北京盈科（合肥）律师事务所
金水科教园区文化活动基础工程项目
收益与融资自求平衡专项债券

之

法律意见书

[2022]盈 合肥 非诉 字第 HF1779-4 号

2026 年 9 月

中国合肥市政务区华润大厦 A 座 26、27 层，邮编：230091

电话/Tel： 0551 65951200 网址/Website： www.yingkelawyer.com/

北京|上海|广州|深圳|天津|合肥|石家庄|沈阳|大连|长春|武汉|长沙|济南|青岛|南京|苏州|杭州|无锡|宁波|福州|厦门|呼和浩特|成都|昆明|拉萨|佛山|乌鲁木齐|南宁|贵阳|泉州|郑州|太原|银川|南昌|温州|东莞|珠海|西安|重庆|哈尔滨|海口|晋城|金华|荆州|徐州|绵阳|常州|南通|库尔勒|惠州|慈溪|绍兴|扬州|嘉兴|连云港|烟台|昆山|纽约|芝加哥|伦敦|布鲁塞尔|布达佩斯|香港|维罗纳|米兰|华沙|伊斯坦布尔|首尔|新加坡|特拉维夫|迪拜|圣保罗|墨西哥城|马德里|莫斯科|里斯本|瓦伦西亚|波兹南|格但斯|克里约热内卢|台北|雅典|摩纳哥|巴塞罗那|布宜诺斯艾利斯|柏林|布拉迪斯拉发|布拉格|苏黎世|哈萨克斯坦|吉尔吉斯斯坦|蒙古|巴黎|波尔多

释义 3
重要提示及说明 5
一、本次申报发行基本信息 6
二、 发行相关主体 7
（一）发行人 7
（二）主管部门 8
（三）项目业主 9
三、申请项目情况 9
（一）申请项目基本情况 9
（二）项目公益性 10
（三）项目计划与进展 10
（四）项目收益与融资平衡 10
（五）债券的募集资金用途 11
（六）对应资产管理 12
四、相关文件及中介机构业务资质 12
（一）《财务评估报告》及会计事务所资质 12
（二）《法律意见书》及律师事务所资质 13
五、法律风险评估 13
（一）资金使用方面风险 13
（二）项目建设施工方面 14
（三）项目收益风险 14
（四）利率波动风险 14
六、结论 15

释义

在本法律意见书内，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

名词	释义
本申报项目	金水科教园区文化活动基础工程项目收益与融资自求平衡专项债券
本所/本所律师	北京盈科（合肥）律师事务所/律师
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
《意见》	《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号文）
《发行工作意见》	《财政部关于做好2018年地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2018〕61号）
《试点通知》	《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 号文）
《预算管理办法》	《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 号文）
《限额管理实施意见》	《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225 号文）
《风险预案通知》	《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）
《资本金制度的通知》	《国务院关于固定资产投资项目试行资本金制度的通知》（国发〔1996〕35号）
《调整资本金制度的通知》	《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）
《专项债券发行及项目配套融资工作的通知》	《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》（中共中央办公厅、国务院办公厅2019年6月10日印发）
《实施方案》	《金水科教园区文化活动基础工程项目收益与融资自求平

	衡专项债券实施方案》
《财务评估报告》	河南弘立会计师事务所有限公司出具的《金水科教园区文化活动基础工程项目收益与融资自求平衡专项债券财务评估报告》
元、万元	人民币元、万元

北京盈科（合肥）律师事务所

金水科教园区文化活动基础工程项目

收益与融资自求平衡专项债券

之

法律意见书

[2022]盈 合肥 非诉 字第 HF1779-4 号

北京盈科（合肥）律师事务所接受委托，就金水科教园区文化活动基础工程项目收益与融资自求平衡专项债券有关法律事项出具本法律意见书。

本所律师根据《证券法》、《意见》、《发行工作意见》、《试点通知》、《预算管理办法》、《限额管理实施意见》、《风险预案通知》、《资本金制度的通知》、《调整资本金制度的通知》、《专项债券发行及项目配套融资工作的通知》及其它相关法律、法规、规章、规范性文件规定，出具本法律意见书。

重要提示及说明

本所律师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；本所律师认定某些事项是否合法有效，是以该等事项发生之时所应适用的法律、法规和规范性文件为依据，同时充分考虑政府有关主管部门给予的有关批准、确认；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，对本次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。

本所律师出具本法律意见书依赖于项目委托人、主管部门及项目中介已向本所律师提供的文件资料。对于出具法律意见至关重要而又无独立证据支持的事实，本所律师依赖有关政府部门或其他有关机构出具的证明文件作判断。本所律师同意将法律意见书作为金水科教园区文化活动基础工程项目收益与融资自求平衡

专项债券申请及发行之法律文件。

本所律师仅就申请项目专项债券所涉及的法律问题进行核查，不对有关专项评价报告（包括但不限于偿债能力、流动性等）等专业事项发表意见，本法律意见书中专项评价报告、专项债券方案总体评价等内容时，均为严格按照有关中介机构出具的文件引述，并不意味着本所律师对该等内容的真实性和准确性做出任何明示或默示的保证。

本所律师同意部分或全部在实施方案中自行引用法律意见书的内容，但不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。本法律意见书仅作为申请及发行项目收益专项债券之目的使用，不得用作任何其他目的。

鉴于此，本所律师根据相关法律法规的规定，按照中国律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对有关文件和有关事实进行了核查和验证，出具如下法律意见。

一、本次申报发行基本信息

根据《实施方案》记载，本项目计划申请使用收益与融资自求平衡专项债券融资 16400.00 万元，根据资金使用计划，2024 年使用 15 年期专项债券2000.00 万元，2026 年使用 15 年期专项债券 3400.00 万元，2026 年拟申请使用 30 年期专项债券 6500.00 万元，2027 年拟申请使用 30 年期专项债券4500.00 万元。募集资金拟专项用于金水科教园区文化活动基础工程项目，由项目实施后的房屋租金收入、停车费收入偿还本息。

本项目总投资为 21672.00 万元，其中资本金 5272.00 万元，占总投资的 24.33%，资本金来源于财政预算资金，项目资本金按照项目实际实施进度分年度到位；计划发行专项债券融资 16400.00 万元，占总投资的 75.67%。除专项债券外，本项目无其他融资计划。

经测算，本项目收益对债券本息的覆盖倍数为 1.22 倍。

资金使用计划表

单位：万元

序号	项目	合计		建设期		
			2024 年	2025 年	2026 年	2027 年
一	总投资	21672.00	2100.00	100.00	10900.00	8572.00
1	建设投资	20834.19	2100.00	20.00	10650.73	8063.46
2	建设期利息	837.81	0.00	80.00	249.27	508.54
二	资金筹措	21672.00	2100.00	100.00	10900.00	8572.00
1	发行债券	16400.00	2000.00	0.00	9900.00	4500.00
2	资本金	5272.00	100.00	100.00	1000.00	4072.00
2.1	用于项目投资	4434.19	100.00	20.00	750.73	3563.46
2.2	用于建设期利息	837.81	0.00	80.00	249.27	508.54

河南省人民政府根据《预算法》、财预〔2017〕89 号文、财预〔2016〕155 号文及财预〔2018〕34 号文相关规定，作为发行人代为发行专项债券，转贷郑州市人民政府供相关项目方使用。

根据国家和河南省有关债务余额规定，本次发行规模将由河南省财政部门审核确定并向财政部备案，确保本次发行规模在国务院批准的河南省专项债务限额内。

本所律师认为，本次专项债券申请使用以未来收益作为偿还来源，系地方政府合理举债的合法合规行为，符合国家政策导向，系服务于社会和人民，服务于国民经济建设，具有一定收益的公益性事业项目。但本次申请使用尚需郑州市人民政府批准并报经河南省财政厅审核，经河南省人大常委会审议通过并报财政部备案后方可实施。

二、发行相关主体

（一）发行人

1、法律地位

根据项目《实施方案》，本次申请使用由河南省人民政府代郑州市申请，即河南省人民政府为发行人，符合财预〔2017〕89号关于省级政府发行转贷市县使用之规定。

2、河南省概况

河南是全国重要的区域性综合能源基地，原煤产量、电力装机规模、发用电量、油气管道长度均居全国前列。河南东接安徽、山东，北界河北、山西，西连陕西，南临湖北，全省总面积16.7万平方千米。截止2023年末，河南全省常住人口为9815万人。全省现有郑州、开封、洛阳、平顶山、安阳、鹤壁、新乡、焦作、濮阳、许昌、漯河、三门峡、南阳、商丘、信阳、周口、驻马店等17个省辖市，济源1个省直管市，20个县级市，82个县，54个市辖区。

3、 河南省经济财政概况

河南是中国经济大省，GDP总量列全国第五位、中西部第一位，以河南为主体的中原经济区为中国第四大经济区。初步核算，全年全省地区生产总值59132.39亿元，比上年增长4.1%。其中，第一产业增加值5360.15亿元，增长1.8%；第二产业增加值22175.27亿元，增长4.7%；第三产业增加值31596.98亿元，增长4.0%。三次产业结构为9.1：37.5：53.4。

全年人均地区生产总值60073元，增长4.4%。

4、发行人债务管理情况

经河南省人大常委会批准，2023年河南省共发行政府债券十一批次，债券金额合计4079.0065亿元，首次超过4000亿元，其中：新增债券2442.3437亿元、再融资债券1636.6628亿元。

经本所律师对发行人公开信息的进行核查，河南省经济持续健康发展，财政收入保持稳步快速增长，存续债务严格控制在限额以内，具备良好的债券发行条件。

（二）主管部门

本项目主管部门郑州金水科教园区管理委员会，性质为机关（派出机构），2026年07月27日颁发的统一社会信用代码为11410105067560707Q的《统一社会信用代码证书》，赋码机关为中国共产党郑州市金水区委员会机构

编制委员会办公室。负责人为董青丽，地址位于郑州市金水区兴达路街道鸿苑路65号金科智汇谷1号楼。

本所律师认为，经核查目前项目主管部门依法具有独立的法律地位，符合有关法律、法规和规范性文件的规定，具有作为本项目主管部门的主体资格。

（三）项目业主

项目业主为郑州金水科教园区管理委员会，同主管部门。

本所律师认为，经核查目前项目业主依法具有独立的法律地位，符合有关法律、法规和规范性文件的规定，具有作为本项目业主的主体资格。

三、申请项目情况

（一）申请项目基本情况

根据《实施方案》本次计划申请使用金水科教园区文化活动基础工程项目收益与融资自求平衡专项债券，面值总额1.64亿元，项目收益主要来源于项目实施后的房屋租金收入、停车费收入。本次申报项目金水科教园区文化活动基础工程项目，位于金水科教园区慧科环路东、任庄路西、鸿发路南、鸿宝路北。

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，该项目已获得国家有权部门批准情况及取得相关产权证情况如下：

1、本项目已经完成可行性研究报告编制。

2、本项目已取得郑州市金水区发展和改革委员会《关于金水科教园区文化活动基础工程项目可行性研究报告的批复》（金发改〔2022〕93号）。

3、《关于金水科教园区文化活动基础工程项目可行性研究报告变更的批复》（金发改〔2026〕37号）。

综上，本项目已取得可研批复、可研报告变更的批复等，各项手续真实有效，符合项目建设的基本要求。

本所律师认为，金水科教园区文化活动基础工程项目的开发进程取得了相关主管部门的批准或核准；已取得的批准或核准文件真实有效，未违反国家产业政

策、投资管理、土地管理、规划管理及其他法律、法规和规范性文件的规定。

（二）项目公益性

金水科教园区文化活动基础工程项目的实施是对《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》的积极响应和勇敢实践。项目的实施将进一步完善金水科教园区基础设施，加快园区产业体系建设，增强协同创新发展能力。进而优化地区产业结构，保障经济的可持续发展和居民收入的稳步增长，有利于构建合理有序的收入分配格局。同时，该项目建设期会提供大量的施工岗位，能给当地居民提供大量稳定的就业机会，使人民在收入增加的同时也能安居乐业。对保障人民生活水平和质量不断提高、实现经济可持续发展具有重大意义。

（三）项目计划与进展

项目建设计划：

本项目建设期48个月，本项目2024年1月开工，预计完工日期为2027年12月。

项目建设进展：

本项目前期工作充分，债券到位后能立即形成新的实物工作量。本项目的实施符合国家、河南省、郑州市“十四五”规划以及专项规划。项目运营期间现金流稳定，项目可以满足还本付息的资金要求。

（四）项目收益与融资平衡

根据《实施方案》，金水科教园区文化活动基础工程项目总投资为21672.00万元，总投资的24.33%（5272.00万元）为单位项目资本金；计划75.67%（16400.00万元）的资金需求由发行专项债券来满足。

根据河南弘立会计师事务所有限公司就本次申请项目收益专项债券出具的《财务评估报告》，在对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的“金水科教园区文化活动基础工程项目”预期的项目收益能够合理保障偿还融

资本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

本所律师认为，本项目自有资金占总投资的比例符合我国专项债券法律法规规章及有关政策文件对项目资本金比例的规定，符合项目收益专项债券对项目收益与融资要求达到平衡的要求。

（五）债券的募集资金用途

根据《实施方案》，本期债券募集资金将用于金水科教园区文化活动基础工程项目的建设投资。该项目属于有一定收益的公益性事业项目。

1、项目区位

郑州市位于华北平原南部、黄河下游，居河南省中部偏北，东接开封，西依洛阳，北临黄河与新乡、焦作相望，南部与许昌、平顶山接壤，全市东西长 135-143 公里，南北宽 70-78 公里，版图总面积 7446 平方公里，介于东经 112° 42′ -114° 14′ ，北纬 34° 16′ -34° 58′ 之间。

郑州是全国重要的铁路、航空、高速公路、电力、邮政电信主枢纽城市。是全国普通铁路和高速铁路网中唯一的“双十字”中心，郑济、郑万、郑合、高铁郑州南站及配套工程开工建设，米字形高铁网加快成型。郑州新郑国际机场开通国内外客货航线 194 条，旅客吞吐量突破 2430 万人次、货邮吞吐量成功跨越 50 万吨大关。郑州是国家首批跨境电子贸易试点城市和国家级互联网骨干直联点城市，中欧班列（郑州）每周“去八回八”常态化运营，全年开行 501 班，境内外双枢纽、沿途多点集疏格局初步形成。

郑州是华夏文明的重要发祥地、国家历史文化名城、中国八大古都之一、国家六个大遗址片区之一、世界历史都市联盟成员。拥有不可移动文物近万处，其中世界文化遗产 2 处，全国重点文物保护单位 74 处 80 项。2017 年 1 月，国家发展改革委复函支持郑州建设国家中心城市。2018 年，郑州市经济总量突破万亿元，达 10143.3 亿元。比上年增长 8.1%；完成地方财政总收入 1903 亿元，比上年增长 10.2%；，全年地方财政一般公共预算支出 1763.3 亿元，比上年增长 16.4%。

2、建设规模

本项目总占地面积 6604.67 ㎡（折合 9.91 亩），总建筑面积 28900.00 ㎡，其中地上建筑面积 16400.00 ㎡，主要包括：儿童娱乐中心 6560.00 ㎡、老年娱乐中心 5248.00 ㎡，其他配套服务用房 4592.00 ㎡；地下建筑面积 12500.00 ㎡。容积率为 2.48，建筑密度 33.94%，绿地率 35.5%，设置机动车停车位 403 个（配套充电桩 61 个），非机动车停车位 613 个，同步完善配套道路 3404 米。

3、提供的公共产品和服务内容

项目规划设计是基于杨金片区的公共服务设施亟待完善的需求，建立全民需要的儿童娱乐中心、老年娱乐中心以及其他配套服务设施，为全民提供寓教于乐的精神文化场所，提高全民精神生活水平，它与德育、智育、美育共同促进全民的全面发展和健康成长，形成全民素质水平，提高文化生活理念。

本所律师认为，本项目符合河南省和郑州市相关规划及专项规划。

（六）对应资产管理

根据《实施方案》，并经本所律师核查，根据提供的项目材料及出具的承诺函承诺“关于本期专项债券发行对应资产及收益，我单位保证在还清本次专项债券发行本金及利息前不会用于为我单位、我单位关联方、政府、政府融资平台等主体融资的债务提供抵押、质押以及其他任何形式担保的事项，收益也不会挪作他用。确保该产品的本金及收益得到按时兑付。”

本所律师认为，项目的承诺符合法律法规的规定，项目对应资产的独立性能够得到保证。

四、相关文件及中介机构业务资质

（一）《财务评估报告》及会计事务所资质

河南弘立会计师事务所有限公司就本次申请项目收益专项债券出具了《财务评估报告》，该报告认为在在相关单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评估的金水科教园区文化活动基础工程项目预期收入对应净收入能够

合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。根据河南弘立会计师事务所有限公司的《营业执照》（统一社会信用代码：91410100764851745A）、《会计师事务所执业证书》（证书编号：41000074），其为符合要求的具备会计事务所资质的第三方机构。

（二）《法律意见书》及律师事务所资质

北京盈科（合肥）律师事务所为本项目出具本《法律意见书》，本所是经安徽省司法厅批准设立并核发《律师事务所执业许可证》（证号：31340000085240504T），已通过律所年度考核，具备为本期债券申请使用提供法律服务的主体资格。本所指派王宝钢律师、吴海峰律师作为出具本法律意见书的律师，该二位律师均持有《中华人民共和国律师执业证》且通过了律师年度年检。

本所律师认为，本阶段暂不涉及承销机构、评级机构、监管银行等，已根据规定引入具有资质的专业咨询机构、会计事务所、律师事务所为项目提供服务并出具相关文件。

五、法律风险评估

（一）资金使用方面风险

1、违法违规使用资金的风险

根据法律规定及国发〔2014〕43 号文、财预〔2017〕89 号文、财预〔2018〕34 号等文件，《实施方案》安排募集资金将全部用于申报项目，不用于其他用途，但在资金下达、项目建设过程中，资金经手人可能存在违规占用、挪用募集资金的风险。

2、风险控制

根据法律法规和有关政策，项目所募集资金由河南省人民政府转贷项目所在地政府使用，并将制定资金使用管理办法，项目所在地财政部门及有关支付中心将依法依规办理资金结转。项目主管部门将对本次申请使用对应项目有关资金实施“专款专户”管理。

因此，本所律师认为，发行人与有关主体财政部门依法行政能力较好，资金

使用透明度高，募集资金的违法违规使用风险较低。

（二）项目建设施工方面

1、工期拖延和工程事故风险

项目建设为复杂工程，一般存在工期拖延和工程事故的可能性。项目建设涉及到建设方、施工方、设计方、监理方、材料供应方等多方主体，容易因一方原因或多方原因出现工期拖延或出现工程事故，工期延误和工程事故均可能导致工程投资增加，并且工期拖延将影响项目的现金流入，使项目净收益减少。

2、风险控制

申报项目建设期间，项目实施中业主方面对不同参建单位要采取不同的措施，对有可能出现诚信问题的关键点进行防范。另在项目建设过程中，业主方要与设计单位、监理单位、总承包商、材料设备供应商等多个单位进行考察，预审等工作，并在相关交易文件中设定风险防范条款。

本所律师认为，此风险可以通过调研、预审、投保及合同风险防范等降低风险，能够审慎地推进项目建设，风险可控。

（三）项目收益风险

1、项目收益风险

项目建设完成后，可能会出现下列项目收益风险，包括不限于项目经营管理混乱导致运营成本上升，财务管理制度混乱，对未来经营收入的判断不准确等风险，这些风险将影响着项目收益以及本次发行债券的还本付息。

2、风险控制措施

项目业主将加强内部管理，健全内部管理制度，及时考核监督，确保制度落实到位，保障运营秩序高效、有序；健全完善财务管理制度，培养高素质的财务管理人员，全面提升财务人员综合素质。

本所律师认为，通过风险控制措施可适当降低该风险，风险可控。

（四）利率波动风险

1、利率波动风险

国际国内宏观经济环境的变化、国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对项目财务成本产生影响，进而影响项目投资收益的平衡。

2、风险控制措施

为控制项目融资平衡风险，《实施方案》设定动态调整债券发行期限和还款方式及时间，做好期限配比、还款计划和准备，加快资金周转，适当增大流动比率，充分盘活资金，用资金使用效率收益对冲利率波动损失。

本所律师认为，本项目通过风险控制措施可适当降低该风险，风险可控。

六、结论

综上，本所律师认为，申请项目具备申请入库的条件，但尚需取得发行的省级人民政府批准及向国家财政部备案；项目业主为合法存在的主体，属于项目所属地行政机关；项目已取得可研批复、可研报告变更的批复等必备的批准文件，后续办理相应手续，具备建设实施的许可手续，项目实施后相应资产及收益权归项目单位；申请项目具有公益性，可以实现项目收益和融资自求平衡，符合申请使用地方政府专项债券要求。

经核查，本项目变更事项符合地方政府专项债券发行使用管理规定，变更程序合法合规。

本法律意见书正本一式六份，无副本，经本所承办律师签字并加盖本所公章后方生效，每份均具有同等法律效力。

（以下无正文）

（本页无正文，为金水科教园区文化活动基础工程项目收益与融资自求平衡专项债券之法律意见书签字页。）

北京盈科（合肥）律师事务所

经办律师：

2026 年 9 月 10 日

仅供此次申请金水科教园区文化活动基础工程项目收益与融资自求平衡专项债券使用

律师事务所分所执业许可证

统一社会信用代码：31340000085240504T

北京盈科（合肥）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：安徽省司法厂

发证日期：2019年12月25日

No. 80018758

中华人民共和国司法部监制

仅供此次申请金水科教园区文化活动基础工程项目收益与融资自求平衡专项债券使用

律师事务所分所

执业许可证

（副本）

统一社会信用代码：31340000085240504T

北京盈科（合肥）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：安徽省司法厅

发证日期：2023年06月20日



执业机构	北京盈科（合肥）律师事务所
执业证类别	专职律师
执业证号	13401200310681626
法律职业资格或律师资格证号	（94）司律证字第625号
发证机关	安徽省司法厅
发证日期	2022 年 04 月 29 日
持证人	王宝钢
性别	男
身份证号	340102197112131514

北京盈科（合肥）律师事务所 3401040636457

备　注

2025年度

称职

合肥市司法局 备案专用章 律师执业年度考核

2026年6月-2027年5月

注意事项

一、本证应当加盖发证机关印章、钢印，并应当加盖律师年度考核备案专用章（首次发证之日至首次年度检查考核完成前除外）。

二、持证人应当依法使用本证并予以妥善保管，不得伪造、变造、涂改、转让、抵押、出借和损毁。如有遗失，应当立即向所在地县（区）司法行政机关报告，并依照有关规定申请补发。持证人申请换发新证，应当将本证交回原发证机关。

三、持证人受到停止执业处罚的，由所在地县（区）司法行政机关收回律师执业证，并于处罚期满时发还。持证人受到吊销律师执业证处罚或者因其他原因终止执业的，由所在地县（区）司法行政机关收回律师执业证，并交原发证机关注销。除司法行政机关外，其他任何单位和个人不得扣留、收缴和吊销本证。

四、了解律师详细信息，请登录

核验网址：_____。

No. 11452191



执业机构 北京盈科（合肥）律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 13401201410833237

法律职业资格或律师资格证号 A20113401221065

发证机关 安徽省司法厅

发证日期 2022 04 29

持证人 吴海峰

性别 男

身份证号 340123198801305790



律师年度考核备案

考核年度	2024年度
考核结果	称职
备案机关	合肥市司法局 备案专用章 律师执业年度考核
备案日期	2025年6月-2026年5月

备注

2025年度

称职

合肥市司法局 备案专用章 律师执业年度考核

2026年6月-2027年5月



上海锦天城（郑州）律师事务所

关于郑州高新智能传感器产业基地项目的

法律意见书

中国·郑州

上海锦天城（郑州）律师事务所
关于郑州高新智能传感器产业基地项目的
法律意见书

郑锦专法意（2026）第 04002 号

致：郑州西美芯智信息产业发展有限公司

上海锦天城（郑州）律师事务所（以下简称“本所”）受托担任郑州高新智能传感器产业基地项目的专项法律顾问。

本所根据《中华人民共和国预算法》（2018 修正）、《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）、《中共中央办公厅、国务院办公厅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）、《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36 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）等相关法律、法规和规范性文件的规定，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，出具本法律意见书。

目 录

第一部分 引言 3

一、释义 3

二、律师声明事项 3

第二部分 正文 6

一、项目单位的主体资格 6

二、项目基本情况 7

三、项目审批情况 8

四、项目公益情况 8

五、项目收益与融资平衡安排 9

六、有关中介机构及文件 9

七、项目风险提示及控制措施 10

八、结论性意见 13

第一部分 引言

一、释义

在本法律意见书中，除非文义另有所指，下列词语或简称具有的含义如下：

简称/合称	对应全称或含义
本项目	郑州高新智能传感器产业基地项目
本期政府专项债券	郑州高新智能传感器产业基地项目本期拟申报发行的政府专项债券
《专项评价报告》	《郑州高新智能传感器产业基地项目收益与融资自求平衡专项评价报告》
《实施方案》	《郑州高新智能传感器产业基地项目实施方案》
《法律意见书》	《上海锦天城（郑州）律师事务所关于郑州高新智能传感器产业基地项目的法律意见书》
和信会所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所
本所	上海锦天城（郑州）律师事务所
元、万元、亿元	人民币元、万元、亿元

二、律师声明事项

对本法律意见书，本所作出如下声明：

1.本所及本所经办律师仅依据本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实和我国现行有效的法律、法规和规范性文件发表法律意见。

2.本所及本所经办律师为出具本法律意见书，已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对郑州高新智能传感器产业基地项目进行了充分的核查验证，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。

3.本所及本所经办律师出具本法律意见书依赖于项目相关主体向本所提供的文件资料。为出具本法律意见书，本所假设：项目相关主体所提供的文件和所作的陈述和说明是完整的、真实的和有效的；有关文件原件及其上面的签字和印章是真实的；所提供文件资料为副本、复印件的，保证与正本或原件相符；一切足以影响出具本法律意见书的事实和文件均已向本所披露，并无任何隐瞒、虚假记载、误导性陈述和重大疏漏。

4.对于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，本所及本所经办律师有赖于有关政府部门、委托方或者其他有关单位出具的证明文件作为制作本法律意见书的依据。

5.本所及本所经办律师仅就郑州高新智能传感器产业基地项目有关的法律问题发表意见，并不对有关财务、审计等专业事项发表意见。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，并不表明本所及本所经办律师对该等内容的真实性、准确性和完整性做出任何明示或默示的保证。

6.本所及本所经办律师同意将本法律意见书作为郑州高新智能传感器产业基地项目的法律文件，随其他材料一同上报，并

愿意承担相应的法律责任。

7.本所同意项目相关主体在本项目呈报文件中引用本法律意见书的内容，但作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解，并且就引用部分应取得本所律师确认。

8.本法律意见书仅供郑州高新智能传感器产业基地项目申请政府专项债券，未经本所授权，本法律意见书不得被用作任何其他目的。

基于上述释义与声明，本所律师根据相关法律、法规和规范性文件的规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具法律意见书如下：

第二部分 正文

一、项目单位的主体资格

郑州高新智能传感器产业基地项目申请单位为郑州西美芯智信息产业发展有限公司，郑州西美芯智信息产业发展有限公司基本情况如下：

名称：郑州西美芯智信息产业发展有限公司

统一社会信用代码：91410100MA9N2GBM9E

公司类型：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：罗永嘉

注册资本：1000 万元

住所：河南省郑州市郑州高新技术产业开发区莲花街 338 号 5 楼 9 层 98 号

经营范围：许可项目：建设工程施工（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：信息系统集成服务；互联网数据服务；知识产权服务（专利代理服务除外）；工程管理服务；园区管理服务；非居住房地产租赁；企业管理咨询；物业管理（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）

本所律师认为，郑州西美芯智信息产业发展有限公司系具有独立法人资格的国有企业，具备以郑州高新智能传感器产业基地项目申请政府专项债券资金的主体资格。

二、项目基本情况

（一）建设地点

本项目建设地点位于郑州高新区文竹街以南，楠竹路以西。

（二）建设内容及规模

本项目用地面积41,222.44㎡（约61.834亩），总建筑面59,148.41㎡。其中：地上总建筑面积53,725.07㎡，地下总建筑面积5,423.34㎡。建设内容包括生产厂房、测试楼、调度车间、生产辅助厂房、车库等建筑。

（三）总投资估算

本项目估算总投资50,091.70万元。

（四）项目组合融资情况

项目组合使用专项债券和市场化融资进行项目资金筹措。资本金12,091.70万元，资本金来源于自有资金7,091.70万元和专项债券资金5,000.00万元；项目剩余建设资金38,000.00万元，资金来源于市场化融资11,000.00万元和专项债券资金27,000.00万元。

根据项目单位出具的说明，项目单位非市场化转型尚未完成、存量隐性债务尚未化解完毕的融资平台公司；本项目收入实行分账管理；本项目应对专项债券形成资产不用于抵质押、不存在同一资产重复性融资。

经核查，本所律师认为，郑州高新智能传感器产业基地项目符合国家产业政策，本项目组合融资事项符合相关政策文件要求。

三、项目审批情况

2022 年 11 月 17 日，郑州高新技术产业开发区管理委员会作出《关于郑州高新智能传感器产业基地项目可行性研究报告的批复》（郑开管文〔2022〕153 号），原则同意实施郑州高新智能传感器产业基地项目，并对项目地址、主要建设内容和规模、总投资及资金来源等进行批复。

2023 年 8 月 31 日，郑州高新技术产业开发区管理委员会作出《关于同意郑州高新智能传感器产业基地项目可行性研究报告变更的批复》（郑开管文〔2023〕133 号），主要建设内容和规模变更进行了。

2026 年 4 月 14 日，郑州高新技术产业开发区经济发展部作出《关于同意郑州高新智能传感器产业基地项目建设规模及资金来源方式变更的批复》，对主要建设内容和规模变更及资金来源变更进行了批复。

经核查，本所律师认为，郑州高新智能传感器产业基地项目已取得可研批复，且上述项目手续真实有效。

四、项目公益情况

项目的建成，有利于创意设计、科研投入、信息交流、人员往来，有利于郑州产业转型升级和产业发展品质提升，有利于彰显城市的活力和魅力，也是高新区规划建设三平方公里智能传感产业小镇、打造产业 IP 目标的具体落地，有利于提升高新区区域整体价值，将成为郑州市对外信息技术交流的一个重要示范窗

口。

本项目的建设符合该区域个性化需求的厂房，满足个性化产业对生产厂房的需求;人才公寓及配套便民设施的建设，将改善园区公共服务设施滞后的现状，为企业发展创造良好的发展环境。能够提升产业园区整体形象，有利于产业园招商引资和双创工作的发展。

经核查，本所律师认为，郑州高新智能传感器产业基地项目具有社会公益性，截至本法律意见书出具之日，项目未受到相关行政管理机关的行政处罚。

五、项目收益与融资平衡安排

郑州高新智能传感器产业基地项目总投资 50,091.70 万元，计划申请政府专项债券资金 32,000.00 万元。

根据《专项评价报告》，郑州高新智能传感器产业基地项目收益通过相关收入实现。根据项目资金平衡分析结果，相关预期收入能够合理覆盖政府专项债券本息资金。

经核查，郑州高新智能传感器产业基地项目具有一定收益性，项目相关预期收益能够合理保障偿还政府专项债券本息资金，实现项目收益和融资自求平衡。

六、有关中介机构及文件

（一）律师事务所及《法律意见书》

本所为郑州高新智能传感器产业基地项目所涉及的法律问题出具了《法律意见书》。

本所现持有河南省司法厅核发的《律师事务所执业许可证》（证号：31410000MD0160407F），且已通过司法行政主管部门的年度考核；经办律师均持有《中华人民共和国律师执业证》，且均通过司法行政主管部门的年度考核。本所及经办律师具备为郑州高新智能传感器产业基地项目提供法律服务的业务资格。

（二）会计师事务所及《专项评价报告》

和信会所为郑州高新智能传感器产业基地项目收益与融资自求平衡情况进行评价，并出具了《专项评价报告》。

和信会所现持有郑州市市场监督管理局自贸区服务中心核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91410100MA3X4YL00H），持有河南省财政厅核发的《会计师事务所执业证书》（证书序号：5003333）；经办注册会计师均持有《中华人民共和国注册会计师证》且通过年度检验。和信会所及经办会计师具备为郑州高新智能传感器产业基地项目进行专项评价的业务资格。

经核查，本所律师认为，为本项目提供服务的律师事务所及经办律师、会计师事务所及注册会计师均具备相应的资质。

七、项目风险提示及控制措施

（一）项目可能面临的风险

1.影响项目施工进度的风险

拖延项目工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平等等，从国内已建工程的实际情况来看，

要实现项目预定的工期目标有一定的难度，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

2.影响项目正常运营的风险

能否按期建成、投入运营并按照设计指标完成项目建设是本项目获取收益的前提，因成本超支、延期完工或者完工后无法达到预期经营规模及运行维护标准所产生的建设运营风险是本项目的核心风险。同时，项目现金流入主要在运营期内，由于项目运营周期长，项目运营收益面临较大风险，而运营期每一个风险事件的发生都可能严重影响项目运营收益，如国家行业政策和税收政策的改变，会导致项目公司的运营成本改变，影响项目单位建设规模和运营成本，进而影响项目的顺利进行等。

3.影响融资平衡结果的风险

项目融资平衡存在对项目收入的预测、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差的风险。规划设计规模偏大或偏小直接导致投资总额设计偏大或偏小；对项目进度错判将导致融资节奏错乱，导致资金不能及时足额注入项目或者大额资金不能充分运用的后果；整体现金流测算出现偏差将导致项目可行性分析不能及时纠偏，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

（二）风险控制措施

1.施工进度风险控制措施

深化各阶段设计方案，强化地质勘探工作，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期；项目单位应严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用；项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

2.项目运营风险控制措施

建设单位应当在开工前经相关部门批准取得项目相关手续。在施工方的选择上，应根据公平、公开的原则择优选择施工承包单位，承揽任务的施工单位必须根据国家有关规定实施施工项目经理负责制，以保证工程质量合格。本项目可行性研究报告聘请专业咨询公司经过大量分析论证工作后得出，确保分析结果较为可靠。项目单位将按照债券发行期限和额度，在项目单位年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收入不确定性对债务还本造成的影响；同时，如偿债出现困难，应通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务，保证还本付息资金。

3.融资平衡风险控制措施

根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。

未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

经核查，本所律师认为，本期政府专项债券已披露相关风险，并制定了相应的风险控制措施。

八、结论性意见

1.郑州西美芯智信息产业发展有限公司为在中国境内依法设立具有法人资格的国有企业，具备以郑州高新智能传感器产业基地项目申请政府专项债券的主体资格。

2.郑州高新智能传感器产业基地项目符合国家产业政策。

3.郑州高新智能传感器产业基地项目已取得可研批复，且上述项目手续真实有效。

4.郑州高新智能传感器产业基地项目具有社会公益性，截至本法律意见书出具日，该项目未受到相关行政管理机关的行政处罚。

5.郑州高新智能传感器产业基地项目具有一定收益性，部分资金来源于市场化融资，为组合融资项目，符合组合融资相关规定。

6.项目变更事项符合河南省政府专项债券项目重大事项变更操作指引规定。

7.郑州高新智能传感器产业基地项目具有一定收益性，项目相关预期收益能够合理保障偿还政府专项债券本息资金，实现项目收益和融资自求平衡。

8.为郑州高新智能传感器产业基地项目相关事项提供专项服务并出具专项意见及报告的律师事务所及经办律师、会计师事务所及注册会计师均具备相应的业务资格。

9.本期政府专项债券已披露相关风险，并制定了相应的风险控制措施。

本法律意见书自经办律师签字并加盖本所公章后生效。

（此页以下无正文，下转签章页）

（本页无正文，为《上海锦天城（郑州）律师事务所关于郑州高新智能传感器产业基地项目的法律意见书》之签章页）

上海锦天城（郑州）律师事务所

负责人：_____

李　喆

经办律师：_____

刘　睿

任苏娟

二〇二六年四月十四日

律师事务所分所执业许可证

证号：31410000MD01604071

上海锦天城（郑州）律师事务所，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：河南省司法厅

发证日期：2016 年 04 月 29 日

No. 80005877

中华人民共和国司法部监制

律师事务所分所
执业许可证
（副本）

统一社会信用代码：31410000MD01604071

上海锦天城（郑州）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：河南省司法厅

发证日期：2022 年 07 月 29 日

仅供申请河南省地方金融监督管理局项目使用

律师事务所分所登记事项

名　称	上海锦天城（郑州）律师事务所
住　所	河南省郑州市郑东新区普济路19号德威广场24、25层
负责人	李韬
派驻律师	金文兴、武英林、聂龙、李淑霞、孙永、李梦琳、李韬、刘睿、焦铮、贾云龙、王京文、郑文顺、张文锋、张效良、王志华、[illegible]
设立资产	130.020万元
主管机关	金水区司法局
批准文号	豫司许律管决[2016]第44号
批准日期	2016年04月29日

律师事务所分所变更登记（一）

事项	变更	日期
名称		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
住所		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

所属律师事务所变更登记备案（七）

退出合伙人姓名	日　期
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日

律师事务所分所年度检查考核记录

考核年度	2021年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2022年5月31日至2023年5月31日

考核年度	2022年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2023年5月31日至2024年5月31日

考核年度	2023年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2024年5月31日至2025年5月31日

仅供申请河南省地方金融监督管理局使用

律师事务所分所年度检查考核记录

考核年度	2024年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2025年5月31日至2026年5月31日

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	

律师事务所分所处罚记录

处罚事由	处罚种类	处罚机关	处罚日期

仅供申请河南省地方金融监督管理局使用



上海锦天城（郑州）

执业机构　律师事务所

专职律师

执业证类别

14101200410190534

执业证号

法律职业资格或律师资格证号　14101200410190534

河南省司法厅

发证机关

2025　05　21

发证日期　年　月　日

刘睿

持证人

男

性　别

210302196409051512

身份证号

上海锦天城（郑州）律师事务所 SHANGHAI JINTIAN CHENG (ZHENGZHOU) LAW OFFICE 41010519991

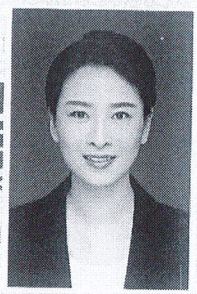
律师年度考核备案

考核年度	2024年度
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2025年5月31日至2026年5月31日

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

仅供申请河南省律师执业证书使用 非债券资信评级项目使用



执业机构 上海锦天城（郑州）律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101201411573759

法律职业资格或律师资格证号 A20114108820181

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2024 年 05 月 27 日

持证人 任苏娟

性别 女

身份证号 410882198610034541

仅供上海锦天城（郑州）律师事务所项目使用

律师年度考核备案

考核年度	2023年度
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2024年5月31日至2025年5月31日

律师年度考核备案

考核年度	2024年度
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2025年5月31日至2026年5月31日

洛龙区关林办翠云东路地下管线管廊建设工程项目
法律意见书

中国·河南

郑东新区商务外环路 5 号 26 层 2601、2602 号

电话：0371-55980982 邮编：471032

目 录

第一章 释义.....2
第二章 重要声明.....4
第三章 正文.....6
一、项目核查情况.....6
（一）项目概括.....6
（二）项目申报单位.....6
（三）项目公益性.....6
（四）项目审批情况.....7
（五）项目收益与融资平衡.....7
二、中介机构及有关文件.....8
（一）审计机构及专项评价报告.....8
（二）律师事务所及法律意见书.....9
三、项目投资风险提示.....9
（一）项目面临的风险.....9
（二）风险控制措施.....11
四、总体结论性意见.....13

洛龙区关林办翠云东路地下管线管廊建设工程项目

法律意见书

金台专字【2026】第 014 号

致：洛阳市洛龙区住房和城乡建设局

北京市金台（郑州）律师事务所接受委托就洛龙区关林办翠云东路地下管线管廊建设工程项目相关事宜，出具本法律意见书。

本所律师根据《中华人民共和国律师法》、《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225号）、《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）、《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2018年地方政府债务管理工作的通知》（财预〔2018〕34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）、《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）、《河南省财政厅关于做好2019年新增专项债券项目储备库审核工作的通知》（豫财预便函〔2018〕14号）等法律法规和规范性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，就洛龙区关林办翠云东路地下管线管廊建设工程项目相关事宜，出具本法律意见书。

