

国浩律师（长沙）事务所

关于

湖南省益阳市

2022年园区建设专项债券

之

法律意见书



國浩律師事務所
GRANDALL LAW FIRM

湖南省长沙市湘江中路保利国际广场 B3 栋 17 楼 邮编：410000

17/F, Building B3, Poly International Plaza, Middle Xiangjiang Road, Changsha 410000, China

电话/Tel: +86 731 8868 1999 传真/Fax: +86 731 8868 1999

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

2022年11月

国浩律师（长沙）事务所
关于
湖南省益阳市2022年园区建设专项债券
之
法律意见书

致：益阳市财政局

国浩律师（长沙）事务所是经湖南省司法厅批准设立的、具有合法执业资格的律师事务所，有资格出具本法律意见书。

国浩律师（长沙）事务所接受委托，担任湖南省益阳市2022年园区建设专项债券发行的专项法律顾问，根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国证券法》、中共中央办公厅、国务院办公厅印发的《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）、财政部《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》（财预【2017】89号）、《地方政府债券发行管理办法》（财库【2020】43号）以及其他相关法律法规及规范性文件的规定，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，严格履行法定职责，出具本法律意见书。

目 录

释义与简称	3
声 明	4
正 文	5
一、 主体资格	5
二、 项目概况	6
三、 投资估算与资金筹措	6
四、 项目收益与融资平衡安排	7
五、 项目评级	7
六、 中介机构	7
七、 结论性意见	8

释义与简称

本法律意见书中，除非特别说明或文义另有所指，下列简称和术语具有以下含义：

法律意见书	指	《国浩律师（长沙）事务所关于湖南省益阳市2022年园区建设专项债券之法律意见书》
本所	指	国浩律师（长沙）事务所
本期债券	指	湖南省益阳市2022年园区建设专项债券
中兴财光华会所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所
《自求平衡专项报告》	指	《中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所关于湖南省益阳市2022年园区建设专项债券项目收益与融资自求平衡专项评价报告》
《实施方案》	指	《湖南省益阳市2022年园区建设专项债券项目预期收益与融资平衡方案》
财政部	指	中华人民共和国财政部
湖南省政府	指	湖南省人民政府
《预算法》	指	《中华人民共和国预算法》
国发【2014】43号文	指	《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》
财预【2016】155号文	指	《关于印发<地方政府专项债务预算管理办法>的通知》
财预【2017】89号文	指	《关于试点发展项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券品种的通知》
财预【2018】209号文	指	《地方政府债务信息公开办法（试行）》
厅字【2019】33号文	指	《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》
财库【2020】43号文	指	《地方政府债券发行管理办法》
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

声 明

为本法律意见书的出具，本所律师特作如下声明：

一、本所律师依据《地方政府债券发行管理办法》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、法规和规则指引发表法律意见；已严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，对本期债券发行工作进行了尽职调查，保证法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏。

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

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

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

六、对于出具本法律意见书至关重要而又无法获得独立证据支持的事实，本所律师依赖于益阳市财政局及其他有关单位出具的证明文件出具本法律意见书。

七、本所律师仅就与本期债券发行工作有关的法律问题发表法律意见，并不对有关财务、审计、信用评级等专业事项发表意见。在本法律意见书中引述其他中介机构出具的报告及相关文件中的数据、意见及结论，并不表明本所对该等内容的真实性、准确性及完整性作出任何明示或默示的保证。

八、本法律意见书仅供本期债券发行之目的使用，未经本所书面同意，任何单位和个人均不得将本法律意见书或其任何部分用作任何其他目的。

基于以上所述，本所律师出具法律意见如下：

正 文

湖南省益阳市2022年园区建设专项债券涉及项目1个，即益阳高新区关键电子元器件研发生产基地建设项目。

高铁新城开发地块一项目于2019年9月24日发行2019年湖南省土地储备专项债券（四期）-2019年湖南省政府专项债券（二十一期）10,000.00万元，益阳东部新区四方山片城镇老旧小区（时光怀旧小镇）改造建设项目于2020年10月26日发行2020湖南省老旧小区改造专项债券（二期）-2020湖南省政府专项债券（八十九期）12,000.00万元，现申请合计调整14,000.00万元至益阳高新区关键电子元器件研发生产基地建设项目，具体如下：

单位：万元

原项目					申请调整项目			
项目名称	主管部门	已发行金额	发行期限	发行利率	项目名称	主管部门	申请调整金额	剩余债券期限
高铁新城开发地块一	益阳市自然资源和规划局	10,000.00	5年	3.24%	益阳高新区关键电子元器件研发生产基地建设项目	益阳高新技术产业开发区管理委员会	2,000.00	2 年
益阳东部新区四方山片城镇老旧小区（时光怀旧小镇）改造建设项目	益阳东部新区管理委员会	12,000.00	15年	3.89%			12,000.00	13年

