

**2025 年安康市高新区  
安康高新区源网荷储一体化项目  
专项债券实施方案**

**法律意见书**

陕西迎旭律师事务所



**2025 年 11 月**

# 陕西迎旭律师事务所

## 关于安康高新区源网荷储一体化项目

### 专项债券实施方案

#### 法律意见书

陕迎字（2025）第 029 号

根据《中华人民共和国预算法》（以下简称《预算法》）、国务院《关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号文）、财政部《地方政府债券发行管理办法》（财库〔2020〕43 号文）、《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）、《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 号文）、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 号文）、财政部《关于加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》（财预〔2020〕94 号）、财政部《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）、《关于进一步加强财政专项资金管理和改革的意见》（陕政发〔2013〕4 号文）、《陕西省人民政府关于印发陕西省政府性债务风险应急处置预案的通知》（陕财办〔2016〕172 号）和《陕西省财政厅关于印发<陕西省地方政府项目收益与融资自求平衡专项债券管理暂行办法>的通知》（陕财办预〔2018〕11 号文）等法律法规及规范性文件的有关规定，陕西迎旭律师事务所（以下简称“本所”）针对安康高新区源网荷储一体化项目专项债券（以下简称“本次专项债券”），按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，就本次专项债券发行，出具本法律意见书。

本法律意见书由两部分组成，分别为第一部分引言及第二部分正文。

## 目录

第一部分 引言 .....	2
释义: .....	2
声明: .....	3
第二部分 正文 .....	4
第一章 本次发行 .....	4
第二章 本次发行对应的投资项目 .....	4
一、项目概算总投资表 .....	4
二、项目基本情况 .....	5
第三章 项目融资与收益平衡 .....	8
一、项目总投资 .....	8
二、资金筹措原则 .....	8
三、资金筹措渠道及资金来源 .....	8
四、债券发行计划 .....	8
五、偿还资金来源 .....	9
六、项目收益与融资平衡情况 .....	10
第四章 发行文件及有关机构 .....	10
第五章 项目风险及应对措施 .....	12
一、影响项目收益和融资平衡结果的风险因素 .....	12
二、主要风险控制措施 .....	13
第六章 结论性意见 .....	15

## 第一部分 引言

### 释义：

本法律意见书中，除非文意另有所指，下列词语具有以下含义

本所	指	陕西迎旭律师事务所
发行人	指	陕西省人民政府
项目主管部门	指	安康高新技术产业开发区管理委员会
项目实施单位	指	陕西安康高新能源产业发展有限责任公司
本项目	指	安康高新区源网荷储一体化项目
《实施方案》	指	《2025 年安康市安康高新区源网荷储一体化项目专项债券实施方案》
《专项评价报告》	指	陕西方悦会计师事务所有限责任公司出具的《2025 年安康市安康高新区源网荷储一体化项目专项债券实施方案专项评价报告》
本《法律意见书》	指	本所为本项目债券发行出具的《陕西迎旭律师事务所关于安康高新区源网荷储一体化项目专项债券实施方案法律意见书》
《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》
财库〔2020〕43 号文	指	财政部《地方政府债券发行管理办法》
厅字〔2019〕33 号	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》
财预〔2015〕225 号文	指	《关于对地方政府债务实行限额管理的实施意见》
国办函〔2016〕88 号文	指	《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》
财预〔2016〕155 号文	指	《地方政府专项债务预算管理办法》
财预〔2017〕89 号文	指	《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〔2020〕94 号	指	《财政部关于加快地方政府专项债券发行使用有关工作的通知》

财库〔2020〕36号	指	《财政部关于进一步做好地方政府债券发行工作的意见》
陕政发〔2013〕4号文	指	《关于进一步加强财政专项资金管理和改革的意见》
陕财办〔2016〕172号	指	《陕西省人民政府关于印发陕西省政府性债务风险应急处置预案的通知》
陕财办预〔2018〕11号文	指	《陕西省财政厅关于印发<陕西省地方政府项目收益与融资自求平衡专项债券管理暂行办法>的通知》