第一章 释义

除非上下文中另有所指，以下词语或简称在本法律意见书中的含义如下：

1	主管部门	指	洛阳市洛龙区住房和城乡建设局
2	本项目	指	洛龙区关林办翠云东路地下管线管廊建设工程项目
3	本所	指	北京市金台（郑州）律师事务所
4	实施方案	指	洛龙区关林办翠云东路地下管线管廊建设工程项目实施方案
5	本法律意见书	指	洛龙区关林办翠云东路地下管线管廊建设工程项目法律意见书
6	专项评价报告	指	洛龙区关林办翠云东路地下管线管廊建设工程项目收益与融资自求平衡专项评价报告
7	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》（国发〔2014〕43 号）
8	豫财预便函〔2018〕14 号		《河南省财政厅关于做好 2019 年新增专项债券项目储备库审核工作的通知》（豫财预便函〔2018〕14 号）
9	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〔2015〕225 号）
10	财预〔2016〕	指	《关于印发〈地方政府专项债务预算管理

	155 号		办法〉的通知》（财预〔2016〕155 号）
11	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》（财预〔2017〕89 号）
12	财预〔2018〕34 号	指	《关于做好 2018 年地方政府债务管理工作的通知》（财预〔2018〕34 号）
13	财库〔2019〕23 号	指	《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）
14	豫财预便函〔2018〕14 号	指	《河南省财政厅关于做好 2019 年新增专项债券项目储备库审核工作的通知》（豫财预便函〔2018〕14 号）
15	元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二章 重要声明

一、本所律师依据《中华人民共和国预算法》等法律法规和规范性文件，按照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。

二、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范性文件发表法律意见；已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对本项目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、本所律师同意将本法律意见书作为本项目必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并依法对出具的法律意见承担相应的法律责任。

四、对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，本所律师依赖于有关行政机关、司法机关或其他有关单位出具的证明文件和有关说明。

五、本所律师仅就与本项目有关的法律事项发表法律意见，并不涉及有关财务会计、审计、信用评级等非法律专业事项。本所律师在本法律意见书中对审计结论、信用评级结论、财务会计数据及依据的引用，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。

六、本所律师承诺，不作出违反律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神的免责声明。

七、本法律意见书供本项目申请专项债券及后续发行使用。未经本所授权，本法律意见书不得被用作任何其他目的。

第三章 正文

基于上述释义与重要声明，本所律师现发表如下法律意见：

一、项目核查情况

（一）项目概括

本项目主要建设内容为在翠云东路（忠义街-乐天街段）建设地下管线管廊，管廊长度约1.465公里，建成后可供纳入电力、通讯、给水、燃气、热力等各类管线，其中，电力管线为10kv，通讯管线为16孔，给水管线管径为DN600，燃气管线管径为DN300，热力管线管径为DN600，同时包含其他附属工程及配套设施设备等内容。

（二）项目申报单位

根据项目申报文件，本项目的申报单位为洛阳市洛龙区住房和城乡建设局，本项目主管部门为洛阳市洛龙区住房和城乡建设局。根据中共洛阳市洛龙区委机构编码委员会办公室核发的《统一社会信用代码》，洛阳市洛龙区住房和城乡建设局统一社会信用代码为114103117296187450，性质为机关法人。

本所律师认为，洛阳市洛龙区住房和城乡建设局系在中国境内依法设立的行政机关法人，具备以本项目申请专项债券的主体资质。

（三）项目公益性

通过统一规划和建设管网系统，有利于洛龙区高效利用土地资源，有利于公共资源的优化配置。同时，项目的建设可以加强

洛龙区基础设施建设，美化城市环境，大幅提升城市的环境质量、城市品位和管理水平，切实改善广大市民群众的生活环境，为促进社会经济发展和提高人民群众的生活质量做出积极贡献。

综上，本项目具有显著的社会公益性。

（四）项目审批情况

本项目已取得洛阳市洛龙区发展和改革委员会出具的《关于洛龙区关林办翠云东路地下管线管廊建设工程项目可行性研究报告的批复》（洛龙发改审批〔2024〕31号）和《洛龙区发展和改革委员会关于洛龙区关林办翠云东路地下管线管廊建设工程项目业主变更的批复》（洛龙发改审批〔2026〕58号），同意项目建设，并对项目建设地点、建设内容和规模、投资估算及资金来源进行批复，项目单位变更为洛阳市洛龙区住房和城乡建设局，变更事项已经取得洛阳市洛龙区发展和改革委员会批复。

本所律师认为，本项目已取得相关项目的立项审批手续，各项立项审批手续真实有效，本项目变更事项符合地方政府专项债券发行使用管理规定，变更程序合法合规。

（五）项目收益与融资平衡

项目总投资4,820.00万元，资金来源为申请使用地方政府专项债券资金和财政预算资金。其中申请专项债券资金2,400.00万元，占总投资的49.79%；财政预算资金2,420.00万元，占总投资的50.21%。

根据《洛龙区关林办翠云东路地下管线管廊建设工程项目收益与融资自求平衡专项评价报告》，项目预期项目收益对拟使用的专项债券本息覆盖倍数大于1.20，能够合理保障偿还拟使用的专项债券资金本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

本所律师认为，本项目具有一定的收益性，项目的收益可以满足专项债券还本付息的要求，实现项目收益和融资自求平衡。

（六）项目形成资产合规性

本项目资产登记单位为洛阳市洛龙区住房和城乡建设局，为机关法人。资产登记单位保证本项目资产权属清晰，不存在任何抵押或担保。在债券存续期间，定期对项目资产进行检查和盘点。在本项目全部债券还本付息完成前，项目单位保证本项目资产不会进行任何抵质押、担保或同一资产重复性融资等影响本项目权益的风险操作。

二、中介机构及有关文件

（一）审计机构及专项评价报告

河南千源会计师事务所（普通合伙）为本项目出具专项评价报告。河南千源会计师事务所（普通合伙）郑州市金水区市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码为91410105MAEUL02156），持有河南省财政厅核发的执业证（执业序号41010270），其经营范围为：许可项目：注册会计师业务；接受司法机构委托开展专业鉴定服务（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，具体经营项目以相关部门

批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；财务咨询；破产清算服务；数据处理服务；数字技术服务；大数据服务；科技中介服务；企业管理咨询（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）。

本所律师认为，河南千源会计师事务所（普通合伙）及签字会计师具备为本项目出具法律意见书的主体资格及资质。

（二）律师事务所及法律意见书

本所为本项目出具法律意见书。

本所系经郑州市郑东新区司法局批准设立的综合性律师事务所，现持有河南省司法厅核发的《律师事务所执业许可证》(统一社会信用代码：31410000MD0183588M),已通过司法行政主管部门的历年考核，具备从业资质。

本所律师认为，本所及签字律师具备为本项目出具法律意见书的主体资格及资质。

三、项目投资风险提示

（一）项目面临的风险

1、影响项目施工进度的风险

（1）工期拖延风险

拖延项目工期因素主要包括勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目实施方组织管理水平、承建商的施工技术及管理水平等。如果工期拖延，工程投资将增加并且工期拖延将影响项目的现金流入，使项目收益减少。

（2）资金到位风险

资金风险主要表现为资金不到位、资金被建设单位截留或者挪用等带来的风险。项目建设所需要的资金，除资本金外主要来源于债券资金。债券的偿债资金来源主要是项目建成后的运营收入。一旦国家经济形势发生变化，产业政策和债券政策进行调整，都可能给本项目的资金筹措带来风险。

（3）原材料上涨风险

如在项目建设过程中，受市场因素影响，项目施工所需的原材料价格上涨，将导致项目施工成本增加，财务负担加重，进而影响项目建设进度，以及项目建设期内专项债券的利息兑付，因此面临一定财务风险。

2、影响项目正常运营的风险

（1）收支平衡风险

收支平衡风险是指对未来经营收入的判断不准确、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差，投入运营后的自身收入未能达到预测值的风险。将影响项目整体收益，导致项目资金投入和现金流入不能平衡，对债券还本付息产生影响。

（2）市场风险

在专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。

3、影响融资平衡结果的风险

项目融资平衡存在对项目收入的预测、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差的风险。规划设计规模偏大或偏小直接导致投资总额设计偏大或偏小；对项目进度错判将导致融资节奏错乱，导致资金不能及时足额注入到项目或者大额资金不能充分运用的后果；整体现金流测算出现偏差将导致项目可行性分析不能及时纠偏，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。

（二）风险控制措施

1、影响项目施工进度或正常运营的风险控制措施

（1）工期拖延风险控制措施

项目已进入前期准备阶段，将按照进度计划开工建设。合理安排和控制后续工期，加强组织协调，确保按照施工计划推进，保障项目顺利实施及时完工。另一方面加强施工过程监督控制，完善项目建设组织与管理、质量监督体系；对施工方案的科学性、合理性、可操作性进行审核；对施工组织计划、关键节点方案仔细审核；督促施工方按施工进度计划要求执行，一旦发生进度偏差，及时分析原因，采取必要纠偏措施或调整原进度计划，加强动态控制。

（2）资金到位风险控制措施

将项目纳入当地政府重点工程，做好投融资规划和资金使用审核，加大政策和资金倾斜力度，为项目实施提供有利的资金保障。

（3）原材料上涨风险控制措施

在编制项目预算时考虑相关风险，同时，在项目建设过程中，加强项目施工预算管理、招标及合同管理，尽可能控制建设成本。

2、影响项目正常运营的风险控制措施

（1）收支平衡风险控制措施

针对该风险，本期债券将严格按照《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83 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）的规定，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。

（3）市场风险控制措施

要求项目单位合理安排债券发行金额和债券期限，做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。密切关注宏观经济市场，充分与市场机构沟通，选择合适的发行窗口，降低财务成本，保证项目收益与融资平衡。

3、影响融资平衡结果的风险控制措施

根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计

划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

四、总体结论性意见

综上所述，本所律师认为：

（一）洛阳市洛龙区住房和城乡建设局系在中国境内依法设立的机关法人，具备以本项目申请专项债券的主体资质。

（二）本项目具有一定的公益性，满足地方政府专项债券对应项目的公益性要求。

（三）本项目已取得相关项目的立项审批手续，各项立项审批手续真实有效，本项目变更事项符合地方政府专项债券发行使用管理规定，变更程序合法合规。

（四）本项目具有一定的收益性，项目的收益可以满足专项债券还本付息的要求，实现项目收益与融资自求平衡。

（五）为本项目提供专项服务并出具专项评价报告的会计师事务所及签字会计师具备为本项目出具专项评价报告的相关资格、资质；为本项目提供服务并出具法律意见书的律师事务所及签字律师具备为本项目出具法律意见书的相关资格、资质。

本法律意见书一式肆份，每份均具有同等法律效力。

（以下无正文）

（本页无正文，为《洛龙区关林办翠云东路地下管线管廊建设工程项目法律意见书》签字页）

北京市金台（郑州）律师事务所

负责人：

经办律师：

牛帅

王亚茹

2026 年 9 月 10 日

律师事务所分所

执业许可证

（副本）

统一社会信用代码：31410000MD0183588M

北京市金台（郑州）　　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：　　河南省司法厅

发证日期：　　2022 年　03 月　02 日

律师事务所分所登记事项

名　　称	北京市金台（郑州）律师事务所
住　　所	河南省郑州市郑东新区[illegible]街8号附1号2号楼7层58、59号
负 责 人	朱卫平
派驻律师	朱卫平，马莉莉，蒋[illegible]娟
设立资产	20万元
主管机关	金水区司法局
批准文号	豫司许律管决[2018]第19号
批准日期	2018年01月11日

律师事务所分所变更登记（一）

事项	变　更	日　期
名称		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
住所	郑东新区商务外环路5号26层2601、2602号	年 月 日
		年 月 日
		2025 年 2月 1日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

律师事务所分所变更登记（二）

事项	变　更	日　期
负责人	尚强	2025 年 1 月 3 日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
设立资产		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
主管机关		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日

律师事务所分所变更登记（三）

事项	变　更	日　期
派驻律师	张相军（负）	年　月　日
	薛占娟（副）	2025 年 1 月 3 日
	尚强（派）	2025 年 1 月 3 日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日

所属律师事务所变更登记备案（七）

退出合伙人姓名	日　期
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日

律师事务所分所年度检查考核记录

考核年度	2021年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师事务所分所年度检查考核
考核日期	2022年5月31日至2023年5月31日

考核年度	2022年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师事务所年度检查考核
考核日期	2023年5月31日至2024年5月31日

考核年度	2023年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师事务所年度检查考核
考核日期	2024年5月31日至2025年5月31日

律师事务所分所年度检查考核记录

考核年度	2024年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2025年5月31日至2026年5月31日

考核年度	2025年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2026年5月31日至2027年5月31日

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

律师事务所分所处罚记录

处罚事由	处罚种类	处罚机关	处罚日期

1202

执业机构 北京市金台（郑州）律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101202411825809

法律职业资格或律师资格证号 A20224101036423

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2024年09月29日



持证人 牛帅

性别 女

身份证号 412701198808304082

律师年度考核备案

考核年度	2025年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2026年5月31日至2027年5月31日 zzssfj

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	北京市金台(港澳台)律师事务所
备案日期	

执业机构 北京市金台（郑州）律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101201911161229

法律职业资格或律师资格证号 A20174116220482

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2025 年 03 月 20 日



持证人 王亚茹

性别 女

身份证号 412722199110124940

律师年度考核备案

考核年度	2025年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2026年5月31日至2027年5月31日 zzssfj

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	北京市金台律师事务所
备案日期	

河南荟智源策律师事务所
Henan Wistrategy Law Firm
全国优秀律师事务所 河南省优秀律师事务所

河南荟智源策律师事务所关于

洛宁县产业集聚区基础设施建设项目

的法律意见书

（2026）荟智源策【意】字第0035号

中国•郑州

二零二六年九月

郑州 郑东新区 商都路 凯利国际中心A座东塔13层　　信阳 平桥区 东方今典中央城绿茵路A区南门东侧

河南荟智源策律师事务所
关于洛宁县产业集聚区基础设施建设项目
的法律意见书

（2026）荟智源策【意】字第0035号

根据《中华人民共和国律师法》、《中华人民共和国预算法》（以下简称《预算法》）、《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号，以下简称“国发〔2014〕43号文”）、《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，以下简称“财预〔2015〕225号文”）、《关于印发<地方政府债券发行管理办法>的通知》（财库〔2020〕43号），以下简称“财库〔2020〕43号文”）、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155号，以下简称“财预〔2016〕155号文”）等法律、法规及规范性文件的有关规定，河南荟智源策律师事务所接受委托，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。

郑州 郑东新区 商都路 凯利国际中心A座东塔13层 信阳 平桥区 东方今典中央城绿茵路A区南门东侧

目录

第一章释义.....4
第二章声明.....5
第三章正文.....7
一、项目基本情况.....7
（一）项目建设地点.....7
（二）主要建设内容与规模.....7
（三）项目投资估算.....7
二、项目单位基本情况及主体资格.....7
三、项目审批情况.....8
四、项目的公益性.....9
五、项目收益与融资平衡情况.....10
六、项目投资风险及风险控制.....10
七、本项目的中介机构及文件.....13
（一）会计事务所及专项评价报告.....13
（二）律师事务所及法律意见书.....14
第四章结论性意见.....14

第一章 释义

除非上下文中另有所指，以下词语或简称在本法律意见书中的含义如下：

1	本项目	指	洛宁县产业集聚区基础设施建设项目
2	本所	指	河南荟智源策律师事务所
3	河南邦威	指	河南邦威会计师事务所（普通合伙）
4	项目单位	指	洛宁县先进制造业开发区管理管委会
5	《实施方案》	指	《洛宁县产业集聚区基础设施建设项目实施方案》
6	本法律意见书	指	《河南荟智源策律师事务所关于洛宁县产业集聚区基础设施建设项目的法律意见书》
7	《专项评价报告》	指	《洛宁县产业集聚区基础设施建设项目收益与融资自求平衡专项评价报告》
8	元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二章 声明

对于本法律意见书，本所作出如下声明：

一、本所及本所律师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范性文件发表法律意见。

二、本所及本所经办律师已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对本项目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、项目单位已向本所律师保证和承诺，其向本所律师提供的为出具本法律意见书所必需的原始书面材料、副本材料、复印材料和对有关事实的说明均真实、准确、完整，无虚假记载、误导性陈述及重大遗漏；其所提供资料上的签字或（和）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，且本所律师对其进行了查阅，确认其所提供的资料真实、有效，无虚假记载及误导性陈述。

四、对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，本所律师依赖于有关行政机关、司法机关或其他有关单位出具的证明文件作为制作本法律意见书的依据。

五、本所及本所律师仅就与洛宁县产业集聚区基础设施建设项目有关的法律事项发表意见，并不对有关财务、审计、评级等专项事项发表意见。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、意见和结论，并不表明本所及本所律师对该等内容的真实性、准确性和完整性作出任何明示或默示的保证。

六、本所律师同意将本法律意见书作为洛宁县产业集聚区基础设施建设项目申请使用政府专项债券资金及后续发行的申报法律文件，即供本项目申请专项债券及后续发行使用，随其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

第三章 正文

基于上述释义及声明，本所律师现就本项目发表如下法律意见：

一、项目基本情况

（一）项目建设地点

本项目建设地点位于洛宁县先进制造业开发区。

（二）主要建设内容与规模

项目总建筑面积83783平方米，用地面积34684平方米（合52.02亩），主要建设3幢标准化厂房总建筑面积35008平方米、2幢人才公寓总建筑面积15940平方米、生活配套设施总建筑面积13473平方米及地库、道路等其他配套设施。

（三）项目投资估算

本项目总投资27000.00万元，其中：工程费用21142.47万元；工程建设其他费用2391.51万元，预备费706.02万元，建设期利息2760.00万元。

二、项目单位基本情况及主体资格

洛宁县产业集聚区基础设施建设项目的项目单位为洛宁县先进制造业开发区管理管委会，经本所律师核查项目单位提供的资料，截止本法律意见书出具之日，项目单位现持有中共洛宁县委机构编制委员会办公室核发的《统一社会信用代码证书》，具体如下：

统一社会信用代码：11410328MB0N946264

机构名称：洛宁县先进制造业开发区管理管委会

机构地址：洛宁县中扩东路

负责人：崔占科

机构性质：机关

本所律师认为，项目单位洛宁县先进制造业开发区管理管委会具备申请政府专项债券资金的主体资格。

三、项目审批情况

经本所律师核查，本项目审批情况如下：

1、2022年2月9日，洛宁县发展和改革委员会出具了《关于洛宁县产业集聚区基础设施建设项目可行性研究报告的批复》（宁发改审批〔2022〕10号），同意本项目建设；

2、2026年9月15日，洛宁县发展和改革委员会出具了《关于变更洛宁县产业集聚区基础设施建设项目可行性研究报告的批复》（宁发改审批〔2026〕170号），同意本项目主要建设内容及规模、总投资金额的变更及本项目建设。

本所律师认为，洛宁县产业集聚区基础设施建设项目审批手续合法、有效，且本项目变更事项符合地方政府专项债券发行使用管理规定，变更程序合法合规。

四、项目的公益性

首先，洛宁县产业集聚区始终坚持发展高科技、实现产业化发展，牢牢把握“高质量发展与可持续发展”目标，围绕电子信息产业、生物医药研发、新能源新材料研发、装备制造研发、软件与等门类，全力打造科技研发产业集聚区，形成涵盖人才、研发及产业化的全方位的扶持政策体系，积极吸引和支持人才创新创业，着力打造完整的科技研发产业链。通过本项目的建设，科提高招商引资吸引能力，提升产业集聚区企业科技研发能力与竞争能力，进而反过来促进洛宁县产业集聚区的发展。

其次，科技孵化园的建设有利于优化要素配置，着力培育现代科技新兴产业，推动大众创业、万众创新，培育发展新动力。创建科技孵化园，可以为企业提供物理承载空间和一系列服务支持的专业设施。通过提供研发、中试、生产、经营的场地，通讯、网络、生活等方面的配套设施，政策、融资、法律、培训、咨询和市场推广等方面的服务支持，降低企业的创业风险和创业成本，提高企业的成活率和成功率。创建科技孵化园，是进一步加快科技成果转化和培育新兴产业的重要措施，是培育中小企业和促进产业发展的迫切需要，对于转变经济发展方式、推动产业转型升级具有重要的战略意义。

此外，建设科技孵化基地，可以集中有限的资金和智力资源，

实现科研资源的整合，加快高新技术产业发展。通过建设共用的技术设施和公共服务平台，形成优良的研发、生产、生活环境，人才集合环境和便于实施政策的环境，为创业者提供良好的工作环境及优美的生活空间，降低兴业成本与风险，提高办事效率，发挥聚集效应和孵化器、助推器的作用。产业集聚区科技孵化园可以有效形成人才和技术的优势，提高技术研发能力和科技成果转化能力，建设以市场为导向技术创新体系，增强研发实力，提高研发水平，使入园企业成为研究开发投入的主体、技术创新活动的主体和创新成果应用的主体，全面提升入园企业的自主创新能力。

因此，本项目实施后可吸引更多科技项目及更具创新性、科学性的项目在集聚区生根落户，带动洛宁县产业集聚区创新水平及科技水平的进一步提升，具有显著的公益性。

五、项目收益与融资平衡情况

本项目主要收益来源为项目建筑物出租收入、停车场收入及物业费收入。经河南邦威会计师事务所测算，在本期债券存续期内项目预期收益可以与融资自求平衡。

六、项目投资风险及风险控制

6.1影响项目施工进度或正常运营的风险及控制措施

（1）资金未能及时足额到位的风险及控制措施：将项目纳入当地政府重点工程，加大政策和资金倾斜力度并做好投融资规划，

为项目实施提供有利的资金保障。

（2）未能及时完工的风险及控制措施：合理安排工期，加强组织协调，确保按照施工计划推进，保障项目顺利实施，及时完工。

（3）工程质量不达标的风险及控制措施：加强事前事中检查，严格按照规定标准建设，打造精品工程。

（4）安全施工风险及控制措施：做好各项安全防护措施，加强安全检查，确保施工安全顺利进行。

6.2影响项目收益的风险及控制措施

（1）国家和地区政策风险。控制措施：及时了解国家和地区的各项政策措施，做好事前防范，减少国家和地区政策变动对项目带来的风险。

（2）价格波动风险及控制措施：密切关注市场价格变动情况或政府定价政策，研判价格变动趋势，制定应对措施，尽量减轻价格波动带来的不利影响。

（3）经济增长不及预期的风险。经济增长不及预期可能影响项目收益。控制措施：政府层面加大宏观调控力度，及时出台刺激政策，适时预调微调，保持经济平稳较快增长。

（4）运营成本超出预期的风险。控制措施：实施前深入研究、分析项目情况，把握形势的变化趋势，充分评估项目各项成本

变化风险及承受能力。运营过程中加强成本控制，将项目各项成本控制在合理水平，尽量减轻对项目的不利影响。

6.3影响融资平衡结论的风险及控制措施

（1）融资成本高于预期的风险及控制措施。

在制定项目融资平衡方案时，项目单位只能预估债券发行利率，受发行时基准利率、资金供求情况及宏观经济等情况的影响，债券的实际利率可能高于预估的发行价格。

控制措施：首先在在制定项目融资平衡方案时，充分考虑极端情况对债券发行利率的不利影响。此外，要密切关注债券市场发展趋势，与投资者进行充分沟通，择机发行，尽量降低融资成本。

（2）项目收益无法实现或低于预期的风险控制措施。

在本项目申请的专项债券存续期内，项目单位及主管部门将按照《地方政府债务信息公开办法（试行）》（财预〔2018〕209号）规定，定期向社会披露专项债券及项目相关信息。对于项目在债券存续期内发生可能影响其收益与融资平衡能力的重大事项的，将按照有关规定提出补救措施，并按流程上报及公告。

按照《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)规定，本级政府对地方政府债券依法承担全部偿还责任。本级财政将按照《财政部关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》(财预〔2016〕155号)规定，

及时按照转贷协议约定逐级向省财政缴纳本级应当承担的还本付息资金，由省财政按照合同约定及时偿还专项债券到期本息。如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的,省财政采取适当方式扣回。

七、本项目的中介机构及文件

（一）会计事务所及专项评价报告

河南邦威会计师事务所为本期债券申请出具《专项评价报告》。河南邦威现持有郑州市金水区市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91410100MA40A0DA3E）及河南省财政厅核发的《会计师事务所执业证书》（编号：41010082），其经营范围为：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并，分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（法律、法规规定应经审批，未审批前不得经营）。

《专项评价报告》的签字会计师陈文学和王海云，分别持有证号为410000460020和4100001380121注册会计师执业证书，且已通过历年年检。

本所律师认为：河南邦威系经批准依法设立且合法存续的会计

师事务所，具备为本期债券申请出具专项评价报告的资质，签字会计师具备相应的从业资格。

（二）律师事务所及法律意见书

本所系经河南省司法厅批准设立，现持有河南省司法厅核发的，《律师事务所执业许可证》（编号：24101200710178764），业已通过司法行政主管部门的历年考核，具备从业资质。本法律意见书经办律师王月玲、王鹰鹰，现均持有河南省司法厅核发的有效《律师执业证》（王月玲执业证号：14101201811043124；王鹰鹰执业证号：14101202311617315），且通过年度考核，具备从业资质。

本所及本所经办律师具备为本项目出具法律意见书的业务资格。

第四章　结论性意见

综上所述，本所律师认为：

（一）本项目单位洛宁县先进制造业开发区管理管委会，具备申请地方政府专项债券的主体资格。

（二）洛宁县产业集聚区基础设施建设项目审批手续合法、有效，且本项目变更事项符合地方政府专项债券发行使用管理规定，变更程序合法合规。

（三）本项目实施后可吸引更多科技项目及更具创新性、科学性的项目在集聚区生根落户，带动洛宁县产业集聚区创新水平及科

技水平的进一步提升，具有显著的公益性。

（四）经河南邦威测算，在本项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本项目在债券存续期内的预期收益能够与融资自求平衡。

（五）为本项目提供专项服务的会计师事务所及注册会计师、律师事务所及经办律师均已通过历年年检，具备从业资格。

综上，本所律师认为，本项目符合相关法律法规及规范性文件的规定，不存在实质影响申请本期债券的法律障碍。

本法律意见书一式叁份，每份均具有同等法律效力。

（以下无正文）

（本页无正文，为《河南荟智源策律师事务所关于洛宁县产业集聚区基础设施建设项目的法律意见书》之签章页）

河南荟智源策律师事务所（盖章）

负责人：

经办律师：

二零二六年九月十一日

律 师 事 务 所
执业许可证
（副本）

统一社会信用代码：31410000794292462

河南荟智源策律师事务所，

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：河南省司法厅

发证日期：2022年02月28日

律师事务所登记事项（一）

名　　称	河南荟智源策律师事务所
住　　所	河南省郑州市郑东新区商都路与中兴南路凯利国际中心A座东塔13层
负 责 人	黄琨
组织形式	普通合伙
设立资产	25万元
主管机关	金水区司法局
批准文号	豫司许律管决[2006]26号
批准日期	2006年10月25日

律师事务所登记事项（二）

合伙人	申纪国，蔡挺，冯锦同，黄正国，黄琨，李智，刘毓，申继鑫，王建军，许诺，薛炎军，张保庆，孟淑慧，赵世峰，卢正喜，佟永生，张景岁，杨楠，曾淑娟，孟戈，方艳，张素敏，白之一，齐发利

HENAN WIS - STRA LAW FIRM 河南 荟智源策律师事务所 4101055244505

律师事务所变更登记（六）

退出合伙人姓名	日　期
蔡　挺	2022 年 7 月 22 日
赵世峰	2023 年 1 月 7 日
冯锦珂	2025 年 8 月 8 日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日

律师事务所变更登记（七）

退出合伙人姓名	日　期
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日

律师事务所变更登记（二）

事项	变　更	日　期
负责人		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
设立资产		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
主管机关		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

律师事务所变更登记（三）

加入合伙人姓名	日　期
陈运、盛书勤、朱智刚、李利平、郜守富、王俊生、杨磊、马春平、梅惠洁、付博	年 月 日
苏凯乐、赵轩	2022年7月22日
	年 月 日
	年 月 日
	2025年11月27日
	2025年3月18日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日
	年 月 日

河南 芸智源策律师事务所 4101058244505

律师事务所变更登记（八）

退出合伙人姓名	日　期
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	2021年度 zzssfj
考核结果	合　格
考核机关	
考核日期	2022年5月31日至 2023年5月31日 zzssfj

考核年度	2022年度 zzssfj
考核结果	合　格
考核机关	
考核日期	2023年5月31日至 2024年5月31日 zzssfj

考核年度	2023年度 zzssfj
考核结果	合　格
考核机关	
考核日期	2024年5月31日至 2025年5月31日 zzssfj

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	2024年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师事务所年度检查考核
考核日期	2025年5月31日至2026年5月31日

考核年度	2025年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师事务所年度检查考核
考核日期	2026年5月31日至2027年5月31日

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

河南芸智源策律师事务所



执业机构	河南荟智源策律师事务所
执业证类别	专职律师
执业证号	14101202311617315
法律职业资格或律师资格证号	A20114104030702
发证机关	河南省司法厅
发证日期	2023 年 06 月 05 日

持证人	王[illegible]
性别	女
身份证号	410403198009020520

HENAN WEI - STRA LAW FIRM 河南 荟智源策律师事务所 4101052244505

律师年度考核备案

考核年度	2025年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2026年5月31日至2027年5月31日 zzssfj

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 河南荟智源策律师事务所

专职律师

执业证类别

14101201811043124

执业证号

A20154117023106

法律职业资格或律师资格证号

河南省司法厅 2022批专用章

发证机关

2022 07 04

发证日期 年 月 日

王月玲

持证人

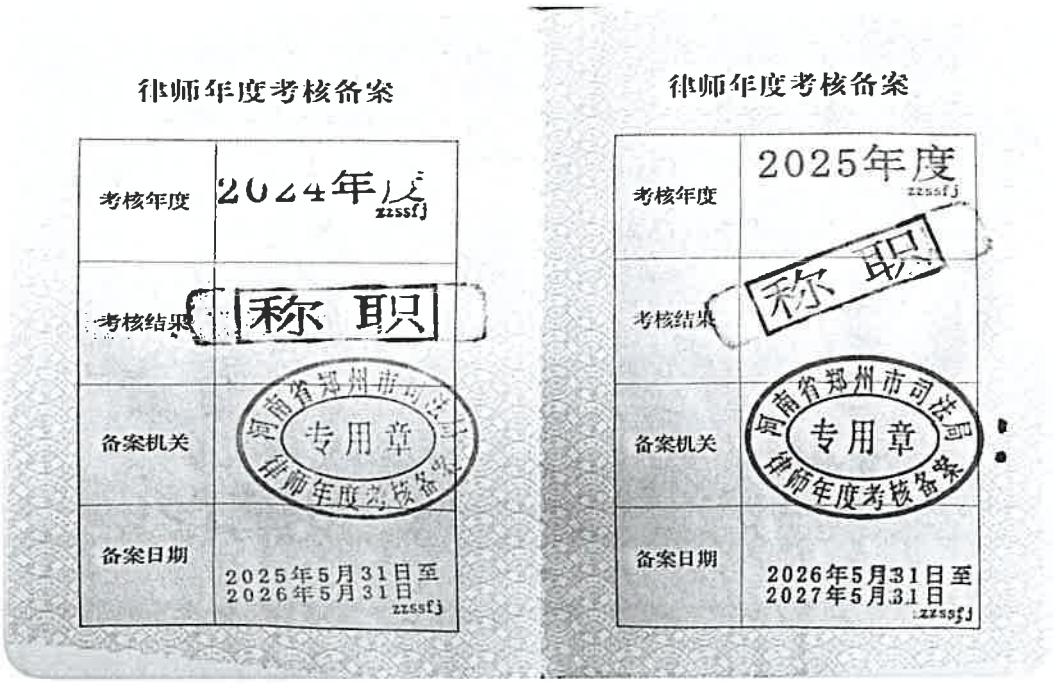
女

性别

412826199312066022

身份证号

河南 云台律师事务所



律师年度考核备案

考核年度	2024年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2025年5月31日至2026年5月31日 zzssfj

律师年度考核备案

考核年度	2025年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2026年5月31日至2027年5月31日 zzssfj

河南省尼龙新材料产业计量测试中心建设项目
法律意见书

中国·河南

电话：0371-55980982 邮编：471032

目 录

第一章 释义 2
第二章 重要声明 4
第三章 正文 6
一、项目核查情况 6
（一）项目概括 6
（二）项目申报单位 6
（三）项目公益性 6
（四）项目审批情况 7
（五）项目收益与融资平衡 8
二、中介机构及有关文件 8
（一）审计机构及专项评价报告 8
（二）律师事务所及法律意见书 9
三、项目投资风险提示 9
（一）项目面临的风险 9
（二）风险控制措施 11
四、总体结论性意见 13

河南省尼龙新材料产业计量测试中心建设项目

法律意见书

金台专字【2026】第 079 号

致：平顶山市产品质量检验检测中心

北京市金台（郑州）律师事务所接受委托就河南省尼龙新材料产业计量测试中心建设项目相关事宜，出具本法律意见书。

本所律师根据《中华人民共和国律师法》、《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225号）、《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）、《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2018年地方政府债务管理工作的通知》（财预〔2018〕34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）、《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）、《河南省财政厅关于做好2019年新增专项债券项目储备库审核工作的通知》（豫财预便函〔2018〕14号）等法律法规和规范性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，就河南省尼龙新材料产业计量测试中心建设项目相关事宜，出具本法律意见书。

第一章 释义

除非上下文中另有所指，以下词语或简称在本法律意见书中的含义如下：

1	主管部门	指	平顶山市市场监督管理局
2	本项目	指	河南省尼龙新材料产业计量测试中心建设项目
3	本所	指	北京市金台（郑州）律师事务所
4	实施方案	指	河南省尼龙新材料产业计量测试中心建设项目实施方案
5	本法律意见书	指	河南省尼龙新材料产业计量测试中心建设项目法律意见书
6	专项评价报告	指	河南省尼龙新材料产业计量测试中心建设项目收益与融资自求平衡专项评价报告
7	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》（国发〔2014〕43 号）
8	豫财预便函〔2018〕14 号		《河南省财政厅关于做好 2019 年新增专项债券项目储备库审核工作的通知》（豫财预便函〔2018〕14 号）
9	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〔2015〕225 号）
10	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〔2016〕155 号）

11	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》（财预〔2017〕89 号）
12	财预〔2018〕34 号	指	《关于做好 2018 年地方政府债务管理工作的通知》（财预〔2018〕34 号）
13	财库〔2019〕23 号	指	《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）
14	豫财预便函〔2018〕14 号	指	《河南省财政厅关于做好 2019 年新增专项债券项目储备库审核工作的通知》（豫财预便函〔2018〕14 号）
15	元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二章 重要声明

一、本所律师依据《中华人民共和国预算法》等法律法规和规范性文件，按照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。

二、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范性文件发表法律意见；已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对本项目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、本所律师同意将本法律意见书作为本项目必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并依法对出具的法律意见承担相应的法律责任。

四、对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，本所律师依赖于有关行政机关、司法机关或其他有关单位出具的证明文件和有关说明。

五、本所律师仅就与本项目有关的法律事项发表法律意见，并不涉及有关财务会计、审计、信用评级等非法律专业事项。本所律师在本法律意见书中对审计结论、信用评级结论、财务会计数据及依据的引用，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。

六、本所律师承诺，不作出违反律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神的免责声明。

七、本法律意见书供本项目申请专项债券及后续发行使用。未经本所授权，本法律意见书不得被用作任何其他目的。

第三章 正文

基于上述释义与重要声明，本所律师现发表如下法律意见：

一、项目核查情况

（一）项目概括

本项目规模及内容包括项目建设内容主要为产业计量实验室升级改造，改造总建筑面积13000.00㎡，购置产业计量测试设备一批及信息化平台建设等内容。

（二）项目申报单位

根据项目申报文件,本项目的申报单位为平顶山市产品质量检验检测中心，本项目主管部门为平顶山市市场监督管理局。根据，该主体已取得的事业单位法人证书，平顶山市产品质量检验检测中心统一社会信用代码为124104007286789 65R，性质为事业单位。

本所律师认为,平顶山市产品质量检验检测中心系在中国境内依法设立的事业单位，具备以本项目申请专项债券的主体资质。

（三）项目公益性

通过尼龙新材料产业计量测试平台的建设，可以促进分工、整合计量资源、激励技术创新，从而为尼龙新材料产业体系发展提供更加有效的计量保障，为提高产业核心竞争力、促进加快转

变经济发展方式服务，同时也促进了地区内计量技术能力的建设。

通过产业计量测试中心的有针对性的建设，对于平顶山市做大、做强尼龙大产业可以提供更加高效、便捷、精准的技术支撑，有力服务地方经济的高速健康发展。该项目社会效益显著、受益面广、公共利益相关性强，属于典型的公益性项目。

综上，本项目具有显著的社会公益性。

（四）项目审批情况

根据 2023 年 12 月 29 日平顶山市发展和改革委员会出具的《河南省尼龙新材料产业计量测试中心建设项目可行性研究报告的批复》（平发改审服〔2023〕87 号）和《关于调整河南省尼龙新材料产业计量测试中心建设项目可行性研究报告的批复》（平发改审服〔2026〕57 号）文件，同意实施本项目。本项目已经取得项目可行性研究报告的批复。

本所律师认为，本项目已取得相关项目的立项审批手续。各项立项审批手续真实有效。

本项目变更事项符合地方政府专项债券发行使用管理规定，变更程序合法合规。

（五）项目收益与融资平衡

本项目总投资 11,030.03 万元，资金来源为财政预算资金和申请使用政府专项债券资金。其中财政预算资金 2,230.03 万元，申请使用专项债券 8,800.00 万元。

根据《河南省尼龙新材料产业计量测试中心建设项目收益与融资自求平衡专项评价报告》，项目预期项目收益对拟使用的专项债券本息覆盖倍数大于 1.20，能够合理保障偿还拟使用的专项债券资金本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

本所律师认为，本项目具有一定的收益性，项目的收益可以满足专项债券还本付息的要求，实现项目收益和融资自求平衡。

二、中介机构及有关文件

（一）审计机构及专项评价报告

北京通玖志恒会计师事务所（普通合伙）为本项目出具专项评价报告。北京通玖志恒会计师事务所（普通合伙）持有北京市通州区市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码为 91110112MADQ5DMA9K），持有北京市财政局核发的执业证（执业序号 11013328），其经营范围为：许可项目：代理记账；注册会计师业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；破产清算服务；工程造价咨询业务；商务代理代办服务。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

本所律师认为，北京通玖志恒会计师事务所（普通合伙）及签字注册会计师具备为本项目出具专项评价报告的主体资格及资质。

（二）律师事务所及法律意见书

本所为本项目出具法律意见书。

本所系经郑州市郑东新区司法局批准设立的综合性律师事务所，现持有河南省司法厅核发的《律师事务所执业许可证》(统一社会信用代码：31410000MD0183588M)，已通过司法行政主管部门的历年考核，具备从业资质。

本所律师认为，本所及签字律师具备为本项目出具法律意见书的主体资格及资质。

三、项目投资风险提示

（一）项目面临的风险

1、影响项目施工进度的风险

（1）工期拖延风险

拖延项目工期因素主要包括勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目实施方组织管理水平、承建商的施工技术及管理水平等。如果工期拖延，工程投资将增加并且工期拖延将影响项目的现金流入，使项目收益减少。

（2）资金到位风险

资金风险主要表现为资金不到位、资金被建设单位截留或者挪用等带来的风险。项目建设所需要的资金，除资本金外主要来源于债券资金。债券的偿债资金来源主要是项目建成后的产生的项目运营收入。一旦国家经济形势发生变化，产业政策和债券政策进行调整，都可能给本项目的资金筹措带来风险。

（3）原材料上涨风险

如在项目建设过程中，受市场因素影响，项目施工所需的原材料价格上涨，将导致项目施工成本增加，财务负担加重，进而影响项目建设进度，以及项目建设期内专项债券的利息兑付，因此面临一定财务风险。