一、主体资格

本项目实施机构为益阳高新技术产业开发区管理委员会，基本情况如下：

名称	益阳高新技术产业开发区管理委员会
统一社会信用代码	114309000064665497
负责人	于小波
机构地址	益阳市赫山区梓山路

综上所述，本所律师认为：本期债券各项目实施机构具有相应的民事权利能力和民事行为能力，有资格进行本期债券各建设项目工作。

二、项目概况

1. 项目基本情况

项目名称	益阳高新区关键电子元器件研发生产基地建设项目
项目概况	项目总投资额为41,300.00万元，本项目建设地点位于益阳高新区，北临张湖路，西近虎踞路，南靠陆家坡路，东临银城大道。
建设内容	本项目总建筑面积约94027.52m ² ，总用地面积约150亩。完成项目食堂及活动中心一栋、生产厂房两栋、仓库一栋、综合楼一栋、装卸间一栋及倒班宿舍一栋、室外配套工程及附属设施。
实施机构	益阳高新技术产业开发区管理委员会
建设期间	该建设工程总建设期为12个月（即2022年8月至2023年8月）。截至目前，项目已开始前期工作，主体工程已开始招投标挂网。

2. 项目审批

经本所律师核查，益阳高新区行政审批局已出具“益高行发改【2021】145号”《关于益阳高新区关键电子元器件研发生产基地建设项目可行性研究报告的批复》，同意实施益阳高新区关键电子元器件研发生产基地建设项目。

综上，本期债券各项目已经取得可行性研究报告批复。

三、投资估算与资金筹措

根据《实施方案》，本项目的资金来源主要为资本金21,300.00万元、政府专项债券资金20,000.00万元。项目总投资41,300.00万元，其中：用于项目支出的资本金21,300.00万元，占投资总额的52.00%；拟申请调入政府专项债券资金14,000.00万元；后期拟申请发行债券6,000.00万元。益阳高新区关键电子元器件研发生产基地建设项目本次拟申请调入14,000.00万元，该部分资金原为2019年湖南省土地储备专项债券（四期）-2019年湖南省政府专项债券（二十一期）高铁新城开发地块一项目、2020湖南省老旧小区改造专项债券（二期）-2020湖南省政府专项债券（八十九期）益阳东部新区四方山片城镇老旧小区（时光怀旧小镇）改造建设项目的专项债券资金，发行利率分别为3.24%和3.89%。高铁新城开发地块一项目资金调出原因为：项目完工后，专项债券资金结余；益阳东部新区四

方山片城镇老旧小区（时光怀旧小镇）改造建设项目资金调出原因为：项目停止建设。

本项目偿债资金来源为项目净收益，考虑运营成本后，预计用于融资平衡的相关收益为39,557.18万元，相关收益对融资本息的覆盖倍数为1.31。

四、项目收益与融资平衡安排

根据《自求平衡专项报告》，在项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的本期债券各项目，预期运营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。

五、项目评级

根据《评级报告》，中债资信评估有限责任公司认为湖南省经济和财政实力较强，政府治理水平较高，本期债券纳入湖南省政府性基金预算管理，募投项目预期收益能够覆盖相关债券本息，债券的违约风险极低，因此评定本次公开发行债券的信用等级均为AAA。

六、中介机构

1. 会计师事务所

中兴财光华会所现持有长沙市雨花区市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码为：914301110959150342）和湖南省财政厅核发的《会计师事务所分所执业证书》（分所执业证书编号：110102054301）。

综上，本所律师认为：中兴财光华会所系依法注册成立且合法存续的审计机构，具备为本期债券发行出具《自求平衡专项报告》的资质；在《自求平衡专项报告》上签字的两名执业会计师均具备相应的从业资格。

2. 律师事务所

国浩律师（长沙）事务所作为本期债券发行的专项法律顾问并出具《法律意见书》。

本所现持有湖南省司法厅核发的统一社会信用代码为

31430000MD01727662的《律师事务所执业许可证》。本《法律意见书》由国浩律师（长沙）事务所冯东阳律师、姜平律师作为签署律师，其均持有湖南省司法厅核发的律师执业证书，具备相应的从业资格。

综上，本所律师认为：国浩律师（长沙）事务所系经批准依法设立且合法存续的律师事务所，具备为本期债券发行出具法律意见书的资质；在本法律意见书上签字的执业律师具备相应的从业资格。

七、结论性意见

综上所述，本所律师认为：

1. 本期债券各项目实施机构具有相应的民事权利能力和民事行为能力，有资格实施本期债券各项目。
2. 本期债券各项目已经取得项目可行性研究报告批复。
3. 根据《自求平衡专项报告》，本期债券各项目相关预期收益能够合理保障偿还融资本金和利息，可以实现项目收益和融资自求平衡。
4. 本期债券各项目相关中介机构具备提供相应服务并出具相关报告的执业资格。

（以下无正文）

(本页无正文, 仅为本《法律意见书》之签章页)

负责人: 罗峰
罗峰

经办律师(签字): 冯东阳
冯东阳

经办律师(签字): 姜平
姜平

