

北京市盈科（西安）律师事务所
关于 2019 年青海省柴达木循环经济试验区基础设施建设专
项债券（一期）—2019 年青海省政府专项债券（六期）（调整）
之

法律意见书



北京市盈科（西安）律师事务所

www.yingkelawyer.com

西安市高新区团结南路 11 号中晶科技广场 B 座 12-14 层

电话: 029-68271518 传真: 029-68271500

12-14 Floor, Block B, Zhongjing Science and Technology Plaza, 11 Tuanjie South Road, Xi'an
High-tech Zone, Shaanxi Province

目 录

释 义.....	1
第一部分 前言.....	2
一、出具本法律意见书的依据.....	2
二、出具本《法律意见书》的声明.....	2
第二部分 正文.....	4
一、 调整专项债券资金的背景.....	4
二、 本期专项债券发行对应的项目.....	4
三、 本期专项债券发行的有关机构及发行文件.....	7
四、 偿债保障措施.....	8
五、 结论意见.....	9

释 义

除非本《法律意见书》另有所指，下列简称具有如下含义：

本期专项债券	指 2019 年青海省柴达木循环经济试验区基础设施建设专项债券（一期）——2019 年青海省政府专项债券（六期）（调整）
本项目	指 2019 年青海省柴达木循环经济试验区基础设施建设专项债券（一期）——2019 年青海省政府专项债券（六期）（调整）项目
会计师事务所	指上会会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所
法律顾问/本所	指北京市盈科（西安）律师事务所
《预算法》	指《中华人民共和国预算法》
《证券法》	指《中华人民共和国证券法》
《国发〔2014〕43 号文》	指《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）
《财预〔2015〕225 号文》	指《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）
《财预〔2016〕155 号文》	指《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）
《财预〔2017〕89 号文》	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》（财预〔2017〕89 号）
《财预〔2018〕34 号文》	指《财政部关于做好 2018 年地方政府债务管理工作的通知》（财预〔2018〕34 号）
《实施方案》	指《2019 年青海省柴达木循环经济试验区基础设施建设专项债券（一期）——2019 年青海省政府专项债券（六期）（调整）实施方案》
《专项评价报告》	指上会会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所出具的《2019 年青海省柴达木循环经济试验区基础设施建设专项债券（一期）——2019 年青海省政府专项债券（六期）（调整）项目收益与融资资金平衡测算专项分析评价咨询报告》
《法律意见书》	指北京市盈科（西安）律师事务所出具的《北京市盈科（西安）律师事务所关于 2019 年青海省柴达木循环经济试验区基础设施建设专项债券（一期）——2019 年青海省政府专项债券（六期）（调整）专项债券之法律意见书》

北京市盈科（西安）律师事务所

关于 2019 年青海省柴达木循环经济试验区基础设施建设专项债券（一期）——2019 年青海省政府专项债券（六期）（调整）
之
法律意见书

盈科意字（2020）第12号

第一部分 前言

一、出具本法律意见书的依据

北京市盈科（西安）律师事务所（以下简称“本所”）接受委托，作为 2019 年青海省柴达木循环经济试验区基础设施建设专项债券（一期）——2019 年青海省政府专项债券（六期）（调整）之察尔汗（北霍布逊）至德令哈输卤及配套工程项目的专项法律顾问，按照律师行业公认的业务标准、道德规则和勤勉尽责精神，指派律师担任本项目的专项法律服务律师并出具法律意见书。

本所及经办律师根据《预算法》、《国发〔2014〕43 号文》、《财预〔2015〕225 号文》、《财预〔2016〕155 号文》、《财预〔2017〕89 号文》、《财预〔2018〕34 号文》、《律师事务所从事证券法律业务管理办法》、《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》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、出具本《法律意见书》的声明

1. 本所律师依据本《法律意见书》出具日之前已经发生或存在的事实，以及国家正式公布、实施的法律、法规和规则指引等规范性法律文件的规定，并基于对有关事实的了解和对我国现行法律、法规和规则指引之理解发表法律意见。

2. 本所律师依据项目建设单位、会计师事务所等提供的文件或陈述出具本

《法律意见书》。项目建设单位已经承诺向本所提供的为出具本《法律意见书》所必须的原始书面材料、副本材料或者陈述均真实、合法、有效，不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏，向本所提供的有关副本材料或复印件与原件一致。

3. 对于出具《法律意见书》至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所律师依赖有关政府部门或者其他有关机构出具的文件出具法律意见。

4. 本所律师已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对本期发行的有关材料进行了核查，对本项目的合法合规性进行了充分的尽职调查，保证《法律意见书》不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