2、影响项目正常运营的风险

（1）收支平衡风险

收支平衡风险是指对未来经营收入的判断不准确、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差，投入运营后的自身收入未能达到预测值的风险。将影响项目整体收益，导致项目资金投入和现金流入不能平衡，对债券还本付息产生影响。

（2）市场风险

在专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。

3、影响融资平衡结果的风险

项目融资平衡存在对项目收入的预测、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差的风险。规划设计规模偏大或偏小直接导致投资总额设计偏大或偏小；对项目进度错判将导致融资节奏错乱，导致资金不能及时足额注入到项目或者大额资金不能充分运用的后果；整体现金流测算出现偏差将导致项目可行性分析不能及时纠偏，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。

（二）风险控制措施

1、影响项目施工进度或正常运营的风险控制措施

（1）工期拖延风险控制措施

项目已进入前期准备阶段，将按照进度计划开工建设。合理安排和控制后续工期，加强组织协调，确保按照施工计划推进，保障项目顺利实施及时完工。另一方面加强施工过程监督控制，完善项目建设组织与管理、质量监督体系；对施工方案的科学性、合理性、可操作性进行审核；对施工组织计划、关键节点方案仔细审核；督促施工方按施工进度计划要求执行，一旦发生进度偏差，及时分析原因，采取必要纠偏措施或调整原进度计划，加强动态控制。

（2）资金到位风险控制措施

将项目纳入当地政府重点工程，做好投融资规划和资金使用审核，加大政策和资金倾斜力度，为项目实施提供有利的资金保障。

（3）原材料上涨风险控制措施

在编制项目预算时考虑相关风险，同时，在项目建设过程中，加强项目施工预算管理、招标及合同管理，尽可能控制建设成本。

2、影响项目正常运营的风险控制措施

（1）收支平衡风险控制措施

针对该风险，本期债券将严格按照《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83 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）的规定，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。

（3）市场风险控制措施

要求项目单位合理安排债券发行金额和债券期限，做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。密切关注宏观经济市场，充分与市场机构沟通，选择合适的发行窗口，降低财务成本，保证项目收益与融资平衡。

3、影响融资平衡结果的风险控制措施

根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

四、总体结论性意见

综上所述，本所律师认为：

（一）平顶山市产品质量检验检测中心系在中国境内依法设立的事业单位，具备以本项目申请专项债券的主体资质。

（二）本项目具有一定的公益性，满足地方政府专项债券对应项目的公益性要求。

（三）本项目已取得相关项目的立项审批手续，各项立项审批手续真实有效。

（四）本项目具有一定的收益性，项目的收益可以满足专项债券还本付息的要求，实现项目收益与融资自求平衡。

（五）为本项目提供专项服务并出具专项评价报告的会计师事务所及注册会计师具备为本项目出具专项评价报告的相关资格、资质；为本项目提供服务并出具法律意见书的律师事务所及经办律师具备为本项目出具法律意见书的相关资格、资质。

本法律意见书一式肆份，每份均具有同等法律效力。

（以下无正文）

（本页无正文，为《河南省尼龙新材料产业计量测试中心建设项目法律意见书》签字页）

北京市金台（郑州）律师事务所

负责人：

经办律师：

牛帅

2026 年 9 月 14 日

律师事务所分所

执业许可证

（副本）

统一社会信用代码：31410000MD0183588M

北京市金台（郑州）　　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：　　河南省司法厅

发证日期：　　2022 年　03 月　02 日

律师事务所分所登记事项

名　　称	北京市金台（郑州）律师事务所
住　　所	河南省郑州市郑东新区[illegible]街8号附1号2号楼7层58、59号
负 责 人	朱卫平
派驻律师	朱卫平，马莉莉，蒋[illegible]娟
设立资产	20万元
主管机关	金水区司法局
批准文号	豫司许律管决[2018]第19号
批准日期	2018年01月11日

律师事务所分所变更登记（一）

事项	变　更	日　期
名称		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
住所	郑东新区商务外环路5号26层2601、2602号	年 月 日
		年 月 日
		2025 年 2月 1日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

律师事务所分所变更登记（二）

事项	变　更	日　期
负责人	尚强	2025 年 1 月 3 日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
设立资产		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
主管机关		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日

律师事务所分所变更登记（三）

事项	变　更	日　期
派驻律师	张相军（负）	年　月　日
	薛占娟（副）	2025 年 1 月 3 日
	尚强（派）	2025 年 1 月 3 日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日

所属律师事务所变更登记备案（七）

退出合伙人姓名	日　期
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日

律师事务所分所年度检查考核记录

考核年度	2021年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师事务所分所年度检查考核
考核日期	2022年5月31日至2023年5月31日

考核年度	2022年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师事务所年度检查考核
考核日期	2023年5月31日至2024年5月31日

考核年度	2023年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师事务所年度检查考核
考核日期	2024年5月31日至2025年5月31日

律师事务所分所年度检查考核记录

考核年度	2024年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2025年5月31日至2026年5月31日

考核年度	2025年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2026年5月31日至2027年5月31日

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

律师事务所分所处罚记录

处罚事由	处罚种类	处罚机关	处罚日期

1202

执业机构 北京市金台（郑州）律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101202411825809

法律职业资格或律师资格证号 A20224101036423

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2024年09月29日



持证人 牛帅

性别 女

身份证号 412701198808304082

律师年度考核备案

考核年度	2025年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2026年5月31日至 2027年5月31日 zzssfj

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 北京市金台（郑州）律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101201911161229

法律职业资格或律师资格证号 A20174116220482

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2025 年 03 月 20 日



持证人 王亚茹

性别 女

身份证号 412722199110124940

律师年度考核备案

考核年度	2025年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2026年5月31日至 2027年5月31日 zzssfj

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

河南亚洋律师事务所

关于

平顶山市新华区高新技术产业园区（二期）项目使用专项债券资金的

法律意见书

亚洋法意专字（2026）第 056 号

中国·郑州

河南亚洋律师事务所
关于平顶山市新华区高新技术产业园区（二期）项目使用专项债券资金的
法律意见书

亚洋法意专字（2026）第 056 号

致：平顶山市兴源产业园区建设有限公司

依据《中华人民共和国预算法》（以下简称“预算法”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“证券法”）、《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国务院〔2014〕3 号）、《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83 号）、《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）、《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的通知》（财预〔2017〕89 号）、《财政部办公厅国家发展改革委办公厅关于补充报送 2023 年新增专项债券项目资金需求的通知》（财办预〔2023〕31 号）》、《关于印发地方政府专项债券投向领域有关规定的通知》（发改投资〔2023〕1232 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）、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》及现行有效的法律、法规、规范性文件之规定，本律师事务所作为平顶山市新华区高新技术产业园区（二期）项目的专项法律

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对平顶山市新华区高新技术产业园区（二期）项目是否符合法律、行政法规、规章制度等出具本法律意见书。

目录

第一部分 引言 4

一、释义 4

二、律师声明事项 4

第二部分 正文 7

一、项目单位的主体资格 7

二、项目基本情况 8

三、项目审批情况 10

四、项目收益与融资平衡安排 10

五、有关中介机构及文件 11

六、项目风险提示及控制措施 12

七、结论性意见 14

第一部分 引言

一、释义

除非本法律意见书另有所指，下列词语具有的含义如下：

简称		对应全称或含义
《专项评价报告》	指	和信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所出具的《平顶山市新华区高新技术产业园区（二期）项目收益与融资自求平衡专项评价报告》（和信咨字〔2026〕第090352号）
本法律意见书	指	《河南亚洋律师事务所关于平顶山市新华区高新技术产业园区（二期）项目使用专项债券资金的法律意见书》
本所	指	河南亚洋律师事务所
本项目	指	平顶山市新华区高新技术产业园区（二期）项目
项目单位	指	平顶山市兴源产业园区建设有限公司
和信会所	指	和信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

二、律师声明事项

对本法律意见书，本所作出如下声明：

1、本所及本所经办律师仅依据本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实和我国现行有效的法律、法规和规范性文件发表法律意见。

2、本所及本所经办律师为出具本法律意见书，已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对平顶山市新华区高新技术产业园区（二期）项目进行了充分的核查验证，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。

3、本所经办律师已查阅项目单位向本所律师提供的制作法律意见书所必须的所有项目手续资料。

4、对于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，本所及本所经办律师有赖于有关政府部门、委托方或者其他有关单位出具的证明文件作为制作本法律意见书的依据。

5、本所及本所经办律师仅就平顶山市新华区高新技术产业园区（二期）项目有关的法律问题发表意见，并不对有关财务、审计等专业事项发表意见。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，并不表明本所及本所经办律师对该等内容的真实性、准确性和完整性做出任何明示或默示的保证。

6、本所及本所经办律师同意将本法律意见书作为平顶山市新华

区高新技术产业园区（二期）项目的法律文件，随其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

7、本法律意见书仅供平顶山市新华区高新技术产业园区（二期）项目申请专项债券及后续发行使用，未经本所授权，本法律意见书不得被用作任何其他目的。

第二部分正文

一、项目单位的主体资格

本项目主管部门为新华区政府国有资产监督管理委员会；平顶山市兴源产业园区建设有限公司为债券资金申请单位，负责项目准备、方案编制、政府债券申报使用和项目实施等工作，其基本情况如下：

名称	平顶山市兴源产业园区建设有限公司		
法定代表人	周岩	**成立日期**	2022-06-07
注册资本	2,000 万元	**营业期限**	2022-06-07 至无固定期限
统一社会信用代码	91410402MA9LC99U5Y		
注册地址	河南省平顶山市新华区青石路青石山办事处 1 号院西楼 101 室		
经营范围	一般项目：电池制造；电池零配件生产；电池销售；园区管理服务；公共事业管理服务；商业综合体管理服务；市政设施管理；土地整治服务；商务代理代办服务；土地使用权租赁；非居住房地产租赁；住房租赁；物业管理；集贸市场管理服务；城市绿化管理；光伏设备及元器件制造；光伏发电设备租赁；太阳能发电技术服务；光伏设备及元器件销售；太阳能热发电产品销售；太阳能热发电装备销售；太阳能热利用产品销售；储能技术		

	服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；劳务服务（不含劳务派遣）（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）许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
公司类型	有限责任公司（国有独资）
股东及持股比例	平顶山市新华区国有资产管理办公室持股 100.00%。

本所律师认为：平顶山市兴源产业园区建设有限公司系依法设立并有效存续的全资国有企业，具备作为本项目申请政府专项债券资金的主体资格。

二、项目基本情况

（一）建设内容

根据《平顶山市新华区高新技术产业园区（二期）项目实施方案》，本项目位于龙门大道内，其中，A 地块位于规划经二路与创新路交叉口东南角；C 地块位于龙门大道与创业路西南角；本项目计划建设周期 36 个月，总投资 62,873.64 万元，其中：财政预算资金 17,073.64 万元，专项债券资金 45,800.00 万元。

本项目主要建设规模和建设内容包括：

本项目总用地面积 95,802.28 ㎡，总建筑面积 121,476.15 ㎡，配建产业园区配套基础设施。

其中，A 地块（创新路与规划经二路交叉口东南角地块）：总用地面积 38,065.86 ㎡，新建总建筑面积 44,357.16 ㎡。新建 1 栋生产厂房 A1 建筑面积 21,360.22 ㎡、新建 1 栋生产厂房 A2 建筑面积 21,272.89 ㎡、新建 1 栋辅助用房 A 建筑面积 880.89 ㎡、新建 1 栋设备用房 A 建筑面积 678.60 ㎡、新建 1 栋化学品库 A 建筑面积 164.56 ㎡、园区内硬化道路绿化及配套给排水电力工程等。

C 地块（创业路与龙门大道交叉口西南地块）：总用地面积 57,736.42 ㎡，新建总建筑面积 77,118.99 ㎡。新建标准化厂房 9 栋、研发楼 1 栋、园区内硬化道路、绿化及配套给排水电力工程等。配建产业园区配套基础设施：产业园区配套道路，含道路工程、公用工程及绿化工程等。

（二）项目公益情况

平顶山市新华区高新技术产业园区（二期）项目建成后将形成一个生态、绿色的以新能源、新材料、高新技术为重点的高新技术产业集聚区，有利于提升新华区新形象，助力新华区新兴产业不断前行，促进经济高质量发展。因此，本项目具有良好的公益性。

经核查，本所律师认为，平顶山市新华区高新技术产业园区（二期）项目符合法律规定，具有社会公益性。

三、项目审批情况

2022 年 6 月 23 日，平顶山市新华区发展和改革委员会作出《关于平顶山市新华区高新技术产业园区（二期）项目可行性研究报告的批复》（平新发改〔2022〕37 号），原则同意本项目可行性研究报告，并对项目建设地点、建设内容和规模、投资估算及资金来源等进行批复。

2022 年 10 月 24 日，平顶山市新华区发展和改革委员会作出《关于平顶山市新华区高新技术产业园区（二期）项目可行性研究报告的调整批复》（平新发改〔2022〕69 号），对本项目的投资估算和资金来源等进行变更批复。

2026 年 6 月 14 日，平顶山市新华区发展和改革委员会作出《关于平顶山市新华区高新技术产业园区（二期）项目可行性研究报告的调整批复》（平新发改〔2026〕42 号），对本项目的建设内容、投资估算和资金来源等进行变更批复。

经核查，本所律师认为，平顶山市新华区高新技术产业园区（二期）项目已取得有关立项审批手续,项目立项审批手续真实有效，本项目变更事项符合地方政府专项债券发行使用管理规定，变更程序合法合规。

四、项目收益与融资平衡安排

根据《专项评价报告》，本项目收益通过相关收入实现，根据项

目资金平衡分析结果，项目相关预期收益能够合理覆盖政府专项债券本金和利息，可以实现项目收益和融资自求平衡。

经核查，本所律师认为，平顶山市新华区高新技术产业园区（二期）项目具有一定收益性，项目相关预期收益能够合理保障偿还政府专项债券本息资金，实现项目收益和融资自求平衡。

五、有关中介机构及文件

（一）律师事务所及《法律意见书》

本所为平顶山市新华区高新技术产业园区（二期）项目所涉及的法律问题出具了《法律意见书》。

本所现持有河南省司法厅核发的《律师事务所执业许可证》（证号：31410000326739673l），且已通过司法行政主管部门的年度考核；经办律师均持有《中华人民共和国律师执业证》，且均通过司法行政主管部门的年度考核。本所及经办律师具备为平顶山市新华区高新技术产业园区（二期）项目提供法律服务的业务资格。

（二）会计师事务所及《专项评价报告》

和信会所为平顶山市新华区高新技术产业园区（二期）项目收益与融资自求平衡情况进行评价，并出具了《专项评价报告》。

和信会所现持有郑州市市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91410100MA3X4YL00H），持有河南省财政厅核发的《会计师事务所执业证书》（证书编号：370100014101）；经办注册

会计师均持有《中华人民共和国注册会计师证》且通过年度检验。和信会所及经办会计师具备为平顶山市新华区高新技术产业园区（二期）项目进行专项评价的业务资格。

六、项目风险提示及控制措施

（一）项目可能面临的风险

1、影响项目施工进度的风险

拖延项目工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平等等，从国内已建工程的实际情况来看，要实现项目预定的工期目标有一定的难度，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

2、影响项目正常运营的风险

能否按期建成、投入运营并按照设计指标完成项目建设是本项目获取收益的前提，因成本超支、延期完工或者完工后无法达到预期经营规模及运行维护标准所产生的建设运营风险是本项目的核心风险。同时，项目现金流入主要在运营期内，由于项目运营周期长，项目运营收益面临较大风险，而运营期每一个风险事件的发生都可能严重影响项目运营收益，如国家行业政策和税收政策的改变，会导致项目公司的运营成本改变，影响项目单位建设规模和运营成本，进而影响项

目的顺利进行等。

3、影响融资平衡结果的风险

项目融资平衡存在对项目收入的预测、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差的风险。规划设计规模偏大或偏小直接导致投资总额设计偏大或偏小；对项目进度错判将导致融资节奏错乱，导致资金不能及时足额注入到项目或者大额资金不能充分运用的后果；整体现金流测算出现偏差将导致项目可行性分析不能及时纠偏，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

（二）风险控制措施

1、影响项目施工进度的风险的控制措施

项目单位应深化各阶段设计方案，强化地质勘探工作，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期；项目单位应严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用；项目建设应严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

2、影响项目正常运营的风险的控制措施

在施工方的选择上，项目单位应根据公平、公开的原则择优选择施工承包单位，承揽任务的施工单位必须根据国家有关规定实施施工项目经理负责制，以保证工程质量合格。本项目可行性研究报告应聘请专业咨询公司经过大量分析论证工作后得出，确保分析结果较为可

靠。项目单位应按照债券发行期限和额度，在项目单位年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收入不确定性对债务还本造成的影响；同时，如偿债出现困难，应通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务，保证还本付息资金。

3、影响融资平衡结果的风险的控制措施

根据专项债的相关要求，应将专项债券收入、支出、还本付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，应通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

七、结论性意见

1、平顶山市兴源产业园区建设有限公司系依法设立并有效存续的全资国有企业，具备作为平顶山市新华区高新技术产业园区（二期）项目申请政府专项债券资金的主体资格。

2、平顶山市新华区高新技术产业园区（二期）项目符合法律规定，具有社会公益性。

3、平顶山市新华区高新技术产业园区（二期）项目已取得有关立项审批手续,项目立项审批手续真实有效，本项目变更事项符合地方政府专项债券发行使用管理规定，变更程序合法合规。

4、平顶山市新华区高新技术产业园区（二期）项目具有一定收

益性，项目相关预期收益能够合理保障偿还本息资金，实现项目收益和融资自求平衡。

5、为平顶山市新华区高新技术产业园区（二期）项目相关事项提供专项服务并出具专项意见及报告的律师事务所及经办律师、会计师事务所及注册会计师均具备相应的业务资格。

本法律意见书自经办律师签字并加盖本所公章后生效。

（此页以下无正文，下转签章页）

（本页无正文，为《河南亚洋律师事务所关于平顶山市新华区高新技术产业园区（二期）项目使用专项债券资金的法律意见书》之签字盖章页）

河南亚洋律师事务所

负责人：

李 甜

经办律师：

孟光辉

李小亭

二〇二六年九月十一日

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码：31410000326739673l

河南亚洋　　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。

河南亚洋律师事务所

发证机关：河南省司法厅

发证日期：2017 年 11月 18 日

No. 70064902

中华人民共和国司法部监制

律师事务所
执业许可证
（副本）

统一社会信用代码：31410000326739673l

河南亚洋　　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：　河南省司法厅

发证日期：　2025年　06月　05日

律师事务所登记事项（一）

名　称	河南亚洋律师事务所
住　所	河南省郑州市航海路与兴华南街交叉口升龙城8号院A座16层1609-1610室
负责人	李甜
组织形式	普通合伙
设立资产	20万元
主管机关	中原区司法局
批准文号	豫司许律管决[2014]第85号
批准日期	2014年12月04日

律师事务所登记事项（二）

合伙人	李甜，汤晓恒，孟光辉

律师事务所变更登记（八）

退出合伙人姓名	日　期
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	2024年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2025年5月31日至 2026年5月31日

考核年度	2025年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2026年5月31日至 2027年5月31日

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	



执业机构 河南亚洋律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101201010899035

法律职业资格或律师资格证号 A20084101020902

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2021 05 31

持证人 孟光辉

性别 男

身份证号 410184198112221218

河南亚洋律师事务所

律师年度考核备案

考核年度	2024年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 律师年度考核备案 专用章
备案日期	2025年5月31日至2026年5月31日 zzssfj

律师年度考核备案

考核年度	2025年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 律师年度考核备案 专用章
备案日期	2026年5月31日至2027年5月31日 zzssfj



执业机构 河南亚洋律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101201411676126

法律职业资格或律师资格证号 A201141108251760

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2022 年 07 月 28 日

持证人 李小亭

性 别 女

身份证号 410825198804265025

河南亚洋律师事务所

律师年度考核备案

考核年度	2024年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2025年5月31日至 2026年5月31日 zzssfj

律师年度考核备案

考核年度	2025年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2026年5月31日至 2027年5月31日 zzssfj

河南亚洋律师事务所

关于

新建山西中南部铁路通道水冶南至安李铁路联络线工程使用专项债券资金的

法律意见书

亚洋法意专字（2026）第 125 号

中国·郑州

河南亚洋律师事务所
关于新建山西中南部铁路通道水冶南至安李铁路联络线工程使用专项债券资金的法律意见书

亚洋法意专字（2026）第 125 号

致：安阳投资集团有限公司

依据《中华人民共和国预算法》（以下简称“预算法”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“证券法”）、《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）、《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）、《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的通知》（财预〔2017〕89 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）、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》及现行有效的法律、法规、规范性文件之规定，本律师事务所作为新建山西中南部铁路通道水冶南至安李铁路联络线工程的专项法律顾问，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对新建山西中南部铁路通道水冶南至安李铁路联络线工程是否符合法律、行政法规、规章制度

等出具本法律意见书。

目 录

第一部分 引言 4

一、释义 4

二、律师声明事项 4

第二部分 正文 7

一、项目单位的主体资格 7

二、项目基本情况 8

三、项目审批情况 10

四、项目收益与融资平衡安排 11

五、有关中介机构及文件 11

六、项目风险提示及控制措施 12

七、结论性意见 12

第一部分 引言

一、释义

除非本法律意见书另有所指，下列词语具有的含义如下：

简称		对应全称或含义
《专项评价报告》	指	河南日昇联合会计师事务所（普通合伙）出具的《新建山西中南部铁路通道水冶南至安李铁路联络线工程收益与融资自求平衡专项评价报告》（日昇咨字[2026]第1003号）
本法律意见书	指	《河南亚洋律师事务所关于新建山西中南部铁路通道水冶南至安李铁路联络线工程使用专项债券资金的法律意见书》
本所	指	河南亚洋律师事务所
本项目	指	新建山西中南部铁路通道水冶南至安李铁路联络线工程
项目单位	指	安阳投资集团有限公司
日昇会所	指	河南日昇联合会计师事务所（普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

二、律师声明事项

对本法律意见书，本所作出如下声明：

1、本所及本所经办律师仅依据本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实和我国现行有效的法律、法规和规范性文件发表法律意见。

2、本所及本所经办律师为出具本法律意见书，已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对新建山西中南部铁路通道水冶南至安李铁路联络线工程进行了充分的核查验证，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。

3、本所经办律师已查阅项目单位向本所律师提供的制作法律意见书所必须的所有项目手续资料。

4、对于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，本所及本所经办律师有赖于有关政府部门、委托方或者其他有关单位出具的证明文件作为制作本法律意见书的依据。

5、本所及本所经办律师仅就新建山西中南部铁路通道水冶南至安李铁路联络线工程有关的法律问题发表意见，并不对有关财务、审计等专业事项发表意见。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，并不表明本所及本所经办律师对该等内容的真实性、准确性和完整性做出任何明示或默示的保证。

6、本所及本所经办律师同意将本法律意见书作为新建山西中南部铁路通道水冶南至安李铁路联络线工程的法律文件，随其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

7、本法律意见书仅供新建山西中南部铁路通道水冶南至安李铁路联络线工程申请专项债券及后续发行使用，未经本所授权，本法律意见书不得被用作任何其他目的。

第二部分　正文

一、项目单位的主体资格

本项目主管部门为安阳市项目建设推进中心；安阳投资集团有限公司为债券资金申请单位，负责项目准备、方案编制、政府债券申报使用和项目实施等工作，其基本情况如下：

名称	安阳投资集团有限公司		
法定代表人	肖逸龙	**成立日期**	2000-10-31
注册资本	98125.32658 万元人民币	**营业期限**	2000-10-31 至 2050-10-30
统一社会信用代码	91410500724145221Y		
注册地址	安阳市文峰区光明路南段 79 号（安阳新能源推广和人才开发中心 8 楼）		
经营范围	城市基础设施项目投资及管理和咨询服务；土地项目开发、房地产项目投资；工业项目、商业项目、物流项目、高新技术项目投资（国家法律、行政法规有专项规定的除外）；建材销售*		
公司类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）		
股东及持股比例	安阳发展投资集团有限公司持股 100.00%，经股权穿透安阳市财政局持股 100.00%。		

本所律师认为：安阳投资集团有限公司系依法设立并有效存续的

全资国有企业，具备作为本项目申请政府专项债券资金的主体资格。

二、项目基本情况

（一）建设内容

根据《新建山西中南部铁路通道水冶南至安李铁路联络线工程实施方案》，本项目自山西中南部铁路通道水冶南站东端引出，与山西中南部铁路并行，下穿在建省道 S301 后，线路折向北跨越既有安李铁路向东至安阳西站，向西接入新建工业站。项目位于河南省安阳县境内，本项目是山西中南部铁路通道与安阳地区水冶及安阳西方向的联络线，主要承担供应安钢、安阳电厂以及水冶地区企业煤炭及其他品类货物的运输任务，是山西中南部铁路通道集疏运系统的重要组成部分，也是安阳地区对外重要的物流通道；计划建设周期 20 个月；本项目总投资 149,286.00 万元，其中：自筹资金 39,386.00 万元，专项债券资金 53,900.00 万元，市场化融资银行借款 56,000.00 万元。本项目组合使用专项债券和市场化融资进行项目建设资金筹措符合法律规定和地方政府专项债券发行使用管理规定；专项债券形成资产不用于抵质押、不存在同一资产重复性融资。

本项目主要建设规模和建设内容包括：

本项目是山西中南部铁路通道与安阳地区水冶及安阳西方向的联络线，主要承担供应安钢、安阳电厂以及水冶地区企业煤炭及其他品类货物的运输任务，是山西中南部铁路通道集疏运系统的重要组成部分，也是安阳地区对外重要的物流通道，线路全长 20 余公里。

（二）项目公益情况

从区域公共基础设施供给角度，本项目具有显著的公益属性，主要服务地方重点工业企业、产业园区大宗物资公共运输，完善区域公共货运基础设施供给。当前豫北西部片区货运铁路集疏运体系存在明显短板，国家大能力货运通道的运力效益没有充分释放，既有路网衔接不畅造成区域物流成本整体偏高，企业生产经营负担间接传导至地方实体经济。建设本联络线，并非服务单一市场主体，而是面向整个区域众多工矿企业、物流园区提供公共铁路运输条件，社会效益覆盖范围广，是地方亟需补齐的公共基础设施短板。

项目实施有利于落实绿色低碳发展要求，推动区域交通运输结构优化调整，具有生态环境层面的公共效益。过去区域大量煤炭、矿石等大宗货物高度依赖公路长途转运，不仅增加道路交通通行压力，还带来扬尘污染、交通安全等一系列公共治理难题。通过铁路联络线建设，引导大宗货物由公路转向铁路运输，减少重载货运车辆通行，降低区域污染物排放，减轻地方政府环境治理压力，助力地方完成“公转铁” 相关考核目标，生态公益效益突出。

从保障产业链供应链安全角度，项目对地方支柱产业稳定运行具备重要支撑作用。钢铁、电力、煤化工产业是安阳市乃至豫北地区实体经济支柱，原材料保供通道的通畅直接关系产业链供应链稳定。现有运输通道绕行距离长，运输组织环节多，遇到极端天气、道路管控时保供抗风险能力偏弱。本项目建成之后，构建起更加直接、稳定、

抗风险能力更强的大宗物资保供铁路通道，强化重点产业原料运输保障能力，维护地方实体经济稳定运行，项目建设具备现实且紧迫的实施必要性。因此，本项目具有良好的公益性。

经核查，本所律师认为，新建山西中南部铁路通道水冶南至安李铁路联络线工程符合法律规定，具有社会公益性；本项目组合使用专项债券和市场化融资进行项目建设资金筹措符合法律规定和地方政府专项债券发行使用管理规定；专项债券形成资产不用于抵质押、不存在同一资产重复性融资。

三、项目审批情况

本项目 2020 年已申请使用 36,000.00 万元；本项目已取得郑州市中国铁路经济规划研究院有限公司《中国铁路经济规划研究院有限公司关于发送新建山西中南部铁路通道水冶南至安李铁路联络线工程投资梳理咨询意见的函》（经规投资函〔2026〕187 号）的批复，原则同意项目建设，并对项目建设地点、建设内容和规模、投资估算及资金来源进行批复；本项目总投资由 105，991.52 万元增至 149，286.00 万元。

经核查，本所律师认为，新建山西中南部铁路通道水冶南至安李铁路联络线工程已取得有关立项审批手续,项目立项审批手续真实有效，本项目变更事项符合地方政府专项债券发行使用管理规定，变更程序合法合规。

四、项目收益与融资平衡安排

根据《专项评价报告》，本项目收益通过相关收入实现，根据项目资金平衡分析结果，项目相关预期收益能够合理覆盖政府专项债券本金和利息，可以实现项目收益和融资自求平衡。

经核查，本所律师认为，新建山西中南部铁路通道水冶南至安李铁路联络线工程具有一定收益性，项目相关预期收益能够合理保障偿还政府专项债券本息资金，实现项目收益和融资自求平衡。

五、有关中介机构及文件

（一）律师事务所及《法律意见书》

本所为新建山西中南部铁路通道水冶南至安李铁路联络线工程所涉及的法律问题出具了《法律意见书》。

本所现持有河南省司法厅核发的《律师事务所执业许可证》（证号：31410000326739673l），且已通过司法行政主管部门的年度考核；经办律师均持有《中华人民共和国律师执业证》，且均通过司法行政主管部门的年度考核。本所及经办律师具备为新建山西中南部铁路通道水冶南至安李铁路联络线工程提供法律服务的业务资格。

（二）会计师事务所及《专项评价报告》

日昇会所为新建山西中南部铁路通道水冶南至安李铁路联络线工程收益与融资自求平衡情况进行评价，并出具了《专项评价报告》。

日昇会所现持有郑州市金水区市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91410100692192428 3），持有河南省财政厅核发的《会计师事务所执业证书》（证书编号：41010070）；经办注册会计师均持有《中华人民共和国注册会计师证》且通过年度检验。日昇会所及经办会计师具备为新建山西中南部铁路通道水冶南至安李铁路联络线工程进行专项评价的业务资格。

六、项目风险提示及控制措施

（一）项目可能面临的风险

1、影响项目施工进度的风险

拖延项目工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平等等，从国内已建工程的实际情况来看，要实现项目预定的工期目标有一定的难度，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

2、影响项目正常运营的风险

能否按期建成、投入运营并按照设计指标完成项目建设是本项目获取收益的前提，因成本超支、延期完工或者完工后无法达到预期经营规模及运行维护标准所产生的建设运营风险是本项目的核心风险。同时，项目现金流入主要在运营期内，由于项目运营周期长，项目运

营收益面临较大风险，而运营期每一个风险事件的发生都可能严重影响项目运营收益，如国家行业政策和税收政策的改变，会导致项目公司的运营成本改变，影响项目单位建设规模和运营成本，进而影响项目的顺利进行等。

3、影响融资平衡结果的风险

项目融资平衡存在对项目收入的预测、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差的风险。规划设计规模偏大或偏小直接导致投资总额设计偏大或偏小；对项目进度错判将导致融资节奏错乱，导致资金不能及时足额注入到项目或者大额资金不能充分运用的后果；整体现金流测算出现偏差将导致项目可行性分析不能及时纠偏，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

（二）风险控制措施

1、影响项目施工进度的风险的控制措施

项目单位应深化各阶段设计方案，强化地质勘探工作，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期；项目单位应严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用；项目建设应严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

2、影响项目正常运营的风险的控制措施

在施工方的选择上，项目单位应根据公平、公开的原则择优选择

施工承包单位，承揽任务的施工单位必须根据国家有关规定实施施工项目经理负责制，以保证工程质量合格。本项目可行性研究报告应聘请专业咨询公司经过大量分析论证工作后得出，确保分析结果较为可靠。项目单位应按照债券发行期限和额度，在项目单位年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收入不确定性对债务还本造成的影响；同时，如偿债出现困难，应通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务，保证还本付息资金。

3、影响融资平衡结果的风险的控制措施

根据专项债的相关要求，应将专项债券收入、支出、还本付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，应通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

七、结论性意见

1、安阳投资集团有限公司系依法设立并有效存续的国有企业，具备作为新建山西中南部铁路通道水冶南至安李铁路联络线工程申请政府专项债券资金的主体资格。

2、新建山西中南部铁路通道水冶南至安李铁路联络线工程符合法律规定，具有社会公益性；本项目组合使用专项债券和市场化融资进行项目建设资金筹措符合法律规定和地方政府专项债券发行使用

管理规定；专项债券形成资产不用于抵质押、不存在同一资产重复性融资。

3、新建山西中南部铁路通道水冶南至安李铁路联络线工程已取得有关立项审批手续,项目立项审批手续真实有效，本项目变更事项符合地方政府专项债券发行使用管理规定，变更程序合法合规，本项目变更事项符合地方政府专项债券发行使用管理规定，变更程序合法合规。

4、新建山西中南部铁路通道水冶南至安李铁路联络线工程具有一定收益性，项目相关预期收益能够合理保障偿还本息资金，实现项目收益和融资自求平衡。

5、为新建山西中南部铁路通道水冶南至安李铁路联络线工程相关事项提供专项服务并出具专项意见及报告的律师事务所及经办律师、会计师事务所及注册会计师均具备相应的业务资格。

本法律意见书自经办律师签字并加盖本所公章后生效。

（此页以下无正文，下转签章页）

（本页无正文，为《河南亚洋律师事务所关于新建山西中南部铁路通道水冶南至安李铁路联络线工程使用专项债券资金的法律意见书》之签字盖章页）

河南亚洋律师事务所

负责人：

李 甜

经办律师：

孟光辉

李小亭

二〇二六年 十 月 五日

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码：31410000326739673l

河南亚洋　　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。

河南亚洋律师事务所

发证机关：河南省司法厅

发证日期：2017 年 11月 18 日

No. 70064902

中华人民共和国司法部监制

律师事务所
执业许可证
（副本）

统一社会信用代码：31410000326739673l

河南亚洋　　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：　河南省司法厅

发证日期：　2025年　06月　05日

律师事务所登记事项（一）

名　称	河南亚洋律师事务所
住　所	河南省郑州市航海路与兴华南街交叉口升龙城8号院A座16层1609-1610室
负责人	李甜
组织形式	普通合伙
设立资产	20万元
主管机关	中原区司法局
批准文号	豫司许律管决[2014]第85号
批准日期	2014年12月04日

律师事务所登记事项（二）

合伙人	李甜，汤晓恒，孟光辉

律师事务所变更登记（八）

退出合伙人姓名	日　期
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	2024年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2025年5月31日至 2026年5月31日

考核年度	2025年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2026年5月31日至 2027年5月31日

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	



执业机构 河南亚洋律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101201010899035

法律职业资格或律师资格证号 A20084101020902

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2021 05 31

持证人 孟光辉

性别 男

身份证号 410184198112221218

河南亚洋律师事务所

律师年度考核备案

考核年度	2024年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 律师年度考核备案 专用章
备案日期	2025年5月31日至2026年5月31日 zzssfj

律师年度考核备案

考核年度	2025年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 律师年度考核备案 专用章
备案日期	2026年5月31日至2027年5月31日 zzssfj



执业机构 河南亚洋律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101201411676126

法律职业资格或律师资格证号 A201141108251760

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2022 年 07 月 28 日

持证人 李小亭

性 别 女

身份证号 410825198804265025

河南亚洋律师事务所

律师年度考核备案

考核年度	2024年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2025年5月31日至 2026年5月31日 zzssfj

律师年度考核备案

考核年度	2025年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2026年5月31日至 2027年5月31日 zzssfj

上海锦天城（郑州）律师事务所

关于滑县中医院医共体建设项目的

法律意见书

ALLBRIGHT

LAW OFFICES

锦天城

中国·郑州

地址：郑州市郑东新区龙湖街道如意西路73号明珠大厦

上海锦天城（郑州）律师事务所
关于滑县中医院医共体建设项目的
法律意见书

郑锦专法意（2026）第805号

致：滑县卫生健康委员会

上海锦天城（郑州）律师事务所（以下简称“本所”）受托担任滑县中医院医共体建设项目的专项法律顾问。

本所根据《中华人民共和国预算法》（2018修正）、《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）、《中共中央办公厅、国务院办公厅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）、《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36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）等相关法律、法规和规范性文件的规定，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，出具本法律意见书。

目　录

第一部分　引言 3
一、释义 3
二、律师声明事项 3
第二部分　正文 6
一、项目单位的主体资格 6
二、项目基本情况 6
三、项目审批情况 7
四、项目公益情况 8
五、项目收益与融资平衡安排 8
六、有关中介机构及文件 9
七、项目风险提示及控制措施 10
八、结论性意见 12

第一部分　引言

一、释义

在本法律意见书中，除非文义另有所指，下列词语或简称具有的含义如下：

简称/合称	对应全称或含义
本项目	滑县中医院医共体建设项目
本期政府专项债券	滑县中医院医共体建设项目本期拟申报发行的政府专项债券
《专项评价报告》	《滑县中医院医共体建设项目收益与融资自求平衡专项评价报告》
《法律意见书》	《上海锦天城（郑州）律师事务所关于滑县中医院医共体建设项目的法律意见书》
和信会所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所
本所	上海锦天城（郑州）律师事务所
元、万元	人民币元、万元

二、律师声明事项

对本法律意见书，本所作出如下声明：

1. 本所及本所经办律师仅依据本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实和我国现行有效的法律、法规和规范性文件发表法律意见。

2. 本所及本所经办律师为出具本法律意见书，已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对滑县中医院医共体建设项目进行了充分的核查验证，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。

3. 本所及本所经办律师出具本法律意见书依赖于项目相关主体向本所提供的文件资料。为出具本法律意见书，本所假设：项目相关主体所提供的文件和所作的陈述和说明是完整的、真实的和有效的；有关文件原件及其上面的签字和印章是真实的；所提供文件资料为副本、复印件的，保证与正本或原件相符；一切足以影响出具本法律意见书的事实和文件均已向本所披露，并无任何隐瞒、虚假记载、误导性陈述和重大疏漏。

4. 对于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，本所及本所经办律师有赖于有关政府部门、委托方或者其他有关单位出具的证明文件作为制作本法律意见书的依据。

5. 本所及本所经办律师仅就滑县中医院医共体建设项目有关的法律问题发表意见，并不对有关财务、审计等专业事项发表意见。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，并不表明本所及本所经办律师对该等内容的真实性、准确性和完整性做出任何明示或默示的保证。

6. 本所及本所经办律师同意将本法律意见书作为滑县中医院医共体建设项目的法律文件，随其他材料一同上报，并愿意承

担相应的法律责任。

7. 本所同意项目相关主体在本项目呈报文件中引用本法律意见书的内容，但作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解，并且就引用部分应取得本所律师确认。

8. 本法律意见书仅供滑县中医院医共体建设项目申请政府专项债券，未经本所授权，本法律意见书不得被用作任何其他目的。

基于此，本所律师根据相关法律、法规和规范性文件的规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对有关文件和事实进行了核查和验证，出具法律意见书如下：

第二部分　正文

一、项目单位的主体资格

滑县中医院医共体建设项目债券申请单位为滑县高平镇卫生院，其相关信息如下：

单位名称：滑县高平镇卫生院

统一社会信用代码：1241052641749363XN

机构性质：事业单位

法定代表人：徐建府

机构地址：河南滑县高平镇

登记机关：滑县事业单位登记管理局

本所律师认为，滑县卫生健康委员会系具备独立法人资格的事业单位，其在中国境内依法成立且合法存续，具备建设本项目的主体资格，符合申请使用专项债券资金的主体要求。

二、项目基本情况

（一）建设地点

本项目位于滑县高平镇西高平村北400米。

（二）建设内容及规模

本项目占地面积15,363.69平方米，总建筑面积12,318.81平方米。本项目共建设病房楼、门诊楼各1栋，配套建设药库、门岗及消控室、医疗废物暂存间、配电室等附属建（构）筑物；同步配套建设污水处理、消防系统等公用工程，并完善场区硬化、绿化及给排水、供电等基础设施配套衔接。其中病房楼建筑面积

5,981.77 平方米，地上六层，框架结构；门诊楼建筑面积 6,093.04 平方米，地上四层，框架结构。药库建筑面积 180.00 平方米，为地上一层框架结构；门岗及消控室建筑面积 32.00 平方米，为地上一层砖混结构；医疗废物暂存间建筑面积 16 平方米，为地上一层附属用房；配电室，建筑面积 16 平方米。