## 声明：

为出具本法律意见书，本所作如下声明：

1. 本法律意见书仅依据截止其出具日中国大陆地区现时有效的法律、法规、规章及规范性法律文件的规定而出具；
2. 本法律意见书仅依据截止其出具日之前已经发生或存在的事实及提供的文件资料之相关信息而出具；
3. 本所不承诺在本法律意见书出具日之后因客观情况或法律及其解释的变更等因素对本法律意见书所产生的影响，不明示或暗示任何超越法律的观点和意见；
4. 本法律意见书仅就与安康高新区源网荷储一体化项目有关的法律问题发表意见，不对会计、审计、资产评估等专业事项发表意见；
5. 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，本所律师依赖于有关政府部门、公司等出具的证明文件出具意见书。
6. 本所同意将该法律意见书作为本次债券发行必备的法律文件随其他材料一同公开披露，并承担相应的法律责任。
7. 本法律意见书仅供发行人为申请发行本次专项债券之目的使用，未经本所书面同意，不得用作其他任何目的。

## 第二部分 正文

### 第一章 本次发行

根据《实施方案》，本次专项债券的发行情况如下：

项目	安康高新区源网荷储一体化项目
发行人	陕西省人民政府
项目业主	陕西安康高新能源产业发展有限责任公司
发行金额	10,000.00 万元
发行期限	30 年
付息方式	利息按每半年支付一次
还本方式	本金到期一次性偿还
募资用途	专项用于安康高新区源网荷储一体化项目
还款来源	本项目收入主要来源于项目自身运营取得的 2#变收入、3#变收入、储能项目收入、光伏收入、充电桩收入。
发行依据	《中华人民共和国预算法》、《地方政府专项债务预算管理办法》（财预〔2016〕155 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）规定、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43 号）、《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）、《陕西省人民政府关于印发陕西省政府性债务风险应急处置预案的通知》（陕财办〔2016〕172 号）

### 第二章 本次发行对应的投资项目

本次申报发行专项债券对应安康高新区源网荷储一体化项目。

#### 一、项目概算总投资表

#### 项目总投资估算表

单位：万元

序号	项目名称	投资估算额
1	工程建设费	95,301.60
2	其他费用	9,194.13
3	基本预备费	4,892.57
4	建设期利息	9,308.70
	<b>总投资</b>	<b>118,697.00</b>

## 二、项目基本情况

	项目名称	安康高新区源网荷储一体化项目
项目概况	项目概述	<p>1.项目名称：安康高新区源网荷储一体化项目</p> <p>2.项目建设状态：新建</p> <p>3.项目建设地点：安康市高新区</p> <p>4.项目建设规模及内容：</p> <p>项目新建高新 2#变 110kV 输变电工程及 110kV 水电接入线路工程，3#变 110kV 输变电工程、10kV 配网系统、电力管沟工程、电力调度运维中心工程，分布式光伏发电、智慧储能及充电桩工程。其中：</p> <p>（1）2#变 110kV 输变电工程及 110kV 水电接入线路工程：项目新建主变压器,规划 3x50MVA,本期建设 2x50MVA 及其配套设备线路，包括接入线路总长:2x49.96km，其中电缆:2x1.16km、架空:2x48.8km。送出线路总长:2x15.6km，其中电缆:2x0.9km、架空:2x14.7km。同时扩建 2 个 110kV 间隔。</p> <p>（2）3#变 110kV 输变电工程：主要建设主变容量 2x31.5MVA(远期 3x31.5MVA)变电设施;项目规划用地 8.9 亩，新建主变压器，规划 3x31.5MVA，本期建设 2x31.5MVA 及其配套设备。35kV 配电装置本期出线 6 回，最终 9 回;10kV 配电装置本期出线 12 回，最终 18 回。</p> <p>（3）电力调度运维中心工：项目占地 16.3 亩，建筑面积 10368.92 平方米，建设 5 层办公楼，同步配套其他附属设</p>