5. 本《法律意见书》仅就本项目的法律问题发表意见，并不对有关信息披露、审计等专业事项发表意见。本所律师对有关专业文件内容的引述，并不意味着本所对该等专业文件内容的真实性和准确性做出任何明示或默示的保证。

6. 本《法律意见书》仅供 2019 年青海省柴达木循环经济试验区基础设施建设专项债券（一期）—2019 年青海省政府专项债券（六期）（调整）之察尔汗（北霍布逊）至德令哈输卤及配套工程项目使用，未经本所书面同意，不得用于其他目的。

7. 本所同意将《法律意见书》作为本项目必备的法律文件，随同其他材料一同报送，并作为公开披露文件，且依法对本所在其中发表的法律意见承担责任。

本所按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，现出具法律意见如下：

第二部分 正文

一、专项债券调整的背景

2019年7月19日，青海省柴达木循环经济试验区基础设施建设专项债券（一期）—2019年青海省政府专项债券（六期）成功发行，发行规模40000万元，期限10年，票面利率3.47%。其中发债25000万元用于察尔汗—德令哈输卤管线项目建设，15000万元用于德令哈工业园区铁路专用线园区北站工程项目建设。

2019年12月17日，根据海西州财政局《关于同意调整察尔汗至德令哈输卤管线项目政府专项债建设方式的函》（西政财预函字〔2019〕462号）文件，同意柴达木循环经济试验区管委会对察尔汗至德令哈输卤管线项目建设方式进行调整。

根据《实施方案》，因项目工程技术障碍和经济效益不及预期效果，需对“察尔汗至德令哈输卤管线项目”建设方式进行适当调整，变更后项目为“察尔汗（北霍布逊）至德令哈输卤及配套工程”，调整后金额25000万元，期限10年，每半年付息，到期还本并支付最后一次利息。

二、本期专项债券对应的项目

调整后的专项债券募集资金将用于青海省察尔汗（北霍布逊）至德令哈输卤及配套工程。项目情况如下：

（一）项目概况

1. 项目名称：察尔汗（北霍布逊）至德令哈输卤及配套工程；
2. 项目业主：青海省柴达木循环经济试验区管理委员会；

3. 建设地点：德令哈工业园区铁路专用线园区北站北侧；
4. 主要建设内容及规模：新建卸车线工程及物料堆放场；卸车线接入德令哈工业园铁路专用线园区北站引起的改扩建集相关工程；卸车线周边道路及配套工程；
5. 建设单位：青海柴达木盐湖资源循环利用有限公司。

2019年4月，青海省柴达木循环经济试验区管理委员会批准设立青海柴达木盐湖资源循环利用有限公司（柴管〔2019〕14号），即同意青海柴达木开发建设有限公司出资设立青海柴达木盐湖资源循环利用有限公司，性质为国有控股公司，具体如下：

名称	青海柴达木盐湖资源循环利用有限公司
统一社会信用代码	91632800MA7598F35W
业务范围	盐湖卤水资源循环利用，柴达木盐湖资源原辅料的运输、销售。（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）
地址	德令哈市河东区双拥路1号（国家级）循环经济促进中心东副楼105室
法定代表人	黄华
注册资本	10,000 万元
登记管理机关	海西蒙古族藏族自治州市场监督管理局

6. 项目业主情况

项目业主基本情况如下：

名称	青海省柴达木循环经济实验区管理委员会
统一社会信用代码	11630000564914756R
地址	青海省海西蒙古族藏族自治州德令哈市祁连路

法定代表人	莫重明
机构性质	机关

7. 项目总投资情况：

本项目投资估算总额为 35,643.82 万元，技术经济指标为 10498.92 万元 / 铺轨公里；其中：铁路工程 15,006.75 万元，配套 1 号道路工程 6,820.94 万元，配套 2 号道路工程 745.57 万元，配套 3 号道路工程 2,354.76 万元，配套 4 号道路工程 6,557.43 万元，配套 5 号道路工程 4,158.37 万元。

资金来源：项目总投资 35,643.82 万元。其中：计划申请政府专项债券金额 25,000 元，其他资金（自有资本金）10,643.82 万元。

（二）项目进度及批复文件

经本所律师适当核查，截至本《法律意见书》出具之日，本项目为新建项目，尚未开工建设，已取得批复文件如下：

2019 年 12 月 26 日，海西州发展和改革委员会出具《海西州发展和改革委员会关于察尔汗（北霍布逊）至德令哈输卤及配套工程立项的批复》（编号：西发改产〔2019〕730 号），该文件载明：经研究，同意实施察尔汗（北霍布逊）至德令哈输卤及配套工程，具体批复如下：