（三）总投资估算

本项目总投资 4,500.00 万元，其中：财政预算资金 900.00 万元，专项债券资金 3,600.00 万元。

经核查，本所律师认为，滑县中医院医共体建设项目符合国家产业政策。

三、项目审批情况

2025 年 1 月 20 日，滑县发展和改革委员会作出《关于滑县中医院医共体建设项目可行性研究报告的批复》（滑发改〔2025〕19 号），原则同意本项目建设，并对项目建设地点、建设规模及内容、项目总投资及资金来源、项目招投标等进行批复。2026 年 8 月 11 日，滑县发展和改革委员会作出《关于调整滑县中医院医共体建设项目可行性研究报告的批复》（滑发改〔2026〕137 号），对项目主要建设规模和内容、项目总投资及资金来源进行了调整。

经核查，本所律师认为，滑县中医院医共体建设项目已取得可研批复，项目变更事项符合地方政府专项债券发行使用管理规定，变更程序合法合规，项目手续真实有效。

四、项目公益情况

滑县中医院医共体建设项目的实施符合国家和地方政策文件要求。本项目将促进优质医疗资源共享和医疗服务的均等化，可以提供更多更高质量的医疗服务，提高医疗资源利用效率，为医生和患者创造更舒适的就诊和住院条件，更精细化、个性化的医疗服务将改善患者的就医体验。同时，项目建设完成后将提供更多的就业机会，吸引优秀的医疗人才，推动医疗技术和医疗管理水平的提升，还可以作为医学教育和科研的基地，培养人才，推动医学科学的进步。本项目将依托滑县现有医疗资源优势，完善医疗设备的配置，充分发挥区域辐射作用，以点带面，全面提升当地的诊疗水平。

经核查，本所律师认为，滑县中医院医共体建设项目具有社会公益性，截至本法律意见书出具之日，项目未受到相关行政管理机关的行政处罚。

五、项目收益与融资平衡安排

本项目总投资 4,500.00 万元，其中：财政预算资金 900.00 万元，专项债券资金 3,600.00 万元。

根据《专项评价报告》，滑县中医院医共体建设项目通过专项收入实现。根据项目资金平衡分析结果，滑县中医院医共体建设项目相关预期收益能够合理保障政府专项债券本息资金的偿还。

经核查，本所律师认为，滑县中医院医共体建设项目具

有一定收益性，项目相关预期收益能够合理保障偿还政府专项债券本息资金，实现项目收益和融资自求平衡。

六、有关中介机构及文件

（一）律师事务所及《法律意见书》

本所为滑县中医院医共体建设项目所涉及的法律问题出具了《法律意见书》。

本所现持有河南省司法厅核发的《律师事务所执业许可证》（证号：31410000MD0160407F），且已通过司法行政主管部门的年度考核；经办律师均持有《中华人民共和国律师执业证》，且均通过司法行政主管部门的年度考核。本所及经办律师具备为滑县中医院医共体建设项目提供法律服务的业务资格。

（二）会计师事务所及《专项评价报告》

和信会所为滑县中医院医共体建设项目收益与融资自求平衡情况进行评价，并出具了《专项评价报告》。

和信会所现持有郑州市市场监督管理局自贸区服务中心核发的《营业执照》(统一社会信用代码:91410100MA3X4YL00H)，持有河南省财政厅核发的《会计师事务所执业证书》(证书序号：5003333)；经办注册会计师均持有《中华人民共和国注册会计师证》且通过年度检验。和信会所及经办会计师具备为滑县中医院医共体建设项目进行专项评价的业务资格。

经核查，本所律师认为，为本项目提供服务的律师事务所及经办律师、会计师事务所及注册会计师均具备相应的资质。

七、项目风险提示及控制措施

（一）项目可能面临的风险

1. 影响项目施工进度的风险

拖延项目工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平等等，从国内已建工程的实际情况来看，要实现项目预定的工期目标有一定的难度，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

2. 影响项目正常运营的风险

能否按期建成、投入运营并按照设计指标完成项目建设是本项目获取收益的前提，因成本超支、延期完工或者完工后无法达到预期经营规模及运行维护标准所产生的建设运营风险是本项目的核心风险。同时，项目现金流入主要在运营期内，由于项目运营周期长，项目运营收益面临较大风险，而运营期每一个风险事件的发生都可能严重影响项目运营收益，如国家行业政策和税收政策的改变，会导致项目公司的运营成本改变，影响项目单位建设规模和运营成本，进而影响项目的顺利进行等。

3. 影响融资平衡结果的风险

项目融资平衡存在对项目收入的预测、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差的风险。规划设计规模偏

大或偏小直接导致投资总额设计偏大或偏小；对项目进度错判将导致融资节奏错乱，导致资金不能及时足额注入项目或者大额资金不能充分运用的后果；整体现金流测算出现偏差将导致项目可行性分析不能及时纠偏，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

（二）风险控制措施

1. 施工进度风险控制措施

深化各阶段设计方案，强化地质勘探工作，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期；项目单位应严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用；项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

2. 项目运营风险控制措施

建设单位应当核查项目相关手续，避免遗漏。在施工方的选择上，应根据公平、公开的原则择优选择施工承包单位，承揽任务的施工单位必须根据国家有关规定实施施工项目经理负责制，以保证工程质量合格。本项目可行性研究报告聘请专业咨询公司经过大量分析论证工作后得出，确保分析结果较为可靠。项目单位将按照债券发行期限和额度，在项目单位年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收入不确定性对债务还本造成的影响；同时，如偿债出现困难，应通过调减

投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务，保证还本付息资金。

3. 融资平衡风险控制措施

根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

经核查，本所律师认为，本期政府专项债券已披露相关风险，并制定了相应的风险控制措施。

八、结论性意见

1. 滑县卫生健康委员会系具备独立法人资格的事业单位，其在中国境内依法成立且合法存续，具备以滑县中医院医共体建设项目申请政府专项债券的主体资格。

2. 滑县中医院医共体建设项目符合国家产业政策。

3. 滑县中医院医共体建设项目已取得可研批复，项目变更事项符合地方政府专项债券发行使用管理规定，变更程序合法合规，项目手续真实有效。

4. 滑县中医院医共体建设项目具有社会公益性，截至本法律意见书出具日，该项目未受到相关行政管理机关的行政处罚。

5. 滑县中医院医共体建设项目具有一定收益性，项目相关预期收益能够合理保障偿还政府专项债券本息资金，实现项目收益

和融资自求平衡。

6. 为滑县中医院医共体建设项目相关事项提供专项服务并出具专项意见及报告的律师事务所及经办律师、会计师事务所及注册会计师均具备相应的业务资格。

7. 本期政府专项债券已披露相关风险，并制定了相应的风险控制措施。

本法律意见书正本一式肆份，无副本，自经办律师签字并加盖本所公章后生效。

（此页以下无正文，下转签章页）

（此页无正文，为《上海锦天城（郑州）律师事务所关于滑县中医院医共体建设项目的法律意见书》签字盖章页）

上海锦天城（郑州）律师事务所

负责人：

李喆

经办律师：

张文凤

孙泓基

二〇二六年八月十二日

律师事务所分所执业许可证

证号：31410000MD01604075

上海锦天城（郑州）律师事务所，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：河南省司法厅

发证日期：2016 年 04 月 29 日

No. 80005877

律师事务所分所
执业许可证
（副本）

统一社会信用代码：31410000MD0160407F

上海锦天城（郑州）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：河南省司法厅

发证日期：2022年02月2日

律师事务所分所登记事项

名　称	上海锦天城（郑州）律师事务所
住　所	河南省郑州市郑东新区普济路19号德威广场24、25层
负责人	李韬
派驻律师	张文凤，武英林，聂龙，李淑霞，孙乐，李梦琳，李韬，刘睿，焦钟，贾云龙，王喜文，范玉顺，姚文锋，张效棋，王志华，刘
设立资产	130.020万元
主管机关	金水区司法局
批准文号	豫司许律管决[2016]第44号
批准日期	2016年04月29日

律师事务所分所变更登记（一）

事项	变　更	日　期
名称		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
住所		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

律师事务所分所变更登记（二）

事项	变更	日期
负责人	李喆宣	2024年6月17日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
设立资产		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
主管机关		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

律师事务所分所变更登记（三）

事项	变更	日期
派驻律师	田兵、秦聪、芦波、李喆、倪楚邓曙光、陈思静袁顺均	2022年2月22日
		年 月 日
	张基泉	2022年5月26日
	陈思静	2023年6月1日
	芦波、秦聪	年 月 日
	武爱林、李智琳（报）	年 月 日
	周亮范玉顺	2024年1月12日
	王喜文（报）	2024年7月8日
	李淑霞	2024年6月17日
	倪苏翔、程倩	年 月 日
	李林	2025年10月24日
		年 月 日

律师事务所分所年度检查考核记录

考核年度	2024年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2025年5月31日至2026年5月31日

考核年度	2025年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2026年5月31日至2027年5月31日

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

律师事务所分所处罚记录

处罚事由	处罚种类	处罚机关	处罚日期



执业机构 上海锦天城（郑州）律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101200711878936

法律职业资格或律师资格证号 A20053707240354

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2026 年 05 月 26 日

持 证 人 张文凤

性 别 女

身份证号 370724197610293627

律师年度考核备案

考核年度	2025年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2026年5月31日至2027年5月31日 zzssfj

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 上海锦天城（郑州）律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101202010190051

法律职业资格或律师资格证号 A20134113281046

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2025 年 05 月 21 日

持证人 孙泓基

性别 男

身份证号 411325198709280O1X

律师年度考核备案

考核年度	2024年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法厅 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2025年5月31日至2026年5月31日 zzssfj

律师年度考核备案

考核年度	2025年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法厅 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2026年5月31日至2027年5月31日 zzssfj



上海锦天城（郑州）律师事务所

关于医药成果转化工业园（一期）的

法律意见书

中国·郑州

上海锦天城（郑州）律师事务所
关于医药成果转化工业园（一期）的
法律意见书

郑锦专法意（2026）第 09031 号

致：新乡高新医药科技发展有限公司

上海锦天城（郑州）律师事务所（以下简称“本所”）受托担任医药成果转化工业园（一期）的专项法律顾问。

本所根据《中华人民共和国预算法》（2018 修正）、《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）、《中共中央办公厅、国务院办公厅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）、《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36 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）等相关法律、法规和规范性文件的规定，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，出具本法律意见书。

目 录

第一部分 引言 3

一、释义 3

二、律师声明事项 3

第二部分 正文 6

一、项目单位的主体资格 6

二、项目基本情况 6

三、项目审批情况 7

四、项目公益情况 8

五、项目收益与融资平衡安排 9

六、有关中介机构及文件 9

七、项目风险提示及控制措施 10

八、结论性意见 13

第一部分 引言

一、释义

在本法律意见书中，除非文义另有所指，下列词语或简称具有的含义如下：

简称/合称	对应全称或含义
本项目	医药成果转化工业园（一期）
本期政府专项债券	医药成果转化工业园（一期）本期拟申报发行的政府专项债券
《专项评价报告》	《医药成果转化工业园（一期）收益与融资自求平衡专项评价报告》
《法律意见书》	《上海锦天城（郑州）律师事务所关于医药成果转化工业园（一期）的法律意见书》
和信会所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所
本所	上海锦天城（郑州）律师事务所
元、万元、亿元	人民币元、万元、亿元

二、律师声明事项

对本法律意见书，本所作出如下声明：

1.本所及本所经办律师仅依据本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实和我国现行有效的法律、法规和规范性文件发表法律意见。

2.本所及本所经办律师为出具本法律意见书，已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对医药成果转化工业园

（一期）进行了充分的核查验证，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。

3.本所及本所经办律师出具本法律意见书依赖于项目相关主体向本所提供的文件资料。为出具本法律意见书，本所假设：项目相关主体所提供的文件和所作的陈述和说明是完整的、真实的和有效的；有关文件原件及其上面的签字和印章是真实的；所提供文件资料为副本、复印件的，保证与正本或原件相符；一切足以影响出具本法律意见书的事实和文件均已向本所披露，并无任何隐瞒、虚假记载、误导性陈述和重大疏漏。

4.对于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，本所及本所经办律师有赖于有关政府部门、委托方或者其他有关单位出具的证明文件作为制作本法律意见书的依据。

5.本所及本所经办律师仅就医药成果转化工业园（一期）有关的法律问题发表意见，并不对有关财务、审计等专业事项发表意见。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，并不表明本所及本所经办律师对该等内容的真实性、准确性和完整性做出任何明示或默示的保证。

6.本所及本所经办律师同意将本法律意见书作为医药成果转化工业园（一期）的法律文件，随其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

7.本所同意项目相关主体在本项目呈报文件中引用本法律意见书的内容，但作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧

义或曲解，并且就引用部分应取得本所律师确认。

8.本法律意见书仅供医药成果转化工业园（一期）申请政府专项债券，未经本所授权，本法律意见书不得被用作任何其他目的。

基于上述释义与声明，本所律师根据相关法律、法规和规范性文件的规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具法律意见书如下：

第二部分 正文

一、项目单位的主体资格

医药成果转化工业园（一期）申请单位为新乡高新医药科技发展有限公司，新乡高新医药科技发展有限公司现持有新乡市市场监督管理局高新区分局核发的《营业执照》，具体如下：

名称：新乡高新医药科技发展有限公司

统一社会信用代码：91410700MA9FQQ886P

公司类型：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：凌宪俊

注册资本：3000 万元

住所：河南省新乡市市辖区高新区华兰大道 470 号

经营范围：一般项目：医学研究和试验发展；第二类医疗器械销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；非居住房地产租赁；住房租赁；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）（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）

本所律师认为，新乡高新医药科技发展有限公司系具有独立法人资格的国有企业，具备以医药成果转化工业园（一期）申请政府专项债券资金的主体资格。

二、项目基本情况

（一）建设地点

本项目建设地点位于新乡市南二环防护绿地以北、新青街防

护绿地以东，规划路以西区域。

（二）建设内容及规模

变更前：项目总占地面积 36,918.12 平方米(约合 55.3 亩)，总建筑面积约 44,390.03 平方米，分两期建设，本次建设一期项目建筑面积约 33,742.51 平方米，主要建设质检综合楼、孵化中心、制剂生产车间、综合库房和危品库及相关配套设施。

变更后：项目总占地面积 24,169.96 平方米(约合 36.25 亩)，总建筑面积约 35452.51 平方米，主要建设质检综合楼、孵化中心、制剂生产车间、综合库房、库房和展示中心等。

（三）总投资估算

变更前：该项目总投资 16,206.00 万元。

变更后：该项目总投资 15,966.91 万元。

经核查，本所律师认为，医药成果转化工业园（一期）符合国家产业政策。

三、项目审批情况

（一）可研批复

2020 年 9 月 27 日，新乡高新技术产业开发区管理委员会经济发展局作出《关于医药成果转化工业园（一期）可行性研究报告的批复》（新开经〔2020〕82 号），原则同意医药成果转化工业园（一期）建设，并对建设地点、主要建设内容和规模、总投资及资金来源等进行批复。

（二）变更批复

2026年9月27日，新乡高新技术产业开发区管理委员会经济发展局作出《关于变更医药成果转化工业园（一期）可行性研究报告的批复》（新开经〔2026〕178号），对建设规模和内容及项目总投资变更进行批复。

经核查，本所律师认为，医药成果转化工业园（一期）已取得可研批复，且上述项目手续真实有效。

四、项目公益情况

在市场经济条件下，企业的生存与发展的命脉是市场，要想在激烈的竞争中使企业立足于不败之地，关键是产品质量，且成本要低，并形成规模，本项目的实施，可以降低生产成本，节约资源，提高经济效益，这是增加企业市场竞争力的最有效的措施之一。该项目的建设，本着投资少、产品质量高、成本低、效益好的指导思想，满足工艺和产品的先进性和可靠性，为企业注入新的活力，有利于企业的自身发展。

当前，我国正处于经济体制转轨和产业结构战略性调整的关键时期，劳动力供求总量矛盾和结构性矛盾都很突出，就业形势十分严峻。解决好就业问题，特别是解决好当前国有企业下岗职工再就业的困难，已成为我国经济建设和社会发展中一项极端迫切而艰巨的任务。该项目需劳动定员百余人，同时带动了相关行业的发展，为劳动就业提供了大量的机会，减轻社会就业压力，就业效果显著。

综上所述，本项目的建设符合世界发展趋势，是国家大力推进的新方向，具有广阔的市场前景、优越的客观区域条件，具有为其它同类园区难以复制的独特优势，既具产业超前性，又具有现实市场基础。因此，本项目具有一定的社会公益性。

经核查，本所律师认为，医药成果转化工业园（一期）具有社会公益性，截至本法律意见书出具之日，项目未受到相关行政管理机关的行政处罚。

五、项目收益与融资平衡安排

医药成果转化工业园（一期）总投资 15,966.91 万元，计划申请政府专项债券资金 12,000.00 万元。

根据《专项评价报告》，医药成果转化工业园（一期）收益通过相关收入实现。根据项目资金平衡分析结果，医药成果转化工业园（一期）相关预期收入能够合理覆盖政府专项债券本息资金。

经核查，本所律师认为，医药成果转化工业园（一期）具有一定收益性，项目相关预期收益能够合理保障偿还政府专项债券本息资金，实现项目收益和融资自求平衡。

六、有关中介机构及文件

（一）律师事务所及《法律意见书》

本所为医药成果转化工业园（一期）所涉及的法律问题出具了《法律意见书》。

本所现持有河南省司法厅核发的《律师事务所执业许可证》

（证号：31410000MD0160407F），且已通过司法行政主管部门的年度考核；经办律师均持有《中华人民共和国律师执业证》，且均通过司法行政主管部门的年度考核。本所及经办律师具备为医药成果转化工业园（一期）提供法律服务的业务资格。

（二）会计师事务所及《专项评价报告》

和信会所为医药成果转化工业园（一期）收益与融资自求平衡情况进行评价，并出具了《专项评价报告》。

和信会所现持有郑州市市场监督管理局自贸区服务中心核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91410100MA3X4YL00H），持有河南省财政厅核发的《会计师事务所执业证书》（证书序号：5003333）；经办注册会计师均持有《中华人民共和国注册会计师证》且通过年度检验。和信会所及经办会计师具备为医药成果转化工业园（一期）进行专项评价的业务资格。

经核查，本所律师认为，为本项目提供服务的律师事务所及经办律师、会计师事务所及注册会计师均具备相应的资质。

七、项目风险提示及控制措施

（一）项目可能面临的风险

1.影响项目施工进度的风险

拖延项目工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平等等，从国内已建工程的实际情况来看，要实现项目预定的工期目标有一定的难度，项目推进工作中可能

由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

2.影响项目正常运营的风险

能否按期建成、投入运营并按照设计指标完成项目建设是本项目获取收益的前提，因成本超支、延期完工或者完工后无法达到预期经营规模及运行维护标准所产生的建设运营风险是本项目的核心风险。同时，项目现金流入主要在运营期内，由于项目运营周期长，项目运营收益面临较大风险，而运营期每一个风险事件的发生都可能严重影响项目运营收益，如国家行业政策和税收政策的改变，会导致项目公司的运营成本改变，影响项目单位建设规模和运营成本，进而影响项目的顺利进行等。

3.影响融资平衡结果的风险

项目融资平衡存在对项目收入的预测、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差的风险。规划设计规模偏大或偏小直接导致投资总额设计偏大或偏小；对项目进度错判将导致融资节奏错乱，导致资金不能及时足额注入项目或者大额资金不能充分运用的后果；整体现金流测算出现偏差将导致项目可行性分析不能及时纠偏，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

（二）风险控制措施

1.施工进度风险控制措施

深化各阶段设计方案，强化地质勘探工作，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期；项目单位应严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用；项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

2.项目运营风险控制措施

建设单位应当在开工前经相关部门批准取得项目相关手续。在施工方的选择上，应根据公平、公开的原则择优选择施工承包单位，承揽任务的施工单位必须根据国家有关规定实施施工项目经理负责制，以保证工程质量合格。本项目可行性研究报告聘请专业咨询公司经过大量分析论证工作后得出，确保分析结果较为可靠。项目单位将按照债券发行期限和额度，在项目单位年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收入不确定性对债务还本造成的影响；同时，如偿债出现困难，应通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务，保证还本付息资金。

3.融资平衡风险控制措施

根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取

适当方式扣回。

经核查，本所律师认为，本期政府专项债券已披露相关风险，并制定了相应的风险控制措施。

八、结论性意见

1.新乡高新医药科技发展有限公司为在中国境内依法设立具有法人资格的国有企业，具备以医药成果转化工业园（一期）申请政府专项债券的主体资格。

2.医药成果转化工业园（一期）符合国家产业政策。

3.医药成果转化工业园（一期）已取得可研批复，且上述项目手续真实有效。

4.医药成果转化工业园（一期）具有社会公益性，截至本法律意见书出具日，该项目未受到相关行政管理机关的行政处罚。

5.医药成果转化工业园（一期）项目变更事项符合河南省政府专项债券项目重大事项变更操作指引规定。

6.医药成果转化工业园（一期）具有一定收益性，项目相关预期收益能够合理保障偿还政府专项债券本息资金，实现项目收益和融资自求平衡。

7.为医药成果转化工业园（一期）相关事项提供专项服务并出具专项意见及报告的律师事务所及经办律师、会计师事务所及注册会计师均具备相应的业务资格。

8.本期政府专项债券已披露相关风险，并制定了相应的风险控制措施。

本法律意见书正本一式肆份，无副本，自经办律师签字并加盖本所公章后生效。

（此页以下无正文，下转签章页）

（本页无正文，为《上海锦天城（郑州）律师事务所关于医药成果转化工业园（一期）的法律意见书》之签章页）

上海锦天城（郑州）律师事务所

负责人：_____

李　喆

经办律师：_____

刘　睿

任苏娟

二〇二六年九月十四日

律师事务所分所执业许可证

证号：31410000MD01604076

上海锦天城（郑州）律师事务所，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：河南省司法厅

发证日期：2016 年 04 月 29 日

No. 80005877

中华人民共和国司法部监制

仅供项目申请河南证监局专项债券资金使用

律师事务所分所
执业许可证
（副本）

统一社会信用代码：31410000MD01604077

上海锦天城（郑州）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：2021年07月12日

律师事务所分所登记事项

名　称	上海锦天城（郑州）律师事务所
住　所	河南省郑州市郑东新区商务内环路19号德威广场2号楼1单元2层
负责人	李韬
派驻律师	张文凤，武英林，爱龙，李淑霞，孙乐，李琳，李韬，刘睿，熊钟，贾云龙，王鼎文，范玉顺，姚文锋，张效振，王志华，卫
设立资产	130.020万元
主管机关	金水区司法局
批准文号	豫司许律管决[2016]第44号
批准日期	2016年04月29日

律师事务所分所变更登记（一）

事项	变　更	日　期
		年 月 日
名称		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
住所		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

仅供项目申请河南省地方政府主管部门资金使用

律师事务所分所变更登记（二）

事项	变更	日期
负责人	李喆	2024年6月17日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
设立资产		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
主管机关		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

律师事务所分所变更登记（三）

事项	变更	日期
派驻律师	田兵、秦聪、芦波、李喆、崔迈欣、邓曙光、附思静、袁顺灼。	2022年2月24日
		年 月 日
	张基霖	2022年5月26日
	附思静	2023年4月1日
	芦波、秦聪、武思琳、李智琳（报）、田兵、范玉顺	2024年1月12日
	王鲁文（报）	2024年7月8日
	李淑霞	2024年6月17日
	亿芳娟（报）	年 月 日
		2025年10月24日
		年 月 日

律师事务所分所年度检查考核记录

考核年度	2024年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2025年5月31日至2026年5月31日

考核年度	2025年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2026年5月31日至2027年5月31日

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

律师事务所分所处罚记录

处罚事由	处罚种类	处罚机关	处罚日期



执业机构 上海锦天城（郑州）律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101200410190534

法律职业资格或律师资格证号 14101200410190534

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2025 年 05 月 21 日

持证人 刘睿

性别 男

身份证号 210302196409061612

上海锦天城（郑州）律师事务所 SHANGHAI JINTIANCHENG (ZHENGZHOU) LAW OFFICE

律师年度考核备案

考核年度	2024年度
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2025年5月31日至2026年5月31日

律师年度考核备案

考核年度	2025年度
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2026年5月31日至2027年5月31日

仅供项目申请河南省地方政府债券资金使用



执业机构 上海锦天城（郑州）律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101201411573759

法律职业资格或律师资格证号 A20114108820181

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2025 年 10 月 29 日

持证人 任苏娟

性 别 女

身份证号 410882198610034541

仅供项目申请河南省地方政府专项债券资金使用

律师年度考核备案

考核年度	2025年度
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2026年5月31日至2027年5月31日

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

河南亚洋律师事务所

关于

原阳县新城区智能化充电设施建设项目（一期）使用专项债券资金的

法律意见书

亚洋法意专字（2026）第 113 号

中国·郑州

河南亚洋律师事务所

关于原阳县新城区智能化充电设施建设项目（一期）使用专项债券资金的

法律意见书

亚洋法意专字（2026）第 113 号

致：原阳县住房建设和城市管理局

依据《中华人民共和国预算法》（以下简称“预算法”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“证券法”）、《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）、《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）、《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的通知》（财预〔2017〕89 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）、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》及现行有效的法律、法规、规范性文件之规定，本律师事务所作为原阳县新城区智能化充电设施建设项目（一期）的专项法律顾问，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对原阳县新城区智能化充电设施建设项目（一期）是否符合法律、行政法规、规章制度等出具本法律意见

书。

目 录

第一部分 引言 4

一、释义 4

二、律师声明事项 4

第二部分 正文 7

一、项目单位的主体资格 7

二、项目基本情况 7

三、项目审批情况 9

四、项目收益与融资平衡安排 10

五、有关中介机构及文件 10

六、项目风险提示及控制措施 11

七、结论性意见 13

第一部分 引言

一、释义

除非本法律意见书另有所指，下列词语具有的含义如下：

简称		对应全称或含义
《专项评价报告》	指	和信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所出具的《原阳县新城区智能化充电设施建设项目（一期）收益与融资自求平衡专项评价报告》（和信咨字〔2026〕第090347号）
本法律意见书	指	《河南亚洋律师事务所关于原阳县新城区智能化充电设施建设项目（一期）使用专项债券资金的法律意见书》
本所	指	河南亚洋律师事务所
本项目	指	原阳县新城区智能化充电设施建设项目（一期）
项目单位	指	原阳县住房建设和城市管理局
和信会所	指	和信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

二、律师声明事项

对本法律意见书，本所作出如下声明：

1、本所及本所经办律师仅依据本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实和我国现行有效的法律、法规和规范性文件发表法律意见。

2、本所及本所经办律师为出具本法律意见书，已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对原阳县新城区智能化充电设施建设项目（一期）进行了充分的核查验证，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。

3、本所经办律师已查阅项目单位向本所律师提供的制作法律意见书所必须的所有项目手续资料。

4、对于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，本所及本所经办律师有赖于有关政府部门、委托方或者其他有关单位出具的证明文件作为制作本法律意见书的依据。

5、本所及本所经办律师仅就原阳县新城区智能化充电设施建设项目（一期）有关的法律问题发表意见，并不对有关财务、审计等专业事项发表意见。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，并不表明本所及本所经办律师对该等内容的真实性、准确性和完整性做出任何明示或默示的保证。

6、本所及本所经办律师同意将本法律意见书作为原阳县新城区

智能化充电设施建设项目（一期）的法律文件，随其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

7、本法律意见书仅供原阳县新城区智能化充电设施建设项目（一期）申请专项债券及后续发行使用，未经本所授权，本法律意见书不得被用作任何其他目的。

第二部分　正文

一、项目单位的主体资格

本项目主管部门为原阳县住房建设和城市管理局；原阳县住房建设和城市管理局为债券资金申请单位，负责项目准备、方案编制、政府债券申报使用和项目实施等工作，其基本情况如下：

单位名称	原阳县住房建设和城市管理局
统一社会信用代码	11410725MB0995482H
机构性质	机关单位
法定代表人	许刘新
机构地址	河南省原阳县安泰街 2 号
赋码机关	中共原阳县委机构编制委员会办公室

本所律师认为：原阳县住房建设和城市管理局系依法设立并有效存续的具备独立法人资格的机关单位，具备作为本项目申请政府专项债券资金的主体资格。

二、项目基本情况

（一）建设内容

根据《原阳县新城区智能化充电设施建设项目（一期）实施方案》，本项目建设地点位于新乡市原阳县新城区。具体为玄武公园停车场 B（德裕实业）、海绵公园停车场 A（安阳学院）、海绵公园停车场 B

（前景站点）、天成相苑停车场 A（预制菜产业园）等 4 处站点；本项目计划建设周期 11 个月，总投资 4,311.56 万元，其中：财政预算资金 1,311.56 万元，专项债券资金 3,000.00 万元。

本项目建设规模和内容主要为：

1.配套充电桩建设工程

涉及原阳县 3 个区域的公共停车场，现已建停车位 120 个，新建停车位 375 个，共计 495 个，需配建 98 套充电桩，一机两枪两车位，采用 240kW 及 160kW 一体式直流充电桩，其中 240kW 充电桩 31 个，160kW 充电桩 67 个，搭建光伏板约 3,900.00㎡。

2.示范站建设工程

涉及原阳县 1 个公共停车场，在停车位搭建约 1,355.16 ㎡车棚及光伏板，设置 54 个光伏停车位；建设 1 个示范站。

3.附属设施

变压器等附属设施。

（二）项目公益情况

随着社会经济的不断发展和人们对城市环境的不断重视，遍布于城市各个角落，在城市交通和人们生活中起着重要作用的城市道路质量和环境日益成为城市建设部门和城市管理部门的关注焦点。停车场是城市交通系统的重要组成部分，又是维系和支撑城市框架、连接和沟通城市结构的重要途径，更是决定城市形态、塑造城市形象的主要

因素。通常情况下，无论是游客、商人，还是来访的各级领导，很难短时间对一个城市给予全面确切的评价，但对这个城市道路交通的印象却是最真实直观的。城市交通的拥堵或顺畅不仅影响人们的心情，也直接关乎一座城市的对外形象、城市的效率和品位；城市交通设施的完整与否、美观与否、质量好坏不仅影响着市民出行的便利，更影响着一个城市的管理水平和发展水准。因此，本项目的实施作为原阳县完善城市交通基础设施、提升城市整体面貌的重要组成部分，对于原阳县的城市形象和城市品位提升均有积极的意义。因此，本项目具有良好的公益性。

经核查，本所律师认为，原阳县新城区智能化充电设施建设项目（一期）符合法律规定，具有社会公益性。

三、项目审批情况

2024 年 5 月 14 日，原阳县发展和改革委员会作出《关于原阳县新城区智能化充电设施建设项目（一期）可行性研究报告的批复》（原发改〔2024〕154 号），原则同意项目建设，并对项目建设地点、建设内容和规模、投资估算及资金来源进行批复。

2026 年 7 月 14 日，原阳县发展和改革委员会作出《关于原阳县新城区智能化充电设施建设项目（一期）初步设计及工程概算变更的批复》（原发改〔2026〕215 号），对项目内容和投资概算进行了变更批复。

经核查，本所律师认为，原阳县新城区智能化充电设施建设项目

（一期）已取得有关立项审批手续,项目立项审批手续真实有效，本项目变更事项符合地方政府专项债券发行使用管理规定，变更程序合法合规。

四、项目收益与融资平衡安排

根据《专项评价报告》，本项目收益通过相关收入实现，根据项目资金平衡分析结果，项目相关预期收益能够合理覆盖政府专项债券本金和利息，可以实现项目收益和融资自求平衡。

经核查，本所律师认为，原阳县新城区智能化充电设施建设项目（一期）具有一定收益性，项目相关预期收益能够合理保障偿还本息资金，实现项目收益和融资自求平衡。

五、有关中介机构及文件

（一）律师事务所及《法律意见书》

本所为原阳县新城区智能化充电设施建设项目（一期）所涉及的法律问题出具了《法律意见书》。

本所现持有河南省司法厅核发的《律师事务所执业许可证》（证号：31410000326739673l），且已通过司法行政主管部门的年度考核；经办律师均持有《中华人民共和国律师执业证》，且均通过司法行政主管部门的年度考核。本所及经办律师具备为原阳县新城区智能化充电设施建设项目（一期）提供法律服务的业务资格。

（二）会计师事务所及《专项评价报告》

和信会所为原阳县新城区智能化充电设施建设项目（一期）收益与融资自求平衡情况进行评价，并出具了《专项评价报告》。

和信会所现持有郑州市市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91410100MA3X4YL00H），持有河南省财政厅核发的《会计师事务所执业证书》（证书编号：370100014101）；经办注册会计师均持有《中华人民共和国注册会计师证》且通过年度检验。和信会所及经办会计师具备为原阳县新城区智能化充电设施建设项目（一期）进行专项评价的业务资格。

六、项目风险提示及控制措施

（一）项目可能面临的风险

1、影响项目施工进度的风险

拖延项目工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平等等，从国内已建工程的实际情况来看，要实现项目预定的工期目标有一定的难度，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

2、影响项目正常运营的风险

能否按期建成、投入运营并按照设计指标完成项目建设是本项目

获取收益的前提，因成本超支、延期完工或者完工后无法达到预期经营规模及运行维护标准所产生的建设运营风险是本项目的核心风险。同时，项目现金流入主要在运营期内，由于项目运营周期长，项目运营收益面临较大风险，而运营期每一个风险事件的发生都可能严重影响项目运营收益，如国家行业政策和税收政策的改变，会导致项目公司的运营成本改变，影响项目单位建设规模和运营成本，进而影响项目的顺利进行等。

3、影响融资平衡结果的风险

项目融资平衡存在对项目收入的预测、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差的风险。规划设计规模偏大或偏小直接导致投资总额设计偏大或偏小；对项目进度错判将导致融资节奏错乱，导致资金不能及时足额注入到项目或者大额资金不能充分运用的后果；整体现金流测算出现偏差将导致项目可行性分析不能及时纠偏，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

（二）风险控制措施

1、影响项目施工进度的风险的控制措施

项目单位应深化各阶段设计方案，强化地质勘探工作，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期；项目单位应严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用；项目建设应严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于

项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

2、影响项目正常运营的风险的控制措施

在施工方的选择上，项目单位应根据公平、公开的原则择优选择施工承包单位，承揽任务的施工单位必须根据国家有关规定实施施工项目经理负责制，以保证工程质量合格。本项目可行性研究报告应聘请专业咨询公司经过大量分析论证工作后得出，确保分析结果较为可靠。项目单位应按照债券发行期限和额度，在项目单位年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收入不确定性对债务还本造成的影响；同时，如偿债出现困难，应通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务，保证还本付息资金。

3、影响融资平衡结果的风险的控制措施

根据专项债的相关要求，应将专项债券收入、支出、还本付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，应通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

七、结论性意见

1、原阳县住房建设和城市管理局系依法设立并有效存续的具备独立法人资格的机关单位，具备作为原阳县新城区智能化充电设施建设项目（一期）申请政府专项债券资金的主体资格。

2、原阳县新城区智能化充电设施建设项目（一期）符合法律规定，具有社会公益性。

3、原阳县新城区智能化充电设施建设项目（一期）已取得有关立项审批手续,项目立项审批手续真实有效，本项目变更事项符合地方政府专项债券发行使用管理规定，变更程序合法合规。

4、原阳县新城区智能化充电设施建设项目（一期）具有一定收益性，项目相关预期收益能够合理保障偿还本息资金，实现项目收益和融资自求平衡。

5、为原阳县新城区智能化充电设施建设项目（一期）相关事项提供专项服务并出具专项意见及报告的律师事务所及经办律师、会计师事务所及注册会计师均具备相应的业务资格。

本法律意见书自经办律师签字并加盖本所公章后生效。

（此页以下无正文，下转签章页）

（本页无正文，为《河南亚洋律师事务所关于原阳县新城区智能化充电设施建设项目（一期）使用专项债券资金的法律意见书》之签字盖章页）

河南亚洋律师事务所

负责人：李甜

李甜

经办律师：孟光辉

孟光辉

李小亭

二〇二六年 九月八日

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码：31410000326739673l

河南亚洋　　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。

河南亚洋律师事务所

发证机关：河南省司法厅

发证日期：2017 年 11月 18 日

No. 70064902

中华人民共和国司法部监制

律师事务所
执业许可证
（副本）

统一社会信用代码：31410000326739673l

河南亚洋　　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：　河南省司法厅

发证日期：　2025年　06月　05日

律师事务所登记事项（一）

名　称	河南亚洋律师事务所
住　所	河南省郑州市航海路与兴华南街交叉口升龙城8号院A座16层1609-1610室
负责人	李甜
组织形式	普通合伙
设立资产	20万元
主管机关	中原区司法局
批准文号	豫司许律管决[2014]第85号
批准日期	2014年12月04日

律师事务所登记事项（二）

合伙人	李甜，汤晓恒，孟光辉

律师事务所变更登记（八）

退出合伙人姓名	日　期
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	2024年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2025年5月31日至 2026年5月31日

考核年度	2025年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2026年5月31日至 2027年5月31日

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	



执业机构 河南亚洋律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101201010899035

法律职业资格或律师资格证号 A20084101020902

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2021 05 31

持证人 孟光辉

性别 男

身份证号 410184198112221218

河南亚洋律师事务所

律师年度考核备案

考核年度	2024年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 律师年度考核备案 专用章
备案日期	2025年5月31日至2026年5月31日 zzssfj

律师年度考核备案

考核年度	2025年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 律师年度考核备案 专用章
备案日期	2026年5月31日至2027年5月31日 zzssfj



执业机构 河南亚洋律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101201411676126

法律职业资格或律师资格证号 A201141108251760

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2022 年 07 月 28 日

持证人 李小亭

性 别 女

身份证号 410825198804265025

河南亚洋律师事务所

律师年度考核备案

考核年度	2024年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2025年5月31日至 2026年5月31日 zzssfj

律师年度考核备案

考核年度	2025年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2026年5月31日至 2027年5月31日 zzssfj

河南文丰律师事务所
关于博爱县高铁新城城市停车场项目的
法律意见书

（2026）文丰法意第 1188 号

地址：郑州市郑东新区九如路 51 号龙湖一号院 2 号楼 B 座 5 层 6 层

电话：（0371）63715000　　邮编：450018

网址：http://www.win-full.com

河南文丰律师事务所
关于博爱县高铁新城城市停车场项目的
法律意见书

致：博爱县住房和城乡建设局

河南文丰律师事务所受托担任博爱县高铁新城城市停车场项目的专项法律顾问，本所根据相关法律法规和规范性文件的规定，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，秉持勤勉尽责精神，出具本法律意见书。

地址：河南省郑州市郑东新区九如路 51 号龙湖一号院 2 号楼 B 座 5 层 6 层
电话：（0371）63715000　邮编：450018

目　录

第一章 释 义 1

第二章 重要声明 2

第三章 正文 4

一、项目基本情况 4

（一）主体资格 4

（二）项目建设内容 4

（三）项目总投资 4

（四）项目公益性及收益性 5

（五）项目立项批准情况 6

二、中介机构资质及文件 7

（一）会计师事务所专项评价报告 7

（二）律师事务所及法律意见书 8

三、项目风险提示及控制措施 8

（一）项目可能面临的风险 8

（二）风险控制措施 9

四、总体结论性意见 10

第一章 释 义

除非上下文中另有所指，以下词语或简称在本法律意见书中的含义如下：

1	本所	指	河南文丰律师事务所
2	本项目	指	博爱县高铁新城城市停车场项目
3	德威河南分所	指	浙江德威会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所
4	本法律意见书	指	河南文丰律师事务所《关于博爱县高铁新城城市停车场项目的法律意见书》
5	《实施方案》	指	《博爱县高铁新城城市停车场项目项目收益与融资自求平衡专项债券实施方案》
6	《专项评价报告》	指	《博爱县高铁新城城市停车场项目项目收益与融资自求平衡专项评价报告》
7	元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二章 重要声明

对本法律意见书，本所作出如下声明:

1.本所及本所经办律师仅依据本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实和我国现行有效的法律法规和规范性文件发表法律意见。