		<p>施设备，主要用于高新区电力调度、运检及后勤保障。</p> <p>（4）充电桩工程：项目在安康高新区辖区内各个社区公共场所及产业园区布局建设充电桩，共计点位 23 个，充电位 444 个。</p> <p>（5）分布式光伏发电：安康高新区申报 120MWp 分布式光伏整县推进试点，根据试点要求在工商业建筑、公共机构及学校屋顶建设分布式光伏。所发电量优先并入增量配网。陕西安康高新能源产业发展有限责任公司作为项目业主，预计总装机量为 120MWp。</p> <p>（6）智慧储能：项目位于安康市高新区冉河西路启云智慧物流园以东储备用地。采用谷时充电、峰时放电的工作方式，自启云智慧物流园 10kV 箱式变压器出线引出电源，安装容量为 1MW/6MWh，释放出的电能用于物流园用电负荷平衡。</p> <p>（7）10kV 配电系统及电力管沟工程：电力管沟工程根据网架规划方案，至远景年共需要廊道 115.89km，其中排管 73.5km，电缆沟道 27.39km，综合管沟 15km；10kV 配网系统至远景年规划新建电缆线路 157.45km，架空线路 30.88km。新建环网柜 42 座，柱上开关 18 台。</p> <p>5.投资总额：118,697.00 万元</p> <p>6.项目建设期：安康高新区源网荷储一体化项目建设工期预计从 2023 年 3 月起至 2027 年 2 月。</p>
	项目投资情况	项目总投资 118,697.00 万元。其中：项目资本金 18,697.00 万元，占总投资的 15.75%；申请发行专项债券 10,000.00 万元，占项目总投资的比例为 8.42%；银行贷款 90,000.00 万元，占总投资的 75.82%。（注：筹措的资金以实际到位为准）。
	项目实施情况	本项目建设工期为 48 个月，预计从 2023 年 3 月起至 2027 年 2 月完工投入使用。
	立项与批复等	1.《关于安康高新区源网荷储一体化项目可行性研究报告



	相关文件	<p>告的批复》（安高新经科发[2021]109 号）</p> <p>2.《关于安康高新 2 变 110KV 变电站及配套 110KV 接入和送出线路工程初步设计的批复》（安高新经科发[2022]127 号）</p> <p>3.关于变更安康高新区新型材料循环产业园高新 3 变(徐岭) 110KV 输变电项目初步设计的批复》（安高新经科发[2024]145 号）</p> <p>4.安康市生态环境局《关于高新 2 变 110kV 变电站项目（变动）环境影响报告表的批复》（安环函[2021]43 号）</p> <p>5.安康市生态环境局《关于高新 3 变 110kV 变电站项目环境影响报告表的批复》（安环函[2019]110 号）</p> <p>6.安康高新区信访维稳工作部关于对《安康高新区高新 2 变 110KV 变电站工程社会稳定风险评估报告》备案的批复（安高新信部函[2019]16 号）</p> <p>7.安康高新区信访维稳工作部关于对《安康高新区新型材料循环产业园高新 3#变 110KV 输变电项目社会稳定风险评估报告》备案的批复（安高新信部函[2019]1 号）</p> <p>8.不动产权证书</p> <p>9.用地预审</p> <p>10.建设工程规划许可证</p> <p>11.建设用地规划许可证</p> <p>12.建筑工程施工许可证</p> <p>13.招标公告</p> <p>14.中标通知书</p>
项目业主	基本情况	<p>项目业主：陕西安康高新能源产业发展有限责任公司，2017 年 04 月 01 日成立，注册资本为贰亿元人民币，单位类型为其他有限责任公司（国有控股）。。</p> <p>经营范围包括供电营业区的热力与电力购售业务；开展热力配套管网及电力增量配网的建设与运营；从事热力与电</p>