柴达木循环经济实验区管委会：

你单位《关于给予察尔汗（北霍布逊）至德令哈输卤及配套工程立项的函》（柴管函【2019】16 号）收悉。经研究，同意实施察尔汗（北霍布逊）至德令哈输卤及配套工程，具体内容如下：

1. 项目名称：察尔汗（北霍布逊）至德令哈输卤及配套工程。
2. 项目代码：2019-639201-53-02-007240。
3. 建设地点：德令哈工业园区铁路专用线园区北站北侧。

4. 项目法人单位及责任人：柴达木循环经济试验区管委会、董永发。

5. 主要建设内容及规模：新建卸车线工程及物料堆放场；卸车线接入德令哈工业园铁路专用线园区北站引起的改扩建及相关工程；卸车线周边道路及配套工程。

6. 总投资及资金来源：估算总投资 3.56 亿元，资金来源为企业自筹及申请专项资金、地方债券。

7. 建设年限：2020 年。

综上，本所律师认为：青海省柴达木循环经济实验区管理委员会为在中国境内依法设立并有效存续的机关，具备作为本项目业主的主体资格；青海柴达木盐湖资源循环利用有限公司为在中国境内依法设立并有效存续的法人主体，具备作为本项目建设单位的主体资格。本期专项债券对应的察尔汗（北霍布逊）至德令哈输卤及配套工程系新建项目，尚未开工建设，目前已取得立项批复，符合国家有关法律法规及政策要求。

三、专项债券的有关机构及发行文件

（一）会计师事务所及《专项评价报告》

本期专项债券发行的会计师事务所为上会会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所。

根据上会会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所提供的资料，并经本所律师核查，上会会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所现持有广州市天河区工商行政管理局于 2018 年 3 月 15 日核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91440101MA59AUXE5Y）、由广东省财政厅于 2015 年 12 月 31 日核发的《会计师事务所分所执业证书》（证书序号：502710）。

综上，本所律师认为：上会会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所为中

国境内依法设立且有效存续的合伙制会计师事务所，具备为本期专项债券发行出具专项评价报告的合法资格。

（二）法律顾问及《法律意见书》

本期专项债券发行的法律顾问为北京市盈科（西安）律师事务所。

本所系依法成立的合伙制律师事务所，直属于陕西省司法厅，已获得陕西省司法厅颁发的证号为 26101201611199969 的《律师事务所分所执业许可证》，具备从事法律业务的资格，且截止本《法律意见书》出具日合法有效存续。

本所律师认为：本所系经批准依法设立且合法存续的合伙制律师事务所，具备为本期专项债券发行出具法律意见书的资质，在本《法律意见书》上签字的二名执业律师均具备相应的从业资格。

综上，本所律师认为：为专项债券发行提供中介服务的中介机构均合法设立且有效存续，具备相应服务资格，合法合规。

四、偿债保障措施

本期债券募集资金投资项目自身收益可与专项债券本息实现自求平衡。根据《实施方案》载明：

总体看，可用于融资平衡的项目收益对政府专项债券本息的覆盖倍数为 1.63，项目能够实现收益与融资平衡。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所就本期专项债券发行出具《项目收益与融资资金平衡测算专项分析评价咨询报告》，载明：

在债券存续期内，本项目累计收益可以覆盖融资本息，项目累计预期收益和

融资可以达到平衡。

综上，本所律师认为：本期专项债券的偿债保障措施符合《财预〔2017〕89号文》、《财预〔2018〕34号文》的相关规定，满足项目收益与融资自求平衡的要求。

五、结论意见

根据以上内容，本所律师认为：

（一）本期专项债券对应项目：察尔汗（北霍布逊）至德令哈输卤及配套工程项目已取得立项批复。

（二）为本期专项债券提供服务的会计师事务所、法律顾问均具备相应的从业资质。

（三）本期专项债券的偿债保障措施符合《财预〔2017〕89号文》的相关规定，满足项目收益与融资自求平衡的要求。

综上，本所律师认为：本期专项债券发行符合法律、法规及规范性文件的有关规定，发行本期专项债券不存在实质法律障碍。

（以下无正文）

本《法律意见书》一式伍份，由经办律师签字并加盖本所公章后生效。

（本页无正文，为本《法律意见书》的签署页）

北京市盈科（西安）律师事务所



经办律师：

经办律师：

闫磊

沈磊

2020年 3 月 17 日