2.本所及本所经办律师为出具本法律意见书，已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对博爱县高铁新城城市停车场项目进行了充分的核查验证，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。

3.本所经办律师已查阅委托人向本所律师提供的制作法律意见书所必需的项目手续资料。

4.对于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，本所及本所经办律师有赖于有关政府部门、委托方或者其他有关单位出具的证明文件作为制作本法律意见书的依据。

5.本所及本所经办律师仅就博爱县高铁新城城市停车场项目有关的法律问题发表意见，并不对有关财务、审计等专业事项发表意见。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，并不表明本所及本所经办律师对该等内容的真实性、准确性和完整性做出任何明示或默示的保证。

6.本所及本所经办律师同意将本法律意见书作为博爱县高铁新

城城市停车场项目的法律文件，随其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

7.本法律意见书仅供博爱县高铁新城城市停车场项目申请专项债券及后续发行使用，未经本所授权，本法律意见书不得被用作任何其他目的。

第三章 正文

基于上述释义与重要声明，本所律师现就博爱县高铁新城城市停车场项目发表如下法律意见:

一、项目基本情况

（一）主体资格

本项目涉及的项目单位、债券资金申请单位及项目资产登记单位均为博爱县住房和城乡建设局，其基本情况如下:

机构名称	博爱县住房和城乡建设局
统一社会信用代码	11410822005682354D
单位性质	机关单位
机构地址	河南省博爱县发展大道 188 号机关综合办公楼主楼二楼西
法定代表人	赵学勇

综上，博爱县住房和城乡建设局系有效存续的机关单位，其作为博爱县高铁新城城市停车场项目的实施主体，具备申请政府专项债券的主体资格。

（二）项目建设内容

本项目地下总建筑面积为 11476 ㎡，其中地下停车场建筑面积 9489.78 ㎡，配套设备用房面积 1038.22 ㎡，附属地下商业面积 948 ㎡，项目共设置停车位 345 个，其中机械停车位 230 个、普通停车位 115 个。

（三）项目总投资

本项目工程总投资为 12,003.53 万元，资金来源拟申请使用专项债券资金 7,200.00 万元，剩余资金来源为财政资金。

（四）项目公益性及收益性

1.公益性

本项目定位为服务高铁客流、城区居民、旅游人群的城市公共基础配套，不以纯粹盈利为核心目标，核心价值体现在公共服务供给层面：项目免费开放站前地面休闲广场，利用地下空间集中提供标准化公共停车位与新能源充电设施，从根源上缓解全城停车难、占道乱停等民生痛点，减轻交管部门治理压力，化解群众交通管理矛盾，提升城市公共出行服务水平；通过停车收费的经济调节手段引导绿色出行，减少私家车上路流量，缓解交通拥堵、改善城区空气质量，打造宜居园林城市公共环境；在项目建设期与运营期持续提供本地就业岗位，优化区域收入分配格局，运营所得收益可统筹用于城市其他公共配套建设，反哺市政、文旅、民生领域；同时完善高铁枢纽换乘公益配套，服务南太行全域旅游集散，助力焦博一体化与县域城镇化建设，优化城市营商环境、提升城市公共形象，兼顾市民日常出行、旅客中转、旅游接待等多元公共需求，全面惠及广大群众，在改善民生、优化交通、生态保护、带动就业、赋能区域发展等方面发挥公共服务职能，充分彰显城市基础设施普惠大众的公益本质。

2.收益性

根据《博爱县高铁新城城市停车场项目项目收益与融资自求平衡专项评价报告》，该项目收入来源为地下商业租赁收入、停车场运营收入、洗车服务等三产收入、充电桩充电服务费收入、广告位收入，上述收入具有持续性，具有一定收益性，并可以项目收益对应的现金

流作为专项债券还本付息的资金来源，项目能够实现收益与融资自求平衡。

因此，本项目具有一定收益性，项目相关预期收益能够合理保障偿还本息资金，实现项目收益和融资自求平衡。

（五）项目立项批准情况

经本所律师核查手续资料，该项目取得的批复手续如下:

1. 项目建议书的批复

2019 年 9 月 29 日，博爱县发展和改革委员会出具了《关于博爱县高铁新城城市停车场项目建议书的批复》（博发改〔2019〕76 号），原则上同意建设该项目，并对项目建设地点、主要建设内容及规模、总投资及资金来源、建设工期等进行了批复。

2. 可行性研究报告的批复

2019 年 9 月 30 日，博爱县发展和改革委员会出具了《关于博爱县高铁新城城市停车场项目可行性研究报告的批复》（博发改〔2019〕77 号），原则上同意建设该项目，并对项目建设地点、主要建设内容及规模、总投资及资金来源、建设工期等进行了批复。

（六）重大事项变更情况

根据《河南省财政厅关于印发河南省政府债券项目重大事项操作指引的通知》（豫财债〔2025〕35 号）及《博爱县人民政府关于博爱县高铁新城城市停车场项目申请政府专项债券重大事项变更的批复》（博政文〔2026〕25 号），本项目拟申请重大事项变更，重大事项变更的内容为资金筹措方式发生变化，即由原申请使用专项债券资金 0.4 亿元（为 15 年期），调增申请使用专项债券资金 0.32 亿元，期限为 30 年期，合计申请使用专项债券 0.72 亿元，其他项目信息包括投

资概算、项目单位、建设性质、建设地点、建设规模、技术方案等均未发生变化。

综上，博爱县高铁新城城市停车场项目具备公益性及一定收益性，项目能够实现收益与融资自求平衡，同时该项目已取得相关前期批准手续，本项目变更事项符合地方政府专项债券发行使用管理规定，变更程序合法合规。

二、中介机构资质及文件

（一）会计师事务所专项评价报告

浙江德威会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所为本项目出具《专项评价报告》，其持有郑州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91410100MADUGQYK6T 的《营业执照》及河南省财政厅核发的编号为 330000494101 的《会计师事务所执业证书》，其经营范围为：注册会计师业务（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

一般项目：社会稳定风险评估；财务咨询；资产评估；招标代理；企业管理咨询；工程管理服务；财政资金项目预算绩效评价服务；政策法规课题研究；税务服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）（依法须经批准的项目，凭营业执照依法自主开展经营）

专项评价报告的签字会计师何冰辉和柳海风，分别持有证号 410100400009 和 410101760003 的注册会计师执业证书，且已通过历年年检。

本所律师认为，德威河南分所系经批准依法设立且合法存续的特殊普通合伙制会计师事务所，具备为本期债券使用出具专项评价报告

的资质，签字会计师具备相应的从业资格。

（二）律师事务所及法律意见书

本所为本项目出具法律意见书。本所系河南省司法厅批准设立，现持有河南省司法厅核发的《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码：31410000415806815 5），已通过司法行政主管部门的历年考核，具备从业资质。

本法律意见书的签字律师唐建科和张晓松，分别持有执业证号为14101201010544340 和 14101202010185211 的《律师执业证》，均通过历年考核，合法有效。

三、项目风险提示及控制措施

（一）项目可能面临的风险

1.流动性风险

本期专项债券可以在银行间债券市场、交易所市场交易流通，银行间债券市场、交易所市场资金的供需状况及投资者的投资偏好变化可能影响本期专项债券的流动性，在转让时存在无法找到交易对象的情况，从而存在一定的流动性风险。

2.利率风险

在专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生一定的影响，进而影响项目投资收益的平衡。

3.投资测算及收入测算不准确

测算本身带有对未来现金收支的预估性，不能准确地反映真实的投资情况；如果测算依据的预估数据本身存在偏差，项目建成后投入运营产生的实际收入未能达到预测值，将会影响收支平衡预测结果。

4.税务风险

根据《财政部、国家税务总局关于地方政府债券利息免征所得税问题的通知》（财税〔2013〕5 号）规定，企业和个人取得的专项债券利息收入免征企业所得税和个人所得税。发行人无法保证在本期债券存续期内，上述税收优惠政策不会发生变化。若国家税收优惠政策发生调整，将导致投资者持有本期债券投资收益发生相应波动。

（二）风险控制措施

1.组织机构风险的控制措施

应借鉴行业内的成功经验，建立科学、严格的管理制度。遵循审慎原则、收益性原则、规模控制原则，同时从前期开始树立风险防范意识，重视风险防范和控制。对项目的各阶段、各方面风险进行系统的识别和分析，采取有效的风险防范措施，建立完善的风险控制体系，达到防患于未然的目的。

2.影响融资平衡结果的风险及控制措施

按照《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）的规定，将专项债券收入、支出，还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。

3.政策风险的控制措施

由于国家宏观调控政策，以及目前项目建设、运营、管理等方面的政策法规，还有地方政府的发展政策等，不以个人或单位的利益为转移。当它们发生变化而给项目带来风险时，规避这种风险只能从其他渠道采取有效方法，包括税收优惠、延长收费期限或其他补偿等。

四、总体结论性意见

本所律师认为:

（一）博爱县住房和城乡建设局系有效存续的机关单位，其作为博爱县高铁新城城市停车场项目的实施主体，符合申报地方政府专项债券项目实施主体的资格要求。

（二）本项目为有一定收益的公益性项目，同时该项目已取得相关前期批准手续，该等批准手续真实有效，本项目变更事项符合地方政府专项债券发行使用管理规定，变更程序合法合规。

（三）经德威河南分所联合测算，在本项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本项目在本期债券存续期内的预期收益能够与融资自求平衡。

（四）为本项目提供服务的会计师事务所、律师事务所均具备相应的从业资质，合法合规。

本法律意见书正本一式两份，无副本，自经办律师签字并加盖本所公章后生效。

（此页以下无正文，下转签章页）

（本页无正文，为《河南文丰律师事务所关于博爱县高铁新城城市停车场项目的法律意见书》之签章页）

河南文丰律师事务所

负责人：

朱　丹

经办律师：

唐建科

张晓松

2026 年 9 月 3 日

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码： 31410000415806815 5

河南文丰 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。

河南 文丰律师事务所 HENAN WENFENG LAW FIRM 41010553630 13

发证机关： 河南省司法厅

发证日期： 2017 年 11 月 17 日

No. 70094929

中华人民共和国司法部监制

律师事务所
执业许可证
（副本）

统一社会信用代码：31410000415806815 5

河南文丰　　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：河南省司法厅

发证日期：2017　年　11　月　21　日

本页由【试用版打印控件Lodop6.0.5.6】输出

律师事务所登记事项（一）

名　　称	河南文丰律师事务所
住　　所	河南省郑州市郑东新区九如路51号2号楼5层6层
负 责 人	朱丹
组织形式	普通合伙
设立资产	35.5万元
主管机关	金水区司法局
批准文号	豫司文[2003]113号
批准日期	2003年06月17日



律师事务所登记事项（二）

合伙人	朱丹，王军霞，唐建科，张清伟，邓志鹏，原源，李奕瑾，王登巍，郭洪魁，陈建华，张灵全，鲁玉春，牛范淇，陈徽，李培，王水力，纪云丽，秦华代，李前进，姬烨

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	2024年度 zzssfj
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师事务所年度检查考核
考核日期	2025年5月31日至2026年5月31日 zzssfj

考核年度	2025年度 zzssfj
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师事务所年度检查考核
考核日期	2026年5月31日至2027年5月31日 zzssfj

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

WIN-FULL LAW FIRM HENAN 河南 文丰律师事务所 4101055865556

执业机构　河南文丰律师事务所



执业证类别　专职律师

执业证号 14101201010544340

法律职业资格
或律师资格证号 A20084105062952

持证人　唐建科

性　别　男

发证机关　河南省司法厅

身份证号 410522198403093212

发证日期　2025 年 06 月 03 日

河南省司法厅 行政审批专用章

HENAN WIN-FULL LAW FIRM 河南 文丰律师事务所 4101055800556

律师年度考核备案

考核年度	2024年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2025年5月31日至2026年5月31日 zzssfj

律师年度考核备案

考核年度	2025年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2026年5月31日至2027年5月31日 zzssfj



执业机构　河南文丰律师事务所

执业证类别　专职律师

执业证号　14101202010185211

法律职业资格或律师资格证号　A20154109280849

发证机关　河南省司法厅

发证日期　2025 年 06 月 03 日

持 证 人　张晓松

性　别　男

身份证号　410928199202175111X

河南省司法厅 行政审批专用章

WIN-FULL LAW FIRM 河南 文丰律师事务所 4101055865556

律师年度考核备案

考核年度	2024年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2025年5月31日至2026年5月31日 zzssfj

律师年度考核备案

考核年度	2025年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2026年5月31日至2027年5月31日 zzssfj



上海锦天城（郑州）律师事务所

关于鄢陵县高端电力装备产业园建设项目的

法律意见书

中国·郑州

上海锦天城（郑州）律师事务所
关于鄢陵县高端电力装备产业园建设项目的
法律意见书

郑锦专法意（2026）第10006号

致：鄢陵县产业集聚区发展投资有限公司

上海锦天城（郑州）律师事务所（以下简称“本所”）受托担任鄢陵县高端电力装备产业园建设项目的专项法律顾问。

本所根据《中华人民共和国预算法》（2018修正）、《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）、《中共中央办公厅、国务院办公厅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）、《关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》（财库〔2020〕36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）等相关法律、法规和规范性文件的规定，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，出具本法律意见书。

目 录

第一部分 引言 3

一、释义 3

二、律师声明事项 3

第二部分 正文 6

一、项目单位的主体资格 6

二、项目基本情况 7

三、项目审批情况 8

四、项目公益情况 9

五、项目收益与融资平衡安排 9

六、有关中介机构及文件 10

七、项目风险提示及控制措施 11

八、结论性意见 13

第一部分 引言

一、释义

在本法律意见书中，除非文义另有所指，下列词语或简称具有的含义如下：

简称/合称	对应全称或含义
本项目	鄢陵县高端电力装备产业园建设项目
本期政府专项债券	鄢陵县高端电力装备产业园建设项目本期拟申报发行的政府专项债券
《专项评价报告》	《鄢陵县高端电力装备产业园建设项目收益与融资自求平衡专项评价报告》
《法律意见书》	《上海锦天城（郑州）律师事务所关于鄢陵县高端电力装备产业园建设项目的法律意见书》
日昇会所	河南日昇联合会计师事务所（普通合伙）
本所	上海锦天城（郑州）律师事务所
元、万元、亿元	人民币元、万元、亿元

二、律师声明事项

对本法律意见书，本所作出如下声明：

1.本所及本所经办律师仅依据本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实和我国现行有效的法律、法规和规范性文件发表法律意见。

2.本所及本所经办律师为出具本法律意见书，已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对鄢陵县高端电力装备

产业园建设项目进行了充分的核查验证，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。

3. 本所及本所经办律师出具本法律意见书依赖于项目相关主体向本所提供的文件资料。为出具本法律意见书，本所假设：项目相关主体所提供的文件和所作的陈述和说明是完整的、真实的和有效的；有关文件原件及其上面的签字和印章是真实的；所提供文件资料为副本、复印件的，保证与正本或原件相符；一切足以影响出具本法律意见书的事实和文件均已向本所披露，并无任何隐瞒、虚假记载、误导性陈述和重大疏漏。

4. 对于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，本所及本所经办律师有赖于有关政府部门、委托方或者其他有关单位出具的证明文件作为制作本法律意见书的依据。

5. 本所及本所经办律师仅就鄢陵县高端电力装备产业园建设项目有关的法律问题发表意见，并不对有关财务、审计等专业事项发表意见。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，并不表明本所及本所经办律师对该等内容的真实性、准确性和完整性做出任何明示或默示的保证。

6. 本所及本所经办律师同意将本法律意见书作为鄢陵县高端电力装备产业园建设项目的法律文件，随其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

7. 本所同意项目相关主体在本项目呈报文件中引用本法律

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，并且就引用部分应取得本所律师确认。

8.本法律意见书仅供鄢陵县高端电力装备产业园建设项目申请政府专项债券，未经本所授权，本法律意见书不得被用作任何其他目的。

基于上述释义与声明，本所律师根据相关法律、法规和规范性文件的规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具法律意见书如下：

第二部分 正文

一、项目单位的主体资格

鄢陵县高端电力装备产业园建设项目申请单位原为鄢陵县先进制造业开发区管理委员会，变更后为鄢陵县产业集聚区发展投资有限公司，鄢陵县产业集聚区发展投资有限公司基本情况如下：

名称：鄢陵县产业集聚区发展投资有限公司

统一社会信用代码：91411024MA9EYAL88R

公司类型：有限责任公司（国有独资）

法定代表人：陈沫汶

注册资本：180,000 万元

成立日期：2020 年 4 月 16 日

住所：河南省许昌鄢陵县产业集聚区创业大道中段路西管理委员会院内 4 楼 401 室

登记机关：鄢陵县市场监督管理局

经营范围：许可项目：建设工程施工；发电业务、输电业务、供（配）电业务（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：市政设施管理；园区管理服务；住房租赁；非居住房地产租赁；物业管理；以自有资金从事投资活动；园林绿化工程施工；城市绿化管理；旅游开发项目策划咨询；工程管理服务；园艺产品种植；树木种植经营；花卉种植；礼品花卉销售；

建筑材料销售；花卉绿植租借与代管理；农业园艺服务；园艺产品销售；太阳能发电技术服务；停车场服务（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）

本所律师认为，鄢陵县产业集聚区发展投资有限公司系具有独立法人资格的国有企业，具备以鄢陵县高端电力装备产业园建设项目申请政府专项债券资金的主体资格。

二、项目基本情况

（一）建设地点

本项目位于鄢陵县先进制造业开发区创业大道南段路西。

（二）建设内容及规模

变更前：本项目总规划用地面积61,999.94平方米（约合93亩），计容建筑面积109,199.91平方米，总建筑面积109,199.91平方米。具体规模如下：标准化厂房14栋，总建筑面积92,999.91平方米，地上4层，框架结构；综合楼1栋，建筑面积5,000.00平方米，地上5层，框架结构；宿舍楼2栋，建筑面积10,000.00平方米，地上5层，框架结构；设备用房1栋，建筑面积1,200.00平方米，地上1层，框架结构。同时修建大门、围墙等配套设施以及项目区内道路硬化及广场铺装、绿化等基础设施建设。

变更后：本项目总规划用地面积61,999.94平方米（约合93.00亩），总建筑面积89,000.00平方米，建筑基底面积30,700.00平方米。具体规模如下：标准化厂房14栋，总建筑面积84,000.00平方米，地上3层，框架结构；配套用房楼2栋，

建筑面积共4,200.00平方米，1栋2层一栋3层，采用框架结构；设备用房1栋，建筑面积800.00平方米，地上1层，框架结构。同时修建大门、围墙等配套设施购置120kw电动汽车充电桩40座、非机动车充电桩13座，并完善园区内给排水、消防、强弱电等工程、道路硬化及停车设施等基础设施建设。

（三）总投资估算

本项目总投资变更前为52,332.67万元，变更后35,727.00万元。

经核查，本所律师认为，鄢陵县高端电力装备产业园建设项目符合国家产业政策。

三、项目审批情况

2022年11月13日，鄢陵县发展和改革委员会作出《关于鄢陵县高端电力装备产业园建设项目可行性研究报告的批复》（鄢发改工业审〔2022〕62号），原则同意鄢陵县高端电力装备产业园建设项目，并对项目建设地点、建设内容和规模、投资估算及资金来源、建设工期等进行批复。

2026年10月2日，鄢陵县发展和改革委员会作出《关于鄢陵县高端电力装备产业园建设项目可行性研究报告变更的批复》（鄢发改工业审〔2026〕76号），同意项目建设规模及内容、总投资及资金来源变更。

经核查，本所律师认为，鄢陵县高端电力装备产业园建设项目已取得可研批复及变更批复，且上述项目手续真实有效。

四、项目公益情况

本项目聚焦“高端电力装备”核心定位，依托鄢陵县先进制造业开发区装备制造产业基础，主动融入许昌市中原电气谷“一核四基地”产业布局和智能电力装备产业集群，围绕电力装备制造、电力装备再制造、新能源装备、储能配套等领域，建设高标准厂房及配套服务设施，打造集生产、仓储及配套服务于一体的现代化产业园区。

通过完善区域基础设施和产业载体功能，建设高标准标准化厂房和完善的配套设施，打造高端电力装备产业优质承接载体，推动区域装备制造产业向“高端化、规模化、集聚化”发展，提升开发区承接优质产业项目的能力，强化产业集聚和辐射带动作用，促进县域经济发展，助推鄢陵县夯实工业根基、优化产业结构，助力许昌市打造智能电力龙头之城，为河南省新型电力装备产业高质量发展提供县域支撑。

经核查，本所律师认为，鄢陵县高端电力装备产业园建设项目具有社会公益性，截至本法律意见书出具之日，项目未受到相关行政管理机关的行政处罚。

五、项目收益与融资平衡安排

鄢陵县高端电力装备产业园建设项目变更后总投资35,727.00万元，其中：资本金15,400.00万元，资本金来源于自筹资金4,000.00万元、专项债券资金11,400.00万元；项目剩余建设资金20,327.00万元，资金来源于债券资金2,700.00

万元，市场化融资6,000.00万元，自筹资金11,627.00万元。

根据鄢陵县产业集聚区发展投资有限公司的承诺，本项目专项债券形成资产不用于抵质押，除上述资金来源外，本项目不存在同一资产重复性融资或其他组合融资事项。

根据《专项评价报告》，鄢陵县高端电力装备产业园建设项目收益通过相关收入实现。根据项目资金平衡分析结果，鄢陵县高端电力装备产业园建设项目相关预期收入能够合理覆盖政府专项债券本息资金。

经核查，本所律师认为，鄢陵县高端电力装备产业园建设项目部分资金来源于市场化融资，为组合融资项目，符合组合融资相关规定。项目具有一定收益性，项目相关预期收益能够合理保障偿还政府专项债券本息资金，实现项目收益和融资自求平衡。

六、有关中介机构及文件

（一）律师事务所及《法律意见书》

本所为鄢陵县高端电力装备产业园建设项目所涉及的法律问题出具了《法律意见书》。

本所现持有河南省司法厅核发的《律师事务所执业许可证》（证号：31410000MD0160407F），且已通过司法行政主管部门的年度考核；经办律师均持有《中华人民共和国律师执业证》，且均通过司法行政主管部门的年度考核。本所及经办律师具备为鄢陵县高端电力装备产业园建设项目提供法律服务的业务资格。

（二）会计师事务所及《专项评价报告》

日昇会所为鄢陵县高端电力装备产业园建设项目收益与融资自求平衡情况进行评价，并出具了《专项评价报告》。

日昇会所现持有郑州市工商行政管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91410100692192428 3），持有河南省财政厅核发的《会计师事务所执业证书》（证书编号：41010070）；经办注册会计师均持有《中华人民共和国注册会计师证》且通过年度检验。日昇会所及经办会计师具备为鄢陵县高端电力装备产业园建设项目进行专项评价的业务资格。

经核查，本所律师认为，为本项目提供服务的律师事务所及经办律师、会计师事务所及注册会计师均具备相应的资质。

七、项目风险提示及控制措施

（一）项目可能面临的风险

1.影响项目施工进度的风险

拖延项目工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平等等，从国内已建工程的实际情况来看，要实现项目预定的工期目标有一定的难度，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

2.影响项目正常运营的风险

能否按期建成、投入运营并按照设计指标完成项目建设是本

项目获取收益的前提，因成本超支、延期完工或者完工后无法达到预期经营规模及运行维护标准所产生的建设运营风险是本项目的核心风险。同时，项目现金流入主要在运营期内，由于项目运营周期长，项目运营收益面临较大风险，而运营期每一个风险事件的发生都可能严重影响项目运营收益，如国家行业政策和税收政策的改变，会导致项目公司的运营成本改变，影响项目单位建设规模和运营成本，进而影响项目的顺利进行等。

3.影响融资平衡结果的风险

项目融资平衡存在对项目收入的预测、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差的风险。规划设计规模偏大或偏小直接导致投资总额设计偏大或偏小；对项目进度错判将导致融资节奏错乱，导致资金不能及时足额注入项目或者大额资金不能充分运用的后果；整体现金流测算出现偏差将导致项目可行性分析不能及时纠偏，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

（二）风险控制措施

1.施工进度风险控制措施

深化各阶段设计方案，强化地质勘探工作，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期；项目单位应严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用；项目建设将严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，

对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

2.项目运营风险控制措施

建设单位应当在开工前经相关部门批准取得项目相关手续。在施工方的选择上，应根据公平、公开的原则择优选择施工承包单位，承揽任务的施工单位必须根据国家有关规定实施施工项目经理负责制，以保证工程质量合格。本项目可行性研究报告聘请专业咨询公司经过大量分析论证工作后得出，确保分析结果较为可靠。项目单位将按照债券发行期限和额度，在项目单位年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收入不确定性对债务还本造成的影响；同时，如偿债出现困难，应通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务，保证还本付息资金。

3.融资平衡风险控制措施

根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

经核查，本所律师认为，本期政府专项债券已披露相关风险，并制定了相应的风险控制措施。

八、结论性意见

1.鄢陵县产业集聚区发展投资有限公司为在中国境内依法

设立具有法人资格的国有企业，具备以鄢陵县高端电力装备产业园建设项目申请政府专项债券的主体资格。

2.鄢陵县高端电力装备产业园建设项目符合国家产业政策。

3.鄢陵县高端电力装备产业园建设项目已取得可研批复及变更批复，且上述项目手续真实有效。

4.鄢陵县高端电力装备产业园建设项目具有社会公益性，截至本法律意见书出具日，该项目未受到相关行政管理机关的行政处罚。

5.鄢陵县高端电力装备产业园建设项目部分资金来源于市场化融资，为组合融资项目，符合组合融资相关规定。项目具有一定收益性，项目相关预期收益能够合理保障偿还政府专项债券本息资金，实现项目收益和融资自求平衡。

6.鄢陵县高端电力装备产业园建设项目变更事项符合河南省政府专项债券项目重大事项变更操作指引规定。

7.为鄢陵县高端电力装备产业园建设项目相关事项提供专项服务并出具专项意见及报告的律师事务所及经办律师、会计师事务所及注册会计师均具备相应的业务资格。

8.本期政府专项债券已披露相关风险，并制定了相应的风险控制措施。

本法律意见书自经办律师签字并加盖本所公章后生效。

（本页无正文，为《上海锦天城（郑州）律师事务所关于鄢陵县高端电力装备产业园建设项目的法律意见书》之签章页）

上海锦天城（郑州）律师事务所

负责人：

李　喆

经办律师：

刘　睿

任苏娟

二〇二六年十月三日

律师事务所分所执业许可证

证号：31410000MD01604075

上海锦天城（郑州）律师事务所，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：河南省司法厅

发证日期：2016 年 04 月 29 日

No. 80005877

中华人民共和国司法部监制

仅供项目申请河南省政府专项债券资金使用

律师事务所分所
执业许可证
（副本）

统一社会信用代码：31410000MD01604071

上海锦天城（郑州）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：河南省司法厅

发证日期：2021年07月12日

仅供项目申请河南省地方政府专项债券资金使用

律师事务所分所登记事项

名　称	上海锦天城（郑州）律师事务所
住　所	河南省郑州市郑东新区商务内环路19号德威广场2号楼1单元
负责人	李锦
派驻律师	张文杰，武英林，吴龙，李淑君，孙杰，于[illegible]，李锦，刘睿，焦钟，贾云龙，王鼎文，范玉顺，姚文锋，张效振，王志华，21
设立资产	130.020万元
主管机关	金水区司法局
批准文号	豫司许律资决[2016]第44号
批准日期	2016年04月29日

律师事务所分所变更登记（一）

事项	变　更	日　期
		年 月 日
名称		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
住所		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

律师事务所分所变更登记（二）

事项	变更	日期
负责人	李喆	2024年6月17日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
设立资产		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
主管机关		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

律师事务所分所变更登记（三）

事项	变更	日期
派驻律师	田兵、秦聪、芦波、李喆、范玉顺、邓曙光、阮思静、袁顺灼。	2022年2月24日
		年 月 日
	张基保	2022年5月26日
	阮思静	2023年6月1日
	芦波、秦聪、武建辉、李智谦（报）	年 月 日
	田兵、范玉顺	2024年1月12日
	王喜文（报）	2024年3月18日
	李淑霞	2024年6月17日
	亿芳婷（报）	年 月 日
	李喆（报）	2025年10月24日
		年 月 日

律师事务所分所年度检查考核记录

考核年度	2024年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2025年5月31日至2026年5月31日

考核年度	2025年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2026年5月31日至2027年5月31日

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

律师事务所分所处罚记录

处罚事由	处罚种类	处罚机关	处罚日期



执业机构 上海锦天城（郑州）律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101200410190534

法律职业资格或律师资格证号 141012004101905 34

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2025 年 05 月 21 日

持证人 刘睿

性别 男

身份证号 210302196409061612

律师年度考核备案

考核年度	2024年度
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2025年5月31日至2026年5月31日

律师年度考核备案

考核年度	2025年度
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2026年5月31日至2027年5月31日

仅供项目申请河南省地方政府专项债券资金使用



执业机构 上海锦天城（郑州）律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101201411573759

法律职业资格或律师资格证号 A20114108820181

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2025 年 10 月 29 日

持证人 任苏娟

性 别 女

身份证号 410882198610034541

上海锦天城（郑州）律师事务所 SHANGHAI JINTIAN CHENG (ZHENGZHOU) LAW OFFICE 0551-9199

仅供项目申请河南当地方政府项债券资金使用

律师年度考核备案

考核年度	2025年度
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2026年5月31日至2027年5月31日

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	



上海锦天城（郑州）律师事务所

关于

漯河市郾城区中心敬老院建设项目的

法律意见书

中国·郑州

上海锦天城（郑州）律师事务所

关于

漯河市郾城区中心敬老院建设项目的

法律意见书

编号：16F20260058-7

致：漯河市郾城区民政局

上海锦天城（郑州）律师事务所（以下简称“本所”）受托担任漯河市郾城区中心敬老院建设项目的专项法律顾问，本所根据相关法律、法规和规范性文件的规定，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，出具本法律意见书。

目 录

第一部分　引言 2
一、释义 2
二、律师声明事项 2
第二部分 正文 4
一、项目单位的主体资格 4
二、项目基本情况 4
三、项目审批情况 5
四、项目预期收益与融资平衡情况 6
五、有关中介机构及文件 6
六、风险提示 7
七、结论性意见 8

第一部分　引言

一、释义

除非本法律意见书另有所指，下列词语具有的含义如下：

简称/合称	对应全称或含义
《专项评价报告》	《漯河市郾城区中心敬老院建设项目收益与融资自求平衡专项评价报告》
《法律意见书》	《上海锦天城（郑州）律师事务所关于漯河市郾城区中心敬老院建设项目的法律意见书》
该项目、本项目	漯河市郾城区中心敬老院建设项目
发改委	漯河市郾城区发展和改革委员会
和信会所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所
本所	上海锦天城（郑州）律师事务所
元、万元、亿元	人民币元、万元、亿元

二、律师声明事项

对本法律意见书，本所作出如下声明：

1、本所及本所经办律师仅依据本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实和我国现行有效的法律、法规和规范性文件发表法律意见。

2、本所及本所经办律师为出具本法律意见书，已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对漯河市郾城区中心敬老院

建设项目进行了充分的核查验证，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。

3、本所经办律师已查阅项目单位向本所律师提供的制作法律意见书所必须的项目手续资料。

4、对于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，本所及本所经办律师有赖于有关政府部门、委托方或者其他有关单位出具的证明文件作为制作本法律意见书的依据。

5、本所及本所经办律师仅就漯河市郾城区中心敬老院建设项目有关的法律问题发表意见，并不对有关财务、审计等专业事项发表意见。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，并不表明本所及本所经办律师对该等内容的真实性、准确性和完整性做出任何明示或默示的保证。

6、本所及本所经办律师同意将本法律意见书作为漯河市郾城区中心敬老院建设项目的法律文件，随其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

7、本法律意见书仅供漯河市郾城区中心敬老院建设项目申请专项债券及后续发行使用，未经本所及经办律师书面授权，本法律意见书不得被用作任何其他目的。

第二部分 正文

一、项目单位的主体资格

漯河市郾城区中心敬老院建设项目的实施主体为漯河市郾城区民政局，其现持有中共漯河市郾城区委机构编制委员会办公室核发的《统一社会信用代码证书》，载明如下信息：

机构名称：漯河市郾城区民政局

统一社会信用代码：141110300579716XN

机构性质：机关

负责人：李振华

机构地址：漯河市郾城区辽河路西段

经核查，本所律师认为，漯河市郾城区民政局系具有独立法人资格的行政机关，具备以漯河市郾城区中心敬老院建设项目申请政府专项债券资金的主体资格。

二、项目基本情况

本项目为漯河市郾城区中心敬老院建设项目。

（一）建设地点

本项目拟建于漯河市郾城区龙城镇一中东南角。

（二）建设规模及内容

本项目占地面积 10,800.00 平方米，建筑面积为 10,916.00 平方米， 设置床位 350 张。设置餐厅、棋牌室、书画室、健身房、

理发室、图书室等设施，房间内中央空调、有线电视、中心呼叫、中心供氧的生活设施，满足老年人的物质需要和精神需求。

（三）总投资及建设期

本项目总投资为5,250.00万元，建设周期为5年。

（四）项目公益性

该项目符合河南省及我国社会养老事业的可持续发展的战略目标。郾城区中心敬老院建设项目全面贯彻以人为本的科学发展观，把构建社会主义和谐社会的任务落到实处，让老年人能分享社会文明进步的成果，可以有效提高老年人的生命和生活质量，促进家庭和谐、社会和谐和代际和谐，进而推动和谐社会的建设。

综上，本所律师认为，漯河市郾城区中心敬老院建设项目有利于和谐社会的建设，具有一定的社会公益性。

三、项目审批情况

（一）立项审批

2022年，发改委作出了《关于漯河市郾城区中心敬老院建设项目可行性研究报告的批复》（郾发改〔2022〕9号），原则同意该项目建设。

（二）变更审批

2026年7月1日，漯河市郾城区人民政府作出了《关于同意变更漯河市郾城区中心敬老院项目建设地点的批复》（郾政文〔2026〕49号），原则同意该项目建设地点变更为：龙城镇一中东南角。

综上，本所律师认为，截至本法律意见书出具日，漯河市郾城区中心敬老院建设项目已取得了可研批复及可研变更批复等审批文件，且该项目审批手续真实有效。

四、项目预期收益与融资平衡情况

漯河市郾城区中心敬老院建设项目总投资 5,250.00 万元；本项申请使用专项债券资金总额 3,500.00 万元，2026 年计划申请使用专项债券资金 3,500.00 万元，本次申请使用专项债券资金 3,500.00 万元。

根据《专项评价报告》，漯河市郾城区中心敬老院建设项目收益通过专项收入实现。根据项目资金平衡分析结果，漯河市郾城区中心敬老院建设项目的本息资金覆盖倍数大于 1.2。

综上，本所律师认为，漯河市郾城区中心敬老院建设项目相关预期收益能够合理保障偿还本息资金，实现项目收益和融资自求平衡。

五、有关中介机构及文件

（一）律师事务所及《法律意见书》

本所为漯河市郾城区中心敬老院建设项目所涉及的法律问题出具了《法律意见书》。

本所现持有河南省司法厅核发的统一社会信用代码为 31410000MD0160407F 的《律师事务所执业许可证》，且已通过司法

行政主管部门的年度考核；经办律师均持有《中华人民共和国律师执业证》；且均通过司法行政主管部门的年度考核。本所及经办律师具备为漯河市郾城区中心敬老院建设项目提供法律服务的业务资格。

（二）会计师事务所及《专项评价报告》

和信会所为漯河市郾城区中心敬老院建设项目收益与融资自求平衡情况进行评价，并出具了《专项评价报告》。

和信会所现持有郑州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91410100MA3X4YL00H 的《营业执照》，持有河南省财政厅核发的执业证书编号为 370100014101《会计师事务所分所执业证书》；经办注册会计师均持有《中华人民共和国注册会计师证》，且通过年度检验。和信会所及经办会计师具备为漯河市郾城区中心敬老院建设项目进行专项评价的业务资格。

六、风险提示

（一）项目施工进度的风险

本项目拖延项目工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平等等，从国内已建工程的实际情况来看，要实现项目预定的工期目标有一定的难度，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的

项目实施风险。

（二）项目正常运营的风险

主要指能否按期建成、投入运营并按照设计指标完成项目建设是本项目获取收益的前提，因成本超支、延期完工或者完工后无法达到预期经营规模及运行维护标准所产生的建设运营风险是本项目的核心风险。同时，项目现金流入主要在运营期内，由于项目运营周期长，项目运营收益面临较大风险，而运营期每一个风险事件的发生都可能严重影响项目运营收益，如国家行业政策和税收政策的改变，会导致项目公司的运营成本改变，影响项目单位建设规模和运营成本，进而影响项目的顺利进行等。

（三）影响融资平衡结果的风险

本项目融资平衡存在对项目收入的预测、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差的风险。规划设计规模偏大或偏小直接导致投资总额设计偏大或偏小；对项目进度错判将导致融资节奏错乱，导致资金不能及时足额注入项目或者大额资金不能充分运用的后果；整体现金流测算出现偏差将导致项目可行性分析不能及时纠偏，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

七、结论性意见

综上所述，本所律师认为：

1、漯河市郾城区民政局系具有独立法人资格的行政机关，具备以漯河市郾城区中心敬老院建设项目申请政府专项债券资金的主体资格。

2、漯河市郾城区中心敬老院建设项目符合相关法律及政策规定，有利于促进和谐社会建设，具有一定的社会公益性。

3、截至本法律意见书出具日，漯河市郾城区中心敬老院建设项目已取得了可研批复及可研变更批复等审批文件，且该项目审批手续真实有效。

4、经专项审核，漯河市郾城区中心敬老院建设项目具有一定的收益性，项目相关预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息，实现项目收益和融资自求平衡。

5、本项目变更事项符合河南省政府专项债券项目重大事项变更操作指引规定。

6、本项目变更事项符合地方政府专项债券发行使用管理规定，变更程序合法合规。

7、为漯河市郾城区中心敬老院建设项目相关事项提供专项服务并出具专项意见及报告的律师事务所及经办律师、会计师事务所及注册会计师均具备相应的业务资格，且通过年度检验。

本法律意见书正本一式贰份，无副本。

本法律意见书由上海锦天城（郑州）律师事务所出具。

本法律意见书自本所负责人及经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，为《上海锦天城(郑州)律师事务所关于漯河市郾城区中心敬老院建设项目的法律意见书》之签署页）

上海锦天城（郑州）律师事务所　　经办律师：常静

负责人：李喆　　经办律师：许愿

2026年8月18日

律师事务所分所

执业许可证

（副本）

统一社会信用代码：31410000MD0160407F

上海锦天城（郑州）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：河南省司法厅

发证日期：2022 年 02 月 22 日

律师事务所分所登记事项

名　　称	上海锦天城（郑州）律师事务所
住　　所	河南省郑州市郑东新区普济路19号德威广场24、25层
负 责 人	李韬
派驻律师	张文凤，武英林，聂龙，李淑霞，孙乐，李梦琳，李韬，刘睿，焦钟，贾云龙，王喜文，范玉顺，姚文锋，张效棋，王志华，[illegible]
设立资产	130.020万元
主管机关	金水区司法局
批准文号	豫司许律管决[2016]第44号
批准日期	2016年04月29日

上海锦天城（郑州）律师事务所 SHANGHAI JINTIAN CHENG (ZHENGZHOU) LAW OFFICE 4101055190[illegible]

律师事务所分所变更登记（一）

事项	变　更	日　期
名称		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
住所	郑东新区龙湖街道	年 月 日
	如意西路77号7层74	年 月 日
	一77明珠大厦 2026年1月20日	年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

律师事务所分所变更登记（二）

事项	变更	日期
负责人	李喆	2024年6月17日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
设立资产		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
主管机关		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

律师事务所分所变更登记（三）

事项	变更	日期
派驻律师	田兵、秦聪、芦波、李喆、倪志强、邓曙光、陈思静、袁顺均。	2022年2月22日
		年 月 日
	张基保	2022年5月26日
	陈思静	2023年9月1日
	芦波、秦聪、武英林、李书琳（撤）	年 月 日
	田兵、范玉收	2024年1月12日
	王喜文（撤）	2024年7月8日
	李淑霞	2024年6月17日
	倪志强、伍苏朝、徐海云、李林	年 月 日
		2025年10月24日
		年 月 日