		力设备的成套配套工程建设、设备检修；科技研发；从事中介服务；工程咨询热力与电力相关业务。（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）
结论性意见		<p>综上，本所经办律师认为，该项目业主陕西安康高新能源产业发展有限责任公司，为依法设立的国有控股公司，并存续至今，不存在依据法律、法规、规范性文件应当终止、撤销或解散的情形，具备主管本项目的资格。</p>

## 第三章 项目融资与收益平衡

### 一、项目总投资

项目总投资为 118,697.00 万元，工程费用 95,301.60 万元，工程建设其他费用 9,194.13 万元，预备费 4892.57 万元，建设期利息 9308.70 万元。

### 二、资金筹措原则

（1）满足生产经营需要。满足项目实施及生产经营的需要，筹资规模适度。综合考虑项目目前的资产、负债以及运营情况，合理筹措资金，保证项目顺利实施。

（2）遵守规章制度。严格遵守国家法律法规，合法筹措资金。筹措资金严格遵守国家有关方针、政策和制度，认真执行资金筹集、使用、归还的程序，严格履行各类合同条款，并在资金筹措的实践过程中，不断完善各项管理制度。

（3）资金成本最低原则。考虑成本效益原则，讲求经济效益。资金筹措不仅要满足项目建设的需要，也要讲求经济效益，综合考虑利息率，利润率，各类资金来源比例，财务风险等因素，以提高资金的使用效果。

### 三、资金筹措渠道及资金来源

项目总投资 118,697.00 万元。其中：项目资本金 18,697.00 万元，占总投资的 15.75%；申请发行专项债券 10,000.00 万元，占项目总投资的比例为 8.42%；银行贷款 90,000.00 万元，占总投资的 75.82%。（注：筹措的资金以实际到位为准）。

### 四、债券发行计划

本项目计划发行专项债券项目总资金 118,697.00 万元。其中：项目资本金 18,697.00 万元，占总投资的 15.75%；申请发行专项债券 10,000.00 万元，占项目总投的比例为 8.42%；银行贷款 90,000.00 万元，占总投资的 75.82%。万元，债券票面利率 3%，债券发行期限为 30 年。其中计划于 2025 年发行 10,000.00 万元，债券发行计划见下表：

债券发行计划表

发行年份	发行额度（万元）	发行期限
2025 年	10,000.00	30 年期
合计	10,000.00	

## 五、偿还资金来源

本项目偿还资金来源为项目自身运营取得的 2#变收入、3#变收入、储能项目收入、光伏收入、充电桩收入，属于经营性收入，债券存续期内，项目收入合计 676,897.35 万元。

收入测算表

单位：万元

年份	2#变收入	3#变收入	储能收入	光伏收入	充电桩收入	合计（万元）
2027 年	8,907.93	4,480.70	953.96	2,594.91	660.45	17597.96459
2028 年	9,075.22	5,446.96	953.96	4,464.93	660.45	20601.52371
2029 年	10,560.97	6,526.26	953.96	5,378.13	660.45	24079.77557
2030 年	10,587.14	6,526.26	953.96	5,351.95	660.45	24079.76912
2031 年	10,613.32	6,526.26	953.96	5,325.77	660.45	24079.77267
2032 年	10,359.87	6,358.75	953.96	5,299.60	660.45	23632.63966
2033 年	10,386.05	6,358.75	953.96	5,273.43	660.45	23632.64321
2034 年	10,412.22	6,358.75	953.96	5,247.25	660.45	23632.63676
2035 年	10,438.40	6,358.75	953.96	5,221.07	660.45	23632.63524
2036 年	10,464.56	6,358.75	953.96	5,194.91	660.45	23632.63237
2037 年	10,490.74	6,358.75	953.96	5,168.73	660.45	23632.63592
2038 年	10,516.92	6,358.75	953.96	5,142.55	660.45	23632.63947
2039 年	10,543.10	6,358.75	953.96	5,116.38	660.45	23632.64302
2040 年	10,569.25	6,358.75	953.96	5,090.21	660.45	23632.62455
2041 年	10,595.43	6,358.75	953.96	5,064.03	660.45	23632.6281
2042 年	10,621.61	6,358.75	953.96	5,037.86	660.45	23632.63165
2043 年	10,647.78	6,358.75	953.96	5,011.68	660.45	23632.62574
2044 年	10,673.96	6,358.75	953.96	4,985.50	660.45	23632.62929
2045 年	10,700.14	6,358.75	953.96	4,959.34	660.45	23632.64082
2046 年	10,726.32	6,358.75	954.54	4,933.16	660.45	23633.22437

