见

本所律师认为，本期专项债券募集资金拟投资的项目已取得有关部门的审批

手续，项目符合政策及地区发展规划；本期专项债券涉及项目已经取得有关建设批文，项目合法合规，符合国家的产业政策。

二、项目资金来源

铜川市董家河循环经济产业园双创基地建设项目总投资45514万元，资金来源为自有资金及专项债券。其中：自有资金22814.00万元，约占总投资的50.13%；申请地方政府专项债券22700.00万元，约占总投资的49.87%。其中2023年申请20年期政府专项债券2000.00万元，占总投资4.39%，2024年申请20年期政府专项债券10000.00万元，占总投资21.97%，2025年上半年申请20年期政府专项债券10000.00万元，占总投资21.98%。2025年下半年申请20年期政府专项债券700.00万元，占总投资1.53%。自有资金来源为企业自筹资金22814.00万元。

表2-1 项目资金筹措表

单位：万元			
序号	项目	总投资	比例
1	债券融资	22700.00	49.87%
2	企业自筹	22814.00	50.13%
3	合计	45514	100.00%

综上所述，本项目自有资金占总投资的50.13%，政府专项债券占总投资的49.87%。符合《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发[2015]51号）关于本项目资本金比例的要求。

三、募集资金支出与预期偿债资金来源平衡情况

根据《实施方案》及《财务评估报告》，铜川市董家河循环经济产业园双创基地建设项目申请专项债券资金总额为22700.00万元，专项用于铜川市董家河循环经济产业园双创基地建设项目，其中2023年发行2000.00万元，2024年发行10000万元，2025年上半年发行10000.00万元，2025年下半年发行700.00万元，期限均为20年。债券资金偿还来源为中小微企业创新创业出租收入、金服中心出租收入、停车位收入、充电桩收入及创新创业实践中心出租收入。

根据《财务评估报告》，铜川市董家河循环经济产业园双创基地建设项目政府专项债券项目能够产生持续稳定的收入为中小微企业创新创业出租收入、金服中心出租收入、停车位收入、充电桩收入及创新创业实践中心出租收入，本项目预期收益对债券本息的覆盖倍数为1.33倍，项目专项债券存续期内现金流收入能够完全覆盖专项债券还本付息及相关费用规模，可实现自求平衡。

本期专项债券的偿债资金安排能满足项目收益与融资自求平衡的要求，符合专项债券相关法律法规的有关规定。

四、中介服务机构

（一）会计师事务所资质

《铜川市董家河循环经济产业园双创基地建设项目政府专项债券专项财务评价报告》系由北京政德会计师事务所（普通合伙）依法出具。财务评价报告对以下内容进行了分析报告：项目基本情况；债券应付本息情况；评估依据和假设；评估过程；评估分析；评估结论；相关附件。

经本所律师核查，北京政德会计师事务所(普通合伙)现持有北京市财政局于2019年11月12日核发的《会计师事务所执业证书》（编号为11010329）和北京市石景山区市场监督管理局于2019年09月27日核发的统一社会信用代码为91110107MA01J6FL5E的《营业执照》，营业执照经营范围包含：“代理记账；从事会计师事务所业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动；代理记账；从事会计师事务所业务以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)”。

该公司指派的注册会计师持有《中华人民共和国注册会计师执业资格证》。

本所律师认为：为本项目申请发行政府专项债券所编制的财务评估报告已包含项目发行债券所需的主要内容，且北京政德会计师事务所（普通合伙）为在中国境内依法设立的会计师事务所，具备为本期专项债券发行提供财务评价报告的主体资格。

（二）律师事务所资质

铜川市董家河循环经济产业园双创基地建设项目政府专项债券法律意见书由北京诺德律师事务所依法出具。

北京诺德律师事务所系经北京市司法局批准设立的律师事务所，现持有北京市司法局于2020年7月2日核发的统一社会信用代码3168000MD019798XX的《律师事务所执业许可证》。本所指派的律师持有《中华人民共和国律师执业证》且执业证通过了北京市司法局考核备案。

本所律师认为，北京诺德律师事务所系经批准依法设立且合法存续的律师事

务所，具备为本期债券使用出具法律意见书的资质；在本法律意见书上签字的执业律师具备相应的执业资格。

五、结论意见

根据《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）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预[2016]155号）等相关法律法规、部门规章的规定，结合本所律师核查的事实，现发表如下法律意见：

（一）本项目实施主体具备负责拟实施铜川市董家河循环经济产业园双创基地建设项目政府专项债券发行前相关工作的主体资格。

（二）为铜川市董家河循环经济产业园双创基地建设项目政府专项债券提供服务的会计师事务所、律师事务所均具备相应的从业或执业资质。

（三）本项目已取得了现阶段与项目工程配套的批复文件和相关许可。

（四）根据《实施方案》，本次专项债券项目的资本金比例符合《国务院关于调整和完善固定资产投资项目资本金制度的通知》（国发[2015]51号）及《国务院关于加强固定资产投资项目资本金管理的通知》（国发[2019]26号）的要求。

本法律意见书一式三份，经本所经办律师签字并加盖本所公章后即具有法律效力。

（以下无正文）

(此页无正文，仅为北京诺德律师事务所出具本意见书之签章页)

诺德律师事务所
负责：姚海林
律 师：申德海
2023年8月7日

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码: 31110000MD019798XX

北京诺德
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: 北京市司法局
发证日期: 2020 年 07 月 02 日



律师事务所 执业许可证

(副本)

31110000MD019798XX

统一社会信用代码:
北京诺德

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:
发证日期: 2020 年 07 月 02 日



律师事务所登记事项（一）

名 称	北京诺德律师事务所
住 所	北京市石景山区古城南街9号院 1号楼6层609号
负 责 人	姚海林
组织形式	个人
设立资产	98.5 万元
主管机关	石景山区
批准文号	京司许律[2018]556 号
批准日期	2018-09-20

律师事务所登记事项（二）

合 伙 人



律师事务所年度检查考核记录

考核年度	2023-2024年
考核结果	合格
考核机关	北京市石景山区司法局
考核日期	2023年6月-2024年5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 北京诺德律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 11101200910708711

法律职业资格
或律师执业证号 A20091306251124

发证机关 北京市司法局

发证日期 2021 年 05 月 20 日



持证人 姚海林

性 别 男

身份证号 132425197712237471

律师年度考核备案

律师年度考核备案

考核年度 二〇二二至二〇二三年度

考核结果 称 职

备案机关

备案日期

2023年6月-2024年5月

考核年度

考核结果

备案机关

备案日期

执业机构 北京诺德律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 11101201610860263

法律职业资格
或律师资格证号 239868050424

发证机关 北京市司法局

发证日期 2020年12月10日



申德海 11101201610860263

持证人 申德海

性别 男

身份证号 231026196805131556

律师年度考核备案

律师年度考核备案

考核年度	二〇二一至二〇二二年度
考核结果	称 职
备案机关	北京市石景山区司法局 专用章
备案日期	2022年6月-2023年5月

考核年度	二〇二二至二〇二三年度
考核结果	称 职
备案机关	北京市石景山区司法局 专用章
备案日期	2023年6月-2024年5月