所属律师事务所变更登记备案（七）

退出合伙人姓名	日　期
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日

律师事务所分所年度检查考核记录

考核年度	2021年度 zzssfj
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师事务所分所年度检查考核 4101020047**
考核日期	2022年5月31日至2023年5月31日 zzssfj

考核年度	2022年度 zzssfj
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师事务所分所年度检查考核 4101020047**
考核日期	2023年5月31日至2024年5月31日 zzssfj

考核年度	2023年度 zzssfj
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师事务所分所年度检查考核 4101020047**
考核日期	2024年5月31日至2025年5月31日 zzssfj

律师事务所分所年度检查考核记录

考核年度	2024年度 zzssfj
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2025年5月31日至 2026年5月31日 zzssfj

考核年度	2025年度 zzssfj
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2026年5月31日至 2027年5月31日 zzssfj

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

律师事务所分所处罚记录

处罚事由	处罚种类	处罚机关	处罚日期



执业机构 上海锦天城（郑州）律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101201511753471

法律职业资格或律师资格证号 A20124114810701

发证机关 河南省司法厅 行政审批专用章

发证日期 2024 年 05 月 27 日

持证人 常静

性别 女

身份证号 411481198802027365

上海锦天城（郑州）律师事务所 SHANGHAI JINTIANCHENG (ZHENGZHOU) LAW OFFICE 4101055199199

律师年度考核备案

考核年度	2025年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2026年5月31日至2027年5月31日 zzssfj

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 上海锦天城（郑州）律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 141012015115741 26

法律职业资格或律师资格证号 A20124113300172

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2025 年 05 月 21 日



持证人 许愿

性别 女

身份证号 411321198706050029

律师年度考核备案

考核年度	2025年度
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 律师年度考核备案 专用章
备案日期	2026年5月31日至 2027年5月31日

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

河南亚洋律师事务所

关于

卢氏县中医院医疗服务与保障能力提升项目使用专项债券资金的

法律意见书

亚洋法意专字（2026）第 089 号

中国·郑州

河南亚洋律师事务所
关于卢氏县中医院医疗服务与保障能力提升项目使用专项债券资金的
法律意见书

亚洋法意专字（2026）第 089 号

致：卢氏县中医院

依据《中华人民共和国预算法》（以下简称“预算法”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“证券法”）、《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）、《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）、《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的通知》（财预〔2017〕89 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）、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》及现行有效的法律、法规、规范性文件之规定，本律师事务所作为卢氏县中医院医疗服务与保障能力提升项目的专项法律顾问，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对卢氏县中医院医疗服务与保障能力提升项目是否符合法律、行政法规、规章制度等出具本法律意见书。

目录

第一部分引言.....3

一、释义.....3

二、律师声明事项.....3

第二部分正文.....6

一、项目单位的主体资格.....6

二、项目基本情况.....6

三、项目审批情况.....8

四、项目收益与融资平衡安排.....9

五、有关中介机构及文件.....9

六、项目风险提示及控制措施.....10

七、结论性意见.....13

第一部分　引言

一、释义

除非本法律意见书另有所指，下列词语具有的含义如下：

简称		对应全称或含义
《专项评价报告》	指	河南日昇联合会计师事务所（普通合伙）出具的《卢氏县中医院医疗服务与保障能力提升项目收益与融资自求平衡专项评价报告》（日昇咨字[2026]第 0801 号）
本法律意见书	指	《河南亚洋律师事务所关于卢氏县中医院医疗服务与保障能力提升项目使用专项债券资金的法律意见书》
本所	指	河南亚洋律师事务所
本项目	指	卢氏县中医院医疗服务与保障能力提升项目
项目单位	指	卢氏县中医院
日昇会所	指	河南日昇联合会计师事务所（普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

二、律师声明事项

对本法律意见书，本所作出如下声明：

1、本所及本所经办律师仅依据本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实和我国现行有效的法律、法规和规范性文件发表法律意见。

2、本所及本所经办律师为出具本法律意见书，已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对卢氏县中医院医疗服务与保障能力提升项目进行了充分的核查验证，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。

3、本所经办律师已查阅项目单位向本所律师提供的制作法律意见书所必须的所有项目手续资料。

4、对于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，本所及本所经办律师有赖于有关政府部门、委托方或者其他有关单位出具的证明文件作为制作本法律意见书的依据。

5、本所及本所经办律师仅就卢氏县中医院医疗服务与保障能力提升项目有关的法律问题发表意见，并不对有关财务、审计等专业事项发表意见。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，并不表明本所及本所经办律师对该等内容的真实性、准确性和完整性做出任何明示或默示的保证。

6、本所及本所经办律师同意将本法律意见书作为卢氏县中医院医疗服务与保障能力提升项目的法律文件，随其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

7、本法律意见书仅供卢氏县中医院医疗服务与保障能力提升项

目申请专项债券及后续发行使用，未经本所授权，本法律意见书不得被用作任何其他目的。

第二部分　正文

一、项目单位的主体资格

本项目主管部门为卢氏县卫生健康委员会。卢氏县中医院为债券资金申请单位，负责项目准备、方案编制、政府债券申报使用和项目实施等工作，其基本情况如下：

单位名称	卢氏县中医院
统一社会信用代码	12411224418345081E
机构性质	事业单位
法定代表人	王鹏
机构地址	卢氏县城兴贤大道中段
赋码机关	卢氏县卫生健康委员会

本所律师认为：卢氏县中医院系依法设立并有效存续的具备独立法人资格的事业单位，具备作为本项目申请政府专项债券资金的主体资格。

二、项目基本情况

（一）建设内容

根据《卢氏县中医院医疗服务与保障能力提升项目实施方案》，本项目建设地点位于卢氏县中医院新院区内，计划建设周期为36个月，总投资11,832.02万元，其中：财政预算资金2,432.02万元，

专项债券资金 9,400.00 万元。

本项目建设规模和内容主要为：

本项目主要包含两部分：一是拟采购一批医疗服务与保障能力所需的医疗设备。参照国家卫健委《关于印发县级综合医院设备配置标准》，采购涵盖超高端 3.0T 超导核磁共振成像系统、骨科导航机器人、数字减影血管造影机、彩超、移动式 O 型臂 X 射线系统、呼吸机、高端 X1 胃肠镜系统、神经导航仪及神经内镜系统、体外膜肺氧合系统、康复训练系统、磁控胃肠一体化胶囊内镜系统、脑立体定向系统、血液透析机、脊柱侧弯治疗系统、超乳玻切一体机、手术显微镜、眼底血管造影机、超高清胸腔镜系统、麻醉系统（麻醉机）、超高清宫腔镜系统、数字化医用 X 射线摄影系统（DR）、多参数心电监护系统、除颤监护仪、电动心肺复苏仪（便携式）、实体肿瘤冷循环射频消融系统、疼痛骨科射频热凝仪、CRRT 连续肾脏替代治疗系统、睡眠初筛仪、胆道镜系统、超微肾镜、硕通镜及超声碎石机、内脏脂肪测定装置、智力倾斜试验系统、双核高功能等离子电切镜系统、支气管镜、人体成分分析仪、动脉硬化监测装置、三维角膜地形图、耳鼻喉内窥镜、眼压计、超声骨密度仪、免散瞳眼底照相机、糖尿病周围神经病变检测仪、多参数生命体征检测仪、动态心电记录仪（便携式）、乳房活检与旋切系统仪、呼吸康复仪、精神压力分析仪、AI 辅助按摩机器人、铜离子电化学治疗仪、脑室镜、可视喉镜、电脑中频治疗仪、空气波压力循环治疗仪、多频振动排痰机、中医体质辨识仪（AI 四诊仪）、光照治疗仪（特定光谱）、肛肠熏蒸机、红光治疗仪、强磁

经颅磁刺激仪、全自动封口机等283台（套）设备和配套设施。

二是加强智慧医院信息平台升级改造。参照“三位一体”智慧医院建设要求，综合利用人工智能、大数据等新一代信息技术，完成卢氏县中医院智慧医院信息系统升级建设。

（二）项目公益情况

通过信息化建设能够使卢氏县中医院业务互联互通，消除信息孤岛；能够将原来闲置或重复设置的资源进行合理调配和利用。同时，也能够支持与医院外部的联络，与其他医院之间就可以有更广阔的领域进行资源配置。从而，达到资源的合理优化配置。因此，本项目具有良好的公益性。

经核查，本所律师认为，卢氏县中医院医疗服务与保障能力提升项目符合法律规定，具有社会公益性。

三、项目审批情况

本项目已取得卢氏县发展和改革委员会文件《关于卢氏县中医院医疗服务与保障能力提升项目可行性研究报告的批复》（卢发改〔2023〕111号）的批复，原则同意项目建设，并对项目建设地点、建设内容和规模、投资估算及资金来源进行批复。

本项目已取得卢氏县发展和改革委员会文件《关于卢氏县中医院医疗服务与保障能力提升项目可行性研究报告调整的批复》（卢发改〔2026〕79号），同意项目建设内容调整，其他事项仍按卢发改〔2023〕

111 号文件执行。

经核查，本所律师认为，卢氏县中医院医疗服务与保障能力提升项目已取得有关立项审批手续,项目立项审批手续真实有效，本项目变更事项符合地方政府专项债券发行使用管理规定，变更程序合法合规。

四、项目收益与融资平衡安排

根据《专项评价报告》，本项目收益通过相关收入实现，根据项目资金平衡分析结果，项目相关预期收益能够合理覆盖政府专项债券本金和利息，可以实现项目收益和融资自求平衡。

经核查，本所律师认为，卢氏县中医院医疗服务与保障能力提升项目具有一定收益性，项目相关预期收益能够合理保障偿还本息资金，实现项目收益和融资自求平衡。

五、有关中介机构及文件

（一）律师事务所及《法律意见书》

本所为卢氏县中医院医疗服务与保障能力提升项目所涉及的法律问题出具了《法律意见书》。

本所现持有河南省司法厅核发的《律师事务所执业许可证》（证号：31410000326739673l），且已通过司法行政主管部门的年度考核；经办律师均持有《中华人民共和国律师执业证》，且均通过司法行政

主管部门的年度考核。本所及经办律师具备为卢氏县中医院医疗服务与保障能力提升项目提供法律服务的业务资格。

（二）会计师事务所及《专项评价报告》

日昇会所为卢氏县中医院医疗服务与保障能力提升项目收益与融资自求平衡情况进行评价，并出具了《专项评价报告》。

日昇会所现持有郑州市金水区市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：914101006921924283），持有河南省财政厅核发的《会计师事务所执业证书》（证书编号：41010070）；经办注册会计师均持有《中华人民共和国注册会计师证》且通过年度检验。日昇会所及经办会计师具备为卢氏县中医院医疗服务与保障能力提升项目进行专项评价的业务资格。

六、项目风险提示及控制措施

（一）项目可能面临的风险

1、影响项目施工进度的风险

拖延项目工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平等等，从国内已建工程的实际情况来看，要实现项目预定的工期目标有一定的难度，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

2、影响项目正常运营的风险

能否按期建成、投入运营并按照设计指标完成项目建设是本项目获取收益的前提，因成本超支、延期完工或者完工后无法达到预期经营规模及运行维护标准所产生的建设运营风险是本项目的核心风险。同时，项目现金流入主要在运营期内，由于项目运营周期长，项目运营收益面临较大风险，而运营期每一个风险事件的发生都可能严重影响项目运营收益，如国家行业政策和税收政策的改变，会导致项目公司的运营成本改变，影响项目单位建设规模和运营成本，进而影响项目的顺利进行等。

3、影响融资平衡结果的风险

项目融资平衡存在对项目收入的预测、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差的风险。规划设计规模偏大或偏小直接导致投资总额设计偏大或偏小；对项目进度错判将导致融资节奏错乱，导致资金不能及时足额注入到项目或者大额资金不能充分运用的后果；整体现金流测算出现偏差将导致项目可行性分析不能及时纠偏，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

（二）风险控制措施

1、影响项目施工进度的风险的控制措施

项目单位应深化各阶段设计方案，强化地质勘探工作，减少工程

设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期；项目单位应严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用；项目建设应严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

2、影响项目正常运营的风险的控制措施

在施工方的选择上，项目单位应根据公平、公开的原则择优选择施工承包单位，承揽任务的施工单位必须根据国家有关规定实施施工项目经理负责制，以保证工程质量合格。本项目可行性研究报告应聘请专业咨询公司经过大量分析论证工作后得出，确保分析结果较为可靠。项目单位应按照债券发行期限和额度，在项目单位年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收入不确定性对债务还本造成的影响；同时，如偿债出现困难，应通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务，保证还本付息资金。

3、影响融资平衡结果的风险的控制措施

根据专项债的相关要求，应将专项债券收入、支出、还本付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，应通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

七、结论性意见

1、卢氏县中医院系依法设立并有效存续的具备独立法人资格的事业单位，具备作为卢氏县中医院医疗服务与保障能力提升项目申请政府专项债券资金的主体资格。

2、卢氏县中医院医疗服务与保障能力提升项目符合法律规定，具有社会公益性。

3、卢氏县中医院医疗服务与保障能力提升项目已取得有关立项审批手续,项目立项审批手续真实有效，本项目变更事项符合地方政府专项债券发行使用管理规定，变更程序合法合规。

4、卢氏县中医院医疗服务与保障能力提升项目具有一定收益性，项目相关预期收益能够合理保障偿还本息资金，实现项目收益和融资自求平衡。

5、为卢氏县中医院医疗服务与保障能力提升项目相关事项提供专项服务并出具专项意见及报告的律师事务所及经办律师、会计师事务所及注册会计师均具备相应的业务资格。

本法律意见书自经办律师签字并加盖本所公章后生效。

（此页以下无正文，下转签章页）

（本页无正文，为《河南亚洋律师事务所关于卢氏县中医院医疗服务与保障能力提升项目使用专项债券资金的法律意见书》之签字盖章页）

河南亚洋律师事务所

负责人：

李甜

经办律师：

孟光辉

李小亭

二〇二六年 八月 十 日

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码：31410000326739673l

河南亚洋　　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。

河南亚洋律师事务所

发证机关：河南省司法厅

发证日期：2017 年 11月 18 日

No. 70064902

中华人民共和国司法部监制

律师事务所
执业许可证
（副本）

统一社会信用代码：31410000326739673l

河南亚洋　　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：　河南省司法厅

发证日期：　2025年　06月　05日

律师事务所登记事项（一）

名　称	河南亚洋律师事务所
住　所	河南省郑州市航海路与兴华南街交叉口升龙城8号院A座16层1609-1610室
负责人	李甜
组织形式	普通合伙
设立资产	20万元
主管机关	中原区司法局
批准文号	豫司许律管决[2014]第85号
批准日期	2014年12月04日

律师事务所登记事项（二）

合伙人	李甜，汤晓恒，孟光辉

律师事务所变更登记（八）

退出合伙人姓名	日　期
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	2024年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2025年5月31日至 2026年5月31日

考核年度	2025年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2026年5月31日至 2027年5月31日

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	



执业机构 河南亚洋律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101201010899035

法律职业资格或律师资格证号 A20084101020902

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2021 05 31

持证人 孟光辉

性别 男

身份证号 410184198112221218

河南亚洋律师事务所

律师年度考核备案

考核年度	2024年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 律师年度考核备案 专用章
备案日期	2025年5月31日至2026年5月31日 zzssfj

律师年度考核备案

考核年度	2025年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 律师年度考核备案 专用章
备案日期	2026年5月31日至2027年5月31日 zzssfj



执业机构 河南亚洋律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101201411676126

法律职业资格或律师资格证号 A201141108251760

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2022 年 07 月 28 日

持证人 李小亭

性 别 女

身份证号 410825198804265025

河南亚洋律师事务所

律师年度考核备案

考核年度	2024年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2025年5月31日至 2026年5月31日 zzssfj

律师年度考核备案

考核年度	2025年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2026年5月31日至 2027年5月31日 zzssfj

义马市电子信息及新材料产业孵化园建设项目
法律意见书

中国·河南

郑东新区商务外环路 5 号 26 层 2601、2602 号

电话：0371-55980982 邮编：471032

目 录

第一章 释义.....2
第二章 重要声明.....4
第三章 正文.....6
一、项目核查情况.....6
（一）项目概括.....6
（二）项目申报单位.....6
（三）项目公益性.....7
（四）项目审批情况.....7
（五）项目收益与融资平衡.....7
二、中介机构及有关文件.....8
（一）审计机构及专项评价报告.....8
（二）律师事务所及法律意见书.....9
三、项目投资风险提示.....9
（一）项目面临的风险.....9
（二）风险控制措施.....11
四、总体结论性意见.....12

义马市电子信息及新材料产业孵化园建设项目

法律意见书

金台专字【2026】第 054 号

致：义马市产业集聚区建设开发有限公司

北京市金台（郑州）律师事务所接受委托就义马市电子信息及新材料产业孵化园建设项目相关事宜，出具本法律意见书。

本所律师根据《中华人民共和国律师法》、《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225号）、《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）、《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2018年地方政府债务管理工作的通知》（财预〔2018〕34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）、《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）、《河南省财政厅关于做好2019年新增专项债券项目储备库审核工作的通知》（豫财预便函〔2018〕14号）等法律法规和规范性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，就义马市电子信息及新材料产业孵化园建设项目相关事宜，出具本法律意见书。

第一章 释义

除非上下文中另有所指，以下词语或简称在本法律意见书中的含义如下：

1	主管部门	指	义马市产业集聚区建设投资开发中中心
2	本项目	指	义马市电子信息及新材料产业孵化园建设项目
3	本所	指	北京市金台（郑州）律师事务所
4	实施方案	指	义马市电子信息及新材料产业孵化园建设项目实施方案
5	本法律意见书	指	义马市电子信息及新材料产业孵化园建设项目法律意见书
6	专项评价报告	指	义马市电子信息及新材料产业孵化园建设项目收益与融资自求平衡专项评价报告
7	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》（国发〔2014〕43 号）
8	豫财预便函〔2018〕14 号		《河南省财政厅关于做好 2019 年新增专项债券项目储备库审核工作的通知》（豫财预便函〔2018〕14 号）
9	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〔2015〕225 号）
10	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〔2016〕155 号）

11	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》（财预〔2017〕89 号）
12	财预〔2018〕34 号	指	《关于做好 2018 年地方政府债务管理工作的通知》（财预〔2018〕34 号）
13	财库〔2019〕23 号	指	《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）
14	豫财预便函〔2018〕14 号	指	《河南省财政厅关于做好 2019 年新增专项债券项目储备库审核工作的通知》（豫财预便函〔2018〕14 号）
15	元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二章 重要声明

一、本所律师依据《中华人民共和国预算法》等法律法规和规范性文件，按照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。

二、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范性文件发表法律意见；已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对本项目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、本所律师同意将本法律意见书作为本项目必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并依法对出具的法律意见承担相应的法律责任。

四、对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，本所律师依赖于有关行政机关、司法机关或其他有关单位出具的证明文件和有关说明。

五、本所律师仅就与本项目有关的法律事项发表法律意见，并不涉及有关财务会计、审计、信用评级等非法律专业事项。本所律师在本法律意见书中对审计结论、信用评级结论、财务会计数据及依据的引用，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。

六、本所律师承诺，不作出违反律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神的免责声明。

七、本法律意见书供本项目申请专项债券及后续发行使用。未经本所授权，本法律意见书不得被用作任何其他目的。

第三章 正文

基于上述释义与重要声明，本所律师现发表如下法律意见：

一、项目核查情况

（一）项目概括

本项目主要建设内容和规模如下：项目选址位于义马市千秋路与华山路交叉口西南角，本项目规划用地面积为 115370.00 ㎡(173.05 亩),建筑物占地面积为 45650.00㎡,堆场占地面积约 3000.00㎡,道路及硬化 52,875.00㎡,景观及绿化 13,844.40㎡。该园区总建筑面积为 85,300.00㎡,其中产品加工区 57,000.00㎡,仓储物流区 12,000.00㎡,行政办公区 14,300.00㎡,公用工程区 2,000.00㎡。该地块容积率为 0.87,建筑密度为 42.27%,绿地率为 12.00%,机动车停位 214 个，非机动车停位 936 个。

（二）项目申报单位

根据项目申报文件，本项目的申报单位为义马市产业集聚区建设开发有限公司，本项目主管部门为义马市产业集聚区建设投资开发中心。根据义马市市场监督管理局核发的《营业执照》，义马市产业集聚区建设开发有限公司统一社会信用代码为 91411281596287515N，性质为全资国有企业法人。

本所律师认为，义马市产业集聚区建设开发有限公司系在中国境内依法设立的全资国有企业法人，具备以本项目申请专项债券的主体资质。

（三）项目公益性

项目建设完成后，通过招商，引进国内外各大中型品牌企业，通过统一规划、统一管理，使入驻的企业能够有序的生产，做到全方位的治安管理，极大地满足了各生产企业的生产要求，也能促进义马市电子信息产业及相关产业的发展；项目建成后可以极大提升义马市煤化工产业集聚区的承载量，提高其对外的形象，增加招商引资的筹码和基础，为社会创造较多的就业机会，缓解当地的就业压力，很大程度上解决社会的就业问题，具有较明显的社会效益。

综上，本项目具有显著的社会公益性。

（四）项目审批情况

本项目已取得义马市发展和改革委员会《关于义马市电子信息及新材料产业孵化园建设项目可行性研究报告的批复》和变更批复，原则同意项目建设，并对项目建设地点、建设内容和规模、投资估算及资金来源进行批复，项目相关变更事项已经取得批复。

本所律师认为，本项目已取得相关项目的立项审批手续，各项立项审批手续真实有效，本项目变更事项符合地方政府专项债券发行使用管理规定，变更程序合法合规。

（五）项目收益与融资平衡

本项目总投资 25,288.00 万元。资金来源为：拟申请专项债券资金 12,000.00 万元，财政资金安排 13,288.00 万元。

根据《义马市电子信息及新材料产业孵化园建设项目收益与融资自求平衡专项评价报告》，项目预期项目收益对拟使用的专项债券本息覆盖倍数大于1.20，能够合理保障偿还拟使用的专项债券资金本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

本所律师认为，本项目具有一定的收益性，项目的收益可以满足专项债券还本付息的要求，实现项目收益和融资自求平衡。

（六）项目形成资产合规性

本项目资产登记单位为义马市产业集聚区建设开发有限公司，为全资国有企业法人。资产登记单位保证本项目资产权属清晰，不存在任何抵押或担保。在债券存续期间，定期对项目资产进行检查和盘点。在本项目全部债券还本付息完成前，项目单位保证本项目资产不会进行任何抵质押、担保或同一资产重复性融资等影响本项目权益的风险操作。

二、中介机构及有关文件

（一）审计机构及专项评价报告

河南恒新会计师事务所（普通合伙）为本项目出具专项评价报告。河南恒新会计师事务所（普通合伙）郑州市市场监督管理局自贸区服务中心核发的《营业执照》（统一社会信用代码为91410100MA47EGFE09），持有河南省财政厅核发的执业证（执业序号41010186），其经营范围为审计服务；会计服务；税务服务；资产评估；代理记账服务。（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）。

本所律师认为，河南恒新会计师事务所（普通合伙）及签字会计师具备为本项目出具法律意见书的主体资格及资质。

（二）律师事务所及法律意见书

本所为本项目出具法律意见书。

本所系经郑州市郑东新区司法局批准设立的综合性律师事务所，现持有河南省司法厅核发的《律师事务所执业许可证》(统一社会信用代码：31410000MD0183588M),已通过司法行政主管部门的历年考核，具备从业资质。

本所律师认为，本所及签字律师具备为本项目出具法律意见书的主体资格及资质。

三、项目投资风险提示

（一）项目面临的风险

1、影响项目施工进度的风险

（1）工期拖延风险

拖延项目工期因素主要包括勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目实施方组织管理水平、承建商的施工技术及管理水平等。如果工期拖延，工程投资将增加并且工期拖延将影响项目的现金流入，使项目收益减少。

（2）资金到位风险

资金风险主要表现为资金不到位、资金被建设单位截留或者挪用等带来的风险。项目建设所需要的资金，除资本金外主要来源于债券资金。债券的偿债资金来源主要是项目建成后的项目运

营收入。一旦国家经济形势发生变化，产业政策和债券政策进行调整，都可能给本项目的资金筹措带来风险。

（3）原材料上涨风险

如在项目建设过程中，受市场因素影响，项目施工所需的原材料价格上涨，将导致项目施工成本增加，财务负担加重，进而影响项目建设进度，以及项目建设期内专项债券的利息兑付，因此面临一定财务风险。

2、影响项目正常运营的风险

（1）收支平衡风险

收支平衡风险是指对未来经营收入的判断不准确、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差，投入运营后的自身收入未能达到预测值的风险。将影响项目整体收益，导致项目资金投入和现金流入不能平衡，对债券还本付息产生影响。

（2）市场风险

在专项债券存续期内，国际、国内宏观经济环境的变化，国家经济政策变动等因素会引起债务资本市场利率的波动，市场利率波动将会对本项目的财务成本产生一定影响，进而影响项目投资收益的平衡。

3、影响融资平衡结果的风险

项目融资平衡存在对项目收入的预测、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差的风险。规划设计规模偏大或偏小直接导致投资总额设计偏大或偏小；对项目进度错判将

导致融资节奏错乱，导致资金不能及时足额注入到项目或者大额资金不能充分运用的后果；整体现金流测算出现偏差将导致项目可行性分析不能及时纠偏，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。

（二）风险控制措施

1、影响项目施工进度或正常运营的风险控制措施

（1）工期拖延风险控制措施

项目已进入前期准备阶段，将按照进度计划开工建设。合理安排和控制后续工期，加强组织协调，确保按照施工计划推进，保障项目顺利实施及时完工。另一方面加强施工过程监督控制，完善项目建设组织与管理、质量监督体系；对施工方案的科学性、合理性、可操作性进行审核；对施工组织计划、关键节点方案仔细审核；督促施工方按施工进度计划要求执行，一旦发生进度偏差，及时分析原因，采取必要纠偏措施或调整原进度计划，加强动态控制。

（2）资金到位风险控制措施

将项目纳入当地政府重点工程，做好投融资规划和资金使用审核，加大政策和资金倾斜力度，为项目实施提供有利的资金保障。

（3）原材料上涨风险控制措施

在编制项目预算时考虑相关风险，同时，在项目建设过程中，加强项目施工预算管理、招标及合同管理，尽可能控制建设成本。

2、影响项目正常运营的风险控制措施

（1）收支平衡风险控制措施

针对该风险，本期债券将严格按照《地方政府专项债券发行管理暂行办法》（财库〔2015〕83 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）的规定，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。

（3）市场风险控制措施

要求项目单位合理安排债券发行金额和债券期限，做好债券的期限配比、还款计划和资金准备。密切关注宏观经济市场，充分与市场机构沟通，选择合适的发行窗口，降低财务成本，保证项目收益与融资平衡。

3、影响融资平衡结果的风险控制措施

根据专项债的相关要求，将专项债券收入、支出、还本、付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，将通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

四、总体结论性意见

综上所述，本所律师认为：

（一）义马市产业集聚区建设开发有限公司系在中国境内依法设立的全资国有企业法人，具备以本项目申请专项债券的主体资质。

（二）本项目具有一定的公益性，满足地方政府专项债券对应项目的公益性要求。

（三）本项目已取得相关项目的立项审批手续，各项立项审批手续真实。本项目变更事项符合地方政府专项债券发行使用管理规定，变更程序合法合规。

（四）本项目具有一定的收益性，项目的收益可以满足专项债券还本付息的要求，实现项目收益与融资自求平衡。

（五）为本项目提供专项服务并出具专项评价报告的会计师事务所及签字会计师具备为本项目出具专项评价报告的相关资格、资质；为本项目提供服务并出具法律意见书的律师事务所及签字律师具备为本项目出具法律意见书的相关资格、资质。

（以下无正文）

（本页无正文，为《义马市电子信息及新材料产业孵化园建设项目法律意见书》签字页）

北京市金台（郑州）律师事务所

负责人：

经办律师：

牛帅

王亚茹

2026 年 4 月 21 日

律师事务所分所

执业许可证

（副本）

统一社会信用代码：31410000MD0183588M

北京市金台（郑州）　　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：　　河南省司法厅

发证日期：　　2022 年　03 月　02 日

律师事务所分所登记事项

名　　称	北京市金台（郑州）律师事务所
住　　所	河南省郑州市郑东新区[illegible]街8号附1号2号楼7层58、59号
负 责 人	朱卫平
派驻律师	朱卫平，马莉莉，蒋[illegible]娟
设立资产	20万元
主管机关	金水区司法局
批准文号	豫司许律管决[2018]第19号
批准日期	2018年01月11日

律师事务所分所变更登记（一）

事项	变　更	日　期
名称		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
住所	郑东新区商务外环路5号26层2601、2602号	年 月 日
		年 月 日
		2025 年 2月 1日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日
		年 月 日

律师事务所分所变更登记（二）

事项	变　更	日　期
负责人	尚强	2025 年 1 月 3 日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
设立资产		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
主管机关		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日

律师事务所分所变更登记（三）

事项	变　更	日　期
派驻律师	张相军（负）	年　月　日
	薛占娟（副）	2025 年 1 月 3 日
	尚强（派）	2025 年 1 月 3 日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日
		年　月　日

所属律师事务所变更登记备案（七）

退出合伙人姓名	日　期
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日

律师事务所分所年度检查考核记录

考核年度	2021年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师事务所分所年度检查考核
考核日期	2022年5月31日至2023年5月31日

考核年度	2022年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师事务所年度检查考核
考核日期	2023年5月31日至2024年5月31日

考核年度	2023年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师事务所年度检查考核
考核日期	2024年5月31日至2025年5月31日

律师事务所分所年度检查考核记录

考核年度	2024年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2025年5月31日至2026年5月31日

考核年度	2025年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2026年5月31日至2027年5月31日

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	

律师事务所分所处罚记录

处罚事由	处罚种类	处罚机关	处罚日期

1202

执业机构 北京市金台（郑州）律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101202411825809

法律职业资格或律师资格证号 A20224101036423

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2024年09月29日



持证人 牛帅

性别 女

身份证号 412701198808304082

律师年度考核备案

考核年度	2025年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2026年5月31日至 2027年5月31日 zzssfj

北京市金台(郑州)律师事务所 4101055302051

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 北京市金台（郑州）律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101201911161229

法律职业资格或律师资格证号 A20174116220482

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2025 年 03 月 20 日



持证人 王亚茹

性别 女

身份证号 412722199110124940

律师年度考核备案

考核年度	2025年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2026年5月31日至2027年5月31日 zzssfj

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	



仟问律师事务所

CHAINWIN LAW FIRM

关于淅川县产业集聚区标准化厂房（一期）项目的法律意见书

中国·河南

中国郑州市平安大道189号正商环湖国际5、12层(450018)

5F,12F,Huanhu International Plaza,189#Ping'an Ave,Zhengdong District,Zhengzhou

目 录

第一章 释义 2
第二章 重要声明 3
第三章 正文 5
一、淅川县产业集聚区标准化厂房（一期）项目的基本情况 5
（一）主体资格 5
（二）项目公益性及收益性 5
（三）项目立项批准情况 6
二、淅川县产业集聚区标准化厂房（一期）项目的中介机构及文件 7
（一）审计机构及专项评价报告 7
（二）律师事务所及法律意见书 7
三、淅川县产业集聚区标准化厂房（一期）项目的法律风险及控制措施 7
四、总体结论性意见 8

仟问律师事务所

CHAINWINLAWFIRM

中国郑州市平安大道189号正商环湖国际5、12层(450018)

5F,12F,Huanhu International Plaza,189#Ping'an Ave,Zhengdong District,Zhengzhou

网址(URL)：http://www.chainwinlaw.com 电邮(E-mail):qwlss@126.com

仟见字【2026】第02069号

河南仟问律师事务所
关于淅川县产业集聚区标准化厂房（一期）项目
的法律意见书

致：淅川县先进制造业开发区管理委员会

河南仟问律师事务所接受淅川县先进制造业开发区管理委员会的委托，就淅川县产业集聚区标准化厂房（一期）项目相关事宜，出具本法律意见书。

本所律师根据《中华人民共和国律师法》《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国证券法》《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225号）、《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）、《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）、《关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》（财库〔2020〕43号）《河南省财政厅关于印发〈河南省政府债券项目重大事项变更操作指引〉的通知》等法律法规和规范性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，就淅川县产业集聚区标准化厂房（一期）项目相关事宜，出具本法律意见书。

第一章 释义

除非上下文中另有所指，以下词语或简称在本法律意见书中的含义如下：

1	本项目	指	淅川县产业集聚区标准化厂房（一期）项目
2	本所	指	河南仟问律师事务所
3	本法律意见书	指	河南仟问律师事务所淅川县产业集聚区标准化厂房（一期）项目的法律意见书
4	《预算法》	指	《中华人民共和国预算法》
5	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》（国发〔2014〕43 号）
6	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〔2015〕225 号）
7	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〔2016〕155 号）
8	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》（财预〔2017〕89 号）
9	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》（财库〔2020〕43 号）
10	豫财债〔2023〕35 号	指	《河南省财政厅关于印发〈河南省政府债券项目重大事项变更操作指引〉的通知》
11	元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二章 重要声明

一、本所律师依据《中华人民共和国预算法》等法律法规和规范性文件，按照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。

二、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范性文件发表法律意见；已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对淅川县产业集聚区标准化厂房（一期）项目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、本所律师同意将本法律意见书作为淅川县产业集聚区标准化厂房（一期）项目必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并依法对出具的法律意见书承担相应的法律责任。

四、淅川县先进制造业开发区管理委员会已向本所律师保证和承诺，其向本所律师提供的为出具本法律意见书所必需的原始书面材料、副本材料、复印材料和对有关事实的说明均真实、准确、完整，无虚假记载、误导性陈述及重大遗漏；其所提供资料上的签字和/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。

五、对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，本所律师依赖于有关行政机关、司法机关、或其他有关单位出具的证明文件和有关说明。

六、本所律师仅就与淅川县产业集聚区标准化厂房（一期）项目有关的法律事项发表法律意见，并不涉及有关财务会计、审计、信用评级等非法律专业事项。本所律师在本法律意见书中对审计结论、信用评级结论、财务会计数据及依据的引用，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。

七、本所律师承诺，不作出违反律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神的免责声明。

八、本所律师同意淅川县先进制造业开发区管理委员会部分或全部自行引用本法律意见书的内容，但上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。

九、本法律意见书仅供淅川县产业集聚区标准化厂房（一期）项目申请专项

债券及后续发行使用。未经本所授权，本法律意见书不得被用作任何其他目的。

第三章 正文

基于上述释义与重要声明，本所律师现就淅川县产业集聚区标准化厂房（一期）项目发表如下法律意见：

一、淅川县产业集聚区标准化厂房（一期）项目的基本情况

（一）主体资格

淅川县先进制造业开发区管理委员会目前持有统一社会信用代码为12411326MB1E62193X的《事业单位法人证书》，基本情况如下：

名称		淅川县先进制造业开发区管理委员会	
法定代表人	刘建立	经费来源	财政补助
开办资金	5万元	举办单位	淅川县人民政府
住所		河南省淅川县范蠡大道与工业大道交叉口工业大厦三楼	
宗旨和业务范围		为县产业集聚区发展规划提供服务。 基础设施和公共服务设施建设管理 招商引资 产业转移和经济协作工作承接 投资项目审核 企业生产经营环境优化	

综上，淅川县先进制造业开发区管理委员会系有效存续的事业单位法人，其作为淅川县产业集聚区标准化厂房（一期）项目的实施主体，具备申请政府专项债券的主体资格。

（二） 项目公益性及收益性

1.公益性

本项目的建设可集约利用土地促进经济发展。项目主要建设标准厂房，向“空间要土地”，可以最大限度地节约用地，提高土地利用强度，提高用地审批效率，提高招商引资效率，提高企业生产效率，是有效利用土地最为可行的办法之一。

本项目的实施可促进企业发展和产业升级。标准化厂房工业园建成后，将极大地拓展工业园的发展空间，进一步强化工业园的功能和作用，强力推进淅川县产业集聚区的发展，通过产业链条的拉长、地方税收的增加、土地的增值、创业就业机会等，有效拉动淅川县经济的增长。同时，在园区内降低门槛，放宽限制，完善政策，强化服务，激发各类主体投资建厂的积极性，通过优化环境催生一批，

扩大招商引资引进一批，加速膨胀经济总量，从而拉动全县经济快速增长，达到富民强县的发展目的。

本项目的实施可促进就业，维护社会稳定。随着农业生产技术水平的提高和农业机械的普遍运用，有大量农村劳动力从土地中解脱出来，常年有大量剩余劳动力外出务工、经商。随着产业结构调整和企业改革的深入推进，城镇又产生大量失业下岗人员，这已经成为制约经济发展和影响社会稳定的首要问题。通过本项目的建设，可安排一批农村剩余劳动力和城镇下岗失业人员就业，对于促进淅川县经济发展和维护社会稳定均具有十分积极的意义。

综合分析，该项目具有公益性。

2.收益性

根据《淅川县产业集聚区标准化厂房（一期）项目项目收益与融资自求平衡专项评价报告》，淅川县产业集聚区标准化厂房（一期）项目的收入来源为标准化厂房出租收入、办公楼生活楼出租收入、综合管理费收入、停车位收入等，具有一定收益性，并可以项目收益所对应的现金流作为专项债券还本付息的资金来源，项目能够实现项目收益与融资自求平衡。

综上，淅川县产业集聚区标准化厂房（一期）项目具备公益性及一定收益性，项目能够实现项目收益与融资自求平衡。

（三） 项目立项批准情况

淅川县产业集聚区标准化厂房（一期）项目建设地点位于淅川县城区工业园区。

项目建设规模及主要建设内容为：项目规划用地面积 238241.36 平方米，建筑面积 150048 平方米。建筑内容包括 22 栋标准化厂房、两栋 5 层生活服务大楼、一栋 7 层综合办公楼，以及厂房绿化建设。

该项目实施主体向本所律师提供了该项目的立项批准等手续，并承诺该等立项批准手续真实、合法、有效。

经本所律师核查该等手续资料，该项目取得的批复手续如下：

1.可研批复及变更批复

2021 年 4 月 30 日，该项目取得淅川县发展和改革委员会核发的《关于淅川县产业集聚区标准化厂房（一期）项目可行性研究报告的批复》（浙发改〔2021〕

61 号），原则同意该项目可行性研究报告。

2026 年 9 月 11 日，淅川县先进制造业开发区管理委员会出具《关于变更产业集聚区标准化厂房(一期)项目建设地点的请示》（淅开管〔2026〕7 号），为精准匹配招引企业落地需求，最大化发挥标准化厂房项目载体作用，提升土地资源、专项债资金利用效能，申请将项目建设地点由原规划选址的淅川县香九厚工业园变更为淅川县城区工业园。

2026 年 9 月 14 日，该项目取得淅川县发展和改革委员会核发的《关于变更产业集聚区标准化厂房(一期)项目建设地点请示的批复》，原则同意建设地点变更。建设规模及总投资变更前后与原项目建设规模 150048 平方米及总投资 44859.31 万元一致，按原批复执行。

综上，淅川县产业集聚区标准化厂房（一期）项目已取得相关项目批准手续。本项目变更事项符合地方政府专项债券发行使用管理规定，变更程序合法合规。

二、淅川县产业集聚区标准化厂房（一期）项目的中介机构及文件

（一）审计机构及专项评价报告

淅川县产业集聚区标准化厂房（一期）项目的审计机构为中喜会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所，现持有郑州市工商行政管理局专业分局核发的统一社会信用代码为 91410100MA4ODGQR5D 的《营业执照》及河南省财政厅核发的分所编号为 110001684106 的《会计师事务所分所执业证书》，具备执业资质。

（二）律师事务所及法律意见书

本所为淅川县产业集聚区标准化厂房（一期）项目出具法律意见书。

本所系经河南省司法厅批准设立的综合性律师事务所，现持有河南省司法厅核发的《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码：31410000415805 53X9），已通过司法行政主管部门的历年考核，具备执业资质。