2047 年	11,625.86	6,358.75		4,906.98	660.45	23552.04792
2048 年	11,652.04	6,358.75		4,880.81	660.45	23552.05147
2049 年	11,678.20	6,358.75		4,854.64	660.45	23552.0486
2050 年	11,704.38	6,358.75		4,828.47	660.45	23552.05216
2051 年	11,730.56	6,358.75		4,802.29	660.45	23552.05063
2052 年	16,532.84	6,358.75		-	660.45	23552.04521
2053 年	16,532.84	6,358.75		-	660.45	23552.04521
2054 年	16,532.84	6,358.75		-	660.45	23552.04521
2055 年	16,532.84	6,358.75		-	660.45	23552.04521
合计	332,413.42	182,116.41	19,079.78	124,134.57	19,153.17	676,897.35

根据《实施方案》，按照项目预期收入和预期支出测算，本项目在存续期间能够产生持续稳定的净现金流。在项目存续期内各年度收入预测金额大于年度净现金流。按照预计条件的资金测算平衡结果，项目存续期内可达到的偿债资金覆盖倍数为 1.70 倍，还本付息资金有充分保障。

## 六、项目收益与融资平衡情况

陕西方悦会计师事务所有限公司针对本次债券发行出具了《专项评价报告》，《专项评价报告》认为：“在满足本报告各项假设条件的情况下，本次拟发行的专项债券可以为该项目建设提供充足的资金支持，保证安康高新区源网荷储一体化项目按照计划顺利实施。持续稳定的业务活动现金流入能够充分满足项目的还本付息要求，我们未注意到安康高新区源网荷储一体化项目在债券存续期内出现无法满足专项债券还本付息要求的情形。”

综上所述，本所律师认为，本项目申请专项债券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，项目在满足本报告各项假设条件的情况下有持续稳定的业务活动现金流入，能够充分满足项目的还本付息要求并有一定收益，符合项目收益专项债券对项目收益与融资自求平衡的要求。

## 第四章 发行文件及有关机构

### 一、信息披露文件

根据《实施方案》，本次专项债券发行的基本情况如下：

债券名称	安康高新区源网荷储一体化项目
发行人	陕西省人民政府

发行场所	全国银行间债券市场或证券交易所债券市场发行
发行品种	记账式固定利率附息债
债券期限	30 年
发行金额	10,000.00 万元
债券利率	3%
付息方式	利息按每半年支付一次
还本方式	本金到期一次性偿还

《实施方案》包含了项目基本情况、项目投资估算及资金筹措方案、项目预期收益、成本及融资平衡情况、项目风险评估及控制措施、债券发行方案（包括发行依据、发行计划、发行场所、品种和数量、时间安排、上市安排、兑付安排及发行费用、招投标情况、分销情况、发行款缴纳）等主要内容。