三、淅川县产业集聚区标准化厂房（一期）项目的法律风险及控制措施

浙川县产业集聚区标准化厂房（一期）项目存在的法律风险及相关控制措施如下：

1.安全建设风险及控制措施

项目施工过程中影响安全建设的因素众多，包括人为因素、设备因素、技术因素以及恶劣天气、自然灾害等外部环境因素，如发生意外安全事故。

针对该风险，项目实施单位将借鉴行业内的成功经验、建立科学、严格的管理制度，同时从前期开始树立风险防范意识，重视风险防范和控制；对项目的各阶段、各方面风险进行系统的识别和分析，采取有效的风险防范措施，建立完善的风险控制体系，达到防患于未然的目的。

2.施工进度风险及控制措施

项目施工进度的风险主要是工期拖延与工程事故风险。拖延工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平等；工程事故是在施工阶段一些难以预测的地质情况或施工不当、管理不善引起的，将会引起工程延期、人员伤亡、投资增加等。

针对该风险，该项目实施时将深化各阶段设计方案，强化地质勘探工作，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期；同时选择有较高施工技术与管理水平，经济实力雄厚并拥有先进施工设备的施工队伍，确保工程的质量与进度；通过选择资信好、技术可靠的设计、施工承包商，签订规范的合同，切实做好合同管理的工作，以达到抵御风险的目的。

3.政策风险及控制措施

由于国家宏观调控政策，目前项目建设、运营、管理等方面的政策法规，地方政府的发展政策等发生变化而给项目带来风险。

针对这种风险，只能从其它渠道采取有效方法，包括税收优惠或其它补偿等。

四、总体结论性意见

本所律师认为：

（一）浙川县先进制造业开发区管理委员会系有效存续的事业单位法人，其作为浙川县产业集聚区标准化厂房（一期）项目的实施主体，具备申请政府专项债券的主体资格。

（二）淅川县产业集聚区标准化厂房（一期）项目具备公益性及一定收益性，项目能够实现收益与融资自求平衡；同时该项目已取得相关项目批准手续，该等批准手续真实有效。

（三）淅川县产业集聚区标准化厂房（一期）项目变更事项符合地方政府专项债券发行使用管理规定，变更程序合法合规。

（四）为淅川县产业集聚区标准化厂房（一期）项目提供服务的审计机构、律师事务所均具备相应的执业资质，合法合规。

（五）淅川县产业集聚区标准化厂房（一期）项目拟申请专项债券的发行存在一定法律风险，项目实施主体已采取必要的风险控制措施。

本法律意见书一式叁份，每份均具有同等法律效力。

（以下无正文）

（本页无正文，为《河南仟问律师事务所淅川县产业集聚区标准化厂房（一期）项目的法律意见书》签字页）

河南仟问律师事务所（盖章）

负责人：赵虎林

经办律师：

张　燕：

赵宁月：

2026 年 9 月 15 日

律师事务所
执业许可证
（副本）

统一社会信用代码：31410000115805S3X9

河南仟问 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：　　年　　月　　日

河南仟问律师事务所 HENAN CHAINWIN LAW FIRM 1010565207075

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	2024年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2025年5月31日至2025年5月31日

考核年度	2025年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2026年5月31日至2027年5月31日

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 河南仟问律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101201411821508

法律职业资格或律师资格证号 A20124113030384

持证人 张燕

性别 女

发证机关 河南省司法厅

身份证号 411303198911064566

发证日期 2024年05月20日

河南仟问律师事务所 HENAN CHAINWIN LAW FIRM 41010565070 76

律师年度考核备案

考核年度	2025年度
考核结果	称职
备案机关	
备案日期	

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　河南仟问律师事务所

执业证类别　专职律师

执业证号　14101202011244868

法律职业资格或律师资格证号　A20174103293432

发证机关　河南省司法厅

发证日期　2025 年 05 月 22 日

持证人　赵宁月

性　别　女

身份证号　410329199608105027

河南仟问律师事务所 HENAN CHAINWIN LAW FIRM 4101056507076

律师年度考核备案

考核年度	2024年度
考核结果	称职
备案机关	专用章
备案日期	2025年5月31日至2026年5月31日

律师年度考核备案

考核年度	2025年度
考核结果	称职
备案机关	
备案日期	2026年5月31日至2027年5月31日



仟问律师事务所

CHAINWIN LAW FIRM

关于淅川县第二人民医院门诊楼及设备购置建设项目的法律意见书

中国·河南

中国郑州市平安大道189号正商环湖国际5、12层(450018)

5F,12F,Huanhu International Plaza,189#Ping'an Ave,Zhengdong District,Zhengzhou

目 录

第一章 释义 2
第二章 重要声明 3
第三章 正文 5
一、淅川县第二人民医院门诊楼及设备购置建设项目的基本情况 5
（一）主体资格 5
（二）项目公益性及收益性 5
（三）项目立项批准情况 6
二、淅川县第二人民医院门诊楼及设备购置建设项目的中介机构及文件 7
（一）审计机构及专项评价报告 7
（二）律师事务所及法律意见书 7
三、淅川县第二人民医院门诊楼及设备购置建设项目的法律风险及控制措施 7
四、总体结论性意见 8

仟问律师事务所

CHAINWINLAWFIRM

中国郑州市平安大道189号正商环湖国际5、12层(450018)

5F,12F,Huanhu International Plaza,189#Ping'an Ave,Zhengdong District,Zhengzhou

网址(URL)：http://www.chainwinlaw.com 电邮(E-mail):qwlss@126.com

仟见字【2026】第02064号

河南仟问律师事务所
关于淅川县第二人民医院门诊楼及设备购置建设项目
的法律意见书

致：淅川县第二人民医院（淅川县第二医共体总医院）

河南仟问律师事务所接受淅川县第二人民医院（淅川县第二医共体总医院）的委托，就淅川县第二人民医院门诊楼及设备购置建设项目相关事宜，出具本法律意见书。

本所律师根据《中华人民共和国律师法》《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国证券法》《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225号）、《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）、《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）、《关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》（财库〔2020〕43号）《河南省财政厅关于印发<河南省政府债券项目重大事项变更操作指引>的通知》等法律法规和规范性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，就淅川县第二人民医院门诊楼及设备购置建设项目相关事宜，出具本法律意见书。

第一章 释义

除非上下文中另有所指，以下词语或简称在本法律意见书中的含义如下：

1	本项目	指	淅川县第二人民医院门诊楼及设备购置建设项目
2	本所	指	河南仟问律师事务所
3	本法律意见书	指	河南仟问律师事务所淅川县第二人民医院门诊楼及设备购置建设项目的法律意见书
4	《预算法》	指	《中华人民共和国预算法》
5	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》（国发〔2014〕43 号）
6	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〔2015〕225 号）
7	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〔2016〕155 号）
8	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》（财预〔2017〕89 号）
9	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》（财库〔2020〕43 号）
10	豫财债〔2023〕35 号	指	《河南省财政厅关于印发<河南省政府债券项目重大事项变更操作指引>的通知》
11	元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二章 重要声明

一、本所律师依据《中华人民共和国预算法》等法律法规和规范性文件，按照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。

二、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范性文件发表法律意见；已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对淅川县第二人民医院门诊楼及设备购置建设项目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、本所律师同意将本法律意见书作为淅川县第二人民医院门诊楼及设备购置建设项目必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并依法对出具的法律意见书承担相应的法律责任。

四、淅川县第二人民医院（淅川县第二医共体总医院）已向本所律师保证和承诺，其向本所律师提供的为出具本法律意见书所必需的原始书面材料、副本材料、复印材料和对有关事实的说明均真实、准确、完整，无虚假记载、误导性陈述及重大遗漏；其所提供资料上的签字和/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。

五、对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，本所律师依赖于有关行政机关、司法机关、或其他有关单位出具的证明文件和有关说明。

六、本所律师仅就与淅川县第二人民医院门诊楼及设备购置建设项目有关的法律事项发表法律意见，并不涉及有关财务会计、审计、信用评级等非法律专业事项。本所律师在本法律意见书中对审计结论、信用评级结论、财务会计数据及依据的引用，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。

七、本所律师承诺，不作出违反律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神的免责声明。

八、本所律师同意淅川县第二人民医院（淅川县第二医共体总医院）部分或全部自行引用本法律意见书的内容，但上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。

九、本法律意见书仅供淅川县第二人民医院门诊楼及设备购置建设项目申请专项债券及后续发行使用。未经本所授权，本法律意见书不得被用作任何其他目的。

第三章 正文

基于上述释义与重要声明，本所律师现就淅川县第二人民医院门诊楼及设备购置建设项目发表如下法律意见：

一、淅川县第二人民医院门诊楼及设备购置建设项目的基本情况

（一）主体资格

淅川县第二人民医院（淅川县第二医共体总医院）目前持有统一社会信用代码为 12411326419265294 9 的《事业单位法人证书》，基本情况如下：

名称	淅川县第二人民医院（淅川县第二医共体总医院）		
法定代表人	梁训太	经费来源	财政补助收入
开办资金	¥15953 万元	举办单位	淅川县卫生健康委员会
住所	河南省淅川县新建路 21 号	有效期	自 2024 年 08 月 08 日至 2027 年 08 月 07 日
宗旨和业务范围	为人民身体健康提供医疗与预防保健服务。 医疗 常见病多发病护理 预防保健		

淅川县第二人民医院目前持有淅川县卫生健康委员会核发的《医疗机构执业许可证》，登记号为 41926529441132611A1001，有效期自 2019 年 07 月 05 日至 2034 年 07 月 05 日。

综上，淅川县第二人民医院（淅川县第二医共体总医院）系有效存续的事业单位法人，且具备医疗机构执业资质，其作为淅川县第二人民医院门诊楼及设备购置建设项目的实施主体，具备申请政府专项债券的主体资格。

（二） 项目公益性及收益性

1、公益性

医疗技术日新月异，但淅川县第二人民医院因技术更新滞后、缺乏专业技术人才等原因，难以引进和应用新技术，导致门诊楼设备水平和服务能力受限，无法满足患者就诊需求。随着医疗技术的不断进步和医疗服务需求的日益增长，医院的基础设施建设和医疗设备更新显得尤为重要。其中，门诊楼的建设及相关设备的购置对于提升医院的医疗服务水平和竞争力具有至关重要的意义。

门诊楼配备的先进医疗设备和技术能够提供更加精确、可靠的诊疗结果，减少误诊和漏诊的情况。同时，专业的技术人员和严格的管理制度也能够确保诊疗

过程的安全性和可靠性。门诊楼的建设为创新诊疗技术的应用和推广提供了平台。通过引进和集成先进的医疗技术，医院能够推动医疗技术的创新和发展，为患者提供更加先进、高效的诊疗服务。门诊楼的建设不仅是医院基础设施建设的重要组成部分，也是医院配套服务体系完善的关键环节。通过门诊楼的建设及相关设备的购置，医院能够完善自身的服务体系，提供更加全面、便捷的医疗服务。

门诊楼的建设及相关设备的购置能够为医护人员提供更好的工作环境和条件，有助于提升他们的工作能力和职业发展水平。同时，先进的医疗设备和技术也能够为医护人员提供更多的学习和实践机会，促进他们的专业成长和职业发展。

综合分析，该项目具有公益性。

2、收益性

根据《淅川县第二人民医院门诊楼及设备购置建设项目项目收益与融资自求平衡专项评价报告》，该项目收入来源为预期医疗收入（包括门诊及住院），具有一定收益性，并可以项目收益对应的现金流作为专项债券还本付息的资金来源，项目能够实现收益与融资自求平衡。

（三） 项目立项批准情况

淅川县第二人民医院门诊楼及设备购置建设项目建设地点位于淅川县第二人民医院及九重院区院内。

项目建设规模及主要建设内容为：项目在县第二人民医院九重院区新建门诊楼，总建筑面积 3519.7 平方米，并配套建设相关室外附属工程；同时为县第二人民医院购置相关医疗设备 240 台（套），包含急救诊疗设备、康复设备、影像设备、智慧医院升级改造设备等。

该项目实施主体向本所律师提供了该项目的立项批准等手续，并承诺该等立项批准手续真实、合法、有效。

经本所律师核查该等手续资料，该项目取得的批复手续如下：

1.可研批复及变更批复

2024 年 2 月 20 日，该项目取得淅川县发展和改革委员会核发的《关于淅川县第二人民医院门诊楼及设备购置建设项目可行性研究报告的批复》（淅发改审批〔2024〕57 号），原则同意该项目可行性研究报告。

2026 年 7 月 22 日，该项目取得淅川县发展和改革委员会核发的《关于淅川

县第二人民医院门诊楼及设备购置建设项目可行性研究调整报告的批复》（浙发改审批〔2026〕87号），项目建设内容调整如下：

项目建设地点：项目位于淅川县第二人民医院及九重院区院内

项目建设内容：项目在县第二人民医院九重院区新建门诊楼，总建筑面积3519.7平方米，并配套建设相关室外附属工程；同时为县第二人民医院购置相关医疗设备240台（套），包含急救诊疗设备、康复设备、影像设备、智慧医院升级改造设备等。

项目总投资及资金来源：项目估算总投资5604.03万元，资金来源为申请地方政府专项债券及地方自筹资金。

综上，淅川县第二人民医院门诊楼及设备购置建设项目具备公益性及一定收益性，项目能够实现项目收益与融资自求平衡，同时该项目已取得相关项目批准手续。本项目变更事项符合地方政府专项债券发行使用管理规定，变更程序合法合规。

二、淅川县第二人民医院门诊楼及设备购置建设项目的中介机构及文件

（一）审计机构及专项评价报告

淅川县第二人民医院门诊楼及设备购置建设项目的审计机构为中喜会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所，现持有郑州市工商行政管理局专业分局核发的统一社会信用代码为91410100MA40DGQR5D的《营业执照》及河南省财政厅核发的分所编号为110001684106的《会计师事务所分所执业证书》，具备执业资质。

（二）律师事务所及法律意见书

本所为淅川县第二人民医院门诊楼及设备购置建设项目出具法律意见书。

本所系经河南省司法厅批准设立的综合性律师事务所，现持有河南省司法厅核发的《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码：31410000041580553X9），已通过司法行政主管部门的历年考核，具备执业资质。

三、淅川县第二人民医院门诊楼及设备购置建设项目的法律风险

及控制措施

浙川县第二人民医院门诊楼及设备购置建设项目存在的法律风险及相关控制措施如下：

1、安全建设风险及控制措施

项目施工过程中影响安全建设的因素众多，包括人为因素、设备因素、技术因素以及恶劣天气、自然灾害等外部环境因素，如发生意外安全事故。

针对该风险，项目实施单位将借鉴行业内的成功经验、建立科学、严格的管理制度，同时从前期开始树立风险防范意识，重视风险防范和控制；对项目的各阶段、各方面风险进行系统的识别和分析，采取有效的风险防范措施，建立完善的风险控制体系，达到防患于未然的目的。

2、施工进度风险及控制措施

项目施工进度的风险主要是工期拖延与工程事故风险。拖延工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平等；工程事故是在施工阶段一些难以预测的地质情况或施工不当、管理不善引起的，将会引起工程延期、人员伤亡、投资增加等。

针对该风险，该项目实施时将深化各阶段设计方案，强化地质勘探工作，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期；同时选择有较高施工技术与管理水平，经济实力雄厚并拥有先进施工设备的施工队伍，确保工程的质量与进度；通过选择资信好、技术可靠的设计、施工承包商，签订规范的合同，切实做好合同管理的工作，以达到抵御风险的目的。

3、政策风险及控制措施

由于国家宏观调控政策，目前项目建设、运营、管理等方面的政策法规，地方政府的发展政策等发生变化而给项目带来风险。

针对这种风险，只能从其它渠道采取有效方法，包括税收优惠或其它补偿等。

四、总体结论性意见

本所律师认为：

（一）浙川县第二人民医院（浙川县第二医共体总医院）系有效存续的事业单位法人，且具备医疗机构执业资质，其作为浙川县第二人民医院门诊楼及设备

购置建设项目的实施主体，具备申请政府专项债券的主体资格。

（二）淅川县第二人民医院门诊楼及设备购置建设项目具备公益性及一定收益性，项目能够实现收益与融资自求平衡；同时该项目已取得相关项目批准手续，该等批准手续真实有效。

（三）淅川县第二人民医院门诊楼及设备购置建设项目变更事项符合地方政府专项债券发行使用管理规定，变更程序合法合规。

（四）为淅川县第二人民医院门诊楼及设备购置建设项目提供服务的审计机构、律师事务所均具备相应的执业资质，合法合规。

（五）淅川县第二人民医院门诊楼及设备购置建设项目拟申请专项债券的发行存在一定法律风险，项目实施主体已采取必要的风险控制措施。

本法律意见书一式叁份，每份均具有同等法律效力。

（以下无正文）

（本页无正文，为《河南仟问律师事务所淅川县第二人民医院门诊楼及设备购置建设项目的法律意见书》签字页）

河南仟问律师事务所（盖章）

负责人：赵虎林

经办律师：

张　燕：

赵宁月：

2026 年 8 月 28 日

律师事务所
执业许可证
（副本）

统一社会信用代码：31410000115805S3X9

河南仟问 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：　　年　　月　　日

河南仟问律师事务所 HENAN CHAINWIN LAW FIRM 1010565207075

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	2024年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2025年5月31日至2025年5月31日

考核年度	2025年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2026年5月31日至2027年5月31日

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 河南仟问律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101201411821508

法律职业资格或律师资格证号 A20124113030384

持证人 张燕

性别 女

发证机关 河南省司法厅

身份证号 411303198911064566

发证日期 2024年05月20日

河南仟问律师事务所 HENAN CHAINWIN LAW FIRM 41010565070 76

律师年度考核备案

考核年度	2025年度
考核结果	称职
备案机关	
备案日期	

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　河南仟问律师事务所

执业证类别　专职律师

执业证号　14101202011244868

法律职业资格或律师资格证号　A20174103293432

发证机关　河南省司法厅

发证日期　2025 年 05 月 22 日

持证人　赵宁月

性　别　女

身份证号　410329199608105027

河南仟问律师事务所 HENAN CHAINWIN LAW FIRM 4101056507076

律师年度考核备案

考核年度	2024年度
考核结果	称职
备案机关	专用章
备案日期	2025年5月31日至2026年5月31日

律师年度考核备案

考核年度	2025年度
考核结果	称职
备案机关	
备案日期	2026年5月31日至2027年5月31日



仟问律师事务所

CHAINWIN LAW FIRM

关于邓州市纺织服装产业园建设项目的

法律意见书

中国·河南

中国郑州市平安大道189号正商环湖国际5、12层(450018)

5F,12F,Huanhu International Plaza,189#Ping'an Ave,Zhengdong District,Zhengzhou

目 录

第一章 释义 2
第二章 重要声明 3
第三章 正文 4
一、邓州市纺织服装产业园建设项目情况 4
（一）主体资格 4
（二）项目公益性及收益性 5
（三）项目基本情况 6
（四）项目立项审批文件 7
（五）项目重大变更 7
二、邓州市纺织服装产业园建设项目的中介机构及文件 8
（一）审计机构及专项评价报告 8
（二）律师事务所及法律意见书 8
三、邓州市纺织服装产业园建设项目的法律风险及控制措施 8
四、总体结论性意见 9

仟问律师事务所

CHAINWINLAWFIRM

中国郑州市平安大道189号正商环湖国际5、12层(450018)

5F,12F,Huanhu International Plaza,189#Ping'an Ave,ZhengdongDistrict,Zhengzhou

网址(URL):http://www.chainwinlaw.com 电邮(E-mail):qwlss@126.com

仟见字【2026】第02031号

河南仟问律师事务所

关于邓州市纺织服装产业园建设项目的

法律意见书

致：邓州市兴发建设投资有限公司

河南仟问律师事务所接受邓州市兴发建设投资有限公司的委托，就邓州市纺织服装产业园建设项目相关事宜，出具本法律意见书。

本所律师根据《中华人民共和国律师法》《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国证券法》《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225号）、《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）、《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）、《关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》（财库〔2020〕43号）等法律法规和规范性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，就邓州市纺织服装产业园建设项目相关事宜，出具本法律意见书。

第一章 释义

除非上下文中另有所指，以下词语或简称在本法律意见书中的含义如下：

1	本项目	指	邓州市纺织服装产业园建设项目
2	本所	指	河南仟问律师事务所
3	本法律意见书	指	河南仟问律师事务所关于邓州市纺织服装产业园建设项目的法律意见书
4	《预算法》	指	《中华人民共和国预算法》
5	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》（国发〔2014〕43 号）
6	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〔2015〕225 号）
7	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〔2016〕155 号）
8	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》（财预〔2017〕89 号）
9	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》（财库〔2020〕43 号）
10	元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二章 重要声明

一、本所律师依据《中华人民共和国预算法》等法律法规和规范性文件，按照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。

二、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范性文件发表法律意见；已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对邓州市纺织服装产业园建设项目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、本所律师同意将本法律意见书作为邓州市纺织服装产业园建设项目必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并依法对出具的法律意见书承担相应的法律责任。

四、邓州市兴发建设投资有限公司已向本所律师保证和承诺，其向本所律师提供的为出具本法律意见书所必需的原始书面材料、副本材料、复印材料和对有关事实的说明均真实、准确、完整，无虚假记载、误导性陈述及重大遗漏；其所提供资料上的签字和/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。

五、对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，本所律师依赖于有关行政机关、司法机关、或其他有关单位出具的证明文件和有关说明。

六、本所律师仅就与邓州市纺织服装产业园建设项目有关的法律事项发表法律意见，并不涉及有关财务会计、审计、信用评级等非法律专业事项。本所律师在本法律意见书中对审计结论、信用评级结论、财务会计数据及依据的引用，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。

七、本所律师承诺，不作出违反律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神的免责声明。

八、本所律师同意邓州市兴发建设投资有限公司部分或全部自行引用本法律意见书的内容，但上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。

九、本法律意见书仅供邓州市纺织服装产业园建设项目使用。未经本所授权，本法律意见书不得被用作任何其他目的。

第三章 正文

基于上述释义与重要声明，本所律师现就邓州市纺织服装产业园建设项目发表如下法律意见：

一、邓州市纺织服装产业园建设项目情况

（一）主体资格

邓州市纺织服装产业园建设项目的实施主体为邓州市兴发建设投资有限公司（以下简称“公司”）；经核查，公司目前持有统一社会信用代码为91411381MA9G0NBC9J的《营业执照》，其基本情况如下：

名称	邓州市兴发建设投资有限公司		
法定代表人	石阳	成立日期	2020年11月10日
注册资本	捌亿圆整	营业期限	长期
住所	邓州市南二环与平安大道交叉口西南角办公楼四楼		
经营范围	许可项目：房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；各类工程建设活动；房地产开发经营；粮食收购（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；低温仓储（不含危险化学品等需许可审批的项目）；国内集装箱货物运输代理；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；商业综合体管理服务；园林绿化工程施工；自然生态系统保护管理；生态恢复及生态保护服务；市政设施管理；环境应急治理服务；大气环境污染防治服务；大气污染治理；水环境污染防治服务；水污染治理；土壤污染治理与修复服务；土壤环境污染防治服务；非居住房地产租赁；物业管理；园区管理服务；停车场服务；餐饮管理；食用农产品批发；食用农产品零售；饲料原料销售；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务（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）		
类型	有限责任公司（国有独资）		

经核查，公司的唯一股东为邓州市财政局。根据《企业国有资产交易监督管理办法》（国务院国资委 财政部令第 32 号），公司为国有独资企业。

根据公司的情况说明，公司不存在政府隐性债务。

综上，邓州市兴发建设投资有限公司系有效存续的国有独资企业且不存在政府隐性债务，具备申请政府专项债券资金的主体资格。

（二）项目公益性及收益性

1、公益性

邓州市先进开发区在发展主导产业-传统化纤纺织服装产业的同时，坚持规模扩张和质量提升并重，提高产业链现代化水平和整体竞争力。按照“拓展纺纱、提档面料、提升服装、扩大服饰”的发展思路，提升产业链整体竞争力。力争纺织服装产业营业收入保持在百亿元级别，并稳步增长，打造全国有影响力的服装制造与集散基地。

在纺织产业链中，印染行业是重要组成部分，在提升纺织品附加值、带动服装业发展起着关键作用。印染在纺织产业链中的价值日益凸显，是行业高质量发展的重中之重。印染是提升产品品质、丰富产品功能的关键环节；是推进绿色发展、实现责任发展的关键环节；是实现美学价值、创造市场价值的关键环节。因此，面对纺织“科技、时尚、绿色”新定位，印染行业只有在新版图中以科技提升产业创新能力、以绿色提升可持续发展能力、以智能提升超柔性供给能力、以集约提升产业控制能力、以开放提升资源整合能力，才能走出一条高质量发展之路。纺织印染。上承织造、下接服装家纺等产业，是整个纺织产业链中的重要环节。印染环节是邓州市纺织服装业较大的短板，邓州市纺织服装业的发展需要补充印染产业链条。

本项目通过引进国内大型纺织生产企业，从而使整个纺织行业的质量管理水平和技术水平提高到新的高度，从而不断以行业榜样的力量推动与促进化纤纺织行业的技术进步和产业发展。

本项目可直接或间接地为邓州市提供大量的就业机会和就业岗位，解决一定数量的农村剩余劳动力和下岗职工的就业问题，使就业人口增加经济收入。对维护社会稳定和和谐发展起着一定的作用。

项目建成后每年为国家增加一定税收，也使得政府有更多的税源取之于民，

用之于民，为整个社会的和谐发展作出应有的贡献。

综上所述，该项目具有公益性。

2、收益性

根据《邓州市纺织服装产业园建设项目项目收益与融资自求平衡专项评价报告》，该项目收入来源为标准化车间出租收入、仓库出租收入和配套附属用房出租收入，具有一定收益性，项目能够实现收益与融资自求平衡。

综上，邓州市纺织服装产业园建设项目具备公益性及一定收益性，项目能够实现项目收益与融资自求平衡。

（三）项目基本情况

1、项目建设位置

项目建设地点位于邓州市先进制造业开发区。

2、项目建设内容及规模

项目总占地面积 112683.08m^2（折合 169.03 亩），涉及中州大道西侧地块和丹江大道北侧地块，总建筑面积 164494.30m^2。主要建设标准化车间 11 栋（其中中州大道西侧地块 4 栋，丹江大道北侧地块 7 栋）、仓库 6 栋（其中中州大道西侧地块 2 栋，丹江大道北侧地块 4 栋）、配套附属用房共 2 栋（两个地块各 1 栋）、配电室共 2 座（两个地块各 1 座），地埋式消防水池 2 座（两个地块各 1 座），配套建设室外道路、停车场、管网等工程。

3、项目总投资及组合融资情况

本项目估算总投资为 53,573.46 万元，资金来源为申请地方政府专项债券资金、银行贷款及财政资金。项目资本金 11,000.00 万元，申请专项债券资金 10,000.00 万元，财政资金 1,000.00 万元；项目剩余建设资金 42,573.46 万元，申请专项债券资金 15,000.00 万元，财政资金 11,573.46 万元，银行贷款 16,000.00 万元。

本项目资本金占比 20.53%，符合《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）中地方政府专项债券可用作项目资本金的行业领域要求；符合《国务院关于调整固定资产投资项目资本金比例的通知》（国发〔2009〕27 号）第一条、《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）第二条关于项目资本金最低比例的要求。

根据项目实施单位出具的《情况说明》，项目属于地方政府专项债券用作资本金领域，符合《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）规定。项目对专项债券形成资产不用于抵质押、不存在同一资产重复性融资。项目资金来源为财政资金、政府专项债券资金、银行贷款；除以上资金来源，项目建设资金不涉及其他融资计划，资金筹措不涉及 PPP 等情形。

综上，邓州市纺织服装产业园建设项目符合国家产业政策，属于地方政府专项债券用作资本金领域，项目组合融资事项符合相关政策文件要求。

（四）项目立项审批文件

该项目实施主体向本所律师提供了该项目的立项批准等手续，并承诺该等立项批准手续真实、合法、有效。经本所律师核查该等手续资料，该项目取得的批复手续情况如下：

1、可研批复及变更批复

2023 年 4 月 19 日，邓州市发展和改革委员会下发《关于邓州市纺织服装产业园建设项目可行性研究报告的批复》（邓发改审批〔2023〕61 号），原则同意建设该项目。

2026 年 4 月 17 日，邓州市发展和改革委员会下发《关于邓州市纺织服装产业园建设项目可行性研究报告变更的批复》（邓发改审批〔2026〕52 号），原则同意项目业主单位由邓州市先进制造业开发区管委会变更为邓州市兴发建设投资有限公司，项目资金来源由申请专项债和市财政资金变更为申请专项债、银行融资和市财政资金。

原项目可研报告批复其他内容不变。

（五）项目重大变更

经核查项目实施主体提供的专项债券项目重大事项变更情况对照表、变更前后差异情况说明等资料，本项目的总投资、建设性质、建设地点、建设规模、技术方案等未发生重大变更，变更事项系项目建设单位变更；变更事项已经原可行性研究报告批复单位核发变更批复，符合地方政府专项债券发行使用管理规定，变更程序合法合规。

综上，邓州市纺织服装产业园建设项目已取得相关项目批准手续。项目变更事项已经原可行性研究报告批复出具单位核发变更批复，符合地方政府专项

债券发行使用管理规定，变更程序合法合规。

二、邓州市纺织服装产业园建设项目的中介机构及文件

（一）审计机构及专项评价报告

邓州市纺织服装产业园建设项目的审计机构为和信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所，现持有郑州市工商行政管理局专业分局核发的统一社会信用代码为 91410100MA3X4YL00H 的《营业执照》及河南省财政厅核发的分所编号为 370100014101 的《会计师事务所分所执业证书》，具备执业资质。

（二）律师事务所及法律意见书

本所为邓州市纺织服装产业园建设项目出具法律意见书。

本所系经河南省司法厅批准设立的综合性律师事务所，现持有河南省司法厅核发的《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码：31410000041580553X9），已通过司法行政主管部门的历年考核，具备执业资质。

三、邓州市纺织服装产业园建设项目的法律风险及控制措施

邓州市纺织服装产业园建设项目存在的法律风险及相关控制措施如下：

1、安全建设风险及控制措施

项目施工过程中影响安全建设的因素众多，包括人为因素、设备因素、技术因素以及恶劣天气、自然灾害等外部环境因素，如发生意外安全事故。

针对该风险，项目实施单位将借鉴行业内的成功经验、建立科学、严格的管理制度，同时从前期开始树立风险防范意识，重视风险防范和控制；对项目的各阶段、各方面风险进行系统的识别和分析，采取有效的风险防范措施，建立完善的风险控制体系，达到防患于未然的目的。

2、施工进度风险及控制措施

项目施工进度的风险主要是工期拖延与工程事故风险。拖延工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平等；工程事故是在施工阶段一些难以预测的地质情况或施工不当、管理不善引起的，将会引起工程延期、人员伤亡、投资增加等。

针对该风险，该项目实施时将深化各阶段设计方案，强化地质勘探工作，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期；同时选择有较高施

工技术与管理水平，经济实力雄厚并拥有先进施工设备的施工队伍，确保工程的质量与进度；通过选择资信好、技术可靠的设计、施工承包商，签订规范的合同，切实做好合同管理的工作，以达到抵御风险的目的。

3、环境影响风险及控制措施

在施工建设期间，伴随着挖掘、装卸和运输等施工活动，其废气、扬尘、噪声、施工废弃物等将给附近的环境带来不利影响。

针对项目施工过程中存在的环境影响风险，项目实施单位将严格监察工作，采取合理可行的控制措施，尽量减轻其污染程度，将施工对周边环境的影响降低到最低限度：同时做好与国土部门、文物部门、环境保护部门等相关部门的沟通工作，尽量减少补偿费用。

4、政策风险及控制措施

由于国家宏观调控政策、目前项目建设、运营、管理等方面的政策法规、地方政府的发展政策等发生变化而给项目带来风险。

针对这种风险，只能从其它渠道采取有效方法，包括税收优惠、延长收费期限或其它补偿等。

四、总体结论性意见

综上所述，本所律师认为：

（一）邓州市兴发建设投资有限公司系有效存续的国有独资企业且不存在政府隐性债务，具备申请政府专项债券资金的主体资格。

（二）邓州市纺织服装产业园建设项目具备公益性及一定收益性，项目能够实现项目收益与融资自求平衡；项目符合国家产业政策，属于地方政府专项债券用作资本金领域，项目组合融资事项符合相关政策文件要求；同时该项目已取得相关项目批准手续；项目变更事项已经原可行性研究报告批复出具单位核发变更批复，符合地方政府专项债券发行使用管理规定，变更程序合法合规。

（三）为邓州市纺织服装产业园建设项目提供服务的审计机构、律师事务所均具备相应的执业资质。

（四）邓州市纺织服装产业园建设项目拟申请专项债券的发行存在一定法律风险，项目实施主体已采取必要的风险控制措施。

本法律意见书一式叁份，每份均具有同等法律效力。

（以下无正文）

（本页无正文，为《河南仟问律师事务所关于邓州市纺织服装产业园建设项目的法律意见书》签字页）

河南仟问律师事务所（盖章）

负责人：赵虎林

经办律师：

张　燕：

赵宁月：

2026 年 4 月 21 日

律师事务所
执业许可证
（副本）

统一社会信用代码：31410000115805S3X9

河南仟问 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：　　年　　月　　日

河南仟问律师事务所 HENAN CHAINWIN LAW FIRM 1010565207075

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	2024年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2025年5月31日至2025年5月31日

考核年度	2025年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2026年5月31日至2027年5月31日

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 河南仟问律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101201411821508

法律职业资格或律师资格证号 A20124113030384

持证人 张燕

性别 女

发证机关 河南省司法厅

身份证号 411303198911064566

发证日期 2024年05月20日

河南仟问律师事务所 HENAN CHAINWIN LAW FIRM 41010565070 76

律师年度考核备案

考核年度	2025年度
考核结果	称职
备案机关	
备案日期	

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　河南仟问律师事务所

执业证类别　专职律师

执业证号　14101202011244868

法律职业资格或律师资格证号　A20174103293432

发证机关　河南省司法厅

发证日期　2025 年 05 月 22 日

持证人　赵宁月

性　别　女

身份证号　410329199608105027

河南仟问律师事务所 HENAN CHAINWIN LAW FIRM 4101056507076

律师年度考核备案

考核年度	2024年度
考核结果	称职
备案机关	专用章
备案日期	2025年5月31日至2026年5月31日

律师年度考核备案

考核年度	2025年度
考核结果	称职
备案机关	
备案日期	2026年5月31日至2027年5月31日



仟问律师事务所

CHAINWIN LAW FIRM

关于南阳市官庄工区新兴材料产业园建设项目的法律意见书

中国·河南

中国郑州市平安大道189号正商环湖国际5、12层(450018)

5F,12F,Huanhu International Plaza,189#Ping'an Ave,Zhengdong District,Zhengzhou

目 录

第一章 释义 2
第二章 重要声明 3
第三章 正文 5
一、南阳市官庄工区新兴材料产业园建设项目的基本情况 5
（一）主体资格 5
（二） 项目公益性及收益性 6
（三） 项目基本情况 7
（四） 项目立项批准 8
（五）项目重大变更 8
二、南阳市官庄工区新兴材料产业园建设项目的中介机构及文件 8
（一）审计机构及专项评价报告 8
（二）律师事务所及法律意见书 9
三、南阳市官庄工区新兴材料产业园建设项目的法律风险及控制措施 9
四、总体结论性意见 10

仟问律师事务所

CHAINWINLAWFIRM

中国郑州市平安大道189号正商环湖国际5、12层(450018)

5F,12F,Huanhu International Plaza,189#Ping'an Ave,ZhengdongDistrict,Zhengzhou

网址(URL)：http://www.chainwinlaw.com 电邮(E-mail):qwlss@126.com

仟见字【2026】第02035号

河南仟问律师事务所
关于南阳市官庄工区新兴材料产业园建设项目
的法律意见书

致：南阳市长盛城市建设开发有限公司

河南仟问律师事务所接受南阳市长盛城市建设开发有限公司的委托，就南阳市官庄工区新兴材料产业园建设项目相关事宜，出具本法律意见书。

本所律师根据《中华人民共和国律师法》《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国证券法》《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225号）、《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）、《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）、《关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》（财库〔2020〕43号）等法律法规和规范性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，就南阳市官庄工区新兴材料产业园建设项目相关事宜，出具本法律意见书。

第一章 释义

除非上下文中另有所指，以下词语或简称在本法律意见书中的含义如下：

1	本项目	指	南阳市官庄工区新兴材料产业园建设项目
2	本所	指	河南仟问律师事务所
3	本法律意见书	指	河南仟问律师事务所关于南阳市官庄工区新兴材料产业园建设项目的法律意见书
4	《预算法》	指	《中华人民共和国预算法》
5	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》（国发〔2014〕43 号）
6	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〔2015〕225 号）
7	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〔2016〕155 号）
8	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》（财预〔2017〕89 号）
9	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》（财库〔2020〕43 号）
10	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》（国办发〔2024〕52 号）
11	元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二章 重要声明

一、本所律师依据《中华人民共和国预算法》等法律法规和规范性文件，按照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。

二、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范性文件发表法律意见；已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对南阳市官庄工区新兴材料产业园建设项目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、本所律师同意将本法律意见书作为南阳市官庄工区新兴材料产业园建设项目必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并依法对出具的法律意见书承担相应的法律责任。

四、南阳市长盛城市建设开发有限公司已向本所律师保证和承诺，其向本所律师提供的为出具本法律意见书所必需的原始书面材料、副本材料、复印材料和对有关事实的说明均真实、准确、完整，无虚假记载、误导性陈述及重大遗漏；其所提供资料上的签字和/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。

五、对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，本所律师依赖于有关行政机关、司法机关、或其他有关单位出具的证明文件和有关说明。

六、本所律师仅就与南阳市官庄工区新兴材料产业园建设项目有关的法律事项发表法律意见，并不涉及有关财务会计、审计、信用评级等非法律专业事项。本所律师在本法律意见书中对审计结论、信用评级结论、财务会计数据及依据的引用，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。

七、本所律师承诺，不作出违反律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神的免责声明。

八、本所律师同意南阳市长盛城市建设开发有限公司部分或全部自行引用本法律意见书的内容，但上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。

九、本法律意见书仅供南阳市官庄工区新兴材料产业园建设项目申请专项债

券及后续发行使用。未经本所授权，本法律意见书不得被用作任何其他目的。

第三章 正文

基于上述释义与重要声明，本所律师现就南阳市官庄工区新兴材料产业园建设项目发表如下法律意见：

一、南阳市官庄工区新兴材料产业园建设项目的基本情况

（一）主体资格

南阳市官庄工区新兴材料产业园建设项目的实施主体为南阳市长盛城市建设开发有限公司（以下简称“公司”），其目前持有统一社会信用代码为91411300MA483MA1XH的《营业执照》，基本情况如下：

名称	南阳市长盛城市建设开发有限公司		
法定代表人	张长幸	成立日期	2020年3月20日
住所	河南省南阳市官庄工区化工产业集聚区天山路		
经营范围	许可项目：建设工程施工；自来水生产与供应；城市生活垃圾经营性服务；城市建筑垃圾处置（清运）；餐厨垃圾处理（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准） 一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；土地整治服务；停车场服务；物业管理；文化场馆管理服务；会议及展览服务；园林绿化工程施工；工程管理服务；企业管理；企业总部管理；市政设施管理；非居住房地产租赁；住房租赁；园区管理服务；信息技术咨询服务；商业综合体管理服务；公共事业管理服务；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；招投标代理服务；热力生产和供应；劳务服务（不含劳务派遣）；广告发布；集贸市场管理服务；电动汽车充电基础设施运营；集中式快速充电站；充电桩销售；充电控制设备租赁；机动车充电销售；供应链管理服务；专业保洁、清洗、消毒服务；环境卫生管理（不含环境质量监测，污染源检查，城市生活垃圾、建筑垃圾、餐厨垃圾的处置服务）（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）		

注册资本	伍仟万圆整
类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
股东及持股比例	南阳市官庄工区财金事务局，100%

根据南阳市官庄工区财金事务局出具的情况说明，公司不存在政府隐性债务。

综上，南阳市长盛城市建设开发有限公司系有效存续的国有全资公司且不存在政府隐性债务，具备申请政府专项债券资金的主体资格。

（二） 项目公益性及收益性

1、公益性

本项目位于南阳官庄先进制造业开发区内，项目依托现有河南油田工矿区油气资源以及石油化工产业、科研、人才等资源进行建设，建造生产车间、仓库及配套设施，规划建设智能化工厂与数字化车间，以提高入驻企业的生产效率，优化产品质量。项目实施有助于促进工业化工产业加快工业结构调整、助推产业升级，为工区由石油化工到新材料制造转换奠定基础。