经核查，本所经办律师认为：《实施方案》内容明确具体，《实施方案》在重大法律事项上不存在虚假记载、误导性陈述、对本次专项债券发行的安排等合法合规。

## 二、专项评价报告

本次专项债券发行的财务评价机构为陕西方悦会计师事务所有限公司，现持有统一社会信用代码为 91610131MAB0HK1N9E 的《营业执照》及证书序号为 0006692、编号为 61010197 的《会计师事务所执业证书》。

陕西方悦会计师事务所有限公司就本次发行出具了《2025 年安康市高新区安康高新区源网荷储一体化项目专项债券实施方案专项评价报告》（陕方悦咨字【2025】046 号）。

《专项评价报告》认为，我们认为在项目单位对项目收益预测及其所依据的各项假设前提下，本次评价的安康高新区源网荷储一体化项目预期净收入能够合理保障偿还融资本金及利息，实现项目收益和融资自求平衡。

经核查，本所经办律师认为：陕西方悦会计师事务所有限公司是在中国境内依法设立并合法存续的审计评估机构，与发行人、项目业主之间不存在关联关系，具备为本次专项债券发行进行审计评估的合法资格。

## 三、法律意见书

本次专项债券发行的法律顾问为陕西迎旭律师事务所，现持有 2009 年 12 月 9 日陕西

省司法厅核发的统一社会信用代码为 31610000575052258T 的《律师事务所执业许可证》。

本所指派的赵明海、涂俊律师均持有《中华人民共和国律师执业证》，且均通过了 2025 年度年检，有效期至 2026 年 5 月 31 日。

经核查，本所及经办律师与项目业主不存在关联关系，具备为本次专项债券发行提供专业法律服务的合法资格。

## **第五章 项目风险及应对措施**

### **一、影响项目收益和融资平衡结果的风险因素**

#### **1.工期变化产生的风险**

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。项目建设期每年的利息额较大，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，使项目净收益减少。

#### **2.项目投资的变化产生的风险**

本项目总投资的核算是根据工程可行性研究报告的报批稿得出，市政府主管部门批复后可能会有小幅度的变动，影响资金项目资本金投入和发债计划安排。

#### **3.工程事故产生的风险**

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，国内多个城市的城市建设项目在施工中发生的事故都造成了较大的影响和损失，应当在工程事故防范上引起足够的重视。事故会引起工程延期、人员伤亡、投资增加等，使项目净收益减少。

#### **4.收入变动风险**

收入变动风险是指承办单位完成年度预测收入的不确定性带来的风险。税收政策的变动等，影响项目收入，导致偿债能力减弱。

#### **5.后期运行管理风险**

随着安康高新区的城市发展，近年来人口规模数量增幅较快。本项目建成后，如果达

不到预计的规模数量，将影响运行期收入预测的水平，给项目的经济收益带来风险。

## **6.自然风险**

自然风险是指由于自然因素的不定性对公共配套建筑的生产过程和经营造成的影响，以及对其他建筑物产生的直接破坏，从而对经营者造成经济上的损失。自然风险因素主要包括：火灾风险、洪水风险。

## **7.政策风险**

政策风险是指由于政策的潜在变化给经营者带来各种不同形式的经济损失。政府的政策对商业价值的影响是全局性的，因而，由于政策的变化而带来的风险将对市场产生重大的影响。所以，应该密切关注该地政策的变化趋势，以便及时处理由此而引发的风险。政策风险因素又可分为以下几类：政治环境风险、经济体制改革风险、土地使用制度改革风险、金融政策改革风险、环保政策变化风险、建筑安全条例变化风险、审批手续过程风险、法律风险。

## **8.项目管理风险**

项目管理风险指从项目的投资决策开始到项目结束的全过程进行的计划、组织、指挥、协调、控制和评价、实现项目目标的整个过程中可能存在的风险。本项目主要体现在对项目的设计、施工、运营等的管理不到位而引发的工期拖延、投资增加、收益降低等风险。