项目区按照“集聚发展，优化产业，典型示范”的发展思路，通过产业示范，辐射推广，进一步提升科技水平，提高生产效益，把项目区建设成为周边村民增收的平台。本项目主要为新能源材料制造企业提供车间、科创场地，主要用于发展新能源材料制造产业，同时可带动周边村庄居家劳力 200 余户 1000 余人在家门口就业，既能兼顾一家老小，又能扩大村民增收渠道，可拉动区域内运输、食宿、包装等行业快速发展，为当地经济社会发展方式转变发挥示范带头作用。

项目的建设积极探索新材料产业发展规律，发挥企业主体作用，加大政策扶持力度，深化体制机制改革，着力营造良好环境，推动南阳市官庄工区新材料产业快速健康发展，为南阳市官庄工区城市建设和城市经济社会可持续发展提供有力支撑。

综合分析，该项目具有公益性。

2、收益性

根据《南阳市官庄工区新兴材料产业园建设项目项目收益与融资自求平衡专项评价报告》，该项目收入来源为办公综合楼出租收入、宿舍楼出租收入、厂房出租收入、仓库租赁收入和充电桩收入，具有一定收益性，并可以项目收益对应的现金流作为专项债券还本付息的资金来源，项目能够实现收益与融资自求平衡。

（三） 项目基本情况

1、项目建设位置

项目位于南阳市官庄工区南阳化工产业集聚区，规划辽河路以北、规划天山路以西区域。

2、项目建设规模及主要建设内容

该地块总用地 154414.737 ㎡（约合 231.622 亩），实际用地面积 127031.875 ㎡（约合 190.548 亩），代征道路 17096.708 ㎡（约合 25.645 亩），代征绿地 10286.154 ㎡（约合 15.429 亩）；总建筑面积 70595.00 ㎡，主要建设生产厂房、仓库、办公综合楼、宿舍楼及公厕，并配套建设相关室外附属工程。

3、项目总投资及组合融资情况

本项目总投资 31374.73 万元，其中，工程费 22741.08 万元，工程建设其他费用 6323.56 万元，工程预备费 1162.59 万元，建设期利息 1147.50 万元。

项目通过组合使用专项债券和市场化融资进行项目建设资金筹措。其中，拟申请地方政府专项债券资金 7,500.00 万元，占比 23.90%；银行贷款融资 9,000.00 万元，占比 28.69%；剩余资金 14,874.73 万元由财政资金投入，占比 47.41%。

项目共申请地方政府专项债券资金 7,500.00 万元，根据项目建设周期，已于 2024 年申请地方政府专项债券资金 1,000.00 万元，2025 年申请地方政府专项债券资金 2,000.00 万元，计划 2026 年申请地方政府专项债券资金 4,500.00 万元，本次申请地方政府专项债券资金 4,500.00 万元，申请的地方政府专项债券期限为 30 年。本项目资本金 19,374.73 万元，占总投资额的 61.75%，其中，专项债券资金用于项目资本金的额度为 4,500.00 万元。

根据项目实施单位出具的书面承诺，项目系市政与产业园区基础设施行业，属于地方政府专项债券用作资本金领域，符合《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）规定。项目对专项债券形成资产不用于抵质押、不存在同一资产重复性融资。项目资金来源为财政资金、政府专项债券资金、银行贷款；除以上资金来源，项目建设资金不涉及其他融资计划，资金筹措不涉及 PPP 等情形。

综上，项目符合国家产业政策，属于地方政府专项债券用作资本金领域，项目组合融资事项符合相关政策文件要求。

（四） 项目立项批准

该项目实施主体向本所律师提供了该项目的立项批准等手续，并承诺该等立项批准手续真实、合法、有效。

经本所律师核查该等手续资料，该项目取得的批复手续如下：

1、可研批复

2024 年 5 月 17 日，该项目取得南阳市官庄工区产业发展和公共建设局核发的《关于南阳市官庄工区新兴材料产业园建设项目可行性研究报告的批复》（宛官产业发展[2024]10 号），原则同意该项目实施。

2、可研批复变更批复

2026 年 4 月 15 日，该项目取得南阳市官庄工区产业发展和公共建设局核发的《关于南阳市官庄工区新兴材料产业园建设项目变更的批复》（宛官产业发展[2026]12 号），原建设单位南阳市官庄工区城乡管理和环境保护局，现变更为南阳长盛城市建设开发有限公司；原资金来源为申请地方政府专项债券资金及财政资金，现变更资金来源为申请地方政府专项债券资金市场化融资及财政资金。

（五）项目重大变更

经核查项目实施主体提供的专项债券项目重大事项变更情况对照表、变更前后差异情况说明等资料，本项目的总投资、建设性质、建设地点、建设规模、技术方案等未发生重大变更，变更事项系项目建设单位变更及总投资估算中资金来源筹措方式调整；变更事项已经原可行性研究报告批复单位核发变更批复，符合地方政府专项债券发行使用管理规定，变更程序合法合规。

综上，南阳市官庄工区新兴材料产业园建设项目具备公益性及一定收益性，项目能够实现项目收益与融资自求平衡；项目符合国家产业政策，属于地方政府专项债券用作资本金领域，项目组合融资事项符合相关政策文件要求；同时该项目已取得相关项目批准手续；项目变更事项符合地方政府专项债券发行使用管理规定，变更程序合法合规。

二、南阳市官庄工区新兴材料产业园建设项目的中介机构及文件

（一）审计机构及专项评价报告

南阳市官庄工区新兴材料产业园建设项目的审计机构为中喜会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所，现持有郑州市工商行政管理局专业分局核发的统一

社会信用代码为91410100MA40DGQR5D的《营业执照》及河南省财政厅核发的分所编号为110001684106的《会计师事务所分所执业证书》，具备执业资质。

（二）律师事务所及法律意见书

本所为南阳市官庄工区新兴材料产业园建设项目出具法律意见书。

本所系经河南省司法厅批准设立的综合性律师事务所，现持有河南省司法厅核发的《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码：31410000041580553X9），已通过司法行政主管部门的历年考核，具备执业资质。

三、南阳市官庄工区新兴材料产业园建设项目的法律风险及控制措施

南阳市官庄工区新兴材料产业园建设项目存在的法律风险及相关控制措施如下：

1、安全建设风险及控制措施

项目施工过程中影响安全建设的因素众多，包括人为因素、设备因素、技术因素以及恶劣天气、自然灾害等外部环境因素，如发生意外安全事故。

针对该风险，项目实施单位将借鉴行业内的成功经验、建立科学、严格的管理制度，同时从前期开始树立风险防范意识，重视风险防范和控制；对项目的各阶段、各方面风险进行系统的识别和分析，采取有效的风险防范措施，建立完善的风险控制体系，达到防患于未然的目的。

2、施工进度风险及控制措施

项目施工进度的风险主要是工期拖延与工程事故风险。拖延工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案的稳定、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平等；工程事故是在施工阶段一些难以预测的地质情况或施工不当、管理不善引起的，将会引起工程延期、人员伤亡、投资增加等。

针对该风险，该项目实施时将深化各阶段设计方案，强化地质勘探工作，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期；同时选择有较高施工技术与管理水平，经济实力雄厚并拥有先进施工设备的施工队伍，确保工程的质量与进度；通过选择资信好、技术可靠的设计、施工承包商，签订规范的合同，切实做好合同管理的工作，以达到抵御风险的目的。

3、政策风险及控制措施

由于国家宏观调控政策，目前项目建设、运营、管理等方面的政策法规，地方政府的发展政策等发生变化而给项目带来风险。

针对这种风险，只能从其它渠道采取有效方法，包括税收优惠或其它补偿等。

四、总体结论性意见

本所律师认为：

（一）南阳市长盛城市建设开发有限公司系有效存续的国有全资公司且不存在政府隐性债务，具备申请政府专项债券资金的主体资格。

（二）南阳市官庄工区新兴材料产业园建设项目具备公益性及一定收益性，项目能够实现项目收益与融资自求平衡；项目符合国家产业政策，属于地方政府专项债券用作资本金领域，项目组合融资事项符合相关政策文件要求；同时该项目已取得相关项目批准手续；项目变更事项符合地方政府专项债券发行使用管理规定，变更程序合法合规。

（三）为南阳市官庄工区新兴材料产业园建设项目提供服务的审计机构、律师事务所及相关经办人员均具备相应的执业资质，合法合规。

（四）南阳市官庄工区新兴材料产业园建设项目拟申请专项债券的发行存在一定法律风险，项目实施主体已采取必要的风险控制措施。

本法律意见书一式叁份，每份均具有同等法律效力。

（以下无正文）

（本页无正文，为《河南仟问律师事务所关于南阳市官庄工区新兴材料产业园建设项目的法律意见书》签字页）

河南仟问律师事务所（盖章）

负责人：赵虎林

经办律师：

张 燕：

赵宁月：

2026 年 4 月 20 日

律师事务所
执业许可证
（副本）

统一社会信用代码：31410000715805553X9

河南仟问 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：2022 年 12 月 12 日

河南仟问律师事务所 HENAN CHIANWIN LAW FIRM 41010555070176

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	2024年度
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章
考核日期	2025年5月31日

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 河南仟问律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101201411821508

法律职业资格或律师资格证号 A20124113030384

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2024年05月20日

持证人 张燕

性别 女

身份证号 411303198911064566

律师年度考核备案

考核年度	2023年度
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2024年5月31日至2025年5月31日

律师年度考核备案

考核年度	2024年度
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2025年5月31日至2026年5月31日



执业机构 河南仟问律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101202011244868

法律职业资格或律师资格证号 A20174103293432

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2025 年 05 月 22 日

持证人 赵宁月

性 别 女

身份证号 410329199608105027

HENAN CHAINWIN LAW FIRM 河南仟问律师事务所 4101056507076

律师年度考核备案

考核年度	2024年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核专用
备案日期	2025年5月31日至2026年5月31日 zzssfj

律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	
备案机关	
备案日期	

河南亚洋律师事务所

关于

西华县胡辣汤产业振兴示范园及基础设施建设项目使用专项债券资金的

法律意见书

（2026）亚洋法意专字第 081 号

中国·郑州

河南亚洋律师事务所
关于西华县胡辣汤产业振兴示范园及基础设施建设项目使用专项债券资金的
法律意见书

（2026）亚洋法意专字第 081 号

致：西华县逍遥投资有限公司

依据《中华人民共和国预算法》（以下简称“预算法”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“证券法”）、《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号）、《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）、《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的通知》（财预〔2017〕89 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）、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》及现行有效的法律、法规、规范性文件之规定，本律师事务所作为西华县胡辣汤产业振兴示范园及基础设施建设项目的专项法律顾问，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对西华县胡辣汤产业振兴示范园及基础设施建设项目是否符合法律、行政法规、规章制度等出具本

法律意见书。

目　录

第一部分引言 4

一、释义 4

二、律师声明事项 4

第二部分正文 7

一、项目单位的主体资格 7

二、项目基本情况 8

三、项目审批情况 9

四、项目收益与融资平衡安排 10

五、有关中介机构及文件 10

六、项目风险提示及控制措施 11

七、结论性意见 14

第一部分引言

一、释义

除非本法律意见书另有所指，下列词语具有的含义如下：

简称		对应全称或含义
《专项评价报告》	指	和信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所出具的《西华县胡辣汤产业振兴示范园及基础设施建设项目收益与融资自求平衡专项评价报告》（和信咨字〔2026〕第090242号）
本法律意见书	指	《河南亚洋律师事务所关于西华县胡辣汤产业振兴示范园及基础设施建设项目使用专项债券资金的法律意见书》
本所	指	河南亚洋律师事务所
本项目	指	西华县胡辣汤产业振兴示范园及基础设施建设项目
项目单位	指	西华县逍遥投资有限公司
和信会所	指	和信会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

二、律师声明事项

对本法律意见书，本所作出如下声明：

1、本所及本所经办律师仅依据本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实和我国现行有效的法律、法规和规范性文件发表法律意见。

2、本所及本所经办律师为出具本法律意见书，已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对西华县胡辣汤产业振兴示范园及基础设施建设项目进行了充分的核查验证，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。

3、本所经办律师已查阅项目单位向本所律师提供的制作法律意见书所必须的所有项目手续资料。

4、对于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，本所及本所经办律师有赖于有关政府部门、委托方或者其他有关单位出具的证明文件作为制作本法律意见书的依据。

5、本所及本所经办律师仅就西华县胡辣汤产业振兴示范园及基础设施建设项目有关的法律问题发表意见，并不对有关财务、审计等专业事项发表意见。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，并不表明本所及本所经办律师对该等内容的真实性、准确性和完整性做出任何明示或默示的保证。

6、本所及本所经办律师同意将本法律意见书作为西华县胡辣汤

产业振兴示范园及基础设施建设项目的法律文件，随其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

7、本法律意见书仅供西华县胡辣汤产业振兴示范园及基础设施建设项目申请专项债券及后续发行使用，未经本所授权，本法律意见书不得被用作任何其他目的。

第二部分正文

一、项目单位的主体资格

本项目主管部门为西华县国有资产服务中心；西华县逍遥投资有限公司为债券资金申请单位，负责项目准备、方案编制、政府债券申报使用和项目实施等工作，其基本情况如下：

名称	西华县逍遥投资有限公司		
法定代表人	迟远航	**成立日期**	2025-01-02
注册资本	15,000 万元	**营业期限**	2025-01-02 至无固定期限
统一社会信用代码	91411622MAE92EPE3R		
注册地址	河南省周口市西华县逍遥镇乡政府院内 1-06 号		
经营范围	许可项目：房地产开发经营；建设工程施工（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：自有资金投资的资产管理服务；信息技术咨询服务；以自有资金从事投资活动；城市公园管理；城市绿化管理；城市轨道交通设备制造；环境卫生管理（不含环境质量监测，污染源检查，城市生活垃圾、建筑垃圾、餐厨垃圾的处置服务）；城乡市容管理；市政设施管理；		

	乡镇经济管理服务；土地整治服务；土地使用权租赁；房屋拆迁服务（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）
公司类型	有限责任公司（国有独资）
股东及持股比例	股权穿透后由西华县国有资产服务中心持股 100.00%

本所律师认为：西华县逍遥投资有限公司系依法设立并有效存续的全资国有企业，具备作为本项目申请政府专项债券资金的主体资格。

二、项目基本情况

（一）建设内容

根据《西华县胡辣汤产业振兴示范园及基础设施建设项目实施方案》，本项目位于西华经开区华安路北侧，经五路东侧；本项目计划建设周期 24 个月；本项目总投资 29,783.42 万元。其中：财政资金 6,683.42 万元，专项债券资金 23,100.00 万元。

本项目主要建设规模和建设内容包括：

建设内容：包含农业种植大棚、汤料加工厂房、仓储物流用房、冷藏冷库用房以及灌溉系统、排水管网、电力管网等配套基础设施。

建设规模：项目用地面积 100,000.00 ㎡（约 150.00 亩），总建筑面积 95,000.00 ㎡，其中：农业种植大棚 30,000.00 ㎡、汤料加工厂

房 40,000.00 ㎡、仓储物流用房 15,000.00 ㎡、冷藏冷库用房 10,000.00 ㎡。

（二）项目公益情况

在项目建设时需要投入大量的生产资料，这将为当地材料运营商带来商业机会，增加其收入。该片区建成后，将带来大量的居住、工业产业、商贸服务业的居住和就业需求，为当地居民提供就业岗位而获得持续收入，本项目对所在地居民收入有积极影响。

通过本项目建设，能够提高当地群众收入水平，同时项目建设过程和规划区的陆续建成投产，为当地普通劳动者提供大量的就业机会，提高就业人员收入水平，从而缩小当地居民间的贫富差距。可见，项目对社会公平具有一定的积极作用。

因此，本项目具有良好的公益性。

经核查，本所律师认为，西华县胡辣汤产业振兴示范园及基础设施建设项目符合法律规定，具有社会公益性。

三、项目审批情况

2025 年 4 月 29 日，西华县发展和改革委员会作出《关于西华县胡辣汤产业振兴示范园及基础设施建设项目可行性研究报告的批复》（西发改〔2025〕40 号），原则同意项目建设，并对项目建设地点、建设内容和规模、投资估算及资金来源进行批复。

2025 年 10 月 11 日，西华县发展和改革委员会作出《关于西华

县胡辣汤产业振兴示范园及基础设施建设项目可行性研究报告（调整）的批复》（西发改〔2025〕86 号），同意对该项目资金来源及建设地点进行调整，将该项目总投资及资金来源变更为“该项目总投资 29,783.42 万元，资金来源为申请专项债券资金、县财政配套资金及银行贷款”，建设地点变更为“西华经开区华安路北侧，经五路东侧”。

经核查，本所律师认为，西华县胡辣汤产业振兴示范园及基础设施建设项目已取得有关立项审批手续，项目立项审批手续真实有效，本项目变更事项符合地方政府专项债券发行使用管理规定，变更程序合法合规。

四、项目收益与融资平衡安排

根据《专项评价报告》，本项目收益通过相关收入实现，根据项目资金平衡分析结果，项目相关预期收益能够合理覆盖政府专项债券本金和利息，可以实现项目收益和融资自求平衡。

经核查，本所律师认为，西华县胡辣汤产业振兴示范园及基础设施建设项目具有一定收益性，项目相关预期收益能够合理保障偿还政府专项债券本息资金，实现项目收益和融资自求平衡。

五、有关中介机构及文件

（一）律师事务所及《法律意见书》

本所为西华县胡辣汤产业振兴示范园及基础设施建设项目所涉及的法律问题出具了《法律意见书》。

本所现持有河南省司法厅核发的《律师事务所执业许可证》（证号：31410000326739673l），且已通过司法行政主管部门的年度考核；经办律师均持有《中华人民共和国律师执业证》，且均通过司法行政主管部门的年度考核。本所及经办律师具备为西华县胡辣汤产业振兴示范园及基础设施建设项目提供法律服务的业务资格。

（二）会计师事务所及《专项评价报告》

和信会所为西华县胡辣汤产业振兴示范园及基础设施建设项目收益与融资自求平衡情况进行评价，并出具了《专项评价报告》。

和信会所现持有郑州市市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91410100MA3X4YL00H），持有河南省财政厅核发的《会计师事务所执业证书》（证书编号：370100014101）；经办注册会计师均持有《中华人民共和国注册会计师证》且通过年度检验。和信会所及经办会计师具备为西华县胡辣汤产业振兴示范园及基础设施建设项目进行专项评价的业务资格。

六、项目风险提示及控制措施

（一）项目可能面临的风险

1、影响项目施工进度的风险

拖延项目工期的因素非常多，如勘测资料的详细程度、设计方案

的稳定、项目业主的组织管理水平、资金到位情况、承建商的施工技术及管理水平等等，从国内已建工程的实际情况来看，要实现项目预定的工期目标有一定的难度，项目推进工作中可能由于主观原因或不可抗力因素，出现进度延误、项目成本增加等情况，从而导致项目开展不能按照预期及时推进或部分受阻，带来一定的项目实施风险。

2、影响项目正常运营的风险

能否按期建成、投入运营并按照设计指标完成项目建设是本项目获取收益的前提，因成本超支、延期完工或者完工后无法达到预期经营规模及运行维护标准所产生的建设运营风险是本项目的核心风险。同时，项目现金流入主要在运营期内，由于项目运营周期长，项目运营收益面临较大风险，而运营期每一个风险事件的发生都可能严重影响项目运营收益，如国家行业政策和税收政策的改变，会导致项目公司的运营成本改变，影响项目单位建设规模和运营成本，进而影响项目的顺利进行等。

3、影响融资平衡结果的风险

项目融资平衡存在对项目收入的预测、项目进度以及项目整体现金流测算等重要环节出现判断偏差的风险。规划设计规模偏大或偏小直接导致投资总额设计偏大或偏小；对项目进度错判将导致融资节奏错乱，导致资金不能及时足额注入到项目或者大额资金不能充分运用的后果；整体现金流测算出现偏差将导致项目可行性分析不能及时纠偏，项目资金投入和现金流入不能平衡的结果。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预

测偏差导致的投资风险。

（二）风险控制措施

1、影响项目施工进度的风险的控制措施

项目单位应深化各阶段设计方案，强化地质勘探工作，减少工程设计方案的变更，避免因设计方案的变更而拖延工期；项目单位应严格根据项目施工计划进行施工，确保本项目能够按照预定期限投入使用；项目建设应严格按照规定的采购流程进行，严控项目成本，对于项目成本增加的情况将履行必要的审批程序。

2、影响项目正常运营的风险的控制措施

在施工方的选择上，项目单位应根据公平、公开的原则择优选择施工承包单位，承揽任务的施工单位必须根据国家有关规定实施施工项目经理负责制，以保证工程质量合格。本项目可行性研究报告应聘请专业咨询公司经过大量分析论证工作后得出，确保分析结果较为可靠。项目单位应按照债券发行期限和额度，在项目单位年度预算中编列债券还本准备金专项预算，逐年提取还本资金，减少年度收入不确定性对债务还本造成的影响；同时，如偿债出现困难，应通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务，保证还本付息资金。

3、影响融资平衡结果的风险的控制措施

根据专项债的相关要求，应将专项债券收入、支出、还本付息等纳入政府性预算管理，如偿债出现困难，应通过调减投资计划、处置可变现资产、调整预算支出结构等方式筹集资金偿还债务。未按时足

额向省财政缴纳专项债券还本付息资金的，省财政采取适当方式扣回。

七、结论性意见

1、西华县逍遥投资有限公司系依法设立并有效存续的全资国有企业，具备作为西华县胡辣汤产业振兴示范园及基础设施建设项目申请政府专项债券资金的主体资格。

2、西华县胡辣汤产业振兴示范园及基础设施建设项目符合法律规定，具有社会公益性。

3、西华县胡辣汤产业振兴示范园及基础设施建设项目已取得有关立项审批手续，项目立项审批手续真实有效，本项目变更事项符合地方政府专项债券发行使用管理规定，变更程序合法合规。

4、西华县胡辣汤产业振兴示范园及基础设施建设项目具有一定收益性，项目相关预期收益能够合理保障偿还本息资金，实现项目收益和融资自求平衡。

5、为西华县胡辣汤产业振兴示范园及基础设施建设项目相关事项提供专项服务并出具专项意见及报告的律师事务所及经办律师、会计师事务所及注册会计师均具备相应的业务资格。

本法律意见书自经办律师签字并加盖本所公章后生效。

（此页以下无正文，下转签章页）

（本页无正文，为《河南亚洋律师事务所关于西华县胡辣汤产业振兴示范园及基础设施建设项目使用专项债券资金的法律意见书》之签字盖章页）

河南亚洋律师事务所

负责人：

李甜

经办律师：

孟光辉

李小亭

二〇二六年七月九日

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码：31410000326739673l

河南亚洋　　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。

河南亚洋律师事务所

发证机关：河南省司法厅

发证日期：2017 年 11月 18 日

No. 70064902

中华人民共和国司法部监制

律师事务所
执业许可证
（副本）

统一社会信用代码：31410000326739673l

河南亚洋　　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：　河南省司法厅

发证日期：　2025年　06月　05日

律师事务所登记事项（一）

名　称	河南亚洋律师事务所
住　所	河南省郑州市航海路与兴华南街交叉口升龙城8号院A座16层1609-1610室
负责人	李甜
组织形式	普通合伙
设立资产	20万元
主管机关	中原区司法局
批准文号	豫司许律管决[2014]第85号
批准日期	2014年12月04日

律师事务所登记事项（二）

合伙人	李甜，汤晓恒，孟光辉

律师事务所变更登记（八）

退出合伙人姓名	日　期
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	2024年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2025年5月31日至 2026年5月31日

考核年度	2025年度
考核结果	合格
考核机关	
考核日期	2026年5月31日至 2027年5月31日

考核年度	
考核结果	
考核机关	
考核日期	



执业机构 河南亚洋律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101201010899035

法律职业资格或律师资格证号 A20084101020902

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2021 05 31

持证人 孟光辉

性别 男

身份证号 410184198112221218

河南亚洋律师事务所

律师年度考核备案

考核年度	2024年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 律师年度考核备案 专用章
备案日期	2025年5月31日至2026年5月31日 zzssfj

律师年度考核备案

考核年度	2025年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 律师年度考核备案 专用章
备案日期	2026年5月31日至2027年5月31日 zzssfj



执业机构 河南亚洋律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101201411676126

法律职业资格或律师资格证号 A201141108251760

发证机关 河南省司法厅

发证日期 2022 年 07 月 28 日

持证人 李小亭

性 别 女

身份证号 410825198804265025

河南亚洋律师事务所

律师年度考核备案

考核年度	2024年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2025年5月31日至 2026年5月31日 zzssfj

律师年度考核备案

考核年度	2025年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2026年5月31日至 2027年5月31日 zzssfj

河南钟秀律师事务所

关于泌阳县农特产品加工产业园标准化厂房及配套设施建设项目

法律意见书

2026 年 10 月

地址：郑州市郑东新区商务内环路与西二街龙湖大厦 17 楼 1706 室

电话：0371-60999796

关于泌阳县农特产品加工产业园标准化厂房及配套设施建设项目法律意见书

〔2026〕豫钟非诉字第066号

致：泌阳县先进制造业开发区投资发展有限公司

根据相关法律、法规及规范性文件的有关规定，河南钟秀律师事务所（以下简称“本所”）作为泌阳县农特产品加工产业园标准化厂房及配套设施建设项目的法律顾问，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，就泌阳县农特产品加工产业园标准化厂房及配套设施建设项目使用专项债券资金的相关事宜，出具本法律意见书。

本所律师根据《中华人民共和国律师法》、《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》（财预〔2015〕225号）、《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）、《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）、《关于印发<地方政府债券发行管理办法>的通知》（财库〔2020〕43号）等法律法规和规范性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，就泌阳县农特产品加工产业园标准化厂房及配套设施建设项目相关事宜，出具本法律意见书。

第一章 释义

除非上下文中另有所指，以下词语或简称在本法律意见书中的含义如下：

1	本项目	指	泌阳县农特产品加工产业园标准化厂房及配套设施建设项目
2	本所	指	河南钟秀律师事务所
3	本法律意见书	指	泌阳县农特产品加工产业园标准化厂房及配套设施建设项目法律意见书
4	专项评价报告	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所出具的《泌阳县农特产品加工产业园标准化厂房及配套设施建设项目项目收益与融资自求平衡专项评价报告》
5	元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二章 重要声明

一、本所律师依据《中华人民共和国预算法》等法律法规和规范性文件，按照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。

二、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范性文件发表法律意见；已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对本项目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、本所律师同意将本法律意见书作为本项目必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并依法对出具的法律意见承担相应的法律责任。

四、泌阳县先进制造业开发区投资发展有限公司已向本所律师保证，其向本所律师提供的为出具本法律意见书所必需的原始书面材料、副本材料、复印材料和对有关事实的说明均真实、准确、完整，无虚假记载、误导性陈述及重大遗漏；其所提供资料上的签字和（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。

五、对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，本所律师依赖于有关行政机关、司法机关或其他有关单位出具的证明文件和有关说明。

六、本所律师仅就与本项目有关的法律事项发表法律意见，

并不涉及有关财务会计、审计、信用评级等非法律专业事项。本所律师在本法律意见书中对审计结论、信用评级结论、财务会计数据及依据的引用，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。

七、本所律师承诺，不作出违反律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神的免责声明。

八、本法律意见书供本项目申请专项债券及后续发行使用。未经本所授权，本法律意见书不得被用作任何其他目的。

第三章 正文

基于上述释义与重要声明，本所律师现发表如下法律意见：

一、项目核查情况

（一）项目申报单位

根据项目申报及审批文件,本项目的申报单位为泌阳县先进制造业开发区投资发展有限公司。

名称：泌阳县先进制造业开发区投资发展有限公司

类型：有限责任公司(国有独资)

注册资本：贰亿伍仟万圆整

成立日期：2021 年 10 月 13 日

法定代表人：焦林涛

住所：泌阳县产业集聚区管理委员会三楼

统一社会信用代码：91411726MA9KA7T50D

经营范围：许可项目：供电业务；建设工程施工；自来水生产与供应；房地产开发经营（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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：公共事业管理服务；园区管理服务；商业综合体管理服务；工程管理服务；企业管理；信息技术咨询服务；环保咨询服务；物业管理；房屋拆迁服务；科技中介服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；非居住房地产租赁；住房租赁；土地使用权租赁；土地整治服务；创业空间服务；热力生产和供应；创业投资（限投资未上市企业）；以自有资金从

事投资活动；对外承包工程；规划设计管理；供应链管理服务；建筑材料销售（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）

综上，本所律师认为：泌阳县先进制造业开发区投资发展有限公司系在中华人民共和国境内依法设立、合法存续的有限责任公司(国有独资)，具备以泌阳县农特产品加工产业园标准化厂房及配套设施建设项目申请专项债券资金的主体资格。

（二）项目概况

本项目位于泌阳县兴业大道与学苑路交汇处东南角。本项目总建设用地面积 133333.40 ㎡（约合 200 亩），规划总建筑面积 151205.00 ㎡，拟规划建设标准化厂房建设 6 栋共 114000.00 ㎡、技术研发中心 2 栋共 12000.00 ㎡、后勤用房 1 栋 2100.00 ㎡、服务用房 1 栋 8000.00 ㎡、仓库 1 栋 15000.00 ㎡、门卫室 1 栋 45.00 ㎡、配电室 1 栋 60.00 ㎡，同时项目配套道路 38670.06 ㎡、停车场 3525.00 ㎡、充电桩 60 个、给排水管网 5760.00 延米、电力管网 5790.00 延米等辅助设施。

（三）项目批复文件

泌阳县先进制造业开发区投资发展有限公司向本所律师提供了本项目审批资料，并承诺其真实、合法、有效，且本所律师对其进行了查阅。

2023 年 9 月 27 日，泌阳县发展和改革委员会作出《关于泌阳县农特产品加工产业园标准化厂房及配套设施建设项目可行

性研究报告的批复》（泌发改〔2023〕167号），原则同意泌阳县农特产品加工产业园标准化厂房及配套设施建设项目建设。

2025年10月10日，泌阳县发展和改革委员会作出《关于泌阳县农特产品加工产业园标准化厂房及配套设施建设项目变更的批复》（泌发改〔2025〕228号），原则同意变更项目建设地址和资金筹措方式。

2026年5月28日，泌阳县发展和改革委员会作出《关于泌阳县农特产品加工产业园标准化厂房及配套设施建设项目变更的批复》（泌发改〔2026〕135号），原则同意变更项目建设地址。

综上，本所律师认为：本项目已取得可研批复、变更批复、建设地址变更批复。

二、本项目收益与融资平衡

根据项目申报单位提供的申报手续及相关资料，以及相关的财务收益预测等依据，泌阳县农特产品加工产业园标准化厂房及配套设施建设项目总投资49,710.00万元，计划申请使用专项债券资金15,000.00万元，其中专项债券资金全部用作项目资本金，银行贷款资金30,000.00万元，县财政配套资金4,710.00万元。

根据上会会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所出具的《泌阳县农特产品加工产业园标准化厂房及配套设施建设项目项目收益与融资自求平衡专项评价报告》，泌阳县农特产品加工产业园标准化厂房及配套设施建设项目预期经营收入对应的收益能

够合理保障偿还拟使用的专项债券本金和利息，实现项目收益与融资自求平衡。

综上，本所律师认为：根据项目单位提交的资料及财务机构的预测，该项目可以实现项目收益与融资自求平衡。

三、为本项目服务的中介机构

（一）审计机构及专项评价报告

上会会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所(以下简称“上会河南分所”）作为本项目的审计机构。

上会河南分所现持有郑州市工商行政管理局专业分局于2014 年 6 月 6 日核发的统一社会信用代码为914101003979364397 的《营业执照》、河南省财政厅核发的执业证书编号为 310000084101 的《会计师事务所执业证书》。

上会河南分所系经批准依法设立且合法存续的合伙制会计师事务所，具备为本项目出具专项评价报告的资质；在专项评价报告上签字的注册会计师均具备相应的从业资格。

（二）律师事务所及法律意见书

本所作为本项目的法律顾问并出具法律意见书。本所系经河南省司法厅批准设立的合伙制律师事务所，现持有河南省司法厅于 2017 年 11 月 20 日核发的统一社会信用代码为31410000MD0171026N 的《律师事务所执业许可证》。

河南钟秀律师事务所系经批准依法设立且合法存续的合伙制律师事务所，具备为本项目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均具备相应的从业资格。

综上，本所律师认为：为本项目提供服务的审计机构及注册会计师、律师事务所及律师均具备相应的资质。

四、项目公益性论述

本项目建设可以促进产业园区发展，从而为泌阳县创造有利于企业生存发展的环境和条件，创造和扩大市场需求，从而促进经济发展良性循环。另一方面，通过项目建设加快推进产业园区建设，有利于培育泌阳县县域增长极，为现代产业体系建设提供支撑；有利于以产带城，加快泌阳县城镇化进程，构建现代城镇体系；有利于促进产业集聚，为自主创新体系建设创造条件；有利于发挥规模效益，实现污染集中治理和土地节约集约利用，为发展循环经济创造条件

标准化厂房是按“产业集聚、企业集聚、土地集约”的总体要求和“统一规划、统一设计、集中配套、分块实施”的开发建设原则，在符合区域土地利用总体规划、城市总体发展规划和生态环境的前提下，结合县及周边各个集中区的资源和产业特色进行科学规划和合理布局。项目的实施，可以避免单独引进中小企业而造成的零星布局和散、乱现象的存在，真正形成企业协同效应和产业集聚效应，增强企业的竞争力，进一步优化产业结构布局，提升产业园区的承载能力。

综上，本项目具有良好的社会效益，属于公益性项目。

五、本项目投资风险提示及风险防控

（一）投资风险提示

1、安全建设风险

施工过程中影响安全建设的因素众多，包括人为因素、设备因素、技术因素以及恶劣天气、自然灾害等外部环境因素，如发生意外安全事故，将对单位的正常经营产生不利影响。

2、现金流预测风险

本项目的资金平衡根据对本项目未来现金流的合理预测而设计，影响基础资产未来现金流的因素主要包括：政府的信用情况等，由于上述影响因素具有一定的不确定性，运营成本预测的偏差将导致投资总额和设计总额的偏差。因此对本项目未来现金流的预测也可能会出现一定程度的偏差，投资人可能面临现金流预测偏差导致的投资风险。

3、偿付风险

本项目收入、支出、还本付息等费用纳入政府性基金预算管理。本期债券偿付资金主要来自于对应项目未来收益，偿债较有保障，偿付风险极低。但本项目收益的实现易受到项目实施进度、经营管理等多种因素影响，存在一定的不确定性，将有可能给偿付带来一定风险。

（二）风险防控

1、组织机构风险的控制措施

应借鉴行业内的成功经验、建立科学、严格的管理制度，同时应加强投资可行性论证。遵循依法投资原则、战略性投资原则、

审慎原则、收益性原则、规模控制原则，按程序进行投资决策。同时从前期开始树立风险防范意识，重视风险防范和控制。对项目的各阶段、各方面风险进行系统的识别和分析，采取有效的风险防范措施，建立完善的风险控制体系，达到防患于未然的目的。

2、施工技术的控制措施

应督促施工承接单位积极学习、引进先进、可靠的施工技术和装备，加强施工管理。

3、工程风险的控制措施

与设计单位保持良好沟通，设计阶段加大投入，做好、做全现场勘探、勘察工作，尽量优化设计，防止设计方案发生较大变化，尽量减少不必要的设计变更，争取较大的设计价差。

4、投资估算及资金风险的控制措施

要控制这一风险，需从设计和施工两个不同的方面开展工作。设计阶段在满足单位设计标准，满足单位需求的前提下，尽可能多做方案，做细方案，通过局部方案的多方案优化比选，组合推荐项目最经济、最合理的方案，最大限度降低工程造价。施工阶段严格管理，在把好质量关的同时，严格控制项目工程造价，把握施工进度，做到不窝工、不浪费。同时，在条件允许的前提下，施工过程中，尽可能结合实际情况进一步优化施工图设计，降低工程造价。

5、政策风险的控制措施

由于国家宏观调控政策、对目前项目建设、运营、管理等方面的政策法规、地方政府的发展政策等不以个人或单位的利益为转移，当它们发生变化而给项目带来风险时，这种风险的规避只

能从其它渠道采取有效方法，包括税收优惠、延长收费期限或其它补偿等。

六、结论性意见

根据以上内容，本所律师认为：

（一）泌阳县先进制造业开发区投资发展有限公司具备以泌阳县农特产品加工产业园标准化厂房及配套设施建设项目申请专项债券资金的主体资格。

（二）泌阳县农特产品加工产业园标准化厂房及配套设施建设项目属于有一定收益的公益性项目。

（三）根据《专项评价报告》相关测算，泌阳县农特产品加工产业园标准化厂房及配套设施建设项目预期项目收益能够合理保障偿还拟使用专项债券资金和利息，能够实现项目收益和融资自求平衡。

（四）在本法律意见书出具日前，该项目已经取得可研批复、变更批复、建设地址变更批复。项目单位需在项目开工前按规定和程序向相关审批部门申请办理其他手续。

（五）本项目拟通过专项债券与市场化融资的组合融资事项符合专项债券相关规定；专项债券项目形成资产不用于抵质押、不存在同一资产重复性融资。

（六）本项目变更事项符合地方政府专项债券发行使用管理规定，变更程序合法合规。

（七）为本项目提供服务的律师事务所及经办律师、审计机

构及经办注册会计师均具备相应的资质。

本法律意见书一式四份，经本所经办律师及负责人签字并加盖本所公章后生效。

（以下无正文）

（此页无正文，仅为《河南钟秀律师事务所关于泌阳县农特产品加工产业园标准化厂房及配套设施建设项目法律意见书》之签字盖章页）

河南钟秀律师事务所

负责人：贾付山

经办律师：贾付山

经办律师：刘博

2026 年 10 月 05 日

律 师 事 务 所
执业许可证
（副本）

统一社会信用代码：31410000MD0171026N

河南钟秀 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：河南省司法厅

发证日期：2024年06月06日

律师事务所变更登记（八）

退出合伙人姓名	日　期
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日
	年　月　日

律师事务所年度检查考核记录

考核年度	2023年度 zzssfj
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师事务所年度检查考核
考核日期	2024年5月31日至 2025年5月31日 zzssfj

考核年度	2024年度 zzssfj
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师事务所年度检查考核
考核日期	2025年5月31日至 2026年5月31日 zzssfj

考核年度	2025年度 zzssfj
考核结果	合格
考核机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师事务所年度检查考核
考核日期	2026年5月31日至 2027年5月31日 zzssfj

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码：31410000MD0171026N

河南钟秀律师事务所，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：河南省司法厅

发证日期：2017年11月20日

No.70065053

中华人民共和国司法部监制



执业机构 河[illegible]律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 14101199[illegible]0806

法律职业资格或律师资格证号 5422[illegible]

发证机关 河[illegible]司法厅

发证日期 202[illegible]年[illegible]月22日

持证人 贾付山

性别 男

身份证号 412701196302150574

河南省司法厅行政审批专用章

河南神秀律师事务所 HENAN ZHONGXIU LAW FIRM 4101055275[illegible]

律师年度考核备案

考核年度	2025年度
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 专用章 律师年度考核备案
备案日期	2026年5月31日至2027年5月31日 zzssfj

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	河南钟秀律师事务所
执业证类别	专职律师
执业证号	14101202011185352
法律职业资格或律师资格证号	A20174117273326
发证机关	河南省司法厅
发证日期	2025 年 05 月 22 日
持证人	刘博
性别	女
身份证号	412826199503037523

河南钟秀律师事务所 ZHONGXIU LAW FIRM HENAN 4101055276590

律师年度考核备案

考核年度	2024年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 律师年度考核备案 专用章
备案日期	2025年5月31日至2026年5月31日 zzssfj

律师年度考核备案

考核年度	2025年度 zzssfj
考核结果	称职
备案机关	河南省郑州市司法局 律师年度考核备案 专用章
备案日期	2026年5月31日至2027年5月31日 zzssfj