## **9.社会风险**

社会风险因素主要是指由于人文社会环境因素的变化对建筑的影响，从而给从事经营的投资者带来损失的可能性。社会风险因素主要包括城市规划风险、区域发展风险、公众干预风险、治安风险。

## **10.利率波动风险**

在本政府专项债券存续期内，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影响，进而影响项目投资收益的平衡。

## **二、主要风险控制措施**

1.由政府职能部门做好项目规划用地的预留工作，减少工程实施难度，从而减少工程投资。项目实施单位应加大管理力度，提升管理水平。根据项目情况，选择有资质、有经

验的咨询单位及施工单位，确保各阶段工作科学高效实施。勘察设计单位应保证项目前期勘察数据符合国家相关标准规范，施工单位应制定完备合理的施工方案及施工计划，严格按施工进度计划实施，不得无故拖延工期。

2.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或造成报废工程而增加投资。

3.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，签订规范合同（包括在承包商不能履行合同时确定损失额的条款），切实做好合同管理的工作。

加强监理单位的监督督导作用，根据法律法规、工程建设标准、勘察设计文件及合同，在施工阶段对建设工程质量、造价、进度进行控制，对合同、信息进行管理，确保工程建设质量和安全，避免工程事故，提高工程建设水平，充分发挥投资效益，可以达到抵御风险的目的。

4.通过调查，获得尽可能多的信息。获得有关投资环境的市场信息越多，做出的预测就越精确，从而能进行正确的科学决策，包括投资项目选择、区位的选择、时机的选择、融资的选择等等。这样就能较为合理的预测项目的收入和支出，对其可能预见到的风险提前做好应对，把不确定性降低到最低限度，较好的控制因收入和支出变动造成的风险。

5.加强对经费的管理，坚决压缩不合理支出，减少资金的浪费，保证还本付息资金。在项目存续期间，将项目的还本付息资金纳入项目综合预算管理，列为优先支付专项预算项目，以确保按时支付本息。

6.在价格方面尽量以国家宏观调控的市场价格为依据，以项目区的总体规划、项目区的配套设施以及周边的情况，制定合理的价格。同时积极配合当地政府部门，做好项目经营工作，保证经营收益长期稳定。

7.提高项目建设和运营过程中的管控，加强灾害防范意识，尽可能的避免可能出现的自然灾害现象。

8.按照债券发行期限和额度，在项目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。如确实出现收入无法按时实现的情况，按照《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）规定，因项目取得的政府性基金或专项收入暂时难以实现，不能偿还到期债券本金时，可在专项债务限额内发行相关专项债券周转偿还，项目收入实现后予以归还。可按此规定发行专项债券先行偿还。

9.良好的项目管理是项目运营成功的重要的保证。从投资开发来看，项目全过程的投资、进度和质量是重点。工程设计方案应贯彻“以人为本”的理念，吸取国内外成功经营理念和优秀的管理模式，提高服务水平为将来运营的优质服务创造良好的硬件，聘请有经验的专家进行指导是非常必要的，可以有效地减少经营费用、提高收益水平，进而降低并控制风险。

10.深入了解当地相关发展规划，确保项目选址符合规划要求。积极筹措项目所需资金，确保资金及时到位。加强与当地政府各部门联系，了解相关政策信息；积极宣传相关政策精神，做好安全防护工作，避免引发社会风险。

11.为控制项目融资平衡风险，可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。

## **第六章 结论性意见**

综上所述，本所经办律师认为：

1.本次专项债券发行编制的《实施方案》已披露本次债券主要发行要素，《实施方案》及相关发行文件在有关重大法律事项上不存在虚假记载、误导性陈述而引致重大障碍的法律事项或潜在法律风险。

2.本项目业主陕西安康高新能源产业发展有限责任公司系依法设立、合法存续的事业单位，具备主管本次专项债券对应投资项目的主体资格。

3.本次专项债券对应的 2025 年安康市高新区安康高新区源网荷储一体化项目，符合国家相关产业政策，现有审批手续符合法律法规的要求，且将按照法律法规持续完善后续程序，并推进开发建设工作，募集资金用于项目建设，符合财库〔2020〕43 号文等相关规定要求。

4.本次专项债券由陕西省人民政府作为发行人，具体发行工作由陕西安康高新能源产

业发展有限责任公司负责，陕西省政府依法承担专项债券的发行、管理及还本付息责任，符合财预〔2016〕155号文等相关规定要求。

5.本次专项债券具有偿还计划和稳定的资金偿还来源，符合财预〔2016〕155号文的相关规定；偿债保障措施符合财库〔2020〕43号文的相关规定，满足项目收益与融资自求平衡的要求。

6.为本次专项债券发行提供服务的财务评价机构、法律顾问机构均具备相应的从业资质。

本法律意见书一式肆份，经本所承办律师签字并加盖本所公章后生效。

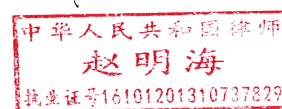
（以下无正文）


（此页无正文，为《2025 年安康市高新区安康高新区源网荷储一体化项目专项债券实施方案法律意见书》的签章页）



负责人： 马军胜

承办律师： 



承办律师： 



2025 年 11 月 13 日

# 律师事务所执业许可证

统一社会信用代码: 31610000575052258T

陕西迎旭

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:



陕西省司法厅

发证日期:

2009 年 12 月 09 日

No. 70085326

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:31610000575052258T

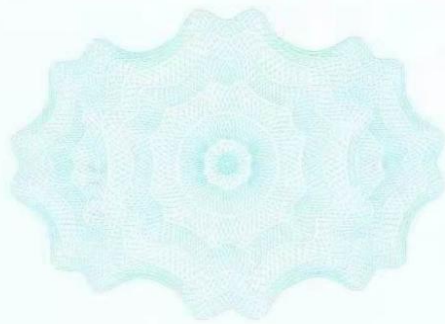
陕西迎旭

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: 2009 年 12 月 09 日



### 律师事务所登记事项（一）

名 称	陕西迎旭律师事务所
住 所	陕西省西安市户县人民路御苑 新城5号楼E座10321、 10324室
负 责 人	马军胜
组织形式	普通合伙
设立资产	10万元
主管机关	户县司法局
批准文号	陕司律字(2001)98
批准日期	2001-09-04

### 律师事务所登记事项（二）

合 伙 人	马军胜 刘选民 王美月	邢富民 杨东峰 徐德亮
-------	-------------------	-------------------



执业机构 陕西迎旭律师事务所

执业证类别 专职律师

执业证号 16101201310737829

法律职业资格  
或律师资格证号 C20106210210195

发证机关 陕西省司法厅

发证日期 2020年 09月 20日



持证人 赵明海

性别 男

身份证号 622821197504163132





# 律师年度考核备案

考核年度		考核结果	称职	备案机关	西安市司法局	备案日期	2025.5-2026.5
------	--	------	----	------	--------	------	---------------

# 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 陕西迎旭律师事务所

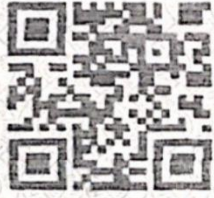
执业证类别 专职律师

执业证号 16101201211351959

法律职业资格  
或律师资格证号 C26106107220026

发证机关 陕西省司法厅

发证日期 2024 年 06 月 07 日



持证人 涂俊

性别 女

身份证号 413023198204018027



# 律师年度考核备案

考核年度	
考核结果	称职
备案机关	2023年度律师年度考核备案专用章 西安市司法局
备案日期	2024.5-2025.5

考核年度	2024年度律师年度考核备案专用章 西安市司法局
考核结果	称职
备案机关	2024年度律师事务所年度考核备案专用章 西安市司法局
备案日期	2025.5-2026.5